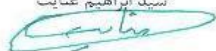


صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ 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
۹-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

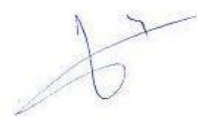
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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
 سید ابراهیم عنایت


شخص حقوقی
 شرکت کارگزاری پارسین

ارکان صندوق
 مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
 شماره ثبت ۳۷۲۹۹



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۲,۷۵۷,۲۵۲,۵۲۵	۱۲,۵۲۶,۷۸۹,۸۱۱	۹,۰۸۷,۹۴۸,۱۲۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۵۲,۷۹۱,۳۱۷,۶۲۲	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	۵۶۹,۱۸۶,۶۷۱	۳۹۵,۱۰۶,۹۰۲	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۰,۳۱۳,۸۸۰	۱۶۳,۵۵۷,۸۷۲	۸۷,۸۱۰,۵۰۱	۹	سایر دارایی ها
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱۶۰,۲۶۳,۸۵۵	۴,۳۸۲,۱۷۷,۸۵۹	۱۰	موجودی نقد
۵۴,۹۹۵,۶۱۶,۸۸۰	۶۶,۸۱۱,۳۹۰,۱۷۱	۵۸,۸۶۸,۱۰۰,۹۹۴		جمع دارایی ها
				بدهی ها:
۹۷۶,۱۶۹,۰۸۰	۶۲۹,۸۴۴,۹۶۸	۱,۸۱۳,۴۲۷,۵۸۵	۱۱	جاری کارگزاران
۴۸۱,۳۲۰,۸۲۶	۲۶۰,۶۴۲,۹۳۲	۳۸۵,۵۰۸,۶۱۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱۲,۴۲۶,۷۷۷	۴۶,۰۴۸,۸۵۷	۹۳,۴۴۲,۲۸۳	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۲۸۲,۷۴۸,۰۲۱	۴۳۲,۲۴۶,۲۶۵	۱۴	حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۹۵۵,۷۳۷,۷۷۲	۱,۳۱۹,۳۸۳,۷۷۸	۲,۷۲۴,۶۳۴,۷۵۱		جمع بدهی ها
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۶۵,۵۹۳,۱۰۵,۳۹۳	۵۶,۱۴۳,۴۷۶,۲۴۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۵,۶۲۹	۹۹۴,۶۲۹	۱,۰۳۵,۷۸۱		خالص دارایی های هرواحد 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها :
۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۳۵۰,۳۳,۰۳۵	(۸۳۹,۸۲۳,۶۲۸)	۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳)	۱۷۳,۱۵۲,۲۴۳	۱,۴۶۷,۳۸۱,۸۷۱	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۶۰,۶۶۲,۹۴۵	۱,۷۰۱,۷۶۱,۸۲۱	۶۹۷,۵۰۹,۷۴۶	۱۸	سود سهام
-	-	۱۰۵,۱۸۵,۱۷۳		سایر درآمد ها، برگشت ذخیره زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام دوره پیش
-	-	۶۸,۸۸۱,۸۰۵		سایر درآمدها، برگشت ذخیره هزینه تنزیل حساب های دریافتنی دوره پیش
۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲	۶,۹۴۱,۸۷۹,۳۵۴	۷,۴۳۸,۵۲۹,۷۷۴	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده بانکی
۱۱,۷۰۷,۰۰۶,۵۲۹	۷,۹۷۶,۸۵۹,۷۹۰	۱۱,۱۰۱,۶۹۳,۸۷۷		جمع درآمدها
				هزینه ها :
۱,۰۲۸,۸۲۲,۴۷۶	۶۴۸,۸۸۴,۵۳۵	۶۵۱,۲۴۸,۷۴۸	۲۰	هزینه معاملات
۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳	۵۹۱,۸۰۶,۴۲۹	۵۰۷,۰۸۰,۳۰۶	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۸,۶۵۱,۳۷۵	۱۱۲,۵۰۶,۱۷۳	۲۵۰,۶۰۶,۶۷۷	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۹۸۹,۸۶۸,۰۷۴	۱,۳۵۳,۱۹۷,۱۳۷	۱,۲۰۸,۹۳۵,۷۳۱		جمع هزینه ها
۹,۷۱۷,۱۲۸,۴۵۵	۶,۶۲۳,۷۶۲,۶۵۳	۹,۶۹۲,۷۵۸,۱۲۶		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۴۳
۱۵,۵۵۰,۱۲۴,۲۸۱	۱۵,۳۰۶	۱۵,۲۷۵	۱۲,۲۱۵
(۱۷,۲۱۸,۰۲۱,۶۲۲)	(۱۶,۹۹۱)	(۳,۷۵۸)	(۱۰,۷۵۴)
(۹,۳۸۵,۸۸۳,۸۰۴)	-	-	-
۴۸,۵۲۰,۸۰۰	-	-	-
۹,۷۱۷,۱۲۸,۴۵۵	-	-	-
۵۳,۰۲۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۶۵,۹۴۵	۵۴,۲۰۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ 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 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 درج گردیده است.

