

گزارش حسابرس مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص دارائیه‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پاریسان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد زیر، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۱-۶- مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی با موضوع لزوم انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق در دوره‌های مالی ۳ ماهه، ۶ ماهه، ۹ ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و سامانه جامع اطلاع رسانی (کدال) در خصوص گزارش عملکرد و صورتهای مالی سالانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ و نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ رعایت نگردیده است.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی با موضوع الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) تولید شده توسط نرم افزار صندوقهای سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به دلیل مشکلات زیرساختی شرکت نرم افزاری رایان هم افزا در رابطه با ساخت و امکان دانلود توسط کاربر بطور کامل طی دوره رعایت نگردیده است.



۸- علیرغم مکاتبات به عمل آمده با شرکتهای سرمایه‌پذیر کنتورسازی با نماد آکتور، شرکت مواد ویژه لیا با نماد شلیا، مواد غذایی مینو با نماد غمینو، داروسازی فارابی با نماد دفارا، غلتک سازی سپاهان با نماد فسازان، مجتمع صنایع لاستیک یزد با نماد ییزد، مخابرات با نماد اخبر، دارویی تامین با نماد تپیکو و پارس آرین با نماد ذآریان سود سهام متعلقه تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول درنیامده است.

۹- مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذاری توسط مدیر حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه‌گذاری در رابطه با برخی از سرمایه گذاران رعایت نگردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور Rahbin

تقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت ۶۱۱۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)

نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۸
ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۸

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسین	محسن نامداری	محمد رضا نامداریان
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

شماره ثبت: ۲۳۹۱۳
شماره اقتصادی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴
کد پستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶
تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱)
نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱)
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴
شماره اقتصادی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴
کد پستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

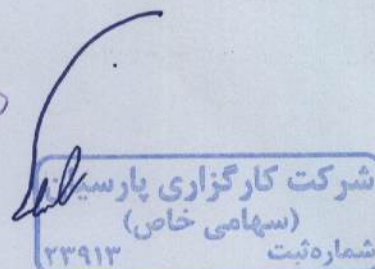
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳,۷۸۹,۶۵۹	۱۱۰,۳۲۳,۶۱۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹	.
حساب‌های دریافتی	۸	۱۸,۸۸۴,۲۴۳,۵۲۲	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۱۰۰
سایر دارایی‌ها	۹	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲
موجودی نقد	۱۰	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶
جاری کارگزاران	۱۱	۲۸۷۲۳۲۷۶۵۹۹	۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷
جمع دارایی‌ها		۱,۳۹۶,۷۹۱,۴۷۱,۴۷۰	۱,۱۱۷,۲۳۹,۹۲۵,۴۸۲
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶	۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳	۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹	۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع بدهی‌ها		۵۷,۳۰۸,۹۷۶,۱۸۸	۳۱,۷۱۶,۱۶۳,۸۰۶
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۲۶,۰۷۲,۶۵۲	۱۴,۹۶۵,۵۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بسم خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
درآمدها:		
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	ریال	ریال
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷
۱۹ سود سهام	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۶۲۳)	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲	۱۶,۸۴۸,۳۴۹,۱۴۳
۲۱ سایر درآمدها	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹	۲۴,۲۷۶,۰۵۲
جمع درآمدها	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	۱,۱۲۷,۴۲۴,۳۹۹,۲۵۲	۶۸۷,۷۳۹,۸۰۸,۰۵۳
۲۳ سایر هزینه ها		
۲۴ سود قبل از هزینه های مالی	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶	۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵
هزینه های مالی	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰	۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰
سود خالص	۱,۰۷۶,۹۹۹,۷۱۰,۷۸۶	۶۷۷,۶۳۷,۲۱۴,۶۷۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴	۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷
	۴۴%	۱۴۵%
	۸۲%	۶۲/۹۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	۷۲,۵۳۵	۲۶۰,۰۷۸,۵۲۹,۷۸۴
سود خالص	۹۵,۵۱۵	۴۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۱۱۶,۶۷۵)	(۳۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲	۶۷۷,۱۳۴,۱۶۲,۵۰۷
	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)	۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵
	۵۱,۳۷۵	۱,۰۸۵,۵۳۳,۷۶۱,۶۷۶
	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۷۲,۵۳۵

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۲۳۹۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه‌گذاری می‌نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۵/۰۲/۰۵ حسابرس صندوق از مؤسسه حسابرسی آریان فراز به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۵۲۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۲۳۸۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۸ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۷ تمدید شد. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۳۸۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۶/۰۴/۱۴ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تمدید شد. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۹۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ حسابرس صندوق از مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین تغییر یافت. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۴۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۹۹۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حذفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.fund.parsianbroker.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسیان است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- وصال شیرازی- بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۴.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران سهروردی شمالی خیابان خرمشهر خیابان عربعلی پلاک ۱ واحد ۶



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌پیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی و یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۳۹۹

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۲۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۳ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح ذیل: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۳ بالای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۲۷

۱۴۰۰/۰۱/۲۷

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
استخراج کانه‌های فلزی	۳۰,۰۲۰,۰۲۲,۰۱۲	۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳.۸%	۴۳,۳۷۵,۱۵۱,۲۱۷	۶۷,۸۴۲,۶۲۷,۱۳۸	۶.۱%
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۶,۲۳۱,۷۶۸,۴۴۲	۴,۲۲۷,۶۹۴,۶۵۰	۰.۳%	۶,۸۵۸,۵۵۹,۵۱۰	۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۲۶	۱.۳%
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۲۴۴,۸۷۷,۶۳۳,۱۶۴	۱۸۷,۱۹۶,۵۱۳,۸۵۱	۱۴.۰%	۲۳,۳۴۳,۷۱۴,۴۵۶	۳۹,۵۸۰,۲۹۲,۵۰۰	۳.۵%
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۲۳۰	۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۲۴۹	۳.۶%	۲,۱۶۷,۹۵۷,۳۴۰	۲,۳۱۶,۳۹۲,۲۶۵	۰.۲%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴	۵,۰۲۴,۶۰۳,۴۱۹	۰.۴%	۳,۸۵۱,۳۹۶,۹۸۳	۹,۱۶۹,۷۱۵,۰۰۰	۰.۸%
خودرو و ساخت قطعات	۷۳,۵۱۲,۹۱۴,۹۰۱	۴۴,۷۱۸,۶۰۴,۶۷۱	۳.۳%	۶,۰۶۴,۶۳۳,۹۹۳	۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰	۰.۶%
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۰۳,۳۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۴.۰%	۳۰,۳۹۳,۹۱۹,۳۴۶	۳۱,۴۱۸,۱۴۸,۸۰۹	۲.۸%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶	۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷	۰.۱%	۴۲,۸۹۴,۶۶۱,۴۸۷	۴۷,۸۹۰,۳۹۱,۲۸۰	۴.۳%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۳,۱۳۵,۵۹۶,۳۳۴	۱۲,۳۰۱,۸۰۶,۱۳۲	۰.۹%	۳۱۴,۴۴۱,۱۱۰	۴۳۹,۰۴۶,۶۶۷	۰.۰%
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۶۷۶,۷۵۴,۰۱۲	۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶	۰.۰%	۱۳,۳۰۱,۷۴۴,۴۵۳	۳۲,۴۹۵,۰۵۳,۷۵۱	۲.۹%
سرمایه‌گذاری‌ها	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۳.۴%	۵۵,۰۰۹,۸۵۲,۳۳۰	۸۸,۴۹۵,۶۷۱,۷۵۱	۷.۹%
سیمان، آهک و گچ	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۳۱,۱۵۹,۳۴۳,۰۶۰	۲.۳%	۴,۹۹۹,۱۶۵,۷۹۳	۹,۷۵۳,۶۷۰,۳۳۷	۰.۹%
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۲۴	۵,۱۰۳,۲۲۹,۰۴۱	۰.۴%	۵۷,۲۲۹,۹۵۳,۰۴۶	۹۵,۲۸۹,۰۱۷,۸۲۰	۸.۵%
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۲۳۴	۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۳.۸%	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۲۷۷,۱۵۵,۹۵۳,۹۵۵	۲۴.۸%
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۲۱,۲۵۶,۷۶۵,۲۰۰	۱.۶%	۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰	۵۸,۹۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۵.۳%
فلزات اساسی	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۵.۷%	۳۶,۱۴۰,۳۵۷,۴۹۳	۵۲,۷۸۷,۳۶۹,۶۳۸	۴.۷%
قند و شکر	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶	۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰	۰.۳%	۵,۳۲۷,۹۸۷,۱۹۷	۱۰,۰۴۳,۰۲۱,۳۱۷	۰.۹%
محصولات شیمیایی	۳۲۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۳۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۲۷.۲%	۱۳,۵۱۳,۴۲۸,۶۴۵	۵۹,۱۲۵,۰۵۴,۸۰۰	۵.۳%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸	۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۰.۰%	۱۳,۳۱۷,۵۲۰,۷۹۷	۲۷,۹۸۹,۳۷۶,۶۴۰	۲.۹%
مخابرات	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۶.۰%	۴۸,۶۶۱,۴۴۶,۰۱۶	۵۷,۹۸۱,۱۱۸,۰۰۰	۵.۳%
منسوجات	۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴	۴,۰۹۰,۲۷۳,۵۹۵	۰.۳%	۱۴,۴۶۱,۲۶۲,۵۰۲	۴۶,۵۴۵,۱۱۶,۸۵۰	۴.۳%
زراعت و خدمات وابسته			۰.۰%	۲۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۸	۳۲,۸۰۳,۰۲۱,۵۰۰	۲.۹%
ساخت محصولات فلزی			۰.۰%			
لاستیک و پلاستیک			۰.۰%			
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی						
مواد و محصولات دارویی						
واسطه‌گری‌های مالی و پولی						
جمع	۱,۳۰۸,۲۴۶,۸۴۴,۳۹۶	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷	۹۱.۵۱%	۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۹۶۷	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴	۹۶.۰۰%



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۰۰.۰۱٪	۱۱۰,۳۳۲,۶۱۳	۰۰.۰۰٪	۱۳,۷۸۹,۶۵۹	۱۰	-
				۱۳۹۹/۰۶/۱۰	گواهی سپرده
					بانک پارسبان - ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت رهنی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۰.۰۰٪	۷,۴۵	۱۰۴,۱۰۰,۳۳۲,۰۶۹	۴,۱۸,۳۹۷,۰۸۷	(۸,۸۱۳,۰۱۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲۰
					۱۴۰۰/۰۱/۱۱
					اجاره مهر آیدگان لوکس ۰۳۱۱

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۰,۷۱,۵۳۲,۱۰۰	۱۸,۸۸۴,۳۲۳,۵۳۳	۴۰,۵۵,۵۷۶	۱۸,۸۸۸,۳۹۰,۹۱۸		
					سود دریافتی سهام



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۱/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۴۱,۵۵۷,۷۸۸)	۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴
-	۵۳,۸۱۹,۳۶۰	(۴۱,۲۸۵,۸۱۳)	۱۲,۵۳۳,۵۴۷
-	-	-	-
۳۱۵,۴۲۸,۵۴۲	۳۶۶,۳۱۹,۳۶۰	(۳۸۲,۸۴۳,۶۰۱)	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱

هزینه نرم‌افزار
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون
 جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳

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

۱۱- جاری کارگزاران

گردش سرفصل جاری کارگزاران طی سال مالی مورد گزارش مربوط به شرکت کارگزاری پارسین و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۱/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	۱۲,۴۱۵,۰۰۵,۳۴۷	۵,۸۷۷,۵۵۳,۵۶۳,۷۵۵	(۵,۸۶۱,۲۴۵,۲۹۲,۵۰۳)	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۹۰۰,۷۱۴,۳۶۵	۲۲,۹۹۶,۱۶۶,۳۱۰	متولی
۹۷,۴۷۹,۴۱۶	۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸	حسابرس
۷۹,۹۵۱,۶۰۲	۸۰,۳۸۹,۸۹۸	جمع
۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۱۲۳,۵۱۲,۱۹۶	۱۵۶,۳۹۸,۵۱۰	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۹۵۵,۶۹۶,۴۸۷	۱,۴۱۳,۸۸۳	بابت درخواست صدور
۱۹,۲۰۴,۲۸۹,۰۲۶	-	جمع
۲۲,۲۸۳,۴۹۷,۷۰۹	۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره آئینمان نرم افزار
۸۲۲,۲۱۶,۵۰۱	۱,۰۸۶,۱۵۰,۰۱۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۱۶,۳۸۱,۵۳۴	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۰۳,۰۰۸,۶۲۱	۳۴۲,۵۱۸,۶۲۱	وجوه واریزی نامشخص
۱,۵۱۲,۹۱۴,۰۵۸	۳۹۶,۲۴۴,۷۷۱	جمع
۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴	۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹	

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
مانده تسهیلات	مانده تسهیلات	اقساط پرداخت شده
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		مبلغ دریافتی
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		تاریخ اخذ تسهیلات
		-

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۷

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	تعداد
۱,۰۷۰,۵۵۸,۲۴۵,۶۷۶	۱,۳۱۳,۴۰۹,۸۴۴,۲۸۲	۵۰,۳۷۵
۱۴,۹۶۵,۵۱۶,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۶۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۵۱,۳۷۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	۲۴۹,۳۳۳,۹۳۵,۱۶۲
۱۷-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴	۴,۱۰۶,۴۳۰,۳۳۹
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۲,۴۰۰,۳۹۱,۵۳۶
۱۷-۴ سود و زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	-
جمع	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۳,۶۴۰,۱۰۷	(۲۸,۵۳۰,۷۱۴,۸۵۱)	(۵۲,۵۰۷,۶۷۵)	(۱۸۵,۸۶۸,۱۹۰)	۸,۴۰۴,۵۴۹,۳۹۱	
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۱,۶۹۳,۹۷۰	(۱۶,۵۲۹,۳۶۱,۴۷۴)	(۱۸,۷۰۶,۹۴۷)	(۹۸,۴۵۸,۴۵۹)	۳,۰۴۵,۱۶۷,۰۹۰	
۱۰,۷۸۵,۴۵۹	۴۸,۲۷۶,۸۶۳,۱۹۰	(۴۰,۲۲۱,۹۶۸,۴۱۳)	(۵۰,۱۰۱,۲۱۹)	(۴۴۲,۳۸۴,۱۸۲)	۷,۹۶۲,۴۰۹,۳۷۷	
۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۳۶۵,۳۶۰	(۳,۷۵۲,۴۹۹,۰۶۶)	(۳,۰۷۸,۲۳۲)	(۱۶,۲۰۱,۳۲۵)	(۵۳۱,۴۹۳,۲۵۴)	
۹۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۴۶,۱۹۵,۰۵۰	(۸۰,۵۹۸,۷۲۵,۷۷۷)	(۱۳۷,۸۸۶,۵۳۳)	(۲۲۵,۷۳۰,۸۳۸)	۶۳,۶۸۳,۸۵۱,۹۰۲	
۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۵,۰۹۸,۷۴۶)	(۱,۱۰۹,۵۹۴)	(۵,۸۳۹,۹۹۹)	(۲۴۰,۴۸,۳۳۹)	
۱۵,۷۷۲,۸۶۶	۲۵,۷۳۰,۶۳۸,۰۰۶	(۹,۱۶۹,۷۱۴,۹۹۹)	(۵۰,۴۶۸,۲۰۲)	(۱۷۸,۶۵۳,۰۱۶)	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۰۹,۷۹۳,۹۲۳	(۳۷,۰۲۱,۸۲۴,۷۴۵)	(۳۶,۹۵۲,۴۰۰)	(۱۸۶,۴۵۶,۶۶۲)	۱۰,۰۶۴,۵۶۱,۱۱۶	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۰۴,۴۵۲,۳۷۶)	(۳,۱۳۴,۹۶۰)	(۱۶,۴۹۹,۹۹۶)	(۱,۵۲۴,۰۸۹,۳۳۲)	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۸۳,۲۷۵,۵۰۰)	(۳۸,۵۶۵,۰۵۹)	(۱۳۶,۵۱۴,۹۴۸)	۶,۹۴۴,۴۴۴,۴۹۳	
۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۳۵۶,۹۶۸)	(۹,۶۳۴,۳۰۹)	(۵۰,۶۵۴,۹۸۵)	(۲۰,۱۶۶,۳۳۶,۳۶۲)	
۶,۳۶۳,۴۲۸	۸۰,۳۹۶,۹۰۵,۸۳۲	(۵۷,۲۴۹,۹۱۶,۲۴۵)	(۱۰۷,۴۹۲,۵۳۴)	(۴۰۱,۹۸۲,۳۸۳)	۲۲,۶۳۷,۵۱۲,۶۷۰	
۴۰۰,۵۲۵	۵,۰۰۰,۳۷۷,۷۴۹	(۴,۷۸۴,۵۷۰,۸۸۶)	(۴,۷۵۰,۲۳۵)	(۲۵,۰۰۱,۳۸۴)	۱۸۵,۹۵۵,۲۵۴	
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۱۸,۱۹۸,۱۳۰)	(۳۲,۱۶۱,۹۹۷)	(۱۶۹,۱۷۴,۹۶۸)	۶,۰۳۵,۳۴۴,۹۰۵	
۷۰,۴۷۰	۱,۷۶۱,۷۵۹,۹۷۴	(۱,۳۰۴,۸۷۸,۷۵۱)	(۱,۶۷۳,۶۴۶)	(۸,۸۰۸,۷۹۹)	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۸	
۵۳۷,۸۷۰	۴,۵۵۷,۸۱۹,۳۷۶	(۵,۸۵۸,۷۷۴,۸۴۵)	(۴,۳۲۹,۸۰۸)	(۲۲,۷۸۹,۰۸۱)	(۱,۳۲۸,۰۷۴,۳۵۸)	
۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۳,۹۳۴,۳۷۴)	(۳,۴۴۲,۱۹۲)	(۱۸,۱۲۲,۴۹۴)	۶۹۸,۹۹۹,۹۴۰	
۸۶۹,۲۶۶	۵,۹۴۷,۶۵۶,۶۴۳	(۶,۹۷۹,۶۸۹,۵۸۱)	(۵,۶۴۹,۹۳۹)	(۲۹,۷۳۸,۴۶۸)	(۱,۰۶۷,۴۲۱,۱۲۵)	
۵۰,۰۰۰	۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۴,۱۲۹,۹۲۷)	(۶۳۸,۴۱۱)	(۳,۳۶۲,۴۹۷)	۱۱۴,۳۶۸,۷۲۵	
۲,۵۳۸,۲۱۰	۴۵,۳۳۵,۵۸۷,۳۸۰	(۴۱,۸۷۱,۸۵۸,۰۲۰)	(۴۴,۲۵۴,۳۰۴)	(۲۲۶,۶۷۷,۹۰۴)	۳,۱۹۲,۷۷۷,۰۵۲	
۲,۸۶۳,۵۵۲	۴۷,۳۴۱,۱۸۲,۴۰۰	(۳۴,۱۰۵,۳۲۰,۶۵۵)	(۵۳,۶۷۷,۵۳۰)	(۲۳۶,۷۰۵,۸۵۹)	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶	
۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۱,۰۰۹,۶۴۰	(۱۰,۲۵۶,۱۲۵,۴۷۳)	(۸,۹۴۹,۷۷۰)	(۴۷,۱۰۵,۰۳۲)	(۱,۰۹۱,۱۷۰,۶۳۵)	
۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰)	(۳۵,۸۵۰,۰۲۵)	(۳۷,۷۳۶,۹۸۷)	۷۹۲,۹۹۲,۳۳۸	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۴۴,۱۹۰,۸۱۱)	(۲۰,۸۰۸,۶۱۷)	(۷۳,۶۵۹,۹۶۶)	(۵۰۶,۶۵۹,۳۴۴)	
۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۳,۹۲۷,۹۰۵	(۹,۷۸۷,۶۳۱,۰۰۰)	(۴۸,۸۰۰,۹۳۹)	(۵۱,۳۶۹,۶۱۹)	۳۸۶,۱۲۶,۳۴۷	
۵۸,۷۰۱,۶۴۶	۶۳۹,۱۳۸,۶۱۶,۴۰۵	(۴۶۹,۳۸۵,۰۴۳,۳۷۲)	(۷۷۴,۴۱۶,۲۸۸)	(۳,۱۹۵,۵۹۹,۸۲۱)	۱۶۵,۷۸۲,۵۵۶,۸۲۴	
جمع نقل به صفحه بعد						



