

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

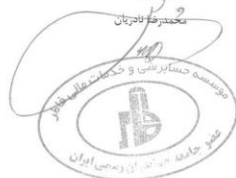
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مینای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسین	مجید سوری
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	محمد هاشمیان



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
شماره ثبت ۲۷۲۹۹

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۷,۶۸۸,۷۲۲,۵۶۱	۲۲,۷۵۳,۸۸۷,۸۷۲	۳۱,۳۷۷,۱۱۳,۹۰۸
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به فرامد محبت	*	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	*
۷ حسابهای دریافتی	۱,۸۰۲,۹۸۰,۸۷۵	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸	۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶
جاری کارگزاران	*	۲۱۹,۴۸۰,۳۸۳	۲,۹۲۵,۵۵۳,۳۲۶
۸ سایر دارایی ها	۱۵۳,۷۹۹,۸۴۷	۱۳۸,۵۰۱,۳۱۴	*
۹ موجودی نقد	۹,۸۳۰,۸۲۳,۸۸۷	۱۲۷,۷۱۸,۰۲۲	۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳
جمع دارایی ها	۳۹,۵۷۶,۳۴۸,۱۷۰	۲۸,۴۱۶,۲۲۸,۷۸۶	۳۶,۶۱۵,۶۱۸,۵۵۳
بدهی ها:			
۱۰ جاری کارگزاران	۴۴۴,۳۵۰,۸۰۰	*	*
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۱۳,۸۹۳,۴۰۱	۷۸۸,۵۱۹,۷۲۲	۱,۱۷۳,۳۴۰,۰۱۹
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۵,۷۹۶,۸۲۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۳۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲
۱۳ حسابهای پرداختنی و ذخایر	۶۶۶,۱۷۵,۳۴۶	۶۲۰,۸۳۰,۹۰۷	۴۰۷,۴۴۰,۲۲۲
جمع بدهی ها	۱۷,۹۱۱,۱۳۹,۵۶۷	۱,۴۱۰,۵۲۳,۹۷۲	۱,۵۸۱,۵۵۳,۵۹۳
۱۴ خالص دارایی ها	۲۲,۱۶۵,۲۰۸,۶۰۳	۲۷,۰۰۵,۷۰۴,۸۱۴	۳۵,۰۳۴,۵۶۴,۸۶۰
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری	۱,۱۰۳,۹۵۵	۸۴۹,۷۱۷	۱,۱۱۱,۰۸۳

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲,۱۴۲,۲۸,۷۸۲)	(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۵۴,۷۲۲,۷۷۴)	۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱
سود سهام	۱۷	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۲۵۳,۹۵۰,۳۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۵۰۴,۰۶۹,۰۰۸	۲۱۱,۲۸۰,۵۳۳
جمع درآمدها		۹۳,۴۴۴,۹۰۲	۴,۰۱۸,۴۵۰,۱۲۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۵۲,۶۲۳,۲۵۴	۴۸۸,۷۸۵,۴۰۴
سایر هزینه ها	۲۱	۱۸۹,۱۶۵,۷۲۶	۱۴۱,۳۸۸,۶۸۰
جمع هزینه ها		۴۴۱,۷۸۹,۱۸۰	۶۳۰,۱۷۴,۰۸۴
سودخالص		(۵۴۸,۳۴۴,۲۷۸)	۲,۷۸۱,۰۲۷,۳۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۱.۶۹	-۱۸.۳۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-۶.۳۹٪	-۲۰.۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۱,۵۳۱	۳۳,۵۲۶	۳۳,۵۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۹۰۲	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۳۵۵)	(۷۴۴)	(۷۴۴)
تعدیلات	-	(۸۶۶,۹۹۲,۵۹)	(۸۶۶,۹۹۲,۵۹)
سود خالص دوره	۲۰,۰۷۸	۳۱,۷۸۲	۳۱,۷۸۲
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۹,۱۵۶	۳۷,۰۰۸	۳۷,۰۰۸

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص
خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک "تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۴۲۹ مورخ ۹۴/۶/۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۴/۳/۳۰ مبنی بر تغییر حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی حساب گستر پویا به موسسه حسابرسی آریان فراز، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی "تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fund.parsianbroker.Com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	گروه مالی پارسین	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسین	۱۰۰	۱۰٪
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام قزاقانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی عبارتست از تهران - وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه ۲.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

پادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران سپهرودی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نویخت پ ۲۹ ط اول.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه ی اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، یا استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۴ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۱۵ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷			۱۳۹۴/۰۷/۲۷			۱۳۹۵/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۳,۵۷۱,۸۲۸,۷۸۱	۳,۵۵۲,۸۲۰,۲۷۸	۹۰٪	۵,۸۲۷,۰۲۱,۹۰۹	۴,۲۲۲,۲۳۸,۰۸۱	۱۴,۹٪	۹۷,۶۶۴,۸۸۸	۱۳۶,۵۵۳,۹۱۱	۰,۴٪
سایر	۲,۲۷۸,۸۲۱,۱۱۲	۱,۹۴۸,۸۲۷,۶۷۱	۴,۹٪	۳,۸۲۴,۸۲۳,۷۶۵	۳,۵۵۳,۰۱۱,۳۴۴	۱۲,۵٪	۳,۱۱۵,۰۰۷,۱۰۰	۳,۱۵۰,۰۹۶,۲۳۲	۸,۶٪
واسطه گری های مالی	۳,۲۲۹,۳۲۵,۷۲۱	۳,۰۰۹,۸۵۶,۳۱۱	۸,۶٪	۸۱۴,۷۴۰,۲۵۴	۷۶۹,۸۹۵,۳۴۴	۲,۷٪	+	+	۰,۰٪
انبعاث و مستغلات	۲۴۹,۲۸۹,۳۲۹	۲۳۴,۲۲۴,۵۷۰	۰,۹٪	۲,۱۶۲,۴۹۶,۷۵۵	۱,۵۱۷,۲۸۶,۷۹۸	۵,۳٪	+	+	۰,۰٪
لایسنگ و پلاستیک	۱,۳۱۵,۶۹۹,۹۵۰	۱,۲۱۷,۷۴۶,۸۲۲	۳,۱٪	+	+	۰,۰٪	۳,۴۹۰,۱۳۶,۸۸۹	۳,۶۸۴,۲۲۴,۰۰۶	۱۰,۱٪
عرضه برق گاز بخار و آب گرم	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	۱۱۴,۶۴۴,۶۸۹	۰,۳٪	+	+	۰,۰٪	۱,۳۶۵,۰۸۵,۸۸۰	۱,۳۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۳,۷٪
مخابرات	۴۰۲,۸۴۸,۳۲۲	۳۹۲,۱۹۷,۷۲۷	۱,۲٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
سایر محصولات	۴,۷۴۳,۶۱۰,۱۲۹	۴,۶۵۱,۸۴۳,۱۳۶	۱۱,۸٪	+	+	۰,۰٪	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۶۹۹,۳۳۰,۱۱۵	۱,۹٪
کالای غیرفلزی	۲,۸۳۷,۲۳۹,۷۵	۲,۸۰۰,۷۷۲,۷۱۰	۷,۳٪	+	+	۰,۰٪	۱,۸۷۲,۹۵۴,۸۰۳	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۵,۸٪
فلزات اساسی	۵۷۷,۴۲۴,۰۲۸	۵۷۰,۹۶۸,۵۵۳	۱,۴٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
فراورده های نفتی، کوک سوخت هسته ای	۱,۱۷۵,۸۰۸,۲۴۲	۱,۰۵۹,۲۷۷,۶۷۱	۲,۷٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
حمل و نقل و آسارباری	۲,۵۱۳,۵۸۲,۶۶۳	۲,۷۲۵,۹۵۴,۸۰۰	۶,۹٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
هتل و رستوران	۱۵۹,۰۱۳,۲۳۹	۱۶۴,۴۲۱,۷۵۴	۰,۴٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
محصولات کالبدی	۶۸۳,۷۹۲,۳۵۹	۶۲۳,۶۹۱,۷۲۶	۱,۶٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته	۳,۵۵۹,۲۷۵,۰۸۷	۳,۸۵۹,۲۷۵,۱۲۴	۹,۸٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
قند و شکر	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
استخراج کنگره های فلزی	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪	+	+	۰,۰٪
سایر	۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۵۲۲	۲۷,۶۸۸,۷۲۳,۵۶۱	۷۰,۰٪	۲۲,۷۵۳,۸۸۷,۸۷۴	۱۲,۶۹۱,۲۵۶,۳۰۷	۴۴,۷٪	۱۹,۵۵۲,۲۵۳,۶۰۶	۲۰,۳۲۱,۶۰۵,۲۱۴	۵۵,۵٪
جمع	۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۵۲۲	۲۷,۶۸۸,۷۲۳,۵۶۱	۷۰,۰٪	۲۲,۷۵۳,۸۸۷,۸۷۴	۱۲,۶۹۱,۲۵۶,۳۰۷	۴۴,۷٪	۱۹,۵۵۲,۲۵۳,۶۰۶	۲۰,۳۲۱,۶۰۵,۲۱۴	۵۵,۵٪

۶ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

اوراق مشارکت بورسی	۱۳۹۵/۰۷/۲۷			۱۳۹۴/۰۷/۲۷			۱۳۹۵/۰۱/۲۷		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۰	۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۰	۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۰
	۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۰	۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۰	۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۰

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۲۷			۱۳۹۴/۰۷/۲۷			۱۳۹۵/۰۱/۲۷		
توزیل	نوخ	توزیل	توزیل	نوخ	توزیل	توزیل	نوخ	توزیل
نشده	توزیل	نشده	نشده	توزیل	نشده	نشده	توزیل	نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۱.۸۸۰.۲۷۰.۷۹۵	۲۵٪	۱.۷۸۲.۲۳۳.۶۷۱	۲.۱۸۴.۵۲۰.۲۴۰	۲۵٪	۲.۰۸۱.۲۳۳.۶۶۲	۸۰۹.۸۷۵.۷۶۰	۲۵٪	۷۹۹.۶۶۸.۰۵۶
-	-	-	۷۰۶.۶۸۳.۱۰۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱.۸۸۰.۲۷۰.۷۹۵	-	۲.۰۷۴.۸۰۸	۲.۲۵۵.۶۰۳.۳۵۵	-	۲.۱۵۲.۰۱۶.۵۶۸	۸۰۹.۸۷۵.۷۶۰	-	۷۹۹.۶۶۸.۰۵۶
۱.۹۰۱.۱۹۶.۰۳	-	۱.۸۰۲.۹۸۰.۸۷۵	-	-	-	-	-	-

