

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ 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
۴- ۶	• یادداشت های توضیحی:
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶- ۸	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۶	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری
	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 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 ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
مجید سوری	شرکت کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق
یداله علیزاده	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت راده	متولی صندوق



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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۲۷ (ریال)	۱۳۹۳/۱۰/۲۷ (ریال)
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵,۳۹۹,۵۴۶,۴۷۴	۲۳,۳۹۰,۳۵۳,۳۳۳
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۹۹۰,۳۴۷,۸۹۰	۵,۹۹۵,۳۵۶,۰۰۰
۷ حسابهای دریافتی	۱,۶۶۹,۱۰۵,۸۴۵	۱,۵۳۱,۳۸۴,۶۵۱
۸ سایر دارایی ها	۷۱,۸۷۸,۸۹۵	۷۳,۹۹۱,۳۳۱
۹ موجودی نقد	۶۰۱,۸۳۹,۸۴۵	۱,۰۳۳,۱۳۴,۶۴۴
۱۰ جاری کارگزاران	-	-
جمع دارایی ها	۳۱,۷۳۳,۷۱۸,۹۴۹	۳۳,۰۱۴,۰۱۹,۸۵۹
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۷۰۸,۳۹۶,۳۰۶	۳۳,۷۲۳,۹۰۶
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۹۳۸,۹۷۴,۷۳۶	۷۳۱,۶۶۹,۷۶۴
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱,۹۶۳,۳۵۴	۱,۱۹۳,۳۴۳
۱۳ حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴۹۷,۶۱۴,۳۱۳	۴۳۷,۰۴۴,۶۶۴
جمع بدهی ها	۳,۱۳۶,۸۴۷,۴۹۹	۱,۱۸۳,۶۳۰,۶۷۶
خالص دارایی ها	۲۹,۵۹۵,۸۷۱,۴۵۰	۳۰,۸۳۰,۳۷۹,۱۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۳۳,۸۸۹	۹۶۴,۷۴۹

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷
	(ریال)	(ریال)
درآمدها:		
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	(۶,۰۴۷,۴۲۲,۹۰۸)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۲۷۲,۷۱۸,۱۵۰)
سود سهام	۱۷	۳,۴۴۶,۶۳۳,۴۸۷
سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته	۱۸	۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹
نگهداری اوراق سهام دوره بیش		۲۸,۳۹۱,۸۵۷
سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتنی دوره بیش	۱۹	۲۱۹,۸۶۲,۴۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت		۹۲۸,۵۹۳,۹۸۷
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه معاملات	۲۰	۷۳۵,۰۹۹,۶۱۱
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۸۴۴,۹۵۷,۰۰۴
سایر هزینه ها	۲۲	۱۹۸,۲۷۹,۸۵۰
جمع هزینه ها		۱,۷۷۸,۳۳۶,۴۶۵
زیان خالص		
		(۸۴۹,۷۴۲,۴۷۸)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۲,۵۲۶	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۶	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۸۱)	(۴,۴۴۸)
زیان خالص دوره		
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۱,۶۹۱	۳۰,۸۳۰,۴۷۹,۱۸۳

