

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۱۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

<u>شماره صفحه</u>	
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.

<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
حجت سرهنگی	شرکت کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)		
۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۸	سایر دارایی ها
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۹	موجودی نقد
<u>۵۴,۹۹۵,۶۱۶,۸۸۰</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۱۳	حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۹۵۵,۷۳۷,۷۷۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۵,۶۲۹		خالص دارایی های هر واحد 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		(سود) فروش اوراق بهادار
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	۱۶	سود سهام
۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۱۸	جمع درآمدها
<u>۱۱,۷۰۷,۰۰۶,۵۲۹</u>		هزینه ها :
		هزینه معاملات
۱,۰۲۸,۸۳۲,۴۷۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳	۲۰	سایر هزینه ها
۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵	۲۱	جمع هزینه ها
<u>۱,۹۸۹,۸۶۸,۰۷۴</u>		سود خالص
<u>۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵</u>		

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
مبلغ - ریال		
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری پذیره نویسی شده) اول دوره
۱۵,۵۵۰,۱۲۴,۲۸۱	۱۵,۳۰۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۷,۲۱۸,۰۲۱,۶۳۲)	(۱۶,۹۹۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹,۴۸۵,۸۸۲,۸۰۶)		پرداخت سود طی دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	۲۲	تعدیلات
۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵		سود خالص دوره
<u>۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸</u>	<u>۵۲,۷۴۳</u>	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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.parsian broker.Com](http://WWW.Fund.parsianbroker.Com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 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

صورت های 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 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 پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 شوندگی	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۲,۶۹۰,۷۶۱,۹۰۱	۳,۰۲۵,۷۶۹,۶۵۶	۵.۵٪
فلزات اساسی	۳,۶۲۷,۸۳۴,۲۵۸	۳,۸۵۱,۳۹۸,۳۸۶	۷.۰٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۲۷۵,۵۴۸,۰۰۷	۱,۱۰۴,۲۲۳,۴۵۴	۲.۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۷۷۲,۴۱۳,۴۵۹	۶۸۸,۱۷۰,۱۱۱	۱.۳٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱,۷۹۷,۶۳۱,۳۷۹	۱,۷۰۸,۵۳۷,۰۶۸	۳.۱٪
تأمین وجوه بیمه و بازنشستی جز تأمین اجتماعی اجباری	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۳	۱,۰۴۵,۹۵۷,۱۹۹	۱.۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	۶۶۷,۵۵۹,۳۹۵	۱.۲٪
سرمایه گذاری ها	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۳۱,۲۴۲	۰.۴٪
مواد و محصولات دارویی	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	۴۶,۰۷۸,۷۹۶	۰.۱٪
قند و شکر	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	۳۶۳,۷۱۸,۴۲۵	۰.۷٪
حمل و نقل آبی	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۸,۷۹۳	۰.۱٪
جمع	۱۲,۸۶۲,۴۳۷,۶۹۸	۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۲۳٪

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	۴,۳۹۳	۲٪	۴,۵۰۰	۱,۱۱۰,۰۱۸,۱۰۱
اقتصاد نوین	۳,۰۹۲	۱۳٪	۳,۵۰۰	۶۹۲,۷۹۷,۰۰۰
بانک پارسیان	۲,۴۶۳	۶٪	۲,۶۰۰	۳۲۲,۴۱۷,۴۳۱
بیمه پارسیان	۲,۶۹۶	۱۱٪	۳,۰۰۰	۱,۱۶۳,۸۹۸,۹۶۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲,۷۹۲	۱۵٪	۳,۲۰۰	۷۱۶,۵۸۸,۴۹۸
صنعتی بهشهر	۶,۷۴۵	۴٪	۷,۰۰۰	۶۹۲,۷۹۷,۰۰۰
قند شیرین	۶,۱۲۵	۱۴٪	۷,۰۰۰	۴۱۵,۶۷۸,۲۰۰
کیمیدارو	۲,۲۷۴	۱۰٪	۲,۵۰۰	۵۰,۶۵۸,۳۰۶
ملی مس	۵,۱۴۳	۱٪	۵,۲۰۰	۲,۰۷۵,۱۹۹,۳۸۳
				۷,۲۴۰,۰۵۲,۸۷۹

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	اوراق اجاره
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۱- ۶	
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵		جمع

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷

(ریال)

