



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پاریس

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پاریس (در سهام و در اندازه کوچک)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۱/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پاریس
شماره ثبت ۲۷۲۹۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم 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 یاور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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. لازم به ذکر 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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




صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۴۴,۵۴۱,۲۹۷,۲۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹	۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳	۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۳۳۱	۰	۸	سایر دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۵۶	۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۹	موجودی نقد
۵۹,۷۰۳,۵۴۵,۱۰۲	۲۵,۸۸۸,۳۵۰,۷۵۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲	۶,۷۱۹,۰۴۹,۳۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۸۳۳,۵۴۷,۶۲۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۳۷۸,۵۸۹	۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳	۱۳	حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۱۵۸,۱۹۸,۹۴۰	۹,۷۲۲,۴۳۰,۲۵۳		جمع بدهی ها
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۵,۸۴۴	۹۹۳,۴۳۰		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	۱۳,۱۸۸,۷۸۳,۵۱۶	۱۵	(سود) فروش اوراق بهادار
۴۴۸,۳۹۲,۲۵۳	(۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹)	۱۶	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۸۱,۳۳۳,۷۴۸	۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۱۷	سود سهام
۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	(۴۴۸,۳۹۲,۲۵۳)		سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۶۸,۸۸۱,۸۰۵	۳۵,۲۶۵,۳۵۶		سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵	۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳,۴۵۹,۳۳۴,۸۹۹	۱۳,۰۸۹,۶۴۲,۰۷۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳	۱۹	هزینه معاملات
۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲	۲۲۳,۸۲۸,۴۰۴	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۸۱۱,۵۷۹,۱۴۵	۳,۱۷۴,۶۷۳,۵۴۴		جمع هزینه ها
۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۲	۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۵۱۹,۱۹۵,۷۱۷	۸,۴۵۶,۶۳۳,۷۰۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۲۶۲,۶۴۶,۲۸۶)	(۳۵,۹۰۸,۴۵۵,۸۲۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۵۱۰,۹۰۳,۷۶۳)	(۱۰,۸۴۲,۶۶۲,۰۷۶)	پرداخت سود طی دوره
۱۱۳,۱۶۵,۶۳۲	-	تعدیلات
۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴	۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	سود خالص دوره
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

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. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fund.parsianbroker.Com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک پارسیان	۹۰۰	۹۰٪
۳	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

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

ضامن نقد شئودگی 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

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.

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 پارسپان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 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 پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها 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 مدیران صندوق	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 ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

