

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**صورت های مالی**  
**برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۹-۱۹	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 دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	یادداشت	
(ریال)		<b>دارایی ها:</b>
۱۲,۵۲۶,۷۸۹,۸۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲,۷۹۱,۳۱۷,۶۲۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۶۹,۱۸۶,۶۷۱	۸	حسابهای دریافتی
۱۶۳,۵۵۷,۸۷۲	۹	سایر دارایی ها
۱۶۰,۲۶۳,۸۵۵	۱۰	موجودی نقد
۶۶,۸۱۱,۳۹۰,۱۷۱		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۶۲۹,۸۴۴,۹۶۸	۱۱	جاری کارگزاران
۲۶۰,۶۴۲,۹۳۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۶,۰۴۸,۸۵۷	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸۲,۷۴۸,۰۲۱	۱۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۲۱۹,۲۸۴,۷۷۸		جمع بدهی ها
۶۵,۵۹۲,۱۰۵,۳۹۳	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۹۹۴,۶۴۹		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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		(زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۳۹,۸۳۳,۶۲۸)	۱۶	(سود) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۳,۱۵۲,۲۴۳	۱۷	سود سهام
۱,۷۰۱,۷۶۱,۸۲۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶,۹۴۱,۸۷۹,۳۵۴	۱۹	جمع درآمدها
۷,۹۷۶,۹۵۹,۷۹۰		هزینه ها :
۶۴۸,۸۸۴,۵۳۵	۲۰	هزینه معاملات
۵۹۱,۸۰۶,۴۲۹	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۲,۵۰۶,۱۷۳	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۳۵۳,۱۹۷,۱۳۷		جمع هزینه ها
۶,۶۲۳,۷۶۲,۶۵۳		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	یادداشت	
تعداد واحدهای		
مبلغ - ریال	سرمایه گذاری	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری پذیره نویسی شده) اول دوره
۱۵,۵۱۸,۹۶۷,۷۶۲	۱۵,۲۷۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۷۶۵,۳۴۶,۹۰۴)	(۳,۷۵۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۷,۲۶۱,۷۹۸,۹۱۸)		پرداخت سود طی دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	۲۳	تعدیلات
۶,۶۲۳,۷۶۲,۶۵۳		سود خالص دوره
۶۵,۵۹۲,۱۰۵,۳۹۳	۶۵,۹۴۵	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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

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.Fundparsianbroker.com](http://WWW.Fundparsianbroker.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰**

**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 و خدمات مدیریت راده که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۴۷۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی متولی عبارتست از تهران- ستارخان - چهارراه خسرو مجتمع الماس غرب -طبقه ۴-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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

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

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 دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۲ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
کارمزد 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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۴,۵۵۲,۶۰۸,۸۹۲	۵,۲۳۱,۵۴۷,۰۵۸	۷.۸٪
فلزات اساسی	۳,۲۳۵,۸۲۰,۹۷۷	۳,۱۱۴,۱۰۱,۱۳۹	۴.۷٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۲,۱۰۶,۱۷۶,۸۷۸	۱,۹۶۵,۱۳۹,۹۳۴	۲.۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۵۷۴,۹۸۰,۷۵۷	۴۶۶,۱۵۳,۴۱۰	۰.۷٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	۴۷۲,۸۹۱,۰۷۲	۰.۷٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۴۵۵,۹۵۹,۳۹۷	۰.۷٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳۹۷,۰۲۷,۶۳۹	۴۱۹,۴۹۶,۵۰۱	۰.۶٪
مواد و محصولات دارویی	۳۷۵,۳۱۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۴۴,۹۱۷	۰.۵٪
قند و شکر	۳۶,۱۶۴,۲۳۲	۴۰,۲۴۲,۳۰۵	۰.۱٪
حمل و نقل آبی	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۱۴,۰۷۸	۰.۱٪
جمع	۱۲,۳۵۳,۶۳۷,۵۶۸	۱۲,۵۲۶,۷۸۹,۸۱۱	۱۹٪

