

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ 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 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
شماره ثبت ۳۷۲۹۹

مدیر صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		دارایی ها:
۴۴,۵۴۱,۲۹۷,۲۸۹	۵۲,۴۲۳,۳۷۷,۷۴۹	۲۲,۲۹۰,۳۵۳,۳۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۰	۰		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	۵,۹۹۵,۳۵۶,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۳۷۱,۰۸۴,۴۱۰	۱,۵۳۱,۲۸۴,۶۵۱	۷	حسابهای دریافتی
۰	۶۴,۶۱۵,۳۳۹	۷۳,۹۹۱,۲۲۱	۸	سایر دارایی ها
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱۰۸,۳۹۸,۰۰۱	۱,۰۲۳,۱۲۴,۶۴۴	۹	موجودی نقد
-	-	-	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۴۵,۸۸۸,۲۵۰,۷۵۵</u>	<u>۵۲,۹۷۷,۴۷۵,۴۹۹</u>	<u>۲۲,۰۱۴,۱۰۹,۸۵۹</u>		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰	۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵	۳۳,۷۲۲,۹۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۸۴۹,۴۳۷,۶۲۷	۵۱۹,۲۱۱,۰۵۸	۷۲۱,۶۶۹,۷۶۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۱,۸۵۴,۶۸۷,۲۳۴	۱,۱۹۳,۳۴۲	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳	۳۸۸,۲۳۴,۸۱۸	۴۲۷,۰۴۴,۶۶۴	۱۳	حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۹,۷۲۲,۴۳۰,۲۵۳</u>	<u>۶,۹۷۳,۰۴۳,۹۰۵</u>	<u>۱,۱۸۳,۶۳۰,۶۷۶</u>		جمع بدهی ها
۲۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۴۶,۰۰۴,۴۳۱,۵۹۴	۳۰,۸۳۰,۴۷۹,۱۸۲	۱۴	خالص دارایی ها
<u><u>۹۹۳,۴۳۰</u></u>	<u><u>۱,۲۸۶,۷۲۹</u></u>	<u><u>۹۶۴,۷۴۹</u></u>		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها :
۱۳,۱۸۸,۷۸۳,۵۱۶	۱۲,۹۵۰,۸۸۴,۷۵۱	(۶,۰۴۷,۴۲۲,۹۰۸)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹)	۳,۹۱۹,۸۲۲,۸۶۵	(۳,۲۷۲,۷۱۸,۱۵۰)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۹۲۸,۷۶۱,۴۱۰	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	۱۷	سود سهام
(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹		سایر درآمدها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۳۵,۲۶۵,۳۵۶	۳۵,۲۶۵,۳۵۶	۲۸,۳۹۱,۸۵۷		سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲	۴,۷۴۷,۵۱۰,۶۴۰	۲۱۹,۸۶۲,۴۱۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲,۰۸۹,۶۳۲,۰۷۵	۲۲,۱۳۳,۹۵۲,۷۶۹	۹۲۸,۵۹۳,۹۸۷		جمع درآمدها
				هزینه ها :
۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳	۱,۶۴۱,۹۷۵,۱۲۱	۷۳۵,۰۹۹,۶۱۱	۱۹	هزینه معاملات
۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷	۸۰۸,۴۵۸,۳۶۵	۸۴۴,۹۵۷,۰۰۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۳,۸۲۸,۴۰۴	۱۵۶,۱۴۳,۷۰۲	۱۹۸,۲۷۹,۸۵۰	۲۱	سایر هزینه ها
۳,۱۷۴,۶۷۳,۵۴۴	۲,۶۰۶,۵۷۷,۱۸۸	۱,۷۷۸,۳۳۶,۴۶۵		جمع هزینه ها
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	۱۹,۵۲۷,۳۷۵,۵۸۱	(۸۴۹,۷۴۲,۴۷۸)		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	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	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸,۴۵۶,۶۳۳,۷۰۷	۶,۶۵۰	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۵,۹۰۸,۴۵۵,۸۲۲)	(۲۴,۳۹۱)	(۴,۴۴۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۸۴۲,۶۶۲,۰۷۶)	-	-	پرداخت سود طی دوره
۸,۹۱۴,۹۵۸,۵۳۱	-	(۸۴۹,۷۴۲,۴۷۸)	سود(زیان)خالص دوره
۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲	۳۶,۴۰۵	۳۰,۸۳۰,۴۷۹,۱۸۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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 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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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

صورت های 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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.

شرح نحوه محاسبه هزینه	منوان هزینه
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه 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 مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	کارمزد متولی
سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقد شونده
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	کارمزد تصفیه برای مدیر

