

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

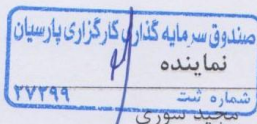
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مینای 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری پارسیان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



ماری

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳۳,۲۱۴,۹۵۱,۱۳۴	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲	۷۶۹,۶۶۸,۰۵۶	۶	حسابهای دریافتی
-	-	۷	سایر دارایی ها
۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	۱,۴۴۲,۰۸۲,۳۵۳	۸	موجودی نقد
-	۲,۹۲۵,۵۵۳,۱۳۶	۹	جاری کارگزاران
۳۶,۲۷۹,۴۲۹,۳۵۸	۳۶,۶۱۵,۴۱۸,۵۵۳		جمع دارایی ها
۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱	-		جاری کارگزاران
۹۴۳,۴۶۲,۲۲۳	۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۴۱۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴	۴۰۷,۴۴۰,۳۳۲	۱۲	حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۰۳۳,۵۲۴,۲۹۰	۱,۵۸۱,۸۵۳,۵۹۳		جمع بدهی ها
۳۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۵,۰۲۳,۵۶۴,۹۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۲۲,۱۳۴	۱,۱۱۱,۰۸۳		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
	(ریال)	(ریال)	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۴۷۹,۵۹۰,۹۱۰	(۹,۳۱۰,۸۳۲,۰۲۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۷۹,۳۲۱,۲۵۱	۱,۵۳۱,۷۵۲,۶۸۵
سود سهام	۱۶	۱,۹۵۰,۳۷۵,۵۸۶	۳,۸۵۶,۵۳۸,۵۴۲
سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته	۱۷	(۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵)	۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹
نگهداری اوراق سهام دوره بیش		۴۵۰,۷۲۰,۷۷۸	۲۸,۳۹۱,۸۵۷
سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره بیش		۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸	۴۴۰,۸۴۸,۲۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۴,۹۸۸,۷۵۴,۵۹۸	۳,۲۰۰,۵۵۵,۵۶۸
جمع درآمدها			
هزینه ها:			
هزینه معاملات	۲۰	۹۷۰,۳۰۴,۴۷۳	۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	۱,۰۶۱,۶۸۷,۷۸۳
سایر هزینه ها	۲۲	۲۹۵,۶۳۲,۳۴۹	۲۷۶,۲۶۹,۳۶۲
جمع هزینه ها		۲,۲۰۷,۷۱۷,۲۳۴	۲,۲۵۷,۶۲۹,۶۳۴
سودخالص		۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۲۱٪	۲.۶۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۷.۹۴٪	۲.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	
	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۲,۵۲۶	۳۴,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۶	۳۹,۱۶۱,۰۸۸	۷۴۸,۶۷۳,۸۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۴۱)	(۱,۰۳۲,۵۴۸,۵۶۰)	(۴,۶۱۱,۵۰۵,۱۶۸)
سود خالص دوره		۲,۷۸۱,۰۳۷,۳۶۴	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۴
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۱,۵۳۱	۳۵,۰۳۳,۵۶۴,۹۶۰	۳۲,۲۴۵,۹۱۵,۰۶۸

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۹۴/۶/۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۴/۳/۳۰ مبنی بر تغییر حسابرس صندوق از، موسسه حسابرسی حساب گستر پویا به موسسه حسابرسی آریان فراز، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی" تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۲-۱-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fundparsianbroker.Com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درجه 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 مالی فاطمه که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه ۲.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 اشرفی اصفهانی بعد از عدل نیش 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؛

