بنام خدا

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
(درسهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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	۹-۲۷

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 پارسیان 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 صورت های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۲۰/ ۱۱/ ۱۴۰۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) شماره ثبت ۲۳۹۱۳

حسابرسی آرمان آروین پارس حسابداران رسمی

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرفی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

بنام خدا

تاریخ:.....

شماره:.....

پیوست:.....

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

(درسهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۷ دی ۱۴۰۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۰۵,۶۲۷,۱۸۵,۰۳۰	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۳۸۹,۷۷۲	۱۳,۷۸۹,۶۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۷۷,۷۹۷,۶۰۰,۰۵۷	۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹
حساب‌های دریافتنی	۸	۳۷,۳۳۸,۳۴۵,۱۹۰	۱۸,۸۸۴,۲۴۳,۵۲۲
سایر دارایی‌ها	۹	۱۸۵,۱۸۰,۳۶۶	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱
موجودی نقد	۱۰	۲۲,۸۷۲,۰۷۷,۵۹۰	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳
جاری کارگزاران	۱۱	۲۶۵۸۷۵۲	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹
جمع دارایی‌ها		۱,۵۴۳,۸۲۵,۴۳۶,۷۵۷	۱,۳۹۶,۷۹۱,۴۷۱,۴۷۰
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۹,۰۲۱,۱۷۱,۷۳۴	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۷,۴۳۲,۸۱۸,۵۵۸	۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳,۴۴۶,۲۱۶,۴۹۲	۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹
تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۲۹,۹۰۰,۲۰۶,۷۸۴	۵۷,۳۰۸,۹۷۶,۱۸۸
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱,۵۱۳,۹۲۵,۲۲۹,۹۷۳	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری- ریال		۲۵,۵۲۶,۹۲۳	۲۶,۰۷۲,۶۵۲

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری پارسیان سهامی خاص شماره ثبت ۲۳۹۱۲

حسابرسی آرمان آروین پارسیان حسابداران رسمی

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرفی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

بنام خدا

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
(درسهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

	یادداشت	دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
درآمدها:		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۸۲,۲۶۵,۰۶۴,۳۹۵	۷۳۵,۷۲۱,۷۶۷,۸۴۰	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۲۱۴,۰۶۵,۹۷۹,۵۹۸)	۸۶۸,۲۵۰,۶۶۶,۱۵۱	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۶۲۳)
سود (زیان) سهام	۱۹	۷۲,۰۲۸,۱۷۲,۱۴۵	۶۲,۳۸۰,۴۱۳,۱۱۹	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴,۴۹۲,۲۴۵,۹۶۸	۴,۳۹۱,۱۳۶	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹
سایر درآمدها	۲۱	۱,۲۳۶,۷۲۱,۷۳۸	۴۸۱,۴۹۰,۲۸۹	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶
جمع درآمدها		(۵۴,۰۴۳,۷۷۵,۳۵۲)	۱,۶۶۶,۸۳۸,۷۲۸,۵۳۵	۱,۱۲۷,۴۲۴,۳۹۹,۲۵۲
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۱۹,۰۲۱,۷۱۵,۵۶۴	۴۰,۷۴۴,۴۶۶,۹۳۴	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶
سایر هزینه‌ها	۲۳	۹۰۶,۸۶۲,۸۱۵	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰
سود قبل از هزینه‌های مالی		(۷۳,۹۷۲,۳۵۳,۷۳۱)	۱,۶۲۴,۷۱۴,۷۰۹,۸۵۱	۱,۰۷۶,۹۹۹,۷۱۰,۷۸۶
هزینه‌های مالی	۲۴	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴
سود (زیان) خالص		(۷۵,۱۵۸,۱۶۰,۸۴۵)	۱,۶۲۴,۳۱۹,۵۳۳,۸۴۱	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۵.۴۰٪	۵۹٪	۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی (۲)		-۴.۶۷٪	۶۱٪	۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی		۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۷۲,۵۳۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶	۷۲,۵۳۵	۱,۰۸۵,۵۲۳,۷۶۱,۶۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی		۳۱,۱۲۵	۳۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۳۶	۵۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۱۵	۹۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی		(۲۳,۱۹۳)	(۲۳,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۰۷)	(۲۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۶۷۵)	(۱۱۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	(۷۵,۱۵۸,۱۶۰,۸۴۵)	-	۱,۶۲۴,۳۱۹,۵۳۳,۸۴۱	-	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
تعدیلات	۲۵	-	۲۴۱,۶۶۸,۸۹۵,۵۳۶	-	۶۵۲,۶۶۸,۴۰۵,۱۰۵	-	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی		۵۹,۳۰۷	۱,۵۱۳,۹۲۵,۲۲۹,۹۷۳	۱۰۴,۳۶۴	۳,۳۹۴,۳۴۰,۷۰۰,۶۲۲	۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرفی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 ملی۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه‌گذاری می‌نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه،۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت‌جلسه مجمع صندوق ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ حسابرس صندوق از مؤسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رهبین به مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان تغییر یافت و متولی صندوق از مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر به مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۴۷۴ مورخ ۹۱۳۹/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید شد و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۹۹۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ از سازمان بورس اوراق بهادار ثبت صورت‌جلسه 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، پلاک۲۵ 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

۱- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 شمارهٔ 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، پلاک۲۵

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس که با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان تجات اللهی 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 و۲۳.

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

٤- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-٤- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-٤- 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.

۲-۱-٤- 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.

۳-۱-٤- 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.

۲-٤- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-٤- 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.

۲-۲-٤- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده 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 علی الحساب محاسبه می گردد. 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.

۴-۳ 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	نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد: ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتنی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد۹۰ درصد ضرب می‌گردد.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۲۲۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق درآغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق‌الزحمه 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 ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۰۱

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 دارایی های مالی اضافه می شود. 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷			۱۴۰۰/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
نکها و موسسات اعتباری	۱۷۲,۱۱۸,۵۹۸,۹۶۸	۱۲۴,۱۲۷,۰۲۳,۵۰۰	۸.۰۴٪	۲۴۴,۸۷۷,۶۳۳,۱۶۴	۱۸۷,۱۹۶,۵۱۳,۸۵۱	۱۳.۴٪
یمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۵۰,۶۰۹,۲۵۶,۵۳۶	۴۰,۷۲۹,۰۱۸,۱۵۲	۲.۶۴٪	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۲۳۰	۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۲۴۹	۳.۴٪
مل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۲	۴,۸۹۹,۷۷۸,۳۹۴	۰.۳۲٪	۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴	۵,۰۲۴,۶۰۳,۴۱۹	۰.۴٪
ودرو و ساخت قطعات	۱۶۴,۷۱۶,۶۵۹,۷۸۸	۱۷۱,۰۸۸,۳۱۱,۳۳۹	۱۱.۰۸٪	۷۳,۵۱۲,۹۱۴,۹۰۱	۴۴,۷۱۸,۶۰۴,۶۷۱	۳.۲٪
ایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۸	۸,۰۲۱,۹۲۸,۶۲۸	۰.۵۲٪	۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶	۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷	۰.۱٪
راعت و خدمات وابسته	۸۹,۲۰۴,۰۱۴,۲۵۶	۸۵,۸۴۱,۱۸۷,۷۵۰	۵.۵۶٪			۰.۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۳,۹۹۸,۷۶۶,۹۴۸	۵,۶۶۶,۰۸۵,۰۰۰	۰.۳۷٪			۰.۰٪
سایر واسطه گری های مالی	۱۷,۷۳۹,۶۳۲,۶۸۵	۱۲,۶۴۴,۳۱۶,۰۰۰	۰.۸۲٪	۶۷۶,۷۵۴,۰۱۲	۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶	۰.۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	۱۵۳,۷۰۲,۱۳۰,۵۷۳	۹.۹۶٪	۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۲۴	۵,۱۰۳,۲۲۹,۰۴۱	۰.۴٪
قراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۳,۴۸۴,۱۰۵,۵۵۷	۱۳۵,۳۱۶,۱۶۲,۸۵۶	۸.۷۶٪	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۲۳۴	۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۳.۶٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۴,۲۲۸,۲۴۹,۳۶۳	۲۱,۳۱۷,۹۹۸,۶۸۰	۱.۳۸٪	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۲۱,۲۵۶,۷۶۵,۲۰۰	۱.۵٪
فلزات اساسی	۱۷۷,۹۷۱,۳۹۲,۷۹۸	۱۵۷,۹۰۳,۱۴۱,۸۲۹	۱۰.۲۳٪	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۵.۱٪
محصولات شیمیایی	۳۰۷,۴۸۶,۹۲۱,۳۷۸	۲۴۱,۴۴۱,۲۰۵,۴۴۳	۱۵.۶۴٪	۳۲۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۳۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۲۶.۱٪
مواد و محصولات دارویی	۶۷,۹۹۵,۳۵۸,۳۸۸	۴۲,۹۲۸,۸۹۶,۸۸۶	۲.۷۸٪			۰.۰٪
استخراج کانه های فلزی			۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۲,۰۲۲,۰۱۲	۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳.۷٪
انبوه سازی املاک و مستغلات			۰.۰۰٪	۶,۲۲۱,۷۶۸,۴۴۲	۴,۲۲۷,۶۹۴,۶۵۰	۰.۳٪
دباغی،پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش			۰.۰۰٪	۱۰۳,۲۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۳.۹٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی			۰.۰۰٪	۱۳,۱۳۵,۵۹۶,۳۳۴	۱۲,۳۰۱,۸۰۶,۱۳۲	۰.۹٪
سرمایه گذاریها			۰.۰۰٪	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۳.۳٪
سیمان، آهک و گچ			۰.۰۰٪	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۳۱,۱۵۹,۳۴۳,۰۶۰	۲.۲٪
قند و شکر			۰.۰۰٪	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶	۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰	۰.۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر			۰.۰۰٪	۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸	۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۰.۰٪
مخابرات			۰.۰۰٪	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۵.۸٪
منسوجات			۰.۰۰٪	۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴	۴,۰۹۰,۲۷۳,۵۹۵	
جمع	۱,۴۳۰,۱۵۶,۲۲۹,۷۵۴	۱,۲۰۵,۶۲۷,۱۸۵,۰۳۰	۷۸.۰۹٪	۱,۳۰۸,۲۴۶,۸۴۴,۳۹۶	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷	۹۱.۵۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

سایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۰/۲۷ مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	۱۴۰۰/۰۱/۲۷ مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
					ریال	درصد	ریال	درصد
ت پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	-	۱۰	۲,۳۸۹,۷۷۲	۰.۰۰٪	۱۳,۷۸۹,۶۵۹	۰.۰۱٪

سایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۰/۲۷ ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	۱۴۰۰/۰۱/۲۷ خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۰۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۵,۴۳۹)		۶,۶۴۹,۴۹۴,۵۶۱		
سنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۳۷,۸۵۰,۰۰۰	(۱۶,۰۶۵,۶۱۰)		۸۸,۶۲۱,۷۸۴,۳۹۰		
سنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۶۱۲,۲۱۸)		۳۶,۴۷۴,۵۸۷,۷۸۲		
سنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۸,۲۷۰,۰۰۰	(۳,۱۲۴,۴۳۶)		۱۷,۲۳۵,۱۴۵,۵۶۴		
سنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۲,۱۸۸)		۳۱,۳۴۴,۳۱۷,۸۱۲		
سنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۵,۲۷۵)		۳۷,۴۲۹,۲۱۴,۷۲۵		
سنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۷۴۶,۰۷۱)		۳۷,۲۱۲,۹۵۳,۹۲۹		
سنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۳۴,۲۴۰,۰۰۰	(۴,۱۳۸,۷۰۶)		۲۲,۸۳۰,۱۰۱,۲۹۴		
اجاره مهر آیندگان لوتوس ۰۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱		۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۸۴۷,۹۶۰,۰۰۰	(۵۰,۳۵۹,۹۴۳)	۰	۲۷۷,۷۹۷,۶۰۰,۰۵۷	۷.۴۵	۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹
جمع					-	۰	۰	۷.۴۵	۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹

حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۰۱/۲۷ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۳۷,۳۴۴,۱۰۸,۸۷۰	۲۵	۵,۷۸۳,۰۰۵	۳۷,۳۳۸,۳۲۵,۸۶۵	۱۸,۸۸۴,۲۴۳,۵۲۲
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۹,۳۲۵	۰	۰	۱۹,۳۲۵	
جمع	۳۷,۳۴۴,۱۲۸,۱۹۵	۲۵	۵,۷۸۳,۰۰۵	۳۷,۳۳۸,۳۴۵,۱۹۰	۱۸,۸۸۴,۲۴۳,۵۲۲

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 هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم‌افزار	۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴	۷۰۹,۳۷۵,۰۰۰	(۸۲۳,۰۹۸,۹۳۵)	۱۷۲,۶۴۶,۸۱۹
مخارج برگزاری مجامع	۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۰	-	۱۲,۵۳۳,۵۴۷
مخارج عضویت در کانون	۰	۰	-	۰
جمع	۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	۷۰۹,۳۷۵,۰۰۰	(۸۲۳,۰۹۸,۹۳۵)	۱۸۵,۱۸۰,۳۶۶

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی	۲۲,۸۷۲,۰۷۷,۵۹۰	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳

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:

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	۳,۰۰۱,۶۹۶,۲۸۵,۷۶۷	(۳,۰۳۰,۴۱۶,۹۰۳,۶۱۴)	۲,۶۵۸,۷۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸,۶۹۸,۲۰۵,۶۱۵	۲۲,۹۹۶,۱۶۶,۳۱۰
متولی	۱۲۸,۸۲۱,۹۳۹	۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸
حسابرس	۱۹۴,۱۴۴,۱۸۰	۸۰,۳۸۹,۸۹۸
جمع	۱۹,۰۲۱,۱۷۱,۷۳۴	۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶

۱۳-پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۷,۴۳۲,۸۱۸,۵۵۸	۱۵۶,۳۹۸,۵۱۰
بابت تتمه واحدهای صادر شده	-	۱,۴۱۳,۸۸۳
بابت درخواست صدور	-	-
جمع	۷,۴۳۲,۸۱۸,۵۵۸	۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
ذخیره آیونمان نرم افزار	۶۵۳,۲۲۶,۵۶۱	۱,۰۸۶,۱۵۰,۰۱۸
ذخیره کارمزد تصفیه	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹
حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال	۳۶۵,۴۹۸,۶۲۱	۳۴۲,۵۱۸,۶۲۱
وجوه واریزی نامشخص	۳۹۵,۶۰۵,۲۷۱	۳۹۶,۲۴۴,۷۷۱
جمع	۳,۴۴۶,۲۱۶,۴۹۲	۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹

۱۵-تسهیلات مالی دریافتی

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷				۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده تسهیلات	مانده تسهیلات
تسهیلات دریافتی از کارگزاری	-		-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۴۰۰/۱۰/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۸,۳۰۷	۱,۴۸۸,۳۹۸,۲۹۹,۳۶۱	۵۰,۳۷۵	۱,۳۱۳,۴۰۹,۸۴۴,۲۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲۵,۵۲۶,۹۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۶۵۱,۰۰۰
جمع	۵۹,۳۰۷	۱,۵۱۳,۹۲۵,۲۲۲,۳۶۱	۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۸۶,۱۲۸,۶۶۸,۵۱۵	۹۹۱,۶۲۶,۵۰۹,۱۱۱	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰
سود ناشی از فروش حق تقدم	۱۷-۲	(۳,۸۸۳,۶۲۵,۲۱۵)	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۳	۲	-	-
سود و زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۷-۴	۲۰,۰۲۱,۰۹۳	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴
جمع		۸۲,۲۶۵,۰۶۴,۳۹۵	۱,۰۳۲,۵۲۴,۸۸۸,۰۵۹	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
آریان کیمیا تک	۵۹,۷۶۴	۲,۰۲۲,۴۱۳,۷۶۰	(۱,۳۷۵,۸۴۷,۶۰۰)	(۱,۹۲۱,۲۹۰)	(۱۰,۱۱۲,۰۶۸)	۶۳۴,۵۲۳,۸۰۲		۶,۷۸۶,۲۲۸,۵۴۳	۷,۹۶۲,۴۰۹,۳۷۷
اقتصاد نوین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۱)	(۱۳,۴۵۸,۷۷۳)	(۷۰,۳۰۹,۹۸۴)	۱,۴۲۵,۴۶۷,۸۴۲			
ایران یاسا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۸,۱۹۵,۸۸۰	(۲۰,۰۶۳,۶۳۹,۷۷۲)	(۲۰,۸۱۲,۳۴۶)	(۱۰۹,۵۴۰,۹۳۶)	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۳۶			(۱,۵۲۴,۰۸۹,۳۳۴)
بانک تجارت	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۱۹,۰۷۵,۶۵۸	(۸۸,۳۳۵,۸۹۵,۳۶۸)	(۶۸,۴۱۶,۵۹۵)	(۳۶۰,۰۹۵,۲۱۸)	(۱۶,۷۴۵,۳۳۱,۵۲۳)		-۱,۲۴۶,۴۸۱,۴۲۹	(۲,۰۱۶,۶۲۶,۲۶۲)
بانک صادرات	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۳,۳۶۳,۴۲۰	(۵,۱۶۱,۱۰۷,۶۰۰)	(۴,۲۴۰,۰۷۲)	(۳۲,۲۱۶,۸۰۵)	(۷۲۴,۳۰۱,۰۵۷)		۲۵,۴۲۰,۲۲۱,۴۷۵	۲۲,۶۳۷,۵۱۲,۶۷۰
بانک ملت	۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۱,۵۶۰,۲۳۵	(۲۵,۹۵۵,۵۲۸,۶۰۳)	(۲۳,۸۷۴,۷۰۰)	(۱۲۵,۶۵۷,۷۶۵)	(۹۷۳,۵۰۰,۸۳۴)			
بانک پارسیان	۱۷,۱۸۵,۰۰۰	۵۴,۸۵۶,۵۷۱,۵۰۶	(۴۹,۳۲۸,۸۸۱,۹۲۷)	(۵۲,۱۱۲,۸۱۸)	(۲۷۴,۲۸۲,۷۶۸)	۵,۲۰۱,۲۹۳,۹۹۳		۶,۰۳۵,۳۶۴,۹۰۵	۶,۰۳۵,۳۶۴,۹۰۵
بانک پاسارگاد	۱,۱۱۵,۴۷۱	۱۵,۴۰۳,۳۵۰,۶۹۰	(۱۴,۶۱۲,۰۴۶,۹۹۳)	(۱۴,۶۳۳,۰۸۳)	(۷۷,۰۱۶,۷۵۲)	۶۹۹,۶۵۳,۸۶۲		-۱۳,۶۸۱,۳۲۵	(۱,۳۲۸,۰۷۴,۳۵۸)
بهمن لیزینگ	۶۲,۱۳۰	۴۴۲,۳۰۵,۰۸۰	(۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶)	(۴۲۰,۱۶۸)	(۲,۲۱۱,۵۲۳)	(۴۵,۸۸۶,۲۹۷)		۱۱۴,۳۶۸,۷۲۵	۱۱۴,۳۶۸,۷۲۵
بیمه پارسیان	۲۹۰,۰۲۵	۲,۱۶۶,۹۸۷,۷۵۰	(۲,۹۸۹,۶۶۳,۱۷۷)	(۲,۰۵۸,۶۰۶)	(۱۰,۸۳۴,۹۳۴)	(۸۲۵,۵۶۸,۹۶۷)			
بیمه اتکایی ایرانیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۷۱,۹۲۳,۴۷۰	(۳۱,۱۸۷,۹۹۷,۷۳۴)	(۲۶,۴۷۸,۲۲۶)	(۱۳۹,۳۵۹,۶۴۹)	(۳,۴۸۱,۹۰۲,۱۳۹)		۶۴۷,۹۲۵,۳۷۶	(۱,۰۹۱,۱۷۰,۶۳۵)
تامین سرمایه لوتوس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۴,۸۶۶,۴۰۰)	(۳,۶۲۳,۲۷۳)	(۱۹,۰۶۹,۹۹۸)	(۷۳,۵۵۹,۶۷۱)			
تجارت الکترونیک	۲,۶۶۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۴,۷۶۰,۰۰۰	(۴۶,۸۰۸,۲۱۳,۲۴۱)	(۴۴,۶۹۲,۱۷۵)	(۲۳۵,۲۲۳,۷۵۵)	(۴۳,۳۶۹,۱۷۱)			
توسعه آذربایجان	۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۰۲۰,۰۳۰	(۴,۲۷۷,۶۹۴,۶۵۰)	(۲,۹۷۲,۴۴۸)	(۱۵,۶۴۵,۰۹۳)	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)			
توسعه سامانه ی نرم	۳۲۵,۴۰۱	۴,۱۷۱,۵۳۱,۹۰۱	(۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۱)	(۳,۹۶۲,۷۳۷)	(۲۰,۸۵۷,۶۳۰)	۱,۶۶۱,۶۴۷,۵۱۳		۹۴۱,۶۰۶,۷۹۲	۹۴۱,۶۰۶,۷۹۲
توسعه و عمران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۹,۶۲۶,۹۴۱	(۲۴,۷۹۵,۸۶۰,۶۰۲)	(۱۹,۴۰۶,۸۹۱)	(۱۰۲,۱۴۸,۰۰۸)	(۴,۴۸۷,۷۸۸,۵۶۰)			
تولیدات پتروشیمی	۲,۵۲۳,۷۶۰	۲۳۳,۸۷۹,۹۲۲,۲۰۴	(۱۷۹,۰۱۲,۴۷۶,۲۸۱)	(۲۲۲,۱۸۳,۷۲۸)	(۱,۱۶۹,۳۹۹,۴۲۳)	۵۳,۴۷۵,۸۶۲,۷۷۲		۷,۹۸۸,۶۵۳,۹۹۰	۷,۳۴۰,۳۰۶,۰۷۲
ذوب آهن اصفهان	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۳,۲۱۷,۴۷۲	(۴۶,۸۹۸,۵۳۰,۵۶۲)	(۲۲,۴۵۴,۹۵۱)	(۱۱۸,۱۸۶,۰۳۹)	۲,۲۰۴,۰۴۵,۹۲۰			
رایان هم افزا	۸,۲۲۵	۶۸۵,۹۷۳,۲۲۵	(۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷)	(۶۵۱,۶۴۹)	(۳,۴۲۹,۸۶۲)	(۲۴۴,۱۶۹,۸۶۳)			
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۶,۷۶۷	۶,۴۵۳,۲۶۱,۰۰۳	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۳)	(۶,۱۲۹,۷۸۹)	(۳۲,۲۶۶,۱۹۳)	۱,۷۶۱,۸۸۵,۵۳۸		۲,۰۸۸,۵۶۷,۲۰۰	۲,۶۴۵,۵۶۷,۳۷۱
ریل پردازسیر	۸۹۷,۹۷۱	۳,۴۳۶,۶۲۵,۲۶۳	(۵,۰۲۴,۶۰۳,۴۱۹)	(۳,۲۶۴,۶۵۳)	(۱۷,۱۸۳,۱۱۲)	(۱,۶۰۸,۴۲۵,۹۳۱)			
س. و خدمات	۲۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۵۵۱,۹۱۲)	(۲۳۳,۷۰۰)	(۱,۲۳۰,۰۰۰)	۳۲,۹۸۴,۳۸۸			
سرمایه سبحان	۵,۰۱۷,۳۹۹	۱۵,۹۹۵,۴۶۸,۰۱۲	(۱۷,۳۹۶,۲۸۲,۵۳۰)	(۱۵,۱۹۵,۵۱۹)	(۷۹,۹۷۷,۳۱۴)	(۱,۳۹۵,۹۸۷,۳۵۱)			۴۰,۹۶۱,۸۸۲
سرمایه گذاری ملت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۰,۱۸۰,۱۷۲	(۱۱,۳۹۲,۶۰۸,۳۴۰)	(۹,۳۷۶,۵۶۳)	(۴۹,۳۵۰,۸۹۲)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۴)		۱۵,۲۱۶,۹۸۸,۰۸۲	۱۸,۰۷۰,۵۲۴,۰۵۷
سرمایه گذاری تامین	۵۳۲,۵۰۰	۷,۵۶۵,۷۰۲,۳۵۰	(۶,۵۲۰,۵۴۳,۰۴۹)	(۷,۱۸۷,۱۸۰)	(۳۷,۸۲۸,۴۸۸)	۱,۰۰۰,۱۴۳,۶۳۳		۶۳,۹۷۹,۷۷۲,۳۳۴	۵۹,۸۲۸,۶۵۱,۲۶۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱۴,۸۰۲,۴۱۳	۶۴۶,۳۱۳,۰۴۶,۰۲۲	(۶۰۶,۷۲۶,۳۶۷,۸۲۹)	(۵۸۹,۶۶۱,۹۲۳)	(۳,۱۰۳,۵۳۴,۲۱۰)	۳۵,۸۸۳,۴۸۲,۰۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱۴,۸۰۲,۴۱۳	۶۴۶,۳۱۳,۰۴۶,۰۲۲	(۶۰۶,۷۲۶,۲۶۷,۸۲۹)	(۵۸۹,۶۶۱,۹۲۳)	(۳,۱۰۳,۵۳۴,۲۱۰)	۳۵,۸۸۳,۴۸۲,۰۶۰	۶۳,۹۷۹,۷۷۲,۳۳۴	۵۹,۸۲۸,۶۵۱,۲۶۴
سرمایه گذاری	۷۴۷,۲۴۹	۶,۶۰۰,۶۵۱,۱۸۰	(۹,۲۶۲,۷۵۱,۷۷۰)	(۶,۲۷۰,۵۳۰)	(۳۳,۰۰۳,۲۴۹)	(۲,۷۰۱,۳۷۴,۳۶۹)	۱,۰۵۱,۲۶۱,۶۱۶	۷,۹۲۶,۲۹۵,۱۶۴
سرمایه گذاری توکا	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۷۴۵,۴۰۰	(۱,۱۸۷,۸۸۹,۷۵۰)	(۸۷۴,۶۷۴)	(۴,۶۰۳,۷۲۵)	(۳۷۲,۶۲۲,۲۴۹)		(۳,۵۳۴,۴۹۳,۴۷۶)
سرمایه گذاری	۳۶۰,۰۰۰	۵۷,۵۴۴,۶۸۰,۲۲۰	(۶۶,۴۹۶,۲۵۸,۸۶۹)	(۵۴,۶۶۶,۲۹۲)	(۲۸۷,۷۲۳,۳۳۳)	(۹,۲۶۳,۹۶۸,۲۷۴)		
سرمایه گذاری پارس	۷,۵۶۷,۸۳۵	۱۳۳,۸۳۰,۶۱۵,۰۷۰	(۱۲۲,۸۳۲,۴۴۱,۹۵۹)	(۱۲۷,۱۳۸,۷۰۱)	(۶۶۹,۱۵۳,۰۳۰)	۱۰,۲۰۱,۸۸۱,۳۸۰	۸۱,۷۱۹,۳۹۳,۵۸۶	۸۸,۴۲۹,۰۹۸,۵۶۷
سرمایه گذاری پویا	۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۵۷,۰۵۰	(۱,۳۲۱,۰۹۲,۴۴۹)	(۸۵۴,۵۸۶)	(۴,۴۹۸,۲۷۶)	(۴۲۶,۷۸۸,۲۶۱)	۱,۱۶۲,۱۴۵,۲۵۵	۱,۳۰۵,۲۸۴,۴۸۴
سرمایه گذاری	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۱۰,۱۵۲,۰۶۲	(۵۰,۳۷۳,۵۰۵,۰۲۸)	(۴۹,۱۲۳,۲۶۳)	(۲۵۸,۵۵۰,۶۳۷)	۱,۰۲۸,۹۷۳,۱۳۴		
سیمان باقران	۱,۷۴۸,۲۱۷	۲۸,۳۱۰,۳۲۵,۵۰۹	(۲۹,۱۴۱,۴۲۱,۵۶۰)	(۲۶,۸۹۴,۳۳۵)	(۱۴۱,۵۵۱,۵۸۶)	(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)	۲۹۳,۳۶۳,۳۷۹	
