



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱ 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 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 ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ 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 رجایی	



بسم خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۴۴۸,۰۴۰	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	ریال
حساب های دریافتی	۸	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	ریال
سایر دارایی ها	۹	۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	ریال
موجودی نقد	۱۰	۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲	ریال
جاری کارگزاران	۱۱	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷	ریال
جمع دارایی ها		۱,۵۱۳,۲۹۴,۹۸۰,۳۹۴	ریال

جاری کارگزاران	۱۱	.	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷	ریال
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷	ریال
تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	.	ریال
جمع بدهی ها		۳۰,۳۱۴,۴۷۴,۴۲۱	ریال
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	ریال
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۷,۷۷۴,۲۹۱	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵۳,۳۹۴	ریال

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

شماره ثبت ۳۳۹۱۳
شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)

نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین (درسام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۶,۳۹۴,۳۹۹,۵۹۱	۱,۱۳۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۶۹,۳۶۳,۳۶۱,۸۳۳)	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۶۳۳)
سود سهام	۱۹	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴,۴۹۲,۲۸۴,۹۱۱	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹
سایر درآمدها	۲۱	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶
جمع درآمدها		۷۲,۹۵۳,۵۷۶,۸۵۰	۱,۱۲۷,۴۴۴,۳۹۹,۲۵۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارجان	۲۲	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶
سایر هزینه‌ها	۲۳	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰
سود قبل از هزینه‌های مالی		۴۷,۶۹۳,۴۶۲,۱۶۸	۱۰,۷۶۹,۹۹۹,۷۱۰,۷۸۶
هزینه‌های مالی	۲۴	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴	۱,۶۴۲,۰۲۳,۸۲۴
سود خالص		۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴	۱۰,۷۵۳,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۲٪	۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		۳۵٪	۸۲٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۱۰,۸۵۵,۵۳۳,۷۶۱,۶۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳۱,۱۶۷)	(۳۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴	۱۰,۷۵۳,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
تعدیلات	-	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷	(۸۰۰,۳۳۸,۹۴۳,۳۵۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۳۱۱۳

آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اشرافی اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۶۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۵۱۵۳۲۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۹۶۳۹۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، 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 صورت جلسه مجمع صندوق ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ حسابرس صندوق از مؤسسه حسابرسی و خدمات 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 ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید شد و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۹۹۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرافی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.parsianbroker.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۱- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 شرکت های 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 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 و ۲۳.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۲-۱-۴- 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.

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

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 ارزش سهام و حق تقدم سهام به‌علاوه ۳ 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 ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم 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 دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد ۹۰ درصد ضرب می‌گردد.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق‌الزخمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تازنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۹۳۷.۵۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۱۸.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۴.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح ذیل: از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۳ بالای ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۱

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

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			۱۴۰۱/۰۱/۲۷			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۴.۰٪	۱۸۷,۱۹۶,۵۱۳,۸۵۱	۲۴۴,۸۷۷,۶۳۳,۱۶۴	۲۸.۰۳٪	۴۱۵,۶۲۴,۷۵۸,۴۹۱	۴۳۹,۹۵۳,۲۹۸,۷۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۶٪	۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۲۴۹	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۲۳۰	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی
۰.۴٪	۵,۰۲۴,۶۰۳,۴۱۹	۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴	۰.۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۳٪	۴۴,۷۱۸,۶۰۴,۶۷۱	۷۳,۵۱۲,۹۱۴,۹۰۱	۲۶.۳۵٪	۳۹۰,۷۱۲,۶۸۸,۸۵۳	۳۵۱,۶۲۱,۶۱۳,۶۵۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰٪			۱.۵۱٪	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	سرمایه‌گذاریها
۰.۱٪	۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷	۲۰۵,۸۸۹,۲۲۶	۰.۰٪	.	.	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰٪	۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶	۶۷۶,۷۵۴,۰۱۲	۰.۰٪	.	.	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۰.۴٪	۵,۱۰۳,۲۲۹,۰۴۱	۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۲۴	۱۰.۶۱٪	۱۵۷,۳۴۵,۴۱۶,۴۲۹	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۳.۸٪	۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۲۳۴	۱۰.۳۶٪	۱۵۳,۵۷۸,۰۷۵,۸۰۷	۱۴۰,۷۱۹,۰۴۱,۳۳۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱.۶٪	۲۱,۲۵۶,۷۶۵,۲۰۰	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۰.۰٪	.	.	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۵.۷٪	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۷.۳۱٪	۱۰۸,۴۴۵,۶۶۷,۹۹۸	۱۲۸,۵۰۷,۷۳۵,۱۲۲	فلزات اساسی
۲۷.۲٪	۳۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۳۲۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۱۴.۰۹٪	۲۰۸,۹۲۳,۷۹۳,۵۶۲	۲۵۹,۱۷۵,۲۴۰,۲۸۰	محصولات شیمیایی
۳.۸٪	۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳۰,۰۰۲,۰۲۲,۰۱۲	۰.۰٪	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۳٪	۴,۲۲۷,۶۹۴,۶۵۰	۶,۲۲۱,۷۶۸,۴۴۲	۰.۰٪	.	.	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۴.۰٪	۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۱۰۳,۲۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۰.۰٪	.	.	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۰.۹٪	۱۲,۳۰۱,۸۰۶,۱۳۲	۱۳,۱۳۵,۵۹۶,۳۳۴	۰.۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۴٪	۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۰.۰٪	.	.	سرمایه‌گذاریها
۲.۳٪	۳۱,۱۵۹,۳۴۳,۰۶۰	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۰.۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰.۳٪	۳,۵۲۹,۴۶۵,۵۰۰	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶	۰.۰٪	.	.	قند و شکر
۰.۰٪	۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸	۰.۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۰٪	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۰.۰٪	.	.	مغذیات
۰.۳٪	۴,۰۹۰,۲۷۳,۵۹۵	۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴	۰.۰٪	.	.	منسوجات
۹۱.۵۱٪	۱,۲۲۵,۸۱۲,۵۴۳,۸۰۷	۱,۳۰۸,۲۴۶,۸۴۴,۳۹۶	۹۸.۲۵٪	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۱/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۳۷۰,۷۵۴	۲,۰۰۳,۵۶۰,۲۳۶	(۱,۰۷۲,۲۶۸,۴۰۸)	۱,۲۱۷,۶۶۲,۵۸۲
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	.	-	۱۲,۵۳۳,۵۴۷
.	.	-	.
۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	۲,۰۰۳,۵۶۰,۲۳۶	(۱,۰۷۲,۲۶۸,۴۰۸)	۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹

هزینه نرم‌افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون
جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۷,۶۸۷,۳۶۴,۹۲۲	۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳

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

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۰۱/۲۷

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	۳,۸۱۵,۶۲۹,۱۴۴,۰۰۴	(۳,۸۴۳,۸۲۸,۸۵۹,۱۵۶)	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۲,۹۹۶,۱۶۶,۳۱۰	۲۳,۶۱۲,۴۲۲,۵۶۸	متولی
۲۱۷,۸۰۸,۱۳۸	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	حسابرس
۸۰,۳۸۹,۸۹۸	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۲۳,۲۹۴,۳۶۴,۳۴۶	۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۶,۳۹۸,۵۱۰	۱,۸۶۰,۸۱۷,۴۹۷	بابت تسمه واحدهای صادر شده
۱,۴۱۳,۸۸۳	-	بابت درخواست صدور
-	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱,۰۸۶,۱۵۰,۰۱۸	۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۳۴۲,۵۱۸,۶۲۱	۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱	وجه واریزی نامشخص
۳۹۶,۲۴۴,۷۷۱	۲۰۵,۰۹۹	جمع
۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹	۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷	

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
مابده تسهیلات	مابده تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دریافتی
-	-	اقساط پرداخت شده
-	-	مابده تسهیلات

