

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۷ 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 رویه 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 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.

نماینده

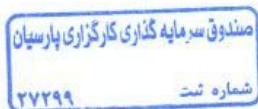
سید ابراهیم نجابت

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری پارسیان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
ترازنامه
در تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۷,۴۰۰,۲۶۷,۳۳۲	۳۲,۱۱۵,۰۵۰,۴۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۱۸,۴۴۶,۵۲۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۳۸۶,۵۸۱,۳۳۷	۱,۷۱۱,۳۷۸,۶۰۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۹۳,۴۹۳,۱۴۷	۲۱۰,۴۶۰,۱۵۷	۸	سایر دارایی ها
۴۷۸,۷۷۲,۱۹۶	۱,۱۲۲,۸۹۴,۳۶۰	۹	موجودی نقد
-	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱,۳۷۶,۵۵۰,۴۲۲	۳۸,۱۷۸,۴۹۰,۳۲۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲	۳,۴۴۶,۳۸۹,۵۹۶		جاری کارگزاران
۱,۰۷۵,۵۵۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۷۸۳,۷۸۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۸۵۲,۳۶۵,۹۱۲	۲,۳۹۹,۵۴۲	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۰۱,۵۴۵,۳۱۲	۶۰۰,۶۰۸,۳۸۵	۱۳	حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۳۵۹,۰۵۶,۲۴۸	۵,۱۱۹,۰۸۱,۳۰۸		جمع بدهی ها
۳۷,۱۱۷,۴۹۴,۱۸۴	۳۳,۰۵۹,۲۹۰,۳۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۳۶,۳۸۱	۱۰,۱۶,۶۱۳		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
(۲,۸۴۷,۱۹۸,۵۲۴)	(۴۵۹,۱۱۳,۲۲۳)	۱۵	زیان فروش اوراق بهادار
(۳,۱۳۰,۵۳۰,۲۰۷)	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۱۴,۳۳۰,۱۹۴	۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵	۱۷	سود سهام
۶,۵۵۳,۸۵۷,۳۸۹	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۲۸۵)		سایر درآمدها - ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۲۸,۳۹۱,۸۵۷	۲۶,۹۵۹,۷۱۶		سایر درآمدها - ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۲۹,۷۸۲,۰۱۴	۱۸۸,۷۱۶,۵۶۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۱,۸۴۸,۶۳۲,۶۲۳</u>	<u>۲۷۶,۳۳۴,۲۱۴</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۵۹,۹۱۲,۱۱۰	۱۳۴,۵۲۰,۶۷۳	۱۹	هزینه معاملات
۴۳۱,۲۷۲,۸۳۰	۲۵۰,۶۸۸,۶۷۰	۲۰	هزینه کارمزد ارباب
۵۷,۷۶۹,۷۹۵	۷۰,۸۵۰,۷۱۰	۲۱	سایر هزینه ها
۶۴۸,۹۵۴,۷۳۵	۴۵۶,۰۶۰,۰۵۳		جمع هزینه ها
<u>۱,۱۹۹,۶۷۷,۸۸۸</u>	<u>(۱۷۹,۷۲۵,۸۳۹)</u>		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	یادداشت	
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال		
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۳۶,۱۶۵,۸۳۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۲۲,۵۲۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۴۸,۰۰۴,۳۰۶)	(۲۳۸)	(۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۹۹,۶۷۷,۸۸۸	-	(۱۷۹,۷۲۵,۸۳۹)	سود خالص دوره
<u>۳۷,۱۱۷,۴۹۴,۱۸۴</u>	<u>۳۶,۱۶۷</u>	<u>۲۲,۵۱۹</u>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
پادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود محسوب می شود، 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 ۲ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، تغییر 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" و همچنین تغییر تعداد واحد سرمایه گذاری ممتاز، با رعایت قوانین و مقررات بلامانع 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 پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
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 قزاقی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق: موسسه حسابرسي وخدمات 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 ۴-۴۰۷.

ضامن صندوق: شرکت سرمایه گذاری پارسین 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 اصغر- پلاک ۲۳۰.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات 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.

