

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	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	د. 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 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 تأیید ارکان صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
شماره ثبت ۲۷۲۹۹

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**ترازنامه**  
**در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲**

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		<b>دارایی ها:</b>
۶,۸۰۸,۲۷۵,۰۱۲	۵۷,۱۸۴,۳۰۱,۸۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰	۴,۰۳۹,۴۵۲,۰۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۶۸,۴۵۷,۵۲۸	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۷,۰۵۴,۲۳۷	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	۸	سایر دارایی ها
۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴	۹	موجودی نقد
-	-		جاری کارگزاران
<u>۵۸,۳۱۳,۳۲۸,۱۰۰</u>	<u>۶۲,۴۸۱,۱۸۵,۰۸۸</u>		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۱,۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸	۴,۰۹۶,۳۳۰,۹۱۵	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۰,۹۹۶,۲۰۳	۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۷۱۳,۲۰۰	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۲۶,۷۸۷,۶۹۳	۳۷۳,۴۶۹,۵۴۶	۱۳	حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۲,۵۲۶,۴۶۰,۶۱۴</u>	<u>۴,۹۱۵,۲۱۴,۹۲۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶</u>	<u>۵۷,۵۶۵,۹۷۰,۱۶۷</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<u>۱,۰۰۲,۸۷۴</u>	<u>۱,۰۶۷,۷۳۷</u>		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲**

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۴,۷۸۳,۰۶۱,۰۲۷	۱۵	( سود) فروش اوراق بهادار
۵۳,۲۷۵,۱۱۱	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴	۱۶	(سود) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۷۸,۶۴۳,۳۵۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۱۷	سود سهام
۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	(۴۴۸,۲۹۲,۲۵۳)		سایر درآمدها- 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
۴,۹۳۸,۰۷۰,۶۰۴	۴,۲۶۱,۹۱۹,۹۴۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۵,۵۹۹,۱۹۷,۲۲۸</u>	<u>۱۴,۵۱۵,۰۳۶,۱۲۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	۱۹	هزینه معاملات
۳۳۸,۸۱۷,۸۹۱	۴۵۸,۹۷۶,۳۹۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	۸۰,۷۳۶,۱۰۳	۲۱	سایر هزینه ها
<u>۸۸۷,۰۱۴,۰۰۶</u>	<u>۱,۴۰۸,۴۹۸,۳۷۳</u>		جمع هزینه ها
<u>۴,۷۱۲,۱۸۳,۲۲۲</u>	<u>۱۳,۱۰۶,۵۳۷,۷۵۰</u>		سود خالص

**صورت گردش خالص دارایی ها**

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای مبلغ - ریال سرمایه گذاری	تعداد واحدهای مبلغ - ریال سرمایه گذاری	
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۵۴,۱۴۶
۵۳,۰۰۰,۵۲۳,۳۲۸	۵,۲۸۲	۱۳۷
(۲,۴۲۲,۴۰۲,۸۴۰)	(۲,۳۹۸)	(۳۶۹)
(۴,۸۴۳,۳۱۵,۳۳۲)	-	-
-	-	-
۴,۷۱۲,۱۸۳,۲۲۲	-	-
<u>۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶</u>	<u>۵۵,۶۲۷</u>	<u>۵۳,۹۱۴</u>

یادداشت‌های 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 ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ 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 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](http://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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک پارسیان	۱۸,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۲,۰۰۰	۱۰٪
	<b>جمع</b>	<b>۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

**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 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 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 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.