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	۱۳۹۳/۰۱/۲۷			۱۳۹۲/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
قرارت لاسی	۲,۸۱۱,۹۳۶,۶۹۰	۲,۴۵۱,۰۶۶,۳۰۰	۶.۸٪	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	۹۱۴,۳۴۳,۵۸۳	۱.۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۳۶۰,۹۰۰,۶۷۵	۱۰,۲۸۳,۸۰۴,۰۱۹	۲۸.۴٪	-	-	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۷,۸۶۱,۳۲۳,۴۱۳	۹,۴۱۰,۴۳۴,۷۴۴	۲۶.۰٪	۳۸۳,۹۲۷,۳۳۵	۲۱۷,۷۳۵,۸۰۷	۰.۷٪
فهره سازی فلک و مستلزمات	۳,۸۰۰,۳۹۷,۸۰۴	۲,۶۵۰,۸۳۹,۲۶۴	۷.۳٪	-	-	-
فلد و شکر	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۷۳,۶۴۹,۲۶۷	۱.۶٪	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۱۳۵,۰۵۹,۲۹۸	۱,۹۷۴,۹۳۷,۹۱۲	۵.۵٪	۲,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۴,۶۶۲,۱۸۰	۴.۸٪
سرمایه گذاری ها	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵	۵۳۴,۱۹۵,۹۷۲	۱.۵٪	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۵,۲۶۲,۷۵۳,۲۶۹	۳,۴۴۸,۱۴۹,۶۴۰	۹.۵٪	-	-	-
معمولات شیمیایی	۱,۸۸۲,۴۶۹,۲۴۰	۱,۱۳۱,۲۴۳,۲۷۲	۳.۱٪	۳,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۷۸۱,۷۲۶	۵.۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۳۰۲,۸۰۲,۸۶۳	۲,۵۲۶,۵۸۳,۵۲۰	۹.۸٪	-	-	-
سیمان، آهن و بچ	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۷۶۶,۹۸۵,۶۶۲	۲.۱٪	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۲,۱۰۸,۴۲۶,۳۱۰	۲,۱۴۷,۴۲۳,۱۷۲	۵.۹٪	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۵۳۴,۶۹۲	۲.۴٪
حمل و نقل آبی	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۷٪	-	-	-
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۱۷	۱,۶۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۴.۵٪	-	-	-
کاشی و سرامیک	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۳۴۰,۱۶۳,۳۲۷	۰.۹٪	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۶۴۴,۳۰۱,۲۱۰	۱.۸٪	-	-	-
کشی های فلزی	-	-	-	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۵	۴۶۷,۴۲۰,۲۳۹	۰.۸٪
مخابرات	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۶۶۹,۳۴۱,۹۰۳	۱.۹٪	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۵۸۶,۶۲۳,۲۷۹	۲,۱۱۰,۰۱۶,۶۵۹	۵.۸٪	۱,۳۹۱,۰۰۴,۶۰۰	۱,۴۴۲,۶۰۱,۳۹۶	۲.۴٪
	۵۱,۰۹۵,۱۵۴,۵۸۰	۴۴,۵۴۱,۲۹۷,۳۸۹	۱۲.۳٪	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۲۷۰	۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۱.۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	یادداشت		۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
	۶-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	-	-	-	-	۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	-	-	-	-	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹
	-	-	-	-	۴۸۰,۷۸۰,۳۳۸,۱۷۹	۴۸۰,۷۸۰,۳۳۸,۱۷۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱-۶- سرمایه گذاری در محوای سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۳/۰۱/۲۷				
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	توخ سود	سود متعلقه	مبلغ اسحقی	تاریخ سپرده‌های بانکی:
۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	.	۲۰	.	.	.	۱۳۹۳/۰۲/۰۹
۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	.					گواهی سپرده انصار

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷			۱۳۹۳/۰۱/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
نشده	تنزیل	نشده	نشده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی
۴۹۱,۱۳۶,۱۵۱	۲۵%	۵۲۳,۷۴۰,۵۹۷	۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۲۵%	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۰۳,۵۴۹,۱۶۲	۲۵%	۲۰۶,۲۰۰,۰۷۲	-	-	-	سود دریافتنی سپرده بلگهی
۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳		۷۲۹,۹۴۰,۶۶۹	۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳		۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	

۸- سایر دارایی ها

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.

۱۳۹۲/۰۱/۲۷				۱۳۹۲/۰۱/۲۷			
مانده در	استهلاک	اضافات	مانده در	مانده در	استهلاک	اضافات	مانده در
پایان دوره مالی	طی دوره	پایان دوره مالی	ابتدای سال	پایان دوره مالی	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۳۳۱	(۷۷,۷۰۵,۷۵۴)	-	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	۰	(۲۱۲,۳۳۱)	۰	۲۱۲,۳۳۱
-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
-	-	-	-	۰	(۳,۸۲۴,۵۰۰)	۳,۸۲۴,۵۰۰	۰
-	(۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۹۵,۷۹۵	۰	(۱۶۹,۳۵۶,۴۹۸)	۱۶۹,۳۵۶,۴۹۸	۰
۲۱۲,۳۳۱	(۳۳۰,۱۰۱,۵۴۹)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۰	(۲۱۲,۳۹۳,۳۲۹)	۲۱۲,۳۸۰,۹۹۸	۲۱۲,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱,۱۳۹,۷۵۶
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱,۱۳۹,۷۵۶