مدیر ثبت، بانک پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۵ به شماره ثبت ۱۷۸۰۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران شهرک قدس بلوار قرحزادی- خیابان زرافشان غربی- پلاک ۴.

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 فرابورسی 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 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 یا 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 پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 ۲-۲ تا ۳-۲ 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 ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	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- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، 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، 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 ۲ ماده ۱۳ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

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	۱۳۹۴/۰۴/۲۷			۱۳۹۳/۰۴/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فقرات اساسی	-	-	-	-	-	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۰۵۷,۸۵۵,۱۸۳	۲,۱۱۵,۹۹۹,۹۸۰	۵.۵٪	۶,۱۷۷,۵۳۲,۶۶۶	۶,۷۱۰,۸۳۵,۱۳۲	۱۶.۳٪
ابزار سازی املاک و مستغلات	۸۹۷,۴۶۰,۵۰۲	۸۸۸,۷۰۹,۴۹۷	۲.۳٪	۵۵۴,۹۶۷,۰۴۴	۵۶۶,۷۱۲,۰۲۵	۱.۴٪
قند و شکر	-	-	-	۵۵۵,۹۵۰,۶۱۷	۴۲۰,۵۰۹,۹۸۰	۱.۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۱,۱۳۵,۰۵۹,۹۹۷	۱,۸۱۳,۰۷۴,۸۷۵	۴.۴٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۳,۱۵۷,۶۵۱,۹۴۹	۲,۰۱۹,۸۹۹,۱۳۹	۴.۹٪
محصولات شیمیایی	۱,۸۱۱,۳۰۲,۳۶۵	۱,۷۴۶,۹۱۸,۵۱۳	۴.۶٪	۲,۵۸۶,۶۸۷,۷۱۱	۲,۵۲۴,۱۵۲,۲۰۰	۶.۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۴,۱۴۹,۰۰۶,۱۱۴	۳,۸۸۷,۰۴۹,۱۳۴	۹.۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۰۸۲,۲۳۴,۲۱۱	۱,۱۷۳,۴۰۰,۱۷۶	۳.۱٪	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۳۴۶,۳۸۱,۰۷۴	۱۲,۰۵۲,۴۵۵,۸۹۵	۳۱.۶٪	۱۰,۹۲۲,۴۴۸,۰۷۴	۱۰,۲۰۰,۴۶۸,۷۸۶	۲۴.۷٪
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	-	-	-	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۲۸	۱,۸۹۵,۸۲۱,۷۹۹	۴.۶٪
پلاستیک	۲,۸۱۷,۶۹۲,۸۹۸	۲,۲۷۴,۸۵۳,۵۴۱	۶.۰٪	۲,۱۰۸,۴۲۶,۳۱۰	۱,۸۶۲,۸۸۱,۶۴۷	۴.۵٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	-	۱,۲۹۷,۳۱۷,۱۰۱	۱,۱۷۲,۴۱۸,۶۶۸	۲.۸٪
سیمان، آهک و گچ	۶۷۸,۲۶۷,۸۶۲	۴۱۳,۳۸۰,۸۵۹	۱.۱٪	۱,۱۲۷,۶۳۳,۸۵۱	۱,۰۱۴,۰۰۵,۴۰۱	۲.۵٪
مخابرات	-	-	-	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۵۳۴,۴۴۳,۴۰۰	۱.۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۰,۴۴۳,۳۹۶	۴,۹۲۴,۷۹۷	۰.۰٪	۴۶۶,۵۷۲,۴۸۳	۴۳۴,۵۳۲,۱۷۵	۱.۱٪
حمل و نقل ای	-	-	-	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی جز قند و شکر	-	-	-	۱۲۸,۰۸۶,۳۸۷	۱۱۴,۵۱۴,۵۹۳	۰.۳٪
حمل و نقل، بازرگانی و ارتباطات	-	-	-	۵,۵۰۰,۶۵۶	۶,۷۰۳,۰۴۰	۰.۰٪
صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۵,۳۱۰,۱۳۸,۸۷۲	۵,۳۸۲,۰۷۸,۵۷۵	۱۴.۱٪	-	-	-
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۶۲۳,۸۲۰,۲۷۰	۳,۱۶۸,۰۲۰,۷۰۷	۸.۳٪	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۲,۵۷۸,۲۷۸,۷۷۱	۲,۸۹۴,۴۰۷,۹۲۴	۷.۶٪	-	-	-
جمع	۳۱,۰۸۰,۳۷۶,۴۰۴	۳۲,۱۱۵,۰۵۰,۴۶۴	۸۴٪	۲۰,۵۲۷,۷۸۲,۰۵۹	۲۷,۴۰۰,۳۶۷,۳۳۲	۹۰٪