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
تعداد	تعداد	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
ریال	ریال	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۳۱۳,۴۰۹,۸۴۴,۲۸۲	۱,۴۵۵,۲۰۶,۲۱۴,۹۷۳	جمع
۵۰,۳۷۵	۵۲,۳۹۴	
۲۶,۰۷۲,۶۵۱,۰۰۰	۲۷,۷۷۴,۳۹۱,۰۰۰	
۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	
۵۱,۳۷۵	۵۳,۳۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴
۱۷-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۱,۸۲۲,۳۹۲,۱۶۳)
۱۷-۳	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰,۹۴۰,۹۴۹,۰۱۷
۱۷-۴	سود و زیان حاصل از انقضا واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۰,۰۲۱,۰۹۳
جمع	۳۶,۲۹۴,۲۹۹,۵۹۱	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۷۶۴	۲,۰۲۲,۴۱۳,۷۶۰	(۱,۳۷۵,۸۴۷,۶۰۰)	(۱,۹۲۱,۲۹۰)	(۱۰,۱۱۲,۰۶۸)	۶۲۴,۵۳۲,۸۰۲	۶۲۴,۵۳۲,۸۰۲
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۵۲,۸۴۲,۶۰۰)	(۱۳,۳۵۸,۷۷۲)	(۷۰,۳۰۹,۸۸۴)	۱,۴۲۵,۴۶۷,۸۴۲	۱,۴۲۵,۴۶۷,۸۴۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۸,۱۹۵,۸۸۰	(۲۰,۶۳۳,۶۳۹,۷۷۲)	(۲۰,۸۱۲,۳۲۶)	(۱۰۹,۵۴۰,۹۳۶)	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۴۶	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۴۶
۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۱۹۰,۷۵۶,۵۸۰	(۸۸,۳۳۵,۸۵۵,۳۶۸)	(۶۸,۲۱۶,۵۹۵)	(۳۶۰,۰۹۵,۲۱۸)	۱۶,۷۴۵,۳۳۱,۵۲۳	۱۶,۷۴۵,۳۳۱,۵۲۳
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۳,۳۶۳,۴۲۰	(۵,۱۶۱,۱۰۷,۶۰۰)	(۴,۲۴۰,۰۰۷۲)	(۲۲,۳۱۶,۸۰۵)	۷۲۴,۲۰۱,۰۵۷	۷۲۴,۲۰۱,۰۵۷
۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۲,۳۵۸,۸۷۰	(۱۴,۷۲۰,۰۴۷,۰۰۰)	(۱۵,۳۱۶,۰۰۰)	(۸۰,۶۱۱,۷۸۱)	۱,۲۹۵,۹۷۳,۹۲۲	۱,۲۹۵,۹۷۳,۹۲۲
۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۱,۵۶۰,۲۳۵	(۲۵,۹۵۵,۵۳۸,۶۰۰)	(۲۳,۸۷۴,۶۰۰)	(۱۲۵,۶۵۷,۷۴۵)	۹۷۳,۵۰۰,۸۳۴	۹۷۳,۵۰۰,۸۳۴
۱۷,۱۸۵,۰۰۰	۵۴,۸۵۶,۵۷۱,۵۰۶	(۴۹,۳۳۸,۸۸۱,۳۴۷)	(۵۲,۱۲۸,۱۸۱)	(۲۷۴,۲۸۲,۷۶۸)	۵,۲۰۱,۲۹۳,۹۹۳	۵,۲۰۱,۲۹۳,۹۹۳
۱,۱۱۵,۴۷۱	۱۵,۴۰۳,۳۵۰,۶۹۰	(۱۴,۶۴۲,۰۰۶,۹۹۳)	(۱۴,۶۳۲,۰۸۳)	(۷۷,۰۱۶,۷۵۳)	۶۹۹,۶۵۳,۸۶۲	۶۹۹,۶۵۳,۸۶۲
۶۲,۱۳۰	۴۴۳,۲۰۵,۰۸۰	(۴۵۵,۵۵۹,۶۸۶)	(۴۲۰,۱۶۸)	(۲,۲۱۱,۵۲۳)	(۴۵,۸۸۶,۲۹۷)	(۴۵,۸۸۶,۲۹۷)
۸,۶۹۰,۰۲۵	۳۰,۷۸۷,۱۵۹,۲۰۶	(۲۹,۶۲۲,۵۶۴,۸۱۳)	(۲۹,۲۴۷,۴۴۱)	(۱۵۳,۹۲۵,۷۵۴)	(۹۰,۲۰۵,۸۸۸,۸۰۲)	(۹۰,۲۰۵,۸۸۸,۸۰۲)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۷۱,۹۳۳,۴۷۰	(۳۱,۱۸۷,۹۹۷,۷۲۲)	(۲۶,۲۷۸,۲۳۶)	(۱۴۹,۳۵۹,۶۴۹)	(۳,۴۸۱,۳۰۲,۱۳۹)	(۳,۴۸۱,۳۰۲,۱۳۹)
۹,۶۸۱,۲۲۵	۱۱,۴۷۰,۰۴۷,۰۵۸	(۱۳,۹۷۴,۳۵۶,۹۰۰)	(۱۰,۸۹۵,۶۲۱)	(۵۷,۴۵۰,۱۵۴)	(۳,۵۷۲,۵۵۳,۶۱۷)	(۳,۵۷۲,۵۵۳,۶۱۷)
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۰,۲۸۰,۸۲۰	(۱۱,۲۲۹,۸۹۸,۳۰۲)	(۱۳,۱۵۷,۳۹۶)	(۶۹,۴۵۱,۳۷۹)	۲,۵۴۵,۹۷۳,۷۲۳	۲,۵۴۵,۹۷۳,۷۲۳
۲,۶۶۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۴,۷۶۰,۰۰۰	(۴۶,۸۰۸,۲۱۳,۲۴۱)	(۴۴,۶۹۲,۱۷۵)	(۲۳۵,۲۲۳,۷۵۵)	(۲۳,۲۶۹,۱۷۱)	(۲۳,۲۶۹,۱۷۱)
۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۰۰۲۰,۰۳۰	(۴,۳۲۷,۶۹۴,۶۵۰)	(۲,۹۷۲,۴۴۸)	(۱۵,۶۴۵,۰۹۳)	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)
۶۵۰,۸۰۲	۱۱,۱۹۴,۳۱۹,۱۰۱	(۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹)	(۱۰,۶۳۴,۱۲۳)	(۵۵,۹۷۱,۵۵۳)	۶,۱۵۷,۵۸۵,۳۸۶	۶,۱۵۷,۵۸۵,۳۸۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۹,۶۲۶,۹۴۱	(۲۴,۷۹۵,۸۶۰,۶۰۲)	(۱۹,۴۰۶,۸۹۱)	(۱۰۳,۱۴۸,۰۰۸)	(۴,۴۸۷,۷۸۸,۵۶۰)	(۴,۴۸۷,۷۸۸,۵۶۰)
۲,۵۲۳,۷۶۰	۲۳۳,۸۷۹,۹۲۲,۲۰۴	(۱۷۹,۰۰۲,۴۷۶,۳۸۱)	(۲۲۲,۱۸۳,۲۲۸)	(۱,۱۶۹,۳۹۹,۴۲۳)	۵۳,۲۷۵,۸۶۲,۷۷۲	۵۳,۲۷۵,۸۶۲,۷۷۲
۹,۹۹۰,۳۱۹	۴۱,۴۲۲,۹۹۶,۵۵۸	(۴۸,۱۸۸,۴۸۸,۷۵۳)	(۳۹,۳۶۱,۰۰۱)	(۲۰۷,۱۶۴,۹۴۹)	۲,۹۹۸,۰۰۱,۸۶۵	۲,۹۹۸,۰۰۱,۸۶۵
۴,۳۱۴,۲۷۱	۲۷,۳۳۱,۴۷۹,۷۶۰	(۶۷,۹۹۵,۳۵۸,۳۸۸)	(۳۵,۴۶۳,۷۷۴)	(۱۸۶,۶۵۷,۳۱۵)	(۳۰,۸۸۵,۵۹۹,۷۱۷)	(۳۰,۸۸۵,۵۹۹,۷۱۷)
۱,۷۹۷,۴۷۸	۴,۲۶۸,۱۵۸,۷۲۲	(۴,۸۳۲,۰۳۷,۳۳۴)	(۲۶۵۰۹,۵۲۸)	(۱۳۹,۵۲۶,۸۱۹)	(۷۳۹,۹۱۲,۹۵۹)	(۷۳۹,۹۱۲,۹۵۹)
۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۴,۲۱۷,۴۷۲	(۴۹,۲۴۴,۲۱۷,۴۷۲)	-	-	-	-
۸,۲۲۵	۶۸۵,۹۷۳,۲۲۵	(۶۲۶,۰۶۱,۵۷۷)	(۶۵۱,۶۴۹)	(۳,۴۲۹,۸۶۳)	۱,۸۹۵,۱۷۹,۹۹۴	۱,۸۹۵,۱۷۹,۹۹۴
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۱,۲۶۸,۱۸۳,۴۵۲	(۹,۳۰۵,۳۵۸,۳۶۵)	(۱۰,۷۰۳,۷۰۵)	(۵۶,۳۴۰,۷۸۸)	۶,۴۰۱,۱۳۰,۳۲۷	۶,۴۰۱,۱۳۰,۳۲۷
۱۴۹,۷۲۷,۹۰۴	۷۷۰,۲۱۸,۲۷۳,۱۱۸	(۷۵۰,۴۸۶,۱۱۹,۰۲۳)	(۷۰۷,۴۴۳,۶۷۷)	(۳,۷۲۳,۵۶۰,۰۹۱)	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۹,۷۲۷,۹۰۴	۷۷۰,۳۱۸,۲۷۳,۱۱۸	(۷۵۹,۴۸۶,۱۱۰,۰۲۳)	(۷۰۷,۴۴۳,۶۷۷)	(۳,۷۲۳,۵۶۰,۰۹۱)	۶,۴۰۱,۱۳۰,۳۲۷
ریل پردازسیر	۸۹۷,۹۷۱	۳,۴۴۶,۶۲۵,۲۶۳	(۵۰,۲۴۶,۰۳۰,۴۱۹)	(۳,۴۴۶,۶۲۵)	(۱۷,۱۸۳,۱۱۲)	(۱,۶۰۸,۴۲۵,۹۲۱)
س. و خدمات	۲۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۵۵,۹۱۳)	(۲۳۳,۷۰۰)	(۱,۲۳۰,۰۰۰)	۳۳,۹۸۴,۳۸۸
سرمایه سبحان	۵۰,۱۷,۳۹۹	۱۵,۹۹۵,۴۸۰,۱۱۲	(۱۷,۲۹۵,۲۸۵,۵۳۰)	(۱۵,۱۹۵,۵۱۹)	(۷۹,۹۷۷,۳۱۴)	(۱,۳۹۵,۹۸۷,۳۵۱)
سرمایه گذاری ملت	۲۶۰,۰۰۰	۹,۸۷۰,۱۸۰,۱۷۲	(۱۱,۳۹۲,۶۰۸,۳۴۰)	(۹,۲۷۶,۵۶۳)	(۴۹,۳۵۰,۸۹۳)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۴)
سرمایه گذاری تامین	۵۳۲,۵۰۰	۷,۵۶۵,۷۰۲,۳۵۰	(۶,۵۲۰,۵۴۳,۰۴۹)	(۶,۱۸۷,۱۸۰)	(۲۷,۸۴۸,۲۸۸)	۱۰,۰۰۰,۱۴۳,۶۳۳
سرمایه گذاری	۷۴۷,۲۴۹	۶,۶۰۰,۶۵۱,۱۸۰	(۶,۲۶۱,۷۵۱,۷۷۰)	(۶,۲۷۰,۵۳۰)	(۳۳,۰۰۰,۲۲۳)	(۲,۷۰۱,۲۷۴,۳۶۹)
سرمایه گذاری توکا	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۷۴۵,۴۰۰	(۱,۱۸۷,۸۸۹,۷۵۰)	(۸۷۴,۶۷۴)	(۱۴,۶۰۳,۷۲۵)	(۲۷۲,۶۲۲,۷۴۱)
سرمایه گذاری	۳۶۰,۰۰۰	۵۷,۵۴۴,۶۸۰,۲۲۰	(۶۶,۴۶۶,۲۵۸,۸۴۹)	(۵۴,۶۶۶,۲۹۲)	(۲۸۷,۷۲۳,۲۳۳)	(۹,۲۶۳,۹۸۸,۲۷۴)
سرمایه گذاری پارس	۷,۵۶۷,۸۳۵	۱۳۳,۸۳۰,۶۱۵,۰۷۰	(۱۳۳,۸۳۳,۲۲۱,۹۵۹)	(۱۲۷,۱۳۸,۷۰۱)	(۶۶۹,۱۵۳,۰۳۰)	۱۰,۳۰۱,۸۸۱,۳۸۰
سرمایه گذاری پویا	۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۵۷,۰۵۰	(۱,۳۲۱,۰۰۹,۲۴۹)	(۸۵۴,۵۸۶)	(۴,۴۹۸,۲۷۶)	(۴۲۶,۷۸۸,۲۶۱)
سرمایه گذاری	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۱۰,۱۵۲,۰۶۲	(۵۰,۲۷۳,۵۰۵,۰۲۸)	(۴۹,۱۲۳,۲۶۳)	(۲۵۸,۵۵۰,۶۳۷)	۱۰,۳۸۹,۷۳۴,۱۳۴
سیمان باقران	۱,۷۴۸,۲۱۷	۲۸,۳۱۰,۳۲۵,۵۰۹	(۳۹,۱۴۱,۴۲۱,۵۶۰)	(۲۶,۸۹۴,۳۳۵)	(۱۴۱,۵۵۱,۵۸۶)	(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)
سیمان شاهرود	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۷۴,۳۱۵,۰۰۰)	(۱,۸۱۰,۶۹۴)	(۹,۹۹۹,۹۹۹)	(۲۹,۷۶۱,۹۹۳)
سیمان شرق	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۷,۲۱۲,۳۷۰	(۱۴,۶۶۵,۵۵۱,۳۵۴)	(۱۳,۷۱۷,۴۳۱)	(۶۶,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۷,۹۹۲,۴۴۶)
سید مالکان	۴,۶۷۷,۶۱۱	۹۶,۱۲۴,۱۴۵,۷۷۰	(۱۰۰,۹۷۸,۸۸۲,۸۲۳)	(۹۱,۳۱۶,۵۴۰)	(۲۸۰,۶۲۰,۶۲۳)	(۵,۵۲۵,۶۷۴,۵۱۶)
شهد	۱۷۳,۷۰۸	۲,۶۹۴,۲۱۱,۰۸۰	(۳,۵۲۹,۲۶۵,۵۰۰)	(۳,۵۵۹,۲۸۴)	(۱۳,۴۷۱,۰۵۴)	(۸۵۱,۲۸۲,۹۵۸)
شیرپاستوریزه پگاه	۳۳,۶۳۰	۵۷۴,۱۳۱,۶۳۰	(۴۵۶,۰۸۷,۱۲۲)	(۵۴۵,۴۱۴)	(۲,۸۷۰,۶۵۸)	۱۱,۴۰۴,۶۵۸
شیشه سازی مینا	۴۹۰,۰۰۰	۶۰,۱۲۵,۱۶۹,۳۶	(۳,۴۹۸,۵۲۱,۳۵۴)	(۵,۷۱۱,۶۰۹)	(۳۰,۰۰۴,۵۴۴)	۲,۴۷۸,۲۲۱,۴۱۹
صنایع شیمیایی	۶۰۷,۷۷۲	۱۹,۵۶۹,۸۵۵,۶۷۸	(۱۳,۳۴۲,۸۷۸,۷۴۴)	(۱۸,۵۹۱,۰۰۳)	(۹۷,۸۴۹,۲۳۵)	۷,۱۱۰,۵۳۶,۶۴۵
صنایع مس افق	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۲۰,۰۰۰	(۵۸,۹۰۳,۴۲۶)	(۵۶,۳۴۵)	(۲۹۶,۵۹۹)	۶۳,۶۳۰
صنایع پتروشیمی	۱,۳۴۵,۴۵۳	۱۶,۷۴۶,۸۴۳,۸۵۰	(۱۱,۷۷۳,۷۸۲,۶۹۵)	(۱۵,۹۰۹,۲۰۰)	(۸۳,۷۳۴,۱۹۱)	۴,۸۷۳,۴۱۵,۷۶۴
صنعتی سپاهان	۴۹۸,۱۳۷	۱۳,۵۴۵,۰۵۴,۴۲۰	(۹,۹۱۷,۹۸۶,۴۸۳)	(۱۱,۹۱۷,۶۱۳)	(۶۳,۷۲۵,۲۵۷)	۲,۵۵۲,۲۵۰,۶۷
فراپورس ایران	۷۷۰,۰۰۰	۸,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۷۱,۲۱۷,۴۶۱)	(۸,۲۳۶,۰۰۰)	(۴۳,۳۵۰,۹۹۱)	(۸,۲۵۲,۶۰۵,۰۵۲)
فولاد خوزستان	۵,۷۱۲,۱۸۷	۸۹,۳۳۲,۸۸۲,۴۲۰	(۹۲,۱۶۲,۷۴۰,۰۷۲)	(۸۴,۸۴۴,۹۳۹)	(۴۴۶,۶۶۴,۳۰۴)	(۳,۳۶۱,۲۷۲,۸۹۵)
فولاد کاوه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۲۹,۴۴۲,۹۴۰	(۶۱,۲۰۰,۶۷۶,۳۴۸)	(۵۰,۷۵۶,۵۰۹)	(۲۶۷,۱۲۷,۱۲۷)	(۸۰,۸۹۹,۱۳۷,۰۴۴)