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

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۶,۷۱۹,۰۴۹,۳۰۰ ریال (۱,۸۱۳,۴۲۷,۵۸۵ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۶,۷۱۹,۰۴۹,۳۰۰	۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲
۶,۷۱۹,۰۴۹,۳۰۰	۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۷۳,۱۴۶,۰۴۷	۴۵,۱۱۵,۰۶۵	مدیر صندوق
۱۷۶,۹۵۳,۳۴۰	۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	ضامن
۸۶,۴۱۵,۲۵۳	۱۵۶,۸۶۳,۰۸۴	متولی
(۲,۷۷۵,۹۱۳)	۱۴۴,۱۲۴	حسابرس
۸۳۴,۵۳۷,۶۳۷	۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۴۸,۲۷۸,۵۸۹	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۴۸,۲۷۸,۵۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۲۶۰,۱۲۵,۴۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۳,۰۴۶,۰۶۸	۳۹,۲۰۷,۶۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۴۴۷,۷۸۲	۱۱,۰۵۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
(۵,۳۴۰,۰۰۰)	۱,۱۰۵	سایر حساب های پرداختنی
۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۳/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۰۲۸,۲۶۷,۳۹۳	۳۴,۱۴۶	۳۵,۱۷۲,۳۹۰,۴۶۵	۳۵,۴۰۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۵۱۶,۸۷۸,۸۶۹	۲۰,۰۰۰	۹۹۳,۴۳۰,۰۳۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۵۴۵,۱۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۳۳,۱۸۸,۷۲۲,۲۵۸	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا قریب بورس
۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	۲,۰۲۱,۲۵۸	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	۳۳,۱۸۸,۷۲۳,۵۱۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- 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	مینا	۹۹۹,۹۹۸	۵,۹۹۱,۴۹۹,۰۴۵	۴,۷۷۵,۷۹۲,۱۸۰	۱,۳۱۵,۷۰۶,۸۶۵	۷,۶۰۰,۰۰۰
۲	صندوق بازتستگي	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۶,۱۱۴,۱۰۳	۱,۹۲۵,۲۰۴,۶۰۰	۱,۱۲۰,۹۰۹,۵۰۳	-
۳	بانک پاسارگاد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۹,۷۲۰,۶۴۱	۲,۶۵۰,۰۳۸,۳۵۲	۱,۱۸۹,۶۸۲,۲۸۹	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
۴	توسعه ملی	۱,۶۴۹,۹۹۸	۳,۹۱۴,۸۱۳,۲۲۲	۲,۹۲۷,۲۴۶,۳۳۴	۹۷۷,۵۶۶,۸۹۸	-
۵	نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۵,۵۱۵,۹۴۹	۳,۸۸۶,۳۶۲,۵۴۸	۸۹۱,۱۵۲,۴۰۱	۷۵۴,۰۴۲,۳۶۶
۶	گروه بهمن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۸۹۹,۵۲۹	۷۵۲,۴۰۰,۴۷۱	-
۷	پتروشیمی خلیج فارس	۸۱۸,۶۴۰	۹,۴۵۳,۴۹۳,۵۹۲	۸,۷۶۰,۶۲۱,۳۶۸	۶۹۲,۸۷۲,۲۲۴	-
۸	پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۲۹۲,۱۷۵	۸,۵۶۹,۶۲۸,۳۲۵	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰	-
۹	بانک تجارت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۰,۵۱۷,۵۸۲	۴,۵۹۷,۴۸۱,۶۵۴	۶۲۳,۰۳۵,۹۲۸	-
۱۰	گروه توسعه ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۵,۵۱۸,۴۴۸	۳,۰۹۵,۳۷۱,۱۷۵	۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳	-
۱۱	بانک پارسیان	۸۴۶,۳۹۱	۳,۳۸۰,۶۲۵,۸۳۲	۲,۷۲۶,۸۷۳,۶۶۲	۵۵۳,۷۵۲,۳۷۰	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)
۱۲	نفت پندر عباس	۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۳۶۳,۳۸۳	۴,۴۲۱,۸۹۹,۹۳۰	۵۱۴,۴۶۲,۴۵۲	۷۷,۸۳۰,۹۹۱
