


صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۷ که در اجرای صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

<u>شماره صفحه</u>	
۳	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. مبتای تهیه صورت های مالی
۶-۸	• پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به افلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و برت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی

<u>رگان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسیان	سید ابراهیم عنایت
		

ترازنامه
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۷/۲۷ (ریال)	۱۳۹۱/۰۷/۲۷ (ریال)	یادداشت	دارایی ها:
۱۰,۱۷۶,۷۵۹,۷۹۸	۶,۸۰۸,۲۷۵,۰۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۵۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۸,۲۲۵,۴۴۲,۵۴۲	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۴۸,۱۹۹,۱۹۹	۵۶۸,۴۵۷,۵۲۸	۸	حسابهای دریافتی
۱۹۷,۱۷۵,۳۹۲	۱۰۷,۰۵۴,۳۳۷	۹	سایر دارایی ها
۸۸۴,۰۲۸,۱۲۸	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۱۰	موجودی نقد
<u>۷۲,۳۳۲,۵۰۹,۳۶۶</u>	<u>۵۸,۳۱۳,۳۲۸,۱۰۰</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۷۸۶,۳۰۷,۴۵۶	۱,۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱۸۰,۶۲۴,۲۶۹	۲۵۰,۹۹۶,۳۰۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۵,۷۱۳,۲۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۷۷,۶۵۷,۲۷۴	۴۲۶,۷۸۷,۶۹۳	۱۴	حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۷,۳۶۵,۶۱۹,۴۳۵</u>	<u>۲,۵۲۶,۴۶۰,۶۱۴</u>		جمع بدهی ها
۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۹۹۵,۸۹۰</u>	<u>۱,۰۰۲,۸۷۴</u>		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
(۸۱۲,۵۹۴,۹۱۷)	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۱۶	(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱۴,۵۹۱,۶۶۸)	۵۳,۲۷۵,۱۱۱	۱۷	(سود) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۶۲,۷۹۳,۵۲۳	۶۷۸,۶۴۳,۳۵۳	۱۸	سود سهام
-	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳		سایر درآمدها- ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
-	۶۸,۸۸۱,۸۰۵		سایر درآمدها- ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره پیش
۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	۴,۹۳۸,۰۷۰,۶۰۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی
۴,۹۹۶,۱۹۳,۲۵۷	۵,۵۹۹,۱۹۷,۲۲۸		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۶۰۲,۶۷۲,۵۷۰	۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	۲۰	هزینه معاملات
۳۷۷,۷۹۲,۱۰۴	۳۳۸,۸۱۷,۸۹۱	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۷۵,۵۶۲,۸۴۶	۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۰۵۶,۰۲۷,۵۲۰	۸۸۷,۰۱۴,۰۰۶		جمع هزینه ها
۳,۹۴۰,۱۶۵,۷۳۷	۴,۷۱۲,۱۸۳,۲۲۲		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۸۷۵,۲۱۹,۳۷۴	۱۳,۶۶۱	۵,۳۰۰,۵۲۳,۳۲۸	۵,۲۸۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۸۵۳,۴۴۹,۳۸۰)	(۲,۸۵۴)	(۲,۴۲۲,۴۰۲,۸۴۰)	(۲,۳۹۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۴۷۱,۵۶۶,۷۰۰)	-	(۴,۸۴۳,۳۱۵,۳۳۲)	-	پرداخت سود طی دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	-	-	تعدیلات
۳,۹۴۰,۱۶۵,۷۳۷	-	۴,۷۱۲,۱۸۳,۲۲۲	-	سود خالص دوره
۶۴,۹۹۶,۸۸۹,۹۳۱	۶۵,۲۳۵	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۵۵,۶۲۷	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

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 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. 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک پارسیان	۱۸,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۲,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات 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 ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات 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 طالقانی بین بهار و شریعتی پلاک ۱۶ طبقه ۴.

