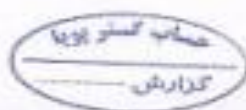
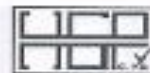


صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
گزارش حسابرسی مستقل
بالشماع صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳





Hesab Gostar Pooya

Certified Public Accountants

Stock Exchange Approved Auditor

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا

عضو هیاتمده حسابداران رسمی ایران

بمقتد سازمان بورس و اوراق بهادار

فهرست مندرجات گزارش صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

شماره صفحه

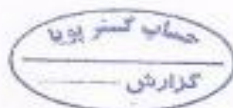
عنوان

۱ و ۲

۱- گزارش حسابرس مستقل

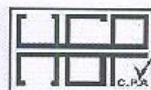
۱ الی ۱۶

۲- صورتهای مالی



تلفن: ۸۸۵۴۵۴۴-۲
E-mail: ARADZK@yahoo.com

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خ کوه نور - خ دوم پلاک ۱۷ واحد ۱



Hesab Gostar Pooya

Certified Public Accountants

Stock Exchange Approved Auditor

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان



گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابر

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابر، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۵۴۴۱ تلفکس: ۰۲۱-۸۸۵۴۵۴۴۰

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خ کوه نور، خ دوم پلاک ۱۲ واحد ۱

E-mail: ARADZK@Yahoo.com

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، "خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان" در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، به استثنای مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

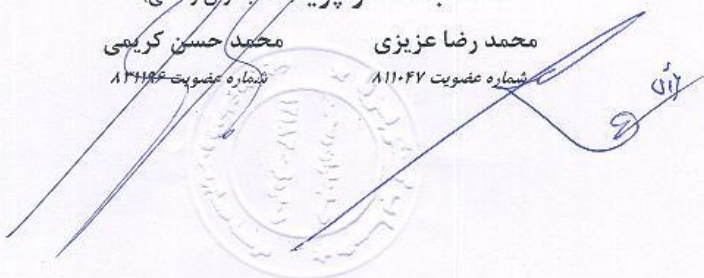
حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

محمد حسن کریمی

محمد رضا عزیزی

شماره عضویت ۸۳۱۱۹۶

شماره عضویت ۸۱۱۰۴۷



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.

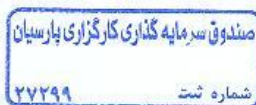
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی



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 باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	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
۳۱۳,۳۳۱	۰	۸	سایر دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۵۶	۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۹	موجودی نقد
۵۹,۷۰۳,۵۴۵,۱۰۲	۴۵,۸۸۸,۳۵۰,۷۵۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲	۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۸۴۹,۴۳۷,۶۲۷	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	۹,۷۲۴,۴۳۰,۲۵۳		جمع بدهی ها
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۵,۸۴۴	۹۹۳,۴۳۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های 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	
(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	۱۳,۱۸۸,۷۸۲,۵۱۶	۱۵	(سود) فروش اوراق بهادار
۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳	(۶,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۹)	۱۶	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۸۱,۳۲۳,۷۴۸	۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۱۷	سود سهام
۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	(۴۴۸,۳۹۲,۲۵۳)		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	۶,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳,۴۵۹,۳۳۴,۸۹۹	۱۳,۰۸۹,۶۳۲,۰۷۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۸۳۰,۵۰۱,۱۳۴	۱,۷۹۲,۳۲۷,۶۲۳	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
۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴	۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت	
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال		
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۵۳,۰۲۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۲,۵۱۹,۱۹۵,۷۱۷	۸,۴۵۶,۶۳۳,۷۰۷	۶,۶۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۲۶۲,۶۴۶,۳۸۶)	(۲۵,۹۰۸,۴۵۵,۸۲۲)	(۲۴,۳۹۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۵۱۰,۹۰۳,۷۶۳)	(۱۰,۸۴۲,۶۶۲,۰۷۶)	-	پرداخت سود طی دوره
۱۱۲,۱۶۵,۶۳۲	-	-	تعدیلات
۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴	۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	-	سود خالص دوره
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



