

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

نماینده
مجید سوری

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری پارسیان

ارکان صندوق
مدیر صندوق



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
توازن نامه
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	دارایی ها:
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵	۲۲,۷۵۳,۸۸۷,۸۷۲	۲۸,۲۶۲,۱۵۲,۵۷۷	۳۳,۲۱۳,۸۵۱,۱۳۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸	۲,۰۰۶,۸۸۱,۱۹۵	۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲	حسابهای دریافتی
۸	۱۳۸,۵۰۱,۳۱۴	۱۲۶,۶۷۷,۳۲۶	۰	سایر دارایی ها
۹	۱۲۷,۷۱۸,۰۲۲	۱۲۳,۵۰۹,۷۲۵	۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	موجودی نقد
۱۰	۲۱۹,۴۸۰,۳۸۳	۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲	-	جاری کارگزاران
	<u>۲۸,۲۱۶,۲۲۸,۷۸۶</u>	<u>۳۳,۴۹۵,۶۳۸,۵۰۵</u>	<u>۳۶,۲۷۹,۲۳۹,۳۵۸</u>	جمع دارایی ها
				بدهی ها:
			۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱	جاری کارگزاران
۱۱	۷۸۸,۵۱۹,۷۲۳	۵۵۸,۳۰۶,۳۷۴	۹۴۳,۴۶۲,۲۲۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۱,۱۹۳,۳۴۲	۳,۴۱۹,۵۴۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۶۲۰,۸۳۰,۹۰۷	۵۰۶,۲۸۵,۰۶۰	۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱,۴۱۰,۵۲۳,۹۷۲	۱,۰۶۵,۷۸۴,۶۷۶	۳,۰۳۳,۵۲۴,۲۹۰	جمع بدهی ها
۱۴	۲۷,۰۰۵,۷۰۳,۸۱۴	۳۲,۴۲۹,۸۵۳,۸۲۹	۳۳,۳۳۵,۹۱۵,۰۶۸	خالص دارایی ها
	<u>۸۴۹,۷۱۷</u>	<u>۱,۰۱۳,۰۳۱</u>	<u>۱,۰۲۳,۱۳۴</u>	الص دارایی های هرواحد سرمایه گذار

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
درآمدها:	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۵	۲,۲۴۳,۶۶۷,۷۷۰	(۵,۸۹۸,۵۱۷,۸۶۱)	(۹,۲۱۰,۸۳۳,۰۲۸)
۱۶	(۳,۸۸۲,۳۰۸,۷۲۰)	(۱,۸۶۵,۳۱۷,۰۰۳)	۱,۵۳۱,۷۵۲,۶۸۵
۱۷	۱,۵۴۹,۴۹۵,۷۷۳	۳,۰۱۰,۵۴۳,۸۴۲	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۳۲
سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش	(۱,۵۲۷,۲۷۲,۴۸۵)	۶,۵۵۳,۸۵۷,۳۸۹	۶,۵۵۳,۸۵۷,۳۸۹
سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش	۴۱,۲۲۳,۵۱۸	۲۸,۰۰۷,۸۹۸	۲۸,۳۹۱,۸۵۷
۱۸	۴۲۴,۰۰۷,۳۶۸	۶۰,۳۲۴,۵۰۳	۴۴۰,۸۴۸,۲۲۳
جمع درآمدها	(۴,۶۳۸,۶۲۱,۸۱۶)	۱,۸۸۸,۸۹۸,۶۶۸	۳,۲۰۰,۵۵۵,۵۶۸
هزینه ها:			
۱۹	۲۳۱,۵۶۹,۵۶۵	۴۷۳,۴۶۳,۶۵۰	۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹
۲۰	۴۸۸,۷۸۵,۴۰۴	۵۹۵,۷۷۵,۰۶۴	۱,۰۶۱,۶۸۷,۷۸۳
۲۱	۱۴۱,۳۸۸,۶۸۰	۱۲۵,۵۷۲,۰۷۲	۲۷۶,۳۶۹,۳۶۲
جمع هزینه ها	۸۶۱,۷۴۳,۶۴۹	۱,۱۹۴,۸۱۰,۷۸۶	۲,۲۵۷,۶۲۹,۶۳۴
سود خالص	(۵,۵۰۰,۳۶۵,۲۴۵)	۶۹۴,۰۸۷,۸۸۲	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۲,۵۲۶	۳۶,۴۰۵	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۷۴۸,۶۷۳,۸۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴۴)	(۴,۳۹۲)	(۴,۶۱۱,۵۰۵,۱۶۸)
سود خالص دوره	(۵,۵۰۰,۳۶۵,۲۴۵)	-	-
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۱,۷۸۲	۳۲,۰۱۳	۳۲,۲۲۵,۹۱۵,۰۶۸

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 ۳ 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 پلامانع است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۲-۱-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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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	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 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- 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 اصغر- پلاک ۲۳۰.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ به شماره ۱۳۸۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بزرگراه همت بعد از اشرفی اصفهانی بعد از عدل نیش حیدری مقدم پ ۳۲ واحد ۸.