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌بان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌بان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷						
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۲۵,۴۳۴,۲۷۳,۳۹۸	۱۶۵,۷۸۳,۵۵۶,۸۲۴	(۳,۱۹۵,۵۹۹,۸۲۱)	(۷۷۴,۴۱۶,۴۸۸)	(۴۶۹,۳۸۵,۰۲۳,۲۷۲)	۶۳۹,۱۳۸,۶۱۶,۲۰۵	۵۸,۷۰۱,۶۴۶
توسعه معادن و صنایع	۵۸۲,۵۹۴,۳۱۴	۳۹,۷۷۵,۶۰۴,۹۶۶	(۲۹۴,۹۶۳,۰۰۲)	(۵۹,۹۸۶,۴۹۵)	(۱۸,۸۶۲,۰۴۹,۸۲۵)	۵۸,۹۹۲,۶۰۴,۲۸۸	۲,۶۴۴,۹۴۳
توسعه و عمران کرمان		۹۴۱,۶۰۶,۷۹۱	(۱۲۲,۴۴۲,۶۹۳)	(۲۴,۵۸۹,۸۴۷)	(۲۳,۳۸۹,۹۰۳,۰۵۰)	۲۴,۴۸۸,۵۴۲,۳۸۱	۳۰۰,۰۰۰
تولید نیروی برق آبادان		۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	(۱۷,۱۳۷,۹۶۰)	(۲,۷۲۸,۵۹۳)	(۲,۹۳۳,۹۲۵,۱۸۸)	۳,۴۳۷,۵۹۳,۶۰۰	۱۸۹,۰۷۶
تولید فولاد سپید فراب		(۴۲۱,۰۰۰,۷۹۴)	(۱۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۲,۱۶۵,۰۰۰)	(۲,۶۸۶,۴۹۰,۷۴۴)	۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
تولیدی چند سازان	۱۱,۸۵۷,۶۶۰,۰۹۵	۴۰,۷۷۷,۸۵۷,۴۲۳	(۵۰,۲۵۳۷,۰۰۶)	(۹۹,۹۸۴,۲۵۷)	(۵۹,۱۲۵,۰۵۴,۷۹۹)	۱۰۰,۵۰۵,۴۲۳,۵۴۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
حمل و نقل ریلی	۲۸۹,۱۱۲,۴۲۸	(۱,۷۸۲,۸۴۸,۴۱۱)	(۷۰,۱۵۱,۴۸۶)	(۱۹,۸۱۷,۶۴۵)	(۱۵,۷۳۳,۱۷۸,۱۵۷)	۱۴,۰۳۰,۳۹۸,۸۷۷	۳۰۰,۰۰۰
ناده‌گسترش‌نویزهای وب		۴۴,۱۸۵,۶۷۴	(۱۵,۱۷۴,۹۹۹)	(۲,۸۸۳,۱۷۳)	(۲,۹۷۲,۷۵۶,۱۵۴)	۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
داروسازی فارابی		۱۰۰,۱۹۸,۰۷۳,۵۵	(۱۶۸,۱۶۶,۶۹۰)	(۲۷,۵۰۶,۸۷۲)	(۳۳,۳۹۷,۸۶۰,۹۵۰)	۳۳,۶۳۳,۳۴۱,۸۶۷	۳۰۰,۰۰۰
دارویی تأمین	(۴۰,۵۶۳,۰۰۹)	۱۵,۲۵۳,۶۸۴,۳۶۱	(۲۴۱,۲۵۵,۶۴۴)	(۴۵,۸۳۲,۳۹۵)	(۳۳,۷۰۴,۳۹۲,۶۰۰)	۴۸,۲۴۵,۱۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
دامداری تلبسه نمونه	(۹۵۰,۰۳۴,۳۶۲)	۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳	(۸,۲۱۲,۳۷۹)	(۱,۵۶۰,۳۹۸)	(۱,۰۰۳,۳۱۰,۱۷۳)	۱,۶۴۲,۴۷۶,۸۶۳	۲۰۰,۰۰۰
ذوب‌آهن اصفهان		۷,۴۴۰,۳۰۶,۰۷۲	(۱۱۷,۹۸۹,۵۸۵)	(۲۲,۴۱۷,۴۱۹)	(۱۶,۱۱۷,۲۱۱,۸۵۲)	۲۳,۵۷۹,۹۲۴,۹۲۸	۲,۸۰۰,۰۰۰
ریل پرداز سیر		۲,۶۴۵,۵۶۷,۳۷۱	(۶۲,۰۵۱,۹۵۳)	(۱۱,۷۸۹,۵۴۸)	(۹,۶۹۰,۹۹۱,۱۲۹)	۱۲,۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
س. ص. بازنگشتگی		(۱۰۲,۷۴۴,۰۵۶)	(۲,۶۵۴,۹۹۸)	(۵۰۴,۴۳۹)	(۶۳,۵۸۴,۶۱۹)	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ملت		۴۰,۹۶۱,۸۸۲	(۴,۵۶۴,۹۹۹)	(۸۶۷,۳۴۴)	(۸۶۶,۶۰۵,۷۷۵)	۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری البرز	۱,۷۷۶,۵۰۲,۱۶۳	۵۷۹,۳۱۸,۶۵۵	(۷۲,۸۰۹,۵۷۰)	(۶۹,۱۶۸,۶۹۱)	(۱۳,۸۴۰,۷۳۴,۲۵۰)	۱۴,۵۶۱,۹۲۱,۱۶۶	۱۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری تأمین		۱۸,۰۷۰,۵۲۴,۰۵۷	(۲۶۸,۲۱۲,۴۰۵)	(۵۰,۹۵۹,۳۰۹)	(۳۵,۲۵۲,۸۰۱,۳۴۹)	۵۳,۶۴۲,۴۹۷,۱۲۰	۲,۳۱۸,۹۴۰
سرمایه‌گذاری توسعه		۷,۹۳۶,۲۹۵,۱۶۴	(۳۶۷,۷۶۹,۳۰۶)	(۶۹,۸۷۵,۶۲۳)	(۵۵,۱۷۹,۹۲۴,۰۰۸)	۷۳,۵۵۳,۸۷۴,۱۰۰	۶,۱۹۸,۱۲۳
سرمایه‌گذاری سیمان		۳,۹۶۴,۵۹۲,۳۹۶	(۱۲۷,۷۵۸,۷۷۵)	(۲۴,۲۷۳,۵۵۶)	(۲۱,۴۲۰,۱۴۱,۱۹۳)	۲۵,۵۵۱,۷۶۵,۹۲۰	۱,۳۵۸,۷۶۲
سرمایه‌گذاری سپه		۱,۷۸۴,۴۹۲,۳۶۳	(۱۱۲,۰۶۱,۶۶۸)	(۳۱,۶۵۷,۰۶۶)	(۲۰,۴۸۴,۱۳۱,۱۱۶)	۲۲,۴۱۲,۳۴۳,۱۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صبا تأمین		۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳	(۱۸۳,۴۳۸,۵۳۹)	(۵۱,۸۱۶,۲۲۳)	(۲۴,۵۰۰,۴۸۸,۲۳۰)	۳۶,۶۸۵,۷۶۶,۱۷۴	۱,۶۷۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدر تأمین	(۶۰۳,۱۵۳,۶۱۸)	۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳	(۵۰,۱۲۹,۹۸۴)	(۱۴,۱۶۱,۵۹۳)	(۷,۴۴۴,۶۹۹,۵۰۰)	۱۰,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنعتی		(۲,۵۳۴,۴۹۳,۴۷۶)	(۲۰,۷۶۱,۰۰۹)	(۳,۹۴۴,۳۹۳)	(۶,۶۶۱,۹۹۴,۷۷۴)	۴,۱۵۲,۲۰۶,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۶,۰۴۶,۳۵۲,۴۶۲	۲۲,۵۸۶,۶۱۱,۶۱۴	(۳۱۸,۱۳۴,۵۵۴)	(۶۴,۵۷۹,۴۲۵)	(۴۰,۶۵۷,۶۲۱,۵۵۸)	۶۳,۶۲۶,۹۴۷,۲۵۱	۵۵۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری کشاورزی		۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴	(۶۲,۵۶۳,۶۳۱)	(۱۷,۶۷۳,۷۸۵)	(۱۰,۰۴۳,۰۲۱,۳۱۷)	۱۲,۵۱۲,۷۳۳,۱۲۷	۴۰۴,۲۲۱
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات		۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴	(۳,۷۸۷,۸۸۳)	(۷۱۹,۶۶۳)	(۴۴۴,۵۳۱,۷۸۰)	۷۵۷,۵۷۶,۸۲۰	۶۵,۹۶۹
سرمایه‌گذاری نفت	۱,۰۴۴,۲۹۸,۳۸۳	۲,۷۸۷,۳۳۴,۰۷۶	(۱۶۵,۲۵۰,۲۵۸)	(۴۶,۶۸۱,۶۳۳)	(۳۰,۰۵۰,۹۱۸,۶۹۹)	۳۳,۰۵۰,۰۸۴,۶۶۶	۲,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری نیرو	(۹۳,۶۰۰,۹۰۴)	۶۵۰,۱۵۱۲,۱۱۶	(۱۲۲,۷۵۵,۳۵۴)	(۳۴,۶۷۸,۱۱۷)	(۱۷,۸۹۲,۳۳۶,۱۷۴)	۲۴,۵۵۱,۲۸۲,۷۶۱	۴۰۰,۰۰۰
سیمان باقران		۱,۳۰۵,۲۸۴,۴۸۴	(۱۶,۲۸۸,۵۳۸)	(۳,۰۹۴,۶۲۷)	(۱,۹۳۳,۰۴۳,۸۱۴)	۳,۲۵۷,۷۱۱,۴۷۳	۳۸۸,۰۰۰
سیمان داراب		۲۹۳,۴۶۳,۳۷۹	(۴۴,۶۹۸,۸۴۵)	(۸,۴۹۲,۵۷۹)	(۸,۵۹۳,۲۱۸,۳۱۶)	۸,۹۳۹,۷۷۳,۱۱۹	۴۶۷,۲۲۲
سیمان ساوه		۱۶,۲۳۷,۴۱۴	(۵۰,۱۹۰,۸۴۵)	(۹,۵۳۶,۰۵۳)	(۹,۹۶۲,۲۰۸,۷۳۸)	۱۰,۰۳۸,۱۷۳,۰۵۰	۷۰۰,۰۰۰
سیمان شهرود		۶۵,۶۴۱,۰۲۱	(۲,۵۳۹,۷۲۴)	(۷۱۷,۴۶۸)	(۴۳۹,۰۴۶,۶۶۷)	۵۰۷,۹۴۴,۸۸۰	۱۳,۳۲۰
شرکت سرمایه‌گذاری		(۴۹,۲۳۸,۱۱۸)	(۹,۳۹۷,۹۲۶)	(۱,۷۶۶,۵۸۲)	(۱,۸۹۷,۷۵۹,۴۶۰)	۱,۸۵۹,۵۸۵,۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰
شیشه‌سازی مینا		۹۶,۸۳۸,۴۵۳	(۸۶۰,۴۶۹۷)	(۱,۶۳۴,۹۹۵)	(۱,۶۱۳,۸۶۴,۰۴۶)	۱,۷۲۰,۹۴۱,۹۸۱	۲۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۶۲۲,۳۷۵,۲۴۲	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳	(۱۵۶,۸۹۰,۶۴۶)	(۳۵,۹۶۳,۴۷۸)	(۱۹,۳۱۰,۵۹۴,۳۷۱)	۳۱,۳۷۸,۱۳۶,۹۸۸	۷۰۸,۱۴۹
	۴۹,۹۶۵,۸۱۶,۶۰۲	۳۷۳,۹۴۸,۵۴۹,۳۱۵	(۶,۹۹۸,۱۹۳,۵۲۶)	(۱,۶۶۸,۴۴۳,۵۳۰)	(۱۰,۱۷۰,۴۲۴,۴۷۶,۶۷۷)	۱,۳۹۹,۶۵۷,۶۲۳,۰۰۸	۱۰۱,۷۵۲,۳۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
جمع نقل از صفحه قبل	۱۰۱,۷۵۲,۳۸۱	۱,۳۹۹,۶۵۷,۶۲۴,۰۰۸	(۱,۰۱۷,۰۲۲,۳۳۷,۶۳۷)	(۶,۹۹۸,۱۹۳,۵۲۶)	۳۷۲,۹۴۸,۵۴۹,۳۱۵	۴۹,۹۶۵,۸۱۶,۶۰۲
شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۳۰,۷۳۸,۰۲۰)	(۹۴,۲۶۲,۷۱۲)	۱,۵۲۰,۷۷۲,۳۷۲	(۲۵۶۶۰۶,۹۸۷)
شیمیایی فارس	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۴,۵۹۱,۷۳۸)	(۵,۱۵۰,۸۵۲)	۴۳۷,۱۴۷,۴۱۵	
پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۳۴۵,۸۰۳	۱۹۳,۸۷۱,۶۷۶,۴۴۴	(۱۷۸,۸۲۲,۰۲۲,۸۴۴)	(۱۹۳,۳۵۸,۱۸۷)	۴۴,۸۸۶,۸۰۹,۱۶۶	۵,۲۱۷,۵۷۵,۵۱۳
چادرملو	۸,۲۲۵	۴۱۲,۹۲۳,۵۷۶	(۲۰۵,۸۱۱,۷۰۶)	(۲,۰۶۴,۶۱۷)	۲۰۴,۶۵۴,۹۹۲	۱۶,۲۴۳,۷۵۶
صنایع چوب خزر کاسپین	۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۹,۲۳۵,۷۰۵,۱۸۷	(۳۷,۹۸۹,۳۷۶,۳۴۹)	(۵۵,۴۱۹,۴۲۳)	۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸	
صنعتی پازر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۴۱,۰۴۸,۷۴۰	(۴۹,۱۱۲,۴۳۸,۹۹۹)	(۵۲,۴۴۵,۵۵۹)	۵,۳۰۰,۴۵۸,۹۸۴	۳,۹۶۱,۲۴۴,۵۴۴
صنعتی بهشهر	۱۳,۶۹۰	۳۷,۰۰۵,۴۳۰	(۳۳,۷۷۵,۱۴۰)	(۵۳۲,۷۰۰)	۳۳,۹۰۶,۲۷۹	۱۶,۵۶۷,۸۳۴,۶۹۰
صنعتی دوده فام	۷۸۰,۵۳۹	۴۱,۲۳۳,۷۰۰,۰۹۰	(۴۱,۱۷۰,۵۸۹,۳۸۶)	(۳۹,۱۶۲,۴۰۰)	(۱۹۲,۱۷۰,۱۸۸)	
صنعتی سیاهان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۲۵)	(۷۷,۲۳۴,۷۳۸)	۱,۳۰۰,۶۹۳,۰۵۰	
عمران و توسعه شاهد	۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۹,۲۳۸,۳۶۶	(۲۰,۹۷۶,۳۱۷,۲۱۱)	(۳۲,۵۰۰,۴۲۷)	۱,۸۸۵,۸۷۳,۰۹۵	۱۶۴,۱۹۷,۵۰۲
غلنک‌سازان سیاهان	۵۷۹,۸۳۰	۹,۴۸۷,۷۰۰,۴۰۰	(۹,۲۰۸,۱۷۱,۵۷۸)	(۹,۰۱۳,۲۵۱)	۲,۳۲۳,۰۷۷,۰۷۳	
فراورده های معدنی اهال	۳,۹۳۷,۵۸۹	۱۰۳,۱۱۳,۷۷۱,۴۲۰	(۷۲,۸۰۶,۶۱۷,۱۸)	(۱۱۳,۴۳۳,۶۳۵)	۲۹,۶۷۸,۷۰۷,۲۹۷	
فولاد خوزستان	۶,۸۷۱,۶۶۹	۱۲۷,۶۲۵,۴۱۵,۸۶۰	(۱۲۷,۶۶۹,۶۶۲,۴۲۳)	(۱۲۱,۲۴۳,۱۵۰)	۵۹,۱۹۶,۳۸۵,۲۸۵	(۲,۲۹۴,۸۷۹)
فولاد کاوه	۹,۶۲۳,۰۷۶	۱۵۲,۹۶۱,۳۹۹,۴۳۱	(۷۵,۴۶۶,۱۰۸,۳۱۷)	(۱۵۴,۸۹۹,۱۳۸)	۷۶,۵۷۵,۵۸۵,۱۵۶	۱,۳۹۶,۴۷۷,۵۸۵
فولاد مبارکه	۱,۳۶۷,۹۰۸	۲۳,۹۴۷,۱۹۶,۵۳۰	(۲۸,۸۸۵,۵۵۲,۰۲۹)	(۲۲,۷۴۹,۴۱۱)	(۵۰,۸۱۰,۱۴۱,۰۳۵)	(۳۵,۷۲۱,۹۵۶)
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۰,۰۸۰,۸۲۶	(۷,۵۱۸,۶۲۰,۷۰۹)	(۷,۷۹۹,۴۴۹)	۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷	
کی بی سی	۲۴۵,۷۹۹	۲,۰۷۷,۱۶۹,۵۹۰	(۷۸۷,۶۶۶,۱۷۷)	(۱,۹۶۳,۸۰۰)	۱,۲۶۷,۲۳۳,۷۶۷	
لیزیگ پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۳۵۵,۱۲۰	(۳,۲۷۲,۰۳۴,۵۴۴)	(۳,۸۲۲,۱۳۸)	۲۲۶,۳۹۱,۶۰۶	
مارگارین	۵۱,۳۱۲	۴,۶۳۸,۱۵۷,۱۶۰	(۲,۰۲۲,۲۵۳,۸۴۴)	(۴,۴۱۵,۶۶۶)	۲,۵۲۷,۲۴۶,۸۷۹	
مجمع صنایع لاستیک	۳,۸۰۰,۰۸۹	۳۸,۱۲۲,۰۸۰,۸۴۰	(۳۸,۲۳۳,۰۴۹,۴۴۳)	(۳۵,۹۰۶,۰۳۵۲)	۴,۲۶۴,۰۵۰,۱۰۵	
مخلبرات	۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۷۹,۲۸۵,۳۴۴)	(۶,۳۹۲,۲۴۸)	(۹۰,۳۲۲,۵۵۸)	(۵۱۷,۶۰۹,۸۶۲)
معادن بافق	۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۵,۰۰۹,۶۲۰)	(۱۴,۵۸۲,۵۰۴)	۷,۱۴۳,۵۸۲,۸۹۷	
ملی مس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۹۷,۸۶۶,۰۲۱	(۱۰۴,۲۴۶,۴۶۵,۵۱۴)	(۶۶,۶۸۷,۵۶۱)	(۳۴,۴۶۶,۳۷۶,۳۴۱)	۹,۶۱۰,۴۴۵,۶۳۶
مهندسی و ساختمان	۱,۵۶۰,۰۰۰	۹۹,۸۲۰,۶۳۹,۷۰۰	(۷۱,۱۹۶,۳۲۰,۸۳۳)	(۱۱۶,۶۳۸,۱۶۱)	۲۸,۰۰۸,۵۷۷,۶۱۳	
موتورز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۵,۸۰۶,۶۳۵)	(۲,۹۹۲,۲۶۰)	(۹۷۴,۵۴۹,۰۹۴)	۴۹,۴۷۲,۶۷۴
نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۴,۲۸۸,۶۴۰)	(۱۰۷,۳۲۰,۶۶۷)	۱,۰۴۹,۲۲۰,۸۰۴	
نفت بندر عباس	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۸,۹۴۲,۱۹۲,۷۶۴	(۵۸,۳۳۱,۴۲۲,۱۶۹)	(۷۵,۲۶۷,۷۸۸)	۱۰,۲۹۰,۷۹۱,۹۲۰	
