

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۲۷

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان****اظہار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۰، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی ومقرراتی حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است:

۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع سال، همچنین عدم اطلاع رسانی در صورت نقض نصاب های ترکیب دارایی ظرف مهلت مقرر به متولی و حسابرس صندوق، بشرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱-۱- نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع دوره .

۵-۱-۲- نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع دوره .

۵-۱-۳- نصاب سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" از بابت سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان در طی دوره .

۵-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال فهرست حاضرين در مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ و ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ بلافاصله در تارنمای صندوق و همچنین مفاد تبصره ۲ ماده مذکور در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری .

۵-۳- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری، در برخی مقاطع دوره .

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمايه گذاري کارگزاری پارسيان**

۶- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، ابلاغیه ها و دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴، مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر، عمدتاً مربوط به شرکت های مخابرات، فولاد خوزستان، دارویی تامین و داروسازی فارابی ظرف مهلت مقرر، علی رغم پیگیری های مدیر صندوق .

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵، درخصوص ارائه چک لیست سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ توسط متولی ظرف مهلت مقرر .

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت فایل (XML) توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از مقاطع دوره .

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي شاخص انديشان

۱۱ دی ۱۴۰۰





صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(در سام)

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

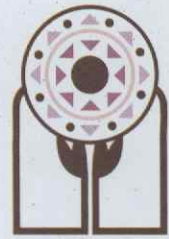
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شاخص اقلدیشان
پیوست گزارش

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	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۳۳۲,۲۶۸	۱۳,۷۸۹,۶۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهدار 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)



نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین (در سام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۰

درآمدها:	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 فروش اوراق بهادار	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۳۴۰	۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۷,۱۵۸,۷۷۴,۵۳۱)	۸۶۸,۳۵۰,۶۶۶,۱۵۱	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۶۲۳)
سود سهام	۶۰,۸۹۹,۵۳۳,۹۱۵	۶۲,۳۸۰,۴۱۳,۱۱۹	۸۴,۲۰۴,۱۵۴,۹۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۴,۴۹۲,۱۶۹,۱۳۹	۴,۳۹۱,۱۳۴	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹
سایر درآمدها	۹۶۴,۹۸۰,۶۹۵	.	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶
جمع درآمدها	۱۶۳,۹۰۹,۹۸۴,۴۵۸	۱,۶۶۶,۳۵۷,۳۳۸,۳۴۶	۱,۱۲۷,۴۲۴,۳۹۹,۴۵۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۲,۸۸۱,۰۴۵,۸۴۵	۲۸,۴۶۷,۰۴۹,۰۶۰	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶
سایر هزینه‌ها	۶۲۵,۳۲۸,۵۸۶	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۵۰,۴۰۳,۷۱۰,۰۲۷	۱,۶۳۴,۵۱۰,۶۳۷,۳۴۶	۱,۰۷۶,۹۹۹,۷۱۰,۷۸۶
هزینه‌های مالی	۱,۰۹۰,۴۵۳,۷۴۳	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴
سود خالص	۱۴۹,۳۱۳,۲۵۶,۲۸۴	۱,۶۳۴,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۱.۳۳٪	۵۹٪	۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)	۱۰.۶۳٪	۶۱٪	۸۲٪

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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۵۱,۳۷۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۱۴,۷۰۴	۷۲,۵۳۵	۷۲,۵۳۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۹,۹۰۴)	(۶۱,۷۰۷)	(۱۱۶,۶۷۵)
سود خالص	-	۱,۶۳۴,۱۱۵,۴۶۱,۴۲۶	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
تعدیلات	(۱۱۵,۴۲۳,۰۲۶,۶۴۴)	(۳۲,۹۵۱,۱۰۰,۳۱۵)	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۴۶,۱۷۵	۲,۶۹۹,۸۶۹,۱۲۲,۷۸۷	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری پارسین
(سهام خاص)



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 ۱۲۱/۳۳۴۲۲۸ 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 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 مورخ 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 اندیشان 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، حذفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

www.fund.parsianbroker.com درج گردیده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

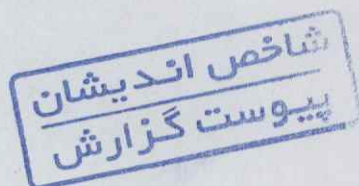
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری» مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری» مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم 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 سرمایه گذاری کارگزاری بارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ شهریور ۱۴۰۰

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 آن ها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، یا استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۲ 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 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 ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره ارزیابی 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

۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

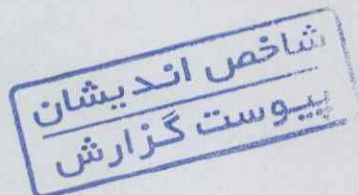
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 پارسبان
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
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳٪	۴,۲۲۷,۶۹۴,۶۵۰	۶,۲۲۱,۷۶۸,۴۴۲	۱.۴۵٪	۲۳,۶۷۸,۲۷۱,۰۰۰	۲۰,۹۸۸,۹۶۰,۴۲۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۳.۴٪	۱۸۷,۱۹۶,۵۱۳,۸۵۱	۲۴۴,۸۷۷,۶۳۳,۱۶۴	۱۰.۰۶٪	۱۶۴,۲۴۹,۸۶۳,۶۵۰	۲۱۱,۱۱۷,۸۰۴,۷۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۴٪	۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۳۴۹	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۳۳۰	۳.۱۱٪	۵۰,۸۲۸,۲۴۹,۲۷۴	۵۰,۶۰۹,۲۵۶,۵۳۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۴٪	۵۰,۲۴۶,۰۳۴,۴۱۹	۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴	۰.۳۶٪	۵,۸۵۵,۰۵۴,۹۴۰	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۳٪	۴۴,۷۱۸,۶۰۴,۶۷۱	۷۳,۵۱۳,۹۱۴,۹۰۱	۵.۷۷٪	۹۴,۳۱۰,۳۹۲,۳۲۰	۸۵,۸۷۱,۷۷۳,۰۴۴	خودرو و ساخت قطعات
۳.۹٪	۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۱۰۳,۳۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۴.۵۸٪	۷۴,۸۷۱,۰۵۰,۷۶۰	۶۶,۴۶۶,۲۵۸,۸۶۹	دبای، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۰.۱٪	۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷	۲۰۵,۸۸۹,۳۲۶	۰.۳۰٪	۴,۹۴۳,۸۳۶,۹۸۲	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰٪			۵.۷۳٪	۹۳,۳۹۹,۹۴۳,۹۵۰	۱۰۱,۰۹۷,۸۸۲,۸۲۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰٪			۰.۶۰٪	۹,۷۸۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۳,۹۹۸,۷۶۶,۹۴۸	ساخت محصولات فلزی
۳.۳٪	۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۱.۲۹٪	۲۱,۱۱۳,۶۲۲,۰۰۰	۲۴,۷۹۵,۸۶۰,۶۰۲	سرمایه گذاریها
۰.۴٪	۵,۱۰۳,۲۲۹,۰۴۱	۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۲۴	۱۱.۳۳٪	۱۸۵,۰۹۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۶٪	۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۲۳۴	۹.۴۱٪	۱۵۳,۷۴۴,۷۴۴,۸۳۵	۱۵۳,۴۸۴,۱۰۵,۵۵۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۵٪	۲۱,۲۵۶,۷۶۵,۲۰۰	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۰.۹۱٪	۱۴,۹۱۰,۷۴۵,۸۹۵	۱۷,۳۹۱,۸۸۸,۸۰۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۵.۱٪	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۶.۷۱٪	۱۰۹,۶۴۱,۶۱۰,۰۶۹	۱۱۱,۹۵۵,۳۳۲,۰۹۸	فلزات اساسی
۰.۰٪			۱.۴۵٪	۲۳,۶۱۸,۶۲۸,۰۰۰	۲۹,۰۷۳,۶۹۸,۸۴۳	کاشی و سرامیک
۲۶.۱٪	۳۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۳۲۰,۱۰۸,۸۳۶,۵۵۵	۱۵.۲۱٪	۲۴۸,۴۳۲,۸۵۸,۵۵۱	۲۴۲,۴۴۴,۹۵۷,۷۹۱	محصولات شیمیایی
۵.۸٪	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۳.۷۷٪	۶۱,۶۱۵,۴۷۷,۰۶۳	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	مخابرات
۰.۰٪			۲.۹۳٪	۴۷,۷۹۲,۰۳۳,۱۵۸	۵۶,۶۵۵,۴۴۶,۳۲۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۰٪			۸.۴۵٪	۱۳۷,۹۲۸,۹۲۸,۱۷۵	۱۲۲,۹۹۶,۶۳۰,۲۹۶	واسطه گری های مالی و پولی
۳.۷٪	۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳۰,۰۰۲,۰۲۲,۰۱۲	۰.۰۰٪			استخراج کانه های فلزی
۰.۹٪	۱۲,۳۰۱,۸۰۶,۱۳۲	۱۳,۱۳۵,۵۹۶,۳۳۴	۰.۰۰٪			سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶	۶۷۶,۷۵۴,۰۱۲	۰.۰۰٪			سایر واسطه گریهای مالی
۲.۳٪	۳۱,۱۵۹,۳۳۳,۰۶۰	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	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
	۴۰۹۰,۳۷۳,۵۹۵	۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴	۰.۰۰٪			منسوجات
۹۱.۵۴٪	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷	۱,۳۰۸,۳۴۶,۸۴۴,۳۹۶	۹۳.۴۳٪	۱,۵۲۵,۷۰۸,۹۷۲,۶۲۲	۱,۵۸۰,۰۷۳,۰۰۲,۳۷۲	جمع

