



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین (در سهام و در اندازه کوچک)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی نه‌ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۲۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۷ 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

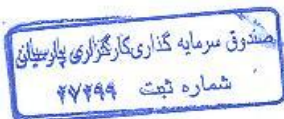
ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در

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 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. لازم به ذکر است به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ 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 با بیش بینی سود و در اندازه بزرگ" به صندوق در سهام و در اندازه کوچک "تغییر یافته است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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



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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۲	۹,۰۸۷,۹۶۸,۱۲۲	۵۲,۲۲۲,۲۷۷,۷۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸,۰۷۸,۴۲۸,۱۷۹	۲۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳	۳۹۵,۱۰۶,۹۰۲	۳۷۱,۰۸۴,۴۱۰	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۳۳۱	۸۷,۸۱۰,۵۰۱	۶۴,۶۱۵,۳۳۹	۸	سایر دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۵۶	۲,۲۸۲,۱۷۷,۸۵۹	۱۰۸,۳۹۸,۰۰۱	۹	موجودی نقد
۵۹,۷۰۲,۵۴۵,۱۰۲	۵۸,۸۶۸,۱۰۰,۹۹۴	۵۲,۹۷۷,۴۷۵,۴۹۹		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۲,۳۶۱,۲۶۵,۲۶۲	۱,۸۱۳,۲۲۷,۵۸۵	۴,۳۱۰,۹۴۰,۷۹۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۳۸۵,۵۰۸,۶۱۸	۵۱۹,۳۱۱,۰۵۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۲۷۸,۵۸۹	۹۳,۴۲۲,۲۸۳	۱,۸۵۴,۶۸۷,۳۴۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰	۴۳۲,۲۴۶,۲۶۵	۳۸۸,۲۲۴,۸۱۸	۱۳	حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۱۵۸,۱۹۸,۹۴۰	۲,۷۲۴,۶۲۴,۷۵۱	۶,۹۷۳,۰۴۴,۹۰۵		جمع بدهی ها
۵۵,۵۴۵,۳۲۶,۱۶۲	۵۶,۱۲۳,۲۷۶,۲۳۲	۴۶,۰۰۲,۲۲۱,۵۹۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۵,۸۴۴	۱,۰۰۲,۸۷۴	۱,۲۸۶,۷۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲

پایان دوره مالی	ابتداء دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی
۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
(ریال)	(ریال)	(ریال)	پادداشت	درآمدها :
۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵	۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸	۱۲,۹۵۰,۸۸۴,۷۵۱	۱۵	(سود) فروش اوراق بهادار
۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳	۱,۴۶۷,۳۸۱,۸۷۱	۲,۹۱۹,۸۲۲,۸۶۵	۱۶	(سود) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۸۱,۳۲۲,۷۴۸	۶۹۷,۵۰۹,۷۴۶	۹۲۸,۷۶۱,۴۱۰	۱۷	سود سهام
۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	(۴۴۸,۳۹۲,۲۵۳)		سایر درآمدها - ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
۶۸,۸۸۱,۸۰۵	۶۸,۸۸۱,۸۰۵	۳۵,۲۶۵,۳۵۶		سایر درآمدها - ذخیره هزینه تخریب حساب های دریافتی دوره پیش
۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵	۷,۴۲۸,۵۲۹,۷۷۴	۴,۷۴۷,۵۱۰,۶۴۰	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۱۲,۴۵۹,۳۳۴,۸۹۹	۱۱,۳۰۱,۶۹۳,۸۷۷	۲۲,۱۳۲,۹۵۲,۷۶۹		جمع درآمدها
				هزینه ها :
۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	۶۵۱,۳۴۸,۷۴۸	۱,۶۴۱,۹۷۵,۱۲۱	۱۹	هزینه معاملات
۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	۵۰۷,۰۸۰,۳۰۶	۸۰۸,۴۵۸,۳۶۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۰,۹۹۱,۶۶۲	۲۵۰,۶۰۶,۶۷۷	۱۵۶,۱۴۳,۷۰۲	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۸۱۱,۵۷۹,۱۴۵	۱,۴۰۸,۹۳۵,۷۳۱	۲,۶۰۶,۵۷۷,۱۸۸		جمع هزینه ها
۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴	۹,۶۹۲,۷۵۸,۱۲۶	۱۹,۵۳۷,۳۷۵,۵۸۱		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان دوره مالی	ابتداء دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی
۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۴,۱۴۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۲,۵۱۹,۱۹۵,۷۱۷	۱۲,۲۳۴	۱۲,۴۹۹,۳۵۵,۴۴۷	۵,۰۶۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۲۴۲,۶۶۴,۲۸۶)	(۱۰,۸۳۱)	(۱۱,۱۸۳,۶۶۲,۳۵۵)	(۲۳,۴۶۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰,۵۱۰,۹۰۲,۷۶۳)	-	(۷,۹۰۴,۸۵۴,۳۳۳)	-	پرداخت سود طی دوره
۱۱۲,۱۶۵,۶۳۲	-	-	-	تعدیلات
۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۷۵۴	-	۹,۶۹۲,۷۵۸,۱۲۶	-	سود خالص دوره
۵۵,۵۲۵,۳۴۶,۱۶۲	۵۴,۱۴۶	۵۶,۱۳۲,۲۷۶,۲۲۳	۳۵,۷۵۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نماید. 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 امیننامه 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.parsianbroker.Com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسپان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع 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 پارسپان	۹۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسپان	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسپان 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 حسابداری 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-واحد۴۰۷.

ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت سرمایه گذاری پارسپان است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۲۲۵۹۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران- بزرگراه شهید مدرس- خیابان دستجردی- روبروی بیمارستان علی اصغر- پلاک ۲۳۰.

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

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 یا توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، یا 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 یا 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 یا نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه 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 ۰/۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها 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 ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
کارمزد حسابدار	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

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 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۲/۱۰/۲۷			۱۳۹۱/۱۰/۲۷			۱۳۹۲/۱۰/۲۷		
	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
فولاد اساس	۲,۶۵۱,۶۶۱,۲۰۲	۲,۷۸۲,۸۵۹,۲۷۲	۸.۲٪	۱,۸۴۴,۷۷۶,۱۷۱	۲,۰۲۷,۶۸۸,۱۵۶	۳.۴٪	-	-	-
خودرو و وسایل نقلیه	۱۲,۵۰۰,۵۹۸,۶۵۵	۱۳,۱۸۶,۶۱۶,۵۷۵	۳۸.۷٪	-	-	-	-	-	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۱,۳۳۶,۶۸۵,۸۸۴	۱۴,۶۰۲,۳۸۲,۹۳۸	۳۱.۷٪	۱۴۳,۶۲۲,۸۶۴	۱۳۲,۲۲۲,۴۶۴	۰.۲٪	۴۱۷,۷۲۵,۸۰۷	۴۲۸,۹۲۷,۳۲۵	۰.۷٪
گروه های خدمات و خدمات	۲,۴۴۰,۰۰۱,۰۲۷	۲,۵۰۶,۵۳۹,۵۴۶	۵.۴٪	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	۶۰۱,۶۰۰,۹۹۱	۱.۰٪	-	-	-
تولید و استخراج	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۸۹,۵۵۵,۷۳۸	۱.۳٪	-	-	-	-	-	-
راه های مواصلات و ارتباطات	۱,۱۳۵,۵۹۷,۷۹۸	۲,۳۹۳,۹۰۲,۱۱۰	۵.۲٪	-	-	-	۲,۸۷۴,۶۶۲,۱۸۰	۲,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴.۸٪
سرمایه گذاری ها	۱,۸۰۴,۴۴۴,۶۸۴	۱,۸۰۱,۶۶۸,۰۸۴	۳.۹٪	-	-	-	-	-	-
خدمات مالی و بیمه	۲,۶۰۲,۸۹۸,۵۶۸	۲,۵۱۷,۶۲۴,۳۹۸	۵.۵٪	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری های بلندمدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارایی های نقدی، بانک و موسسات اعتباری	۶,۰۰۲,۳۶۶,۳۸۶	۴,۸۰۰,۱۵۸,۲۸۸	۱۰.۴٪	-	-	-	-	-	-
سپهان، آهن و فولاد	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۸۴۳,۸۲۶,۷۴۶	۱.۸٪	-	-	-	-	-	-
تاسیسات و پالایشگاه	۲,۱۰۲,۰۰۴,۶۳۷	۲,۳۴۱,۱۵۹,۰۰۵	۵.۱٪	-	-	-	۱,۴۱۰,۵۳۴,۶۹۲	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۲.۴٪
حمل و نقل آبی	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۰.۶٪	-	-	-	-	-	-
گروه های خدمات و خدمات	۱,۷۵۶,۸۹۷,۳۱۴	۱,۳۳۵,۶۱۳,۶۴۵	۳.۹٪	-	-	-	-	-	-
کشور و سرمایه	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	۴۷۹,۷۱۲,۴۳۷	۱.۰٪	-	-	-	-	-	-
کلی های مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های خدماتی و خدمات	۹۸۶,۳۳۸,۹۹۹	۹۹۳,۰۸۷,۰۶۹	۲.۲٪	۱,۳۱۲,۵۲۹,۰۹۰	۲,۰۴۲,۸۸۰,۲۰۵	۳.۵٪	۱,۴۴۲,۰۰۱,۲۹۶	۱,۳۹۱,۰۰۰,۶۶۰	۲.۴٪
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸,۵۱۳,۵۵۲,۸۸۴	۵۲,۴۳۳,۳۷۷,۷۲۹	۱۱۴٪	۷,۶۲۰,۶۶۶,۲۵۱	۱۰,۸۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۱۸٪	۱۰,۹۲۹,۰۷۹,۵۲۳	۱۰,۴۸۰,۷۸۷,۲۷۰	۱.۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	یادداشت			۱۳۹۲/۱۰/۲۷			۱۳۹۱/۱۰/۲۷			۱۳۹۲/۱۰/۲۷		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۴۵,۱۸۰,۲۰۸,۶۷۰	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	-	۶- ۱	۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	-	۰	۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	-	۰	۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹	-	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰	۴۸,۰۷۸,۴۳۸,۱۷۹	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۰