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
	ریال		ریال	ریال
بانک پارسیان	۲,۶۵۸	۹٪	۲,۹۰۰	۲۹۹,۶۸۴,۷۸۲
بانک پارسیان (تقدم)	۱,۵۹۲	۷٪	۱,۷۰۰	۳۵,۱۳۴,۱۱۱
بانک سینا	۳,۰۴۹	۵٪	۳,۲۰۰	۶۳۳,۴۱۴,۴۰۰
بانک کارآفرین	۲,۶۳۴	۱۰٪	۲,۹۰۰	۵۸۶,۸۴۷,۰۶۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۸,۰۶۱	۱۷٪	۹,۴۰۰	۵۵۱,۴۴۲,۲۶۳
سایپا	۱,۸۸۴	۱۹٪	۲,۲۵۰	۵۵۶,۷۱۱,۸۷۵
کیمیدارو	۲,۵۳۸	۱۸٪	۳,۰۰۰	۳۸۵,۹۸۶,۹۰۰
				۳,۰۴۹,۲۲۱,۳۹۱

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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	
۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰	۶-۱

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷

ریال					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۰.۹۰٪	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰	۱۷٪	۲۷۴,۳۴۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶
	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰		۲۷۴,۳۴۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

گواهی سپرده سعدی شیراز

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۷- 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:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	یادداشت	
۲,۰۷۱,۲۹۷,۹۱۵	۷- ۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۰,۷۲۰,۰۱۹,۷۰۷	۷- ۲	اوراق اجاره
۵۲,۷۹۱,۳۱۷,۶۲۲		جمع

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷					
(ریال)					
درصدخالص	خالص	نرخ	سود	ارزش	تاریخ
ارزش فروش	ارزش فروش	سود	متعلقه	اسمی	سررسید
به کل داراییها					
۳٪	۲,۰۷۱,۲۹۷,۹۱۵	۱۷٪	۷۱,۲۹۷,۹۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
	۲,۰۷۱,۲۹۷,۹۱۵		۷۱,۲۹۷,۹۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق مشارکت شرکتی:  
لیزینگ ایران و شرق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است

۱۳۹۰/۱۰/۲۷

(ریال)

	درصد خالص	ارزش اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش				اوراق اجاره ای
۲۷٪	۱۸,۱۷۸,۲۷۸,۴۱۷	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۷۸,۴۱۷	۱۷.۵٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	ماهان
۱۷٪	۱۱,۱۱۶,۶۲۲,۲۷۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۲۲,۲۷۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	امید
۳۳٪	۲۱,۴۲۵,۱۱۹,۰۲۰	۲۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۱۱۹,۰۲۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	سامان
۷۶٪	۵۰,۷۲۰,۰۱۹,۷۰۷	۴۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۱۹,۷۰۷			جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۵۶۹,۱۸۶,۶۷۱	۲۰٪	۵۷۹,۴۶۹,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۵۶۹,۱۸۶,۶۷۱		۵۷۹,۴۶۹,۶۰۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰**

**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.

۱۳۹۰/۱۰/۲۷		
مانده در ابتدای سال	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	(۵۸,۵۹۷,۸۳۶)	۹۶,۸۱۳,۷۶۴
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	(۴۴,۴۹۵,۸۹۲)	۶۶,۷۴۴,۱۰۸
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	(۱۰۳,۰۹۳,۷۲۸)	۱۶۳,۵۵۷,۸۷۲

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است
ریال	حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲-۵
۱۶۰,۲۶۳,۸۵۵	نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۱۶۰,۲۶۳,۸۵۶	جمع

**۱۱- جاری کارگزاران**

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۶۲۹,۸۴۴,۹۶۸ ریال به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	
۱۰۵,۸۱۲,۸۷۳	مدیر صندوق
۵۲,۹۳۲,۶۲۵	ضامن
۹۲,۵۲۷,۴۵۰	متولی
۹,۳۶۹,۹۸۴	حسابرس
<u>۲۶۰,۶۴۲,۹۳۲</u>	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	
۴۶,۰۴۸,۸۵۷	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۴۶,۰۴۸,۸۵۷</u>	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۹,۳۷۲,۴۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۷۲۳,۹۷۶	حساب پرداختنی به مدیریت
<u>۲۸۲,۷۴۸,۰۲۱</u>	جمع

