

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

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

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

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۰، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

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

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۱، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، بند ۲-۳ امیدنامه، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع سال، همچنین عدم اطلاع رسانی در صورت نقض نصاب های ترکیب دارایی ظرف مهلت مقرر به متولی و حسابرس صندوق، بشرح زیر:

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

۵-۱-۲- نصاب سرمایه گذاری در واحدهای "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" از بابت خرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ و فروش کلیه واحدهای خریداری شده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷.

۵-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ و ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ با تاخیر و انتشار اسامی حاضرین در مجمع ساعت ۱۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ در تارنمای صندوق، همچنین مفاد تبصره ۲ ماده مذکور در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری.

۵-۳- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص واریز تته و جوه واریزی سرمایه گذاران ظرف حداکثر ۲ روز کاری، در برخی مقاطع سال (برای نمونه درمورد آقایان سید محمد حسن موسوی زاده و امین بنائی، خانم خاطره مرادی و شرکت کارگزاری پارسیان).

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

۵-۴- مفاد بندهای ۴، ۵ و ۶ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص روز، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری، ارزش خالص آماری هر واحد سرمایه گذاری، تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادر و ابطال شده و تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق توسط مدیر صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۲/۲۶، ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ و ۱۴۰۰/۱۱/۱۱).

۵-۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص دریافت درخواست های ابطال حداکثر تا ساعت ۱۶ توسط مدیر صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵.

۵-۶- مفاد ماده ۶۰ اساسنامه در خصوص عدم فزونی کل بدهی های صندوق از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در برخی از مقاطع سال (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۷/۲۱، ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۸).

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

۶-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴، مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر، عمدتاً مربوط به شرکت های مخابرات، پتروشیمی کرمانشاه، نفت و گاز پارسیان و داروسازی فارابی ظرف مهلت مقرر، علی رغم پیگیری های مدیر صندوق.

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

۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص انتشار صورت وضعیت پرتفوی دوره های یک ماهه ظرف مهلت مقرر (دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷) در سامانه کدال.

۶-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ در خصوص انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۶-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۶ در خصوص تهیه و انتشار بیانیه سیاست های سرمایه گذاری (IPS) در تارنمای صندوق به طور کامل.

۶-۶- مفاد بند ۲ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ در خصوص ارائه فایل کامل صورت های مالی حسابرسی نشده به همراه یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱ و گزارش عملکرد مدیر صندوق ظرف مهلت مقرر همزمان با انتشار در سامانه کدال به این

موسسه.

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

۶-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه

گذاری به صورت فایل XML توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان

بورس و اوراق بهادار در برخی از مقاطع سال.

۷- عدم ارایه مدارک مربوط به عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا تاریخ این گزارش.

۸- پرداختی به کارگزاری علی رغم بدهکار بودن مانده حساب کارگزاری صندوق در برخی از مقاطع سال برای

نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰

۹- عدم رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران در خصوص زمان شناسایی سود سهام دریافتی در تاریخ مجمع

برای نمونه در مورد شرکت بیمه ملت، فولاد مبارکه، شیشه سازی مپنا و نفت تبریز.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های

انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد

برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه تهیه شده،

مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد

مندرج در بندهای ۵ الی ۹ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات

مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و

دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی

که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**(حسابداران رسمی)**

علی اسلامی

۹۵۲۲۷۲

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

**۲۸ خرداد ۱۴۰۱**



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

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.

شماره صفحه

شرح

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۶

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۷

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجتبی حسن پور

شرکت کارگزاری پارسین

مدیر صندوق

محمود رجائی

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

متولی صندوق



پوست گزارش
شخص اندیشان

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
سبدهای:			
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

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

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۳۱۱۳



پوست گزارش
شخص اندیشان

بسم خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین (سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۳۶,۲۹۴,۲۹۹,۵۹۱	۱,۱۲۳,۹۵۵,۳۷۵,۶۱۸
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)	(۸۳,۴۷۰,۵۵۰,۶۲۳)
۱۹ سود سهام	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶	۸۴,۲۰۴,۹۵۴,۹۸۲
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۴۹۲,۲۸۴,۹۱۱	۹۵۸,۶۵۹,۵۸۹
۲۱ سایر درآمدها	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵	۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶
جمع درآمدها	۷۲,۹۵۲,۵۷۶,۸۵۰	۱,۱۲۷,۴۲۴,۳۹۹,۲۵۲

