

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
باضمام صورتهای مالی
برای دوره میانی منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

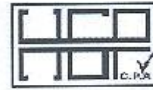
۱

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۱۶

۲- صورتهای مالی میاندوره ای





Hesab Gostar Pooya

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

Certified Public Accountants

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

Stock Exchange Approved Auditor

معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

بند مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۴ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" است . مسئولیت این مؤسسه ، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد حسابرسی " بررسی اجمالی ۲۴۱۰ " انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این مؤسسه به مودی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

حساب گستر پویا

(حسابداران رسمی)

محمد حسن کریمی

شماره عضویت ۸۳۱۱۹۶

محمد رضا عزیزی

شماره عضویت ۸۱۱۰۴۷

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خیابان کوه نور - خیابان دوم - پلاک ۱۲ طبقه اول - واحد یک - تلفن: ۸۸۵۴۵۴۴۰-۲ - فاکس: ۸۸۵۴۵۴۴۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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




صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۴,۵۴۱,۳۹۷,۲۸۹	۵۷,۱۸۳,۳۰۱,۸۴۱	۲۸,۳۲۲,۵۲۲,۵۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۴۰,۳۹,۴۵۲,۰۵۸	۰		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۳,۰۰۶,۸۸۱,۱۹۵	۷	حسابهای دریافتی
۰	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	۱۲۶,۶۷۷,۳۳۶	۸	سایر دارایی ها
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۱۲۳,۵۰۹,۷۲۵	۹	موجودی نقد
-	-	۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵,۸۸۸,۳۵۰,۷۵۵	۶۳,۳۸۱,۳۸۵,۰۸۸	۳۳,۳۱۵,۶۳۸,۵۰۵		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۴,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵	-	۱۰	جاری کارگزاران
۸۴۹,۴۳۷,۶۲۷	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	۵۵۸,۳۰۶,۲۷۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱,۱۹۳,۳۴۲	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳	۳۷۳,۴۶۹,۵۴۶	۵۰۶,۳۸۵,۰۶۰	۱۳	حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۷۲۲,۴۳۰,۵۵۳	۴,۹۱۵,۳۱۴,۹۲۱	۱,۰۶۵,۷۸۳,۶۷۶		جمع بدهی ها
۲۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۳	۵۷,۵۶۵,۹۷۰,۱۶۷	۳۳,۳۲۹,۵۵۳,۸۲۹	۱۴	خالص دارایی ها
۹۹۳,۴۳۰	۱,۰۶۷,۷۳۷	۱,۰۱۳,۰۲۱		خالص دارایی های خرواحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۱۳,۸۸۸,۷۸۳,۵۱۶	۴,۷۸۳,۰۶۱,۰۲۷	۱۵,۸۹۸,۵۷۳,۵۴۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴	۱۸,۸۶۵,۳۷۷,۰۰۳	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۳۸,۰۵۵	۱۷	سود سهام
(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹		سایر درآمد ها - ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۳۵,۲۶۵,۳۵۶	۳۵,۲۶۵,۳۵۶	۲۸,۰۰۷,۸۹۸		سایر درآمدها- ذخیره هزینه توزیع حساب های دریافتی دوره پیش
۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	۴,۲۶۱,۹۱۹,۹۴۷	۶۰,۳۲۴,۵۰۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳,۸۹۶,۳۳۲,۰۷۵	۱۴,۵۱۵,۰۳۶,۱۲۲	۱,۸۸۸,۸۹۸,۶۶۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱,۷۹۳,۳۳۷,۶۲۳	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	۵۷۳,۲۶۳,۶۵۰	۱۹	هزینه معاملات
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۴۵۸,۹۷۶,۲۹۵	۵۹۵,۷۷۵,۰۶۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۴,۸۲۸,۴۰۴	۸۰,۷۳۶,۱۰۳	۱۲۵,۵۷۳,۰۷۳	۲۱	سایر هزینه ها
۴,۱۷۶,۵۷۲,۵۲۴	۱,۲۰۸,۴۹۸,۲۷۳	۱,۱۹۴,۸۱۰,۷۸۶		جمع هزینه ها
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	۱۳,۱۰۶,۵۳۷,۷۵۰	۶۹۴,۰۸۷,۸۸۲		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	یادداشت	
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال		
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) بابت دوره
۸,۴۵۶,۶۳۳,۷۰۷	۶,۴۵۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۹۰۸,۲۵۵,۸۱۳)	(۲۴,۳۹۱)	(۶,۴۲۰,۰۵۲,۵۵۵)	(۴,۳۹۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۸۲۲,۶۶۲,۰۷۶)	-	-	-	پرداخت سود طی دوره
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	-	۶۹۴,۰۸۷,۸۸۲	-	سود خالص دوره
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۳۲,۶۲۹,۸۵۳,۸۲۹	۳۲,۰۱۳	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 یا 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.

