

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ 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.

نماینده
سید ابراهیم عنایت

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری پارسیان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
شماره ثبت ۳۷۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

ترازنامه

در تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)		
۳,۲۷۵,۳۰۴,۹۶۷	۱۵,۴۴۶,۳۱۹,۳۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴	۳۷,۱۰۸,۴۴۷,۸۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷,۳۸۶,۷۳۵,۵۰۹	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۰۰,۷۵۴,۹۱۴	۱,۳۸۲,۴۴۶,۷۰۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۶۲,۳۵۵,۸۷۵	۳,۹۹۸,۹۹۰	۸	سایر دارایی ها
۲۴۶,۹۰۳,۱۳۸	۱۴۸,۹۱۰,۴۰۵	۹	موجودی نقد
-	۲,۳۷۶,۷۱۴,۶۳۴		جاری کارگزاران
۵۲,۳۵۰,۱۹۰,۵۶۷	۵۶,۳۵۶,۸۱۷,۸۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۰۰,۳۴۸,۰۹۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۴۱۲,۸۹۸,۸۸۶	۱۶۶,۸۱۵,۳۰۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴,۴۷۵,۹۴۶	۲۶,۶۸۶,۱۶۳	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۲۸,۷۵۸,۸۳۹	۲۴۰,۰۸۱,۶۵۲	۱۳	حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۷۵۶,۳۸۱,۷۶۷	۵۳۳,۵۸۳,۰۲۴		جمع بدهی ها
۵۰,۴۹۳,۸۰۸,۸۰۰	۵۵,۸۲۳,۳۳۲,۷۸۶	۱۴	خالص دارایی ها
۹۸۷,۳۱۰	۱,۰۳۵,۶۶۲		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۲۶,۹۳۲,۰۷۳	۱,۹۴۲,۹۰۱,۲۸۷	۱۵	(سود) فروش اوراق بهادار
(۱,۲۴۰,۶۰۱,۵۱۰)	۱,۱۸۵,۰۶۲,۸۲۱	۱۶	(سود) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۹۶,۶۹۲,۳۲۴	۶۱۴,۸۴۷,۷۲۸	۱۷	سود سهام
۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)		سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۶۸,۸۸۱,۸۰۵	۳۵,۲۶۵,۳۵۶		سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۲,۲۸۰,۷۳۵,۵۹۶	۲,۴۹۹,۵۶۴,۸۴۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۸۳۷,۸۱۵,۳۶۱	۵,۸۲۹,۳۴۹,۷۸۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۷۶,۶۵۱,۵۷۷	۳۶۷,۴۷۷,۳۸۹	۱۹	هزینه معاملات
۱۸۴,۹۷۸,۷۷۱	۱,۸۳,۲۳۴,۲۹۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۰,۷۷۵,۷۵۵	۳۸۰,۲۴,۵۴۳	۲۱	سایر هزینه ها
۴۷۲,۴۰۶,۱۰۳	۵۸۸,۷۳۶,۲۷۷		جمع هزینه ها
۱,۳۶۵,۴۰۹,۲۵۸	۵,۲۴۰,۶۱۳,۵۵۸		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای مبلغ - ریال سرمایه گذاری	تعداد واحدهای مبلغ - ریال سرمایه گذاری	
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶
-	-	-
(۱,۶۱۴,۲۲۲,۱۴۲)	(۲۶۱,۹۱۰,۹۳۲)	(۲۴۵)
(۲,۲۹۷,۳۲۷,۴۲۴)	(۴,۷۰۰,۸۱۴,۰۱۲)	-
-	-	-
۱,۳۶۵,۴۰۹,۲۵۸	۵,۲۴۰,۶۱۳,۵۵۸	-
۵۰,۴۹۳,۸۰۸,۸۰۰	۵۵,۸۲۳,۳۳۴,۷۸۶	۵۳,۹۰۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ منتهی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، تغییر 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" و همچنین تغییر تعداد واحد سرمایه گذاری ممتاز، با رعایت قوانین و مقررات پلامانع 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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 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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

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.