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک پارسیان	۱۸,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۲,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی روبه روی تهران کلینیک کوچه هشتم پلاک ۲۴.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت راده که درتاریخ 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- 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت حساب گستر پویا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۱ به شماره ۱۲۱۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس 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

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه ی اهم رويه 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 فرابورسی 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

باتوجه به دستورالعمل "لحوق 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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 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 شولدرگی	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 ۵ 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 پارسین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۰/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
	بهای تمام	خالص ارزش	بهای تمام	خالص ارزش	بهای تمام	خالص ارزش
	درصد به دل	درصد به دل	درصد به دل	درصد به دل	درصد به دل	درصد به دل
	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فقرات اساسی	۱,۸۴۴,۷۷۶,۱۷۱	۲,۰۲۷,۶۸۸,۱۵۶	۳,۲۲۵,۸۲۰,۹۷۷	۳,۱۱۴,۱۰۱,۱۲۹	۴,۷٪	۳,۸۵۱,۳۹۸,۳۸۶
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۴۲,۶۲۲,۸۶۴	۱۳۳,۲۲۲,۶۶۴	۲,۱۰۶,۱۷۶,۸۷۸	۱,۹۶۵,۱۳۹,۸۲۲	۲,۹٪	۱,۱۰۴,۲۲۲,۴۵۴
انبوه سازی اسلاک و مستغلات	۷۱۶,۸۹۶,۲۴۹	۶۰۱,۶۰۰,۹۹۱	۳۹۷,۰۲۷,۶۳۹	۴۱۹,۴۹۶,۵۰۱	۰,۶٪	۱,۷۰۸,۵۳۷,۰۶۸
قند و شکر	-	-	۳۶,۱۶۴,۲۲۲	۴۰,۲۴۲,۳۰۵	۰,۱٪	۳۶۳,۷۱۸,۴۲۵
سیمان، آهن و فلزات	-	-	-	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۵۷۴,۹۸۰,۷۵۷	۲۶۶,۱۵۳,۴۱۰	۰,۷٪	۶۸۸,۱۷۰,۱۱۱
محصولات شیمیایی	۱,۶۶۳,۱۰۵,۵۷۰	۲,۹۷۵,۴۴۶,۳۰۹	۴,۵۵۲,۶۰۸,۸۹۲	۵,۳۳۱,۵۴۷,۰۵۸	۷,۸٪	۳,۰۲۵,۷۶۹,۶۵۶
کانی های فلزی	۱,۹۳۹,۷۳۸,۲۰۷	۲,۰۴۲,۸۸۰,۲۰۵	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱,۳۱۲,۵۲۹,۰۹۰	۱,۳۰۷,۱۰۹,۹۹۷	۴۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۴۵۵,۹۵۹,۴۹۷	۰,۷٪	-
زیرساخت ها و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۶۰۷,۷۷۷,۷۹۳	۴۷۲,۸۹۱,۰۷۲	۰,۷٪	-
تأمین و توزیع و خدمات های اجتماعی	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵,۹۵۷,۱۹۹
محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر	-	-	-	-	-	۶۶۷,۵۵۹,۳۹۵
سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	۲۲۷,۸۳۱,۲۴۲
مواد و محصولات دارویی	-	-	۳۷۵,۳۱۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۴۴,۹۱۷	۰,۵٪	۴۶,۰۷۸,۷۹۶
حمل و نقل آبی	-	-	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۱۴,۰۷۸	۰,۱٪	۲۸,۰۰۸,۷۹۳
جمع	۷,۶۲۰,۶۶۶,۲۵۱	۹,۰۸۷,۹۴۸,۱۲۲	۱۲,۳۵۲,۶۳۷,۵۶۸	۱۲,۵۲۶,۷۸۹,۸۱۱	۱۹٪	۱۲,۷۵۷,۲۵۳,۵۵۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷
	ریال	ریال
۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶- ۱	۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰
۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶- ۲	-
جمع		۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰
	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷
سپرده های بانکی:								
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۹۹%	-	-	-
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۹۹%	-	-	-
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	-	۷	۹,۸۶۱,۲۱۱	۰.۲%	-	-	-
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲.۴۷%	-	-	-
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۵,۱۹۶,۳۹۹	۰.۱%	-	-	-
				۴۵,۰۱۵,۰۵۷,۶۱۰	۷۶.۴۷%	-	-	-

