



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

با سلام و احترام

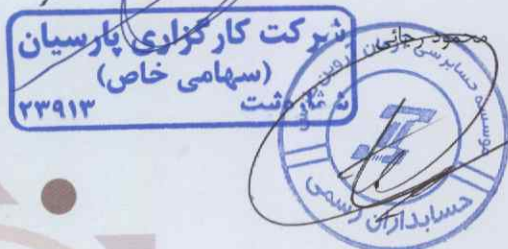
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 برگزیده 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 ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارسین	مجتبی حسن پور	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس		



نام خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

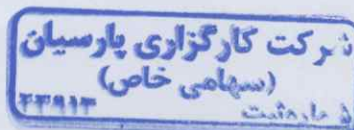
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ مهر ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۵۲۵,۷۰۸,۹۷۲,۶۲۲	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۳۳۲,۲۶۸	۱۳,۷۸۹,۶۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹
حساب های دریافتی	۸	۵۱,۹۹۱,۵۰۵,۲۵۱	۱۸,۸۸۴,۲۴۳,۵۲۲
سایر دارایی ها	۹	۴۳۷,۱۴۹,۴۹۶	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱
موجودی نقد	۱۰	۵۴,۸۵۸,۱۷۷,۹۶۹	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳
جاری کارگزاران	۱۱	.	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹
جمع دارایی ها		۱,۶۳۲,۹۹۸,۱۳۷,۶۰۶	۱,۳۹۶,۷۹۱,۴۷۱,۴۷۰
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۴۸,۵۶۶,۱۲۵,۲۳۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲,۸۸۰,۵۰۲,۰۱۵	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۹۹,۱۵۲,۴۱۷,۶۱۴	۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴,۲۳۵,۳۶۷,۸۰۱	۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹
تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۲۶۴,۸۳۴,۴۱۲,۶۶۴	۵۷,۳۰۸,۹۷۶,۱۸۸
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۳۶۸,۱۶۳,۷۲۴,۹۴۲	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۹,۶۲۹,۹۶۷	۲۶,۰۷۲,۶۵۲

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





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۲۴۰	۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۷,۱۵۸,۷۷۴,۵۳۱)	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۶۲۳)
سود سهام	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵	۶۲,۳۸۰,۴۳۱,۱۱۹	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۴۹۲,۱۶۹,۱۳۹	۴,۳۹۱,۱۳۶	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹
سایر درآمدها	۹۶۴,۹۸۰,۶۹۵	-	۷۷۵,۸۵۹,۶۸۶
جمع درآمدها	۱۶۳,۹۰۹,۹۸۴,۴۵۸	۱,۶۶۶,۳۵۷,۲۳۸,۲۴۶	۱,۱۲۷,۴۲۴,۳۹۹,۲۵۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۲,۸۸۱,۰۴۵,۸۴۵	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶
سایر هزینه ها	۶۲۵,۲۲۸,۵۸۶	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰
سود قبل از هزینه های مالی	۱۵۰,۴۰۳,۷۱۰,۰۲۷	۱,۶۳۶,۵۱۰,۶۳۷,۴۳۶	۱,۰۷۶,۹۹۹,۷۱۰,۷۸۶
هزینه های مالی	۱,۰۹۰,۴۵۳,۷۴۳	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴
سود خالص	۱۴۹,۳۱۳,۲۵۶,۲۸۴	۱,۶۳۶,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۲.۵۸٪	۵۹٪	۴۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی (۲)	۱۱.۰۰٪	۶۱٪	۸۳٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۵۱,۳۷۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۱۴,۷۰۴	۷۲,۸۸۸	۷۲,۵۳۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۹,۹۰۴)	(۶۱,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۶۳۶,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
تعدیلات	-	(۳۲,۹۵۱,۱۰۰,۳۱۵)	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۴۶,۱۷۵	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۲,۷۸۷	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / 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.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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، 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 با ضامن نقد شوندگی» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی» تغییر یافته است. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید شد. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۹۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ حسابرس صندوق از مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین به مؤسسه حسابرسی شاخص اتدیشان و متولی صندوق از مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر به مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس تغییر یافت. و براساس 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 توضیحی صورت‌های مالی
دروه مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 آرمان آروین پارس که با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان تجات الهی کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه ۳ و ۴.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان میرداماد نفت شمالی نبش خیابان نهم بین بانک سپه و تجارت پلاک ۳۹ واحدهای ۲۲ و ۲۳.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دروه مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 توضیحی صورت‌های مالی
دروه مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش اوراق بهادار یا 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 ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۴,۰۰۰ 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 پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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:

۱۴۰۰/۰۱/۲۷			۱۴۰۰/۰۷/۲۷			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۴,۲۲۷,۶۹۴,۶۵۰	۶,۲۲۱,۷۶۸,۴۴۲	۰.۳٪	۲۳,۶۷۸,۲۷۱,۰۰۰	۲۰,۹۸۸,۹۶۰,۴۲۷	۱.۴۵٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۸۷,۱۹۶,۵۱۳,۸۵۱	۲۴۴,۸۷۷,۶۳۳,۱۶۴	۱۳.۴٪	۱۶۴,۲۴۹,۸۶۳,۶۵۰	۲۱۱,۱۱۷,۸۰۴,۷۳۶	۱۰.۰۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۲۴۹	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۲۳۰	۳.۴٪	۵۰,۸۲۸,۲۴۹,۲۷۴	۵۰,۶۰۹,۲۵۶,۵۳۶	۳.۱۱٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۵,۰۲۴,۶۰۳,۴۱۹	۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴	۰.۴٪	۵,۸۵۵,۰۵۴,۹۴۰	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۲	۰.۳۶٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۴,۷۱۸,۶۰۴,۶۷۱	۷۳,۵۱۳,۹۱۴,۹۰۱	۳.۳٪	۹۴,۲۱۰,۴۹۲,۳۲۰	۸۵,۸۷۱,۷۷۳,۰۴۴	۵.۷۷٪	خودرو و ساخت قطعات
۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۱۰۳,۲۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۳.۹٪	۷۴,۸۷۱,۰۵۰,۷۶۰	۶۶,۴۶۶,۲۵۸,۸۶۹	۴.۵۸٪	دبای، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷	۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶	۰.۱٪	۴,۹۴۳,۸۳۶,۹۸۲	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۸	۰.۳۰٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
		۰.۰٪	۹۳,۳۹۹,۹۴۳,۹۵۰	۱۰۱,۰۹۷,۸۸۲,۸۲۳	۵.۷۳٪	زراعت و خدمات وابسته
		۰.۰٪	۹,۷۸۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۳,۹۹۸,۷۶۶,۹۴۸	۰.۶۰٪	ساخت محصولات فلزی
۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۳.۳٪	۲۱,۱۱۳,۶۲۲,۰۰۰	۲۴,۷۹۵,۸۶۰,۶۰۲	۱.۲۹٪	سرمایه گذاریها
۵,۱۰۳,۲۲۹,۰۴۱	۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۲۴	۰.۴٪	۱۸۵,۰۹۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	۱۱.۳۳٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۲۳۴	۳.۶٪	۱۵۳,۷۴۴,۷۴۴,۸۳۵	۱۵۳,۴۸۴,۱۰۵,۵۵۷	۹.۴۱٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۱,۲۵۶,۷۶۵,۲۰۰	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۱.۵٪	۱۴,۹۱۰,۷۴۵,۸۹۵	۱۷,۳۹۱,۸۹۸,۸۰۰	۰.۹۱٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۱۵.۱٪	۱۰۹,۶۴۱,۶۱۰,۰۶۹	۱۱۱,۹۵۵,۳۳۲,۰۹۸	۶.۷۱٪	فلزات اساسی
		۰.۰٪	۲۳,۶۱۸,۶۲۸,۰۰۰	۲۹,۰۷۳,۶۹۸,۸۴۳	۱.۴۵٪	کاشی و سرامیک
۳۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۳۲۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۲۶.۱٪	۲۴۸,۴۳۲,۸۵۸,۵۵۱	۲۴۲,۴۴۴,۹۵۷,۷۹۱	۱۵.۲۱٪	محصولات شیمیایی
۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۵.۸٪	۶۱,۶۱۵,۴۷۷,۰۶۳	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۳.۷۷٪	مخابرات
		۰.۰٪	۴۷,۷۹۲,۰۳۳,۱۵۸	۵۶,۶۵۵,۴۴۶,۳۲۴	۲.۹۳٪	مواد و محصولات دارویی
		۰.۰٪	۱۳۷,۹۲۸,۹۲۸,۱۷۵	۱۲۲,۹۹۶,۶۳۰,۲۹۶	۸.۴۵٪	واسطه گری‌های مالی و پولی
۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳۰,۰۰۲,۰۲۲,۰۱۲	۳.۷٪			۰.۰۰٪	استخراج کانه های فلزی
۱۲,۳۰۱,۸۰۶,۱۳۲	۱۳,۱۳۵,۵۹۶,۳۳۴	۰.۹٪			۰.۰۰٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶	۶۷۶,۷۵۴,۰۱۲	۰.۰٪			۰.۰۰٪	سایر واسطه گریهای مالی
۳۱,۱۵۹,۳۴۳,۰۶۰	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۲.۲٪			۰.۰۰٪	سیمان، آهک و گچ
۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶				۰.۰۰٪	قند و شکر
۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸				۰.۰۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۰۹۰,۲۷۳,۵۹۵	۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴				۰.۰۰٪	منسوجات
۹۱.۵۴٪	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷		۹۳.۴۳٪	۱,۵۲۵,۷۰۸,۹۷۲,۶۲۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
سبده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
بانک پارسیان- ۷۰۰۴۱۵۱۹۸۶۰۷	گواهی مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	-	۱۰	۲,۳۳۲,۲۶۸	درصد ۰۰۰٪	۱۳,۷۸۹,۶۵۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در امد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
اجزای غیر اینه گنن پوشش ۰۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۱۱/۱۱	درصد ۳۰	۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۳۰	۰	۰	۰	۰	۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
سود دریافتنی سه ماهه	ریال	نرخ تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال
۵۲,۲۸۵,۵۲۵,۶۸۶	۷۵	۰۳۱	۲۹۴,۰۳۰,۳۲۵	۵۱,۹۹۱,۵۰۵,۱۵۱	۱۸,۸۸۲,۲۳۳,۵۲۲	۰۳۱	۱۸,۸۸۲,۲۳۳,۵۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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	۱۴۰۰/۰۷/۲۷			
مانده پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴	۴۲۴,۶۱۵,۹۴۹	(۵۷۱,۱۲۹,۸۰۵)	۷۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۱۲,۵۳۳,۵۴۷	-	-	۱۲,۵۳۳,۵۴۷
-	-	-	-	-
۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	۴۳۷,۱۴۹,۴۹۶	(۵۷۱,۱۲۹,۸۰۵)	۷۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱

هزینه نرم‌افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون
جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳	۵۴,۸۵۸,۱۷۷,۹۶۹

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

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۷/۲۷			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش پست‌انکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	(۴۸,۵۶۶,۱۲۵,۲۳۴)	(۳,۰۰۵,۳۴۲,۵۲۸,۳۷۵)	۱,۹۲۸,۰۵۳,۱۲۶,۵۴۲	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹

شرکت کارگزاری پارسیان

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲,۶۹۸,۶۰۲,۹۷۶	۲۲,۹۹۶,۱۶۶,۳۱۰	متولی
۷۴,۵۷۵,۳۳۹	۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸	حسابرس
۱۰۷,۳۲۳,۷۰۰	۸۰,۳۸۹,۸۹۸	جمع
۱۲,۸۸۰,۵۰۲,۰۱۵	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۹۹,۰۸۱,۳۶۰,۹۲۶	۱۵۶,۳۹۸,۵۱۰	بابت تنم و واحدهای صادر شده
۳۶,۰۵۶,۶۸۸	۱,۴۱۳,۸۸۳	بابت درخواست صدور
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع
۱۹۹,۱۵۲,۴۱۷,۶۱۴	۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱,۸۴۱,۹۴۸,۰۴۲	۱۰,۸۶,۱۵۰,۰۱۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲۰,۳۱,۸۸۶,۰۳۹	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۳۶۱,۳۲۸,۶۲۱	۳۳۲,۵۱۸,۶۲۱	وجوه واریزی ناشخص
۲۰۵,۰۹۹	۳۹۶,۳۴۴,۷۷۱	جمع
۴,۲۳۵,۳۶۷,۸۰۱	۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹	

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
مانده تسهیلات	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۰,۳۷۵	۱,۳۱۳,۴۰۹,۸۴۴,۲۸۲	۴۵,۱۷۵	۱,۳۳۸,۵۳۳,۷۵۷,۹۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۶۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹,۶۲۹,۹۶۶,۹۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۴۶,۱۷۵	۱,۳۶۸,۱۶۳,۷۲۴,۹۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۵۳,۶۶۲,۴۵۱,۱۶۰	۶۹۶,۸۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰
۱۷-۲	۱,۰۲۹,۶۰۹,۹۸۵	۳۸,۶۶۰,۴۳۵,۱۵۴	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴
۱۷-۳	۳	-	-
۱۷-۴	۲۰,۰۲۱,۰۹۳	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴
جمع	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۲۴۰	۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸

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

تعداد	بهای فروش	اوزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۷۶۴	۲,۰۲۳,۴۱۳,۷۶۰	(۱,۳۷۵,۸۴۷,۶۰۰)	(۱,۳۲۱,۳۹۰)	(۱۰,۱۱۲,۰۶۸)	۶۲۴,۵۳۲,۸۰۲	۴,۹۵۹,۴۰۷,۸۰۵	۷,۹۶۲,۴۰۹,۳۷۷
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۱)	(۱۳,۳۵۸,۷۷۳)	(۷۰,۳۰۹,۹۸۳)	۱,۴۲۵,۶۶۷,۸۴۲	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۸,۱۹۵,۸۸۰	(۲۰,۶۳۳,۶۳۹,۷۷۳)	(۲۰,۸۱۲,۳۴۶)	(۱۰۹,۵۴۰,۹۳۶)	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۳۶	-	-
۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۳۴,۶۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۳۶,۸۹۶,۶۰۰)	(۴۲,۳۷۷,۲۷۱)	(۲۲۵,۶۷۲,۹۳۹)	(۴,۲۷۰,۶۲۹,۹۰۰)	-	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۳,۳۶۳,۴۲۰	(۵,۱۶۱,۱۰۷,۶۰۰)	(۴,۳۴۰,۰۰۲)	(۲۳,۳۱۶,۸۰۵)	(۷۲۴,۳۰۱,۰۵۷)	-	-
۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۱,۵۶۰,۳۲۵	(۲۵,۹۵۵,۵۲۸,۶۰۴)	(۲۳,۸۷۲,۷۰۰)	(۱۲۵,۶۵۷,۷۶۵)	(۹۷۳,۵۰۰,۸۳۴)	۲۷,۷۱۹,۵۴۴,۰۷۶	۲۲,۳۳۷,۵۱۱,۶۷۰
۱۷,۱۸۵,۰۰۰	۵۲,۸۵۶,۵۷۱,۵۰۶	(۴۹,۳۳۸,۸۸۱,۹۲۷)	(۵۲,۱۱۲,۸۱۸)	(۲۷۶,۱۸۲,۷۶۸)	۵,۳۰۱,۲۹۳,۹۹۳	-	-
۶۲,۱۳۰	۴۴۲,۳۰۵,۰۸۰	(۳۸۵,۵۵۹,۶۸۶)	(۴۲۰,۱۶۸)	(۲,۳۱۱,۵۳۴)	(۴۵,۸۸۶,۳۹۷)	-	-
۲۹۰,۰۲۵	۲,۱۶۶,۹۸۷,۷۵۰	(۲,۹۸۹,۶۶۲,۱۷۷)	(۲,۰۵۸,۶۰۶)	(۱۰,۸۳۴,۹۳۴)	(۸۳۵,۵۶۸,۹۶۷)	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۴,۸۶۶,۴۰۰)	(۳,۶۳۳,۲۷۳)	(۱۹۰,۶۹,۹۹۸)	(۷۳,۵۵۹,۶۷۱)	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۰۲۰,۰۳۰	(۳,۲۷۷,۶۹۴,۶۵۰)	(۲,۹۷۲,۴۸۸)	(۱۵,۶۴۵,۰۹۳)	(۱,۱۱۹,۳۹۲,۱۶۱)	-	-
۳۲۵,۴۰۱	۴,۱۷۱,۵۳۱,۹۰۱	(۴,۴۸۵,۰۴۰,۰۲۱)	(۳,۹۶۷,۳۷۷)	(۲۰,۸۵۷,۶۳۰)	۱,۶۶۱,۶۴۷,۵۱۳	-	-
۲,۵۲۳,۷۶۰	۲۳۳,۸۷۹,۸۲۲,۲۰۴	(۱۷۹,۰۱۲,۴۷۶,۳۸۱)	(۲۳۲,۱۸۳,۲۸۸)	(۱,۱۶۹,۳۹۹,۴۲۳)	۵۳,۴۷۵,۸۶۲,۷۷۲	۸,۳۸۲,۸۷۹,۸۸۹	۷,۳۴۰,۳۰۶,۰۷۲
۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۷۷,۲۱۷,۷۷۲	(۲۱,۲۹۲,۵۳۰,۵۶۴)	(۲۲,۴۵۴,۹۵۱)	(۱۸,۱۸۶,۰۳۹)	۲,۳۰۴,۰۴۵,۹۱۸	-	-
۸,۲۲۵	۶۸۵,۹۷۳,۳۲۵	(۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷)	(۶۵۱,۶۶۹)	(۳,۲۲۹,۸۶۲)	(۲۴۴,۱۶۹,۸۶۳)	-	-
۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۴۵۳,۲۶۱,۰۰۴	(۶,۶۵۳,۹۷۹,۲۸۳)	(۶,۱۲۹,۷۸۵)	(۳۲,۴۶۶,۱۹۳)	۱,۷۶۱,۸۸۵,۵۳۸	-	-
۸۹۹,۹۷۱	۳,۴۴۶,۶۵۵,۲۶۳	(۵,۰۲۴,۶۰۲,۴۱۹)	(۳,۳۶۹,۶۵۳)	(۱۷,۱۸۳,۱۱۲)	(۱,۶۰۸,۴۵۵,۹۲۰)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۵۵۱,۹۱۳)	(۲۳۲,۷۰۰)	(۱,۲۳۰,۰۰۰)	۳۲,۸۸۴,۳۸۸	-	-
۲۶۰,۰۰۰	۹,۸۷۰,۱۸۰,۱۷۲	(۱۱,۳۹۲,۶۰۸,۲۴۰)	(۹,۳۷۶,۶۳۳)	(۴۹,۳۵۰,۸۹۳)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۴)	-	-
۵۳۲,۵۰۰	۷,۵۴۵,۷۰۲,۳۵۰	(۶,۵۲۰,۵۳۳,۰۹۹)	(۷,۱۸۷,۱۸۰)	(۳۷,۸۲۸,۳۸۸)	۱,۰۰۰,۱۴۲,۶۲۴	-	-
۷۴۷,۲۴۹	۶,۶۰۰,۶۵۱,۱۸۰	(۹,۳۶۲,۷۵۱,۷۷۰)	(۶,۲۷۰,۵۳۰)	(۲۳,۰۰۳,۴۴۹)	(۲,۲۰۱,۳۷۴,۳۶۹)	۶۹۰,۷۸۵,۶۱۵	۷,۹۳۴,۹۵۵,۱۶۴
۱۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۷۴۵,۶۰۰	(۱,۱۸۷,۸۸۹,۷۵۰)	(۸۷۴,۶۷۴)	(۴,۶۰۳,۷۲۵)	(۲۷۲,۶۲۲,۷۲۹)	-	-
۱۰,۶۷,۸۳۵	۱۸,۴۵۱,۳۵۶,۴۵۵	(۱۷,۱۳۲,۰۹۴,۱۹۳)	(۱۷,۵۲۸,۸۰۰)	(۹۲,۲۵۷,۲۷۶)	۱,۲۰۹,۵۷۶,۱۸۶	۵۸,۳۰۴,۴۰۸,۳۴۸	۸۸,۳۲۹,۰۹۸,۵۶۷
۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۵۷,۰۵۰	(۱,۳۲۱,۰۹۴,۴۴۹)	(۸۵۴,۵۸۶)	(۴,۴۹۸,۲۷۶)	(۴۲۶,۷۸۸,۳۶۱)	-	-
۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۶۷,۹۹۳,۹۷۶	(۲۹,۳۸۴,۵۴۴,۶۰۱)	(۲۹,۹۸۸,۶۴۴)	(۱۵۷,۸۳۴,۸۹۲)	۱,۹۹۵,۶۲۰,۸۳۹	-	-
۷۲,۲۲۴,۶۲۷	۵۲۵,۱۷۹,۳۵۳,۳۱۲	(۴۶۵,۷۱۹,۱۳۳,۷۷۴)	(۴۹۹,۲۳۴,۰۳۹)	(۲,۲۷۵,۵۸۸,۸۷۱)	۵۶,۶۷۱,۹۷۸,۶۷۶	۹۸,۸۱۰,۶۶۴,۳۰۴	۱۵۰,۵۳۲,۳۵۷,۷۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۲۲۴,۶۲۷	۵۲۵,۵۱۷,۹۲۵,۳۱۲	(۴۵,۷۱۹,۱۳۳,۷۲۶)	(۴۹۹,۳۳۴,۰۳۹)	(۳,۶۲۷,۵۸۸,۸۷۱)	۵۶,۶۷۱,۹۷۸,۶۷۶
۱,۲۴۸,۲۱۷	۲۸,۳۱۰,۳۲۵,۵۰۹	(۳۹,۱۴۱,۴۲۱,۵۶۰)	(۲۶,۸۹۴,۳۳۵)	(۱۴۱,۵۵۱,۵۸۶)	(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۳)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۷,۹۲۱,۵۰۰)	(۱,۸۹۰,۴۹۴)	(۹,۹۴۹,۹۹۹)	(۳۹,۷۶۱,۹۹۳)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۷,۳۱۳,۳۷۰	(۱۴,۶۶۵,۵۵۱,۳۵۴)	(۱۲,۷۱۷,۳۴۱)	(۶۶,۹۳۶,۰۳۱)	(۱,۳۵۷,۹۹۲,۴۴۶)
۱۲۳,۷۰۸	۲,۶۹۴,۲۱۱,۰۸۰	(۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰)	(۳,۵۵۹,۲۸۴)	(۱۳,۴۷۱,۰۵۴)	(۸۵۱,۳۸۴,۹۵۸)
۳۳,۶۳۰	۵۷۴,۱۳۱,۶۳۰	(۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲)	(۵۲۵,۴۱۴)	(۲,۸۷۰,۶۵۸)	۱۱۴,۴۰۶,۸۲۶
۴۹۰,۰۰۰	۶,۰۱۲,۵۱۶,۹۳۶	(۳,۴۹۸,۵۲۱,۳۵۴)	(۵,۷۱۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۶۲,۵۵۴)	۲,۴۷۸,۳۲۱,۴۱۹
۳۰۲,۷۲۶	۱۰,۴۴۰,۳۱۷,۵۲۸	(۶,۱۷۱,۳۳۹,۳۸۳)	(۹,۹۱۸,۰۰۰)	(۵۲,۳۰۱,۵۵۱)	۴,۳۰۶,۷۵۸,۵۵۴
۱۰,۰۰۰	۵۹,۳۳۰,۰۰۰	(۵۸,۹۰۳,۴۲۶)	(۵۶,۳۴۵)	(۳۹,۵۹۹)	۶۳,۶۳۰