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

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

۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
گواهی سپرده های بانکی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ثرخ سود	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال
گواهی سپرده انصار	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۰	۰	۲۰	۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹
					۲,۸۹۸,۲۲۹,۵۰۹
					۵,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۹

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
تجزیل نشده	ثرخ	تجزیل شده	ثرخ	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۳۸۳,۴۷۱,۶۰۰	۲۵٪	۳۷۱,۰۸۴,۴۱۰	۲۵٪	۱۹۲,۶۳۴,۷۹۴	۲۵٪
۲۰۳,۵۴۹,۱۶۲	۲۵٪	۲۰۶,۲۳۹,۳۸۰	۲۵٪	۲۰۶,۲۳۹,۳۸۰	۲۵٪
۶۹۴,۶۷۵,۳۱۳		۵۷۷,۳۲۳,۷۹۰		۳۹۸,۸۷۴,۱۷۴	

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
مانده در ابتدای سال	اشقات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۳۲۱	۰	(۲۱۲,۳۲۱)	۰	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	۰
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۸۵,۲۹۹)	۱۵,۲۱۴,۷۰۱	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳,۸۲۴,۵۰۰	(۳,۸۲۴,۵۰۰)	۰	۰	۰
۰	۱۶۹,۳۵۶,۲۹۸	(۱۱۹,۹۵۵,۸۶۰)	۴۹,۴۰۰,۴۳۸	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	۰
۲۱۲,۳۲۱	۲۱۳,۱۸۰,۹۹۸	(۱۴۸,۷۷۷,۹۹۰)	۶۴,۶۱۵,۳۲۹	۳۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۰

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۹,۷۵۶	۴,۳۸۳,۳۷۷,۸۵۹	۱۰۸,۳۹۸,۰۰۱	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۱,۱۳۹,۷۵۶	۴,۳۸۳,۳۷۷,۸۵۹	۱۰۸,۳۹۸,۰۰۱	

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵ ریال (۱,۸۱۳,۴۲۷,۵۸۵ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد.

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵	۱,۸۱۳,۴۲۷,۵۸۵	۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵	
۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵	۱,۸۱۳,۴۲۷,۵۸۵	۴,۲۱۰,۹۲۰,۷۹۵	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۵,۱۱۵,۰۶۵	۱۲۱,۶۵۰,۱۷۵	۳۴۱,۸۷۳,۸۸۴	مدیر صندوق
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۸۴,۰۲۲,۴۲۹	۱۱۹,۱۳۴,۱۹۹	ضامن
۱۵۶,۸۶۳,۰۸۴	۱۶۳,۷۲۶,۱۶۰	۴۷,۲۲۳,۴۲۷	متولی
۱۴۴,۱۲۴	۱۶,۱۰۹,۸۵۴	۱۰,۹۷۹,۵۴۸	حسابرس
۳۱۵,۸۴۹,۶۳۹	۳۸۵,۵۰۸,۶۱۸	۵۱۹,۲۱۱,۰۵۸	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۲۷۸,۵۸۹	۹۳,۴۴۲,۲۸۳	۱,۸۵۴,۶۸۷,۲۲۴	بابت واحدهای ابطال شده
۴۸,۲۷۸,۵۸۹	۹۳,۴۴۲,۲۸۳	۱,۸۵۴,۶۸۷,۲۲۴	جمع