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

گواهی سپرده های بانکی:	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	خالص ارزش فروش	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷
گواهی سپرده سعادتی شیراز	-	-	-	-	ریال	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰	۶۰۰,۲۷۴,۳۴۰
					ریال	-	-

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	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷- ۱	-	۲,۰۷۱,۲۹۷,۹۱۵	-
اوراق اجاره	۷- ۲	-	۵۰,۷۲۰,۰۱۹,۷۰۷	-
جمع		-	۵۲,۷۹۱,۳۱۷,۶۲۲	-
		۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسینان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بپرسی یا فراپرسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷ (ریال)		۱۳۹۰/۱۰/۲۷ (ریال)		۱۳۹۱/۱۰/۲۷ (ریال)		تاریخ سررسید		ارزش اسمی		سود متعلقه		نرخ سود		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها		خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش	
۱۳۹۳/۰۵/۱۱		-		-		-		-		-		-		-		۲۰,۷۱,۲۹۷,۹۱۵		-		-	
-		-		-		-		-		-		-		-		۲۰,۷۱,۲۹۷,۹۱۵		-		-	

اوراق مشارکت شرکتی:
لیزینگ ایران و شرق

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

۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۰/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۱۰/۲۷		تاریخ	اوراق اجاره ای
خالص	خالص	درصد خالص	خالص	ارزش اسمی	سود متعلقه		
ارزش فروش	ارزش فروش	به کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	سود	سررسید
ریال		-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۹,۱۶۷,۳۳۲,۸۸۰	۱۸,۱۷۸,۳۷۸,۴۱۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۱۱,۹۲۹,۷۶۵,۱۳۶	۱۱,۱۱۶,۶۲۲,۳۷۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
۲۰,۳۹۶,۱۰۹,۵۸۹	۲۱,۴۲۵,۱۱۹,۰۲۰	-	-	-	-	-	
۴۱,۳۹۳,۱۰۷,۶۰۵	۵۰,۷۲۰,۰۱۹,۷۰۷	-	-	-	-	-	ماهان ا
							امید
							سامان
							جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷				۱۳۹۰/۱۰/۲۷				۱۳۹۱/۱۰/۲۷			
تجزیل	نرخ	تجزیل	نرخ	تجزیل	نرخ	تجزیل	نرخ	تجزیل	نرخ	تجزیل	نرخ
نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده	نشده
حساب های دریافتی :	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
سود سهام دریافتی	۱۹۲,۶۳۴,۷۹۴	۲۵٪	۱۹۱,۴۸۸,۵۴۹	۲۵٪	۵۷۹,۴۶۹,۶۰۰	۲۰٪	۵۹۹,۱۸۶,۶۷۱	۲۲٪	۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	۲۵٪	۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵
سود دریافتی سپرده بانکی	۲۰۶,۳۳۹,۳۸۰	۲۵٪	۲۰۳,۶۱۸,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳۹۸,۹۷۴,۱۷۴	-	۳۹۵,۱۰۶,۹۰۲	۵۷۹,۴۶۹,۶۰۰	۵۹۹,۱۸۶,۶۷۱	۷۶۴,۹۶۹,۶۰۰	۶۹۶,۰۸۷,۷۹۵	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی 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.

۱۳۹۱/۱۰/۲۷			۱۳۹۰/۱۰/۲۷			۱۳۹۱/۱۰/۲۷			
مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در	
ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی	ابتدای سال	طی دوره	پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۹۱۸,۰۸۵	(۷۷,۴۹۳,۵۱۵)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۹۶,۸۱۳,۷۶۴	(۵۸,۵۹۷,۸۳۶)	۱۵۵,۴۱۱,۶۰۰	۱۹,۳۲۰,۲۴۹	(۵۸,۵۹۷,۸۳۶)	۷۷,۹۱۸,۰۸۵	مخارج تأسیس
۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	(۵۸,۸۴۲,۲۰۵)	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۶۶,۷۴۴,۱۰۸	(۴۴,۴۹۵,۸۹۲)	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۴,۳۱۳,۰۴۸	(۱۵۸,۰۸۲,۷۴۷)	۱۹۲,۳۹۵,۷۹۵	هزینه نرم افزار
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۲۲,۷۹۶)	-	-	-	-	۳۴,۱۷۷,۲۰۴	(۲۵,۸۲۲,۷۹۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت هر کانون ها
۲۷۰,۳۱۳,۸۸۰	(۲۱۶,۶۸۰,۵۸۳)	۸۷,۸۱۰,۵۰۱	۱۶۳,۵۵۷,۸۷۲	(۱۰۳,۰۹۳,۷۲۸)	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۸۷,۸۱۰,۵۰۱	(۲۱۶,۶۸۰,۵۸۳)	۲۷۰,۳۱۳,۸۸۰	
۱۲۰,۳۱۳,۸۸۰	(۱۲۶,۳۲۷,۷۲۰)	۲۶۶,۶۵۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱۶۰,۲۶۳,۸۵۵	۴,۲۸۲,۱۷۷,۸۵۹
۱۸,۸۵۵,۰۷۵	۱۶۰,۲۶۳,۸۵۵	۴,۲۸۲,۱۷۷,۸۵۹

حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۱,۸۱۳,۴۲۷,۵۸۵ 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:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۴,۶۰۴,۲۶۲	۱۰۵,۸۱۲,۸۷۳	۱۲۱,۶۵۰,۱۷۵	مدیر صندوق
۹۶,۹۳۸,۲۵۲	۵۲,۹۳۲,۶۲۵	۸۴,۰۳۲,۴۲۹	ضامن
۱۶۵,۶۷۸,۱۵۲	۹۲,۵۲۷,۴۵۰	۱۶۳,۷۲۶,۱۶۰	متولی
۲۴,۰۰۰,۱۶۰	۹,۳۶۹,۹۸۴	۱۶,۱۰۹,۸۵۴	حسابرس
۴۸۱,۲۲۰,۸۲۶	۲۶۰,۶۴۲,۹۳۲	۳۸۵,۵۰۸,۶۱۸	جمع

