

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ 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. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	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 پارسیان بر این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



شخص حقوقی
 شرکت کارگزاری پارسیان
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

ارکان صندوق
 مدیر صندوق
 متولی صندوق

۹

[Signature]

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۰/۲۷ (ریال)	۱۳۹۵/۰۱/۲۷ (ریال)	دارایی ها:
۵	۲۳,۱۶۷,۳۰۲,۱۵۴	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۰۰۸,۱۹۵,۰۸۸	*	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۷	۱,۸۱۲,۱۶۳,۸۶۱	۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	حسابهای دریافتی
۸	۴۱,۹۸۲,۹۲۵	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	جاری کارگزاران
۹	۶۴,۶۹۰,۴۸۷	*	سایر دارایی ها
۱۰	۳۹۳,۶۲۸,۸۰۴	۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	موجودی نقد
	<u>۲۷,۴۸۷,۹۶۳,۳۱۹</u>	<u>۳۶,۶۱۵,۴۱۸,۵۵۳</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸	*	*	جاری کارگزاران
۱۱	۳۵۲,۹۶۳,۵۷۰	۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۴۸,۵۵۱,۱۶۷	۱,۱۷۳,۳۴۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۹۹۶,۶۳۵,۳۴۶	۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>۱,۳۹۸,۱۵۰,۰۸۳</u>	<u>۱,۵۸۱,۸۵۳,۵۹۳</u>	جمع بدهی ها
۱۴	۲۶,۰۸۹,۸۱۳,۲۳۶	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	خالص دارایی ها
	<u>۱,۲۳۷,۵۳۹</u>	<u>۱,۱۱۱,۰۸۳</u>	خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۱,۸۷۳,۷۰۷,۰۲۵)	(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)	(۶۲۲,۷۵۶,۱۱۹)	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۳۱۸,۱۱۷,۰۰۱)	۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۳۱,۳۲۱,۴۱۸	۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶	۱,۸۱۸,۴۵۷,۴۷۳	۱۷	سود سهام
۳۷۵,۷۵۶,۹۸۴	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۳۹۰,۲۶۸,۴۷۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۶,۶۴۰,۳۰۶	۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۵۴۹,۲۴۶,۶۱۵	۱۹	سایر درآمدها
(۱,۹۱۸,۱۰۵,۳۱۸)	۴,۰۱۸,۴۵۰,۱۲۵	۲,۸۲۱,۴۲۵,۵۳۴		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۷۰۵,۴۶۲,۲۱۱	۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۶۴۹,۴۴۵,۵۸۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۱۰,۹۹۶,۹۳۷	۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۲۷۸,۲۷۵,۰۸۶	۲۱	سایر هزینه ها
۹۱۶,۴۵۹,۱۴۸	۱,۲۳۷,۴۱۲,۷۶۱	۹۲۷,۷۲۰,۶۷۱		جمع هزینه ها
(۲,۸۳۴,۵۶۴,۴۶۶)	۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۱,۸۹۳,۷۰۴,۸۶۳		سودخالص
-۹.۷۷%	۹.۲۱%	۶.۴۰%		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۵۱%	۷.۹۴%	۵.۷۷%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۳۲,۵۲۶	۳۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۱,۵۳۱		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۶	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۸		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۸۱)	(۱,۰۴۱)	(۱۷,۵۶۷)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	۱۹,۵۲۰,۸۴۸	-	۲۲	تعدیلات
(۲,۸۳۴,۵۶۴,۴۶۶)	۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۱,۸۹۳,۷۰۴,۸۶۳		سود (زیان) خالص دوره
۳۱,۶۹۱	۲۹,۵۹۵,۸۷۱,۴۵۰	۲۶,۰۸۹,۸۱۳,۲۳۶		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 ۱۲۱/۳۲۶۴۲۹ 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.parsian broker.Com](http://WWW.Fund.parsianbroker.Com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان 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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰٪
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان 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 فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر 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
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 سپهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خ برادران نوبخت 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 بازخريد 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، با 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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۴-۳- 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 ۲ 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 موسسات 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، موسسات 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
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷			۱۳۹۵/۱۰/۲۷			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال					
۶.۷%	۲,۴۶۰,۹۴۴,۵۷۵	۰	۸.۳%	۲,۲۷۹,۲۱۵,۱۷۴	۲,۸۱۸,۶۴۹,۵۱۴	لبود سازی املاک و مستغلات
۰.۰%	۰	۰	۶.۳%	۱,۷۲۶,۰۶۰,۸۶۰	۱,۶۰۶,۶۱۴,۶۵۷	لاستیک و پلاستیک
۳.۷%	۱,۳۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۱,۴۶۵,۰۸۵,۸۸۰	۰.۴%	۱۰۷,۷۰۰,۳۵۷	۱۱۷,۶۳۰,۳۵۴	مخابرات
۰.۰%	۰	۰	۵.۳%	۱,۴۶۹,۹۳۴,۱۱۷	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۴۹	سایر محصولات کافی غیرفلزی
۱.۹%	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۱۳.۵%	۳,۷۱۱,۱۲۱,۸۶۷	۳,۴۳۹,۱۴۸,۶۹۷	فلزات اساسی
۵.۸%	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۱,۸۷۲,۹۵۴,۹۰۳	۳.۵%	۹۶۵,۶۷۱,۰۲۹	۱,۰۲۴,۳۳۶,۱۷۸	فرآورده های نفتی کوچک سخت هسته ای
۰.۰%	۰	۰	۶.۸%	۱,۸۷۶,۰۹۴,۲۷۶	۱,۹۳۷,۳۶۵,۲۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
۰.۰%	۰	۰	۱۳.۱%	۳,۵۹۵,۱۹۵,۹۹۵	۲,۸۵۴,۳۲۲,۶۴۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۰%	۰	۰	۲۷.۱%	۷,۴۳۶,۳۰۸,۴۷۹	۶,۹۴۳,۲۴۹,۱۲۴	محصولات شیمیایی
۶۷.۸%	۲۴,۸۳۱,۵۴۴,۸۸۷	۱۹,۵۵۵,۳۵۳,۶۰۶	۰.۰%		۰	سایر
۸۶.۰%	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۲۳,۵۸۵,۲۴۰,۴۷۳	۸۴.۳%	۲۳,۱۶۷,۳۰۲,۱۵۴	۲۲,۴۸۱,۰۹۳,۰۶۸	جمع