**۴-۲-۴ 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 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 ۲-۲-۳ 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 ضمان نقد شوندری	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 حسابرسی	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	فلزات اساسی
۴.۸%	۲,۷۷۴,۴۵۴,۰۴۲	۲,۴۸۵,۶۶۱,۰۰۱	۰.۰%	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۲۰.۹%	۱۳,۰۸۸,۸۱۵,۷۷۹	۱۲,۴۱۱,۹۲۱,۳۰۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۸%	۱,۰۲۲,۶۴۰,۷۴۵	۱,۲۲۳,۳۴۳,۱۸۵	۰.۰%	-	-	قند و شکر
-	-	-	۰.۹%	۵۸۸,۴۰۶,۵۰۶	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۲.۴%	۱,۴۶۹,۵۰۷,۵۲۴	۱,۱۳۵,۰۵۹,۷۹۸	سرمایه گذاری ها
-	-	-	۶.۸%	۴,۲۴۶,۴۹۳,۰۹۳	۳,۴۵۲,۹۷۸,۱۴۸	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۲.۴%	۱,۵۱۲,۴۷۴,۸۲۲	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	استخراج نفت و گاز و خدمات جنی بجز اکتشاف
-	-	-	۰.۰%	-	-	محصولات شیمیایی
۵.۰%	۲,۸۸۸,۸۲۲,۳۷۷	۲,۹۲۱,۴۳۵,۷۱۵	۲۱.۳%	۱۳,۳۹۰,۸۵۶,۳۹۰	۱۲,۱۳۶,۶۵۲,۰۲۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۱۵.۰%	۹,۳۵۶,۸۷۶,۶۹۴	۸,۸۴۲,۱۰۱,۷۷۹	سیمان، آهن و گچ
۰.۲%	۱۲۲,۳۵۷,۸۴۷	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	۲.۳%	۱,۴۰۶,۶۱۹,۷۶۵	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	واسطه گری های مالی و پولی
-	-	-	۱.۸%	۱,۱۴۳,۷۰۸,۸۷۶	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۴.۳%	۲,۶۰۴,۷۱۸,۷۷۸	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۲.۹%	۱,۸۱۳,۱۴۶,۹۲۲	۱,۷۴۳,۳۵۳,۹۱۲	حمل و نقل آبی
-	-	-	۰.۵%	۲۹۸,۹۹۱,۳۹۱	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۱.۱%	۶۹۹,۰۳۲,۱۷۳	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۹.۱%	۵,۶۶۴,۶۵۳,۱۲۸	۴,۲۶۶,۸۳۶,۴۴۱	جمع
۱۳%	۶,۸۰۸,۲۷۵,۰۱۲	۶,۷۵۴,۹۹۹,۹۰۱	۹۲%	۵۷,۱۸۴,۳۰۱,۸۴۱	۵۲,۱۷۱,۷۸۱,۱۰۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۷/۲۷
۴۵,۳۶۸,۶۶۵,۵۷۱
۵,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۹
۵۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰

۱۳۹۲/۰۷/۲۷
۰
۴,۰۳۹,۴۵۲,۰۵۸
۴,۰۳۹,۴۵۲,۰۵۸

یادداشت

۱- ۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی  
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی  
جمع

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

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

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
-	۴,۰۳۹,۴۵۲,۰۵۸	۲۰	۳۹,۴۵۲,۰۵۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹
گواهی سپرده های بانکی:					
گواهی سپرده انصار					
جمع					
۵,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۹		۴,۰۳۹,۴۵۲,۰۵۸			

**۷- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷			۱۳۹۲/۰۷/۲۷			
تنزیل	نرخ	تنزیل	تنزیل	نرخ	تنزیل	
شده	تنزیل	نشده	شده	تنزیل	نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۳۶۲,۶۲۲,۱۵۶	۲۵%	۳۸۲,۶۳۴,۷۹۴	۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲	۲۵%	۸۴۳,۳۲۲,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۰۵,۸۳۵,۳۷۲	۲۵%	۲۰۸,۴۵۸,۳۹۲	-	-	-	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵۶۸,۴۵۷,۵۲۸			۵۹۱,۰۹۳,۱۸۶			جمع
۵۶۸,۴۵۷,۵۲۸			۷۸۹,۵۳۴,۳۱۲			۸۴۳,۳۲۲,۰۰۰