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۲۱۲,۴۴۶,۷۷۷	۴۶,۰۴۸,۸۵۷	۹۳,۴۴۲,۲۸۳	
۲۱۲,۴۴۶,۷۷۷	۴۶,۰۴۸,۸۵۷	۹۳,۴۴۲,۲۸۳	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۳۶۶,۶۵۱,۶۰۰	۴۰۶,۶۵۱,۶۰۰	
۱۲,۲۷۳,۵۵۵	۹,۳۷۲,۴۴۵	۲۰,۲۹۶,۸۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۹۵,۹۳۴	۶,۷۱۳,۹۷۶	۸,۳۸۷,۸۱۲	حساب پرداختنی به مدیریت
-	-	(۵,۳۴۰,۰۰۰)	کارگزاری عملیاتی
-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی
۲۸۵,۹۲۱,۰۸۹	۲۸۲,۷۴۸,۰۲۱	۴۳۲,۲۴۶,۲۶۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۷		۱۳۹۰/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۰۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۲,۹۲۷,۳۰۳,۳۷۰	۳۲,۷۴۳	۴۵,۶۹۹,۱۲۲,۳۴۲	۴۵,۹۴۵	۲۵,۴۲۷,۸۵۵,۱۶۶	۳۴,۲۰۴	
۲۰,۱۱۲,۵۷۵,۷۳۸	۲۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۲,۹۷۳,۰۵۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۵,۶۲۱,۰۷۷	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۳۹,۸۷۹,۱۰۸	۵۲,۷۴۳	۶۵,۵۹۲,۱۰۵,۳۹۳	۶۵,۹۴۵	۴۶,۱۴۳,۴۷۶,۲۴۳	۵۴,۲۰۴	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	دوره مالی منتهی به دوره مالی منتهی به	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۱/۲۷	مثال منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸	(۷۸۹,۱۸۰,۳۷۱)	۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴	۵۹,۲۷۶,۱۵۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	-	(۵۰,۶۵۳,۲۵۷)	-	-	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
جمع	۱,۳۲۴,۳۰۵,۵۰۸	(۸۳۹,۸۳۳,۶۲۸)	۲۹۰,۷۵۶,۸۸۴	۵۹,۲۷۶,۱۵۱	

