

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

نماینده
سید ابراهیم عنایت

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری پارسیان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
ترازنامه
در تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		دارایی ها:
۷,۲۲۹,۸۲۵,۵۲۳	۳,۳۷۵,۲۰۴,۹۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱	۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۹۲۲,۰۰۸,۳۳۱	۲۷,۴۸۶,۷۲۵,۵۰۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۸۰۰,۷۵۴,۹۱۴	۸	حسابهای دریافتی
۲۳۱,۹۱۳,۴۹۶	۱۶۲,۲۵۵,۸۷۵	۹	سایر دارایی ها
۸۹۹,۴۸۰,۵۱۵	۲۴۶,۹۰۳,۱۳۸	۱۰	موجودی نقد
<u>۶۰,۸۸۴,۰۶۰,۶۵۹</u>	<u>۵۲,۲۵۰,۱۹۰,۵۶۷</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۲۸۴,۳۴۲,۳۶۱	۹۰۰,۲۴۸,۰۹۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴۷,۰۹۴,۸۴۸	۴۱۲,۸۹۸,۸۸۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۹,۷۷۱,۳۲۶	۱۴,۴۷۵,۹۴۶	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۷۱,۳۰۹,۴۸۸	۴۲۸,۷۵۸,۸۳۹	۱۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۵,۷۵۲,۵۱۸,۰۲۳</u>	<u>۱,۷۵۶,۳۸۱,۷۶۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۵,۱۳۱,۵۴۲,۶۳۶</u>	<u>۵۰,۴۹۳,۸۰۸,۸۰۰</u>	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۱۸,۱۶۴</u>	<u>۹۸۷,۲۱۰</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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
(۲۲۰,۲۰۵,۴۰۱)	۲۶,۹۲۲,۰۷۳	۱۶	(سود) فروش اوراق بهادار
(۶۹۱,۹۰۴,۹۶۶)	(۱,۲۴۰,۶۰۱,۵۱۰)	۱۷	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۵۹۶,۶۹۲,۲۲۴	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
۱,۹۴۷,۴۴۱,۴۴۱	۲,۲۸۰,۷۳۵,۵۹۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۳۸۹,۹۲۳,۱۳۷	۱,۸۳۷,۸۱۵,۳۶۱		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۴۲۹,۳۵۸,۳۷۷	۱۷۶,۶۵۱,۵۷۷	۲۰	هزینه معاملات
۱۹۵,۶۱۵,۶۴۸	۱۸۴,۹۷۸,۷۷۱	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۷,۵۶۴,۹۱۷	۱۱۰,۷۷۵,۷۵۵	۲۲	سایر هزینه ها
۶۶۲,۵۳۸,۹۴۲	۴۷۲,۴۰۶,۱۰۳		جمع هزینه ها
۱,۷۲۷,۳۹۴,۱۹۵	۱,۳۶۵,۴۰۹,۲۵۸		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ - ریال	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	۵۲,۷۴۳
۱,۶۷۴,۵۸۹,۲۸۱	۱,۶۶۳	-
(۱,۱۳۱,۶۲۱,۰۴۰)	(۱,۱۶۵)	(۱,۵۹۵)
(۱,۶۱۵,۳۴۰,۶۰۰)	-	-
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	-
۱,۷۲۷,۳۹۴,۱۹۵	-	-
۵۵,۱۳۱,۵۴۲,۶۳۶	۵۴,۹۲۶	۵۱,۱۴۸

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

پرداخت سود طی دوره

۲۳

تعدیلات

سود خالص دوره

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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-واحد۴۰۷.