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 ۱۲۱/۲۳۴۲۲۹ 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 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.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ به شماره ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران بزرگراه همت بعد از اشرقی اصفهانی بعد از عدل نبش حیدری مقدم پ ۳۲ 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 ۳۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 شامن، 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 دریافتی 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 گذارگری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه عاوه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 تسلک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیننامه 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
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 ۴ 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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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	۱۳۹۴/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اصل معامله	۱,۴۹۷,۶۶۲,۷۶۴	۱,۶۹۴,۲۵۸,۸۲۴	-	-
خودرو و وسایل نقلیه	۲,۳۴۴,۰۹۰,۸۲۵	۱,۶۴۹,۷۷۱,۰۶۲	۵,۳٪	۱۸,۶٪
سایر واسطه گری های مالی	۳,۶۹۷,۸۳۳,۸۸۱	۳,۲۸۷,۷۹۷,۳۹۱	۱۰,۴٪	۲,۹٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۷۷۸,۴۳۶,۱۴۸	۳,۷۷۱,۸۸۳,۸۸۶	۱۱,۹٪	۷,۴٪
لایسنس و پلانسینگ	۱,۱۳۷,۱۲۸,۶۱۰	۷۶۵,۱۱۸,۵۲۸	۲,۴٪	۱۲,۰٪
محصولات شیمیایی	۱۶۸,۴۱۴,۵۲۸	۱۸۷,۷۷۷,۹۸۷	۰,۶٪	۲,۸٪
انواع سازی لوازم و مستلزمات	۷۵۴,۶۱۳,۱۸۸	۷۸۶,۸۱۹,۴۵۰	۲,۵٪	۲,۶٪
سرمایه گذاری ها	۳,۶۸۵,۰۵۱,۳۴۲	۴,۲۱۸,۸۴۲,۳۶۲	۱۲,۹٪	-
سیمان، آهک، گچ	۴۲۴,۰۰۹,۲۳۰	۲۲۰,۵۸۵,۴۷۹	۰,۷٪	۱,۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۷۹۱,۵۶۹	۱,۴۰۷,۴۷۹	۰,۰٪	-
حمل و نقل آبی	۶۵۳,۶۶۱,۴۱۹	۶۴۵,۰۹۲,۹۷۸	۲,۰٪	-
برق و محصولات تارویی	-	-	-	۴,۶٪
نمک و متادول بازتشتگی به جز نمک اجناس	-	-	-	۱,۰٪
فرصه برق گاز بخار و آب گرم	۲,۶۱۴,۱۳۲,۵۰۰	۲,۵۷۱,۹۳۲,۱۹۸	۸,۱٪	-
مواد غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر	۲,۲۷۵,۸۰۶,۸۸۹	۲,۲۲۹,۹۶۷,۴۲۴	۷,۴٪	-
ساخت محصولات قهوه	۱,۹۳۳,۷۹۹,۵۷۸	۱,۹۱۲,۱۱۹,۷۲۰	۶,۰٪	-
کازار های پزشکی اپتیک و لوازم گیری	-	-	-	۲,۹٪
زنجیره و خدمات های وابسته به آن	۸۰۲,۱۷۹,۷۰۸	۷۹۰,۰۸۵,۴۹۳	۲,۵٪	۲,۹٪
فراورده نساجی	-	-	-	۰,۱٪
واسطه گری های مالی و بانکی	-	-	-	۸,۴٪
فرآورده های معدنی کوبک	۲۴۲,۸۹۷,۴۰۸	۲۴۶,۳۴۹,۰۱۴	۱,۱٪	۴,۲٪
سخت افزار	۲۶,۱۲۰,۵۰۹,۵۵۷	۲۵,۳۹۹,۵۲۶,۴۷۲	۸,۰٪	۷,۳٪
جمع				

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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:

۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	یادداشت
۳,۴۹۷,۲۹۱,۰۰۰	۳,۹۹۰,۳۴۷,۸۹۰	۶- ۱
۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	-	اوراق اجاره
۵,۹۹۵,۳۵۶,۰۰۰	۳,۹۹۰,۳۴۷,۸۹۰	سایر اوراق

۶-۱ - سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
اوراق اجاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی زیان متعلقه
خالص	درصدخالص	خالص	ارزش فروش
به کل دارایی ها	ارزش فروش	ارزش فروش	ارزش فروش
۳,۴۹۷,۲۹۱,۰۰۰	۱۳٪	۳,۹۹۰,۳۴۷,۸۹۰	۱۳٪
۳,۴۹۷,۲۹۱,۰۰۰	۱۳٪	۳,۹۹۰,۳۴۷,۸۹۰	۱۳٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	نرخ تجزیل
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۵۹۷,۱۸۳,۱۳۰	۲۵٪	۱,۵۷۹,۲۷۱,۲۵۸	۲۵٪
۸۹,۸۳۴,۵۸۷	-	۸۹,۸۳۴,۵۸۷	-
۱,۶۸۷,۰۱۷,۷۱۷	-	۱,۶۶۹,۱۰۵,۸۴۵	-

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق اجاره

سود دریافتنی اوراق مرابحه

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 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.

۱۳۹۴/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷		۱۳۹۴/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
مانده در	اضافات	استهلاك	مانده در	اضافات	استهلاك	مانده در	اضافات
طی دوره	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰	(۲۱۲,۵۵۵,۲۷۶)	۶۸,۸۶۳,۷۲۴	۰	۰	۵۷,۶۷۱,۸۲۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۱۰,۵۱۵	۰
۰	۴,۷۴۳,۰۰۰	(۱,۷۲۷,۸۲۹)	۳,۰۱۵,۱۷۱	۰	۰	۴,۶۰۸,۸۷۷	۰
۰	۲۸۷,۱۶۲,۰۰۰	(۲۱۵,۲۸۳,۱۰۵)	۷۱,۸۷۸,۸۹۵	۰	۰	۷۳,۹۹۱,۲۲۱	۰

۹- 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

۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷
ریال	ریال
۶۰۱,۸۳۹,۸۲۵	۱,۰۲۳,۱۲۴,۶۴۴
جمع	۶۰۱,۸۳۹,۸۲۵