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 " اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ 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 حسابها 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 ۱۳۹۱

۳-۴- 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 ضامن نقد شونددگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل ۰/۴ درصد خالص ارزش روز داراییهای صندوق تا سقف ۰/۱ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد که از ابتدای شروع فعالیت صندوق محاسبه و ذخیره میگردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۱۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 ترانزنامه 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 ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷			۱۳۹۱/۰۷/۲۷			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	
۳.۸٪	۲,۷۶۳,۹۰,۷۹۵	۳,۱۴۶,۶۸۸,۸۹۵	۴.۸٪	۲,۷۷۴,۴۵۴,۰۴۳	۲,۴۸۵,۶۶۱,۰۰۱	فلزات اساسی
۲.۰٪	۱,۴۴۶,۴۲۶,۶۰۵	۱,۴۴۲,۲۶۰,۹۹۸	-	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۲٪	۱۶۳,۴۵۵,۵۵۵	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱.۸٪	۱,۰۲۲,۶۴۰,۷۴۵	۱,۲۲۳,۳۴۳,۱۸۵	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	-	-	-	قند و شکر
-	-	-	۰.۲٪	۱۲۲,۳۵۷,۸۴۷	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	سیمان، آهن و گچ
۱.۴٪	۱,۰۱۹,۶۹۸,۳۱۳	۱,۰۵۸,۵۷۸,۷۵۷	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۵.۲٪	۳,۷۹۶,۷۲۲,۸۲۴	۳,۷۱۷,۷۰۰,۶۲۵	۵.۰٪	۲,۸۸۸,۸۲۲,۳۷۷	۲,۹۲۱,۴۳۵,۷۱۵	محصولات شیمیایی
-	-	-	-	-	-	کانی های فلزی
۰.۶٪	۴۳۰,۳۳۵,۹۰۸	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۸٪	۵۷۷,۰۱۹,۷۹۸	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۴٪	۱۰,۷۶۰,۷۵۹,۷۹۸	۱۰,۵۷۶,۰۷۷,۴۶۸	۱۲٪	۶,۸۰۸,۲۷۵,۰۱۲	۶,۷۵۴,۹۹۹,۹۰۱	جمع

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
آ.س.پ	۳,۸۰۰	۱۷٪	۴,۴۵۰	۵۱۴,۳۹۰,۶۹۶
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲,۶۰۶	۱۴٪	۲,۹۸۰	۶۶۷,۳۲۳,۰۲۹
				۱,۱۸۱,۷۱۳,۷۲۵

توضیحات:

این تعدیلات براساس تصمیمات شرکت و اخبار منتشره مرتبط با شرکت صورت گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت	
	۴۵,۳۶۸,۶۶۵,۵۷۱	-	۶- ۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	۵۰,۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۶- ۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
	۵۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶		جمع

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

	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
-	۱۷.۱۵%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
-	۱۷.۱۵%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
-	۰.۶۲%	۳۶۳,۱۰۲,۷۵۹	۷	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
-	۴۲.۸۷%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	بلند مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه
-	۰.۰۱%	۵,۵۶۲,۸۱۲	۷	-	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه
-	۷۷.۸۰%	۴۵,۳۶۸,۶۶۵,۵۷۱					

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

	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	گواهی سپرده های بانکی:
۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۵۰,۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲۰	۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	گواهی سپرده بانک انصار

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت	
۳,۱۶۸,۲۰۳,۱۹۷	-	-	۷- ۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:
۵۵,۰۵۷,۲۳۹,۳۴۶	-	-	۷- ۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۸,۲۲۵,۴۴۲,۵۴۳	-	-		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۰۷/۲۷ (ریال)		۱۳۹۱/۰۷/۲۷ (ریال)		
اوراق مشارکت شرکتی:	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	نرخ سود	سود متعلقه	ارزش اسمی
مشارکت نفت	۱,۰۹۷,۱۳۹,۹۱۳	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۳
مشارکت ایران و شرق	۲,۰۷۱,۰۶۳,۲۸۴	-	-	-	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
	۳,۱۶۸,۲۰۳,۱۹۷	-	-	-	

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		
اوراق اجاره ای	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
ماهان ۱	۱۸,۱۸۸,۸۶۰,۱۶۱	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
ماهان ۲	۵,۱۳۰,۶۰۸,۵۱۶	-	-	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
امید	۱۰,۳۰۲,۷۱۸,۶۵۱	-	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
سامان	۲۱,۴۳۵,۰۵۲,۰۱۸	-	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
جمع	۵۵,۰۵۷,۲۳۹,۳۴۶	-	-	-	