سیمان شاهرود	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۷,۹۲۱,۵۰۰)	(۱,۸۹۰,۴۹۴)	(۹,۹۴۹,۹۹۹)	(۳۹,۷۶۱,۹۹۳)	(۴۹,۲۳۸,۱۱۸)	
سیمان شرق	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۷,۲۱۲,۳۷۰	(۱۴,۶۶۵,۵۵۱,۳۵۴)	(۱۲,۷۱۷,۴۳۱)	(۶۶,۹۳۶,۰۳۱)	(۱,۳۵۷,۹۹۳,۴۴۶)		
سپید ماکیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۰,۵۲۷,۷۲۰	(۱۱,۸۹۳,۸۶۸,۵۶۷)	(۱۰,۷۵۴,۳۹۹)	(۵۶,۶۰۲,۶۳۵)	(۶۴۰,۶۹۷,۸۸۱)		
شهد	۱۷۳,۷۰۸	۲,۶۹۴,۲۱۱,۰۸۰	(۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰)	(۲,۵۵۹,۴۸۴)	(۱۳,۴۷۱,۰۵۴)	(۸۵۱,۲۸۴,۹۵۸)		
شیرپاستوریزه پگاه	۳۳,۶۳۰	۵۷۴,۱۳۱,۶۳۰	(۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲)	(۵۴۵,۴۱۴)	(۳,۸۷۰,۶۵۸)	۱۱۴,۴۰۶,۸۴۶		
شیشه سازی مینا	۴۹۰,۰۰۰	۶,۰۱۲,۵۱۶,۹۳۶	(۳,۴۹۸,۵۲۱,۳۵۴)	(۵,۷۱۱,۶۰۹)	(۳۰,۰۶۳,۵۵۴)	۲,۴۷۸,۲۲۱,۴۱۹	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳
صنایع شیمیایی	۳۰۳,۷۳۶	۱۰,۴۴۰,۳۱۷,۵۲۸	(۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳)	(۹,۹۱۸,۰۴۰)	(۵۲,۲۰۱,۵۵۱)	۴,۲۰۶,۷۵۸,۵۵۴		
صنایع مس افق	۱۰,۰۰۰	۵۹,۳۲۰,۰۰۰	(۵۸,۹۰۳,۴۲۶)	(۵۶,۳۴۵)	(۲۹۶,۵۹۹)	۶۳,۶۳۰		
صنایع پتروشیمی	۱,۲۴۵,۴۵۳	۱۶,۷۴۶,۸۴۳,۸۵۰	(۱۱,۷۷۳,۷۸۴,۶۹۵)	(۱۵,۹۰۹,۲۰۰)	(۸۳,۷۳۴,۱۹۱)	۴,۸۷۳,۴۱۵,۷۶۴	۳۴,۵۱۴,۰۸۶,۸۹۹	۴۴,۸۸۶,۸۰۹,۱۶۶
صنعتی سپاهان	۴۹۸,۱۳۷	۱۲,۵۴۵,۰۵۴,۴۲۰	(۹,۹۱۷,۹۸۶,۴۸۳)	(۱۱,۹۱۷,۶۱۳)	(۶۲,۷۲۵,۲۵۷)	۲,۵۵۳,۴۲۵,۰۶۷	۲,۵۰۴,۰۲۶,۰۴۷	(۱۹۲,۱۷۰,۱۸۸)
فولاد خوزستان	۵,۷۱۲,۱۸۷	۸۹,۳۳۲,۸۸۲,۴۲۰	(۹۲,۱۶۲,۷۲۶,۰۷۲)	(۸۴,۸۶۴,۹۳۹)	(۴۴۶,۶۶۴,۳۰۴)	(۳,۳۶۱,۳۷۲,۸۹۵)	۲۸,۷۳۵,۰۷۶,۹۱۸	۲۹,۶۷۸,۷۰۷,۲۹۷
فولاد کاوه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۲۹,۴۴۲,۹۴۰	(۶۱,۲۰۰,۶۷۶,۳۴۸)	(۵۰,۷۵۶,۵۰۹)	(۲۶۷,۱۴۷,۱۲۷)	(۸,۰۸۹,۱۳۷,۰۴۴)	۴۲,۰۹۲,۳۹۴,۲۶۹	۵۹,۱۹۶,۳۸۲,۲۸۵
فولاد مبارکه	۹,۸۶۰,۰۹۵	۱۱۵,۱۶۳,۵۹۶,۶۹۰	(۱۰۷,۲۸۳,۹۳۴,۲۳۰)	(۱۰۹,۴۰۴,۴۵۵)	(۵۷۵,۸۱۷,۹۰۲)	۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳	۷۵,۹۶۹,۴۷۶,۰۳۲	۷۶,۵۷۵,۵۸۵,۱۵۶
فولاد هرمزگان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۹,۸۶۵,۱۶۵	(۳۹,۸۲۸,۳۳۱,۲۲۰)	(۳۹,۱۱۰,۲۹۵)	(۲۰۵,۸۴۹,۲۲۸)	۱,۰۹۶,۵۷۴,۴۲۲		
کاشی حافظ	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۵۱۰,۷۴۴	(۸۳۱,۱۷۰,۶۰۴)	(۸۸۳,۹۵۷)	(۴,۶۵۲,۵۵۲)	۹۳,۸۰۳,۶۳۱		
کاشی وسرامیک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۵,۵۷۰,۳۴۰	(۲۹,۰۷۳,۶۹۸,۸۴۳)	(۱۸,۵۲۰,۵۹۰)	(۹۷,۴۷۷,۸۳۷)	(۹,۶۹۴,۱۲۶,۹۳۰)		
کالسیمین	۳۲,۰۹۲	۴۸۱,۶۱۳,۱۲۰	(۵۳۶,۵۷۵,۷۰۵)	(۴۵۷,۵۰۶)	(۲,۴۰۸,۰۶۴)	(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)	-۳۱۸,۹۰۰,۳۲۰	(۵,۰۸۱,۱۴۱,۰۳۵)
کربن	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۵۱۶,۷۸۳,۱۳۵)	(۱۱,۹۱۸,۰۱۱)	(۶۲,۷۲۶,۴۹۹)	۲,۹۵۳,۸۷۲,۳۵۵		
کشتیرانی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۳۳,۶۰۹,۴۳۰)	(۴,۹۵۶,۱۱۸)	(۲۶,۰۸۴,۹۹۶)	۱۵۲,۳۴۹,۴۵۶		
کویر تایر	۲۴۱,۸۳۳	۳,۳۶۷,۱۶۵,۴۵۰	(۳,۲۱۴,۵۲۲,۴۰۰)	(۳,۱۹۸,۷۶۰)	(۱۶,۸۳۵,۸۲۴)	۱۳۲,۶۰۸,۴۶۶		
مخابرات	۷,۶۹۹,۹۱۱	۵۳,۰۸۸,۵۶۶,۰۹۰	(۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹)	(۵۰,۴۳۳,۷۲۸)	(۲۶۵,۴۴۲,۷۰۸)	(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)	۵,۹۰۱,۰۷۶,۳۷۹	۴,۲۶۴,۰۵۰,۱۰۵
مپنا	۱,۱۱۸,۷۰۰	۲۱,۹۸۱,۹۲۵,۶۵۰	(۱۹,۹۴۱,۴۴۳,۷۰۲)	(۲۰,۸۸۲,۶۱۱)	(۱۰۹,۹۰۹,۶۱۱)	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶		
نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۴,۴۹۹,۱۲۰	(۳,۹۳۹,۲۲۰,۶۸۵)	(۳,۹۱۸,۲۰۸)	(۲۰,۶۲۲,۴۹۵)	۱۶۰,۷۳۷,۷۳۲		
پتروشیمی خراسان	۳۴,۲۷۵	۴,۲۹۱,۹۱۷,۲۷۰	(۳,۹۹۹,۰۷۳,۹۱۷)	(۴,۰۷۷,۲۱۹)	(۲۱,۴۵۹,۵۷۷)	۲۶۷,۳۰۶,۵۵۷		
پتروشیمی غدیر	۱۹,۳۹۸	۲,۱۵۳,۲۴۵,۱۳۰	(۲,۱۷۶,۱۹۹,۱۹۳)	(۲,۰۴۵,۵۳۸)	(۱۰,۷۶۶,۲۲۱)	(۳۵,۷۶۵,۸۲۲)		
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۸۲,۳۶۸,۷۸۰	(۳۶,۱۶۳,۵۳۸,۹۹۹)	(۴۵,۰۱۳,۰۴۹)	(۲۳۶,۹۱۱,۸۲۳)	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹	۳۶,۳۴۲,۸۰۹,۵۱۵	۳۸,۲۵۱,۶۳۷,۲۶۷
پتروشیمی پردیس	۸۹۶,۱۵۱	۱۵۰,۱۰۳,۸۸۱,۵۸۰	(۱۰۲,۹۱۶,۵۵۷,۲۰۲)	(۱۴۲,۵۹۷,۳۰۴)	(۷۵۰,۵۱۹,۳۸۹)	۴۶,۲۹۴,۲۰۷,۷۸۵	۴۰,۳۷۴,۲۳۸,۸۷۶	۸۰,۱۱۹,۱۳۲,۲۵۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۷۴,۹۹۵,۰۳۰	۱,۶۲۶,۱۵۹,۳۵۸,۵۳۶	(۱,۵۴۹,۶۴۴,۶۳۷,۳۶۲)	(۱,۵۲۰,۵۰۳,۱۳۰)	(۸,۰۰۲,۷۶۴,۶۳۳)	۶۶,۹۹۱,۴۵۴,۴۱۲	۴۲۷,۰۰۱,۵۴۶,۸۹۹	۴۹۴,۸۹۲,۶۴۳,۰۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۷۴,۹۹۵,۰۲۰	۱,۶۲۶,۱۵۹,۳۵۸,۵۳۶	(۱,۵۴۹,۶۴۴,۶۳۷,۳۶۲)	(۱,۵۲۰,۵۰۲,۱۳۰)	(۸,۰۰۲,۷۶۴,۶۲۲)	۶۶,۹۹۱,۴۵۴,۴۱۲	۴۲۷,۰۰۱,۵۴۶,۸۹۹	۴۹۴,۸۹۲,۶۴۳,۰۶۰
پتروشیمی تامین	۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۸,۳۴۲,۸۹۰,۱۳۰	(۳۴,۲۸۳,۰۸۸,۰۰۵)	(۳۶,۴۲۵,۲۲۸)	(۱۹۱,۷۱۴,۴۰۷)	۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰	۵۳,۹۹۶,۸۶۱,۱۸۹	۵۳,۹۹۶,۸۶۱,۱۸۹
پدیده شیمی قرن	۱۴۹,۳۰۷	۴,۸۳۵,۴۵۱,۸۸۰	(۴,۲۹۹,۰۷۷,۴۲۶)	(۴,۵۹۳,۴۸۶)	(۲۴,۱۷۷,۲۴۳)	۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵	۱۳۶,۰۶۵,۲۰۴	(۱۳۹,۰۴۰,۵۳۸)
پشم بافی توس	۱۸۷,۳۵۸	۲,۹۰۹,۴۴۷,۹۲۷	(۴,۰۹۰,۲۷۳,۵۹۵)	(۲,۷۶۳,۹۲۸)	(۱۴,۵۴۷,۲۳۳)	(۱,۱۹۸,۱۳۶,۸۲۹)		
پلیمر آریا ساسول	۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۸,۸۹۰,۷۷۱	(۲۶,۶۰۴,۶۵۴,۷۹۵)	(۲۸,۰۸۹,۵۲۲)	(۱۴۷,۸۲۴,۳۶۵)	۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹		۵,۵۶۲,۲۶۲,۰۷۶
چادرملو	۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۴۲,۰۷۴,۰۰۰	(۲۱,۵۵۱,۹۹۸,۰۵۱)	(۲۲,۵۵۴,۵۱۵)	(۱۱۸,۷۱۰,۳۲۸)	۲,۰۴۸,۸۱۱,۱۰۶	۴۰,۸۴۶,۸۸۵,۲۸۱	۵۳,۹۴۹,۱۸۱,۸۱۲
گروه بهمن	۳,۱۹۷,۱۳۸	۳,۵۴۸,۸۲۳,۱۸۰	(۴,۵۸۲,۸۴۱,۸۷۲)	(۳,۳۷۱,۳۲۹)	(۱۷,۷۴۴,۱۰۷)	(۱,۰۵۵,۱۳۴,۱۲۸)	-۶,۸۹۸,۵۶۱,۹۸۰	(۱۵,۴۰۴,۵۵۸,۹۱۱)
گروه دارویی برکت	۱,۰۳۰,۷۳۱	۳۸,۶۲۰,۳۵۱,۱۲۰	(۴۱,۵۵۴,۵۷۹,۱۰۹)	(۲۶,۶۸۹,۲۶۳)	(۱۹۳,۱۰۱,۷۴۷)	(۳,۱۶۴,۰۱۸,۹۹۹)	۳,۰۷۷,۹۰۲,۱۱۳	۳,۰۷۷,۹۰۲,۱۱۳
گروه پتروشیمی	۱۰,۷۱۰,۱۶۵	۳۴,۰۲۷,۲۲۰,۸۳۱	(۳۵,۸۵۵,۶۸۸,۰۴۷)	(۳۲,۳۲۴,۸۳۰)	(۱۷۰,۱۳۶,۰۰۱)	(۲,۰۳۰,۹۳۸,۰۴۷)	۲۳,۳۲۲,۲۴۸,۶۹۴	۲۷,۴۹۴,۲۲۳,۰۹۴
گل گهر	۲,۱۱۹,۳۵۴	۴۷,۹۶۱,۳۳۹,۸۰۰	(۳۰,۲۶۶,۹۱۷,۵۳۷)	(۳۵,۵۶۲,۹۰۴)	(۲۳۹,۸۰۶,۶۶۳)	۱۷,۴۰۹,۰۵۲,۶۹۶	۱۲,۰۹۵,۶۳۲,۴۲۴	۱۷,۶۳۴,۳۳۱,۴۶۹
احیاء سپاهان						-	۸,۴۰۴,۵۴۹,۳۹۱	۸,۴۰۴,۵۴۹,۳۹۱
ارتباطات سیار						-	۳,۰۴۵,۱۶۷,۰۹۰	۳,۰۴۵,۱۶۷,۰۹۰
انفورماتیک						-	-۵۳۱,۴۹۳,۲۵۴	(۵۳۱,۴۹۳,۲۵۴)
ایران تایر						-	۶۳,۶۸۳,۸۵۱,۹۰۲	۶۳,۶۸۳,۸۵۱,۹۰۲
ایران ترانسفو						-		(۲۴,۰۲۸,۳۳۹)
ایران خودرو						-	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹
ایرانول						-	۶,۱۶۰,۲۷۴,۹۳۷	۱۰,۰۶۴,۵۶۱,۱۱۶
بانک سینا						-	۶,۹۴۴,۶۴۴,۴۹۳	۶,۹۴۴,۶۴۴,۴۹۳
بانک سامان						-	۳۲۰,۳۳۳,۶۶۵	۱۸۵,۹۵۵,۲۵۴