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

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۹۱/۱۰/۲۷

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	فولاد صبانور	۹۶,۴۰۰	۱,۹۵۴,۴۸۵,۶۰۰	۱,۵۲۸,۸۶۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۲۵,۶۰۰	-	-
۲	نفت و گاز پارسیان	۳۹۹,۹۹۷	۲,۳۲۷,۳۸۷,۱۸۰	۱,۸۰۹,۸۸۱,۹۰۱	۴۱۷,۵۰۵,۲۷۹	-	-
۳	سرمایه گذاری غدیر	۵۴۹,۷۸۰	۲,۳۳۶,۵۸۲,۶۰۰	۲,۰۲۱,۶۶۶,۲۰۰	۳۱۴,۹۱۶,۴۰۰	۴۳,۵۰۱,۶۷۸	۸۱۴,۰۵۲,۲۲۳
۴	معادن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۹۶۲	۶۷۱,۹۶۲
۵	بیمه ملت	۴۷۷,۵۰۰	۶۷۸,۰۹۸,۱۶۲	۶۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۹۸,۱۶۲	-	-
۶	آ.س.پ	۲۴۹,۱۹۰	۱,۰۶۲,۳۱۶,۱۳۸	۱,۰۸۰,۷۳۷,۰۳۰	(۱۸,۴۲۰,۸۹۲)	-	۲۴,۱۷۱,۵۳۰
۷	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۴۰۰,۲۶۷	۶۴۹,۹۷۹,۶۳۶	۲۹,۴۲۰,۶۳۱	-	-
۸	سرمایه گذاری سپه	۹۹,۹۹۹	۱۳۴,۹۸۸,۶۵۹	۱۲۸,۹۹۸,۷۱۰	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	۵۸۹,۹۹۹	۱,۵۸۳,۸۰۸,۶۸۰	۱,۵۲۴,۳۸۷,۲۶۹	۵۹,۴۲۱,۴۱۱	-	-
۱۲	کیمیدارو	۲۰,۴۷۴	۳۹,۴۶۱,۹۵۴	۵۹,۱۰۸,۴۳۸	(۱۹,۶۴۶,۴۸۴)	-	(۶۴,۲۲۱,۷۶۲)
۱۳	ملی مس	۱,۴۰۳,۲۲۶	۷,۳۰۱,۶۵۹,۰۵۹	۶,۸۵۸,۲۶۶,۶۶۶	۴۴۳,۳۹۲,۳۹۵	۵۱,۰۱۸,۰۴۷	۵۲,۵۶۶,۸۵۸
۱۴	اقتصاد نوین	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۶۷۸,۴۸۹	(۳۱,۸۷۸,۴۸۹)	-	(۲۰,۴۰۲,۸۹۱)
۱۵	زامیاد	۲۲۵,۱۸۱	۲۱۰,۲۴۹,۹۹۵	۲۴۸,۸۲۵,۰۰۵	(۳۸,۵۷۵,۰۱۰)	(۴,۰۴۷,۶۵۱)	(۲,۰۴۷,۶۵۱)
۱۶	سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	بانک پارسیان	۱۲۵,۲۹۶	۳۱۱,۰۰۰,۷۳۴	۳۶۹,۳۶۹,۵۱۸	(۵۸,۳۶۸,۷۸۴)	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)
۱۸	صنعتی بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۷۴۲,۹۵۳	(۶۷,۷۴۲,۹۵۳)	-	-
۱۹	سایپا	۳۴۹,۹۹۹	۵۸۸,۸۴۸,۲۴۰	۷۰۹,۲۸۶,۵۷۷	(۱۲۰,۴۳۸,۳۵۷)	-	(۵۷,۲۹۲,۳۰۳)
۲۰	فن آوران	۷۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۸۰۸,۱۳۸	۸۸۰,۸۸۰,۰۰۰	(۱۵۱,۰۷۱,۸۶۲)	-	۱۲,۶۳۰,۰۰۰
۲۱	فولاد مبارکه	۴۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۳۶۷,۴۲۸	(۴۱,۳۳۲,۵۷۲)	(۲۶,۷۷۱,۶۱۴)	۵۵,۸۹۴,۰۹۹
۲۲	بیمه پارسیان	۳۹۲,۰۰۰	۸۳۹,۲۴۵,۳۰۰	۱,۰۹۲,۳۶۷,۳۰۴	(۲۵۳,۱۲۲,۰۰۴)	-	۲۵,۰۰۰,۳۰۵
۲۳	کالسیمین	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۴,۳۴۷,۰۰۰	۲,۷۶۱,۸۰۵,۵۱۲	(۱۴۶,۷۲۲,۵۱۲)	۷۲,۶۰۱,۳۱۷	۷۲,۶۰۱,۳۱۷
۲۴	هند شیرین	۶۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۶۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۸۰,۰۰۰	(۳۲۸,۳۲۰,۰۰۰)	-	-