۱,۲۴۵,۳۵۳	۱۶,۷۲۶,۴۲۴,۵۵۰	(۱۱,۷۷۳,۷۸۴,۶۹۵)	(۱۵,۹۰۹,۳۰۰)	(۸۳,۷۳۴,۱۹۱)	۴,۸۷۳,۴۱۵,۷۶۴
۴۹۸,۱۲۷	۱۲,۵۲۵,۰۵۴,۴۲۰	(۹,۹۱۷,۹۸۶,۴۸۳)	(۱۱,۹۱۶,۹۱۳)	(۶۲,۷۲۵,۳۵۷)	۲,۵۵۲,۴۵۰,۶۷
۵,۷۱۲,۱۸۷	۸۹,۳۳۲,۸۸۲,۴۲۰	(۹۲,۱۶۳,۷۲۶,۰۷۲)	(۸۴,۶۶۴,۳۰۴)	(۴۶,۶۶۴,۳۰۴)	(۳,۳۶۱,۳۷۲,۸۹۵)
۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۲۹,۴۲۲,۹۴۰	(۶۱,۳۰۰,۶۷۶,۳۸۸)	(۵۰,۷۵۶,۵۰۹)	(۳۶۷,۱۴۷,۱۲۷)	(۸۰,۸۹۰,۱۳۷,۰۴۴)
۹,۸۶۰,۰۹۵	۱۱۵,۱۶۳,۵۹۶,۶۰۰	(۱۰۷,۳۸۳,۹۲۴,۲۳۰)	(۱۰۹,۴۰۴,۵۵۵)	(۵۷۵,۸۱۷,۹۰۲)	۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳
۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۹,۴۵۵,۱۶۵	(۳۹,۸۳۸,۳۳۱,۳۲۰)	(۳۹,۱۱۰,۲۵۵)	(۲۰,۵۸۴,۳۳۸)	۱۰,۹۶۵,۷۲۴,۲۲۲
۲۲,۰۹۲	۹۳۰,۵۱۰,۷۴۴	(۸۳۱,۱۷۰,۶۰۴)	(۸۸۳,۹۵۷)	(۴,۶۵۲,۵۵۲)	۹۳,۸۰۲,۶۳۱
۱۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۶۱۳,۱۲۰	(۵۳۶,۵۷۵,۷۰۵)	(۴۷۵,۵۰۶)	(۲,۴۰۸,۰۶۴)	(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)
۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۵۱۶,۷۸۳,۱۳۵)	(۱۱,۹۱۸,۰۱۱)	(۶۲,۷۲۶,۴۹۹)	۲,۹۵۲,۸۷۲,۳۵۵
۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۳۳,۶۰۹,۴۳۰)	(۴,۹۵۶,۱۱۸)	(۳۶,۰۸۴,۹۹۶)	۱۵۲,۳۴۹,۲۵۶
۲۴۱,۸۲۳	۳,۳۶۷,۱۶۵,۴۵۰	(۳,۲۱۴,۵۲۲,۴۰۰)	(۳,۱۹۸,۷۶۰)	(۱۶,۸۲۵,۸۲۴)	۱۲۳,۶۰۸,۴۶۶
۱,۱۱۸,۷۰۰	۲۱,۹۸۱,۹۲۵,۶۵۰	(۱۹,۹۴۱,۴۴۳,۷۰۲)	(۲۰,۸۸۲,۶۱۱)	(۱۰,۹۰۹,۹۶۱)	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶
۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۴,۴۹۹,۱۲۰	(۳,۹۲۹,۲۲۰,۶۸۵)	(۳,۹۱۸,۳۰۸)	(۲۰,۶۲۲,۴۹۵)	۱۶۰,۷۳۷,۷۲۲
۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۸۲,۳۸۸,۷۸۰	(۳۶,۱۶۳,۵۲۸,۹۹۹)	(۴۵,۰۱۳,۰۴۴)	(۳۶,۹۱۱,۸۲۳)	۱۰,۸۳۶,۹۰۴,۹۰۹
۶۹۹,۱۴۲	۱۱۲,۷۳۵,۰۵۴,۳۴۰	(۶۶,۱۳۴,۵۹۱,۷۱۴)	(۱۰۰,۰۹۷,۲۰۶)	(۵۳,۴۶۵,۱۹۵)	۴۵,۹۲۹,۶۸۹,۹۲۵
۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۲,۸۹۰,۱۳۰	(۳۴,۲۸۳,۰۸۸,۰۰۵)	(۳۶,۴۵۵,۳۳۸)	(۱۹۱,۷۱۴,۰۷۰)	۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰
۱۴۹,۳۰۷	۴,۸۳۵,۴۵۱,۸۸۰	(۴,۲۹۹,۰۷۷,۲۲۶)	(۴,۵۹۲,۴۸۶)	(۲۴,۱۷۷,۲۲۳)	۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵
۱۸۷,۳۵۸	۲,۹۰۹,۴۴۷,۹۲۷	(۴,۰۰۰,۲۷۳,۵۹۵)	(۲,۷۶۳,۳۳۸)	(۱۴,۵۴۷,۳۳۴)	(۱,۱۹۸,۱۳۶,۸۳۹)
۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۸,۸۹۰,۷۷۱	(۲۶,۰۰۰,۴۶۵,۷۹۵)	(۲۸,۰۸۹,۵۲۳)	(۱۴۷,۸۴۴,۳۶۵)	۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹
۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۲,۰۷۴,۰۰۰	(۲۱,۵۵۱,۹۹۸,۰۵۱)	(۲۲,۵۵۴,۵۱۵)	(۱۱۸,۷۱۰,۳۳۸)	۳۰,۴۸۸,۱۱۱,۰۰۶
۳,۱۹۷,۱۳۸	۳,۵۴۸,۸۲۳,۱۸۰	(۴,۵۸۲,۸۴۱,۸۷۲)	(۳,۳۷۱,۳۲۹)	(۱۷,۷۴۹,۱۰۷)	(۱,۰۵۵,۱۳۴,۱۳۸)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۲۰,۳۵۱,۱۲۰	(۴۱,۵۵۴,۵۷۹,۱۰۹)	(۳۶,۶۸۹,۳۶۳)	(۱۹۳,۱۰۱,۷۴۷)	(۳,۱۴۴,۰۱۸,۹۹۹)
۳,۸۲۵,۰۵۹	۱۵,۸۹۸,۷۲۶,۷۲۳	(۱۳,۸۰۵,۶۰۳,۱۱۳)	(۱۵,۱۰۳,۰۹۵)	(۷۹,۳۹۳,۶۱۴)	۲,۹۹۸,۵۲۶,۹۱۱
۲,۱۱۹,۳۵۴	۴۷,۹۶۱,۳۳۹,۸۰۰	(۳۷,۴۷۲,۱۷۲,۶۵۶)	(۴۵,۵۲۳,۰۰۲)	(۳۳,۸۰۶,۶۶۳)	۲۰,۳۰۳,۷۹۷,۵۷۷
۱۱۷,۰۸۰,۵۰۵	۱,۳۳۱,۵۶۷,۰۹۸,۴۹۵	(۱,۱۶۹,۹۸۱,۸۵۰,۵۵۹)	(۱,۳۶۴,۹۶۹,۰۹۸)	(۶,۶۵۷,۸۳۳,۶۷۸)	۱۵۲,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰
۴۴۰,۳۶۱,۸۲۶,۲۳۰	۴۱۵,۳۲۳,۸۷۹,۴۴۹	۱۵۲,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰	۴۴۰,۳۶۱,۸۲۶,۲۳۰	۴۴۰,۳۶۱,۸۲۶,۲۳۰	۴۴۰,۳۶۱,۸۲۶,۲۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱۷,۰۸۰,۵۰۵	۱,۳۱,۵۶۷,۰۹۸,۴۹۵	(۱,۱۶۹,۹۸۱,۸۵۰,۵۵۹)	(۱,۲۶۴,۹۶۹,۰۹۸)	(۶,۶۵۷,۸۳۳,۶۷۸)	۱۵۳,۶۶۲,۲۴۵,۱۶۰	۴۱۵,۹۳۳,۱۷۶,۴۴۹
انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-
ایران تابر	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
ایرلول	-	-	-	-	-	-	-
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-
بانک سلمان	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
برق و انرژی	-	-	-	-	-	-	-
بیمه آرمان	-	-	-	-	-	-	-
بیمه معلم	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه بانک	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک	-	-	-	-	-	-	-
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و	-	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران	-	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی فولاد سیبید	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل ریلی	-	-	-	-	-	-	-
داده گسترصرتون	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-
دارویی ثامن	-	-	-	-	-	-	-
دامداری تلیسه نمونه	-	-	-	-	-	-	-
س.س.بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-