ناقص اندیشان
پیوست گزارش

15F.01.01/V/8V

15.0/0.5/1.5

۴- سرمایه گذاری در سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	نوع سرده	سرده بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال					
۰۰٪	۱۳,۳۸۹,۶۵۹	۰۰۰٪	۲۳۳۲,۱۶۸	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	گزاره مدت	۴۷۰۰۰۴۲۱۹/۶۰۷ بانک پارسیان

۷- سیرعاید گزاری در سبزه اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

1F0010Y1TY

1501-1041

تاریخ سررسید	نوع سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال
۱۴۰۲/۰۱/۱۸	فروند	ریال	ریال				۷۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۰,۰							

اجاره مهر آبد کان لیٹوس ۰۳۱۱

۸- حساب‌های دریافتی

114001-10-Y/RY

۱۳۰۰/۰۷/۲۷		۱۳۰۰/۰۷/۲۷	
توزیل شده	توزیل نشده	مهریه توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	گرمه
۱۸,۸۸۴,۳۳۳,۲۳۲	۵۱,۱۹۱,۵۰۳,۲۵۱	۲۹۶,۳۰۰,۳۲۵	۲۵
			ریال
			۵۲,۷۸۵,۳۲۵,۴۶۵

نسود در یافتنی سپاه

شاهنوش النحوي
بيروت - لبنان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
بازداشت‌های 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرش‌نامه صندوق یا اسنادنامه صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر بر 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 ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
مخارج اضافه شده طی سال	مخارج در ابتدای سال	استهلاك سال مالی	ماتده در پایان سال مالی	ماتده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۷۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴	(۵۷۱,۱۲۹,۸۰۵)	۴۲۴,۶۱۵,۹۴۹	۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۲,۵۲۳,۵۴۷	-	۱۲,۵۲۳,۵۴۷	۱۲,۵۲۳,۵۴۷	مخارج عضویت در کانون
۷۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	(۵۷۱,۱۲۹,۸۰۵)	۴۳۷,۱۴۹,۴۹۶	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۲,۸۵۸,۱۷۷,۹۶۹	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳	حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲- ۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه یوشی

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۰۷/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷			
نام شرکت کارگزاری	ماتده ابتدای سال مالی	گردش پدهکار	گردش بستانکار	ماتده در پایان سال مالی	ماتده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	۱,۹۲۸,۰۵۳,۱۲۶,۵۴۲	(۲۰,۰۵۳,۴۳۸,۳۷۵)	(۴۸,۵۶۶,۱۲۵,۳۳۴)	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۰۷۷۴۴۸۰	۱۷۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹	۲,۳۹۱,۲۱۸,۸۴۳	(۵۴,۳۰۷,۵۴۶)	(۱۰,۶۹۸,۳۳۳)	(۸,۸۰۲,۳۸۴,۷۷۸)	۱۱,۲۶۱,۵۰۹,۴۷۹	۱,۲۵۲,۳۷۴		شیه سازی سینا (تقدم)
۷,۴۱۱,۶۴۵,۲۶۳	۷,۴۱۱,۶۴۵,۱۶۳	(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)	(۱۷,۹۹۱,۴۹۳)	(۳,۴۱۸,۱۷۴)	(۴,۹۳۸,۴۹۷,۶۹۱)	۳,۵۹۸,۳۹۸,۷۰۰	۱۴۹,۳۰۷		پدیده شیمی قرن (تقدم)
									توزیع دارو پخش (تقدم)
									تولید دارو (تقدم)
۱۳,۳۹۶,۵۴۳,۲۴۹	۲۸,۶۶۰,۴۳۵,۱۵۴	۱,۰۳۹,۶۰۹,۹۸۵	(۷۴,۳۹۹,۰۲۹)	(۱۴,۱۱۶,۶۹۶)	(۱۳,۷۲۱,۷۸۲,۴۶۹)	۱۴,۸۵۹,۸۰۸,۱۷۹	۱,۴۰۱,۶۸۱		توسعه مدائن و صنایع معدنی خاورمیانه (تقدم)
۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹									گروه پتروشیمی س.ا.پ.ارسلان (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 ۱۴۰۰/۷/۲۷	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲	(۱۸,۱۲۵,۰۱۶)	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		اجاره مهرآیند گلن لوپوس ۰۳۱- جمع
۲	(۱۸,۱۲۵,۰۱۶)	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	(۸,۴۴۵,۵۳۰)	(۵۰,۰۱۵,۱۷۷,۳۷۷)	۵۰,۰۴۳,۶۴۴,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۰۰	اعتقاد مشارکت ETF جمع
۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۳۰,۱۹۸,۹۱۴	(۸,۴۴۵,۵۳۰)	(۵۰,۰۱۵,۱۷۷,۳۷۷)	۵۰,۰۴۳,۶۴۴,۰۰۰	۱,۴۹۶,۰۰۰	

