

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ 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
۹-۱۹	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 مهر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)		
۱۰,۱۷۶,۷۵۹,۷۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۸,۲۲۵,۴۴۲,۵۴۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۴۸,۱۹۹,۱۹۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۹۷,۱۷۵,۳۹۲	۹	سایر دارایی ها
۸۸۴,۰۲۸,۱۲۸	۱۰	موجودی نقد
<u>۷۲,۳۳۲,۵۰۹,۳۶۶</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۶,۷۸۶,۳۰۷,۴۵۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱۸۰,۶۲۴,۲۶۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۷۷,۶۵۷,۲۷۴	۱۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۷,۳۶۵,۶۱۹,۴۳۵</u>		جمع بدهی ها
۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<u>۹۹۵,۸۹۰</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 میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت	
(ریال)		<b>درآمدها :</b>
(۸۱۲,۵۹۴,۹۱۷)	۱۶	(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱۴,۵۹۱,۶۶۸)	۱۷	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۶۲,۷۹۳,۵۲۳	۱۸	سود سهام
۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۴,۹۹۶,۱۹۳,۲۵۷</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها :
۶۰۲,۶۷۲,۵۷۰	۲۰	هزینه معاملات
۳۷۷,۷۹۲,۱۰۴	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۷۵,۵۶۲,۸۴۶	۲۲	سایر هزینه ها
<u>۱,۰۵۶,۰۲۷,۵۲۰</u>		جمع هزینه ها
<u>۳,۹۴۰,۱۶۵,۷۳۷</u>		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت	
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری پذیره نویسی شده) اول دوره
۱۳,۸۷۵,۲۱۹,۳۷۴	۱۳,۶۶۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۸۵۳,۴۴۹,۲۸۰)	(۲,۸۵۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۴۷۱,۵۶۶,۷۰۰)		پرداخت سود طی دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	۲۳	تعدیلات
<u>۳,۹۴۰,۱۶۵,۷۳۷</u>		سود خالص دوره
<u>۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱</u>	<u>۶۵,۲۳۵</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 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [WWW.Fund.parsianbroker.com](http://WWW.Fund.parsianbroker.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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٪
	<b>جمع</b>	<b>۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

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 میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 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 ارزشهای 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 ۲-۳-۱۰ 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 ضمان نقد شونده	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰

#### ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
بانک	۱,۴۴۲,۲۶۰,۹۹۸	۱,۴۲۶,۴۳۶,۶۰۵	۲٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	۵۷۷,۰۱۹,۷۹۸	۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۵۸,۵۷۸,۷۵۷	۱,۰۱۹,۶۹۸,۲۱۳	۱٪
محصولات شیمیایی	۳,۷۱۷,۷۰۰,۶۲۵	۳,۷۹۶,۷۳۲,۹۲۴	۵٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۵۵,۵۵۵	۰٪
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۴۳۰,۳۲۵,۹۰۸	۱٪
فلزات اساسی	۳,۱۴۶,۶۸۸,۸۹۵	۲,۷۶۳,۰۹۰,۷۹۵	۴٪
جمع	۱۰,۵۷۶,۰۷۷,۴۶۸	۱۰,۱۷۶,۷۵۹,۷۹۸	۱۲٪

۲-۵- 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	۳,۳۰۰	۳٪	۳,۴۰۰	۳۳۶,۵۰۱,۴۰۰
بانک کارآفرین	۲,۸۹۳	۴٪	۳,۰۰۰	۴۵۸,۶۲۶,۶۶۵
پتروشیمی پردیس	۲۷,۱۶۴	۱۴٪	۳۱,۰۰۰	۳,۲۱۷,۹۸۷,۵۴۴
سرمایه گذاری غدیر	۴,۳۴۸	۱۵٪	۵,۰۰۰	۴۹۴,۸۵۵,۰۰۰
فولاد مبارکه	۳,۰۱۹	۶٪	۳,۲۰۰	۱,۲۶۶,۸۲۸,۸۰۰
				<u>۵,۸۷۴,۷۹۹,۴۰۹</u>

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	
۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۶-۱

