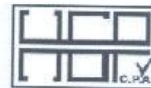


Hesab Gostar Pooya
Certified Public Accountants
Stock Exchange Approved Auditor



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴



تلفن: ۸۸۵۴۵۴۴۱-۲ تلفکس: ۸۸۵۴۵۴۴۰
E-mail: ARADZK@Yahoo.com

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خ کوه نور، خ دوم پلاک ۱۲ واحد ۱



Hesab Gostar Pooya

Certified Public Accountants

Stock Exchange Approved Auditor

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

فهرست مندرجات گزارش
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۱۶

۲- صورتهای مالی



تلفن: ۲-۸۸۵۴۵۴۴۱ تلفکس: ۸۸۵۴۵۴۴۰
E-mail: ARADZK@Yahoo.com

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خ کوه نور، خ دوم، پلاک ۱۲ واحد ۱



Hesab Gostar Pooya

Certified Public Accountants

Stock Exchange Approved Auditor

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۴۴۱۱ تلفکس: ۰۲۱-۸۸۵۴۴۴۰

E-mail: ARADZK@Yahoo.com

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خ کوه نور، خ دوم پلاک ۱۲ واحد ۱



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، "خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان" در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴

حساب گستر پویا (حسابداری رسمی)

محمد حسن کریمی

شماره عضویت ۸۳۱۱۸۶

محمد رضا عزیزی

شماره عضویت ۸۸۲۰۴۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

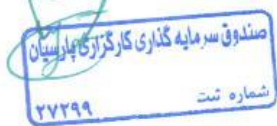
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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 زویه های حسابداری
۹- ۱۶	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 باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسیان	سید ابراهیم عنایت



مهر

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۴۴,۵۴۱,۲۹۷,۲۸۹	۳۳,۲۱۴,۹۵۱,۱۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲	۶	حسابهای دریافتی
۰	۰	۷	سایر دارایی ها
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱,۷۲۹,۸۶۱,۴۵۲	۸	موجودی نقد
۴۵,۸۸۸,۲۵۰,۷۵۵	۳۶,۲۷۹,۳۲۹,۳۵۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱	۹	جاری کارگزاران
۸۴۳,۴۳۷,۶۲۷	۹۴۳,۴۶۲,۲۲۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۳,۴۱۹,۵۴۲	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳	۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۷۲۲,۴۲۰,۲۵۳	۳,۰۳۳,۵۲۴,۳۹۰		جمع بدهی ها
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۱۳	خالص دارایی ها
۹۹۳,۴۳۰	۱,۰۲۲,۱۳۴		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	
(ریال)	(ریال)	
۱۳,۱۸۸,۷۸۲,۵۱۶	(۹,۲۱۰,۸۳۲,۰۲۸)	۱۴
(۶,۵۵۳,۸۵۷,۳۸۹)	۱,۵۳۱,۷۵۲,۶۸۵	۱۵
۱,۱۹۱,۱۷۶,۷۴۳	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲	۱۶
(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	۶,۵۵۳,۸۵۷,۳۸۹	
۳۵,۳۶۵,۳۵۶	۳۸,۳۹۱,۸۵۷	
۶,۲۲۶,۵۵۶,۰۰۲	۴۴۰,۸۴۸,۲۳۳	۱۷
۱۲,۰۰۹,۶۳۲,۰۷۵	۳,۲۰۰,۵۵۵,۵۶۸	
۱,۷۹۲,۳۲۷,۶۲۳	۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹	۱۸
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۱,۰۶۱,۶۸۷,۷۸۳	۱۹
۲۳۲,۸۲۸,۴۰۴	۲۷۶,۲۶۹,۳۲۲	۲۰
۳,۱۷۲,۶۷۳,۵۴۴	۲,۲۵۷,۶۲۹,۶۲۴	
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۴	

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۱/۲۷		یادداشت
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۸,۴۵۶,۳۳۴,۷۰۷	۶,۶۵۰	۷۴۸,۶۷۳,۸۰۰	۷۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۹۰۵,۸۵۵,۸۲۳)	(۲۴,۳۹۱)	(۴,۶۱۱,۵۰۵,۱۶۸)	(۴,۵۷۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۸۲۳,۶۶۲,۰۷۶)	-	-	-	برداشت سود طی دوره
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	-	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۴	-	سود زیان(خالص دوره
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۳۳,۴۵۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۲,۵۲۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات 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. 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 ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fund.parsianbroker.Com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک 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 و خدمات مدیریت راده که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۴۷۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی عبارتست از تهران- ستارخان - چهارراه خسرو مجتمع الماس غرب طبقه ۴- واحد ۴۰۷.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۲۲۵۹۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران- بزرگراه شهید مدرس- خیابان دستجردی- روبروی بیمارستان علی اصفهری- پلاک ۲۳۰.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت حساب گستر پویا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۱ به شماره ۱۲۱۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران خیابان مطهری خیابان کوه نور کوچه دوم پلاک ۱۲ واحد ۱.