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۴,۴۷۸,۱۰۶)	(۱,۵۱۷,۱۱۸)	(۶,۹۸۰,۳۲۲)	۳۹۸,۴۳۹,۹۶۸
نفت و گاز پارسین	۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۸,۱۰۶,۳۹۹	(۳۲,۰۰۴,۴۷۴,۹۷۲)	(۴۵,۸۱۸,۶۴۸)	۲۲۵,۶۲۲,۲۷۲	
نفت پارس	۱,۳۶۹,۹۳۳	۵۹,۵۵۰,۷۸۵,۱۹۰	(۵۲,۶۵۰,۲۱۰,۳۷۰)	(۶۴,۸۸۱,۸۶۰)	(۳,۴۶۲,۰۶۰,۸۸۸)	(۹۶۶,۹۷۴,۹۹۹)
نیرو کتر	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۸,۲۷۰,۲۰۵	(۱۴,۵۰۳,۵۹۷,۶۰۰)	(۶۹,۷۶۹,۰۶۲)	۴۱,۴۶۲,۲۰۷	۱,۹۸۱,۳۵۶,۲۱۲
پارس آریان	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۲۹,۹۴۳,۵۹۰	(۱۲۸,۷۹۰,۵۹۳,۱۵۵)	(۲۰۷۶۰,۲۳۵۰)	۸۸,۴۳۹,۰۹۸,۵۶۷	۹۷,۶۸۲
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳۹,۷۲۳	۸,۷۵۲,۴۱۰,۸۱۰	(۵,۳۷۹,۴۱۱,۳۵۳)	(۸,۳۱۴,۷۴۸)	۳,۳۲۰,۹۲۳,۶۵۹	
پتروشیمی تندگویان	۱,۹۹۶,۰۰۰	۲۲,۷۷۸,۸۴۹,۲۹۷	(۲۶,۴۶۵,۸۴۹,۵۱۶)	(۳۱,۵۸۶,۲۰۹)	(۱۳,۸۳۲,۴۸۰,۸۳۵)	
پتروشیمی سازند	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۷۰,۴۲۰,۲۶۰	(۲۶,۴۰۷,۱۹۴,۸۰۰)	(۵۷,۴۷۵,۲۴۹)	۲۱,۰۵۶,۸۹۸,۱۴۹	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۸۲,۳۷۳,۵۶۶	۲,۹۵۵,۸۰۸,۳۹۲,۱۱۴	(۲,۳۱۸,۳۵۱,۳۶۹,۶۷۲)	(۳,۵۸۳,۱۱۲,۰۶۰)	۷۱۹,۰۹۵,۰۶۴,۶۳۰	۸۶,۷۹۳,۲۶۴,۶۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌سان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۸۲,۳۷۲,۵۶۶	۲,۹۵۵,۸۰۸,۳۹۲,۱۱۴	(۲,۲۱۸,۳۵۱,۳۶۹,۶۷۲)	(۳,۵۸۳,۱۱۲,۰۶۰)	(۱۴,۷۷۸,۹۴۵,۷۵۲)	۷۱۹,۰۹۵,۰۶۴,۶۳۰	۸۶,۷۹۳,۲۶۴,۶۸۱	
پتروشیمی شیراز	۱,۰۳۹,۸۸۴	۳۳,۴۲۰,۰۱۶,۳۱۳	(۲۸,۸۱۹,۷۳۲,۹۰۹)	(۴۷,۲۰۵,۶۳۴)	(۱۶۷,۱۰۰,۰۶۷)	۴,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۳	۱,۲۸۴,۳۵۴,۷۰۶	
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۶۴۸,۳۸۱	۶۹,۵۱۷,۲۰۲,۸۶۲	(۳۰,۸۲۴,۹۳۴,۵۳۱)	(۹۲,۰۲۵,۱۱۹)	(۳۲۷,۵۸۵,۹۴۶)	۳۸,۲۵۱,۶۳۷,۲۶۷	۵۸۹,۹۷۸,۴۱۸	
پتروشیمی نوری	۷۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۹۹,۸۸۴,۹۹۰	(۶۷,۸۸۷,۸۸۶,۴۹۷)	(۱۱۸,۲۳۶,۶۳۶)	(۶۰,۱۹۹,۳۵۸)	۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۹۹۹	۱,۸۷۶,۹۴۹,۱۵۸	
پتروشیمی پردیس	۱,۸۶۰,۸۵۷	۱۶۹,۶۸۹,۹۶۳,۷۶۰	(۸۸,۵۶۱,۱۷۷,۴۰۵)	(۱۶۱,۲۰۴,۳۳۲)	(۸۴۸,۴۴۹,۷۷۲)	۸۰,۱۱۹,۱۳۲,۲۵۰	۳۷۵,۵۸۸,۰۰۴	
پتروشیمی تأمین	۶۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۹۶,۵۱۳,۹۳۸	(۴۰,۹۲۲,۹۹۵,۰۹۵)	(۹۹,۱۷۵,۲۰۱)	(۴۷۷,۴۸۲,۴۵۳)	۵۳,۹۹۶,۸۶۱,۱۸۹	۱,۵۶۸,۹۲۰,۹۲۲	
پتروشیمی زاگرس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۴۶,۹۰۲,۸۵۲	(۱۳۶,۱۹۰,۹۰۲,۵۶۰)	(۱۹۶,۲۷۱,۱۵۳)	(۹۴۰,۲۳۴,۴۳۵)	۵۰,۷۱۹,۳۹۴,۷۰۴	۲۰۹,۶۴۰,۳۳۳	
پخش هجرت	۳۹۷,۳۸۲	۲۴,۶۰۳,۳۴۸,۸۱۷	(۲۴,۱۳۷,۶۵۵,۱۷۹)	(۳۴,۷۵۱,۶۷۹)	(۱۲۳,۰۱۶,۶۷۸)	۳۰۷,۹۲۵,۲۸۱		
پدیده شیمی قرن	۲۵۰,۶۹۳	۱۶,۷۹۵,۴۹۳,۸۵۰	(۱۶,۸۳۶,۰۱۳,۳۴۳)	(۱۵,۹۵۵,۵۸۷)	(۸۳۴,۹۷۷,۲۵۸)	(۱۳۹,۰۴۰,۵۳۸)		
پلیمر آریا ساسول	۱۱۰,۷۸۰	۹,۲۲۸,۷۴۹,۶۶۰	(۳,۶۱۱,۵۷۶,۳۲۹)	(۸,۷۶۷,۲۰۸)	(۴۶,۱۴۳,۷۴۷)	۵,۵۶۲,۲۶۲,۰۷۶		
چادرملو	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۴۱,۱۲۲,۳۳۹	(۷۹,۳۷۶,۵۸۹,۲۴۹)	(۱۴۴,۶۶۶,۳۱۹)	(۶۷۰,۷۰۵,۴۵۸)	۵۳,۹۴۹,۱۸۱,۸۱۳	۱۶,۰۸۷,۲۷۵,۲۶۵	
گروه صنایع کاغذ پارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۵۸۴,۲۴۶	(۲,۳۵۹,۰۲۷,۴۵۴)	(۳,۴۷۵,۴۹۷)	(۱۲,۳۰۲,۹۱۷)	۸۵,۷۷۸,۳۷۸		
گروه اقتصادی کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۴۸,۳۸۲,۸۰۷)	(۲۹,۶۸۹,۰۱۳)	(۱۰۵,۰۹۴,۹۵۷)	۱,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳		
گروه بهمن	۱,۱۸۲,۸۸۷	۲۴,۷۲۸,۵۹۷,۶۰۰	(۳۹,۹۸۶,۰۲۱,۹۵۰)	(۳۳,۴۹۱,۶۱۴)	(۱۲۳,۶۴۲,۹۴۷)	(۱۵,۴۰۲,۵۵۸,۹۱۱)		
گروه توسعه مالی مهر	۴۶۷,۷۲۴	۱۰,۲۲۹,۱۲۳,۸۸۰	(۱۰,۵۷۸,۲۶۲,۱۴۰)	(۹,۷۱۷,۶۰۸)	(۵۱,۱۴۵,۶۱۳)	(۴۱۰,۲۰۲,۴۸۱)		
گروه توسعه ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۶,۱۶۴,۸۳۴)	(۲۰,۱۱۱,۳۴۱)	(۱۰۵,۸۴۹,۹۸۰)	۳,۷۰۷,۸۷۳,۸۴۵	۸۶۹,۴۸۰,۱۲۶	
گروه دارویی برکت	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۹,۷۰۴,۵۲۰	(۱۴,۶۶۵,۵۹۶,۹۸۸)	(۱۶,۹۵۶,۹۱۷)	(۸۹,۳۴۸,۵۰۲)	۳,۰۷۷,۹۰۲,۱۱۳	۳۹۵,۳۷۵,۴۱۳	
گروه سرمایه‌گذاری	۸,۱۲۶,۲۶۸	۲۲۵,۴۰۲,۰۷۶,۶۴۵	(۲۲۲,۰۵۴,۱۳۲,۳۴۵)	(۲۱۴,۶۴۲,۳۸۸)	(۱,۱۲۹,۷۰۰,۹۴۷)	(۸,۴۵۸,۲۶۸,۰۳۵)	(۲۷۰,۱۱۰,۸۲۰)	
گروه پتروشیمی	۶۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۵,۸۳۲,۵۱۴	(۴۲,۰۸۲,۶۳۶,۳۳۲)	(۷۸,۹۴۴,۱۰۵)	(۳۵۰,۰۲۸,۹۸۳)	۲۷,۴۹۴,۲۲۳,۰۹۴		
گسترش خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۷,۷۱۹,۲۳۰	(۱۰,۳۲۹,۵۹۵,۴۰۱)	(۵,۴۶۰,۱۴۹)	(۲۸,۷۳۸,۵۷۹)	(۴,۶۳۶,۰۷۴,۸۹۹)		
گل گهر	۴۵۰,۰۰۰	۷۴,۹۴۹,۵۳۹,۱۰۰	(۵۶,۸۶۹,۲۵۹,۷۸۹)	(۷۱,۲۰۰,۲۱۵)	(۲۷۴,۷۴۷,۶۲۷)	۱۷,۶۳۴,۳۳۱,۴۶۹	۳۹۹,۶۶۴,۶۸۲	
برق مهاباد کهنوج						-	۲,۳۴۶,۵۱۸,۵۴۱	
آتیه دماوند						-	۹۹۵,۷۸۷,۵۶۴	
آلومینیوم ایران						-	۳۳۰,۲۱,۷۴۵	
البرز دارو						-	۷,۸۷۰,۳۸۴,۶۰۶	
املاح ایران						-	(۲۴۴,۳۸۲)	
پاما						-	۱,۲۶۷,۶۱۸,۸۰۱	
بانک تجارت						-	(۱,۰۴۰,۷۲۷,۰۵۷)	
بانک پارس‌سان						-	۶۳۱,۶۹۸,۱۴۴	
بانک دی						-	۲۰۱,۶۰۷,۴۰۹	
برق مینا						-	۱,۱۲۳,۳۸۹,۵۸۰	
بهداشتی ساین						-	۴۵۴,۲۹۳,۶۸۱	
بیمه البرز						-	۷۴۸,۳۱۱,۸۹۲	
جمع نقل به صفحه بعد	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	(۳,۱۸۱,۲۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	(۴,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	۱۲۴,۷۱۱,۹۳۱,۳۱۲	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۴,۷۱۱,۹۳۱,۲۱۲	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	(۴,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۵۱۳,۴۲۵,۵۲۵							بیمه ما
۲۱,۶۴۲,۶۰۶							بیمه دانا
۳۴۵,۰۶۶,۵۳۹							بیمه کوثر
(۲۳,۵۰۶,۰۹۱)							توسعه مولد نیروگاهی
۲,۰۱۲,۸۸۲,۸۷۸							تولید دارو
۲,۸۸۹,۷۷۸,۵۸۹							حقاری شمال
۱,۰۶۲,۳۳۶,۰۹۶							داروسازی اکسیر
(۱۲۵,۴۸۷,۴۶۰)							داروسازی جابر
۱,۳۵۶,۲۱۷,۴۹۵							ریل سیر کوثر
(۴۱۱,۳۹۸)							زلمیاد
۱,۷۸۱,۷۹۸,۳۲۱							سرمایه گذاری امید
۹۸,۲۸۵,۹۰۰							سرمایه گذاری مسکن
۲,۴۷۰,۷۱۳,۳۱۴							سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۲۴۳,۵۲۵,۳۵۳)							سیمان اردبیل
۶,۶۴۷,۷۰۷,۳۵۵							سیمان ارومیه
۲۰,۰۱۱,۶۲۹							سیمان شمال
۱,۶۸۴,۲۴۴,۰۸۴							سیمان فارس نو
۳۷۰,۳۵۶,۱۷۰							سیمان فارس و خوزستان
(۱۸۰,۹۲۷,۷۸۷)							سیمان کرمان
۲۳۳,۳۳۵,۰۰۵							شیشه رازی
۳,۲۶۱,۷۹۸,۶۳۹							شیشه همدان
۹,۸۶۲,۱۳۶,۵۴۰							منابع ماشین های اداری ایران
۱۹۸,۳۷۱,۸۱۵							صندوق بازتشتی
(۵۴۷,۸۱۳)							صنعتی اما
۱,۴۰۲,۱۱۴,۴۴۶							صنعتی صبانور
(۹۹,۲۰۲)							غذایی مینو
۲,۸۸۶,۹۸۱,۷۱۷							فجر انرژی خلیج فارس
(۸۴۴,۹۵۳)							فراوری معدنی
۱۹۹,۳۹۱,۲۶۴							فولاد ارفع
۱۶۵,۴۵۵,۰۷۷,۰۸۳	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	(۴,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌سان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۶۵,۴۵۵,۰۷۷,۰۸۳	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	(۲۱,۲۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	(۲,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	جمع نقل از صفحه قبل						
۲,۴۳۳,۱۶۱,۵۹۸	.	.	.	.	.	.	فولاد لمبر کبیر						
۱,۱۴۵,۴۶۳,۷۹۷	.	.	.	.	.	.	قند اسفهان						
۱۱,۴۸۲,۸۴۳,۵۱۴	.	.	.	.	.	.	کارخانجات داروپخش						
۱,۲۷۲,۶۳۸	.	.	.	.	.	.	کاشی آلود						
(۱۶۷,۶۱۵,۸۴۳)	.	.	.	.	.	.	کرین						
۱,۵۷۵,۹۱۷,۰۶۰	.	.	.	.	.	.	کشت و دامداری فکا						
۳۵۳,۹۹۶,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت نشت خرم در						
۹,۵۱۱,۶۱۵,۸۶۸	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداب						
۳۳,۳۶۲,۰۲۳	.	.	.	.	.	.	کیمیدارو						
۱۱,۵۰۸,۸۱۱,۴۰۲	.	.	.	.	.	.	لاستیک سهند						
۱۰۳,۱۳۵,۵۴۶	.	.	.	.	.	.	ایزینگ ایرتیان						
۶۸۲,۵۵۳,۹۹۶	.	.	.	.	.	.	مبین انرژی خلیج فارس						
۷۳۸,۸۷۱,۱۲۲	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده تهر						
۶۷۲,۰۲۳	.	.	.	.	.	.	ملی سرب و روی						
۴۲۷,۷۳۳,۱۸۳	.	.	.	.	.	.	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس						
۳,۶۸۴,۴۷۶,۳۹۱	.	.	.	.	.	.	مینا						
۱۰,۹۵۴,۱۸۸,۸۳۳	.	.	.	.	.	.	نسوز آذر						
(۸۰,۳۹۹,۶۱۹)	.	.	.	.	.	.	نفت تهران						
۱,۵۸۹,۶۳۷,۳۵۶	.	.	.	.	.	.	نفت پاسارگاد						
(۳۲,۹۴۶,۴۵۶)	.	.	.	.	.	.	پارس الکتریک						
۴,۳۶۵,۷۵۹,۹۱۸	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو						
۲۵۷,۲۸۸,۹۱۴	.	.	.	.	.	.	پارس دارو						
۹,۱۱۴,۲۵۷,۲۸۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان						
(۲۴۷,۱۳۸,۵۶۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر						
۱۵۶,۰۶۲,۹۸۷	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران						
(۱,۹۴۴,۲۱۰,۴۴۵)	.	.	.	.	.	.	پلی پروپیلن جم - جم پیلن						
۱۱۱,۵۴۹	.	.	.	.	.	.	چرخشگر						
۲,۳۶۶,۴۳۶,۳۵۳	.	.	.	.	.	.	کیسون						
۱,۲۴۴,۷۰۵,۵۶۴	.	.	.	.	.	.	گلتنش						
۱۳,۷۱۸,۷۴۴,۹۴۴	.	.	.	.	.	.	گلکوزان						
۲۴۹,۳۳۳,۹۳۵,۱۶۲	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	(۲۱,۲۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	(۲,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	جمع						



