

گزارش حسابرس مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین شامل صورت خالص دارائیه‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌های 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 مالی، 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین 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.

۶-۱- 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 کتورسازی 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 یزد، مخابرات با نماد اخابر، 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 سرمایه‌گذاری توسط مدیر حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه‌گذاری در رابطه با برخی از سرمایه‌گذاران 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 رهین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهین
تقی مزرعه فراهانی
(شماره عضویت ۸۱۱۰۴۱) (شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)

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

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 می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ 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 ۱۲۲/۲۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ 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، حدفاصل 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



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 «تحوه 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 «تحوه 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 بازخريد 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 یا 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 یا 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
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

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 ۴۰ 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

۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴ 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.

۴-۶-۴ 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 پارس‌سان
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	۳۰,۰۰۲,۰۲۲,۰۱۲	۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳.۷٪	۴۳,۳۷۵,۱۵۱,۲۱۷	۶۷,۸۴۲,۶۲۷,۱۳۸	۶.۱٪
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۶,۲۲۱,۷۶۸,۴۴۲	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	۱۳.۴٪	۲۳,۳۴۳,۷۱۴,۴۵۶	۳۹,۵۸۰,۲۹۲,۵۰۰	۳.۵٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۳۳۰	۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۴۴۹	۳.۴٪	۲,۱۶۷,۹۵۷,۳۴۰	۲,۳۱۶,۳۹۲,۳۶۵	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	۳.۲٪	۶,۰۶۴,۶۳۳,۹۹۳	۶,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰	۰.۶٪
دیفاغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۰۳,۲۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۳.۹٪	۳۰,۳۹۳,۹۱۹,۳۴۶	۳۱,۴۱۸,۱۴۸,۸۰۹	۲.۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶	۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷	۰.۱٪	۴۰,۴۹۴,۶۶۱,۴۸۷	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٪	۵۵,۰۰۹,۸۵۲,۳۳۰	۸۸,۴۹۵,۶۷۱,۷۵۱	۷.۹٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۳.۳٪	۴,۹۹۹,۱۶۵,۷۹۳	۹,۷۵۳,۶۷۰,۳۳۷	۰.۹٪
سیمان، آهک و گچ	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۳۱,۱۵۹,۳۴۴,۰۶۰	۲.۲٪	۵۷,۲۲۹,۹۵۳,۰۴۶	۹۵,۲۸۹,۰۱۷,۸۲۰	۸.۵٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۵,۱۰۳,۳۲۹,۰۴۱	۰.۴٪	۱۹۰,۹۴۶,۳۷۰,۰۳۴	۲۷۷,۱۵۵,۹۵۳,۹۵۵	۲۴.۸٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۳۳۴	۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۳.۶٪	۲۱,۶۹۵,۹۷۷,۲۱۱	۵۸,۹۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۵.۳٪
فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۲۱,۲۵۶,۷۶۵,۲۰۰	۱.۵٪	۳۶,۱۴۰,۳۵۷,۴۹۳	۵۲,۷۸۷,۳۶۹,۶۳۸	۴.۷٪
فلزات اساسی	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۵.۱٪	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶	۱۰,۰۴۳,۰۲۱,۳۱۷	۰.۹٪
قند و شکر	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶	۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰	۰.۳٪	۲۵۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۵۹,۱۲۵,۰۵۴,۸۰۰	۵.۳٪
محصولات شیمیایی	۳۲۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۲۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۲۶.۱٪	۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۲۷,۹۸۹,۳۷۶,۶۴۰	۲.۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸	۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۰.۰٪	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۵۷,۹۸۱,۱۱۸,۰۰۰	۵.۳٪
مخابرات	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۵.۸٪	۲۱,۶۲۴,۳۱۹,۸۶۴	۴۶,۵۴۵,۱۱۶,۸۵۰	۴.۲٪
منسوجات	۲,۲۸۴,۳۱۹,۸۶۴	۴,۰۹۰,۴۷۳,۵۹۵	۰.۳٪	۲۱,۶۲۴,۳۱۹,۸۶۴	۳۲,۸۰۳,۰۲۱,۵۰۰	۲.۹٪
زراعت و خدمات وابسته			۰.۰٪			
ساخت محصولات فلزی			۰.۰٪			
لاستیک و پلاستیک			۰.۰٪			
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی			۰.۰٪			
مواد و محصولات دارویی			۰.۰٪			
واسطه‌گری‌های مالی و پولی			۰.۰٪			
جمع	۱,۳۰۸,۳۴۶,۸۴۴,۳۹۶	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷	۸۷.۷۶٪	۶۵۵,۴۹۴,۲۲۵,۹۶۷	۱,۰۶۹,۵۱۰,۰۴۰,۳۹۴	۹۶.۰۰٪



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

فر- 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 سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال		نوع سپرده
۰۰.۰٪	۱۱۰,۳۳۳,۶۱۳	۰۰.۰٪	۱۳,۷۷۹,۶۵۹	۱۰	کوتاه مدت
				۱۳۹۶:۶۱۰	بانک پارسین- ۴۲۵۱۶۸۴۰۷

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت رهفی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کل سود فروش	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰۰.۰٪	۷,۴۵	۱۰۴,۱۰۰,۳۷۶,۰۶۹	۴,۱۱۸,۳۷۰,۰۸۷	(۱۸,۱۲۵,۰۱۸)	۲۰
				۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۱۱/۱۱

انبارچه مهر آیدگان فوتوسی ۳۱۱-

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	نرخ سود	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۰۷۱,۵۳۳,۱۰۰	۱۸,۸۸۴,۲۴۳,۵۳۳	۴,۰۵۵,۵۷۶	۱۸,۸۸۸,۳۹۹,۰۹۸		

سود دریافتی سهام



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

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی یا امیننامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های 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 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 ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

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 ترانزاکشن

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۸,۹۵۸,۴۴۱,۵۱۳	۲۴,۸۱۷,۵۹۵,۴۸۶

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 می باشد:

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 پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵,۹۰۰,۷۱۴,۳۶۵	۲۲,۹۹۶,۱۶۶,۳۱۰	مدیر صندوق
۹۷,۲۷۹,۴۱۶	۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸	متولی
۷۹,۹۵۱,۶۰۲	۸۰,۳۸۹,۸۹۸	حسابرس
۶,۰۷۸,۱۴۵,۳۸۳	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸۲۲,۴۱۶,۵۰۱	۱۰۰,۸۶,۱۵۰,۰۱۸	ذخیره آونمان نرم افزار
۹۱۶,۳۸۱,۵۳۴	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۳,۰۰۸,۶۲۱	۳۴۲,۵۱۸,۶۲۱	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱,۵۱۲,۹۱۴,۰۵۸	۳۹۶,۲۴۴,۷۷۱	وجوه واریزی نامشخص
۳,۳۵۴,۵۲۰,۷۱۴	۲,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹	جمع

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۷

۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۰۷۰,۵۵۸,۲۴۵,۶۷۶	۱,۳۱۳,۴۰۹,۸۴۴,۲۸۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴,۹۶۵,۵۱۶,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۶۵۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	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	۱۰,۰۸۳,۶۶,۹۹۶,۶۷۰	۲۲۹,۲۲۳,۹۲۵,۱۶۲
۱۷-۲	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴	۴,۱۰۶,۲۳۰,۳۳۹
۱۷-۳	-	۲,۴۰۰,۳۹۱,۵۳۶
۱۷-۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	-
	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸	۲۵۵,۸۴۰,۶۵۷,۰۳۷