۸- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۴۳۴,۲۵۰,۸۰۰ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارس‌سیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۵/۱/۲۷	۱۳۹۴/۷/۲۷	۱۳۹۵/۷/۲۷	
ماده پایان دوره	ماده پایان دوره	گردش به‌شکل	گردش به‌شکل
ریال	ریال	ریال	ریال
۲.۸۵۵.۵۵۴.۳۴۶	۲۱۹.۴۸۰.۴۸۳	۶۳.۳۴۲.۲۹۹.۶۱	۹۳.۰۰۱.۴۷۵.۵۶۵
۹.۸۲۵.۵۵۴.۳۴۶	۲۱۹.۴۸۰.۴۸۳	۶۳.۴۳۵.۰۰۰	۹۳.۰۰۱.۴۷۵.۵۶۵

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی با امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزهانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت سه سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به‌طور روزهانه مستهلک می‌شود. در این صندوق زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
 حساب جاری به شماره حساب ۹۹۷۲-۵ نزد بانک پارسیان شنبه بهشتی

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱,۴۴۴,۰۸۳,۳۵۳	۱۲۷,۷۱۸,۰۲۲	۹,۹۳۰,۸۴۲,۸۸۷
۱,۴۴۴,۰۸۳,۳۵۳	۱۲۷,۷۱۸,۰۲۲	۹,۹۳۰,۸۴۲,۸۸۷

جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱	۶۱۵,۰۰۹,۳۲۰	۳۵۵,۵۸۹,۹۶۲
۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱	۲۳۲,۹۷۲,۶۴۷	-
۸۴,۹۷۶,۳۶۵	۸۶,۵۴۴,۱۱۰	۷۷,۳۵۵,۷۳۷
۱۳۷,۰۱۲,۸۰۲	۵۳,۹۹۳,۶۶۶	۸۱,۰۴۷,۷۰۲
۱,۱۷۳,۳۴۰,۰۱۹	۷۸۸,۵۱۹,۷۲۳	۵۱۳,۸۹۳,۴۰۱

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۳,۳۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۵,۶۹۰,۱۴۰,۴۹۲
۱,۱۷۳,۳۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۱۰,۱۰۶,۶۷۹,۵۰۸
۱,۱۷۳,۳۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۱۵,۷۹۶,۸۲۰,۰۰۰

۱۳ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۳۱۸,۱۶۲,۰۴۳	۵۲۴,۹۱۳,۴۷۳	۵۵۷,۳۸۴,۷۰۳
۷۷,۶۶۹,۵۶۸	۸۴,۳۸۸,۸۱۳	۹۵,۳۱۰,۶۷۸
۱۱,۶۰۸,۶۲۱	۱۱,۵۱۸,۶۲۱	۱۲,۹۹۸,۶۲۱
		۴۸۱,۳۴۴
۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	۶۲۰,۸۳۰,۹۰۷	۶۶۶,۱۷۵,۳۴۶