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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 شده، 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 یا 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 یا 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 پارسپان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 اسنادنامه 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 ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
کارمزد شستن نقد شوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق فرجه مندرج	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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 ۵۵ اسنادنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 ۲ ماده ۱۳ اسنادنامه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است
۱۳۹۳/۰۱/۲۷ ۱۳۹۴/۰۱/۲۷

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خورده و ساخت قطعات	۱۰,۸۰۲,۵۲۴,۰۹۲	۱۱,۱۶۵,۲۱۴,۶۳۹	۳۰.۸٪	۱۳,۳۶۰,۹۰۰,۶۷۵	۱۰,۲۸۳,۸۰۴,۰۱۹	۲۲.۴٪
قطرات اساسی	-	*	۰.۰٪	۲,۸۱۱,۹۳۶,۶۹۰	۲,۴۵۱,۰۶۶,۳۰۰	۵.۳٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۰۲۲,۱۱۶,۴۵۰	۳,۰۸۲,۱۵۲,۸۸۲	۸.۵٪	۷,۸۶۱,۳۲۲,۳۱۳	۹,۴۱۰,۴۳۴,۷۴۴	۲۰.۵٪
مواد و محصولات دارویی	۲۸۸,۷۵۹,۵۴۰	۲۹۶,۸۰۱,۴۷۲	۰.۸٪	-	-	۰.۰٪
سایر واسطه گری های مالی	۴,۶۲۱,۰۹۵,۶۹۶	۵,۶۵۶,۸۰۰,۱۱۱	۱۵.۶٪	-	-	۰.۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	*	۰.۰٪	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۱,۹۷۴,۹۳۷,۹۱۲	۴.۳٪
محصولات شیمیایی	۱,۰۰۸,۹۲۳,۱۳۶	۸۰۷,۶۳۱,۳۶۸	۲.۳٪	۱,۰۸۲,۴۶۹,۲۴۰	۱,۱۳۱,۲۴۳,۲۷۲	۲.۵٪
فرآورده های نفتی، گاز و سوخت هسته ای	-	*	۰.۰٪	۵,۲۰۲,۸۰۲,۹۶۳	۳,۵۲۶,۵۸۳,۵۲۰	۷.۷٪
سیمان، آهن و فولاد	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۲	۵۵۰,۹۸۱,۴۵۴	۱.۵٪	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۷۶۶,۹۸۵,۶۶۲	۱.۷٪
لایتنیک و پلاستیک	۲,۷۸۴,۶۹۰,۹۴۳	۲,۹۰۴,۵۱۸,۵۰۷	۸.۰٪	۲,۱۰۸,۴۲۶,۲۱۰	۲,۱۴۷,۴۲۳,۲۷۲	۴.۷٪
حمل و نقل آبی	۱,۹۶۹,۵۲۵,۵۷۶	۱,۹۴۱,۴۱۵,۱۳۶	۵.۴٪	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۶٪
ابزار های پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	-	*	۰.۰٪	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۱۷	۱,۶۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۳.۵٪
ابزار سازی، املاک و مستغلات	۱,۱۰۶,۵۷۵,۶۲۸	۱,۱۸۸,۰۹۵,۰۶۰	۳.۳٪	۳,۰۸۰,۳۹۷,۸۰۴	۲,۶۵۰,۸۳۹,۲۶۴	۵.۸٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴,۹۰۹,۶۷۱,۷۳۷	۵,۱۴۱,۲۲۸,۵۲۴	۱۴.۳٪	-	-	۰.۰٪
فقد و شکر	-	*	۰.۰٪	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۷۲,۶۴۹,۲۶۷	۱.۳٪
سرمایه گذاری ها	-	*	۰.۰٪	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵	۵۳۴,۱۹۵,۹۷۲	۱.۳٪
خدمات فنی و مهندسی	-	*	۰.۰٪	۵,۲۶۲,۷۵۳,۳۴۹	۳,۴۴۸,۱۴۹,۶۴۰	۷.۵٪
کشتی و سرمایه گذاری	-	*	۰.۰٪	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۳۴۰,۱۶۳,۳۲۷	۰.۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	*	۰.۰٪	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۶۴۴,۳۰۱,۲۱۰	۱.۴٪
مخابرات	-	*	۰.۰٪	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۶۶۹,۲۴۱,۹۰۲	۱.۵٪
دیوید و سهامی بازتصفی به جز تفصیل اعضا	۴۸۳,۰۹۷,۸۴۹	۴۷۹,۹۰۹,۹۸۱	۱.۳٪	-	-	۰.۰٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	*	۰.۰٪	۲,۴۸۶,۴۴۴,۲۷۹	۲,۱۱۰,۱۶۶,۵۹۹	۴.۶٪
	۳۱,۶۸۷,۵۷۸,۶۲۹	۳۳,۲۱۴,۹۵۱,۱۲۲	۹۳٪	۵۱,۰۹۵,۱۵۴,۵۸۰	۴۴,۵۴۱,۳۹۷,۳۸۹	۹۷٪



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷			۱۳۹۴/۰۱/۲۷		
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۲۵٪	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲	۲۵٪	۱,۳۵۹,۶۹۹,۵۵۰
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳		۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲		۱,۳۵۹,۶۹۹,۵۵۰