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 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 ۲-۳ 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 عامل نقد شونده	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 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲/۰۴/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
فلزات اساسی	-	-	-	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۲,۲۴۵,۵۹۳,۶۱۸	۲,۲۹۱,۵۷۴,۵۴۴	۴,۱%	۲,۱۰۴,۱۸۳,۲۲۵
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	-	۰,۱%
قند و شکر	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۰۸,۷۵۱,۹۹۸	۰,۹%	۴۲,۵۳۲,۹۴۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۹۲۴,۰۳۲,۷۹۸	۱,۳۶۳,۲۰۰,۰۵۹	۲,۴%	۱,۰۶۸,۰۱۷,۶۰۵
سرمایه گذاری ها	۲,۰۱۴,۵۹۳,۸۳۷	۲,۱۴۸,۲۶۱,۳۲۳	۳,۸%	۱,۲۷۲,۴۶۴,۰۴۹
خدمات فنی و مهندسی	۱,۷۹۳,۴۱۸,۸۳۲	۱,۸۳۶,۳۵۸,۴۴۸	۳,۳%	۴۸۸,۳۱۶,۶۶۷
استخراج نفت و گاز و خدمات حفر چاه اکتشاف	۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۳۴,۴۱۶	۱,۶%	-
محصولات شیمیایی	۴,۷۸۸,۴۵۹,۷۵۴	۴,۷۹۸,۶۵۱,۳۹۷	۵,۰%	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶%	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱,۶۲۸,۰۷۸,۴۵۰	۲,۰۷۹,۵۷۸,۶۵۲	۳,۷%	-
جمع	۱۴,۳۵۱,۲۵۶,۴۱۱	۱۵,۴۴۶,۳۱۹,۳۲۲	۲۷%	۴,۳۷۵,۲۰۴,۸۶۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷
۱- ۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۵,۱۸۹,۷۰۸,۱۱۲	۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴
۲- ۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۱,۹۱۸,۷۳۹,۷۲۶	-
جمع	۲۷,۱۰۸,۴۴۷,۸۳۰	۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴

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

نوع سپرده	۱۳۹۲/۰۴/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی				
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۲۱	۰,۰۰%
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۲۱	۱۷,۷۴%
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۰,۳۲%
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۴۴,۳۶%
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۰,۰۱%
جمع			۲۵,۱۸۹,۷۰۸,۱۱۲	۶۲,۴۴%

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
-	۱,۹۱۸,۷۳۹,۷۲۶	۲۰	۱۸,۷۳۹,۷۲۶	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۹
					جمع

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۷			۱۳۹۲/۰۴/۲۷		
تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۷۲,۳۰۸,۴۶۴	۲۵٪	۸۴۴,۴۶۷,۹۹۴	۱,۱۰۶,۹۲۹,۹۴۱	۲۵٪	۱,۱۸۸,۴۳۱,۲۰۳
۲۸,۴۴۶,۴۵۰	۲۵٪	۲۸,۹۰۳,۹۳۸	۱۷۵,۴۹۶,۷۷۸	۲۵٪	۱۷۷,۷۹۴,۰۹۰
۸۰۰,۷۵۴,۹۱۴		۸۷۳,۱۷۱,۹۳۲	۱,۲۸۲,۴۲۶,۷۰۹		۱,۳۶۶,۲۲۵,۲۹۳
					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 با 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۴/۲۷			۱۳۹۲/۰۴/۲۷		
مانده در	افزافات	استهلاک	مانده در	افزافات	استهلاک
ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۳۳۱	-	(۲۱۲,۳۳۱)	۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰
۹۸	۳۸,۹۹۹,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳,۹۹۸,۹۹۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰
۲۱۲,۳۳۱	۳۸,۹۹۹,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳,۹۹۸,۹۹۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰
مانده در	افزافات	استهلاک	مانده در	افزافات	استهلاک
۵۸,۱۷۳,۱۶۲	(۱۹,۷۴۴,۹۲۳)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰
۱۰۶,۰۸۳,۷۱۳	(۸۸,۳۱۳,۰۸۲)	۵۲,۳۹۵,۷۹۵	۳,۹۹۸,۹۹۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰
۱۶۲,۳۵۵,۸۷۵	(۱۰۸,۰۵۸,۰۰۵)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۹۹۰	(۳۵,۰۰۰,۱۰۸)	۳۸,۹۹۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۹/۲۷
ریال	ریال
۱۴۸,۹۱۰,۴۰۵	۲۴۶,۹۰۲,۱۲۸
جمع	۲۴۶,۹۰۲,۱۲۸