برق و انرژی						-	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۸	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۸
بیمه آرمان						-	۶۹۸,۹۹۹,۹۴۰	۶۹۸,۹۹۹,۹۴۰
بیمه معلم						-	-۱,۰۶۷,۴۲۱,۱۲۵	(۱,۰۶۷,۴۲۱,۱۲۵)
بیمه ملت						-	۴,۹۳۴,۷۲۳,۴۶۳	۳,۱۹۲,۷۹۷,۰۵۲
تامین سرمایه بانک						-	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶
تجارت الکترونیک						-	۷۹۲,۹۹۲,۳۳۸	۷۹۲,۹۹۲,۳۳۸
توسعه ساختمان						-	-۵۰۶,۶۵۹,۳۹۴	(۵۰۶,۶۵۹,۳۹۴)
توسعه صنایع بهشهر						-	۳۸۶,۱۲۶,۳۴۷	۳۸۶,۱۲۶,۳۴۷
توسعه معادن و						-	۳۹,۷۷۵,۶۰۴,۹۶۶	۳۹,۷۷۵,۶۰۴,۹۶۶
تولید نیروی برق						-	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹
تولیدی فولاد سپید						-		(۴۲۱,۰۵۰,۷۹۴)
تولیدی چدن سازان						-	۲۹,۶۱۶,۳۹۷,۶۲۴	۴۰,۷۷۷,۸۵۷,۴۲۳
حمل و نقل ریلی						-	-۱,۷۸۲,۸۴۸,۴۱۱	(۱,۷۸۳,۸۴۸,۴۱۱)
داده گستر عصرنوین-						-	۴۴,۱۸۵,۶۷۴	۴۴,۱۸۵,۶۷۴
داروسازی فارابی						-	۱۰,۰۱۹,۸۰۷,۲۵۵	۱۰,۰۱۹,۸۰۷,۳۵۵
دارویی تامین						-	۱۵,۲۵۳,۶۸۴,۳۶۱	۱۵,۲۵۳,۶۸۴,۳۶۱
دامداری تلیسه نمونه						-	۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳	۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹۶,۱۶۹,۰۷۳	۱,۸۴۹,۷۱۵,۸۴۸,۱۷۵	(۱,۷۵۲,۷۳۳,۷۵۵,۷۹۹)	(۱,۷۳۲,۸۷۷,۱۳۵)	(۹,۱۲۰,۵۴۶,۷۲۶)	۸۶,۱۲۸,۶۶۸,۵۱۵	۷۸۰,۵۹۹,۵۴۵,۷۸۱	۸۸۰,۸۲۸,۱۱۳,۵۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۹۶,۱۶۹,۰۷۳	۱,۸۴۹,۷۱۵,۸۴۸,۱۷۵	(۱,۷۵۲,۷۳۳,۷۵۵,۷۹۹)	(۱,۷۳۲,۸۷۷,۱۳۵)	(۹,۱۲۰,۵۴۶,۷۲۶)	۸۶,۱۲۸,۶۶۸,۵۱۵	۷۸۰,۵۹۹,۵۴۵,۷۸۱	۸۸۰,۸۲۸,۱۱۳,۵۴۵
س.ص.بازنشستگی								(۱۰۲,۷۴۴,۰۵۶)
سرمایه گذاری البرز							۵۷۹,۲۱۸,۶۵۵	۵۷۹,۲۱۸,۶۵۵
سرمایه گذاری							۴,۳۹۵,۱۵۳,۸۵۳	۳,۹۶۹,۵۹۲,۳۹۶
سرمایه گذاری سپه							۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳	۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳
سرمایه گذاری صبا							۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳	۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳
سرمایه گذاری							۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳	۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۲۳
سرمایه گذاری غدیر							۱۹,۵۲۷,۸۴۶,۳۵۳	۲۲,۵۸۶,۶۱۱,۶۱۴
سرمایه گذاری							۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴	۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴
سرمایه گذاری								۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴
سرمایه گذاری نفت							۲,۷۸۷,۲۳۴,۰۷۶	۲,۷۸۷,۲۳۴,۰۷۶
سرمایه گذاری نیرو							۶,۵۰۱,۵۱۲,۱۱۶	۶,۵۰۱,۵۱۲,۱۱۶
سیمان داراب							۱۶,۲۳۷,۴۱۴	۱۶,۲۳۷,۴۱۴
سیمان ساوه							۶۵,۶۴۱,۰۲۱	۶۵,۶۴۱,۰۲۱
شرکت سرمایه							۹۶,۸۳۸,۴۵۳	۹۶,۸۳۸,۴۵۳
شیمیایی ایران							۱,۵۲۰,۷۷۳,۲۷۳	۱,۵۲۰,۷۷۳,۲۷۳
شیمیایی فارس							۴۳۷,۱۴۷,۴۱۵	۴۳۷,۱۴۷,۴۱۵
صنایع چوب خزر								۲۰۴,۶۵۴,۹۹۲
صنعتی بارز							۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸	۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸
صنعتی بهشهر							۷,۲۰۷,۲۸۶,۸۶۰	۵,۳۰۰,۴۵۸,۹۸۴
صنعتی دوده فام							۳۳,۹۰۶,۲۷۹	۳۳,۹۰۶,۲۷۹
عمران و توسعه شاهد							۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰	۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰
غلتک سازان سپاهان							۱,۸۸۵,۸۷۲,۰۹۵	۱,۸۸۵,۸۷۲,۰۹۵
فراوری معدنی اپال								۲,۲۲۳,۰۷۷,۰۷۳
کانی پارس							۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷	۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷
کی بی سی							۱,۲۶۷,۲۲۳,۷۶۷	۱,۲۶۷,۲۲۳,۷۶۷
لیزینگ پارسیان							۷۲۶,۳۹۱,۶۰۶	۷۲۶,۳۹۱,۶۰۶
مارگارین							۲,۵۴۷,۲۴۶,۸۷۹	۲,۵۴۷,۲۴۶,۸۷۹
مجتمع صنایع							(۹۰,۳۲۲,۵۵۸)	(۹۰,۳۲۲,۵۵۸)
معادن بافق							۷,۱۴۳,۵۸۲,۸۹۷	۷,۱۴۳,۵۸۲,۸۹۷
ملی مس							(۲۰,۷۳۹,۱۳۵,۸۹۷)	(۳۴,۴۶۶,۲۷۶,۳۴۱)
مهندسی و ساختمان							۲۸,۰۰۸,۵۷۷,۶۱۳	۲۸,۰۰۸,۵۷۷,۶۱۳
موتوژن							(۹۷۴,۵۴۹,۰۹۴)	(۹۷۴,۵۴۹,۰۹۴)
نفت اصفهان							۱,۰۴۹,۲۲۰,۸۰۴	۱,۰۴۹,۲۲۰,۸۰۴
نفت بندر عباس							۷,۰۸۷,۱۹۰,۸۳۴	۱۰,۲۹۰,۷۹۱,۹۲۰
نفت بهران								(۶,۹۸۰,۲۲۲)
نفت سپاهان							۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳	۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳
نفت و گاز پارسیان							۳,۹۶۴,۲۴۹,۸۲۵	(۳,۴۶۲,۰۶۰,۸۸۸)
نفت پارس							۴۱,۴۶۲,۲۰۷	۴۱,۴۶۲,۲۰۷
نیرو کلر							۳,۳۲۰,۹۲۲,۶۵۹	۳,۳۲۰,۹۲۲,۶۵۹
پتروشیمی بوعلی							(۱۳,۸۳۲,۴۸۰,۸۳۵)	(۱۳,۸۳۲,۴۸۰,۸۳۵)
پتروشیمی تندگویان							۲۱,۰۵۶,۸۹۸,۱۴۹	۲۱,۰۵۶,۸۹۸,۱۴۹
پتروشیمی شازند							۴,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۳	۴,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۳
پتروشیمی شیراز							۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹	۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹
پتروشیمی نوری							۳۱,۸۰۶,۲۰۳,۱۳۲	۵۰,۷۱۹,۳۹۴,۷۰۴
پتروشیمی زاگرس							۳۰۷,۹۲۵,۲۸۱	۳۰۷,۹۲۵,۲۸۱
پخش هجرت							۸۵,۷۷۸,۳۷۸	۸۵,۷۷۸,۳۷۸
گروه صنایع کاغذ							۱,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳	۱,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳
گروه اقتصادی کرمان							(۴۱۰,۲۰۲,۴۸۱)	(۴۱۰,۲۰۲,۴۸۱)
گروه توسعه مالی							۳,۷۰۷,۸۷۳,۸۴۵	۳,۷۰۷,۸۷۳,۸۴۵
گروه توسعه ملی								(۸,۴۵۸,۲۶۸,۰۳۵)
گروه سرمایه گذاری								(۴,۶۳۶,۰۷۴,۸۹۹)
گسترش خودرو								
جمع	۱۹۶,۱۶۹,۰۷۳	۱,۸۴۹,۷۱۵,۸۴۸,۱۷۵	(۱,۷۵۲,۷۳۳,۷۵۵,۷۹۹)	(۱,۷۳۲,۸۷۷,۱۳۵)	(۹,۱۲۰,۵۴۶,۷۲۶)	۸۶,۱۲۸,۶۶۸,۵۱۵	۹۹۱,۶۳۶,۵۰۹,۱۱۱	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
تامین سرمایه لوتوس پارسیان(تقدم)	۱,۱۹۹,۹۹۹	۵,۱۵۲,۲۸۷,۷۲۰	(۱۰,۰۳۴,۸۶۶,۸۹۸)	(۴,۸۹۴,۵۹۵)	(۲۵,۷۶۱,۴۲۷)	(۴,۹۱۳,۲۳۵,۲۰۰)		
شیشه سازی مینا (تقدم)	۱,۲۵۲,۳۷۴	۱۱,۲۶۱,۵۰۹,۴۷۹	(۸,۸۰۳,۲۸۴,۷۷۸)	(۱۰,۶۹۸,۳۲۲)	(۵۶,۳۰۷,۵۳۶)	۲,۳۹۱,۲۱۸,۸۴۳		
پدیده شیمی قرن (تقدم)	۱۴۹,۳۰۷	۳,۵۹۸,۲۹۸,۷۰۰	(۴,۹۳۸,۴۹۷,۶۹۱)	(۳,۴۱۸,۳۷۴)	(۱۷,۹۹۱,۴۹۳)	(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)		
توزیع دارو پخش (تقدم)						-	۲,۰۰۷,۷۴۴,۸۸۰	۲,۰۰۷,۷۴۴,۸۸۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (تقدم)						-	۷,۴۱۱,۶۴۵,۲۶۳	۷,۴۱۱,۶۴۵,۲۶۳
گروه پتروشیمی س.ایرانیان (تقدم)						-	۱۳,۳۹۶,۵۴۳,۶۴۲	۱۳,۳۹۶,۵۴۳,۶۴۲
گل گهر(تقدم)						-	۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹	۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹
جمع	۲,۶۰۱,۶۸۰	۲۰,۰۱۲,۰۹۵,۸۹۹	(۲۳,۷۷۶,۶۴۹,۳۶۷)	(۱۹,۰۱۱,۲۹۱)	(۱۰۰,۰۶۰,۴۵۶)	(۳,۸۸۳,۶۲۵,۲۱۵)	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۲)	(۱۸,۱۲۵,۰۱۶)	۲	-	-
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۲)	(۱۸,۱۲۵,۰۱۶)	۲	-	-