جمع

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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۷۳,۶۴۰,۱۰۷	(۲۸,۵۳۰,۷۱۴,۸۵۱)	(۵۲,۵۰۷,۶۷۵)	(۱۸۵,۸۶۸,۱۹۰)	۸,۴۰۴,۵۴۹,۳۹۱	
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۱,۶۹۳,۹۷۰	(۱۶,۵۲۳,۳۶۱,۴۷۴)	(۱۸,۷۰۶,۹۴۷)	(۹۸,۴۵۸,۴۵۹)	۳,۰۴۵,۱۶۷,۰۹۰	
۱۰۰,۷۸۵,۴۵۹	۲۸,۲۷۶,۸۶۳,۱۹۰	(۴۰,۳۲۱,۹۸۸,۴۱۲)	(۵۰,۱۰۱,۲۱۹)	(۲۴۲,۳۸۴,۱۸۲)	۷,۹۶۲,۴۰۹,۳۷۷	
۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۲۶۵,۲۶۰	(۳,۷۵۲,۷۹۹,۶۶۶)	(۳,۰۷۸,۲۳۳)	(۱۶,۲۰۱,۳۳۵)	(۵۲۱,۴۹۳,۲۵۴)	
۹۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۴۶,۱۹۵,۰۵۰	(۸۰,۵۹۸,۲۵۵,۷۷۷)	(۱۲۷,۸۸۶,۵۳۳)	(۷۲۵,۷۳۰,۸۲۸)	۶۳,۶۸۳,۸۵۱,۹۰۲	۵۰۴,۳۳۵,۵۵۷
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۵,۰۹۸,۷۴۶)	(۵۰,۱۰۹,۵۹۴)	(۵۸۳۹,۹۹۹)	(۲۲۰,۲۸۳,۳۳۹)	
۱۵,۷۷۲,۸۶۶	۳۵,۷۳۰,۳۲۸,۰۰۶	(۹,۱۶۹,۷۱۴,۹۹۹)	(۵۰,۳۶۸,۲۰۳)	(۱۷۸,۶۵۳,۰۱۶)	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹	۶,۷۵۷,۰۷۷,۸۴۵
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۹,۷۱۳,۹۲۳	(۲۷,۰۲۱,۸۲۳,۷۲۵)	(۳۶,۹۵۲,۴۰۰)	(۱۸۶,۳۵۶,۶۶۳)	۱۰۰,۰۶۴,۵۶۱,۱۱۶	۱۵۵,۶۳۷,۶۴۹
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۰۴,۳۵۳,۳۷۶)	(۳,۱۳۴,۵۶۰)	(۱۶,۴۹۹,۹۹۶)	(۱,۵۲۴,۰۰۸,۳۳۲)	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۸۲,۷۵۵,۰۰۰)	(۳۸,۵۵۵,۰۵۹)	(۱۳۶,۵۱۴,۹۴۸)	۶,۹۲۴,۴۴۲,۴۹۳	(۱,۰۸۱,۶۹۹,۲۹۳)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۳۵۶,۹۶۸)	(۹,۶۲۴,۳۰۹)	(۵۰,۶۵۴,۹۸۵)	(۲۰,۱۶,۶۳۶,۲۶۲)	۱,۶۴۵,۰۲۷,۵۴۰
۶,۳۴۳,۲۲۸	۸۰,۳۹۶,۹۰۵,۸۳۲	(۵۷,۲۴۹,۹۱۶,۲۴۵)	(۱۰۷,۴۹۲,۵۳۴)	(۴۰۱,۹۸۴,۳۸۳)	۲۲,۶۲۷,۵۱۲,۶۷۰	۱۲,۴۴۲,۱۲۲,۹۴۸
۴۰۰,۵۲۵	۵۰,۰۰۰,۲۷۷,۷۴۹	(۳,۷۸۴,۵۲۰,۸۸۶)	(۴,۷۵۰,۲۳۵)	(۲۵,۰۰۱,۳۸۴)	۱۸۵,۹۵۵,۲۵۴	۱۶۲,۶۲۶,۵۴۹
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۱۸,۱۸۸,۱۳۰)	(۲۲,۱۶۱,۹۹۷)	(۱۶۹,۲۷۴,۹۶۸)	۶,۰۳۵,۳۴۴,۹۰۵	(۹۹۴,۷۲۶,۹۴۶)
۷۰,۴۷۰	۱,۷۶۱,۷۵۹,۹۷۴	(۱,۳۰۴,۸۷۸,۷۵۱)	(۱,۶۷۳,۶۴۶)	(۸,۸۰۸,۷۹۹)	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۸	
۵۲۷,۸۷۰	۳,۵۵۷,۸۱۹,۳۷۶	(۵,۸۵۸,۷۷۴,۸۴۵)	(۴,۳۲۹,۸۰۸)	(۲۲,۷۸۹,۰۸۱)	(۱,۳۲۸,۰۷۴,۳۵۸)	
۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۳,۵۳۳,۳۷۴)	(۳,۴۴۳,۱۹۲)	(۱۸,۱۲۲,۴۹۴)	۶۹۸,۹۹۹,۹۴۰	
۸۶۹,۲۶۶	۵,۹۴۷,۶۵۶,۶۲۳	(۵,۹۷۹,۶۸۱,۵۸۱)	(۵,۶۴۹,۹۳۹)	(۳۹,۷۲۸,۲۴۸)	(۱,۰۴۷,۴۲۱,۱۲۵)	
۵۰,۰۰۰	۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۴,۱۲۹,۹۳۷)	(۵۳۸,۸۴۱)	(۳,۳۴۲,۴۹۷)	۱۱۴,۳۶۸,۷۲۵	۲,۸۱۷,۸۴۷,۱۷۴
۲,۵۳۸,۲۱۰	۲۵,۳۳۵,۵۸۷,۳۸۰	(۴۱,۸۷۱,۸۵۸,۰۲۰)	(۴۴,۲۵۴,۳۰۴)	(۲۲۶,۶۷۷,۹۰۴)	۳,۱۹۲,۷۷۷,۰۵۲	۲,۱۱۲,۴۵۹,۶۶۷
۲,۸۶۲,۵۵۲	۲۲,۳۴۱,۱۸۲,۴۰۰	(۲۴,۱۰۵,۳۰۶,۵۵۵)	(۵۳,۴۷۷,۵۳۰)	(۳۶,۷۰۵,۸۵۹)	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶	
۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۱,۰۰۹,۶۴۰	(۱۰,۴۵۶,۱۲۵,۴۷۳)	(۸,۹۴۹,۷۷۰)	(۴۷,۱۰۵,۰۲۲)	(۱,۰۹۱,۱۷۰,۶۳۵)	
۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۰,۸۲۰,۶۵۰)	(۳۵,۸۵۰,۰۲۵)	(۲۷,۷۳۶,۹۸۷)	۷۲۲,۹۹۲,۳۳۸	۳۹,۱۸۴,۴۲۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۴۴,۱۱۰,۸۱۱)	(۲۰,۸۰۸,۶۱۷)	(۷۳,۶۵۹,۹۶۶)	(۵۰,۶۶۵,۳۹۴)	
۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۳,۹۲۷,۹۰۵	(۹,۷۸۷,۶۳۱,۰۰۰)	(۲۸,۸۰۰,۹۳۹)	(۵۱,۳۶۹,۶۱۹)	۳۸۶,۱۲۶,۳۴۷	۸۵۱,۵۶۱,۲۷۹
۵۸,۷۰۱,۶۴۶	۶۳۹,۱۳۸,۶۱۶,۴۰۵	(۴۶۹,۳۸۵,۰۴۳,۲۷۳)	(۷۷۴,۴۱۶,۴۸۸)	(۳,۱۹۵,۵۹۹,۸۲۱)	۱۶۵,۷۸۳,۵۵۶,۸۲۴	۲۵,۴۴۴,۲۷۲,۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۷۰۱,۶۴۶	۶۳۹,۱۳۸,۶۱۶,۴۰۵	(۴۶۹,۲۸۵,۴۳,۲۷۲)	(۷۷۴,۴۱۶,۴۸۸)	(۳,۱۹۵,۵۹۹,۸۲۱)	۱۶۵,۷۸۳,۵۵۶,۸۲۴	۲۵,۴۴۴,۲۷۳,۲۹۸	۵۸,۷۰۱,۶۴۶
۲,۶۴۴,۹۴۳	۵۸,۹۹۳,۶۰۴,۲۸۸	(۱۸,۸۷۳,۰۲۹,۸۲۵)	(۵۹,۹۸۶,۴۹۵)	(۲۹۴,۹۶۳,۰۰۳)	۳۹,۷۷۵,۶۰۴,۹۶۶	۵۸,۷۰۱,۶۴۶	۵۸,۷۰۱,۶۴۶
۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۸,۵۴۳,۳۸۱	(۳۳,۳۸۹,۰۳۰,۵۰۰)	(۳۴,۵۸۹,۸۲۷)	(۱۲۲,۴۴۳,۶۹۲)	۹۴۱,۶۰۶,۷۹۱	۹۴۱,۶۰۶,۷۹۱	۹۴۱,۶۰۶,۷۹۱
۱۸۹,۰۷۶	۳,۴۲۷,۵۹۳,۶۰۰	(۲,۹۳۳,۱۳۵,۱۸۸)	(۳,۷۲۸,۵۹۳)	(۱۷,۱۳۷,۹۶۰)	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۸۶,۹۰۰,۷۴۴)	(۲,۱۶۵,۰۵۰)	(۱۱,۳۹۵,۰۰۰)	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۰۴,۴۲۳,۵۴۰	(۵۹,۱۳۵,۵۴۴,۲۹۹)	(۹۹,۹۸۴,۲۵۷)	(۵۰,۳۵۲,۰۶۱)	۴۰,۷۷۷,۸۵۷,۴۲۳	۴۰,۷۷۷,۸۵۷,۴۲۳	۴۰,۷۷۷,۸۵۷,۴۲۳
۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰,۲۹۸,۸۷۷	(۱۵,۷۳۳,۱۷۸,۱۵۷)	(۱۹,۸۱۷,۶۴۵)	(۷۰,۱۵۱,۴۸۶)	(۱,۷۸۲,۸۴۸,۴۱۱)	(۱,۷۸۲,۸۴۸,۴۱۱)	(۱,۷۸۲,۸۴۸,۴۱۱)
۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۳,۱۵۶,۱۵۴)	(۲,۸۸۳,۱۷۳)	(۱۵,۱۷۴,۹۹۹)	۲۴,۱۸۵,۶۷۴	۲۴,۱۸۵,۶۷۴	۲۴,۱۸۵,۶۷۴
۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۳,۳۴۱,۸۶۷	(۳۳,۳۹۷,۶۰۰,۳۵۰)	(۴۷,۵۰۶,۸۷۳)	(۱۶۸,۱۶۶,۶۹۰)	۱۰۰,۰۱۹,۸۰۷,۳۵۵	۱۰۰,۰۱۹,۸۰۷,۳۵۵	۱۰۰,۰۱۹,۸۰۷,۳۵۵
۹۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۳۵,۱۳۵,۰۰۰	(۳۳,۳۹۷,۶۰۰,۳۵۰)	(۴۷,۵۰۶,۸۷۳)	(۳۴۱,۳۲۵,۴۴۴)	۱۵,۲۵۳,۶۸۴,۳۶۱	۱۵,۲۵۳,۶۸۴,۳۶۱	۱۵,۲۵۳,۶۸۴,۳۶۱
۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۷۶,۸۲۳	(۱,۰۰۰,۲۳۰,۰۱۷۳)	(۱,۵۶۰,۲۹۸)	(۸,۲۱۳,۳۷۹)	۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳	۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳	۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۹۷,۹۲۴,۹۲۸	(۱۶,۱۱۷,۱۱۱,۸۵۳)	(۳۳,۴۱۷,۴۱۹)	(۱۱,۷۸۹,۵۸۵)	۷,۲۴۰,۳۰۶,۰۷۲	۷,۲۴۰,۳۰۶,۰۷۲	۷,۲۴۰,۳۰۶,۰۷۲
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۶۹۰,۹۱۱,۱۳۹)	(۱۱,۷۸۹,۵۸۵)	(۳۲,۰۵۱,۹۵۳)	۲,۶۴۵,۵۶۷,۳۷۱	۲,۶۴۵,۵۶۷,۳۷۱	۲,۶۴۵,۵۶۷,۳۷۱
۱۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۰,۵۴۴,۹۱۹)	(۵۰۴,۴۳۹)	(۳,۶۵۴,۹۹۸)	(۱۰۰,۲۷۴,۰۵۶)	(۱۰۰,۲۷۴,۰۵۶)	(۱۰۰,۲۷۴,۰۵۶)
۲۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۷,۲۴۴)	(۴,۵۶۴,۹۹۹)	۴۰,۹۶۱,۸۸۲	۴۰,۹۶۱,۸۸۲	۴۰,۹۶۱,۸۸۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۱,۹۲۱,۱۶۶	(۱۳,۸۴۰,۷۲۴,۳۵۰)	(۱۳,۸۴۰,۷۲۴,۳۵۰)	(۷۲,۸۰۹,۵۷۰)	۵۷۹,۲۱۸,۶۵۵	۵۷۹,۲۱۸,۶۵۵	۵۷۹,۲۱۸,۶۵۵
۲,۳۱۸,۹۴۰	۵۳,۶۴۳,۴۹۷,۱۲۰	(۳۵,۲۵۳,۰۱۳,۳۲۹)	(۵۰,۹۵۹,۳۰۹)	(۳۶۸,۲۱۳,۴۰۵)	۱۸,۰۷۰,۵۲۴,۰۵۷	۱۸,۰۷۰,۵۲۴,۰۵۷	۱۸,۰۷۰,۵۲۴,۰۵۷
۶,۱۹۸,۱۲۳	۷۳,۵۵۳,۸۷۴,۱۰۰	(۵۵,۱۷۹,۹۴۴,۰۰۸)	(۶۹,۸۷۵,۶۳۳)	(۳۶۷,۷۶۹,۳۰۶)	۷,۹۴۶,۳۵۵,۱۶۴	۷,۹۴۶,۳۵۵,۱۶۴	۷,۹۴۶,۳۵۵,۱۶۴
۱,۳۵۸,۷۷۲	۲۵,۵۵۱,۷۵۵,۹۲۰	(۲۱,۴۴۰,۱۶۱,۱۱۳)	(۲۴,۲۷۳,۵۵۶)	(۱۲۷,۷۵۸,۷۷۵)	۳,۹۶۹,۵۹۳,۳۹۶	۳,۹۶۹,۵۹۳,۳۹۶	۳,۹۶۹,۵۹۳,۳۹۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۱۲,۳۴۳,۱۱۳	(۲۰,۴۸۲,۱۴۱,۱۱۶)	(۳۱,۶۵۷,۰۶۶)	(۱۱۲,۰۶۱,۶۶۸)	۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳	۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳	۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳
۱,۶۷۴,۰۰۰	۳۶,۶۸۵,۷۶۶,۱۷۴	(۳۴,۵۰۰,۴۸۸,۳۲۰)	(۳۴,۵۰۰,۴۸۸,۳۲۰)	(۱۸۳,۴۲۸,۵۳۹)	۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳	۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳	۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۴,۶۹۹,۵۰۰)	(۷,۴۴۴,۶۹۹,۵۰۰)	(۵۰,۱۳۹,۹۸۴)	۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳	۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳	۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳
۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۲,۳۰۶,۷۰۰	(۴,۶۶۱,۳۹۴,۷۷۴)	(۴,۶۶۱,۳۹۴,۷۷۴)	(۲۰,۷۶۱,۰۰۹)	(۴,۵۲۴,۴۹۳,۴۷۶)	(۴,۵۲۴,۴۹۳,۴۷۶)	(۴,۵۲۴,۴۹۳,۴۷۶)
۵۵۰,۰۰۰	۶۳,۶۲۶,۹۴۷,۳۵۱	(۴۰,۶۵۷,۶۱۱,۵۵۸)	(۴۰,۶۵۷,۶۱۱,۵۵۸)	(۳۱۸,۱۳۴,۶۵۴)	۲۲,۵۸۶,۶۱۱,۶۱۴	۲۲,۵۸۶,۶۱۱,۶۱۴	۲۲,۵۸۶,۶۱۱,۶۱۴
۴۰۴,۳۲۱	۱۲,۵۱۲,۷۳۳,۱۲۷	(۱۰,۰۴۲,۰۱۱,۳۱۷)	(۱۷,۶۷۳,۷۸۵)	(۶۲,۵۶۳,۶۳۱)	۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴	۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴	۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴
۶۵,۹۶۹	۷۵۷,۵۷۶,۸۲۰	(۴۶۴,۵۳۱,۷۸۰)	(۷۱۹,۶۶۳)	(۳,۷۸۷,۸۸۳)	۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴	۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴	۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۵۰,۰۸۴,۶۶۶	(۳۰,۰۵۰,۰۹۸,۶۹۱)	(۴۶,۶۸۱,۶۳۳)	(۱۶۵,۲۵۰,۲۵۸)	۲,۷۸۷,۲۴۴,۰۷۶	۲,۷۸۷,۲۴۴,۰۷۶	۲,۷۸۷,۲۴۴,۰۷۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۱,۳۸۲,۷۶۱	(۱۷,۸۹۲,۳۵۶,۱۷۴)	(۳۴,۶۷۸,۱۱۷)	(۱۲۲,۷۵۶,۳۵۴)	۶,۵۰۱,۵۱۳,۱۱۶	۶,۵۰۱,۵۱۳,۱۱۶	۶,۵۰۱,۵۱۳,۱۱۶
۳۸۸,۰۰۰	۳,۲۵۷,۷۱۱,۴۷۳	(۱,۱۳۳,۰۴۲,۸۱۴)	(۳,۰۹۴,۶۳۷)	(۱۶,۲۸۸,۵۳۸)	۱,۳۰۵,۲۸۴,۴۸۴	۱,۳۰۵,۲۸۴,۴۸۴	۱,۳۰۵,۲۸۴,۴۸۴
۴۶۷,۲۲۲	۸,۹۴۹,۷۷۳,۱۱۹	(۸,۵۹۳,۲۱۸,۳۱۶)	(۸,۲۹۳,۵۷۹)	(۴۴,۶۹۸,۸۴۵)	۲۹۳,۴۶۳,۳۷۹	۲۹۳,۴۶۳,۳۷۹	۲۹۳,۴۶۳,۳۷۹
۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۸,۱۷۳,۰۵۰	(۹,۹۶۳,۰۰۰,۷۳۸)	(۹,۵۳۶,۰۵۳)	(۵۰,۱۹۰,۸۴۵)	۱۶,۳۳۷,۴۱۴	۱۶,۳۳۷,۴۱۴	۱۶,۳۳۷,۴۱۴
۱۳,۳۲۰	۵۰۷,۹۴۴,۸۸۰	(۴۳۹,۰۶۶,۶۶۷)	(۷۱۷,۴۶۸)	(۳,۵۳۹,۷۲۴)	۶۵,۶۴۱,۰۲۱	۶۵,۶۴۱,۰۲۱	۶۵,۶۴۱,۰۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۵۸۵,۸۵۰	(۱,۸۹۷,۷۵۱,۴۶۰)	(۱,۸۹۷,۷۵۱,۴۶۰)	(۹,۲۹۷,۹۲۶)	(۴۹,۲۳۸,۱۱۸)	(۴۹,۲۳۸,۱۱۸)	(۴۹,۲۳۸,۱۱۸)
۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۹۴۱,۹۸۱	(۱,۶۱۳,۴۹۰,۰۳۶)	(۱,۶۲۴,۷۹۵)	(۸۶۰,۴۶۹۷)	۹۶,۸۳۸,۴۵۳	۹۶,۸۳۸,۴۵۳	۹۶,۸۳۸,۴۵۳
۷۰۸,۱۴۹	۳۱,۳۷۸,۱۳۶,۹۸۸	(۱۹,۳۱۰,۵۹۴,۳۷۱)	(۳۵,۹۶۲,۴۷۸)	(۱۵۶,۸۹۰,۶۴۶)	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳
۱۰۱,۷۵۳,۳۸۱	۱,۳۹۹,۶۵۷,۶۳۴,۰۰۸	(۱,۰۱۷,۰۴۲,۴۷۶,۶۲۷)	(۱,۶۶۸,۴۴۳,۵۳۰)	(۶,۹۹۸,۱۹۳,۵۳۶)	۳۷۳,۹۴۸,۵۴۹,۳۱۵	۳۷۳,۹۴۸,۵۴۹,۳۱۵	۳۷۳,۹۴۸,۵۴۹,۳۱۵
جمع نقل به صفحه بعد							