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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٪
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 حسابداری 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 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 پارسبان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 فرابورسی 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز یا 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای 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 یا 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 تسلک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ 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
کارمزد ضامن نقد شتدگی	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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	۱۳۹۳/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	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	۹,۴۲۱,۴۴۶,۳۰۹	۹,۳۳۹,۸۵۲,۵۰۱	۳۷.۳٪	-	-	-	۱۰,۳۸۲,۸۰۴,۰۱۹	۱۰,۳۸۲,۸۰۴,۰۱۹	۲۲.۴٪
فلزات اساسی	۱,۸۲۱,۹۲۳,۳۲۹	۱,۳۳۶,۳۱۲,۶۶۶	۴.۰٪	-	-	-	۲,۴۵۱,۰۶۶,۳۰۰	۲,۴۵۱,۰۶۶,۳۰۰	۵.۳٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۶۹۰,۳۵۰,۳۴۲	۱,۴۳۳,۷۸۲,۷۳۳	۴.۳٪	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۳۰۲	۱۳,۰۸۸,۸۱۵,۷۷۹	۲۰.۹٪	۷,۸۶۱,۲۲۲,۳۱۳	۹,۴۱۰,۴۲۴,۷۴۴	۲۰.۵٪
مواد و محصولات دارویی	۳,۳۳۶,۸۹۳,۸۶۵	۳,۳۹۸,۹۲۸,۴۴۵	۱۰.۱٪	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۰۲۲,۱۷۳	۱.۱٪	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۲۰۵,۰۹۱,۹۰۹	۲۱۹,۷۱۵,۶۲۰	۰.۷٪	-	-	-	-	-	-
رأله و خدمات های وابسته به آن	۳,۰۲۰,۱۰۷,۷۱۵	۲,۹۹۴,۸۲۲,۷۶۲	۸.۰٪	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۱,۲۶۹,۵۰۷,۵۲۴	۲.۴٪	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۱,۲۶۹,۵۰۷,۵۲۴	۲.۴٪
محصولات شیمیایی	۹۰۸,۹۱۴,۱۳۰	۸۱۱,۸۷۶,۷۳۳	۲.۴٪	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	۱۳,۳۹۰,۸۵۶,۳۹۰	۲۱.۳٪	۱,۸۲۱,۲۴۲,۲۷۲	۱,۸۲۱,۲۴۲,۲۷۲	۴.۵٪
تولید کننده های کالاهای مصرفی	۳,۶۹۳,۹۹۵,۰۶۴	۳,۰۱۱,۰۹۳,۵۹۵	۹.۰٪	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	۹,۳۵۶,۸۷۶,۶۹۴	۱۵.۰٪	۵,۲۰۳,۸۰۲,۹۶۳	۳,۵۲۶,۵۸۲,۵۲۰	۷.۷٪
سیمان، آهن و کک	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۶۲۴,۳۲۹,۸۹۱	۱.۹٪	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۱,۴۰۶,۶۱۹,۷۶۵	۲.۳٪	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۱.۷٪
استخراج کالاهای فلزی	۲۵۵,۶۳۶,۳۷۵	۲۳۵,۴۵۵,۹۳۸	۰.۷٪	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۲,۷۱۸,۷۶۸	۴.۲٪	-	-	-
لانتینگ و پلاستیک	۲,۶۰۷,۱۹۸,۸۱۳	۲,۸۹۹,۲۹۳,۱۰۲	۸.۷٪	۱,۷۴۳,۳۵۳,۹۱۲	۱,۸۱۳,۱۶۶,۹۲۳	۲.۹٪	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۴.۷٪
حمل و نقل آبی	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۸٪	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۹۱,۳۹۱	۰.۵٪	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۰.۶٪
تولید کننده پوشاک و کفش	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۲۸	۲,۸۱۹,۱۰۷,۶۱۹	۶.۶٪	-	-	-	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۳.۵٪
تولید کننده کالاهای مصرفی	-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۲,۸۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۵.۸٪
قند و شکر	-	-	-	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۸۸,۴۰۶,۵۰۶	۰.۹٪	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۱.۲٪
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۳,۴۵۲,۹۷۸,۱۴۸	۴,۲۴۶,۶۹۳,۰۹۳	۶.۸٪	۷۵۱,۰۱۱,۵۲۵	۵۳۴,۱۹۵,۹۷۲	۱.۲٪
خدمات مالی و مالیاتی	-	-	-	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۴۷۴,۸۲۲	۲.۴٪	۵۳۴,۱۹۵,۹۷۲	۴,۴۴۸,۱۴۹,۶۴۰	۷.۵٪
کالشی و سرشیک	-	-	-	-	-	-	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۳۴۰,۱۶۲,۳۲۷	۰.۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۶۴۴,۳۰۱,۳۱۰	۱.۴٪
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۶۴۴,۳۰۱,۳۱۰	۱.۵٪
واسطه گری های مالی و بانکی	-	-	-	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۷۰۸,۸۷۶	۱.۸٪	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۴,۳۶۶,۸۳۶,۴۴۱	۵,۶۶۴,۶۵۳,۱۳۸	۹.۱٪	۲,۴۴۸,۲۴۶,۲۷۹	۲,۴۴۸,۲۴۶,۲۷۹	۴.۶٪
	۳,۰۳۵,۹۶۹,۵۸۰	۲۸,۴۲۶,۱۵۲,۵۷۷	۸۴٪	۵۲,۱۷۱,۷۸۱,۱۰۷	۵۷,۱۸۲,۳۰۱,۸۲۱	۹۳٪	۵۱,۰۵۵,۱۵۶,۵۸۰	۴۴,۵۴۱,۲۹۷,۲۸۹	۹.۷٪

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۳/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			یادداشت
۰			۰			۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰			۶- ۱
۰			۰			۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰			
۱۳۹۳/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			اوراق اجاره
تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	ارزش اسمی	نرخ	ارزش اسمی	تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	
سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۳۰٪	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۳.۰٪	۰	۰	۰	
جمع		۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۳.۰٪	۰	۰	۰	



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

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۳/۰۷/۲۷			
تنزیل نشده	ترخ	تنزیل شده	تنزیل نشده	ترخ	تنزیل شده	تنزیل نشده	ترخ	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی
۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰	۲۵٪	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۲۵٪	۸۴۳,۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۶,۸۸۱,۹۹۵	۲,۷۰۰,۳۶۲	-	سود سهام دریافتنی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود دریافتنی اوراق اجاره
۲,۱۶۸,۴۴۴,۷۷۰		۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲		۸۴۳,۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۶,۸۸۱,۹۹۵		۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی 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 (سال می باشد).