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به۱۴۰۰/۱۰/۲۷					۱۳۹۹/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اعتماد-مشارکت ETF	۱,۲۹۶,۰۰۰	۵۰,۰۴۳,۶۴۴,۰۰۰	(۵۰,۰۱۵,۱۷۷,۳۷۷)	(۸,۴۴۵,۵۳۰)	۲۰,۰۲۱,۰۹۳	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴
جمع	۱,۴۹۶,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۰۲۱,۰۹۳	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸-۱	(۲۱۶,۱۹۶,۳۶۲,۷۷۶)	۱۷۱,۹۹۱,۷۶۴,۸۸۸	(۸۵,۲۲۹,۰۶۵,۴۷۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۸-۲	(۸,۳۳۲,۶۸۱,۹۴۸)	۰	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق اجاره	۱۸-۳	۱۰,۶۶۳,۰۶۵,۱۲۶	۰	(۳۶,۲۵۰,۰۲۴)
جمع		(۲۱۴,۰۶۵,۹۷۹,۵۹۸)	۱۷۱,۹۹۱,۷۶۴,۸۸۸	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۶۲۳)

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

		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۹,۹۱۳,۵۹۰)	(۱۹,۳۲۳,۰۰۰)	(۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۹۳۶,۵۹۰)			
بانک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۴۴,۴۳۲,۰۹۷)	(۳۲,۱۱۹,۵۰۰)	(۱۶۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۹,۲۳۵,۶۰۱,۵۹۷)			
بانک ملت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۱۹۲,۳۱۰,۲۲۱)	(۵۷,۲۰۹,۰۰۰)	(۳۰۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۶۱۹,۲۲۱)	(۴۰,۰۰۰,۷۰۳,۰۸۷)	(۳۳,۰۶۵,۸۴۷,۴۱۱)	
بانک گردشگری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۹۸۱,۸۵۶,۶۵۰)	(۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۱۵۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۳۲۵,۳۵۴,۶۵۰)	۲۲,۳۲۶,۳۷۷,۰۳۰	۳,۲۸۶,۴۰۲,۸۳۰	
بیمه پارسیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۲۹,۹۰۱,۶۳۶)	(۲۷,۶۶۲,۵۰۰)	(۱۴۴,۵۵۰,۰۰۰)	(۷,۸۹۶,۹۱۶,۱۳۶)	۱,۷۲۸,۰۱۶,۰۹۰	(۴,۱۰۶,۸۳۳,۱۴۰)	
بیمه ملت	۹,۶۸۱,۲۲۵	۱۲,۰۶۲,۸۰۶,۳۵۰	(۱۲,۹۷۲,۲۵۴,۹۰۰)	(۱۱,۴۵۹,۶۶۶)	(۶۰,۳۱۴,۰۳۲)	(۱,۹۸۲,۳۲۲,۲۴۸)	۶۸۹,۹۲۰,۲۸۲	(۱,۰۲۲,۳۵۱,۸۲۱)	
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۷,۰۳۱,۹۰۲)	(۹,۷۸۱,۲۰۰)	(۵۱,۴۸۰,۰۰۰)	۳,۸۷۷,۷۰۶,۸۹۸	(۶,۴۲۴,۴۱۵,۰۰۳)	(۱۱,۶۰۵,۲۴۲,۴۳۱)	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۱	۸,۰۶۹,۹۴۴,۸۰۰	(۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۸)	(۷,۶۶۶,۴۴۸)	(۴۰,۳۴۹,۷۲۴)	۵,۵۳۶,۸۶۴,۶۱۰			
داروسازی جابر	۴,۳۱۴,۲۷۱	۴۳,۱۸۵,۸۵۲,۷۱۰	(۶۷,۹۹۵,۳۵۸,۳۸۸)	(۴۱,۰۲۶,۵۶۰)	(۲۱۵,۹۲۹,۲۶۴)	(۲۵,۰۶۶,۴۶۱,۵۰۲)			
ذوب آهن اصفهان	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۵۶,۷۱۲,۸۱۱)	(۱۶,۹۱۵,۸۹۰)	(۸۹,۰۳۱,۰۰۰)	(۵,۸۵۶,۴۵۹,۷۰۱)			
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۴,۹۲۹,۱۰۶,۵۷۸	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۲)	(۴,۶۸۲,۶۵۱)	(۲۴,۶۲۵,۵۲۳)	۲۴۶,۷۹۸,۹۱۲			
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲,۱۶۹,۷۷۲	۸۸,۰۲۲,۱۳۲,۲۶۰	(۱۰۳,۹۵۴,۶۵۱,۹۱۲)	(۸۳,۶۲۱,۰۴۶)	(۴۲۰,۱۱۰,۶۶۱)	(۱۶,۴۵۸,۲۵۱,۲۳۹)	۴,۶۵۰,۹۱۹,۵۱۳	۱,۲۲۷,۹۶۸,۶۱۷	
سرمایه گذاری غدیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۰۸,۵۷۷,۶۷۷)	(۶۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۰۴,۸۲۷,۶۷۷)	۲,۸۴۷,۸۸۵,۱۹۰		
سپید ماکیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۳۰۴,۰۱۴,۲۵۶)	(۸۲,۰۳۷,۲۵۰)	(۴۲۱,۷۷۵,۰۰۰)	(۲,۳۶۲,۸۲۶,۵۰۶)			
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۰۲,۷۳۶	۸,۹۴۵,۰۲۵,۲۰۰	(۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۱)	(۸,۶۹۷,۷۷۴)	(۴۴,۷۲۵,۱۲۶)	۲,۷۲۰,۳۶۲,۹۱۹			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۵۰)	(۲۸,۸۴۲,۰۰۰)	(۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۹,۶۰۹,۹۵۰)	۲۵,۰۱۲,۹۵۲,۷۶۸	۲,۱۱۹,۵۵۲,۴۵۰	
صنعتی سپاهان	۴۷۳,۴۸۹	۷,۸۱۲,۵۶۸,۵۰۰	(۸,۹۸۲,۷۷۰,۱۶۵)	(۷,۴۲۱,۹۴۰)	(۳۹,۰۶۲,۸۴۲)	(۱,۲۱۶,۶۸۶,۶۴۸)	(۵,۴۶۴,۲۶۶,۶۲۳)	(۴,۸۰۷,۸۲۶,۰۸۵)	
فرابورس ایران	۷۷۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۷۱,۲۱۷,۴۶۱)	(۱۰,۵۹۲,۱۲۰)	(۵۵,۷۴۸,۰۰۰)	(۵,۷۸۷,۹۵۷,۵۸۱)			
فولاد ارفع	۸۵۹,۷۵۴	۱۱,۹۷۶,۳۷۳,۲۲۰	(۱۳,۲۶۴,۹۹۴,۶۴۶)	(۱۱,۲۷۷,۵۵۵)	(۵۹,۸۸۱,۸۶۶)	(۱,۳۵۹,۸۸۰,۸۴۷)			
فولاد کاوه	۷۰۵,۸۷۹	۸,۵۹۰,۵۴۷,۴۲۰	(۱۱,۳۱۵,۰۲۳,۰۲۷)	(۸,۱۶۱,۰۲۰)	(۴۲,۹۵۲,۷۳۷)	(۲,۷۷۵,۵۹۸,۲۵۴)	۲۴,۸۵۸,۴۷۲,۹۸۵	۳۲,۶۴۲,۵۲۵,۲۷۹	
فولاد مبارکه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۱۸,۴۰۷,۳۹۱)	(۱۴,۱۵۰,۲۵۰)	(۷۴,۴۷۵,۰۰۰)	(۱,۸۱۲,۰۳۴,۶۴۱)	۱۱,۱۰۱,۲۲۷,۹۵۷	۲۴,۸۶۴,۱۲۷,۱۰۲	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۸۰,۱۹۸,۲۹۴	۶۰۵,۱۷۶,۱۵۷,۰۴۸	(۷۲۷,۰۲۶,۹۸۸,۵۶۱)	(۵۷۲,۹۱۷,۲۵۰)	(۳,۰۲۵,۸۸۰,۷۸۶)	(۱۳۵,۲۵۱,۶۲۹,۶۲۹)	۵۱,۲۷۶,۲۸۷,۱۰۲	۹,۶۱۱,۲۹۳,۲۷۰	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷دی۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۸۰،۱۹۸،۲۹۴	۶۰۵،۱۷۶،۱۵۷،۰۲۸	(۷۲۷،۰۷۶،۹۸۸،۵۶۱)	(۵۷۲،۹۱۷،۳۵۰)	(۳،۰۲۵،۸۸۰،۷۸۶)	(۱۳۵،۴۵۱،۶۲۹،۶۲۹)	۵۱،۳۷۶،۳۸۷،۱۰۲	۹،۶۱۱،۲۹۳،۳۷۰
فولاد هرمزگان	۸۵۰،۰۰۰	۱۲،۲۷۴،۰۰۰،۰۰۰	(۱۴،۸۷۰،۹۹۷،۶۴۹)	(۱۱،۶۶۰،۲۰۰)	(۶۱،۲۷۰،۰۰۰)	(۲،۶۷۰،۰۲۷،۹۳۹)		
امایران	۱،۲۰۰،۰۰۰	۵،۵۹۲،۰۰۰،۰۰۰	(۷،۸۷۲،۳۵۹،۸۲۹)	(۵،۳۱۲،۲۰۰)	(۲۷،۶۶۰،۰۰۰)	(۲،۳۱۵،۶۳۲،۲۲۹)		
لیزینگ غدیر	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱۲،۷۲۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱۷،۷۲۹،۶۳۲،۶۸۵)	(۱۲،۰۸۲،۰۰۰)	(۶۳،۶۰۰،۰۰۰)	(۵،۰۹۵،۲۱۶،۶۸۵)		
ملی مس	۶،۰۰۰،۰۰۰	۴۱،۸۲۰،۰۰۰،۰۰۰	(۴۲،۲۸۶،۹۴۳،۴۲۴)	(۳۹،۷۲۹،۰۰۰)	(۲۰۹،۱۰۰،۰۰۰)	(۷۱۵،۷۶۲،۴۲۴)		
تصیر ماشین	۱،۹۶۴،۰۰۰	۲۴،۶۲۴،۴۸۰،۰۰۰	(۳۴،۲۲۶،۹۲۱،۱۵۱)	(۲۲،۳۹۲،۲۵۶)	(۱۲۳،۱۲۲،۴۰۰)	(۹،۸۵۸،۹۵۶،۸۰۷)		
نفت اصفهان	۹،۱۷۵،۹۵۱	۴۹،۷۳۴،۶۵۴،۴۲۰	(۶۵،۴۸۴،۰۸۴،۵۹۱)	(۴۷،۲۲۶،۸۷۲)	(۲۴۸،۶۶۸،۲۷۲)	(۱۶،۰۴۶،۳۳۵،۴۱۵)	(۲۰،۲۴۰،۲۹۱،۱۱۷)	(۱۴،۵۴۸،۹۴۲،۹۳۴)
نفت بندر عباس	۱،۰۰۰،۰۰۰	۶،۳۳۰،۰۰۰،۰۰۰	(۶،۶۸۹،۶۸۷،۵۹۴)	(۶،۰۱۳،۵۰۰)	(۳۱،۶۵۰،۰۰۰)	(۲۹۷،۳۵۱،۰۹۴)		
نفت تبریز	۱،۴۰۰،۰۰۰	۴۶،۶۹۰،۰۰۰،۰۰۰	(۵۵،۱۴۹،۰۸۹،۵۸۵)	(۴۴،۳۵۵،۵۰۰)	(۲۳۳،۴۵۰،۰۰۰)	(۸،۷۳۶،۸۹۵،۰۸۵)		
نفت و گاز پارسیان	۳،۰۵۳،۰۰۰	۹۴،۳۳۷،۷۰۰،۰۰۰	(۱۰۳،۵۳۲،۸۱۴،۸۲۱)	(۸۹،۶۲۰،۸۱۵)	(۴۲۱،۶۸۸،۵۰۰)	(۹،۷۵۶،۲۲۲،۱۳۶)		
نفت پارس	۳،۵۳۸،۹۶۷	۲۳،۳۷۲،۴۵۸،۸۱۰	(۲۶،۱۶۱،۲۲۳،۷۸۷)	(۲۱،۷۰۳،۸۲۶)	(۱۶۶،۸۶۲،۲۹۴)	۷،۰۱۳،۶۲۸،۸۹۳	(۲،۰۵۵،۸۰۹،۶۹۷)	(۹،۱۳۱،۴۰۸،۵۱۴)
پارس فولاد سبزوار	۱،۲۸۰،۰۰۰	۴۳،۶۷۳،۶۰۰،۰۰۰	(۴۷،۰۷۵،۵۴۴،۶۸۵)	(۴۱،۲۸۹،۹۲۰)	(۲۱۸،۲۶۸،۰۰۰)	(۳،۶۶۱،۸۰۲،۶۰۵)		
پتروشیمی شیراز	۲۲۵،۷۰۰	۱۵،۲۱۴،۲۲۷،۰۰۰	(۱۸،۷۷۶،۶۰۴،۸۵۷)	(۱۴،۴۵۳،۷۱۵)	(۷۶،۰۷۲،۱۸۵)	(۳،۶۵۲،۶۹۵،۷۵۷)		
پتروشیمی غدیر	۴۸۰،۶۰۲	۳۷،۵۱۵،۷۹۲،۱۲۰	(۵۳،۹۱۷،۱۹۱،۷۱۰)	(۳۵،۶۴۰،۰۰۳)	(۱۸۷،۵۷۸،۹۶۱)	(۱۶،۶۲۲،۶۱۸،۵۵۴)		
پتروشیمی پردیس	۲،۹۹۲	۴۲۷،۲۷۴،۰۸۰	(۵۵۸،۴۱۵،۰۸۵)	(۴۲۴،۹۱۰)	(۲،۲۲۶،۲۷۰)	(۱۱۴،۰۰۲،۲۸۵)	۶۷،۰۸۶،۶۲۹،۰۱۷	۳۲،۸۶۱،۲۵۱،۹۳۱
پتروشیمی زاگرس	۲۶۷،۰۵۹	۵۰،۲۷۴،۱۵۱،۰۰۰	(۷۵،۶۶۶،۹۳۷،۷۲۵)	(۴۷،۹۵۰،۴۴۳)	(۲۵۲،۳۷۰،۷۵۵)	(۲۵،۴۹۳،۰۹۷،۹۴۳)	۱۹،۹۰۹،۳۹۰،۵۱۴	
گروه بهمن	۴۴،۱۰۰،۰۰۰	۸۵،۵۹۸،۱۰۰،۰۰۰	(۶۴،۶۴۸،۰۸۹،۰۷۷)	(۸۱،۳۱۸،۱۹۵)	(۴۲۷،۹۹۰،۵۰۰)	۲۰،۴۴۰،۷۰۲،۲۲۸	(۲۱،۱۶۱،۲۸۰،۲۳۰)	(۲۸،۷۹۴،۳۱۰،۲۳۰)
گسترش خودرو	۱۶،۶۰۰،۰۰۰	۴۱،۵۴۹،۸۰۰،۰۰۰	(۴۲،۳۶۱،۷۴۵،۹۷۰)	(۲۹،۴۷۲،۳۱۰)	(۲۰۷،۷۴۹،۰۰۰)	(۳،۰۵۹،۱۵۷،۲۸۰)	(۴،۶۸۳،۵۱۰،۲۰۱)	
اقتصاد نوین						-	۲،۲۲۴،۶۲۵،۸۸۴	۲،۰۳۱،۰۱۹،۷۵۴
بانک تجارت						-	(۲۸،۷۸۱،۲۵۹،۵۹۷)	(۲۵،۹۲۳،۰۹۵،۶۲۱)
بانک صادرات						-	(۳،۱۷۱،۲۸۵،۲۳۰)	(۲،۳۰۳،۸۱۳،۴۰۲)
بانک پارسیان						-	(۱،۲۵۸،۴۰۳،۴۶۳)	(۱،۶۹۵،۷۸۵،۴۶۳)
بهمن لیزینگ						-	(۱،۰۴۳،۱۳۹،۵۷۲)	(۱۹۱،۱۹۴،۲۲۶)
توسعه آذربایجان						-	۴۱،۸۵۹،۶۰۸	(۱،۹۹۴،۰۷۳،۷۹۲)
توسعه و عمران کرمان						-	(۲،۷۹۴،۶۰۲،۵۳۵)	(۲۰،۸۲۵،۵۵۹،۴۸۲)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر						-	(۵۳،۷۷۰،۰۵۵،۹۳۶)	(۲۵،۸۲۶،۰۸۶،۶۰۹)
ذوب آهن اصفهان							(۳،۲۶۰،۶۴۶،۰۶۵)	(۴،۲۰۷،۹۳۸،۳۴۸)
رایان هم افزا							۱۲۰،۵۱۵،۴۹۱	۷۲۰،۱۷۲،۲۵۱
ریل پردازسیر							۱،۴۸۹،۷۵۱،۱۴۹	۶۸۱،۲۶۳،۲۵۵
سرمایه گذاری ملت							۳،۴۳۲	۱۲۶،۷۳۳،۱۶۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی							۶۰،۰۱۱،۹۳۳،۴۶۰	۱،۲۰۹،۶۸۴،۹۸۷
جمع نقل به صفحه بعد	۴۷۲،۳۴۶،۵۶۵	۱،۲۰۷،۱۴۳،۶۰۴،۴۷۸	(۱،۲۱۶،۱۵۷،۴۶۲،۸۰۶)	(۱،۱۴۶،۷۸۶،۴۲۵)	(۶،۰۳۵،۷۱۸،۰۲۳)	(۲۱۶،۱۹۶،۳۶۲،۷۷۶)	۶۰،۰۱۸،۷۲۱،۴۱۴	(۱۰۰،۴۳۸،۲۷۱،۲۱۴)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷دی۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۷۲,۳۳۶,۵۶۵	۱,۲۰۷,۱۴۳,۶۰۴,۴۷۸	(۱,۴۱۶,۱۵۷,۴۶۲,۸۰۶)	(۱,۱۴۶,۷۸۶,۴۲۵)	(۶,۰۳۵,۷۱۸,۰۲۲)	(۲۱۶,۱۹۶,۳۶۲,۷۷۶)	۶۰,۰۱۸,۷۲۱,۴۱۴	(۱۰۰,۴۳۸,۲۷۱,۲۱۴)
سرمایه گذاری توکا								۳۰,۸۱۶,۹۸۸
سرمایه گذاری صنعتی ملی							(۳۳,۵۵۶,۰۱۶,۵۶۳)	(۲۹,۱۷۰,۲۸۴,۰۷۴)
سرمایه گذاری پویا								۱۵۹,۸۳۹,۱۱۶
سیمان باقران							۱,۷۰۴,۸۹۶,۸۹۱	(۳,۰۱۱,۳۶۴,۰۸۹)
سیمان شاهرود							(۳۹۷,۸۵۶,۰۲۱)	۱۲۰,۱۶۲,۰۲۹
شهد								(۱۶۷,۹۴۳,۵۲۶)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان							۱۷۵,۷۴۷,۴۵۰	۲۰۵,۸۴۷,۲۸۴
شیشه سازی مینا							۴,۶۵۹,۶۳۵,۰۶۹	(۸۳۳,۷۹۰,۲۰۲)
فولاد خوزستان							۶,۲۷۰,۲۴۶,۵۹۶	۱۲,۵۰۹,۰۷۷,۲۹۵
گالسیمین							(۲,۸۲۸,۲۷۶,۷۴۰)	(۹۴,۹۳۸,۵۱۱)
مخابرات							(۷,۴۵۱,۹۱۸,۷۲۰)	(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۶۹)
پتروشیمی کرمانشاه							۱۶,۸۲۲,۷۷۰,۹۹۳	۱۵,۳۹۵,۷۶۳,۱۲۷
پدیده شیمی قرن							(۶۸۲,۷۵۴,۶۴۲)	(۷۸۸,۷۲۷,۲۴۴)
پشم بافی توس							(۱۵,۷۳۸,۷۴۶)	۷۰۵,۹۵۳,۷۲۱
پلیمر آریا ساسول							۱۸,۹۷۳,۹۴۷,۱۷۹	۱۶,۸۲۴,۲۵۳,۱۱۱
چادرملو							۲۰,۲۰۶,۷۸۵,۹۱۳	۱۱,۴۹۰,۱۸۵,۰۰۳
گروه پتروشیمی س.ایرانیان							۱۸,۹۶۴,۷۰۷,۲۰۲	۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵
گل گهر							۱۰,۵۴۸,۱۵۰,۸۱۱	۶,۹۱۲,۶۰۹,۶۹۲
ایرانول							۳,۶۷۰,۹۲۵,۸۲۳	
بانک سامان							(۳۸,۰۵۲,۷۲۶)	
تولیدی چدن سازان							۱۱,۴۷۸,۵۶۱,۶۰۱	
سرمایه گذاری سیمان تامین							(۴۰۰,۷۱۰,۲۷۴)	
سرمایه گذاری معادن و فلزات							۲۱۴,۸۴۰,۵۹۹	
سرمایه گذاری پارس آریان							۱۸,۱۷۱,۱۰۵,۸۳۷	
صنایع چوب خزر کلیبین							۲۰۴,۰۲۷,۸۹۲	
صنعتی بهشهر							۲۰۸,۲۳۲,۹۰۱	
مهندسی و ساختمان صنایع نفت							(۱۳,۲۱۶,۶۰۵,۸۴۶)	
نفت بهران							۳,۰۳۶,۱۰۱,۷۵۵	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی							۲۷,۱۶۰,۲۵۹,۲۷۰	
	۲۷۲,۳۳۶,۵۶۵	۱,۲۰۷,۱۴۳,۶۰۴,۴۷۸	(۱,۴۱۶,۱۵۷,۴۶۲,۸۰۶)	(۱,۱۴۶,۷۸۶,۴۲۵)	(۶,۰۳۵,۷۱۸,۰۲۲)	(۲۱۶,۱۹۶,۳۶۲,۷۷۶)	۱۷۱,۹۹۱,۷۶۴,۸۸۸	(۸۵,۲۲۹,۰۴۵,۴۷۰)