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷						
ریال						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
۲.۷۷%	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۱۷%	۹۰۴,۳۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	گواهی سپرده سعدی شیراز
	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶		۹۰۴,۳۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	یادداشت	
۳,۱۶۸,۲۰۳,۱۹۷	۷- ۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۵,۰۵۷,۲۳۹,۳۴۶	۷- ۲	اوراق اجاره
۵۸,۲۲۵,۴۴۲,۵۴۳		

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷						
(ریال)						
درصدخالص	خالص	نرخ	سود	ارزش	تاریخ	
ارزش فروش	ارزش فروش	سود	متعلقه	اسمی	سررسید	
۳٪	۲,۰۷۱,۰۶۳,۲۸۴	۱۷٪	۷۱,۰۶۳,۲۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	اوراق مشارکت شرکتی:
۲٪	۱,۰۹۷,۱۳۹,۹۱۳	۱۷٪	۱۷,۱۳۹,۹۱۳	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	لیزینگ ایران و شرق
	۳,۱۶۸,۲۰۳,۱۹۷		۸۸,۲۰۳,۱۹۷	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تهران

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

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷

(ریال)						
درصدخالص	ارزش فروش	خالص	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
اوراق اجاره ای						
۲۵٪		۱۸,۱۸۸,۸۶۰,۱۶۱	۳۰۸,۸۶۰,۱۶۱	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۷٪		۵,۱۳۰,۶۰۸,۵۱۶	۱۳۰,۶۰۸,۵۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱۴٪		۱۰,۳۰۲,۷۱۸,۶۵۱	۳۰۲,۷۱۸,۶۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۳۰٪		۲۱,۴۳۵,۰۵۲,۰۱۸	۲۹۵,۰۵۲,۰۱۸	۲۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
۷۶٪		۵۵,۰۵۷,۲۳۹,۳۴۶	۱,۰۳۷,۲۳۹,۳۴۶	۵۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

**۸- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷

تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۸۴۲,۷۷۴,۶۲۳	۲۰٪	۸۸۷,۰۱۹,۸۵۰	سود سهام دریافتنی
۵,۴۲۴,۵۷۶		۵,۴۲۴,۵۷۶	سایر حسابهای دریافتنی
<b>۸۴۸,۱۹۹,۱۹۹</b>		<b>۸۹۲,۴۴۴,۴۲۶</b>	جمع

## صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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.

۱۳۹۰/۰۷/۲۷

مانده در ابتدای سال	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	(۳۹,۴۸۹,۸۴۶)	۱۱۵,۹۲۱,۷۵۴	مخارج تأسیس
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	(۲۹,۹۸۶,۳۶۲)	۸۱,۲۵۳,۶۳۸	هزینه نرم افزار
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	(۶۹,۴۷۶,۲۰۸)	۱۹۷,۱۷۵,۳۹۲	

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲-۵
۸۸۴,۰۲۸,۱۲۸	نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۸۸۴,۰۲۸,۱۲۸	جمع

#### ۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۶,۷۸۶,۳۰۷,۴۵۶ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰**

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	
۶۲,۴۳۷,۰۵۱	مدیر صندوق
۳۳,۶۳۲,۳۸۸	ضامن
۸۴,۵۵۴,۸۳۰	متولی
۱۸۰,۶۲۴,۲۶۹	جمع

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	
۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	بابت واحدهای ابطال شده
۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	جمع

**۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۶,۰۶۶,۶۳۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۹۳۹,۰۳۶	حساب پرداختنی به مدیریت
۲۷۷,۶۵۷,۲۷۴	جمع

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

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷

	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۵,۲۳۵	۴۵,۰۴۹,۰۸۸,۱۵۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۷,۸۰۱,۷۷۲
<b>جمع</b>	<b>۶۵,۲۳۵</b>	<b>۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱</b>