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷			۱۳۹۱/۰۷/۲۷			
تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۸۴۲,۷۷۴,۶۲۳	۲۰٪	۸۸۷,۰۱۹,۸۵۰	۳۶۲,۶۲۲,۱۵۶	۲۵٪	۳۸۲,۶۳۴,۷۹۴	سود سهام دریافتنی
-	-	-	۲۰۵,۸۳۵,۳۷۲	۲۵٪	۲۰۸,۴۵۸,۳۹۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵,۴۲۴,۵۷۶		۵,۴۲۴,۵۷۶	-		-	سایر حساب های دریافتنی
۸۴۸,۱۹۹,۱۹۹		۸۹۲,۴۴۴,۴۲۶	۵۶۸,۴۵۷,۵۲۸		۵۹۱,۰۹۳,۱۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۹- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷			۱۳۹۱/۰۷/۲۷			
مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در	
پایان دوره مالی	طی دوره	ابتدای سال	پایان دوره مالی	طی دوره	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۹۲۱,۷۵۴	(۳۹,۴۸۹,۸۴۶)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۳۸,۴۲۸,۲۳۹	(۳۹,۴۸۹,۸۴۶)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	مخارج تأسیس
۸۱,۲۵۳,۶۳۸	(۲۹,۹۸۶,۳۶۲)	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۶۸,۶۲۵,۹۹۸	(۱۲۳,۷۶۹,۷۹۷)	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	هزینه نرم افزار
<u>۱۹۷,۱۷۵,۳۹۲</u>	<u>(۶۹,۴۷۶,۲۰۸)</u>	<u>۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰</u>	<u>۱۰۷,۰۵۴,۲۳۷</u>	<u>(۱۶۳,۲۵۹,۶۴۳)</u>	<u>۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰</u>	

۱۰- 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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۸۸۴,۰۲۸,۱۲۸	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	جمع
<u>۸۸۴,۰۲۸,۱۲۸</u>	<u>۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳</u>	

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۱,۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸ ریال به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۶۲,۴۳۷,۰۵۱	۸۲,۶۴۳,۶۳۶	مدیر صندوق
۳۳,۶۳۲,۳۸۸	۵۳,۲۲۲,۰۸۳	ضامن
۸۴,۵۵۴,۸۳۰	۸۴,۵۵۴,۹۰۰	متولی
-	۳۰,۵۷۵,۵۸۴	حسابرس
<u>۱۸۰,۶۲۴,۲۶۹</u>	<u>۲۵۰,۹۹۶,۲۰۳</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است :

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۵,۷۱۳,۲۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۵,۷۱۳,۲۰۰	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۶,۰۶۶,۶۳۸	۱۷,۶۴۸,۲۸۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۹۳۹,۰۳۶	۷,۸۲۷,۸۱۲	حساب پرداختنی به مدیریت
-	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	کارگزاری عملیاتی
۲۷۷,۶۵۷,۲۷۴	۴۲۶,۷۸۷,۶۹۳	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۵,۰۴۹,۰۸۸,۱۵۹	۴۵,۲۳۵	۲۵,۷۲۹,۳۸۹,۱۰۸	۳۵,۶۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۹۱۷,۸۰۱,۷۷۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۷,۴۷۸,۳۷۸	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱	۶۵,۲۳۵	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۵۵,۶۲۷	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