درصدخالص	خالص	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق اجاره ای
ارزش فروش به کل دارایی ها	ارزش فروش					
۱۷٪	۹,۱۶۷,۳۳۲,۸۸۰	۱۶۷,۳۳۲,۸۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	ماهان
۲۳٪	۱۱,۹۲۹,۷۶۵,۱۳۶	۳۷۹,۷۶۵,۱۳۶	۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	امید
۳۷٪	۲۰,۳۹۶,۱۰۹,۵۸۹	۲۹۶,۱۰۹,۵۸۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	سامان
۷۵٪	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۸۴۳,۱۰۷,۶۰۵	۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب های دریافتنی :
ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۲۵٪	۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵		۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 مجامع 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.

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
مانده در ابتدای سال	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	(۷۷,۴۹۳,۵۱۵)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	(۵۸,۸۴۴,۲۰۵)	۵۲,۳۹۵,۷۹۵
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	(۱۳۶,۳۳۷,۷۲۰)	۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰

مخارج تأسیس

هزینه نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
ریال	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰ ریال به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	
۱۹۴,۶۰۴,۲۶۲	مدیر صندوق
۹۶,۹۳۸,۲۵۲	ضامن
۱۶۵,۶۷۸,۱۵۲	متولی
۲۴,۰۰۰,۱۶۰	حسابرس
۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	بابت واحدهای ابطال شده
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشد
۱۲,۲۷۳,۵۵۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۹۵,۹۳۴	حساب پرداختنی به مدیریت
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	
۳۲,۹۲۷,۳۰۳,۳۷۰	۳۲,۷۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۱۲,۵۷۵,۷۳۸	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		یادداشت	
ریال			
۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴	۱۵-۱		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۹,۲۷۶,۱۵۱	۱۵-۲		سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵			جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
۱	نفت و گاز پارسیان	۱,۲۰۱,۵۲۰	۶,۶۰۷,۲۰۸,۰۰۰	۵,۸۸۶,۸۹۶,۰۰۰	۷۲۰,۳۱۲,۰۰۰
۲	کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۵۷۰,۹۵۲	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۵۷۰,۹۵۲
۳	سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۱۱۸,۶۴۱	۱,۲۲۵,۷۱۳,۴۱۸	۸۱,۴۰۵,۲۲۳
۴	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۴۷,۴۰۰	۱,۳۳۴,۸۴۷,۶۳۴	۱,۲۵۸,۱۱۸,۰۰۰	۷۶,۷۲۹,۶۳۴
۵	کالسیمین	۱۳۴,۷۲۷	۱,۵۸۰,۹۴۰,۹۴۹	۱,۵۰۸,۳۳۹,۶۳۲	۷۲,۶۰۱,۳۱۷
۶	بانک دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۲۸۴,۲۲۲	۷۱,۷۱۶,۷۷۸
۷	گل گهر	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۴۸۰,۷۵۶	۶۰,۱۶۹,۲۴۴
۸	فولاد مبارکه	۱,۶۱۹,۹۹۹	۴,۹۸۴,۶۷۴,۶۴۶	۴,۹۲۸,۷۸۰,۵۴۷	۵۵,۸۹۶,۰۹۹
۹	ملی مس	۴۷۲,۱۴۸	۲,۰۲۱,۹۷۰,۷۹۲	۲,۹۶۹,۳۹۳,۹۳۴	۵۲,۵۷۶,۸۵۸
۱۰	سرمایه گذاری سایپا	۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	بیمه پارسیان	۸۳۴,۶۳۴	۲,۳۶۰,۸۳۸,۲۱۰	۲,۳۲۵,۸۳۳,۹۰۵	۳۵,۰۰۴,۳۰۵
۱۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۹,۸۰۸	۲۵۸,۹۵۱,۷۹۲	۲۲۴,۱۳۶,۰۰۰	۳۴,۸۱۵,۷۹۲
۱۳	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۱۰,۵۰۰	۲۴۳,۸۹۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۳,۹۴۰,۰۰۰
۱۴	داروسازی اسوه	۵۰,۰۰۰	۷۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۹۸,۱۵۶	۲۶,۸۵۱,۸۴۴