۶ - سرمایه های در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره نه ماهه منتهی به

دوره نه ماهه منتهی ۱۳۹۵/۱۰/۲۷

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۵.۵۰%	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۰,۲۴۶	۱,۹۸۷,۴۲۴,۸۴۲	۷.۷%	۰
		۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۸,۱۹۵,۰۸۸	۷.۷%	۰
جمع						

گواهی سپرده عام پارسیان

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷			۱۳۹۵/۱۰/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
نشده	تنزیل	نشده	نشده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۲۵٪	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۷۹۱,۴۱۵,۰۵۳	۲۵٪	۱,۸۳۹,۷۷۹,۶۵۵	سود سهام دریافتنی
-	-	-	۲۰,۷۴۸,۸۰۸	-	۲۰,۷۴۸,۸۰۸	سایر حساب های دریافتنی
۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶		۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۱,۸۱۲,۱۶۳,۸۶۱		۱,۸۶۰,۵۲۸,۴۶۳	جمع

۸- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۴۱,۹۸۲,۹۲۵ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۵/۰۱/۲۷		۱۳۹۵/۱۰/۲۷			شرکت کارگزاری پارسیان
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	۴۱,۹۸۲,۹۲۵	۱۳۴,۸۰۹,۰۷۴,۴۰۰	۱۳۱,۹۲۵,۵۰۴,۰۸۹	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	
۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	۴۱,۹۸۲,۹۲۵	۱۳۴,۸۰۹,۰۷۴,۴۰۰	۱۳۱,۹۲۵,۵۰۴,۰۸۹	۲,۹۲۵,۵۵۳,۲۳۶	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امید نامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۱/۲۷			۱۳۹۵/۱۰/۲۷			عنوان
مانده در	استهلاك	اضافات	مانده در	استهلاك	مانده در	
پایان دوره مالی	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	پایان دوره مالی	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰)	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰	۰	۵۶,۹۷۶,۴۶۸	۲۰,۵۵۸,۶۶۰	هزینه نوم الزام
۰	(۴,۷۴۳,۰۰۰)	۴,۷۴۳,۰۰۰	۰	۷,۷۱۴,۰۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	(۲۸۷,۱۶۲,۰۰۰)	۲۸۷,۱۶۲,۰۰۰	۰	۶۴,۶۹۰,۴۸۷	۲۱۶,۵۵۸,۶۶۰	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۳۹۳,۶۲۸,۸۰۴	
۱,۴۴۳,۰۸۳,۳۵۳	۳۹۳,۶۲۸,۸۰۴	جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱	۱۳۰,۵۵۰,۵۲۱	مدیر صندوق
۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱	.	ضامن
۸۴,۹۷۶,۲۶۵	۱۰۱,۹۱۳,۳۰۷	متولی
۱۳۷,۰۱۲,۸۰۲	۱۳۰,۴۹۹,۷۴۲	حسابرس
۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹	۳۵۲,۹۶۳,۵۷۰	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
	۳,۸۶۳,۱۰۳	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۱۷۳,۳۴۲	۴۵,۶۸۸,۰۶۴	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۱۷۳,۳۴۲	۴۸,۵۵۱,۱۶۷	جمع

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۳۱۸,۱۶۲,۰۴۳	۵۵۷,۳۸۴,۷۰۳	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۷,۶۶۹,۵۶۸	۹۵,۳۱۰,۶۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۶۰۸,۶۲۱	۱۳,۴۵۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
.	۳۳۰,۴۸۱,۳۴۴	سایر حساب های پرداختنی
۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲	۹۹۶,۶۴۵,۳۴۶	جمع

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	۱۳۹۵/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۳,۹۲۴,۴۸۱,۷۴۲	۳۰,۵۳۱	۲۴,۸۵۲,۲۷۸,۲۸۰	۲۰,۰۸۲
۱,۱۱۱,۰۸۳,۳۱۸	۱,۰۰۰	۱,۲۳۷,۵۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۵,۰۳۴,۵۶۴,۹۶۰	۳۱,۵۳۱	۲۶,۰۸۹,۸۱۷,۲۸۰	۲۱,۰۸۲
			جمع