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱۷-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۷,۴۱۱,۶۴۵,۲۶۳	(۳۷,۶۹۳,۱۶۸)	(۹,۰۰۶,۵۷۸)	(۳۰,۷۰۰,۳۳۵,۳۸۳)	۹,۵۳۸,۶۳۵,۳۹۲	۵۴۶,۷۵۲
	۱۳,۳۹۶,۵۴۲,۶۴۲	(۹۴,۹۳۴,۹۹۵)	(۱۸,۰۳۵,۵۴۱)	(۵,۴۷۵,۴۹۷,۱۵۲)	۱۸,۹۸۵,۰۰۱,۳۳۰	۱,۳۲۵,۱۳۹
(۷۱۵,۱۲۱,۶۶۳)	۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹	(۱۲۶,۵۵۵,۲۶۵)	(۳۵,۷۵۱,۶۰۵)	(۷,۲۹۶,۵۰۱,۷۳۱)	۲۵,۳۱۱,۰۵۴,۸۵۰	۱,۴۸۵,۰۰۰
	۲,۰۰۷,۷۴۴,۸۸۰	(۶۸,۳۷۹,۴۳۶)	(۱۲,۹۷۲,۹۳۰)	(۱۱,۵۶۶,۸۹۳,۵۸۴)	۱۳,۶۵۵,۸۸۹,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۴۳۴,۲۰۷						
۴۴,۰۷۸,۴۲۹						
۳۸۷,۴۷۹,۷۳۱						
۱,۷۷۷,۹۱۵,۳۰۶						
۴۱۷,۰۳۸,۳۴۱						
۲,۰۷۲,۶۰۵,۹۹۸						
۴۱,۰۶۳۰,۳۳۹	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴	(۳۳۷,۴۵۲,۸۶۴)	(۷۵,۸۲۱,۶۵۴)	(۲۶,۴۰۹,۱۲۶,۸۵۰)	۶۷,۴۹۰,۵۸۱,۴۰۲	۳,۵۵۶,۸۹۱
جمع						