۱۳	بانک ملت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۹۱۴,۳۸۵	۳,۰۲۰,۰۶۶,۴۴۴	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱	-
۱۴	داروسازی سبحان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۳۷۵,۱۲۵	۱,۳۹۸,۸۷۹,۶۴۲	۳۹۳,۴۸۵,۴۹۲	-
۱۵	گسترش خودرو	۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۳۶۵,۲۶۰	۱,۶۹۰,۷۱۶,۹۱۵	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵	-
۱۶	حقاری شمال	۴۹۹,۹۹۸	۲,۴۹۰,۹۵۵,۵۲۶	۲,۱۲۷,۹۹۱,۴۸۸	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸	۹۴,۲۹۶,۶۵۵
۱۷	داروسازی اکسیر	۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۲۲۳,۹۳۶	۸۲۳,۹۳۳,۳۰۹	۲۵۸,۳۱۰,۶۲۷	-
۱۸	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۱۱,۶۴۹,۵۹۹	۱,۵۱۴,۱۸۸,۴۶۰	۱۹۷,۴۶۱,۱۳۹	-
۱۹	گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۴۱۳,۶۰۰	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۱۳,۶۰۰	-
۲۰	پتروشیمی تامین	۶۶۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۷۰۴,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰	-
۲۱	نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۹۸۲,۱۳۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۲,۱۳۰	۱۵۹,۰۱۷,۹۰۶
۲۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۳,۲۴۶,۲۲۴	۲,۱۴۳,۸۶۸,۸۱۰	۱۴۹,۳۵۷,۴۱۴	-
۲۳	پتروشیمی پردیس	۹۹,۹۹۹	۱,۹۳۹,۸۱۳,۲۲۹	۱,۷۹۹,۴۸۲,۰۰۵	۱۴۰,۳۳۱,۳۳۴	۳۲۱,۴۳۴,۳۰۲
۲۴	اقتصاد نوین	۵۶۳,۲۱۷	۱,۸۶۵,۴۹۱,۱۳۸	۱,۷۳۶,۷۵۹,۶۳۱	۱۲۸,۷۳۱,۵۰۷	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)
۲۵	ایران یاسا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۹۵۳,۸۶	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۵۳,۸۶	-
۲۶	سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۷۰۷,۶۲۴	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)
۲۷	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۹۲,۲۶۳	۷۹,۲۰۷,۷۳۷	-
۲۸	صنعت و معدن	۴۵۲,۶۶۱	۱,۳۳۹,۹۷۷,۳۲۰	۱,۲۶۰,۹۹۷,۵۸۰	۷۸,۹۷۹,۷۶۰	-
۲۹	سیمان هگمتان	۲۱۲,۶۰۲	۱,۵۹۳,۴۳۹,۰۳۶	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۷۶,۲۴۱,۳۴۶	-
۳۰	شیمیایی ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	-
۳۱	دارویی تامین	۱۳۵,۰۰۰	۸۸۱,۹۵۵,۰۰۰	۸۱۳,۹۳۶,۶۰۰	۶۸,۰۱۸,۴۰۰	-
۳۲	کنکور سازی	۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۶,۶۵۰,۰۰۰	-
۳۳	پتروشیمی فازابی	۸,۳۰۷	۲۱۸,۴۸۹,۳۹۷	۱۵۲,۴۹۰,۲۵۴	۶۵,۹۹۹,۱۲۳	-
۳۴	صنعتی بارز	۶۵,۰۹۹	۵۹۷,۹۰,۷۵۱	۵۴۲,۷۷۶,۶۷۴	۵۴,۳۱۴,۰۷۷	-
۳۵	برق مینا	۳۲,۵۰۰	۴۳۸,۴۲۵,۰۰۰	۳۸۷,۰۴۷,۹۴۵	۵۱,۳۷۷,۰۵۵	-
۳۶	داروسازی اسوه	۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۸۶۳,۳۹۰	۱,۴۰۶,۶۱۶,۵۶۹	۴۵,۲۴۶,۸۲۱	-
۳۷	نفت تبریز	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۹۶۷,۹۴۲	۴۴,۰۸۲,۰۵۸	۳۱,۶۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۸	لیزینگ صنعت و معدن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۱۷۳,۸۶۲	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۳,۸۶۲	-
۳۹	نفت پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۸۴۲,۰۷۲	۲,۶۹۸,۹۹۸,۶۰۰	۳۴,۹۴۳,۴۷۴	-
۴۰	کشتیران دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۳۳,۷۳۹,۲۳۰	-
