

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۷ 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
۹-۱۶	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 برگزیده 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



شخص حقوقی
 شرکت کارگزاری پارسیان

ارکان صندوق
 مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۱۰,۱۷۶,۷۵۹,۷۹۸	۶,۸۰۸,۲۷۵,۰۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶	۵۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۵۸,۲۲۵,۴۴۲,۵۴۳	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۸۴۸,۱۹۹,۱۹۹	۵۶۸,۴۵۷,۵۲۸	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۱۹۷,۱۷۵,۳۹۲	۱۰۷,۰۵۴,۳۳۷	۹	سایر دارایی ها
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۸۸۴,۰۳۸,۱۲۸	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	۱۰	موجودی نقد
۵۴,۹۹۵,۶۱۶,۸۸۰	۷۲,۳۳۲,۵۰۹,۳۶۶	۵۸,۳۱۳,۳۲۸,۱۰۰		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰	۶,۷۸۶,۳۰۷,۴۵۶	۱,۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸	۱۱	جاری کارگزاران
۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	۱۸۰,۶۳۴,۳۶۹	۲۵۰,۹۹۶,۲۰۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۵,۷۱۳,۲۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۸۵,۹۳۱,۰۸۹	۲۷۷,۶۵۷,۲۷۴	۴۲۶,۷۸۷,۶۹۳	۱۴	حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۹۵۵,۷۳۷,۷۷۲	۷,۳۶۵,۶۱۹,۴۳۵	۲,۵۲۶,۴۶۰,۶۱۴		جمع بدهی ها
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۵,۶۲۹	۹۹۵,۸۹۰	۱,۰۰۲,۸۷۴		خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

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



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

پایه داشت	۱۳۹۱/۰۷/۳۷	۱۳۹۰/۰۷/۳۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
درآمدها:						
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	(۸۱۳,۵۹۴,۹۱۷)	۲۵۰,۰۰۳,۰۳۵		(زیان)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۳,۲۷۵,۱۱۱	(۱۱۴,۵۹۱,۶۸۸)	(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)		
سود سهام	۱۸	۶۷۸,۶۴۳,۳۵۳	۱,۳۶۲,۷۹۳,۵۳۳	۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵		
سایر درآمد ها، برگشت ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره بیش		۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳	-	-		
سایر درآمدها، برگشت ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتی دوره بیش		۶۸,۸۸۱,۸۰۵	-	-		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی	۱۹	۶,۹۲۸,۰۷۰,۶۰۴	۶,۵۶۰,۵۸۴,۳۱۹	۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۳		
جمع درآمدها		۵,۵۹۹,۱۹۷,۳۲۸	۶,۹۹۶,۱۹۳,۲۵۷	۱۱,۷۰۷,۰۰۶,۵۲۹		
هزینه ها :						
هزینه معاملات	۲۰	۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	۶۰۳,۶۷۲,۵۷۰	۱,۰۲۸,۸۳۲,۴۷۶		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳۳۸,۸۱۷,۸۹۱	۳۷۷,۷۹۳,۱۰۴	۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳		
سایر هزینه ها	۲۲	۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	۷۵,۵۶۳,۸۴۶	۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵		
جمع هزینه ها		۸۸۷,۰۱۴,۰۰۶	۱,۰۵۶,۰۳۷,۵۲۰	۱,۹۸۹,۸۶۸,۰۷۴		
سود خالص		۴,۷۱۲,۱۸۳,۴۲۲	۲,۹۴۰,۱۶۵,۷۳۷	۹,۷۱۷,۱۲۸,۴۵۵		