**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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۷/۲۷				۱۳۹۲/۰۷/۲۷			
مانده در	استهلاك	اضافات	مانده در	مانده در	استهلاك	اضافات	مانده در
پایان دوره مالی	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	پایان دوره مالی	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	-	ریال	ریال	ریال	-	ریال
۳۸,۴۲۸,۲۳۹	(۳۹,۴۸۹,۸۴۶)	-	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	۰	(۲۱۲,۳۳۱)	۰	۲۱۲,۳۳۱
-	-	-	-	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	(۲,۶۹۹,۳۸۷)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
-	-	-	-	۰	(۳,۸۲۴,۵۰۰)	۳,۸۲۴,۵۰۰	۰
۶۸,۶۲۵,۹۹۸	(۱۲۳,۷۶۹,۷۹۷)	-	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	۰	(۷۳,۹۹۹,۰۹۸)	۷۳,۹۹۹,۰۰۰	۹۸
۱۰۷,۰۵۴,۲۳۷	(۱۶۳,۲۵۹,۶۴۳)	-	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۳۷,۳۰۰,۶۱۳	(۸۰,۷۳۵,۳۱۶)	۱۱۷,۸۲۳,۵۰۰	۲۱۲,۴۲۹

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

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴
<u>۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳</u>	<u>۴۳۰,۵۹۶,۲۶۴</u>

جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۴۰,۹۶,۳۳۰,۹۱۵ ریال ( ۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸ ریال دوره قبل) 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:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۸۲,۶۴۳,۶۳۶	۱۶۵,۰۷۸,۹۷۹	مدیر صندوق
۵۲,۲۲۲,۰۸۲	۶۲,۶۳۵,۰۵۴	ضامن
۸۴,۵۵۴,۹۰۰	۱۴۶,۳۵۴,۸۸۹	متولی
۳۰,۵۷۵,۵۸۴	۳۲,۵۴۲,۵۵۸	حسابرس
<u>۲۵۰,۹۹۶,۲۰۲</u>	<u>۴۰۶,۶۱۱,۴۸۰</u>	جمع

**۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۵,۷۱۳,۲۰۰	۳۸,۸۰۲,۹۸۰	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۵,۷۱۳,۲۰۰</u>	<u>۳۸,۸۰۲,۹۸۰</u>	جمع