(۷۶۱,۹۴۱,۶۶۰)	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۰,۶۵۳,۲۵۷)	-	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۸۱۳,۵۹۴,۹۱۷)	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷				نام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
-	۴۲۵,۶۴۵,۶۰۰	۱,۵۲۸,۸۴۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۴۸۵,۶۰۰	۹۶,۴۰۰	فولاد صبانور	۱
-	۴۱۷,۵۰۵,۲۷۹	۱,۸۰۹,۸۸۱,۹۰۱	۲,۲۲۷,۳۸۷,۱۸۰	۲۹۹,۹۹۷	نفت و گاز پارسیان	۲
-	۳۱۴,۹۳۶,۴۰۰	۲,۰۲۱,۶۴۶,۲۰۰	۲,۳۳۶,۵۸۲,۶۰۰	۵۴۹,۷۸۰	سرمایه گذاری غدیر	۳
-	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	معادن روی ایران	۴
-	۴۷,۷۹۸,۱۶۲	۶۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۰۹۸,۱۶۲	۴۷۷,۵۰۰	بیمه ملت	۵
-	۳۱۸,۴۴۷,۷۰۸	۵۷۴,۲۸۸,۱۹۲	۶۰۶,۱۳۲,۹۰۰	۱۳۲,۴۱۶	آ.س.پ	۶
-	۲۹,۴۲۰,۶۳۱	۶۴۹,۹۷۹,۶۳۶	۶۷۹,۴۰۰,۲۶۷	۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	۷
-	۵,۰۹۹,۹۴۹	۱۲۸,۹۹۸,۷۱۰	۱۳۴,۰۹۸,۶۵۹	۹۹,۹۹۹	سرمایه گذاری سپه	۸
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۹
-	(۲,۸۷۵,۰۰۰)	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۰
-	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۴۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس	۱۱
-	(۱۹,۶۴۶,۴۸۴)	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	۳۹,۴۶۱,۹۵۴	۲۰,۴۷۴	کیمیدارو	۱۲
۵۶,۹۱۹,۱۰۷	(۱۹,۸۶۴,۸۷۹)	۵,۳۸۸,۵۵۵,۶۶۳	۵,۳۶۸,۶۹۰,۷۸۴	۱,۱۰۳,۲۲۶	ملی مس	۱۳
(۴,۰۴۷,۶۵۱)	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	۷۰۴,۶۷۸,۴۸۹	۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین	۱۴
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	۲۱۰,۲۴۹,۹۹۵	۲۲۵,۱۸۱	زامیاد	۱۵
(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	۳۶۹,۳۶۹,۵۱۸	۳۱۱,۰۰۰,۷۳۴	۱۲۵,۲۹۶	سرمایه گذاری سایپا	۱۶
-	(۶۷,۷۴۲,۹۵۳)	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	۱۷
-	(۱۲,۰۴۳,۳۵۷)	۷۰۹,۲۸۶,۵۹۷	۵۸۸,۸۴۸,۲۴۰	۳۴۹,۹۹۹	صنعتی بهشهر	۱۸
-	(۱۵۱,۰۷۱,۸۶۲)	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۷۲۹,۸۰۸,۱۳۸	۷۰,۰۰۰	سایپا	۱۹
(۲۶,۱۰۴,۷۵۷)	(۱۵۸,۵۶۷,۴۲۸)	۶۲۲,۲۶۷,۴۲۸	۴۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فن آوران	۲۰
-	(۲۵۳,۱۲۲,۰۰۴)	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۴	۸۳۹,۲۴۵,۳۰۰	۳۹۲,۰۰۰	فولاد مبارکه	۲۱
-	(۲۹۶,۰۲۸,۲۹۷)	۹۵۸,۶۸۵,۲۹۷	۶۶۲,۶۴۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بیمه پارسیان	۲۲
-	(۳۲۸,۳۲۰,۰۰۰)	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	کالسیمین	۲۳
(۸۲۳,۵۰۸,۳۵۹)	-	-	-	-	قند شیرین	۲۴
(۷۶۱,۹۴۱,۶۶۰)	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۲۱,۸۹۸,۶۳۱,۳۳۱	۲۱,۶۵۳,۷۷۲,۵۱۳	-	سایر	۲۵
					جمع	