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۷/۲۷		۱۳۹۵/۰۷/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۸۱۲,۶۸۱,۷۲۲	۳۰,۵۳۱	۲۶,۸۵۵,۹۸۷,۸۴۲	۳۰,۷۸۲	۲۱,۰۶۱,۳۵۳,۶۲۳	۱۹,۰۷۸
۱,۱۱۱,۰۸۳,۳۱۸	۱,۰۰۰	۸۴۹,۷۱۶,۹۷۲	۱,۰۰۰	۱,۱۰۳,۹۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۲۷,۰۰۵,۷۰۴,۸۱۴	۳۱,۷۸۲	۲۲,۱۶۵,۲۰۸,۶۲۳	۲۰,۰۷۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲,۰۱۸,۱۲۲,۷۴۱)	(۲,۰۰۲,۲۸۸,۲۶۸)	۱۴۶,۸۱۴,۰۴۷
۱۵-۲	(۱۳۲,۱۴۸,۲۶۱)	(۱۲۰,۹۵۲)	(۷۱,۸۶۵,۰۳۹)
۱۵-۳	۷,۲۵۴,۲۲۰	*	۶,۹۶۴,۹۴۴
جمع	(۲,۱۳۲,۰۲۸,۷۸۲)	(۲,۰۰۲,۲۸۸,۲۶۸)	(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱	نوسعه و عمران کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۷۸۲,۱۴۵	۹۸۵,۰۲۹,۵۳۹	(۴,۸۳۸,۰۳۱)	(۴,۷۳۳,۹۱۲)	(۴۷,۸۲۸,۲۳۷)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲	سرمایه گذاری مسکن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۲۴۸,۴۷۸	۱,۴۷۵,۹۵۰,۴۷۰	(۷,۸۰۳,۸۳۹)	(۷,۳۷۶,۲۱۴)	(۱۵,۸۳۶,۶۱۲)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۳	سرمایه گذاری نفت	۴۵۳,۰۲۳	۱,۰۹۲,۶۱۸,۶۹۸	۱,۰۹۲,۶۹۲,۳۴۸	(۵,۷۷۹,۸۶۵)	(۵,۴۶۳,۰۸۴)	(۲۸,۳۱۸,۶۹۹)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۴	فولاد خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۵,۲۵۳,۳۴۰	۴۴۶,۰۰۷,۰۹۸	(۲,۴۶۱,۱۷۰)	(۲,۳۲۶,۲۶۶)	۱۴,۴۵۸,۹۰۶	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۵	صنعت بیمه	۱,۳۳۶,۸۸۹	۲,۰۸۲,۵۹۷,۲۲۷	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۶	(۱۱,۰۱۶,۷۳۸)	(۱۰,۴۱۲,۹۶۴)	(۱۹۴,۹۷۰,۰۴۱)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۶	بانک خاورساز	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۷۵۵,۲۵۹	۱,۵۳۲,۵۵۷,۸۸۸	(۷,۹۸۸,۵۴۵)	(۷,۵۳۸,۷۶۷)	(۵۰,۷۲۹,۷۴۱)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۷	سایپا دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۱۷۳,۸۰۴	(۲,۶۶۵,۷۳۹)	(۲,۴۰۹,۹۹۵)	۸,۷۵۰,۴۶۲	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۸	ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۲,۶۳۲,۸۴۴	۲,۶۳۲,۱۶۶,۸۶۰	(۲,۰۴۶,۷۴۲)	(۱۹,۳۷۳,۱۵۷)	۲۰,۲۵۹,۰۸۴	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۹	ایران خودرو دیزل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۷۸۸,۲۶۹	(۱۲,۶۹۵,۹۲۵)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۱۲۵,۸۰۶	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۰	صنایع آذربایجان	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۴۱۸,۳۵۹	۲,۳۵۹,۶۲۰,۲۷۶	(۱۷,۰۵۷,۰۳۸)	(۱۶,۱۲۲,۰۸۳)	(۲۶۸,۰۸۸,۰۸۸)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۱	پست بانک ایران	۹۹۶,۸۴۳	۲,۳۳۹,۸۱۰,۳۵۰	۱,۸۷۶,۲۱۱,۹۵۰	(۱۲,۳۷۷,۵۱۵)	(۱۲,۳۷۷,۵۱۵)	۳۳۹,۳۱۱,۸۹۷	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۲	ذوب آهن	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۲,۶۱۲,۳۵۵	۷,۱۲۲,۶۱۲,۳۵۵	(۳۶,۵۰۱,۸۰۹)	(۳۵,۷۱۶,۳۰۰)	(۶۵۱,۵۵۵,۲۷۰)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۳	فادیه پردازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۲۴,۲۶۷	۲۴۶,۹۲۲,۸۲۰	(۱,۸۵۱,۵۸۲)	(۱,۷۵۰,۱۱۵)	(۵۲۰,۲۷۰)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۴	پالایش نفت بندر عباس	۲۱۴,۷۵۰	۱,۰۸۳,۶۶۷,۲۹۱	۱,۰۷۲,۴۸۲,۸۲۱	(۵,۴۱۸,۳۳۵)	(۵,۴۱۸,۳۳۵)	(۱,۹۶۶,۹۲۰)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۵	گروه بهمن	۱,۲۹۶,۵۹۸	۳,۰۷۹,۳۵۳,۳۸۱	۳,۰۷۹,۳۵۳,۳۸۱	(۱۹,۶۲۷,۷۷۰)	(۱۸,۵۴۷,۱۶۶)	۳۶۱,۷۶۸,۷۷۰	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۶	سرمایه گذاری الوند	۷۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱۰,۹۸۸,۸۸۲)	(۱۰,۷۵۰,۲۸۰)	۵۱,۲۵۲,۵۹۳	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۷	پالیک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۸۱۵,۵۷۳	۲,۷۱۰,۸۱۵,۵۷۳	(۱۲,۵۵۲,۴۶۰)	(۱۲,۵۵۲,۴۶۰)	(۲۳۵,۷۵۸,۱۰۶)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۸	واسپاری ملت	۲۴,۷۵۳	۲۲,۸۹۶,۷۲۷	۲۶,۳۶۵,۶۹۵	(۱۷۴,۰۱۷)	(۱۶۴,۴۸۳)	۶,۱۹۲,۵۴۴	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۹	عده پیریت انرژی	۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۳۲,۷۸۲	۱۰۷,۳۰۶,۳۳۲	(۵۸۷,۲۶۱)	(۵۷۴,۶۵۸)	۶,۶۶۶,۶۳۱	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۰	امید تابان هور	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۹۴,۹۱۶	۵۰۵,۹۹۷,۲۴۲	(۱,۹۶۷,۲۸۷)	(۱,۸۵۹,۴۷۰)	(۱۲۷,۸۲۹,۰۸۳)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۱	اقتصادی	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۵,۰۰۹)	(۴,۸۶۲,۹۹۳)	(۱۴,۶۴۲,۳۳۸)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۲	