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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 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 یا 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

بادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۴ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۴ درصد از ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ اساسنامه 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 ضمان نقد	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
درصد حشور	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
برای مدیر	

۴-۴- بدهی 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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	۱۳۹۴/۰۷/۲۷			۱۳۹۳/۰۷/۲۷			۱۳۹۴/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری دارن منطقه	۸۰,۴۶۰,۲۳۱,۱۱۳	۸,۲۳۸,۹۰۲,۱۸۵	۲۹.۷٪	-	-	-	۴,۹۰۹,۶۷۱,۷۲۷	۵,۱۴۱,۲۲۸,۵۲۴	۱۴.۲٪
عوارض و ساخت قطعات	۵,۸۳۷,۰۲۱,۹۰۹	۴,۲۲۲,۳۳۸,۰۸۱	۱۴.۹٪	۹,۴۲۱,۶۳۶,۳۰۹	۹,۱۳۹,۸۵۲,۵۰۱	۲۷.۳٪	۱۰,۸۰۲,۵۳۳,۰۹۲	۱۱,۱۶۵,۲۱۴,۶۳۹	۳۰.۸٪
سایر واسطه گری های مالی	۳,۸۴۲,۸۳۳,۷۶۵	۳,۵۵۳,۰۱۱,۳۴۴	۱۲.۵٪	۳۰,۵۰۹,۱۹۰,۹۰۹	۲۱۹,۷۱۵,۶۳۰	۰.۷٪	۴,۶۲۱,۰۹۵,۶۹۶	۵,۶۵۶,۸۰۰,۱۱۱	۱۵.۶٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۲,۰۵۵,۹۳۳,۵۶۰	۱,۹۰۰,۳۴۳,۳۰۰	۶.۷٪	۱,۶۹۰,۳۵۰,۳۴۲	۱,۲۳۲,۷۸۲,۷۲۳	۴.۳٪	۳,۰۲۲,۱۱۶,۴۵۰	۳,۰۸۲,۱۵۴,۸۸۲	۸.۵٪
لایسنس و پالستیک	۲,۱۶۲,۸۹۶,۷۵۵	۱,۵۱۷,۳۸۶,۷۹۸	۵.۳٪	۲,۸۰۷,۱۹۸,۸۱۳	۲,۸۹۹,۲۹۲,۱۰۴	۸.۷٪	۲,۷۸۴,۶۹۰,۹۴۳	۲,۹۰۴,۵۱۸,۵۰۷	۸.۰٪
محصولات شیمیایی	۱,۸۰۹,۵۳۴,۶۶۶	۱,۴۶۱,۰۷۷,۶۴۰	۵.۱٪	۹۰۸,۹۱۴,۱۲۰	۸۱۱,۸۷۶,۷۳۳	۲.۴٪	۱,۰۰۸,۹۳۳,۱۳۶	۸۰۷,۶۳۱,۳۶۸	۲.۲٪
توسعه سازی لوازم و مستلزمات	۸۱۴,۷۴۰,۴۵۴	۷۶۹,۸۹۵,۳۴۲	۲.۷٪	-	-	-	۱,۱۰۶,۵۷۵,۶۲۸	۱,۱۸۸,۰۹۵,۰۶۰	۳.۳٪
سرمایه گذاری ها	۶۳۸,۶۶۰,۵۷۶	۶۶۷,۸۱۶,۲۴۵	۲.۴٪	-	-	-	-	-	-
سیمان، آهک گچ	۴۲۷,۱۴۸,۲۲۵	۲۲۱,۸۸۱,۶۰۵	۰.۸٪	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۶۲۴,۲۲۹,۸۹۱	۱.۹٪	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۲	۵۵۰,۹۸۱,۴۵۴	۱.۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۷۹۱,۵۶۹	۱,۲۳۵,۴۲۲	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل آبی	-	-	-	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۸٪	۱,۹۶۹,۵۲۵,۵۷۶	۱,۹۴۱,۴۱۵,۱۲۶	۵.۴٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۳,۲۳۶,۹۹۲,۸۲۵	۳,۳۹۸,۹۲۸,۴۴۵	۱۰.۱٪	۲۸۸,۷۵۹,۵۴۰	۲۹۶,۸۰۱,۴۷۲	۰.۸٪
نمده و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۴۸۳,۰۹۷,۸۴۹	۴۷۹,۹۰۹,۹۸۱	۱.۳٪
فلزات اساسی	-	-	-	۱,۸۲۱,۹۲۴,۴۳۹	۱,۳۲۶,۳۱۳,۶۴۶	۴.۰٪	-	-	-
رایانه و تجهیزات های وابسته به آن	-	-	-	۲۰۴,۰۱۰۷,۷۱۵	۲,۶۹۴,۸۳۲,۷۶۴	۸.۰٪	-	-	-
فرآورده های نفتی کوچک	-	-	-	۳,۶۹۳,۹۹۶,۰۶۴	۳,۰۱۱,۰۹۳,۵۹۵	۹.۰٪	-	-	-
بیوسنت هسته ای	-	-	-	۲۵۵,۶۳۶,۳۷۵	۲۲۵,۴۵۵,۹۳۸	۰.۷٪	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۲۸	۲,۲۱۹,۱۰۷,۶۱۹	۶.۶٪	-	-	-
انوار های پرشکاف الکترونیک و اندازه گیری	-	-	-	۳۰,۱۲۵,۹۶۹,۵۸۰	۲۸,۲۶۲,۱۵۲,۵۷۷	۸.۴٪	-	-	-
جمع	۲۵,۶۲۶,۱۹۶,۵۴۲	۲۲,۷۵۳,۸۸۷,۸۷۲	۸۰٪	۳۰,۱۲۵,۹۶۹,۵۸۰	۲۸,۲۶۲,۱۵۲,۵۷۷	۸۴٪	۲۱,۶۸۷,۵۷۸,۶۴۹	۲۲,۲۱۴,۸۵۱,۱۲۴	۹۳٪