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان خدمت	دوره مالی شش ماهه متمن به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه متمن به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی شش ماهه متمن به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
۱-۸	۲۸,۳۸۵,۳۹۹ (۴۵۰,۳۸۵,۳۹۹)	۲۸,۳۸۵,۳۹۹ (۴۵۰,۳۸۵,۳۹۹)	۲۸,۳۸۵,۳۹۹ (۴۵۰,۳۸۵,۳۹۹)
۲-۸	۳۲,۱۲۰,۳۱۹ (۳۲,۱۲۰,۳۱۹)	-	۳۲,۱۲۰,۳۱۹ (۳۲,۱۲۰,۳۱۹)
۳-۸	-	-	-
جمع	۵۷,۵۰۵,۷۱۸ (۵۷,۵۰۵,۷۱۸)	۲۸,۳۸۵,۳۹۹ (۴۵۰,۳۸۵,۳۹۹)	۲۸,۳۸۵,۳۹۹ (۴۵۰,۳۸۵,۳۹۹)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۷	
سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
پالک تجارت	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۹۹,۲۰۵,۷۶۸
پالک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۴,۲۳۰,۰۹۷
پالک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۷۲,۳۱۰,۳۲۱
پالک گردشگری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۸۱,۸۵۶,۶۵۱
پیمه پارسین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۹,۰۱۳,۶۳۶
پیمه ملت	۹,۹۸۱,۳۲۵	۱۲,۷۰۲,۵۸۷,۵۵۵	۱۳,۷۷۲,۳۲۴,۹۰۰
تاسین سرمایه لئونوس پارسین	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۰۳۱,۰۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۲۵,۶۰۱	۹,۷۲۳,۲۲۸,۸۸۲	۳,۲۸۵,۰۰۶,۰۱۸
توسعه و عمران کرمان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۵,۸۰۶,۰۰۰
داروسازان جابر	۳,۲۷۲,۸۵۱	۲۸,۰۷۸,۰۹۷,۸۰۰	۵۶,۶۵۵,۲۴۶,۳۲۲
ژوب آهن اصفهان	۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۶,۷۱۳,۸۱۱
زین پراد نو آفرین	۱,۳۹۴,۶۷۷	۵,۸۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۲,۹۷۹,۰۲۲
سرمایه سپین	۵,۰۱۷,۳۹۹	۱۲,۳۷۹,۵۱۷,۵۵۴	۱۷,۲۴۶,۳۸۲,۵۲۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۴,۶۵۱,۹۱۳
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۳۶,۰۰۰	۷۵,۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۶۶,۲۵۸,۸۹۱
سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۵,۵۷۹,۶۷۷	۷۹,۸۰۵,۵۷۹,۶۷۷
سرمایه گذاری پارس آریان	۶۵۰,۰۰۰	۱۲۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۰۰,۰۳۷,۲۶۶
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۸,۹۴۰,۰۰۰
سپید مائیکان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۷۹,۸۸۲,۸۳۳
متنابع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۰,۷۲۶	۱۰,۸۶۴,۲۲۵,۲۴۶	۶,۳۱۷,۳۲۹,۳۸۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۸۵۱
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳,۱۹۵,۲۷۹	۸۹۶,۷۹۲,۲۵۸,۱۵۸	۹۳۲,۴۰۵,۵۲۵,۷۶۶

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

مشتوق سرمایه گذاری کارگزاری بارپیمان
 با داده های توفیقی، نیمه پایانی مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۰