سرمایه گذاری توسعه کوهر	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۲۳,۶۸۰	۲۶۰,۲۲۸,۶۰۸	(۱,۳۴۲,۷۱۲)	(۱,۳۰۴,۱۴۳)	(۲,۲۲۱,۷۸۳)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۳	سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۳۸۱,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۳۸	(۲۱,۷۷۸)	(۲۰,۶۰۴)	(۲۷۵,۴۸۱)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۴	موسسه اعتباری کوثر	۳,۰۹۹,۹۹۶	۲,۱۲۱,۱۶۲,۷۷۵	۲,۸۳۶,۲۰۰,۳۴۵	(۲۱,۰۷۲,۳۲۵)	(۲۰,۶۰۵,۷۸۴)	(۷۵۶,۷۱۷,۲۸۹)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۵	مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۲۲۷,۵۷۰	۱,۰۵۵,۲۲۷,۵۷۰	(۵,۵۸۲,۰۷۰)	(۵,۲۷۶,۱۲۷)	(۶۳,۶۸۰,۲۴۳)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۶	لبنیات پاک	۱۴۲,۰۰۰	۲۵۸,۷۲۶,۰۰۰	۲۲۰,۶۵۰,۸۲۳	(۱,۳۶۸,۶۳۵)	(۱,۲۹۲,۶۱۷)	(۶۴,۵۸۹,۰۷۵)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۷	مهر کام پارس	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۹۷۲,۸۷۵	(۵,۱۰۳,۷۵۲)	(۴,۸۲۳,۹۹۲)	(۱۱۵,۱۰۲,۶۱۹)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۸	فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۲۳۰,۱۰۰	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	(۳,۳۸۶,۷۴۴)	(۳,۲۰۱,۱۴۵)	(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۹	بیمه پارسیان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۳۵۰,۲۲۱	۱,۰۴۳,۸۰۴,۶۶۴	(۶,۶۸۸,۲۷۵)	(۶,۳۲۱,۷۴۶)	(۱۴۰,۱۲۶,۲۹۹)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۳۰	پتروشیمی مبین	۲۰۹,۱۱۸	۷۷۴,۱۲۴,۴۰۰	۹۰۶,۳۰۴,۸۸۴	(۴,۰۹۵,۱۴۶)	(۳,۸۷۰,۶۶۹)	۸۶,۶۲۲,۶۵۶	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۳۱	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۹۸,۸۴۴	۱,۵۰۵,۹۱۱,۳۹۹	(۷,۲۵۳,۰۵۲)	(۶,۸۵۵,۴۸۶)	(۱۴۸,۹۲۱,۰۱۳)	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۳۲	گروه صنعتی کاغذ پارس	۹۳۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۲۸۹,۲۰۴	۲,۰۵۵,۲۲۲,۸۲۷	(۱۰,۹۲۶,۳۱۰)	(۱۰,۶۹۱,۳۸۳)	۲۱,۲۰۶,۶۷۴	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۳۳	آبیه شاموند	۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۲۲۷,۲۷۸	۲,۳۵۷,۲۲۷,۲۷۸	(۱۸,۲۸۸,۶۴۲)	(۱۷,۲۸۶,۱۲۹)	۴۲,۷۸۳,۸۲۴	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۳۴	علی سن	۳۴۱,۹۵۰	۵۳۳,۲۸۸,۵۱۸	۴۹۹,۹۸۱,۲۵۰	(۲,۸۷۳,۹۲۳)	(۲,۷۱۶,۴۳۶)	۳۷,۷۱۶,۹۰۹	*	۱۳۹۵/۰۱/۲۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۵	سرمایه ایران	۶۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۲۳۸,۵۲۳	۲,۰۲۷,۸۲۲,۲۹۶	(۱۵,۸۵۵,۳۸۱)	(۱۴,۹۸۶,۱۷۵)	(۷۱,۴۴۵,۴۰۹)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۳۶	بنکه آذربایجان	۷۶۲,۱۵۷	۱,۱۷۶,۵۰۶,۶۷۴	۱,۰۰۸,۴۰۳,۰۷۱	(۶,۲۲۱,۱۸۸)	(۵,۸۸۰,۳۳۸)	۱۵۵,۵۴۶,۱۷۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۳۷	صنعتی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۸۶۷,۹۸۸	(۶,۰۲۳,۶۹۸)	(۵,۶۹۳,۴۹۶)	۷۹,۱۱۴,۸۱۸	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۳۸	مشتن سوراند	۳۹۷,۱۲۴	۱,۳۶۶,۰۱۹,۶۴۶	۱,۲۷۸,۷۹۹,۸۳۹	(۶,۶۹۷,۱۹۸)	(۶,۳۲۰,۰۹۴)	(۲۵,۸۰۷,۴۹۵)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۳۹	سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۳۶۶,۳۰۰	۲,۴۲۱,۵۷۰,۸۸۰	(۱۳,۵۹۷,۱۶۳)	(۱۱,۹۰۶,۷۲۳)	(۸۵,۱۱۴,۷۷۴)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۰	زین مدن اسبا	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۲۳۵,۳۶۶	(۸,۰۳۳,۶۱۲)	(۶,۳۴۰,۰۷۶)	۱۹۵,۶۲۲,۳۸۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۱	پتروشیمی فجر	۸۸,۴۸۶	۱,۳۶۸,۱۵۰,۳۳۴	۱,۴۴۲,۲۲۹,۱۷۳	(۶,۷۲۳,۱۸۸)	(۵۹۱,۵۶۱)	(۱۹,۴۵۹,۰۳۸)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۲	زاد پاناویر	۳۸,۳۹۰	۱۱۸,۳۱۲,۴۰۰	۱۳۶,۵۵۳,۹۱۱	(۳,۵۱۳,۰۸۶)	(۲,۴۵۸,۹۹۸)	۱۴,۹۱۸,۲۷۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۳	فند بهار تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۹۰۹,۶۴۶	(۷,۵۵۱,۴۰۹)	(۷,۱۳۷,۴۹۶)	(۱۹,۴۲۸,۹۹۹)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۴	نوده انرژی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۲۴۰,۰۹۴	(۲,۹۰۳,۰۳۶)	(۲,۷۴۳,۹۰۰)	(۱۲۶,۹۰۰,۰۲۰)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۵	رایان سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۷۸۰,۶۲۰	۶۷۰,۳۴۰,۴۰۶	(۳,۹۰۳,۰۳۶)	(۲,۷۴۳,۹۰۰)	(۱۲۶,۹۰۰,۰۲۰)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴۶	سایر	۲۸,۲۵۶,۰۷۷	۶۸,۰۲۳,۳۵۱,۵۸۹	۶۹,۳۵۰,۴۸۰,۸۰۴	(۳,۵۶۸,۹۲۶,۶۳۷)	(۳,۰۱۶,۰۸۰,۵۰۵)	(۲۰,۱۸۱,۳۴۰,۷۲۱)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
جمع									

