

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۱/۲۷/۱۳۹۲ 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.

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



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۲۱۲,۳۳۱	۹	سایر دارایی ها
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۳۹,۷۵۶	۱۰	موجودی نقد
۵۴,۹۹۵,۶۱۶,۸۸۰	۵۹,۷۰۳,۵۴۵,۱۰۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰	۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲	۱۱	جاری کارگزاران
۴۸۱,۳۲۰,۸۲۶	۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۴۸,۲۷۸,۵۸۹	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	۱۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۹۵۵,۷۳۷,۷۷۲	۴,۱۵۸,۱۹۸,۹۴۰		جمع بدهی ها
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۵,۶۲۹	۱,۰۲۵,۸۴۴		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پادداشت	درآمدها :
۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷		
(ریال)	(ریال)		
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵	۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵	۱,۰۸۱,۳۲۳,۷۴۸	۱۸	سود سهام
-	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳		سایر درآمد ها، برگشت ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
-	۶۸,۸۸۱,۸۰۵		سایر درآمدها، برگشت ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۳	۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی
۱۱,۷۰۷,۰۰۶,۵۲۹	۱۳,۴۵۹,۲۳۴,۸۹۹		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۱,۰۲۸,۸۳۲,۴۷۶	۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	۲۰	هزینه معاملات
۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳	۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵	۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۹۸۹,۸۶۸,۰۷۴	۱,۸۱۱,۵۷۹,۱۴۵		جمع هزینه ها
۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵	۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	پادداشت	
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸ ۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۵,۵۵۰,۱۲۴,۲۸۱	۱۵,۳۰۶ ۱۲,۵۱۹,۱۹۵,۷۱۷	۱۲,۲۳۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۷,۲۱۸,۰۲۱,۶۲۲)	(۱۶,۹۹۱) (۱۱,۲۶۲,۶۴۶,۲۸۶)	(۱۰,۸۳۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹,۴۸۵,۸۸۲,۸۰۶)	- (۱۰,۵۱۰,۹۰۳,۷۶۳)	-	پرداخت سود طی دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	- ۱۱۲,۱۶۵,۶۳۲	-	تعدیلات ۲۳
۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵	- ۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴	-	سود خالص دوره
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳ ۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	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 یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

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	۱۸,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۲,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	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 نقدشوندگی 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.

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 طالقانی بین بهار و شریعتی پلاک ۱۶ طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

مدیر ثبت، بانک پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۵ به شماره ثبت ۱۷۸۰۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران شهرک قدس بلوار فرحزادی- خیابان زرافشان غربی-پلاک ۴.

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 " 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؛

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

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.

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 پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق و ۰/۲ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق و ۰/۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۴ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق تا سقف ۰/۱ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد که از ابتدای شروع فعالیت صندوق محاسبه و ذخیره میگردد.

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 یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷				۱۳۹۲/۰۱/۲۷			
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام	صنعت	درصد به کل
دارایی ها	فروش	شده	دارایی ها	فروش	شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۷.۰٪	۳,۸۵۱,۳۹۸,۳۸۶	۳,۶۲۷,۸۳۲,۲۵۸	۰.۸٪	۴۶۷,۴۲۰,۳۳۹	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	فلزات اساسی	
۲.۰٪	۱,۱۰۴,۲۲۳,۴۵۴	۱,۲۷۵,۵۴۸,۰۰۷	۲.۴٪	۱,۴۱۰,۵۳۴,۶۹۲	۳۸۳,۹۲۷,۲۳۵	بانک ها و موسسات اعتباری	
۳.۱٪	۱,۷۰۸,۵۳۷,۰۶۸	۱,۷۹۷,۶۳۱,۳۷۹	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات	
۰.۷٪	۳۶۳,۷۱۸,۴۲۵	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	قند و شکر	
۱.۳٪	۶۸۸,۱۷۰,۱۱۱	۷۷۲,۴۱۳,۴۵۹	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات	
۵.۵٪	۳,۰۲۵,۷۶۹,۶۵۶	۲,۶۹۰,۷۶۱,۹۰۱	۲.۳٪	۱,۳۴۶,۹۹۵,۳۰۹	۳,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	محصولات شیمیایی	
-	-	-	۰.۷٪	۴۱۷,۷۳۵,۸۰۷	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۵	کانی های فلزی	
-	-	-	۵.۰٪	۲,۹۶۹,۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۴,۶۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
-	-	-	۲.۴٪	۱,۴۴۲,۶۰۱,۳۹۶	۲,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۱.۹٪	۱,۰۴۵,۹۵۷,۱۹۹	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۳	-	-	-	تأمین وجوه بیمه و بازتأمین حرتالین اجتماعی اجاری	
۱.۳٪	۶۶۷,۵۵۹,۳۹۵	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	
۰.۴٪	۲۲۷,۸۳۱,۲۴۲	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری ها	
۰.۱٪	۴۶,۰۷۸,۷۹۶	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	-	-	-	مواد و محصولات دارویی	
۰.۱٪	۲۸,۰۰۸,۷۹۳	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	حمل و نقل آبی	
-	-	-	۴.۸٪	۲,۸۷۴,۶۶۲,۱۸۰	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	لاستیک و پلاستیک	
۲۳٪	۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۱۲,۸۶۲,۴۳۷,۶۹۸	۱۸٪	۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۲۷۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال		
۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۶- ۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	۶- ۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹		جمع