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:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	۳۳۶,۶۸۶,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱۷,۶۴۸,۲۸۱	۲۷,۰۲۵,۹۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۸۲۷,۸۱۲	۸,۶۷۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیریت
-	۱,۰۷۸,۳۷۲	سازمان امور مالیاتی
(۵,۳۴۰,۰۰۰)	-	کارگزاری عملیاتی
۴۲۶,۷۸۷,۶۹۳	۳۷۳,۴۶۹,۵۴۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۷۲۹,۳۸۹,۱۰۸	۳۵,۶۲۷	۳۶,۲۱۱,۲۳۱,۰۷۶	۳۳,۹۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۵۷,۴۷۸,۳۷۸	۲۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۴,۷۳۹,۰۹۱	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۵۵,۶۲۷	۵۷,۵۶۵,۹۷۰,۱۶۷	۵۳,۹۱۴	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۴,۷۸۱,۰۳۹,۷۶۹	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یافرا بورس
-	۲,۰۲۱,۲۵۸	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۴,۷۸۳,۰۶۱,۰۲۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام	ردیف	
-	۱,۱۸۰,۰۰۶,۸۶۵	۳,۱۸۸,۲۹۲,۱۸۰	۴,۳۶۸,۲۹۹,۰۴۵	۷۹۹,۹۹۸	مینا	۱	
-	۱,۰۳۶,۴۵۲,۲۸۸	۲,۸۰۱,۳۸۲,۴۱۶	۳,۸۳۷,۸۳۴,۷۰۴	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	۲	
(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۴۶۷,۹۴۱,۵۱۲	۲,۴۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۷۴۱,۵۱۲	۲۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس	۳	
-	۳۶۲,۹۶۴,۰۵۸	۲,۱۲۷,۹۹۱,۴۸۸	۲,۴۹۰,۹۵۵,۵۴۶	۴۹۹,۹۹۸	حفاری شمال	۴	
-	۲۶۳,۹۷۰,۵۹۰	۷۴۲,۱۱۴,۵۱۳	۱,۰۰۶,۰۸۵,۱۰۳	۲۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی	۵	
-	۲۲۶,۵۷۰,۹۹۵	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۶,۵۷۰,۹۹۵	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۶	
-	۱۹۷,۴۶۱,۱۳۹	۱,۵۱۴,۱۸۸,۴۶۰	۱,۷۱۱,۶۴۹,۵۹۹	۲۷۵,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۷	
-	۱۶۲,۷۰۴,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۷۰۴,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین	۸	
-	۱۴۹,۹۸۲,۱۳۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۹۸۲,۱۳۰	۵۰,۰۰۰	نفت اصفهان	۹	
-	۱۴۳,۹۲۴,۴۷۲	۲,۱۵۷,۴۸۱,۶۵۴	۲,۳۰۱,۴۰۶,۱۲۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۱۰	
-	۱۴۰,۳۳۱,۳۳۴	۱,۷۹۹,۴۸۲,۰۰۵	۱,۹۳۹,۸۱۳,۳۳۹	۹۹,۹۹۹	پتروشیمی پردیس	۱۱	
(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	۱۳۱,۴۳۸,۶۶۵	۱,۳۰۸,۷۲۷,۳۳۵	۱,۴۴۰,۱۶۶,۰۰۰	۵۹۹,۰۰۰	بانک پارسیان	۱۲	
-	۱۳۱,۰۵۳,۷۰۶	۱,۰۰۵,۲۶۵,۷۶۶	۱,۱۳۶,۳۱۹,۴۷۲	۵۶۴,۷۰۸	توسعه ملی	۱۳	
(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	۱۳۸,۷۳۱,۵۰۷	۱,۷۳۶,۷۵۹,۶۳۱	۱,۸۶۵,۴۹۱,۱۳۸	۵۶۳,۲۱۷	اقتصاد نوین	۱۴	
-	۱۲۳,۵۵۳,۰۸۶	۱,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۹۵۳,۰۸۶	۱۰۰,۰۰۰	ایران یاسا	۱۵	
-	۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کنتور سازی	۱۶	
(۱۵۸,۵۶۷,۴۲۸)	۲۳,۸۹۹,۸۷۳	۹۸۳,۳۹۵,۰۸۳	۱,۰۰۷,۲۹۴,۹۵۶	۱۹۹,۹۹۹	فولاد مبارکه	۱۷	
-	۲۳,۶۵۰,۷۷۰	۲۸۰,۵۳۰,۶۶۰	۳۰۴,۱۸۱,۴۳۰	۱۲,۵۷۰	شهد	۱۸	
-	۲۲,۰۴۸,۸۵۳	۲۱۹,۳۷۸,۶۴۷	۲۴۱,۴۲۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران	۱۹	
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمان شرق	۲۰	
-	۱۳,۴۷۶,۲۶۴	۲۴,۴۵۱,۳۰۸	۳۷,۹۲۷,۵۷۲	۱,۳۳۲	پتروشیمی فارابی	۲۱	
-	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲	
-	۴,۴۹۱,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۴,۴۰۱,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولید دارو	۲۳	
-	۲,۶۳۲,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۳۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	مسکن شمالغرب	۲۴	
-	(۵۹,۰۵۸,۲۰۸)	۵۱۸,۴۱۸,۲۰۸	۴۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	چادرملو	۲۵	
(۲۹۶,۰۳۸,۲۹۷)	(۱۹۴,۰۳۷,۱۳۰)	۱,۰۷۹,۶۳۷,۱۳۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کالسیمین	۲۶	
۵۷۷,۲۷۵,۰۷۱	-	-	-	-	سایر	۲۷	
۲۶,۹۲۲,۰۷۳	۴,۷۸۱,۰۳۹,۷۶۹	۳۲,۲۷۹,۶۵۶,۴۸۴	۳۸,۰۶۰,۶۹۶,۲۵۲		جمع		