هزینه ها:

۲۲ هزینه کارمزد ارباب	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷	۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶
۲۳ سایر هزینه ها	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵	۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰
جمع هزینه ها	۲۵,۲۵۹,۱۱۴,۶۸۲	۵۰,۴۲۴,۶۸۸,۴۶۶
سود قبل از هزینه های مالی	۴۷,۶۹۳,۴۶۲,۱۶۸	۱,۰۷۶,۹۹۹,۷۱۰,۷۸۶
۲۴ هزینه های مالی	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴	۱,۶۴۲,۰۳۳,۸۲۴
سود خالص	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴	۱,۰۷۵,۳۵۷,۶۷۶,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳.۲۹٪	۴۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)	۳.۵۵٪	۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱/۲۷
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۳۱,۱۶۷)	(۳۱,۱۶۷)
سود خالص	-	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴
تعدیلات	-	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳

پوست گزارش

شخص اندیشان

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۳۹۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰



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 ۱۰۲۲۰۵۱۵۳۲۴ 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 ۱۲۲/۲۲۶۴۲۹ 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 اروین پارس تغییر یافت. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۵۲۵۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ مهلت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ 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 اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱

۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین 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 پارسین	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری پارسین	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارسین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۲۳۹۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس که با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان استاد نجات‌اللهی 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 طبقه فوقانی بانک سپه و تجارت پلاک ۳۹ واحدهای ۲۲ و ۲۳.

پوست کز ارش
شخص اندیشان

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.

پوست کارگزاری
شخص اندیشان

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 دریافتی 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 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 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.