۷- 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 ۵۵ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال 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 ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷				۱۳۹۴/۰۱/۲۷			
مانده در	اصافات	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	اصافات	مانده در
ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	ختم دوره	ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۱۲,۳۳۱	۰	۰	۰	۰
۰	۲۱۵,۱۰۸,۳۳۱	(۲۱۵,۱۰۸,۳۳۱)	۰	۰	(۲۱۵,۱۰۸,۳۳۱)	۲۱۵,۱۰۸,۳۳۱	۰
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۶,۰۲۹,۹۶۱	(۱۶,۰۲۹,۹۶۱)	۰	۰	(۱۶,۰۲۹,۹۶۱)	۱۶,۰۲۹,۹۶۱	۰
۰	۲۷۱,۱۳۸,۲۹۲	(۲۷۱,۱۳۸,۲۹۲)	۳۱۲,۳۳۱	۰	(۲۷۱,۱۳۸,۲۹۲)	۲۷۱,۱۳۸,۲۹۲	۰
			۲۱۲,۳۳۱			۲۱۲,۳۳۱	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

۹- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش (دوره قبل مبلغ ۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰ ریال بدهی) عبارتست از مبلغ ۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان که در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
(۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰)	(۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱)	مانده طلب (بدهی)
(۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰)	(۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱)	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۷۳,۱۴۶,۰۴۷	۶۵۰,۲۶۴,۱۸۶	مدیر صندوق
۱۷۶,۹۵۲,۲۴۰	۱۶۱,۴۲۳,۴۱۷	ضامن
۸۶,۳۱۵,۳۵۳	۷۸,۸۲۶,۳۴۰	متولی
۱۳,۱۲۴,۰۸۷	۵۲,۹۴۸,۳۸۰	حسابرس
۸۴۹,۴۳۷,۶۲۷	۹۴۳,۴۶۲,۲۲۳	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۲,۴۱۹,۵۴۳	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۲,۴۱۹,۵۴۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	ریال	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	ریال	
۲۶۰,۱۲۵,۴۰۰		۳۶۰,۷۶۴,۴۷۳		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۹,۲۰۷,۶۰۷		۵۹,۴۶۵,۸۳۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۰۵۸,۶۲۱		۱۱,۴۳۸,۶۲۱		حساب پرداختنی به مدیریت
۱,۱۰۵		۰		سایر حسابهای پرداختنی
۳۱۰,۳۹۲,۷۲۳		۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴		

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۵,۱۷۲,۳۹۰,۴۶۵	۳۵,۴۰۵	۳۲,۲۲۲,۷۸۱,۵۴۲	۳۱,۵۲۶		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۹۳,۶۳۰,۰۳۷	۱,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۳۳,۵۲۶	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۳۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۲,۵۲۶		

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	ریال	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	ریال	یادداشت	
۱۲,۱۸۶,۷۶۲,۳۵۸	(۸,۶۷۲,۷۲۹,۳۵۵)			۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۰,۲۱,۲۵۸	(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)			۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
-	۴,۶۸۳,۳۴۳			۱۴-۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲,۱۸۸,۷۸۳,۵۱۶	(۹,۲۱۰,۸۲۳,۰۲۸)			جمع	

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	تعداد	نام	ردیف
۷۲۳,۴۰۱,۳۷۴	۴,۲۵۶,۴۶۸,۵۸۵	۵,۱۷۹,۸۶۹,۹۵۹	ایران خودرو دیزل	۱
-	۴,۱۵۷,۰۳۲,۳۰۶	۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات	۲
۲۴۷,۵۲۶,۶۱۱	۱,۸۲۷,۷۷۳,۰۷۰	۲,۰۷۵,۲۹۹,۶۸۱	سر ساختمان ایران	۳
۲۲۶,۲۸۵,۲۷۶	۳,۹۰۳,۸۳۳,۸۵۳	۴,۱۴۰,۲۱۹,۱۲۹	نفت سپاهان	۴
۲۲۶,۷۰۶,۹۷۴	۱,۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۴۵۶,۹۸۰	پارس نوشه	۵
۱۷۶,۳۲۱,۳۰۶	۶۷۳,۱۸۳,۱۶۴	۸۴۹,۴۲۴,۴۷۰	لیرو محرکه	۶
۵۱۰,۸۲۷,۹۲۱	۱۶۶,۳۹۰,۳۱۹	۲,۸۸۰,۶۰۲,۳۳۰	بانک ملت	۷
۵۲,۳۱۲,۰۷۷	۱۵۶,۲۷۶,۸۷۷	۶۶۲,۲۵۱,۷۵۶	گروه صنعتی یارز	۸
(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	۱۴۸,۶۱۰,۲۲۲	۱,۲۵۱,۶۱۹,۰۴۷	پتروشیمی خراسان	۹
-	۱۲۳,۹۸۰,۷۰۰	۱,۴۶۹,۵۳۰,۸۰۰	سرونا	۱۰
-	۱۱۴,۶۱۸,۴۳۷	۳,۲۱۷,۵۴۶,۷۰۰	صندوق س. پادشاهانمداری توسعه	۱۱
-	۱۰۵,۳۸۷,۰۳۹	۱,۰۵۹,۸۴۱,۶۰۶	لنژنگ خودرو غدیر	۱۲
-	۹۹,۴۲۸,۳۹۷	۷۵۱,۷۰۹,۰۰۴	توریستی آبادگران ایران	۱۳
-	۹۱,۵۷۴,۳۸۸	۷۹۴,۱۰۵,۸۶۲	ایران دارو	۱۴
۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳	۸۲,۵۳۵,۱۵۹	۱,۰۶۹,۸۸۴,۱۵۹	گروه توسعه ملی ایران	۱۵
-	۵۶,۰۵۲,۲۵۷	۶۸۲,۰۸۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت	۱۶
-	۴۹,۹۳۲,۳۸۰	۳۸۸,۶۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری	۱۷
-	۲۹,۶۹۸,۳۰۶	۴۱۷,۸۴۷,۲۲۰	پاکشو	۱۸
-	۲۵,۹۷۲,۳۴۰	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	مسکن زاینده رود	۱۹
-	۲۴,۶۶۵,۶۶۹	۷۸۶,۴۵۰,۰۰۰	شیشه و گاز	۲۰