۲-۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین سازی اراک (تقدم)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۹۸,۷۶۶,۹۴۸)	(۵,۴۱۵,۰۰۰)	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۳۲,۶۸۱,۹۴۸)	-	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱
گل گهر (تقدم)	۰		۰		۰	-		
جمع	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-	-	(۸,۳۳۲,۶۸۱,۹۴۸)	-	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱

۳-۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-	۱۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۴۵۳,۹۸۰,۸۸۳)	(۱,۲۰۵,۲۴۹)	-	۱۹۵,۵۱۳,۶۷۸		
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-	۹۵,۰۰۰	۸۸,۶۳۷,۸۵۰,۰۰۰	(۸۶,۹۰۵,۶۴۱,۲۰۱)	(۱۶,۰۶۵,۶۱۰)	-	۱,۷۱۶,۱۴۳,۱۸۹		
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰۰۲۴-۰۲۱۰	۷۰,۰۰۰	۳۶,۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴,۵۹۸,۸۷۷,۷۶۵)	(۶,۶۱۲,۲۱۸)	-	۱,۸۷۵,۷۱۰,۳۱۷		
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۲۱,۰۰۰	۱۷,۲۳۸,۲۷۰,۰۰۰	(۱۶,۷۹۶,۲۶۷,۷۹۸)	(۳,۱۲۲,۴۳۶)	-	۴۳۸,۸۷۷,۷۶۶		
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰۰-	۵۷,۰۰۰	۳۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۱۲,۰۵۷,۵۶۹)	(۵,۶۸۲,۱۸۸)	-	۱,۶۳۲,۲۶۰,۲۴۳		
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰۰۱۲-۰۲۰۹۱۳	۷۰,۰۰۰	۳۷,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۳۹,۷۳۸,۷۷۴)	(۶,۷۸۵,۲۷۵)	-	۱,۸۸۹,۴۷۵,۹۵۱		
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰۰-۰۲۰۹۱۹	۷۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۹۷,۶۶۶,۸۹۰)	(۶,۷۴۶,۰۷۱)	-	۲,۰۱۵,۴۸۷,۰۳۹		
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-	۳۲,۰۰۰	۲۲,۸۳۴,۴۲۰,۰۰۰	(۲۲,۱۲۰,۳۰۴,۳۵۱)	(۴,۱۲۸,۷۰۶)	-	۶۹۹,۷۶۹,۹۴۳		
اجاره مهر آیندگان لوتوس ۰۳۱۱	۰	۰	-	-	-	۰	۰	-۳۶۲۵۰۰۳۴
جمع	۴۲۵,۰۰۰	۲۷۷,۸۴۷,۹۶۰,۰۰۰	(۲۶۷,۳۳۴,۵۳۴,۹۳۱)	(۵۰,۳۵۹,۹۴۳)	-	۱۰,۴۶۳,۰۶۵,۱۲۶	۰	(۳۶,۲۵۰,۰۳۴)

