



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

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

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۷/۲۷

عزت
مهر

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
شماره ثبت
۳۷۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۷مهر ماه ۱۳۹۳

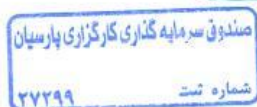
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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 ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۴,۵۶۱,۲۹۷,۲۸۹	۵۷,۱۸۴,۳۰۱,۸۴۱	۲۸,۲۶۲,۱۵۲,۵۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
*	۴,۰۳۹,۴۵۲,۰۵۸	*		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
*	*	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری بر سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۲,۰۰۶,۸۸۱,۱۹۵	۷	حسابهای دریافتی
*	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	۱۲۶,۶۷۷,۳۲۶	۸	سایر دارایی ها
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۱۲۳,۵۰۹,۷۲۵	۹	موجودی نقد
-	-	۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵,۸۸۸,۲۵۰,۷۵۵	۶۲,۴۸۱,۱۸۵,۰۸۸	۲۳,۴۹۵,۶۳۸,۵۰۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:				
۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۴,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵	-	۱۰	جاری کارگزاران
۸۳۹,۴۳۷,۶۲۷	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	۵۵۸,۳۰۶,۲۷۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۸۵۹,۶۵۰,۵۹۳	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱,۱۹۳,۳۴۲	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۱۰,۳۹۲,۷۲۳	۳۷۳,۴۶۹,۵۴۶	۵۰۶,۲۸۵,۰۶۰	۱۳	حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۷۲۲,۴۳۰,۲۵۳	۴,۹۱۵,۲۱۴,۹۲۱	۱,۶۵۰,۷۸۴,۶۷۶		جمع بدهی ها
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۵۷,۵۶۵,۸۷۰,۱۶۷	۳۲,۴۲۹,۸۵۳,۸۲۹	۱۴	خالص دارایی ها
۹۹۳,۴۳۰	۱,۰۶۷,۷۳۷	۱,۰۱۳,۰۲۱		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی همراه منتهی به	دوره مالی همراه منتهی به	یادداشت	درآمدها :
۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۳,۵۸۸,۷۸۳,۵۱۶	۴,۷۸۳,۰۶۱,۰۳۷	۵,۸۹۸,۵۱۷,۸۶۱	۱۵	زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۵۵۳,۸۵۲,۳۸۹)	۵,۰۱۳,۵۲۰,۷۳۴	(۱,۸۶۵,۳۱۷,۰۰۳)	۱۶	زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۴۳,۸۴۲	۱۷	سود سهام
(۴۴۸,۳۲۲,۲۵۳)	(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	۶,۵۵۳,۸۵۲,۳۸۹		سایر درآمدها - 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
۱۲۰,۸۹۶,۳۲۰,۷۵۵	۱۴,۵۱۵,۰۳۶,۱۲۳	۱,۸۸۸,۸۹۸,۶۶۸		جمع درآمدها
				هزینه ها :
۱,۷۹۲,۳۲۷,۶۲۳	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	۴۷۳,۶۶۳,۶۵۰	۱۹	هزینه معاملات
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۴۵۸,۹۷۶,۲۹۵	۵۹۵,۷۷۵,۰۶۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۳,۸۲۸,۶۰۴	۸۰,۷۳۶,۱۰۳	۱۲۵,۵۷۲,۰۷۲	۲۱	سایر هزینه ها
۴,۷۲۶,۶۷۳,۵۲۴	۱,۲۰۸,۶۹۸,۳۷۳	۱,۱۹۳,۸۱۰,۷۸۶		جمع هزینه ها
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	۱۳,۱۰۶,۵۳۷,۷۵۰	۶۹۴,۰۸۷,۸۸۲		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای - مبلغ - ریال	تعداد واحدهای - مبلغ - ریال	تعداد واحدهای - مبلغ - ریال	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
۵۵,۵۲۵,۳۳۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸,۴۵۶,۶۳۲,۷۰۷	۶,۶۵۰	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵۰,۸۶۵,۸۲۱)	(۲۴,۳۹۱)	(۴,۳۹۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۸۴۳,۶۶۲,۰۷۶)	-	-	پرداخت سود طی دوره
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	-	۶۹۴,۰۸۷,۸۸۲	سود خالص دوره
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۳۲,۶۲۹,۵۲۳,۸۲۹	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 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، 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.parsian broker.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 مالکیت	درصد واحدهای تحت مالکیت
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 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-واحد۴۰۷.