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	۱۳۹۳/۱/۲۷
۲۱	لیزینگ صنعت	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۹۱۹,۹۰۹	۲۲,۳۰۸,۰۹۱	۴۲,۱۷۲,۸۶۲
۲۲	حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۶,۷۴۱	۴۹۷,۸۰۷,۶۳۶	۱۹,۷۷۹,۱۰۵	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۲۳	تاید واتر	۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۰,۰۰۰	-
۲۴	لیزینگ یهمن	۲۲,۰۰۰	۴۸,۵۷۶,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۱۲,۱۰۳,۹۳۸	-
۲۵	سیمان خوزستان	۵۷,۵۵۰	۲۶۶,۳۴۱,۴۰۰	۲۵۷,۳۴۲,۱۳۲	۸,۹۹۹,۲۶۸	-
۲۶	مسکن شمال شرق	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۵۳,۵۴۷	۷,۸۴۷,۴۵۳	-
۲۷	سیمان شمال	۲۰۱,۰۰۰	۶۰۰,۱۵۵,۸۵۰	۵۹۷,۰۵۷,۶۴۲	۳,۰۹۸,۲۰۸	-
۲۸	ایران باسا	۷۶,۶۴۲	۳۱۹,۷۹۰,۷۶۸	۳۱۸,۹۵۸,۴۵۲	۸۳۲,۳۱۶	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶
۲۹	تولید محور خودرو	۱,۰۰۰	۲,۰۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۹,۷۲۰	۴۲,۲۸۰	-
۳۰	پتروشیمی نامین	۵۰	۱۳۹,۸۵۰	۱۶۶,۴۷۰	(۲۶,۶۲۰)	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰
۳۱	دارویی تاغین	۵۰	۲۴۳,۴۴۳	۲۹۹,۸۴۷	(۵۶,۴۰۴)	۶۸,۰۱۸,۴۰۰
۳۲	غذایی مینوشوق	۳۰,۱۴۰	۱۸۵,۴۲۲,۴۱۲	۱۸۶,۳۰۹,۹۴۶	(۹۱۸,۵۳۴)	-
۳۳	سرمایه گذاری سایبا	۹۹,۹۹۹	۱۵۶,۳۲۸,۴۴۰	۱۵۸,۱۶۳,۳۷۵	(۱,۸۳۴,۹۳۵)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۳۴	سایبا	۵۵۶,۹۵۲	۹۹۵,۷۲۰,۴۰۷	۱,۰۰۲,۲۷۹,۴۲۰	(۲,۵۶۹,۰۱۳)	(۲۵۵,۲۷۲,۳۵۷)
۳۵	دریایی سینا	۵۰,۰۰۰	۲۷۳,۴۳۳,۰۰۰	۲۸۰,۵۳۳,۴۵۵	(۷,۱۰۰,۴۵۵)	-
۳۶	سیمان کرمان	۱۶,۰۳۸	۱۶۱,۹۷۸,۴۷۲	۱۷۴,۰۴۴,۱۹۹	(۱۲,۰۶۵,۷۲۷)	-
۳۷	موتور سازان	۱۳۵,۰۰۰	۲۷۹,۴۴۹,۷۲۰	۲۹۱,۶۷۴,۰۰۷	(۱۲,۲۲۴,۲۸۷)	-
۳۸	سیمان یحشور	۱۰,۰۰۰	۴۹,۴۹۱,۱۹۰	۶۲,۷۷۹,۹۰۹	(۱۳,۲۸۸,۷۱۹)	-
۳۹	لیزینگ رایان سایبا	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۶۶,۶۰۳	(۲۷,۵۶۶,۶۰۳)	-
۴۰	تولید دارو	۱۴۱,۵۶۷	۱,۴۲۸,۳۱۱,۷۶۸	۱,۴۷۱,۶۴۲,۶۴۱	(۴۳,۳۲۸,۸۷۳)	۲,۳۹۱,۰۰۰
۴۱	یخش البرز	۲۳۴,۹۹۹	۸۲۱,۴۷۴,۵۶۴	۸۷۴,۸۲۲,۹۷۳	(۴۳,۳۲۸,۸۷۳)	-
۴۲	تجارت الکترونیک پارسیان	۳۲۱,۴۷۰	۱,۱۸۰,۰۳۹,۶۶۶	۱,۲۳۲,۷۹۳,۵۶۰	(۴۳,۷۵۳,۹۱۴)	۱۹۷,۲۶۱,۱۲۹
۴۳	املاح ایران	۳۰,۱۴۹	۳۱۰,۴۲۰,۶۰۲	۳۵۴,۵۷۸,۸۱۱	(۴۴,۱۵۸,۲۰۹)	-
۴۴	معادن روی	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۴۴۴,۷۴۳	۵۱۱,۲۷۲,۷۵۰	(۵۰,۸۲۸,۰۰۷)	-
۴۵	ملی مس	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۵,۴۴۵	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	(۶۳,۶۴۲,۹۹۳)	-
۴۶	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)	۳۹۰,۶۲۳,۸۵۰
۴۷	گرین	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	(۷۴,۸۴۱,۵۱۵)	-
۴۸	بیشه دانا	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۷۹,۰۰۰	۳۶۴,۴۴۶,۶۱۸	(۸۷,۳۶۷,۶۱۸)	-
۴۹	سرمایه گذاری غدیر	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۹۵,۲۷۹	(۸۳,۴۷۹,۲۷۹)	(۶۶,۳۳۴,۵۴۳)