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۳۴۴,۲۵۹,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۳,۰۴۶,۰۶۸	۲۰,۲۹۶,۸۵۳	۳۳,۲۸۶,۱۹۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۴۴۷,۷۸۲	۸,۳۸۷,۸۱۲	۱۰,۴۲۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
(۵,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	۵۱,۰۰۰	سایر حساب های پرداختنی
<u>۴۳۲,۸۰۵,۴۵۰</u>	<u>۴۳۲,۲۴۶,۲۶۵</u>	<u>۳۸۸,۲۴۴,۸۱۸</u>	

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		۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۰۲۸,۲۶۷,۳۹۳	۳۴,۱۴۶	۳۵,۴۲۷,۸۵۵,۱۶۶	۳۴,۲۰۴	۲۲,۲۱۷,۷۰۲,۲۲۴	۳۴,۷۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۵۱۶,۸۷۸,۸۶۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۵,۶۲۱,۰۷۷	۲۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۷۲۹,۳۷۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۵,۵۴۵,۱۴۶,۲۶۲</u>	<u>۵۴,۱۴۶</u>	<u>۵۶,۱۴۳,۴۷۶,۲۴۳</u>	<u>۵۴,۲۰۴</u>	<u>۲۳,۶۰۴,۴۳۱,۵۹۴</u>	<u>۳۵,۷۵۳</u>	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
	ریال	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۳	۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸	۱۲,۹۴۸,۸۶۳,۳۹۳	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳	-	۲۰,۲۱,۲۵۸	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
جمع	<u>۱,۷۵۵,۱۴۸,۲۴۵</u>	<u>۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸</u>	<u>۱۲,۹۶۹,۰۸۴,۶۵۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	۱۳۹۲/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۱۱/۲۷		۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	مینا	۹۹۹,۹۹۸	۵,۹۹۱,۲۹۹,۰۴۵	۴,۷۷۵,۷۹۲,۱۸۰	۱,۲۱۵,۷۰۶,۸۶۵				۷,۶۰۰,۰۰۰	
۲	صندوق بازتسهیلی	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۶,۱۱۴,۱۰۲	۱,۹۲۵,۲۰۴,۶۰۱	۱,۱۲۰,۹۰۹,۵۰۲				-	
۳	توسعه ملی	۱,۶۴۹,۹۹۸	۳,۸۱۴,۸۱۳,۲۲۲	۲,۹۲۷,۲۴۶,۳۲۴	۹۷۷,۵۶۶,۸۹۸				-	
۴	نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۵,۵۱۵,۱۲۹	۳,۸۸۶,۳۶۲,۵۴۹	۸۹۹,۱۵۳,۴۰۰	۴۱۷,۵۰۵,۲۷۹			۷۵۴,۰۴۲,۳۶۶	
۵	بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۳۷۶,۵۶۱	۸۸۰,۳۲۳,۳۲۹				(۲,۵۰۰,۰۰۰)	
۶	گروه بهمن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۸۹۹,۵۲۹	۷۵۳,۴۰۰,۳۷۱				-	
۷	پتروشیمی خلیج فارس	۸۱۸,۶۴۰	۹,۶۵۳,۴۹۳,۵۹۲	۸,۷۴۰,۶۲۱,۳۶۸	۶۹۲,۸۷۲,۲۲۴				-	
۸	پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۰,۲۹۲,۱۷۵	۸,۵۶۹,۶۲۸,۲۲۵	۶۹۰,۶۶۳,۸۵۰				-	
۹	بانک تجارت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۵۱۷,۵۸۲	۴,۵۹۷,۲۸۱,۶۵۴	۶۲۳,۰۳۵,۹۲۸				-	
۱۰	گروه توسعه ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۵,۵۱۸,۰۴۸	۳,۰۹۵,۲۷۱,۱۷۵	۵۶۰,۲۴۶,۸۷۳				-	
۱۱	نفت بندر عباس	۳۲۰,۰۰۰	۶,۸۳۶,۳۶۳,۳۸۲	۶,۴۲۱,۸۹۹,۹۲۰	۵۱۴,۶۶۳,۴۵۲				۷۷,۸۳۰,۹۹۱	
۱۲	داروسازی سبحان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۳۷۵,۱۳۵	۱,۳۹۸,۸۷۹,۶۴۳	۳۹۳,۴۹۵,۴۹۲				-	
۱۳	گسترش خودرو	۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۲,۳۶۵,۳۶۰	۱,۶۹۰,۷۱۶,۹۱۵	۳۷۱,۶۴۸,۳۴۵				-	
۱۴	حقاری شمال	۴۹۹,۹۹۸	۲,۲۹۰,۹۵۵,۵۴۶	۲,۱۲۷,۹۹۱,۴۸۸	۹۴,۲۹۶,۶۵۵	۹۴,۲۹۶,۶۵۵				
۱۵	سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۴۹۰,۶۴۵	۳۱۴,۹۳۶,۴۰۰				-	
۱۶	بانک پارسیان	۶۲۳,۴۱۵	۲,۳۶۳,۶۸۹,۰۰۰	۲,۰۳۵,۳۳۸,۰۲۹	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)				
۱۷	داروسازی اکسیر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۳۲۳,۹۳۶	۸۲۳,۹۳۳,۳۰۹	۲۵۸,۳۱۰,۶۲۷				-	
۱۸	تجارت الکترونیک پارسیار	۲۷۵,۰۰۰	۱,۷۱۱,۶۲۹,۵۹۹	۱,۵۱۴,۱۸۸,۴۶۰	۱۹۷,۴۶۱,۱۳۹				-	
۱۹	گل مهر	۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۴۱۳,۶۰۰	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۱۳,۶۰۰				-	
۲۰	پتروشیمی تائین	۶۶۰,۰۰۰	۲,۲۷۳,۷۰۴,۰۰۰	۲,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰				-	
۲۱	نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۹۸۲,۱۳۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۲,۱۳۰				۱۵۹,۰۱۷,۹۰۶	
۲۲	رمایه گذاری ساختمان ایر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۴۲۶,۲۲۴	۲,۱۴۳,۸۶۸,۸۱۱	۱۴۹,۳۵۷,۴۱۳				-	
۲۳	پتروشیمی پردیس	۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۹,۸۱۳,۳۲۹	۱,۷۹۹,۶۸۲,۰۰۵	۳۲۱,۴۳۴,۳۰۲					
۲۴	بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۵۴۸,۸۵۷	۹۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۴۸,۸۵۷				-	
۲۵	اقتصاد نوین	۵۶۳,۲۱۷	۱,۸۶۵,۴۹۱,۱۲۸	۱,۷۳۶,۷۵۹,۶۳۱	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)				
۲۶	ایران باس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۹۵۳,۸۰۶	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶				-	
۲۷	سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۰,۷۰۷,۶۲۴	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)				
۲۸	ایرانول	۲۰۲,۱۱۶	۲,۴۶۳,۴۵۶,۱۹۲	۲,۳۷۵,۳۳۹,۸۳۰	-				-	
۲۹	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۹۲,۲۶۳	-				-	
۳۰	صنعت و معدن	۴۵۲,۶۶۱	۱,۳۳۹,۹۷۷,۲۴۰	۱,۲۶۰,۹۹۷,۵۸۰	۷۸,۹۷۹,۷۶۰				-	
۳۱	سیمان هگمتان	۲۱۲,۶۰۲	۱,۵۸۲,۳۳۹,۰۲۶	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۷۶,۴۴۱,۳۴۶				-	
۳۲	شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰				-	
۳۳	کنکور سازی	۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۶,۶۵۰,۰۰۰				-	
۳۴	پتروشیمی فارابی	۸,۳۰۷	۲۱۸,۴۸۹,۳۳۷	۱۵۲,۴۹۰,۲۵۴	۶۵,۹۹۹,۱۴۳				-	
۳۵	سایپا	۷۱۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۳۵۷,۸۹۰	۱,۵۲۲,۰۱۴,۸۵۷	(۲۰,۴۳۸,۴۵۷)	(۲۰,۴۳۸,۴۵۷)				