۴۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۸۸۱,۵۹۵	۵۳۵,۵۹۰,۳۲۹	۳۰,۳۹۱,۲۶۶	-
۴۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۹۸۷,۰۳۰	۲۸,۲۱۳,۹۷۰	-
۴۳	شهد	۱۲,۵۷۰	۳۰۴,۱۸۱,۴۳۰	۲۸۰,۵۳۰,۶۶۰	۲۳,۶۵۰,۷۷۰	-
۴۴	سیمان شرق	۱۵۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۵	سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۵۶,۴۴۳	۱۶,۷۴۳,۵۵۷	-
۴۶	تولید دارو	۹,۰۰۰	۹۴,۴۰۱,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۰۰۰	-
۴۷	مسکن شمالغرب	۲۸,۰۰۰	۶۱,۴۳۲,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۰۰۰	-
۴۸	سرمایه گذاری سپه	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۵۳۶,۶۸۸	۱,۰۵۱,۴۱۶,۱۴۷	(۸۷۹,۴۵۹)	۵۰,۹۹۴۹
۴۹	ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۶,۱۵۸,۰۲۶,۵۴۰	۴,۱۷۵,۰۰۳,۲۵۳	(۱۶,۹۷۶,۷۱۳)	-
۵۰	فولاد مبارکه	۴۹۹,۹۹۹	۲,۳۲۸,۵۵۹,۳۰۰	۲,۳۵۲,۷۶۸,۰۳۴	(۲۴,۲۰۸,۷۳۴)	(۲۳۶,۳۷۳,۳۷۶)
۵۱	پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۴۵۸,۶۷۶	۱,۱۰۵,۲۱۳,۹۸۵	(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	-
۵۲	چادرملو	۴۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۱۸,۰۳۹	(۵۹,۰۵۸,۰۳۹)	-
۵۳	سرمایه گذاری غدیر	۸۱۶,۰۰۰	۵۶۰,۹۰۴,۶۹۳	۵۶۷,۷۴۱,۲۳۵	(۶۶,۳۳۶,۵۴۲)	۲۴۹,۴۳۹,۱۲۸
۵۴	پالایش نفت شیراز	۴۴,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۷۶۸,۳۳۶	(۱۵۲,۷۶۸,۳۳۶)	-
۵۵	کالسیمین	۱۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	(۱۹۴,۰۳۷,۱۳۰)	(۱۳۰,۳۶۲,۵۵۵)
۵۶	سایبا	۱,۹۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۳۵۷,۸۹۰	۴,۲۵۵,۶۳۲,۲۴۷	(۳۵۵,۷۲۴,۳۵۷)	(۱۳۰,۴۳۸,۳۵۷)
۵۷	سایر	-	-	-	-	۲۷۳,۹۳۵,۶۱۶
	جمع		۱۲۸,۷۲۲,۸۷۲,۳۲۵	۱۱۵,۵۵۸,۱۱۱,۹۷۷	۱۳,۱۸۶,۷۶۳,۳۵۸	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۸,۷۴۲	۲,۰۲۱,۲۵۸	-
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-
				۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
				۲,۰۲۱,۲۵۸	۴,۴۰۰,۰۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهم	تعداد	ارزش بازاری ثبت	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بهرت الکترونیک پارسیان	۲۱۱,۰۲۷	۱,۹۹۵,۲۷۱,۳۱۲	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۸۶۰,۴۱۱,۵۱۴	(۱۰,۵۵۶,۰۴۳)	(۹,۹۷۷,۳۵۷)	۸۳۹,۸۷۸,۱۱۴	۴۳۲,۰۶۲,۱۸۰
بانک پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۲,۰۸۴,۳۱۴	۸۹۳,۴۱۵,۶۸۶	(۳۹,۳۳۵,۶۹۵)	(۳۷,۷۲۷,۵۰۰)	۸۳۶,۳۵۲,۴۹۱	۲۳۲,۰۸۸,۴۷۲
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۲۰۵,۶۳۸	۷۰۳,۷۹۴,۳۶۲	(۱۴,۵۴۲,۲۱۰)	(۱۳,۷۴۵,۰۰۰)	۶۷۵,۵۰۷,۱۵۲	-
پاکشو	۳۵,۸۴۰	۴۷۱,۶۵۴,۴۰۰	۳۷۸,۱۴۸,۹۱۴	۹۳,۵۰۵,۴۸۶	(۲,۴۹۵,۰۵۲)	(۲,۳۵۸,۲۷۲)	۸۸,۶۵۲,۱۶۲	-
بنک ملت	۲۰۸,۴۵۹	۲۸۶,۳۲۴,۸۴۷	۴۲۹,۹۰۴,۰۳۲	۴۶,۴۳۰,۸۱۵	(۲,۵۷۲,۷۱۱)	(۲,۴۳۱,۶۴۴)	۴۱,۴۲۶,۴۳۰	-
صنعتی بارز	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۴۲۶,۲۱۰	۶۱,۳۲۳,۷۹۰	(۱۱,۴۷۷,۹۷۸)	(۱۰,۸۴۸,۷۵۰)	۳۸,۹۹۷,۰۶۲	-
سیمان بجنورد	۱۲۰,۰۰۰	۷۷۴,۹۶۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۲۱,۶۰۱,۰۸۹	(۴,۰۹۹,۵۳۸)	(۳,۸۷۴,۸۰۰)	۱۳,۶۲۶,۷۵۱	-
شهد	۲۵,۸۰۴	۵۷۸,۶۰۳,۰۹۲	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۲,۷۲۲,۹۷۰	(۳,۰۶۰,۸۱۰)	(۲,۸۹۳,۰۱۵)	(۳,۲۳۰,۸۵۵)	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳
(ریال)