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	یادداشت
۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	۷- ۱
۳,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶	
اوراق اجاره		
۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است		
۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	
اوراق اجاره ای	تاریخ	نرخ
	سررسید	سود
ارزش اسمی	زیان متعلقه	خالص
ارزش فروش	به کل دارایی ها	ارزش فروش
۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	-	-
۲,۵۱۸,۸۹۳,۸۶۶	(۱,۶۶۷,۵۷۲)	۲,۵۱۸,۸۹۳,۸۶۶
۲,۵۲۰,۵۶۱,۴۳۸	-	۲,۵۲۰,۵۶۱,۴۳۸
۳۳٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۷٪
۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰
۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۰۳	۱٪
۳,۰۲۰,۹۲۴,۴۳۸	(۲,۴۱۷,۵۷۲)	۳,۰۱۸,۵۰۶,۸۶۶
۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	۸٪	
جمع		

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب های دریافتنی:	تجزیل	نرخ	تجزیل	تجزیل	نرخ	تجزیل
سود سهام دریافتنی	۱,۷۹۵,۶۲۰,۴۷۰	۲۵٪	۱,۶۴۰,۷۳۳,۵۷۳	۱,۳۸۶,۷۲۴,۰۵۰	۲۵٪	۱,۳۵۴,۸۳۰,۱۹۴
سود دریافتنی اوراق اجاره	۷۰,۶۴۵,۰۲۷	-	۷۰,۶۴۵,۰۲۷	۳۱,۷۵۳,۰۴۳	-	۳۱,۷۵۱,۰۴۳
جمع	۱,۸۶۶,۲۶۵,۴۹۷		۱,۷۱۱,۳۷۸,۶۰۰	۱,۴۱۸,۴۷۷,۰۹۳		۱,۳۸۶,۵۸۱,۲۳۷

صندوق سرمایه گذاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۸- 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.

۱۳۹۳/۰۴/۲۷				۱۳۹۴/۰۴/۲۷			
مابده در	اضافات	استهلاك	مابده در	مابده در	اضافات	استهلاك	مابده در
ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۰۴۱,۰۲۳	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۰,۴۶۰,۱۵۷	۷۱,۹۵۸,۸۴۳	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰	۰
۳۵,۷۸۹,۴۷۲	۴,۲۱۰,۵۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۶۶۲,۶۵۳	۵۱۶,۵۸۷	۸,۱۷۹,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۲,۴۹۳,۱۴۷	۵۵,۶۸۶,۰۹۳	۳۴۸,۱۷۹,۳۴۰		۳۱۰,۴۶۰,۱۵۷	۷۱,۹۵۸,۸۴۳	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰	۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در ترازنامه به شرح زیر است:

حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۴۷۸,۷۷۲,۱۹۶	۱,۱۲۲,۸۹۴,۳۶۰
۴۷۸,۷۷۲,۱۹۶	۱,۱۲۲,۸۹۴,۳۶۰