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 و خدمات مدیریت حساب گستر پویا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۱ به شماره ۱۲۱۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران خیابان مطهری خیابان کوه نور کوچه دوم پلاک ۱۲ واحد ۱.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه ی اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری 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 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 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 پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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

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 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 شوندگی	سالانه ۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
کارمزد مدیر	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

۱-۵- 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			۱۳۹۳/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۹,۴۲۱,۶۳۶,۳۰۹	۹,۱۳۹,۸۵۲,۵۰۱	۲۷,۳٪	-	-	-	۱۰,۲۸۲,۸۰۴,۰۱۹	۱۳,۳۶۰,۸۰۰,۶۷۵	۲۲,۴٪
فقرات اساسی	۱,۸۴۱,۹۲۴,۴۲۹	۱,۳۲۶,۳۱۳,۶۶۶	۴,۰٪	-	-	-	۲,۴۵۱,۰۶۶,۳۰۰	۲,۸۱۱,۹۳۶,۹۰۰	۵,۳٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۶۹۰,۳۵۰,۳۴۲	۱,۴۳۳,۷۸۲,۷۲۳	۴,۳٪	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۱۳,۰۸۸,۸۱۵,۷۷۹	۳۰,۹٪	۷,۸۶۱,۲۲۲,۲۱۳	۷,۸۶۱,۲۲۲,۲۱۳	۲۰,۵٪
مواد و محصولات نارویی	۳,۴۳۶,۹۹۲,۸۲۵	۳,۴۳۶,۹۹۲,۸۲۵	۱۰,۱٪	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۰۲۲,۱۷۳	۱,۱٪	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۲۰۵,۰۹۱,۹۰۹	۲۱۹,۷۱۵,۶۲۰	۰,۷٪	-	-	-	-	-	-
راهانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۰۴۰,۱۰۷,۷۱۵	۲,۶۹۴,۸۳۲,۷۶۶	۸,۰٪	۱,۱۳۵,۰۵۵,۷۹۸	۱,۴۶۹,۵۰۷,۵۲۴	۳,۴٪	۱,۸۷۴,۹۲۷,۹۱۲	۱,۱۴۵,۵۹۹,۷۹۸	۴,۳٪
محصولات شیمیایی	۹۰۸,۹۱۲,۱۳۰	۸۱۱,۸۷۶,۷۲۳	۲,۴٪	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	۱۳,۳۹۰,۸۵۶,۳۹۰	۳۱,۳٪	۱,۱۳۱,۲۴۲,۲۷۲	۱,۰۸۲,۳۶۹,۲۴۰	۲,۵٪
فرآورده های نفتی، گاز، سوخت هسته ای	۲,۶۹۳,۹۹۶,۶۶۶	۳,۰۱۱,۰۹۳,۵۹۵	۹,۰٪	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	۹,۳۵۶,۸۷۶,۶۶۶	۱۵,۰٪	۵,۳۰۲,۸۰۲,۶۶۳	۳,۵۲۶,۵۸۳,۵۲۰	۷,۷٪
سیمان، آهن و کک	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۶۲۴,۲۲۹,۸۹۱	۱,۹٪	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۱,۴۰۶,۶۱۹,۷۶۵	۲,۳٪	۷۶۶,۹۸۵,۶۶۳	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۱,۷٪
استخراج کانه های فلزی	۲۵۵,۶۴۶,۳۷۵	۲۵۵,۲۵۵,۹۳۸	۰,۷٪	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۴,۷۱۸,۷۷۸	۴,۲٪	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۲,۸۰۷,۱۹۸,۵۱۳	۲,۸۹۹,۴۹۲,۱۰۲	۸,۷٪	۱,۷۲۳,۳۵۳,۹۱۲	۱,۸۱۳,۱۴۶,۹۲۲	۲,۹٪	۲,۱۴۷,۲۲۴,۲۷۲	۲,۱۰۸,۴۴۶,۲۱۰	۴,۷٪
حمل و نقل آبی	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰,۸٪	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۹۱,۳۹۱	۰,۵٪	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۰,۶٪
داروهای درمانی، بهداشتی و دارو، کرم	۲,۸۸۸,۳۹۱,۷۲۸	۲,۲۱۹,۱۰۷,۶۱۹	۶,۶٪	-	-	-	۱,۶۲۱,۵۹۰,۳۴۹	۲,۳۰۰,۵۷۶,۷۱۷	۳,۵٪
آهن و سایر فلزات و مستحقات	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۰,۸۳۹,۲۶۶	۳,۰۸۰,۳۹۷,۸۰۴	۵,۸٪
قند و شکر	-	-	-	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۸۸,۴۰۶,۵۰۶	۰,۹٪	۵۷۲,۶۴۹,۲۶۷	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۱,۳٪
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۳,۴۵۳,۹۷۸,۱۴۸	۳,۴۶۲,۴۹۳,۸۴۳	۶,۸٪	۵۳۴,۱۹۵,۹۷۲	۷۵۱,۰۱۱,۵۳۵	۱,۳٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۷۴۷,۸۲۲	۲,۴٪	۳,۴۴۸,۱۴۹,۶۴۰	۵,۳۶۲,۷۵۶,۲۴۹	۷,۵٪
کاشی و سرامیک	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۱۶۳,۳۲۷	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۰,۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-	۶۴۴,۳۰۱,۲۱۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	۱,۴٪
معابر	-	-	-	-	-	-	۶۶۹,۲۴۱,۹۰۲	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	۱,۵٪
واسطه گری های مالی و بانکی	-	-	-	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۷۰۸,۸۷۶	۱,۸٪	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۲,۳۶۶,۸۳۶,۳۲۱	۵,۶۶۴,۶۵۳,۱۲۸	۹,۱٪	۲,۱۱۰,۰۱۶,۶۵۹	۲,۳۸۶,۳۴۴,۲۷۹	۴,۶٪
	۳۰,۱۲۵,۹۶۹,۵۸۰	۲۸,۳۶۲,۱۵۲,۵۷۷	۸۴٪	۵۲,۱۷۱,۷۸۱,۱۰۷	۵۷,۱۸۲,۳۰۱,۸۲۱	۹۳٪	۲۴,۵۴۱,۲۹۷,۲۸۹	۵۱,۰۱۵,۱۵۴,۵۸۰	۹۷٪