توسعه معادن و صنایع معدنی	تولید دارو (تقدم)	سرمایه گذاری الیزر (تقدم)	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	فولاد کوه (تقدم)	تفت پارس (تقدم)	چادرلو (تقدم)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان (تقدم)	توزیع دارو پخش (تقدم)					
گل گهر (تقدم)						

توسعه معادن و صنایع معدنی
 گروه پتروشیمی سن. ایرانیان (تقدم)
 گل مهر (تقدم)
 توزیع دارو پخش (تقدم)
 تولید دارو (تقدم)
 سرمایه‌گذاری الیز (تقدم)
 سرمایه‌گذاری معادن و فلزات (تقدم)
 فولاد کاوه (تقدم)
 نفت پارس (تقدم)
 چادرلو (تقدم)
 جمع

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۹۶۸,۳۲۷,۱۱۲	-	-	-	-	-
	۹۱۸,۹۳۸,۶۵۸	-	-	-	-	-
	۵۱۳,۱۲۵,۷۶۶	-	-	-	-	-
۳,۴۰۰,۲۹۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	-

استادخانه- م. بودجه ۱۶-۹۷
 استادخانه- م. بودجه ۲۰-۹۷
 استادخانه- م. بودجه ۳۱-۹۷
 جمع

۱۷-۴- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	-	۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	۳,۹۰۵,۷۴۸	(۶۹,۷۵۳,۲۸۹,۵۰۴)	۶۹,۹۶۹,۵۸۲,۶۷۰	۲,۱۳۴,۰۰۰
	-	۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	۳,۹۰۵,۷۴۸	(۶۹,۷۵۳,۲۸۹,۵۰۴)	۶۹,۹۶۹,۵۸۲,۶۷۰	۲,۱۳۴,۰۰۰

اعتماد مشارکت ETF
 جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال (۸۵,۳۳۹,۰۴۵,۳۷۰)	ریال ۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۳۲۸
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱	.
۱۸-۳ سود تحقق نیافته اوراق اجاره	(۳۶,۳۵۰,۰۳۴)	.
جمع	(۸۲,۳۷۰,۵۵۰,۶۲۳)	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۳۲۸

۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۱,۸۴۳,۶۴۶)	(۱۱,۹۹۶,۶۰۰)	(۶۳,۱۴۰,۰۰۰)	۲,۰۳۱,۰۱۹,۷۵۴	
بانک تجارت	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۲۴۹,۷۸۵,۲۳۱)	(۴۷,۱۵۰,۴۰۰)	(۲۴۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۳۳,۰۹۵,۶۳۱)	
بانک صادرات	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۶۴,۹۲۱,۰۰۲)	(۴,۹۳۲,۶۰۰)	(۲۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۳,۸۱۳,۴۰۲)	
بانک ملت	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۴۴,۱۰۴,۰۱۱)	(۵۴,۸۸۳,۴۰۰)	(۲۸۸,۸۶۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۶۵,۸۴۷,۴۱۱)	۱۲,۶۱۶,۶۰۲,۰۰۷
بانک پارسیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۳۱,۵۲۵,۴۶۳)	(۱۰,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۵,۷۸۵,۴۶۳)	
بانک گردشگری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۹۵,۴۵۳,۸۲۰)	(۴۹,۶۷۸,۳۵۰)	(۲۶۱,۴۶۵,۰۰۰)	۳,۲۸۶,۴۰۲,۸۳۰	
بهمن لیزینگ	۶۲,۱۳۰	۲۸۸,۴۶۶,۰۶۰	(۶۷۶,۷۵۴,۰۱۳)	(۴۶۴,۰۴۳)	(۲,۴۴۲,۳۳۰)	(۱۹۱,۱۹۴,۳۳۶)	
بیمه پارسیان	۳,۲۹۰,۰۲۵	۳۴,۱۱۷,۵۵۹,۲۵۰	(۳۸,۰۲۱,۳۹۳,۹۱۳)	(۳۲,۴۱۱,۶۸۱)	(۱۷۰,۵۸۷,۷۹۶)	(۴,۱۰۶,۸۳۴,۱۴۰)	۱۴۸,۴۴۴,۹۲۵
بیمه ملت	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۷,۷۰۶,۷۴۱)	(۱۳,۳۵۵,۱۰۰)	(۷۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۳۵۱,۸۴۱)	
تامین سرمایه لوئیس پارسیان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱)	(۲۰,۳۱۶,۸۰۰)	(۱۰۶,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۰۵,۳۴۳,۴۳۱)	
توسعه آذربایجان	۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۳۱,۷۶۸,۴۴۲)	(۴,۰۴۰,۳۵۰)	(۲۱,۲۶۵,۰۰۰)	(۱,۹۹۴,۰۷۳,۷۹۲)	۶۷۴,۴۴۱,۰۸۳
توسعه و عمران کرمان	۱۹,۱۹۳,۰۹۱	۲۴,۰۱۰,۵۵۶,۸۴۱	(۴۴,۷۰۴,۲۵۳,۵۱۰)	(۲۲,۸۱۰,۰۳۹)	(۱۲۰,۰۵۲,۷۸۴)	(۲۰,۸۳۵,۵۵۹,۴۸۲)	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۵۲۲,۹۹۲	۱۸,۰۰۱۲,۹۵۶,۲۰۸	(۲۱۴,۷۶۷,۹۶۵,۷۳۸)	(۱۷۱,۰۱۲,۳۰۸)	(۹۰۰,۰۶۴,۷۸۱)	(۳۵,۸۲۶,۰۸۶,۶۰۹)	
ذوب آهن اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۳,۵۲۳,۵۹۸)	(۷,۸۸۹,۷۵۰)	(۴۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۴,۲۰۷,۹۳۸,۳۴۸)	
رایان هم افرا	۸,۳۲۵	۹۳۱,۶۰۴,۶۲۵	(۲۰,۵۸۸,۹۲۷)	(۸۸۵,۰۳۴)	(۴,۶۵۸,۰۳۳)	۷۲۰,۱۷۲,۳۵۱	
ریل پردازسیر	۸۹۷,۹۷۱	۵۰,۵۴۶,۷۸۰,۷۵۸	(۴,۳۴۴,۳۴۰,۶۴)	(۴,۸۰۱,۹۴۵)	(۲۵,۲۷۳,۳۹۴)	۶۸۱,۲۶۳,۳۵۵	
سرمایه گذاری ملت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۶۵,۸۷۵,۰۷۴)	(۱۰,۸۸۷,۷۶۰)	(۵۷,۳۰۴,۰۰۰)	۱۲۶,۷۳۳,۱۶۶	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۳۲,۵۰۰	۵,۱۳۳,۷۷۵,۰۰۱	(۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۲۳)	(۴,۸۷۷,۰۸۶)	(۲۵,۶۶۸,۸۷۵)	۱,۳۲۷,۹۶۸,۶۱۷	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۷۴۷,۲۴۹	۹,۳۱۸,۱۹۵,۰۳۱	(۸,۰۵۳,۰۶۶,۷۸۴)	(۸,۸۵۲,۳۸۵)	(۴۶,۵۹۰,۹۷۵)	۱,۲۰۹,۶۸۴,۹۸۷	
سرمایه گذاری نوکا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۷,۰۷۲,۷۶۲)	(۱,۱۳۵,۳۵۰)	(۵,۹۷۵,۰۰۰)	۳۰۸,۱۶۹,۸۸۸	
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۳۱۰,۰۰۰	۵۴,۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۲۶۰,۹۱۸,۹۸۹)	(۵۱,۶۹۳,۵۸۵)	(۲۷۲,۰۷۱,۵۰۰)	(۴۹,۱۷۰,۳۸۴,۰۷۴)	
جمع نقل به صفحه بعد	۸۰,۶۱۴,۱۸۳	۵۶۲,۴۵۴,۸۹۱,۷۷۶	(۷۴۱,۸۷۳,۵۳۱,۰۶۲)	(۵۳۴,۳۳۲,۱۶۶)	(۲,۸۱۲,۳۷۴,۴۵۸)	(۱۸۲,۷۶۵,۲۴۵,۸۹۳)	۱۳,۴۴۹,۴۷۸,۰۱۵