پوست‌گزارش
شخص اندیشان

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	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 به‌علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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. ۲-۳ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴ 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما 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 تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۱/۲۷ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۴۰٪	۱۸۷,۱۹۶,۵۱۳,۸۵۱	۲۴۴,۸۷۷,۶۳۳,۱۶۴	۲۸۰٪	۴۱۵,۶۳۴,۷۵۸,۳۹۱	۴۲۹,۹۵۳,۳۹۸,۷۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۳۶٪	۴۷,۸۸۸,۹۰۲,۲۴۹	۵۳,۰۳۹,۰۸۸,۳۳۰	۰۰۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی
۰۴٪	۵,۰۲۴,۶۰۳,۴۱۹	۴,۳۴۳,۳۴۰,۰۶۴	۰۰۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۳٪	۴۴,۷۱۸,۶۰۴,۶۷۱	۷۳,۵۱۲,۹۱۴,۹۰۱	۲۶۳٪	۳۹۰,۷۱۲,۶۸۸,۸۵۳	۳۵۱,۶۲۱,۶۱۲,۶۵۳	خودرو و ساخت قطعات
۰۰٪	-	-	۱۵۱٪	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۳,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	سرمایه گذاریها
۰۱٪	۹۳۶,۶۱۰,۵۷۷	۲۰,۵۸۸,۹۰۳۲۶	۰۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰۰٪	۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶	۶۷۶,۷۵۴,۰۱۲	۰۰۰٪	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۰۴٪	۵,۱۰۲,۳۲۹,۰۴۱	۳,۷۷۵,۲۶۰,۴۴۴	۱۰۶٪	۱۵۷,۳۴۵,۴۱۶,۴۳۹	۱۸۳,۴۶۵,۲۳۹,۵۸۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۸٪	۵۰,۶۷۴,۵۱۶,۷۸۷	۷۴,۳۵۴,۸۶۸,۳۳۴	۱۰۳٪	۱۵۳,۵۷۸,۰۷۵,۸۰۷	۱۴۰,۷۱۹,۰۴۱,۳۳۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶٪	۲۱,۲۵۶,۷۴۵,۲۰۰	۳۲,۸۶۲,۱۰۸,۶۳۱	۰۰۰٪	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱۵٪	۲۱۰,۴۰۵,۸۴۴,۷۱۲	۱۴۹,۶۶۹,۹۸۰,۷۹۲	۷۳٪	۱۰۸,۴۴۵,۶۶۷,۹۹۸	۱۲۸,۵۰۷,۷۳۵,۱۲۲	فزارات اساسی
۲۷٪	۳۶۴,۷۱۱,۷۱۲,۴۸۶	۳۲۰,۱۰۸,۰۸۳,۶۵۵	۱۴۰٪	۲۰۸,۹۲۳,۷۹۳,۵۶۲	۲۵۹,۱۷۵,۲۴۰,۳۸۰	محصولات شیمیایی
۳۸٪	۵۱,۱۹۹,۵۶۱,۵۸۸	۳۰,۰۰۲,۰۲۲,۰۱۲	۰۰۰٪	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰۳٪	۶,۲۲۷,۶۹۴,۶۵۰	۶,۲۲۱,۷۶۸,۴۴۲	۰۰۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۰٪	۵۴,۰۹۰,۵۳۴,۹۱۵	۱۰۳,۳۶۰,۹۱۸,۹۸۹	۰۰۰٪	-	-	دبای، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۰۹٪	۱۲,۳۰۱,۸۰۶,۱۳۲	۱۳,۱۲۵,۵۹۶,۳۳۴	۰۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳۴٪	۴۵,۸۴۴,۱۴۶,۴۸۷	۶۵,۱۸۳,۴۴۸,۷۰۰	۰۰۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
۲۳٪	۳۱,۱۵۹,۳۴۳,۰۶۰	۳۴,۰۵۰,۵۴۵,۱۱۰	۰۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰۳٪	۲,۵۳۹,۴۶۵,۵۰۰	۳,۶۹۷,۴۲۸,۰۲۶	۰۰۰٪	-	-	قند و شکر
۰۰٪	۴۵۶,۳۰۸,۷۱۲	۲۵۰,۴۶۱,۴۲۸	۰۰۰٪	-	-	محصولات غذایی و آرایشی به جز قند و شکر
۶۰٪	۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹	۹۱,۶۳۴,۴۱۴,۱۵۸	۰۰۰٪	-	-	مخابرات
۰۳٪	۴,۰۹۰,۳۷۳,۵۹۵	۳,۳۸۴,۳۱۹,۸۶۴	۰۰۰٪	-	-	منسوجات
۵۱٪	۱,۲۳۵,۸۱۲,۵۴۴,۸۰۷	۱,۳۰۸,۳۶۶,۸۴۴,۳۹۶	۹۸۲٪	۱,۳۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۳۳	جمع

کزارش
شخص اندیشان

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

۱۴۰۰/۰۱/۲۷				۱۴۰۱/۰۱/۲۷			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال				سپرده بانکی
۰۰٪	۱۳,۷۸۹,۶۵۹	۰۰٪	۲,۳۴۸,۰۴۰	۱۰	-	۱۳۹۶/۶/۱۰	بانک پارسیان - ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷
							گواهی مدت

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۴۰۰/۰۱/۲۷				۱۴۰۱/۰۱/۲۷			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نوع سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹	۰۰٪	-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۱۰۰,۳۷۲,۰۶۹	۰۰٪	-	-	-	-	-	-

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۰۱/۲۷				۱۴۰۱/۰۱/۲۷			
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نوع توزیل	توزیل شده	توزیل شده	نوع توزیل	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۸,۸۸۴,۳۴۳,۵۳۴	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	۲۹۱,۳۹۶,۵۸۴	۲۵	۳۷,۱۰۱,۸۷۶,۶۵۰	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	۲۵	۳۷,۱۰۱,۸۷۶,۶۵۰
۱۸,۸۸۴,۳۴۳,۵۳۴	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	۲۹۱,۳۹۶,۵۸۴	۲۵	۳۷,۱۰۱,۸۷۶,۶۵۰	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	۲۵	۳۷,۱۰۱,۸۷۶,۶۵۰

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده بانکی
جمع

پوست کارگزاری
شخص انبساطی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
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 یک سال 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	(۱,۰۷۳,۳۶۸,۴۰۸)	۱,۲۱۷,۶۶۲,۵۸۲
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	-	-	۱۲,۵۳۳,۵۴۷
۲۹۸,۹۰۴,۳۰۱	۲,۰۰۳,۵۶۰,۲۳۶	(۱,۰۷۳,۳۶۸,۴۰۸)	۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹

هزینه نرم‌افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۸,۹۵۸,۳۴۱,۵۱۳	۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲

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 پارسین 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 پارسین	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۹۹	۳,۸۱۵,۶۲۹,۱۴۴,۰۰۴	(۳,۸۴۳,۸۲۸,۸۵۹,۱۵۶)	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷

پوست گزارش
شخص اندیشان

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۵۶,۳۹۸,۵۱۰	۱,۸۶۰,۸۱۷,۴۹۷
۱,۴۱۳,۸۸۳	-
-	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۸۱۲,۳۹۳	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷

بابت واحدهای ابطال شده
بابت تئمه واحدهای صادر شده
بابت درخواست صدور
جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۰۸۶,۱۵۰,۰۱۸	۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹
۳۴۲,۵۱۸,۶۲۱	۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱
۳۹۶,۲۴۴,۷۷۱	۲۰۵,۰۹۹
۳,۸۵۶,۷۹۹,۴۴۹	۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷

ذخیره ایمنان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
وجوه واریزی نامشخص
جمع

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

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

تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۲۱۳,۴۰۹,۸۴۴,۳۸۲	۱,۴۵۵,۲۰۶,۲۱۴,۹۷۳
۲۶,۰۷۲,۶۵۱,۰۰۰	۲۷,۷۷۴,۳۹۱,۰۰۰
۱,۲۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۳۸۲	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