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته تکلیفی	سود (زیان) تحقق نیافته تکلیفی	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش بازاری	تعدیل شده	تعداد	سهام
	(۴,۱۷۲,۶۴۲)	(۳,۶۳۷,۴۰۰)	(۳,۸۴۸,۱۵۸)	(۳,۳۱۱,۷۱۶)	(۳,۳۱۱,۷۱۶)	۷۲۴,۱۲۸,۳۲۹	۷۲۴,۱۲۸,۳۲۹	۷۲۷,۴۲۰,۴۵۵	۳۴۴,۵۹۵	بانک پارسیان (تقدیم)
	(۷,۷۹۶,۷۱۰)	(۱,۷۲۷,۵۰۰)	(۱,۸۲۷,۶۹۵)	(۲,۲۴۱,۵۱۵)	(۲,۲۴۱,۵۱۵)	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کرمین
-	(۲۴,۷۲۹,۰۰۲)	(۱,۳۰۱,۷۵۰)	(۱,۳۷۷,۲۵۲)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ناید واتر
	(۳۲,۰۸۱,۴۲۰)	(۱,۶۲۹,۲۵۲)	(۱,۷۲۲,۷۴۹)	(۲۸,۷۲۸,۴۱۹)	(۲۸,۷۲۸,۴۱۹)	۳۵۴,۵۷۸,۸۱۱	۳۵۴,۵۷۸,۸۱۱	۳۲۵,۸۵۰,۳۹۲	۳۰,۱۴۹	افلاخ ایران
	(۵۲,۶۴۹,۵۱۷)	(۳,۳۸۱,۰۰۰)	(۳,۵۷۷,۰۹۸)	(۴۵,۶۹۱,۴۱۹)	(۴۵,۶۹۱,۴۱۹)	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۶۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	(۵۶,۷۴۷,۵۸۰)	(۴,۶۹۶,۳۳۲)	(۴,۹۶۸,۷۲۰)	(۴۷,۰۸۲,۵۲۸)	(۴۷,۰۸۲,۵۲۸)	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۹۳۹,۲۶۶,۴۷۱	۱۳۹,۷۵۱	گروه توسعه ملی ایران
	(۵۹,۴۸۶,۷۰۳)	(۲,۳۷۵,۳۵۰)	(۲,۵۱۲,۰۱۵)	(۵۴,۵۹۸,۴۳۸)	(۵۴,۵۹۸,۴۳۸)	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	۴۷۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ملی سن
	(۷۰,۴۵۵,۶۸۸)	(۳,۳۵۵,۰۰۰)	(۳,۴۴۳,۷۹۰)	(۶۳,۷۵۶,۸۹۸)	(۶۳,۷۵۶,۸۹۸)	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مهندسی تکنو تار
-	(۲۱۶,۸۱۵,۵۶۳)	(۲,۶۹۸,۷۵۰)	(۲,۸۵۵,۲۷۸)	(۲۱۱,۲۶۱,۵۳۵)	(۲۱۱,۲۶۱,۵۳۵)	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵	۵۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	(۲۱۹,۲۲۹,۷۲۷)	(۲,۸۲۷,۰۰۰)	(۲,۸۹۰,۹۶۶)	(۲۱۳,۴۰۸,۷۶۱)	(۲۱۳,۴۰۸,۷۶۱)	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	۵۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
-	(۲۶۴,۷۰۲,۴۲۰)	(۱,۷۱۸,۵۰۰)	(۱,۸۱۸,۱۷۳)	(۲۵۹,۱۶۵,۷۵۷)	(۲۵۹,۱۶۵,۷۵۷)	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۳۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	چیتی ایران
-	(۳۰۱,۳۸۳,۶۸۷)	(۱,۰۰۰,۷۵۰)	(۱,۰۵۸,۹۳۵)	(۲۹۰,۷۸۸,۲۵۲)	(۲۹۰,۷۸۸,۲۵۲)	۲,۳۸۳,۲۸۸,۲۵۲	۲,۳۸۳,۲۸۸,۲۵۲	۲,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