۱۳۹۳/۰۱/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۳/۰۷/۲۷			
مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	استهلاك در مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	استهلاك در مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	استهلاك در مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخارج تأسیس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه نرم افزار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه جدیدت در کانون ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۴۸,۱۷۹,۲۴۰	۱۲۱,۵۰۱,۹۱۴	۱۲۶,۶۷۷,۳۲۶	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	۲۱۲,۳۳۱	۱۱۳,۸۲۴,۵۹۸	۲۱۲,۳۳۱	۱۲۶,۶۷۷,۳۲۶	۱۲۱,۵۰۱,۹۱۴	



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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۳,۳۵۲,۷۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۱۳۳,۵۰۹,۷۲۵	حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲-۵
۸۰۳,۳۵۲,۷۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۱۳۳,۵۰۹,۷۲۵	لزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش (دوره قبل ۴,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵ ریال بدهی) بابت طلب ۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲ ریال از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۷۰۳,۱۲۹,۳۰۰)	(۲,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵)	۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲	مانده طلب (بدهی)
(۵,۷۰۳,۱۲۹,۳۰۰)	(۲,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵)	۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۳,۱۴۶,۰۴۷	۱۶۵,۰۷۸,۹۷۹	۳۷۴,۸۹۰,۵۳۱	مدیر صندوق
۱۷۶,۹۵۲,۲۴۰	۶۳,۶۳۵,۰۵۴	۹۳,۶۸۷,۱۸۱	ضامن
۸۶,۳۱۵,۲۵۳	۱۴۶,۳۵۴,۸۸۹	۳۶,۰۱۸,۷۴۹	متولی
۱۳,۱۲۴,۰۸۷	۳۲,۵۴۲,۵۵۸	۵۳,۹۰۹,۸۱۳	حسابرس
۸۶۹,۴۳۷,۶۲۷	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	۵۵۸,۳۰۶,۲۷۴	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۲۳	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱,۱۹۳,۳۴۲	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۲۳	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱,۱۹۳,۳۴۲	جمع



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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۳۶۰,۱۲۵,۴۰۰	۳۳۶,۶۸۶,۶۰۰	۴۴۴,۹۶۲,۲۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۹,۳۰۷,۶۰۷	۲۷,۰۲۵,۹۵۳	۵۰,۰۴۴,۲۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۰۵۸,۶۳۱	۸,۶۷۸,۶۳۱	۱۱,۳۷۸,۶۳۱	حساب پرداختنی به مدیریت
-	۱,۰۷۸,۳۷۲	۰	سازمان امور مالیاتی
۱,۱۰۵	۰	۰	سایر حسابهای پرداختنی
۳۱۰,۳۹۲,۷۲۳	۳۷۳,۴۶۹,۵۲۶	۵۰۶,۳۸۵,۰۶۰	

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		۱۳۹۲/۰۷/۲۷		۱۳۹۳/۰۷/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۱۷۲,۳۹۰,۲۶۵	۳۵,۴۰۵	۳۶,۲۱۱,۲۳۱,۰۷۶	۳۳,۹۱۴	۳۱,۰۱۳	۳۱,۰۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۹۳,۴۳۰,۰۲۷	۱,۰۰۰	۲۱,۳۵۴,۷۳۹,۰۹۱	۲۰,۰۰۰	۱,۰۱۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۵۷,۵۶۵,۹۷۰,۱۶۷	۵۳,۹۱۴	۳۲,۰۱۳	۳۲,۰۱۳	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۳,۱۸۶,۷۲۲,۲۵۵	۴,۷۸۱,۰۳۹,۷۶۹	(۵,۷۳۵,۱۶۶,۷۳۳)	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸	(۱۷۱,۱۹۳,۱۸۸)	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
-	-	(۳,۱۷۸,۰۰۰)	۱۵-۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳,۱۸۸,۷۲۳,۵۱۶	۴,۷۸۳,۰۶۱,۰۲۷	(۵,۸۹۸,۵۱۷,۸۶۱)		جمع

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	۲۳۶,۲۸۵,۲۷۶	۱	نفت سپاهان	۲۲۲,۰۰۳	۴,۱۲۰,۳۱۹,۱۲۹	۳,۸۰۳,۹۳۳,۸۵۳	۲۳۶,۲۸۵,۲۷۶	-	-
-	-	۲۲۶,۷۰۶,۹۷۴	۲	پارس نوشه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۳۵۹,۹۸۰	۱,۳۰۸,۷۵۰,۰۰۶	۲۲۶,۷۰۶,۹۷۴	-	-
(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	-	۱۴۵,۰۸۷,۷۵۳	۳	پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۶۴۶,۳۵۰	۱,۰۲۸,۵۴۸,۶۹۸	۱۴۵,۰۸۷,۷۵۳	-	-
۵۶۰,۳۴۶,۸۷۳	۲۲,۰۴۸,۸۵۳	۸۳,۵۳۵,۱۵۹	۴	گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹,۷۵۱	۱,۰۶۹,۸۸۴,۱۵۸	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۲۲,۰۴۸,۸۵۳	۲۲,۰۴۸,۸۵۳	۲۲,۰۴۸,۸۵۳
(۳۵۵,۲۷۴,۳۵۷)	-	۶۴,۹۷۷,۶۵۶	۵	سایبا	۱۹۹,۹۹۹	۵۲۱,۹۸۵,۶۲۵	۴۵۷,۰۰۸,۰۱۹	۶۴,۹۷۷,۶۵۶	-	-
-	-	۵۶,۰۵۲,۲۵۷	۶	ایرکا پارت صنعت	۱۴۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۸۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۲۷,۷۴۳	۵۶,۰۵۲,۲۵۷	-	-
-	-	۳۹,۶۹۸,۳۰۶	۷	پاکشو	۳۵,۸۴۰	۴۱۷,۸۴۷,۳۲۰	۳۷۸,۱۴۸,۹۱۴	۳۹,۶۹۸,۳۰۶	-	-
-	-	۳۲,۳۸۳,۹۵۴	۸	سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۵۰,۰۰۰	۵۸۷,۲۵۰,۰۰۰	۵۵۴,۹۶۷,۰۴۴	۳۲,۳۸۳,۹۵۴	-	-
-	-	۳۵,۹۷۲,۳۴۰	۹	مسکن زاینده رود	۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۸۷,۷۶۰	۳۵,۹۷۲,۳۴۰	-	-