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				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۹۶۵,۸۱۶-۲	۳۷۲,۹۲۸,۵۴۹,۳۱۵	(۶,۹۹۸,۱۹۳,۵۲۶)	(۱,۶۶۸,۴۴۳,۵۳۰)	(۱,۰۱۷,۰۲۲,۳۷۶,۳۷)	۱,۳۹۹,۶۵۷,۶۲۴,۰۰۸	۱۰۱,۷۵۲,۳۸۱
(۷۵۶۶-۶,۹۸۷)	۱,۵۲۰,۷۷۲,۳۷۳	(۹,۳۲۴,۹۹۵)	(۹,۳۲۴,۷۱۲)	(۱۸,۱۲۰,۷۳۸,۰۳۰)	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۴۳۷,۱۴۷,۴۱۵	(۷,۱۰۰,۹۹۵)	(۵,۱۵۰,۸۵۲)	(۶,۹۵۲,۵۹۱,۷۳۸)	۵,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵,۲۱۷,۵۷۵,۵۱۳	۴۴,۸۸۶,۸۰۹,۱۶۶	(۹۹,۳۵۸,۱۸۷)	(۱۹۳,۳۷۶,۱۴۷)	(۱۴۷,۸۱۲,۰۲۳,۸۴۴)	۱۹۳,۸۷۱,۶۷۶,۴۴۴	۱۷,۲۴۵,۸۰۲
۱۶,۳۳۳,۷۵۶	۲۰,۶۶۵,۹۹۲	(۲,۰۶۶,۶۱۷)	(۳۹۲,۳۶۱)	(۲۰۵,۵۱۱,۷۰۶)	۴۱۲,۹۲۳,۵۶۶	۸,۳۲۵
	۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸	(۱۹۶,۱۷۸,۴۱۷)	(۵۵,۴۱۹,۴۳۲)	(۲۷,۸۸۹,۳۷۶,۶۳۹)	۳۹,۳۲۵,۷۰۵,۱۸۷	۱,۲۸۰,۰۰۰
۳,۹۶۱,۴۴۴,۵۴۴	۵,۳۰۰,۴۵۸,۹۸۴	(۳۷۳,۷۰۵,۱۹۸)	(۵۴,۴۴۵,۵۵۱)	(۳۹,۱۱۲,۳۳۸,۹۹۹)	۵۴,۷۴۱,۰۴۸,۷۴۰	۲۰,۰۰۰
۱۶,۵۶۷,۸۳۴,۶۹۰	۳۳,۱۰۶,۳۷۹	(۱,۸۵۰,۳۷۱)	(۵۲۴,۷۰۰)	(۳۳,۷۵۱,۱۴۰)	۳۷۰,۰۵۴,۳۹۰	۱۳,۶۹۰
	(۱۹۲,۱۷۰,۱۸۸)	(۳۰۶,۱۱۸,۴۴۲)	(۳۹,۱۶۲,۴۰۰)	(۴۱,۱۷۰,۵۸۹,۳۴۶)	۴۱,۲۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۵۳۹
	۱,۳۹۰,۶۹۲,۰۵۰	(۸۱,۲۹۱,۴۷۷)	(۷۷,۲۲۶,۷۲۸)	(۱۴,۸۰۹,۰۸۹,۷۵۵)	۱۶,۲۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۱۹۷,۵۰۲	۱,۸۸۵,۱۷۲,۰۹۵	(۱۱۵,۰۴۸,۶۳۳)	(۳۲,۵۰۰,۳۳۷)	(۲۰,۹۷۶,۳۱۷,۲۱۱)	۲۳,۰۰۹,۷۳۸,۳۶۶	۶۵۰,۰۰۰
	۲,۳۳۲,۰۷۷,۰۷۳	(۴۷,۴۳۸,۴۹۸)	(۹,۰۱۳,۲۵۱)	(۷,۲۰۸,۱۷۱,۵۷۸)	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۸۳۰
	۲۹,۶۷۸,۷۰۷,۲۹۷	(۵۱۵,۵۶۸,۷۷۰)	(۱۱۳,۴۲۲,۶۳۵)	(۲۲,۸۰۶,۰۶۱,۷۱۸)	۱۰۲,۱۱۳,۷۷۱,۳۲۰	۳,۹۲۷,۵۸۹
	۵۱,۱۹۶,۳۸۲,۲۸۵	(۲۲۸,۱۲۶,۹۹۳)	(۱۲۱,۲۲۲,۱۵۰)	(۵۷,۶۶۹,۶۶۲,۴۲۲)	۱۲۷,۶۲۵,۴۱۵,۸۶۰	۶,۸۷۱,۶۶۹
(۲,۲۹۴,۱۷۹)	۷۶,۵۷۵,۵۸۵,۱۵۶	(۷۶۴,۸۰۶,۸۲۰)	(۱۵۴,۸۹۹,۱۳۸)	(۱۵,۴۶۶,۱۰۸,۳۱۷)	۱۵۲,۹۹۱,۳۹۹,۳۲۱	۹,۶۲۲,۰۲۶
۱,۱۲۹,۶۴۷,۵۸۵	(۵۰,۸۱۱,۱۴۱,۰۳۵)	(۱۱۹,۷۳۵,۹۲۵)	(۲۲,۴۴۹,۴۱۱)	(۲۸,۸۸۵,۵۵۲,۲۰۹)	۲۲,۹۲۷,۱۹۶,۵۳۰	۱,۲۶۷,۹۰۸
(۳۵,۷۲۱,۹۵۶)	۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷	(۴۱۰,۵۰۳,۹۹۱)	(۷,۷۹۹,۴۴۹)	(۷,۵۱۱,۶۲۰,۷۰۹)	۸,۲۱۰,۰۸۰,۸۲۶	۲۰,۰۰۰
	۱,۳۶۷,۲۲۳,۷۶۷	(۱۰,۳۳۵,۸۴۶)	(۱,۹۶۴,۸۰۰)	(۷۸۷,۶۶۴,۱۷۷)	۲۰,۶۷۱,۱۹۵,۵۹۰	۲۴۵,۷۹۹
	۷۳۶,۴۹۱,۶۰۶	(۲۰,۱۱۶,۸۲۳)	(۳,۸۲۲,۱۳۸)	(۳,۷۷۲,۰۴۴,۵۴۴)	۴۰,۲۳۳,۴۵۱,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰
	۳,۵۴۷,۲۴۶,۸۷۹	(۳۳,۲۴۰,۷۷۱)	(۴,۴۱۵,۶۶۶)	(۲۰,۷۳۲,۵۸۲,۴۴۴)	۴,۶۴۸,۱۵۷,۱۰۶	۵۱,۳۱۲
	۴,۳۴۴,۵۰۰,۱۰۵	(۱۸۹,۰۶۰,۳۵۲)	(۳۵,۴۲۰,۳۲۰)	(۳۳,۳۳۲,۹۴,۴۶۳)	۳۴,۸۱۲,۰۸۰,۸۴۰	۲,۸۰۰,۰۸۹
(۵۱۷,۶۰۹,۸۲۳)	(۹۰,۳۳۳,۵۵۸)	(۳۳,۶۴۶,۹۶۶)	(۵,۳۹۲,۴۴۸)	(۶,۷۷۱,۳۵۵,۳۴۴)	۶,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۷,۱۴۳,۵۸۲,۸۹۷	(۵۱,۶۲۳,۹۷۹)	(۱۴,۵۸۳,۵۰۴)	(۳,۱۱۵,۰۰۹,۶۲۰)	۱۰,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۹,۶۱۰,۴۴۵,۶۳۶	(۳۴,۴۶۶,۲۷۶,۳۴۱)	(۳۵۰,۸۸۹,۲۸۷)	(۵۶,۶۸۷,۵۶۱)	(۱۰۶,۳۴۶,۶۶۵,۵۱۴)	۷۰,۱۹۷,۸۶۶,۰۲۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
	۲۸۰,۰۰۸,۵۷۷,۶۱۳	(۴۹۹,۱۰۳۰,۹۴)	(۱۱۶,۶۲۸,۱۶۱)	(۷۱,۱۱۶,۳۰۰,۸۲۳)	۹۹,۸۲۰,۳۷۹,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰
۴۹,۴۷۳,۶۷۴	(۹۷۴,۵۴۹,۰۹۴)	(۱۵,۷۳۹,۹۹۹)	(۲,۹۹۲,۴۶۰)	(۴,۱۰۵۸,۶۲۵)	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۰,۴۹۲,۳۲۰,۸۰۴	(۱۱۲,۵۶۹,۸۸۹)	(۱۰۷,۳۲۰,۶۶۷)	(۲۱,۳۳۴,۱۸۸,۴۴۰)	۲۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۰,۳۹۰,۷۹۱,۹۲۰	(۳۴۴,۷۱۰,۸۸۷)	(۷۵,۲۶۷,۷۸۸)	(۵۸,۳۲۱,۳۲۲,۱۶۹)	۶۸,۹۴۲,۱۹۲,۷۶۶	۱,۲۵۰,۰۰۰
۳۹۸,۳۳۹,۹۶۸	(۶,۹۸۰,۳۳۳)	(۷,۹۸۹,۹۹۸)	(۱,۵۱۷,۱۱۸)	(۱,۵۹۲,۴۸۸,۱۰۶)	۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳	(۱۶۲,۱۹۰,۵۰۶)	(۴۵,۸۱۸,۶۴۸)	(۳۲,۰۰۹,۲۷۹,۹۷۳)	۳۲,۳۳۸,۰۰۰,۳۹۹	۲۰۰,۰۰۰
(۹۶۶,۷۷۶,۹۹۹)	(۳,۴۴۲,۰۶۰,۸۸۸)	(۳۷۷,۷۵۳,۸۴۸)	(۴۴,۸۸۱,۸۶۰)	(۴۲,۶۵۰,۳۱۰,۳۷۰)	۵۹,۵۵۰,۷۸۵,۱۹۰	۱,۲۶۹,۹۳۳
۱,۹۸۱,۳۵۶,۳۱۲	۴۱,۴۴۲,۲۰۷	(۷۳,۴۴۱,۳۳۶)	(۵۹,۷۶۹,۰۶۳)	(۱۴,۵۰۳,۵۹۷,۶۰۰)	۱۴,۶۸۸,۱۷۰,۳۰۵	۴۰۰,۰۰۰
۹۷,۶۸۲	۸۸,۴۳۹,۰۹۸,۵۶۷	(۱۰,۹۲۴,۴۹,۶۱۸)	(۲۰,۷۶۰,۳۲۵)	(۱۸,۸۷۰,۵۹۲,۱۵۵)	۲۱۸,۵۲۹,۹۳۳,۵۲۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰
	۳,۳۲۰,۹۲۲,۶۵۹	(۴۳,۷۶۲,۰۵۰)	(۸,۳۲۴,۷۴۸)	(۵,۳۹۱,۴۱۱,۳۵۳)	۸,۷۵۲,۴۱۰,۸۱۰	۱۳۹,۳۳۳
	(۱۳,۸۳۲,۴۸۰,۸۳۵)	(۱۱۴,۸۹۴,۲۰۷)	(۳۱,۵۸۶,۴۰۹)	(۳۶,۶۶۵,۴۹۵,۵۱۶)	۲۲,۷۷۸,۸۲۹,۲۹۷	۱,۹۹۶,۰۰۰
	۲۱,۰۵۶,۸۹۸,۱۴۹	(۲۳۸,۸۵۲,۰۶۳)	(۶۷,۴۷۵,۲۴۹)	(۳۶,۴۰۷,۱۹۴,۸۰۰)	۲۷,۷۷۰,۴۲۰,۲۶۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۸۶,۷۹۲,۳۴۴,۶۸۱	۷۱۹,۰۹۵,۰۶۴,۶۳۰	(۱۴,۷۷۸,۹۴۵,۷۵۲)	(۳,۵۸۳,۱۱۲,۰۶۰)	(۲,۳۱۸,۳۵۱,۲۶۹,۶۷۲)	۲,۱۵۵,۸۰۸,۳۲۲,۱۱۴	۱۸۲,۳۷۳,۵۶۶