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

۱-۲- اطلاع رسانی

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



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

۲- کارگان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از این روز تشکیل شده است:

تجمع صندوق - از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری متعلق به شرکتی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای صندوق را خریده باشند و داشته باشند. از حق رأی در مجمع بر مبنای هر سهم ۱۰۰ رأی برخوردارند. در تاریخ توافقی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای صندوق	تعداد واحدهای صندوق تحت مالکیت	درصد پادشاهی تحت مالکیت
۱	بانک پارسیان	۶۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسین	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۷۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۸ تا شماره ثبت ۲۳۶۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان قائم مقام فرامانی، پلاک ۱۰۰، روی دیوار کتیبه یک کوچه هشتم پلاک ۱۴.

معاون صندوق، موسسه حسابداری و خدمات مدیریت داده که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۱۴۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است - نشانی: ابتدای جوار ثبت از تهران - ستارخان - چهارراه خسرو مجتمع علمی غرب منطقه ۲ - پلاک ۴۰۷
 نماینده صندوق، شرکت سرمایه گذاری پارسین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۲۴۵۹۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: نماینده عبارتست از تهران - بزرگراه شهید مدیس - خیابان دستجردی - روبروی بیمارستان علی امیر - پلاک ۲۴۰.



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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ 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 ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال
کارمزد ناشر به سود	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
سود از صند	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	۱۳۹۲/۰۱/۲۷			۱۳۹۳/۰۱/۲۷		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
فازات نساجی	۱.۵%	۹۱۴,۳۴۳,۵۸۳	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	۵.۳%	۲,۴۵۱,۰۶۶,۳۰۰	۲,۸۱۱,۹۳۶,۶۹۰
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۲۲.۴%	۱۰,۳۸۳,۸۰۶,۰۱۹	۱۳,۳۶۰,۹۰۰,۶۷۵
بانک ها و موسسات اعتباری	۰.۷%	۴۱۷,۷۲۵,۸۰۷	۳۸۳,۹۲۷,۳۳۵	۲۰.۵%	۹,۴۱۰,۴۲۴,۷۴۴	۷,۸۶۱,۳۲۲,۳۱۳
کپو سازی ابراک و مستلزمات	-	-	-	۵.۸%	۲,۶۵۰,۸۳۹,۲۶۴	۲,۰۸۰,۳۹۷,۸۰۴
قند و شکر	-	-	-	۱.۳%	۵۷۲,۶۴۹,۲۶۷	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲
رایانه و خدمات های وابسته به آن	۴.۸%	۲,۸۷۴,۶۶۲,۱۸۰	۲,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴.۳%	۱,۹۷۴,۹۳۷,۹۱۲	۱,۳۴۵,۰۵۹,۷۹۸
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۱.۳%	۵۳۴,۱۹۵,۹۷۲	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۷.۵%	۳,۴۴۸,۱۴۹,۶۴۰	۵,۲۶۲,۷۵۳,۳۴۹
محصولات شیمیایی	۵.۷%	۳,۴۰۱,۷۸۱,۷۲۶	۳,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۲.۵%	۱,۱۳۱,۲۴۲,۲۷۲	۱,۰۸۲,۴۶۹,۳۴۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۷.۷%	۳,۵۲۶,۵۸۳,۵۲۰	۵,۳۰۲,۸۰۲,۹۶۳
سیمان، آهن و کب	-	-	-	۱.۷%	۷۶۶,۹۸۵,۶۶۲	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱
لاستیک و پلاستیک	۳.۴%	۱,۴۱۰,۵۲۲,۶۹۲	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۴.۷%	۲,۱۴۷,۴۲۳,۲۷۲	۲,۱۰۸,۲۲۶,۲۱۰
جعل و نقل آبی	-	-	-	۰.۶%	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰
فرار پزشکی، آبکی و فشاره گری	-	-	-	۳.۵%	۱,۶۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۷۷
کتابی و سروریک	-	-	-	۰.۷%	۳۴۰,۱۶۳,۳۲۷	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۱.۴%	۶۴۴,۳۰۱,۳۱۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸
کتابی های فیزی	۰.۸%	۴۶۷,۴۲۰,۳۳۹	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۵	-	-	-
مخابرات	-	-	-	۱.۵%	۶۶۹,۳۴۱,۹۰۲	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲.۴%	۱,۴۴۲,۶۰۱,۲۹۶	۱,۳۹۱,۰۰۴,۶۰۰	۴.۶%	۲,۱۱۰,۰۱۶,۶۵۹	۲,۴۸۶,۴۴۴,۳۲۹
	۱.۸%	۱,۰۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۲۷۰	۹۷%	۲۴,۵۴۱,۲۹۷,۳۸۹	۵۱,۰۹۵,۱۵۲,۵۸۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۰	۰	۰
	۴۸۰,۲۸۰,۴۳۸,۱۷۹	۰	۰	۰