صورت محمدش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		یادداشت
تعداد واحدهای مبلغ - ریال	سرمایه گذاری	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	سرمایه گذاری	تعداد واحدهای مبلغ - ریال	سرمایه گذاری	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸	۵۳,۳۹۸,۷۹۱,۰۱۸	۵۳,۷۴۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۵,۵۵۰,۳۴۴,۳۸۱	۱۵,۳۰۶	۱۳,۸۷۵,۲۱۹,۳۷۴	۱۳,۶۶۶	۵,۴۰۰,۵۳۳,۳۲۸	۵,۳۸۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۷,۲۱۸,۳۱۳,۶۳۳)	(۱۶,۹۹۱)	(۳,۵۵۳,۴۴۹,۳۸۰)	(۳,۸۵۴)	(۳,۴۴۳,۴۰۷,۸۴۰)	(۳,۳۹۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۹۵۵,۸۸۲,۸۰۶)	-	(۴,۴۷۱,۵۶۶,۷۰۰)	-	(۴,۸۴۳,۳۱۵,۴۳۳)	-	پرداخت سود طی دوره
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	-	-	تعدیلات
۹,۷۱۷,۱۳۸,۴۵۵	-	۳,۹۶۰,۱۶۵,۷۲۷	-	۴,۷۱۲,۱۸۳,۲۲۴	-	سود خالص دوره
۵۳,۰۷۹,۸۷۹,۰۱۸	۵۳,۷۴۳	۴۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۲۱	۴۵,۲۳۵	۵۵,۸۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۵۵,۶۳۷	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 ۱۳۹۰/۱۰/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ در اداره ثبت شرکت ها 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 نماید. 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک پارسیان	۱۸,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۲,۰۰۰	۱۰٪
جمع			۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۲۹۱۳ 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- سنارخان - چهارراه خسرو مجتمع الماس غرب طبقه ۴- واحد ۴۰۷.

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسي 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 شرکت های 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

صورتهای 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 بنای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر 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 شامن، 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 یا 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 پارسپان

پادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۷ مهر 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 تسلک صندوق و ۰/۲ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک 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 ۰/۲۴ 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 صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

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:

صنعت	۱۳۹۱/۰۷/۲۷			۱۳۹۰/۰۷/۲۷			۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
	درصد در دارایی ها	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد در دارایی ها	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد در دارایی ها	خالص ارزش	بهای تمام شده
فلات اساسی	۶.۵٪	۲,۷۷۲,۵۵۲,۰۶۳	۲,۴۸۵,۶۶۱,۰۰۱	۳.۸٪	۲,۷۷۲,۰۹۰,۷۹۵	۳,۱۴۶,۶۸۸,۸۹۵	۳.۸٪	۲,۷۷۲,۰۹۰,۷۹۵	۳,۱۴۶,۶۸۸,۸۹۵
بانک ها و موسسات اعتباری	-	-	-	۲.۰٪	۱,۴۲۶,۲۲۶,۶۰۵	۱,۴۲۲,۲۶۰,۹۹۸	۲.۰٪	۱,۴۲۶,۲۲۶,۶۰۵	۱,۴۲۲,۲۶۰,۹۹۸
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱.۷٪	۱,۰۲۴,۶۴۰,۷۲۵	۱,۳۲۳,۳۳۳,۱۸۵	۰.۲٪	۱۶۲,۴۵۵,۵۵۵	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۰.۲٪	۱۶۲,۴۵۵,۵۵۵	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰
قند و شکر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان، آهن و گچ	۰.۲٪	۱۲۲,۳۵۷,۸۲۷	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
خورشرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱.۴٪	۱,۰۱۹,۶۹۸,۴۳۳	۱,۰۵۸,۵۷۸,۷۵۷	۱.۴٪	۱,۰۱۹,۶۹۸,۴۳۳	۱,۰۵۸,۵۷۸,۷۵۷
محصولات شیمیایی	۴.۷٪	۲,۸۸۸,۸۲۲,۳۷۷	۲,۹۲۱,۱۲۵,۷۱۵	۵.۳٪	۲,۷۹۶,۷۲۲,۹۲۳	۳,۷۱۷,۷۰۰,۶۲۵	۵.۳٪	۲,۷۹۶,۷۲۲,۹۲۳	۳,۷۱۷,۷۰۰,۶۲۵
کمی های قازی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۰.۶٪	۴۳۰,۳۳۵,۹۰۸	۴۳۷,۳۳۰,۴۰۰	۰.۶٪	۴۳۰,۳۳۵,۹۰۸	۴۳۷,۳۳۰,۴۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۰.۸٪	۵۷۷,۰۱۹,۷۹۸	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	۰.۸٪	۵۷۷,۰۱۹,۷۹۸	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳
تأمین و توزیع به واسطه های وابسته به آن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی جز قند و شکر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل آبی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۱.۴٪	۶,۸۰۸,۳۷۵.۱۲	۶,۷۵۴,۹۹۹.۹۰۱	۱۶٪	۱۰,۱۷۶,۷۵۱,۷۹۸	۱۰,۵۷۶,۰۷۷,۶۶۸	۱۶٪	۱۰,۱۷۶,۷۵۱,۷۹۸	۱۰,۵۷۶,۰۷۷,۶۶۸

