



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

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

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۲۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۷ 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:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴- ۶
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی ۶
- پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶- ۸
- ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹- ۱۶

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.

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
شماره ثبت ۳۷۳۹۹

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۵,۴۳۶,۳۱۹,۳۳۲	۳۷,۴۰۰,۳۶۷,۳۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۱۰۸,۴۴۷,۸۴۰	-	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۸۲,۴۳۶,۷۰۹	۱,۲۸۶,۵۸۱,۲۳۷	۸	حسابهای دریافتی
۳,۹۹۸,۹۹۰	۱۹۲,۴۹۳,۱۴۷	۹	سایر دارایی ها
۱۴۸,۹۱۰,۴۰۵	۴۷۸,۷۷۲,۱۹۶	۱۰	موجودی نقد
۳,۲۷۶,۷۱۴,۶۳۴	-	۱۱	جاری کارگزاران
۵۶,۳۵۶,۸۱۷,۸۱۰	۴۱,۳۷۶,۵۵۰,۴۳۲		جمع دارایی ها
-	۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲		جاری کارگزاران
۱۶۶,۸۱۵,۳۰۹	۱,۰۷۵,۵۵۶,۳۹۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۶,۶۸۶,۱۶۳	۱,۸۵۲,۳۶۵,۹۱۲	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۴۰,۰۸۱,۶۵۲	۵۰۱,۵۴۵,۳۱۲	۱۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۳۳,۵۸۳,۰۲۴	۴,۲۵۹,۰۵۶,۲۴۸		جمع بدهی ها
۵۵,۸۲۳,۲۳۴,۷۸۶	۳۷,۱۱۷,۴۹۴,۱۸۴	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۳۵,۶۶۲	۱,۰۳۶,۳۸۱		خالص دارایی های هر واحد 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
۱,۹۴۲,۹۰۱,۲۸۷	(۳,۸۴۷,۱۹۸,۵۳۴)	۱۶	زیان فروش اوراق بهادار
۱,۱۸۵,۰۶۲,۸۲۱	(۳,۱۳۰,۵۳۰,۳۰۷)	۱۷	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۱۴,۸۴۷,۷۲۸	۱,۳۱۴,۳۳۰,۱۹۴	۱۸	سود سهام
(۴۴۸,۲۹۲,۳۵۳)	۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹		سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۳۵,۲۶۵,۳۵۶	۲۸,۳۹۱,۸۵۷		سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۲,۴۹۹,۵۶۴,۸۴۶	۲۹,۷۸۲,۰۱۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۵,۸۲۹,۳۴۹,۷۸۵</u>	<u>۱,۸۴۸,۶۳۲,۲۳۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۳۶۷,۴۷۷,۳۸۹	۲۵۹,۹۱۲,۱۱۰	۲۰	هزینه معاملات
۱۸۳,۲۳۴,۲۹۵	۳۳۱,۲۷۲,۸۳۰	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۸,۰۳۴,۵۴۳	۵۷,۷۶۹,۷۹۵	۲۲	سایر هزینه ها
<u>۵۸۸,۷۴۶,۲۲۷</u>	<u>۶۴۸,۹۵۴,۷۳۵</u>		جمع هزینه ها
<u>۵,۲۴۰,۶۱۳,۵۵۸</u>	<u>۱,۱۹۹,۶۷۷,۸۸۸</u>		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۶۱,۹۱۰,۹۲۲)	(۲۴۸,۰۰۴,۳۰۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۷۰۰,۸۱۴,۰۱۲)	-	پرداخت سود طی دوره
۵,۲۴۰,۶۱۳,۵۵۸	۱,۱۹۹,۶۷۷,۸۸۸	سود خالص دوره
<u>۵۵,۸۲۳,۲۳۴,۷۸۶</u>	<u>۳۷,۱۱۷,۴۹۴,۱۸۴</u>	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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۲-۱- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
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 قزاقانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