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	سهام	۲۵۰	۱۱۳,۲۵۰	۱۵۳,۷۱۰	(۲۰,۱۴۴)	(۵۶۶)	(۶۱,۱۷۰)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۲	سیمان فارس و خوزستان	۱۰۴,۹۷۳	۱۱۰,۳۰۱,۳۵۲	۱۴۷,۰۴۷,۸۰۰	(۵۸۳,۴۸۹)	(۵۵۱,۵۰۶)	(۳۷,۸۸۱,۴۴۴)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۳	مخابرات ایران	۲۷۱,۶۶۶	۲۱۲,۰۴۶,۸۴۵	۳۰۴,۰۷۰,۵۷۶	(۱,۱۲۱,۶۸۹)	(۱,۰۶۰,۳۲۸)	(۹۴,۲۰۵,۶۴۸)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۴	رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۵	سایر	۳۷۶,۸۸۹	۲۲۲,۴۶۱,۶۲۷	۲۵۱,۲۷۲,۰۸۶	(۱,۷۲۵,۳۲۲)	(۱,۶۱۲,۳۰۰)	(۱۲۲,۱۴۸,۲۶۱)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
جمع									

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	اوراق	۴,۴۰۳	۴,۰۵۵,۵۲۴,۵۸۵	۴,۰۲۰,۳۰۰,۸۰۳	۰	۰	۳,۵۳۳,۷۸۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۲	تولید اتومبیل سایپا	۴,۴۰۴	۴,۸۲۳,۹۹۷,۲۰۶	۴,۸۱۶,۶۲۳,۹۱۶	(۳,۷۲۳,۸۵۲)	۰	۴,۶۰۰,۴۳۸	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
۳	مراجعه مگاموتور	۹,۰۰۷	۹,۳۳۸,۸۵۱,۷۹۱	۹,۳۱۷,۸۷۳,۷۱۹	(۳,۷۲۳,۸۵۲)	۰	۷,۲۵۴,۲۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
جمع									

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۶-۱	ریال	(۱۲۷,۰۵۰,۹۸۳)	(۲,۸۸۲,۴۰۸,۷۲۰)	ریال
		(۱۷,۶۷۱,۷۹۱)	۰	ریال
		(۱۵۴,۷۲۲,۷۷۴)	(۲,۸۸۲,۴۰۸,۷۲۰)	ریال
جمع				