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان
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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۶,۷۹۳,۲۶۶,۶۸۱	۷۱۹,۰۹۵,۰۶۴,۶۳۰	(۱۶,۷۷۸,۹۶۵,۷۵۲)	(۳,۵۸۳,۱۱۲,۰۶۰)	(۲,۲۱۸,۳۵۱,۱۶۹,۶۷۲)	۲,۹۵۵,۸۰۸,۳۹۲,۱۱۴	۱۸۲,۳۷۲,۵۶۶	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۲۸۴,۳۵۴,۷۰۶	۴,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۳	(۱۶۷,۱۰۰,۰۶۷)	(۴۷,۲۰۵,۶۲۲)	(۲۸,۸۱۹,۷۳۳,۰۰۹)	۳۳,۴۲۰,۰۱۶,۴۱۳	۱,۰۲۹,۸۸۴	پتروشیمی شیراز
۵۸۹,۹۷۸,۴۱۸	۳۸,۳۵۱,۶۳۷,۲۶۷	(۳۷۷,۵۸۵,۹۴۶)	(۹۳,۰۴۵,۱۱۹)	(۳۰,۸۲۴,۱۴۴,۵۳۱)	۶۹,۵۱۷,۲۰۲,۸۶۳	۱,۶۴۸,۳۸۱	پتروشیمی کرمانشاه
۱,۸۷۶,۹۴۹,۱۵۸	۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹	(۶۰,۱۹۹,۳۵۸)	(۱۱۸,۳۴۶,۶۲۶)	(۶۷,۸۸۷,۸۸۶,۹۹۷)	۱۲۰,۳۹۹,۸۸۴,۹۹۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۲۷۵,۵۸۸,۰۰۴	۸۰,۱۱۹,۱۳۲,۳۵۰	(۸۴۸,۴۴۹,۷۷۲)	(۱۶۱,۲۰۴,۳۳۳)	(۸۸,۵۶۱,۱۷۲,۰۰۵)	۱۶۹,۶۸۹,۹۶۳,۷۶۰	۱,۸۶۰,۸۵۷	پتروشیمی پردیس
۱,۵۶۸,۹۳۰,۹۲۲	۵۳,۹۹۶,۸۶۱,۱۸۹	(۴۷۷,۴۸۲,۴۵۳)	(۹۹,۱۷۵,۲۰۱)	(۴۰,۱۲۲,۹۵۰,۹۵۰)	۹۵,۴۹۶,۵۱۳,۹۳۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تأمین
۳۰۹,۶۴۰,۳۳۳	۵۰,۷۱۹,۳۹۴,۷۰۴	(۹۴۰,۱۳۴,۴۳۵)	(۱۹۶,۳۷۱,۱۵۲)	(۱۳۶,۱۹۰,۰۰۲,۵۶۰)	۱۸۸,۰۴۶,۰۰۲,۸۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
	۳۰۷,۹۲۵,۲۸۱	(۱۲۳,۰۱۶,۶۷۸)	(۳۴,۷۵۱,۶۷۹)	(۳۴,۱۲۷,۴۵۵,۱۷۹)	۲۴,۶۰۳,۳۲۸,۸۱۷	۳۹۷,۳۸۲	بخش هجرت
	(۱۳۹,۰۴۰,۵۳۸)	(۸۳,۹۷۷,۴۵۸)	(۱۵,۵۵۵,۵۸۷)	(۱۶,۸۳۴,۰۰۱,۳۳۳)	۱۶,۷۹۵,۹۹۳,۸۵۰	۲۵۰,۶۹۳	پدیده شیمی قرن
	۵,۵۵۲,۲۶۲,۰۷۶	(۴۶,۱۴۳,۷۴۷)	(۸,۷۶۷,۳۰۸)	(۳,۶۱۱,۵۵۶,۳۳۹)	۹,۳۳۸,۷۴۹,۴۶۰	۱۱۰,۷۸۰	پلیمر آریا ساسول
	۵۳,۹۴۹,۱۸۱,۸۱۳	(۶۷۰,۷۰۵,۴۵۸)	(۱۴۶,۶۴۶,۳۱۹)	(۷۹,۳۷۶,۵۸۹,۳۴۹)	۱۳۴,۱۴۱,۱۲۲,۳۳۹	۷,۱۰۰,۰۰۰	چادرملو
۱۶,۰۸۷,۲۷۵,۲۶۵	۸۵,۷۷۸,۳۷۸	(۱۲,۳۰۲,۹۱۷)	(۳,۴۷۵,۴۹۷)	(۲,۳۵۱,۰۱۷,۴۵۴)	۲,۴۶۰,۵۸۴,۲۴۶	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
	۱,۹۲۵,۸۳۳,۲۳۳	(۱۰۵,۰۹۴,۹۵۷)	(۳۹,۶۸۹,۰۱۳)	(۱۸,۹۴۸,۸۲۸,۰۰۷)	۲۱,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه اقتصادی کرمان
	(۱۵,۴۰۴,۵۵۸,۹۱۱)	(۱۲۴,۶۲۲,۹۴۷)	(۲۳,۳۹۱,۶۱۴)	(۳۹,۹۸۶,۰۲۱,۹۵۰)	۲۴,۷۲۸,۵۷۶,۶۰۰	۱,۱۸۲,۸۸۷	گروه بهمن
	(۴۱۰,۲۰۴,۴۸۱)	(۵۱,۱۴۵,۶۱۳)	(۹,۷۱۶,۰۰۸)	(۱۰,۵۷۸,۴۳۳,۱۴۰)	۱۰,۲۲۹,۱۲۳,۸۸۰	۴۶۷,۷۲۴	گروه توسعه مالی مهر
۸۶۹,۴۸۰,۱۲۶	۳,۷۰۷,۸۷۳,۸۴۵	(۱۰۵,۴۹۹,۹۸۰)	(۲۰,۱۱۱,۳۴۱)	(۱۷,۳۳۶,۷۴۸,۸۳۴)	۲۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۳۹۵,۳۷۵,۴۱۳	۳۰,۷۷۹,۰۰۲,۱۱۳	(۸۹,۲۴۸,۵۰۲)	(۱۶,۹۵۶,۹۱۷)	(۱۴,۶۶۵,۸۶۹,۹۸۸)	۱۷,۸۴۹,۷۰۴,۵۲۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
	(۸,۴۵۸,۴۶۸,۰۳۵)	(۱,۱۴۹,۷۰۰,۴۴۷)	(۲۱۴,۶۴۲,۳۸۸)	(۲۳۳,۰۵۲,۱۳۲,۴۴۵)	۲۲۵,۹۴۰,۲۰۷,۶۴۵	۸,۱۲۶,۴۴۸	گروه سرمایه گذاری
(۳۷۰,۱۱۰,۸۲۰)	۲۷,۹۹۴,۲۳۲,۰۹۴	(۳۵۰,۰۲۸,۹۸۳)	(۷۸,۹۴۴,۱۰۵)	(۴۲,۰۸۲,۴۶۹,۳۳۳)	۷۰,۰۰۵,۸۲۲,۵۱۴	۶,۸۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی
	(۴,۶۲۶,۰۷۴,۸۹۹)	(۲۸,۷۳۸,۵۷۹)	(۵,۴۶۰,۱۶۹)	(۱۰,۳۴۹,۵۱۵,۴۰۱)	۵,۷۴۷,۷۱۹,۲۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو
۳۹۹,۶۶۴,۶۸۲	۱۷,۶۲۴,۳۲۱,۴۶۹	(۳۷۴,۷۲۷,۶۷۷)	(۷۱,۲۰۰,۲۱۵)	(۵۶,۸۶۹,۱۵۹,۷۸۹)	۷۴,۹۴۹,۵۳۹,۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	گل گهر
۲,۳۴۶,۵۱۸,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب کهنوج
۹۹۵,۷۸۷,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	آتیه دماوند
۳۳۰,۳۱,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۷۸۷۰,۳۸۴,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
(۲۴۴,۳۸۲)	-	-	-	-	-	-	املاح ایران
۱,۳۶۷,۶۱۸,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	پاما
(۱۰۰,۴۰,۷۳۷,۰۵۷)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۶۳۱,۶۹۸,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	بانک پارسبان
۲۰۱,۶۰۷,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۱,۱۲۳,۳۸۹,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	برق سینا
۴۵۴,۲۹۳,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	بهداشتی سابنا
۷۴۸,۳۱۱,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۱۲۴,۷۱۱,۹۳۱,۲۱۲	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	(۴,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۳,۱۸۱,۷۲۸,۶۰۱,۸۰۹)	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۴۱	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌سیان
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	۱۳۹۹/۰۱/۲۷
جمع نقل از صفحه قبل	۲۲۰,۴۹۸,۴۲۲	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	(۳,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	۱۲۴,۷۱۱,۹۳۱,۲۱۲
بیمه ما						۲,۵۱۳,۲۲۵,۵۲۵
بیمه دانا						۲۱,۶۴۲,۶۰۶
بیمه کوثر						۲۴۵,۰۶۶,۵۳۹
توسعه مولد نیروگاهی						(۲۲,۵۰۶,۰۹۱)
تولید دارو						۲,۰۱۲,۸۸۲,۸۷۸
حقاری شمال						۲,۸۸۹,۷۷۸,۵۸۹
داروسازی اکسیر						۱,۰۶۲,۳۳۶,۰۹۶
داروسازی جابر						(۱۲۵,۴۸۷,۴۶۰)
ریل سیر کوثر						۱,۳۵۶,۳۱۷,۴۹۵
ژانپاد						(۲۱۱,۳۹۸)
سرمایه گذاری امید						۱,۷۸۱,۷۹۸,۳۲۱
سرمایه گذاری مسکن						۱۸,۲۸۵,۹۰۰
سرمایه گذاری مملکت و فلزات						۲,۴۷۰,۷۱۳,۳۱۴
سیمان اردبیل						(۲۴۲,۵۲۵,۲۵۳)
سیمان ارومیه						۶,۶۲۷,۷۰۷,۳۵۵
سیمان شمال						۲۰۰,۱۱۶,۲۹
سیمان فارس نو						۱,۶۸۴,۳۴۴,۰۸۴
سیمان فارس و خوزستان						۲۷۰,۳۵۶,۱۷۰
سیمان کرمان						(۱۸۰,۹۲۷,۷۸۷)
شیشه رازی						۲۳۲,۳۳۵,۰۰۵
شیشه همدان						۲,۳۶۱,۷۹۸,۶۳۹
صنایع ماشین‌های اتاری ایران						۹,۸۶۲,۱۳۶,۵۲۰
صندوق بازنشستگی						۱۹۸,۲۷۱,۸۱۵
صنعتی آما						(۵۲۷,۸۱۳)
صنعتی صباپور						۱,۴۰۲,۱۱۴,۴۴۶
غذایی مینو						(۹۹,۲۰۳)
فجر انرژی خلیج فارس						۲,۸۸۶,۹۸۱,۷۱۷
فراوری معدنی						(۸۴۴,۹۵۳)
فولاد ارفع						۱۹۹,۳۹۱,۳۶۴
جمع نقل به صفحه بعد	۲۲۰,۴۹۸,۴۲۲	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	(۳,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰	۱۶۵,۴۵۵,۰۷۷,۰۸۳