	(۳۱۹,۶۸۰,۰۴۰)	(۵,۹۶۳,۴۴۰)	(۶,۳۰۹,۳۲۰)	(۳۰۷,۴۰۷,۳۸۰)	(۳۰۷,۴۰۷,۳۸۰)	۱,۵۰۰,۰۹۵,۳۸۰	۱,۵۰۰,۰۹۵,۳۸۰	۱,۱۹۲,۶۸۸,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
	(۳۷۳,۹۱۴,۶۶۲)	(۲,۷۱۲,۵۲۵)	(۲,۸۷۰,۹۱۰)	(۳۶۸,۲۳۰,۲۳۸)	(۳۶۸,۲۳۰,۲۳۸)	۹۱۱,۰۳۵,۲۵۵	۹۱۱,۰۳۵,۲۵۵	۵۴۷,۷۰۵,۲۷۱	۴۴۳,۷۴۹	ایران خودرو (تقدیم)
-	(۴۲۹,۴۵۸,۵۴۰)	(۱۳,۳۹۲,۰۰۰)	(۱۴,۱۶۸,۷۳۶)	(۴۰۱,۸۹۷,۸۰۶)	(۴۰۱,۸۹۷,۸۰۶)	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۶	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۶	۲,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	(۴۴۹,۱۵۰,۸۸۹)	(۶,۷۵۷,۷۵۰)	(۷,۱۴۹,۷۰۰)	(۴۴۵,۲۴۳,۱۳۹)	(۴۴۵,۲۴۳,۱۳۹)	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۳۹	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۳۹	۱,۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت اصفهان
-	(۵۶۱,۵۸۸,۰۷۲)	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۷۶,۵۰۰)	(۵۳۲,۳۶۱,۵۷۲)	(۵۳۲,۳۶۱,۵۷۲)	۳,۳۸۳,۳۶۱,۵۷۲	۳,۳۸۳,۳۶۱,۵۷۲	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گسترش خودرو
-	(۶۷۸,۹۸۶,۳۶۸)	(۸,۱۹۲,۳۵۰)	(۸,۶۶۷,۴۰۱)	(۶۶۲,۱۲۶,۷۱۷)	(۶۶۲,۱۲۶,۷۱۷)	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۱۷	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۱۷	۱,۶۳۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گنتور سازی ایران
-	(۷۹۱,۰۴۵,۰۵۲)	(۱۴,۴۳۵,۶۲۱)	(۱۵,۲۷۲,۸۸۷)	(۷۶۱,۳۳۶,۵۴۴)	(۷۶۱,۳۳۶,۵۴۴)	۳,۶۴۸,۴۰۰,۷۲۴	۳,۶۴۸,۴۰۰,۷۲۴	۲,۸۸۷,۱۲۴,۱۸۰	۱,۴۴۶,۴۵۵	ایران خودرو دیلر
-	(۱,۰۱۷,۸۴۱,۸۲۵)	(۸,۲۳۰,۰۰۰)	(۸,۴۱۱,۰۶۰)	(۱,۰۰۱,۲۰۰,۷۶۵)	(۱,۰۰۱,۲۰۰,۷۶۵)	۲,۶۴۷,۲۰۰,۷۶۵	۲,۶۴۷,۲۰۰,۷۶۵	۱,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
-	(۱,۳۵۰,۵۴۸,۸۶۹)	(۲۰,۵۵۴,۶۷۷)	(۲۱,۷۴۶,۶۳۶)	(۱,۳۰۸,۳۲۷,۷۵۶)	(۱,۳۰۸,۳۲۷,۷۵۶)	۵,۴۱۹,۱۴۳,۱۲۴	۵,۴۱۹,۱۴۳,۱۲۴	۴,۱۰۰,۸۹۵,۴۶۸	۱,۷۷۴,۹۹۸	ایران خودرو
-	(۱,۸۱۴,۶۰۳,۶۰۹)	(۱۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۳۰,۳۶۰)	(۱,۷۷۸,۷۵۳,۳۲۹)	(۱,۷۷۸,۷۵۳,۳۲۹)	۵,۲۶۲,۷۵۳,۳۲۹	۵,۲۶۲,۷۵۳,۳۲۹	۳,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مینا
	(۱۷,۵۷۸,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
	۴۴۸,۳۹۲,۲۵۳	(۶,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۹)	(۲۲۵,۰۲۰,۴۶۵)	(۲۳۷,۷۷۵,۳۷۶)	(۶,۹۱۰,۶۱۰,۴۴۸)	۵۱,۰۹۵,۱۵۴,۵۸۲	۵۱,۰۹۵,۱۵۴,۵۸۲	۲۵,۰۰۰,۰۲۰,۳۲۴	۱۲,۱۱۴,۸۲۷	جمع