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۰	شیشه و گاز	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۵,۶۶۹	۷۶۱,۷۸۶,۳۳۱
۱۱	حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۶,۷۶۱	۴۹۷,۸۰۷,۶۲۶	۱۹,۷۷۹,۱۰۵	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۲	نیرو محرکه	۲۵,۰۰۰	۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۳۱۴,۸۶۳	۹,۲۳۵,۱۳۷	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۳	مسکن شمال شرق	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۵۲,۵۴۷	۷,۸۴۷,۴۵۳	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۴	پخش البرز	۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۷۷۷,۵۶۰	۲۰۰,۹۹۱,۲۹۸	۶,۸۰۶,۲۶۲	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۵	سیمان شمال	۲۰۱,۰۰۰	۶۰۰,۳۵۵,۸۵۰	۵۹۷,۰۵۷,۶۴۲	۳,۲۹۸,۲۰۸	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۶	ایران خودرو دیزل	۱,۹۵۳,۹۵۵	۱,۵۸۲,۷۷۵,۶۳۹	۱,۵۸۰,۵۹۵,۴۵۷	۲,۱۷۰,۱۸۲	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۷	پتروشیمی تامین	۵۰	۱۳۹,۸۵۰	۱۶۶,۴۷۰	(۲۶,۶۲۰)	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰
۱۸	دارویی تامین	۵۰	۲۶۲,۳۵۰	۳۹۹,۸۴۷	(۳۷,۵۹۷)	۶۸۰,۱۸۰,۴۰۰
۱۹	غذایی میهن شرق	۳۰,۱۴۰	۱۸۵,۳۲۲,۴۱۲	۱۸۵,۳۴۰,۹۴۶	(۹۱۸,۵۳۴)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۲۰	سرمایه گذاری سایا	۹۹,۹۹۹	۱۵۶,۲۲۸,۴۴۰	۱۵۸,۱۶۲,۳۷۵	(۱,۹۳۴,۹۳۵)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۲۱	دریایی سینا	۵۰,۱۰۰	۲۷۴,۲۲۲,۰۰۰	۲۸۰,۵۳۳,۴۵۵	(۷,۳۱۰,۴۵۵)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۲۲	موتور سازان	۱۲۵,۰۰۰	۲۷۹,۴۵۵,۰۰۰	۲۹۱,۶۷۴,۰۰۷	(۱۲,۲۱۹,۰۰۷)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۲۳	معادن روی	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۴۷,۷۴۲	۲۵۵,۶۳۶,۳۷۵	(۳۴,۵۸۸,۶۳۳)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۲۴	بانک ملت	۲۰۸,۴۵۹	۴۰۰,۰۰۲,۳۲۹	۴۳۹,۹۰۴,۰۳۱	(۳۹,۹۰۱,۷۰۲)	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱
۲۵	اعلاج ایران	۳۰,۱۴۹	۳۱۰,۴۲۰,۶۰۲	۳۵۴,۵۷۸,۸۱۱	(۴۴,۱۵۸,۲۰۹)	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱
۲۶	نفت پهران	۱۸۰,۸۱۰	۴۰۶,۴۲۵,۶۶۹	۴۵۵,۰۱۰,۰۵۰	(۴۸,۵۷۲,۳۸۱)	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱
۲۷	ملی مس	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۵,۳۴۵	۵۲۹,۶۲۸,۲۲۸	(۲۶۳,۶۲۲,۹۸۳)	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱
۲۸	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰
۲۹	کربن	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	(۷۴,۸۴۱,۵۱۵)	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰
۳۰	بانک پارسبان	۹۵۴,۹۷۰	۲,۸۷۹,۷۷۹,۶۰۷	۲,۹۶۱,۷۳۳,۸۷۲	(۸۱,۶۵۴,۳۶۵)	۵۵۲,۷۵۲,۳۷۰
۳۱	سرمایه گذاری غدیر	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۹۵,۲۷۹	(۸۳,۴۷۹,۲۷۹)	۵۵۲,۷۵۲,۳۷۰
۳۲	بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۶۲,۸۳۲	۱,۷۷۲,۳۸۸,۰۰۸	(۹۰,۰۲۵,۱۷۶)	۱,۱۸۹,۶۸۲,۳۸۹
۳۳	مهندسی تکنو کار	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	(۱۱۴,۷۵۱,۸۹۸)	۱,۱۸۹,۶۸۲,۳۸۹
۳۴	شهد	۲۵,۸۰۴	۴۵۶,۲۸۳,۶۲۳	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	(۱۱۹,۵۹۶,۴۹۹)	۲۳,۶۵۰,۷۷۰
۳۵	ایران ترانسکو	۲۴۷,۲۵۷	۱,۱۰۵,۵۷۵,۸۵۲	۱,۲۹۷,۲۱۷,۱۰۱	(۱۹۱,۶۴۱,۲۴۹)	۲۳,۶۵۰,۷۷۰
۳۶	سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۰۰,۲۸۲	۵۸,۲۰۰,۲۸۲	(۱۹۲,۸۱۱,۲۵۳)	(۸۷۹,۴۵۹)
۳۷	مخابرات	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	(۲۰۱,۳۹۱,۴۱۹)	۲۳,۶۵۰,۷۷۰
۳۸	نفت پندربعاس	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۶۳,۰۳۵	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	(۲۰۶,۲۴۵,۷۲۶)	۵۱۴,۴۶۳,۴۵۲
۳۹	چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۶۵,۷۵۷	(۲۰,۱۱۵,۷۵۷)	۵۱۴,۴۶۳,۴۵۲
۴۰	سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۳۹۷,۸۰۴	(۷۴۵,۱۰۲,۱۹۶)	۱۶,۷۴۲,۵۵۷
۴۱	گسترش خودرو	۵۶۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۷۵۲,۱۲۶	۲,۴۹۵,۹۶۷,۸۹۱	(۶۰۰,۲۱۵,۷۶۵)	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵
۴۲	ایران خودرو	۱,۹۵۰,۴۸۴	۵,۱۱۵,۸۱۹,۸۶۲	۵,۸۷۷,۲۷۲,۳۶۱	(۶۶۱,۶۵۲,۳۹۱)	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵
۴۳	بالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۸۵۷,۴۹۰	۲,۶۲۲,۰۰۰,۷۶۳	(۹۵۸,۳۳۲,۲۷۳)	(۱۵۲,۷۶۸,۳۳۶)
۴۴	مینا	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۲۵۳,۳۳۱	۵,۲۶۲,۷۵۲,۲۲۹	(۲,۰۹۷,۴۹۸,۸۹۱)	۱,۱۸۰,۰۰۶,۸۶۵
۴۵	سایر	-	-	-	-	۸,۵۵۳,۶۸۲,۶۲۲
	جمع	-	۲۲,۶۷۸,۲۲۸,۳۲۲	۲۸,۱۰۲,۸۹۵,۵۹۵	(۵,۴۲۵,۶۶۷,۲۷۳)	۲,۷۸۱,۰۳۹,۷۶۹