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

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷			۱۳۹۳/۰۱/۲۷		
تجزیل	نرخ	تجزیل	تجزیل	نرخ	تجزیل
نشده	تجزیل	نشده	نشده	تجزیل	نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۹۱,۱۲۶,۱۵۱	۲۵%	۵۲۳,۷۴۰,۵۹۷	۵۲۳,۵۹۹,۷۴۳	۲۵%	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰
۲۰۳,۵۴۹,۱۶۲	۲۵%	۲۰۶,۲۰۰,۰۷۲	-	-	-
۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳		۷۲۹,۹۴۰,۶۶۹	۵۲۳,۵۹۹,۷۴۳		۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۵ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۱/۲۷				۱۳۹۳/۰۱/۲۷			
ماتده در	استهلاك	اضافات	ماتده در	ماتده در	استهلاك	اضافات	ماتده در
پایان دوره مالی	طی دوره	طی دوره	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
۰	(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	(۲۳۰,۱۰۱,۵۴۹)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۰	(۲۱۲,۳۹۳,۳۲۹)	۲۱۲,۱۸۰,۹۹۸	۲۱۲,۳۳۱



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
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:

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

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

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰ ریال (۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲ ریال دوره قبل به شرکت کارگزاری پارسین و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲	۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰
۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲	۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۵,۱۱۵,۰۶۵	۵۷۳,۱۴۶,۰۴۷	ضامن
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۱۷۶,۹۵۲,۳۴۰	متولی
۱۵۶,۸۶۳,۰۸۴	۸۶,۳۱۵,۲۵۳	حسابرس
۱۴۴,۱۲۴	۱۳,۱۲۴,۰۸۷	جمع
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۸۴۹,۴۳۷,۶۲۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

