

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بائنضمام صورتهای مالی
برای دوره میانی منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

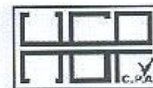
۱

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۱۶

۲- صورتهای مالی میاندوره ای





Hesab Gostar Pooya

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

Certified Public Accountants

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

Stock Exchange Approved Auditor

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

بند مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۹ آذر ماه ۱۳۹۲

حساب گستر پویا

(حسابداران رسمی)

محمد حسن کریمی

شماره عضویت ۸۳۱۱۹۶

محمد رضا عزیزی

شماره عضویت ۸۱۱۰۴۷

آدرس: تهران - خیابان مطهری - خیابان کوه نور - خیابان دوم - پلاک ۱۲ طبقه اول - واحد یک تلفن: ۸۸۵۴۵۴۴۰-۲ فاکس: ۸۸۵۴۵۴۴۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ 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	ب. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۹- ۱۶	ث. یادداشت های مربوط به اقلام منفرج 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 گشوی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. لازم به ذکر است به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۲۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۱۶ 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 یا پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک "تغییر یافته است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

نماینده _____ مسئول امور مالیات	شخص حقوقی _____ شرکت کارگزاری پارسیان	ارکان صندوق _____ مدیر صندوق
--	--	---

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
شماره ثبت ۲۷۲۹۹

(Handwritten signature)

حساب گستر پویا
گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۶,۸۰۸,۲۷۵,۰۱۲	۵۲,۱۸۴,۳۰۱,۸۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸,۷۸,۴۴۸,۱۷۹	۵۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰	۴۰,۳۹,۴۵۲,۰۵۸	۶	سرمایه گذاری در سبده و گزافی سبده بهشت
۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳	۵۶۸,۴۵۷,۵۳۸	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۳۳۱	۱۰۷,۰۵۴,۲۳۷	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	۸	سایر دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۵۶	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۹	موجودی نقد
۵۹,۷۰۴,۵۲۵,۱۰۲	۵۸,۳۱۳,۳۳۸,۱۰۰	۶۲,۳۸۱,۱۸۵,۰۸۸		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۳,۳۶۱,۲۶۵,۳۶۲	۱,۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸	۴,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۲۵۰,۹۹۶,۲۰۳	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۸,۳۷۸,۵۸۹	۵,۷۱۳,۲۰۰	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	۴۲۶,۷۸۷,۶۹۳	۳۷۲,۴۶۹,۵۴۶	۱۳	حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۱۵۸,۱۹۸,۹۴۰	۲,۵۲۶,۴۶۰,۶۱۴	۴,۹۱۵,۲۱۴,۹۲۱		جمع بدهی ها
۵۵,۵۲۵,۳۲۶,۱۶۲	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۵۸۶	۵۷,۵۶۵,۹۷۰,۱۶۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۵,۸۴۴	۱,۰۰۲,۸۷۴	۱,۰۶۷,۷۳۷		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

درآمدها:	یادداشت	دوره منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷	دوره منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	تفاوت
(سود) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۷۸۳,۰۶۱-۲۷	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵
(سود) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴	۵۳,۲۷۵,۱۱۱	۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳
سود سهام	۱۷	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۶۷۸,۶۴۳,۳۵۳	۱۰۸۱,۳۲۳,۷۴۸
سایر درآمد ها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش		(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳
سایر درآمد ها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش		۳۵,۲۶۵,۳۵۶	۶۸,۸۸۱,۸۰۵	۶۸,۸۸۱,۸۰۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۲,۳۶۱,۹۱۹,۹۲۷	۴,۹۳۸,۰۷۰,۶۰۴	۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵
جمع درآمدها		۱۴,۵۱۵,۰۳۶,۱۲۳	۵,۵۹۹,۹۹۷,۲۲۸	۱۳,۶۵۹,۳۳۳,۸۹۹
هزینه ها :				
هزینه معاملات	۱۹	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴۵۸,۹۷۶,۲۹۵	۳۳۸,۸۱۷,۹۹۱	۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹
سایر هزینه ها	۲۱	۸۰,۷۳۶,۱۰۳	۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲
جمع هزینه ها		۱,۴۰۸,۴۹۸,۳۷۳	۸۸۷,۰۱۴,۰۰۶	۱,۸۱۱,۵۷۹,۱۴۵
سود خالص		۱۳,۱۰۶,۵۳۷,۷۵۰	۴,۷۱۲,۱۸۳,۲۲۲	۱۱,۶۲۷,۶۵۵,۷۵۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	تفاوت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۴,۱۴۶	۵۳,۷۴۳	۵۳,۳۹۸,۸۷۹,۱۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۷	۵,۳۸۲	۱۲,۱۲۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶۹)	(۲,۳۹۸)	(۱۰,۸۳۱)
پرداخت سود طی دوره	-	-	(۳,۸۲۳,۳۱۵,۳۳۲)
تعدیلات	۲۲	-	-
سود خالص دوره	-	-	-
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۳,۹۱۴	۵۵,۶۲۷	۵۴,۱۴۶