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

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

تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	زمان منتهی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	۱۳۹۳/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۳/۰۱/۲۷		
						تاریخ سررسید	سود	رایت	تاریخ سررسید	سود	رایت	تاریخ سررسید	سود	رایت
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰	۳,۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

یادداشت های همراه صورتهای مالی

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۳/۰۷/۲۷		۱۳۹۳/۰۷/۲۷	
تجزیل	نرخ	تجزیل	نرخ	تجزیل	تجزیل
نشده	تجزیل	نشده	تجزیل	نشده	نشده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۵۲۳,۵۹۹,۷۴۳	۲۵٪	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۸۴۳,۲۲۲,۰۰۰	۲۰۰,۶۰۸,۰۸۳
-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۳۶۲
۵۲۳,۵۹۹,۷۴۳		۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۸۴۳,۲۲۲,۰۰۰	۲۰۰,۶۰۸,۰۸۳

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

[illegible]

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	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۱۲۳,۵۰۹,۷۲۵
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۱۲۳,۵۰۹,۷۲۵

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

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲ ریال (۴۰۰,۹۶,۳۳۰,۹۱۵ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۴۰,۹۶,۳۳۰,۹۱۵	۱,۹۷۷,۱۹۱,۶۸۲
۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۴۰,۹۶,۳۳۰,۹۱۵	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	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵۷۳,۱۴۶,۰۴۷	۱۶۵,۰۷۸,۹۷۹	۳۷۴,۸۹۰,۵۳۱
۱۷۶,۹۵۲,۲۴۰	۶۲,۶۳۵,۰۵۴	۹۳,۴۸۷,۱۸۱
۸۶,۲۱۵,۲۵۳	۱۴۶,۳۵۴,۸۸۹	۳۶,۰۱۸,۷۴۹
۱۳,۱۲۴,۰۸۷	۳۲,۵۴۲,۵۵۸	۵۳,۹۰۹,۸۱۳
۸۲۹,۴۳۷,۶۲۷	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	۵۵۸,۳۰۶,۲۷۴

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۹,۶۵۰,۵۹۳	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱,۱۹۳,۳۴۲
۱,۸۵۹,۶۵۰,۵۹۳	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱,۱۹۳,۳۴۲

بابت واحدهای ابطال شده

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:

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۰,۱۲۵,۴۰۰	۳۳۶,۶۸۶,۶۰۰	۴۴۴,۹۶۲,۲۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۹,۲۰۷,۶۰۷	۲۷,۰۲۵,۹۵۳	۵۰,۰۴۴,۲۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۰۵۸,۶۳۱	۸,۶۷۸,۶۳۱	۱۱,۲۷۸,۶۳۱	حساب پرداختنی به مدیریت
-	۱,۰۷۸,۳۷۲	+	سازمان امور مالیاتی
۱,۱۰۵	+	+	سایر حسابهای پرداختنی
۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳	۳۷۳,۴۶۹,۵۵۶	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:

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۱۷۲,۲۹۰,۲۶۵	۳۵,۴۰۵	۳۳,۹۱۴	۳۱,۰۱۳
۹۹۲,۴۳۰,۰۳۷	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۰۲۱,۳۹۲
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۵۳,۹۱۴	۳۲,۰۱۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۱۸۶,۷۲۲,۲۵۸	۴,۷۸۱,۰۳۹,۷۶۹	۱۵,۷۳۵,۱۶۶,۷۷۳	۱۵-۱
۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸	(۷۱,۱۹۲,۱۸۸)	۱۵-۲
-	-	(۲,۱۷۸,۰۰۰)	۱۵-۳
۱۳,۱۸۸,۷۴۳,۵۱۶	۴,۷۸۲,۰۶۱,۰۲۷	۱۵,۵۶۵,۵۷۸,۵۸۵	

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

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	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	۲۲۳,۰۰۳	۴,۱۴۰,۲۱۹,۱۲۹	۳,۸۰۳,۱۲۳,۸۵۳	-	-
-	-	۲۳۶,۷۰۶,۹۷۴	۲	پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۲۵۶,۸۸۰	۱,۲۰۸,۷۵۰,۰۰۶	-	-
(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	-	۱۴۵,۰۸۷,۷۵۲	۳	پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۶۴۶,۲۵۰	۱,۰۲۸,۵۴۸,۶۹۸	-	-
۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳	۲۲,۰۴۸,۸۵۳	۸۳,۵۳۵,۱۵۹	۴	گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹,۷۵۱	۱,۰۶۹,۸۸۴,۱۵۸	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۸۳,۵۳۵,۱۵۹	۲۲,۰۴۸,۸۵۳
(۲۵۵,۲۷۴,۲۵۷)	-	۶۴,۹۷۷,۶۵۶	۵	سایپا	۱۹۹,۹۹۹	۵۲۱,۹۸۵,۶۷۵	۴۵۷,۰۰۸,۰۱۹	-	-
-	-	۵۶,۰۵۲,۳۵۷	۶	ایرکا پارت صنعت	۱۴۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۸۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۲۷,۷۴۳	-	-
-	-	۳۹,۶۹۸,۳۰۶	۷	پاکشو	۳۵,۸۴۰	۴۱۷,۸۴۷,۲۲۰	۳۷۸,۱۴۸,۹۱۴	-	-
-	-	۲۲,۲۸۲,۹۵۶	۸	سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۵۰,۰۰۰	۵۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۵۴,۹۶۷,۰۲۴	-	-
-	-	۲۵,۹۷۲,۲۴۰	۹	مسکن زاینده رود	۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۸۷,۷۶۰	-	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