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۲۷
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۳۱,۸۵۶,۳۷۹	۸۹۶,۷۶۹,۳۵۸,۱۵۸	۱۹۳,۲۰۵,۵۲۵,۷۴۶	(۸۵,۱۸۲,۰۷۹,۵)	(۴,۶۸۳,۸۶۶,۳۸۰)	(۲۱,۸۷۲,۰۲۶,۶۷۲)	(۲۳,۳۲۹,۳۲۰,۳۵۱)
صنعتی سیاهان	۶۷۲,۳۸۹	۹,۵۷۸,۶۸۲,۳۷۰	(۸,۹۸۲,۷۷۰,۳۶۵)	(۹,۰۹۱,۷۴۸)	(۴۷,۸۹۳,۳۱۲)	۵۲۸,۸۹۱,۳۶۵	(۲,۸۰۷,۸۴۶,۰۸۵)
کاشی و سرامیک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۷۳,۶۹۸,۸۱۳)	(۱۳,۵۷۲,۰۰۰)	(۱۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۵۵,۰۷۰,۸۴۲)	(۲,۸۰۷,۸۴۶,۰۸۵)
مخابرات	۷,۶۹۹,۹۱۱	۶۱,۸۸۶,۳۸۳,۵۵۰	(۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۶۸۹)	(۵۸,۸۸۵,۰۶۹)	(۳۰,۹۸۱,۳۱۸)	(۱۸,۸۰۵,۶۱۸,۲۴۶)	(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۶۹)
مالی من	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۸۶,۹۲۳,۳۳۲)	(۲۹,۳۸۷,۰۰۰)	(۳۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۰,۶۲۰,۴۴۲)	(۱,۷۳۰,۶۲۰,۴۴۲)
انستیتوهای	۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۶۸۲,۰۸۴,۵۹۱)	(۵۸,۵۶۷,۵۰۰)	(۳۰,۸۲۵,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۸۰۰,۰۹۱)	(۱,۹۹۱,۹۰۱,۳۵۲)
نفت پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۹,۶۸۷,۵۹۲)	(۶,۴۰۳,۰۰۰)	(۲۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۰۹,۴۰۶	(۱,۹۹۱,۹۰۱,۳۵۲)
نفت تیریز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۴۹,۰۸۹,۵۸۵)	(۵۱,۷۶۳,۰۰۰)	(۲۲,۶۲۰,۰۰۰)	(۳,۸۵۰,۳۸۳,۱۵۱)	(۳,۸۵۰,۳۸۳,۱۵۱)
نفت و گاز پارسین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۸۱۰,۰۸۳,۳۵۷)	(۵۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۹,۵۷۶,۶۲۳	(۳,۰۹۹,۵۷۶,۶۲۳)
نفت پارس	۲,۵۳۸,۱۶۷	۳۱,۳۸۷,۰۰۰,۱۵۹۲	(۳۶,۱۶۱,۳۲۳,۷۸۷)	(۳۰,۱۹۷,۶۵۲)	(۱۵۸,۸۲۵,۰۰۰)	۵,۲۲۶,۶۲۵,۳۷۷	(۱۵۸,۸۲۵,۰۰۰)
پارس فولاد سبزوکار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۲۸,۸۱۵,۶۸۸)	(۳۲,۳۸۳,۰۰۰)	(۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۷,۸۹۸,۶۸۸)	(۲,۱۸۷,۸۹۸,۶۸۸)
پتروشیمی غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۸۲۰,۰۸۳,۰۸۳)	(۵۲,۲۷۸,۰۰۰)	(۱۷۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۲,۰۸۳,۰۸۳)	(۱,۱۸۲,۰۸۳,۰۸۳)
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۲۰,۵۸۰,۵۷۳)	(۲۷,۷۸۵,۰۰۰)	(۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰)	۲,۱۸۶,۷۶۴,۳۷۷	(۲,۱۸۶,۷۶۴,۳۷۷)
پتروشیمی زاگرس	۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۸,۱۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۲۸,۰۸۹,۰۷۷)	(۲۵,۱۱۱,۳۵۲)	(۱۳۲,۶۹۰,۰۰۰)	۱,۳۸۹,۸۴۷,۳۵۵	(۱,۳۸۹,۸۴۷,۳۵۵)
گروه بهمن	۶۲۱,۰۰۰	۷۹,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۶۲۸,۰۸۹,۰۷۷)	(۷۵,۱۵۹,۶۳۰)	(۲۵,۵۱۷,۰۰۰)	(۳,۸۹۹,۵۷۶,۶۲۳)	(۳,۸۹۹,۵۷۶,۶۲۳)
گروه پتروشیمی س.ایران	۶,۸۸۵,۱۰۶	۲۳,۱۴۱,۳۶۶,۵۸۲	(۲۳,۰۵۰,۸۴,۳۲۲)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۸۰۷,۶۸۳)	(۱۲۶,۳۱۹,۳۵۵)	(۱۲۶,۳۱۹,۳۵۵)
گسترش خودرو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۳۳,۶۸۳,۶۶۷)	(۱۴,۸۷۶,۰۰۰)	(۷۸,۳۹۵,۰۰۰)	(۵,۶۵۷,۸۵۵,۰۷۷)	(۵,۶۵۷,۸۵۵,۰۷۷)
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-
توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائم بصر	-	-	-	-	-	-	-
رایان هم افرا	-	-	-	-	-	-	-
ویل پردازی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پونا	-	-	-	-	-	-	-
سینا باقران	-	-	-	-	-	-	-
سینا شاهرود	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱۵,۹۲۳,۸۵۲	۱,۵۲۰,۰۲۵,۳۸۳,۳۵۶	(۱,۵۵۶,۰۳۹,۲۶۸,۲۲۶)	(۱,۴۴۰,۰۳۳,۰۱۸)	(۷,۶۰۰,۳۶۶,۶۱۱)	(۲۵,۰۲۸,۳۵۵,۲۹۹)	(۲۵,۰۲۸,۳۵۵,۲۹۹)