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	بانک پارسبان	۳۴۴,۵۹۵	۷۵۸,۱۰۹,۰۰۰	۷۲۲,۱۲۸,۳۲۹	۳۳,۹۸۰,۶۷۱	۲۰,۲۱۲,۳۵۸
۲	بانک پاسارگاد	۳۶۳,۹۵۲	۲۶۱,۵۷۰,۵۶۰	۲۷۱,۷۱۷,۶۳۰	(۱۰,۱۴۰,۰۷۴)	۲۰,۲۱۲,۳۵۸
۳	فولاد مبارکه	۱۷۳,۶۱۱	۲۴۵,۸۵۰,۵۲۸	۲۴۰,۲۶۲,۸۱۳	(۵,۵۸۷,۷۱۵)	۲۰,۲۱۲,۳۵۸
۴	تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	۲۰,۲۱۲,۳۵۸
	جمع	-	۱,۲۶۵,۵۲۹,۷۷۲	۱,۲۳۴,۰۰۸,۷۷۲	(۳۱,۵۲۹,۰۰۰)	۶۰,۶۴۷,۰۷۴



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳
 ۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
-	-	۳,۰۰۰	اجاره ساختمان سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	(۲,۱۷۸,۰۰۰)
-	-	۳,۰۰۰			۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	(۲,۱۷۸,۰۰۰)

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	ریال	ریال	ریال	یادداشت
(۵,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۱)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۲۴	(۱,۸۶۲,۸۱۷,۰۰۳)	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۱
(۵,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۱)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۲۴	(۱,۸۶۲,۸۱۷,۰۰۳)	-	-	-	