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
-	۲,۰۲۱,۲۵۸	۴,۳۷۸,۷۴۲	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-	-	-	سایر
-	۲,۰۲۱,۲۵۸	-	-	-	

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

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷ (ریال)						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ماه تفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
-	۸۶۷,۹۸۴,۹۱۶	(۱۰,۳۶۲,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۲,۹۹۶)	۸۸۹,۳۰۹,۹۱۲	۱,۱۸۳,۰۹۰,۰۸۸	۲,۰۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	۷۲۶,۴۷۲,۲۸۷	(۱۳,۴۳۰,۴۶۴)	(۱۴,۲۰۹,۴۳۱)	۷۵۴,۱۱۲,۱۸۲	۱,۹۳۱,۹۸۰,۵۶۸	۲,۶۸۶,۰۹۲,۷۵۰	۱,۰۸۵,۲۹۰	توسعه ملی
(۶,۲۲۸,۶۳۷)	۶۳۴,۲۳۶,۸۴۸	(۲۲,۸۳۸,۰۰۰)	(۲۴,۱۶۲,۶۰۴)	۶۸۱,۲۳۷,۴۵۲	۳,۸۸۶,۳۶۳,۵۴۸	۴,۵۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-	۵۲۹,۸۳۱,۷۷۱	(۱۸,۲۵۵,۷۴۲)	(۱۹,۳۱۴,۵۷۵)	۵۶۷,۴۰۲,۰۸۸	۳,۰۸۳,۷۴۶,۳۵۳	۳,۶۵۱,۱۴۸,۴۴۱	۵۸۹,۷۵۱	گروه توسعه ملی
-	۳۶۲,۳۷۰,۳۲۰	(۱۹,۷۱۴,۰۰۰)	(۲۰,۸۵۷,۴۱۲)	۴۰۲,۹۴۱,۷۳۲	۳,۵۳۹,۸۵۸,۲۶۸	۳,۹۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۳۴۲,۳۷۴,۰۵۲	(۱۹,۲۰۶,۰۰۰)	(۲۰,۳۱۹,۹۴۸)	۳۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۳۳۴,۴۴۷,۷۲۶	(۷,۴۲۳,۹۳۰)	(۷,۸۵۴,۵۱۸)	۳۴۹,۷۲۶,۱۷۴	۱,۱۲۵,۰۵۹,۷۸۸	۱,۴۸۴,۷۸۵,۹۷۲	۲۱۰,۰۲۷	ارت الکترونیک پارس
-	۲۶۲,۸۹۸,۰۱۰	(۱۳,۶۵۵,۰۰۰)	(۱۴,۴۴۶,۹۹۰)	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۲۳۶,۳۱۸,۷۷۸	(۱۳,۱۵۹,۰۰۰)	(۱۳,۹۲۲,۲۲۲)	۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گل گهر
-	۲۰۴,۳۱۵,۶۸۷	(۱۴,۶۶۷,۵۰۰)	(۱۵,۵۱۸,۲۱۵)	۲۳۴,۵۰۱,۴۰۲	۲,۶۹۸,۹۹۸,۵۹۸	۲,۹۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت پاسارگاد
-	۱۶۲,۹۰۴,۰۵۶	(۱۰,۷۶۵,۸۰۰)	(۱۱,۳۹۰,۲۱۶)	۱۸۵,۰۶۰,۰۷۲	۱,۹۶۸,۰۹۹,۹۲۸	۲,۱۵۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	نفت بندرعباس