فولاد مبارکه	۹,۸۶۰,۰۹۵	۱۱۵,۱۶۳,۵۹۶,۶۹۰	(۱۰۷,۲۸۳,۳۳۴,۳۰۰)	(۱۰۹,۴۰۴,۴۵۵)	(۵۷۵,۸۱۷,۳۰۲)	۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳
فولاد هرمزگان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۹,۸۶۵,۱۶۵	(۳۹,۸۴۸,۳۳۱,۲۲۰)	(۳۹,۱۱۰,۲۹۵)	(۲۰۵,۸۲۹,۲۴۸)	۱۰,۹۶۵,۷۴۴,۲۲۲
گاشی حافظ	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۵۱۰,۷۴۴	(۸۳۱,۱۷۰,۰۰۰)	(۸۸۳,۹۵۷)	(۴,۶۵۲,۵۵۲)	۹۳,۸۰۳,۶۳۱
گاشی و سرامیک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۵,۵۷۰,۳۴۰	(۲۹,۰۰۷,۶۹۸,۸۲۳)	(۱۸,۵۲۰,۵۹۰)	(۹۷,۴۷۷,۸۳۷)	(۹,۶۹۴,۱۲۶,۹۳۰)
کالسیمین	۳۲۰,۹۲	۴۸۱,۶۱۳,۱۲۰	(۵۳۶,۵۷۵,۷۰۵)	(۴۵۷,۵۰۶)	(۲,۴۰۸,۰۶۴)	(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)
کرین	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۵۱۶,۷۸۳,۱۳۵)	(۱۱,۹۱۸,۰۱۱)	(۶۲,۷۲۶,۴۹۹)	۲,۹۵۲,۸۷۲,۳۵۵
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
لغابیران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۴۶۴,۱۵۳	(۷,۸۷۴,۳۵۹,۸۲۹)	(۲,۸۴۸,۱۲۹)	(۲۵,۵۱۷,۳۰۲)	(۳,۸۰۱,۱۲۶,۱۰۷)
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱۴,۸۸۱,۲۹۳	۱,۶۱۱,۸۵۸,۹۷۷,۸۶۳	(۱,۶۱۳,۳۰۳,۸۷۹,۴۴۶)	(۱,۵۰۶,۹۱۴,۷۰۶)	(۷,۹۳۱,۳۶۲,۵۶۱)	(۱۰,۸۸۳,۰۷۸,۸۵۱)
						۳۷۵,۰۲۹,۵۶۹,۶۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۱۴,۸۸۱,۲۹۳	۱,۶۱۱,۸۵۸,۹۷۷,۸۶۲	(۱,۶۱۳,۳۰۳,۸۷۹,۴۴۶)	(۱,۵۰۶,۹۱۴,۷۰۴)	(۷,۹۳۱,۲۶۲,۵۶۱)	(۱۰,۸۸۳,۰۷۸,۸۵۱)
لیزینگ غدير	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۴,۷۹۷,۱۲۰	(۱۱,۰۵۴,۷۹۷,۱۲۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۷۳,۹۵۳)	(۶,۷۵۰,۶۱۱,۰۸۴)
مخابرات	۷,۶۹۹,۹۱۱	۵۳,۰۸۸,۵۶۶,۰۹۰	(۵۳,۰۸۸,۵۶۶,۰۹۰)	(۷,۶۹۹,۹۱۱)	(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)	(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)
مرآت پولاد	۷۹۹,۱۵۸	۱۰,۸۷۱,۶۸۰,۳۵۰	(۱۰,۸۷۱,۶۸۰,۳۵۰)	(۷۹۹,۱۵۸)	(۵۲,۳۵۸,۳۵۴)	۹۰۰,۷۵۶,۱۸۱
ملی مس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۴۳,۱۱۱,۰۶۰	(۴۳,۲۴۳,۱۱۱,۰۶۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۶,۲۱۵,۵۳۰)	۶۹۸,۸۸۱,۷۲۹
میتا	۱,۱۱۸,۷۰۰	۲۱,۹۸۱,۹۲۵,۶۵۰	(۲۱,۹۸۱,۹۲۵,۶۵۰)	(۱,۱۱۸,۷۰۰)	(۱۰۹,۹۰۹,۹۶۱)	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶
نفت بندر عباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۶,۸۵۱,۸۶۰	(۶,۶۹۶,۸۵۱,۸۶۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۸۴,۳۵۶)	(۳۳,۴۸۴,۳۵۶)
نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۴,۴۹۹,۱۲۰	(۴,۱۲۴,۴۹۹,۱۲۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۲,۲۹۵)	۱۶۰,۷۷۷,۷۲۲
نفت پارس	۱,۴۸۸,۹۶۷	۱۲,۴۵۳,۰۷۲,۰۵۰	(۱۲,۴۵۳,۰۷۲,۰۵۰)	(۱,۴۸۸,۹۶۷)	(۱۱,۸۲۹,۸۵۸)	۱,۲۷۲,۰۲۸,۰۴۶
پتروشیمی خراسان	۳۴,۲۷۵	۴,۲۹۱,۹۱۷,۲۷۰	(۴,۲۹۱,۹۱۷,۲۷۰)	(۳۴,۲۷۵)	(۲,۰۷۷,۲۱۹)	۲۶۷,۳۰۶,۵۵۷
پتروشیمی غدير	۳۲۴,۸۳۴	۲۶,۷۱۸,۲۴۶,۵۹۰	(۲۶,۷۱۸,۲۴۶,۵۹۰)	(۳۲۴,۸۳۴)	(۱۳۳,۵۹۱,۶۷۶)	(۹,۸۸۳,۰۷۸,۸۵۱)
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۸۲,۳۶۸,۷۸۰	(۲۷,۳۸۲,۳۶۸,۷۸۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۸۱,۵۷۹)	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۰۹۰
پتروشیمی پردیس	۸۹۶,۱۵۱	۱۵۰,۱۰۳,۸۸۱,۵۸۰	(۱۵۰,۱۰۳,۸۸۱,۵۸۰)	(۸۹۶,۱۵۱)	(۴۵,۰۱۳,۰۴۹)	۴۶,۲۹۴,۲۰۷,۷۸۵
پتروشیمی تامین	۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۲,۸۹۰,۱۳۰	(۳۸,۴۴۲,۸۹۰,۱۳۰)	(۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۵۹۷,۳۰۴)	۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۹,۳۰۷	۴,۸۳۵,۴۵۱,۸۸۰	(۴,۸۳۵,۴۵۱,۸۸۰)	(۱۴۹,۳۰۷)	(۲۶,۴۲۵,۳۲۸)	۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵
پشم بافی توس	۱۸۷,۳۵۸	۲,۹۰۹,۴۴۷,۹۲۷	(۲,۹۰۹,۴۴۷,۹۲۷)	(۱۸۷,۳۵۸)	(۲,۷۶۳,۹۲۸)	(۱,۱۹۸,۱۳۶,۸۳۹)
پلیمر آریا ساسول	۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۸,۸۹۰,۷۷۱	(۲۹,۵۶۸,۸۹۰,۷۷۱)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۸۹,۵۲۳)	۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹
چادرملو	۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۴۲,۰۷۴,۰۰۰	(۲۳,۷۴۲,۰۷۴,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۵۴,۵۱۵)	۲۰,۴۸۸,۱۱۱,۰۰۶
کارخانجات مخابراتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۳۶,۵۶۴,۱۳۴)	۷۷۵,۴۷۹,۳۵۳
گروه بهمن	۳,۱۹۷,۱۲۸	۳,۵۴۸,۸۲۴,۱۸۰	(۳,۵۴۸,۸۲۴,۱۸۰)	(۳,۱۹۷,۱۲۸)	(۳,۳۷۱,۱۰۷)	(۱,۰۵۴,۴۵۸,۹۱۱)
گروه دارویی برکت	۱,۰۳۰,۷۲۱	۲۸,۶۲۰,۳۵۱,۱۲۰	(۲۸,۶۲۰,۳۵۱,۱۲۰)	(۱,۰۳۰,۷۲۱)	(۳۶,۶۸۹,۳۶۶)	(۲,۱۶۵,۰۱۸,۹۹۹)
گروه پتروشیمی	۱۰,۷۱۰,۱۶۵	۲۴,۰۲۷,۲۲۰,۸۳۱	(۲۴,۰۲۷,۲۲۰,۸۳۱)	(۱۰,۷۱۰,۱۶۵)	(۳۳,۲۴۴,۸۳۱)	(۲,۰۴۰,۳۳۸,۰۲۷)
گل مهر	۲,۱۱۹,۳۵۴	۴۷,۹۶۱,۳۳۹,۸۰۰	(۴۷,۹۶۱,۳۳۹,۸۰۰)	(۲,۱۱۹,۳۵۴)	(۴۵,۵۶۲,۹۰۴)	۱۷,۶۲۴,۳۳۱,۴۶۹
احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	۸,۴۰۴,۵۴۹,۳۹۱
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	۳,۰۴۵,۱۶۷,۰۹۰
انفورماتیک	-	-	-	-	-	(۵۳۱,۴۹۳,۲۵۴)
ایران تایر	-	-	-	-	-	۶۳,۶۸۳,۸۵۱,۹۰۲
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۴۸,۳۳۹)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹
ایرانول	-	-	-	-	-	۱۰,۰۶۴,۵۶۱,۱۱۶
بانک سینا	-	-	-	-	-	۶,۹۴۴,۶۴۴,۴۹۳
بانک سامان	-	-	-	-	-	۱۸۵,۹۵۵,۲۵۴
برق و انرژی	-	-	-	-	-	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۸
بیمه آرمان	-	-	-	-	-	۶۹۸,۹۹۹,۹۴۰
بیمه معلم	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۷,۴۲۱,۱۲۵)
تامین سرمایه بانک	-	-	-	-	-	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶
جمع نقل به صفحه بعد	۲۶۸,۰۱۷,۳۴۲	۲,۲۳۵,۴۸۶,۴۸۵,۰۲۱	(۲,۲۳۵,۴۸۶,۴۸۵,۰۲۱)	(۲,۰۹۹,۳۵۰,۴۰۸)	(۱۱,۰۴۹,۳۹۹,۱۸۱)	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴
						۷۷۹,۶۹۴,۹۰۹,۸۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۸,۰۱۷,۳۴۲	۲,۲۲۵,۲۸۶,۴۸۵,۰۲۱	(۲,۱۹۵,۱۸۲,۰۱۳,۷۸۸)	(۲,۰۹۹,۳۵۰,۴۰۵)	(۱۱,۰۴۹,۳۹۹,۱۸۱)	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴	۷۷۹,۶۹۴,۹۰۹,۸۲۷
جمع نقل از صفحه قبل						
تجارت الکترونیک						
توسعه ساختمان						
توسعه صنایع بهشهر						
توسعه معادن و						
تولید نیروی برق						
تولیدی چند سازان						
حمل و نقل ریلی						
داده گستره‌صنوبرین						
داروسازی فارابی						
دارویی تانمین						
دامداری تلبه نمونه						
س.س. یازشستگی						
سرمایه گذاری البرز						
سرمایه گذاری						
سرمایه گذاری سبه						
سرمایه گذاری صبا						
سرمایه گذاری						
سرمایه گذاری غدیر						
سرمایه گذاری						
سرمایه گذاری نفت						
سرمایه گذاری نیرو						
سیمان داراب						
سیمان ساوه						
شرکت سرمایه						
شیمیایی ایران						
شیمیایی فارس						
صنایع چوب خزر						
صنعتی بارز						
صنعتی بهشهر						
صنعتی دوده قام						
عمران و توسعه شاهد						
غلتک سازان سپاهان						
فرآوری معدنی ابال						
کی بی سی						
لینزینگ پارسین						
مارگارین						
مجتمع صنایع						
معادن پالاق						
مهندسی و ساختمان						
موتورزن						
نفت اصفهان						
نفت بهران						
نفت سپاهان						
نفت و گاز پارسین						
نیرو کلو						
پتروشیمی بوعلی						
پتروشیمی تندگوین						
پتروشیمی شازند						
پتروشیمی شیراز						
پتروشیمی نوری						
پتروشیمی راکرس						
پخش هجرت						
گروه صنایع کافد						
گروه اقتصادی کرمان						
گروه توسعه مالی						
گروه توسعه ملی						
گروه سرمایه گذاری						
گسترش خودرو						
۱,۰۸۳,۰۶۶,۳۹۶,۶۷۰	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴	(۱۱,۰۴۹,۳۹۹,۱۸۱)	(۲,۰۹۹,۳۵۰,۴۰۵)	(۲,۱۹۵,۱۸۲,۰۱۳,۷۸۸)	۲,۲۲۵,۲۸۶,۴۸۵,۰۲۱	۲۶۸,۰۱۷,۳۴۲