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۱۵۵ 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 پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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	۱۳۹۳/۱۰/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش در دسترس	بهای تمام شده	خالص ارزش در دسترس	بهای تمام شده	خالص ارزش در دسترس
خودرو و ساخت قطعات	۶۷۰,۹۵۳,۷۹۹	۵,۹۶۱,۴۱۷,۶۹۱	۱۲,۵۴۰,۵۹۸,۶۹۵	۱۳,۱۸۶,۶۱۶,۵۷۵	۱۸.۶٪	۲۲.۴٪
فلزات اساسی	۷۳,۶۷۵,۸۴۶	۴۳,۸۱۴,۵۸۵	۳,۶۵۱,۶۶۱,۲۰۳	۲,۷۸۳,۸۵۹,۲۷۲	۰.۱٪	۵.۳٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۱۴۷,۶۲۳,۳۴۴	۲,۳۶۴,۰۲۱,۳۰۶	۱۱,۲۷۶,۶۸۵,۸۸۳	۱۴,۶۰۲,۳۸۳,۹۲۸	۷.۴٪	۲۰.۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۷۶۰,۴۰۲,۱۸۱	۱,۴۵۷,۱۳۱,۶۰۸	-	-	۴.۶٪	-
سایر واسطه گری های مالی	۱,۲۸۳,۴۹۹,۴۲۸	۹۲۷,۶۵۵,۱۸۳	-	-	۲.۹٪	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۰۰۰,۸۲۰,۹۰۸	۹۴۲,۶۲۴,۲۶۸	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۲,۳۹۳,۹۰۲,۱۱۰	۲.۹٪	۴.۳٪
محصولات شیمیایی	۱,۰۸۲,۳۷۴,۲۴۷	۸۹۱,۴۵۹,۳۳۲	-	-	۲.۸٪	۲.۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۲۹	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۶,۰۰۲,۴۶۶,۳۸۶	۴,۸۰۰,۱۵۸,۲۸۸	۴.۲٪	۷.۷٪
سیمان، آهن و گچ	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۲	۵۵۹,۰۳۷,۶۹۳	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۸۴۳,۸۲۶,۷۴۶	۱.۷٪	۱.۷٪
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	-	۰.۰٪	-
لاستیک و پلاستیک	۳,۵۳۳,۵۲۰,۱۰۸	۴,۱۵۷,۴۰۸,۸۶۲	۲,۱۰۲,۰۰۴,۶۳۷	۲,۳۴۱,۱۵۹,۰۰۵	۱۳.۰٪	۴.۷٪
حمل و نقل آبی	-	-	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۰٪	۰.۶٪
ابزار های پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱,۷۱۱,۵۴۵,۶۹۶	۹۱۶,۸۶۷,۳۴۴	۱,۷۵۶,۸۹۷,۲۱۴	۱,۳۳۵,۶۱۳,۶۴۵	۲.۹٪	۳.۵٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱,۰۹۲,۰۵۴,۰۸۹	۸۱۸,۵۴۶,۱۹۶	۲,۴۴۰,۰۰۱,۰۲۷	۲,۵۰۶,۵۳۹,۵۴۶	-	۵.۸٪
قند و شکر	-	-	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۸۹,۵۵۵,۷۳۸	-	۱.۳٪
سرمایه گذاری ها	-	-	۱,۸۰۲,۴۲۷,۶۸۴	۱,۸۰۱,۶۶۸,۰۸۴	-	۱.۳٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۲,۶۰۴,۸۹۸,۵۶۸	۲,۵۱۷,۶۲۴,۲۹۸	-	۷.۵٪
کاشی و سرامیک	-	-	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۴۷۹,۷۱۲,۴۳۷	-	۰.۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	۱.۴٪
مخابرات	-	-	-	-	-	۱.۵٪
واسطه گری های مالی و پولی	۲,۴۳۵,۰۹۷,۷۸۸	۲,۶۹۴,۰۴۰,۱۰۵	-	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۶۴,۴۴۶,۶۱۸	۳۱۸,۶۸۶,۶۲۰	-	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۹۹۳,۰۸۷,۰۶۹	-	۴.۶٪
	۲۶,۶۵۲,۳۸۶,۴۹۳	۲۳,۳۹۰,۳۵۳,۲۴۳	۴۸,۵۱۳,۵۵۴,۸۸۴	۵۲,۴۳۳,۳۷۷,۷۴۹	۶۱٪	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:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷
۱- اوراق اجاره	۳,۴۹۷,۲۹۱,۰۰۰	۰	۰
۲- اوراق مرابحه	۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۰	۰
	۵,۹۹۵,۳۵۶,۰۰۰	۰	۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	زیان متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۷,۲۹۱,۰۰۰	۱۰.۹٪	۰	۰
جمع		۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۷,۲۹۱,۰۰۰	۳.۰٪	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

۲-۶ - سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷		نرخ	تاریخ	اوراق اجاره ای
خالص	درصدخالص	خالص	ارزش فروش	ارزش اسمی	زبان متعلقه	سود	سررسید	
ارزش فروش	به کل دارایی ها	ارزش فروش	ارزش فروش	ارزش اسمی	زبان متعلقه	سود	سررسید	
۰	۸.۱٪	۰	۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مگا موتور
۰	۳.۰٪	۰	۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰			جمع

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷		نرخ	تاریخ	اوراق اجاره ای
تنزیل	نرخ	تنزیل	نرخ	تنزیل	نرخ	سود	سررسید	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ	تنزیل شده	نرخ	سود	سررسید	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	سود سهام دریافتنی
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۲۵٪	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۲۵٪	۳۸۳,۴۷۱,۶۰۰	۲۵٪	۱,۵۷۰,۱۰۸,۳۰۰	۱,۵۷۰,۱۰۸,۳۰۰	سود سهام دریافتنی
-	-	-	-	-	-	-	-	سود دریافتنی اوراق اجاره
-	-	-	-	-	-	-	-	سود دریافتنی اوراق مرابحه
۵۴۳,۵۹۹,۷۴۳	۲۵٪	۵۷۱,۹۹۱,۶۰۰	۲۵٪	۳۸۳,۴۷۱,۶۰۰	۲۵٪	۱,۵۷۰,۱۰۸,۳۰۰	۱,۵۷۰,۱۰۸,۳۰۰	جمع