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 ازیان فروش	سود ازیان فروش	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷
۱۰	شیشه و گاز	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۱,۷۸۲,۳۳۱	۲۴,۶۶۵,۶۶۹	-	-
۱۱	حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۶,۷۴۱	۴۹۷,۸۰۷,۶۳۶	۱۹,۷۷۹,۱۰۵	۲۶۲,۹۶۴,۰۵۸	۲۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۲	نیرو محرکه	۲۵,۰۰۰	۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۳۱۴,۸۶۳	۹,۲۳۵,۱۳۷	-	-
۱۳	مسکن شمال شوق	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۵۲,۵۴۷	۷,۸۴۷,۴۵۳	-	-
۱۴	یغش البرز	۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۷۹۷,۵۶۰	۲۰۰,۹۹۱,۲۹۸	۶,۸۰۶,۲۶۲	-	-
۱۵	سیمان شمال	۲۰۱,۰۰۰	۶۰۰,۱۵۵,۸۵۰	۵۹۷,۰۵۷,۶۴۲	۳,۰۹۸,۲۰۸	-	-
۱۶	ایران خودرو دیزل	۱,۹۵۳,۹۵۵	۱,۵۸۲,۷۶۵,۳۲۹	۱,۵۸۰,۵۹۵,۴۵۷	۲,۱۷۰,۱۸۲	-	-
۱۷	پتروشیمی تامین	۵۰	۱۳۹,۸۵۰	۱۶۶,۴۷۰	(۲۶,۶۲۰)	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰
۱۸	دارویی تامین	۵۰	۲۶۲,۳۵۰	۲۹۹,۸۴۷	(۳۷,۵۹۷)	-	-
۱۹	غذایی میتوشوق	۳۰,۱۴۰	۱۸۵,۴۲۲,۴۱۲	۱۸۶,۳۴۰,۹۶۶	(۹۱۸,۵۳۴)	-	-
۲۰	سرمایه گذاری سایبا	۹۹,۹۹۹	۱۵۶,۲۲۸,۲۲۰	۱۵۸,۱۶۳,۳۷۵	(۱,۹۳۴,۹۳۵)	-	(۱۰۸,۷۰۷,۶۲۲)
۲۱	دریایی سینا	۵,۱۰۰	۲۷۲,۴۲۳,۰۰۰	۲۸۰,۵۳۳,۴۵۵	(۷,۱۰۰,۴۵۵)	-	-
۲۲	مونور ساران	۱۲۵,۰۰۰	۲۷۹,۴۵۵,۰۰۰	۲۹۱,۶۷۴,۰۰۷	(۱۲,۲۱۹,۰۰۷)	-	-
۲۳	معادن روی	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۴۷,۷۴۲	۲۵۵,۶۳۶,۳۷۵	(۲۴,۵۸۸,۶۳۳)	-	-
۲۴	باتک ملت	۳۰۸,۴۵۹	۶۰۰,۰۰۰,۳۲۹	۴۳۹,۹۰۴,۰۳۱	(۲۹,۰۰۱,۷۰۳)	-	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱
۲۵	املاح ایران	۳۰,۱۴۹	۳۱۰,۴۲۰,۶۰۲	۳۵۶,۵۷۸,۸۱۱	(۴۴,۱۵۸,۲۰۹)	-	-
۲۶	نفت بهران	۱۸۰,۰۸۱	۲۰۶,۴۳۵,۶۶۹	۴۵۵,۰۱۰,۰۵۰	(۲۴۵,۵۷۴,۳۸۱)	-	-
۲۷	علی عس	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۵,۴۴۵	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	(۶۳,۶۴۲,۹۹۳)	-	-