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

نام شرکت سرمایه پذیر	به شرح زیر است:		
	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم
	خالص ارزش	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم
آ.س.پ	۳,۸۰۰	۱۷٪	۴,۴۵۰
شهرسازی و خانه سازی باغچه	۲,۶۰۶	۱۴٪	۲,۹۸۰
جمع	۶,۴۰۶	۱۶٪	۷,۴۳۰

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷
	ریال	ریال
۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶۰۱	۶۵,۳۶۸,۶۶۵,۵۷۱
۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶۰۲	۵,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۹
جمع		۷۰,۴۱۷,۸۴۵,۹۰۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد سود کل تا تاریخ ما	مبلغ (ریال)
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۷/۲۳	۱۳۹۱/۰۷/۲۳	۲۱	۱۶,۳۱٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۹/۲۶	۱۳۹۲/۰۹/۲۶	۲۱	۱۶,۳۱٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۷/۲۳	-	۷	-۵۹٪	۲۴۳,۱۰۲,۷۵۹	-
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۴۰,۵۳٪	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۰,۰۱٪	۵,۵۶۲,۸۱۲	-
جمع				۷۳,۵۵٪	۶۵,۳۶۸,۶۶۵,۵۷۱	-

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۰۳/۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۸۰,۳۲۹	۲۰	۵,۰۴۹,۱۸۰,۳۲۹	ریال
	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶
	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۹۰۴,۳۰۶

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:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷۰۱	-	۲,۱۶۸,۲۰۳,۱۹۷
۲- اوراق اجاره	۷۰۲	-	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵
جمع		-	۴۳,۵۶۱,۳۱۰,۸۰۲



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	ترج سود	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	۱,۰۷۷,۳۹۹,۹۱۳	-
۱۳۹۳/۰۵/۱۱	-	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۰۶۳,۳۸۶	-
	-	-	-	-	-	۳,۱۴۸,۴۶۳,۲۹۷	-

اوراق مشارکت شرکتی:
پالایش نفت تهران
لیزینگ ایران و شرق

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
تاریخ سررسید	ترج سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	۹,۱۶۷,۳۳۲,۸۸۰	۱۸,۳۸۸,۸۶۰,۱۶۱
۱۳۹۳/۰۶/۰۱	-	-	-	-	-	-	۵,۱۳۰,۶۰۸,۵۱۶
۱۳۹۲/۰۵/۲۵	-	-	-	-	-	۱۱,۸۲۹,۷۶۵,۳۲۶	۱۰,۳۰۲,۷۱۸,۶۵۱
۱۳۹۲/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۲۰,۳۹۱,۰۱۰,۵۸۹	۲۱,۳۳۵,۰۵۲,۰۱۸
	-	-	-	-	-	۲۱,۴۹۲,۰۱۰,۶۰۵	۵۵,۰۵۷,۳۳۹,۳۲۶

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
تاریخ سررسید	ترج سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	۹,۱۶۷,۳۳۲,۸۸۰	۱۸,۳۸۸,۸۶۰,۱۶۱
۱۳۹۳/۰۶/۰۱	-	-	-	-	-	-	۵,۱۳۰,۶۰۸,۵۱۶
۱۳۹۲/۰۵/۲۵	-	-	-	-	-	۱۱,۸۲۹,۷۶۵,۳۲۶	۱۰,۳۰۲,۷۱۸,۶۵۱
۱۳۹۲/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۲۰,۳۹۱,۰۱۰,۵۸۹	۲۱,۳۳۵,۰۵۲,۰۱۸
	-	-	-	-	-	۲۱,۴۹۲,۰۱۰,۶۰۵	۵۵,۰۵۷,۳۳۹,۳۲۶



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

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.