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

ضامن صندوق: شرکت سرمایه گذاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۲۲۵۹۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است، نشانی ضامن عبارتست از تهران- بزرگراه شهید مدرس- خیابان دستجردی- روبروی بیمارستان علی اصغر- پلاک ۲۳۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 پورسی یا فرا پورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های پورسی یا فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۲

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۴- 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 ۲-۳-۲ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات 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 ضامن	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 خالص ارزش روز 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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
فزارات اساسی	۲,۲۸۲,۲۸۸,۲۵۲	۱,۹۶۴,۵۷۴,۳۵۰	۴.۷٪	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۶,۱۷۷,۵۳۲,۶۶۷	۶,۷۱۰,۸۳۵,۱۳۲	۱۶.۲٪	۴.۱٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۵۵۴,۹۶۷,۰۴۴	۵۶۶,۷۱۲,۰۲۵	۱.۴٪	-
قند و شکر	۵۵۵,۹۵۰,۶۱۷	۴۲۰,۵۰۹,۹۸۰	۱.۰٪	۰.۹٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۷	۱,۸۱۳,۰۷۴,۸۷۵	۶.۴٪	۲.۴٪
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۳.۸٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۱۵۷,۶۵۱,۹۴۹	۲,۰۱۹,۸۹۹,۱۳۹	۶.۹٪	۳.۳٪
استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی بجز اکتشاف	-	-	-	۱.۶٪
محصولات شیمیایی	۲,۵۸۶,۶۸۷,۷۱۱	۲,۵۲۴,۱۵۲,۲۰۰	۶.۱٪	۵.۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۱۴۹,۰۰۶,۱۱۴	۳,۸۸۷,۰۴۹,۱۲۴	۹.۴٪	۲.۶٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۳.۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۹۲۲,۴۴۸,۰۷۴	۱۰,۲۰۰,۴۶۸,۷۸۶	۲۴.۷٪	-
ایزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۲۷	۱,۸۹۵,۸۲۱,۷۹۹	۶.۶٪	-
لاستیک و پلاستیک	۳,۱۰۸,۴۲۶,۳۱۰	۱,۸۶۲,۸۸۱,۶۴۷	۴.۵٪	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱,۳۹۷,۳۱۷,۱۰۱	۱,۱۷۲,۴۱۸,۶۶۸	۲.۸٪	-
سیمان، آهک و گچ	۱,۱۲۷,۶۳۳,۸۵۱	۱,۰۱۴,۰۰۵,۴۰۱	۲.۵٪	-
مخابرات	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۵۳۴,۴۲۳,۴۰۰	۱.۳٪	-
ماشین آلات و تجهیزات	۴۶۶,۵۷۲,۴۸۳	۴۳۴,۵۳۲,۱۷۵	۱.۱٪	-
حمل و نقل آبی	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۶٪	-
معمولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۱۲۸,۰۸۶,۳۸۷	۱۱۴,۵۱۴,۵۹۳	۰.۳٪	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۵۰۰,۶۵۶	۶,۷۰۳,۰۴۰	۰.۰٪	-
جمع	۴۰,۵۴۷,۷۸۲,۰۵۹	۳۷,۴۰۰,۲۶۷,۳۳۲	۹.۰٪	۲۷٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۰	۳۵,۱۸۹,۷۰۸,۱۱۴
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۰	۱,۹۱۸,۷۳۹,۷۲۶
جمع	۰	۳۷,۱۰۸,۴۴۷,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۷- 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:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷
۱- ۷	۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	۰
اوراق اجاره	۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	۰