واحدهای سرمایه گذاری
عادی
واحدهای سرمایه گذاری
ممتاز

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۴,۴۹۱,۰۰۵	(۱,۷۰۱,۸۴۱,۹۸۶)	(۲۴۵,۷۶۱,۷۴۲)
(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	(۳۶۶,۵۷۶,۸۰۶)
۶,۹۶۴,۹۴۴	۰	(۱۰,۴۱۷,۵۷۱)
۲,۴۷۹,۵۹۰,۹۱۰	(۱,۸۷۳,۷۰۷,۰۲۵)	(۶۲۳,۷۵۶,۱۱۹)

یادداشت

۱۴-۱

۱۴-۲

۱۴-۳

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

دوره نه ماهه منتهی به
۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
							۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	۲۷ فروردین ۱۳۹۵
۱	توسعه و عمران کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۷۸۳,۱۴۵	۹۸۵,۰۳۹,۵۳۹	(۴,۸۳۸,۰۳۱)	(۴,۷۳۳,۹۱۲)	(۴۷,۸۲۸,۳۳۷)	-	-
۲	سرمایه گذاری مسکن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۲۴۸,۴۷۸	۱,۴۷۵,۹۰۵,۰۳۷	(۷,۸۰۳,۸۳۹)	(۷,۳۷۶,۲۱۴)	(۱۵,۸۳۶,۶۱۲)	(۳۵,۹۳۶,۵۶۶)	-
۳	سرمایه گذاری نفت	۴۵۳,۰۲۳	۱,۰۹۲,۶۱۸,۶۹۸	۱,۱۰۹,۶۹۴,۴۴۸	(۵,۷۷۹,۸۶۵)	(۵,۴۶۳,۰۸۴)	(۲۸,۳۱۸,۶۹۹)	-	-
۴	فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۷۰۵,۹۸۰	۱,۱۵۳,۱۹۶,۶۳۳	(۶,۶۲۱,۴۷۷)	(۶,۲۵۸,۵۲۶)	۸۵,۶۲۹,۴۴۴	۸۲۵,۲۷۷,۹۱۲	-
۵	صنعت بیمه	۱,۳۲۶,۸۸۹	۲,۰۸۲,۵۹۷,۹۲۷	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۶	(۱۱,۰۱۶,۷۳۸)	(۱۰,۴۱۲,۹۶۴)	(۱۹۴,۹۷۰,۰۴۱)	-	-
۶	بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۷۵۵,۴۵۹	۱,۵۴۲,۹۵۷,۸۸۹	(۷,۹۷۵,۹۰۸)	(۷,۵۳۸,۷۶۷)	(۵۰,۷۱۷,۱۰۵)	-	-
۷	سایپا دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۱۷۳,۸۰۴	(۴,۶۶۵,۷۳۹)	(۴,۴۰۹,۹۹۵)	۸,۷۵۰,۴۶۲	-	-
۸	ایران خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۰,۱۵۷,۸۴۴	۵,۴۱۲,۴۹۳,۷۲۴	(۲۸,۶۱۹,۵۹۳)	(۲۷,۰۵۰,۷۷۵)	۴۱,۹۹۳,۷۵۲	(۵۵۳,۳۳۳,۰۳۱)	-
۹	ایران خودرو دیزل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۱۷۸,۳۶۹	(۱۲,۶۹۵,۹۲۵)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۱۲۵,۸۰۶	۴۰,۵۴۹,۱۹۷	-
۱۰	صنایع آذراب	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۴۱۸,۵۴۹	۳,۴۵۹,۶۳۰,۲۷۶	(۱۷,۰۵۷,۰۳۸)	(۱۶,۱۲۳,۰۸۳)	(۲۶۸,۳۹۰,۸۴۸)	۲۹۴,۴۰۹,۸۴۸	-
۱۱	پست بانک ایران	۹۹۶,۸۴۳	۲,۳۳۹,۸۱۰,۴۵۰	۱,۹۷۶,۴۲۱,۹۹۵	(۱۲,۳۷۷,۵۱۵)	(۱۱,۹۹۹,۰۴۳)	۳۳۹,۳۱۱,۸۹۷	-	-
۱۲	ذوب آهن	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۷,۸۹۰,۱۹۴	۹,۷۷۷,۰۵۵,۵۹۶	(۴۷,۰۰۰,۷۶۹)	(۴۵,۹۸۹,۳۹۴)	(۶۷۲,۱۵۵,۵۶۵)	-	-
۱۳	داده برداری ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۲۴,۲۶۷	۳۴۶,۹۴۲,۸۴۰	(۱,۸۵۱,۵۸۲)	(۱,۷۵۰,۱۱۵)	(۵۲۰,۲۷۰)	-	-
۱۴	پالایش نفت پتروشیمی	۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۱,۴۳۵,۷۳۰	۳,۹۱۴,۸۰۲,۴۸۲	(۲۱,۳۲۶,۱۷۲)	(۲۰,۱۵۷,۱۶۶)	۷۵,۱۴۹,۹۱۰	-	-
۱۵	گروه بهمن	۱,۲۹۶,۵۹۸	۳,۷۰۹,۴۳۵,۴۸۱	۳,۴۰۹,۴۹۶,۷۷۵	(۱۹,۶۲۳,۷۷۰)	(۱۸,۵۴۷,۱۶۶)	۳۶۱,۷۶۸,۷۷۰	(۲۰۹,۱۵۳,۵۴۸)	-