۱۳۹۱/۰۱/۲۷			۱۳۹۰/۰۷/۲۷			۱۳۹۱/۰۷/۲۷		
مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در
ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۱۸,۰۸۵	(۷۷,۴۹۳,۵۱۵)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۱۱۵,۹۳۱,۷۵۴	(۳۹,۴۸۹,۸۴۶)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۲۸,۳۲۸,۳۲۹	(۳۹,۴۸۹,۸۴۶)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵
۵۲,۳۹۵,۷۹۵	(۵۸,۸۴۴,۲۰۵)	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۸۱,۳۵۳,۶۳۸	(۳۹,۹۸۶,۳۶۲)	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۶۸,۶۲۵,۹۹۸	(۱۲۴,۷۶۹,۷۷۷)	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵
۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	(۱۳۶,۳۳۷,۷۲۰)	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۱۹۷,۱۷۵,۳۹۲	(۷۹,۴۷۶,۲۰۸)	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۹۶,۹۵۴,۳۲۷	(۱۶۴,۲۵۹,۶۲۳)	۲۷۰,۳۱۳,۸۸۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۸۸۲,۰۲۸,۱۲۸	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه پیشانی
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۸۸۲,۰۲۸,۱۲۸	۴۱۱,۶۹۵,۴۲۳	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۱,۸۴۲,۹۶۳,۵۱۸ ریال (۶,۷۸۶,۳۰۷,۴۵۶ ریال دوره قبل) به شرکت کارگزاری پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۶,۶۰۲,۲۶۲	۶۲,۳۲۷,۰۵۱	۸۲,۶۴۳,۶۴۶	مدیر صندوق
۹۶,۹۲۸,۴۵۲	۳۳,۶۳۲,۳۸۸	۵۳,۳۲۲,۰۸۳	ضامن
۱۶۵,۶۷۸,۱۵۲	۸۲,۵۵۲,۸۲۰	۸۴,۵۵۴,۹۰۰	متولی
۲۴,۰۰۰,۱۶۰	-	۳۰,۵۷۵,۵۸۴	حسابرس
۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	۱۸۰,۵۱۲,۲۶۹	۲۵۰,۹۹۶,۲۰۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۶۴۶,۷۷۷	۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۵,۷۱۳,۳۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۱۳,۶۴۶,۷۷۷	۱۲۱,۰۳۰,۴۳۶	۵,۷۱۳,۳۰۰	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰,۶۶۵,۱۶۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱۲,۰۷۳,۵۵۵	۶,۰۶۶,۶۳۸	۱۷,۶۴۸,۳۸۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۹۵,۹۳۴	۴,۹۳۹,۰۲۶	۷,۸۲۷,۸۱۲	حساب پرداختنی به مدیریت
-	-	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	کارگزاری عملیاتی
۲۸۵,۷۲۱,۰۸۹	۲۷۷,۶۵۷,۲۶۴	۶۲,۷۸۷,۶۹۳	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