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.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷		نرخ	تاریخ	اوراق اجاره ای
مانده در	افزایشات	مانده در	افزایشات	مانده در	افزایشات	سود	سررسید	
پایان دوره	طی دوره	ابتدای سال	پایان دوره مالی	پایان دوره	طی دوره	سود	سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تأسیس
۰	۰	۲۱۲,۳۳۱	۰	۲۱۲,۳۳۱	۰	۰	۰	هزینه نرم افزار
۰	۱۶۹,۳۵۶,۴۹۸	۰	۴۹,۴۰۰,۶۳۸	۵۷,۶۷۱,۸۲۹	۱۶۹,۳۵۶,۴۹۸	۰	۱۵۷,۴۳۶,۴۴۴	هزینه عضویت در کانون ها
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۲۱۴,۷۰۱	۱۱,۷۱۰,۵۱۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۲۸۹,۴۸۵	هزینه برگزاری مجامع
۰	۳,۸۲۴,۵۰۰	۰	۰	۴,۶۰۸,۸۷۷	۳,۸۲۴,۵۰۰	۰	۷,۶۵۵,۷۲۳	جمع
۰	۲۱۳,۳۹۳,۳۳۹	۲۱۲,۳۳۱	۶۴,۶۱۵,۳۳۹	۷۳,۹۹۱,۲۲۱	۲۱۳,۳۹۳,۳۳۹	۰	۱۹۳,۳۸۱,۶۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱۰۸,۳۹۸,۰۰۱	۱۰,۲۳,۱۲۴,۶۴۴	حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲-۵
۸۰۳,۳۵۳,۷۲۳	۱۰۸,۳۹۸,۰۰۱	۱۰,۲۳,۱۲۴,۶۴۴	نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران طی دوره مورد گزارش (دوره قبل ۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵ ریال بدهی) بابت بدهی ۳۳,۷۲۲,۹۰۶ ریال از شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
(۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰)	(۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵)	(۳۳,۷۲۲,۹۰۶)	ماند طلب (بدهی)
(۶,۷۰۳,۱۴۹,۳۰۰)	(۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵)	(۳۳,۷۲۲,۹۰۶)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۳,۱۴۶,۰۴۷	۳۴۱,۸۷۳,۸۸۴	۵۲۵,۰۹۳,۶۸۸	مدیر صندوق
۱۷۶,۹۵۲,۲۴۰	۱۱۹,۱۳۴,۱۹۹	۱۳۰,۸۲۲,۰۸۴	ضامن
۸۶,۳۱۵,۲۵۳	۴۷,۲۲۳,۴۲۷	۳۹,۲۱۳,۹۸۹	متولی
۱۳,۱۲۴,۰۸۷	۱۰,۹۷۹,۵۴۸	۲۶,۵۴۰,۰۰۳	حسابرس
۸۴۹,۴۳۷,۶۲۷	۵۱۹,۲۱۱,۰۵۸	۷۲۱,۶۶۹,۷۶۴	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۱,۸۵۴,۶۸۷,۲۳۴	۱,۱۹۳,۳۴۲	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۸۵۹,۴۵۰,۵۹۳	۱,۸۵۴,۶۸۷,۲۳۴	۱,۱۹۳,۳۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۰,۱۲۵,۴۰۰	۳۴۴,۴۵۹,۰۰۰	۳۶۰,۷۶۴,۴۷۳	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۹,۲۰۷,۶۰۷	۳۳,۲۸۶,۱۹۲	۵۴,۹۶۱,۵۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۰۵۸,۶۲۱	۱۰,۴۲۸,۶۲۱	۱۱,۳۱۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
۰	۰	۰	سازمان امور مالیاتی
۱,۱۰۵	۵۱,۰۰۵	۰	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۳۱۰,۳۹۲,۷۳۳</u>	<u>۳۸۸,۲۲۴,۸۱۸</u>	<u>۴۲۷,۰۴۴,۶۶۴</u>	

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		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۱۷۲,۳۹۰,۶۶۵	۳۵,۴۰۵	۴۴,۷۱۷,۷۰۲,۳۲۴	۳۴,۷۵۳	۲۹,۸۶۵,۷۳۰,۳۲۷	۳۰,۹۵۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۹۳,۴۳۰,۰۳۷	۱,۰۰۰	۱,۲۸۶,۷۲۹,۲۷۰	۱,۰۰۰	۹۶۴,۷۴۸,۸۵۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۲</u>	<u>۳۶,۴۰۵</u>	<u>۴۶,۰۰۴,۴۳۱,۵۹۴</u>	<u>۳۵,۷۵۳</u>	<u>۳۰,۸۳۰,۴۷۹,۱۸۳</u>	<u>۳۱,۹۵۷</u>	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۳,۱۸۶,۷۶۲,۳۵۸	۱۲,۹۴۸,۸۶۳,۴۹۳	(۵,۸۱۹,۲۳۱,۳۴۰)	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸	(۲۲۶,۷۸۷,۵۶۸)	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
-	-	(۱,۴۰۴,۰۰۰)	۱۵-۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۱۳,۱۸۸,۷۸۳,۵۱۶</u>	<u>۱۲,۹۵۰,۸۸۴,۷۵۱</u>	<u>(۶,۰۴۷,۴۲۲,۹۰۸)</u>		جمع

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۳/۱۰/۲۷		ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	۷۲۳,۴۰۱,۳۷۴	۳,۸۸۳,۷۱۶,۸۸۸	۴,۶۰۷,۱۱۸,۲۶۲	۵,۶۱۰,۲۸۰	۱	ایران خودرو دیزل					
۱۴۹,۳۵۷,۴۱۴	۱۴۹,۳۵۷,۴۱۴	۲۴۷,۵۲۶,۶۱۰	۱,۶۳۸,۹۷۲,۹۱۱	۱,۸۸۶,۴۹۹,۵۲۱	۴۵۰,۰۰۰	۲	سر ساختمان ایران					
-	-	۲۲۶,۲۸۵,۲۷۶	۳,۹۰۳,۹۳۳,۸۵۲	۴,۱۴۰,۲۱۹,۱۲۹	۲۲۳,۰۰۳	۳	نفت سپاهان					
-	-	۲۲۶,۷۰۶,۹۷۲	۱,۳۰۸,۷۵۰,۰۰۶	۱,۵۳۵,۴۵۶,۹۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۴	پارس توشه					
-	-	۱۷۶,۲۴۱,۳۰۶	۶۷۳,۱۸۳,۱۶۴	۸۴۹,۴۲۴,۴۷۰	۳۷۷,۳۰۰	۵	نیرو محرکه					
(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	۱۴۵,۰۸۷,۷۵۲	۱,۰۲۸,۵۴۸,۶۹۸	۱,۱۷۳,۶۳۶,۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۶	پتروشیمی خراسان					
-	-	۱۲۳,۹۸۰,۷۰۰	۱,۲۸۳,۴۸۳,۳۲۶	۱,۴۰۷,۴۶۴,۰۲۶	۱,۰۱۰,۰۰۰	۷	سر رنا					
۵۴,۳۱۴,۰۷۷	۱۵,۷۶۵,۰۰۴	۹۳,۷۰۲,۸۶۰	۱۸۴,۰۷۹,۶۵۰	۲۷۷,۷۸۲,۵۱۰	۳۰,۸۴۴	۸	گروه صنعتی بارز					
-	-	۹۱,۵۷۲,۲۸۸	۶۴۹,۳۵۵,۳۵۲	۷۴۰,۸۲۹,۷۴۰	۱۱۵,۷۴۲	۹	ایران دارو					
-	-	۸۵,۲۶۰,۸۴۶	۷۸۲,۶۲۱,۲۸۹	۸۶۷,۸۸۲,۱۳۵	۴۰۰,۷۵۱	۱۰	لیزینگ خودرو غدیر					
۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳	۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳	۸۳,۵۳۵,۱۵۹	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۱,۰۶۹,۸۸۴,۱۵۸	۱۳۹,۷۵۱	۱۱	گروه توسعه ملی ایران					
-	-	۵۶,۰۵۲,۲۵۷	۶۲۶,۰۲۷,۷۴۳	۶۸۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۲	ایرکا پارت صنعت					
-	-	۳۹,۶۹۸,۳۰۶	۳۷۸,۱۴۸,۹۱۴	۴۱۷,۸۴۷,۲۲۰	۳۵,۸۴۰	۱۳	پاکشو					
(۲۵۵,۲۷۴,۳۵۷)	۴۸,۳۴۳,۰۳۳	۳۲,۵۹۱,۷۴۷	۷۹۷,۱۵۳,۱۸۴	۸۲۹,۷۴۴,۹۳۱	۳۹۹,۹۹۹	۱۴	سایپا					