۱۶	سرمایه گذاری الوند	۷۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱,۰۹۸,۸۸۳)	(۱,۰۷۵,۲۸۰)	۵۱,۵۲۲,۵۹۳	-	-
۱۷	بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۸۹۴,۵۷۳	۲,۷۱۰,۸۱۵,۶۹۰	(۱۳,۲۸۲,۵۲۹)	(۱۲,۵۵۴,۴۶۰)	(۲۲۵,۷۵۸,۱۰۶)	-	-
۱۸	واسطی ملت	۲۴,۷۵۳	۲۲,۸۹۶,۷۳۷	۲۶,۳۶۵,۶۹۵	(۱۷۴,۰۱۷)	(۱۶۴,۴۸۳)	۶,۱۹۲,۵۴۲	-	-
۱۹	مدیریت انرژی	۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۳۲,۷۸۲	۱۰۷,۳۰۶,۲۳۲	(۵۸۷,۲۶۱)	(۵۷۴,۶۵۸)	۶,۴۴۴,۶۳۱	-	-
۲۰	امید تابان هور	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۹۴,۹۱۶	۵۰۵,۹۹۷,۲۴۲	(۱,۹۶۷,۲۸۷)	(۱,۸۵۹,۴۷۰)	(۱۳۷,۹۲۹,۰۸۳)	-	-
۲۱	گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۲۵,۳۳۶	(۵,۱۴۵,۰۰۹)	(۴,۸۶۲,۹۹۳)	(۴,۴۳۳,۳۳۸)	(۴۹۰,۰۴۳)	-
۲۲	تراکتور سازی ایران	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۳۳,۶۸۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	(۱,۳۳۲,۷۱۲)	(۱,۳۰۴,۱۴۳)	(۲,۲۳۱,۷۸۳)	-	-
۲۳	سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۳۸۱,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۳۸	(۷,۳۰۱)	(۶,۹۰۴)	(۲۴۸,۰۴۳)	-	-
۲۴	موسسه اعتباری کوثر	۳,۰۹۹,۹۹۶	۴,۱۲۱,۱۶۲,۷۷۵	۴,۸۳۶,۲۰۰,۳۴۵	(۲۱,۰۵۸,۸۷۷)	(۲۰,۶۰۵,۷۸۴)	(۷۵۶,۷۰۲,۲۳۱)	-	-
۲۵	مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۲۲۷,۵۷۰	۱,۱۰۸,۰۴۹,۶۱۶	(۵,۵۸۲,۰۷۰)	(۵,۲۷۶,۱۲۷)	(۶۳,۶۸۰,۴۴۳)	-	-
۲۶	لبنیات پاک	۱۴۲,۰۰۰	۲۵۸,۷۲۴,۰۰۰	۲۲۰,۶۵۰,۸۲۳	(۱,۳۶۸,۶۳۵)	(۱,۲۹۳,۶۱۷)	(۶۴,۵۸۹,۰۷۵)	-	-
۲۷	مهر کام پارس	۴۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۹۷۴,۸۷۵	(۵,۱۰۳,۷۵۲)	(۴,۸۲۳,۹۹۲)	(۱۱۵,۱۰۲,۶۱۹)	-	-
۲۸	فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۲۳۰,۱۰۰	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	(۳,۲۸۶,۷۴۴)	(۳,۲۰۱,۱۴۵)	(۶۵,۵۸۷,۹۰۴)	-	-
۲۹	بیمه پارسیان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۳۵۰,۲۲۱	۱,۴۰۳,۸۰۴,۶۶۴	(۶,۶۸۸,۳۷۵)	(۶,۳۲۱,۷۴۶)	(۱۵۲,۴۶۴,۵۶۴)	۱۲۷,۹۶۳,۳۰۶	-
۳۰	پتروشیمی مبین	۲۰۹,۱۱۸	۷۷۴,۱۳۴,۴۰۰	۹۰۶,۳۰۴,۸۸۴	(۴,۰۹۵,۱۴۶)	(۳,۸۷۰,۶۶۹)	(۱۴۰,۱۳۶,۲۹۹)	۲۲۱,۳۰۷,۶۴۹	-
۳۱	سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۹۸,۸۴۴	۱,۵۰۵,۹۱۱,۳۱۹	(۷,۲۵۳,۰۵۲)	(۶,۸۵۵,۴۸۶)	(۱۴۸,۹۲۱,۰۱۳)	-	-
۳۲	پتروشیمی ایران تیان	۱,۸۸۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۰۷۸,۸۱۶	۴,۵۹۹,۰۴۷,۵۰۰	(۲۴,۴۵۶,۴۰۵)	(۲۳,۹۳۰,۳۱۹)	(۱۳۸,۶۴۴,۵۹۲)	-	-
۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس	۹۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۲۲۷,۲۷۸	۳,۲۷۸,۸۶۸,۶۸۳	(۱۸,۲۸۸,۶۴۲)	(۱۷,۲۸۶,۱۲۹)	(۴۲,۷۸۳,۸۲۴)	-	-
۳۴	آبیه دماوند	۴۴۹,۴۵۰	۷۶۶,۸۱۵,۰۱۸	۷۱۶,۴۷۰,۷۹۴	(۲۰,۵۶۳,۲۷۰)	(۲۰,۸۳۲,۰۶۷)	(۲۲,۴۵۳,۷۸۷)	-	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