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	۱۳۹۲/۱-۲۷		
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۶	داروسازی اسود	۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۸۶۳,۳۹۰	۱,۴۰۶,۶۱۶,۵۶۹	۴۵,۲۴۶,۸۲۱	-	-
۳۷	نفت تهریز	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۹۶۷,۹۴۲	۴۴,۰۸۲,۰۵۸	-	-
۳۸	لیژینگ صنعت و معدن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۱۷۳,۸۶۲	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۳,۸۶۲	-	-
۳۹	نفت پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۹۲۰,۷۴	۲,۶۹۸,۹۹۸,۶۰۰	۳۴,۹۲۳,۴۷۴	-	-
۴۰	رعایه گذاری توسعه صنعت	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۸۸۱,۵۹۵	۵۳۵,۵۹۰,۳۲۹	۳۰,۲۹۱,۲۶۶	-	-
۴۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۹۸۷,۰۳۰	۲۸,۲۱۳,۹۷۰	-	-
۴۲	فولاد مبارکه	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۷,۲۹۴,۹۵۶	۹۸۳,۳۹۵,۰۸۳	۲۳,۸۹۹,۸۷۳	(۱۵۸,۵۶۷,۲۲۸)	(۲۴۶,۲۷۳,۲۷۶)
۴۳	شهد	۱۲,۵۷۰	۳۰۴,۱۸۱,۴۳۰	۲۸۰,۵۳۰,۶۶۰	۲۳,۶۵۰,۷۷۰	-	-
۴۴	سیمان شرق	۱۵۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۵	سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۵۶,۴۴۳	۱۶,۷۴۳,۵۵۷	-	-
۴۶	صنعتی بارز	۱۵۰,۹۹۹	۱۳۸,۱۴۰,۷۵۱	۱۲۲,۳۷۵,۷۴۷	۱۵,۷۶۵,۰۰۴	-	-
۴۷	تولید دارو	۹,۰۰۰	۹۴,۴۰۱,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۰۰۰	-	-
۴۸	مسکن شمالغرب	۲۸,۰۰۰	۶۱,۴۳۲,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۰۰۰	-	-
۴۹	پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۴۵۸,۶۷۶	۱,۱۰۵,۲۱۳,۹۸۵	(۲۵,۷۵۵,۳۰۹)	-	-
۵۰	چادریلو	۴۰,۰۰۰	۴۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۸	(۵۹,۰۵۸,۲۰۸)	-	-
۵۱	پالایش نفت شیراز	۴۴,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۷۶۸,۳۳۶	(۱۵۲,۷۶۸,۳۳۶)	-	-
۵۲	کالیمین	۱۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	(۱۹۴,۰۳۷,۱۳۰)	(۱۴۶,۷۲۳,۵۱۲)	(۱۳۰,۴۴۲,۵۵۵)
۵۳	سایر	-	-	-	۸۹۷,۱۹۶,۷۶۶	۵۶۰,۱۲۴,۶۹۳	-
	جمع	-	-	-	۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸	۱,۳۵۰,۸۲۵,۳۵۲	۱۰۱,۸۲۹,۷۸۱,۶۶۸