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	یادداشت	اوراق اجاره	
۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۷- ۱		
۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷			
				۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است	
				۱۳۹۴/۰۷/۲۷	
۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷				
خالص	خالص	درصدخالص	خالص	نرخ	تاریخ
ارزش فروش	ارزش فروش	ارزش فروش	ارزش اسمی	زیان متعلقه	اوراق اجاره
ارزش فروش	ارزش فروش	به کل دارایی ها	سود	سرسید	رایتل
-	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۹%	۲,۵۲۵,۰۱۱,۶۲۷	۴,۴۵۰,۱۸۹	۲۵,۲۰,۵۶۱,۴۳۸
-	-	۳%	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰
۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۱۱%	۳,۰۲۴,۶۲۴,۶۲۷	۳,۷۰۰,۱۸۹	۳,۰۲۰,۹۲۴,۴۳۸

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷			۱۳۹۳/۰۷/۲۷			۱۳۹۴/۰۷/۲۷		
تنزیل نشده	نرخ	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۸۴,۹۲۰,۲۴۰	۲۵٪	۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲,۰۸۱,۲۲۲,۶۶۲	۲۵٪	۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸	۲۵٪	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸
۷۰,۶۸۳,۱۰۵	-	-	۷۰,۶۸۳,۱۰۵	-	-	-	-	-
۲,۲۵۵,۶۰۳,۳۴۵		۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸		۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸		۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸
سود سهام دریافتنی		۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸		۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸		۲,۱۵۲,۰۱۶,۵۶۸
سود دریافتنی اوراق اجاره		۷۰,۶۸۳,۱۰۵	۷۰,۶۸۳,۱۰۵		۷۰,۶۸۳,۱۰۵	۷۰,۶۸۳,۱۰۵		۷۰,۶۸۳,۱۰۵
جمع		۲,۲۵۵,۶۰۳,۳۴۵	۲,۲۵۵,۶۰۳,۳۴۵		۲,۲۵۵,۶۰۳,۳۴۵	۲,۲۵۵,۶۰۳,۳۴۵		۲,۲۵۵,۶۰۳,۳۴۵

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

[illegible]

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

١٣٩٤/١/٢٧	١٣٩٣/٧/٢٧	١٣٩٤/٧/٢٧
ريال	ريال	ريال
١,٢٩٩,٨٦١,٤٥٢	١٢٣,٥٩,٧٢٥	١٢٧,٧١٨,٠٢٢
١,٢٩٩,٨٦١,٤٥٢	١٢٣,٥٩,٧٢٥	١٢٧,٧١٨,٠٢٢
		جمع