۱۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰۹,۲۸۷	۱,۰۰۳,۸۷۰,۵۹۸	۹۷۷,۴۹۶,۴۲۹	۲۶,۳۷۴,۱۶۹
۱۶	آ.س.پ	۲۵۰,۸۱۰	۱,۱۱۱,۹۳۴,۵۰۰	۱,۰۸۷,۷۶۲,۹۷۰	۲۴,۱۷۱,۵۳۰
۱۷	شرکت افرانت	۲۵,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	پتروشیمی پردیس	۲۳۰,۰۰۰	۵,۵۴۷,۲۷۲,۰۳۰	۵,۵۲۱,۵۶۳,۲۶۶	۱۵,۷۰۸,۷۶۴
۱۹	قند مرودشت	۴۰,۰۰۰	۸۹۸,۴۶۰,۰۰۰	۸۸۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۰,۰۰۰
۲۰	پتروشیمی فن آوران	۳۰,۰۰۰	۳۹۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۰,۰۰۰
۲۱	بانک انصار	۶۳,۹۵۰	۱۹۱,۲۱۰,۵۰۰	۱۸۰,۲۹۷,۱۵۰	۱۰,۹۱۳,۳۵۰
۲۲	قند اصفهان	۲,۱۸۷	۴۶,۱۶۷,۵۷۰	۳۶,۱۶۴,۲۳۲	۱۰,۰۰۳,۳۳۸
۲۳	فولاد آلیازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۹۲۲,۳۸۸	۱۸۷,۴۲۲,۰۸۰	۸,۵۰۰,۳۰۸
۲۴	بانک سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۹۱,۵۸۵	۷,۲۰۸,۴۱۵
۲۵	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹,۶۲۰	۲۶۴,۰۷۰,۵۴۰	۲۶۱,۱۹۷,۸۰۰	۲,۸۷۲,۷۴۰
۲۶	پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۳۰,۴۵۰	۲,۴۶۹,۵۵۰
۲۷	ماشین سازی اراک	۱۲,۰۰۰	۲۵,۱۶۴,۰۰۰	۲۴,۳۶۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰
۲۸	معادن روی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۵۲۸,۰۳۸	۶۷۱,۹۶۲
۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۵,۰۰۰	۲۸۳,۵۵۱,۰۵۰	۲۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-۱,۲۴۸,۹۵۰
۳۰	زامیاد	۵۲۷,۴۰۴	۱,۶۵۵,۰۸۵,۱۴۹	۱,۶۵۹,۱۳۲,۸۰۰	-۴,۰۴۷,۶۵۱
۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۹۹,۹۹۹	۱۵۹,۹۹۸,۴۰۰	۱۶۹,۳۹۸,۳۰۶	-۹,۳۹۹,۹۰۶
۳۲	بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	-۱۰,۷۰۰,۰۰۰
۳۳	سیمان فارس و خوزستان	۱۳۵,۹۴۸	۱۵۶,۰۹۴,۴۹۰	۱۷۴,۲۸۵,۳۳۶	-۱۸,۱۹۰,۸۴۶
۳۴	بانک تجارت	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۸,۲۰۴,۳۸۹	۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-۲۵,۲۹۵,۶۱۱
۳۵	همکاران سیستم	۵۹,۸۰۰	۶۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۰,۰۰۰	-۲۹,۲۹۰,۰۰۰
۳۶	بانک سینا	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	-۳۰,۲۵۰,۰۰۰
۳۷	اقتصاد نوین	۷۱,۵۷۴	۲۲۱,۸۷۹,۴۰۰	۲۵۲,۱۸۳,۲۹۱	-۳۰,۳۰۳,۸۹۱
۳۸	مینا	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۴۶,۳۰۰,۰۰۰
۳۹	بانک کارآفرین	۲۰۴,۴۶۵	۵۲۱,۲۲۵,۸۵۰	۵۶۹,۰۲۷,۵۸۰	-۴۷,۸۰۱,۷۳۰
۴۰	کیمیدارو	۱۰۹,۵۲۶	۲۵۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۳۹۱,۷۶۲	-۶۴,۲۴۱,۷۶۲
۴۱	سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۹۲,۳۰۲	-۶۷,۳۹۲,۳۰۲
۴۲	ایران ترانسفو	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۵۰,۰۰۰	۶۱۸,۳۶۰,۵۳۶	-۸۳,۵۱۰,۵۳۶
۴۳	پتروشیمی خارک	۱۸۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۵۵۰,۷۹۵	۳,۱۶۱,۴۶۴,۰۰۰	-۹۲,۹۱۳,۲۰۵
۴۴	تجارت الکترونیک پارسیان	۷۹,۲۷۴	۶۶۶,۷۱۸,۳۸۰	۷۶۸,۸۵۷,۷۹۳	-۱۰۲,۱۳۹,۴۱۳
۴۵	چادرملو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۶۸۹,۶۷۱	-۱۴۱,۳۸۹,۶۷۱
۴۶	سینا دارو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۶۲۱,۸۸۱	۱,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	-۳۴۴,۵۷۸,۱۱۹
۴۷	گروه بهمن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۱۰۲,۳۰۶	۱,۷۴۳,۵۹۸,۰۰۰	-۴۲۸,۴۹۵,۶۹۴
	جمع		۵۳,۸۵۵,۰۰۵,۸۲۲	۵۳,۵۶۴,۲۴۸,۹۴۸	۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۰۱/۲۷				
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
ملی مس	۱۷۸,۸۲۳	۷۱۷,۲۱۴,۳۰۰	۷۶۶,۳۶۸,۳۹۳	(۴۹,۱۵۴,۰۹۳)
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۲۷۰,۵۹۲	۱۰۹,۹۲۹,۴۰۸
گل گهر	۱۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۹۹,۱۶۴	(۱,۴۹۹,۱۶۴)
جمع		۱,۹۶۴,۴۱۴,۳۰۰	۱,۹۰۵,۱۳۸,۱۴۹	۵۹,۲۷۶,۱۵۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۱/۲۷ (ریال)