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس باقرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷ (ریال)					سهام	تعداد	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
							آسان پرداخت برنسن	۱۵,۸۲۶	۱۶۶,۱۴۱,۳۴۸	۱۵۹,۰۱۳,۲۳۹	(۸۷۸,۸۸۸)	(۸۳۰,۷۰۷)	۵,۴۱۸,۵۱۴		
							ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۳۴۶,۸۶۳	(۹,۰۲۷,۳۸۵)	(۸,۵۳۳,۵۰۰)	۸,۶۱۳,۳۵۳		
							پایا	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۱۸۲,۳۳۵	(۱۵,۷۸۴,۳۰۲)	(۱۴,۹۱۹,۰۰۰)	۲۸۸,۹۱۲,۳۶۳		
۷۸,۳۰۷,۵۱۲							پتروشیمی فجر	۸۴,۱۲۴	۱,۲۳۰,۳۷۷,۶۴۴	۱,۳۱۵,۶۹۹,۹۵۰	(۶,۵۰۸,۸۰۳)	(۶,۱۵۱,۹۸۸)	(۹۷,۹۶۳,۱۱۷)		
							فوب آهن اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۴۴۱,۰۷۹	(۹,۸۸۶,۸۲۸)	(۹,۶۷۴,۰۰۰)	(۱۳۹,۲۰۱,۹۰۷)		
۳۵,۰۸۹,۳۳۳	(۱۶۶,۶۸۰,۶۴۸)						راهن سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۳۲۴,۷۵۴	(۷,۵۳۷,۱۹۲)	(۷,۱۲۴,۰۰۰)	(۲۸۵,۲۸۵,۹۴۶)		
							راهن سایپا (حق تقدم)	۷۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۴۹۶,۴۵۹	(۳,۸۸۴,۶۳۷)	(۳,۷۲۶,۵۰۰)	(۲۲۳,۸۰۷,۷۹۶)		
							ریل ایران مسر	۴۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۴۲۲,۰۴۸	(۳,۹۴۷,۴۴۸)	(۳,۸۸۴,۰۰۰)	(۶,۴۵۵,۴۹۶)		
							زاکیان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۵۳۱,۹۱۸	(۹,۹۷۲,۳۲۷)	(۹,۴۲۶,۵۰۰)	(۲۵,۶۲۱,۶۵۵)		
							زرین سیمان آسیا	۲۰۷,۱۷۰	۹۳۹,۵۱۵,۹۵۰	۸۳۷,۳۷۰,۳۸۵	(۴,۸۰۰,۹۲۷)	(۴,۶۹۷,۵۸۰)	۹۲,۶۴۷,۰۵۸		
							سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۲۲۸,۰۶۱	(۸,۳۹۷,۸۷۵)	(۷,۹۳۷,۵۰۰)	(۶۸,۰۶۳,۴۴۶)		
							سرمایه گذاری معادن و فلزات	۷۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۳۵۶,۵۶۲	(۴,۸۴۳,۵۳۴)	(۴,۵۷۸,۰۰۰)	۱۰,۸۲۱,۹۱۴		
							شهر سازی و خانه سازی باقیمانده	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷۰,۷۲,۷۱۵	(۵,۸۰۲,۴۰۵)	(۵,۶۷۷,۵۰۰)	۶۶,۹۴۷,۴۸۰		
							صنعتی بارز	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۲۸۹,۳۲۹	(۱,۹۴۱,۴۳۰)	(۱,۸۳۵,۰۰۰)	(۶۶۵,۱۰۹,۹۵۷)		
							فولاد خوزستان	۶۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۶۹۲,۷۹۰	(۹,۵۰۶,۵۳۸)	(۹,۰۶۱,۰۰۰)	(۴۵,۱۴۰,۳۳۸)		
							فند چهارمحال	۱۴۴,۸۹۹	۶۴۰,۱۶۳,۷۸۲	۶۸۳,۷۹۲,۳۵۹	(۳,۲۷۱,۲۲۷)	(۳,۲۰۰,۸۱۹)	(۵۰,۱۰۰,۶۳۳)		
							فروز سربده تدوی	۳۳۲,۴۹۴	۱,۰۷۰,۳۹۸,۱۸۶	۱,۱۷۵,۸۰۸,۳۴۲	(۵,۴۶۹,۱۲۴)	(۵,۳۵۱,۴۹۱)	(۱۱۶,۳۳۰,۷۷۱)		
							گروه صنعتی آگاز	۹۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۵۸۳,۶۶۳	(۱۴,۱۷۵,۱۴۰)	(۱۳,۸۷۰,۰۰۰)	۲۳۲,۳۷۲,۱۹۷		
							مخابرات	۴۸,۹۹۶	۱۱۵,۸۲۶,۵۴۴	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	(۶۱۳,۷۲۴)	(۵۷۹,۱۳۳)	(۲,۹۹۵,۶۶۵)		
							ملی مس	۷,۵۰۰	۱۳,۱۶۲,۵۰۰	۱۳,۱۰۵,۸۸۵	(۶۹,۶۳۰)	(۶۵,۸۱۳)	(۷۸,۸۲۸)		
							نواد ویژه لیا	۹۴,۸۵۴	۴۹۷,۲۲۴,۶۶۸	۴۰۲,۸۴۸,۳۲۲	(۲,۵۴۰,۸۱۸)	(۲,۴۸۶,۱۲۳)	۸۹,۳۴۹,۴۰۵		
							نفت بندرعباس	۵۸۵,۲۵۰	۲,۹۳۰,۹۳۲,۰۰۰	۲,۸۳۷,۳۹۰,۷۵۵	(۱۵,۵۰۴,۶۳۰)	(۱۴,۶۵۴,۶۶۰)	۶۳,۳۳۳,۶۳۵		
							نوسازی و ساختمان	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۰۳۴,۹۵۵	(۳,۸۱۹,۹۰۹)	(۳,۶۱۰,۵۰۰)	۷۱,۶۴۴,۶۳۶		
۱,۱۶۸,۱۵,۹۲۸	(۲,۰۹۰,۵۱۸,۱۱۵)						تایمز	-	-	-	-	-	-		
۱,۱۸۹,۵۴۵,۵۴۳	(۲,۸۸۳,۳۰۸,۷۲۰)						جمع	۱۰,۶۲۱,۱۱۳	۲۷,۸۷۴,۸۴۶,۰۲	۲۷,۸۱۵,۷۷۲,۵۴۲	(۱۶۶,۳۶۲,۷۲۹)	(۱۳۹,۸۷۲,۳۱۴)	(۱۳۷,۰۵۰,۹۸۴)	(۲,۸۸۳,۳۰۸,۷۲۰)	

۱۷- سود سهام

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	یادداشت	سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	ریال		
۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۱,۵۴۹,۴۹۵,۷۷۳	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵	۱۷-۱	
۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۱,۵۴۹,۴۹۵,۷۷۳	۱,۵۰۱,۲۰۲,۸۲۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(ریال) ۱۳۹۵/۰۷/۲۷