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۳۹۲/۱-۲۷

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۸,۷۴۲	۲,۰۲۱,۲۵۸
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳
	-	-	-	۴۰۴,۳۲۲,۸۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(ریال) ۱۳۹۲/۱-۲۷

سهام	تعداد	ارزش روز به قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			بازار و ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک پارسیان	۱,۷۲۲,۸۷۶	۸,۰۶۱,۸۰۲,۳۰۵	۶,۰۶۷,۷۴۸,۰۷۸	۱,۹۹۴,۰۵۴,۲۲۷	(۴۰,۳۰۹,۰۲۴)	۲۳,۸۰۸,۴۷۲
حوزه اقتصاد، ارتباطات	۲۱۱,۰۲۷	۲,۲۱۸,۷۹۱,۲۷۱	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	۱,۲۸۳,۷۳۱,۴۷۶	(۱۲,۰۹۳,۹۵۷)	۴۲۲,۰۶۲,۱۸۰
بانک پاسارگاد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۷۶۷,۳۲۰	۱,۳۵۱,۶۲۲,۶۷۰	(۱۹,۵۵۲,۰۰۰)	-
گسترش خودرو	۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۸۶۸,۴۰۸	۹۵۵,۰۸۱,۵۹۲	(۱۶,۵۲۴,۷۵۰)	-
مسکن بارز	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۰۰۴,۶۳۷	۲۶۳,۴۹۵,۳۶۳	(۱۱,۸۲۷,۵۰۰)	-
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۱۷۰,۴۷۵	۲۲۱,۸۲۹,۵۲۵	(۱۳,۹۱۰,۰۰۰)	-
فولاد مبارکه	۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۶۱,۲۰۳	۱۷۱,۵۳۸,۷۹۷	(۱۹,۱۱۶,۰۰۰)	۴۶,۱۳۱,۶۶۱
مسکن پختورود	۱۲۰,۰۰۰	۸۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۳۵۸,۹۱۱	۹۹,۲۴۱,۰۸۹	(۴,۲۶۳,۰۰۰)	-