یا توجه 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 پارسپان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کبیر 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 با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پاریسان
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۴ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ اسیدنامه 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 ۰/۴ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- پدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۱۵ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتبای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکنیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۰۱/۲۷			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
خودرو و ساخت قطعات	۹۷,۶۶۴,۸۸۸	۱۳۶,۵۵۳,۹۱۱	۰.۴٪	۱۰,۸۰۲,۵۳۳,۰۹۲	۱۱,۱۶۵,۲۱۴,۶۳۹	۳۰.۸٪
سایر واسطه گری های مالی	۳,۱۱۵,۰۰۷,۱۰۰	۲,۱۵۰,۰۹۶,۳۳۲	۸.۶٪	۴,۶۳۱,۰۹۵,۶۹۶	۵,۶۵۶,۸۰۰,۱۱۱	۱۵.۶٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۵,۶۶۴,۲۱۱,۴۹۵	۵,۵۵۷,۳۴۴,۲۴۹	۱۵.۲٪	۲,۰۲۲,۱۱۶,۴۵۰	۳,۰۸۲,۱۵۴,۸۸۲	۸.۵٪
آبرو سازی ادوات و مستغلات	۲,۷۵۹,۵۶۰,۴۰۲	۲,۶۶۰,۹۴۴,۵۷۵	۶.۷٪	۱,۱۰۶,۵۷۵,۶۴۸	۱,۱۶۸,۰۹۵,۰۶۰	۳.۳٪
سرمایه گذاری ها	۲,۱۲۱,۳۴۴,۹۸۲	۲,۲۵۶,۱۳۸,۲۶۵	۶.۲٪	-	-	-
سهام و صندوق بازتستی به جز تضمین اجتماعی	۱,۱۷۹,۲۰۸,۷۰۶	۱,۴۰۳,۸۰۴,۶۶۴	۳.۸٪	۴۸۳,۰۹۷,۸۴۹	۴۷۹,۰۹۹,۹۸۱	۱.۳٪
عرضه برق گاز بخار و آب گرم	۲,۴۹۰,۱۲۶,۸۸۹	۳,۶۸۴,۳۴۴,۰۰۶	۱۰.۱٪	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۲,۴۶۲,۳۴۱,۷۸۹	۳,۴۵۹,۶۳۰,۳۷۶	۹.۴٪	-	-	-
مخابرات	۱,۴۶۵,۰۰۸۵,۸۸۰	۱,۳۷۲,۷۲۷,۷۷۰	۳.۷٪	-	-	-
زبان و لغات های وابسته به آن	۳۸۵,۱۱۲,۵۶۶	۲۴۶,۹۴۲,۸۴۰	۰.۹٪	-	-	-
فلزات اساسی	۶۹۱,۸۴۶,۰۸۴	۶۹۹,۲۳۰,۱۱۵	۱.۹٪	-	-	-
واسطه گری های مالی و دولتی	۴,۹۸۳,۴۰۳,۶۶۲	۴,۸۳۶,۳۰۰,۳۴۴	۱۳.۷٪	-	-	-
فرآورده های نفتی، کک، سوخت هسته ای	۱,۸۷۲,۹۵۴,۹۰۳	۲,۱۱۲,۶۶۶,۵۶۱	۵.۸٪	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	-	۴,۹۰۹,۶۷۱,۷۴۷	۵,۱۴۱,۴۲۸,۵۳۴	۱۴.۳٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۲,۷۸۴,۶۹۰,۹۴۳	۲,۹۰۴,۵۱۸,۵۰۷	۸.۰٪
محصولات شیمیایی	-	-	-	۱,۰۰۸,۹۳۳,۱۳۶	۸۰۷,۶۳۱,۳۶۸	۲.۲٪
سیمان، آهک، گچ	-	-	-	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۲	۵۵۰,۹۸۱,۴۵۲	۱.۵٪
حمل و نقل آبی	-	-	-	۱,۹۶۹,۵۲۵,۵۷۶	۱,۹۴۱,۴۱۵,۱۳۶	۵.۴٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۲۸۸,۷۵۹,۵۲۰	۲۹۶,۸۰۱,۴۷۲	۰.۸٪
جمع	۳۰,۲۸۸,۰۵۹,۳۵۰	۳۱,۴۷۷,۱۱۳,۹۰۸	۸۶٪	۲۱,۶۸۷,۵۷۸,۶۶۹	۲۴,۲۱۴,۹۵۱,۱۳۴	۹۲٪

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیمان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷		۱۳۹۵/۰۱/۲۷			
تزیل	نرخ	تزیل	نرخ	تزیل	نرخ
تزیل	تزیل	تزیل	تزیل	تزیل	تزیل
شده	شده	شده	شده	شده	شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲	۲۵٪	۱,۳۵۹,۶۹۹,۵۵۰	۲۵٪	۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	۲۵٪
۱,۳۱۴,۶۲۶,۷۷۲		۱,۳۵۹,۶۹۹,۵۵۰		۸۰۹,۸۷۵,۷۶۰	

سود سهام دریافتنی

جمع

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 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.