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه 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 ۱۳۹۰/۱۰/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۹۲/۶/۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۹۲/۲/۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از "صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک" تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان قائم مقام روبروی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه 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	ملک 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 ۲۲۹۱۳ 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 ۴-۴۰۷.

ضامن نقد شوندگی 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 شرکت های 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 رويه 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 متعکس 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 پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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

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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
تیمار و حق تقدم روزانه	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق فرسودگی دارایی	حق فرسودگی سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه	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، 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 تحویل 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 پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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	۱۳۹۲/۰۷/۲۷				۱۳۹۱/۰۷/۲۷				۱۳۹۲/۰۱/۲۷			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
باتک ها و سیمک هایبری	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۰.۰٪	۲,۴۸۵,۶۶۱,۰۰۱	۲,۴۸۵,۶۶۱,۰۰۱	۰.۰٪	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۰.۰٪	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۲۰۲	۰.۰٪
کوبه سازی لولاک و مستندات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قند و شکر	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۸۸,۰۴۵,۰۶	۰.۹٪	-	-	-	۵۸۸,۰۴۵,۰۶	۵۸۸,۰۴۵,۰۶	۰.۹٪	-	-	-
راهه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۳۴۵,۰۵۹,۷۹۸	۱,۳۴۵,۰۵۹,۷۹۸	۲.۴٪	-	-	-	۱,۳۴۵,۰۵۹,۷۹۸	۱,۳۴۵,۰۵۹,۷۹۸	۲.۴٪	-	-	-
سرمایه گذاری ها	۳,۳۵۲,۸۷۸,۲۸۸	۳,۳۵۲,۸۷۸,۲۸۸	۶.۸٪	-	-	-	۳,۳۵۲,۸۷۸,۲۸۸	۳,۳۵۲,۸۷۸,۲۸۸	۶.۸٪	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲.۴٪	-	-	-	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲.۴٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	۲۱.۳٪	۲,۹۷۱,۴۲۵,۷۱۵	۲,۹۷۱,۴۲۵,۷۱۵	۵.۰٪	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	۲۱.۳٪	۲,۹۷۱,۴۲۵,۷۱۵	۲,۹۷۱,۴۲۵,۷۱۵	۵.۰٪
دیوارهای شیشه ای تکمیل شده و تکمیل شده	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	۱۵.۰٪	-	-	-	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	۱۵.۰٪	-	-	-
سیمان آهن و کربن	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۲.۳٪	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	۰.۲٪	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۲.۳٪	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	۰.۲٪
ولتجه گری های مالی و بانکی	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	-	-	-	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴.۲٪	-	-	-	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴.۲٪	-	-	-
لایسنگ و پلاستیک	۱,۷۲۲,۳۵۳,۸۱۲	۱,۷۲۲,۳۵۳,۸۱۲	۲.۹٪	-	-	-	۱,۷۲۲,۳۵۳,۸۱۲	۱,۷۲۲,۳۵۳,۸۱۲	۲.۹٪	-	-	-
حمل و نقل آبی	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۰.۵٪	-	-	-	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۰.۵٪	-	-	-
کانه های فلزی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱.۱٪	-	-	-	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱.۱٪	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۳۶۶,۸۲۶,۶۶۱	۲,۳۶۶,۸۲۶,۶۶۱	۹.۱٪	-	-	-	۲,۳۶۶,۸۲۶,۶۶۱	۲,۳۶۶,۸۲۶,۶۶۱	۹.۱٪	-	-	-
	۵۲,۳۱۹,۸۸۱,۱۰۷	۵۲,۳۱۹,۸۸۱,۱۰۷	۹.۲٪	۶,۷۵۲,۹۹۹,۰۰۱	۶,۷۵۲,۹۹۹,۰۰۱	۱۳٪	۵۲,۳۱۹,۸۸۱,۱۰۷	۵۲,۳۱۹,۸۸۱,۱۰۷	۹.۲٪	۶,۷۵۲,۹۹۹,۰۰۱	۶,۷۵۲,۹۹۹,۰۰۱	۱۳٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۱	۶-۱	۶-۱
	۵۰,۳۱۷,۸۶۵,۹۰۰	۵۰,۳۱۷,۸۶۵,۹۰۰	۵۰,۳۱۷,۸۶۵,۹۰۰
	۶۰,۳۹۵,۵۲۰,۵۸۰	۶۰,۳۹۵,۵۲۰,۵۸۰	۶۰,۳۹۵,۵۲۰,۵۸۰