پوست کارگزاری
شخص اندیشان

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	۱,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۶,۶۷۰
۱۷-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۱,۸۳۲,۳۹۲,۱۶۳)	۴۰,۶۶۸,۱۸۰,۰۳۴
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰,۹۴۰,۹۴۹,۰۱۷	-
۱۷-۴ سود و زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۰,۰۲۱,۰۹۳	۲۲۰,۱۹۸,۹۱۴
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	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۷۶۴	۲۰,۲۲۴,۴۱۳,۷۶۰	(۱,۳۷۵,۸۴۷,۶۰۰)	(۱,۹۲۱,۳۹۰)	(۱۰,۱۱۲,۰۶۸)	۶۲۴,۵۳۲,۸۰۲	-
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۵۲,۸۶۳,۴۰۱)	(۱۳,۳۵۸,۷۷۳)	(۷۰,۳۰۹,۹۸۴)	۱,۲۴۵,۲۶۷,۸۲۲	۷,۹۶۲,۴۰۹,۳۷۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۸,۱۹۵,۸۸۰	(۲۰,۶۲۳,۶۲۹,۷۷۲)	(۲۰,۸۱۲,۳۳۶)	(۱۰,۹۵۴۰,۹۳۶)	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۳۶	-
۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۱۹,۰۷۵,۶۵۸	(۸۸,۳۳۵,۹۵۵,۳۶۸)	(۶۸,۴۱۶,۵۹۵)	(۳۶۰,۰۹۵,۲۱۸)	(۱۶,۷۲۵,۳۳۱,۵۲۳)	(۱۵,۲۴۰,۰۸۹,۳۳۲)
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۳۲۳,۴۲۰	(۵,۱۶۱,۱۰۷,۶۰۰)	(۴,۲۴۰,۰۷۲)	(۲۴,۳۱۶,۸۰۵)	(۷۲۴,۴۰۱,۰۵۷)	(۲۰,۱۶,۶۲۶,۴۶۲)
۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۲,۳۵۸,۸۷۰	(۱۴,۷۳۰,۳۵۷,۰۳۱)	(۱۵,۳۱۶,۱۳۶)	(۸۰,۶۱۱,۷۸۱)	۱,۲۹۵,۹۷۳,۹۳۲	-
۶,۲۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۱,۵۶۰,۱۳۵	(۲۵,۹۵۵,۵۲۸,۶۰۴)	(۲۳,۸۷۷,۷۰۰)	(۱۲۵,۶۵۷,۷۶۵)	(۹۷۳,۵۰۰,۸۳۲)	۲۲,۶۳۷,۵۱۲,۶۷۰
۱۷,۱۸۵,۰۰۰	۵۴,۸۵۶,۵۷۱,۵۰۶	(۲۹,۳۲۸,۸۸۱,۹۳۷)	(۵۲,۱۱۲,۸۱۸)	(۲۷۴,۳۸۲,۷۶۸)	۵,۲۰۱,۲۹۳,۹۹۴	-
۱,۱۱۵,۲۷۱	۱۵,۴۰۳,۳۵۰,۶۹۰	(۱۴,۶۱۲,۰۲۶,۹۹۴)	(۱۴,۶۳۳,۰۸۳)	(۷۷,۰۱۶,۷۵۲)	۶۹۹,۶۵۳,۸۶۲	۶,۰۳۵,۳۶۴,۹۰۵
۶۲,۱۳۰	۴۴۲,۳۰۵,۰۸۰	(۴۸۵,۵۵۹,۶۸۶)	(۴۲۰,۱۶۸)	(۲,۲۱۱,۵۲۳)	(۲۵,۸۸۶,۲۹۷)	(۱,۳۲۸,۰۷۴,۳۵۸)
۸,۶۹۰,۰۲۵	۳۰,۷۸۷,۱۵۹,۲۰۶	(۳۹,۲۴۵,۶۴۸,۱۳۲)	(۲۹,۲۴۷,۲۴۱)	(۱۵۲,۹۲۵,۷۵۲)	(۹,۰۲۰,۵۸۸,۸۰۲)	۱۱۴,۳۶۸,۷۲۵
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۷۱,۹۳۳,۴۷۰	(۳۱,۱۸۷,۹۹۷,۳۴۴)	(۲۶,۲۷۸,۲۳۶)	(۱۳۹,۳۵۹,۶۴۹)	(۳,۲۸۱,۹۰۲,۱۳۹)	-
۹,۶۸۱,۳۲۵	۱۱,۲۷۰,۰۴۷,۰۵۸	(۱۳,۹۷۴,۳۵۴,۹۰۰)	(۱۰,۸۹۵,۶۳۱)	(۵۷,۳۵۰,۱۵۴)	(۲,۵۷۲,۵۵۳,۶۱۷)	۳,۱۹۲,۷۹۷,۰۵۴
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۲۸۰,۸۲۰	(۱۱,۳۲۱,۸۹۸,۳۰۲)	(۱۳,۱۵۷,۳۶۶)	(۶۹,۳۵۱,۳۷۹)	۲,۵۴۵,۹۷۳,۴۴۲	(۱,۰۹۱,۱۷۰,۶۳۵)
۲,۶۶۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۴,۷۶۰,۰۰۰	(۴۶,۸۰۸,۲۱۳,۳۴۱)	(۴۴,۶۹۲,۱۷۵)	(۳۳۵,۲۱۳,۷۵۵)	(۴۳,۴۹۰,۱۷۱)	-
۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۰۲۰,۰۳۰	(۲,۲۷۹,۶۹۴,۶۵۰)	(۲,۹۷۲,۴۲۸)	(۱۵,۶۴۵,۰۹۳)	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)	-
۶۵۰,۸۰۴	۱۱,۱۹۴,۳۱۹,۱۰۱	(۴,۹۷۰,۱۳۸,۰۳۹)	(۱۰,۶۲۲,۱۲۳)	(۵۵,۹۷۱,۵۵۳)	۶,۱۵۷,۵۸۵,۳۸۶	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۹,۶۲۶,۹۴۱	(۲۴,۷۹۵,۸۶۰,۶۰۲)	(۱۹,۴۰۶,۸۹۱)	(۱۰۲,۱۸۸,۰۰۸)	(۲,۲۸۷,۷۸۸,۵۰۰)	۹۴۱,۶۰۶,۷۹۲
۲,۵۲۳,۷۶۰	۲۳۲,۸۷۹,۹۲۲,۲۰۴	(۱۷۹,۰۱۲,۲۷۶,۲۸۱)	(۲۲۲,۱۸۳,۷۲۸)	(۱,۱۶۹,۳۹۹,۴۲۳)	۵۳,۴۷۵,۸۶۲,۷۷۲	-
۹,۹۹۰,۳۱۹	۴۱,۴۲۲,۹۹۶,۵۵۸	(۳۸,۱۸۸,۴۶۸,۷۵۳)	(۳۹,۳۶۱,۰۰۱)	(۲۰۷,۱۶۴,۹۳۹)	۲,۹۹۸,۰۰۱,۸۶۵	(۲۲۱,۰۵۰,۷۹۴)
۴,۳۱۴,۲۷۱	۳۷,۳۲۱,۴۷۹,۷۶۰	(۶۷,۹۹۳,۳۵۸,۲۸۸)	(۳۵,۴۶۳,۷۷۴)	(۱۸۶,۶۵۷,۳۱۵)	(۳۰,۸۸۵,۹۹۹,۷۱۷)	-
۷,۲۹۷,۴۷۸	۲۷,۹۰۵,۳۷۶,۱۹۴	(۲۸,۴۶۹,۲۵۴,۸۰۶)	(۲۶,۵۰۹,۵۳۸)	(۱۳۹,۵۴۸,۸۱۹)	(۷۲۹,۹۱۴,۹۵۹)	۷,۳۴۰,۳۰۶,۰۷۲
۸,۲۲۵	۶۸۵,۹۷۳,۲۲۵	(۹۲۶,۰۶۱,۵۷۷)	(۶۵۱,۶۴۹)	(۳,۴۴۹,۸۶۲)	(۲۴۴,۱۶۹,۸۶۲)	-
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۱,۲۶۸,۱۸۳,۴۵۲	(۹۳۰,۵۵۸,۹۶۵)	(۱۰,۷۰۳,۷۰۵)	(۵۶,۲۴۰,۷۸۸)	۱,۸۹۵,۱۷۹,۹۹۴	-
۱۴۴,۸۴۷,۹۰۴	۷۴۴,۷۱۲,۲۷۲,۱۱۸	(۷۳۳,۸۸۰,۱۱۹,۰۲۳)	(۷۰۷,۶۶۳,۶۷۷)	(۳,۷۲۳,۵۶۰,۰۹۱)	۶,۴۰۱,۱۲۰,۳۲۷	۴۱,۸۴۳,۳۴۴,۳۱۲