دوره نه ماهه منتهی به

[illegible]

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره نه ماهه منتهی به
۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

سهم		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
سهمان فارس و خوزستان		۲۵۰	۱۱۳,۲۵۰	۱۵۳,۷۱۰	(۵۹۷)	(۵۶۶)	(۴۱,۶۲۳)	سود (زیان) فروش	۲۷ فروردین ۱۳۹۵
مخابرات ایران		۱۰۴,۹۷۳	۱۱۰,۳۰۱,۳۵۲	۱۴۷,۰۴۷,۸۰۰	(۵۸۳,۴۸۹)	(۵۵۱,۵۰۶)	(۳۷,۸۸۱,۴۴۳)	-	دوره نه ماهه منتهی به
رایان سایپا		۹۷۱,۶۶۶	۷۳۳,۴۹۶,۵۰۰	۱,۰۸۷,۵۶۷,۲۳۵	(۳,۸۲۷,۱۸۵)	(۳,۶۱۷,۴۶۳)	(۳۷۱,۵۱۵,۳۸۳)	سود (زیان) فروش	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴
صنعتی یارز		۵۱,۶۲۷	۱۲۹,۰۶۹,۵۰۰	۸۴,۸۷۹,۷۳۹	(۶۸۲,۷۷۱)	(۶۴۵,۳۴۷)	۴۲,۸۶۱,۶۴۳	-	سال مالی منتهی به
سایر		-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش	۲۷ فروردین ۱۳۹۵
		۱,۱۲۸,۵۱۶	۹۶۲,۹۸۰,۶۰۲	۱,۳۱۹,۶۴۸,۴۸۴	(۵,۰۹۴,۰۴۲)	(۴,۸۱۴,۸۸۲)	(۳۶۶,۵۷۶,۸۰۶)	سود (زیان) فروش	۲۷ فروردین ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	(۳,۲۰۰,۸۰۳)	نولید اتومبیل سایا	۴,۴۰۳	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۳,۲۰۰,۸۰۳	-	-	-	-
-	-	(۷,۲۱۶,۷۶۸)	مراجعه مگاموتور	۴,۶۰۴	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۴,۸۱۴,۶۷۲,۹۱۶	(۳,۷۲۳,۸۵۲)	-	-	-
۶,۹۶۴,۹۴۴	-	-	سایر	-	-	-	-	-	-	-
۶,۹۶۴,۹۴۴	-	(۱۰,۴۱۷,۵۷۱)		۹,۰۰۷	۹,۲۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۹,۲۱۷,۸۷۳,۷۱۹	(۳,۷۲۳,۸۵۲)	۰	-	-

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یافرا بورس	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
ریال	ریال	ریال	۱۵-۱		جمع
۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲	(۲,۳۱۸,۱۱۷,۰۰۱)	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸			
(۹,۸۳۳,۳۱۱)	۰	۰			
۱,۱۷۹,۲۲۱,۲۵۱	(۲,۳۱۸,۱۱۷,۰۰۱)	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸			

