

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴- ۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶- ۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	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 صندوقهای 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسیان	حجت سرهنگی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده	یدالله علیزاده

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت خالص دارائیهها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	یادداشت	
		دارایی ها:
۷,۲۲۹,۸۲۵,۵۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۹۲۲,۰۰۸,۳۲۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۸	حسابهای دریافتنی
۲۳۱,۹۱۳,۴۹۶	۹	سایر دارایی ها
۸۹۹,۴۸۰,۵۱۵	۱۰	موجودی نقد
۶۰,۸۸۴,۰۶۰,۶۵۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۵,۲۸۴,۳۴۲,۳۶۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴۷,۰۹۴,۸۴۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۹,۷۷۱,۳۲۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۷۱,۳۰۹,۴۸۸	۱۴	حسابهای پرداختنی و ذخایر
۵,۷۵۲,۵۱۸,۰۲۳		جمع بدهی ها
۵۵,۱۳۱,۵۴۲,۶۳۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۱۸,۱۶۴		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		درآمدهای عملیاتی:
۲۲۰,۲۰۵,۴۰۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۹۱,۹۰۴,۹۶۶)	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۱۸	سود سهام
۱,۹۴۷,۴۴۱,۴۴۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۲,۳۸۹,۹۳۳,۱۳۷</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها :
۴۲۹,۳۵۸,۳۷۷	۲۰	هزینه معاملات
۱۹۵,۶۱۵,۶۴۸	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۷,۵۶۴,۹۱۷	۲۲	سایر هزینه ها
<u>۶۶۲,۵۳۸,۹۴۲</u>		
<u>۱,۷۲۷,۳۹۴,۱۹۵</u>		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
مبلغ - ریال		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۶۷۴,۵۸۹,۲۸۱	۱,۶۶۳	پرداخت سود طی دوره
(۱,۱۳۱,۶۲۱,۰۴۰)	(۱,۱۶۵)	تعدیلات
(۱,۶۱۵,۳۴۰,۶۰۰)		سود (زیان) خالص دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	یادداشت ۲۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری)
<u>۱,۷۲۷,۳۹۴,۱۹۵</u>		پایان دوره
<u>۵۵,۱۳۱,۵۴۲,۶۳۶</u>	<u>۵۴,۹۲۶</u>	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 هرنوع 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 واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.Fund.parsianbroker.Com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 ۱۳۸۹/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از 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 منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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 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 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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴ 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.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۲-۲-۴ 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.

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.

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
بانک	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۸۱,۴۷۵	۱٪
سیمان	۱۷۴,۲۸۵,۳۳۵	۱۷۱,۴۱۵,۵۴۷	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۹۱۲,۰۶۰	۱٪
محصولات شیمیایی	۱,۱۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۹۱۰,۱۸۵	۲٪
کانیهای فلزی	۴۵۱,۱۹۸,۳۲۵	۴۱۴,۲۶۲,۹۱۵	۱٪
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۳۸۶,۶۷۹,۶۹۷	۱٪
فلزات اساسی	۴,۰۸۲,۵۷۶,۴۲۹	۳,۹۴۹,۴۶۳,۶۴۱	۶٪
جمع	۷,۹۲۱,۷۳۰,۴۸۹	۷,۲۲۹,۸۲۵,۵۲۰	۱۲٪

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

نام شرکت	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
	ریال		ریال	
فولاد مبارکه	۳,۰۲۸	۲٪	۳,۱۰۰	۲,۱۴۷,۸۶۳,۹۹۰
پتروشیمی پردیس	۲۴,۴۷۰	۳٪	۲۵,۰۰۰	۱,۲۳۷,۳۶۲,۵۰۰
				۳,۳۸۵,۲۲۶,۴۹۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۰/۰۴/۲۷
۶-۱	ریال ۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

ریال					
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۲۳۰,۷۳۱	۱۷%	۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱	۸.۶۲%
	۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۲۳۰,۷۳۱		۵,۲۴۶,۲۳۰,۷۳۱	

گواهی سپرده بانکی:
 گواهی سپرده سعدی شیراز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر 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:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	یادداشت	
۱۱,۵۱۸,۴۵۱,۲۵۱	۷- ۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۴,۴۰۳,۵۵۷,۰۸۰	۷- ۲	اوراق اجاره
<u>۴۵,۹۲۲,۰۰۸,۳۳۱</u>		

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷					
(ریال)					
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها
۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۲,۳۸۰	۱۷٪	۱,۳۶۱,۸۸۲,۳۸۰	۳٪
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۶۸,۸۷۱	۱۷٪	۱۰,۱۵۶,۵۶۸,۸۷۱	۱۷٪
جمع	۱۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۵۱,۲۵۱		۱۱,۵۱۸,۴۵۱,۲۵۱	۱۹٪

