



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
شماره ثبت ۲۷۲۹۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۱/۳۷	۱۳۹۲/۰۱/۳۷	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	۶۹۶,۶۷۵,۳۱۳	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	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۴۸,۲۷۸,۵۸۹	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	۱۴	حسابهای پرداختنی 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



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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	درآمدها:
(ریال)	(ریال)	
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵	۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	سود فروش اوراق بهادار
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵	۱۰,۸۱,۳۲۳,۷۴۸	سود سهام
-	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	سایر درآمدها، برگشت ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
-	۶۸,۸۸۱,۸۰۵	سایر درآمدها، برگشت ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی
۱۱,۷۰۷,۰۰۶,۵۲۹	۱۳,۴۵۹,۳۳۴,۸۹۹	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱,۰۲۸,۸۳۲,۴۷۶	۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	هزینه معاملات
۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳	۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵	۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲	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	
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	تعداد واحدهای مبلغ - ریال
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	۵۲,۷۴۳
۱۵,۵۵۰,۱۲۴,۲۸۱	۱۵,۳۰۶	۱۲,۲۳۴
(۱۷,۲۱۸,۰۲۱,۶۲۲)	(۱۶,۹۹۱)	(۱۰,۸۳۱)
(۹,۴۸۵,۸۸۲,۸۰۶)	-	-
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	-
۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵	-	-
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۵۴,۱۴۶
	۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

پرداخت سود طی دوره

تعديلات

سود خالص دوره

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 سال مالی 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 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 ۱۲۱/۲۱۶۶۹۲ مورخ ۹۲/۱/۲۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید فعالیت صندوق به منظور معرفی مدیران سرمایه گذاری، به مدت سه ماه از تاریخ نامه فوق الذکر بلامانع می باشد. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۹۲/۲/۹ مجمع صندوق مقرر گردید ماهیت صندوق به صندوق سرمایه گذاری در سهام و در اندازه بزرگ با رعایت قوانین و مقررات تغییر یابد. 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 سال مالی 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 مطهری خیابان کوه نور کوچه دوم پلاک ۱۲ واحد ۱.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی 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 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؛



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی 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.

۴-۲-۵۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاری

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 در 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 سال مالی 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 تملک صندوق و ۰/۲ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۲ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال
کارمزد ضمان نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک 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 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، مؤسسات 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 تحمیل 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 پارسپان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی 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:

صنعت	۱۳۹۲/۰۱/۲۷				۱۳۹۱/۰۱/۲۷			
	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال		ریال		ریال		ریال	
فلزات اساسی	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	۱.۸٪	۹۱۴,۳۴۳,۵۸۳	۱.۵٪	۳,۶۲۷,۸۲۴,۳۵۸	۶.۶٪	۲,۸۵۱,۳۹۸,۳۸۶	۲.۰٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۸۳,۹۲۷,۳۳۵	۰.۶٪	۴۱۷,۷۳۵,۸۰۷	۰.۷٪	۱,۲۷۵,۵۴۸,۰۰۷	۲.۳٪	۱,۱۰۴,۲۲۳,۴۵۴	۰.۸٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	-	-	۱,۷۹۷,۶۳۱,۳۷۹	۳.۳٪	۱,۷۰۸,۵۳۷,۰۶۸	۱.۹٪
قند و شکر	-	-	-	-	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	۱.۱٪	۳۶۳,۷۱۸,۴۲۵	۰.۱٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	۷۷۲,۴۱۳,۴۵۹	۱.۴٪	۶۸۸,۱۷۰,۱۱۱	۰.۳٪
محصولات شیمیایی	۳,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۵.۶٪	۳,۴۰۱,۷۸۱,۷۳۶	۵.۷٪	۲,۶۹۰,۷۶۱,۹۰۱	۴.۹٪	۳,۰۲۵,۷۶۹,۶۵۶	۷.۰٪
کانی های فلزی	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۵	۰.۹٪	۴۶۷,۴۲۰,۲۳۹	۰.۸٪	-	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۳۹۱,۰۰۴,۶۰۰	۲.۳٪	۱,۴۴۲,۶۰۱,۲۹۶	۲.۴٪	-	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴.۱٪	۲,۸۷۴,۶۶۲,۱۸۰	۴.۸٪	-	-	-	-
تأمین وجوه بیمه و بازتأمینگری جزئی از تأمین اجتماعی اجباری	-	-	-	-	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۳	۲.۰٪	۱,۰۴۵,۹۵۷,۱۹۹	۱.۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	-	-	-	-	۶۶۷,۷۲۲,۹۵۲	۱.۲٪	۶۶۷,۵۵۹,۳۹۵	۰.۴٪
سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۰.۵٪	۲۲۷,۸۳۱,۲۴۲	۰.۱٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	۰.۱٪	۴۶,۰۷۸,۷۹۶	۰.۰۷٪
حمل و نقل آبی	-	-	-	-	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱٪	۲۸,۰۰۸,۷۹۳	۰.۰۱٪
لاستیک و پلاستیک	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۲.۲٪	۱,۴۱۰,۵۳۴,۶۹۲	۲.۴٪	-	-	-	-
جمع	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۳۷۰	۱۷.۶٪	۱۰,۸۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۱۸٪	۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۲۳.۴٪	۱۲,۸۶۲,۴۳۷,۶۹۸	۲۳٪