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷		یادداشت
ریال		
(۷۶۱,۹۴۱,۶۶۰)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرا
(۵۰,۶۵۳,۲۵۷)	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
<b>(۸۱۲,۵۹۴,۹۱۷)</b>		<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷				
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۵۷,۸۹۲,۶۲۵	۲,۲۰۹,۴۸۴,۳۷۵	۲,۲۶۷,۳۷۷,۰۰۰	۱۰۱,۸۷۵	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	مپنا
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
۹۳,۴۶۳,۰۰۰	۱,۲۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۲۱۳,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۵۶,۹۱۹,۱۰۷	۲,۱۹۶,۲۵۱,۶۸۵	۲,۲۵۳,۱۷۰,۷۹۲	۳۲۲,۱۴۸	ملی مس
(۲۶,۱۰۴,۷۵۷)	۳,۹۹۵,۳۷۹,۴۰۳	۳,۹۶۹,۲۷۴,۶۴۶	۱,۳۱۹,۹۹۹	فولاد مبارکه
۸,۵۰۰,۳۰۸	۱۸۷,۴۲۲,۰۸۰	۱۹۵,۹۲۲,۳۸۸	۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۴۳,۵۰۱,۶۷۸	۷۸۸,۳۹۳,۰۱۸	۸۳۱,۸۹۴,۶۹۶	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۲۵۵,۱۴۴,۰۰۰)	۱,۷۵۵,۱۴۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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
(۳۴۴,۶۰۲,۰۸۶)	۱,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۵۹۷,۹۱۴	۱۰۰,۰۰۰	سینا دارو
(۳۹۱,۰۹۷,۶۹۴)	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۹۰۲,۳۰۶	۴۰۰,۰۰۰	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 افرانت
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	۱,۳۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	چادرملو
۶۰,۱۶۹,۲۴۳	۱,۴۴۲,۴۸۰,۷۵۷	۱,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	گل گهر
(۷۶۱,۹۴۱,۶۶۰)	۲۹,۴۵۸,۷۸۹,۵۸۸	۲۸,۶۹۶,۸۴۷,۹۲۸		جمع

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۰/۰۷/۲۷				
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
(۴۹,۱۵۴,۰۹۳)	۷۶۶,۳۶۸,۳۹۳	۷۱۷,۲۱۴,۳۰۰	۱۷۸,۸۲۳	ملی مس
(۱,۴۹۹,۱۶۴)	۵۷,۴۹۹,۱۶۴	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گل گهر
(۵۰,۶۵۳,۲۵۷)	۸۲۳,۸۶۷,۵۵۷	۷۷۳,۲۱۴,۳۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۷/۲۷ (ریال)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	مابه التفاوت ارزش		ارزش بازار یا قیمت		سهم
			بازار و ارزش دفتری	ارزش دفتری	تعدیل شده	تعداد	
(۷,۹۷۹,۱۱۸)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۵,۷۰۰)	(۴,۵۸۳,۴۱۸)	۳۳۴,۵۸۳,۴۱۸	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
(۲,۷۳۶,۶۷۶)	(۳,۳۲۲,۰۰۰)	(۳,۵۱۴,۶۷۶)	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۵,۱۰۸,۵۹۹)	(۲,۲۳۴,۳۳۶)	(۲,۳۶۳,۹۲۸)	(۵۱۰,۳۳۵)	۴۴۷,۳۷۷,۵۸۰	۴۴۶,۸۶۷,۲۴۵	۱۵۴,۴۶۵	بانک کارآفرین
۱۱۴,۱۸۴,۰۳۸	(۱۴,۶۸۵,۵۳۸)	(۱۵,۵۳۷,۲۹۹)	۱۴۴,۴۰۶,۸۷۵	۲,۷۹۲,۷۰۰,۶۲۵	۲,۹۳۷,۱۰۷,۵۰۰	۱۰۸,۱۲۵	پتروشیمی پردیس
(۶,۹۹۴,۴۹۲)	(۲,۱۷۴,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۹۲)	(۲,۵۲۰,۴۰۰)	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۴۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۸۴,۴۹۴,۷۷۷)	(۶,۰۳۸,۰۰۰)	(۶,۳۸۸,۲۰۴)	(۷۲,۰۶۸,۵۷۳)	۱,۲۷۹,۶۶۸,۵۷۳	۱,۲۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۴,۷۷۶,۳۰۲)	(۲,۴۱۹,۰۰۰)	(۲,۵۵۹,۳۰۲)	۲۰۲,۰۰۰	۴۸۳,۵۹۸,۰۰۰	۴۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۳۰,۷۵۷,۹۹۵)	(۲,۹۱۵,۰۹۵)	(۳,۰۸۴,۱۷۱)	(۲۴,۷۵۸,۷۲۹)	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	۵۸۳,۰۱۹,۰۶۴	۵۹,۲۷۴	نارت الکترونیک پارس
(۲,۲۹۴,۴۴۵)	(۸۲۵,۷۷۵)	(۸۷۳,۶۷۰)	(۵۹۵,۰۰۰)	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۱۵۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	مسکن شمال
(۳۴,۱۰۴,۲۴۲)	(۲,۷۳۲,۵۰۰)	(۲,۸۹۰,۹۸۵)	(۲۸,۴۸۰,۷۵۷)	۵۷۴,۹۸۰,۷۵۷	۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سایپا
(۳۵,۱۵۱,۷۳۹)	(۴,۴۹۵,۵۰۰)	(۴,۷۵۶,۲۳۹)	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۱۴,۳۷۷,۳۲۱)	(۷,۹۲۱,۰۹۳)	(۸,۳۸۰,۵۱۶)	۱,۹۲۴,۲۸۸	۱,۵۸۲,۲۹۴,۳۲۲	۱,۵۸۴,۲۱۸,۶۱۰	۳۵۳,۲۲۶	ملی مس
(۱۱۴,۵۹۱,۶۶۸)	(۵۱,۴۱۲,۸۳۷)	(۵۴,۳۹۴,۷۸۲)	(۸,۷۸۴,۰۴۹)	۱۰,۲۹۱,۳۵۱,۴۶۸	۱۰,۲۸۲,۵۶۷,۴۱۹	جمع	