نام شرکت	مالی	تاریخ	تعداد سهام منتهی	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
بیمه پارسپان	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۳/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۸,۴۷۸,۴۶۷	۱۰۴,۰۲۱,۵۳۳	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
مخابرات ایران	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۲,۶۵۳,۵۲۳	۲۱۲,۳۴۶,۴۷۷	۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۷
پتروشیمی میمن	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۲/۲۹	۲۰۹,۱۱۸	۱۲۵,۲۷۰,۸۰۰	۶۰۰	۳۴۲,۸۱۶	۱۲۵,۱۲۷,۹۸۴	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
پتروشیمی فجر	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۰۳/۱۷	۱۷۲,۶۱۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
گروه پهن	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۷۰,۹۰۱	۴۷,۴۰۷,۶۷۵	۱۷۵	۴,۴۴۳,۵۵۰	۴۲,۹۶۴,۱۲۵	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
فولاد اکسپلر ایران	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳	۲,۵۱۴,۰۳۱	۳۳,۹۸۵,۹۶۹	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
پالایش نفت بندر عباس	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۷۹۵,۰۳۱	۲۷,۲۰۴,۹۶۹	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
فولاد خورستان	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۴۹۳,۷۸۹	۳۴,۰۰۶,۲۱۱	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
لژیونگ رایان سابیا	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۴۷,۰۰۸,۸۴۴	۵۵۷,۹۹۱,۱۵۶	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
راندپاور ایران	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۳۸,۳۹۰	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	۴۸۰	۷۰۴,۰۷۰	۱۷,۷۲۳,۱۳۰	۱۶۱,۹۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
بانک خاورمیانه	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۵۸,۵۲۵	۱۴,۶۳۱,۳۵۰	۲۵۰	۳۱۳,۸۰۷	۱۴,۳۱۷,۴۴۳	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱,۳۰۲,۵۹۸	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	۴۰	۲,۱۵۵,۳۱۶	۴۹,۹۴۸,۶۰۴	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
سرمایه گذاری ایرانی	۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱,۰۴۴,۷۷۶	۱۰۸,۹۵۵,۲۲۴	۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
سایر									
جمع:				۱,۵۹۷,۱۵۰,۸۲۵			۱,۵۹۷,۱۵۰,۸۲۵		
							۱,۵۹۷,۱۵۰,۸۲۵		

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی و سایر درآمد ها، به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۲۵۳,۹۵۰,۳۵۴
سود اوراق مرابحه		۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰
سایر			۵۸,۱۲۸,۶۲۰
		۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۶۶۰,۱۸۴,۵۶۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
سود اوراق مشارکت:								
تولید	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰
انجمن سابیا					۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰
جمع					۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰
اوراق مرابحه:								
مرابحه مگانوینور	۱۳۹۴/۰۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۲	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰
سایر				۲۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰
جمع کل					۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۰	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵	۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل در آمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
تفاوت ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی
درآمد سود سهام	درآمد سود سهام	درآمد سود سهام	درآمد سود سهام	درآمد سود سهام
۴۵۰,۷۲,۷۷۸	۴۱,۲۲۳,۵۱۸	۳۸,۱۱۶,۹۹۶	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۲۳,۰۰۴
۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	۱۷۰,۰۵۷,۰۱۴	۲۶۵,۹۵۲,۰۱۲	-	-
۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۲۱۱,۲۸۰,۵۳۲	۵۰۴,۰۶۹,۰۰۸	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۲۳,۰۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۳,۹۹۵,۶۰۳	۲۸۹,۸۲۸,۸۲۲	۳۰۳,۵۵۴,۹۵۴	مدیر صندوق
۹۱,۶۶۱,۴۳۴	۷۱,۵۴۹,۲۳۰	۰	ضامن
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	۶۷,۵۳۴,۲۸۴	متولی
۱۲۷,۱۲۳,۳۴۰	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۸۱,۵۳۴,۲۱۶	حسابرس
۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۴۸۸,۷۸۵,۴۰۴	۴۵۲,۱۲۳,۴۵۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۶۷۴,۳۲۹	۹,۱۷۰,۱۷۲	۱۵,۱۷۰,۵۱۹	هزینه تسویه
۱۵,۶۷۵,۱۶۰	۰	۴,۵۷۱,۹۰۱	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۹,۰۹۹,۸۸۰	۱۳۲,۰۳۴,۵۱۸	۱۵۴,۳۲۷,۳۶۲	هزینه نرم افزار
۴۸,۲۶۰,۱۹۲	۰	۱۳,۸۸۹,۵۵۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۲,۹۸۰	۱۸۳,۹۹۰	۱,۲۰۶,۳۹۴	سایر هزینه ها
۲۹۵,۶۳۲,۳۲۹	۱۴۱,۳۸۸,۶۸۰	۱۸۹,۱۶۵,۷۲۶	جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۱۲,۵۲۸	۴,۱۵۵,۳۱۱	-۸۶۶,۹۹۲,۰۵۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۶۱۲,۵۲۸	۴,۱۵۵,۳۱۱	-۸۶۶,۹۹۲,۰۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
 پادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در پادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۵ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد	تعداد	درصد تمسک
مدیر و اشخاص وابسته به	گروه مالی پارسین	سرمایه گذار	سرمایه گذاری	۹۰۰	۹۰.۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به	کارگزاری پارسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۰

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسین	مدیر	خرید و فروش سهام	۷۵,۶۱۹,۰۰۹,۹۹۱	۷۲,۶۵۲,۳۲۹,۹۲۸	۷۸۹,۸۲۰,۷۶۲