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

تجدید نظر بیهوده گذاری کارگزاری بارسیان
بر اساس آیین نامه توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۷ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۷/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۷/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۷/۲۷	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵,۹۳۳,۸۵۲	۱,۵۲۰,۰۲۵,۲۸۲,۳۵۶	(۱,۵۵۶,۰۲۹,۲۴۸,۲۴۶)	(۱,۴۴۲,۰۴۳,۰۱۸)	(۹,۶۰۰,۲۲۶,۴۱۱)	(۲۵,۰۲۸,۳۵۵,۴۹۹)	۵۲۷,۴۱۹,۴۹۹,۷۷۹	(۱۷۷,۴۲۸,۹۳۸,۳۰۱)	۲۱۵,۹۳۳,۸۵۲	۱,۵۲۰,۰۲۵,۲۸۲,۳۵۶
جمع نقل از صلحه قبل									
صنعتی سیاهان									
کاشی و سرامیک سینا									
مخابرات									
ملی مس									
نفت اصفهان									
نفت بندر عباس									
نفت تبریز									
نفت و گاز پارسیان									
نفت پارس									
پارس فولاد سبزواری									
پتروشیمی غدیر									
پتروشیمی پردیس									
پتروشیمی زاگرس									
گروه بهمن									
گروه پتروشیمی بن ایرانیان									
گسترش خودرو									
اقتصاد نوین									
بانک صادرات									
بانک پارسیان									
بهمن لیزینگ									
توسعه آذربایجان									
تولیدات پتروشیمی قائم بهمن									
رایان هم الوار									
ریل پردیس									
سرمایه گذاری ملت									
سرمایه گذاری توسعه صنعتی									
سرمایه گذاری توکا									
سرمایه گذاری یوبا									
سیمان باقران									
سیمان شاهرود									
شهید									
شیرپا سوز پناه گیلان									
شیشه سازی مینا									
فولاد خورسنان									
فولاد کاوه									
فولاد مبارکه									
کالسیمین									
پتروشیمی کرمانشاه									
پدیده شیمی قرن									
پشم بافی توس									
پلیمر آریا ساسول									
چادرملو									
گل گهر									
ارتباطات سیار									
ایران تاپر									
ایرانگول									
بانک سامان									
بانک پاسارگاد									
برق و انرژی یزد گستر پارس									
توسعه مدان و صنایع معدنی									
تولید نیروی برق آبادان									
تولیدی چند سازان									
ماروبی تلمین									
سرمایه گذاری سیمان تلمین									
سرمایه گذاری مدان و فزارات									
صنعتی بهشهر									
لیزینگ پارسیان									
مجتمع صنایع لاستیک بزرگ									
مهندسی و ساختمان صنایع نفت									
موتورل									
نفت بهران									
پتروشیمی تندگوین									
گروه دارویی برکت									

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم		۱۴۰۰/۷/۲۷		۱۳۹۹/۷/۲۷		۱۴۰۰/۷/۲۷		۱۳۹۹/۷/۲۷	
سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه اوتوس پارسیان	۱,۱۹۹,۹۹۹	۲,۹۵۵,۹۹۵,۸۷۰	(۱۰,۰۳۶,۸۶۶,۸۹۸)	(۴,۷۰۸,۱۹۶)	(۲۲,۷۷۱,۹۷۹)	(۵,۱۰۸,۳۵۹,۲۰۳)	-	-	-
ماشین سازی اراک (تقدم)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۹۸,۷۶۶,۹۲۸)	(۹,۲۲۸,۰۰۰)	-	(۲,۷۹۲,۷۴۴,۸۸۱)	-	-	-
گل گهر (تقدم)	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۲۰,۳۱۹,۰۳۳)	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره		۱۴۰۰/۷/۲۷		۱۳۹۹/۷/۲۷		۱۴۰۰/۷/۲۷		۱۳۹۹/۷/۲۷	
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره مهر آیدگان لوتوس ۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