مجموع نقل به صفحه بعد	۱۱۷,۰۸۰,۵۰۵	۱,۳۱,۵۶۷,۰۹۸,۴۹۵	(۱,۱۶۹,۹۸۱,۸۵۰,۵۵۹)	(۱,۲۶۴,۹۶۹,۰۹۸)	(۶,۶۵۷,۸۳۳,۶۷۸)	۱۵۳,۶۶۲,۲۴۵,۱۶۰	۴۱۵,۹۳۳,۱۷۶,۴۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۷,۰۸۰,۵۰۵	۱,۳۳۱,۵۶۷,۰۹۸,۴۹۵	(۱,۱۶۹,۹۸۱,۸۵۰,۵۵۹)	(۱,۲۶۴,۹۶۹,۰۹۸)	(۶,۶۵۷,۸۳۳,۶۷۸)	۱۵۳,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰	۵۲۸,۷۹۱,۲۲۵,۴۲۲	۹۱۹,۱۹۲,۵۸۴,۳۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۷,۳۳۴,۰۷۶	۲,۷۸۷,۳۳۴,۰۷۶
-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۱۵۱۳,۱۱۶	۶۵۰,۱۵۱۳,۱۱۶
-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۳۷,۴۱۴	۱۶,۳۳۷,۴۱۴
-	-	-	-	-	-	۶۵,۶۴۱,۰۲۱	۶۵,۶۴۱,۰۲۱
-	-	-	-	-	-	۹۶,۸۳۸,۴۵۳	۹۶,۸۳۸,۴۵۳
-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۰,۷۷۳,۲۷۳	۱,۵۲۰,۷۷۳,۲۷۳
-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۱۴۷,۴۱۵	۳۳۷,۱۴۷,۴۱۵
-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۵۴,۹۹۲	۲۰,۴۵۴,۹۹۲
-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸	۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	۶,۸۸۳,۳۰۰,۵۴۴	۵,۳۰۰,۴۵۸,۹۸۴
-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۰۶,۱۷۹	۳۳,۹۰۶,۱۷۹
-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰	۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰
-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۵,۸۷۲,۰۹۵	۱,۸۸۵,۸۷۲,۰۹۵
-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۳,۰۷۷,۰۷۳	۲,۲۲۳,۰۷۷,۰۷۳
-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷	۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۷,۲۲۳,۷۶۷	۱,۲۶۷,۲۲۳,۷۶۷
-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۳۹۱,۶۰۶	۷۶۶,۳۹۱,۶۰۶
-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۵۷۵,۸۷۹	۲۲۷,۵۷۵,۸۷۹
-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۶,۶۵۸,۴۱۸	۶,۲۶۴,۰۵۰,۱۰۵
-	-	-	-	-	-	(۹۰,۳۲۲,۵۵۸)	(۹۰,۳۲۲,۵۵۸)
-	-	-	-	-	-	۷,۱۴۳,۵۸۳,۸۹۷	۷,۱۴۳,۵۸۳,۸۹۷
-	-	-	-	-	-	(۷,۱۸۶,۱۲۹,۵۲۴)	(۳۴,۴۶۶,۲۷۶,۳۴۱)
-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۷۰,۰۹۷,۳۲۰	۲۸,۰۰۸,۵۷۷,۶۱۳
-	-	-	-	-	-	(۹۷,۵۴۹,۰۹۴)	(۹۷,۵۴۹,۰۹۴)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۹,۲۲۰,۸۰۴	۱,۰۴۹,۲۲۰,۸۰۴
-	-	-	-	-	-	۴۵۳۲,۳۹۹,۱۵۶	۱۰,۳۹۰,۷۹۱,۹۲۰
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۸۰,۳۳۲)
-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳	۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳
-	-	-	-	-	-	۵,۴۱۶,۷۱۴,۰۷۵	(۳,۴۶۲,۰۶۰,۸۸۸)
-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۶۲,۳۰۷	۴۱,۴۶۲,۳۰۷
-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۰,۹۲۲,۶۵۹
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۱,۸۷۰,۰۸۱)	(۱۳,۸۳۳,۴۸۰,۸۳۵)
-	-	-	-	-	-	۳۱,۰۵۶,۸۸۸,۱۴۹	۳۱,۰۵۶,۸۸۸,۱۴۹
-	-	-	-	-	-	۶,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۴	۶,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۴
-	-	-	-	-	-	۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹	۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹
-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۱۹,۰۶۶,۱۷۸	۵۰,۷۱۹,۳۹۴,۷۰۴
-	-	-	-	-	-	۳۰,۷,۹۲۵,۲۸۱	۳۰,۷,۹۲۵,۲۸۱
-	-	-	-	-	-	۸۵,۷۷۸,۳۷۸	۸۵,۷۷۸,۳۷۸
-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳	۱,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳
-	-	-	-	-	-	(۴۱۰,۴۰۲,۴۸۱)	(۴۱۰,۴۰۲,۴۸۱)
-	-	-	-	-	-	۳,۷۰۷,۷۳۳,۸۴۵	۳,۷۰۷,۷۳۳,۸۴۵
-	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۵۸,۴۸۰,۰۳۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۴۴,۰۷۴,۸۹۹)
۱۱۷,۰۸۰,۵۰۵	۱,۳۳۱,۵۶۷,۰۹۸,۴۹۵	(۱,۱۶۹,۹۸۱,۸۵۰,۵۵۹)	(۱,۲۶۴,۹۶۹,۰۹۸)	(۶,۶۵۷,۸۳۳,۶۷۸)	۱۵۳,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰	۶۴۶,۴۴۱,۱۳۳,۷۷۲	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷				
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	ریال		
۲۰۰۷۷۴۸۸۰	۲,۳۹۱,۳۱۸,۸۴۳	(۵۶,۳۰۷,۵۳۶)	(۱۰,۶۹۸,۳۲۲)	(۸,۸۰۳,۳۸۴,۷۷۸)	۱۱,۲۶۱,۵۰۹,۴۷۹	۱,۲۵۲,۳۷۴		شیشه سازی میما (تقدم)
۷,۴۱۱,۶۴۵,۲۶۳	(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)	(۱۷,۹۹۱,۴۹۳)	(۳,۴۱۸,۳۷۴)	(۴,۹۲۸,۴۹۷,۶۹۱)	۳,۵۹۸,۳۹۸,۷۰۰	۱۴۹,۳۰۷		پدیده شیمی قرن (تقدم)
								توزیع دارو پخش (تقدم)
۱۷,۸۵۲,۳۴۶,۲۴۹								تولید دارو (تقدم)
۱۳,۳۹۶,۵۳۳,۶۴۲								توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (تقدم)
۱۷,۸۵۲,۳۴۶,۲۴۹								گروه پتروشیمی سیالپارسیان (تقدم)
۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴								جمع