-	۱۴۷,۵۵۵,۱۷۲	(۲۱,۸۳۷,۵۰۰)	(۲۳,۱۰۴,۰۷۵)	۱۹۲,۴۶۶,۷۴۷	۴,۱۷۵,۰۰۳,۲۵۳	۴,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ایرانول
-	۸۱,۱۵۵,۶۹۸	(۱۴,۸۴۵,۵۰۰)	(۱۵,۷۰۶,۵۳۹)	۱۱۱,۰۷۰,۷۳۷	۲,۸۵۷,۳۹۲,۲۶۳	۲,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۷۷,۶۳۵,۷۳۸	(۶,۷۶۲,۷۵۵)	(۷,۱۵۴,۹۹۵)	۹۱,۵۵۳,۴۸۸	۱,۲۶۰,۹۹۷,۵۸۰	۱,۳۵۲,۵۵۱,۰۶۸	۴۵۲,۶۶۱	صنعت و معدن
-	۶۹,۷۹۳,۰۱۰	(۹,۱۵۹,۹۹۱)	(۹,۶۹۱,۲۷۰)	۸۸,۶۴۴,۲۷۱	۱,۷۴۳,۳۵۳,۹۱۲	۱,۸۳۱,۹۹۸,۱۸۳	۲۱۵,۰۹۹	صنعتی بارز
-	۵۳,۴۸۰,۸۰۰	(۱۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۱۹,۲۰۰)	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۴۴,۷۵۵,۷۳۵	(۸۷۲,۹۵۶)	(۹۲۳,۵۸۸)	۴۶,۵۵۲,۲۷۹	۱,۲۸۰,۰۳۸,۹۴۶	۱۷۴,۵۹۱,۲۲۵	۶,۹۷۵	پتروشیمی فارابی
-	۳۱,۶۸۵,۷۶۴	(۸,۸۷۴,۷۵۰)	(۹,۳۸۹,۴۸۶)	۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
-	۱۸,۱۴۱,۷۱۵	(۲۰,۸۶۳,۵۰۰)	(۲۲,۰۷۳,۵۸۳)	۶۱,۰۷۸,۷۹۸	۴,۱۱۱,۶۲۱,۲۰۲	۴,۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۶,۵۹۱,۳۹۱	(۱,۵۱۰,۵۰۰)	(۱,۵۹۸,۱۰۹)	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تاید واتر
-	۱۲,۵۲۶,۲۸۴	(۲,۹۷۲,۶۲۱)	(۳,۱۴۵,۰۳۳)	۱۸,۶۴۴,۰۳۸	۵۷۵,۸۸۰,۱۲۲	۵۹۴,۵۲۴,۱۶۰	۲۵,۸۰۴	شهد
-	(۴۶۷,۸۲۷)	(۳,۵۳۱,۵۰۰)	(۳,۷۳۶,۳۲۷)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دارو سبحان
-	(۸,۲۹۱,۱۲۴)	(۵,۷۷۸,۰۰۰)	(۶,۱۱۳,۱۲۴)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت
-	(۱۰,۵۹۳,۰۸۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۸۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	(۷۵,۰۲۵,۱۷۸)	(۷,۶۴۱,۰۰۰)	(۸,۰۸۴,۱۷۸)	(۵۹,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مینا
-	(۱۱۰,۵۷۷,۹۱۵)	(۷,۱۰۶,۲۲۲)	(۷,۵۱۸,۳۸۳)	(۹۵,۹۵۳,۳۱۰)	۱,۵۱۷,۱۹۷,۶۸۰	۱,۴۲۱,۲۴۴,۳۷۰	۲۱۲,۶۰۲	سیمان هگمتان
(۱,۲۳۴,۳۷۲,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱,۲۴۰,۶۰۱,۵۱۰)	۵,۰۱۲,۵۲۰,۷۳۴	(۲۸۸,۸۹۴,۳۳۱)	(۳۰۵,۶۵۰,۰۹۷)	۵,۶۰۷,۰۶۵,۰۶۲	۵۲,۱۷۱,۷۸۱,۱۰۷	۵۷,۷۷۸,۸۴۶,۱۶۹	۱۰,۹۶۹,۲۰۹	جمع