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش (دوره قبل ۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲ ریال بدهی) عبارتست از مبلغ ۳,۴۴۶,۲۸۹,۵۹۶ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷
ریال	ریال
(۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲)	(۳,۴۴۶,۲۸۹,۵۹۶)
(۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲)	(۳,۴۴۶,۲۸۹,۵۹۶)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۷۸۷,۲۹۹,۱۷۳	۸۰۰,۱۰۹,۷۳۴	مدیر صندوق
۲۳۰,۳۷۳,۳۶۹	۱۹۸,۵۶۷,۸۷۳	ضامن
۳۱,۴۹۲,۰۰۱	۴۴,۸۸۵,۲۳۵	متولی
۲۶,۳۹۱,۹۵۰	۲۶,۲۲۰,۹۶۳	حسابرس
۱,۰۷۵,۵۵۶,۳۹۲	۱,۰۴۹,۷۸۳,۷۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۸۵۲,۳۶۵,۹۱۲	۲,۳۹۹,۵۴۲	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۸۵۲,۳۶۵,۹۱۲	۲,۳۹۹,۵۴۲	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴۴۴,۹۶۳,۳۰۰	۵۲۴,۹۲۳,۴۷۳	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۴۴,۹۸۳,۱۹۱	۶۴,۲۲۶,۳۹۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۱۷۸,۶۲۱	۱۱,۴۵۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
۴۲۱,۳۰۰	-	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵۰۱,۵۴۵,۳۱۲	۶۰۰,۶۰۸,۳۸۵	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶,۰۹۱,۳۳۱,۴۸۱	۳۵,۱۶۷	۳۲,۰۴۲,۵۹۶,۹۳۴	۳۱,۵۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۶,۲۸۰,۷۰۳	۱,۰۰۰	۱,۰۱۶,۶۱۳,۱۰۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷,۱۱۷,۵۱۳,۱۸۴	۳۶,۱۶۷	۳۳,۰۵۹,۲۰۹,۰۳۹	۳۲,۵۱۹	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۸۸۰,۴۵۳,۱۹۵)	(۴۵۹,۱۱۳,۴۵۹)	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۳,۹۸۰,۶۷۱	(۸۶۴)	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۷۲۶,۰۰۰)	-		سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲,۸۴۷,۱۹۸,۵۲۴)	(۴۵۹,۱۱۳,۳۲۳)		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷				
ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	صندوق یادداشت سهامداری توسعه	۳۹۱,۱۸۸	۴۰۷۰,۷۳۵,۵۶۹	۳,۹۳۰,۸۹۱,۷۲۷	۱۳۹,۸۴۳,۸۴۲	-