۲۵	مینا	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	-	-
۲۶	پتروشیمی خارک	۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۶۲۰,۲۲۲	۳,۳۱۶,۷۶۲,۹۵۸	۴,۱۴۲,۹۳۸	۱۹۵,۸۵۷,۲۷۴	۱۹۵,۸۵۷,۲۷۴
۲۷	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۲۶۴,۴۴۷	۲,۰۴۱,۸۳۰,۱۲۵	۳۲۱,۴۳۴,۳۰۲	-	-
۲۸	سیمان غرب	۳۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	-	-
۲۹	فولاد خوزستان	۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۰۸۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۱۳۰,۰۰۰	-	-
۳۰	سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۲۷۸,۲۲۵	۲,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۷۸,۴۲۵	-	-
۳۱	دوب آهن اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۳۲	حقاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۳۵,۷۰۰	۱,۳۲۹,۳۲۹,۰۴۵	۴,۳۰۶,۶۵۵	-	-
۳۳	سایر جمع	-	۳۹,۴۸۴,۶۲۱,۳۰۰	۳۸,۵۶۰,۳۱۵,۷۲۲	۹۰۳,۳۰۵,۵۷۸	۲۹,۷۵۶,۸۸۲	۲۹,۷۵۶,۸۸۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام	تعداد	تعدیل شده	ارزش دفتری	ارزش بازار قیمت	تغییر ارزش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی مس	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۹,۹۹۸	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۹,۹۹۸	۸,۵۷۰,۴۷۱	۸,۵۷۰,۴۷۱
نفت و گاز پارسیان	۲۱۷,۱۳۰	۳۰۰,۶۳۸,۱۹۸۰	۱,۶۶۳,۱۰۵,۵۷۰	۱,۳۴۳,۲۷۶,۴۱۰	(۳۲۰,۸۲۷,۲۶۰)	۳۱۴,۴۱۲,۴۶۰	۳۱۴,۴۱۲,۴۶۰
شیرسازی و خانه سازی باقیمانده	۲۲۶,۲۲۱	۶۰۷,۸۵۵,۸۲۷	۷۱۶,۸۹۴,۳۴۹	(۱۰۹,۰۳۸,۵۲۲)	(۱۰۹,۰۳۸,۵۲۲)	(۹۱,۷۸۴,۵۷۴)	(۹۱,۷۸۴,۵۷۴)
بانک سینا	۱۰۳,۶۲۴	۱۳۴,۶۰۷,۵۷۶	۱۲۳,۶۲۲,۸۶۴	(۹,۰۱۵,۷۱۲)	(۹,۰۱۵,۷۱۲)	-	-
چادرمنو	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۴۱۸,۲۰۷	۶,۲۲۱,۷۹۳	۶,۲۲۱,۷۹۳	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۱۹۹,۴۹۰	۹۷۷,۱۹۹,۴۹۰	۰	۰	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-
صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۲۹,۶۰۰	(۱۷۱,۱۷۰,۴۰۰)	(۱۷۱,۱۷۰,۴۰۰)	-	-
فولاد صبانور	۴۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۳۸۰,۰۰۰	۰	۰	-	-
فولاد مبارکه	۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	-	-
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۹,۱۸۲,۴۴۵,۲۸۲	۹,۱۸۲,۴۴۵,۲۸۲	-	-	-	-