۱۷ - سود سهام

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۲/۰۷/۲۷ (ریال)						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
-	۳۵۰,۵۷۹,۸۰۵	(۷,۱۷۰,۱۹۵)	۱,۳۵۰	۳۵۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	ارت الکترونیک پارس
-	۱۳۷,۹۰۸,۴۰۱	(۱۲,۰۹۰,۵۹۹)	۵۰۰	۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۸	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	حفاری شمال
-	۱۲۲,۸۰۳,۷۳۸	(۱۲,۱۹۶,۲۶۲)	۳۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مینا
-	۱۰۳,۸۳۰,۳۱۸	(۱۰,۱۶۹,۶۸۲)	۳۸۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
-	۹۰,۶۸۳,۲۳۰	(۹,۳۱۶,۷۷۰)	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
۷,۷۰۲,۸۳۸	۵۲,۰۶۰,۱۶۸	(۱,۵۳۹,۸۳۲)	۴۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
-	۱۲,۶۹۵,۶۵۲	(۱,۳۰۴,۳۴۸)	۱۴۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	گروه توسعه ملی ایران
۶۷۰,۹۴۰,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۶۷۸,۶۴۳,۳۵۳	۸۷۰,۵۶۱,۳۱۲	۸۰۲,۹۶۱,۳۱۲	-	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع:

**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:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۷۳,۹۳۲,۹۸۲	۱,۷۰۰,۱۱۵,۹۳۲	سود اوراق مشارکت
۲۰۶,۸۰۲,۶۱۴	۲,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷	سود سپرده بانکی
-	۱,۰۹۹,۸۸۸	سایر درآمدها
۲,۲۸۰,۷۳۵,۵۹۶	۴,۲۶۱,۹۱۹,۹۴۷	

**۱۸-۱- سود سپرده بانکی**

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده دریافتنی	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۲۱	۳۲۷,۹۴۵,۲۰۸	۰	۳۲۷,۹۴۵,۲۰۸
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۵۲۳,۵۶۱,۶۴۴	۰	۵۲۳,۵۶۱,۶۴۴
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۱,۳۵۴,۵۹۸	۰	۱,۳۵۴,۵۹۸
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۱,۷۰۲,۷۳۹,۷۲۵	۰	۱,۷۰۲,۷۳۹,۷۲۵
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۵,۱۰۲,۹۵۲	۰	۵,۱۰۲,۹۵۲
				۲,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷	۰	۲,۵۶۰,۷۰۴,۱۲۷

**۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:**

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۱۲۲,۹۱۴,۶۷۲	۶۶۷,۹۳۲,۶۰۳	هزینه کارمزد معاملات
۵۳,۷۳۶,۹۰۵	۲۰۰,۸۵۳,۳۷۲	هزینه مالیات معاملات
۱۷۶,۶۵۱,۵۷۷	۸۶۸,۷۸۵,۹۷۵	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:

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۶۱,۴۸۹,۰۸۳	۱۶۵,۲۵۵,۲۷۳	مدیر صندوق
۳۱,۷۶۳,۶۰۲	۹۸,۵۸۰,۷۸۳	ضامن
۷۶,۴۳۸,۳۷۴	۱۶۲,۷۴۱,۸۰۵	متولی
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۳۲,۳۹۸,۴۳۴	حسابرس
<u>۱۸۴,۹۷۸,۷۷۱</u>	<u>۴۵۸,۹۷۶,۲۹۵</u>	جمع

**۲۱- سایر هزینه ها**

۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۶۹۷,۷۵۰	۳,۹۷۹,۸۸۵	هزینه تصفیه
-	۳,۸۲۴,۴۹۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۲,۶۹۹,۳۶۳	هزینه عضویت در کانون ها
۱۹,۷۴۴,۹۲۳	۲۱۲,۲۵۹	هزینه تأسیس
۸۸,۳۱۳,۰۸۲	۷۰,۰۰۰,۱۰۰	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۱۱۰,۷۷۵,۷۵۵</u>	<u>۸۰,۷۳۶,۱۰۳</u>	جمع

**۲۲- تعديلات**

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 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.