مانده سرفصل جاری کارمندان طی دوره مورد گزارش (دوره قبل ۱۹۷۷، ۱۹۱۶، ۸۲ ریال طلب) عبارتست از مبلغ ۲۱۹،۴۸۰،۳۸۳ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

١٣٩٤/٠١/٢٧	١٣٩٣/٠٧/٢٧	١٣٩٤/٠٧/٢٧
ريال	ريال	ريال
(١,٦٥٥,٩٧٣,٦٠١)	١,٩٧٧,١٩١,٦٨٢	٢١٩,٤٨٠,٣٨٢
(١,٦٥٥,٩٧٣,٦٠١)	١,٩٧٧,١٩١,٦٨٢	٢١٩,٤٨٠,٣٨٢

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

١٣٩٤/٠١/٢٧	١٣٩٣/٠٧/٢٧	١٣٩٤/٠٧/٢٧
ريال	ريال	ريال
٦٥٠,٢٤٦,١٨٦	٣٧٤,٨٩٠,٥٣١	٦١٥,٠٠٩,٢٢٠
١٦١,٢٢٣,٢١٧	٩٣,٢٨٧,١٨١	٢٢٢,٩٧٢,٦٢٧
٧٨,٨٢٦,٣٢٠	٣٥,١٨,٧٢٩	٨٦,٥٥٢,١١٠
٥٢,٩٤٨,٢٨٠	٥٣,٩٠٩,٨١٣	٥٣,٩٩٣,٦٦٦
٩٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٥٥٨,٢٠٦,٢٢٢	٧٨٨,٥١٩,٧٢٢

جمعہ

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	ریال
۲,۴۱۹,۵۴۲	۱,۱۹۳,۳۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲
۲,۴۱۹,۵۴۲	۱,۱۹۳,۳۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲

بابت واحدهای ابطال شده
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	ریال
۳۶۰,۷۶۴,۴۷۳	۴۴۴,۹۶۲,۲۰۰	۵۲۴,۹۲۳,۴۷۳
۵۹,۴۶۵,۸۳۰	۵۰,۰۴۴,۳۳۹	۸۴,۳۸۸,۸۱۳
۱۱,۴۳۸,۶۳۱	۱۱,۲۷۸,۶۳۱	۱۱,۵۱۸,۶۳۱
.	.	.
۴۳۱,۶۶۸,۹۳۴	۵۰۶,۲۸۵,۰۶۰	۶۲۰,۸۳۰,۹۰۷