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

۱۸- سود سهام

۱۳۹۱/۱۰/۲۷ (ریال)									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ توزیع سهام منتهی	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	خالص درآمد
		تشکیل مجمع	در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	سود سهام	سود سهام	سود سهام
ملی مس	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۳۰۳,۲۳۲	۲۱۲,۲۶۲,۴۳۷	۷۰۰	۰	۲۱۲,۲۶۲,۴۳۷	۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰	۵۹۸,۵۵۶,۲۵۰
بیمه پارسیان	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۳۹۲,۰۰۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰		
گالسیمن	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
صنعتی پتروشیمی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
فولاد مبارکه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	(۱,۱۴۶,۲۴۵)	۲۸,۸۵۳,۷۵۵	۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰	۲۱۰,۰۱۸,۹۰۰
بانک پارسیان	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۲۰,۸۸۲	۷,۹۳۵,۱۶۰	۳۸۰	۰	۷,۹۳۵,۱۶۰		
کیمیدارو	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۲۰,۴۷۴	۱,۶۵۸,۳۹۴	۸۱	۰	۱,۶۵۸,۳۹۴		
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۳,۱۸۶,۶۷۱	۸۹۳,۱۸۶,۶۷۱
جمع:	-	-	-	۶۹۸,۶۵۵,۹۹۱	-	(۱,۱۴۶,۲۴۵)	۶۹۷,۵۰۹,۷۴۶	۱,۷۰۱,۷۶۱,۸۲۱	۲,۳۰۰,۶۶۲,۹۴۵