بهرام	تعداد	ارزش بازاری قیمت	ارزش دفتری	بار و ارزش صغری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تکمیلی	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تکمیلی
مرامه کتاری شامه	۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۹۸,۹۷۲	(۱۳,۳۹۷,۴۵۴)	(۱۳,۶۶۳,۰۰۰)	۶۶,۵۳۸,۵۱۹	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
ساخت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۶۱۷,۳۸۰	۹۶,۷۸۲,۶۱۰	(۱۴,۹۶۲,۳۲۶)	(۱۴,۱۴۲,۰۰۰)	۶۵,۶۷۸,۳۷۴	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
انبارگاه	۴۷,۸۸۴	۸۸۸,۵۸۸,۰۱۱	۷۹۹,۶۶۳,۴۳۳	۲۸,۳۹۶,۵۸۸	(۴,۳۳۱,۳۷۶)	(۴,۱۴۰,۰۰۰)	۲۰۰,۲۲۹,۲۲۲	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
شماره	۲۵۵	۹۵۹,۶۵۹,۳۴۰	۸۵۵,۸۸۰,۳۳۸	۱۹,۸۰۵,۲۱۸	(۳,۳۱۱,۱۷۵)	(۳,۳۷۵,۴۲۷)	۱۳,۳۷۵,۴۱۶	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
رومعه عالی ایران	۱۳۹,۷۵۱	۱,۰۰۲,۴۱۲,۱۸۰	۹۸۶,۳۴۸,۹۹۹	۱۷,۰۶۳,۱۸۱	(۵,۳۰۸,۰۵۰)	(۵,۰۱۷,۰۶۱)	۶,۷۳۸,۰۷۰	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
مرامه کتاری سیمه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۶۲۷,۶۸۴	۱۷,۹۷۲,۳۱۶	(۹,۶۲۹,۹۱۶)	(۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۵۹,۶۰۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
نقد و اقلام	۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۷,۲۵۲)	(۱,۳۰۱,۷۵۰)	(۲۴,۷۲۹,۰۰۲)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
آبرام خودرو	۱,۲۷۲,۶۶۸	۶,۹۹۰,۳۴۷,۲۰۰	۶,۷۲۲,۸۸۸,۸۷۷	(۲۶,۵۷۱,۳۲۷)	(۲۶,۸۵۴,۳۶۵)	(۲۳,۴۹۱,۸۳۸)	(۷۲,۸۶۷,۴۵۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
نقد نقد شمس	۹۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۸۰۸,۷۶۱	(۷۲,۳۰۸,۷۶۱)	(۳,۲۲۷,۳۸۵)	(۳,۲۲۷,۳۸۵)	(۷۹,۵۷۸,۴۶۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
موتو	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۴,۹۹۸,۸۵۸	(۶۱,۰۹۸,۵۶۸)	(۱۳,۴۵۶,۷۰۲)	(۱۳,۷۱۹,۰۰۰)	(۸۷,۲۲۴,۲۷۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
جانی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۸۶۵,۷۵۷	(۱۸۱,۱۶۵,۷۵۷)	(۲,۵۶۴,۰۶۳)	(۲,۴۲۳,۵۰۰)	(۱۲۴,۱۵۲,۲۲۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
ایران خودرو دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۴,۲۴۴,۰۲۰	(۳۲۲,۲۴۴,۰۲۰)	(۱۳,۱۸۲,۶۸۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۶۷,۸۶۶,۷۰۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
کسور سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۸۹۷,۳۱۶	(۲۰۷,۳۹۷,۳۱۶)	(۷,۱۲۸,۸۵۵)	(۶,۷۴۷,۵۰۰)	(۴۲۱,۸۸۰,۵۶۱)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
نقد استهلاک	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۷۹۳,۴۴۹	(۳۲۲,۸۹۳,۴۴۹)	(۷,۱۵۶,۸۴۱)	(۶,۷۶۴,۵۰۰)	(۴۲۷,۸۱۴,۷۸۰)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
نقد نقد شمس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۴,۳۱۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۲۰۰,۷۶۳	(۶۸۵,۱۰۰,۷۶۳)	(۱۰,۰۲۶,۳۳۱)	(۹,۸۱۰,۵۰۰)	(۷۰۹,۳۳۷,۵۶۴)	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷
جمع	۱۷,۷۲۲,۴۴۰	۵۲,۸۷۸,۱۹۶,۰۰۰	۴۸,۵۱۳,۵۵۴,۸۸۴	۶,۴۶۹,۶۶۲,۶۵۶	(۳۷۹,۷۵۱,۴۹۴)	(۲۶۴,۸۹۰,۰۹۷)	۳,۹۱۹,۸۲۳,۸۶۵	۲۴۸,۲۹۲,۳۵۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷

نام شرکت		سال مالی	تاریخ	لغدهای سهام متعلقه	جمع درآمد	سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد
			تشکیل مجمع	در زمان مجمع	سود سهام	هر سهم		سود سهام	سود سهام	سود سهام
رشد انشعوبک پارسین		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۶۵,۰۲۰	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۱,۳۵۰	-	۳۵۷,۷۷۷,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
مطهری نستان		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۲۹۹,۹۹۸	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۰۰	(۳,۸۵۰,۰۴۸)	۱۴۶,۱۴۹,۹۵۲	-	-
مینا		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	(۴,۰۰۰,۹۹۰)	۱۳۰,۰۹۹,۰۱۰	-	-
بانک اقتصاد نوین		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	(۱,۳۹۷,۶۸۷)	۱۱۲,۶۰۲,۳۱۳	-	-
آتش شنت اسپهان		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک پارسیان		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۲۴,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۵,۱۶۰	۷,۹۳۵,۱۶۰
شهد		۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۲۵,۸۰۴	۱۶,۷۷۲,۶۰۰	۶۵۰	(۱,۷۳۰,۸۳۳)	۱۵,۰۴۱,۷۶۷	-	-
دو توسعه سنی ایران		۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	(۵۵۲,۶۳۲)	۱۳,۴۴۷,۳۶۸	-	-
سایر		-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۳,۳۸۸,۵۵۸	۶۸۹,۲۷۴,۵۵۶
جمع:		-	-	۹۶۱,۱۴۸,۶۰۰	-	-	(۱۲,۳۸۷,۱۹۰)	۹۲۸,۷۶۱,۴۱۰	۱,۰۸۱,۳۳۳,۷۲۸	۶۹۷,۲۰۹,۷۶۶

۱۳۹۶/۱/۲۷	۱۳۹۶/۱/۲۷	۱۳۹۶/۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	رد اوراق مشارکت و گواهی سپرد
۲,۵۱۵,۶۳۸,۸۶۳	۲,۶۴۸,۸۳۳,۸۱۱	۲,۵۶۰,۸۷۶,۸۸۸	سود سپرده بانکی
۷,۱۸۱,۷۶۴,۸۴۴	۴,۷۸۵,۴۵۵,۹۶۳	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۳۲	۱۸-۱ سایر درآمدها
-	-	۴۸۲,۳۰۷,۰۲۰	
۱۰,۰۰۰,۴۰۳,۶۷۵	۷,۴۳۴,۲۸۹,۷۷۴	۴,۷۴۷,۵۱۰,۶۴۰	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲
۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۳,۴۱۵,۲۱۱	۴۹۱,۵۵۸,۸۳۴	۱,۰۶۱,۸۶۰,۴۹۵	هزینه کارمزد معاملات
۲۴۷,۰۸۵,۹۱۳	۱۵۷,۳۲۵,۷۰۱	۵۸۰,۱۱۴,۶۲۶	هزینه مالیات معاملات
۸۲۰,۵۰۱,۱۲۴	۶۴۸,۸۸۴,۵۳۵	۱,۶۴۱,۸۷۵,۱۲۱	جمع
			۲۰- هزینه کارمزد ارکان
			هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۷,۲۸۰,۶۹۷	۱۳۱,۶۵۰,۱۷۵	۳۹۱,۲۵۱,۸۵۱	مدیر صندوق
۱۱۳,۷۲۷,۳۶۶	۸۴,۰۲۲,۴۲۹	۱۵۵,۰۷۹,۹۲۸	ضامن
۳۱۲,۹۳۴,۹۳۲	۲۵۰,۷۹۸,۰۰۸	۲۰۵,۰۷۰,۵۸۲	متولی
۶۶,۱۴۳,۹۶۴	۵۰,۶۰۹,۶۹۴	۵۷,۰۵۶,۰۰۴	حسابرس
۶۵۰,۰۸۶,۹۵۹	۵۰۷,۰۸۰,۳۰۶	۸۰۸,۴۵۸,۳۶۵	جمع

۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۷۲,۵۱۳	۸,۰۲۳,۲۹۸	۱۰,۲۴۰,۱۲۴	۲۱- سایر هزینه ها
	-	۳,۸۲۴,۴۹۶	هزینه تصفیه
۶۰,۰۰۰,۰۳۶	۲۵,۸۲۲,۷۹۶	۲۴,۷۸۵,۲۷۳	هزینه برقراری مجامع
۷۷,۷۰۵,۸۳۶	۵۸,۵۹۷,۸۳۶	۲۱۲,۲۵۹	هزینه عضویت در کانون ها
۱۹۲,۳۹۵,۶۹۷	۱۵۸,۰۸۲,۷۴۷	۱۱۷,۰۶۱,۵۵۰	هزینه تأسیس
۱۱۷,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
			سایر هزینه ها
۳۴۰,۹۹۱,۰۶۲	۲۵۰,۶۰۶,۶۷۷	۱۵۶,۱۴۲,۷۰۲	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۷ تمامی معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان از طریق شرکت کارگزاری پارسیان انجام گرفته است.