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷					
سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۲	(۱۸,۱۲۵,۰۰۶)	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۳)	۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره مهر آینه گالری لوکس ۰۳۱۱- جمع
۲	(۱۸,۱۲۵,۰۰۶)	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۳)	۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
							اعتقاد-حسار تک ETF
							جمع
							</

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
۱۸-۱	۲۵۵,۴۹۹,۴۹۹	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۱,۱۵۱	۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۲۷۰
۱۸-۲	۱۹۰,۲۳۲	-	۲,۷۴۴,۷۴۴,۸۸۱
۱۸-۳	-	-	۳۶,۲۵۰,۰۳۴
جمع	۵۷,۱۵۸,۷۷۲,۵۳۱	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۱,۱۵۱	۸۲,۲۷۰,۵۵۰,۶۲۳

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
بانک تجارت	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۹۹,۲۵۰,۷۶۸	۲۷,۱۹۸,۵۰۰	۱۲۳,۱۵۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۹,۵۵۲,۲۶۸)	ریال	(۲۵,۹۳۳,۹۵۶,۴۴۱)
بانک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۴۴,۳۳۳,۹۷۷	۳۱,۷۰۷,۳۰۰	(۱۶۶,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۷۶۷,۰۱۹,۲۹۷)	ریال	(۳۳,۰۶۵,۸۴۷,۴۱۱)
بانک ملت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۳,۳۱۰,۳۳۱	۶۷,۶۵۹,۰۰۰	(۳۵۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۹۶,۶۹۰,۳۳۱)	ریال	۳,۳۸۶,۴۰۲,۸۲۰
بانک گردشگری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۹۸۱,۸۵۶,۶۵۰)	(۳۰,۴۰۶,۶۵۰)	(۱۶۰,۰۳۵,۰۰۰)	(۲۰,۱۶۵,۳۹۸,۴۰۰)	ریال	(۱۰,۰۰۰,۲۷۱,۶۹۷)
بیمه یارسیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۴۴,۹۰۶,۳۳۶)	(۳۷,۱۰۷,۰۰۰)	(۱۹۵,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۱۹۲,۷۲۸,۱۹۲	ریال	(۲,۱۰۶,۸۴۴,۱۴۰)
بیمه ملت	۹,۶۸۱,۲۲۵	۱۲,۰۷۲,۴۸۷,۵۷۵	(۱۲,۹۷۴,۳۵۲,۸۰۰)	(۱۱,۶۸۸,۸۶۳)	(۶۰,۴۳۲,۳۳۸)	(۱,۹۷۳,۶۹۸,۶۲۶)	ریال	(۱,۰۴۳,۳۵۱,۸۴۱)
نامین سرمایه لوئیس یارسیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۵۷,۰۳۱,۹۰۲)	(۹,۵۲۱,۸۰۰)	(۵۰,۲۲۰,۰۰۰)	۲,۶۲۷,۲۰۶,۲۹۸	ریال	(۱۱,۶۰۵,۳۳۴,۴۲۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۲۵,۴۰۱	۴,۹۷۲,۴۲۸,۸۸۶	(۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۸)	(۴,۷۲۴,۷۵۷)	(۲۲,۸۶۷,۱۴۴)	۲,۶۵۸,۷۷۲,۹۶۵	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
توسعه و عمران کرمان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۹۵,۸۶۰,۶۰۲)	(۲۰,۱۷۸,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۰,۰۰۰)	(۳,۶۸۲,۳۳۸,۶۰۲)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
داروسازی جابر	۳,۴۷۳,۸۵۱	۴۸,۰۷۸,۰۹۷,۸۴۰	(۵۶,۶۵۵,۴۴۶,۳۴۴)	(۴۵,۶۷۲,۱۹۳)	(۲۲۰,۳۹۰,۴۸۹)	(۸,۸۶۳,۳۱۳,۱۶۶)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
ذوب آهن اصفهان	۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۵۶,۷۱۲,۸۱۱)	(۲۲,۹۱۳,۲۴۰)	(۱۲۰,۵۹۶,۰۰۰)	۴۱۸,۹۷۷,۹۴۹	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
زین پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۸۹۰,۱۰۱,۰۴۱	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۳)	(۵,۵۹۵,۵۹۶)	(۲۹,۴۵۰,۵۰۵)	۱,۳۰۲,۰۷۵,۳۵۸	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سرمایه سیحان	۵۰,۱۷۳,۳۹۹	۱۴,۲۷۹,۵۱۷,۵۵۴	(۱۷,۲۹۶,۳۸۴,۵۳۰)	(۱۲,۶۵۵,۵۴۴)	(۷۱,۳۹۷,۵۸۸)	(۳,۱۰۱,۷۸۰,۱۰۶)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹۵,۶۵۱,۹۱۳)	(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۵,۴۵۱,۹۱۳)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۳۶۰,۰۰۰	۷۵,۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۶۶,۴۶۶,۲۵۸,۸۶۹)	(۷۱,۵۵۳,۲۴۰)	(۳۷۶,۵۹۶,۰۰۰)	۸,۴۰۴,۷۹۱,۸۹۱	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۰۸,۵۷۷,۶۷۷)	(۷۸,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۲,۳۳۲,۴۴۲	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سرمایه گذاری پارس آریان	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۰۷,۰۰۰,۳۴۷,۷۶۶)	(۱۱۸,۳۵۱,۳۵۰)	(۶۲۳,۳۷۵,۰۰۰)	۱۸۰,۳۴۰,۳۴۰,۹۸۴	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۸۸,۹۶۰,۴۲۷)	(۲۲,۶۲۹,۰۰۰)	(۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۶۸۹,۳۱۰,۵۷۲	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
سپید ماکان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۷,۸۸۲,۸۳۳)	(۸۹,۴۶۱,۰۰۰)	(۴۹,۷۹۵,۰۰۰)	(۷,۶۹۷,۳۳۸,۸۷۲)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۲,۷۳۶	۱۰,۸۹۶,۳۲۵,۳۶۶	(۶,۱۷۱,۳۳۹,۳۸۱)	(۱۰,۳۵۱,۳۴۴)	(۵۲,۴۸۱,۳۴۶)	۴,۶۵۹,۹۵۳,۴۴۲	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۵۰)	(۳۵,۳۵۴,۵۰۰)	(۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۹۰,۷۷۲,۴۵۰)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۱,۹۵۶,۳۷۹	۸۹۶,۷۶۹,۳۵۸,۱۵۸	(۹۲۳,۲۰۵,۵۲۵,۷۶۶)	(۸۵۱,۹۲۰,۷۹۵)	(۴,۴۸۳,۸۴۶,۲۹۰)	(۳۱,۹۷۲,۰۴۴,۶۷۳)	ریال	(۲۰,۸۲۵,۵۵۹,۴۸۴)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷/۷/۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷/۷/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷/۷/۱۴۰۰						تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته تکپذاری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپذاری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۳,۴۳۴,۴۳۰,۴۵۱)	۲۳۱,۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۷۲,۰۴۴,۶۷۳)	(۲,۳۸۳,۸۶۶,۲۹۰)	(۸۵۱,۹۲۰,۷۹۵)	(۹۲۳,۴۰۵,۵۲۵,۷۴۶)	۸۹۶,۷۶۹,۲۵۸,۱۵۸	۱۳۱,۹۵۶,۳۷۹	جمع نقل از صفحه قبل	
(۲,۰۰۷,۸۲۶,۰۸۵)		۵۴۸,۹۱۹,۱۴۵	(۲۷,۸۹۳,۴۱۳)	(۹,۰۹۹,۷۲۸)	(۸,۹۸۲,۷۷۰,۱۶۵)	۹,۵۷۸,۶۸۲,۴۷۰	۴۷۳,۴۸۹	صنعتی سیاهان	
		(۵,۴۵۵,۰۷۰,۸۴۳)	(۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۷۲,۰۰۰)	(۲۹,۰۷۳,۶۹۸,۸۴۳)	۲۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک سینا	
(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۶۹)	۶۳,۵۱۱,۸۵۶,۵۶۰	(۱۸,۹۰۵,۶۱۸,۴۳۶)	(۳۰,۹۲۱,۳۱۸)	(۵۸,۸۸۵,۰۶۹)	(۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹)	۶۱,۸۸۴,۳۸۳,۵۵۰	۷,۶۹۹,۹۱۱	مخابرات	
		(۱,۰۷۲,۶۲۰,۳۴۴)	(۲۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۳۹,۳۸۷,۰۰۰)	(۴۲,۳۸۶,۹۳۳,۴۴۴)	۴۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	علی مس	
(۱۲,۵۴۸,۹۲۲,۸۳۳)	(۱,۹۹۱,۹۰۱,۳۵۲)	(۴,۲۰۰,۹۰۲,۰۹۱)	(۳۰,۸۲۵,۰۰۰)	(۵۸,۵۶۷,۵۰۰)	(۶۵,۴۸۴,۰۸۴,۵۹۱)	۶۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان	
		۱۰,۴۰۹,۴۰۶	(۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۲,۰۰۰)	(۶,۴۸۹,۶۸۷,۵۹۴)	۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس	
		(۹,۸۵۰,۲۹۳,۱۸۵)	(۳۷۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۵۱,۷۴۳,۰۰۰)	(۵۵,۱۴۹,۰۸۹,۵۸۵)	۵۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	نفت تبریز	
		۳,۴۹۹,۵۷۶,۴۴۳	(۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۴۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۱۰,۰۸۳,۳۵۷)	۵۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین	
(۹,۱۳۱,۴۰۸,۵۱۴)		۵,۴۳۶,۶۲۵,۱۴۷	(۱۵۸,۹۲۵,۰۰۰)	(۳۰,۱۹۷,۶۵۲)	(۲۶,۱۶۱,۲۴۳,۷۸۷)	۳۱,۷۸۷,۰۰۰,۱,۵۹۴	۳,۵۳۸,۹۶۷	نفت پارس	
		(۳,۱۹۷,۹۹۸,۶۸۸)	(۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۸۳,۰۰۰)	(۲۷,۱۲۸,۹۱۵,۶۸۸)	۲۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس فولاد سیزوژن	
		(۱,۱۸۲,۰۶۸,۰۰۳)	(۴۷۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۸,۰۰۰)	(۵۶,۰۹۳,۳۹۰,۹۰۳)	۵۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر	
۲۲,۸۶۱,۲۵۱,۹۴۳	۱۲۵,۷۲۲,۲۱۶,۴۸۷	۲,۱۹۶,۷۶۴,۱۴۷	(۹۸,۸۷۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۸۵,۲۰۰)	(۳۷,۳۴۰,۵۸۰,۵۷۳)	۳۹,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
	۲۲,۸۲۸,۴۴۹,۹۸۹	۱,۳۸۹,۸۴۷,۲۵۵	(۱۳۴,۶۹۰,۸۰۰)	(۳۵,۲۱۱,۲۵۲)	(۳۴,۹۹۰,۴۱۰,۴۹۳)	۴۶,۵۳۸,۱۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
(۲۸,۷۹۴,۳۱۰,۳۲۰)	(۳,۶۷۱,۲۳۷,۹۳۳)	۱۳,۹۹۶,۵۷۴,۴۹۳	(۳۹۵,۵۷۷,۰۰۰)	(۷۵,۱۵۹,۶۲۰)	(۶۴,۶۴۸,۰۸۹,۰۷۷)	۷۹,۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	
۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵	۶۵,۵۲۴,۳۶۵,۰۸۸	(۲۶,۳۹۹,۲۵۵)	(۱۱۵,۸۰۷,۴۸۳)	(۲۲,۰۰۳,۴۲۲)	(۲۳,۰۰۰,۸۴۰,۹۳۴)	۲۳,۱۶۱,۴۹۶,۵۸۴	۶,۸۸۵,۱۰۶	گروه پتروشیمی سی-ایرانین	
	(۴۴۸,۸۵۷,۴۰۱)	(۵,۶۵۷,۸۵۵,۰۱۷)	(۷۸,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۴,۸۷۶,۰۰۰)	(۲۱,۲۲۳,۶۸۳,۹۶۷)	۱۵,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو	
۲,۰۴۱,۰۱۹,۷۵۴	۶,۸۰۸,۹۵۵,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین	
(۳,۳۰۲,۸۱۴,۴۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	پانک صادرات	
(۱,۶۹۵,۷۸۵,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	پانک پارسین	
(۱,۹۱۱,۱۹۴,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	بهمن لیونگ	
(۱,۹۹۴,۰۷۳,۷۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	نوسعه آذربایجان	
(۳۵,۸۲۶,۰۸۶,۶۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائم بهسیر	
۷۲۰,۱۷۲,۳۵۱	۵۴,۴۰۳,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	زبان هم افرا	
۶۸۱,۳۶۳,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	زیل پردازشیر	
۱۲۶,۷۳۴,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت	
۱,۳۰۹,۶۸۴,۹۸۷	۱۷,۵۹۶,۶۱۷,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
۴,۷۵۴,۵۰۴,۵۴۴	۱,۵۳۴,۵۱۳,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نوکا	
		-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بویا	
		-	-	-	-	-	-	سینان باقارون	
		-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود	
(۱۹۷,۶۳۸,۹۳۸,۳۰۱)	۵۳۷,۴۱۹,۴۹۹,۷۷۹	(۴۵۰,۲۸۰,۳۵۵,۴۹۹)	(۷۶۰۰,۳۲۶,۴۱۱)	(۱,۴۴۴,۴۲۰,۱۸۰)	(۱,۵۵۶,۰۲۹,۳۶۸,۴۲۶)	۱,۵۲۰,۰۴۵,۴۸۲,۳۵۶	۲۱۵,۹۲۲,۸۵۲	جمع نقل به صفحه بعد	