ذخیره هزینه های پرداخت نشده
ذخیره کارمزد تصفیه
حساب پرداختنی به مدیریت
مالیات تکلیفی پرداختنی
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷		۱۳۹۳/۰۷/۲۷		۱۳۹۴/۰۷/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۰,۷۸۲	۳۲,۳۳۳,۷۸۱,۵۲۲	۳۱,۰۱۳	۳۱,۴۱۶,۸۳۲,۳۲۷	۳۰,۷۸۲	۳۲,۱۵۵,۹۸۷,۸۴۲
۱,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۳۳,۵۲۶	۱,۰۰۰	۱,۰۲۶,۳۸۰,۷۰۳	۱,۰۰۰	۸۴۹,۷۱۶,۹۷۳
۳۱,۷۸۲	۳۳,۳۵۵,۹۱۵,۰۴۸	۳۲,۰۱۳	۳۲,۴۴۳,۲۱۳,۰۳۰	۳۱,۷۸۲	۳۳,۰۰۵,۷۰۴,۸۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۲,۲۴۳,۵۲۶,۳۱۸)	(۵,۲۳۵,۱۴۶,۶۷۳)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱۳۰,۹۵۲)	(۱۷۱,۱۹۳,۱۸۸)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت		.	(۲,۱۷۸,۰۰۰)
جمع		(۲,۴۴۳,۶۶۷,۲۷۰)	(۵,۴۱۴,۳۳۷,۸۶۱)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
۱	صندوق پاداش سهامداری توسعه	۴۹۱,۱۸۸	۵,۱۵۳,۳۸۱,۰۰۸	۴,۹۰۹,۶۷۱,۷۳۷	۲۴۳,۸۰۹,۳۷۱	-	سود (زیان) فروش ۱۱۴,۴۱۸,۴۳۷
۲	پتروشیمی میمن	۱۷۱,۵۰۰	۶۰۴,۵۳۷,۵۰۰	۵۱۷,۹۰۴,۸۴۴	۸۶,۶۳۲,۶۵۶	-	-
۳	بیمه دانا	۳۰۳,۰۶۱	۵۴۳,۹۹۴,۵۱۸	۴۸۳,۰۹۵,۸۷۲	۶۰,۸۹۶,۶۴۶	-	(۸۷,۳۶۷,۶۱۸)
۴	لیزینگ رایان سایپا	۴۲۸,۹۲۰	۱,۰۰۹,۵۹۴,۲۴۰	۹۱۱,۸۰۴,۰۳۲	۹۷,۷۹۰,۲۰۸	-	(۲۷,۵۶۶,۶۰۳)
۵	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۵۷,۰۱۷	۱,۴۸۵,۷۸۵,۹۰۳	۲۶,۵۷۱,۱۱۴	-	۱۳۳,۹۸۰,۷۰۰
۶	الکترونیک خودرو شرق	۸۸۲,۵۰۰	۱,۱۵۰,۱۵۴,۳۵۰	۱,۵۲۷,۸۷۸,۷۰۸	(۳۷۷,۷۲۴,۳۵۸)	-	-
۷	مجموعه بورس و اوراق بهادار ایران	۳۸,۰۰۰	۸۴,۱۰۸,۷۷۷	۸۲,۶۲۲,۲۲۳	۱,۴۸۶,۵۵۴	-	۹۹,۲۲۸,۲۹۷
۸	ایرکا پارت صنعت	۱۰۰	۵۵۶,۰۰۰	۵۷۷,۶۹۰	(۲۱,۶۹۰)	۵۶,۰۵۲,۲۵۷	۵۶,۰۵۲,۲۵۷
۹	آذراب	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۳۹۳,۸۷۳	۳۱۸,۹۶۷,۶۸۲	(۳,۵۷۳,۷۰۹)	-	-
۱۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵	۴۱,۲۶۹	۸۳,۲۳۵	(۴۱,۹۶۶)	-	(۲۶,۶۲۰)
۱۱	رادیا تور	۳۰۰	۱,۷۱۲,۵۶۰	۱,۸۹۹,۱۸۳	(۱۸۶,۶۲۳)	-	-
۱۲	نیرو محرکه	۵۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۰,۸۲۶	(۲۹,۷۸۰,۸۲۶)	۹,۲۳۵,۱۳۷	۱۷۶,۴۴۱,۳۰۶
۱۳	تراکتور سازی	۱,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۴۳	(۴۹۰,۰۴۳)	-	-
۱۴	مسکن یردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۴,۷۸۷,۹۸۸	-	-