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۰/۲۷ ۱۳۹۲/۱۰/۲۷ ۱۳۹۳/۱۰/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۵	مسکن زاینده رود	۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۸۷,۷۶۰	۱۵,۹۷۲,۲۴۰	-	-
۱۶	شیشه و گاز	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۱,۷۸۴,۳۳۱	۲۴,۶۶۵,۶۶۹	-	-
۱۷	لیزینگ صنعت	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۹۱,۹۰۹	۲۳,۴۰۸,۰۹۱	۴۲,۱۷۳,۸۶۲	۴۲,۱۷۳,۸۶۲
۱۸	حقاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۸۶,۷۴۱	۴۹۷,۸۰۷,۶۳۶	۱۹,۷۷۹,۱۰۵	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸
۱۹	تاید واتر	۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۳۱,۸۵۵	۲۶۸,۳۸۱,۸۵۵	۱۵,۰۵۰,۰۰۰	-	-
۲۰	لیزینگ بهمن	۲۲,۰۰۰	۳۹,۳۴۹,۸۱۱	۲۷,۱۴۵,۸۷۳	۱۲,۱۰۳,۹۳۸	-	-
۲۱	مسکن شمال شرق	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۵۲,۵۴۷	۷,۸۴۷,۴۵۳	-	-
۲۲	سیمان شمال	۲۰۱,۰۰۰	۶۰۰,۱۵۵,۸۵۰	۵۹۷,۰۵۷,۶۴۲	۳,۰۹۸,۲۰۸	-	-
۲۳	ایران یاسا	۷۶,۶۴۲	۳۳۱,۸۰۱,۶۴۷	۳۳۰,۹۶۹,۳۳۱	۸۳۲,۳۱۶	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶
۲۴	تولید محور خودرو	۱,۰۰۰	۲,۰۶۴,۰۰۰	۲,۰۰۹,۷۲۰	۵۴,۲۸۰	-	-
۲۵	پتروشیمی تامین	۵۰	۱۳۹,۸۵۰	۱۶۶,۶۷۰	(۲۶,۶۲۰)	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰
۲۶	دارویی تامین	۵۰	۲۴۳,۴۴۳	۲۹۹,۸۴۷	(۵۶,۴۰۴)	۶۸,۰۱۸,۴۰۰	-
۲۷	غذایی مینوشرق	۳۰,۱۴۰	۱۸۵,۴۲۲,۴۱۲	۱۸۶,۳۴۰,۹۶۶	(۹۱۸,۵۳۴)	-	-
۲۸	سرمایه گذاری سایپا	۹۹,۹۹۹	۱۵۶,۲۲۸,۴۴۰	۱۵۸,۱۶۲,۲۷۵	(۱,۹۳۴,۹۳۵)	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴	۱۰۸,۷۰۷,۶۲۴
۲۹	دریایی سینا	۵,۱۰۰	۲۷۳,۴۲۳,۰۰۰	۲۸۰,۵۳۲,۴۵۵	(۷,۱۰۰,۴۵۵)	-	-
۳۰	موتور سازان	۱۲۵,۰۰۰	۲۷۹,۴۴۹,۷۲۰	۲۹۱,۶۷۴,۰۰۷	(۱۲,۲۲۴,۲۸۷)	-	-
۳۱	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۷۱,۲۳۸	۱,۰۱۴,۶۸۷,۷۹۶	۱,۰۲۲,۹۷۴,۲۲۹	(۸,۲۸۶,۴۳۳)	۱۹۷,۲۶۱,۱۲۹	۱۹۷,۲۶۱,۱۲۹
۳۲	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۴۰,۰۰۶	۴۲۵,۵۱۸,۷۵۴	۴۳۶,۵۵۲,۶۲۵	(۱۱,۰۳۳,۸۷۱)	-	-
۳۳	سیمان کرمان	۱۶,۰۲۸	۱۷۵,۴۸۷,۱۰۱	۱۸۷,۵۳۲,۸۲۸	(۱۲,۰۴۵,۷۲۷)	-	-
۳۴	سیمان بجنورد	۱۰,۰۰۰	۶۱,۲۵۱,۵۴۹	۷۴,۵۴۰,۲۶۸	(۱۳,۲۸۸,۷۱۹)	-	-
۳۵	لیزینگ رایان سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۴۶۴,۴۵۳	۲۳۲,۰۳۱,۰۵۶	(۳۲,۵۶۶,۶۰۳)	۵۱۰,۸۴۷,۹۴۱	۱۳۹,۷۴۸,۸۵۷
۳۶	بانک ملت	۲۰۸,۴۵۹	۴۰۰,۰۰۲,۳۲۹	۴۳۹,۹۰۴,۰۳۱	(۳۹,۹۰۱,۷۰۲)	-	-
۳۷	پخش البرز	۲۳۴,۹۹۹	۹۱۴,۴۶۹,۱۷۶	۹۵۷,۸۱۷,۵۸۵	(۴۲,۶۵۱,۵۹۱)	-	-
۳۸	املاح ایران	۳۰,۱۴۹	۳۱۰,۴۲۰,۶۰۲	۳۵۴,۵۷۸,۸۱۱	(۴۴,۱۵۸,۲۰۹)	-	-
۳۹	معادن روی	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۴۴۴,۷۴۳	۵۱۱,۲۷۲,۷۵۰	(۵۰,۸۲۸,۰۰۷)	-	-
۴۰	ملی مس	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۵,۴۴۵	۵۲۹,۶۴۸,۴۳۸	(۶۳,۶۴۲,۹۹۳)	-	-
۴۱	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۶۵,۹۸۰,۸۹۵)	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰
۴۲	زامیاد	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۱۵۴,۶۸۸	۱,۱۵۳,۰۱۰,۰۲۲	(۷۰,۸۵۵,۳۳۴)	-	-
۴۳	کربن	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۱,۵۱۵	(۷۴,۸۴۱,۵۱۵)	-	-
۴۴	سرمایه گذاری غدیر	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۹۵۲,۳۷۹	(۸۳,۳۳۶,۳۷۹)	۲۳۵,۵۰۹,۳۵۵	۲۳۵,۵۰۹,۳۵۵
۴۵	بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۳۴۳,۸۳۳	۱,۷۷۳,۴۸۸,۰۰۸	(۹۰,۱۴۴,۱۷۵)	۱,۱۸۹,۶۸۲,۲۸۹	۸۸۰,۴۲۳,۴۳۹
۴۶	سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۷۰۰,۲۵۸	۱,۲۳۱,۷۲۷,۳۹۱	(۹۴,۰۲۷,۱۳۳)	-	-
۴۷	نفت تهران	۹۴,۲۶۶	۱,۳۷۲,۶۲۹,۶۶۹	۱,۴۶۸,۲۰۸,۲۲۵	(۹۵,۵۷۸,۷۵۶)	-	-
۴۸	مهندسی تکنو کار	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۷۵۶,۸۹۸	(۱۱۴,۷۵۱,۸۹۸)	-	-
۴۹	شهد	۲۵,۸۰۴	۴۵۶,۲۸۳,۶۲۳	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	(۱۱۹,۵۹۶,۴۹۹)	۲۳,۶۵۰,۷۷۰	۲۳,۶۵۰,۷۷۰
۵۰	ایران ترانسفو	۲۴۷,۲۵۷	۱,۰۵۵,۵۷۵,۸۵۲	۱,۲۹۷,۳۱۷,۱۰۱	(۸۳۸,۲۵۸,۷۵۱)	-	-
۵۱	سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۰۰,۲۸۲	۲۵۱,۰۱۱,۵۳۵	(۱۹۲,۸۱۱,۲۵۳)	(۸۷۹,۴۵۹)	-
۵۲	مخابرات	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۹۱,۴۱۹	(۲۰۱,۳۹۱,۴۱۹)	-	-
۵۳	نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۶۳,۰۳۵	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	(۲۰۶,۲۴۵,۷۲۶)	۵۱۲,۲۶۳,۲۵۲	۵۱۲,۲۶۳,۲۵۲
۵۴	بانک پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۵,۵۴۲,۵۲۷	۴,۶۵۲,۸۴۰,۳۱۴	(۲۶۶,۵۴۱,۷۸۷)	۵۵۳,۷۵۲,۳۷۰	۳۲۸,۳۵۰,۹۷۱
۵۵	صنایع لاستیکی سهند	۱۸۷,۵۱۶	۱,۴۴۶,۱۸۱,۹۰۰	۱,۷۳۵,۸۴۴,۰۷۴	(۲۸۹,۶۶۲,۱۷۴)	-	-
۵۶	کنتور سازی ایران	۸۲,۵۰۹	۱,۲۰۹,۴۳۷,۱۸۹	۱,۵۶۳,۳۷۶,۱۰۰	(۳۵۳,۹۳۸,۹۱۱)	۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۶۶,۶۵۰,۰۰۰
۵۷	چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۶۵,۷۵۷	(۱۸,۸۸۴,۲۴۳)	-	-
۵۸	فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۳۲۸,۷۷۴	۲,۰۳۶,۵۳۵,۸۴۱	(۴۹۰,۲۰۷,۰۶۷)	۲۲,۸۹۹,۸۷۳	۲۲,۸۹۹,۸۷۳
۵۹	سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۲۹۷,۸۰۴	(۵۳۴,۷۰۲,۱۹۶)	۱۶,۷۴۳,۵۵۷	۱۶,۷۴۳,۵۵۷
۶۰	گسترش خودرو	۶۶۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۹۳۸,۴۰۹	۲,۹۶۸,۵۲۳,۷۲۶	(۶۰۶,۵۸۵,۳۱۷)	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵
۶۱	ایران خودرو	۲,۴۱۸,۷۴۷	۶,۵۵۳,۲۷۸,۵۳۸	۷,۲۴۲,۸۶۸,۶۷۶	(۶۸۹,۵۹۰,۱۳۸)	-	-
۶۲	پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۸۵۷,۴۹۰	۲,۶۴۷,۲۰۰,۷۶۳	(۹۶۸,۳۴۳,۲۷۳)	(۱۵۲,۷۶۸,۳۳۶)	(۱۵۲,۷۶۸,۳۳۶)
۶۳	مینا	۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۵,۳۵۳,۳۳۱	۵,۲۶۳,۷۵۳,۲۴۹	(۱,۷۹۷,۳۹۹,۹۱۸)	۱,۲۱۵,۷۰۶,۸۶۵	۱,۲۱۵,۷۰۶,۸۶۵
۶۴	سایر	-	-	-	-	۷,۰۰۷,۸۹۲,۱۳۰	۷,۰۰۷,۸۹۲,۱۳۰
	جمع		۵۹,۰۸۲,۷۲۰,۶۵۴	۶۵,۸۷۳,۸۹۹,۹۷۸	(۵,۸۱۹,۳۳۱,۳۴۰)	۱۲,۹۴۸,۸۶۳,۴۹۳	۱۲,۹۴۸,۸۶۳,۴۹۳