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۷,۷۴۴,۸۸۰	(۲,۹۱۳,۳۳۵,۲۰۰)	(۲۵,۷۶۱,۲۷۷)	(۲,۹۱۲,۴۹۵)	(۱۰,۰۳۲,۸۶۲,۸۹۸)	۵,۱۵۲,۲۸۷,۷۲۰
۷,۶۱۱,۶۴۵,۲۶۳	۲,۳۹۱,۲۱۸,۸۴۳	(۵۶,۳۰۷,۵۲۶)	(۱۰,۶۹۸,۳۲۲)	(۸,۸۰۳,۲۸۴,۷۷۸)	۱۱,۳۶۱,۵۰۹,۴۷۹
۱۳,۳۹۶,۵۳۳,۶۴۲	(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)	(۱۷,۹۹۱,۴۹۳)	(۳,۴۱۸,۳۷۴)	(۲,۹۲۸,۴۷۷,۶۹۱)	۳,۵۸۸,۳۹۸,۷۰۰
۱۷,۸۵۲,۲۴۶,۲۴۹	(۷,۹۳۸,۶۶۶,۳۴۸)	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۵۳۲,۷۶۶,۹۴۵)	۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	(۱۱,۸۲۲,۳۹۲,۱۶۳)	(۱۳۰,۵۸۵,۲۵۶)	(۳۳,۶۸۶,۲۹۱)	(۳۷,۷۳۰,۱۶۳,۱۵)	۲۶,۰۷۲,۹۵۸,۹۹۹
					۱۷,۶۰۱,۶۸۰

جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲	(۱۸,۱۲۵,۰۱۶)	(۹۹,۹۸۱,۹۷۴,۹۸۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۶,۵۶۸,۷۶۱	(۱,۳۳۵,۳۵۶)	(۶,۴۵۳,۹۸۰,۸۸۳)	۶,۸۱۵,۷۸۵,۰۰۰
-	-	۴,۳۳۷,۶۷۲,۵۸۹	(۱۶,۵۳۸,۹۶۰)	(۸۶,۰۰۵,۶۴۱,۲۰۱)	۹۱,۳۴۹,۶۵۲,۷۵۰
-	-	۳,۴۷۱,۳۲۱,۰۸۱	(۶,۹۰۱,۴۵۵)	(۳۲,۵۹۸,۴۷۷,۶۶۶)	۳۸,۰۷۷,۱۰۰,۰۰۰
-	-	۸۹۹,۳۲۴,۲۹۵	(۳,۲۰۷,۹۰۷)	(۱۶,۷۹۶,۲۶۷,۷۹۸)	۱۷,۶۹۸,۸۰۰,۰۰۰
-	-	۳,۱۳۵,۶۳۷,۷۱۷	(۵,۹۵۴,۷۱۵)	(۲۹,۷۱۲,۰۵۷,۵۶۸)	۳۲,۸۵۲,۶۵۰,۰۰۰
-	-	۳,۵۷۶,۰۲۵,۷۱۷	(۷,۰۹۱,۰۰۹)	(۳۵,۱۹۷,۶۶۶,۸۹۰)	۳۸,۱۲۲,۸۵۵,۵۰۰
-	-	۳,۶۳۵,۱۹۳,۳۹۳	(۷,۰۲۹,۷۱۷)	(۳۵,۱۹۷,۶۶۶,۸۹۰)	۳۸,۸۳۹,۹۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۵۲۵,۴۰۵,۲۶۲	(۴,۳۹۰,۱۸۷)	(۲۲,۱۱۳,۰۳۰,۳۵۱)	۲۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰,۹۴۰,۹۴۹,۰۱۷	(۷,۰۳۸,۳۲۲)	(۲۶۷,۲۱۶,۵۰۹,۳۱۱)	۲۸۸,۲۲۷,۸۴۳,۲۵۰
					۵۲۵,۰۰۰