١٩- سود سهام

23

شاخص اندیشان یوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری فارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ خرداد ۱۴۰۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام معامله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
جمع نقل از صفحه قبل					۲۹,۳۳۸,۱۸۹,۳۰۰	(۱۱۸,۰۳۶,۸۰۰)	۲۹,۲۲۰,۱۵۲,۵۰۰	۲۹,۲۲۰,۱۵۲,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
شیشه سازی مینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۳۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۵۸,۳۶۸)	۵۳۵,۲۴۱,۶۳۲	۵۳۵,۲۴۱,۶۳۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۴۳,۸۵۵)	۱,۷۵۹,۶۵۶,۱۴۵	۱,۷۵۹,۶۵۶,۱۴۵	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
صنعتی سیاهان	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲۹۸,۱۳۷	۳,۰۰۰	۸۹۴,۴۱۱,۰۰۰	(۲,۰۸۳,۰۰۰)	۸۹۲,۳۲۸,۰۰۰	۸۹۲,۳۲۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
فولاد کاوه	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
فولاد مبارکه	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۹۹,۷۳۳)	۲,۵۳۶,۶۰۰,۲۶۷	۲,۵۳۶,۶۰۰,۲۶۷	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
گلکسیمین	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۳۲,۰۹۲	۱,۰۰۰	۳۲,۰۹۲,۰۰۰	(۷۲,۰۳۰)	۳۱,۹۲۰,۹۷۰	۳۱,۹۲۰,۹۷۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷
مخابرات	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۷,۴۹۹,۹۱۱	۳۰۰	۲,۲۴۹,۹۷۳,۳۰۰	(۲۲,۵۲۷,۰۰۰)	۲,۲۲۷,۴۴۶,۳۰۰	۲,۲۲۷,۴۴۶,۳۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۳/۱۴	۱۳۹۹/۰۳/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۷,۳۷۷)	۳,۶۴۲,۶۲۲,۶۲۳	۳,۶۴۲,۶۲۲,۶۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۱۴	۱۳۹۹/۰۳/۱۴	۱۳۹۹/۰۳/۱۴
نفت تبریز	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۸۱۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
نفت پارس	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۵۳,۰۰۰	۲,۸۵۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۳۹۹/۰۳/۰۶	۱۳۹۹/۰۳/۰۶
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
پتروشیمی تلمین	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
پایمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵
چادرملو	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۵
گروه بهمن	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۸	۱,۶۷۵,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۲,۷۷۰)	۱,۶۵۳,۰۲۷,۲۳۰	۱,۶۵۳,۰۲۷,۲۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۵/۱۵
گروه پتروشیمی س.ا.ایرانیان	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳,۸۲۵,۰۵۱	۴۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۲,۴۰۰	-	۱,۵۳۰,۰۰۲,۴۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۲,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
گل گهر	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۱
ارتباطات سیار											
ایرفول											
بانک سامان											
بانک پاسارگاد											
تامین سرمایه بانک ملت											
تامین سرمایه اوتوس پارسیان											
توسعه انرژی‌های تجدیدپذیر											
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه											
توسعه عمران کرمان											
تولیدی چدن سازان											
داروسازی فارابی											
دارویی تامین											
جمع نقل به صفحه بعد					۶۱,۱۹۳,۵۴۳,۱۵۰	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۹۰۳,۵۴۳,۱۵۰	۶۰,۹۰۳,۵۴۳,۱۵۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

پیوست صورت‌های مالی به صورت خلاصه
 صورت‌های مالی به صورت خلاصه
 به ۳۷ تیر ۱۴۰۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه انزال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۷/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۷/۲۷
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
جمع نقل از صفحه قبل					۶۱,۱۹۳,۵۶۲,۱۵۰	(۲۹۱,۰۳۰,۳۲۵)	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵	۳۵,۶۵۱,۸۶۱,۸۷۸	۶۱,۲۳۵,۰۲۵,۲۰۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی								۲,۹۷۲,۸۲۲,۸۱۱	۸۹,۷۰۹,۸۹۸
سرمایه گذاری توسعه صنعتی									۳,۰۲۲,۲۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری سهام تامین									۳,۲۱۸,۶۹۹,۰۰۰
سرمایه گذاری غیر								۱,۰۲۲,۳۳۶,۵۲۳	۱,۰۲۶,۳۳۶,۵۲۳
صنعتی بهینه								۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملکیت سازمان سپاهان								۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک یزد								۷۶,۸۹۸,۰۰۰	۷۶,۸۹۸,۰۰۰
نفت تهران								۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری								۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس								۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس								۱,۱۵۵,۲۰۳,۵۸۹	۱,۱۵۵,۲۰۳,۵۸۹
بخش صنعت								۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران								۱۶۸	۱۶۸
مالی ایران								۶۱,۵۸۰,۶۱۳,۰۱۹	۸۲,۲۰۹,۹۵۴,۸۸۲
جمع					۶۱,۱۹۳,۵۶۲,۱۵۰	(۲۹۱,۰۳۰,۳۲۵)	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵	۳۵,۶۵۱,۸۶۱,۸۷۸	۶۱,۲۳۵,۰۲۵,۲۰۹