۲۸	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۲۰,۸۹۵	(۶۵,۹۷۰,۸۹۵)	۲۲۶,۵۷۰,۹۹۵	۲۲۶,۵۷۰,۹۹۵
۲۹	کرین	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۴۱,۵۱۵	(۲۴,۸۴۱,۵۱۵)	-	-
۳۰	باتک پارسین	۹۵۴,۹۷۰	۲,۸۷۹,۰۷۹,۰۰۷	۲,۵۶۱,۷۳۳,۹۷۲	(۳۱۷,۳۴۵,۰۳۵)	۳۱۱,۴۳۸,۶۶۵	۳۱۱,۴۳۸,۶۶۵
۳۱	سرمایه گذاری غدیر	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۹۵,۲۷۹	(۸۳,۴۷۹,۲۷۹)	-	(۶۶,۳۳۶,۵۴۲)
۳۲	باتک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۴۴۲,۸۲۲	۱,۷۷۲,۳۸۸,۰۰۸	(۹۰,۲۴۴,۱۸۵)	-	۱,۱۸۹,۶۸۲,۳۸۹
۳۳	مهندسی تکنو کار	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	(۱۱۴,۷۵۱,۸۹۸)	-	-
۳۴	شهد	۲۵,۸۰۴	۲۵۶,۲۸۳,۲۲۲	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	(۳۱۹,۵۹۶,۲۹۹)	۲۳,۶۵۰,۷۷۰	۲۳,۶۵۰,۷۷۰
۳۵	ایران ترانسکو	۲۴۷,۲۵۷	۱,۱۰۵,۵۷۵,۸۵۳	۱,۲۹۷,۳۱۷,۱۰۱	(۱۹۱,۷۴۱,۴۴۹)	-	-
۳۶	سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۰۰,۳۸۲	۵۸,۲۰۰,۳۸۲	(۰)	(۸۷۹,۴۵۹)	(۸۷۹,۴۵۹)
۳۷	مخابرات	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	(۲۰۱,۳۹۱,۴۱۹)	-	-
۳۸	نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۴۰,۲۵۰	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	(۲۰۶,۲۶۵,۷۶۱)	۴۴۷,۹۴۱,۵۱۲	۴۴۷,۹۴۱,۵۱۲
۳۹	چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۶۵,۷۵۷	(۲۰,۱۱۵,۷۵۷)	-	-
۴۰	سرمایه گذاری شاهد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۴	(۵۱۴,۷۹۷,۸۰۴)	۱۶,۷۴۲,۵۵۷	۱۶,۷۴۲,۵۵۷
۴۱	گسترش خودرو	۵۶۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۷۵۲,۱۲۶	۲,۴۹۵,۹۶۷,۸۹۱	(۶۰۰,۲۱۵,۷۶۵)	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵
۴۲	ایران خودرو	۱,۹۵۰,۴۸۴	۵,۱۱۵,۸۱۹,۹۶۲	۵,۸۷۷,۷۲۳,۴۶۱	(۶۸۱,۰۹۶,۵۰۱)	-	-
۴۳	پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۵۵۷,۳۹۰	۲,۴۴۷,۲۰۰,۷۶۳	(۸۸۰,۶۸۰,۶۸۰)	-	-
۴۴	مینا	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۳۵۲,۳۳۱	۲,۳۶۵,۳۵۲,۳۳۱	(۰)	-	-
۴۵	سایر	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-

