

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای دوره مالی یکساله 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 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
حجت سرهنگی

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری پارسیان

ارکان صندوق
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
<u>۱,۰۰۵,۶۲۹</u>		خالص دارایی های هر واحد 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 یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		(سود) فروش اوراق بهادار
۳۵۰,۰۳۲,۰۳۵	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
۱۱,۷۰۷,۰۰۶,۵۲۹		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
۱,۹۸۹,۸۶۸,۰۷۴		سود خالص
۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵		

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	
تعداد واحدهای		
مبلغ - ریال	سرمایه گذاری	
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
(۱۷,۲۱۸,۰۲۱,۶۲۲)	(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
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	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 یکساله 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 دوره مالی یکساله 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 دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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

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 تحویل 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 دوره مالی یکساله 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 دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین 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 ۲-۳ 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 دوره مالی یکساله 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 بازنشتی 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	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 باغمیسه	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٪	۵,۳۰۰	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 دوره مالی یکساله 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	تاریخ	اوراق اجاره ای
ارزش فروش	ارزش فروش			سود	سررسید	
۱۷٪	۹,۱۶۷,۲۳۲,۸۸۰	۱۶۷,۲۳۲,۸۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	ماهان
۲۲٪	۱۱,۹۲۹,۷۶۵,۱۳۶	۳۷۹,۷۶۵,۱۳۶	۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	امید
۳۷٪	۲۰,۲۹۶,۱۰۹,۵۸۹	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 نشده	حساب های دریافتنی :
ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۲۰٪	۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵		۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله 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 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.

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
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