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			تاریخ سررسید مبلغ اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	خالص ارزش فروش	عناصر ارزش فروش	عناصر ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۵۰,۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۵۰,۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۲۰	۳۹,۴۵۲,۰۵۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	گواهی سپرده های بانکی	
۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۵۰,۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹	۵۰,۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲,۸۹۸,۳۲۹,۵۰۹					گواهی سپرده اعتبار	

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
تجزیل	نوخ	تجزیل	نوخ	تجزیل	نوخ
نشده	تجزیل شده	نشده	تجزیل شده	نشده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۴۹۱,۱۲۶,۱۵۱	۲۵٪	۲۴۲,۶۲۲,۱۵۶	۲۵٪	۳۸۲,۶۲۲,۷۹۴	۲۵٪
۲۰۳,۵۴۹,۱۶۲	۲۵٪	۲۰۵,۸۳۵,۲۷۲	۲۵٪	-	-
۶۶۴,۶۷۵,۳۱۳		۵۴۸,۴۵۷,۵۲۸		۵۹۱,۰۹۳,۱۸۶	
				۷۸۹,۵۴۲,۳۱۲	
					۸۴۲,۳۲۲,۰۰۰

۸- سایر دارایی ها

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

[illegible]

حساب گستر پویا

گزارش

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۹,۷۵۶	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۱,۱۳۹,۷۵۶	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۴۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵ ریال (۱۸,۴۲۰,۹۶۳,۵۱۸ ریال دوره قبل که شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷
ریال	ریال	ریال
۳,۳۶۱,۲۶۵,۳۶۲	۱,۸۲۲,۸۶۳,۵۱۸	۴۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵
۳,۳۶۱,۲۶۵,۳۶۲	۱,۸۲۲,۸۶۳,۵۱۸	۴۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۵,۱۱۵,۰۶۵	۸۲,۶۴۳,۶۳۶	۱۶۵,۷۸,۹۷۹	ضامن
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۵۳,۲۲۲,۰۸۳	۶۲,۶۳۵,۵۵۲	متولی
۱۵۶,۸۶۳,۰۸۴	۸۴,۵۵۴,۹۰۰	۱۴۶,۳۵۴,۸۸۹	حسابرس
۱۴۴,۱۳۴	۳۰,۵۷۵,۵۸۴	۳۲,۵۴۲,۵۵۸	جمع
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۲۵۰,۹۹۶,۲۰۳	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۴۸,۳۷۸,۵۸۹	۵,۷۱۳,۲۰۰	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	جمع
۴۸,۳۷۸,۵۸۹	۵,۷۱۳,۲۰۰	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	