۵۰	بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۲۶۳,۸۲۲	۱,۷۷۴,۶۸۸,۰۰۸	(۹۰,۲۲۴,۱۸۵)	۱,۱۸۹,۶۸۲,۳۸۹
۵۱	سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۷۰۰,۲۵۸	۱,۲۳۱,۷۲۷,۳۹۱	(۹۴,۰۲۷,۱۳۳)	-
۵۲	نفت تهران	۹۴,۳۶۶	۱,۳۱۹,۳۰۸,۹۳۰	۱,۴۱۴,۸۸۷,۶۸۶	(۹۵,۵۷۸,۷۵۶)	-
۵۳	مهندسی تکنو کار	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	(۱۱۴,۷۵۱,۸۹۸)	-
۵۴	شهید	۲۵,۸۰۴	۴۵۶,۲۸۳,۶۲۳	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	(۱۱۹,۵۹۶,۴۹۹)	۲۲,۶۵۰,۷۷۰
۵۵	ایران ترانسکو	۲۴۷,۳۵۷	۱,۱۰۵,۵۷۵,۸۵۲	۱,۲۹۷,۳۱۷,۱۰۱	(۱۹۱,۷۴۱,۲۴۹)	-
۵۶	سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۲۰۰,۳۸۲	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵	(۱۹۲,۸۱۱,۲۵۳)	(۸۷۹,۵۴۹)
۵۷	مخابرات	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	(۲۰۱,۳۹۱,۴۱۹)	-
۵۸	نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۶۳,۰۳۵	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	(۲۰۶,۲۴۵,۷۲۶)	۵۱۴,۲۴۲,۴۵۲
۵۹	بانک پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۵۴۲,۵۲۷	۶,۴۵۲,۰۸۴,۳۱۴	(۶۶,۵۲۱,۷۸۷)	۵۵۲,۷۵۲,۲۷۰
۶۰	شهرسازی و خانه سازی یاغمیسه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۵۷۵,۲۷۵	۱,۵۱۶,۷۶۷,۰۷۰	(۲۷۴,۱۹۱,۷۹۵)	-
۶۱	بانک تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۷۹۳,۰۷۰	(۳۶۹,۲۹۳,۰۷۰)	۶۲۳,۰۳۵,۹۲۸
۶۲	زامیاد	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۶۴۹,۵۰۲	(۳۷۷,۰۴۹,۵۰۲)	-
۶۳	چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۶۵,۷۵۷	(۲۰,۱۱۵,۷۵۷)	-
۶۴	صنایع لاسیکی سهند	۳۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۱۸۱,۹۰۰	۱,۸۶۹,۷۱۰,۱۶۳	(۴۲۳,۵۲۸,۲۶۳)	-
۶۵	فولاد مبارکه	۵۲۰,۸۳۳	۱,۳۲۴,۶۶۴,۹۴۷	۱,۸۲۱,۹۲۴,۴۳۹	(۵۱۷,۷۴۹,۴۹۲)	(۲۲,۲۰۸,۷۳۳)
۶۶	سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۴	(۵۲۲,۷۹۷,۸۰۴)	۱۶,۷۲۳,۵۵۷
۶۷	ایران خودرو	۲,۴۱۸,۷۴۷	۶,۵۹۹,۵۷۹,۱۹۵	۷,۲۸۹,۱۶۹,۳۳۴	(۶۸۹,۵۹۰,۱۳۹)	-
۶۸	پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۸۵۷,۳۹۰	۲,۶۴۷,۲۰۰,۷۶۳	(۹۶۸,۳۴۳,۳۷۳)	(۱۵۲,۷۶۸,۳۳۶)
۶۹	گسترش خودرو	۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۱,۸۶۵,۵۱۲	۳,۰۱۱,۳۷۶,۹۶۸	(۹۹۹,۵۱۱,۵۴۴)	۳۷۱,۶۲۸,۳۲۵
۷۰	گنور سازی ایران	۲۰۲,۵۰۹	۱,۷۸۰,۵۱۷,۱۲۱	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۲۸	(۱,۱۰۷,۸۴۴,۶۰۷)	۶۶,۶۵۰,۰۰۰
۷۱	پالایش نفت اصفهان	۱۲۰,۱۲۷	۳۸۰,۲۰۹,۸۹۰	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۲۹	(۱,۳۶۶,۵۸۳,۵۳۹)	۱۴۹,۹۸۲,۱۳۰
۷۲	مینا	۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۵,۳۵۳,۳۳۱	۵,۲۴۲,۷۵۳,۲۴۹	(۱,۷۷۶,۵۹۹,۹۱۸)	۱,۳۱۵,۷۰۶,۸۶۵
۷۳	سایر	-	-	-	-	۵,۳۳۸,۱۹۲
	جمع		۷۲,۳۹۹,۲۳۸,۵۱۵	۸۲,۴۲۳,۴۸۳,۵۴۹	(۱۰,۷۲۴,۲۴۵,۰۳۴)	۱۲,۱۸۶,۷۲۲,۲۵۸