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۲,۳۷۶,۷۱۴,۶۳۴ ریال به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۹/۲۷	
ریال	ریال	
۴۹,۲۰۱,۶۷۳	۱۷۶,۶۹۶,۰۰۳	مدیر صندوق
۳۵,۹۴۵,۷۲۹	۸۹,۰۴۸,۴۸۵	ضامن
۶۵,۳۳۰,۳۲۰	۱۰۷,۸۶۶,۵۲۶	مثولی
۱۶,۳۳۷,۵۸۷	۳۹,۳۸۷,۸۷۲	حسابرس
جمع	۲۱۲,۸۹۸,۸۸۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۹/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶,۶۸۶,۱۶۳	۱۴,۴۷۵,۹۴۶	بابت واحدهای ابطال شده
جمع	۱۴,۴۷۵,۹۴۶	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۳۰۵,۶۸۵,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱۴,۹۷۱,۳۰۵	۲۵,۸۵۸,۲۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۱۳۵,۹۳۴	۸,۴۶۷,۷۸۲	حساب پرداختنی به مدیریت
-	۷۰,۰۰۰	کارگزاری عملیاتی
۴۲۸,۷۵۸,۸۳۹	۳۴۰,۰۸۱,۶۵۲	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۴/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰,۷۴۹,۶۱۳,۰۳۸	۳۱,۱۴۸	۳۵,۱۰۹,۹۸۸,۳۵۸	۳۳,۹۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۷۴۴,۱۹۶,۷۶۲	۴۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۴,۲۴۶,۴۲۸	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۴۹۳,۸۰۸,۸۰۰	۵۱,۱۴۸	۵۵,۸۲۴,۲۳۴,۷۸۶	۵۳,۹۰۱	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	
	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱,۹۴۰,۸۸۰,۰۲۹	۲۶,۹۲۲,۰۷۳
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۳,۰۲۱,۳۵۸	-
جمع		۱,۹۴۳,۹۰۱,۳۸۷	۲۶,۹۲۲,۰۷۳

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷					
۱	پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۷,۲۶۳,۸۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۲۶۳,۸۲۲	-
۲	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۱۱,۶۴۹,۵۹۹	۱,۵۱۴,۱۸۸,۴۶۰	۱۹۷,۴۶۱,۱۳۹	-
۳	پتروشیمی تامین	۶۶۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۷۰۴,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰	-
۴	بانک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۴۰۶,۱۳۶	۲,۱۵۷,۴۸۱,۶۵۴	۱۴۳,۹۲۴,۴۸۲	-
۵	بانک پارسیان	۵۹۹,۰۰۰	۱,۴۴۰,۱۶۶,۰۰۰	۱,۳۰۸,۷۲۷,۳۳۵	۱۳۱,۴۳۸,۶۶۵	(۳۶,۲۳۳,۴۹۷)
۶	مینا	۳۴۹,۹۹۸	۱,۵۲۱,۵۹۹,۰۷۶	۱,۳۹۴,۸۷۲,۳۴۵	۱۲۶,۷۲۵,۷۳۱	-
۷	ایران یاسا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۹۵۳,۰۸۶	۱,۳۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶	-
۸	نوسعه ملی	۵۱۸,۳۰۰	۱,۰۴۴,۳۹۸,۰۰۰	۹۲۳,۶۵۳,۴۹۷	۱۲۱,۷۴۵,۵۰۳	-
۹	حقاری شمال	۲۹۹,۹۹۸	۱,۳۹۷,۲۶۱,۹۰۶	۱,۳۷۶,۷۹۱,۴۸۸	۱۲۰,۴۷۰,۴۱۸	-
۱۰	صندوق بازنشتی	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۰۳۲,۹۰۳	۳۲۷,۷۵۱,۱۵۰	۸۵,۳۸۱,۷۵۳	-
۱۱	اقتصاد نوین	۳۶۳,۳۱۷	۸۸۴,۶۹۱,۱۳۸	۸۱۱,۶۶۷,۰۱۳	۷۳,۰۲۴,۱۲۵	(۳۱,۸۷۸,۴۹۰)
۱۲	فولاد مبارکه	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۷,۳۹۴,۹۵۶	۹۸۳,۳۹۵,۰۸۳	۲۳,۸۹۹,۸۷۳	(۶۰,۴۳۳,۷۱۵)
۱۳	شهد	۱۲,۵۷۰	۳۰۴,۱۸۱,۴۳۰	۲۸۰,۵۳۰,۶۶۰	۲۳,۶۵۰,۷۷۰	-
۱۴	سیمان شرق	۱۵۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-
۱۶	مسکن شمالغرب	۲۸,۰۰۰	۶۱,۴۳۲,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۰۰۰	-
۱۷	چادرملو	۴۰,۰۰۰	۴۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۱۸,۳۰۸	(۵۹,۰۵۸,۳۰۸)	-
۱۸	کالیمین	۱۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	(۱۹۴,۰۳۷,۱۳۰)	-
۱۹	سایر	-	-	-	۱۵۵,۴۶۷,۷۷۵	-
	جمع		۲۱,۷۷۴,۴۹۴,۰۵۲	۱۹,۸۳۳,۶۱۴,۰۲۳	۱,۹۴۰,۸۸۰,۰۲۹	۲۶,۹۲۲,۰۷۳

۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷				
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۸,۷۴۲	۲,۰۲۱,۲۵۸	-
سایر	-	-	-	-	-
				۲,۰۲۱,۲۵۸	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۴/۲۷		۱۳۹۲/۰۴/۲۷ (ریال)		مابه التفاوت ارزش		ارزش بازار با قیمت		سهام
سود (زیان)	تحقق نیافته	سود (زیان)	تحقق نیافته	کاربرد	عالیات	ارزش دفتری	تعديل شده	
نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	بازار و ارزش دفتری				
-	۱۲۳,۹۰۱,۰۱۱	(۵,۲۹۹,۵۰۰)	(۵,۶۰۶,۸۷۱)	۱۳۴,۸۰۷,۳۸۲	۹۲۵,۰۹۲,۶۱۸	۱,۰۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
(۱۹,۰۲۶,۸۰۰)	(۷۷,۹۱۹,۰۹۵)	(۶,۲۷۷,۵۰۰)	(۶,۶۴۱,۵۹۵)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۲۴,۳۱۷,۸۲۸	(۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۵,۳۸۵,۲۲۰)	۳۴,۷۹۳,۰۴۸	۹۸۲,۲۰۶,۹۵۲	۱,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	(۶,۴۵۹,۵۹۹)	(۷۳۷,۷۴۵)	(۷۸۰,۵۳۴)	(۴,۹۴۱,۳۲۰)	۱۵۲,۲۹۰,۲۵۴	۱۴۷,۵۴۸,۹۳۴	۸,۳۰۷	پتروشیمی فارابی
-	۴۳۹,۱۶۷,۳۶۱	(۶,۸۸۶,۸۶۶)	(۷,۲۸۶,۳۰۴)	۴۵۳,۳۲۰,۴۳۱	۹۲۴,۳۲,۷۹۸	۱,۳۷۷,۲۷۳,۲۲۹	۲۱۱,۰۲۷	تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)
-	۱۳۲,۶۶۷,۴۸۹	(۱۰,۸۵۲,۹۸۴)	(۱۱,۴۸۲,۴۵۷)	۱۵۶,۰۰۲,۹۳۰	۲,۰۱۴,۵۹۳,۸۳۴	۲,۱۷۰,۵۹۶,۷۶۶	۱,۱۳۱,۶۹۸	توسعه منی
-	۶۸,۸۳۴,۴۱۶	(۴,۶۴۸,۰۰۰)	(۴,۹۱۷,۵۸۴)	۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حقاری شمال
-	(۶۷,۱۲۸,۱۲۴)	(۲,۵۷۰,۲۰۷)	(۲,۷۱۹,۲۷۹)	(۶۱,۸۳۸,۶۲۸)	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۱۴,۰۴۱,۴۸۴	۲۵,۸۰۴	شهید
-	۴۴۱,۶۰۸,۶۶۳	(۷,۵۰۱,۵۰۰)	(۷,۹۳۶,۵۸۷)	۴۵۷,۰۴۶,۵۵۰	۱,۰۴۳,۲۵۳,۴۵۰	۱,۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صندوق بازتوسعه
-	۹,۸۹۱,۷۷۹	(۳,۰۰۴,۵۰۰)	(۳,۱۷۸,۷۶۱)	۱۶,۰۷۵,۰۰۰	۵۸۴,۸۲۵,۰۰۰	۶۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه توسعه نفتی
-	۴۲,۸۳۹,۶۱۳	(۹,۲۷۶,۷۵۰)	(۹,۸۱۴,۸۰۴)	۶۱,۹۳۱,۱۶۵	۱,۷۹۳,۶۱۸,۸۲۵	۱,۸۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مینا
-	۶۰,۰۰۸,۴۰۵	(۷,۵۲۷,۵۰۰)	(۷,۹۶۴,۹۵۵)	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت اصفهان
-	(۷,۲۶۶,۵۸۶)	(۸,۲۱۱,۰۰۰)	(۸,۷۹۲,۰۲۸)	۹,۲۲۷,۳۵۲	۱,۶۵۲,۷۶۲,۵۴۸	۱,۶۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
(۱,۲۱۱,۵۲۸,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱,۲۴۰,۶۰۱,۵۱۰)	۱,۱۸۵,۰۶۲,۸۲۱	(۷۷,۹۸۴,۰۵۲)	(۸۲,۵۰۷,۱۲۷)	۱,۳۴۵,۵۵۴,۰۰۰	۱۲,۲۵۱,۲۵۶,۴۱۱	۱۵,۵۹۶,۸۱۰,۴۱۱	۳,۵۷۶,۸۳۶	جمع