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 دوره مالی یکساله 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
<u>۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷</u>	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 نشده
۱۲,۲۷۳,۵۵۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۹۵,۹۳۴	حساب پرداختنی به مدیریت
<u>۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹</u>	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
<u>۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸</u>	<u>۵۲,۷۴۳</u>	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 یافرا بورس
۵۹,۲۷۶,۱۵۱	۱۵-۲		سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
<u>۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵</u>			جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷				
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۵,۷۰۸,۷۶۴	۵,۵۳۱,۵۶۳,۲۶۶	۵,۵۴۷,۲۷۲,۰۳۰	۲۳۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-۴,۰۴۷,۶۵۱	۱,۶۵۹,۱۳۲,۸۰۰	۱,۶۵۵,۰۸۵,۱۴۹	۵۲۷,۴۰۴	زامیاد
-۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مینا
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۲۶,۳۷۴,۱۶۹	۹۷۷,۴۹۶,۴۲۹	۱,۰۰۳,۸۷۰,۵۹۸	۱۰۹,۲۸۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۷۶,۷۲۹,۶۳۴	۱,۲۵۸,۱۱۸,۰۰۰	۱,۳۳۴,۸۴۷,۶۳۴	۱۴۷,۴۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۵۲,۵۷۶,۸۵۸	۲,۹۶۹,۳۹۳,۹۳۴	۳,۰۲۱,۹۷۰,۷۹۲	۴۷۲,۱۴۸	ملی مس
۵۵,۸۹۴,۰۹۹	۴,۹۲۸,۷۸۰,۵۴۷	۴,۹۸۴,۶۷۴,۶۴۶	۱,۶۱۹,۹۹۹	فولاد مبارکه
۸,۵۰۰,۳۰۸	۱۸۷,۴۲۲,۰۸۰	۱۹۵,۹۲۲,۳۸۸	۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۸۱,۴۰۵,۲۲۳	۱,۲۲۵,۷۱۳,۴۱۸	۱,۳۰۷,۱۱۸,۶۴۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-۹۲,۹۱۳,۲۰۵	۳,۱۶۱,۴۶۴,۰۰۰	۳,۰۶۸,۵۵۰,۷۹۵	۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۶۷۱,۹۶۲	۱,۳۲۹,۵۲۸,۰۳۸	۱,۳۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	معادن روی
۷۲,۶۰۱,۳۱۷	۱,۵۰۸,۳۳۹,۶۳۲	۱,۵۸۰,۹۴۰,۹۴۹	۱۳۴,۷۲۷	کالسیمین
-۳۴۴,۵۷۸,۱۱۹	۱,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۶۲۱,۸۸۱	۱۰۰,۰۰۰	سینا دارو
-۴۲۸,۴۹۵,۶۹۴	۱,۷۴۳,۵۹۸,۰۰۰	۱,۳۱۵,۱۰۲,۳۰۶	۶۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-۱۸,۱۹۰,۸۴۶	۱۷۴,۲۸۵,۳۳۶	۱۵۶,۰۹۴,۴۹۰	۱۳۵,۹۴۸	سیمان فارس و خوزستان
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت افراست
۸۰۴,۰۰۰	۲۴,۳۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۷۱,۷۱۶,۷۷۸	۱,۴۵۹,۲۸۳,۲۲۲	۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۲,۴۶۹,۵۵۰	۲۱۶,۷۳۰,۴۵۰	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۲۶,۸۵۱,۸۴۴	۶۸۰,۰۹۸,۱۵۶	۷۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	داروسازی اسوه
-۲۹,۲۹۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۰,۰۰۰	۶۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۰	همکاران سیستم
-۸۳,۵۱۰,۵۳۶	۶۱۸,۳۶۰,۵۳۶	۵۳۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-۱۴۱,۳۸۹,۶۷۱	۱,۴۵۷,۶۸۹,۶۷۱	۱,۳۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	چادرمو
۶۰,۱۶۹,۲۴۴	۱,۴۴۲,۴۸۰,۷۵۶	۱,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	گل گهر
-۱,۲۴۸,۹۵۰	۲۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۵۱,۰۵۰	۱۳۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۳۴,۸۱۵,۷۹۲	۲۲۴,۱۳۶,۰۰۰	۲۵۸,۹۵۱,۷۹۲	۴۹,۸۰۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲,۸۷۲,۷۴۰	۲۶۱,۱۹۷,۸۰۰	۲۶۴,۰۷۰,۵۴۰	۱۳۹,۶۲۰	سرمایه گذاری مسکن
-۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۰,۰۰۳,۳۳۸	۳۶,۱۶۴,۲۳۲	۴۶,۱۶۷,۵۷۰	۲,۱۸۷	قند اصفهان
-۳۰,۳۰۳,۸۹۱	۲۵۲,۱۸۳,۲۹۱	۲۲۱,۸۷۹,۴۰۰	۷۱,۵۷۴	اقتصاد نوین
-۲۵,۲۹۵,۶۱۱	۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۲۰۴,۳۸۹	۲۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۲,۷۳۰,۰۰۰	۸۸۵,۷۳۰,۰۰۰	۸۹۸,۴۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	قند مروودشت
-۶۷,۳۹۲,۳۰۳	۲۲۹,۹۹۲,۳۰۳	۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایپا