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک پارسیان	۳۴۴,۵۹۵	۷۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۲۸,۳۲۹	۳۳,۹۸۰,۶۷۱	-
توربینی آبادگران ایران	۶۱,۹۹۹	۱۰۳,۶۷۳,۴۵۰	۷۲,۸۰۳,۵۰۵	۳۰,۸۶۹,۹۴۵	-
ایران یاسا	۱۴۹,۱۲۱	۵۰۶,۲۲۰,۹۲۶	۴۹۰,۳۴۵,۶۰۸	۱۵,۸۷۵,۳۱۸	-
ایران دارو	۲۵,۷۲۰	۱۳۵,۳۰۶,۷۱۱	۱۲۱,۳۰۴,۲۴۷	۱۴,۰۰۲,۴۶۴	-
بخش البرز	۳۶,۴۲۸	۶۲,۸۹۸,۶۴۰	۶۹,۸۳۲,۱۰۷	-۶,۹۳۳,۴۶۷	-
بانک پاسارگاد	۳۶۳,۹۵۲	۲۶۱,۰۵۷,۰۵۶	۲۷۱,۷۱۷,۶۳۰	-۱۰,۶۶۰,۵۷۴	-
صنعتی بارز	۴۵,۱۵۶	۱۴۹,۰۱۴,۸۰۰	۱۷۱,۸۴۲,۰۴۵	-۲۲,۸۲۷,۲۴۵	-
نفت پهران	۸۲,۵۳۳	۹۸۰,۶۴۷,۳۸۶	۱,۰۵۹,۱۸۶,۰۸۲	-۷۸,۵۳۸,۶۹۶	-
فولاد مبارکه	۱۷۳,۶۱۱	۲۴۵,۸۵۰,۵۲۸	۲۴۰,۳۶۳,۸۱۳	-۵,۴۸۶,۷۱۵	-
نجات الکترونیک پارسیان	۳۰۵,۳۸۲	۴۹۴,۲۹۲,۰۰۸	۸۱۶,۳۱۴,۱۵۵	-۳۲۲,۰۲۲,۱۴۷	۲,۰۲۱,۲۵۸
		۳,۶۹۷,۷۰۵,۰۵۵	۳,۲۴۷,۸۳۷,۵۲۱	(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)	۲,۰۲۱,۲۵۸