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

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
بانک پارسیان	-	-	۳۳,۹۸۰,۶۷۱	۷۲۴,۱۲۸,۳۲۹	۷۵۸,۱۰۹,۰۰۰	۳۴۴,۵۹۵	
ایران یاسا	-	-	۱۵,۸۷۵,۳۱۸	۴۹۰,۳۴۵,۶۰۸	۵۰۶,۲۲۰,۹۲۶	۱۴۹,۱۳۱	
ایران دارو	-	-	۱۴,۰۰۲,۴۶۵	۱۲۱,۳۰۴,۳۴۶	۱۳۵,۳۰۶,۷۱۱	۲۵,۷۲۰	
پخش البرز	-	-	-۶,۹۳۲,۴۶۷	۶۹,۸۳۲,۱۰۷	۶۲,۸۹۸,۶۴۰	۲۶,۴۲۸	
بانک پاسارگاد	-	-	-۱۰,۶۶۰,۵۷۴	۲۷۱,۷۱۷,۶۳۰	۲۶۱,۰۵۷,۰۵۶	۳۶۳,۹۵۲	
نفت بهران	-	-	-۷۸,۵۳۸,۶۹۶	۱,۰۵۹,۱۸۶,۰۸۲	۹۸۰,۶۴۷,۳۸۶	۸۲,۵۳۳	
فولاد مبارکه	-	-	-۱۹۴,۵۱۳,۲۸۵	۴۴۰,۳۶۳,۸۱۳	۲۴۵,۸۵۰,۵۲۸	۱۷۳,۶۱۱	
تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸	-	-	-	-	
	<u>۲,۰۲۱,۲۵۸</u>	<u>۲,۰۲۱,۲۵۸</u>	<u>(۲۲۶,۷۸۷,۵۶۸)</u>	<u>۳,۱۷۶,۸۷۷,۸۱۵</u>	<u>۲,۹۵۰,۰۹۰,۲۴۷</u>		

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

	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	*	*	(۲,۱۷۸,۰۰۰)	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	*	*	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	<u>*</u>	<u>*</u>	<u>(۱,۴۰۴,۰۰۰)</u>	<u>۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰</u>		

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	ریال	ریال	ریال	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹)	۳,۹۱۹,۸۲۲,۸۶۵	(۳,۲۶۴,۰۳۳,۱۵۰)				۱۶-۱
سود (زیان) تحقق نیافته فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	*	*	(۸,۶۸۵,۰۰۰)				
جمع	<u>(۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹)</u>	<u>۳,۹۱۹,۸۲۲,۸۶۵</u>	<u>(۳,۲۷۲,۷۱۸,۱۵۰)</u>				