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ناخالص	تعداد	سهم
تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ناخالص	تعداد	سهم
۸۲۹,۸۷۸,۱۱۴	۳۴۴,۴۴۷,۷۲۶	۶۵۴,۷۲۵,۰۴۹	(۱۳,۶۱۴,۲۵۵)	(۱۴,۶۰۲,۸۸۱)	۶۸۲,۷۲۴,۱۸۵	۶۸۲,۷۲۴,۱۸۵	۶۸۲,۷۲۴,۱۸۵	۶۸۲,۷۲۴,۱۸۵	۶۸۲,۷۲۴,۱۸۵	۳۲۱,۴۷۰	بازار سرمایه
-	-	۴۵۲,۱۹۵,۲۲۱	(۱۳,۷۷۳,۲۴۲)	(۱۴,۵۷۲,۹۹۲)	۴۸۱,۵۴۰,۶۵۶	۴۸۱,۵۴۰,۶۵۶	۴۸۱,۵۴۰,۶۵۶	۴۸۱,۵۴۰,۶۵۶	۴۸۱,۵۴۰,۶۵۶	۱,۱۷۶,۱۹۵	نیروی محرکه
-	-	۱۰۲,۴۱۸,۵۰۷	(۴,۰۶۶,۵۹۵)	(۴,۳۰۲,۴۵۸)	۱۱۰,۷۸۷,۵۶۰	۱۱۰,۷۸۷,۵۶۰	۱۱۰,۷۸۷,۵۶۰	۱۱۰,۷۸۷,۵۶۰	۱۱۰,۷۸۷,۵۶۰	۱۱۵,۷۴۲	ایران دارو
۳۸,۹۹۷,۰۶۲	۶۹,۷۹۳,۰۱۰	۹۲,۰۹۲,۲۹۱	(۱۴,۶۲۷,۱۸۰)	(۱۵,۴۹۶,۷۱۶)	۱۲۲,۳۲۷,۱۸۷	۱۲۲,۳۲۷,۱۸۷	۱۲۲,۳۲۷,۱۸۷	۱۲۲,۳۲۷,۱۸۷	۱۲۲,۳۲۷,۱۸۷	۳۲۶,۰۰۰	جستجو بازار
-	-	۲۳,۰۲۳,۹۲۴	(۷۷۵,۰۷۲)	(۸۲۰,۰۲۶)	۲۴,۶۱۹,۰۲۱	۲۴,۶۱۹,۰۲۱	۲۴,۶۱۹,۰۲۱	۲۴,۶۱۹,۰۲۱	۲۴,۶۱۹,۰۲۱	۲۵,۷۲۰	ایران دارو (تعمیم)
-	-	۱۴,۶۲۳,۷۱۱	(۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۴,۳۸۰)	۱۶,۹۰۸,۰۹۱	۱۶,۹۰۸,۰۹۱	۱۶,۹۰۸,۰۹۱	۱۶,۹۰۸,۰۹۱	۱۶,۹۰۸,۰۹۱	۱۰۰,۰۰۰	کازینو صنعت
-	-	(۱۵,۲۹۱)	(۳۲۳)	(۳۶۳)	(۱۴,۵۸۵)	(۱۴,۵۸۵)	(۱۴,۵۸۵)	(۱۴,۵۸۵)	(۱۴,۵۸۵)	۲۵	پیشرویی های
-	-	(۱,۱۸۶,۱۳۴)	(۳۴۶,۷۲۵)	(۳۵۴,۳۶۴)	(۴۸۵,۰۳۵)	(۴۸۵,۰۳۵)	(۴۸۵,۰۳۵)	(۴۸۵,۰۳۵)	(۴۸۵,۰۳۵)	۲۶,۴۲۸	پیشرویی های (تعمیم)
-	-	(۱۰,۱۷۳,۴۱۱)	(۳,۴۵۲,۱۸۲)	(۳,۴۲۵,۹۳۰)	(۳,۳۹۵,۲۹۹)	(۳,۳۹۵,۲۹۹)	(۳,۳۹۵,۲۹۹)	(۳,۳۹۵,۲۹۹)	(۳,۳۹۵,۲۹۹)	۱۸۴,۹۹۹	پیشرویی های
(۲۴,۲۲۹,۰۰۳)	۱۶,۵۹۱,۳۹۱	(۲۴,۲۲۹,۰۰۳)	(۱,۳۰۱,۷۵۰)	(۱,۳۷۷,۲۵۲)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	کابو واکس
-	-	(۳۰,۱۸۰,۴۳۷)	(۱,۱۳۹,۰۰۰)	(۱,۲۰۵,۰۶۲)	(۲۷,۸۴۶,۳۷۵)	(۲۷,۸۴۶,۳۷۵)	(۲۷,۸۴۶,۳۷۵)	(۲۷,۸۴۶,۳۷۵)	(۲۷,۸۴۶,۳۷۵)	۱۰۰,۰۰۰	مدان روی
-	-	(۵۲,۱۴۷,۳۹۵)	(۸,۸۱۸,۳۳۶)	(۸,۸۱۸,۳۳۶)	(۳۴,۷۰۰,۴۵۰)	(۳۴,۷۰۰,۴۵۰)	(۳۴,۷۰۰,۴۵۰)	(۳۴,۷۰۰,۴۵۰)	(۳۴,۷۰۰,۴۵۰)	۱۴۱,۵۶۷	تولید دارو
(۲۹۱,۰۴۵,۵۴۳)	-	(۵۶,۹۰۶,۲۴۴)	(۱۴,۲۴۱,۲۸۶)	(۱۵,۰۶۷,۲۸۶)	(۲۷,۵۵۵,۱۵۲)	(۲۷,۵۵۵,۱۵۲)	(۲۷,۵۵۵,۱۵۲)	(۲۷,۵۵۵,۱۵۲)	(۲۷,۵۵۵,۱۵۲)	۳,۶۵۶,۳۲۵	ایران خودرو حمل