جمع

۱۷-۴ - سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۰۱۹۸,۹۱۴	۲۰,۲۱۰,۹۳۰	-	(۸,۴۴۵,۵۳۰)	(۵۰,۱۵۱,۷۷۳,۳۷۷)	۵۰,۲۲۶,۴۴۰,۰۰۰
					۱,۲۲۶,۰۰۰

اعتداد ستارکت ETF

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)	(۸۵,۲۲۹,۰۲۵,۲۷۰)
۱۸-۲	-	۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱
۱۸-۳	-	(۳۶,۲۵۰,۰۳۴)
جمع	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)	(۸۲,۴۷۰,۵۵۰,۴۲۳)

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲۶,۶۷۵,۸۶۶	۱۰۳,۵۲۹,۲۵۹,۴۴۶	(۱۰۴,۶۱۰,۵۸۱,۶۹۷)	(۹۸,۳۵۲,۵۸۴)	(۵۱۷,۶۴۵,۱۸۰)	(۱,۴۹۷,۵۲۳,۳۱۵)	۲,۰۳۱,۰۱۹,۷۵۴
ایران خودرو	۷۲,۲۲۴,۳۸۴	۱۷۵,۶۰۳,۶۰۴,۳۵۲	(۱۷۱,۸۳۷,۰۸۵,۱۸۴)	(۱۶۶,۸۲۳,۲۲۴)	(۸۷۸,۰۱۸,۰۲۲)	۲,۷۲۱,۶۷۷,۷۲۲	
پالک تجارت	۶۲,۵۷۰,۰۰۱	۱۲۰,۵۸۳,۵۹۲,۰۸۷	(۱۲۳,۸۵۰,۳۱۰,۸۱۰)	(۱۲۴,۰۵۴,۴۱۳)	(۶۵۲,۹۱۷,۹۶۰)	۵,۹۵۶,۳۰۸,۹۰۴	(۲۵,۸۲۳,۰۹۵,۶۲۱)
پالک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۴۴,۶۳۲,۰۹۷)	(۳۲,۱۱۹,۵۰۰)	(۱۶۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۵,۶۰۱,۵۹۷)	
پالک ملت	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۷۶۶,۱۱۷,۷۴۲)	(۱۱۰,۷۰۳,۴۰۵)	(۵۸۲,۶۴۹,۵۰۰)	(۹۲۹,۵۷۰,۶۴۷)	(۳۳,۰۶۵,۸۴۷,۴۱۱)
پالک گردشگری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۹۸۱,۸۵۶,۶۵۰)	(۳۱,۸۷۷,۰۰۰)	(۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۲۳,۱۳۳,۶۵۰)	۳,۲۸۶,۴۰۲,۸۲۰
ذوب آهن اصفهان	۴,۱۰۲,۵۲۲	۱۱,۲۶۱,۴۲۲,۸۹۰	(۱۶,۳۷۹,۹۸۸,۵۶۹)	(۱۰,۶۹۸,۳۵۲)	(۵۶,۲۰۷,۱۱۴)	(۵,۱۸۵,۵۷۱,۱۴۵)	
سایپا	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۴۷۷,۷۸۲,۷۷۱)	(۳۸,۲۴۶,۵۰۰)	(۲۰۲,۳۵۰,۰۰۰)	۳,۷۹۱,۴۲۱,۲۲۹	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲,۱۶۹,۷۷۲	۹۰,۷۸۷,۲۲۵,۲۲۰	(۱۰۳,۹۵۶,۶۵۱,۹۱۳)	(۸۶,۲۴۷,۸۶۴)	(۴۵۳,۹۳۶,۱۲۷)	(۱۳,۷۰۹,۶۱۰,۲۸۳)	۱,۳۲۷,۹۶۸,۶۱۷
سرمایه گذاری غدیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۰۸,۵۷۷,۶۷۷)	(۴۴,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۰,۲۰۲,۶۷۷)	
شرکت سیمان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۲۲	(۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۱۵)	(۳۱,۶۱۷,۶۴۶)	(۱۱۳,۷۴۳,۳۴۷)	(۴۵۳,۲۰۴,۱۹۵)	۲,۱۱۹,۵۵۲,۲۵۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۱۱۴,۲۲۴	۳۷,۸۶۳,۷۵۷,۶۰۰	(۳۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۵۰)	(۳۵,۹۷۰,۵۷۰)	(۱۸۹,۳۱۸,۷۸۸)	(۳,۳۵۰,۴۹۹,۷۰۸)	(۴,۸۰۷,۸۲۶,۰۸۵)
صنعتی سیاهان	۴۷۳,۴۸۹	۷,۵۰۹,۳۳۵,۵۴۰	(۸,۹۸۲,۷۷۰,۱۶۵)	(۷,۱۲۴,۰۵۹)	(۳۷,۵۲۷,۶۷۸)	(۱,۵۱۷,۹۱۶,۴۶۱)	
فولاد ارفع	۸۵۹,۷۵۴	۱۳,۱۶۲,۸۳۳,۷۴۰	(۱۳,۲۶۴,۹۹۲,۶۲۶)	(۱۲,۵۰۶,۶۹۲)	(۶۵,۸۱۴,۳۶۹)	(۱۸۰,۴۷۹,۷۴۷)	
فولاد کاوه	۷۰۵,۸۷۹	۸,۳۲۳,۴۸۹,۷۸۰	(۱۱,۳۱۵,۰۳۲,۰۷۷)	(۷,۸۲۶,۳۱۵)	(۴۱,۷۱۷,۴۴۹)	(۳۰,۲۱۱,۱۸۶,۰۱۱)	۳۲,۶۴۲,۵۲۵,۲۷۹
فولاد مبارکه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۱۸,۰۲۰,۳۹۱)	(۱۷,۰۸۵,۷۵۰)	(۸۹,۹۲۵,۰۰۰)	۱,۳۵۹,۵۸۱,۸۵۹	۲۴,۸۶۴,۱۲۷,۱۰۲
فولاد هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۷۰,۹۹۷,۶۳۹)	(۱۲,۵۲۰,۴۷۵)	(۶۶,۰۰۴,۵۰۰)	(۱,۷۲۹,۰۴۰,۶۱۴)	
نصیر ماشین	۱,۴۶۴,۰۰۰	۲۵,۳۴۱,۸۴۰,۰۰۰	(۳۴,۳۴۶,۹۲۱,۱۵۱)	(۲۴,۰۷۷,۷۴۸)	(۱۲۶,۷۰۹,۳۰۰)	(۹,۱۴۵,۸۶۵,۰۹۹)	
نفت اصفهان	۹,۱۷۵,۹۵۱	۶۸,۳۶۰,۸۲۴,۹۵۰	(۶۵,۲۸۲,۰۸۴,۹۵۱)	(۶۶,۹۴۲,۷۹۳)	(۳۴۱,۸۰۴,۱۷۵)	۲,۴۷۰,۰۰۲,۳۹۱	(۱۲,۵۴۸,۹۴۲,۹۳۳)
نفت بندر عباس	۶۵۰,۰۰۰	۵,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۱,۵۷۲,۲۰۴)	(۵,۱۹۹,۳۵۰)	(۲۷,۳۶۵,۰۰۰)	۵۰۸,۸۶۳,۴۴۶	
نفت تبریز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۴۹,۰۸۹,۵۸۵)	(۵۹,۲۷۸,۰۰۰)	(۳۱۱,۹۹۰,۰۰۰)	۶,۸۷۷,۶۴۲,۳۱۵	
جمع نقل به صفحه بعد	۴۰۴,۹۹۰,۰۱۹	۱,۰۸۵,۹۱۸,۳۴۱,۷۳۸	(۱,۱۲۶,۸۷۸,۹۵۲,۶۰۳)	(۱,۰۳۱,۶۲۲,۳۲۹)	(۵,۲۲۹,۵۹۱,۲۰۹)	(۵۷,۴۲۱,۹۲۶,۴۰۳)	(۱۲,۰۸۴,۰۹۶,۰۱۸)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نقداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۰۸۴,۰۹۶,۰۱۸)	(۵۷,۲۲۱,۹۲۶,۴۰۳)	(۵,۴۲۹,۵۹۱,۲۰۹)	(۱,۰۳۱,۶۲۲,۳۲۹)	(۱,۱۳۶,۸۷۸,۹۵۴,۶۰۳)	۱,۰۸۵,۹۱۸,۳۴۱,۷۳۸	۴۰۴,۹۹۰,۰۱۹	جمع نقل از صفحه قبل
(۹,۱۳۱,۳۰۸,۵۱۴)	(۱۳,۸۸۳,۷۹۷,۲۶۰)	(۴۵۰,۹۲۸,۱۰۰)	(۸۵,۶۷۶,۳۳۹)	(۱۰۳,۵۳۲,۸۱۲,۸۲۱)	۹۰,۱۸۵,۶۲۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۰۰۰	نقد و گاز یارسیان
	۳,۰۰۲,۵۲۵,۳۱۷	(۹۱,۳۲۷,۵۰۰)	(۱۷,۳۵۲,۲۲۵)	(۱۵,۱۵۴,۲۹۴,۹۵۸)	۱۸,۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	نقد یارسی
	(۹,۶۶۷,۴۵۵,۰۸۵)	(۱۸۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۵,۷۵۰,۳۰۰)	(۴۷,۰۷۵,۵۲۲,۶۸۵)	۳۷,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	پارس فولاد سبزوار
	(۳,۱۳۴,۴۳۰,۸۹۱)	(۷۸,۶۷۹,۰۲۰)	(۱۲,۹۱۹,۰۱۴)	(۱۸,۷۷۶,۶۰۶,۸۵۷)	۱۵,۷۳۵,۸۰۴,۰۰۰	۲۲۵,۷۰۰	پتروشیمی شیراز
	(۳,۵۸۱,۴۳۷,۷۹۹)	(۸۰,۸۲۰,۳۵۱)	(۱۵,۳۵۷,۷۶۷)	(۱۹,۶۵۱,۲۰۹,۸۲۲)	۱۶,۱۶۶,۰۷۰,۱۴۰	۱۷۵,۱۶۶	پتروشیمی غدیر
۳۴,۸۶۱,۳۵۱,۹۴۱	(۵۱,۶۰۳,۶۲۰)	(۲,۵۵۰,۳۳۱)	(۴۸۴,۵۴۴)	(۵۵۸,۶۱۵,۰۸۵)	۵۱۰,۰۴۶,۳۴۰	۲,۹۹۳	پتروشیمی پردیس
	(۳۴,۲۹۹,۶۸۷,۲۴۰)	(۲۴۸,۵۶۵,۱۶۴)	(۴۷,۲۲۷,۳۸۱)	(۷۵,۶۶۶,۹۲۷,۷۲۵)	۴۹,۷۱۳,۰۳۲,۸۵۰	۲۶۷,۰۵۹	پتروشیمی زاگرس
(۴۸,۷۹۴,۳۱۰,۳۲۰)	۲۶,۹۲۸,۶۶۷,۷۶۸	(۴۶۰,۶۲۲,۵۰۰)	(۸۷,۵۱۸,۶۵۵)	(۶۴,۶۴۸,۰۸۹,۰۷۷)	۹۲,۱۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
	۱۴,۷۹۵,۱۷۳,۵۸۰	(۲۹۷,۵۵۵,۰۰۰)	(۵۶,۵۳۵,۴۵۰)	(۴۹,۳۶۱,۷۲۵,۹۷۰)	۵۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو
(۲,۳۰۳,۸۱۲,۴۰۳)							بانک صادرات
(۱,۶۹۵,۷۸۵,۳۶۳)							بانک یارسیان
(۱۹۱,۱۹۴,۳۳۶)							بهمن کمپینگ
(۳,۱۰۶,۸۲۳,۱۲۰)							بیمه یارسیان
(۱,۰۲۳,۳۵۱,۸۴۱)							بیمه ملت
(۱۱,۶۰۵,۳۴۴,۴۴۱)							تامین سرمایه لونوس یارسیان
(۱,۹۹۴,۰۷۳,۷۹۲)							توسعه آذربایجان
(۲۰,۸۳۵,۵۵۹,۴۸۳)							توسعه و عمران کرمان
(۳۵,۸۲۶,۰۸۶,۶۰۹)							نوبدات پتروشیمی قائم بهمن
(۴,۲۰۷,۹۲۸,۳۲۸)							دوب آهن اصفهان
۷۲۰,۱۷۲,۳۵۱							رایان هم افرا
۶۸۱,۲۶۳,۳۵۵							ریل پردازسیر
۱۲۶,۷۳۲,۱۶۶							سرمایه گذاری ملت
۱,۲۰۹,۶۸۴,۹۸۷							سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۰,۸۱۶,۹۸۸							سرمایه گذاری نوکا
(۴۹,۱۷۰,۲۸۴,۰۷۴)							سرمایه گذاری صنعتی ملی
۱۵۹,۸۲۹,۱۱۶							سرمایه گذاری پویا
(۳۰۱۱,۳۶۴,۰۸۹)							سیمان باقران
۱۲۰,۱۶۲,۰۳۹							سیمان شاهرود
(۱۶۷,۹۶۲,۵۲۶)							شهید
۲۰۵,۸۲۷,۲۸۴							شیرپاستوریزه یگانه گیلان
(۱۵۰,۲۵۲,۷۲۵,۰۶۸)	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۴)	(۷,۲۲۸,۸۱۱,۰۷۵)	(۱,۳۲۴,۲۷۴,۱۰۴)	(۱,۵۲۶,۲۰۴,۹۹۱,۶۲۳)	۱,۲۶۵,۷۶۲,۲۱۴,۹۶۸	۴۷۲,۷۴۳,۹۲۶	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۰,۲۵۲,۷۳۵,۰۶۸)	(۶۹,۲۶۲,۸۶۱,۸۲۲)	(۷,۳۲۸,۸۱۱,۰۷۵)	(۱,۳۹۲,۲۷۲,۱۰۴)	(۱,۵۲۶,۲۰۴,۸۹۱,۶۲۳)	۱,۴۶۵,۷۶۲,۲۱۴,۹۶۸	۴۷۲,۷۴۲,۹۳۶
(۸۳۳,۷۹۰,۲۰۲)						جمع نقل از صفحه قبل
۱۲,۵۰۹,۰۷۷,۴۹۵						شیشه سازی مینا
(۹۴,۹۳۸,۵۱۱)						فولاد خوزستان
(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۶۹)						کالسیمین
۱۵,۳۹۵,۷۶۲,۱۲۷						مخابرات
(۷۸۸,۷۲۷,۲۶۴)						پتروشیمی کرمانشاه
۲۰۵,۹۵۲,۷۳۱						پدیده شیمی قرن
۱۶,۸۲۲,۲۵۲,۱۱۱						پشم بافی توس
۱۱,۴۹۰,۱۸۵,۰۰۳						پلیمر آریا ساسول
۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵						چادرملو
۶,۹۱۲,۶۰۹,۶۹۲						گروه پتروشیمی سی‌ایران
(۸۵,۳۲۹,۰۴۵,۴۷۰)	(۶۹,۲۶۲,۸۶۱,۸۲۲)	(۷,۳۲۸,۸۱۱,۰۷۵)	(۱,۳۹۲,۲۷۲,۱۰۴)	(۱,۵۲۶,۲۰۴,۸۹۱,۶۲۳)	۱,۴۶۵,۷۶۲,۲۱۴,۹۶۸	گل گهر
						۴۷۲,۷۴۲,۹۳۶