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

	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷ (ریال)						
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ماه تفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
صنعی باز	۳۸,۹۹۷,۰۶۲	۲۳۹,۱۵۴,۳۶۸	۷۱۰,۵۵۹,۱۸۱	(۱۶,۴۲۹,۸۵۹)	(۱۷,۳۲۸,۷۹۱)	۷۴۴,۳۷۱,۸۲۱	۲,۵۴۱,۵۹۹,۹۱۷	۳,۲۸۵,۹۷۱,۷۴۸	۲۹۵,۱۵۶
لیزینگ غدیر	-	-	۲۵۸,۹۴۲,۳۱۷	(۱۳,۶۱۰,۲۵۰)	(۱۴,۳۹۹,۶۴۵)	۲۸۶,۹۵۲,۲۱۲	۲,۴۲۵,۰۹۷,۷۸۸	۲,۷۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
نیرو محرکه	-	-	۲۰۵,۵۰۹,۴۹۲	(۹,۳۹۳,۰۲۳)	(۹,۹۲۷,۸۱۹)	۲۲۴,۸۴۰,۳۳۴	۱,۶۵۳,۷۶۴,۳۰۱	۱,۸۷۸,۶۰۴,۶۳۵	۸۴۸,۸۹۵
ایران یاسا	-	-	۳۳,۶۶۵,۸۷۷	(۲,۱۸۴,۲۸۶)	(۲,۳۱۰,۹۷۴)	۳۸,۱۶۱,۱۳۷	۳۹۸,۶۹۵,۹۸۳	۴۳۶,۸۵۷,۱۲۰	۹۵,۸۰۲
پتروشیمی خراسان	-	-	۱,۱۷۴,۲۳۰	(۳۸۲,۰۳۴)	(۳۹۰,۴۳۹)	۱,۹۴۶,۷۰۳	۷۴,۴۶۰,۱۱۷	۷۶,۴۰۶,۸۲۰	۱۰,۰۱۴
پتروشیمی تامین	-	-	(۲۶,۵۹۹)	(۲۸۶)	(۳۰۳)	(۲۶,۰۱۰)	۸۳,۲۳۵	۵۷,۲۲۵	۲۵
تجارت الکترونیک پارسیان	۸۳۹,۸۷۸,۱۱۴	۱,۲۵۸,۸۴۲,۳۱۲	(۸,۶۶۴,۳۹۹)	(۸۸۸,۳۵۳)	(۹۳۹,۸۷۷)	(۶,۸۳۶,۱۶۹)	۱۸۴,۵۰۶,۷۵۳	۱۷۷,۶۷۰,۵۸۴	۵۰,۳۳۲
ایران یاسا (تقدم)	-	-	(۱۶,۱۳۶,۷۸۶)	(۹۰۲,۹۳۸)	(۹۵۵,۳۰۹)	(۱۴,۲۷۸,۵۳۹)	۱۹۴,۸۶۶,۱۵۹	۱۸۰,۵۸۷,۶۲۰	۶۱,۶۳۴
فولاد مبارکه	(۳۰۱,۳۸۳,۶۸۷)	۱۳۲,۱۹۸,۰۶۹	(۲۹,۸۶۱,۲۶۱)	(۲۲۱,۳۵۱)	(۲۳۴,۱۸۹)	(۲۹,۴۰۵,۷۲۱)	۷۳,۶۷۵,۸۴۶	۴۴,۲۷۰,۱۲۵	۲۰,۸۳۳
بیمه دانا	-	-	(۴۵,۷۵۹,۹۹۸)	(۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۳,۳۸۰)	(۴۲,۴۴۶,۶۱۸)	۳۴۴,۴۴۶,۶۱۸	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	-	-	(۴۹,۵۳۲,۲۴۱)	(۳,۸۷۳,۷۷۱)	(۴,۰۹۸,۴۴۹)	(۴۱,۵۶۰,۰۲۱)	۸۱۶,۳۱۴,۱۵۵	۷۷۴,۷۵۴,۱۳۴	۳۰۵,۳۲۸
لاستیک سهند	-	-	(۱۰۴,۱۹۹,۵۱۸)	(۱,۴۸۶,۰۸۴)	(۱,۵۷۲,۲۷۷)	(۱۰۱,۱۴۱,۱۵۷)	۳۹۸,۳۵۸,۰۴۹	۲۹۷,۲۱۶,۸۹۲	۵۲,۴۸۴
الکترونیک خودرو	-	-	(۱۰۵,۲۹۵,۵۷۵)	(۴,۰۴۷,۵۰۰)	(۴,۲۸۲,۲۵۵)	(۹۶,۹۶۵,۸۲۰)	۹۰۶,۴۶۵,۸۲۰	۸۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سیمان بجنورد	۱۳,۶۲۶,۷۵۱	۹۰,۴۶۷,۸۳۵	(۱۲۱,۵۴۱,۳۰۹)	(۲,۸۲۴,۲۵۰)	(۲,۹۸۸,۰۵۷)	(۱۲۵,۷۲۹,۰۰۲)	۶۹۰,۵۷۹,۰۰۲	۵۶۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷ (ریال)			ارزش بازاری قیمت	ارزش دفترى	مابه التفاوت ارزش	سود (زیان)	
سهام	تعداد	تعديل شده	ارزش دفترى	بازار و ارزش دفترى	کارمزد	مالیات	تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته
رایان سایبا	۴۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۶۶۶,۴۱۲	(۱۵۱,۸۶۶,۴۱۲)	(۳,۲۸۹,۸۳۲)	(۳,۲۰۴,۰۰۰)	(۱۵۸,۴۶۰,۲۴۴)	-	-
بانک ملت	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۱۱۶,۱۲۴	(۱۷۳,۵۱۶,۱۲۴)	(۴,۲۴۰,۴۶۴)	(۴,۰۰۸,۰۰۰)	(۱۸۱,۷۶۴,۵۸۸)	-	-
زامیاد	۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۶۹۴,۱۶۸	(۱۷۰,۴۴۴,۱۶۸)	(۵,۹۹۴,۸۹۳)	(۵,۶۶۶,۲۵۰)	(۱۸۲,۱۰۵,۳۱۱)	-	-
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۸۳۰,۸۹۵	(۱۸۴,۷۳۰,۸۹۵)	(۴,۲۱۱,۱۵۱)	(۴,۱۲۰,۵۰۰)	(۱۹۳,۰۶۲,۵۴۶)	-	-
رایان سایبا(تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۳۳,۰۱۶	(۱۹۴,۳۳۳,۰۱۶)	(۱,۵۶۸,۴۸۵)	(۱,۴۸۲,۵۰۰)	(۱۹۷,۳۸۴,۰۰۱)	-	-
بانک صادرات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۷۱۴,۱۵۰	(۲۳۳,۷۱۴,۱۵۰)	(۳,۹۱۹,۸۹۰)	(۳,۷۰۵,۰۰۰)	(۲۴۱,۳۳۹,۰۴۰)	-	-
شهرسازی باغمیشه	۳۵۹,۹۹۴	۸۲۶,۹۰۶,۲۱۸	۱,۰۹۲,۰۵۴,۰۸۹	(۲۶۵,۱۴۷,۸۷۱)	(۴,۲۲۵,۴۹۱)	(۴,۱۳۴,۵۳۱)	(۲۷۳,۵۰۷,۸۹۳)	-	-
تولید دارو	۱۴۱,۵۶۷	۱,۴۷۲,۰۱۳,۶۶۶	۱,۷۶۰,۴۰۲,۱۸۱	(۲۸۸,۳۸۸,۵۱۵)	(۷,۵۲۱,۹۹۰)	(۷,۳۶۰,۰۶۸)	(۳۰۳,۲۷۰,۵۷۳)	-	-
سایبا	۱,۱۵۶,۹۵۲	۱,۴۵۶,۶۰۳,۸۲۷	۱,۷۶۷,۳۲۸,۹۸۶	(۳۱۰,۷۲۵,۱۵۹)	(۷,۰۵۴,۴۳۴)	(۶,۷۳۳,۰۱۹)	(۲۳۵,۷۱۳,۶۱۲)	۶۵,۶۷۸,۳۷۴	-
گسترش خودرو	۲۴۰,۰۰۰	۷۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۰۰,۵۲۴	(۳۲۴,۲۶۰,۵۲۴)	(۳,۹۴۳,۳۷۸)	(۳,۷۲۷,۲۰۰)	(۳۲۱,۹۳۱,۱۰۲)	۹۲۱,۰۷۳,۶۵۶	-
بانک تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۷۹۳,۰۷۰	(۳۵۱,۷۹۳,۰۷۰)	(۴,۴۷۵,۳۴۰)	(۴,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۴۹۸,۴۱۰)	-	-
نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۳۹	(۴۲۵,۲۴۳,۴۳۹)	(۷,۱۴۹,۷۰۰)	(۶,۷۵۷,۷۵۰)	(۴۳۷,۸۱۴,۷۸۰)	(۴۳۷,۸۱۴,۷۸۰)	(۴۳۷,۸۱۴,۷۸۰)
کنتور سازی	۱۲۰,۰۰۰	۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۵۴۵,۶۹۶	(۷۸۵,۱۴۵,۶۹۶)	(۴,۹۰۰,۶۵۶)	(۴,۶۳۲,۰۰۰)	(۷۹۴,۶۷۸,۳۵۲)	(۴۲۱,۲۸۳,۵۶۹)	(۶۷۸,۹۸۶,۳۶۸)
سایر	-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۵۰۶,۶۰۰	۲,۰۷۱,۵۰۶,۶۰۰	۲,۰۷۱,۵۰۶,۶۰۰
جمع	۹,۹۱۸,۹۷۱	۲۳,۶۳۲,۹۶۰,۶۱۴	۲۶,۶۵۴,۳۸۶,۴۹۳	(۳,۰۲۱,۴۲۵,۸۷۹)	(۱۲۴,۴۴۲,۴۶۸)	(۱۱۸,۱۶۴,۸۰۳)	(۳,۲۴۶,۰۳۳,۱۵۰)	۳,۹۱۹,۸۲۲,۸۶۵	(۶,۵۵۳,۸۵۷,۲۸۹)

۱۷- سود سهام

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۹۲۸,۷۶۱,۴۱۰	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	۱۷-۱
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۹۲۸,۷۶۱,۴۱۰	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	جمع