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



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:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۲۶۰,۱۲۵,۴۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۳,۰۴۶,۰۶۸	۳۹,۳۰۷,۶۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۴۲۷,۷۸۲	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:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۳/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۰۲۸,۴۶۷,۲۹۳	۳۴,۱۲۶	۳۵,۱۷۲,۳۱۰,۴۶۵	۳۵,۴۰۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۵۱۶,۸۷۸,۸۶۹	۲۰,۰۰۰	۹۹۳,۴۳۰,۰۳۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۱۳,۱۸۶,۷۲۲,۳۵۸	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	۲,۰۲۱,۲۵۸	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	۱۳,۱۸۸,۷۴۳,۵۱۶		جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	مینا	۹۹۹,۹۹۸	۵,۹۹۱,۴۹۹,۴۵	۴,۷۷۵,۷۹۳,۱۸۰	۱,۳۱۵,۷۰۶,۸۶۵	۷,۶۰۰,۰۰۰
۲	صندوق بازنگشتگی	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۶,۱۱۴,۱۰۳	۱,۹۲۵,۲۰۴,۶۰۰	۱,۱۲۰,۹۰۹,۵۰۳	-
۳	بانک پاسارگاد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۹,۷۲۰,۶۴۱	۲,۶۵۰,۳۸۰,۲۵۲	۱,۱۸۹,۶۸۲,۲۸۹	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
۴	توسعه ملی	۱,۶۴۹,۹۹۸	۲,۹۱۴,۸۱۲,۲۲۲	۲,۹۳۷,۲۴۶,۳۳۴	۹۷۷,۵۶۶,۸۹۸	-
۵	نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۵,۵۱۵,۹۹۹	۳,۸۸۶,۳۶۲,۵۴۸	۸۹۹,۱۵۳,۴۰۱	۷۵۴,۰۴۲,۳۶۶
۶	گروه بهمن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۸۹۹,۵۲۹	۷۵۲,۴۰۰,۴۷۱	-
۷	پتروشیمی خلیج فارس	۸۱۸,۶۴۰	۹,۵۴۲,۴۹۳,۵۹۲	۸,۷۶۰,۶۲۱,۳۶۸	۶۹۳,۸۷۲,۲۲۴	-
۸	پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰,۲۹۲,۱۷۵	۸,۵۶۹,۶۲۸,۳۲۵	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰	-
۹	بانک تجارت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۵۱۷,۵۸۲	۴,۵۹۷,۴۸۱,۶۵۴	۶۲۳,۰۳۵,۹۲۸	-
۱۰	گروه توسعه ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۵,۵۱۸,۰۲۸	۳,۰۹۵,۲۷۱,۱۷۵	۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳	-
۱۱	بانک پارسیان	۸۴۶,۳۹۱	۳,۳۸۰,۶۲۵,۸۳۲	۲,۷۲۶,۸۷۳,۴۶۲	۵۵۳,۷۵۲,۳۷۰	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)
۱۲	نفت بندر عباس	۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۲۶۶,۳۸۲	۲,۴۲۱,۸۹۹,۹۳۰	۵۱۴,۳۶۲,۴۵۲	۷۷,۸۳۰,۹۹۱
۱۳	بانک ملت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۸۱۴,۳۸۵	۳,۰۲۰,۰۶۶,۴۴۴	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱	-
۱۴	داروسازی سبحان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۳۷۵,۱۳۵	۱,۳۹۸,۸۷۹,۶۴۳	۳۹۳,۴۹۵,۴۹۲	-
۱۵	گسترش خودرو	۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۳۶۵,۲۶۰	۱,۶۹۰,۷۱۶,۹۱۵	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵	-
۱۶	حقاری شمال	۴۹۹,۹۹۸	۲,۹۲۰,۹۵۵,۵۲۶	۲,۱۲۷,۹۹۱,۴۸۸	۳۶۲,۹۶۴,۵۸۰	۹۴,۲۹۶,۶۵۵
۱۷	داروسازی اکسیر	۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۲۲۳,۹۳۶	۸۳۳,۹۲۳,۲۰۹	۲۵۸,۳۰۱,۶۲۷	-
۱۸	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۱۱,۶۴۹,۵۹۹	۱,۵۱۴,۱۸۸,۲۶۰	۱۹۷,۴۶۱,۱۲۹	-
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 اسفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۹۸۲,۱۲۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۲,۱۲۰	۱۵۹,۰۱۷,۹۰۶
۲۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۲,۲۲۶,۲۲۴	۲,۱۴۳,۸۶۸,۸۱۰	۱۴۹,۳۵۷,۴۱۴	-
۲۳	پتروشیمی پردیس	۹۹,۹۹۹	۱,۹۳۹,۸۱۳,۳۳۹	۱,۷۹۹,۴۸۲,۰۰۵	۱۴۰,۳۳۱,۳۳۴	۳۲۱,۴۳۴,۳۰۲
۲۴	اقتصاد نوین	۵۶۳,۲۱۷	۱,۸۶۵,۲۹۱,۱۳۸	۱,۷۳۶,۷۵۹,۶۳۱	۱۲۸,۷۳۱,۵۰۷	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)
۲۵	ایران پاسا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۹۵۳,۰۸۶	۱,۳۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶	-
۲۶	سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۷۰۷,۶۳۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۰۷,۶۳۴	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)
۲۷	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۹۳,۲۶۳	۷۹,۲۰۷,۷۲۷	-
۲۸	صنعت و معدن	۴۵۲,۶۶۱	۱,۳۳۹,۹۷۷,۳۴۰	۱,۲۶۰,۹۹۷,۵۸۰	۷۸,۹۷۹,۷۶۰	-
۲۹	سیمان هگمتان	۲۱۳,۶۰۲	۱,۵۹۳,۴۲۹,۰۲۶	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	۱۵۲,۴۹۰,۳۵۴	۶۵,۹۹۹,۱۴۳	-
۳۴	صنعتی یارز	۶۵,۰۹۹	۵۹۷,۰۹۰,۷۵۱	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	۱,۴۵۱,۸۶۳,۳۹۰	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



برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

حساب گستر پویا
مزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳
(۱۳۹۲/۰۱/۲۷ ریال)

سود (زیان) تحقق نیافته تکپذاری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپذاری	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
(۴,۱۷۲,۶۴۲)	(۳,۶۲۷,۲۰۰)	(۳,۸۴۸,۱۵۸)	(۳,۸۴۸,۱۵۸)	۲,۲۱۱,۷۱۶	۷۲۴,۱۲۸,۲۲۹	۷۲۷,۴۴۰,۲۵	۳۴۴,۵۹۵	بانک پارسیان (تقدیم)
(۷,۷۹۶,۷۱۰)	(۱,۷۲۷,۵۰۰)	(۱,۸۲۷,۶۹۵)	(۱,۸۲۷,۶۹۵)	(۲,۲۴۱,۵۱۵)	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کوبن
(۲۴,۷۲۹,۰۰۲)	(۱,۳۰۱,۷۵۰)	(۱,۳۷۷,۲۵۲)	(۱,۳۷۷,۲۵۲)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تایید واکو
(۳۲,۰۸۱,۴۲۰)	(۱,۶۲۹,۲۵۲)	(۱,۷۲۲,۷۴۹)	(۱,۷۲۲,۷۴۹)	(۲۸,۷۲۸,۴۱۹)	۳۵۴,۵۷۸,۸۱۱	۳۳۵,۸۵۰,۲۹۲	۲۰,۱۴۹	املاح ایران
(۵۲,۶۴۹,۵۱۷)	(۳,۳۸۱,۰۰۰)	(۳,۵۷۷,۰۹۸)	(۳,۵۷۷,۰۹۸)	(۴۵,۶۹۱,۴۱۹)	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۶۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات
(۵۶,۷۴۷,۵۸۰)	(۴,۶۹۶,۳۳۲)	(۴,۹۶۸,۷۲۰)	(۴,۹۶۸,۷۲۰)	(۴۷,۰۸۲,۵۲۸)	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۹۲۹,۲۶۶,۴۷۱	۱۲۹,۷۵۱	گروه توسعه ملی ایران
(۵۹,۴۸۶,۷۰۲)	(۲,۳۷۵,۲۵۰)	(۲,۵۱۲,۰۱۵)	(۲,۵۱۲,۰۱۵)	(۵۴,۵۹۸,۴۳۸)	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	۴۷۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ملی سن
(۷۰,۴۵۵,۶۸۸)	(۳,۲۵۵,۰۰۰)	(۳,۴۴۲,۷۹۰)	(۳,۴۴۲,۷۹۰)	(۶۲,۷۵۶,۸۹۸)	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مهندسی تکنو تار
(۷۱,۸۱۵,۵۶۳)	(۲,۶۹۸,۷۵۰)	(۲,۸۵۵,۲۷۸)	(۲,۸۵۵,۲۷۸)	(۷۱,۱۱۵,۳۵۵)	۷۵۱,۱۱۵,۳۵۵	۵۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمه
(۷۲,۲۳۶,۷۲۷)	(۲,۸۲۷,۰۰۰)	(۲,۹۹۹,۹۶۶)	(۲,۹۹۹,۹۶۶)	(۷۳,۰۴۸,۷۶۱)	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	۵۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت پتروشیمی
(۷۳,۷۰۲,۴۳۰)	(۱,۷۱۸,۵۰۰)	(۱,۸۱۸,۱۷۳)	(۱,۸۱۸,۱۷۳)	(۷۵,۱۶۵,۷۵۷)	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۳۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تجینی ایران