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ (ریال)	درصد سود
سپرده های بانکی:				
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵٪
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵٪
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۱۷۷,۹۵۱,۵۰۲	۰,۳۰٪
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۷٪
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توس	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۳,۲۵۷,۱۶۸	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	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده انصار	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	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	-	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵ ریال
جمع		-	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۱/۰۱/۲۷			
تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص در صد خالص	خالص
سررسید	سود	به کل دارایی ها	ارزش فروش	ارزش فروش	ارزش فروش
ماهان ۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	-	-	-	۹,۱۶۷,۲۳۲,۸۸۰
امید	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	-	-	-	۱۱,۹۲۹,۷۶۵,۱۳۶
سامان	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	-	-	-	۲۰,۲۹۶,۱۰۹,۵۸۹
جمع		-	-	-	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی 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.

۱۳۹۱/۰۱/۲۷			۱۳۹۲/۰۱/۲۷		
مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	اضافات	استهلاك
ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۱۸,۰۸۵	(۷۷,۹۱۸,۰۸۵)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	-	(۷۷,۹۱۸,۰۸۵)
۵۲,۳۹۵,۷۹۵	(۵۲,۳۹۵,۷۹۵)	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۵۲,۳۹۵,۷۹۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵)
-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	(۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰)	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۳۱۳,۸۸۰)

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۲۹,۷۵۶
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱,۱۲۹,۷۵۶

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

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲ ریال (۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد.

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰	۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲
۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰	۳,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی 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
۱۲,۲۷۳,۵۵۵	۲۳,۰۴۶,۰۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۹۵,۹۳۴	۸,۴۴۷,۷۸۲	حساب پرداختنی به مدیریت
-	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	کارگزاری عملیاتی
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۴۲۲,۸۰۵,۴۵۰	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	
۳۲,۹۲۷,۳۰۳,۳۷۰	۳۲,۷۴۳	۳۵,۰۴۸,۴۶۷,۲۹۳	۳۴,۱۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۱۲,۵۷۵,۷۳۸	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۶,۸۷۸,۸۶۹	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۵۵,۵۶۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۹۰,۷۵۶,۸۸۴	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۱۶-۱
۵۹,۳۷۶,۱۵۱	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵	۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲
(۱۶- 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	۴,۳۲۷,۰۲۹,۸۳۷	۳,۴۷۲,۹۸۷,۴۷۱	۷۵۴,۰۴۲,۳۶۶	۷۲۰,۳۱۲,۰۰۰
۲	ملی مس	۱,۴۴۳,۳۲۶	۷,۵۳۹,۶۸۵,۸۴۹	۷,۱۵۸,۴۰۶,۶۶۴	۳۸۱,۲۷۹,۱۸۵	۵۲,۵۷۶,۸۵۸
۳	فولاد صباپور	۱۳۶,۴۰۰	۳,۳۰۴,۳۷۷,۴۱۳	۲,۹۲۸,۱۶۰,۰۰۰	۳۷۶,۱۱۷,۴۱۳	-
۴	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۳۶۴,۴۴۷	۲,۰۴۱,۸۳۰,۱۴۵	۳۲۱,۴۳۴,۳۰۲	-
۵	فولاد خوزستان	۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۳۳,۰۸۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۳۰,۰۰۰	-
۶	سرمایه گذاری غدیر	۷۴۹,۷۸۰	۳,۳۴۸,۲۸۴,۸۱۸	۲,۹۹۸,۸۴۵,۶۹۰	۳۴۹,۴۳۹,۱۲۸	۸۱,۴۰۵,۳۳۳
۷	پتروشیمی خارک	۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۶۲۰,۲۲۲	۳,۱۱۶,۷۶۲,۹۴۸	۱۹۵,۸۵۷,۲۷۴	-
۸	پالایش نفت اصفهان	۹۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۴۳۶,۷۵۲	۱,۶۲۹,۲۰۸,۸۴۶	۱۵۹,۰۱۷,۹۰۶	-
۱۰	حقاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۳۵,۷۰۰	۱,۳۲۹,۳۲۹,۰۴۵	۹۴,۳۰۶,۶۵۵	-
۱۱	معادن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	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	۲,۲۰۵,۳۷۸,۱۲۵	۲,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۷۸,۱۲۵	-
۱۴	بیمه 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 غروب	۳۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	-
۲۲	بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	-
۲۳	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۸۷۵,۰۰۰)	-
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 نوین	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۶۷۸,۴۸۹	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	(۳۰,۳۰۳,۸۹۱)
۲۸	زامیاد	۲۲۵,۱۸۱	۲۱۰,۳۴۹,۹۹۵	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۰	(۳۸,۵۷۵,۰۱۰)	(۴۰,۴۷۶,۵۱۱)
۲۹	صنعتی بهشهر	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۷۱۵,۱۶۴	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	۱۳۵,۳۹۶	۳۱۱,۰۰۰,۷۳۴	۳۴۹,۳۶۹,۵۱۸	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)
۳۲	سایپا	۳۴۹,۹۹۹	۵۸۸,۸۴۸,۲۴۰	۷۰۹,۲۸۶,۵۹۷	(۱۲۰,۴۳۸,۳۵۷)	(۶۷,۳۹۲,۳۰۳)
۳۳	کالسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۵۹۷,۰۰۰	۳,۱۲۰,۹۵۹,۵۵۵	(۱۴۰,۳۶۲,۵۵۵)	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	۱,۱۱۲,۷۶۷,۴۳۸	(۲۲۶,۳۷۳,۳۷۶)	۵۵,۸۹۴,۰۹۹
۳۶	بیمه پارسیان	۳۹۲,۰۰۰	۸۳۹,۲۴۵,۳۰۰	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۴	(۲۵۳,۱۲۲,۰۰۴)	۳۵,۰۰۴,۳۰۵
۳۷	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۲۲۶,۲۲۱	۴۲۶,۳۷۷,۲۲۸	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	(۲۹۰,۵۱۷,۱۲۱)	-
۳۸	قند شیبورین	۶۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۶۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	(۳۲۸,۳۲۰,۰۰۰)	-
۳۹	سایر	-	-	-	-	(۶۳۳,۳۲۴,۸۰۳)
	جمع	-	۴۹,۰۱۲,۸۹۶,۳۰۶	۴۷,۶۶۲,۰۷۰,۹۵۴	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴

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

سهام	تعداد	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰,۰۰۰	۰	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	-
ملی مس	-	-	-	(۴۹,۱۵۴,۰۹۳)
کالسیمین	-	-	-	۱۰,۹۲۹,۴۰۸
گل مهر	-	-	-	(۱,۴۹۹,۱۶۴)
جمع	۸۰,۰۰۰	۰	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	۵۹,۲۷۶,۱۵۱



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		مابه تفاوت ارزش		ارزش بهر با قیمت		تعداد	سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	تعدیل شده	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۲۲,۰۶۲,۱۸۰	(۱۴,۵۲۲,۷۵۰)	(۱۵,۳۶۵,۰۷۰)	۲۶۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰		تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱۱۷,۱۳۴,۶۹۲	(۷,۱۲۶,۰۰۰)	(۷,۵۲۹,۳۰۸)	۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		ایران یاسا
۲۱۴,۳۱۲,۳۶۰	۶۰,۸۵۱,۷۲۶	(۳,۱۸۵,۷۵۰)	(۳,۳۱۲,۵۲۴)	۶۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		نفت و گاز پارسیان
-	۵۱,۵۹۶,۶۹۶	(۷,۳۸۸,۰۰۰)	(۷,۷۱۰,۷۰۴)	۶۶,۵۹۵,۴۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		صندوق بازتسهیلی
-	۳۳,۸۰۸,۴۷۲	(۲,۱۱۰,۳۹۵)	(۲,۳۲۲,۷۹۸)	۳۸,۱۵۱,۶۶۵	۳۸۲,۹۷۷,۳۳۵	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)	(۴۶,۱۳۸,۲۰۵)	۵۱۸,۴۱۸,۳۰۵	۴۷۲,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		چادر ملو
-	(۱۶۵,۹۲۳,۵۴۷)	(۲,۶۱۹,۳۵۰)	(۲,۸۸۷,۱۶۷)	(۱۵۵,۷۸۷,۱۳۰)	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	۹۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		کالسیمین
(۴۱۹,۳۹۷,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	-		سایر
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	۴۴۸,۲۹۲,۳۵۳	(۵۵,۲۱۳,۵۴۵)	(۵۸,۴۱۵,۹۳۳)	۵۶۱,۹۲۱,۷۳۰	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۳۷۰	۱۱,۰۴۲,۷۰۹,۰۰۰	جمع		