۳۳,۹۴۰,۰۰۰	۲۰۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-۱۰۲,۱۳۹,۴۱۳	۷۶۸,۸۵۷,۷۹۲	۶۶۶,۷۱۸,۳۸۰	۷۹,۲۷۴	تجارت الکترونیک پارسیان
۲۴,۱۷۱,۵۳۰	۱,۰۸۷,۷۶۲,۹۷۰	۱,۱۱۱,۹۳۴,۵۰۰	۲۵۰,۸۱۰	آ.س.پ
-۹,۳۹۹,۹۰۶	۱۶۹,۳۹۸,۳۰۶	۱۵۹,۹۹۸,۴۰۰	۹۹,۹۹۹	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۵,۰۰۴,۳۰۵	۲,۳۲۵,۸۳۳,۹۰۵	۲,۳۶۰,۸۳۸,۲۱۰	۸۳۴,۶۳۴	بیمه پارسیان
۳۴۴,۵۷۰,۹۵۲	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۵۷۰,۹۵۲	۱۳۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-۶۴,۲۴۱,۷۶۲	۳۱۵,۳۹۱,۷۶۲	۲۵۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۲۶	کیمیدارو
۷۲۰,۳۱۲,۰۰۰	۵,۸۸۶,۸۹۶,۰۰۰	۶,۶۰۷,۲۰۸,۰۰۰	۱,۲۰۱,۵۲۰	نفت و گاز پارسیان
۷,۳۰۸,۴۱۵	۲۵۳,۲۹۱,۵۸۵	۲۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک سرمایه
-۴۷,۸۰۱,۷۳۰	۵۶۹,۰۲۷,۵۸۰	۵۲۱,۲۲۵,۸۵۰	۲۰۴,۴۶۵	بانک کارآفرین
۱۰,۹۱۳,۳۵۰	۱۸۰,۲۹۷,۱۵۰	۱۹۱,۲۱۰,۵۰۰	۶۳,۹۵۰	بانک انصار
۱۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۳۹۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴	۵۲,۵۶۴,۲۴۸,۹۴۸	۵۳,۸۵۵,۰۰۵,۸۳۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(ریال) ۱۳۹۱/۰۱/۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش		ارزش بازاریا قیمت		سهام
			بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	تعدیل شده	تعداد	
۲,۶۹۰,۲۶۳	(۵,۴۷۳,۴۵۸)	(۵,۷۹۰,۹۱۹)	۱۳,۹۵۴,۶۴۰	۱,۰۸۰,۷۳۷,۰۳۰	۱,۰۹۴,۶۹۱,۶۷۰	۲۴۹,۱۹۰	آ.س.پ
(۹۲,۶۴۱,۸۲۵)	(۳,۰۹۲,۰۰۰)	(۳,۲۷۱,۳۳۶)	(۸۶,۲۷۸,۴۸۹)	۷۰۴,۶۲۸,۴۸۹	۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
(۶۳,۹۴۱,۰۰۵)	(۱,۵۴۳,۰۲۰)	(۱,۶۳۲,۵۱۵)	(۶۰,۷۶۵,۴۷۰)	۳۶۹,۳۶۹,۵۱۸	۳۰۸,۶۰۴,۰۴۸	۱۲۵,۲۹۶	بانک پارسیان
(۱۴,۷۴۱,۷۲۳)	(۹۴۳,۵۰۰)	(۹۹۸,۲۲۳)	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۴۶,۴۱۰,۱۰۴)	(۵,۲۸۴,۱۶۰)	(۵,۵۹۰,۶۴۱)	(۳۵,۵۳۵,۳۰۲)	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۳	۱,۰۵۶,۸۳۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	بیمه پارسیان
(۹۱,۷۸۴,۵۷۴)	(۳,۱۵۸,۰۴۵)	(۳,۳۴۱,۲۱۲)	(۸۵,۲۸۵,۳۱۷)	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	۶۳۱,۶۰۹,۰۳۲	۲۲۶,۲۲۱	شهرسازی و خانه سازی باغیشه
(۲,۴۴۱,۲۰۷)	(۱۴۱,۵۰۰)	(۱۴۹,۷۰۷)	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۱۸۳,۵۵۸)	(۳,۳۷۲,۵۰۰)	(۳,۵۶۸,۱۰۵)	۶,۷۵۷,۰۴۷	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	۶۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۲۰,۷۹۵,۲۹۵	(۴,۵۵۵,۲۵۰)	(۴,۸۱۹,۴۵۵)	۳۰,۱۷۰,۰۰۰	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۹۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	فن اوران
(۲۲۲,۲۶۱,۵۷۵)	(۱,۸۲۷,۵۰۰)	(۱,۹۴۴,۰۷۵)	(۲۱۸,۴۸۰,۰۰۰)	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	قند شیرین
۱۵۹,۹۰۳,۵۶۱	(۵,۶۶۶,۲۵۰)	(۵,۹۹۴,۸۹۳)	۱۷۱,۵۶۴,۷۰۴	۹۶۱,۶۸۵,۲۹۶	۱,۱۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کالسیمین
(۳۴,۷۶۸,۷۵۸)	(۱,۱۵۱,۰۰۰)	(۱,۲۱۷,۷۵۸)	(۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۳۱۴,۲۱۲,۴۶۰	(۱۰,۷۳۰,۸۹۳)	(۱۱,۳۵۳,۲۸۴)	۳۳۶,۲۹۶,۶۳۷	۱,۸۰۹,۸۸۱,۹۰۱	۲,۱۴۶,۱۷۸,۵۳۸	۲۹۹,۹۹۷	نفت و گاز پارسیان
۵۵,۰۹۰,۰۹۵	(۳,۴۲۲,۰۰۰)	(۳,۶۲۰,۴۷۶)	۶۲,۱۳۲,۵۷۱	۶۲۲,۲۶۷,۴۲۹	۶۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۲,۵۶۰,۴۰۹)	(۱,۲۴۴,۱۲۵)	(۱,۳۱۶,۲۸۴)	-	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	۲۲۵,۱۸۱	زامیاد
(۱۳,۰۲۹,۶۴۲)	(۲۳۲,۷۸۹)	(۲۴۶,۲۹۱)	(۱۲,۵۵۰,۵۶۲)	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	۴۶,۵۵۷,۸۷۶	۲۰,۴۷۴	کیمیدارو
۸,۵۷۰,۴۷۱	(۱۰,۳۶۸,۹۵۷)	(۱۰,۹۷۰,۳۵۶)	۲۹,۹۰۹,۷۸۴	۲,۰۴۳,۸۸۱,۵۳۴	۲,۰۷۳,۷۹۱,۳۱۸	۴۰۳,۲۲۶	ملی مس
(۸۱,۶۸۲,۹۳۸)	(۲,۲۳۲,۵۰۰)	(۲,۳۶۱,۹۸۵)	(۷۷,۰۸۸,۴۵۳)	۵۲۳,۵۸۸,۴۵۳	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سایپا
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	(۶۴,۴۴۹,۴۴۷)	(۶۸,۱۸۷,۵۱۵)	۲۷,۴۵۱,۷۸۹	۱۲,۸۶۲,۴۳۷,۶۹۸	۱۲,۸۸۹,۸۸۹,۴۸۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله 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 باغمیشه	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 پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

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