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
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	(۴,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰
فولاد امیرکبیر	.	.	.	.	.	.
قند اسفهان	.	.	.	.	.	.
نارنجیات درویش	.	.	.	.	.	.
کاشی الوند	.	.	.	.	.	.
گروین	.	.	.	.	.	.
کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.
کشت و صنعت دشت خرم‌م	.	.	.	.	.	.
کشت و صنعت شهداد	.	.	.	.	.	.
کیمیادارو	.	.	.	.	.	.
لاستیک سهند	.	.	.	.	.	.
لیزرینگ ایرلیان	.	.	.	.	.	.
مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
مدیریت صنعت شونده ت م	.	.	.	.	.	.
ملی سرب و روی	.	.	.	.	.	.
ملی کشت و صنعت و مپوری بار	.	.	.	.	.	.
مینا	.	.	.	.	.	.
نسوز آفر	.	.	.	.	.	.
نفت تهران	.	.	.	.	.	.
نفت پاسارگاد	.	.	.	.	.	.
پارس الکتریک	.	.	.	.	.	.
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.
پارس دارو	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.
پای پروپان جم- جم بیان	.	.	.	.	.	.
چرخشگر	.	.	.	.	.	.
کیسون	.	.	.	.	.	.
گلنانش	.	.	.	.	.	.
گلکوزان	.	.	.	.	.	.
جمع	۲۳۰,۴۹۸,۴۲۲	۴,۲۹۱,۲۴۷,۹۰۰,۴۳۱	(۳,۱۸۱,۷۴۸,۶۰۱,۸۰۹)	(۴,۹۷۶,۱۵۹,۷۷۶)	(۲۱,۴۵۶,۱۴۲,۱۷۶)	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسمان
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

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	
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۷,۴۱۱,۴۴۵,۲۴۳	(۳۷,۶۹۲,۱۶۸)	(۹,۰۶۱,۵۷۸)	(۲,۰۷۰,۲۳۵,۳۸۳)	۹,۵۴۸,۳۵۳,۳۹۲	۵۴۶,۷۵۲
	۱۳,۳۴۶,۵۴۳,۴۴۲	(۹۴,۹۲۴,۹۹۵)	(۱۸,۰۴۵,۵۴۱)	(۵,۳۷۵,۳۹۷,۱۵۳)	۱۸,۹۸۵,۰۰۱,۳۳۰	۱,۲۲۵,۱۲۹
(۲۱۵,۱۲۱,۶۶۳)	۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹	(۱۲۶,۵۵۵,۲۶۵)	(۳۵,۷۵۱,۶۰۵)	(۷,۳۴۶,۵۰۱,۷۳۱)	۲۵,۳۱۱,۰۵۴,۸۵۰	۱,۴۸۵,۰۰۰
	۲,۰۰۷,۴۴۴,۸۸۰	(۵۸,۳۷۹,۴۳۶)	(۱۲,۹۷۲,۹۳۰)	(۱۱,۵۶۶,۸۹۷,۵۸۳)	۱۲,۶۵۵,۸۸۹,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۴۳۴,۲۰۷						
۴۴,۰۷۸,۴۴۹						
۳۸۷,۴۷۹,۷۳۱						
۱,۷۷۷,۹۱۵,۳۰۶						
۴۱۷,۰۳۸,۳۴۱						
۲,۰۷۲,۶۰۵,۹۹۸						
۴,۱۰۶,۴۴۰,۳۴۹	۴,۰۶۸,۱۸۰,۰۳۴	(۳۳۷,۴۵۲,۸۶۴)	(۷۵,۸۲۱,۶۵۴)	(۳۶,۴۰۱,۱۲۶,۸۵۰)	۶۷,۴۴۹,۵۸۱,۴۰۲	۳,۶۵۵,۸۹۱