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۰۷/۲۷ (ریال)

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
۴۸,۶۹۲,۶۳۶	(۱,۳۰۷,۳۶۴)	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	معدن روی
۱۳,۱۳۶,۲۴۷	(۸۶۳,۷۵۳)	۱,۴۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گل گهر
۲۴,۷۸۵,۷۲۴	(۲,۴۰۳,۸۷۶)	۲۰۰	۲۷,۱۸۹,۶۰۰	۱۳۵,۹۴۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خوز
۲۳۷,۸۷۷,۹۹۸	(۱۲,۱۲۲,۰۰۲)	۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۴	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سینا دارو
۲۱۴,۹۲۳,۸۵۸	(۱۷,۰۷۶,۱۴۲)	۵۸۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۳۰۳,۳۵۸,۱۶۰	(۱۰,۴۷۲,۰۹۰)	۲,۲۵۰	۳۱۳,۸۳۰,۲۵۰	۲۶۶,۰۲۵	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ملی مس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	چادرملو
۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	.	۳۰۰	۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	۷۰۰,۰۶۳	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۱,۳۶۲,۷۹۳,۵۲۳	(۴۴,۲۴۵,۲۲۷)		۱,۴۰۷,۰۳۸,۲۹۶	جمع:			

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	
۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	سود اوراق مشارکت

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	
۴۵۵,۳۲۲,۲۹۵	هزینه کارمزد معاملات
۱۴۷,۳۵۰,۲۷۵	هزینه مالیات معاملات
۶۰۲,۶۷۲,۵۷۰	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	
ریال	
۱۳۹,۳۰۰,۶۰۴	مدیر صندوق
۶۵,۸۶۱,۲۴۶	ضامن
۱۵۲,۰۵۴,۸۳۰	متولی
۳۰,۵۷۵,۴۲۴	حسابرس
۳۷۷,۷۹۲,۱۰۴	جمع

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

۱۳۹۰/۰۷/۲۷	<b>۲۲- سایر هزینه ها</b>
ریال	
۶,۰۶۶,۶۳۸	هزینه تصفیه
۳۹,۴۸۹,۸۴۶	هزینه تأسیس
۲۹,۹۸۶,۳۶۲	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۷۵,۵۶۲,۸۴۶	<b>جمع</b>
۱۳۹۰/۰۷/۲۷	<b>۲۳- تعدیلات</b>
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.









