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۴۲۹,۴۷۸,۰۱۵	(۱۸۲,۷۶۵,۳۶۵,۸۹۲)	(۲,۸۱۲,۲۷۴,۶۵۸)	(۵۲۴,۳۲۲,۱۶۶)	(۷۴۱,۸۷۳,۵۳۱,۰۶۲)	۵۶۲,۴۵۴,۸۹۱,۷۷۴	۸۰,۶۱۴,۱۸۲	جمع نقل از صفحه قبل
	۱۵۹,۸۳۹,۱۱۶	(۶,۶۴۵,۰۰۰)	(۱,۲۶۲,۵۵۰)	(۱,۱۶۱,۲۵۳,۳۳۳)	۱,۳۲۸,۹۹۹,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پویا
	(۳۰۱۱,۳۶۴,۰۸۹)	(۱۴۶,۵۷۹,۲۵۴)	(۲۷,۸۵۰,۰۵۸)	(۳۲,۱۵۲,۷۸۵,۶۵۰)	۲۹,۳۱۵,۸۵۰,۸۷۳	۱,۷۴۸,۲۱۷	سیمان باقران
	۱۲۰,۱۶۲,۰۳۹	(۱۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۸,۵۰۰)	(۱,۸۹۹,۷۵۹,۴۶۰)	۲۰,۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
	(۱۶۷,۹۶۲,۵۲۶)	(۱۷,۷۵۲,۹۵۸)	(۳,۳۷۲,۰۶۲)	(۳,۶۹۷,۲۲۸,۰۲۶)	۳,۵۵۰,۵۹۱,۵۲۰	۱۷۳,۷۰۸	شهید
	۳۰,۵۴۷,۲۸۴	(۲,۲۹۵,۲۰۰)	(۴۳۶,۰۸۸)	(۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸)	۴۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۱,۰۲۴,۲۲۹,۴۶۳	(۸۳۳,۲۹۰,۲۰۲)	(۶۱,۸۷۷,۲۰۰)	(۱۱,۷۵۶,۶۶۸)	(۱۳,۱۳۵,۵۹۶,۳۳۴)	۱۲,۳۷۵,۴۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	شیشه سازی مینا
۲۰,۳۲۳,۰۸۶,۲۶۶	۲,۱۱۹,۵۵۲,۴۵۰	(۵۹,۲۲۱,۲۹۰)	(۱۱,۲۵۲,۰۲۵)	(۹,۶۵۴,۲۲۲,۲۳۵)	۱۱,۸۴۴,۲۵۸,۰۳۰	۱,۲۴۵,۴۵۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	(۴,۸۰۷,۸۲۶,۰۸۵)	(۹۵,۰۶۹,۴۴۶)	(۱۸,۰۶۳,۱۹۵)	(۲۳,۷۰۸,۵۸۲,۷۳۵)	۱۹,۰۱۳,۸۸۹,۲۹۱	۴۹۸,۱۳۷	صنعتی سیاهان
	۱۲,۵۰۹,۰۷۷,۴۹۶	(۲۵۵,۵۷۲,۸۸۱)	(۴۸,۵۵۸,۴۷۷)	(۲۸,۴۰۱,۳۶۷,۰۱۶)	۵۱,۱۱۴,۵۷۶,۳۴۰	۳,۶۱۲,۱۸۸	فولاد خوزستان
۱۲,۵۶۹,۱۶۱,۴۲۸	۳۲,۶۴۲,۵۶۵,۲۷۹	(۳۰۷,۸۲۵,۰۰۰)	(۵۸,۴۸۸,۶۵۰)	(۲۸,۵۵۸,۱۳۰,۰۷۱)	۶۱,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه
۱۴,۰۵۵,۲۹۶,۴۱۰	۲۴,۸۶۴,۱۲۷,۱۰۲	(۳۹۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۶۶,۴۳۳,۰۰۰)	(۴۴,۴۴۹,۷۸۹,۳۹۸)	۶۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
	(۹۴,۴۸۸,۵۱۱)	(۲,۶۹۸,۹۳۷)	(۵۱۲,۷۹۸)	(۶۳۱,۵۱۴,۲۱۶)	۵۳۳,۷۸۷,۴۴۰	۳۲,۰۹۲	کالکسیمین
۱۶,۶۴۷,۰۱۲,۱۴۵	(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۷۰)	(۴۰۵,۰۱۵,۳۱۹)	(۷۶,۹۵۲,۹۱۱)	(۹۱,۴۳۴,۶۱۴,۱۶۰)	۸۱,۰۰۳,۰۶۳,۷۲۰	۷,۶۹۹,۹۱۱	مخابرات
	(۱۴,۵۴۸,۹۴۲,۹۳۳)	(۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۷,۰۰۰)	(۳۹,۰۶۲,۲۱۵,۹۳۳)	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۲,۲۱۵,۲۳۶,۰۳۴	(۹,۱۳۱,۶۰۸,۵۱۴)	(۱۳۱,۵۸۹,۱۳۳)	(۲۵,۰۰۱,۹۳۵)	(۳۵,۲۹۲,۶۲۳,۹۹۶)	۳۶,۳۱۷,۸۲۶,۵۵۰	۵۳۰,۰۶۷	نفت پارس
۱۰,۱۶۹,۸۸۳,۸۰۶	۱۵,۳۹۵,۷۶۳,۱۲۷	(۱۸۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۶۱,۰۰۰)	(۲۰,۷۶۷,۷۷۵,۸۷۳)	۳۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۷۲۸,۰۴۰,۶۹۶	۳۲,۸۶۱,۲۵۱,۹۳۱	(۳۲۲,۶۵۲,۲۳۹)	(۶۳,۲۰۳,۹۲۵)	(۳۴,۲۷۳,۳۳۹,۷۸۴)	۶۶,۵۳۰,۴۴۷,۸۸۰	۶۹۹,۱۴۳	پتروشیمی پردیس
	(۷۸۸,۷۲۷,۳۶۴)	(۲۶,۴۶۴,۳۳۸)	(۸,۸۲۸,۲۳۴)	(۱۰,۳۶۳,۳۰۲,۳۸۰)	۹,۲۹۲,۸۶۷,۶۷۹	۱۴۹,۳۰۷	پدیده شیمی قرن
	۷۰۵,۹۵۳,۷۳۱	(۲۰,۵۷۳,۷۸۲)	(۳,۹۰۹,۰۱۹)	(۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴)	۴,۱۱۴,۷۵۶,۳۹۶	۱۸۷,۴۵۸	پشم بافی نوس
	۱۶,۱۲۴,۳۵۳,۱۱۱	(۱۳۲,۸۱۹,۵۰۰)	(۲۵,۳۲۵,۷۰۵)	(۹,۷۸۰,۴۰۱,۶۸۴)	۲۶,۷۶۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۱۱,۱۰۵,۱۹۲,۵۳۵	۱۱,۴۹۰,۱۸۵,۰۰۳	(۱۰۸,۴۰۵,۰۰۰)	(۲۰,۵۹۶,۹۵۰)	(۱۰,۰۶۱,۸۱۳,۰۴۲)	۲۱,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	چادرملو
	(۲۸,۷۹۴,۳۱۰,۲۳۰)	(۲۲۴,۹۳۱,۳۶۵)	(۴۲,۷۳۶,۹۵۹)	(۷۳,۵۱۲,۹۱۴,۹۰۲)	۲۴,۹۸۶,۲۷۲,۹۹۶	۳۱,۱۹۷,۱۲۸	گروه بهمن
۱,۳۳۸,۷۲۰,۶۲۷	۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵	(۱۸۰,۳۵۱,۵۳۲)	(۳۴,۲۶۶,۷۹۱)	(۲۱,۸۳۸,۰۶۵,۹۶۲)	۳۶,۰۷۰,۳۰۶,۳۷۰	۳,۸۲۵,۰۵۹	گروه پتروشیمی سی ایران
۱۱,۸۴۲,۹۲۷,۸۹۰	۶,۹۱۲,۶۰۹,۶۹۲	(۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۳۲,۰۰۰)	(۱۵,۵۱۳,۱۵۸,۳۰۸)	۲۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گل گهر
۵,۳۱۸,۳۱۸,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۲,۴۱۷,۰۲۶,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	ایرانول
۳,۶۱۹,۹۷۶,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	باتک سینا
۱۲۶,۸۲۳,۵۹۵,۹۰۰	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	(۶,۱۲۹,۴۲۳,۸۳۲)	(۱,۱۶۴,۵۹۰,۵۲۶)	(۱,۳۰۳,۸۱۹,۷۹۷,۸۶۷)	۱,۲۲۵,۸۸۴,۷۶۶,۷۵۷	۱۴۶,۸۲۱,۹۶۱	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۶,۸۲۳,۵۹۵,۹۰۰	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	(۶,۱۲۹,۴۲۳,۸۳۲)	(۱,۱۶۴,۵۹۰,۵۲۶)	(۱,۳۰۳,۸۱۹,۷۹۷,۸۶۷)	۱,۲۲۵,۸۸۴,۷۶۶,۷۵۷	۱۴۶,۸۲۱,۹۶۱
۴,۷۵۴,۵۰۴,۵۴۴						
۶۱۶,۱۸۶,۶۵۷						
۷,۱۷۳,۱۵۵,۹۲۳						
۵,۵۳۶,۰۰۵,۱۳۰						
۴۵,۶۱۱,۶۲۶,۱۵۵						
۳۰,۵۷۸,۸۹۲,۵۳۱						
۱۱,۵۰۴,۹۶۱,۸۱۷						
۴,۳۲۱,۲۸۸,۷۱۰						
۱,۳۴۴,۶۱۸,۲۹۵						
۱۹,۱۹۳,۳۰۹,۳۹۸						
۴,۷۱۵,۰۳۴,۱۲۰						
۱۵۴,۷۳۷,۲۰۱						
۱۳,۷۶۷,۵۹۸,۸۸۳						
۱۲۴,۶۰۵,۵۵۷						
۱۴,۶۷۱,۸۵۵,۸۴۳						
۳۰,۰۳۰,۹۲۶,۸۶۶						
۶۰,۱۰۷,۳۰۶						
۷,۹۵۰,۵۳۰,۳۱۶						
۳,۹۱۲,۹۶۵,۸۵۴						
۱,۹۸۵,۶۳۵,۹۴۲						
۹,۳۱۹,۶۷۱,۹۸۴						
۱۵,۰۸۵,۹۵۷,۹۸۳						
(۱,۵۸۰,۰۶۵,۵۶۵)						
۱۱,۱۷۸,۳۹۶,۴۹۲						
۱,۵۵۸,۶۱۹,۱۲۶						
۱۱,۷۴۲,۰۶۳,۰۱۸						
۱۹,۸۲۳,۵۳۸,۵۴۴						
۱۰,۰۰۱,۳۴۴,۶۹۴						
۱۲,۴۲۵,۳۴۵,۴۰۴						
۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	(۶,۱۲۹,۴۲۳,۸۳۲)	(۱,۱۶۴,۵۹۰,۵۲۶)	(۱,۳۰۳,۸۱۹,۷۹۷,۸۶۷)	۱,۲۲۵,۸۸۴,۷۶۶,۷۵۷	۱۴۶,۸۲۱,۹۶۱