(۱,۳۵۰,۲۸۸,۸۹۱)	-	(۷۲,۲۸۸,۰۴۳)	(۶,۷۶۱,۷۱۸)	(۷,۱۵۳,۸۹۷)	(۵۹,۳۵۲,۴۲۸)	(۵۹,۳۵۲,۴۲۸)	(۵۹,۳۵۲,۴۲۸)	(۵۹,۳۵۲,۴۲۸)	(۵۹,۳۵۲,۴۲۸)	۴۶۸,۲۶۳	ایران خودرو
-	۳۶۲,۳۷۰,۳۲۰	(۹۷,۰۲۲,۱۰۶)	(۴,۱۰۰,۵۰۰)	(۴,۱۹۰,۷۱۱)	(۸۸,۷۳۰,۸۹۵)	(۸۸,۷۳۰,۸۹۵)	(۸۸,۷۳۰,۸۹۵)	(۸۸,۷۳۰,۸۹۵)	(۸۸,۷۳۰,۸۹۵)	۱۰۰,۰۰۰	پیشرویی های (تعمیم)
۱۳,۶۲۶,۷۵۱	-	(۱۲۹,۱۲۹,۰۲۰)	(۳,۱۵۳,۶۰۰)	(۳,۳۳۶,۵۰۹)	(۱۲,۶۲۸,۹۱۱)	(۱۲,۶۲۸,۹۱۱)	(۱۲,۶۲۸,۹۱۱)	(۱۲,۶۲۸,۹۱۱)	(۱۲,۶۲۸,۹۱۱)	۱۲۰,۰۰۰	سینما پیکسور
-	-	(۲۱۴,۹۹۴,۲۷۰)	(۵,۷۱۱,۵۵۰)	(۶,۰۴۲,۸۲۰)	(۲۰,۳۴۰,۱۰۰)	(۲۰,۳۴۰,۱۰۰)	(۲۰,۳۴۰,۱۰۰)	(۲۰,۳۴۰,۱۰۰)	(۲۰,۳۴۰,۱۰۰)	۱,۱۴۲,۳۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ربا
-	-	(۲۴۲,۷۵۱,۵۸۰)	(۸,۴۵۴,۲۴۹)	(۸,۹۲۴,۵۹۶)	(۲۲,۲۵۲,۷۳۵)	(۲۲,۲۵۲,۷۳۵)	(۲۲,۲۵۲,۷۳۵)	(۲۲,۲۵۲,۷۳۵)	(۲۲,۲۵۲,۷۳۵)	۷۶,۱۸۵	نفت ایران
۸۴۶,۳۵۲,۴۹۱	۳۴۲,۳۷۴,۰۵۲	(۲۵۶,۵۶۷,۶۱۹)	(۷,۲۴۴,۴۴۹)	(۷,۶۶۲,۵۶۹)	(۲۱,۶۶۰,۶۰۱)	(۲۱,۶۶۰,۶۰۱)	(۲۱,۶۶۰,۶۰۱)	(۲۱,۶۶۰,۶۰۱)	(۲۱,۶۶۰,۶۰۱)	۵۲۵,۰۳۰	بانک پارسیان
(۵۶۱,۵۸۸,۷۳۲)	-	(۳۸۹,۸۱۱,۸۹۲)	(۵,۸۶۵,۵۰۰)	(۶,۰۱۶,۳۱۷)	(۲۷۸,۱۰۹,۷۵۵)	(۲۷۸,۱۰۹,۷۵۵)	(۲۷۸,۱۰۹,۷۵۵)	(۲۷۸,۱۰۹,۷۵۵)	(۲۷۸,۱۰۹,۷۵۵)	۳۴۰,۰۰۰	گسترش خودرو
(۲۲۱,۱۵۰,۸۸۹)	-	(۴۳۹,۱۵۰,۸۸۹)	(۶,۷۵۷,۷۵۰)	(۷,۱۴۹,۷۰۰)	(۲۱۵,۲۲۴,۳۲۹)	(۲۱۵,۲۲۴,۳۲۹)	(۲۱۵,۲۲۴,۳۲۹)	(۲۱۵,۲۲۴,۳۲۹)	(۲۱۵,۲۲۴,۳۲۹)	۵۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۲۰,۱۳۸,۶۸۷)	-	(۵۱۵,۶۱۰,۷۹۲)	(۶,۷۰۰,۵۱۷)	(۷,۰۸۹,۱۴۷)	(۵۰,۱۸۱,۱۳۹)	(۵۰,۱۸۱,۱۳۹)	(۵۰,۱۸۱,۱۳۹)	(۵۰,۱۸۱,۱۳۹)	(۵۰,۱۸۱,۱۳۹)	۵۲۰,۸۲۳	لوازم مبارکه
(۵۷۸,۸۸۶,۳۶۸)	-	(۶۶۹,۲۵۴,۱۰۹)	(۱۱,۳۱۰,۸۹۸)	(۱۱,۸۶۱,۱۳۰)	(۶۶۲,۱۸۲,۰۸۱)	(۶۶۲,۱۸۲,۰۸۱)	(۶۶۲,۱۸۲,۰۸۱)	(۶۶۲,۱۸۲,۰۸۱)	(۶۶۲,۱۸۲,۰۸۱)	۲۰۲,۵۰۹	گسترش
(۱,۳۵۰,۲۸۸,۸۹۱)	۳,۸۸۶,۹۲۴,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
(۵,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۱)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۲۴	(۱,۸۶۲,۸۱۷,۰۰۳)	(۱۲,۷۷۶,۹۸۱)	(۱۵,۰۴۶,۶۲۲)	(۱۵,۷۰۷,۳۸۰)	(۱۵,۷۰۷,۳۸۰)	(۱۵,۷۰۷,۳۸۰)	(۱۵,۷۰۷,۳۸۰)	(۱۵,۷۰۷,۳۸۰)	۹,۶۵۷,۲۹۱	جمع