۷-۱ - سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص	درصدخالص	خالص
سرمایه	سود		ارزش فروش	به کل دارایی ها	ارزش فروش	ارزش فروش
۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۲۰٪	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۶,۹۸۴,۵۲۰	۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۲۰	-	۰
سامان		-	-	-	-	۰
جمع		-	-	-	-	۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل	نرخ	تجزیل	تجزیل	نرخ	تجزیل
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۳۸۶,۷۲۴,۰۵۰	۲۵٪	۱,۳۵۴,۸۳۰,۱۹۴	۱,۱۸۸,۴۳۱,۲۰۳	۲۵٪	۱,۱۰۶,۹۲۹,۹۳۱
۳۱,۷۵۱,۰۴۳	-	۳۱,۷۵۱,۰۴۳	۱۷۷,۷۹۴,۰۹۰	۲۵٪	۱۷۵,۴۹۶,۷۷۸
۱,۴۱۸,۴۷۵,۰۹۳		۱,۳۸۶,۵۸۱,۲۳۷	۱,۳۶۶,۲۲۵,۲۹۳		۱,۲۸۲,۴۲۶,۷۰۹

۹- 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.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۴/۲۷				۱۳۹۳/۰۴/۲۷			
مانده در	اضافات	استهلاک	مانده در	اضافات	استهلاک	مانده در	
ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۱۲,۳۳۱)	۰	۲۱۲,۳۳۱	۰	۰	۰	مخارج تأسیس
۳,۹۹۸,۹۹۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰	۹۸	۱۴۹,۰۴۱,۰۲۲	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
-	-	-	-	۳۵,۷۸۹,۴۷۲	۴,۲۱۰,۵۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
-	-	-	-	۷,۶۶۲,۶۵۳	۵۱۶,۵۸۷	۸,۱۷۹,۲۴۰	هزینه برگزاری مجامع
<u>۳,۹۹۸,۹۹۰</u>	<u>(۳۵,۲۱۲,۴۳۹)</u>	<u>۳۸,۹۹۹,۰۰۰</u>	<u>۲۱۲,۴۲۹</u>	<u>۱۹۲,۴۹۳,۱۴۷</u>	<u>۵۵,۶۸۶,۰۹۳</u>	<u>۲۴۸,۱۷۹,۲۴۰</u>	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲-۵

نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

جمع

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۱۴۸,۹۱۰,۴۰۵	۴۷۸,۷۷۲,۱۹۶
<u>۱۴۸,۹۱۰,۴۰۵</u>	<u>۴۷۸,۷۷۲,۱۹۶</u>

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲ ریال (۲,۳۷۶,۷۱۴,۶۳۴ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷
ریال	ریال
۲,۳۷۶,۷۱۴,۶۳۴	۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲
<u>۲,۳۷۶,۷۱۴,۶۳۴</u>	<u>۸۲۹,۵۸۸,۷۳۲</u>