جمع نقل از صفحه قبل
 تأمین سرمایه بانک ملت
 تجارت الکترونیک پارسین
 توسعه صنایع بهشهر
 توسعه معادن و صنایع معدنی
 چدن سازان
 دارویی تأمین
 سرمایه‌گذاری البرز
 سرمایه‌گذاری صبا تأمین
 سرمایه‌گذاری صدر تأمین
 سرمایه‌گذاری غدیر
 سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
 سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
 سرمایه‌گذاری نفت
 سیمان ساوه
 صنعتی بارز
 صنعتی بهشهر
 صنعتی دوده فام
 عمران و توسعه شاهد
 غلنک‌سازان سپاهان
 علی مس ایران
 هو توژن
 نفت پهران
 نیرو کتر
 پارس آریان
 پتروشیمی تندگوین
 پتروشیمی شازند
 پتروشیمی شیراز
 پتروشیمی نووری
 پتروشیمی تأمین

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱	(۳۶,۳۲۵,۱۱۲)	(۶,۹۰۱,۷۷۱)	(۴,۴۲۷,۰۵۰,۶۵۶)	۷,۴۶۵,۰۲۲,۴۳۰	۶۱۹,۳۵۴	گل گهر

۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۶,۳۵۰,۰۳۴)	-	(۱۸,۱۲۵,۰۱۸)	(۱۰۰,۰۱۸,۲۲۵,۰۱۶)	۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره مهر آندگمان لوتوس ۰۳۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ارتباطات سیار	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
ایران‌تول	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۶	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
بانک سامان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۹	۱۳۹,۴۹۶	۲۱	۲,۹۲۹,۴۱۶	-	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
پیام ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۱۶	۲,۹۷۸,۸۸۵	۱۴۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	-	ریال	ریال
تأمین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۶۶۳,۵۵۲	۵۰۰	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	-	ریال	ریال
تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۳,۵۲۱,۸۵۷	۸۶۷	۳,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹	-	ریال	ریال
توسعه آفریاجان	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۴۱,۴۱۰)	ریال	ریال
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	1399/03/12	۲,۰۰۱,۰۰۰	۲۷۳	۵۴۶,۷۵۳,۲۴۰	-	ریال	ریال
توسعه و عمران کرمان	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	1399/10/06	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۸	۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۹۲۴,۰۶۴)	ریال	ریال
تولیدی چدن‌سازان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	1399/05/05	۳۵۰,۰۰۰	۵۷۰	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
جمع نقل به صفحه بعد					۷,۰۴۴,۵۵۳,۵۷۵	(۳,۷۶۵,۲۷۴)	ریال	ریال
							۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
							۷,۰۴۱,۰۸۷,۱۰۱	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	جمع	جمع	
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۱,۰۸۷,۱۰۱	(۳,۷۶۵,۴۷۴)	۷,۰۴۴,۸۵۲,۵۷۵	۶,۱۳۰	۲۴۴,۹۲۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			جمع نقل از صفحه قبل
	۱,۵۰۱,۳۹۶,۳۸۰	-	۱,۵۰۱,۳۹۶,۳۸۰	۳,۷۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			دارویی تأمین
	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			س. ص. بازنشستگی کارکنان
	۸۴,۷۰۹,۸۹۸	(۲۹۰,۰۰۰)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲,۵۱۸,۹۴۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی
	۳,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰	-	۳,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰	۴۰۰	۵,۵۴۷,۳۴۹	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
	۳,۲۱۸,۸۹۹,۶۰۰	-	۳,۲۱۸,۸۹۹,۶۰۰	۷۷۰	۱,۳۵۸,۷۶۲	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			سرمایه‌گذاری سیمان تأمین
۴۹۷	۱,۰۲۶,۲۴۶,۷۴۰	-	۱,۰۲۶,۲۴۶,۷۴۰	۴۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			سرمایه‌گذاری غدیر
	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			شیرپایستوریزه پگاه گیلان
	۶,۵۲۰,۰۰۰	-	۶,۵۲۰,۰۰۰	۷۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			شیشه‌سازی مینا
	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعتی پیشه‌ر
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			صنعتی سیاهان
	۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			فلتکس‌لوان سیاهان
	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			فولاد خوزستان
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۰۰	-	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۰۰	۲۲۰	۹,۷۷۱,۶۶۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			فولاد کاوه
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۲۰۰,۵۴۸	-	۲,۹۳۰,۲۰۰,۵۴۸	۲۲۵	۱۳,۰۲۳,۰۷۶	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			فولاد مبارکه
	۷۶,۹۶۸,۰۰۰	-	۷۶,۹۶۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۱,۳۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			مجمع صنایع لاستیک پزد
	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			مخابرات
	۲,۲۹۵,۰۰۰,۸۷۳۷	-	۲,۲۹۵,۰۰۰,۸۷۳۷	۲,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نفت تهران
	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پارس آریان
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پتروشیمی کرمانشاه
	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پتروشیمی نوری
	۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			پتروشیمی پردیس
	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پتروشیمی زاگرس
	۱,۱۵۸,۳۶۸,۵۳۰	-	۱,۱۵۸,۳۶۸,۵۳۰	۲,۹۱۵	۳۹۷,۳۸۲	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پخش هجرت
	۱,۷۹۵,۱۰۰,۸۶۰۰	-	۱,۷۹۵,۱۰۰,۸۶۰۰	۸,۷۴۰	۲۰۵,۴۹۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پلیمر آریا ساسول
۱,۲۳۵,۳۵۱,۵۴۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			چادرملو
	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			گروه توسعه ملی ایران
	۲,۴۵۰,۲۷۸,۶۰۰	-	۲,۴۵۰,۲۷۸,۶۰۰	۳۵۰	۷,۰۰۰,۷۹۶	۱۳۹۹/۰۲/۰۵	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			گل گهر
۸,۹۰۰,۱,۳۵۲,۰۳۷	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۸۱۴	(۴,۰۵۵,۵۷۶)	۸۴,۲۰۹,۰۱۰,۳۹۰							جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷				تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
۸,۹۰۱,۳۵۲,۰۳۷	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۸۱۴	(۴,۰۵۵,۵۷۶)	۸۴,۲۰۹,۰۱۰,۳۹۰					جمع نقل از صفحه قبل
۱,۲۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۰/۳۰		برق ماهتاب کهنوج
۱۸۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۰۹/۳۰		آتیه دماوند
۴۴۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		املاح ایران
۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پلما
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		توسعه صنایع بهشهر
۸۷۵۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تولید دارو
۴۶۱,۶۷۴,۳۵۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه‌گذاری ابرز
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سرمایه‌گذاری صدر تأمین
۲۳۶,۱۹۹,۵۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سیمان آرومیه
۳۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		صنعتی اما
۱۲۵۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		صنعتی بارز
۷۸۲,۵۷۷,۹۲۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		صنعتی صباکو
۱۹۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		غذایی مینو
۸۴۱,۲۹۹,۵۳۶						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فجر انرژی خلیج فارس
۱۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فراوری معدنی
۵۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فولاد ارفع
۱,۲۰۰,۰۹۹,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فولاد امیرکبیر
۴۸۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		کاشی الوند
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		کالسیمین
۴۵۷,۳۴۹,۶۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گشت و صنعت شهذاب
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۰۹/۳۰		مدیریت صنعت شوبنده تسمه بهشهر
۱۵۵,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		ملی سرب و روی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸					۱۳۹۸/۱۲/۲۹		ملی مس ایران
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۰۱/۳۱		مینا
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پارس الکتریک
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پتروشیمی خراسان
۳۱۴,۱۵۷,۲۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پتروشیمی غدیر
۴۰,۰۰۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹		چرخشگر
۱۶,۸۲۸,۳۴۹,۱۴۳	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲	(۴,۰۵۵,۵۷۶)	۸۴,۲۰۹,۰۱۰,۳۹۰					جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۴۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق ملکی است. اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بلند مدت
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۲۰-۱
۲۴,۲۷۶,۰۵۳	۶,۹۸۹,۸۸۶	۲۰-۲
۲۴,۲۷۶,۰۵۳	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹	جمع

۴۱- سود اوراق ملکی
 سود اوراق ملکی شامل سود اوراق اجاره و اوراق رهنی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود اوراق اجاره
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
-	۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۰

سود اوراق اجاره
 اجاره بهر آینده‌ای کوتاه مدت (۲۱)

۴۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود سپرده بانکی
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۷۶,۰۵۳	۶,۹۸۹,۸۸۶	۱۳۹۹/۰۱/۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۹,۲۱۷,۲۹۱	.	درآمد تنزیل سود سهام
.	.	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۹۵۱,۴۹۴,۱۰۲	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۰۱۰,۷۱۱,۳۹۳	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۹۳۸,۷۷۹,۴۲۰	۴۸,۴۸۹,۸۹۲,۳۸۸	مدیر صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۲۰,۳۲۸,۷۲۲	متولی صندوق
۱۵۹,۹۹۹,۹۴۰	۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	حسابرس
۹,۲۱۸,۷۷۹,۳۱۵	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴۶۴,۹۱۳,۶۸۶	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵	هزینه تصفیه
۴۲,۶۱۹,۶۳۰	۴۱,۲۸۵,۸۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۳,۷۷۶,۴۷۱	۴۴۶,۹۷۴,۶۱۵	هزینه نرم افزار
۳۰,۹۳۹,۲۷۳	۴۰,۲۲۷,۰۴۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۶۵,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۰۸۴	هزینه خدمات بانکی
۸۸۳,۸۱۴,۰۶۰	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۰۳,۰۵۲,۱۷۱	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴۰۳,۱۵۶,۳۴۲,۵۷۲	۲,۵۰۶,۴۰۳,۲۱۵,۶۱۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۶۴,۲۸۲,۲۷۳,۱۸۷)	(۳۳۰,۶۶۴۲,۱۵۸,۹۷۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵	(۸۰۰,۳۳۸,۹۴۳,۳۵۶)	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۸٪	۱۳,۱۶۳	۱۰٪	۹۰۰	سرمایه گذار	گروه مالی پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴٪	۴,۰۶۳	۸٪	۱۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹٪	۶,۵۵۳	۱۳٪	۰	سرمایه گذار	بیمه پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸٪	۵,۹۱۵	۸٪	۰	سرمایه گذار	خدمات بیمه امین پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷٪	۴,۹۶۲	۱۰٪	۰	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶٪	۴,۰۸۰	۸٪	۰	سرمایه گذار	تجارت الکترونیک پارسبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷	۰	۱	مدیر سرمایه گذاری	حمید فاروقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	۰	۱	مدیر سرمایه گذاری	سکینه مسعودی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷	۰	۵	مدیر سرمایه گذاری	هما کشاورزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷	۰	۰	مدیر سرمایه گذاری	سعید اسلامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۳٪	۳۸,۷۷۰	۵۶٪	۲۸,۹۲۱	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع		
۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۱,۷۳۸,۷۹۸,۸۵۶,۲۵۸	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارسبان
۲۳,۳۳۸,۶۸۴,۹۳۱		۴۸,۴۸۹,۸۹۲,۳۸۸	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارسبان
۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸		۱۲۰,۳۲۸,۷۲۲	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۸۰,۳۸۹,۸۹۸		۱۶۰,۴۳۸,۳۹۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