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ شهریور ۱۴۰۰

۴۰- سود لوزان بهایدار با درآمد ثابت با اقسای حساب
سود لوزان بهایدار با درآمد ثابت با اقسای حساب شامل سود لوزان مشارکت لوزان و رهن به شش زیر عملکرد می باشد

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۸,۶۵۸,۵۸۹	۲,۳۹۱,۱۳۶	۴,۹۹۲,۰۵۰,۷۶۴	۱۱۸,۳۲۷
۴۵۸,۶۵۸,۵۸۹	۲,۳۹۱,۱۳۶	۴,۹۹۲,۰۵۰,۷۶۴	۲۰۰۰

سود لوزان اجاره
سود سپرده و کفایت سپرده بانکی
جمع

۴۰-۱ سود لوزان مشارکت لوزان اجاره و لوزان رهن

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۸,۶۵۸,۵۸۹	۲,۳۹۱,۱۳۶	۴,۹۹۲,۰۵۰,۷۶۴	۱۱۸,۳۲۷
۴۵۸,۶۵۸,۵۸۹	۲,۳۹۱,۱۳۶	۴,۹۹۲,۰۵۰,۷۶۴	۲۰۰۰

سود لوزان اجاره
سود سپرده و کفایت سپرده بانکی
جمع

شاخص انباشته پیوست گزارش

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۸,۶۵۸,۵۸۹	۲,۳۹۱,۱۳۶	۴,۹۹۲,۰۵۰,۷۶۴	۱۱۸,۳۲۷
۴۵۸,۶۵۸,۵۸۹	۲,۳۹۱,۱۳۶	۴,۹۹۲,۰۵۰,۷۶۴	۲۰۰۰

سود لوزان اجاره
سود سپرده و کفایت سپرده بانکی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسیان

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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

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	۱۶۰,۴۳۸,۳۹۶	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
.	۳,۲۸۶,۴۶۰	۴۱,۳۸۵,۸۱۳	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
۶۲۵,۳۲۸,۵۸۶	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 یارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
با داشتن‌های 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
۴۱۷,۸۰۵,۲۹۲,۱۳۳	۱,۸۱۴,۹۹۱,۲۱۹,۵۲۱	۲,۵۰۶,۴۰۳,۲۱۵,۶۱۶
(۵۲۳,۲۳۷,۳۱۸,۷۵۷)	(۱,۸۴۷,۹۴۳,۳۱۹,۸۳۶)	(۳,۳۰۶,۶۲۲,۱۵۸,۹۷۲)
(۱۱۵,۴۳۲,۰۲۶,۶۲۴)	(۳۲,۹۵۱,۱۰۰,۳۱۵)	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

* تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- ریسک سرمایه‌گذاری

البته، تعهدات 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.

۱- ۲۷- 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.

۲- ۲۷- 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.

۳- ۲۷- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بدی 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.

۴- ۲۷- 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 نمیدر 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 زمانی که وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
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 پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز عادی	۹۰۰ ۴۰۰۰۰	۱۱٪	۴,۹۰۰	۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز عادی	۱۰۰ ۶,۶۲۱	۱۵٪	۴,۰۶۳	۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز عادی	- ۶,۵۵۳	۱۴٪	۶,۵۵۳	۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز عادی	- -	۰٪	۲,۳۵۶	۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار	ممتاز عادی	- ۴,۹۶۳	۱۱٪	۴,۹۶۳	۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز عادی	- ۴,۰۸۰	۹٪	۴,۰۸۰	۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمید فاروقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه سعیدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هما کشاورزان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲	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			ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۹۳۳,۳۹۵,۶۵۲,۹۱۷	طی دوره مالی	(۲۸,۵۶۶,۱۳۵,۲۳۴)
کارگزاری بانک پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۲,۶۹۹,۵۳۶,۷۰۴	منتهی به	۱۳,۰۵۹,۹۳۱,۵۹۷
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متولی	کارمزد متولی صندوق	۷۴,۵۷۵,۳۳۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۷۴,۵۷۵,۳۳۹
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۶,۹۲۳,۸۰۳		۱۰۷,۳۲۲,۰۰۰

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.