۱۷- سود سهام

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان محاسبه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
-	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	-	-	۱,۳۵۰	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۲۶۵,۰۲۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	جارت الکترودیک پارسا
-	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	-	-	۵۰۰	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۸	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	حکاری شمال
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مینا
-	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
-	۱۰۱,۴۰۳,۹۵۴	(۱۴,۵۱۶,۴۶۶)	-	۶۳۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	۹۹,۴۸۵,۱۶۱	(۱۳,۰۱۴,۸۳۹)	-	۴۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری سپه
۷,۹۳۵,۱۶۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
-	۱۵,۹۱۱,۶۲۸	(۸,۶۰۹,۹۷۲)	-	۶۵۰	۱۶,۷۷۲,۶۰۰	۲۵,۸۰۴	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۱۳۹۱/۰۹/۳۱	شهد
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	گروه توسعه ملی ایران
۱,۰۷۳,۳۸۸,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۰۸۱,۳۲۳,۷۴۸	۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	(۲۸,۳۹۱,۸۵۷)	-	-	۱,۱۶۹,۵۶۸,۶۰۰	-	-	-	جمع

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:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	ریال	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	ریال
۲,۸۱۸,۶۴۸,۸۴۳	۲,۵۶۵,۰۸۲,۶۸۸	۷,۱۸۱,۷۴۴,۸۳۲	۱,۷۰۰,۱۱۵,۸۲۹
-	-	-	۴۶۱,۳۵۲,۳۸۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	-	-

سود سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده
سایر درآمد ها

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳
۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۷۳,۴۱۵,۲۱۱	۱,۱۳۵,۵۰۲,۳۴۰	هزینه کارمزد معاملات
۲۴۷,۰۸۵,۹۱۳	۶۵۶,۸۳۵,۲۸۳	هزینه مالیات معاملات
۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳	جمع
		۲۰- هزینه کارمزد ارکان
		هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۵۷,۲۸۰,۶۹۷	۶۲۲,۵۲۴,۰۱۴	مدیر صندوق
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۲۱۲,۸۹۷,۹۶۹	ضامن
۳۱۲,۹۳۴,۹۳۲	۲۴۱,۶۴۵,۹۳۲	متولی
۶۶,۱۴۳,۹۶۴	۸۱,۴۳۹,۶۰۱	حسابرس
۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	جمع

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	۲۱- سایر هزینه ها
۱۰,۷۷۲,۵۱۳	۱۶,۱۶۱,۵۳۹	هزینه تصفیه
-	۳,۸۲۴,۵۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۳۶	۴۰,۰۰۰,۰۱۱	هزینه عضویت در کانون ها
۷۷,۷۰۵,۸۲۶	۲۱۲,۳۵۹	هزینه تأسیس
۱۹۲,۳۹۵,۶۹۷	۱۶۳,۶۰۰,۰۹۵	هزینه نرم افزار
۱۱۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲	۲۲۲,۸۲۸,۴۰۴	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

طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین از طریق شرکت کارگزاری پارسین انجام گرفته است.