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	نرخ بازده
سپرده های بانکی:					
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۷۵٪
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۷۵٪
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۱۷۷,۹۵۱,۵۰۲	۰.۴۰٪
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱.۸۷٪
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۲,۲۵۷,۱۶۸	۰.۰۰٪
				۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۷۵.۶۷٪

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده انصار				
۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۹,۵۰۹	۲۰	۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹
				۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
اوراق اجاره	۷- ۱	-
جمع	-	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷				
اوراق اجاره ای	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ماهان ۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-
امید	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	-	-	-	-	-
سامان	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-
جمع		-	-	-	-	-

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷			۱۳۹۲/۰۱/۲۷			حساب های دریافتنی :
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۲۵%	۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	۴۹۱,۱۲۶,۱۵۱	۲۵%	۵۲۳,۷۴۰,۵۹۷	سود سهام دریافتنی
-	-	-	۲۰۳,۵۴۹,۱۶۲	۲۵%	۲۰۶,۲۰۰,۰۷۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	سایر حساب های دریافتنی
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵		۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳		۷۲۹,۹۴۰,۶۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷			۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در
ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۱۸,۰۸۵	(۷۷,۴۹۳,۵۱۵)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۲۱۲,۳۳۱	(۷۷,۷۰۵,۷۵۴)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵
۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	(۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵)	۰	۰	(۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵)	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲۷۰,۳۱۳,۸۸۰	(۲۷۰,۱۰۱,۵۴۹)	۲۱۲,۳۳۱	۲۱۲,۳۳۱	(۲۷۰,۱۰۱,۵۴۹)	۲۷۰,۳۱۳,۸۸۰

مخارج تأسیس

هزینه ترم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۳۹,۷۵۶	۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۳۹,۷۵۶
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۳۹,۷۵۶	۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۳۹,۷۵۶

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

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲ ریال (۶,۷۸۶,۳۰۷,۴۵۶ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری

پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۴,۶۰۴,۲۶۲	۴۵,۱۱۵,۰۶۵	۱۹۴,۶۰۴,۲۶۲	۴۵,۱۱۵,۰۶۵
۹۶,۹۳۸,۲۵۲	۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۹۶,۹۳۸,۲۵۲	۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶
۱۶۵,۶۷۸,۱۵۲	۱۵۶,۸۶۳,۰۸۴	۱۶۵,۶۷۸,۱۵۲	۱۵۶,۸۶۳,۰۸۴
۲۴,۰۰۰,۱۶۰	۱۴۴,۱۲۴	۲۴,۰۰۰,۱۶۰	۱۴۴,۱۲۴
۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۴۸,۲۷۸,۵۸۹	بابت واحدهای ابطال شده
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۴۸,۲۷۸,۵۸۹	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱۲,۲۷۲,۵۵۵	۲۳,۰۴۶,۰۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۹۵,۹۳۴	۸,۴۴۷,۷۸۲	حساب پرداختنی به مدیریت
-	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	کارگزاری عملیاتی
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۹۲۷,۳۰۳,۳۷۰	۳۲,۷۴۳	۳۵,۰۲۸,۴۶۷,۲۹۳	۳۴,۱۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۱۱۲,۵۷۵,۷۳۸	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۶,۸۷۸,۸۶۹	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال منتهی به:	سال مالی منتهی به:	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷		
ریال	ریال		
۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۱۶-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۹,۳۷۶,۱۵۱	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳		سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵	۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	نفت و گاز پارسیان	۵۱۷,۱۲۷	۴,۲۲۷,۲۹۸,۸۳۷	۳,۴۷۲,۹۸۷,۴۷۱	۷۵۴,۰۴۲,۳۶۶	۷۲۰,۳۱۲,۰۰۰
۲	ملی مس	۱,۴۴۳,۲۲۶	۷,۵۳۹,۶۸۵,۸۴۹	۷,۱۵۸,۴۰۶,۶۶۴	۳۸۱,۲۷۹,۱۸۵	۵۲,۵۷۶,۸۵۸
۳	فولاد صیانور	۱۳۶,۴۰۰	۳,۳۰۴,۲۷۷,۴۱۳	۲,۹۲۸,۱۶۰,۰۰۰	۳۷۶,۱۱۷,۴۱۳	-
۴	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۲۶۴,۴۴۷	۲,۰۴۱,۸۳۰,۱۴۵	۳۲۱,۴۳۴,۳۰۲	-
۵	فولاد خوزستان	۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۳۳,۰۸۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۳۰,۰۰۰	-
۶	سرمایه گذاری غدیر	۷۴۹,۷۸۰	۳,۲۴۸,۲۸۶,۸۱۸	۲,۹۹۸,۸۴۵,۶۹۰	۲۴۹,۴۴۱,۱۲۸	۸۱,۴۰۵,۲۲۳
۷	پتروشیمی خارک	۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۶۲۰,۲۲۲	۳,۱۱۶,۷۶۲,۹۴۸	۱۹۵,۸۵۷,۲۷۴	-
۸	پالایش نفت اصفهان	۹۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۴۲۶,۷۵۲	۱,۶۲۹,۴۰۸,۸۴۶	۱۵۹,۰۱۷,۹۰۶	-
۱۰	حقاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۳۵,۷۰۰	۱,۲۳۹,۳۳۹,۰۴۵	۹۴,۲۹۶,۶۵۵	-
۱۱	معادن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۹۶۲
۱۲	پالایش نفت بندر عباس	۶۸۴,۹۹۹	۲,۱۵۲,۵۶۸,۲۶۰	۲,۰۷۴,۷۳۷,۲۶۹	۷۷,۸۳۰,۹۹۱	-
۱۳	سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۲۷۸,۲۲۵	۲,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۷۸,۲۲۵	-
۱۴	بیسمه ملت	۴۷۷,۵۰۰	۶۷۸,۰۹۸,۱۶۲	۶۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۹۸,۱۶۲	-
۱۵	پالایش نفت تبریز	۵۰,۰۰۰	۶۳۵,۹۵۰,۰۰۰	۶۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۵۰,۰۰۰	-
۱۶	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۴۰۰,۲۶۷	۶۴۹,۹۷۹,۶۳۶	۲۹,۴۲۰,۶۳۱	-
۱۷	مینا	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	-
۱۸	سرمایه گذاری سپه	۹۹,۹۹۹	۱۳۴,۰۹۸,۶۵۹	۱۲۸,۹۹۸,۷۱۰	۵,۰۹۹,۹۴۹	-
۱۹	ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۲۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	-
۲۱	سیمان غرب	۳۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	-
۲۲	بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
۲۳	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۳۵,۰۰۰	۳۷,۵۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	(۷,۱۲۵,۰۰۰)	-
۲۴	بانک سینا	۱۰۳,۶۲۴	۱۲۹,۲۳۸,۷۵۲	۱۴۳,۶۲۲,۸۶۴	(۱۴,۳۸۴,۱۱۲)	-
۲۵	آ.س.پ	۲۴۹,۱۹۰	۱,۰۶۲,۳۱۶,۱۳۸	۱,۰۸۰,۷۳۷,۰۳۰	(۱۸,۴۲۰,۸۹۲)	۲۴,۱۷۱,۵۳۰
۲۶	کیمیدارو	۲۰,۴۷۴	۳۹,۴۶۱,۹۵۴	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	(۱۹,۶۴۶,۴۸۴)	(۶۴,۲۴۱,۷۶۲)
۲۷	اقتصاد توین	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۶۷۸,۴۸۹	(۳۱,۱۷۸,۴۸۹)	(۳۰,۳۰۳,۸۹۱)
۲۸	زاسیاد	۲۲۵,۱۸۱	۲۱۰,۲۴۹,۹۹۵	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	(۳۸,۵۷۵,۰۱۰)	(۴۰,۴۷۶,۶۵۱)
۲۹	صنعتی بهشهر	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۱۱,۷۱۵,۱۶۴	۱,۰۶۴,۷۷۷,۹۵۳	(۵۳,۰۶۲,۷۸۹)	-
۳۰	سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	بانک پارسیان	۱۲۵,۲۹۶	۳۱۱,۰۰۰,۷۳۴	۳۶۹,۳۶۹,۵۱۸	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)
۳۲	سایپا	۳۴۹,۹۹۹	۵۸۸,۸۴۸,۲۴۰	۷۰۹,۲۸۶,۵۹۷	(۱۲۰,۴۳۸,۳۵۷)	(۶۷,۲۹۲,۳۰۳)
۳۳	کالسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۵۹۷,۰۰۰	۳,۱۲۰,۹۵۹,۵۵۵	(۱۲۰,۳۶۲,۵۵۵)	۷۲,۶۰۱,۳۱۷
۳۴	فن آوران	۷۰,۰۰۰	۷۲۹,۸۰۸,۱۳۸	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	(۱۵۱,۰۷۱,۸۶۲)	۱۲,۶۳۰,۰۰۰
۳۵	فولاد مبارکه	۳۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۳۹۴,۰۵۲	۱,۱۱۲,۷۶۷,۴۲۸	(۲۲۶,۳۷۳,۳۷۶)	۵۵,۸۹۴,۰۹۹
۳۶	بیسمه پارسیان	۳۹۲,۰۰۰	۸۳۹,۲۴۵,۳۰۰	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۴	(۲۵۲,۱۲۲,۰۰۴)	۲۵,۰۰۴,۳۰۵
۳۷	تهرانساز و خانه سازی باقمیشه	۲۲۶,۲۲۱	۴۲۶,۳۷۷,۲۲۸	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	(۲۹۰,۵۱۷,۱۲۱)	-
۳۸	قند شیرین	۶۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۶۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	(۳۲۸,۳۲۰,۰۰۰)	-
۳۹	سایر	-	-	-	-	(۶۲۳,۳۲۴,۸۰۳)
	جمع		۴۹۰,۱۲۸,۹۶,۳۰۶	۴۷۶,۶۶۲,۰۷۰,۹۵۴	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴

۱۶-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۲/۰۱/۲۷				
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰,۰۰۰	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	۰	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳
جمع		۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	۰	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۴۲۲,۰۶۲,۱۸۰	(۱۴,۵۲۲,۷۵۰)	(۱۵,۳۶۵,۰۷۰)	۴۶۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	
-	۱۱۷,۱۳۴,۶۹۲	(۷,۱۲۶,۰۰۰)	(۷,۵۳۹,۳۰۸)	۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران باس	
۳۱۴,۲۱۲,۴۶۰	۶۰,۸۵۱,۷۲۶	(۲,۱۸۵,۷۵۰)	(۲,۳۱۲,۵۲۴)	۶۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان	
-	۵۱,۵۹۶,۶۹۶	(۷,۳۸۸,۰۰۰)	(۷,۷۱۰,۷۰۴)	۶۶,۵۹۵,۴۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۴,۶۰۰	۱,۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی	
-	۳۳۸,۰۸,۴۷۲	(۲,۱۱۰,۳۹۵)	(۲,۲۳۲,۷۹۸)	۳۸,۱۵۱,۶۶۵	۳۸۳,۹۲۷,۳۳۵	۴۲۲,۰۷۹,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰	بانک پارسیان	
-	(۳۰,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۷۰,۰۰۰)	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	
-	(۵۰,۹۹۷,۹۶۶)	(۲,۳۶۱,۴۰۰)	(۲,۴۹۸,۳۶۱)	(۲۶,۱۳۸,۲۰۵)	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۵	۴۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	چادرملو	
-	(۱۶۵,۲۹۳,۵۲۷)	(۴,۶۱۹,۲۵۰)	(۴,۸۸۷,۱۶۷)	(۱۵۵,۷۸۷,۱۴۰)	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	۹۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کالیمین	
(۴۱۹,۳۹۷,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	منبر	
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	۴۴۸,۲۹۲,۳۵۳	(۵۵,۲۱۳,۵۴۵)	(۵۸,۴۱۵,۹۳۳)	۵۶۱,۹۲۱,۷۳۰	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۲۷۰	۱۱,۰۴۲,۷۰۹,۰۰۰		جمع	
۱۸- سود سهام									