حساب گسترش پویا
گزارش

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۳۳۶,۶۸۶,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۳,۰۴۶,۰۶۸	۱۷,۶۴۸,۲۸۱	۲۷,۰۲۵,۹۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۴۲۷,۷۸۲	۷,۸۲۷,۸۱۲	۸,۶۷۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
-	-	۱,۰۷۸,۳۷۲	سازمان امور مالیاتی
(۵,۳۴۰,۰۰۰)	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	-	کارگزاری عملیاتی
۲۲۲,۸۰۵,۲۵۰	۴۲۶,۷۸۷,۶۹۲	۳۷۳,۶۶۹,۵۵۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۰۲۸,۲۶۷,۲۸۲	۲۴,۱۴۶	۲۵,۷۲۹,۳۸۹,۱۰۸	۲۵,۶۲۷	۳۶,۲۱۱,۳۳۷,۷۶۶	۲۲,۹۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۵۱۶,۸۷۸,۸۶۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۳,۳۷۸,۳۷۸	۲۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۶,۷۲۹,۰۹۱	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۵۴۵,۳۴۶,۱۵۲	۵۴,۱۴۶	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۵۵,۶۲۷	۵۷,۵۶۸,۰۶۶,۸۵۷	۵۳,۹۱۴	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۴,۷۸۱,۰۳۹,۷۶۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	-	۲۰,۲۱۱,۲۵۸	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۴,۷۸۲,۰۶۱,۰۲۷		جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

پادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	نام	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
					۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
۱	مینا	۷۹۹,۹۹۸	۲,۱۸۸,۲۹۲,۱۸۰	۲,۱۸۸,۲۹۲,۱۸۰	۱,۱۸۰,۰۰۶,۸۶۵	-	۷,۶۰۰,۰۰۰
۲	پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۲۲۹,۰۲۵	۲,۵۲۸,۲۲۹,۰۲۵	۱,۰۴۶,۴۵۲,۲۸۸	-	(۲,۸۷۵,۰۰۰)
۳	نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۷۴۱,۵۱۲	۲,۸۲۱,۷۴۱,۵۱۲	۴۶۷,۹۴۱,۵۱۲	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۷۷,۸۳۰,۹۹۱
۴	حقاری شمال	۴۹۹,۹۹۸	۲,۳۲۷,۹۹۱,۴۸۸	۲,۳۲۷,۹۹۱,۴۸۸	۳۶۲,۹۴۴,۰۵۸	-	۹۴,۲۹۶,۶۵۵
۵	صندوق بازتسهیلی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۸۵۵,۱۰۳	۷۴۲,۱۱۴,۵۱۳	۲۶۲,۹۷۰,۵۹۰	-	-
۶	پتروشیمی چم	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۵۷۰,۹۵۵	۲,۳۰۶,۵۷۰,۹۵۵	۲۲۶,۵۷۰,۹۹۵	-	-
۷	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۱۱,۵۲۹,۵۹۹	۱,۵۱۲,۵۸۸,۴۶۰	۱۹۷,۴۴۱,۱۲۹	-	-
۸	پتروشیمی تامین	۶۶۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰	-	-
۹	نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۹۸۲,۱۲۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۲,۱۲۰	-	۱۵۹,۰۱۷,۹۰۶
۱۰	بانک تجارت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۴۰۶,۱۲۶	۲,۵۵۷,۴۸۱,۴۵۴	۱۴۲,۹۲۴,۴۷۲	-	-
۱۱	پتروشیمی پردیس	۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۸,۸۱۲,۴۴۹	۱,۶۹۹,۴۸۲,۰۰۵	۱۴۰,۳۳۱,۲۳۴	-	۳۲۱,۴۲۴,۳۰۲
۱۲	بانک پارسیان	۵۹۹,۰۰۰	۱,۴۲۰,۱۶۶,۰۰۰	۱,۲۰۸,۷۷۷,۳۲۵	۱۳۱,۴۲۸,۶۶۵	(۵۸,۳۶۸,۷۸۲)	(۵۸,۳۶۸,۷۸۲)
۱۳	توسعه ملی	۵۶۴,۷۰۸	۱,۱۲۲,۳۱۹,۷۷۲	۱,۰۰۵,۳۴۵,۷۶۶	۱۲۱,۰۵۲,۷۰۶	-	-
۱۴	اقتصاد نوین	۵۶۳,۲۱۷	۱,۸۶۵,۴۱۱,۲۲۸	۱,۷۲۶,۷۵۹,۴۲۱	۱۲۸,۷۳۱,۵۰۷	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)
۱۵	ایران یاسا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۵۵۲,۸۶۰	۱,۲۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۵۲,۸۶۰	-	-
۱۶	کنکور سازی	۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۶,۶۵۰,۰۰۰	-	-
۱۷	فولاد مبارکه	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۷,۲۹۴,۹۵۶	۹۸۳,۳۹۵,۰۸۳	۲۲,۸۹۹,۸۷۲	(۱۵۸,۵۶۷,۳۲۸)	(۲۲۶,۲۷۲,۳۷۶)
۱۸	شهید	۱۲,۵۷۰	۳۰۹,۱۸۱,۴۳۰	۲۸۰,۵۳۰,۶۶۰	۲۲,۶۵۰,۷۷۰	-	-
۱۹	گروه توسعه ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۷۸,۶۴۷	۲۱۹,۳۷۸,۶۴۷	۲۲,۶۵۰,۷۷۰	-	-
۲۰	سیمان شرق	۱۵۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۱	پتروشیمی فارابی	۱,۳۲۲	۳۷,۹۲۷,۵۷۲	۲۴,۴۵۱,۳۰۸	۱۳,۴۷۶,۲۶۴	-	-
۲۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۲۳	تولید دارو	۹۰,۰۰۰	۹۴,۴۰۱,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۰۰۰	-	-
۲۴	مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۶۱,۴۲۲,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۲,۰۰۰	-	-
۲۵	چادر طو	۲۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۱۸,۳۰۸	(۵۹,۰۵۸,۲۰۸)	-	-
۲۶	کانسپین	۱۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۶۲۷,۱۳۰	(۱۹۶,۳۲۷,۱۳۰)	(۲۹۶,۳۲۷,۱۳۰)	(۲۹۶,۳۲۷,۱۳۰)
۲۷	سایر	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-

۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	نام	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
					۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷
۱	تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۰۰۰	۴,۲۷۸,۷۲۲	۲,۰۲۱,۲۵۸	۲,۰۲۱,۲۵۸	-	-
۲	نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-

حساب گسترش یویا

گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲
۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۳۹۲/۰۷/۲۷ - ۱۳۹۲/۰۷/۲۷)