۱۳۹۴/۰۱/۲۷		۱۳۹۵/۰۱/۲۷			
ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در
استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک
طی دوره	طی دوره	طی دوره	طی دوره	طی دوره	طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲۱۵,۱۰۸,۳۳۱)	۲۱۵,۱۰۸,۳۳۱	۰	(۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰)	۲۸۲,۴۱۹,۰۰۰
۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	(۱۶,۰۴۹,۹۶۱)	۱۶,۰۴۹,۹۶۱	۰	(۴,۷۴۲,۰۰۰)	۴,۷۴۲,۰۰۰
۰	(۲۷۱,۱۳۸,۲۹۲)	۲۷۱,۱۳۸,۲۹۲	۰	(۲۸۷,۱۶۲,۰۰۰)	۲۸۷,۱۶۲,۰۰۰

۸- موجودی نقد

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	۱,۴۲۲,۰۸۲,۳۵۲	
۱,۷۴۹,۸۶۱,۴۵۲	۱,۴۲۲,۰۸۲,۳۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش عبارتست از مبلغ ۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۲۶ ریال طلب از شرکت کارگزاری پارسبان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
(۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱)	۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۲۶
(۱,۶۵۵,۹۷۳,۶۰۱)	۲,۹۲۵,۵۵۲,۲۲۶

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۶۵۰,۲۶۴,۱۸۶	۶۹۸,۱۶۶,۱۰۱
۱۶۱,۴۲۴,۴۱۷	۲۵۳,۰۸۴,۸۵۱
۷۸,۷۲۶,۳۴۰	۸۴,۹۷۶,۲۶۵
۵۲,۹۴۸,۳۸۰	۱۳۷,۰۱۲,۸۰۳
۹۲۳,۴۶۲,۲۲۳	۱,۱۷۳,۲۴۰,۰۱۹

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حمایر

جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲,۲۱۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲
۲,۲۱۹,۵۴۲	۱,۱۷۳,۳۴۲

بابت واحدهای ابطال شده

جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۳۶۰,۷۶۴,۴۷۳	۳۱۸,۱۶۲,۰۴۳
۵۹,۴۶۵,۸۳۰	۷۷,۶۶۹,۵۶۸
۱۱,۴۳۸,۶۲۱	۱۱,۶۰۸,۶۲۱
.	.
۴۳۱,۶۶۸,۹۲۴	۴۰۷,۴۴۰,۲۳۲

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

ذخیره کارمزد تسویه

حساب پرداختنی به مدیریت

مالیات تکلیفی پرداختنی

جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۵/۰۱/۲۷
۲۲,۲۲۲,۷۸۱,۵۲۲	۳۱,۵۲۶	۲۲,۹۲۱,۲۸۱,۷۲۲	۳۰,۵۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۲,۱۳۳,۵۲۶	۱,۰۰۰	۱,۱۱۱,۰۸۳,۳۱۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳,۲۴۵,۹۱۵,۰۴۸	۳۲,۵۲۶	۲۴,۰۳۲,۳۶۵,۰۴۰	۳۱,۵۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۸,۶۷۴,۷۴۹,۳۵۵)	۳,۶۴۴,۴۹۱,۰۰۵	۱۴-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)	(۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹)	۱۴-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۴,۶۸۳,۳۴۴	۶,۹۶۴,۹۴۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۹,۲۱۰,۸۴۳,۰۳۸)	۳,۴۷۹,۵۹۰,۹۱۰	جمع