(۷۴,۳۸۲,۶۸۷)	(۱,۰۰۰,۵۰۰)	(۱,۰۸۷,۹۳۵)	(۱,۰۸۷,۹۳۵)	(۷۸,۷۸۸,۲۵۲)	۲,۳۸۲,۳۸۸,۲۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لیو لاد نیارک
(۷۵,۹۶۸,۰۰۰)	(۵,۹۶۲,۴۴۰)	(۶,۳۰۹,۳۲۰)	(۶,۳۰۹,۳۲۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۶۸۸,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	سرمایه گذاری قدر
(۷۶,۹۱۴,۶۶۳)	(۲,۷۱۳,۵۲۵)	(۲,۸۷۰,۹۱۰)	(۲,۸۷۰,۹۱۰)	(۸۲,۳۰۰,۰۰۰)	۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۷۰۵,۰۰۰	۴۴۲,۷۴۹	ایران خودرو (تقدیم)
(۷۷,۳۵۸,۵۴۰)	(۱۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۴,۱۶۸,۹۳۶)	(۱۴,۱۶۸,۹۳۶)	(۹۰,۸۹۷,۸۰۴)	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۴	۲,۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاد
(۷۸,۱۵۰,۸۸۹)	(۶,۷۵۷,۷۵۰)	(۷,۱۴۹,۷۰۰)	(۷,۱۴۹,۷۰۰)	(۹۴,۵۴۴,۴۳۹)	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۳۹	۱,۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۷۹,۵۸۸,۰۷۲)	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۲۶۱,۵۷۲)	۲,۳۸۲,۳۶۱,۵۷۲	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گسترش خودرو
(۸۰,۸۸۶,۳۶۸)	(۸,۱۹۲,۲۵۰)	(۸,۶۶۷,۴۰۱)	(۸,۶۶۷,۴۰۱)	(۹۸,۱۲۶,۷۱۷)	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۱۷	۱,۶۳۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گسترش سازی ایران
(۸۱,۴۵۰,۵۲۲)	(۱۴,۴۳۵,۶۲۱)	(۱۵,۲۷۲,۸۸۷)	(۱۵,۲۷۲,۸۸۷)	(۱۰۰,۳۳۶,۵۴۴)	۳,۶۴۸,۴۶۰,۷۲۴	۳,۸۸۷,۱۲۴,۱۸۰	۱,۴۴۴,۴۵۵	ایران خودرو دیزل
(۸۲,۸۱۷,۸۲۵)	(۸,۲۳۰,۰۰۰)	(۸,۴۱۱,۰۰۰)	(۸,۴۱۱,۰۰۰)	(۱۰۰,۳۳۶,۵۴۴)	۲,۶۴۷,۲۰۰,۷۶۵	۱,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
(۸۳,۵۴۸,۸۹۹)	(۲۰,۵۵۴,۴۷۷)	(۲۱,۷۴۶,۶۲۶)	(۲۱,۷۴۶,۶۲۶)	(۱۰۲,۸۲۷,۵۵۶)	۵,۴۱۹,۱۴۲,۱۲۴	۳,۱۱۰,۸۹۵,۳۶۸	۱,۷۷۴,۹۹۸	ایران خودرو
(۸۴,۸۱۴,۰۰۰)	(۱۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۸۲۷,۵۵۶)	۵,۴۱۹,۱۴۲,۱۲۴	۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مینا
(۸۵,۵۷۸,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۴۴۸,۳۹۲,۲۵۳	(۶,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۹)	(۲۲۵,۰۴۰,۴۶۵)	(۲۲۷,۷۷۵,۳۷۶)	(۶,۹۱۰,۶۱۰,۴۴۸)	۵۱,۹۵۰,۱۵۴,۵۸۲	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۴	۱۲,۱۱۴,۸۲۷	جمع