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

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷ (ریال)		تعداد سهام متعلقه	تاریخ	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	سود هر سهم	تشکیل مجمع	در زمان مجمع	
سود سهام	سود سهام	سود سهام					
-	-	۵۱۱,۴۴۹,۰۷۷	(۱,۰۵۰,۹۲۳)	۲,۰۵۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۵۰,۰۰۰	صنعتی بارز
-	-	۴۶۸,۲۸۱,۲۸۸	(۳,۰۴۸,۷۱۲)	۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۴,۲۶۶	نفت تهران
-	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک پارسبان
-	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	-	۲۸۰,۵۹۱,۳۷۷	(۱۰,۵۷۰,۲۲۳)	۳۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۹۰۹,۸۸۰	بانک پاسارگاد
۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۲۴۲,۶۸۱,۰۵۰	.	۱,۳۵۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۷۹,۷۶۴	تجارت الکترونیک پارسبان
-	-	۱۸۱,۰۶۲,۰۸۱	(۲۳,۹۳۴,۹۱۹)	۵۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۰	۴۰۹,۹۹۴	شهرسازی باغمیشه
-	-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۲۰,۰۰۰	سیمان یچنون
-	-	۱۰۷,۱۹۴,۹۴۲	(۴,۱۸۵,۰۰۸)	۵۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰۲,۵۰۹	کنتور سازی
-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۳۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۹۹,۰۱۰	۸۴,۹۰۰,۰۰۰	.	۲۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	مینا
-	-	۷۴,۱۳۰,۰۳۱	(۷,۸۶۹,۹۶۹)	۴۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	سر مسکن تهران
-	-	۶۸,۷۹۱,۴۷۰	.	۳۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰۸,۴۵۹	بانک ملت
-	-	۵۹,۵۳۰,۸۷۴	(۲,۲۸۳,۳۷۶)	۲۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۴۷,۲۵۷	ایران ترانسفو
-	-	۵۸,۲۹۸,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۲۹,۱۴۹	املاح ایران
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	۵۰,۰۰۰	تاید واتر
-	-	۳۶,۱۳۸,۶۱۴	(۱,۳۶۱,۳۸۶)	۲۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۵۰,۰۰۰	پارس توشه
-	-	۳۵,۸۰۸,۵۲۵	(۴۴۱,۴۷۵)	۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۷۲۵,۰۰۰	گسترش خودرو
-	-	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	.	۴,۹۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۵,۱۰۰	دریایی سینا
-	-	۲۴,۹۴۸,۷۳۵	(۵۱,۲۶۵)	۲۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	کرین
-	-	۳۷,۴۲۳	(۷۷)	۷۵۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵۰	دارویی تامین
-	-	۳۵,۰۰۰	.	۷۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵۰	پتروشیمی تامین
۵۹۴,۷۹۹,۷۴۳	۳۸۷,۲۸۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	سایر
۱,۱۴۱,۱۷۶,۷۴۳	۹۲۸,۷۶۱,۴۱۰	۳,۴۴۶,۶۲۳,۴۸۷	(۵۴,۷۹۷,۲۳۳)	-	۳,۵۰۱,۴۲۰,۸۲۰	-	جمع:

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

۱۸- سود اوراق بهادار بادرآمد 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	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۳۹	۲,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	۱۱۹,۹۶۶,۴۲۸	سود اوراق مشارکت
۲,۵۶۵,۰۸۷,۶۸۸	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۳۲	۰	سود سپرده بانکی
۴۶۱,۳۵۲,۳۸۵	۴۸۲,۳۰۷,۰۲۰	۹۹,۸۹۵,۹۸۴	سایر درآمد ها
<u>۴,۷۲۶,۵۵۶,۰۰۲</u>	<u>۴,۷۴۷,۵۱۰,۶۴۰</u>	<u>۲۱۹,۸۶۲,۴۱۲</u>	

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۵۰۲,۳۴۰	۱,۰۶۱,۸۶۰,۴۹۵	۳۶۵,۰۹۴,۷۰۴	هزینه کارمزد معاملات
۶۵۶,۸۳۵,۲۸۳	۵۸۰,۱۱۴,۶۲۶	۳۷۰,۰۰۴,۹۰۷	هزینه مالیات معاملات
<u>۱,۷۹۲,۳۳۷,۶۲۳</u>	<u>۱,۶۴۱,۹۷۵,۱۲۱</u>	<u>۷۳۵,۰۹۹,۶۱۱</u>	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۶۲۲,۵۲۴,۰۱۴	۳۹۱,۲۵۱,۸۵۱	۵۲۵,۰۹۳,۶۸۸	مدیر صندوق
۲۱۲,۸۹۷,۹۶۹	۱۵۵,۰۷۹,۹۲۸	۱۳۰,۸۲۲,۰۸۴	ضامن
۲۴۱,۶۴۵,۹۳۳	۲۰۵,۰۷۰,۵۸۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۸۴	متولی
۸۱,۴۳۹,۶۰۱	۵۷,۰۵۶,۰۰۴	۷۵,۶۱۶,۵۴۸	حسابرس
<u>۱,۱۵۸,۵۰۷,۵۱۷</u>	<u>۸۰۸,۴۵۸,۳۶۵</u>	<u>۸۴۴,۹۵۷,۰۰۴</u>	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۶۱,۵۳۹	۱۰,۲۴۰,۱۲۴	۱۵,۷۵۳,۹۶۳	هزینه تصفیه
۳,۸۲۴,۵۰۰	۳,۸۲۴,۴۹۶	۸,۱۷۹,۷۲۳	هزینه برگزاری مجامع
۴۰,۰۰۰,۰۱۱	۲۴,۷۸۵,۲۷۳	۲۸,۲۸۹,۴۴۸	هزینه عضویت در کانون ها
۲۱۲,۲۵۹	۲۱۲,۲۵۹	۰	هزینه تأسیس
۱۶۳,۶۰۰,۰۹۵	۱۱۷,۰۶۱,۵۵۰	۱۴۵,۷۳۷,۵۷۴	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۴۲	سایر هزینه ها
<u>۲۲۳,۸۲۸,۴۰۴</u>	<u>۱۵۶,۱۴۳,۷۰۲</u>	<u>۱۹۸,۲۷۹,۸۵۰</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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.