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۵۰۰	۴,۵۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۳,۲۶۷,۰۰۰	۳,۴۸۳,۰۰۰
مراجعه مگامو نور	۳,۳۰۰	۳,۳۰۳,۳۷۸,۳۲۲	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۸,۳۲۲
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۱۷۸,۰۰۰	(۳,۱۷۸,۰۰۰)
		۱۰,۸۱۰,۱۲۸,۳۲۲	۱۰,۸۰۵,۴۴۵,۰۰۰	۴,۶۸۳,۳۲۳

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
ریال	ریال
(۶,۵۵۲,۵۵۷,۲۸۹)	۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵
-	۴,۳۸۰,۲۰۰
(۶,۵۵۲,۵۵۷,۲۸۹)	۱,۵۳۱,۷۵۲,۶۸۵

یادداشت

۱۵-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به نام بورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	تعداد	ارزش بازاری قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایونتک غدیر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۰۱۳,۷۷۷	۳,۳۲۹,۲۲۷,۰۰۰	۶۲۶,۷۷۶,۱۷۱	(۱۵,۸۸۵,۹۴۳)	(۱۵,۰۱۵,۰۶۹)	۶۴۲,۸۷۵,۱۵۹	-
زبان سبیا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۱,۵۵۸,۰۰۰	۴۲۰,۷۴۱,۹۱۰	(۱۴,۳۴۹,۶۵۴)	(۱۳,۵۶۳,۰۰۰)	۳۹۲,۸۲۹,۲۵۶	-
صنعتی بارز	۲۴۵,۱۵۶	۱,۴۷۸,۲۹۰,۶۸۰	۱,۱۷۸,۱۰۱,۹۷۶	۳۰۰,۱۸۸,۷۰۴	(۷,۸۲۰,۱۵۸)	(۷,۳۹۱,۴۵۳)	۲۸۴,۹۷۷,۰۹۳	۲۸۸,۹۹۷,۰۶۳
سرمایه گذاری ردا	۴۹۱,۱۸۸	۵,۱۶۸,۷۷۱,۲۲۴	۴,۹۰۹,۶۷۱,۷۲۷	۲۵۹,۰۹۹,۵۸۷	(۲۷,۳۴۲,۸۰۰)	*	۲۳۱,۷۵۶,۷۸۷	-
نیرو مهرک	۹۴۸,۸۹۵	۲,۰۹۰,۴۱۵,۶۸۶	۱,۸۴۷,۶۰۱,۷۷۷	۲۴۲,۸۱۳,۹۰۹	(۱۱,۰۵۸,۲۹۹)	(۱۰,۴۵۲,۰۷۸)	۲۲۱,۳۰۳,۵۳۲	-
الکترونیک خودرو	۱,۷۸۴,۰۵۱	۳,۲۳۰,۹۲۳,۵۲۲	۳,۰۹۱,۵۸۷,۶۱۶	۱۳۹,۳۴۵,۹۰۶	(۱۷,۰۹۱,۶۳۸)	(۱۶,۱۵۴,۶۶۸)	۱۰۶,۰۹۹,۶۰۰	-
مسکن شمال شرق	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۹۵۲,۳۳۱	۷۷۰,۴۷,۷۶۹	(۵,۸۲۴,۲۹۰)	(۵,۵۰۵,۰۰۰)	۶۵,۷۱۸,۴۷۹	-
بانک تجارت	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۹,۸۲۹,۲۵۰	۸۲,۵۷۰,۵۵۰	(۱۴,۰۲۱,۷۲۵)	(۱۳,۲۶۲,۵۰۰)	۵۵,۲۷۶,۳۲۵	-
ایران خودرو دیزل	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۷۵۹,۳۰۹	۶۶,۰۴۰,۶۹۱	(۵,۹۹۲,۵۱۳)	(۵,۶۶۲,۰۰۰)	۵۴,۳۸۲,۱۷۹	(۷۹۱,۰۴۵,۰۵۲)
توربینی آبادگران	۱۵۷,۴۳۶	۶۹۳,۶۷۶,۰۶۲	۶۵۵,۲۰۹,۰۵۴	۳۸,۴۶۷,۰۰۸	(۳,۶۶۹,۵۴۶)	(۳,۶۶۸,۳۸۰)	۳۱,۳۲۹,۰۸۲	-
سرمایه گذاری ردا	۳۸,۰۰۰	۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۸۲,۶۲۲,۲۲۳	۱۶,۸۱۳,۷۷۷	(۵۲۶,۰۶۹)	(۴۹۷,۲۳۰)	۱۵,۸۰۰,۴۷۸	-
سرمایه گذاری ردا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۷۸۵,۰۰۲	۲۹,۸۱۴,۰۹۸	(۸,۰۱۷,۵۲۴)	(۷,۵۷۸,۰۰۰)	۱۴,۲۱۸,۵۷۴	-
ایران خودرو	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۳۰۶,۹۶۵	۲۱,۶۴۳,۰۳۵	(۶,۷۲۹,۷۵۰)	(۶,۷۲۹,۷۵۰)	۷,۷۹۳,۲۰۹	(۱,۳۵۰,۵۴۸,۸۶۹)
تولید دارو	۲۸,۵۸۰	۲۹۹,۸۳۲,۷۸۲	۲۸۸,۷۵۹,۵۴۰	۱۱,۰۷۳,۲۴۲	(۱,۵۳۲,۱۴۶)	(۱,۴۹۹,۱۶۴)	۸,۰۹۱,۹۳۲	-
بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۷,۰۰۰	۹,۵۱۳,۰۰۰	(۲,۴۴۲,۳۹۳)	(۲,۳۰۸,۵۰۰)	۴,۷۶۲,۱۰۷	-



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴
(۱۳۹۴/۰۱/۲۷ در ریال)

سهام	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
توربینی آیدامران (تقدیم)	۱	۱,۶۶۶	۱,۱۷۴	۴۹۲	(۹)	(۸)	۴۷۵	(۴۷۵)
پتروشیمی ناسین	۲۵	۷۹,۹۲۹	۱۰۲,۲۴۱	(۲۲,۳۱۲)	(۴۲۳)	(۴۰۰)	(۲۳,۱۳۵)	(۲۳,۱۳۵)
بنده دادا	۳۰۳,۰۶۱	۲۸۴,۸۹۹,۵۹۸	۴۸۳,۰۹۷,۸۴۹	۱,۸۰۱,۷۴۹	(۲,۵۶۵,۱۱۹)	(۲,۲۴۴,۴۹۸)	(۳,۱۸۷,۸۶۸)	(۳,۱۸۷,۸۶۸)
کشور آری ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۵۲۵,۵۷۶	(۷,۹۲۵,۵۷۶)	(۱۰,۳۷۶,۸۶۴)	(۹,۸۰۸,۰۰۰)	(۲۸,۱۱۰,۴۴۰)	(۲۸,۱۱۰,۴۴۰)
سایبا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۶,۴۹۱,۵۲۳	(۲۰,۸۹۱,۵۲۳)	(۱۰,۳۹۸,۰۲۴)	(۹,۸۲۸,۰۰۰)	(۴۱,۱۱۷,۵۲۷)	(۴۱,۱۱۷,۵۲۷)
سیمان بجنورد	۱۱۰,۰۰۰	۵۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۲	(۱۳۳,۸۶۹,۰۰۲)	(۲,۹۲۲,۹۹۶)	(۲,۷۸۳,۵۵۰)	(۱۳۹,۵۹۷,۵۲۸)	(۱۳۹,۵۹۷,۵۲۸)
صنعتی بازار (تقدیم)	۲۵۰,۰۰۰	۷۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۵۱,۳۷۹,۹۱۳	(۱۸۸,۶۲۹,۹۱۳)	(۴,۰۳۴,۹۴۸)	(۳,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۹۶,۴۷۸,۶۱۱)	(۱۹۶,۴۷۸,۶۱۱)
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۹۳,۰۳۰,۸۹۵)	(۴,۱۶۸,۷۳۸)	(۴,۰۷۹,۰۰۰)	(۲۰۱,۲۷۸,۶۳۳)	(۲۰۱,۲۷۸,۶۳۳)
سایر	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۶۶,۸۸۷,۱۸۱)	(۴,۶۶۶,۸۸۷,۱۸۱)
جمع	۱۴,۵۰۶,۳۹۳	۲۳,۵۳۳,۸۷۱,۲۶	۳۱,۶۸۷,۵۷۸,۶۹۳	۱,۸۶۶,۳۹۲,۲۷۷	(۱۷۷,۱۹۳,۸۹۴)	(۱۶۱,۸۲۵,۹۹۸)	۱,۵۷۲,۳۷۲,۴۸۵	۱,۵۷۲,۳۷۲,۴۸۵