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴۹,۳۰۱,۶۷۳	۷۸۷,۳۹۹,۱۷۲	مدیر صندوق
۳۵,۹۴۵,۷۲۹	۲۳۰,۳۷۳,۲۶۹	ضامن
۶۵,۳۳۰,۲۲۰	۳۱,۴۹۲,۰۰۱	متولی
۱۶,۳۳۷,۵۸۷	۲۶,۳۹۱,۹۵۰	حسابرس
<u>۱۶۶,۸۱۵,۲۰۹</u>	<u>۱,۰۷۵,۵۵۶,۳۹۲</u>	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶,۶۸۶,۱۶۳	۱,۸۵۲,۳۶۵,۹۱۲	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۲۶,۶۸۶,۱۶۳</u>	<u>۱,۸۵۲,۳۶۵,۹۱۲</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴۴۴,۹۶۲,۲۰۰	۳۰۵,۶۸۵,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۴۴,۹۸۲,۱۹۱	۲۵,۸۵۸,۲۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۱۷۸,۶۲۱	۸,۴۶۷,۷۸۲	حساب پرداختنی به مدیریت
۴۲۱,۲۰۰	-	مالیات تکلیفی پرداختنی
-	۷۰,۰۰۰	سایر حساب های پرداختنی
۵۰۱,۵۴۵,۲۱۲	۳۴۰,۰۸۱,۶۵۲	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۲/۰۴/۲۷		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۵,۱۶۷	۳۶,۰۹۱,۲۱۳,۴۸۱	۳۲,۹۰۱	۳۵,۱۰۹,۹۸۸,۳۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۲۶,۲۸۰,۷۰۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۳,۲۴۶,۴۲۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۶,۱۶۷	۳۷,۱۱۷,۴۹۴,۱۸۴	۵۳,۹۰۱	۵۵,۸۲۳,۲۳۴,۷۸۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۲,۸۸۰,۴۵۳,۱۹۵)	۱,۹۴۰,۸۸۰,۰۲۹	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۳۳,۹۸۰,۶۷۱ (۷۲۶,۰۰۰)	۲۰,۲۱۳,۲۵۸	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
			سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع	(۲,۸۴۷,۱۹۸,۵۲۴)	۱,۹۴۲,۹۰۱,۲۸۷	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۳/۰۴/۲۷				
ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	نفت سیاهان	۲۲۲,۰۰۳	۲,۱۴۰,۲۱۹,۱۲۹	۳,۹۰۳,۹۳۳,۸۵۳	۲۳۶,۲۸۵,۲۷۶	-
۲	بانک پارسیان	۳۵۰,۰۰۰	۹۳۴,۷۴۶,۷۰۰	۷۷۵,۳۴۷,۳۸۶	۱۵۹,۳۹۹,۳۱۴	۱۳۱,۴۳۸,۶۶۵
۳	پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۶۳۶,۴۵۰	۱,۰۲۸,۵۴۸,۶۹۸	۱۴۵,۰۸۷,۷۵۲	-
۴	گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹,۷۵۱	۱,۰۶۹,۸۸۴,۱۵۸	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۸۳,۵۳۵,۱۵۹	-
۵	سابا	۱۹۹,۹۹۹	۵۲۱,۹۸۵,۶۷۵	۴۵۷,۰۰۸,۰۱۹	۶۴,۹۷۷,۶۵۶	-
۶	بانک پاسارگاد	۹۰,۱۲۰	۲۴۲,۳۲۴,۰۰۰	۱۸۴,۳۱۳,۹۲۲	۵۹,۰۱۰,۰۶۸	-
۷	ایران خودرو دیزل	۱,۴۴۶,۴۵۵	۱,۳۱۵,۰۲۲,۲۰۰	۱,۱۷۰,۰۶۷,۹۹۰	۴۴,۹۵۴,۲۱۰	-
۸	پاکشو	۳۵,۸۴۰	۴۱۷,۸۴۷,۲۲۰	۳۷۸,۱۴۸,۹۱۴	۳۹,۶۹۸,۳۰۶	-
۹	سرمایه گذاری سابا	۹۹,۹۹۹	۱۵۶,۳۳۸,۴۴۰	۱۵۸,۱۶۳,۳۷۵	(۱۹۳۴,۹۳۵)	-
۱۰	شهد	۸۹۳	۱۵,۱۸۱,۸۹۳	۱۹,۹۲۹,۵۰۵	(۴,۷۴۷,۶۱۲)	۲۳,۶۵۰,۷۷۰
۱۱	سیمان شمال	۷۵,۰۰۰	۲۱۷,۹۶۰,۳۵۰	۲۲۲,۷۸۲,۷۰۲	(۴,۸۲۲,۳۵۲)	-
۱۲	املاح ایران	۳,۰۰۱	۲۹,۷۰۸,۹۰۰	۳۵,۲۹۴,۴۰۵	(۵,۵۸۵,۵۰۵)	-
۱۳	دریایی سینا	۵,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۳۲,۷۹۹	(۸,۰۳۲,۷۹۹)	-
۱۴	ملی مس	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۵,۴۴۵	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	(۶۳,۶۴۲,۹۹۳)	-
۱۵	گسترش خودرو	۱۷۵,۰۰۰	۷۰۱,۴۹۰,۷۷۱	۷۷۹,۹۸۹,۹۶۶	(۷۸,۴۹۹,۱۹۵)	-
۱۶	سرمایه گذاری غدیر	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۹۵,۲۸۰	(۸۳,۴۷۹,۲۸۰)	-
۱۷	مهندسی تکتو کار	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	(۱۱۴,۷۵۱,۸۹۸)	-
۱۸	سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۰۰,۲۸۲	۲۵۱,۰۱۱,۵۳۵	(۱۹۲,۸۱۱,۲۵۳)	-
۱۹	نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۶۳,۰۳۵	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	(۲۰۶,۲۴۵,۷۲۶)	-
۲۰	ایران خودرو	۱,۱۳۱,۹۹۸	۳,۰۷۵,۴۷۰,۴۱۰	۳,۴۰۹,۹۲۲,۵۳۰	(۳۳۴,۴۵۲,۱۲۰)	-
۲۱	چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۳,۸۶۵,۷۵۷	(۳۸۰,۱۱۵,۷۵۷)	-
۲۲	سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۴	(۵۳۴,۷۹۷,۸۰۴)	-
۲۳	میتا	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۹۸۲,۸۶۶	۲,۱۰۵,۱۰۱,۳۰۰	(۷۳۱,۱۱۸,۴۳۴)	۱۲۶,۷۲۵,۷۳۱
۲۴	پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۸۵۷,۴۹۰	۲,۶۴۷,۲۰۰,۷۶۳	(۹۶۸,۳۴۳,۲۷۳)	-
۲۵	سایر	-	-	-	-	۱,۶۵۹,۰۶۴,۸۶۳
	جمع		۲۳,۱۱۴,۱۸۶,۴۱۴	۲۵,۹۹۴,۶۳۹,۶۰۹	(۲,۸۸۰,۴۵۳,۱۹۵)	۱,۹۴۰,۸۸۰,۰۲۹

۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۳/۰۴/۲۷		۱۳۹۳/۰۴/۲۷			
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	۲,۰۲۱,۲۵۸
بانک پارسیان	۳۴۴,۵۹۵	۷۵۸,۱۰۹,۰۰۰	۷۲۴,۱۲۸,۳۲۹	۲۳,۹۸۰,۶۷۱	-
				۲۳,۹۸۰,۶۷۱	۲,۰۲۱,۲۵۸

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳
۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۳,۱۲۷,۵۱۴,۷۲۷)	۱,۱۸۵,۰۶۲,۸۲۱
	۱۶,۹۸۴,۵۲۰	-
	(۳,۱۲۰,۵۳۰,۲۰۷)	۱,۱۸۵,۰۶۲,۸۲۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳۹۳/۰۴/۲۷) (ریال)

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تجارت الکترونیک پارسیان	۲۱۱,۰۲۷	۱,۸۳۱,۹۲۵,۳۸۷	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۶۹۶,۸۶۵,۵۸۹	(۹,۶۹۰,۸۸۵)	(۹,۱۵۹,۶۲۷)	۶۷۸,۰۱۵,۰۷۷	۴۳۹,۱۶۷,۲۶۱
بانک پاسارگاد	۹۰۹,۸۸۰	۲,۴۸۴,۸۸۲,۳۸۰	۱,۸۶۰,۸۹۱,۷۰۶	۶۲۳,۹۹۰,۵۷۴	(۱۳,۱۴۵,۰۲۷)	(۱۲,۴۲۴,۴۱۱)	۵۹۸,۴۲۱,۱۲۶	-
ایران خودرو دیزل	۳,۰۶۳,۸۲۵	۲,۸۷۹,۹۹۵,۵۰۰	۲,۴۷۸,۴۹۲,۷۳۳	۴۰۱,۶۰۲,۷۶۷	(۱۵,۲۲۵,۱۷۶)	(۱۴,۳۹۹,۹۷۸)	۳۷۱,۹۶۷,۶۱۳	-
نفت تهران	۹۴,۲۶۶	۲,۵۷۵,۹۱۲,۷۱۶	۲,۳۲۲,۳۱۲,۶۷۵	۲۰۳,۷۰۰,۰۴۱	(۱۳,۶۲۶,۵۷۸)	(۱۳,۸۷۹,۵۴۴)	۱۷۷,۱۹۳,۸۹۹	-
بانک ملت	۲۰۸,۴۵۹	۵۱۱,۹۷۵,۳۰۴	۴۳۹,۹۰۴,۰۳۲	۷۲,۰۷۱,۲۷۲	(۲,۷۰۸,۳۴۹)	(۲,۵۵۹,۸۷۷)	۶۶,۸۰۳,۰۴۶	-
پتروشیمی چو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۶۶۱,۷۹۰	۷۳,۸۳۸,۲۱۰	(۱۰,۱۷۶,۵۶۵)	(۹,۹۵۷,۵۰۰)	۵۳,۷۰۴,۱۴۵	-
سرمایه گذاری رنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۴۴۱,۵۳۷	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۸,۶۶۳	(۷,۲۴۷,۳۰۰)	(۶,۸۵۰,۰۰۰)	۲۲,۴۶۱,۱۶۳	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۹۶۷,۰۴۴	۱۷,۵۳۲,۹۵۶	(۲,۹۲۵,۴۷۵)	(۲,۸۶۲,۵۰۰)	۱۱,۷۴۴,۹۸۱	-
دریایی سینا	۱۰۰	۶,۷۷۱,۵۰۰	۵,۵۰۰,۶۵۶	۱,۲۷۰,۸۴۴	(۲۴,۶۰۲)	(۲۳,۸۵۸)	۱,۲۰۲,۳۸۴	-
سینما شمال	۱۲۶,۰۰۰	۳۷۵,۱۲۸,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۴,۹۴۰	۹۵۳,۰۶۰	(۱,۹۸۴,۹۵۶)	(۱,۸۷۶,۱۴۰)	(۲,۹۰۸,۰۳۶)	-
غذایی مستو	۳۰,۱۴۰	۱۱۵,۶۸۴,۱۶۰	۱۲۸,۰۸۶,۳۸۷	(۱۲,۴۰۲,۲۲۷)	(۵۹۱,۱۴۶)	(۵۷۸,۴۲۱)	(۱۳,۵۷۱,۷۹۴)	-
ناید وانر	۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۷,۲۵۳)	(۱,۳۰۱,۷۵۰)	(۲۴,۷۲۹,۰۰۳)	-
پارس توشه	۱۵۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۵۷۲,۴۸۳	(۲۷,۵۲۲,۴۸۳)	(۲,۳۲۲,۵۷۵)	(۲,۱۹۵,۲۵۰)	(۳۲,۰۴۰,۳۰۸)	-