سهم	تعداد	ارزش بازاری قیمت تعادلی شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق بازگشتگی	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۲,۹۹۶)	۸۶۷,۹۸۴,۹۱۶	۵۱,۵۹۶,۶۹۶
توسعه ملی	۱,۰۸۵,۲۹۰	۲,۶۸۶,۹۲۰,۷۵۰	۱,۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۱۱۲,۱۸۲	(۱۲,۲۰۹,۴۳۱)	۷۲۶,۴۷۲,۲۸۷	-
نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۶,۲۲۵,۵۸۸	۶۸۱,۳۷۷,۵۵۲	(۲۴,۱۶۲,۶۰۴)	۶۳۲,۲۱۶,۶۲۷	۶۰,۸۵۱,۷۲۶
گروه توسعه ملی	۵۸۹,۷۵۰	۳,۶۵۱,۱۴۸,۲۴۱	۳,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۵۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۳۱۴,۵۷۵)	۵۲۹,۸۳۱,۷۷۱	-
پتروشیمی چمر	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۵۷,۶۱۲)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
بانک پارسیان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۳۸۱,۹۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۱۹,۹۴۸)	۳۴۲,۲۷۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۸,۴۷۲
جانب توسعه و عمران	۲۱۱,۰۲۷	۱,۶۸۲,۷۸۵,۹۷۲	۱,۵۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۳۴۹,۷۲۶,۱۷۲	(۷,۵۵۴,۵۱۸)	۳۴۲,۲۷۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۶۲,۱۸۰
بانک تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۶۶,۹۹۰)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
کال گستر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۲۲,۲۲۲)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
نفت اصفهان گاز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۲۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۱۸,۲۱۵)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
نفت پارس و همای	۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۹۰,۲۱۶)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
ایران گاز	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۰۴,۰۷۵)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فارس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۰۶,۵۳۹)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
خدمات و معادن	۴۵۲,۶۶۸	۱,۳۵۲,۵۵۱,۶۸۸	۱,۰۶۰,۱۱۲,۵۵۱	۹۱,۵۵۳,۶۸۸	(۷,۱۵۴,۹۹۵)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
صنعتی بارز	۲۱۵,۰۹۹	۱,۸۳۱,۹۹۸,۱۸۳	۱,۰۶۰,۱۱۲,۵۵۱	۸۸,۶۲۲,۲۷۱	(۹,۶۹۱,۲۷۰)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۱۹,۲۰۰)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فارس	۶۹,۹۷۵	۱,۷۶۰,۵۹۱,۲۲۵	۱,۰۶۰,۱۱۲,۵۵۱	۲۶۵,۲۸۹,۲۶۶	(۹۲۲,۵۸۸)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
صنعتی ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۱۱۲,۵۵۱	۶۹,۹۵۰,۰۰۰	(۹,۳۸۹,۲۸۶)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۶۱,۰۷۸,۷۸۸	(۲۲,۷۳۵,۵۸۳)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
نفت و گاز	۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۵۳۱,۵۵۲	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۸,۱۰۹)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
شبه	۲۵,۸۰۴	۵۹۴,۵۲۴,۱۶۰	۵۹۴,۵۲۴,۱۶۰	۱۸,۶۴۴,۰۳۸	(۲,۱۴۵,۰۳۲)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
تارودستان	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۷۲۶,۲۲۷)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
لیژینگ صنعت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۳,۱۲۴)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۲,۰۸۰)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۰۰,۰۰۰	(۸,۰۸۴,۱۷۸)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری هکسان	۲۱۲,۶۰۲	۱,۲۲۱,۲۲۲,۲۷۰	۱,۲۲۱,۲۲۲,۲۷۰	۹۵,۹۵۳,۲۱۰	(۱۱,۵۷۷,۹۱۵)	۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۰,۹۶۹,۲۰۹	۵۷,۷۷۸,۸۴۶,۲۶۹	۵۲,۷۱۱,۷۸۱,۱۷۰	۵۶۷,۶۶۵,۶۲۲	(۳۰,۵۶۵,۰۹۷)	۵۶۷,۶۶۵,۶۲۲	۴۴۸,۲۹۲,۲۵۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ	سود سهام	جمع درآمد	سود	هزینه کنزیر	خالص درآمد	خالص درآمد	سود سهام
انبار نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۲۶۵,۰۰۰	۳۵۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	(۷,۱۷۰,۱۹۵)	۳۵۰,۵۷۹,۸۰۵	-	-
مطهری نفت	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	۲۹۹,۹۹۸	۱۶۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۰۰	(۱۲,۰۹۰,۵۹۹)	۱۳۷,۹۰۸,۴۰۱	-	-
نفت	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	(۱۲,۱۹۶,۲۶۲)	۱۲۲,۸۰۳,۷۳۸	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	(۱۰,۱۶۹,۶۸۲)	۱۰۳,۸۳۰,۳۱۸	-	-
نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	(۹,۳۱۶,۷۷۰)	۹۰,۶۸۳,۲۲۰	-	-
بانک پارسیان	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۶	۱۳۴,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	(۱,۵۳۹,۸۳۲)	۵۲,۰۶۰,۱۶۸	۷,۹۳۵,۱۶۰	۷,۹۳۵,۱۶۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۱/۱۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۷/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	(۱,۲۰۴,۳۴۸)	۱۲,۶۹۵,۶۵۲	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	۶۷۰,۹۴۰,۵۱۵	۶۷۰,۹۴۰,۵۱۵	۱,۰۷۳,۳۸۸,۵۸۸
جمع:	-	-	۹۲۴,۳۴۹,۰۰۰	-	-	(۵۲,۷۸۷,۶۸۸)	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۶۷۸,۶۴۲,۳۵۳	۱,۰۸۱,۳۲۳,۷۴۸