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
بانک صادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۵۹۸,۱۳۰)	۲۳,۶۰۱,۸۷۰			
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۶	۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰		۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۶۲,۱۳۰	۱۰۵	۶,۵۲۳,۶۵۰	-	۶,۵۲۳,۶۵۰			
بیمه پارسیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۳,۲۹۰,۰۲۵	۳۰۰	۹۸۷,۰۰۷,۵۰۰	-	۹۸۷,۰۰۷,۵۰۰			
بیمه ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰		۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰	۴۱۷,۰۴۳,۹۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۲,۳۸۲,۹۹۲	۸,۰۰۰	۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰	-	۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰			
ذوب آهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۰	۵۶	۰	-	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰			
رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۸,۲۲۵	۵,۵۰۰	۴۵,۲۳۷,۵۰۰	-	۴۵,۲۳۷,۵۰۰			
سرمایه سبحان	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۵,۰۱۷,۳۹۹	۳۵۰	۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۰	-	۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۰			
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰	۳,۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری توکا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۳۱۰,۰۰۰	۷۶۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲,۳۸۵,۰۰۰	۹۴	۲۲۴,۱۹۰,۰۰۰	(۵,۱۰۲,۰۴۸)	۲۱۹,۰۸۷,۹۵۲		۶۱۰,۳۶۷,۸۹۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پویا	۱۳۹۹۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰			
جمع نقل به صفحه بعد					۳۵,۱۰۴,۹۸۴,۳۰۰	(۵,۷۰۰,۱۷۸)	۳۵,۲۲۲,۴۸۴,۱۲۲		۴,۱۵۴,۱۳۹,۷۹۳	۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
جمع نقل از صفحه قبل					۳۵,۱۰۴,۹۸۴,۳۰۰	(۵,۷۰۰,۱۷۸)	۳۵,۲۲۲,۴۸۴,۱۲۲	۴,۱۵۴,۱۳۹,۷۹۳	۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۰۰۰
شیشه سازی مینا	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۴۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۴۹۸,۱۳۷	۳,۰۰۰	۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰	-	۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰	۴۸۸,۶۲۱,۱۵۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۸۰	۳,۱۲۶,۹۳۴,۰۸۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۶۶۰۰,۰۹۵	۴۰۰	۲,۶۴۰,۰۳۸,۰۰۰	-	۲,۶۴۰,۰۳۸,۰۰۰	۲,۹۳۰,۲۰۰,۵۴۸	۲,۹۳۰,۲۰۰,۵۴۸
کالسیمین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۳۲,۰۹۲	۱,۰۰۰	۳۲,۰۹۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۹۲,۰۰۰		
مخابرات	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۷,۶۹۹,۹۱۱	۳۰۰	۲,۳۰۹,۹۷۳,۳۰۰	-	۲,۳۰۹,۹۷۳,۳۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۸۱۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰		
نفت پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۵۳۰,۰۶۷	۲,۸۵۰	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰	-	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰		
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۲,۹۹۲	۱۳,۵۰۰	۴۰,۳۹۲,۰۰۰	(۸۲,۸۲۷)	۴۰,۳۰۹,۱۷۳	۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰		
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰	۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰
چادرملو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۸	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰		
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳,۸۲۵,۰۵۹	۴۰۰	۱,۵۳۰,۰۲۳,۶۰۰	-	۱,۵۳۰,۰۲۳,۶۰۰	۲,۴۵۰,۲۷۸,۶۰۰	۲,۴۵۰,۲۷۸,۶۰۰
گل گهر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سیار							-	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰
ایرانول							-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان							-	۲,۹۲۹,۴۱۶	۲,۹۲۹,۴۱۶
بانک پاسارگاد							-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه بانک ملت							-	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان							-		۲,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹
توسعه آذربایجان							-		۳۲,۱۵۸,۵۹۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه							-	۵۴۵,۲۵۹,۳۷۹	۵۴۶,۷۵۳,۲۴۰
توسعه و عمران کرمان							-	۳۵,۳۴۹,۳۰۶	۳۷,۴۷۵,۹۳۶
تولیدی چدن سازان							-	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۷۱,۹۱۰,۷۵۵,۱۵۰	(۵,۷۸۳,۰۰۵)	۷۲,۰۲۸,۱۷۲,۱۴۵	۵۱,۴۱۰,۱۱۶,۸۷۳	۵۳,۶۵۸,۳۵۶,۹۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	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
جمع نقل از صفحه قبل					۷۱,۹۱۰,۷۵۵,۱۵۰	(۵,۷۸۳,۰۰۵)	۷۲,۰۲۸,۱۷۲,۱۴۵	۵۱,۴۱۰,۱۱۶,۸۷۳	۵۳,۶۵۸,۳۵۶,۹۲۹
داروسازی فارابی								۱,۴۹۷,۲۹۴,۲۰۴	۱,۵۰۱,۳۹۶,۳۸۰
دارویی تامین								۲,۹۵۱,۹۱۲,۵۶۸	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها									۸۴,۷۰۹,۸۹۸
سرمایه گذاری توسعه صنعتی									۲,۲۱۸,۸۹۹,۶۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین								۱,۰۴۶,۲۴۶,۷۴۰	۱,۰۴۶,۲۴۶,۷۴۰
سرمایه گذاری غدیر								۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر								۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
غلتک سازان سپاهان								۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد								۷۶,۹۶۸,۰۰۰	۷۶,۹۶۸,۰۰۰
نفت بهران								۲,۲۹۵,۰۰۸,۷۳۷	۲,۲۹۵,۰۰۸,۷۳۷
پتروشیمی نوری								۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس								۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت								۱,۱۵۸,۳۶۸,۵۳۰	۱,۱۵۸,۳۶۸,۵۳۰
گروه توسعه ملی ایران								۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ملی مس									۱۶۸
جمع					۷۱,۹۱۰,۷۵۵,۱۵۰	(۵,۷۸۳,۰۰۵)	۷۲,۰۲۸,۱۷۲,۱۴۵	۷۹,۶۴۰,۹۱۵,۶۵۲	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۱۹۵,۲۰۶	۶,۱۶۵,۶۴۶	۶,۹۸۹,۸۸۶
جمع		۴,۴۹۲,۲۴۵,۹۶۸	۶,۱۶۵,۶۴۶	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹

۲۰-۱-سود اوراق مشارکت،اوراق اجاره و اوراق رهنی

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره:									
اجاره مهر آیندگان لوتوس ۰۳۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	۴۴۹,۲۰۵,۰۶۲	۰	۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:									
بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۱۹۵,۲۰۶	۱۰	۱۹,۵۲۰	۰	۱۹,۵۲۰	۶,۱۶۵,۶۴۶	۶,۹۸۹,۸۸۶

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
درآمد تنزیل سود سهام	۴,۰۵۵,۵۷۶	۰	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۲۳۲,۶۶۶,۱۶۲	۴۸۱,۴۹۰,۲۸۹	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶
جمع	۱,۲۳۶,۷۲۱,۷۳۸	۴۸۱,۴۹۰,۲۸۹	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸,۶۹۹,۱۳۹,۳۴۳	۴۰,۵۳۲,۷۴۰,۹۸۶	۴۸,۴۸۹,۸۹۲,۳۸۸
متولی صندوق	۱۲۸,۸۲۱,۹۳۹	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	۱۲۰,۳۲۸,۷۲۲
حسابرس	۱۹۳,۷۵۴,۲۸۲	۱۲۰,۹۸۶,۲۵۶	۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶
جمع	۱۹,۰۲۱,۷۱۵,۵۶۴	۴۰,۷۴۴,۴۶۶,۹۳۴	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵	۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵
هزینه برگزاری مجامع	۰	۳,۳۸۶,۴۶۰	۴۱,۲۸۵,۸۱۳
هزینه نرم افزار	۸۱۹,۸۹۲,۸۴۰	۲۳۸,۱۹۸,۲۸۳	۴۴۶,۹۷۴,۶۱۵
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۷۳,۷۸۹,۹۱۸	۲۱,۴۳۷,۵۰۲	۴۰,۲۲۷,۰۴۳
هزینه خدمات بانکی	۱۳,۱۸۰,۰۵۷	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۰۸۴
جمع	۹۰۶,۸۶۲,۸۱۵	۱,۳۷۹,۵۵۱,۷۵۰	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰

۲۴- هزینه های مالی

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات کارگزاری پارسیان	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴	۳۹۵,۱۷۶,۰۱۰	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴

- تعدیلات

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۸۵۸,۹۶۹,۲۲۱,۲۲۹	۲,۴۱۰,۵۴۷,۶۷۱,۱۶۶	۲,۵۰۶,۴۰۳,۲۱۵,۶۱۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۶۱۷,۳۰۰,۳۲۵,۶۹۳)	(۲,۴۹۶,۵۰۷,۶۷۳,۴۹۳)	(۳,۳۰۶,۶۴۲,۱۵۸,۹۷۲)
جمع	۲۴۱,۶۶۸,۸۹۵,۵۳۶	(۸۵,۹۶۰,۰۰۲,۳۲۷)	(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)

۲۵- باتوجه به تعداد بالای صدور در بازه زمانی نه ماهه، تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال مثبت بوده است.

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷-ریسک سرمایه گذاری

ته، تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به همه ریسک های سرمایه گذاری صندوق از جمله ریسک های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۲۷-۱ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کند. ارزش سهام شرکت ها در بازار تابع عوامنل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت وضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است.قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و دراثر آن صندوق و سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲۷-۲- ریسک نکول اوراق مشارکت: اوراق مشارکت شرکتها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری می کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، ی 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 اهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشدو 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 سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد ثمدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید.چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند،مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شدهفتا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش fifo و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۰

۲۸- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۲۷		۱۴۰۰/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۹۰۰	۱۱٪	۴,۹۰۰	۷٪
			عادی	۴,۰۰۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۱۵٪	۲۲,۶۸۲	۳۱٪
			عادی	۲۲,۵۸۲			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۱۴٪	۶,۵۵۳	۹٪
			عادی	۶,۵۵۳			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۰٪	۰	۰٪
			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 پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۹٪	۴,۰۸۰	۶٪
			عادی	۴,۰۸۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید پوریا خاموشی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱	۰	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم السادات اعتماد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰	۰	۰٪
جمع				۴۳,۱۷۸	۵۹٪	۴۳,۱۷۸	۶۰٪

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 پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۰۳۲,۱۱۳,۱۸۹,۳۸۱	طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۲,۶۵۸,۷۵۲
کارگزاری بانک پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۸,۶۹۹,۱۳۹,۳۴۳		۱۹,۰۶۳,۷۰۴,۲۳۶
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۲۸,۸۲۱,۹۳۹		۱۲۸,۸۲۱,۹۳۹
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۹۳,۷۵۴,۲۸۲		۱۹۴,۱۴۴,۱۸۰

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.