املاح ایران	۲۷,۱۴۸	۲۶۷,۷۳۳,۵۷۶	۳۱۹,۲۸۴,۰۰۶	(۵۱,۵۵۰,۸۳۰)	(۱,۴۱۶,۳۱۱)	(۱,۳۳۸,۶۶۸)	(۵۴,۳۰۵,۸۰۹)	-
کرین	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	(۵۸,۹۴۱,۵۱۵)	(۱,۵۳۸,۳۳۲)	(۱,۴۵۴,۰۰۰)	(۶۱,۹۳۳,۸۴۷)	-
سینما پجنورد	۱۲۰,۰۰۰	۶۴۹,۳۲۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	(۱۰۴,۰۳۸,۹۱۱)	(۳,۴۳۴,۹۰۳)	(۳,۳۴۶,۰۰۰)	(۱۱۰,۷۲۰,۲۱۴)	-
ایران ترانسفو	۲۴۷,۲۵۷	۱,۱۸۴,۶۰۸,۴۸۷	۱,۲۹۷,۳۱۷,۱۰۱	(۱۱۲,۷۰۸,۸۱۴)	(۶,۲۶۶,۵۷۸)	(۵,۹۲۳,۰۴۱)	(۱۲۴,۸۹۸,۴۳۳)	-
بانک پارسیان	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۸۷۶,۷۳۶,۹۲۸	(۹۲,۹۸۶,۹۲۸)	(۲۰,۱۶۰,۳۸۸)	(۱۸,۹۱۸,۷۵۰)	(۱۲۱,۹۲۱,۷۱۶)	(۷۷,۹۱۹,۰۹۵)
شهید	۲۴,۹۱۱	۴۲۴,۸۸۲,۰۱۶	۵۵۵,۹۵۰,۶۱۷	(۱۳۱,۰۶۸,۶۰۱)	(۲,۲۴۷,۶۲۶)	(۲,۱۲۴,۴۱۰)	(۱۳۵,۴۴۰,۶۳۷)	(۶۷,۱۲۸,۱۲۴)
مخابرات	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	(۱۸۱,۸۹۱,۴۱۹)	(۲,۸۵۶,۶۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۸۷,۴۴۸,۰۱۹)	-
صنعتی یارز	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۴۲۶,۲۱۰	(۲۲۶,۱۷۶,۲۱۰)	(۹,۹۵۷,۱۰۳)	(۹,۴۱۱,۲۵۰)	(۲۴۵,۵۴۴,۵۶۳)	-
ایران خودرو	۱,۲۸۶,۷۴۹	۳,۶۵۸,۲۲۷,۴۰۷	۳,۸۷۹,۲۲۶,۸۰۳	(۲۲۰,۹۹۹,۳۹۶)	(۱۹,۳۵۲,۰۲۳)	(۱۸,۲۹۱,۱۳۷)	(۲۵۸,۶۴۲,۵۵۶)	-
فیولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۲۸۸,۲۵۲	(۲۹۷,۲۸۸,۲۵۲)	(۱۰,۵۰۰,۶۵۰)	(۹,۹۲۵,۰۰۰)	(۳۱۷,۷۱۳,۰۹۲)	-
نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۳۹	(۴۲۵,۲۴۳,۴۳۹)	(۷,۱۴۹,۷۰۰)	(۶,۷۵۷,۷۵۰)	(۲۳۹,۱۵۰,۸۸۹)	۶۰,۰۰۰,۴۰۵
گسترش خودرو	۷۲۵,۰۰۰	۲,۳۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۳۸۷,۰۰۱	(۸۳۰,۰۸۷,۰۰۱)	(۱۲,۶۸۷,۰۰۷)	(۱۱,۹۹۱,۵۰۰)	(۸۵۷,۷۶۵,۵۰۸)	-
گنطور سازی	۳۰۲,۵۰۹	۱,۹۱۵,۵۲۳,۶۳۱	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۲۷	(۹۷۲,۸۳۹,۰۹۶)	(۱۰,۱۳۳,۱۶۹)	(۹,۵۷۷,۶۶۳)	(۹۹۲,۵۳۹,۹۲۸)	-
مینا	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۶۵۱,۹۴۹	(۱,۱۱۶,۷۵۱,۹۴۹)	(۱۰,۷۹۶,۳۶۱)	(۱۰,۲۰۴,۵۰۰)	(۱,۱۲۷,۷۵۲,۸۱۰)	۴۲,۸۳۹,۶۱۳
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۸,۰۹۴,۷۶۱
جمع	۱۱,۴۶۷,۲۷۱	۳۷,۷۸۸,۶۲۸,۷۶۲	۴۰,۵۴۷,۷۸۲,۰۵۹	(۲,۷۵۹,۱۵۳,۲۹۵)	(۱۹۹,۴۱۸,۲۸۷)	(۱۸۸,۹۴۳,۱۴۵)	(۳,۱۴۷,۵۱۴,۷۲۷)	۱,۱۸۵,۰۶۲,۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