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یافرا بورس

دوره نه ماهه منتهی به

۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	تعدیل شده	تعداد	سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	۵۰۶,۸۴۱,۷۲۰	(۵,۹۶۷,۸۷۶)	(۶,۳۱۴,۰۱۳)	۶۷۴,۴۵۱,۵۵۵	۱,۱۹۴,۵۷۵,۱۹۴	۱۵۱,۸۹۳	بها			
-	-	(۴۲,۹۹۵,۰۲۸)	(۶,۳۰۱,۰۰۰)	(۶,۳۲۹,۶۲۲)	۱,۲۹۰,۴۵۴,۴۰۶	۱,۲۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان			
-	-	۴۴,۴۵۲,۴۵۰	(۷,۷۰۸,۲۰۴)	(۷,۸۷۷,۷۸۵)	۱,۴۸۱,۶۰۲,۴۴۱	۱,۵۲۱,۶۴۰,۸۸۰	۸۳,۸۷۶	پتروشیمی زاگرس			
-	-	(۴۷,۱۹۰,۱۴۹)	(۴,۱۳۷,۵۰۰)	(۴,۲۷۷,۴۷۵)	۸۶۶,۱۷۵,۱۷۴	۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس			
۷۸,۳۰۷,۵۱۲	-	(۳۵,۵۱۹,۴۴۴)	(۶,۴۶۷,۴۵۳)	(۶,۸۴۲,۵۶۵)	۱,۳۱۵,۶۹۹,۹۵۰	۱,۲۹۳,۴۹۰,۶۲۴	۸۴,۱۲۴	پتروشیمی فجر			
-	-	۵۷۲,۵۷۸,۷۲۳	(۱۲,۷۰۶,۹۱۱)	(۱۳,۴۴۳,۹۱۲)	۱,۹۴۲,۶۵۲,۶۲۱	۲,۵۴۱,۳۸۲,۱۶۷	۱۹۱,۰۶۷	پتروشیمی خارک			
-	-	(۱۵,۶۲۳,۶۶۹)	(۲,۴۵۱,۱۹۰)	(۲,۵۹۳,۳۵۹)	۶۲۵,۸۱۷,۱۲۰	۶۹۰,۲۳۸,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰	نورسسی آبادگران			
۳۵,۰۸۹,۲۳۲	-	(۲۷۹,۸۶۱,۷۱۳)	(۷,۴۲۶,۰۸۵)	(۷,۸۵۶,۷۹۸)	۱,۷۴۹,۷۹۵,۸۲۹	۱,۴۸۵,۲۱۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	خاک چینی			
-	-	(۱۰۹,۲۵۳,۰۴۰)	(۴,۷۸۷,۵۰۰)	(۴,۸۹۲,۸۲۵)	۱,۰۵۷,۰۷۲,۷۱۵	۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی			
-	-	۹۷,۰۳۲,۵۰۲	(۱,۸۲۶,۰۰۰)	(۱,۹۳۱,۹۰۸)	۲۶۴,۴۰۹,۵۹۰	۳۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	یاقوتیه			
-	(۳۷۲,۰۱۰,۸۲۲)	(۶۱,۲۷۰,۹۹۴)	(۹,۴۷۸,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۷,۷۲۴)	۱,۹۳۷,۳۶۵,۲۷۰	۱,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز			
-	-	۱,۷۴۱,۹۰۳	(۲۴۴,۵۰۲)	(۲۵۸,۶۸۳)	۴۶۶,۵۵۵,۳۲۲	۴۸۰,۹۰۰,۴۲۰	۲,۵۷۱	صنعتی بهشهر			
-	-	(۱۸,۰۶۸,۵۷۸)	(۴,۵۶۱,۵۳۲)	(۴,۸۲۶,۱۰۱)	۹۲۰,۹۸۷,۲۹۰	۹۱۲,۳۰۶,۳۴۵	۴۳۷,۵۵۷	فن آوران			
-	-	۲۴۸,۵۴۸,۳۶۸	(۶,۹۷۲,۰۰۰)	(۷,۳۷۶,۳۷۶)	۱,۱۳۱,۵۰۳,۲۵۶	۱,۳۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد آلیازی			
-	-	۵۱,۴۹۳,۳۷۹	(۷,۲۱۵,۰۰۰)	(۷,۶۳۳,۴۷۰)	۱,۳۷۶,۶۵۸,۱۵۱	۱,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان			
-	-	۲۲,۴۱۳,۷۰۲	(۶,۸۹۴,۰۳۳)	(۷,۲۹۳,۸۸۷)	۱,۳۴۲,۲۰۵,۰۶۷	۱,۳۷۸,۸۰۶,۶۸۹	۳۴۵,۴۷۹	فولاد مبارکه			
-	-	۲۳۴,۰۳۱,۶۳۰	(۱۲,۱۹۵,۰۰۰)	(۱۲,۹۰۲,۳۱۰)	۲,۱۷۹,۸۷۱,۰۶۰	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوبک			
-	-	(۹,۹۲۹,۹۹۷)	(۵۴۴,۱۰۱)	(۵۷۵,۶۵۸)	۱۱۷,۶۳۰,۴۵۴	۱۰۸,۸۲۰,۱۱۶	۴۸,۹۹۶	کوبک تابر			
-	-	(۵۸,۶۵۵,۱۴۹)	(۴,۸۷۸,۵۵۵)	(۵,۱۶۱,۵۱۲)	۱,۰۲۴,۳۲۶,۱۷۸	۹۷۵,۷۱۱,۰۹۶	۱۲۳,۳۳۶	گل گهر			
-	-	(۲۷۹,۵۵۷,۶۲۹)	(۴,۲۷۵,۰۰۰)	(۴,۵۲۲,۹۵۰)	۱,۱۲۵,۷۵۹,۶۷۹	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات			
(۹۲,۳۵۸,۱۱۰)	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لغت سیاهان			
۱,۱۶۸,۰۱۵,۹۲۸	(۱,۹۴۶,۱۰۶,۹۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نوسازی و ساختمان			
۱,۱۸۹,۰۵۴,۵۶۲	(۲,۳۱۸,۱۱۷,۰۰۱)	۶۸۶,۲۰۹,۰۸۸	(۱۱۷,۰۲۷,۴۴۲)	(۱۲۳,۱۴۸,۹۳۳)	۲۲,۴۸۱,۰۹۳,۰۶۸	۲۲,۶۰۷,۴۸۸,۵۲۱	۶,۳۷۱,۸۹۹	سایر			
								جمع			

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	دوره نه ماهه منتهی به		یادداشت	سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد: سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس جمع
	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	۱۶-۱	
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶	۱,۶۳۱,۳۲۱,۴۱۸	۱,۸۱۸,۴۵۷,۴۷۳		
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶	۱,۶۳۱,۳۲۱,۴۱۸	۱,۸۱۸,۴۵۷,۴۷۳		