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۷۰۸,۲۹۶,۰۶۱ ریال بدهی به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷
ریال	ریال
(۷۰۸,۲۹۶,۰۶۱)	(۳۳,۷۲۲,۹۰۶)
(۷۰۸,۲۹۶,۰۶۱)	(۳۳,۷۲۲,۹۰۶)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷
ریال	ریال
۵۳۷,۲۳۶,۹۳۵	۵۲۵,۰۹۳,۶۸۸
۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱	۱۳۰,۸۲۳,۰۸۴
۴۵,۱۰۹,۱۶۰	۳۹,۳۱۳,۹۸۹
۹۳,۳۴۳,۷۸۰	۲۶,۵۴۰,۰۰۳
۹۲۸,۹۷۴,۷۲۶	۷۲۱,۶۶۹,۷۶۴

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷
ریال	ریال
۱,۱۹۳,۳۴۲	۱,۹۶۲,۳۵۴
۱,۱۹۳,۳۴۲	۱,۹۶۲,۳۵۴

بابت واحدهای ابطال شده
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷
ریال	ریال
۳۶۰,۷۶۴,۴۷۳	۴۰۷,۹۲۶,۸۴۱
۵۴,۹۶۱,۵۷۰	۷۲,۶۲۸,۷۶۰
۱۱,۳۱۸,۶۲۱	۱۱,۵۸۸,۶۲۱
۰	۵,۴۷۰,۰۹۱
۴۲۷,۰۴۴,۶۶۴	۴۹۷,۶۱۴,۳۱۳

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:

۱۳۹۳/۱۰/۲۷		۱۳۹۴/۱۰/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹,۸۶۵,۷۳۰,۳۲۷	۳۰,۹۵۷	۲۸,۶۶۱,۹۸۲,۶۰۳	۳۰,۶۹۱
۹۶۴,۷۴۸,۸۵۶	۱,۰۰۰	۹۳۳,۸۸۸,۸۴۷	۱,۰۰۰
۳۰,۸۳۰,۴۷۹,۱۸۳	۳۱,۹۵۷	۲۹,۵۹۵,۸۷۱,۴۵۰	۳۱,۶۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۵,۸۱۹,۲۳۱,۳۴۰)	(۱,۳۲۴,۳۶۴,۰۸۵)	۱۵-۱
(۲۲۶,۷۸۷,۵۶۸)	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	۱۵-۲
(۱,۴۰۴,۰۰۰)	۱,۹۸۰,۴۸۱	
(۶,۰۴۷,۴۲۲,۹۰۸)	(۱,۴۹۴,۳۴۸,۶۴۳)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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	سود (زیان) فروش
۱	گنطور سازی	۳۱۲.۸۷۶	۴,۹۶۵,۹۶۶,۰۰۰	۳,۶۲۲,۴۱۱,۰۷۳	۱,۳۴۳,۵۵۴,۹۲۷	-
۲	صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۸,۱۱۵,۴۷۰	۶,۵۴۸,۳۶۰,۳۴۹	۷۱۹,۷۵۵,۱۲۱	-
۳	صندوق یادداشت سهامداری توسعه	۴۹۱,۱۸۸	۵,۱۷۹,۵۶۱,۰۰۸	۴,۹۳۵,۷۵۱,۷۳۷	۲۴۳,۸۰۹,۲۷۱	-
۴	پتروشیمی ممین	۱۷۱,۵۰۰	۶۰۴,۵۳۷,۵۰۰	۵۱۷,۹۰۴,۸۴۴	۸۶,۶۳۲,۶۵۶	-
۵	پهن دیزل	۳۴۵,۰۰۰	۱,۴۱۵,۴۷۷,۰۱۶	۱,۳۰۴,۹۵۶,۳۱۶	۱۱۰,۵۲۰,۸۰۰	-
۶	رادپاتونز	۲۲۵,۹۱۵	۱,۰۲۱,۹۷۰,۰۸۶	۹۱۴,۰۳۳,۴۷۴	۱۰۷,۹۳۶,۶۱۲	۱۹,۷۷۹,۱۰۵
۷	حقاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۹۱,۸۴۹	۱,۲۷۱,۳۴۸,۸۵۲	۹۴,۷۴۲,۹۹۷	-
۸	آذراب	۶۰۹,۳۴۹	۱,۹۱۹,۱۳۸,۷۰۱	۱,۸۴۴,۳۸۵,۵۷۳	۷۴,۷۴۳,۱۲۸	-
۹	پیمه دانا	۳۰۳,۰۶۱	۵۴۳,۹۹۲,۵۱۸	۴۸۳,۰۹۵,۸۷۲	۶۰,۸۹۶,۶۴۶	-
۱۰	ایران خودرو دیزل	۲,۱۳۱,۵۹۰	۱,۸۸۷,۸۴۵,۷۷۴	۱,۸۴۷,۲۹۶,۵۷۶	۴۰,۵۴۹,۱۹۸	۷۲۳,۴۰۱,۳۷۴
۱۱	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۳۵۷,۰۱۷	۱,۴۸۵,۷۸۵,۹۰۳	۲۶,۵۷۱,۱۱۴	۱۲۳,۹۸۰,۷۰۰
۱۲	مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۴,۷۸۷,۹۸۸	-
۱۳	کی بی سی	۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۹۸,۵۴۴	۲۴۹,۵۲۷,۱۶۳	۶,۲۷۱,۳۸۱	-
۱۴	گیممای زنجان	۱۳,۰۰۰	۴۵,۷۲۱,۰۰۰	۴۳,۷۵۶,۴۲۷	۱,۹۶۴,۵۷۳	-
۱۵	مجموعهای نورسنی ورفاهی آبادگران ایران	۳۸,۰۰۰	۸۴,۱۰۸,۷۷۷	۸۲,۶۲۲,۲۲۳	۱,۴۸۶,۵۵۴	-
۱۶	ایرکا پارت صنعت	۱۰۰	۵۵۶,۰۰۰	۵۷۷,۶۹۰	(۲۱,۶۹۰)	۵۶,۰۵۳,۳۵۷
۱۷	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵	۴۱,۳۶۹	۸۳,۲۳۵	(۴۱,۹۶۶)	-
۱۸	ویخته گری ایران	۱۰۰	۴۲۷,۲۸۵	۴۹۸,۹۱۰	(۷۱,۶۲۵)	-
۱۹	داروسازی اسوه	۱۰۰	۱,۵۳۶,۶۶۰	۱,۶۴۷,۹۶۸	(۱۱۱,۳۰۸)	-
۲۰	گروه صنعتی پاکشو	۱۰۰	۹۴۸,۳۲۰	۱,۰۸۵,۲۴۷	(۱۳۶,۹۲۷)	۳۹,۶۹۸,۳۰۶
۲۱	تولید محور خودرو	۱,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۸۰	۱,۷۷۸,۶۰۱	(۱۹۵,۵۲۱)	۵۴,۳۸۰
۲۲	پتروشیمی خارک	۱۰۰	۱,۳۱۸,۰۷۶	۱,۷۵۳,۶۷۵	(۴۳۴,۵۹۹)	-
۲۳	تراکتور سازی	۱,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۴۳	(۴۹۰,۰۴۳)	-