دوره مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره						
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره مهر آندکان لئونوس ۳۱۱	۰	۰	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						۱۳۹۹/۰۷/۲۷
						۱۴۰۰/۰۱/۲۷
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						(۳۶,۲۵۰,۰۳۴)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بانک صادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۶,۶۱۰)	۲۲,۳۶۳,۳۹۰	۲۲,۳۶۳,۳۹۰	۲۲,۳۶۳,۳۹۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۶۶	۱,۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰
بهمن لوژیستیک	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۶۴,۱۳۰	۱۰۵	۶,۵۲۳,۶۵۰	(۳۳۰,۸۴۵)	۶,۱۹۲,۸۰۴	۶,۱۹۲,۸۰۴	۶,۱۹۲,۸۰۴
بیمه پارسیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۶	۳,۳۹۰,۰۰۵	۳۰۰	۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰	-	۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰	۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰	۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰
بیمه ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۹۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۲,۳۸۲,۹۹۲	۸,۰۰۰	۱۹,۰۶۳,۹۱۶,۰۰۰	-	۱۹,۰۶۳,۹۱۶,۰۰۰	۱۹,۰۶۳,۹۱۶,۰۰۰	۱۹,۰۶۳,۹۱۶,۰۰۰
توب آهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۶	۱۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۳,۷۴۸)	۱۲۱,۴۹۶,۲۵۲	۱۲۱,۴۹۶,۲۵۲	۱۲۱,۴۹۶,۲۵۲
رایان هم تقارن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۸,۳۲۵	۵۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	-	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰
سرمایه سیحان	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۵,۰۱۷,۳۹۹	۳۵۰	۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۰	(۸۰,۷۱۳,۵۸۳)	۱,۶۷۵,۳۷۶,۰۶۸	۱,۶۷۵,۳۷۶,۰۶۸	۱,۶۷۵,۳۷۶,۰۶۸
سرمایه گذاری نوکا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۰,۰۲۹)	۳۳,۴۳۹,۹۷۱	۳۳,۴۳۹,۹۷۱	۳۳,۴۳۹,۹۷۱
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۳۱۰,۰۰۰	۷۶۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۳۴۵,۷۶۵)	۲۲۶,۲۵۴,۲۳۵	۲۲۶,۲۵۴,۲۳۵	۲۲۶,۲۵۴,۲۳۵
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲,۳۸۵,۰۰۰	۹۴	۲۲۹,۱۹۰,۰۰۰	(۱۷,۵۵۰,۰۲۷)	۲۱۱,۶۳۹,۹۷۳	۲۱۱,۶۳۹,۹۷۳	۲۱۱,۶۳۹,۹۷۳
سرمایه گذاری پویا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۲۴,۲۲۸,۱۸۹,۳۰۰	(۱۱,۸۰۳,۶۸۰-۹)	۲۳,۱۲۴,۵۰۸,۶۱۱	۲۳,۱۲۴,۵۰۸,۶۱۱	۲۳,۱۲۴,۵۰۸,۶۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام		
جمع نقل از صفحه قبل										
شرکت ساری مینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۲۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۰	۲۴,۳۸,۱۸۲,۳۰۰	(۱۱۸,۰۳۶۸,۰۹۰)	۲۴,۳۲۰,۱۴۷,۴۹۱	۱,۱۰۳,۲۷۳,۶۷۹	۱,۱۰۳,۲۷۳,۶۷۹	۱,۱۰۳,۲۷۳,۶۷۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۵۸,۲۶۸)	۵۳۶,۳۴۱,۷۳۲	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰
صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۲۹۸,۱۳۷	۳,۰۰۰	۱,۳۹۲,۴۱۱,۰۰۰	(۲,۰۸۲,۰۹۰)	۱,۳۹۰,۳۲۷,۹۱۰	۲۶۰,۸۵۸,۵۸۶	۲۶۰,۸۵۸,۵۸۶	۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کوه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۶۱۹,۲۶۲	۲,۹۹۵,۶۱۹,۲۶۲	۳,۱۲۸,۸۲۴,۰۸۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۶,۶۰۰,۰۹۵	۴۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۳,۰۰۰	(۲۳,۲۹۹,۷۲۴)	۲,۶۱۶,۷۰۳,۲۷۶	۲,۹۲۰,۱۹۲,۰۰۰	۲,۹۲۰,۱۹۲,۰۰۰	۲,۹۲۰,۱۹۲,۰۰۰
کالسیمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۲۲,۰۹۲	۱,۰۰۰	۳۲,۰۹۲,۰۰۰	(۷۲,۰۳۴۰)	۳۱,۳۶۱,۹۶۰	-	-	-
مخابرات	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۷,۶۹۹,۹۱۱	۳۰۰	۲,۳۰۹,۵۷۳,۳۰۰	(۷۳,۵۲۰,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۰۵۳,۳۰۰	۲,۲۳۶,۰۵۳,۳۰۰	۲,۲۳۶,۰۵۳,۳۰۰	۲,۲۳۶,۰۵۳,۳۰۰
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۷,۳۷۷)	۳,۲۹۲,۴۴۲,۶۲۳	-	-	-
نفت تبریز	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۸۱۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
نفت پارس	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۵۲,۰۰۶۷	۲,۸۵۰	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰	-	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پتروشیمی نائین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پایمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
چادرملو	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
گروه بهمن	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۸	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۳,۷۷۰)	۱,۲۳۱,۴۲۶,۲۳۰	-	-	-
گروه پتروشیمی س-ا-پارس	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۳,۸۲۵,۰۵۹	۴۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۳,۶۰۰	-	۱,۵۲۰,۰۰۳,۶۰۰	-	-	-
گل گهر	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
ارتباطات سیر										
ایرکول										
پتک سامان										
پتک پاسارگاد										
نائین سرمایه پتک ملت										
نائین سرمایه لوکس پارسیان										
توسعه آذربایجان										
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه										
توسعه و عمران کرمان										
تولیدی چدن سازان										
داروسازی فارابی										
دارویی نائین										
جمع نقل به صفحه بعد					۶۱,۱۹۳,۵۳۳,۱۵۰	(۲۹۲,۰۳۰,۲۳۵)	۶۰,۸۹۹,۵۰۲,۹۱۵	۲۵,۶۵۱,۹۶۱,۸۷۸	۲۵,۶۵۱,۹۶۱,۸۷۸	۲۱,۲۴۵,۰۳۳,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل					۶۱,۱۹۴,۵۶۲,۱۵۰	(۲۹۴,۰۳۰,۲۳۵)	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵	۳۵,۶۵۱,۹۶۱,۸۷۸
س.م.بازنشستگی کارکنان بانکها								۸۴,۷۰۹,۸۹۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی								۳,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی								۲,۲۱۸,۸۹۹,۶۰۰
سرمایه گذاری سپهان تامین								۱,۰۴۶,۲۴۶,۷۴۰
سرمایه گذاری غدیر								۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر								۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فلنگک ساران سپاهان								۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک یزد								۷۶,۹۶۸,۰۰۰
نفت پهران								۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری								۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس								۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس								۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت								۱,۱۵۵,۲۰۳,۵۸۹
گروه توسعه ملی ایران								۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس ایران								۱۶۸
جمع					۶۱,۱۹۴,۵۶۲,۱۵۰	(۲۹۴,۰۳۰,۲۳۵)	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵	۶۲,۳۸۰,۴۱۴,۱۱۹
								۸۴,۲۰۹,۵۴۴,۸۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری نارسان
مادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۰