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
-	۱,۳۴۳,۵۵۴,۹۲۷	۱	گنطور سازی	۳۱۲,۸۷۶	۴,۹۶۵,۹۶۶,۰۰۰	۳,۶۲۲,۴۱۱,۰۷۳	-
-	۹۳۷,۲۶۳,۴۹۷	۲	صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۷۴۰,۰۰۰	۹,۰۱۳,۵۷۴,۵۹۴	۸,۰۷۶,۳۱۱,۰۹۷	-
-	۸۲۵,۳۷۷,۹۱۲	۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۸۱۹,۸۱۵	۲,۳۸۴,۵۴۱,۹۰۳	-
-	۵۴۷,۲۷۴,۴۲۰	۴	لیزینگ رابان سایبا	۳۰,۳۸۹,۲۰	۷,۹۸۵,۲۰۹,۹۶۵	۷,۴۳۷,۹۳۳,۵۴۵	-
-	۲۳۳,۵۵۲,۶۱۰	۵	صنعت بیمه	۹۷۸,۱۱۱	۱,۹۹۷,۲۷۸,۹۹۸	۱,۵۶۳,۷۲۶,۳۵۸	-
-	۲۹۴,۴۰۹,۸۴۸	۶	آذراب	۷۰۹,۲۲۹	۲,۵۲۹,۱۸۲,۰۵۳	۲,۲۵۴,۷۷۴,۲۰۵	-
-	۲۴۴,۳۲۵,۱۱۱	۷	توسعه صنایع بهشیر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۳۲,۰۰۰	۲,۲۷۵,۸۰۶,۸۸۹	-
۱۱۴,۳۱۸,۴۳۷	۲۴۲,۸۰۹,۲۷۱	۸	صندوق پادشاهی سهامداری توسعه	۴۹۱,۱۸۸	۵,۱۷۹,۵۶۱,۰۰۸	۴,۹۳۵,۷۵۱,۷۳۷	-
-	۲۴۹,۷۲۳,۶۴۳	۹	لیزینگ ایرانیان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۱۵۰,۷۸۶	۱,۰۳۹,۲۲۷,۱۴۳	-
-	۲۴۹,۷۱۹,۷۵۰	۱۰	داروسازی کامپین	۳۷,۰۰۰	۷۳۰,۴۳۴,۷۶۶	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	-
-	۲۴۶,۱۷۰,۳۹۲	۱۱	کارت اعتباری ایران گیش	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۵۰,۰۰۰	۸۰۲,۱۷۹,۷۰۸	-
(۲۶۹,۴۹۳,۰۷۰)	۲۴۴,۱۷۳,۴۹۸	۱۲	پانک تجارت	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۷,۷۴۷,۷۱۰	۳,۳۳۳,۵۷۴,۴۱۲	-
-	۲۲۱,۳۰۷,۶۴۹	۱۳	پتروشیمی مبین	۹۶۲,۳۸۲	۳,۷۷۸,۹۷۰,۶۸۷	۳,۵۰۷,۶۶۲,۸۳۸	-
-	۱۶۳,۵۹۶,۰۹۷	۱۴	میثا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۶,۳۷۵,۰۰۱	۴,۶۷۲,۷۷۸,۹۰۴	-
-	۱۵۹,۶۳۸,۶۱۲	۱۵	برق مینا	۲۳۰,۰۰۰	۳,۰۵۵,۰۹۸,۱۱۲	۲,۸۹۵,۴۵۹,۷۰۰	-
-	۱۴۲,۹۷۷,۰۵۹	۱۶	پانک صادرات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۴۱۹,۱۸۹	۱,۵۵۹,۴۴۲,۱۳۰	-
-	۱۲۷,۹۶۴,۳۰۶	۱۷	بیمه پارسیان	۲۵۸,۳۳۲	۸۰۴,۶۵۰,۹۱۲	۶۷۶,۶۸۷,۶۰۶	-
-	۱۲۶,۵۳۰,۹۴۴	۱۸	تجارت الکترونیک پارسیان	۹۹,۹۹۹	۵۲۶,۸۶۳,۱۶۰	۴۰۰,۳۲۲,۲۱۶	-
-	۱۱۰,۵۲۰,۸۰۰	۱۹	بیمه دیزل	۳۴۵,۰۰۰	۱,۴۱۵,۴۷۷,۰۱۶	۱,۳۰۴,۹۵۶,۲۱۶	-
(۲۶,۶۲۰)	۱۰۷,۹۳۶,۶۱۲	۲۰	رادیا ناور	۲۲۵,۹۱۵	۱,۰۲۱,۹۷۰,۰۸۶	۹۱۴,۰۳۳,۴۷۴	-
-	۹۴,۷۴۲,۹۹۷	۲۱	حفاظی شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۹۱,۸۴۹	۱,۲۷۱,۳۴۸,۸۵۲	-
-	۸۹,۶۴۰,۳۱۰	۲۲	پانک انصار	۳۴۴,۸۲۹	۹۰۸,۳۵۱,۸۶۸	۸۱۸,۷۲۱,۵۵۸	-