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷						سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		گل گهر (تقدم)
۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۹۴,۷۴۴,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۸-۳ سوداگران (تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷						اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اجاره مهر آیدگان لونوس ۰۲۱۱
(۲۶,۲۵۰,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶,۲۵۰,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک صادرات
		۱,۱۲۵,۲۰۰۰۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۲۰۰۰۰۰۰۰	۶۶	۱۷,۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک ملت
		۶,۵۲۳,۶۵۰۰۰	-	۶,۵۲۳,۶۵۰۰۰۰	۱۰۵	۶۲,۱۲۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهمن ایرتک
		۹۸۷۰۰۰۰۷۵۰۰	-	۹۸۷۰۰۰۰۷۵۰۰	۳۰۰	۲,۲۹۰۰۰,۳۵۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نیمه پارسبان
	۶۱۷۰۰۰۲۲۰۹۰۰	۲۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نیمه ملت
		۱۳۱,۱۲۱,۱۹۷۰۰	(۸,۸۰۰,۱,۵۸۳)	۱۳۹,۹۲۲,۶۲۰۰	۶۳۰	۳۳۵,۴۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سابلان ترم انرژی بگین
		۱۹۰,۶۲۵,۹۳۶۰۰۰	-	۱۹۰,۶۲۵,۹۳۶۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۳,۳۸۳,۹۹۲۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولیدات پتروشیمی قالد نصر
		۱۱۳,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۵۶	۲,۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوب آهن اصفهان
		۴۵,۲۳۷,۵۰۰۰۰۰	-	۴۵,۲۳۷,۵۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰	۸,۲۲۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	زادان هم افرا
		۱,۷۵۶۰۰۰۸۹۶۵۰۰۰	-	۱,۷۵۶۰۰۰۸۹۶۵۰۰۰۰	۳۵۰۰۰	۵۰۰۱۷,۲۹۹۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه سبحان
	۳۰۰۲۲,۷۲۸,۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۲۵۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری تلمین اجتماعی
		۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری نوکا
		۲۲۵,۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۲۵,۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صنعتی ملی
	۹,۶۶۲۰۰۵۵۰۰۷۱۰۰۰	(۱۸۷,۹۹۹,۹۰۹)	۹,۶۶۲۰۰۵۵۰۰۷۱۰۰۰	۱,۹۳۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	
۶۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۴,۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۲۴,۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۴۰۰۰	۳,۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری پارس آریان	
	۳۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۵۲۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری پونا	
۲۰,۴۸۱,۷۷۱,۹۰۰۰۰	۴۴,۸۲۱,۳۶۰,۵۱۸	(۱۹۴,۷۶۰,۰۰۰)	۴۴,۸۲۱,۳۶۰,۵۱۸	۲۲,۸۹۲,۹۰۶,۷۳۰					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