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰**

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷

ریال	تعداد	
۴۵,۶۹۹,۱۳۲,۳۴۲	۴۵,۹۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۸۹۲,۹۷۳,۰۵۱	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۵,۵۹۲,۱۰۵,۳۹۳	۶۵,۹۴۵	جمع

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	یادداشت	
(۷۸۹,۱۸۰,۳۷۱)	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
(۸۳۹,۸۳۳,۶۲۸)		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۱۰/۲۷				
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
پتروشیمی پردیس	۱۰۱,۸۷۵	۲,۲۶۷,۳۷۷,۰۰۰	۲,۲۰۹,۴۸۴,۳۷۵	۵۷,۸۹۲,۶۲۵
زامیاد	۵۲۷,۴۰۴	۱,۶۵۵,۰۸۵,۱۴۹	۱,۶۵۹,۱۳۲,۸۰۰	(۴,۰۴۷,۶۵۱)
مینا	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری سایپا	۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰۹,۳۸۷	۱,۰۰۳,۸۷۰,۵۹۸	۹۷۷,۴۹۶,۴۲۹	۲۶,۳۷۴,۱۶۹
شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۱۴۷,۴۰۰	۱,۳۳۴,۸۴۷,۶۳۴	۱,۲۵۸,۱۱۸,۰۰۰	۷۶,۷۲۹,۶۳۴
ملی مس	۴۲۲,۱۴۸	۲,۷۶۶,۹۷۰,۷۹۲	۲,۷۱۵,۹۵۲,۷۴۵	۵۱,۰۱۸,۰۴۷
فولاد مبارکه	۱,۳۶۹,۹۹۹	۴,۱۲۴,۱۷۴,۶۴۶	۴,۱۵۰,۹۴۶,۲۶۰	(۲۶,۷۷۱,۶۱۴)
فولاد آلیازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۹۲۲,۳۸۸	۱۸۷,۴۲۲,۰۸۰	۸,۵۰۰,۳۰۸
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۸۹۴,۶۹۶	۷۸۸,۳۹۳,۰۱۸	۴۳,۵۰۱,۶۷۸
پتروشیمی خارک	۱۱۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۳۷۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۹۳۴,۰۰۰	(۲۶۲,۵۶۴,۰۰۰)
معادن روی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۵۲۸,۰۳۸	۶۷۱,۹۶۲
کالسیمین	۱۳۴,۷۲۷	۱,۵۸۰,۹۴۰,۹۴۹	۱,۵۰۸,۳۳۹,۶۳۲	۷۲,۶۰۱,۳۱۷
سینا دارو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۵۹۷,۹۱۴	۱,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۶۰۲,۰۸۶)
گروه بهمن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۱۰۲,۳۰۶	۱,۷۴۲,۵۹۸,۰۰۰	(۴۲۸,۴۹۵,۶۹۴)
بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۵,۹۴۸	۱۵۶,۰۹۴,۴۹۰	۱۷۴,۲۸۵,۳۳۶	(۱۸,۱۹۰,۸۴۶)
شرکت افرانت	۲۵,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک	۱۲,۰۰۰	۲۵,۱۶۴,۰۰۰	۲۴,۳۶۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰
بانک دی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۲۸۳,۲۲۲	۷۱,۷۱۶,۷۷۸
پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۳۰,۴۵۰	۲,۴۶۹,۵۵۰
داروسازی اسوه	۵۰,۰۰۰	۷۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۹۸,۱۵۶	۲۶,۸۵۱,۸۴۴
همکاران سیستم	۵۹,۸۰۰	۶۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۰,۰۰۰	(۲۹,۲۹۰,۰۰۰)
ایران ترانسفو	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۵۰,۰۰۰	۶۱۸,۳۶۰,۵۳۶	(۸۳,۵۱۰,۵۳۶)
چادرملو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۶۸۹,۶۷۱	(۱۴۱,۳۸۹,۶۷۱)
گل گهر	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۴۸۰,۷۵۶	۶۰,۱۶۹,۲۴۴
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۸۵,۰۰۰	۱۶۱,۰۵۱,۰۵۰	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۶۹۸,۹۵۰)
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۹,۸۰۸	۲۵۸,۹۵۱,۷۹۲	۲۲۴,۱۳۶,۰۰۰	۳۴,۸۱۵,۷۹۲
سرمایه گذاری مسکن	۳۹,۶۲۰	۷۳,۹۷۰,۵۴۰	۷۴,۱۲۰,۱۶۱	(۱۴۹,۶۲۱)
بانک انصار	۶۳,۹۵۰	۱۹۱,۲۱۰,۵۰۰	۱۸۰,۲۹۷,۱۵۰	۱۰,۹۱۳,۳۵۰
جمع		۲۰,۶۹۱,۹۳۶,۴۴۴	۳۰,۴۲۶,۷۵۵,۴۰۴	(۷۸۹,۱۸۰,۳۷۱)