۱۶- سود سهام

سود دریافتی سهام اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲

یادداشت

۱۷-۱

سود دریافتی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

جمع

۱۶-۱- سود دریافتی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود هر سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد
صنعتی بازار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	-	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام
لغت پهلوان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	۹۴,۲۶۶	۴۷۱,۳۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۴۷۱,۳۳۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۹۰۹,۸۸۰	۲۹۱,۱۶۱,۶۰۰	۳۲۰	-	۲۹۱,۱۶۱,۶۰۰	-
مخابرات اقتصاد پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۱۷۹,۷۶۴	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	۱۳۵۰	-	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰
تک اقتصاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۱۲۰,۱۲۷	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارتکس قدر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	-	۱۹۲,۱۰۵,۲۶۳	-
نقدساز نامید	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۱۰	۴۰۹,۹۹۴	۲۰۴,۹۹۷,۰۰۰	۵۰۰	(۱۳,۶۳۱,۵۱۴)	۱۹۱,۳۶۵,۴۸۶	-
کشور سازه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰۲,۵۰۹	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	۵۵۰	-	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-
سیمان بجنورد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
همدا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۳	-	۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمسکن تهران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰	(۳,۵۶۴,۵۲۷)	۷۸,۴۳۳,۴۷۳	-
بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۲۰۸,۴۵۹	۶۸,۷۹۱,۴۷۰	۳۳۰	-	۶۸,۷۹۱,۴۷۰	-
ایران ترانسکو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۴۷,۲۵۷	۶۱,۸۱۴,۲۵۰	۲۵۰	-	۶۱,۸۱۴,۲۵۰	-
اعلاج ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۲۹,۱۴۹	۵۸,۲۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۵۸,۲۹۸,۰۰۰	-
ناید واتر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بارس نوشه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
گسترش خودرو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۷۲۵,۰۰۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۰	-	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	-
دریایی سمنان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	۴۹۵	-	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	-
کریل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
دارویی ناسین	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵۰	۲۷,۵۰۰	۷۵۰	-	۲۷,۵۰۰	-
پتروشیمی ناسین	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵۰	۲۵,۰۰۰	۷۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۴,۷۹۹,۷۴۳
جمع:	-	-	-	۳,۹۰۱,۶۱۱,۴۴۰	-	-	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲ (۴۵,۰۷۲,۷۷۸)	۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۷ 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 به شرح زیر می باشد

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
ریال	ریال	
۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۲۹	سود اوراق مشارکت	۳۰۳,۰۹۷,۷۲۷
۳,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	سود سپرده بانکی	۰
۴۶۱,۳۵۲,۳۸۵	سایر درآمد ها	۱۳۷,۷۵۰,۴۹۶
۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲		۴۴۰,۸۴۸,۲۲۳

۱۸- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۵۰۲,۳۴۰	۴۶۶,۴۷۴,۹۱۱	هزینه کارمزد معاملات
۶۵۶,۸۳۵,۲۸۳	۴۵۳,۱۹۷,۵۷۸	هزینه مالیات معاملات
۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳	۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶۲۲,۵۲۴,۰۱۴	۶۵۰,۲۶۴,۱۸۶	مدیر صندوق
۲۱۲,۸۹۷,۹۶۹	۱۶۱,۴۲۳,۴۱۷	ضامن
۲۴۱,۶۴۵,۹۳۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	متولی
۸۱,۴۳۹,۶۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	حسابرس
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۱,۰۶۱,۶۸۷,۷۸۳	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۶,۱۶۱,۵۳۹	۲۰,۲۵۸,۳۲۳	هزینه تصفیه
۳,۸۴۴,۵۰۰	۱۶,۵۵۴,۱۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۴۰,۰۰۰,۰۱۱	۳۹,۹۹۹,۹۷۹	هزینه عضویت در کانون ها
۲۱۲,۲۵۹	۰	هزینه تأسیس
۱۶۳,۶۰۰,۰۹۵	۱۹۹,۰۸۴,۷۹۷	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۳۷۲,۲۴۹	سایر هزینه ها
۲۲۳,۸۲۸,۴۰۴	۲۷۶,۲۶۹,۳۶۲	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- 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 یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.