۱۸- سود سهام

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۲/۰۱/۲۷		تعداد سهام متعلقه		تاریخ		سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد	خالص درآمد	سود	جمع درآمد	سود سهام	در زمان مجمع	تشکیل مجمع	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰	۲۱۲,۳۶۲,۴۳۷	۷۰۰	۲۱۲,۳۶۲,۴۳۷	۳۰۳,۲۳۲	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		علی مس
-	۱۹۹,۶۷۰,۱۴۱	(۱۷,۵۲۹,۸۵۹)	۱,۸۱۰	۲۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۹۱/۱۱/۱۸		نفت و گاز پارسیان
-	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		بیمه پارسیان
-	۱۵۵,۸۰۹,۵۳۴	(۱۲,۲۷۲,۶۶۹)	۷۴۳	۱۶۸,۰۸۲,۲۰۳	۲۲۶,۲۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۱		شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		کالسیمین
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		پتروشیمی فن آوران
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۹/۲۰		صنعتی بهشهر
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		فولاد مبارکه
۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سرم. صندوق بازتسهیلی
-	۲۷,۱۸۸,۰۸۲	(۲,۸۱۱,۹۱۸)	۳۰۰	۲۷,۱۸۸,۰۸۲	۲۰,۸۸۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		بانک پارسیان
-	۷,۹۳۵,۱۶۰	-	۸۱	۷,۹۳۵,۱۶۰	۲۰,۴۷۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		کیمیادرو
-	۱۶۵۸,۳۹۴	-	۸۱	۱۶۵۸,۳۹۴	-	-	-		سایر
۱,۵۵۴,۰۸۷,۷۹۵	-	-	-	۱,۱۱۳,۹۳۸,۱۹۴	جمع:	-	-		

لازم به ذکر است مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود سهام شرکت نفت و گاز پارسیان در تاریخ ۹۲/۰۱/۲۴ دریافت گردیده است و از این تاریخ به بعد هزینه تنزیل بابت مبلغ مزبور محاسبه نشده است.

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۲,۸۱۸,۶۳۸,۸۲۲	
-	۷,۱۸۱,۷۴۴,۸۲۲	۱۹-۱
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۱۰,۰۰۰,۳۸۳,۶۴۴	
	۱۵	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱-۱- سود سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده دریافتی	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده
سپرده های بانکی:				ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۳۱	۱,۷۷۷,۸۰۸,۲۱۰	(۴۷۹,۹۷۷)	۱,۷۷۷,۳۲۸,۲۳۳
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	۲۱	۱,۵۸۲,۱۹۱,۷۹۴	(۱۷۲,۱۳۰)	۱,۵۸۲,۰۱۹,۶۶۴
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	-	۷	۶,۴۰۱,۵۳۳	(۶۵۳)	۶,۴۰۰,۸۸۱
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۳,۸۱۲,۳۳۸,۷۶۱	(۱,۹۹۸,۱۲۳)	۲,۸۱۰,۳۴۰,۶۳۸
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۵,۶۸۵,۲۴۴	(۲۸)	۵,۶۸۵,۲۱۶
				<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:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۷۲۹,۷۳۱,۵۶۹	۵۷۳,۴۱۵,۳۱۱
۲۷۹,۱۰۰,۹۰۷	۳۲۷,۸۵۹,۹۱۳
<u>۱,۰۰۸,۸۳۲,۴۷۶</u>	<u>۸۰۱,۲۷۵,۲۲۴</u>

هزینه کارمزد معاملات
هزینه مالیات معاملات
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۳۰۱,۴۴۲,۸۲۳	۱۵۷,۲۸۰,۶۹۷
۱۵۱,۷۶۳,۱۸۸	۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶
۳۹۹,۱۷۸,۱۵۲	۳۱۴,۹۳۴,۹۲۲
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۶۶,۱۲۳,۹۶۴
<u>۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳</u>	<u>۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹</u>

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۲,۲۷۳,۵۵۵	۱۰,۷۷۳,۵۱۳
۷۷,۴۹۳,۵۱۵	۷۴,۷۰۵,۸۲۶
۵۸,۸۴۴,۲۰۵	۱۹۲,۳۹۵,۶۹۷
-	۶۰,۰۰۰,۰۲۶
<u>۱۴۸,۶۱۱,۲۷۵</u>	<u>۳۴۰,۹۶۱,۰۶۲</u>

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه لزم افراز
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
سایر هزینه ها
جمع

۲۳- تعديلات

لازم به ذکر است طبق بند ۳-۳ امید نامه در صورتی که بازدهی دارندگان واحد های سرمایه گذاری از بازدهی پیش بینی شده کمتر گردد، آنگاه برای تأمین این بازدهی، از محل کارمزد مدیر در آن فصل و کارمزد های پرداخت نشده به وی در فصول قبل پرداخت خواهد شد.

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین از طریق شرکت کارگزاری پارسین انجام گرفته است.