۱۵	پتروشیمی خارک	۱۰۰	۱,۳۱۸,۰۷۶	۱,۷۵۲,۶۷۵	(۴۳۴,۵۹۹)	-	-
۱۶	ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۳۸۵,۳۱۸	۲,۳۱۱,۵۳۱,۶۵۱	(۷۵۸,۱۴۶,۳۳۳)	(۷۶۱,۶۵۳,۳۹۹)	(۶۸۹,۵۹۰,۱۳۹)
۱۷	ایران خودرو دیزل	۲,۱۳۱,۵۹۰	۱,۸۸۷,۸۴۵,۷۷۲	۱,۸۴۷,۲۹۶,۵۷۶	۴۰,۵۴۹,۱۹۸	۲,۱۷۰,۱۸۲	۷۲۳,۴۰۱,۳۷۴
۱۸	ایران ناسا	۱۵۷,۴۳۶	۳۰۲,۴۰۹,۰۵۰	۳۵۵,۱۹۶,۱۴۳	(۳۵۲,۷۸۷,۰۹۳)	-	۸۲۲,۳۱۶
۱۹	گروه توسعه ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۸۲,۱۰۲	۱,۰۸۲,۳۳۴,۲۱۱	(۳۵۲,۱۵۲,۱۰۹)	۸۳,۵۳۵,۱۵۹	۸۳,۵۳۵,۱۵۹
۲۰	لیزینگ غدیر	۳۵۲,۰۰۰	۷۳۸,۵۲۰,۰۱۴	۷۵۹,۹۹۷,۲۴۷	(۲۱,۴۷۷,۲۳۳)	-	۱۰۵,۳۸۷,۰۲۹
۲۱	ریخته گری ایران	۱۰۰	۴۲۷,۲۸۵	۴۹۸,۹۱۰	(۷۱,۶۲۵)	-	-
۲۲	داروسازی اسوه	۱۰۰	۱,۵۳۶,۶۶۰	۱,۶۴۷,۹۶۸	(۱۱۱,۳۰۸)	-	-
۲۳	گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰	۹۴۸,۳۲۰	۱,۰۸۵,۲۴۷	(۱۳۶,۹۲۷)	۳۹,۶۹۸,۳۰۶	۳۹,۶۹۸,۳۰۶
۲۴	تولید محور خودرو	۱,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۸۰	۱,۷۷۸,۶۰۱	(۱۹۵,۵۲۱)	-	-
۲۵	سیمان بجنورد	۴۱,۹۶۱	۱۵۰,۶۹۵,۰۰۱	۲۶۳,۴۳۰,۷۷۷	(۱۱۲,۷۳۵,۷۷۶)	-	۴۲,۳۸۰
۲۶	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۹۸۵,۸۹۰	(۵,۵۸۵,۸۹۰)	-	(۱۳,۳۸۸,۷۱۹)
۲۷	گروه صنعتی یارز	۴۵,۱۵۶	۱۷۸,۱۳۰,۰۶۱	۲۱۶,۹۹۸,۰۴۵	(۳۸,۸۷۷,۹۸۴)	-	(۳۹۹,۳۹۳,۰۷۰)
۲۸	داروسازی تولید دارو	۲۸,۵۸۰	۲۴۹,۱۶۰,۴۳۹	۲۸۸,۷۵۹,۵۳۹	(۳۹,۵۹۹,۱۰۰)	-	۱۵۶,۳۷۶,۸۷۷
۲۹	بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۷,۰۰۰	(۶۱,۱۸۷,۰۰۰)	-	(۳۲,۴۳۰,۸۷۳)
۳۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۱۳۴,۵۹۸	۱,۰۲۳,۱۵۲,۳۳۱	(۸۶,۸۱۷,۶۳۳)	۷,۸۴۷,۴۵۳	۷,۸۴۷,۴۵۳
۳۱	کشورهای جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۸۶,۷۰۲	۱,۹۶۹,۵۲۵,۵۷۶	(۱۶۸,۵۳۸,۸۷۴)	-	-
۳۲	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۸۳,۲۱۶	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۷۲,۹۴۷,۶۷۹)	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)
۳۳	سایر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۲۲,۴۶۸	۱,۹۸۶,۴۹۱,۵۲۳	(۲۴۲,۴۶۸,۰۵۴)	۶۴,۹۷۷,۶۵۶	(۶,۵۴۹,۰۱۳)
	جمع	-	-	-	-	(۵۸,۶۸۳,۹۷۶)	(۹,۰۶۸,۳۹۷,۵۹۶)
	جمع	۲۲,۷۲۲,۳۹۹,۲۷۶	۲۴,۹۸۵,۹۴۵,۷۹۴	۲۴,۹۸۵,۹۴۵,۷۹۴	(۲,۲۶۳,۵۴۶,۳۱۸)	(۵,۷۳۵,۱۶۶,۶۷۳)	(۸,۶۲۷,۷۲۹,۳۵۵)

۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
مجموعه بورس و اوراق بهادار ایران	۱	-۲۱۷	۱,۱۷۴	(۱,۳۹۱)	-	-	سود (زیان) فروش ۳۰,۸۶۹,۹۴۵
تراکتور سازی	۳۳۳	۴۴۳,۲۲۳	۵۶۳,۷۸۴	(۱۱۹,۵۶۱)	-	-	-
سایر	-	-	-	-	(۱۷۱,۱۹۳,۱۸۸)	(۵۷۱,۶۳۶,۹۶۱)	-
	-	-	-	-	(۱۷۱,۱۹۳,۱۸۸)	(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۶-۱	(۳,۸۸۲,۳۰۸,۷۲۰)	۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵
جمع		(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۳۸۰,۲۰۰
۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		(۳,۸۸۲,۳۰۸,۷۲۰)	۱,۵۲۱,۷۵۲,۶۸۵

۱۳۹۴/۰۷/۲۷		۱۳۹۴/۰۱/۲۷		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
سهام	تعداد	ارزش بازاری	ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	بازار و ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صنعت بیمه	۶۶۸,۵۵۳	۶۷۷,۷۵۹,۵۲۱	۶۷۷,۷۵۹,۵۲۱	۶۲۸,۶۶۰,۵۷۶	۳۶,۰۹۸,۹۴۵	(۳,۳۷۳,۷۹۸)	(۳,۵۶۹,۴۷۸)	۲۹,۱۵۵,۶۶۹	-
تراکتورسازی	۶۶۶	۱,۳۴۹,۳۱۷	۱,۳۴۹,۳۱۷	۱,۷۹۱,۵۶۹	(۴۴۲,۲۵۲)	(۶,۷۴۷)	(۷,۱۲۸)	(۴۵۶,۱۲۷)	-
سرمایه گذاری	۲۲۳,۲۲۲	۴۸,۲۹۹,۸۲۳	۴۸,۲۹۹,۸۲۳	۶۰,۱۲۷,۳۶۶	(۱۱,۸۲۷,۴۴۳)	(۲۴۱,۵۰۰)	(۲۵۵,۵۰۷)	(۱۲,۳۲۴,۳۴۰)	-
سرمایه گذاری	۶۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۶۱۳,۱۸۸	(۲۵,۰۱۳,۱۸۸)	(۳,۶۴۸,۰۰۰)	(۳,۸۵۹,۵۸۴)	(۳۲,۵۲۰,۷۷۲)	-
گروه بهمن	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۲۶۵,۳۴۸	(۱۲۰,۸۶۵,۳۴۸)	(۴,۰۱۲,۰۰۰)	(۴,۲۴۴,۶۹۶)	(۱۲۹,۱۲۲,۰۴۴)	-
لیزینگ غدیر	۸۶۳,۲۴۱	۱,۷۳۸,۵۸۱,۱۵۰	۱,۷۳۸,۵۸۱,۱۵۰	۱,۸۶۳,۸۲۲,۹۲۳	(۱۲۵,۲۴۱,۷۷۳)	(۹,۶۹۲,۹۰۶)	(۹,۱۹۷,۰۹۴)	(۱۲۳,۱۲۱,۷۷۲)	-
رایان سایپا	۹۲۱,۰۸۰	۱,۸۵۱,۳۷۰,۸۰۰	۱,۸۵۱,۳۷۰,۸۰۰	۱,۹۷۹,۰۰۰,۸۲۲	(۱۲۷,۶۲۰,۰۲۲)	(۹,۲۵۶,۸۵۴)	(۹,۷۹۳,۷۵۲)	(۱۴۶,۶۸۰,۶۴۸)	۶۴۲,۸۷۵,۱۵۹
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۹۴۳,۵۶۰	(۵۵,۹۴۳,۵۶۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۶,۸۰۰)	(۱۵۵,۷۰۰,۳۶۰)	۳۹۲,۸۲۹,۲۵۶
سیمان پجنورد	۶۸,۰۳۹	۲۲۴,۱۸۸,۵۰۵	۲۲۴,۱۸۸,۵۰۵	۲۲۷,۱۴۸,۲۲۵	(۳,۰۵۹,۷۲۰)	(۱,۱۲۰,۹۴۳)	(۱,۱۸۵,۹۵۷)	(۲۰۵,۳۶۶,۶۲۰)	۵۵,۲۷۶,۳۲۵
پتروشیمی آریان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۵۳۶,۶۶۶	(۳۳۳,۵۳۶,۶۶۶)	(۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۷,۵۴۲,۳۶۰)	(۳۴۸,۴۵۹,۰۲۶)	(۱۳۹,۵۹۷,۵۴۸)
الکترونیک خودرو	۹۷۵,۴۲۰	۱,۱۸۲,۲۲۶,۲۰۰	۱,۱۸۲,۲۲۶,۲۰۰	۱,۶۸۸,۷۶۸,۷۶۶	(۵۰۶,۵۴۲,۵۶۶)	(۵,۹۱۱,۱۲۱)	(۶,۲۵۳,۹۷۷)	(۵۱۸,۷۰۷,۶۷۲)	-
صنعتی بارز	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۵۳۳,۰۰۰	۱,۵۳۳,۵۳۳,۰۰۰	۲,۱۶۲,۴۹۶,۷۵۵	(۶۲۹,۳۲۳,۷۰۹)	(۷,۶۶۵,۸۱۵)	(۸,۱۱۰,۴۳۳)	(۶۴۵,۱۰۹,۵۵۷)	۱۰۶,۰۹۹,۶۰۰
صندوق امتداد	۷۴۰,۰۰۰	۸,۴۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۸,۴۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۸,۰۴۶,۰۲۳,۱۱۳	(۴۰۱,۸۱۶,۸۸۷)	-	(۸,۹۲۷,۸۱۵)	۳۹۲,۸۷۹,۰۷۲	۲۸۴,۹۷۷,۰۹۳
اگرین پارسین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۶۱۱,۶۶۷	۲,۲۸۱,۶۱۱,۶۶۷	۲,۲۴۴,۹۹۷,۷۹۵	(۴۲,۳۸۶,۳۲۸)	(۱۱,۴۰۸,۵۵۷)	(۱۲,۰۶۹,۷۲۵)	(۹۶۶,۸۶۴,۱۱۰)	۳۳۱,۷۵۶,۷۸۷
ایرو مهرک	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۱,۳۰۳,۵۳۲
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۱۹۵,۳۳۱
جمع	۱۰,۳۲۰,۶۲۲	۲۲,۸۱۱,۳۸۹,۸۲۹	۲۲,۸۱۱,۳۸۹,۸۲۹	۲۵,۶۲۶,۱۹۶,۵۹۲	(۳,۷۲۸,۰۶۵,۵۲۱)	(۷۲,۳۱۷,۷۵۱)	(۸۵,۱۸۴,۳۱۶)	(۳,۸۸۲,۳۰۸,۷۲۰)	(۲,۷۷۹,۹۶۶,۵۹۵)