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

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۲ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
کارمزد 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمیگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷			۱۳۹۱/۰۴/۲۷			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	
۶٪	۳,۹۴۹,۴۶۳,۶۴۱	۴,۰۸۲,۵۷۶,۴۲۹	۴.۰٪	۲,۱۰۳,۱۸۳,۲۳۵	۲,۷۹۳,۴۶۶,۱۴۱	فلزات اساسی
۱٪	۳۱۹,۱۸۱,۴۷۵	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴۲,۵۳۲,۹۴۱	۶۱,۵۵۹,۶۲۱	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۲.۰٪	۱,۰۶۸,۰۱۷,۶۰۵	۱,۲۷۲,۴۶۴,۰۴۹	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۳٪	۱۶۱,۴۷۱,۱۸۶	۴۸۸,۲۱۶,۶۶۷	قند و شکر
۰٪	۱۷۱,۴۱۵,۵۴۷	۱۷۴,۲۸۵,۳۳۵	-	-	-	سیمان
۱٪	۷۷۷,۹۱۲,۰۶۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۳٪	۱,۲۱۰,۹۱۰,۱۸۵	۱,۱۶۶,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	محصولات شیمیایی
۱٪	۴۱۴,۲۶۲,۹۱۵	۴۵۱,۱۹۸,۳۲۵	-	-	-	کانی های فلزی
۱٪	۳۸۶,۶۷۹,۶۹۷	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲٪	۷,۲۲۹,۸۲۵,۵۲۰	۷,۹۲۱,۷۳۰,۴۸۹	۶٪	۳,۳۷۵,۲۰۴,۹۶۷	۴,۶۱۵,۸۰۶,۴۷۸	جمع

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
	ریال		ریال	ریال
آ.س.پ	۳,۹۹۵	۱۸٪	۴,۷۰۰	۵۹۵,۹۸۳,۰۷۲
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲,۵۰۸	۲۰٪	۳,۰۰۰	۶۷۱,۸۰۱,۷۱۷
فولاد مبارکه	۲,۴۲۴	۱۶٪	۲,۸۰۰	۲۷۷,۱۱۸,۸۰۰
قند شیرین	۳,۲۶۳	۲۰٪	۳,۹۰۰	۱۹۲,۹۹۳,۴۵۰
کالسیمین	۴,۶۱۱	۱۵٪	۵,۲۹۰	۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵
ملی مس	۳,۹۷۰	۱۶٪	۴,۶۰۰	۱,۳۶۵,۷۹۹,۸۰۰
				۳,۸۸۹,۰۳۱,۷۲۴

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	یادداشت	
	-	۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴	۶- ۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱	-	۶- ۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
	۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱	۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴		جمع

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

	۱۳۹۰/۰۴/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۷						
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده			
-	۱۹.۱۴%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت	سپرده های بانکی:		
							سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد		
-	۱۹.۱۴%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد		
-	۰.۳۴%	۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴	۷	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد		
-	۳۸.۶۲%	۲۰,۱۷۸,۳۴۶,۱۶۴							

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

	۱۳۹۰/۰۴/۲۷		۱۳۹۰/۰۴/۲۷				
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	گواهی سپرده های بانکی:
۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱		-	-	-		-	جمع

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

	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	یادداشت	
	۱۱,۵۱۸,۴۵۱,۲۵۱	۳,۷۹۹,۴۷۹,۶۰۷	۷- ۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:
	۳۴,۴۰۳,۵۵۷,۰۸۰	۲۳,۶۸۷,۲۴۵,۹۰۲	۷- ۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
	۴۵,۹۲۲,۰۰۸,۳۳۱	۲۷,۴۸۶,۷۲۵,۵۰۹		اوراق اجاره
				جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷ (ریال)		۱۳۹۱/۰۴/۲۷ (ریال)				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۱۰,۱۵۶,۵۶۸,۸۷۱	۱٪	۶۶۲,۰۷۲,۸۱۵	۲۰٪	۱۲,۰۷۲,۸۱۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳
-	۶٪	۳,۱۳۷,۴۰۶,۷۹۲	۲۰٪	۱۳۷,۴۰۶,۷۹۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
۱,۳۶۱,۸۸۲,۳۸۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
۱۱,۵۱۸,۴۵۱,۲۵۱	۷٪	۳,۷۹۹,۴۷۹,۶۰۷	۲۰٪	۱۴۹,۴۷۹,۶۰۷	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق مشارکت شرکتی:

مشارکت نفت

مجتمع نارنجستان

مشارکت ایران و شرق

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۷					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق اجاره ای
۱۸,۱۸۴,۶۹۳,۰۸۰	۸٪	۴,۰۷۸,۶۲۷,۷۵۹	۷۸,۶۲۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	ماهان ۱
-	۱۴٪	۷,۲۴۱,۶۱۰,۴۸۰	۲۴۱,۶۱۰,۴۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	امید
-	۸٪	۴,۲۴۰,۳۵۰,۴۹۹	۹۰,۳۵۰,۴۹۹	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	مسکن
۱۶,۲۱۸,۸۶۴,۰۰۰	۱۶٪	۸,۱۲۶,۶۵۷,۱۶۴	۱۲۶,۶۵۷,۱۶۴	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	سامان
۳۴,۴۰۳,۵۵۷,۰۸۰	۴۵٪	۲۳,۶۸۷,۲۴۵,۹۰۲	۵۳۷,۲۴۵,۹۰۲	۲۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷			۱۳۹۱/۰۴/۲۷				
تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده		
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :	
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۲۰٪	۱,۴۵۴,۵۵۶,۲۵۰	۷۷۲,۳۰۸,۴۶۴	۲۵٪	۸۴۴,۲۶۷,۹۹۴	سود سهام دریافتنی	
-	-	-	۲۸,۴۴۶,۴۵۰	۲۵٪	۲۸,۹۰۳,۹۳۸	سود دریافتنی سپرده بانکی	
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳		۱,۴۵۴,۵۵۶,۲۵۰	۸۰۰,۷۵۴,۹۱۴		۸۷۳,۱۷۱,۹۳۲	جمع	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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.

۱۳۹۰/۰۴/۲۷			۱۳۹۱/۰۴/۲۷			
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	
۱۳۵,۶۶۶,۶۷۷	-۱۹,۷۴۴,۹۲۳	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۵۸,۱۷۳,۱۶۲	(۱۹,۷۴۴,۹۲۳)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	مخارج تأسیس
۹۶,۲۴۶,۸۱۹	-۱۴,۹۹۳,۱۸۱	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۸۲,۷۱۳	(۸۸,۳۱۳,۰۸۲)	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	هزینه نرم افزار
۲۳۱,۹۱۳,۴۹۶	-۳۴,۷۳۸,۱۰۴	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۱۶۲,۲۵۵,۸۷۵	(۱۰۸,۰۵۸,۰۰۵)	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۸۹۹,۴۸۰,۵۱۵	۲۴۶,۹۰۳,۱۳۸	جمع
۸۹۹,۴۸۰,۵۱۵	۲۴۶,۹۰۳,۱۳۸	

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۹۰۰,۲۴۸,۰۹۶ ریال به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم میباشد