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۹۸,۵۵۶,۳۵۰	۲۱۲,۲۶۲,۴۳۷	۰	۷۰۰	۲۱۲,۲۶۲,۴۳۷	۳۰۳,۳۲۲	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ملی نس	
-	۱۹۹,۶۷۰,۱۴۱	(۱۷,۵۲۹,۸۵۹)	۱,۸۱۰	۲۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	نفت و گاز پارسیان	
-	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پیمه پارسیان	
-	۱۵۵,۸۰۹,۵۳۴	(۱۲,۲۷۲,۶۶۹)	۷۴۳	۱۶۸,۰۸۲,۲۰۳	۲۲۶,۲۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کالیمین	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی فن آوران	
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	صنعتی بهشهر	
۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه	
-	۲۷,۱۸۸,۰۸۲	(۲,۸۱۱,۹۱۸)	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	سر. صندوق بازنشستگی	
-	۷,۹۳۵,۱۶۰	۰	۳۸۰	۷,۹۳۵,۱۶۰	۲۰,۸۸۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک پارسیان	
-	۱,۶۵۸,۳۹۴	۰	۸۱	۱,۶۵۸,۳۹۴	۲۰,۴۷۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کیمیدارو	
۱,۵۵۲,۰۸۷,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵	۱,۰۸۱,۳۲۳,۷۴۸	(۲۲,۶۱۴,۴۴۶)		۱,۱۱۳,۹۳۸,۱۹۴				جمع:	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
	۲,۸۱۸,۶۳۸,۸۴۳	۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲
	۷,۱۸۱,۷۶۴,۸۳۲	-
	۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵	۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲
	۱۵	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	ترخ سود	سود سپرده دریافتی	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده
سپرده های بانکی:				ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۲۱	۱,۷۷۷,۸۰۸,۲۱۰	(۴۷۹,۹۷۷)	۱,۲۹۷,۳۲۸,۲۳۳
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۱,۵۸۲,۱۹۱,۷۹۴	(۱۱۷۲,۱۳۰)	۱,۵۸۲,۰۱۹,۶۶۴
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۶,۴۰۱,۵۳۳	(۶۵۲)	۶,۴۰۰,۸۸۱
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۳,۸۱۲,۳۲۸,۷۶۱	(۱,۹۹۸,۱۲۳)	۳,۸۱۰,۳۳۰,۶۳۸
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۵,۶۸۵,۴۴۴	(۲۸)	۵,۶۸۵,۴۱۶
				<u>۷,۱۸۴,۴۱۵,۷۴۲</u>	<u>(۲,۶۵۰,۹۱۰)</u>	<u>۷,۱۸۱,۷۶۴,۸۳۲</u>

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۵۷۳,۴۱۵,۲۱۱	۷۴۹,۷۳۱,۵۶۹
۲۴۷,۰۸۵,۹۱۳	۲۷۹,۱۰۰,۹۰۷
<u>۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴</u>	<u>۱,۰۲۸,۸۳۲,۴۷۶</u>

هزینه کارمزد معاملات
هزینه مالیات معاملات
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۵۷,۲۸۰,۶۹۷	۳۰۱,۴۴۲,۸۲۳
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۱۵۱,۷۶۳,۱۸۸
۳۱۲,۹۳۴,۹۳۲	۲۹۹,۱۷۸,۱۵۲
۶۶,۱۴۳,۹۶۴	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
<u>۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹</u>	<u>۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳</u>

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۰,۷۷۲,۵۱۳	۱۲,۲۷۳,۵۵۵
۷۷,۷۰۵,۸۲۶	۷۷,۴۹۳,۵۱۵
۱۹۲,۳۹۵,۶۹۷	۵۸,۸۴۴,۲۰۵
۶۰,۰۰۰,۰۲۶	-
۱۱۷,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
<u>۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲</u>	<u>۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵</u>

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
سایر هزینه ها
جمع

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۱۲,۱۶۵,۶۳۲	۴۸,۵۲۰,۸۰۰
<u>۱۱۲,۱۶۵,۶۳۲</u>	<u>۴۸,۵۲۰,۸۰۰</u>

انتقال از کارمزد مدیر

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- 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.