۲-۱۵-سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری سود ازیان فروش	سود ازیان فروش	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷
باتک پارسین	۳۴۴,۵۹۵	۷۵۸,۱۰۹,۰۰۰	۷۲۴,۱۳۸,۳۲۹	۳۳,۹۸۰,۶۷۱	-	-
باتک پاسارگاد	۳۶۳,۹۵۲	۲۶۱,۰۵۷,۰۵۶	۲۷۱,۷۱۷,۶۲۰	(۱۰,۶۶۰,۵۶۴)	-	-
فولاد مبارکه	۱۷۳,۶۱۱	۲۴۵,۸۵۰,۵۲۸	۴۴۰,۴۴۳,۸۱۳	(۱۹۴,۵۹۳,۲۸۵)	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸
	-	-	-	-	۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸
	-	-	-	-	۱,۴۳۶,۲۰۹,۷۷۲	۱,۴۳۶,۲۰۹,۷۷۲

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

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
آچاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰
		(۲,۱۷۸,۰۰۰)	
		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰
		(۲,۱۷۸,۰۰۰)	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت		(۱,۸۶۳,۸۱۷,۰۰۳)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴
جمع		(۱,۵۰۰,۰۰۰)	*
		(۱,۸۶۵,۳۱۷,۰۰۳)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴
		(۱,۸۶۵,۳۱۷,۰۰۳)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۳/۰۷/۲۷ (ریال)		۱۳۹۲/۰۷/۲۷		۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
سهام	تعداد	ارزش بارز یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مبلغ تفاوت ارزش	سود (زیان)
بهرت افکار و شک بارسان	۳۲۱,۴۷۰	۲,۷۲۲,۸۵۰,۹۰۰	۲,۰۰۴,۱۰۷,۷۱۵	۶۸۲,۷۴۳,۱۸۵	۸۲۹,۸۷۸,۱۱۴
تیرو محرکه	۱,۱۷۶,۱۹۵	۲,۷۵۴,۶۲۸,۶۹۰	۲,۴۷۳,۱۰۸,۰۴۴	۴۸۱,۵۲۰,۶۵۶	-
ایران دارو	۱۱۵,۷۴۲	۸۱۳,۳۱۹,۰۳۴	۷۰۲,۵۳۱,۴۷۲	۱۱۰,۷۸۷,۵۶۰	-
صنعتی بارز	۳۲۶,۰۰۰	۲,۸۲۹,۳۳۶,۰۰۰	۲,۸۰۷,۱۹۸,۸۱۳	۱۲۲,۱۳۷,۱۸۷	۳۸,۹۹۷,۰۶۲
ایران تار و نساجی	۲۵,۷۲۰	۱۵۵,۰۱۲,۳۲۹	۱۳۰,۳۹۵,۴۰۸	۲۴,۶۱۹,۰۲۱	-
ایزیگ صنعت	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۹۱,۹۰۹	۱۶,۹۰۸,۰۹۱	-
پتروشیمی تکمین	۲۵	۶۸,۶۵۰	۸۳,۳۳۵	(۱۴,۵۸۵)	-
بخش الموز (تقدیم)	۲۶,۴۲۸	۶۹,۳۴۷,۰۷۲	۶۹,۸۳۳,۱۰۷	(۴۸۵,۰۳۵)	-
بخش الموز	۱۸۴,۹۹۹	۶۷۰,۳۳۶,۳۷۶	۶۷۳,۸۳۱,۶۷۵	(۳,۴۹۵,۲۹۹)	-
تاید واتر	۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۹,۰۰۲)
معدن روی	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۳۶,۳۷۵	(۲۷,۸۳۶,۳۷۵)	-
تولید دارو	۱۴۱,۵۶۷	۱,۷۲۵,۷۰۱,۷۲۱	۱,۷۶۰,۲۰۲,۱۸۱	(۳۴,۷۰۰,۴۵۰)	-
ایران خودرو و مزل	۳,۶۵۶,۳۲۵	۲,۸۲۸,۲۷۷,۱۷۵	۲,۸۷۵,۸۷۳,۱۷۷	(۴۷,۵۹۵,۹۵۲)	(۷۹۱,۰۲۵۰,۵۲۴)
ایران خودرو	۴۶۸,۲۶۳	۱,۲۵۲,۳۳۳,۵۴۵	۱,۴۱۱,۶۹۵,۹۷۳	(۱۵۹,۳۵۲,۳۲۸)	(۱,۲۵۰,۵۴۸,۸۶۹)
پتروشیمی چوگان	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۸۸,۷۳۰,۸۹۵)	-
سیمان بجنورد	۱۲۰,۰۰۰	۶۳۰,۷۲۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	(۱۲۲,۶۳۸,۹۱۱)	۱۳,۶۴۶,۷۵۱
سرمایه گذاری رنا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۵۵۰,۱۰۰	(۲۰۳,۲۴۰,۱۰۰)	-
نفت تهران	۷۶,۱۸۵	۱,۶۹۰,۸۲۹,۸۹۰	۱,۹۱۷,۳۰۳,۶۲۵	(۲۲۶,۴۵۲,۷۳۵)	-
بانک پارسیان	۵۴۵,۰۳۰	۱,۴۴۸,۶۸۹,۷۴۱	۱,۴۹۰,۳۵۰,۳۲۲	(۴۱,۶۶۰,۵۸۱)	۸۲۶,۳۵۲,۴۹۱
گسترش خودرو	۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۴۰۹,۰۷۵	(۳۷۸,۱۰۹,۰۷۵)	(۵۶۱,۵۸۸,۰۷۲)
نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۴۹	(۴۲۵,۲۴۳,۴۴۹)	(۴۳۹,۱۵۰,۸۸۹)
فولاد مبارکه	۵۲۰,۸۳۳	۱,۲۴۰,۱۰۳,۴۱۰	۱,۸۲۱,۱۲۴,۴۳۹	(۵۰۱,۸۲۱,۱۲۹)	(۳۰۱,۴۸۳,۶۸۷)
کتورسازی	۳۰۲,۵۰۹	۲,۴۴۲,۱۹۹,۶۴۷	۲,۸۸۸,۳۶۱,۷۳۸	(۴۴۶,۱۸۲,۰۸۱)	(۵۷۸,۸۸۶,۴۶۸)
سایر	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۳۷۹,۷۷۸)
جمع	۹,۶۵۷,۳۹۱	۲۸,۵۵۰,۴۶۶,۲۰۰	۳۰,۱۲۵,۹۹۹,۵۸۰	(۲,۵۷۰,۵۳۳,۳۸۰)	(۵,۵۵۲,۸۵۷,۲۸۱)
					۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴
					(۱,۸۶۴,۸۱۷,۰۰۳)
					(۱۴۲,۷۷۶,۹۸۱)
					(۱۵۰,۴۶۶,۶۲۲)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
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	۳,۰۱۰,۵۴۳,۸۴۲	سود دریافتنی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۴۳,۸۴۲	جمع