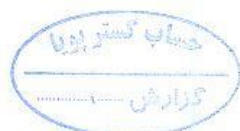
خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۰/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۲,۸۹۷,۳۰۳,۳۷۰	۳۲,۷۴۳	۴۵,۰۴۹,۰۸۸,۱۵۹	۴۵,۲۳۵	۳۵,۷۲۹,۳۸۹,۱۰۸	۳۵,۶۲۷
۲۰,۱۱۲,۵۷۵,۷۳۸	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۷,۸۰۱,۷۷۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۷,۴۷۸,۳۷۸	۲۰,۰۰۰
۵۳,۰۰۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۶۴,۹۶۶,۸۸۹,۹۳۱	۶۵,۲۳۵	۵۵,۷۸۶,۸۶۷,۴۸۶	۵۵,۶۲۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷		
ریال	ریال	ریال		
۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴	(۷۶۱,۹۲۱,۶۶۰)	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۹,۲۷۶,۱۵۱	(۵۰,۶۵۳,۳۵۷)	-		سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۵۰,۰۳۳,۰۳۵	(۸۱۲,۵۷۴,۹۱۷)	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)		جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۹۱/۰۷/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	فولاد صباتور	۹۶,۴۰۰	۱,۹۵۲,۴۸۵,۶۰۰	۱,۵۲۸,۸۴۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۴۵,۶۰۰	-
۲	نفت و گاز پارسیان	۲۹۹,۹۹۷	۲,۳۲۷,۳۸۷,۱۸۰	۱,۸۰۹,۸۸۱,۹۰۱	۴۱۷,۵۰۵,۲۷۹	۷۲۰,۳۱۲,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری غدیر	۵۴۹,۷۸۰	۲,۳۳۶,۵۸۲,۶۰۰	۲,۰۲۱,۶۴۶,۲۰۰	۳۱۴,۹۳۶,۴۰۰	۸۱,۴۰۵,۲۳۳
۴	معادن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۹۶۲
۵	پیمه ملت	۴۷۷,۵۰۰	۶۷۸,۰۹۸,۱۶۲	۶۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۹۸,۱۶۲	-
۶	آس.پ	۱۳۲,۴۱۶	۶۰۶,۱۳۲,۹۰۰	۵۷۴,۲۸۸,۱۹۲	۳۱,۸۴۴,۷۰۸	۲۴,۱۷۱,۵۳۰
۷	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۴۰۰,۳۶۷	۶۴۹,۹۷۹,۶۳۶	۲۹,۴۲۰,۶۳۱	-
۸	سرمایه گذاری سیمه	۹۹,۹۹۹	۱۳۲,۰۹۸,۶۵۹	۱۳۸,۹۹۸,۷۱۰	۵,۰۹۹,۹۴۹	-
۹	بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۸۷۵,۰۰۰)	-
۱۱	پالایش نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۲	گنبدارو	۲۰,۴۷۴	۳۹,۴۶۱,۹۵۴	۵۹,۱۰۸,۲۳۸	(۱۹,۶۴۶,۲۸۴)	(۶۴,۲۴۱,۷۶۲)
۱۳	علی سن	۱,۱۰۳,۳۳۶	۵,۳۶۸,۶۱۰,۷۸۴	۵,۳۸۸,۵۵۵,۶۶۲	(۱۹,۶۴۶,۲۸۴)	۵۲,۵۷۶,۸۵۸
۱۴	اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۶۷۸,۴۸۹	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	(۳۰,۴۰۴,۸۹۱)
۱۵	زاکام	۲۲۵,۱۸۱	۲۱۰,۲۴۹,۹۹۵	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	(۳۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۴۰,۴۷۶,۶۵۱)
۱۶	سرمایه گذاری سایا	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	بانک پارسیان	۱۲۵,۲۹۶	۳۱۱,۰۰۰,۷۳۴	۳۶۹,۳۶۹,۵۱۸	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)
۱۸	صنعتی پیشهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	(۶۷,۷۴۲,۹۵۳)	-
۱۹	سایا	۳۴۹,۹۹۹	۵۸۸,۸۴۸,۲۴۰	۷۰۹,۲۸۶,۵۹۷	(۱۲۰,۲۳۸,۳۵۷)	(۵۷,۹۲۲,۳۰۳)
۲۰	فن آوران	۷۰,۰۰۰	۷۲۹,۸۰۸,۱۳۸	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	(۱۵۱,۰۷۱,۸۶۲)	۱۲,۶۳۰,۰۰۰
۲۱	فولاد مبارکه	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۲۶۷,۴۲۸	(۴۱,۴۳۲,۵۷۲)	۵۵,۸۹۴,۰۹۹
۲۲	پیمه پارسیان	۳۹۲,۰۰۰	۸۳۹,۴۴۵,۳۰۰	۸۰۹,۲۶۷,۳۰۴	(۲۵۳,۱۷۸,۰۰۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	کالسیمن	۱۵۰,۰۰۰	۶۶۲,۶۴۷,۰۰۰	۹۵۸,۶۸۵,۳۹۷	(۲۹۶,۰۳۸,۳۹۷)	۷۲,۶۰۱,۳۱۷
۲۴	فند شیرین	۶۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۶۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	(۳۲۸,۳۲۰,۰۰۰)	-
۲۵	سایر	-	-	-	-	(۳۳,۳۳۸,۰۰۰)
	جمع	۲۱,۵۳۲,۷۷۲,۵۱۲	۲۱,۵۳۲,۷۷۲,۵۱۲	۲۱,۵۳۲,۷۷۲,۵۱۲	(۲۴۴,۸۵۸,۸۱۸)	۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام	تعداد	ارزش بازاری به قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مابه التفاوت ارزش بازار و ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
علی سن	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۷۱۱,۰۰۰	۳۱۷,۳۸۸,۹۹۹	(۹,۴۵۳,۷۵۹)	(۸,۸۲۵,۵۰۰)	۲۹۸,۹۹۹,۷۴۰	(۲,۳۷۷,۳۱۱)
سیمان غرب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۶۳۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۴,۰۰۰)	(۶۱۸,۱۵۰)	(۲,۳۰۲,۱۵۳)	-
نفت و گاز پارسیان	۱۱۷,۱۳۰	۸۸۲,۴۵۷,۴۲۰	۸۷۹,۶۰۵,۵۷۰	۲,۸۵۱,۸۵۰	(۴,۶۶۸,۲۰۰)	(۴,۲۱۲,۲۸۷)	(۶,۲۲۸,۶۴۰)	-
فولاد خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۵,۳۷۵,۶۹۸)	(۵,۰۸۱,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۶,۹۹۸)	-
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۰,۱۴۵	(۵,۴۳۰,۱۴۵)	(۵,۴۳۰,۱۴۵)	(۱۰,۷۷۲,۵۵۶)	(۱۰,۱۸۲,۰۰۰)	(۲۶,۳۸۴,۷۰۱)	-
آس.پ	۱۱۶,۳۷۴	۴۴۲,۷۴۱,۲۰۰	۵۰۶,۳۲۸,۸۳۶	(۶۲,۷۰۷,۶۳۶)	(۲,۳۴۷,۲۹۱)	(۲,۳۱۸,۷۰۶)	(۶۷,۲۷۲,۷۳۳)	-
شورساز و خانه سازی بالمش	۲۳۶,۳۲۱	۵۸۹,۵۳۱,۹۲۶	۷۱۶,۸۱۴,۳۴۹	(۱۲۷,۳۶۲,۴۲۳)	(۲,۱۱۸,۶۲۲)	(۲,۹۴۷,۶۶۰)	(۱۳۳,۲۷۸,۷۰۷)	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۲۱۴,۳۳۲)
جمع	۶,۸۷۹,۶۰۵,۵۴۶	۶,۷۵۳,۹۹۹,۰۰۰	۶,۷۵۳,۹۹۹,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۶۴۵	(۲۶,۳۹۰,۳۳۱)	(۲۶,۳۹۵,۳۰۳)	(۱۱۶,۵۹۱,۶۶۸)	(۱۰۵,۱۸۵,۱۲۳)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