-	۷۷,۱۵۸,۷۱۶	۲۳	سرمایه گذاری سیحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۱۶۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	-
(۸۷,۳۶۷,۶۱۸)	۶۰,۸۹۶,۶۴۶	۲۴	بیمه دانا	۳۰۳,۰۶۱	۵۲۳,۹۹۲,۵۱۸	۴۸۳,۰۹۵,۸۷۲	-
-	۵۴۰,۷۲۳,۳۱۲	۲۵	ویل پرداز سبز	۴۲۳,۰۰۰	۵۱۷,۳۲۷,۷۸۳	۴۶۳,۳۵۵,۴۷۱	-
-	۴۱,۶۷۸,۶۲۷	۲۶	پانک خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۲۹,۱۹۲	۱,۲۲۰,۳۵۰,۵۶۵	-
۷۲۴,۴۰۱,۳۷۴	۴۰,۵۴۹,۱۹۷	۲۷	ایران خودرو دیزل	۳,۱۲۱,۵۹۰	۱,۸۸۷,۸۲۵,۷۷۲	۱,۸۴۷,۲۹۶,۵۷۶	-
(۲۷,۵۶۶,۶۰۳)	۲۶,۵۷۱,۱۱۴	۲۸	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۵۷,۰۱۷	۱,۴۸۵,۷۸۵,۹۰۳	-
-	۲۴,۷۸۷,۹۸۸	۲۹	سینک پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	-
-	۲۲,۱۱۵,۴۷۰	۳۰	شیشه همدان	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۴۷۰,۲۷۰	۷۱۶,۹۳۱,۸۰۰	-
-	۱۶,۶۴۸,۵۸۱	۳۱	تاید واتر	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۶۶۱,۴۱۹	-
-	۱۵,۶۷۶,۴۷۲	۳۲	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۹۱,۰۰۰	۱۶۸,۴۱۴,۵۳۸	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۳	لینینگ غدیر	۱,۲۱۵,۲۴۱	۲,۶۲۶,۲۷۱,۳۹۹	۲,۶۲۳,۸۰۶,۶۳۵	۱۲,۴۶۴,۶۸۴	۱۰۵,۳۸۷,۰۳۹
۳۴	سرمایه گذاری صبه	۲۱۰,۵۶۷	۲۳۶,۵۰۰,۱۲۱	۲۲۷,۲۲۸,۹۹۸	۹,۲۷۱,۱۲۳	-
۳۵	بنیمه البرز	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۷۰۲,۳۲۰	۵۱۰,۰۶۶,۹۰۸	۸,۶۳۵,۴۱۲	-
۳۶	گم بی بی سی	۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۹۸,۵۲۴	۲۴۹,۵۲۷,۱۶۳	۶,۲۷۱,۳۸۱	-
۳۷	گیمهای زنجان	۱۳,۰۰۰	۴۵,۷۲۱,۰۰۰	۴۳,۷۵۶,۴۲۷	۱,۹۶۴,۵۷۳	-
۳۸	مجموعهای توربینی ورفاهی آبادگران ایران	۳۸,۰۰۰	۸۴,۱۰۸,۷۷۷	۸۲,۶۲۲,۲۲۳	۱,۴۸۶,۵۵۴	۹۹,۴۲۸,۲۹۷
۳۹	ایرکا پارت صنعت	۱۰۰	۵۵۶,۰۰۰	۵۷۷,۶۹۰	(۲۱,۶۹۰)	۵۶,۰۵۲,۲۵۷
۴۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵	۴۱,۲۶۹	۴۳,۲۳۵	(۲,۹۶۶)	-
۴۱	ریخته گری ایران	۱۰۰	۴۲۷,۲۸۵	۴۹۸,۹۱۰	(۷۱,۶۲۵)	-
۴۲	داروسازی اسوه	۱۰۰	۱,۵۳۶,۶۶۰	۱,۶۴۷,۹۶۸	(۱۱۱,۳۰۸)	-
۴۳	گروه صنعتی پاکسو	۱۰۰	۹۴۸,۳۲۰	۱,۰۸۵,۲۴۷	(۱۳۶,۹۲۷)	۳۹,۶۹۸,۴۰۶
۴۴	تولید مجبور خودرو	۱,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۸۰	۱,۷۷۸,۶۰۱	(۱۹۵,۵۲۱)	۴۲,۲۸۰
۴۵	پتروشیمی خارک	۱۰۰	۱,۳۱۸,۰۷۶	۱,۷۵۲,۶۷۵	(۴۳۴,۵۹۹)	-