۱۷- سود سهام

۱۳۹۱/۰۴/۲۷		۱۳۹۲/۰۴/۲۷ (ریال)		جمع درآمد		تعداد سهام منتهی		نام شرکت
خالص درآمد	خالص درآمد	سود	هزینه توزیع	سود سهام	جمع درآمد	تعداد سهام منتهی	تاریخ	
سود سهام	سود سهام	هر سهم		سود سهام	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۳,۷۲۰,۲۸۳	۴۷,۶۵۸,۹۵۲	(۵,۹۴۱,۰۴۸)	۴۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
-	۳۴۰,۸۳۲,۳۱۰	(۳۶,۹۱۷,۶۹۰)	۱,۳۵۰	۳۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱۳۰,۲۷۸,۷۲۷	(۱۹,۷۳۰,۳۷۳)	۵۰۰	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۸	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	حقاری شمال
-	۱۱۶,۰۷۷,۷۳۹	(۱۸,۹۲۲,۲۶۱)	۳۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مینا
۵۹۲,۹۷۱,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۵۹۶,۶۹۲,۲۲۴	۶۱۴,۸۴۷,۷۲۸	(۸۱,۵۰۱,۲۷۲)	-	۶۹۶,۳۴۹,۰۰۰	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰,۷۳,۸۳۲,۸۸۲	۲۳۱,۸۳۶,۰۲۶	سود اوراق مشارکت
۲۰۶,۸۰۲,۶۱۴	۲,۲۶۶,۷۹۶,۱۵۰	سود سپرده بانکی
-	۹۳۲,۶۷۰	سایر درآمدها
<u>۲,۲۸۰,۷۳۵,۵۹۶</u>	<u>۲,۴۹۹,۵۶۴,۸۴۶</u>	

۱۸-۱- 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	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۳۳۷,۹۴۵,۲۰۸	-	۳۳۷,۹۴۵,۲۰۸
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲		۷	۵۳۵,۰۶۸,۴۹۲	(۱۹۸,۶۱۱)	۵۳۴,۸۶۹,۸۸۱
سپرده گذاری نزد مؤسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۱,۱۸۷,۰۰۴۲	(۱۹۷)	۱,۱۸۶,۸۰۷
سپرده گذاری نزد مؤسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵		۷	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۶۱	(۲,۰۹۸,۰۳۰)	۱,۳۹۹,۲۷۱,۸۳۱
				۳,۵۲۲,۸۵۹	(۴۷۴)	۳,۵۲۲,۳۸۵
				<u>۲,۲۶۹,۰۹۳,۴۶۲</u>	<u>(۲,۲۹۷,۲۱۲)</u>	<u>۲,۴۶۶,۷۹۶,۱۵۰</u>

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۵۸,۵۷۲,۹۹۹	۱۲۲,۹۱۴,۶۷۲	هزینه کارمزد معاملات
۱۰۸,۹۰۴,۳۹۰	۵۳,۷۳۶,۹۰۵	هزینه مالیات معاملات
<u>۳۶۷,۴۷۷,۳۸۹</u>	<u>۱۷۶,۶۵۱,۵۷۷</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۶۱,۴۸۹,۰۸۳	۴۹,۳۷۷,۹۶۷	مدیر صندوق
۳۱,۷۶۳,۶۰۲	۳۵,۹۴۵,۷۲۹	ضامن
۷۶,۴۳۸,۳۷۴	۸۱,۷۱۷,۱۳۶	مثولی
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۱۶,۱۹۳,۴۶۳	حسابرس
۱۸۴,۹۷۸,۷۷۱	۱۸۳,۳۳۴,۲۹۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۶۹۷,۷۵۰	۲,۸۱۲,۲۰۲	هزینه تصفیه
۱۹,۷۴۴,۹۲۳	۲۱۲,۲۳۳	هزینه تأسیس
۸۸,۳۱۳,۰۸۲	۳۵,۰۰۰,۱۰۸	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	-	سایر هزینه ها
۱۱۰,۷۷۵,۷۵۵	۳۸۰,۲۴۵,۵۴۳	جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
-	-	انتقال از کارمزد مدیر
-	-	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- 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.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.