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مايه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آ.س.پ	۲۴۹,۱۹۰	۱,۰۹۴,۶۹۱,۶۷۰	۱,۰۸۰,۷۳۷,۰۳۰	۱۳,۹۵۴,۶۴۰	(۵,۷۹۰,۹۱۹)	(۵,۴۷۳,۴۵۸)	۲,۶۹۰,۲۶۳
اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۶۷۸,۴۸۹	(۸۶,۲۷۸,۴۸۹)	(۳,۲۷۱,۳۳۶)	(۳,۰۹۲,۰۰۰)	(۹۲,۶۴۱,۸۲۵)
بانک پارسیان	۱۲۵,۲۹۶	۳۰۸,۶۰۴,۰۴۸	۳۶۹,۳۶۹,۵۱۸	(۶۰,۷۶۵,۴۷۰)	(۱,۶۳۲,۵۱۵)	(۱,۵۴۳,۰۲۰)	(۶۳,۹۴۱,۰۰۵)
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۹۸,۲۲۳)	(۹۴۳,۵۰۰)	(۱۴,۷۴۱,۷۲۳)
بیمه پارسیان	۳۹۲,۰۰۰	۱,۰۵۶,۸۳۲,۰۰۰	۱,۰۹۲,۳۶۷,۲۰۳	(۳۵,۵۳۵,۳۰۳)	(۵,۵۹۰,۶۴۱)	(۵,۲۸۴,۱۶۰)	(۴۶,۴۱۰,۱۰۴)
شهرسازی و خانه سازی باغیشه	۲۲۶,۲۲۱	۶۳۱,۶۰۹,۰۳۲	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	(۸۵,۲۸۵,۳۱۷)	(۳,۳۴۱,۲۱۲)	(۳,۱۵۸,۰۴۵)	(۹۱,۷۸۴,۵۷۴)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۷۰۷)	(۱۴۱,۵۰۰)	(۲,۴۴۱,۲۰۷)
صنعتی بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	۶,۷۵۷,۰۴۷	(۳,۵۶۸,۱۰۵)	(۳,۳۷۲,۵۰۰)	(۱۸۳,۵۵۸)
فن آوران	۷۰,۰۰۰	۹۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۰,۰۰۰	(۴,۸۱۹,۴۵۵)	(۴,۵۵۵,۲۵۰)	۲۰,۷۹۵,۲۹۵
قند شیرین	۶۰,۰۰۰	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	(۲۱۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۴,۰۷۵)	(۱,۸۳۷,۵۰۰)	(۲۲۲,۲۶۱,۵۷۵)
کالسیمین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۹۶۱,۶۸۵,۲۹۶	۱۷۱,۵۶۴,۷۰۴	(۵,۹۹۴,۸۹۳)	(۵,۶۶۶,۲۵۰)	۱۵۹,۹۰۳,۵۶۱
سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۷,۷۵۸)	(۱,۱۵۱,۰۰۰)	(۳۴,۷۶۸,۷۵۸)
نفت و گاز پارسیان	۲۹۹,۹۹۷	۲,۱۴۶,۱۷۸,۵۳۸	۱,۸۰۹,۸۸۱,۹۰۱	۳۳۶,۲۹۶,۶۳۷	(۱۱,۳۵۳,۲۸۴)	(۱۰,۷۳۰,۸۹۳)	۳۱۴,۲۱۲,۴۶۰
فولاد مبارکه	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۲۶۷,۴۲۹	۶۲,۱۳۲,۵۷۱	(۳,۶۲۰,۴۷۶)	(۳,۴۲۲,۰۰۰)	۵۵,۰۹۰,۰۹۵
زامیاد	۲۲۵,۱۸۱	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	.	(۱,۳۱۶,۲۸۴)	(۱,۲۴۴,۱۲۵)	(۲,۵۶۰,۴۰۹)
کیمیدارو	۲۰,۴۷۴	۴۶,۵۵۷,۸۷۶	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	(۱۲,۵۵۰,۵۶۲)	(۲۴۶,۲۹۱)	(۲۳۲,۷۸۹)	(۱۳,۰۲۹,۶۴۲)
ملی مس	۴۰۳,۲۲۶	۲,۰۷۳,۷۹۱,۳۱۸	۲,۰۴۳,۸۸۱,۵۳۴	۲۹,۹۰۹,۷۸۴	(۱۰,۹۷۰,۳۵۶)	(۱۰,۳۶۸,۹۵۷)	۸,۵۷۰,۴۷۱
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۵۸۸,۴۵۳	(۷۷,۰۸۸,۴۵۳)	(۲,۳۶۱,۹۸۵)	(۲,۲۳۲,۵۰۰)	(۸۱,۶۸۲,۹۳۸)
جمع		۱۲,۸۸۹,۸۸۹,۴۸۷	۱۲,۸۶۲,۴۳۷,۶۹۸	۲۷,۴۵۱,۷۸۹	(۶۸,۱۸۷,۵۱۵)	(۶۴,۴۴۹,۴۴۷)	(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