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:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲,۶۲۹,۸۸۳,۸۱۱	۶,۹۴۱,۸۷۹,۳۵۴	۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲
سود سپرده بانکی	۴,۷۸۸,۶۴۵,۹۶۳	-	-
	۷,۴۱۸,۵۲۹,۷۷۴	۶,۹۴۱,۸۷۹,۳۵۴	۹,۱۰۱,۴۹۵,۷۲۲

۱۹-۱ - سود سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده دریافتی	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده
سپرده های بانکی:				ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۲۱	۱,۲۵۹,۹۹۹,۹۹۳	(۴۳۰,۳۲۵)	۱,۲۵۹,۵۶۹,۶۶۸
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۱	۱,۰۶۴,۳۸۳,۵۷۷	(۱۹۱,۹۹۱)	۱,۰۶۴,۱۹۱,۵۸۶
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۲	-	۷	۵,۸۹۷,۱۹۷	(۵۰۶)	۵,۸۹۶,۶۹۱
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۷	۱۳۹۲/۰۵/۱۷	۲۲	۲,۴۵۶,۱۶۴,۳۷۹	(۱,۹۹۸,۱۲۳)	۲,۴۵۴,۱۶۶,۲۵۶
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری توسعه	۱۳۹۱/۰۵/۱۵	-	۷	۴,۸۲۱,۸۲۴	(۸۲)	۴,۸۲۱,۷۴۲
				۴,۷۹۱,۲۶۶,۹۹۰	(۲,۶۲۱,۰۲۷)	۴,۷۸۸,۶۴۵,۹۶۳

۲۰- مانده حساب هزینه معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷
ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد معاملات	۴۹۱,۵۵۸,۸۳۴	۴۵۳,۸۲۵,۲۶۹
هزینه مالیات معاملات	۱۵۷,۳۲۵,۷۰۱	۱۹۷,۴۲۲,۹۷۹
جمع	۶۴۸,۸۸۴,۵۳۵	۶۵۱,۲۴۸,۲۴۸

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۴۴۲,۸۲۳	۲۱۲,۶۵۱,۴۲۴	۱۲۱,۶۵۰,۱۷۵	مدیر صندوق
۱۵۱,۷۶۳,۱۸۸	۱۰۷,۷۵۷,۵۶۱	۸۴,۰۲۲,۴۲۹	ضامن
۲۹۹,۱۷۸,۱۵۲	۲۲۶,۰۲۷,۴۵۰	۲۵۰,۷۹۸,۰۰۸	متولی
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۵۰,۶۰۹,۶۹۴	حسابرس
۸۱۲,۳۸۴,۳۲۳	۵۹۱,۸۰۶,۴۳۹	۵۰۷,۰۸۰,۳۰۶	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۷۲,۵۵۵	۹,۳۷۲,۴۴۵	۸,۰۲۳,۴۹۸	هزینه تصفیه
۷۷,۴۹۳,۵۱۵	۵۸,۵۹۷,۸۳۶	۵۸,۵۹۷,۸۳۶	هزینه تأسیس
۵۸,۸۴۴,۲۰۵	۴۴,۴۹۵,۸۹۲	۱۵۸,۰۸۲,۷۴۷	هزینه نرم افزار
	-	۲۵,۸۲۲,۷۹۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۴۸,۶۵۱,۲۷۵	۱۱۲,۵۰۶,۱۷۳	۲۵۰,۶۰۶,۶۷۷	جمع

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
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 یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.