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-۵۰,۶۵۳,۲۵۷	-
-۵۰,۶۵۳,۲۵۷	-

۱۷- سود (زیان) محقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷ (ریال)				ارزش بازاریا قیمت		سهام
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	تعداد	تعدیل شده
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری						
(۱۴,۳۷۷,۳۲۱)	۲۹۸,۹۹۹,۷۴۰	(۸,۹۳۵,۵۰۰)	(۹,۴۵۳,۷۵۹)	۳۱۷,۳۸۸,۹۹۹	۱,۴۶۹,۷۱۱,۰۰۱	۱,۷۸۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۳۰
-	(۲,۳۰۲,۱۵۳)	(۶۱۸,۱۵۰)	(۶۵۴,۰۰۳)	(۹۳۰,۰۰۰)	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	(۶,۲۲۸,۶۳۷)	(۴,۴۱۲,۲۸۷)	(۴,۶۶۸,۲۰۰)	۲,۸۵۱,۸۵۰	۸۷۹,۶۰۵,۵۷۰	۸۸۲,۴۵۷,۴۲۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۲۰۶,۶۹۸)	(۵,۰۸۱,۰۰۰)	(۵,۳۷۵,۶۹۸)	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۲۶,۳۸۴,۷۰۱)	(۱۰,۱۸۲,۰۰۰)	(۱۰,۷۷۲,۵۵۶)	(۵,۴۳۰,۱۴۵)	۲,۰۴۱,۸۳۰,۱۴۵	۲,۰۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۶۷,۳۷۳,۷۳۳)	(۲,۲۱۸,۷۰۶)	(۲,۳۴۷,۳۹۱)	(۶۲,۷۰۷,۶۳۶)	۵۰۶,۴۴۸,۸۳۶	۴۴۳,۷۴۱,۲۰۰	۱۱۶,۷۷۴
-	(۱۳۳,۴۸۷,۰۰۰)	(۲,۹۴۷,۶۶۰)	(۳,۱۱۸,۶۲۴)	(۱۲۷,۳۶۲,۴۲۳)	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	۵۸۹,۵۳۱,۹۲۶	۲۲۶,۲۲۱
(۱۰۰,۲۱۴,۳۴۷)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱۱۴,۵۹۱,۶۶۸)	۵۳,۳۷۵,۱۱۱	(۳۴,۳۹۵,۳۰۳)	(۳۶,۳۹۰,۱۳۱)	۱۲۴,۰۶۰,۶۴۵	۶,۷۵۴,۹۹۹,۹۰۱	۶,۸۷۹,۰۶۰,۵۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷ (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
۲۰۳,۳۵۸,۱۶۰	۲۱۲,۲۶۲,۴۳۷	۰	۷۰۰	۲۱۲,۲۶۲,۴۳۷	۳۰۳,۳۳۲	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ملی مس
-	۱۴۸,۲۶۹,۴۳۰	(۸,۵۳۰,۵۷۰)	۴۰۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بیمه پارسیان
-	۱۱۴,۱۳۶,۸۰۸	(۵,۸۶۳,۱۹۲)	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کالسیمین
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی فن آوران
-	۶۷,۴۵۸,۷۶۶	(۲,۵۴۱,۲۵۴)	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	صنعتی بهشهر
-	۲۷,۳۳۸,۸۰۶	(۲,۷۶۱,۱۹۴)	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
-	۷,۷۰۲,۸۳۸	(۲۳۲,۳۲۲)	۳۸۰	۷,۹۳۵,۱۶۰	۲۰,۸۸۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
-	۱,۵۷۴,۲۸۸	(۸۴,۱۰۶)	۸۱	۱,۶۵۸,۳۹۴	۲۰,۴۷۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کیمیدارو
۱,۰۵۹,۴۳۵,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۳۶۲,۷۹۳,۵۲۳	۶۷۸,۶۴۳,۳۵۲	(۲۰,۰۱۲,۶۳۸)	-	۶۹۸,۶۵۵,۹۹۱	-	-	-	جمع:

۱۹- 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:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	۲,۵۴۳,۵۹۹,۶۶۱	سود اوراق مشارکت
-	۲,۳۹۴,۴۷۰,۹۴۳	سود سپرده بانکی
۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	۴,۹۳۸,۰۷۰,۶۰۴	۱۹-۱

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

خالص سود سپرده	هزینه تنزیل	سود سپرده دریافتی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
۷۴۱,۷۶۱,۴۵۱	(۴۲۰,۳۲۵)	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۶	۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
۵۴۶,۳۸۳,۳۱۰	(۱۹۱,۹۹۰)	۵۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲۱	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
۴,۸۲۶,۸۰۳	(۸۵۴)	۴,۸۲۷,۶۵۷	۷	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
۱,۰۹۸,۰۰۱,۸۷۴	(۱,۹۹۸,۱۳۳)	۱,۰۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	بلند مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه
۳,۴۹۷,۵۰۵	(۱,۷۲۸)	۳,۴۹۹,۲۳۳	۷	-	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه
۲,۳۹۴,۴۷۰,۹۴۳	(۲,۶۲۳,۰۲۰)	۲,۳۹۷,۰۹۳,۹۶۳	-	-	-	-	-

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۴۵۵,۳۲۲,۲۹۵	۲۷۱,۲۲۷,۹۶۲	هزینه کارمزد معاملات
۱۴۷,۳۵۰,۲۷۵	۱۰۸,۲۸۳,۷۸۴	هزینه مالیات معاملات
۶۰۲,۶۷۲,۵۷۰	۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۲۹,۳۰۰,۶۰۴	۸۲,۶۴۳,۶۳۶	مدیر صندوق
۶۵,۸۶۱,۲۴۶	۵۲,۲۲۲,۰۸۳	ضامن
۱۵۲,۰۵۴,۸۳۰	۱۶۹,۳۷۶,۷۴۸	متولی
۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۳۲,۵۷۵,۴۲۴	حسابرس
۳۷۷,۷۹۲,۱۰۴	۳۳۸,۸۱۷,۸۹۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۶,۰۶۶,۶۳۸	۵,۳۷۴,۷۲۶	هزینه تصفیه
۳۹,۴۸۹,۸۴۶	۳۹,۴۸۹,۸۴۶	هزینه تأسیس
۲۹,۹۸۶,۳۶۲	۱۲۳,۷۶۹,۷۹۷	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۷۵,۵۶۲,۸۴۶	۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	جمع

۲۳- تعديلات

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	انتقال از کارمزد مدیر
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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