۲۴	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۶۶۵,۷۶۱	۲,۶۷۹,۹۵۲,۵۹۸	۲,۵۰۰,۷۸۴,۱۷۸	(۲۰,۸۳۱,۵۸۰)	۷,۸۲۷,۴۵۳
۲۵	لیزینگ غدیر	۳۵۲,۰۰۰	۷۳۸,۵۲۰,۰۱۴	۷۵۹,۹۹۷,۳۴۷	(۲۱,۴۷۷,۳۳۳)	۸۵,۲۶۰,۸۴۶
۲۶	داروسازی تولید دارو	۲۸,۵۸۰	۲۴۹,۱۶۰,۴۳۹	۲۸۸,۷۵۹,۵۳۹	(۳۹,۵۹۹,۱۰۰)	-
۲۷	بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۷۷,۴۴۴	(۴۰,۳۷۷,۴۴۴)	-
۲۸	بانک سینا	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۷,۰۰۰	(۶۱,۱۸۷,۰۰۰)	-
۲۹	لیزینگ رایان سایبا	۹۲۸,۹۲۰	۱,۹۰۳,۱۹۴,۲۴۰	۱,۹۸۰,۷۹۹,۴۴۰	(۷۷,۶۰۵,۲۰۰)	(۲۷,۵۶۶,۶۰۳)
۳۰	سیمان بجنورد	۴۲,۴۶۱	۱۵۲,۲۶۳,۰۰۱	۲۶۶,۵۶۹,۷۷۲	(۱۱۴,۳۰۶,۷۷۱)	(۱۳,۳۸۸,۷۱۹)
۳۱	گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۸۶,۷۰۲	۱,۹۶۹,۵۳۵,۵۷۶	(۱۶۸,۵۳۸,۸۷۴)	-
۳۲	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۸۸۳,۲۱۶	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۷۲,۹۴۷,۶۷۹)	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)
۳۳	گروه پهن	۴۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۱۱۱,۸۰۰	۹۲۳,۳۶۵,۳۴۸	(۲۰۹,۱۵۳,۵۴۸)	-
۳۴	پتروشیمی ایرانلیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۲۳۶,۱۷۳	۱,۸۰۹,۵۳۶,۶۶۶	(۲۱۴,۳۰۰,۴۹۳)	-
۳۵	نیرو سحرکه	۴۵۰,۰۰۰	۶۱۲,۷۹۳,۴۳۰	۸۵۶,۳۴۶,۶۹۵	(۲۴۳,۴۴۸,۰۵۴)	۱۷۶,۲۴۱,۳۰۶
۳۶	سایبا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۴۳,۴۶۸	۱,۹۸۶,۴۹۱,۵۲۳	(۲۴۳,۴۴۸,۰۵۴)	۳۳,۵۹۱,۷۷۴
۳۷	گروه صنعتی یارز	۲۵۸,۵۲۹	۸۹۵,۹۵۲,۸۱۱	۱,۲۴۲,۳۶۶,۱۹۰	(۳۴۶,۴۱۳,۳۷۹)	۹۳,۷۰۲,۸۶۰
۳۸	گروه توسعه ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۸۲,۱۰۲	۱,۰۸۲,۲۳۴,۲۱۱	(۳۵۲,۱۵۲,۱۰۹)	۸۳,۵۳۵,۱۵۹
۳۹	ایران یاسا	۱۵۷,۴۳۶	۳۰۲,۴۰۹,۰۵۰	۶۵۵,۱۹۶,۱۴۳	(۳۵۲,۷۸۷,۰۹۳)	۸۲۳,۳۱۶
۴۰	ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۳۸۵,۴۱۸	۲,۳۱۱,۵۳۱,۶۵۱	(۷۵۸,۱۴۶,۲۳۳)	(۶۸۹,۵۹۰,۱۳۸)
۴۱	الکتربک خودرو شرق	۱,۸۵۷,۹۲۰	۲,۳۸۵,۲۷۲,۳۵۵	۳,۲۱۶,۶۳۰,۴۹۲	(۸۳۱,۳۵۸,۳۲۷)	-
۴۲	سایر	-	-	-	-	(۶,۴۶۵,۷۸۲,۶۹۴)
	جمع	-	-	۳۹,۲۷۸,۹۱۲,۲۳۰	(۱,۲۲۲,۳۶۶,۰۸۵)	(۵,۸۱۹,۲۳۱,۳۴۰)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد	سهام
-	(۱,۳۹۱)	۱,۱۷۴	۲۱۷	۱	۱	مجموعه های نورسنی
-	(۱۱۹,۵۶۱)	۵۶۲,۷۸۴	۲۲۳,۲۲۳	۳۲۳	۳۲۳	۱۰۰ فاخر، آناگرا، ا.ا.ا.ا.
-	(۵,۲۶۰,۳۴۶)	۶۲,۳۴۸,۵۳۴	۵۸,۸۸۸,۱۸۸	۴۱,۶۷۶	۴۱,۶۷۶	تراکتور سازی
-	(۳۵,۱۶۰,۶۳۴)	۶۰,۱۲۷,۳۶۵	۲۲,۹۶۶,۳۳۱	۲۲۲,۲۳۲	۲۲۲,۲۳۲	رادیا تور ایران
-	(۱۳۱,۱۲۳,۱۰۷)	۲۰۳,۱۲۲,۹۷۲	۷۱,۹۹۹,۸۶۵	۲۳۸,۵۷۱	۲۳۸,۵۷۱	سرمایه گذاری مسکن
(۲۲۶,۷۸۷,۵۶۸)	-	-	-	-	-	صنعتی نیرو محرکه
(۲۲۶,۷۸۷,۵۶۸)	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	۳۳۸,۱۶۲,۷۲۹	۱۵۶,۲۹۷,۶۹۰	-	-	سایر