۳۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عین الحاصل
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا عین الحاصل متبل سود اوراق بهادار است. اوراق اجاره و اوراق رهن به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۵۱,۶۰۹,۷۰۳	۶,۳۹۱,۱۳۶	۶,۶۹۲,۰۵۰,۷۰۲	۴۰-۱
۶,۹۸۸,۸۸۶	۱۱۸,۳۷۷	۱۱۸,۳۷۷	۴۰-۲
۵۵۸,۵۹۸,۵۹۹	۶,۳۹۱,۱۳۶	۶,۶۹۲,۰۵۰,۷۰۲	جمع

۳۰-۱ سود اوراق مشارکت اوراق اجاره و اوراق رهن

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	کریخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۱,۶۰۹,۷۰۳	۶,۳۹۱,۱۳۶	۶,۶۹۲,۰۵۰,۷۰۲	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۳۱/۱/۱۱	۱۶-۰۱/۱/۱۰

سود اوراق اجاره
 تخیر به غیر آئین کان لوجیس ۳۱۱

۳۰-۲ سود سرورده و نگهداری

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	کریخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۸۸,۸۸۶	۶,۳۹۱,۱۳۶	۱۱۸,۳۷۷	۱۰	۱۱۸,۳۷۷	-	۱۳۹۹/۰۳/۱۰

سود سرورده
 بانک پارسیان ۴۰۰-۴۱۵۱۹۸۸۶۰۷-۴ سود سرورده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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:

دوره مالی شش ماهه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۵۵,۵۷۶	.	.	درآمد تنزیل سود سهام
۹۶۰,۹۲۵,۱۱۹	.	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹۶۴,۹۸۰,۶۹۵	.	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۶۹۹,۵۳۶,۷۰۴	۲۸,۳۲۴,۳۶۴,۱۸۲	۴۸,۴۸۹,۸۹۲,۳۸۸	مدیر صندوق
۷۴,۵۷۵,۳۳۹	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۱۲۰,۳۲۸,۷۲۲	متولی صندوق
۱۰۶,۹۳۳,۸۰۲	۸۱,۵۳۴,۲۱۶	۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	حسابرس
۱۲,۸۸۱,۰۴۵,۸۴۵	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
.	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵	هزینه تصفیه
.	۳,۳۸۶,۴۶۰	۴۱,۲۸۵,۸۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۵۶۶,۵۶۲,۵۱۴	۲۳۸,۱۹۸,۲۸۳	۴۴۶,۹۷۴,۶۱۵	هزینه نرم افزار
۵۰,۹۹۰,۳۱۵	۲۱,۴۳۷,۵۰۲	۴۰,۳۲۷,۰۴۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷,۶۷۵,۷۵۷	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۰۸۴	هزینه خدمات بانکی
۶۲۵,۲۲۸,۵۸۶	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۹۰,۴۵۳,۷۴۳	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۷,۸۰۵,۳۹۲,۱۳۳	۱,۸۱۴,۹۹۱,۳۱۹,۵۲۱	۲,۵۰۶,۴۰۳,۲۱۵,۶۱۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۳۳,۲۳۷,۳۱۸,۷۵۷)	(۱,۸۴۷,۹۴۲,۳۱۹,۸۳۶)	(۳,۳۰۶,۶۴۲,۱۵۸,۹۷۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۱۵,۴۳۲,۰۲۶,۶۲۴)	(۳۲,۹۵۱,۰۰۰,۳۱۵)	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۲۵۶)	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- ریسک سرمایه‌گذاری

البته، تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به همه ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۷-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲۷-۲ ریسک نکول اوراق مشارکت: اوراق مشارکت شرکتها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۲۷-۳ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد. با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک صندوق ممکن است متضرر شود.

۲۷-۴ ریسک نقد شوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند. مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا زمان وجه نقد به حساب بستکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش **fifo** و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسبان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۹۰۰	۱۱٪	۴,۹۰۰	۷٪
			عادی	۴,۰۰۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۵٪	۴,۰۶۳	۶٪
			عادی	۶,۶۲۱			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسبان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۱۴٪	۶,۵۵۳	۹٪
			عادی	۶,۵۵۳			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسبان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۰٪	۴,۳۵۶	۶٪
			عادی	۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۱۱٪	۴,۹۶۲	۷٪
			عادی	۴,۹۶۲			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسبان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۹٪	۴,۰۸۰	۶٪
			عادی	۴,۰۸۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمید فاروقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هما کشاورزان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴	۰	۵	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سعید اسلامی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰	۰	۰٪
جمع				۲۷,۲۲۲	۵۹٪	۲۸,۹۲۱	۴۰٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک پارسبان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۹۳۳,۳۹۵,۶۵۴,۹۱۷	طی دوره مالی	(۴۸,۵۶۶,۱۲۵,۲۳۴)
کارگزاری بانک پارسبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۲,۶۹۹,۵۳۶,۷۰۴	منتهی به	۱۳,۰۵۹,۹۳۱,۵۹۷
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی صندوق	۷۴,۵۷۵,۳۳۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۷۴,۵۷۵,۳۳۹
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۶,۹۳۳,۸۰۲		۱۰۷,۳۲۳,۷۰۰

۳۰- 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 توضیحی بوده وجود نداشته است.