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

۱۷- سود سهام

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۲۲,۸۴۲	۱۷-۱	سود دریافتنی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۲۲,۸۴۲		جمع

۱۷-۱- سود دریافتنی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷ (ریال)	نام شرکت	سال مالی	تاریخ	مبلغ سهام معامله	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد	سود سهام
ریال	ریال	ریال						هر سهم				
-	-	۴۸۱,۸۰۹,۴۰۱ (۳,۰۶۰,۵۹۹)	صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰				
-	-	۴۲۸,۴۸۱,۸۱۸ (۲۲,۴۲۸,۱۸۲)	لغت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۴,۲۶۶	۴۷۱,۲۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰				
۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰				
-	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پنروشمس خیم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰				
-	-	۲۹۹,۶۳۶,۸۶۶ (۳,۰۷۷,۱۲۴)	فلاد مبارکه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰				
۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۳۵۰,۵۷۹,۸۰۵	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	لجارت تکنوپیک پارسین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۷۹,۷۶۴	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	۱,۳۵۰				
-	-	۲۶۶,۸۵۷,۴۸۱ (۲۶,۳۰۴,۳۱۹)	بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۹۰۹,۸۸۰	۲۹۱,۱۶۱,۶۰۰	۳۳۰				
-	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	سهمان پجنود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰				
-	-	۱۰۱,۱۹۱,۴۹۲ (۱۰,۱۸۸,۲۵۸)	گستر ساز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۲۰۲,۵۰۹	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	۵۵۰				
-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵				
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۰۳,۷۳۸	۸۱,۰۶۸,۶۷۲ (۳,۸۳۱,۲۲۸)	مینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۳				
-	-	۶۲,۴۵۹,۹۱۷ (۶,۳۳۱,۵۵۳)	بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۲۰۸,۴۵۹	۶۸,۷۹۱,۴۷۰	۳۳۰				
-	-	۵۶,۱۹۴,۷۷۳ (۵,۶۱۹,۴۷۷)	ایران ترانسپو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۴۷,۳۵۷	۶۱,۸۱۴,۲۵۰	۲۵۰				
-	-	۵۸,۳۹۸,۰۰۰	املاج ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۲۹,۱۴۹	۵۸,۳۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰				
-	-	۳۴,۱۱۲,۱۵۰ (۳,۳۸۷,۸۵۰)	پارس توشه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰				
-	-	۳۳,۷۵۳,۱۸۹ (۳,۴۹۶,۸۱۱)	گسترش خودرو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۷۲۵,۰۰۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۰				
-	-	۲۴,۹۳۷,۵۵۱ (۳۰۷,۲۴۹)	دریایی سینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۵,۱۰۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	۴,۹۵۰				
-	-	۲۳,۵۰۲,۸۹۸ (۱,۴۹۷,۱۰۲)	کرین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰				
-	-	۲۵,۲۵۴ (۲,۲۴۶)	نارویی تاسین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۵۰	۲۷,۵۰۰	۷۵۰				
-	-	۳۳,۵۳۰ (۱,۴۷۰)	پنروشمس تاسین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۵۰	۳۵,۰۰۰	۷۰۰				
۵۹۴,۷۹۹,۷۴۳	۳۴۵,۱۱۷,۶۰۱	-	سام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۲۲,۸۴۲ (۵۲,۸۷۹,۹۷۸)	جمع:	-	-	-	۳,۱۷۴,۲۲۲,۸۴۰	-	-	-	-	-

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:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۲۹	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۲۲	۶۰,۳۲۴,۵۰۳		سود اوراق مشارکت
۲,۵۶۵,۸۷۶,۸۸۸	۲,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷	۰		سود سپرده بانکی
۴۶۱,۳۵۲,۳۸۵	۱,۰۹۹,۸۸۸	۰		سایر درآمد ها
۴,۷۲۶,۵۴۴,۰۰۲	۴,۳۶۱,۹۱۹,۹۳۷	۶۰,۳۲۴,۵۰۳		



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۵۵,۰۳۴۰	۶۶۷,۹۳۲,۶۰۲	۲۳۵,۰۰۳,۶۶۱	هزینه کارمزد معاملات
۶۵۶,۸۳۵,۲۸۳	۲۰۰,۸۵۲,۳۷۲	۲۳۸,۴۵۹,۹۸۹	هزینه مالیات معاملات
۱,۷۹۲,۸۷۰,۹۲۳	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	۴۷۳,۴۶۳,۶۵۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۶۳۲,۵۳۴,۰۱۴	۱۶۵,۲۵۵,۲۷۲	۳۷۴,۸۹۰,۵۳۱	مدیر صندوق
۲۱۲,۸۹۷,۹۶۹	۹۸,۵۸۰,۷۸۳	۹۳,۴۸۷,۱۸۱	ضامن
۲۴۱,۶۲۵,۹۳۳	۱۶۲,۷۴۱,۸۰۵	۷۶,۲۲۸,۳۷۴	متولی
۸۱,۴۳۹,۶۰۱	۳۲,۲۹۸,۴۳۴	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	حسابرس
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۴۵۸,۹۷۶,۲۹۵	۵۵۵,۷۷۵,۰۶۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۶۱,۵۳۹	۳,۹۷۹,۸۸۵	۱۰,۸۳۶,۶۳۲	هزینه تصفیه
۳,۸۲۴,۵۰۰	۳,۸۲۴,۴۹۶	۳,۶۶۰,۵۸۳	هزینه برگزاری مجامع
۴۰,۰۰۰,۰۱۱	۲,۶۹۹,۳۶۳	۱۶,۴۴۷,۳۳۸	هزینه عضویت در کانون ها
۳۱۲,۳۵۹	۳۱۲,۳۵۹	-	هزینه تأسیس
۱۶۳,۶۰۰,۰۹۵	۷۰,۰۰۰,۱۰۰	۹۴,۳۶۸,۴۴۴	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۵۹,۱۷۵	سایر هزینه ها
۲۲۲,۸۲۸,۴۰۴	۸۰,۷۳۶,۱۰۳	۱۲۵,۵۷۲,۰۷۲	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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.