حساب گستر پیویا
گزارش

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۱۸,۳۲۸,۸۴۳	۲,۵۴۳,۵۹۹,۶۶۱	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۲۲	سود اوراق مشارکت
۷,۱۸۱,۷۶۶,۸۲۳	۲,۳۹۶,۶۷۰,۹۴۳	۲,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷	سود سپرده بانکی ۱۸-۱
-	-	۱,۰۹۹,۸۸۸	سایر درآمدها
۱۰,۰۰۰,۰۹۵,۶۶۶	۴,۹۳۸,۰۷۰,۶۰۴	۴,۲۶۱,۹۱۹,۹۲۷	

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

توضیح سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده دریافتی	هزینه تفریل	خالص سود سپرده
سپرده های بانکی:				ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۳۱	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۸	۰	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۸
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۳۱	۵۲۳,۵۶۱,۶۴۴	۰	۵۲۳,۵۶۱,۶۴۴
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	-	۷	۱,۳۵۴,۵۹۸	۰	۱,۳۵۴,۵۹۸
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۳۳	۱,۷۰۳,۷۲۹,۷۲۵	۰	۱,۷۰۳,۷۲۹,۷۲۵
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۵,۱۰۲,۹۵۲	۰	۵,۱۰۲,۹۵۲
				۳,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷	۰	۳,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۳,۴۱۵,۳۱۱	۲۷۱,۲۲۷,۹۶۲	۶۶۷,۹۴۲,۶۰۳	هزینه کارمزد معاملات
۲۴۷,۰۸۵,۹۱۳	۱۰۸,۲۸۳,۷۸۶	۲۰۰,۸۵۳,۲۷۲	هزینه مالیات معاملات
۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	۸۶۸,۷۹۵,۹۷۵	جمع



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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۷,۳۸۰,۶۹۷	۸۲,۶۴۳,۶۳۶	۱۶۵,۳۵۵,۳۷۳	مدیر صندوق
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۵۳,۲۲۲,۰۸۲	۹۸,۵۸۰,۷۸۳	ضامن
۳۱۲,۹۳۲,۹۳۲	۱۶۹,۳۷۶,۷۴۸	۱۶۲,۷۴۱,۸۰۵	متولی
۶۶,۱۴۳,۹۶۴	۳۳,۵۷۵,۴۲۴	۳۳,۳۹۸,۶۳۴	حسابرس
۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	۳۳۸,۸۱۷,۸۹۱	۲۵۸,۹۷۶,۳۹۵	جمع

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۲۱- سایر هزینه ها
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۷۲,۵۱۳	۵,۳۷۴,۷۲۶	۳,۹۷۹,۸۸۵	هزینه تصفیه
-	-	۳,۸۲۴,۴۹۶	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۳۶	-	۲,۶۹۹,۴۶۳	هزینه عضویت در کانون ها
۷۷,۷۰۵,۸۲۶	۳۹,۴۸۹,۸۴۶	۳۱۲,۳۵۹	هزینه تأسیس
۱۹۲,۳۹۵,۶۹۷	۱۲۳,۷۶۹,۷۹۷	۷۰,۰۰۰,۱۰۰	هزینه نرم افزار
۱۱۷,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲	۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	۸۰,۷۳۶,۱۰۳	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

ر طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.