۴۶	پاتک سینا	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۸۷۲,۳۹۰	۹۱۰,۷۰۴,۶۰۳	(۸۲۳,۳۱۳)	-
۴۷	تراکتور سازی	۱,۶۶۶	۳,۶۰۱,۹۳۰	۴,۴۸۱,۶۱۲	(۸۷۹,۶۸۲)	-
۴۸	پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۰۰۹,۴۴۸	۱,۶۴۴,۱۲۷,۱۸۰	(۱۸,۱۱۷,۲۶۸)	-
۴۹	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۶۶۵,۷۶۱	۲,۲۷۹,۹۵۲,۵۹۸	۲,۵۰۰,۷۸۴,۱۷۸	(۲۳۸,۲۳۱,۵۸۰)	۷,۸۴۷,۴۵۳
۵۰	سرمایه گذاری مسکن	۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۴۸۵,۰۰۰	۱,۱۰۸,۴۲۱,۵۶۶	(۳۵,۹۳۶,۵۶۶)	-
۵۱	داروسازی تولید دارو	۲۸,۵۸۰	۲۴۹,۱۶۰,۴۳۹	۲۸۸,۷۵۹,۵۳۹	(۳۹,۵۹۹,۱۰۰)	(۳۳,۴۳۰,۸۷۳)
۵۲	گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۸۶,۷۰۲	۱,۸۶۹,۵۲۵,۵۷۶	(۶۸,۵۳۸,۸۷۴)	-
۵۳	پتروشیمی جم - پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۸۳,۲۱۶	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۷۳,۹۴۷,۶۷۹)	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)
۵۴	گروه بنیم	۴۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۱۱۱,۸۰۰	۹۲۴,۳۶۵,۳۲۸	(۲۰۹,۲۵۳,۵۲۸)	-
۵۵	پتروشیمی ابرالتیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۲۳۶,۱۷۳	۱,۸۰۹,۵۳۶,۶۶۶	(۲۱۴,۳۰۰,۴۹۳)	-
۵۶	سایا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۰۲۳,۴۶۸	۱,۹۸۶,۴۹۱,۵۲۲	(۲۴۲,۴۶۸,۰۵۴)	(۶,۵۴۹,۰۱۳)
۵۷	سیمان بجنورد - سیمان بجنورد	۱۱۰,۰۰۰	۳۶۳,۹۹۷,۷۶۵	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۱	(۳۲۶,۵۸۱,۲۳۶)	(۱۳,۲۸۸,۷۱۹)
۵۸	گروه توسعه ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۸۲,۱۰۲	۱,۰۸۲,۲۳۴,۲۱۱	(۳۵۲,۱۵۲,۱۰۹)	۸۳,۵۳۵,۱۵۹
۵۹	ایران یاسا	۱۵۷,۴۴۶	۲۰۲,۳۹۶,۱۳۹	۶۵۵,۱۹۶,۱۴۳	(۴۵۲,۸۰۰,۰۰۴)	۸۳۲,۳۱۶
۶۰	ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۷۶۷,۲۱۲	۳,۸۴۵,۱۰۰,۴۴۳	(۱,۵۶۲,۳۳۲,۰۲۱)	(۶۸۹,۵۹۰,۱۳۹)
۶۱	لیرو محرکه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۲۴۳,۸۲۱	۳,۱۲۲,۶۴۴,۳۰۰	(۶۶۵,۴۰۰,۴۷۹)	۱۷۶,۴۴۱,۳۰۶
۶۲	گروه صنعتی بارز	۴۹۵,۱۵۶	۱,۶۷۲,۸۷۲,۵۷۴	۲,۳۷۹,۴۸۱,۸۸۹	(۷۰۵,۶۰۷,۳۱۵)	۱۵۶,۴۷۶,۸۷۷
۶۳	الکترونیک خودرو شرق	۱,۸۵۷,۹۲۰	۲,۳۸۵,۲۵۵,۲۷۳	۳,۲۱۶,۶۳۰,۴۹۲	(۸۲۱,۳۷۵,۲۱۹)	-
۶۴	سایر	-	-	-	-	(۸,۳۴۴,۸۱۶,۸۹۶)
	جمع	-	۹۹,۶۸۶,۹۱,۷۵۹	۹۷,۰۴۱,۶۰۰,۷۵۴	۲,۶۴۴,۴۹۱,۰۰۵	(۸,۶۷۴,۷۴۹,۳۵۵)