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

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	یادداشت
ریال (۳,۲۶۴,۳۳,۱۵۰)	ریال (۷۲۰,۹۶۳,۱۱۳)	۱۶-۱
(۸,۶۸۵,۰۰۰)	(۸,۱۷۷,۲۷۴)	
(۳,۲۷۲,۷۱۸,۱۵۰)	(۷۲۹,۱۴۰,۳۸۷)	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا قمار بورس
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

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

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	سایه تفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
-	۷۲۳,۷۹۱,۲۰۰	(۲۲,۲۲۲,۹۲۵)	(۲۲,۶۱۸,۷۱۳)	۷۷۹,۷۲۳,۶۵۸	۳,۶۸۵,۰۵۱,۴۴۴	۴,۴۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	صنعت پتروشیمی
-	۱۹۶,۳۶۲,۰۵۹	(۸,۵۲۱,۷۵۴)	(۱,۸۰۳,۲۰۳)	۲۰۶,۶۸۸,۰۱۶	۱,۶۹۷,۶۶۲,۷۶۴	۱,۷۰۴,۳۵۰,۷۸۰	۱۴۰,۰۰۰	صندوق امداد آفرین
-	۷۴,۱۶۰,۵۳۵	(۱۱,۸۷۲,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۵۷۶)	۹۸,۵۹۳,۱۱۱	۲,۲۷۵,۸۰۶,۸۸۹	۲,۲۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پارسان
-	۳۹,۲۵۸,۱۴۴	(۴,۳۳۴,۵۰۱)	(۲,۵۸۵,۹۰۲)	۸۱۸,۷۲۱,۵۵۸	۸۶۶,۹۰۰,۱۰۷	۸۶۶,۹۰۰,۱۰۷	۴۴۴,۸۲۹	نوسعه صنایع پتروشیمی
-	۳۲,۲۰۶,۲۶۲	(۳,۹۷۵,۰۰۰)	(۴,۲۰۵,۵۵۰)	۴۰,۳۸۶,۸۱۲	۷۵۱,۶۱۳,۱۸۸	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک شهر
-	۱۹,۳۲۲,۴۵۹	(۹۴۸,۵۰۰)	(۱,۰۰۳,۵۱۳)	۲۱,۳۸۵,۴۷۲	۱۶۸,۲۱۴,۵۲۸	۱۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۱۵,۲۵۶,۱۵۴	(۵۷۰,۴۷۵)	(۶۰۳,۵۶۳)	۱۶,۴۳۰,۱۹۲	۹۷,۶۶۴,۸۸۸	۱۱۴,۰۹۵,۰۸۰	۳۸,۳۹۰	پاکستان
-	۱۳,۵۷۴,۰۶۷	(۳,۳۸۵,۰۰۰)	(۲,۵۲۳,۲۲۰)	۱۸,۴۸۲,۳۹۷	۴۵۸,۵۱۷,۶۰۳	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	رادیا تور
-	۳,۴۵۱,۶۰۶	(۱,۷۴۹,۷۵۰)	(۱,۸۵۱,۲۳۶)	۷,۰۵۲,۵۹۲	۳۴۲,۸۹۷,۴۰۸	۳۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالک سینما
-	(۳۸۴,۲۹۰)	(۷,۱۱۰)	(۷,۵۲۳)	(۳۶۹,۶۵۸)	۱,۷۹۱,۵۶۹	۱,۴۲۱,۹۱۱	۶۶۶	سرمایه گذاری نفت
-	(۸,۵۶۸,۴۴۱)	(۳,۳۵۹,۰۰۰)	(۳,۴۴۸,۰۲۲)	(۱,۸۶۱,۴۱۹)	۶۵۳,۶۶۱,۴۱۹	۶۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
-	(۱۰,۶۷۹,۸۵۸)	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۰,۲۸۰)	۹,۲۰۰,۲۲۲	۱,۹۲۲,۷۹۹,۵۷۸	۱,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تایید وام
-	(۱۲,۰۹۴,۲۱۵)	(۲,۹۹۱,۵۰۰)	(۴,۲۲۳,۰۰۷)	(۳,۸۷۹,۷۰۸)	۸۰۲,۱۷۹,۷۰۸	۷۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	آذری
-	(۴۲,۳۰۰,۳۰۲)	(۱۲,۹۹۱,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۶,۸۰۳)	(۱۵,۹۳۲,۵۰۰)	۲,۶۱۴,۱۲۲,۵۰۰	۲,۵۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	درت اعتبار ایران ایر
(۱۵۸,۴۶۰,۴۴۴)	(۵۰,۷۵۱,۴۷۹)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۳۱,۵۲۲)	(۳۲,۳۱۰,۸۵۷)	۵,۸۴۴,۰۱۰,۹۵۸	۱,۸۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پول میما
-	(۵۹,۴۸۴,۴۷۵)	(۱۲,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۵۱,۴۸۸)	(۳۳,۹۹۶,۹۸۷)	۲,۵۰۱,۱۱۶,۹۸۷	۲,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۱۳۱,۵۴۱,۳۰۹)	(۲۰۳,۴۲۲,۹۵۱)	(۱,۱۱۴,۳۹۴)	(۱,۱۷۹,۰۲۸)	(۲۰,۱۳۰,۵۲۹)	۲۲۲,۰۰۹,۲۲۰	۲۲۲,۸۷۸,۷۰۱	۶۷,۵۳۹	بانک تجارت
۲۵۸,۹۴۲,۳۱۷	(۳۵۹,۲۸۴,۴۱۱)	(۷,۶۰۰,۹۰۶)	(۸,۰۴۱,۷۵۸)	(۳۴۴,۶۶۱,۴۷۷)	۱,۸۶۲,۸۲۲,۸۲۲	۱,۵۲۰,۱۸۱,۱۷۶	۸۴۳,۲۴۱	سیمان بصورت
۷۱۰,۵۵۹,۱۸۱	(۳۷۲,۰۱۰,۰۸۲)	(۲,۸۶۵,۳۶۷)	(۴,۰۸۹,۵۵۹)	(۳۴۴,۰۵۵,۱۵۶)	۱,۳۷۱,۱۲۸,۶۱۰	۷۷۲,۰۷۲,۴۵۲	۲۳۶,۶۲۷	ایرینک غدیر
۲۰۵,۵۰۹,۴۹۲	(۷۲۹,۵۷۵,۹۱۷)	(۷,۷۶۶,۱۴۳)	(۸,۲۱۴,۴۶۳)	(۷۱۳,۵۹۷,۳۱۱)	۲,۳۶۶,۲۵۰,۸۲۷	۱,۵۵۲,۸۲۸,۶۲۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	صنعتی تارز
(۲,۳۹۰,۴۲,۵۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
(۳,۴۴۴,۳۳,۱۵۰)	(۷۲۰,۹۶۳,۱۱۳)	(۱۲۸,۲۷۹,۲۲۵)	(۱۲۸,۰۲۹,۰۳۷)	(۴۴۴,۶۴۴,۷۵۱)	۲۸,۱۱۰,۵۰۹,۵۸۷	۲۵,۶۵۵,۸۶۴,۸۴۶	۱۲,۰۹۶,۴۹۲	سایر
جمع								