۱۷-۱- سود دریافتنی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵		سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		خالص درآمد	هزینه تنزیل						
خالص درآمد	خالص درآمد	سود سهام							
سود سهام	سود سهام								
-	-	۱۱۰,۳۰۸,۹۳۲	۲,۱۹۱,۰۶۸	۲۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	بنیمه پارسیان
-	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	مطهرات ایران
-	-	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	۰	۶۰۰	۱۲۵,۴۷۰,۸۰۰	۲۰۹,۱۱۸	۹۵/۰۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی مین
-	-	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۱۰	۹۵/۰۳/۱۷	۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی فجر
-	-	۴۵,۵۰۶,۳۸۱	۱,۹۰۱,۲۹۴	۱۷۵	۴۷,۴۰۷,۶۷۵	۲۷۰,۹۰۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	-	۳۶,۰۵۵,۴۸۰	۴۴۴,۵۲۰	۷۳	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۳	۹۴/۱۲/۲۹	فولاد آبیاری ایران
-	-	۲۸,۸۱۵,۷۸۹	۱,۱۸۴,۲۱۱	۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۳۶,۰۱۹,۷۲۷	۱,۴۸۰,۲۶۳	۲۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۲,۹۸۱	۵۹۱,۶۲۷,۵۹۵	۱۳,۳۷۲,۴۰۵	۵۵۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	کومنگ رایان سایپا
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	۰	۴۸۰	۱۸,۴۲۷,۲۰۰	۳۸,۳۹۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	رافداتر ایران
-	-	۱۴,۶۳۱,۲۵۰	۰	۲۵۰	۱۴,۶۳۱,۲۵۰	۵۸,۵۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۴	۹۴/۱۲/۲۹	پالک خاورمیانه
-	-	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	۰	۴۰	۵۲,۱۰۳,۹۲۰	۱,۳۰۲,۵۹۸	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	مالی و اعتباری کوثر مرکزی
-	-	۱۱۵,۴۱۵,۰۲۰	۴,۵۸۴,۹۸۰	۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعتی اردکان
-	-	۶۷,۱۶۱,۸۷۶	۱۳۸,۰۰۴	۱,۰۹۶	۶۷,۲۹۹,۸۸۰	۶۱,۴۰۵	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۹۵/۰۶/۲۶	پتروشیمی بر دین
-	-	۱۷۷,۰۷۷,۰۱۶	۲۲,۹۲۲,۹۸۴	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۹۵/۰۶/۲۶	شهرسازی و عمارت سازی پارسیان
-	-	۲,۲۲۶,۴۷۷	۱۴۴,۸۷۳	۲۵	۲,۳۷۱,۳۵۰	۹۴,۸۵۴	۹۵/۰۸/۲۶	۹۵/۰۵/۳۱	مواند ویژه لیا سایر
۱,۷۸۵,۲۷۵,۵۸۶	۱,۴۶۹,۸۱۸,۴۳۷	-	-		۱,۸۶۶,۸۲۲,۰۷۵				جمع:
۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶	۱,۶۳۱,۳۲۱,۴۱۸	۱,۸۱۸,۴۵۷,۴۷۳	۴۸,۳۶۴,۶۰۲						۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به		یادداشت	سود اوراق مشارکت سود اوراق مرابحه سود سپرده و گواهی سپرده بانکی سایر
	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۲۷		
ریال	ریال	ریال	۱۷-۱	
۰	۳۷۵,۷۵۶,۹۸۴	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹		
۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶		
۰	۲۲۱,۵۶۷,۵۲۸	۴,۳۶۳,۸۵۲		
۵۸,۱۲۸,۶۲۰	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲	۳۹۰,۲۶۸,۴۷۷		
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰				

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
خالص	خالص	سود اوراق							تولید
سود اوراق	سود اوراق	سود اوراق							انومیل سایبا
۰	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۲۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سایر
۰	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹		۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۰	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹	۰	۲۷۳,۸۷۸,۵۲۹		۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			اوراق مزایحه:
۴۰۲,۰۵۵,۹۴۰	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۲۲	۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۰۳/۰۷	مزایحه مگانومور
۵۸,۱۲۸,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	-			سایر
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶	۰	۱۱۲,۰۲۶,۰۹۶		۴,۸۱۱,۱۸۰,۰۰۰			جمع
۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲	۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵		۳۸۵,۹۰۴,۶۲۵		۹,۲۱۱,۱۸۰,۰۰۰			جمع کل

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه	گواهی سپرده عام
سود خالص	سود خالص	سود خالص							
۰	۰	۴,۳۶۳,۸۵۲	۰	۴,۳۶۳,۸۵۲	۱۵,۵۰	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	
۰	۰	۴,۳۶۳,۸۵۲		۴,۳۶۳,۸۵۲		۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۳۹۵	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	درآمد سود سهام	سایر درآمد ها
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده		
۴۵,۰۷۲,۷۷۸	۴۵,۰۷۲,۷۷۸	۴۰,۲۰۷,۷۰۴	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	درآمد سود سهام	
۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	۲۲۱,۵۶۷,۵۲۸	۵۰۹,۰۳۸,۹۱۱	-	-	-	سایر درآمد ها	
۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۲۶۶,۶۴۰,۳۰۶	۵۴۹,۲۴۶,۶۱۵	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶		