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	مجموعهای توربینی ورفاهی آبادگران ایران	۱	۲۱۷	۱,۱۷۴	(۱,۳۹۱)	۳۰,۸۶۹,۹۴۵
۲۲۳	تراکتور سازی	۳۲۳	۴۴۳,۳۲۳	۵۶۲,۷۸۴	(۱۱۹,۴۶۱)	-
۴۱,۶۷۶	رادیانور ایران	۵۸,۸۸۸,۱۸۸	۶۴,۳۴۸,۵۳۴	۶۴,۳۴۸,۵۳۴	(۵,۴۶۰,۳۴۴)	-
۲۴۳,۳۴۳	سرمایه گذاری مسکن	۲۴,۹۶۶,۶۳۱	۶۰,۱۲۷,۲۶۵	۶۰,۱۲۷,۲۶۵	(۳۵,۱۶۰,۶۳۴)	-
۲۴۸,۵۷۱	صنعتی لیرو محرکه	۷۱,۹۹۹,۸۶۵	۲۰۳,۱۲۲,۹۷۲	۲۰۳,۱۲۲,۹۷۲	(۱۳۱,۱۲۳,۱۰۷)	-
	سایر	-	-	-	-	(۵۷۱,۶۴۴,۹۶۱)
۱۵۶,۴۹۷,۶۹۰		۳۲۸,۱۶۲,۷۲۹	۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹	۱۷۱,۸۶۵,۰۳۹	(۵۴۰,۷۶۷,۰۱۶)	-