توسعه منابع و صنایع منتهی
 گروه پژوهشی س. ابراهیم (تقدیم)
 گل مهر (تقدیم)
 توزیع دارو پیشی (تقدیم)
 تولید دارو (تقدیم)
 سرمایه گذاری لوز (تقدیم)
 سرمایه گذاری منابع و فلزات (تقدیم)
 فولاد کوم (تقدیم)
 نفت پارس (تقدیم)
 چارملر (تقدیم)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۸,۳۲۷,۱۱۲	-	-	-	-	-
۹۱۸,۹۳۸,۶۵۸	-	-	-	-	-
۵۱۲,۱۲۵,۷۶۶	-	-	-	-	-
۲,۴۰۰,۲۹۱,۵۲۶	-	-	-	-	-

استاذ خزانه - ۴۰۰۴۰۷۰۹۷
 استاذ خزانه - ۴۰۰۴۰۷۰۹۷
 استاذ خزانه - ۴۰۰۴۰۷۰۹۷
 استاذ خزانه - ۴۰۰۴۰۷۰۹۷

۱۳۹۹/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷

۱۷-۴ - سود (زیان) حاصل از انتقال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۳۰,۱۹۸,۱۱۴	۳۹,۰۵۷,۲۴۸	(۵۹,۷۵۴,۲۸۹,۵۰۴)	۶۹,۸۶۹,۵۸۲,۶۷۰	۲,۱۲۴,۰۰۰
	۲۳۰,۱۹۸,۱۱۴	۳۹,۰۵۷,۲۴۸	(۵۹,۷۵۴,۲۸۹,۵۰۴)	۶۹,۸۶۹,۵۸۲,۶۷۰	۲,۱۲۴,۰۰۰

اعتماد - ۵۴۴,۴۴۴,۴۴۴
 جمع



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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
۱۸-۱	(۸۵,۳۷۹,۴۵,۴۷۰)	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸
۱۸-۲	۲,۷۹۴,۴۴۸,۸۸۱	-
۱۸-۳	(۳۶,۲۵۰,۰۱۲۴)	-
جمع	(۸۲,۴۷۵,۰۰۶,۶۲۳)	۴۱۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸

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

سهام	تعداد	آرزش بازار	آرزش نظری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۱,۴۳,۶۶۶)	(۱۱,۹۹۶,۶۰۰)	(۶۳,۱۴۰,۰۰۰)	۲,۰۳۱,۰۱۹,۷۵۴	
بانک تجارت	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۲۶۹,۴۵,۴۷۰)	(۴۷,۱۵۰,۴۰۰)	(۲۴۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۲۳,۰۹۵,۶۷۱)	
بانک صادرات	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۶۹,۱۷۰,۰۰۰)	(۲,۹۳۲,۶۰۰)	(۲۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۳,۸۱۳,۶۰۲)	
بانک ملت	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۴۹۱,۰۴۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۸۲,۶۰۰)	(۲۸۸,۸۶۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۶۵,۸۴۷,۴۱۱)	۱۲,۶۱۶,۶۰۲,۰۰۷
بانک پارسیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۵,۳۵,۴۶۳)	(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	
پهن لیزینگ	۶۲,۱۲۰	۴۸۸,۴۶۶,۰۶۰	(۶۷۶,۵۵۳,۰۱۳)	(۴۶۴,۰۴۳)	(۲,۴۴۲,۴۳۰)	(۱۹۱,۱۹۴,۳۲۶)	
بیمه پارسیان	۲,۲۹۰,۰۲۵	۳۴,۱۱۷,۵۵۹,۳۵۰	(۳۸,۰۲۱,۴۹۳,۹۱۳)	(۳۲,۳۱۱,۶۸۱)	(۱۷۰,۵۸۷,۷۹۶)	(۴,۱۰۶,۸۳۴,۱۴۰)	
بیمه ملت	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۷,۱۰۶,۷۴۱)	(۱۳,۳۵۵,۱۰۰)	(۷۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۳۵۱,۸۴۱)	۱۴۸,۴۳۴,۹۲۵
تأمین سرمایه اوتوس پارسیان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۶۱,۰۰۰,۶۳۱)	(۲۰,۳۱۴,۸۰۰)	(۱۰,۶۹۳,۰۰۰)	(۱,۶۰۵,۳۴۳,۴۳۱)	
نوسه آذربایجان	۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۲۱,۴۸,۴۴۳)	(۴,۰۴۰,۴۵۰)	(۳۱,۴۶۵,۰۰۰)	(۱,۹۹۴,۰۷۳,۷۹۲)	
نوسه و عمران کرمان	۱۹,۱۹۳,۰۹۱	۳۴,۰۱۰,۵۵۶,۸۴۱	(۴۴,۰۲۳,۵۲,۵۱۰)	(۳۲,۸۱۰,۰۲۹)	(۱۲۰,۵۴۳,۷۸۳)	(۳۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۲)	۶۷۴,۴۴۱,۰۸۳
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۵۲۲,۹۹۲	۱۸۰,۰۱۲,۹۵۶,۲۰۸	(۲۱۴,۷۶۷,۴۵۵,۷۲۸)	(۱۷۱,۰۱۲,۴۰۸)	(۹۰۰,۶۶۷,۷۸۱)	(۳۵,۸۲۶,۰۸۶,۶۰۹)	
ذوب آهن اصفهان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۲,۵۲۲,۵۹۸)	(۷,۸۸۹,۷۵۰)	(۴۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۴,۰۷۸,۹۳۸,۳۴۸)	
رایان هم افرا	۸,۲۲۵	۹۳۱,۶۰۴,۴۳۵	(۲۰,۵۸۹,۳۷۷)	(۸۸۵,۰۴۴)	(۳,۶۵۸,۰۴۳)	۷۲۰,۱۷۲,۳۵۱	
ریل پردازسیر	۸۹۷,۹۷۱	۵,۰۵۴,۶۷۸,۷۵۸	(۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴)	(۴,۸۰۱,۹۴۵)	(۲۵,۳۷۳,۱۹۶)	۶۸۱,۲۶۲,۳۵۵	
سرمایه گذاری ملت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۶۵,۸۷۵,۰۷۲)	(۱۰,۸۸۷,۷۶۰)	(۵۷,۳۰۴,۰۰۰)	۱۲۴,۷۳۳,۱۶۶	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۲۲۳,۵۰۰	۵,۱۲۲,۷۷۵,۰۰۱	(۳,۷۷۵,۳۶۰,۴۲۳)	(۴,۸۷۷,۰۸۶)	(۲۵,۶۶۸,۸۷۵)	۱,۳۲۷,۸۶۱,۶۱۷	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۷۴۷,۲۴۹	۹,۳۱۸,۱۹۵,۰۳۱	(۸,۰۵۳,۶۶۷,۷۸۴)	(۸,۸۵۲,۲۸۵)	(۴۶,۵۹۰,۸۷۵)	۱,۳۰۹,۶۸۲,۹۸۷	
سرمایه گذاری نوکا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۷,۷۲۲,۷۶۲)	(۱,۱۳۵,۳۵۰)	(۵,۹۷۵,۰۰۰)	۳۰,۸۱۶,۹۸۸	
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۲۱۰,۰۰۰	۵۴,۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۲۶۰,۸۱۸,۸۸۹)	(۵۱,۶۹۳,۵۸۵)	(۲۷۲,۰۷۱,۵۰۰)	(۴۹,۱۷۰,۳۸۴,۰۷۴)	
جمع نقل به صفحه بعد	۸۰,۶۱۴,۱۸۳	۵۶۲,۴۵۴,۸۹۱,۷۷۴	(۷۴۱,۸۷۳,۵۳۱,۰۶۲)	(۵۲۴,۳۳۲,۱۶۶)	(۳,۸۱۲,۴۷۶,۴۵۸)	(۱۸۲,۷۶۵,۳۴۵,۸۹۲)	۱۳,۴۳۹,۴۷۸,۰۱۵