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

جمع

۱- ۱۷- سود دریافتنی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۹۴/۱۰/۲۷ ریال)

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	یادداشت	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام به معافه	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	۱۷-۱									
۲۲,۲۹۵,۰۴۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		الکترونیک خودرو	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۸۵۷,۹۲۰	۲۲,۲۹۵,۰۴۰	۱۲	-	۲۲,۲۹۵,۰۴۰	۲۲,۲۹۵,۰۴۰
۶۹,۷۴۷,۴۳۹	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		ایران باس	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۵۷,۴۳۶	۷۰,۸۴۶,۳۰۰	۴۵۰	(۱,۰۹۸,۷۶۱)	۶۹,۷۴۷,۴۳۹	۶۹,۷۴۷,۴۳۹
۴۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		محور خودرو	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۹۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		داروسازی اسوه	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		زادیناتور	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۹۶,۱۵۴,۷۱۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		سیمان بجنورد	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۰,۸۰۳۹	۹۶,۱۵۴,۷۱۰	۸۹۰	-	۹۶,۱۵۴,۷۱۰	۹۶,۱۵۴,۷۱۰
۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶	-	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۷,۹۳۹	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		تراکتور سازی	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۰۰۰	۹۹۷,۹۳۹	۱,۰۰۰	(۲,۰۵۱)	۹۹۷,۹۳۹	۹۹۷,۹۳۹
۹۵,۹۲۶,۴۱۳	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		پتروشیمی ایرانیان	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۲۶,۴۱۳	۱۰۰	(۴,۷۳,۵۸۷)	۹۵,۹۲۶,۴۱۳	۹۵,۹۲۶,۴۱۳
۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		آذراب	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۱	-	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		پتروشیمی خاگ	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	-	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۹۴,۷۷۹	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		نورسینی آیدامگران	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۲۷,۹۹۹	۸,۳۹۴,۷۷۹	۳۰	(۳۴۴,۹۹۱)	۸,۳۹۴,۷۷۹	۸,۳۹۴,۷۷۹
۴۶,۵۸۵,۴۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		تولیددارو	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۲۸,۵۸۰	۴۶,۵۸۵,۴۰۰	۱,۶۳۰	-	۴۶,۵۸۵,۴۰۰	۴۶,۵۸۵,۴۰۰
۲۵۵,۶۲۷,۷۰۷	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		نیرو معرکه	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۵۳۵,۳۲۱	۲۵۵,۶۲۷,۷۰۷	۱۷۰	(۵,۹۳۹,۸۶۳)	۲۵۵,۶۲۷,۷۰۷	۲۵۵,۶۲۷,۷۰۷
۵۱۱,۴۴۹,۰۷۷	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۲۴۵,۱۵۶	۵۱۱,۴۴۹,۰۷۷	۲,۱۰۰	(۳,۸۰۵,۶۰۰)	۵۱۱,۴۴۹,۰۷۷	۵۱۱,۴۴۹,۰۷۷
۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		پاکشو	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۶۱,۳۵۲,۹۸۱	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		رایان سامیا	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۲,۹۸۱	۱۵۰	(۳,۶۴۷,۰۱۹)	۱۶۱,۳۵۲,۹۸۱	۱۶۱,۳۵۲,۹۸۱
۲,۸۲۷,۱۷۴,۴۱۰	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		سایر	-	-	-	۲,۸۲۷,۱۷۴,۴۱۰	-	-	۲,۸۲۷,۱۷۴,۴۱۰	۲,۸۲۷,۱۷۴,۴۱۰
۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	۱۶,۲۱۱,۳۲۱,۴۱۸		جمع:	-	-	-	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	-	-	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷

۱۸- سایر درآمد ها-ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش

عطف به یادداشت ۱-۱۶ صورت های مالی، سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۲۷
۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵ ریال بوده که باعث افزایش در سود خالص آن دوره شده است لذا این رقم در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ برگشت داده شده است.

۱۹- 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:

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	سود اوراق مشارکت	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۹,۹۶۶,۴۴۸	۳۷۵,۷۵۶,۹۸۴	۳۲۱,۵۶۷,۵۲۸	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲
۹۹,۸۹۵,۹۸۴	۳۷۵,۷۵۶,۹۸۴	۳۲۱,۵۶۷,۵۲۸	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲
۲۱۹,۸۶۲,۴۱۲	۳۷۵,۷۵۶,۹۸۴	۳۲۱,۵۶۷,۵۲۸	۵۹۷,۳۲۴,۵۱۲
۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	هزینه کارمزد معاملات	هزینه مالیات معاملات
۳۶۵,۰۹۴,۷۰۴	۲۲۶,۷۶۵,۴۷۹	۲۲۶,۷۶۵,۴۷۹	۲۱۴,۲۹۷,۰۲۲
۳۷۰,۰۰۴,۹۰۷	۲۲۶,۷۶۵,۴۷۹	۲۲۶,۷۶۵,۴۷۹	۲۱۴,۲۹۷,۰۲۲
۷۳۵,۰۹۹,۶۱۱	۲۲۶,۷۶۵,۴۷۹	۲۲۶,۷۶۵,۴۷۹	۲۱۴,۲۹۷,۰۲۲
	۱۵	جمع	۴۴۱,۰۶۳,۵۱۱

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۵۲۵,۰۹۳,۶۸۸	۴۱۲,۲۶۶,۴۳۷	مدیر صندوق
۱۳۰,۸۲۲,۰۸۴	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	ضامن
۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	۹۱,۶۶۱,۴۳۴	متولی
۷۵,۶۱۶,۵۴۸	۸۸,۱۰۹,۶۵۶	حسابرس
۸۴۴,۹۵۷,۰۰۴	۷۰۵,۴۶۲,۲۱۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۱۵,۷۵۳,۹۶۳	۱۳,۱۶۲,۹۳۰	هزینه تصفیه
۸,۱۷۹,۷۲۳	۱,۷۲۷,۸۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۲۸,۲۸۹,۴۲۸	-	هزینه عضویت در کانون ها
۱۴۵,۷۲۷,۵۷۴	۱۹۵,۹۳۲,۱۸۸	هزینه نرم افزار
۳۱۹,۱۴۲	۱۸۳,۹۹۰	سایر هزینه ها
۱۹۸,۲۷۹,۸۵۰	۲۱۰,۹۹۶,۹۳۷	جمع

۲۳- تعهدات و پدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه پدهی احتمالی ندارد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

در طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ معاملات با اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مبلغ معامله (ریال)
کارگزاری پارسیان	مدیر	حق الزحمه	۴۱۲,۲۶۶,۴۳۷	طی دوره	۴۱۲,۲۶۶,۴۳۷
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داده	متولی	حق الزحمه	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	طی دوره	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴
موسسه حسابرسی حساب گستر پویا	حسابرس	حق الزحمه	۸۸,۱۰۹,۶۵۶	طی دوره	۸۸,۱۰۹,۶۵۶
سرمایه گذاری پارسیان	ضامن	حق الزحمه	۹۱,۶۶۱,۴۳۴	طی دوره	۹۱,۶۶۱,۴۳۴

لازم به ذکر است ارزش معاملات صندوق سرمایه گذاری پارسیان که توسط کارگزاری پارسیان صورت گرفته ۱۰۲,۳۱۹,۳۸۰,۰۹۱ ریال بوده و مانده فی مابین معادل ۷۰۸,۲۹۶,۲۰۶ ریال می باشد.