۱۳۹۱/۰۱/۲۷ (ریال)

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
معادن روی	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	۱۳۵,۹۴۸	۲۷,۱۸۹,۶۰۰	۲۰۰	۰	۲۷,۱۸۹,۶۰۰
سینا دارو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰
چادرملو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۷۰۰,۰۶۳	۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	۳۰۰	۰	۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰
ملی مس	۱۳۸۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۲۶۶,۰۲۵	۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰	۲,۲۵۰	۰	۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰
پتروشیمی خارک	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱۲۸,۱۲۵	۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	(۶۷,۶۵۵,۰۸۷)	۶۴۹,۸۴۴,۹۱۳
شهرسازی و خانه سازی باغیشه	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۳۰	۱۰,۴۰۰	۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	(۱,۲۲۶,۷۱۸)	۱۹,۰۵۳,۲۸۲
جمع:				۲,۴۲۹,۵۴۴,۷۵۰		(۶۸,۸۸۱,۸۰۵)	۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷

ریال

۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲

سود اوراق مشارکت

۱۹- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷

ریال

۷۴۹,۷۳۱,۵۶۹

هزینه کارمزد معاملات

۲۷۹,۱۰۰,۹۰۷

هزینه مالیات معاملات

۱,۰۲۸,۸۳۲,۴۷۶

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷

ریال

۳۰۱,۴۴۲,۸۲۳

مدیر صندوق

۱۵۱,۷۶۳,۱۸۸

ضامن

۲۹۹,۱۷۸,۱۵۲

متولی

۶۰,۰۰۰,۱۶۰

حسابرس

۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۲۱- سایر هزینه ها
ریال	هزینه تصفیه
۱۲,۲۷۳,۵۵۵	هزینه تأسیس
۷۷,۴۹۳,۵۱۵	هزینه نرم افزار
۵۸,۸۴۴,۲۰۵	سایر هزینه ها
۴۰,۰۰۰	جمع
<u>۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵</u>	

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۲۲- تعديلات
ریال	انتقال از کارمزد مدیر
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	
<u>۴۸,۵۲۰,۸۰۰</u>	

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.