سود (زبان) تحقیق نیافتہ اوراق بہادر بہ شرح زیر است:

جميع

٢٧/١-١٣٩٥ (هـ.ج.)

2

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱- سود دریافتی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۹۵/۰۱/۲۷ (ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد
				هر سهم	سود سهام			سود سهام	سود سهام
الکترونیک خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۸۵۷,۹۲۰	۲۲,۲۹۵,۰۴۰	۱۲			۲۲,۲۹۵,۰۴۰	-
ایران پارسا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۵۷,۴۳۶	۷۰,۸۴۶,۲۰۰	۴۵۰			۷۰,۸۴۶,۲۰۰	-
مجهز خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰			۴۰,۰۰۰	-
داروسازی اسبوه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۰			۱۹۰,۰۰۰	-
رادیاپور	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰			۱۵۰,۰۰۰	-
سیمان چکنورد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۰۸,۰۳۹	۹۶,۱۵۴,۷۱۰	۸۹۰			۹۶,۱۵۴,۷۱۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶			۱۲,۸۰۰,۰۰۰	-
بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰			۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تراکتور سازی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰			۱,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰			۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آذراب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱			۳,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰			۳۵۰,۰۰۰	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰			۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
توربینی آبادگران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۳۷,۹۹۹	۸,۷۲۹,۷۷۰	۲۲۰			۸,۷۲۹,۷۷۰	-
تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲۸,۵۵۰	۲۶,۵۸۵,۴۰۰	۱,۶۳۰			۲۶,۵۸۵,۴۰۰	-
نیرو محرکه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۵۳۵,۳۴۱	۲۶۱,۰۰۴,۵۷۰	۱۷۰			۲۶۱,۰۰۴,۵۷۰	-
صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲۴۵,۱۵۶	۵۱۴,۸۲۷,۶۰۰	۲,۱۰۰			۵۱۴,۸۲۷,۶۰۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰
پاکشو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰			۱۵۰,۰۰۰	-
رایان سایا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰			۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵		(۲۰,۲۰۷,۷۰۴)	۳۰۱,۰۴۲,۲۹۶	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع:	-	-	۱,۹۹۰,۴۸۳,۳۹۰	-	-	-	(۲۰,۲۰۷,۷۰۴)	۱,۹۵۰,۲۷۵,۵۸۶	۲,۸۵۲,۵۲۸,۵۲۲

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

عطف به یادداشت ۱۶-۱ صورت های مالی، سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ ۱,۵۲۷,۳۷۲,۴۸۵ ریال بوده که باعث افزایش در سود خالص آن دوره شده است لذا این رقم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۷ برگشت داده شده است.

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی و سایر درآمد ها، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۰۳,۹۷۷,۷۲۷	۴۶۰,۱۸۴,۵۶۰	سود اوراق مشارکت
۱۳۷,۷۵۰,۴۹۶	۴۰۱,۷۸۱,۹۹۸	سایر درآمد
۴۴۰,۸۲۸,۲۲۳	۸۶۱,۹۶۶,۵۵۸	

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴۶۶,۴۷۲,۹۱۱	۴۹۴,۷۹۷,۷۲۲	هزینه کارمزد معاملات
۴۵۳,۱۹۷,۵۷۸	۴۷۶,۵۰۶,۷۴۱	هزینه مالیات معاملات
۹۱۹,۶۷۲,۴۸۹	۹۷۰,۳۰۴,۴۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴۵۰,۲۴۴,۱۸۶	۵۷۲,۹۹۵,۶۰۳	مدیر صندوق
۱۴۱,۳۳۳,۴۱۷	۹۱,۶۶۱,۴۳۴	ضامن
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۳۷,۱۲۳,۳۴۰	حسابرس
۱,۰۶۱,۶۸۷,۷۸۲	۹۴۱,۷۸۰,۴۱۲	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰,۲۵۸,۲۲۳	۲۰,۶۷۴,۳۲۹	هزینه تصفیه
۱۶,۵۵۴,۱۲۴	۱۵,۶۷۵,۱۶۰	هزینه برگزاری مجمع
۳۹,۹۹۹,۹۷۹	-	هزینه عضویت در کانون ها
۱۹۹,۰۸۴,۷۹۷	۳۵۹,۰۹۹,۸۸۰	هزینه نرم افزار
۳۷۲,۲۳۹	۱۸۲,۹۸۰	سایر هزینه ها
۲۷۶,۲۶۹,۲۶۲	۲۹۵,۶۲۲,۳۴۹	جمع

۲۲- تعهدات و پدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه پدهی 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- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده پدهی (طلب)
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۰۷,۵۳۱,۵۱۱,۱۵۹	طی دوره	۲,۱۲۵,۵۵۳,۲۳۶