۱۷- سود سهام

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
جمع	۱۷-۱	۱,۵۴۹,۴۹۵,۷۷۳	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲
		۱,۵۴۹,۴۹۵,۷۷۳	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲

یادداشت های همراه صورتهای مالی

۱۷-۱- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

رفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۹۴/۰۷/۲۷) (ریال)

تعداد سهام متعلقه

جمع درآمد

سود

هزینه تنزیل

خالص درآمد

تاریخ

تشکیل مجمع

روزان مجمع

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

۱۳۹۴/۰۱/۲۷ ۱۳۹۳/۰۷/۲۷

خالص درآمد

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

سود سهام

۱۸- سود اوراق بهادار بادرآمد 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:

سود اوراق مشارکت	ریال	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
سایر درآمدها	۲۵۲,۹۵۰,۳۵۴	۶۰,۳۳۴,۵۰۳	۳۰,۴۹۷,۲۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷
	۱۷۰,۰۵۷,۰۱۴	*	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۲۴,۷۵۰,۴۶۶
حساب هزینه معاملات، به شرح زیر	۴۲۴,۰۰۷,۳۶۸	۶۰,۳۳۴,۵۰۳	۲۴,۷۵۰,۴۶۶	۴۴,۸۴۸,۲۲۲

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

۱۳۹۴۰۱/۲۷	۱۳۹۴۰۷/۲۷	۱۳۹۴۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	هزینه کارمزد معاملات
۶۶۶,۴۷۴,۹۱۱	۲۲۵,۰۰۳,۶۶۱	۱۲۰,۲۷۲,۳۳۲	هزینه مالیات معاملات
۶۵۳,۱۹۴,۵۷۸	۲۳۸,۴۵۹,۹۸۹	۱۱۱,۲۹۶,۲۰۲	جمع
۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹	۴۷۳,۴۶۳,۶۵۰	۲۳۱,۵۶۹,۵۵۵	کارمزد اموال

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

<u>١٣٩٤/١/٢٧</u>	<u>١٣٩٣/٧/٢٧</u>	<u>١٣٩٢/٧/٢٧</u>
ريال	ريال	ريال
٩٥,٢٣٩,١٩٩	٣٢٩,٨٩٠,٥٢١	٢٨٩,٨٢٨,٨٢٢
١٥١,٢٣٣,٩١٧	٩٣,٩٨٧,١٨١	٧١,٥٩٩,٢٣٠
١٥٠,٠٠٠,٠٣٥	٧٥,٩٢٨,٣٢٧	٧٥,٩٢٨,٣٢٧
١٠٠,٠٠٠,١٢٥	٥٠,٩٥٨,٩٧٨	٥٠,٩٥٨,٩٧٨
١٠,٩١٥,٧٨٧	٥٩٥,٧٧٥,٠٩٢	٢٨٨,٧٨٥,٢٠٩

مدیر صندوق
ضامن
متولی
شماره
جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۲۱- سایر هزینه ها
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۳۵۸,۲۳۳	۱۰,۸۳۶,۶۳۲	۹,۱۷۰,۱۷۲	هزینه تصفیه
۱۶,۵۵۴,۱۲۴	۳,۶۶۰,۵۸۳	۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۹,۹۹۹,۹۷۹	۱۶,۴۴۷,۳۳۸	۰	هزینه عضویت در کانون ها
۱۹۹,۰۸۴,۷۹۷	۹۴,۳۶۸,۳۴۴	۱۳۲,۰۳۴,۵۱۸	هزینه نرم افزار
۳۷۲,۲۳۹	۲۵۹,۱۷۵	۱۸۳,۹۹۰	سایر هزینه ها
۲۷۶,۲۶۹,۳۶۲	۱۲۵,۵۷۲,۰۷۲	۱۴۱,۳۸۸,۶۸۰	جمع

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.