خالصی در آمد سود سهام	خالصی در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰	۴۴,۸۲۱,۳۶۰,۵۱۸	(۱,۹۶,۲۴۶,۲۱۲)	۴۴,۸۹۴,۹۰۴,۷۲۰	۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۶,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰	۴۹,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شیرپاسازی پکنه گیلان
۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شیشه سازی مینا
۲,۷۸۴,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۹۸,۱۲۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰	-	۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰	۸۰۰	۲,۳۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنعتی سیاهان
۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۳۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد خورستان
۳,۱۲۶,۹۳۱,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴۰۰	۶,۶۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه
۲,۹۳۰,۳۰۰,۵۴۸	۳,۶۴۰,۳۸۰,۰۰۰	-	۳,۶۴۰,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳,۰۹۲	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کالسیس
۲,۶۴۵,۰۰۰	۳۳,۰۹۲,۰۰۰	-	۳۳,۰۹۲,۰۰۰	۳۰۰	۷,۶۹۹,۹۱۱	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مخابرات
۲,۶۴۵,۰۰۰	۲,۳۰۹,۹۷۳,۳۰۰	-	۲,۳۰۹,۹۷۳,۳۰۰	۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت اصفهان
۱,۰۹۸,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت تبریز
۱۳,۸۷۲,۰۰۰	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۰	۳۰,۵۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	نفت و گاز پارسین
۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰	۱,۰۷۷۷,۰۹۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۷۷,۰۹۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	۵۲۰,۰۶۷	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت پارس
۱۳,۸۷۲,۰۰۰	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰	(۹۶,۵۵۰,۳۷۲)	۷,۲۶۵,۲۴۹,۶۲۸	۵,۷۵۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پارس فولاد سروزار
۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی کرمانشاه
۱۳,۸۷۲,۰۰۰	۴۰,۳۹۲,۰۰۰	-	۴۰,۳۹۲,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۲,۹۹۲	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	پتروشیمی پردیس
۱,۷۹۵,۱۰۸,۶۰۰	۴,۲۴۶,۰۰۰	-	۴,۲۴۶,۰۰۰	۱,۹۲۰	۲,۳۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	پتروشیمی تلمین
۴,۷۲۵,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	-	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۳۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلیمر آریاسول
۲,۴۵۰,۲۷۸,۶۰۰	۱,۹۱۷,۰۰۰	-	۱,۹۱۷,۰۰۰	۲,۱۳۰	۹۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	چادرملو
۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه بهمن
۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۳۲,۶۰۰	-	۱,۵۳۰,۰۳۲,۶۰۰	۴۰۰	۳,۸۲۵,۰۵۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	گروه پتروشیمی سن پارسین
۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گل گهر
۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	از اطلاعات سایر
۲,۹۲۹,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	ایر لول
۱۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۲,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	تلمین سرمایه بانک ملت
۳۲,۱۵۸,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-	تلمین سرمایه لوتوس پارسین
۵۴۶,۷۵۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۲۷,۴۷۵,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران کرمان
۱,۲۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی چمن سازان
۵۲,۶۵۸,۲۵۶,۹۲۹	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶	(۳۹۱,۳۴۶,۵۸۲)	۹۹,۸۳۷,۷۶۷,۵۸۰	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یازسان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷			
سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به	جمع در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
نام شرکت	جمع نقل از صفحت قبل	زمان مجمع	هر سهم	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام
داروسازی فارابی	۹۹,۸۳۷,۷۶۷,۵۸۰	(۳۹۱,۳۹۴,۵۸۴)	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶	۵۳,۶۵۸,۳۵۶,۹۲۹	۱,۵۰۱,۳۹۶,۳۸۰
دارویی تلفین					۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
س.ص. بازرگانی کارکنان بانکها					۸۹۷,۹۸۹,۸۹۸
سرمایه گذاری توسعه صنعتی					۳,۳۱۸,۸۹۹,۶۰۰
سرمایه گذاری سیمان تلفین					۱,۰۴۶,۳۴۶,۷۴۰
سرمایه گذاری غدیر					۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر					۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
غلنک سازان سپاهان					۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع صنایع لاستیک یزد					۷۶,۹۶۸,۰۰۰
نفت تهران					۲,۳۹۵,۰۰۰,۸۷۳۷
پتروشیمی بوری					۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس					۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت					۱,۱۵۸,۳۶۸,۵۳۰
گروه توسعه ملی ایران					۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ملی مس					۱۶۸
جمع					۸۲,۲۰۴,۹۵۲,۹۸۲
					۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶
					(۳۹۱,۳۹۴,۵۸۴)
					۹۹,۸۳۷,۷۶۷,۵۸۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود مشارکت اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۲۰-۱
۶,۹۸۹,۸۸۶	۲۳۴,۱۴۹	۲۰-۲
۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹	۴,۴۹۲,۲۸۴,۹۱۱	

سود اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۴۴۹,۲۰۵,۰۶۲	۰	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰

سود اوراق اجاره:
اجاره مهر آیدگان لوتوس ۰۳۱۱

۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶,۹۸۹,۸۸۶	۲۳۴,۱۴۹	۰	۲۳۴,۱۴۹	۱۰	۲۳۴,۱۴۹	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰

سپرده بانکی:
بانک پارسین- ۴۲۵۱۹۸۶۰۷
۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۰	۴,۰۵۵,۵۷۶
۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	۱,۷۵۶,۲۲۷,۶۰۹
۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵

درآمد تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۴۸,۴۸۹,۸۹۲,۳۸۸	۲۳,۶۱۳,۳۵۶,۳۹۶
۱۲۰,۳۲۸,۷۲۲	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹
۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	۲۷۹,۶۱۰,۱۰۲
۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۱۱۵,۵۰۴,۵۰۵	۰
۴۱,۲۸۵,۸۱۳	۰
۴۴۶,۹۷۴,۶۱۵	۱,۰۶۹,۱۹۲,۶۸۵
۴۰,۲۲۷,۰۴۳	۹۶,۲۲۶,۷۸۳
۱۰,۰۳۷,۰۸۴	۱۸,۲۶۳,۰۱۷
۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴

هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۵۰۶,۴۰۳,۲۱۵,۶۱۶	۹۰۹,۱۱۸,۲۷۱,۷۶۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۳۰۶,۶۴۲,۱۵۸,۹۷۲)	(۸۱۴,۱۴۶,۹۱۶,۱۳۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۰۰,۳۳۸,۹۴۳,۳۵۶)	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- ریسک سرمایه‌گذاری

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

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 بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید 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 تمهید 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 تعیین وجه نقد به حساب پست‌انکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۰۱/۲۷		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	۱۳٪	۴,۹۰۰	۱۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	عادی	۴,۰۰۰	۶۴٪	۴,۰۶۳	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۶,۵۵۳	۱۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان	سرمایه‌گذار	عادی	۲۴,۱۹۰	۰٪	۴,۳۵۶	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۱۳٪	۴,۹۶۲	۱۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار	عادی	۴,۹۶۲	۱۱٪	۴,۰۸۰	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید پوریا خاموشی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۰	۰٪	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم السادات اعتماد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪
جمع				۳۸,۲۳۳	۱۰۰٪	۲۸,۹۱۵	۵۷٪

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 پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۷,۶۵۹,۴۵۸,۰۰۳,۱۶۰	طی سال مالی	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۳,۶۱۳,۳۵۶,۲۹۶	منتهی به	۲۳,۹۸۰,۴۳۱,۱۸۹
مؤسسه حسابرسی آرمان اروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۷۹,۶۱۰,۱۰۲		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۳- 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.