اوراق مشارکت شرکتی:

شرکت لیزینگ ایران وشرق

شرکت پالایش نفت تهران

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

(ریال)					
درصدخالص	خالص	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ارزش فروش	ارزش فروش				
به کل دارایی ها					
					اوراق اجاره ای
۳۰٪	۱۸,۱۸۴,۶۹۳,۰۸۰	۳۰۴,۶۹۳,۰۸۰	۱۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱ ماهان
۲۶٪	۱۶,۲۱۸,۸۶۴,۰۰۰	۲۱۸,۸۶۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸ سامان
۵۶٪	۳۴,۴۰۳,۵۵۷,۰۸۰	۵۲۳,۵۵۷,۰۸۰	۳۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب های دریافتنی :
ریال	درصد	ریال	
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	۲۰٪	۱,۴۵۴,۵۵۶,۲۵۰	سود سهام دریافتنی
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳		۱,۴۵۴,۵۵۶,۲۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۹- سایر دارایی‌ها

سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	(۱۹,۷۴۴,۹۲۳)	۱۳۵,۶۶۶,۶۷۷
هزینه نرم افزار	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	(۱۴,۹۹۳,۱۸۱)	۹۶,۲۴۶,۸۱۹
	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	(۳۴,۷۳۸,۱۰۴)	۲۳۱,۹۱۳,۴۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	
ریال	حساب جاری به شماره حساب ۲۱-۹۹۷۲-۵
۸۹۹,۴۸۰,۵۱۵	نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۸۹۹,۴۸۰,۵۱۵	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ **۵,۲۸۴,۳۴۲,۳۶۱** ریال مربوط به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می‌باشد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	
ریال	
۲۰,۳۸۰,۸۳۷	مدیر صندوق
۳۵,۸۰۹,۸۴۳	ضامن
۷۵,۶۱۶,۴۵۶	متولی
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	حسابرس
۱۴۷,۰۹۴,۸۴۸	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	
ریال	
۴۹,۷۷۱,۳۲۶	بابت واحدهای ابطال شده
۴۹,۷۷۱,۳۲۶	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	
ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲,۸۱۶,۸۱۳	هزینه تصفیه
۱,۸۴۱,۰۷۵	حساب پرداختنی به مدیریت
۲۷۱,۳۰۹,۴۸۸	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

ریال	تعداد	
۳۵,۰۵۶,۶۹۹,۱۶۱	۳۴,۹۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۷۴,۸۴۳,۴۷۵	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵,۱۳۱,۵۴۲,۶۳۶	۵۴,۹۲۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	یادداشت	
(۲۰۲,۶۰۳,۸۴۲)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۷,۶۰۱,۵۵۹)	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۲۰,۲۰۵,۴۰۱)		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷				
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۴۷,۵۹۵,۰۰۰	۱,۹۳۲,۴۰۵,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	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	مپنا
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۴۰,۷۳۰,۱۶۹	۵۱۳,۸۴۰,۴۲۹	۵۵۴,۵۷۰,۵۹۸	۵۹,۲۸۷	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
۱۱۰,۰۱۸,۶۱۹	۱,۸۵۵,۰۸۹,۸۳۱	۱,۹۶۵,۱۰۸,۴۵۰	۶۱۹,۹۳۶	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
۴,۳۷۱,۹۶۲	۱,۰۰۳,۳۲۸,۰۳۸	۱,۰۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	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
(۱۴۱,۳۸۹,۶۷۱)	۱,۴۵۷,۶۸۹,۶۷۱	۱,۳۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	چادرملو
۶۵,۶۷۸,۴۰۶	۱,۳۷۴,۹۸۱,۵۹۴	۱,۴۴۰,۶۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	گل گهر
(۲۰۲,۶۰۳,۸۴۲)	۲۰,۵۳۶,۰۶۷,۷۷۸	۲۰,۳۳۳,۴۶۳,۹۳۶		جمع

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۰/۰۴/۲۷				
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
(۱۷,۶۰۱,۵۵۹)	۴۰۶,۳۷۵,۸۵۹	۳۸۸,۷۷۴,۳۰۰	۹۴,۸۲۳	ملی مس