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷							
نگهداری	نگهداری		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۴۹,۴۷۸,۰۱۵	(۱۸۲,۷۶۵,۲۴۵,۸۹۳)	۸۰,۶۱۴,۱۸۳	۵۶۲,۴۵۲,۸۹۱,۷۶۴	(۷۴۱,۸۷۳,۵۱۰,۶۳۲)	(۵۳۴,۳۲۲,۱۴۶)	(۲,۸۱۲,۲۷۴,۶۵۸)	(۱۸۲,۷۶۵,۲۴۵,۸۹۳)	۱۳,۴۴۹,۴۷۸,۰۱۵
	۱۵۹,۸۳۹,۱۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۹۹,۹۹۹	(۱,۱۶۱,۲۵۲,۳۳۳)	(۱,۲۴۲,۵۵۰)	(۶,۶۴۵,۰۰۰)	۱۵۹,۸۳۹,۱۱۶	
	(۳۰۱۱,۳۶۴,۰۸۹)	۱,۷۲۸,۳۱۷	۲۹,۳۱۵,۸۵۰,۸۷۳	(۳۲,۱۵۲,۷۸۵,۶۵۰)	(۲۷,۸۵۰,۰۵۸)	(۱۴۶,۵۷۹,۲۵۴)	(۳۰۱۱,۳۶۴,۰۸۹)	
	۱۲۰,۱۶۲,۰۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹	(۱,۸۹۷,۷۵۱,۴۶۰)	(۱,۹۲۸,۵۰۰)	(۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲۰,۱۶۲,۰۳۹	
	(۱۶۷,۹۶۳,۵۳۶)	۱۷۳,۷۰۸	۳,۵۵۰,۵۹۱,۵۲۰	(۳,۶۹۷,۳۲۸,۰۲۶)	(۳,۳۷۳,۰۶۲)	(۱۷,۷۵۲,۵۵۸)	(۱۶۷,۹۶۳,۵۳۶)	
	۲۰۵,۸۴۷,۲۸۴	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۳۶۱,۳۲۸)	(۳۳۶,۰۸۸)	(۳,۳۹۵,۲۰۰)	۲۰۵,۸۴۷,۲۸۴	
۱۰,۲۴۹,۲۲۹,۴۶۳	(۴۳۲,۷۹۰,۲۰۳)	۴۹۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۲۴۰,۰۰۰	(۱۲,۱۲۵,۵۴۵,۳۳۴)	(۱۱,۷۵۶,۶۶۸)	(۶۱,۸۷۷,۲۰۰)	(۴۳۲,۷۹۰,۲۰۳)	۱۰,۲۴۹,۲۲۹,۴۶۳
۲۰,۳۳۳,۸۶۳,۲۶۶	۲,۱۱۹,۵۵۲,۴۵۰	۱,۲۲۵,۴۵۳	۱۱,۸۴۲,۳۵۸,۰۳۰	(۹,۶۵۲,۳۲۳,۲۴۵)	(۱۱,۲۵۲,۰۴۵)	(۵۹,۲۲۱,۳۹۰)	۲,۱۱۹,۵۵۲,۴۵۰	۲۰,۳۳۳,۸۶۳,۲۶۶
	(۳,۸۰۷,۸۲۶,۰۸۵)	۴۹۸,۱۳۷	۱۹,۰۱۳,۸۸۹,۲۹۱	(۳۳,۷۰۸,۵۸۲,۷۳۵)	(۱۸,۰۲۳,۱۹۵)	(۹۵,۰۶۹,۴۴۶)	(۳,۸۰۷,۸۲۶,۰۸۵)	
	۱۲,۵۰۹,۰۷۷,۴۹۶	۳,۴۱۲,۱۸۸	۵۱,۱۱۴,۵۷۶,۲۴۰	(۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۰۱۶)	(۴۸,۵۵۸,۸۲۷)	(۲۵۵,۵۷۲,۸۸۱)	۱۲,۵۰۹,۰۷۷,۴۹۶	
۱۲,۵۶۹,۱۶۱,۴۲۸	۳۲,۴۴۲,۵۴۵,۳۷۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۵۸,۱۲۰,۷۱۱)	(۵۸,۳۸۸,۶۵۰)	(۳۰۷,۸۳۵,۰۰۰)	۳۲,۴۴۲,۵۴۵,۳۷۹	۱۲,۵۶۹,۱۶۱,۴۲۸
۱۴,۰۵۵,۲۹۶,۳۱۰	۲۴,۸۶۴,۱۲۷,۱۰۲	۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۶۴۹,۷۸۹,۲۹۸)	(۶۶,۴۲۳,۵۰۰)	(۳۴۹,۶۵۰,۰۰۰)	۲۴,۸۶۴,۱۲۷,۱۰۲	۱۴,۰۵۵,۲۹۶,۳۱۰
	(۹۴,۹۲۸,۵۱۱)	۳۲,۰۹۲	۵۳۹,۷۸۷,۴۴۰	(۵۳۱,۵۱۴,۳۷۰)	(۵۱۳,۷۹۸)	(۲,۶۹۸,۹۳۷)	(۹۴,۹۲۸,۵۱۱)	
۱۶,۶۴۷,۰۱۲,۱۶۵	(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۷۰)	۷,۶۹۹,۹۱۱	۸۱,۰۰۳,۶۳۰,۳۲۰	(۹۱,۶۴۴,۳۱۴,۱۶۰)	(۷۶,۵۵۲,۹۱۱)	(۴۰۵,۰۱۵,۳۱۹)	(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۷۰)	۱۶,۶۴۷,۰۱۲,۱۶۵
	(۱۴,۵۴۸,۹۴۲,۹۳۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۶۳,۱۵۵,۹۳۳)	(۱۳,۳۲۷,۰۰۰)	(۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۴۸,۹۴۲,۹۳۳)	
۲,۲۱۵,۲۳۶,۰۲۴	(۹,۳۳۱,۴۰۸,۵۱۴)	۵۴۰,۰۶۷	۳۶,۳۱۷,۸۲۶,۵۵۰	(۳۵,۳۹۲,۳۲۳,۹۹۶)	(۲۵,۰۰۰,۹۳۵)	(۱۳۱,۵۸۹,۱۳۳)	(۹,۳۳۱,۴۰۸,۵۱۴)	۲,۲۱۵,۲۳۶,۰۲۴
۱۰,۱۶۹,۸۸۳,۸۰۶	۱۵,۳۹۵,۷۶۳,۱۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۶۷,۳۷۵,۸۷۴)	(۳۴,۵۶۱,۰۰۰)	(۱۸۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵,۳۹۵,۷۶۳,۱۲۷	۱۰,۱۶۹,۸۸۳,۸۰۶
۷۲۸,۰۴۰,۶۹۶	۳۲,۸۶۱,۲۵۱,۹۳۳	۱۹۹,۳۰۷	۶۶,۵۳۰,۳۴۷,۸۰۰	(۳۲,۲۷۲,۳۲۹,۷۸۴)	(۶۳,۲۰۳,۸۲۵)	(۳۲۲,۶۵۲,۳۲۹)	۳۲,۸۶۱,۲۵۱,۹۳۳	۷۲۸,۰۴۰,۶۹۶
	(۷۸۸,۷۲۷,۲۶۶)	۱۸۷,۳۵۸	۹,۳۹۲,۸۶۷,۶۷۹	(۱۰,۳۶۳,۳۰۲,۳۵۰)	(۵,۸۲۸,۲۲۴)	(۶۶,۶۶۴,۳۲۸)	(۷۸۸,۷۲۷,۲۶۶)	
	۷۰۵,۹۵۳,۷۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۷۵۶,۳۹۶	(۳,۳۸۶,۲۱۹,۸۶۴)	(۳,۹۰۹,۰۱۹)	(۲۰,۵۷۳,۷۸۳)	۷۰۵,۹۵۳,۷۳۱	
	۱۶,۸۲۴,۲۵۳,۱۱۱	۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۶۳,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۷۸۰,۳۰۱,۶۸۴)	(۲۵,۴۲۵,۷۰۵)	(۱۳۳,۸۱۹,۵۰۰)	۱۶,۸۲۴,۲۵۳,۱۱۱	
۱۱,۱۰۵,۱۹۲,۵۳۵	۱۱,۴۹۰,۱۸۵,۰۰۳	۳۱,۱۹۷,۱۲۸	۲۱,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۱۸,۱۳۰,۴۷۰)	(۲۰,۵۹۶,۹۵۰)	(۱۰۸,۴۰۵,۰۰۰)	۱۱,۴۹۰,۱۸۵,۰۰۳	۱۱,۱۰۵,۱۹۲,۵۳۵
	(۲۸,۷۹۴,۳۱۰,۳۳۰)	۲,۸۲۵,۰۵۹	۴۴,۹۸۶,۲۷۲,۹۹۶	(۱۲,۵۱۲,۱۴۴,۹۰۳)	(۴۲,۷۳۶,۹۵۱)	(۲۲۴,۹۳۱,۳۶۵)	(۲۸,۷۹۴,۳۱۰,۳۳۰)	
۱,۳۲۸,۷۳۰,۶۲۷	۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵	۳۶۰,۷۰۳,۰۳۷	۳۶,۷۰۳,۰۳۰,۳۷۰	(۳۱,۸۲۸,۴۵۸,۶۶۳)	(۳۴,۲۶۶,۷۹۱)	(۱۸۰,۳۵۱,۵۳۳)	۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵	۱,۳۲۸,۷۳۰,۶۲۷
۱۱,۸۴۳,۹۲۷,۸۹۰	۶,۹۱۲,۶۰۹,۶۹۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۱۲,۵۸۸,۳۰۸)	(۲۱,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	۶,۹۱۲,۶۰۹,۶۹۲	۱۱,۸۴۳,۹۲۷,۸۹۰
۵,۳۱۸,۳۱۸,۰۱۷	-						-	۵,۳۱۸,۳۱۸,۰۱۷
۲,۴۱۷,۰۲۶,۵۶۱	-						-	۲,۴۱۷,۰۲۶,۵۶۱
۳,۶۱۹,۹۷۶,۰۳۷								۳,۶۱۹,۹۷۶,۰۳۷
۱۲۶,۸۳۳,۵۹۵,۹۰۰	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	۱۲۶,۸۳۱,۹۶۱	۱,۲۵۵,۸۸۴,۷۶۶,۷۵۷	(۱,۳۰۳,۸۱۹,۹۷۰,۸۶۷)	(۱,۱۶۴,۵۹۰,۵۲۶)	(۶,۱۳۹,۴۲۳,۸۳۲)	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	۱۲۶,۸۳۳,۵۹۵,۹۰۰

جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری بویا
سیمان یاقران
سیمان شاهرود
شهد
شیربازسازی پگاه گیلان
شیشه سازی مینا
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
صنعتی سیاهان
فولاد خوزستان
فولاد کاوه
فولاد مبارکه
کالسمین
مخابرات
نفت اصفهان
نفت پارس
پتروشیمی کرمانشاه
پتروشیمی پردیس
پدیده شیمی قرن
پشم بافی توس
پلیمر آریا سنسول
چادرملو
گروه بهمن
گروه پتروشیمی س-ایران
گل گهر
ایران خودرو
ایرانول
باتک سینا
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های 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
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۸۲۱,۹۶۱	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	(۶,۱۲۹,۴۲۲,۸۱۳)	(۱,۱۶۴,۵۹۰,۵۲۴)	(۱,۳۰۳,۸۹,۷۹۷,۸۶۷)	۱,۲۳۵,۸۸۴,۷۶۶,۷۵۷	۱۳۶,۸۲۱,۹۶۱
۲,۷۵۴,۵۰۴,۵۴۴						
۶۱۶,۱۸۶,۶۵۷						
۷,۱۷۳,۱۵۵,۹۲۳						
۵۵۳۶,۰۰۵,۱۳۰						
۴۵,۶۱۱,۶۳۶,۱۵۵						
۲۰,۵۷۸,۸۹۴,۵۳۱						
۱۱,۵۰۴,۹۶۱,۸۱۷						
۴,۳۲۱,۳۸۸,۷۱۰						
۱,۳۴۴,۶۱۸,۲۹۵						
۱۹,۱۹۴,۳۰۹,۲۹۸						
۴,۷۱۵,۰۴۴,۱۲۰						
۱۵۴,۷۳۷,۲۰۱						
۱۳,۷۶۷,۵۹۸,۸۸۳						
۱۲۴,۶۰۵,۵۵۷						
۱۴,۶۷۱,۸۵۵,۸۲۳						
۳۰,۲۰۰,۹۳۶,۸۶۶						
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)						
۱۱,۱۷۸,۲۹۶,۴۹۲						
۱,۱۵۸,۶۱۹,۱۲۶						
۱۱,۷۴۲,۶۳۰,۱۸						
۱۹,۸۲۲,۵۲۸,۵۴۴						
۱۰,۰۰۱,۳۴۴,۶۹۴						
۱۳,۴۳۵,۲۴۵,۴۰۴						
۴۴,۰۱۵,۸۱۴,۴۲۸	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	(۶,۱۲۹,۴۲۲,۸۱۳)	(۱,۱۶۴,۵۹۰,۵۲۴)	(۱,۳۰۳,۸۹,۷۹۷,۸۶۷)	۱,۲۳۵,۸۸۴,۷۶۶,۷۵۷	۱۳۶,۸۲۱,۹۶۱