۱۳۹۲/۰۴/۲۷		۱۳۹۳/۰۴/۲۷ (ریال)						
خالص درآمد	خالص درآمد	سود	جمع درآمد	تعداد سهام متعلقه	تاریخ	سال مالی	نام شرکت	
سود سهام	سود سهام	هر سهم	سود سهام	در زمان مجمع	تشکیل مجمع			
-	۴۵۴,۵۸۶,۸۷۷	(۵۷,۹۱۳,۱۳۳)	۲,۰۵۰	۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بستنی بارز
۴۷,۶۵۸,۹۵۲	۲۷۷,۰۱۸,۸۲۲	(۳۵,۴۸۱,۱۷۸)	۲۵۰	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
۲۲۰,۸۳۲,۳۱۰	۲۱۶,۹۷۱,۴۲۳	(۲۵,۷۰۹,۶۲۷)	۱,۳۵۰	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	۱۷۹,۷۶۴	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱۰۳,۳۲۸,۹۶۵	(۴,۶۷۱,۰۳۵)	۹۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سیمان بجنود
-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
-	۵۱,۹۶۲,۸۰۸	(۶,۳۳۵,۱۹۲)	۲,۰۰۰	۵۸,۲۹۸,۰۰۰	۲۹,۱۴۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	املاح ایران
-	۲۳,۴۶۱,۲۹۹	(۱,۷۸۳,۷۰۱)	۴,۹۵۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	۵,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دریایی سینا
۲۲۶,۳۵۶,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۶۱۴,۸۴۷,۷۲۸	۱,۲۱۴,۳۳۰,۱۹۴	(۱۳۱,۸۹۳,۸۵۶)	-	۱,۳۴۶,۲۲۴,۰۵۰	-	-	-	جمع:

۱۹- 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:

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۳۱,۸۳۶,۰۲۶	۲۹,۷۸۲,۰۱۴	سود اوراق مشارکت
۲,۲۶۶,۷۹۶,۱۵۰	-	سود سپرده بانکی
۹۳۲,۶۷۰	-	سایر درآمد ها
۲,۴۹۹,۵۶۴,۸۵۶	۲۹,۷۸۲,۰۱۴	

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۵۸,۵۷۲,۹۹۹	۱۳۹,۱۸۰,۰۳۹	هزینه کارمزد معاملات
۱۰۸,۹۰۴,۳۹۰	۱۳۰,۷۳۲,۰۷۱	هزینه مالیات معاملات
۳۶۷,۴۷۷,۳۸۹	۲۵۹,۹۱۲,۱۱۰	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴۹,۳۷۷,۹۶۷	۲۱۴,۱۵۳,۱۲۵	مدیر صندوق
۳۵,۹۴۵,۷۲۹	۵۳,۴۲۱,۰۲۹	ضامن
۸۱,۷۱۷,۱۳۶	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	متولی
۱۶,۱۹۳,۴۶۳	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	حسابرس
۱۸۳,۲۳۴,۳۹۵	۳۳۱,۲۷۲,۸۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۷	۲۲- سایر هزینه ها
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲,۸۱۴,۲۰۲	۵,۷۷۵,۵۸۴	هزینه برگزاری مجمع
-	۵۱۶,۵۸۷	هزینه عضویت در کانون ها
-	۴,۳۱۰,۴۹۱	هزینه تأسیس
۳۱۲,۳۳۳	۰	هزینه نرم افزار
۳۵,۰۰۰,۱۰۸	۴۷,۱۸۴,۱۴۳	سایر هزینه ها
-	۸۲,۹۹۰	جمع
<u>۳۸,۰۲۴,۵۴۳</u>	<u>۵۷,۷۶۹,۷۹۵</u>	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی 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 منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.