۱۳۹۱/۰۷/۲۷		۱۳۹۰/۰۷/۲۷		۱۳۹۱/۰۷/۲۷ (ریال)		تعداد سهام متعلقه		تاریخ		سال مالی		نام شرکت
خالص درآمد	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود سهام	در زمان مجمع	سود سهام	تشکیل مجمع	تاریخ	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰	۲۰۳,۳۵۸,۱۶۰	۲۱۲,۲۶۲,۴۲۷	-	۲۱۲,۲۶۲,۴۲۷	۷۰۰	-	۲۱۲,۲۶۲,۴۲۷	۳۰۳,۳۲۲	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ملی هس	
-	-	۱۴۸,۲۶۹,۴۲۰	(۸,۵۳۰,۵۷۰)	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پیمه پارسیان	
-	-	۱۱۴,۱۳۶,۸۰۸	(۵,۸۶۳,۱۹۲)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کالسیپین	
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی فن آوران	
-	-	۶۷,۴۵۸,۷۴۶	(۲,۵۴۱,۲۵۴)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	صنعتی بهشهر	
۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	-	۲۷,۳۳۸,۸۰۶	(۲,۷۶۱,۱۹۴)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه	
-	-	۷,۷۰۲,۸۳۸	(۲۲۲,۳۲۲)	۷,۹۳۵,۱۶۰	۳۸۰	-	۷,۹۳۵,۱۶۰	۲۰,۸۸۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک پارسیان	
-	-	۱,۵۷۴,۲۸۸	(۸۴,۱۰۶)	۱,۶۵۸,۳۹۴	۸۱	-	۱,۶۵۸,۳۹۴	۳۰,۴۷۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	گیمینارو	
۱,۵۵۲,۰۸۷,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲,۳۶۰,۶۲۲,۱۲۵	۱,۲۶۲,۱۷۳,۵۳۳	۶۷۸,۶۴۳,۳۵۳	(۲۰,۰۱۲,۶۳۸)	۶۹۸,۶۵۵,۹۹۱	-	-	۶۹۸,۶۵۵,۹۹۱	-	-	-	-	جمع:

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

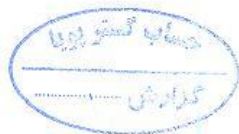
۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	۲,۵۲۳,۵۹۹,۶۶۱	سود اوراق مشارکت
-	-	۲,۳۱۲,۴۷۰,۸۴۲	سود سپرده بانکی
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۴,۵۶۰,۵۸۶,۳۱۹	۴,۸۳۶,۰۶۰,۵۰۳	

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده دریافتی	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده
				ریال	ریال	ریال
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۲۱	۷۴۲,۱۹۱,۷۷۶	(۲۲۰,۳۳۵)	۵۲۱,۸۵۶,۴۴۱
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۶/۲۶	۱۳۹۲/۰۶/۲۶	۲۱	۵۲۶,۵۷۵,۳۰۰	(۱۹۱,۹۹۰)	۳۳۴,۵۸۴,۳۱۰
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۲,۸۲۷,۶۵۷	(۸۵۴)	۲,۸۲۶,۸۰۳
سپرده گذاری نزد سوبه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۱,۰۹۹,۹۹۹,۹۹۷	(۱,۹۹۸,۱۲۳)	۱,۰۹۸,۰۰۱,۸۷۴
سپرده گذاری نزد سوبه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۳,۴۹۹,۲۳۳	(۱,۷۲۸)	۳,۴۹۷,۵۰۵
				۲,۳۱۲,۴۷۰,۸۴۲	(۲,۶۲۲,۰۲۰)	۲,۳۱۰,۸۴۸,۸۲۲

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۲۲۷,۹۶۲	۴۵۵,۳۲۲,۳۹۵	۷۴۹,۷۲۱,۵۶۹	هزینه کارمزد معاملات
۱۰۸,۲۸۳,۷۸۶	۱۴۷,۳۵۰,۲۷۵	۲۷۹,۱۰۰,۹۰۷	هزینه مالیات معاملات
۳۷۹,۵۱۱,۷۴۶	۶۰۲,۶۷۲,۵۷۰	۱,۰۲۸,۸۲۳,۴۷۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۴۴۲,۸۲۳	۱۲۹,۳۰۰,۶۰۴	۸۲,۶۴۳,۶۳۶	مدیر صندوق
۱۵۱,۷۶۳,۱۸۸	۶۵,۸۶۱,۲۴۶	۵۳,۲۲۲,۰۸۳	ضامن
۲۹۹,۱۷۸,۱۵۷	۱۵۲,۰۵۴,۸۳۰	۱۶۹,۳۷۶,۷۴۸	متولی
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۲۳,۵۷۵,۴۲۴	حسابرس
۸۱۲,۳۸۶,۳۲۳	۳۷۷,۷۹۲,۱۰۴	۲۳۸,۸۱۷,۸۹۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۷۲,۵۵۵	۶,۰۶۶,۶۳۸	۵,۳۷۴,۷۳۶	هزینه تصفیه
۷۷,۴۹۳,۵۱۵	۳۹,۴۸۹,۸۴۶	۳۹,۴۸۹,۸۴۶	هزینه تأسیس
۵۸,۸۴۲,۲۰۵	۲۹,۹۸۶,۳۶۲	۱۲۳,۷۶۹,۷۹۷	هزینه نرم افزار
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵	۷۵,۵۶۲,۸۴۶	۱۶۸,۶۸۴,۳۶۹	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	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 با افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