جمع نقل از صفحه قبل
تأمین سرمایه بانک ملت
تجارت الکترونیک یارسیان
توسعه صنایع بهشهر
توسعه معادن و صنایع معدنی
چدن سازان
دارویی تأمین
سرمایه گذاری البرز
سرمایه گذاری صبا تأمین
سرمایه گذاری صدر تأمین
سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
سرمایه گذاری معادن و فلزات
سرمایه گذاری نفت
سیمان ساوه
صنعتی یارز
صنعتی بهشهر
صنعتی دوده فام
عمران و توسعه شاهد
فلتک سازان سیاهان
ملی مس ایران
موتوزن
نفت تهران
نیرو کثر
پارس آریان
پتروشیمی تندگویان
پتروشیمی شازند
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی لوری
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
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱	(۳۶,۷۲۵,۱۱۲)	(۶,۸۰۱,۷۷۱)	(۴,۴۲۷,۰۵۰,۶۵۶)	۷,۲۶۵,۰۲۲,۴۲۰	۶۱۹,۳۵۴	۶۱۹,۳۵۴

کل 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
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۶,۲۵۰,۰۳۴)	-	(۱۸,۱۲۵,۰۱۸)	(۱۰۰,۰۱۸,۲۲۵,۰۱۴)	۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

اجاره مهر آپندگمان لوئیس ۰۳۱۱



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

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷						نام شرکت
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۲,۹۲۹,۴۱۶	۲,۹۲۹,۴۱۶	-	۲,۹۲۹,۴۱۶	۲۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	-	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۱۴	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	-	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	۵۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۲,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹	۲,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹	-	۲,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹	۸۶۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۰
	۳۳,۱۵۸,۵۹۰	۳۳,۱۵۸,۵۹۰	(۳,۸۴۱,۳۱۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۵۴۶,۷۵۴,۳۴۰	۵۴۶,۷۵۴,۳۴۰	-	۵۴۶,۷۵۴,۳۴۰	۲۷۲	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۳۷,۴۷۵,۱۳۶	۳۷,۴۷۵,۱۳۶	(۱۲۴,۰۶۴)	۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸	۱۳۹۹/۰۱/۰۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۱,۰۸۷,۱۰۱	(۳,۷۶۵,۴۷۲)	-	۷,۰۴۴,۸۵۲,۵۷۵			





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
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

تیم شرکت	نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیل	خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل	سال مالی	جمع	زمان	هر سهم	۷,۰۴۴,۵۲۵,۵۷۵	(۳,۷۴۵,۶۷۴)	۷,۰۴۱,۰۸۷,۱۰۱	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی قزاقی	۱۳۹۸/۰۳/۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۴۴,۹۲۶	۶,۱۳۰	۱,۵۰۱,۳۴۶,۳۸۰	-	۱,۵۰۱,۳۴۶,۳۸۰	۱,۵۰۱,۳۴۶,۳۸۰
دارویی شمس	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
س. ص. پارسین کارکنان	۱۳۹۹/۰۱/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۱۰۲)	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲,۵۱۸,۹۴۰	۱,۳۰۰	۳,۲۷۳,۲۲۸,۰۰۰	-	۳,۲۷۳,۲۲۸,۰۰۰	۳,۲۷۳,۲۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵,۵۳۷,۲۴۹	۴۰۰	۲,۲۱۸,۸۹۹,۰۰۰	-	۲,۲۱۸,۸۹۹,۰۰۰	۲,۲۱۸,۸۹۹,۰۰۰
سرمایه گذاری بیمه تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱,۲۵۸,۷۶۲	۷۷۰	۱,۰۲۶,۳۴۶,۷۴۰	-	۱,۰۲۶,۳۴۶,۷۴۰	۱,۰۲۶,۳۴۶,۷۴۰
سرمایه گذاری غیر	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شیرپاشی و پرورش طیور	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۶	۶,۵۳۰,۰۰۰	-	۶,۵۳۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۰۰۰
شیمیایی مینا	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	۷۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
غذاسازی پارسین	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کوه	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹,۷۷۱,۶۶۹	۳۲۰	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۰۰	-	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۰۰	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳,۳۲۰,۷۶۶	۲۲۵	۲,۹۳۰,۳۰۰,۵۴۸	-	۲,۹۳۰,۳۰۰,۵۴۸	۲,۹۳۰,۳۰۰,۵۴۸
مجموع صنایع لاستیک پود	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵۱,۳۱۲	۱,۵۰۰	۷۶,۴۶۸,۰۰۰	-	۷۶,۴۶۸,۰۰۰	۷۶,۴۶۸,۰۰۰
مخابرات	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایران	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۸۳۷	-	۲,۲۹۵,۰۰۰,۸۳۷	۲,۲۹۵,۰۰۰,۸۳۷
پارس ایران	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی کویت	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۸۳۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۰۳/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارسین	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۰۰	۱۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش هیرت	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۹۷,۳۸۲	۲,۹۱۵	۱,۱۵۸,۳۴۸,۵۳۰	-	۱,۱۵۸,۳۴۸,۵۳۰	۱,۱۵۸,۳۴۸,۵۳۰
پیشم آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۰,۵۳۰,۰۰۰	۸,۷۴۰	۱,۷۹۵,۰۰۰,۸۶۰	-	۱,۷۹۵,۰۰۰,۸۶۰	۱,۷۹۵,۰۰۰,۸۶۰
چادرلو	۱۳۹۹/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایران	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۴۵۰,۳۷۸,۶۰۰	-	۲,۴۵۰,۳۷۸,۶۰۰	۲,۴۵۰,۳۷۸,۶۰۰
کل گهر	۱۳۹۹/۰۳/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۸۴,۳۰۴,۰۱۰,۰۳۹	(۴,۰۵۵,۵۷۴)	۸۴,۳۰۴,۰۵۵,۸۱۴	۸۴,۰۱,۱۵۳,۰۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۹/۰۱/۲۷
جمع نقل از صفحه قبل				۸۲,۲۰۹,۰۱۰,۳۹۰	(۲,۰۵۵,۵۷۶)	۸۲,۲۰۴,۹۵۴,۸۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۷
ایرک ماهتاب کهنوج	۱۳۹۸/۰۱/۳۰					۸,۹۰۱,۳۵۲,۰۳۷	
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۹/۳۰					۱,۳۰۰,۰۰۰	
املاخ ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۸۰,۰۰۰	
پلما	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۴۴۰,۰۰۰	
نوسه صنایع بهشهر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۳۸,۲۰۰,۰۰۰	
تولید دارو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری البرز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۸۷۵۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری صحر تامین	۱۳۹۸/۰۱/۳۱					۴۶۱,۲۷۲,۳۵۰	
سیمان ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنعتی آما	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۲۲۶,۱۹۹,۵۰۰	
صنعتی بارز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۳۰۰,۰۰۰	
صنعتی صیانور	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
غذایی مینو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۷۸۳,۵۷۷,۱۲۰	
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۹۰,۰۰۰	
فراوری معدنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۸۴۱,۲۹۹,۵۲۶	
فولاد رفیع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۰۰,۰۰۰	
فولاد امیرکبیر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۵۰۰,۰۰۰	
کاشی فولاد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱,۳۰۰,۹۹۰,۰۰۰	
کاسپین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۴۸۰,۰۰۰	
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مدیریت صنعت شونده تس بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰					۲۵۷,۳۴۹,۶۰۰	
ملی سرب و روی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملی مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۵۵,۰۰۰	
مینا	۱۳۹۸/۰۱/۳۱					۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸
پارس الکتریک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۳۱۳,۱۵۷,۲۰۰	
پرخشگر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۴۰,۰۰۰	
جمع				۸۲,۲۰۹,۰۱۰,۳۹۰	(۲,۰۵۵,۵۷۶)	۸۲,۲۰۴,۹۵۴,۸۱۴	۱۶,۸۲۸,۳۲۹,۱۲۳



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پایان‌دهی
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	تومان
۲۳,۲۷۶,۰۵۲	۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۴۰۰۰۰
۲۳,۲۷۶,۰۵۲	۶,۸۸۹,۸۸۶	۲۰۰۰۰
	۹۵۸,۵۵۸,۵۸۹	

سود اوراق اجاره
 سود اوراق و کالاهای سپرده بانکی
 جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷

سود خالص	هزینه توزیع سود	سود	درآمد	ریال	تاریخ سرعایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۱,۷۸۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰

سود اوراق اجاره
 اجاره مهر آیدگان لوتوس ۳۱۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷

سود خالص	هزینه توزیع سود	سود	درآمد	ریال	تاریخ سرعایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۲۷۶,۰۵۲	۶,۸۸۹,۸۸۶	۱۰	۶,۸۸۹,۸۸۶	۱۳,۶۹۱,۲۱۰	

سود بانکی
 سود بانکی و کالاهای سپرده بانکی
 سود بانکی ۲۷۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان

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 یا 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	۱,۶۵۴,۰۳۹,۰۶۰	جمع

۲۴- هزینه های 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 پارسبان



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	۳۵۰,۶۴۰,۳۲۱,۵۶۱۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۶۴,۲۸۲,۳۷۳,۱۸۷)	(۳۳۰,۶۶۴,۱۵۸,۹۷۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۳۸,۸۷۴,۰۶۹,۳۸۵	(۸۰۰,۳۳۸,۹۴۳,۳۵۶)	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷		نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱۸٪	۱۳,۱۶۳	۱۰٪	۹۰۰	ممتاز	سرمایه‌گذار	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶٪	۴,۰۶۳	۸٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹٪	۶,۵۵۳	۱۳٪	۶,۵۵۳	عادی	سرمایه‌گذار	بیمه پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸٪	۵,۹۱۵	۸٪	۴,۳۵۶	ممتاز	سرمایه‌گذار	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷٪	۴,۹۶۲	۱۰٪	۴,۹۶۲	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶٪	۴,۰۸۰	۸٪	۴,۰۸۰	ممتاز	سرمایه‌گذار	تجارت الکترونیک پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷	۰	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمید فاروقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	۰	۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سکینه مسعودی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷	۰	۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هما کشاورزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید اسلامی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۳٪	۳۸,۷۷۰	۵۶٪	۲۸,۹۲۱	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع		
۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	طی سال مالی	۱۱,۷۳۸,۷۹۸,۸۵۶,۲۵۸	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارسین
۲۳,۳۳۸,۶۸۴,۹۳۱	منتهی به	۴۸,۴۸۹,۸۹۲,۳۸۸	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارسین
۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۲۰,۳۳۸,۷۲۲	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۸۰,۳۸۹,۸۹۸		۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