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷ (ریال)			
خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	سود	جمع درآمد	تعداد سهام متعلقه	تاریخ
سود سهام	سود سهام	سود سهام		هر سهم	سود سهام	در زمان مجمع	تشکیل مجمع
-	-	۴۸۱,۸۰۹,۴۰۱ (۳۰,۶۹۰,۵۹۹)		۲,۰۵۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲
-	-	۴۲۸,۴۸۱,۸۱۸ (۴۲,۸۴۸,۱۸۲)		۵,۰۰۰	۴۷۱,۳۳۰,۰۰۰	۹۴,۲۶۶	۱۳۹۳/۰۴/۲۶
۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۰,۱۶۸	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۵۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۵
-	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۱۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	-	۲۹۹,۶۲۶,۸۶۶ (۳۰,۲۷۳,۱۳۴)		۶۶۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹
۲۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۲۵۰,۵۷۹,۸۰۵	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	*	۱,۳۵۰	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	۱۷۹,۷۶۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۷
-	-	۲۶۴,۸۵۷,۲۸۱ (۲۶,۳۰۴,۳۱۹)		۳۲۰	۲۹۱,۱۶۱,۶۰۰	۹۰۹,۸۸۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵
-	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸
-	-	۱۰۱,۱۹۱,۴۹۲ (۱۰,۱۸۸,۶۵۸)		۵۵۰	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	۲۰۲,۵۰۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۳۵	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۹۰۸,۴۰۱	۸۱,۰۶۸,۶۷۲ (۳,۸۳۱,۳۲۸)		۲۸۳	۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	-	۶۲,۴۵۹,۹۱۷ (۶,۳۳۱,۵۵۳)		۳۳۰	۶۸,۷۹۱,۴۷۰	۲۰۸,۴۵۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	-	۵۶,۱۹۴,۷۷۳ (۵,۶۱۹,۴۷۷)		۲۵۰	۶۱,۸۱۴,۲۵۰	۲۴۷,۲۵۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۶
-	-	۵۸,۲۹۸,۰۰۰	*	۲,۰۰۰	۵۸,۲۹۸,۰۰۰	۲۹,۱۴۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۷
-	-	۳۴,۱۱۲,۱۵۰ (۳,۲۸۷,۸۵۰)		۲۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶
-	-	۲۲,۷۵۳,۱۸۹ (۲,۴۹۶,۸۱۱)		۵۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹
-	-	۲۴,۹۳۷,۵۵۱ (۳۰۷,۴۴۹)		۴,۹۵۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	۵,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۴
-	-	۲۳,۵۰۲,۸۹۸ (۱,۴۹۷,۱۰۲)		۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	-	۳۵,۲۵۴ (۲,۲۴۶)		۷۵۰	۳۷,۵۰۰	۵۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
-	-	۲۴,۵۳۰ (۱,۴۷۰)		۷۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۵۹۴,۷۹۹,۷۴۳	۳۳۰,۰۱۲,۹۳۸	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۳,۰۱۰,۵۴۳,۸۴۲ (۱۶۳,۸۷۹,۹۷۸)		-	۳,۱۷۶,۳۳۳,۸۴۰	-	-
جمع:							

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۲۹	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۲۲	سود اوراق مشارکت
۲,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	۲,۵۶۰,۷۰۲,۱۲۷	سود سپرده بانکی
۴۶۱,۳۵۲,۳۸۵	۱,۰۹۹,۸۸۸	سایر درآمد ها
۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	۴,۲۶۱,۹۱۹,۹۳۷	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

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۵۰۲,۳۴۰	۶۶۷,۹۳۲,۶۰۳	۲۳۵,۰۰۲,۶۶۱	هزینه کارمزد معاملات
۶۵۶,۸۳۵,۲۸۳	۲۰۰,۸۵۳,۳۷۲	۲۳۸,۴۵۹,۹۸۹	هزینه مالیات معاملات
۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	۴۷۳,۴۶۳,۶۵۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۶۲۲,۵۲۴,۰۱۴	۱۶۵,۲۵۵,۳۷۲	۳۷۴,۸۹۰,۵۳۱	مدیر صندوق
۲۱۲,۸۹۷,۹۶۹	۹۸,۵۸۰,۷۸۳	۹۳,۴۸۷,۱۸۱	ضامن
۲۴۱,۶۴۵,۹۳۳	۱۶۲,۷۴۱,۸۰۵	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	متولی
۸۱,۴۳۹,۶۰۱	۲۲,۳۹۸,۴۴۴	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	حسابرس
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۴۵۸,۹۷۶,۳۹۵	۵۹۵,۷۷۵,۰۶۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۶۱,۵۳۹	۳,۹۷۹,۸۸۵	۱۰,۸۳۶,۶۲۲	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
۲۱۲,۲۵۹	۲۱۲,۲۵۹	۰	هزینه تأسیس
۱۶۳,۶۰۰,۹۵۵	۷۰,۰۰۰,۱۰۰	۹۶,۳۶۸,۳۴۴	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۵۹,۱۷۵	سایر هزینه ها
۲۳۳,۸۲۸,۶۰۴	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.