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۰/۱۰/۲۷				
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
ملی مس	۱۷۸,۸۲۳	۷۱۷,۲۱۴,۳۰۰	۷۶۶,۳۶۸,۳۹۳	(۴۹,۱۵۴,۰۹۳)
گل گهر	۱۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۹۹,۱۶۴	(۱,۴۹۹,۱۶۴)
جمع		۷۷۳,۲۱۴,۳۰۰	۸۲۳,۸۶۷,۵۵۷	(۵۰,۶۵۳,۲۵۷)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۱۰/۲۷ (ریال)

سهام	تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک پارسیان	۱۰۴,۴۱۴	۲۷۷,۵۳۲,۴۱۲	۳۰۷,۸۰۹,۸۹۷	(۳۰,۲۷۷,۴۸۵)	(۱,۴۶۸,۱۴۶)	(۱,۳۸۷,۶۶۲)	(۳۳,۱۳۳,۲۹۳)
اقتصاد نوین	۲۱,۵۷۴	۷۳,۹۳۴,۰۹۸	۷۴,۸۶۱,۷۸۰	(۹۲۷,۶۸۲)	(۳۹۱,۱۱۱)	(۳۶۹,۶۷۰)	(۱,۶۸۸,۴۶۳)
بانک پارسیان(حق تقدم)	۲۰,۸۸۲	۳۳,۲۴۴,۱۴۴	۴۰,۶۷۷,۶۲۱	(۷,۴۳۳,۴۷۷)	(۱۷۵,۸۶۲)	(۱۶۶,۲۲۱)	(۷,۷۷۵,۵۶۰)
بانک تجارت	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۳,۷۲۵)	(۲,۲۶۲,۵۰۰)	(۵۶,۵۵۶,۲۲۵)
بانک سینا	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۵,۸۴۲)	(۳,۰۴۹,۰۰۰)	(۵۶,۷۷۴,۸۴۲)
بانک کارآفرین	۲۰۴,۴۶۵	۵۳۸,۵۶۰,۸۱۰	۵۶۹,۰۲۷,۵۸۰	(۳۰,۴۶۶,۷۷۰)	(۲,۸۴۸,۹۸۷)	(۲,۶۹۲,۸۰۴)	(۳۶,۰۰۸,۵۶۱)
پتروشیمی پردیس	۱۲۸,۱۲۵	۳,۸۶۳,۶۰۹,۳۷۵	۳,۳۲۲,۰۷۸,۸۹۲	۵۴۱,۵۳۰,۴۸۳	(۲۰,۴۳۸,۴۹۴)	(۱۹,۳۱۸,۰۴۷)	۵۰۱,۷۷۳,۹۴۲
پتروشیمی خارک	۷۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۹۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۵۲۴,۱۲۶)	(۷,۱۱۱,۶۵۰)	۱۷۷,۱۶۴,۲۲۴
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۲۳,۳۷۹,۶۰۰	(۲,۴۳۷,۱۰۳)	(۲,۳۰۳,۵۰۰)	۱۸,۶۳۸,۹۹۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۵۹,۲۷۴	۴۷۷,۸۰۷,۷۱۴	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	(۱۲۹,۹۷۰,۰۷۹)	(۲,۵۲۷,۶۰۳)	(۲,۳۸۹,۰۳۹)	(۱۳۴,۸۸۶,۷۲۱)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۲۵,۰۰۰	(۱۸۵,۵۴۷)	(۱۷۵,۳۷۵)	۴,۲۶۴,۰۷۸
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۱۰,۵۰۰	۲۴۲,۶۵۸,۰۰۰	۲۰۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۸,۰۰۰	(۱,۲۸۳,۶۶۱)	(۱,۲۱۳,۲۹۰)	۳۰,۲۱۱,۰۴۹
سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۷۷,۶۳۹	(۵,۸۷۷,۳۶۹)	(۹۵۸,۵۴۸)	(۹۰۶,۰۰۰)	(۷,۷۴۲,۱۸۷)
فولاد مبارکه	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۱۰۱,۷۱۶	(۴۶,۹۵۱,۷۱۶)	(۷,۱۵۸,۱۶۴)	(۶,۷۶۵,۷۵۰)	(۶۰,۸۷۵,۶۳۰)
قند اصفهان	۲,۱۸۷	۴۰,۶۶۰,۷۰۴	۳۶,۱۶۴,۲۳۲	۴,۴۹۶,۴۷۲	(۲۱۵,۰۹۵)	(۲۰۳,۲۰۴)	۴,۰۷۸,۰۷۳
کیمیدارو	۱۳۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۷۵,۳۱۰,۰۰۰	(۴۵,۳۷۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۵,۳۸۳)	(۱,۶۴۹,۷۰۰)	(۴۸,۷۶۵,۰۸۳)
ملی مس	۳۵۳,۳۲۶	۱,۷۹۳,۳۲۸,۴۰۲	۱,۸۳۵,۷۱۹,۲۶۱	(۴۲,۳۹۰,۸۵۹)	(۹,۴۸۶,۷۰۷)	(۸,۹۶۶,۶۴۲)	(۶۰,۸۴۴,۲۰۸)
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۹۸۰,۷۵۷	(۱۰۳,۹۸۰,۷۵۷)	(۲,۴۹۱,۵۹۰)	(۲,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۰۸,۸۲۷,۳۴۷)
جمع		۱۲,۶۵۷,۰۳۰,۶۵۹	۱۲,۳۵۲,۶۳۷,۵۶۸	۳۰۳,۳۹۳,۰۹۱	(۶۶,۹۵۵,۶۹۴)	(۶۳,۲۸۵,۱۵۴)	۱۷۳,۱۵۲,۲۴۳