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۴/۲۷(ریال)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده				سهم
		مالیات	ارزش دفتری	تعداد	سهم	
(۳۰,۵۱۸,۵۲۵)	۱,۷۰۶,۰۲۵	۱,۶۱۲,۵۰۰	۳۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۴۴,۲۶۰,۱۸۵	۶,۴۷۲,۳۱۵	۶,۱۱۷,۵۰۰	۱,۱۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۵۰,۶۴۰,۷۰۳)	۲,۰۶۶,۸۰۳	۱,۹۵۳,۵۰۰	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۳۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۲,۸۶۹,۷۸۹)	۹۱۶,۲۱۶	۸۶۵,۹۸۹	۱۷۴,۲۸۵,۳۳۶	۱۷۳,۱۹۷,۷۵۲	۱۳۵,۹۴۸	مان فرس و خورسند
(۴۲,۳۱۱,۴۵۴)	۱۱,۲۱۳,۶۹۳	۱۰,۵۹۸,۹۵۴	۲,۱۴۰,۲۸۹,۵۷۱	۲,۱۱۹,۷۹۰,۷۶۴	۷۰۰,۰۶۳	فولاد مبارکه
(۴۸۲,۰۸۷,۹۴۰)	۴,۱۵۷,۹۴۰	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۵۸,۸۹۵,۸۱۰)	۳۲۲,۵۸۴	۳۰۴,۹۰۰	۱۱۹,۲۴۸,۳۲۶	۶۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گل گهر
۴۴,۰۲۲,۵۱۶	۲۶۶,۰۳۴	۲۵۱,۴۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گل گهر(تقدم)
(۲۲,۰۶۲,۱۱۷)	۱,۶۲۵,۶۱۷	۱,۵۳۶,۵۰۰	۳۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	معادن روی
(۱۳,۵۹۵,۸۱۶)	۱,۸۶۱,۸۳۱	۱,۷۵۹,۷۶۵	۳۶۱,۹۲۷,۲۲۰	۳۵۱,۹۵۳,۰۰۰	۶۸,۵۰۰	ملی مس
(۷۷,۲۰۵,۵۱۳)	۸,۰۳۴,۳۵۹	۷,۵۹۳,۹۱۲	۱,۵۸۰,۳۵۹,۶۳۶	۱,۵۱۸,۷۸۲,۳۹۴	۳۶۸,۷۲۶	ملی مس(تقدم)
(۶۹۱,۹۰۴,۹۶۶)	۳۸,۶۴۳,۴۱۸	۳۶,۵۲۴,۹۷۰	۷,۹۲۱,۷۳۰,۴۸۹	۷,۳۰۴,۹۹۳,۹۱۰	جمع	

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۰۴/۲۷(ریال)

خالص درآمد	سود	جمع درآمد	تعداد سهام متعلقه	تاریخ	سال مالی	نام شرکت
سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	در زمان مجمع	تشکیل مجمع		
۲۲۶,۳۱۴,۴۸۴	(۲۳,۶۸۵,۵۱۶)	۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۴۶,۳۹۰,۴۴۲	(۳,۶۰۹,۵۵۸)	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	معادن روی
۱۲,۵۳۶,۸۰۱	(۱,۴۶۳,۱۹۹)	۱,۴۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گل گهر
۲۲۶,۸۸۷,۱۷۶	(۲۳,۱۱۲,۸۲۴)	۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سینا دارو
۲۰۵,۲۳۵,۰۹۵	(۲۶,۷۶۴,۹۰۵)	۵۸۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۵۴,۳۴۲,۴۳۲	(۵,۶۵۷,۵۶۸)	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	چادرملو
۵۸۲,۹۰۵,۶۳۳	(۱۵,۶۵۰,۶۱۷)	۲,۲۵۰	۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰	۲۶۶,۰۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ملی مس
۱,۳۵۴,۶۰۲,۰۶۳	(۹۹,۹۵۴,۱۸۷)	۱۰,۰۸۰	۱,۴۵۴,۵۵۶,۲۵۰	۱,۱۷۶,۰۲۵	جمع	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۹- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

ریال

۱,۹۴۷,۴۴۱,۴۴۱

سود اوراق مشارکت

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

ریال

۳۲۵,۷۴۷,۱۸۰

۱۰۳,۶۱۱,۱۹۷

۴۲۹,۳۵۸,۳۷۷

هزینه کارمزد معاملات

هزینه مالیات معاملات

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۷

ریال

۶۸,۹۰۱,۶۳۷

۳۵,۸۰۹,۸۴۳

۷۵,۶۱۶,۴۵۶

۱۵,۲۸۷,۷۱۲

۱۹۵,۶۱۵,۶۴۸

مدیرصندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۲۲- سایر هزینه ها
ریال	هزینه تصفیه
۲,۸۱۶,۸۱۳	هزینه تأسیس
۱۹,۷۴۴,۹۲۳	هزینه نرم افزار
۱۴,۹۹۳,۱۸۱	سایر هزینه ها
۱۰,۰۰۰	جمع
۳۷,۵۶۴,۹۱۷	
۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۲۳- تعدیلات
ریال	انتقال از کارمزد مدیر
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	
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.