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	
۲۷ فروردین ۱۳۹۵	ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۷۲,۹۹۵,۶۰۳	۴۱۲,۲۶۶,۴۳۷	۴۳۶,۲۶۷,۴۷۵	ضامن
۹۱,۶۶۱,۴۳۴	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	۰	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۹۱,۶۶۱,۴۳۴	۹۲,۱۹۱,۸۵۴	حسابرس
۱۳۷,۱۲۳,۳۴۰	۸۸,۱۰۹,۶۵۶	۱۳۰,۹۸۶,۲۵۶	جمع
۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۷۰۵,۴۶۲,۲۱۱	۶۴۹,۴۴۵,۵۸۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	
۲۷ فروردین ۱۳۹۵	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۰,۶۷۴,۳۲۹	۱۳,۱۶۲,۹۳۰	۱۵,۱۷۰,۵۱۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۵,۶۷۵,۱۶۰	۱,۷۲۷,۸۲۹	۱۳,۲۸۵,۹۸۱	هزینه نرم افزار
۲۱۰,۸۳۹,۶۸۸	۱۹۵,۹۲۲,۱۸۸	۲۲۹,۰۰۱,۸۹۲	بزینه مالیات بر ارزش افزود
۴۸,۲۶۰,۱۹۲	۰	۲۰,۶۱۰,۳۰۰	سایر هزینه ها
۱۸۲,۹۸۰	۱۸۳,۹۹۰	۱,۲۰۶,۳۹۴	جمع
۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۲۱۰,۹۹۶,۹۳۷	۲۷۸,۲۷۵,۰۸۶	

۲۲ - تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
	۲۷ دی ماه ۱۳۹۴	۲۷ دی ماه ۱۳۹۵	
۲۷ فروردین ۱۳۹۵	ریال	ریال	
۱,۶۱۲,۵۲۸	۱۹,۵۲۰,۸۴۸	(۳۸۸,۴۵۶,۵۸۷)	
۱,۶۱۲,۵۲۸	۱۹,۵۲۰,۸۴۸	(۸۶۶,۹۹۲,۰۵۹)	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۵

۲۳- طبقه بندی اقلام مقایسه ای

۱- سرفصل های تغییر یافته در گزارش های صورت های مالی دوره نه ماهه منتهی به ۹۴/۱۰/۲۷ و سال مالی منتهی به ۹۵/۰۱/۲۷ به شرح جدول زیر می باشد.

توضیحات	دوره نه ماهه منتهی به ۹۵/۱۰/۲۷ (تجدید ارائه شده)	دوره نه ماهه منتهی به ۹۴/۱۰/۲۷ (اقلام افشا شده)	مابه التفاوت	دوره نه ماهه منتهی به ۹۵/۱۰/۲۷ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۹۵/۰۱/۲۷ (اقلام افشا شده)	مابه التفاوت
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۱,۸۷۳,۷۰۷,۰۳۵)	(۱,۴۹۴,۳۴۸,۶۴۳)	(۳۷۹,۴۵۸,۳۸۲)	(۱۸,۰۸۶,۰۴۸)	۲,۴۷۹,۶۷۶,۹۵۸	۲,۴۹۷,۶۷۶,۹۵۸
سود اوراق بهادار با در آمد ثابت	۳۷۵,۷۵۶,۹۸۴	۵۹۷,۳۳۴,۵۱۲	(۲۲۱,۵۶۷,۵۲۸)	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸	۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸
سایر درآمدها-ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش	(۲,۳۱۸,۱۱۷,۰۰۱)	(۷۲۹,۱۴۰,۳۸۷)	(۱,۵۸۸,۹۷۶,۶۱۴)	۰	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵)	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵)
سایر درآمدها -ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش	۲۲۱,۵۶۷,۵۲۸	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵)	۱,۷۴۸,۹۴۰,۰۱۳	۴۴۶,۸۵۴,۷۷۶	۴۵,۰۷۲,۷۷۸	(۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸)
هزینه معاملات	۰	(۴۴۱,۰۶۲,۵۱۱)	۴۴۱,۰۶۲,۵۱۱	۰	(۹۷۰,۳۰۴,۴۷۳)	(۹۷۰,۳۰۴,۴۷۳)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۱,۰۸۸	۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۱,۰۸۸	(۶,۸۳۸,۹۱۳)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده	(۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۴,۶۴۰,۲۴۰)	(۲۶,۳۵۹,۷۶۰)	(۱,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۲,۵۴۸,۵۶۰)	۸,۴۵۱,۴۴۰
تعدیلات	۱۹,۵۲۰,۸۴۸	۰	۱۹,۵۲۰,۸۴۸	۱۶,۱۲,۵۲۸	۰	(۱,۶۱۲,۵۲۸)
جمع	(۴,۴۰۹,۹۷۸,۶۶۶)	(۴,۴۰۹,۹۷۸,۶۶۶)	۰	(۱۰۴,۴۳۴,۱۸۴)	(۱۰۴,۴۳۴,۱۸۴)	۰

علت تغییر اقلام ذکر شده تغییر فرمت صورت های مالی توسط سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- 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

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

نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۹۰۰	۹۰,۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۰,۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ خرید (ریال)	مبلغ فروش (ریال)	مانده طلب(بدهی) (ریال)
کارگزاری پارسیان	مدیر	خرید و فروش سهام	۷۵,۶۱۹,۰۰۱,۹۹۱	۷۲,۶۵۴,۳۳۹,۹۲۸	(۸۸,۵۶۷,۵۹۶)