۲	پتروشیمی مبین	۱۷۱,۵۰۰	۶۰۴,۵۳۷,۵۰۰	۵۱۷,۹۰۴,۸۲۴	۸۶,۶۳۲,۶۵۶	-
۳	بیمه دانا	۳۰۳,۰۶۱	۵۴۳,۹۹۲,۵۱۸	۴۸۳,۰۹۵,۸۷۲	۶۰,۸۹۶,۶۴۶	-
۴	لیزینگ رایان سایبا	۱۵۰,۰۰۰	۳۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۲۶,۱۰۳	۳۴,۰۷۳,۸۹۷	-
۵	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۵۷,۰۱۷	۱,۴۸۵,۷۸۵,۹۰۳	۲۶,۵۷۱,۱۱۴	-
۶	الکترونیک خودرو شرق	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۳۰,۷۳۲	۱۱,۸۶۹,۲۶۸	-
۷	مجموعهای توریستی و رفاهی آبادگران ایران	۱	۳۰۸	۲,۱۷۴	(۲,۴۸۲)	-
۸	ایرکا بارت صنعت	۱۰۰	۵۳۸,۲۹۹	۵۷۷,۶۹۰	(۳۹,۳۹۱)	-
۹	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵	۴۱,۲۶۹	۸۳,۲۳۵	(۴۱,۹۶۶)	-
۱۰	ریخته گری ایران	۱۰۰	۴۴۴,۹۸۶	۴۹۸,۹۱۰	(۵۳,۹۲۴)	-
۱۱	داروسازی اسوه	۱۰۰	۱,۵۳۶,۶۶۰	۱,۶۴۷,۹۶۸	(۱۱۱,۳۰۸)	-
۱۲	گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰	۹۴۸,۳۲۰	۱,۰۸۵,۲۴۷	(۱۳۶,۹۲۷)	۳۹,۶۹۸,۳۰۶
۱۳	تولید محور خودرو	۱,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۸۰	۱,۷۷۸,۶۰۱	(۱۹۵,۵۲۱)	-
۱۴	سیمان یجنورد	۱,۹۶۱	۹,۸۹۵,۰۰۱	۱۳,۳۱۱,۱۴۰	(۳,۴۱۶,۱۳۹)	-
۱۵	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۹۸۵,۸۹۰	(۵,۵۸۵,۸۹۰)	-
۱۶	گروه صنعتی بارز	۴۵,۱۵۶	۱۷۸,۱۲۰,۰۶۱	۲۱۶,۹۹۸,۰۴۵	(۳۸,۸۷۷,۹۸۴)	-
۱۷	داروسازی تولید دارو	۲۸,۵۸۰	۲۴۹,۱۶۰,۴۳۹	۲۸۸,۷۵۹,۵۳۹	(۳۹,۵۹۹,۱۰۰)	-
۱۸	بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۷,۰۰۰	(۶۱,۱۸۷,۰۰۰)	-
۱۹	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۱۳۴,۵۹۸	۱,۰۲۳,۹۵۲,۳۳۱	(۸۶,۸۱۷,۶۳۳)	-
۲۰	گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۸۶,۷۰۲	۱,۹۶۹,۵۲۵,۵۷۶	(۱۶۸,۵۳۸,۸۷۴)	-
۲۱	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۸۳,۲۱۶	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۷۲,۹۴۷,۶۷۹)	-
۲۲	سایبا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۴۳,۴۶۸	۱,۹۸۶,۴۹۱,۵۲۳	(۲۴۲,۴۴۸,۰۵۴)	۶۴,۹۷۷,۶۵۶
۲۳	سایر	-	-	-	(۲,۹۸۵,۱۲۹,۱۵۷)	-
	جمع	-	۱۳,۹۲۲,۹۳۸,۳۹۵	۱۴,۳۸۲,۰۵۰,۸۵۴	(۴۵۹,۱۱۲,۴۵۹)	(۳,۸۸۰,۴۵۳,۱۹۵)

۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۴/۰۴/۲۷		
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
مجموعهای توریستی و رفاهی آبادگران ایران	۱	۳۱۰	۱,۱۷۴	-۸۶۴
سایر				
				۳۳,۹۸۰,۶۷۱
				-۸۶۴
				۳۳,۹۸۰,۶۷۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	(۳,۱۲۷,۵۱۴,۷۲۷)
	۰	۱۶,۹۸۴,۵۲۰
	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	(۳,۱۴۰,۵۳۰,۲۰۷)

سود(زیان)حاصل ازفروش سهام شرکتهای پذیرفته شده درپورس یافراپورس

سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده درپورس یافراپورس

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مابه تفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران خودرو	۲,۱۲۱,۵۹۰	۲,۰۹۶,۱۳۰,۹۲۱	۱,۸۴۷,۲۹۶,۵۷۷	۲۴۸,۸۳۴,۳۴۴	(۱۱,۰۸۸,۵۳۳)	(۱۰,۴۸۰,۶۵۵)	۲۲۷,۲۶۵,۱۵۶	۳۷۱,۹۶۷,۶۱۳
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۵۳۱,۶۵۱	۱۴۹,۲۶۸,۳۴۹	(۱۳,۰۱۷,۶۳۳)	(۱۲,۳۰۴,۰۰۰)	۱۲۳,۹۴۶,۷۱۷	(۲۵۸,۶۲۲,۵۵۶)
صندوق پاداش سهامداری توسعه گروه توسعه ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۷۷۰,۳۳۳)	۰	۱۰۶,۳۴۹,۶۶۸	-
صندوق اعطاء آفرین پارسین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۲۳۴,۲۱۱	۷۰,۳۶۱,۱۲۸	(۶,۲۷۱,۸۳۴)	(۵,۹۳۸,۰۰۰)	۹۱,۱۶۵,۹۶۵	-
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۹۴۳,۵۶۰	۸۲,۰۵۶,۴۴۰	(۱۱,۳۱۰,۰۲۰)	(۱۰,۶۹۰,۰۰۰)	۶۵,۶۹۰,۰۳۵	-
الکترونیک خودرو	۱,۷۵۷,۹۲۰	۳,۰۹۳,۱۹۸,۴۴۱	۳,۰۴۳,۵۱۶,۷۴۲	۴۸,۶۸۱,۶۹۹	(۱۶,۳۵۷,۷۳۰)	(۱۵,۴۶۰,۹۹۳)	۱۶,۸۶۲,۹۷۷	-
توربینی آبادگران	۳۷,۹۹۹	۹۸,۹۴۹,۳۹۶	۸۳,۶۲۰,۰۴۹	۱۶,۳۲۹,۳۴۷	(۵۲۳,۴۴۳)	(۴۹۴,۷۴۷)	۱۵,۳۱۱,۱۵۸	-
پتروشیمی خارک	۱۰۰	۱,۷۶۰,۵۵۹	۱,۷۶۵,۶۹۹	(۵,۱۴۰)	(۹,۳۱۳)	(۸,۸۰۳)	(۲۳,۲۵۶)	-
پامپانور	۳۰۰	۱,۸۴۴,۲۶۹	۱,۹۱۱,۶۲۳	(۸۷,۳۵۴)	(۹,۶۵۰)	(۱۰۶,۱۲۵)	(۱۰۶,۱۲۵)	-
برکتورسازی	۱,۰۰۰	۴,۹۷۶,۰۰۰	۵,۰۴۳,۳۹۶	(۶۸,۳۹۶)	(۲۶,۳۲۳)	(۲۴,۸۸۰)	(۱۱۹,۵۹۹)	-
گروه بهمن	۴۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۲۶۵,۳۴۸	۸,۳۳۴,۶۵۲	(۴,۹۲۸,۱۶۴)	(۴,۶۵۸,۰۰۰)	(۱,۲۵۱,۵۱۲)	-
سرمایه گذاری مسکن	۵۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۷۴۰,۴۵۳	(۱۵,۷۴۰,۴۵۳)	(۴,۲۲۶,۷۱۰)	(۳,۹۹۵,۰۰۰)	(۲۳,۹۶۲,۱۶۳)	-
پتروشیمی ابریشم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۵۳۶,۶۶۶	(۴۶,۵۳۶,۶۶۶)	(۹,۰۰۸,۹۳۰)	(۸,۸۱۵,۰۰۰)	(۶۴,۳۶۰,۵۹۶)	-
ایران بنساز	۱۵۷,۴۳۶	۴۸۶,۸۰۵,۱۵۸	۶۵۵,۲۰۹,۰۵۴	(۱۶۸,۴۰۳,۸۹۶)	(۲,۵۷۵,۱۹۹)	(۲,۴۲۴,۰۲۶)	(۱۷۳,۴۱۳,۱۲۱)	-
سپینان بشورد	۱۰۸,۰۳۹	۴۱۷,۶۷۸,۷۷۴	۶۷۸,۲۶۷,۸۶۲	(۲۶۰,۵۸۹,۰۸۸)	(۲,۲۰۹,۵۲۱)	(۲,۰۸۸,۳۹۴)	(۲۶۴,۸۸۷,۰۰۳)	(۱۱۰,۷۲۰,۴۱۴)
صنعتی بارز	۶۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۱,۷۰۰,۰۰۱	۲,۱۶۲,۴۸۳,۸۴۴	(۳۵۰,۷۸۳,۸۴۳)	(۹,۵۸۳,۸۹۳)	(۹,۵۸۳,۸۹۳)	(۳۶۹,۴۴۶,۲۳۶)	(۲۴۵,۵۲۴,۵۶۳)
سایر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۰۳,۵۲۴,۸۰۷)
جمع	۷,۹۱۳,۷۹۴	۲۰,۵۸۶,۲۹۲,۵۹۸	۲۰,۸۳۸,۲۱۰,۰۲۰	(۲۵۱,۹۱۷,۴۲۲)	(۹,۳۷۹,۷۷۶)	(۷۵,۹۶۹,۴۶۳)	۱,۰۰۶,۶۷۴,۰۶۰	(۳,۱۴۰,۵۳۰,۲۰۷)

۱۷- سود سهام

سود دریافتی اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵	۱,۲۱۴,۳۳۰,۱۹۴
	۱,۰۴۰,۴۶۹,۶۸۵	۱,۲۱۴,۳۳۰,۱۹۴

سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در پورس یا فراپورس

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۹۴/۰۴/۲۷ ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ	نماد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد
		تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام	هر سهم		سود سهام	سود سهام
الکترونیک خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱.۸۵۷.۹۲۰	۲۲.۲۹۵.۰۴۰	۱۲	(۲.۳۸۶.۳۱۹)	۱۹.۹۰۸.۷۲۱	-
ایران یاسا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۴	۱۵۷.۴۳۶	۷۰.۸۴۶.۳۰۰	۴۵۰	(۸.۷۶۰.۰۹۴)	۶۲.۰۸۶.۱۰۶	-
محور خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۴۰	(۴.۳۴۷)	۳۵.۶۵۳	-
داروسازی اسوه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۰۰	۱۹۰.۰۰۰	۱.۹۰۰	(۸.۳۱۸)	۱۸۱.۷۸۲	-
رادياتور	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۳۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۵۰۰	(۱۶.۱۳۷)	۱۳۳.۸۶۳	-
سیمان یجنورد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۰۸.۰۳۹	۹۶.۱۵۴.۷۱۰	۸۹۰	(۵.۹۲۲.۴۲۴)	۹۰.۲۳۲.۲۸۶	۱۰۳.۳۲۸.۹۶۵
تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۲۸.۵۸۰	۴۶.۵۸۵.۴۰۰	۱.۶۲۰	(۵.۰۶۲.۳۹۴)	۴۱.۵۲۳.۰۰۶	-
نیرو معرکه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۳	۱.۵۳۵.۳۲۱	۲۶۱.۰۰۴.۵۷۰	۱۷۰	(۳۳.۷۷۳.۴۰۰)	۲۲۷.۲۳۱.۱۷۰	-
صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۲۴۵.۱۵۶	۵۱۴.۸۲۷.۶۰۰	۲.۱۰۰	(۵۹.۵۵۹.۰۹۸)	۴۵۵.۲۶۸.۵۰۲	۴۵۴.۵۸۶.۸۷۷
پاکشو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۱۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۱.۵۰۰	(۶.۴۸۸)	۱۴۳.۵۱۲	-
رایان سایا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰	(۲۱.۲۶۴.۹۱۶)	۱۴۳.۷۳۵.۰۸۴	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۶.۴۱۴.۳۵۲
جمع:	-	-	-	۱.۱۷۷.۲۴۳.۵۲۰	-	(۱۳۶.۷۷۳.۸۳۵)	۱.۰۴۰.۴۶۹.۶۸۵	۱.۲۱۴.۳۳۰.۱۹۴

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 به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۹.۷۸۲.۰۱۴	۸۸.۳۹۵.۸۳۸	سود اوراق مشارکت
-	۱۰۰.۴۲۰.۷۲۳	سایر درآمدها
۲۹.۷۸۲.۰۱۴	۱۸۸.۷۱۶.۵۶۱	

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۱۲۹.۱۸۰.۰۳۹	۷۳.۵۸۴.۷۹۲	هزینه کارمزد معاملات
۱۳۰.۷۳۳.۰۷۱	۶۰.۹۳۵.۸۸۱	هزینه مالیات معاملات
۳۵۹.۹۱۳.۱۱۰	۱۳۴.۵۲۰.۶۷۳	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۱۴.۱۵۳.۱۲۵	۱۴۹.۸۴۵.۵۳۸	مدیر صندوق
۵۳.۴۳۱.۰۲۹	۳۷.۱۴۴.۴۵۶	ضامن
۳۸.۳۱۹.۱۸۷	۳۸.۳۱۹.۱۸۷	متولی
۲۵.۴۷۹.۴۸۹	۲۵.۴۷۹.۴۸۹	حسابرس
۳۳۱.۲۷۲.۸۳۰	۲۵۰.۶۸۸.۶۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۷	۲۱- سایر هزینه ها
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۵,۷۷۵,۵۸۴	۴,۷۶۰,۴۶۱	هزینه برگزاری مجامع
۵۱۶,۵۸۷	-	هزینه عضویت در کانون ها
۴,۳۱۰,۴۹۱	-	هزینه نرم افزار
۴۷,۱۸۴,۱۴۳	۶۶,۰۱۷,۳۵۹	سایر هزینه ها
۸۲,۹۹۰	۷۲,۹۹۰	جمع
۵۷,۷۶۹,۷۹۵	۷۰,۸۵۰,۷۱۰	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- 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.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

در طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.