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰,۳۸۰,۸۳۷	۱۷۶,۶۹۶,۰۰۳	مدیر صندوق
۳۵,۸۰۹,۸۴۳	۸۹,۰۴۸,۴۸۵	ضامن
۷۵,۶۱۶,۴۵۶	۱۰۷,۸۶۶,۵۲۶	متولی
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۳۹,۲۸۷,۸۷۲	حسابرس
۱۴۷,۰۹۴,۸۴۸	۴۱۲,۸۹۸,۸۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۴۹,۷۷۱,۳۲۶	۱۴,۴۷۵,۹۴۶	بابت واحدهای ابطال شده
۴۹,۷۷۱,۳۲۶	۱۴,۴۷۵,۹۴۶	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲,۸۱۶,۸۱۳	۱۴,۹۷۱,۳۰۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۴۱,۰۷۵	۷,۱۳۵,۹۳۴	حساب پرداختنی به مدیریت
۲۷۱,۳۰۹,۴۸۸	۴۲۸,۷۵۸,۸۳۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۰۵۶,۶۹۹,۱۶۱	۳۴,۹۲۶	۳۰,۷۴۹,۶۱۲,۰۲۸	۳۱,۱۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۷۴,۸۴۲,۴۷۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۴,۱۹۶,۷۶۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۱۳۱,۵۴۲,۶۳۶	۵۴,۹۲۶	۵۰,۴۹۳,۸۰۸,۸۰۰	۵۱,۱۴۸	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۰۲,۶۰۳,۸۴۲)	۲۶,۹۲۲,۰۷۳	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۷,۶۰۱,۵۵۹)	-	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۲۰,۲۰۵,۴۰۱)	۲۶,۹۲۲,۰۷۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷				نام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
-	-۱۲۰,۴۲۸,۳۵۷	۷۰۹,۲۸۶,۵۹۷	۵۸۸,۸۴۸,۲۴۰	۳۴۹,۹۹۹	سایپا	۱
-	۴۲۵,۶۴۵,۶۰۰	۱,۵۲۸,۸۴۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۴۸۵,۶۰۰	۹۶,۴۰۰	فولاد صبانور	۲
-	-۱۵۱,۰۷۱,۸۶۲	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۷۲۹,۸۰۸,۱۳۸	۷۰,۰۰۰	فن آوران	۳
-	۴۱۷,۵۰۵,۲۷۹	۱,۸۰۹,۸۸۱,۹۰۱	۲,۲۲۷,۳۸۷,۱۸۰	۲۹۹,۹۹۷	نفت و گاز پارسیان	۴
۵۶,۹۱۹,۱۰۷	-۱۳,۶۹۲,۱۰۳	۴,۱۴۳,۳۲۹,۵۴۴	۴,۱۲۹,۶۳۷,۴۴۱	۷۲۵,۳۷۴	ملی مس	۵
-	-۲۶,۲۳۳,۴۹۷	۳۰۷,۸۰۹,۸۹۷	۲۷۱,۵۷۶,۴۰۰	۱۰۴,۴۱۴	بانک پارسیان	۶
-	-۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۷
-	-۲۱,۸۷۸,۴۹۰	۷۰۴,۶۷۸,۴۹۰	۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین	۸
-	-۲,۸۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۹
-۴,۰۴۷,۶۵۱	-۳۸,۵۷۵,۰۱۰	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	۲۱۰,۲۴۹,۹۹۵	۲۲۵,۱۸۱	زامیاد	۱۰
-	-۶۷,۷۴۲,۹۵۳	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر	۱۱
-	-۱۹,۶۴۶,۴۸۴	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	۳۹,۴۶۱,۹۵۴	۲۰,۴۷۴	کیمیدارو	۱۲
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا	۱۳
۱۱۰,۰۱۸,۶۱۹	-۶۰,۴۳۳,۷۱۵	۳۱۱,۱۳۳,۷۱۵	۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه	۱۴
-	-۵۶,۶۰۳,۳۳۳	۹۷,۶۶۳,۳۳۳	۴۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	قند شیرین	۱۵
-	۵,۰۹۹,۹۴۹	۱۲۸,۹۹۸,۷۱۰	۱۳۴,۰۹۸,۶۵۹	۹۹,۹۹۹	سرمایه گذاری سپه	۱۶
-	۳۹,۲۸۵,۸۹۰	۵۲۵,۱۶۷,۳۳۰	۵۶۴,۴۵۳,۲۲۰	۱۲۱,۰۹۰	آ.س.پ	۱۷
-	-۲۵۳,۱۲۲,۰۰۲	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۳	۸۳۹,۲۴۵,۳۰۰	۳۹۲,۰۰۰	بیمه پارسیان	۱۸
-	۴۷,۷۹۸,۱۶۲	۶۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۰۹۸,۱۶۲	۴۷۷,۵۰۰	بیمه ملت	۱۹
-۴۱۰,۹۹۳,۹۱۷	-	-	-	-	سایر	۲۰
-۲۰۲,۶۰۳,۸۴۲	۲۶,۹۲۲,۰۷۳	۱۴,۳۴۰,۵۶۳,۲۱۶	۱۴,۳۶۷,۴۸۵,۲۸۹		جمع	