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۱۰/۲۷ (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	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	۱۳۵,۹۶۸	۲۷,۱۸۹,۶۰۰	۲۰۰	(۱,۲۳۷,۱۸۴)	۲۵,۹۵۲,۴۱۶
سینا دارو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	(۴۱۰,۲۸۴)	۲۴۹,۵۸۹,۷۱۶
گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	(۶,۷۸۷,۳۳۴)	۲۲۵,۲۱۲,۷۶۶
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
شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۳۰	۱۰,۴۰۰	۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	(۱,۸۴۸,۲۲۷)	۱۸,۴۳۱,۷۷۳
جمع:				۱,۷۱۲,۰۴۴,۷۵۰		(۱۰,۲۸۲,۹۲۹)	۱,۷۰۱,۷۶۱,۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۹- 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:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷
ریال
۶,۹۴۱,۸۷۹,۳۵۴

سود اوراق مشارکت

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷
ریال
۴۹۱,۵۵۸,۸۳۴
۱۵۷,۳۲۵,۷۰۱
۶۴۸,۸۸۴,۵۳۵

هزینه کارمزد معاملات

هزینه مالیات معاملات

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷
ریال
۲۱۲,۶۵۱,۴۳۴
۱۰۷,۷۵۷,۵۶۱
۲۲۶,۰۲۷,۴۵۰
۴۵,۳۶۹,۹۸۴
۵۹۱,۸۰۶,۴۲۹

مدیرصندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۲۲- سایر هزینه ها
ریال	هزینه تصفیه
۹,۳۷۲,۴۴۵	هزینه تأسیس
۵۸,۵۹۷,۸۳۶	هزینه نرم افزار
۴۴,۴۹۵,۸۹۲	سایر هزینه ها
۴۰,۰۰۰	جمع
<u>۱۱۲,۵۰۶,۱۷۳</u>	
۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۲۳- تعديلات
ریال	انتقال از کارمزد مدیر
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	
<u>۴۸,۵۲۰,۸۰۰</u>	

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.