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	سود سهام
تجارت معتبر پارسیان	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۶۵,۰۲۰	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۱,۲۵۰	-	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	-
خطاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۲۹۹,۹۹۸	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۰۰	-	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	-
مینا	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	-	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۸۴,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۰۰	۶۳۰	(۱۴,۵۱۶,۰۴۶)	۱۰۱,۴۰۳,۹۵۴	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمه	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	(۱۳,۰۱۴,۸۳۹)	۹۹,۴۸۵,۱۶۱	-
بانک پارسیان	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۴,۰۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۵,۱۶۰
شهد	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۲۵,۸۰۴	۱۶,۷۷۲,۶۰۰	۶۵۰	(۸۶۰,۹۷۲)	۱۵,۹۱۱,۶۲۸	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع:	-	-	-	۱,۱۶۹,۵۶۸,۶۰۰	-	(۲۸,۳۹۱,۸۵۷)	۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۱۰,۷۲۳,۸۸۸,۵۸۸
								۱۰,۸۱۳,۲۲۳,۷۴۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۸-۱
ریال	ریال	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۲,۸۱۸,۶۲۸,۸۴۳	۲,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	سود اوراق مشارکت
۷,۱۸۱,۷۶۲,۸۲۲	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۱۹	سایر درآمد ها
-	۴۶۱,۳۵۲,۳۸۵	
۱۰,۰۰۰,۴۰۲,۶۶۵	۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	سود سپرده بانکی
۲,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۳,۵۶۱	سود گواهی سپرده
۲,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	جمع



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

۱-۱-۱۸- سود سپرده بانکی					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده دریافتی	هزینه تنزیل
سپرده های بانکی:				ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۲۱	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۸	۰
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۵۲۳,۵۶۱,۶۴۴	۰
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۱,۳۵۴,۵۹۸	۰
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۱,۷۰۲,۷۳۹,۷۲۵	۰
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۵,۱۰۲,۹۵۲	۰
				<u>۲,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷</u>	<u>۰</u>

۱-۱-۱۸-۲- سود گواهی سپرده		
نام سپرده	نرخ سود	خالص سود سپرده
گواهی سپرده انصار	۲۰	۴,۳۸۳,۵۶۱
		<u>۴,۳۸۳,۵۶۱</u>

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۷۳,۴۱۵,۳۱۱	۱,۱۳۵,۵۰۲,۳۴۰	هزینه کارمزد معاملات
۲۴۷,۰۸۵,۹۱۳	۶۵۶,۸۳۵,۲۸۳	هزینه مالیات معاملات
<u>۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴</u>	<u>۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳</u>	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۵۷,۲۸۰,۶۹۷	۶۲۲,۵۲۴,۰۱۴	مدیر صندوق
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۲۱۲,۸۹۷,۹۶۹	ضامن
۳۱۲,۹۳۴,۹۳۲	۲۴۱,۶۴۵,۹۳۳	متولی
۶۶,۱۴۳,۹۶۴	۸۱,۴۳۹,۶۰۱	حسابرس
<u>۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹</u>	<u>۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷</u>	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰,۷۷۲,۵۱۳	۱۶,۱۶۱,۵۳۹	هزینه تصفیه
-	۳,۸۲۴,۵۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۱۱	هزینه عضویت در کانون ها
۷۷,۷۰۵,۸۲۶	۳۱۲,۲۵۹	هزینه تأسیس
۱۹۲,۳۹۵,۶۹۷	۱۶۳,۶۰۰,۰۹۵	هزینه نرم افزار
۱۱۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲</u>	<u>۲۲۳,۸۲۸,۴۰۴</u>	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 ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت

کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.