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-۱۷,۶۰۱,۵۵۹	-

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷ (ریال)				ارزش بازاریا قیمت			سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کلرمزد	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	تعدیل شده	تعداد	
-	(۴۹,۰۷۶,۳۰۶)	(۲,۵۵۸,۷۹۸)	(۲,۷۰۷,۲۰۸)	(۴۳,۸۱۰,۲۰۰)	۵۵۵,۵۶۹,۷۰۰	۵۱۱,۷۵۹,۵۰۰	۱۲۸,۱۰۰	آ.س.پ
(۳۰,۵۱۸,۵۲۵)	(۱۹,۰۲۶,۶۸۰)	(۲۱۴,۸۷۶)	(۲۲۷,۳۳۹)	(۱۸,۵۸۴,۴۶۵)	۶۱,۵۵۹,۶۲۱	۴۲,۹۷۵,۱۵۶	۲۰,۸۸۲	بانک پارسیان
-	(۱۵۵,۳۷۰,۲۳۷)	(۲,۸۳۶,۸۱۱)	(۳,۰۰۱,۳۴۶)	(۱۴۹,۵۳۳,۰۸۰)	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	۵۶۷,۳۶۲,۲۶۹	۲۲۶,۲۲۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	(۳۲۶,۸۴۵,۴۸۱)	(۸۱۵,۷۵۰)	(۸۶۳,۰۶۴)	(۳۲۵,۱۶۶,۶۶۷)	۴۸۸,۳۱۶,۶۶۷	۱۶۳,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	قند شیرین
-	(۳۷۷,۱۵۲,۳۷۵)	(۳,۴۵۸,۲۵۰)	(۳,۶۵۸,۸۲۹)	(۲۷۰,۰۰۵,۲۹۶)	۹۶۱,۶۸۵,۲۹۶	۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کالسیمین
(۴۲,۳۱۱,۴۵۴)	(۷۱,۳۲۸,۰۱۱)	(۱,۲۱۲,۰۰۰)	(۱,۲۸۲,۲۹۶)	(۶۸,۳۳۳,۷۱۵)	۳۱۱,۱۳۳,۷۱۵	۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۱۳,۵۹۵,۸۱۶)	(۳۴۱,۹۰۳,۵۳۰)	(۵,۹۵۵,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۳۹۰)	(۳۲۹,۶۴۷,۱۳۰)	۱,۵۲۰,۶۴۷,۱۳۰	۱,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی مس
(۶۰۵,۴۷۹,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	سایر
(۶۹۱,۹۰۴,۹۶۶)	(۱,۲۴۰,۶۰۱,۵۱۰)	(۱۷,۰۵۱,۴۸۵)	(۱۸,۰۴۰,۴۷۲)	(۱,۲۰۵,۵۰۹,۵۵۳)	۴,۶۱۵,۸۰۶,۴۷۸	۳,۴۱۰,۲۹۶,۹۲۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷ (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
	۳,۷۲۰,۲۸۲	(۴,۲۱۴,۸۷۷)	۳۸۰	۷,۹۳۵,۱۶۰	۲۰,۸۸۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک پارسین
	۱۳۹,۸۴۶,۰۶۰	(۱۶,۹۵۳,۹۴۰)	۴۰۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بیمه پارسین
	۹۵,۶۷۴,۹۶۷	(۴,۳۲۵,۰۳۳)	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فن آوران
	۶۳,۵۵۷,۲۱۴	(۶,۴۴۲,۷۸۶)	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	صنعتی بهشهر
	۱۰۷,۶۱۶,۷۰۸	(۱۲,۳۸۳,۲۹۲)	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کالسیمین
۵۸۲,۹۰۵,۶۳۳	۱۸۴,۷۹۲,۴۷۰	(۲۷,۴۶۵,۷۳۰)	۷۰۰	۲۱۲,۲۵۸,۲۰۰	۳۰۳,۲۲۶	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ملی مس
	۱,۴۸۴,۵۲۲	(۱۷۳,۸۷۲)	۸۱	۱,۶۵۸,۳۹۴	۲۰,۴۷۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کیمیدارو
۷۷۱,۶۹۶,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۵۹۶,۶۹۲,۲۲۴	(۷۱,۹۵۹,۵۳۰)		۶۶۸,۶۵۱,۷۵۴				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:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۹۴۷,۴۴۱,۴۴۱	۲,۰۷۳,۹۳۲,۹۸۲	سود اوراق مشارکت
-	۲۰۶,۸۰۲,۶۱۴	سود سپرده بانکی
۱,۹۴۷,۴۴۱,۴۴۱	۲,۲۸۰,۷۳۵,۵۹۶	

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۳۲۵,۷۴۷,۱۸۰	۱۲۲,۹۱۴,۶۷۲	هزینه کارمزد معاملات
۱۰۳,۶۱۱,۱۹۷	۵۳,۷۳۶,۹۰۵	هزینه مالیات معاملات
۴۲۹,۳۵۸,۳۷۷	۱۷۶,۶۵۱,۵۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۶۸,۹۰۱,۶۳۷	۶۱,۴۸۹,۰۸۳	مدیر صندوق
۳۵,۸۰۹,۸۴۳	۳۱,۷۶۳,۶۰۲	ضامن
۷۵,۶۱۶,۴۵۶	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	متولی
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	حسابرس
۱۹۵,۶۱۵,۶۴۸	۱۸۴,۹۷۸,۷۷۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۸۱۶,۸۱۳	۲,۶۹۷,۷۵۰	هزینه تصفیه
۱۹,۷۴۴,۹۲۳	۱۹,۷۴۴,۹۲۳	هزینه تأسیس
۱۴,۹۹۳,۱۸۱	۸۸,۳۱۳,۰۸۲	هزینه نرم افزار
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۷,۵۶۴,۹۱۷	۱۱۰,۷۷۵,۷۵۵	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	
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.