پوست‌گزارش
شخص‌اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌سان
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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۳,۸۲۷,۹۰۴	۷۴۴,۷۱۲,۲۷۳,۱۱۸	(۷۳۳,۸۸۰,۱۱۹,۰۲۳)	(۷۰۷,۴۶۳,۶۷۷)	(۳,۷۳۳,۵۶۰,۰۹۱)	۶,۴۰۱,۱۳۰,۳۲۷	۴۱,۸۴۳,۳۴۴,۲۱۲
۸۹۷,۹۷۱	۳,۴۳۶,۶۲۵,۲۶۲	(۵۰,۲۴۶,۰۳۴,۴۱۹)	(۳,۲۶۴,۶۵۳)	(۱۷,۱۸۳,۱۱۳)	(۱,۶۰۸,۴۲۵,۹۲۱)	۲,۶۴۵,۵۶۷,۳۷۱
۲۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۵۵۱,۹۱۲)	(۲۳۳,۷۰۰)	(۱,۲۳۰,۰۰۰)	۳۲,۹۸۴,۳۸۸	-
۵۰,۱۷,۳۹۹	۱۵,۹۹۵,۴۶۸,۰۱۲	(۱۷,۲۹۶,۲۸۲,۵۳۰)	(۱۵,۱۹۵,۵۱۹)	(۷۹,۹۷۷,۳۱۴)	(۱,۳۹۵,۹۸۷,۳۵۱)	-
۲۶۰,۰۰۰	۹,۸۷۰,۱۸۰,۱۷۲	(۱۱,۳۹۶,۰۸۲,۴۰۰)	(۹,۳۷۶,۵۶۳)	(۴۹,۳۵۰,۸۹۳)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۴)	۴۰,۵۶۱,۸۸۲
۵۲۳,۵۰۰	۷,۵۵۵,۷۰۲,۳۵۰	(۶,۵۲۰,۵۳۳,۰۴۹)	(۷,۱۸۷,۱۸۰)	(۳۷,۸۲۸,۴۸۸)	۱۰,۰۰۰,۱۴۳,۶۳۳	۱۸,۰۷۰,۵۲۴,۰۵۷
۷۴۷,۲۴۹	۶,۶۰۰,۶۵۱,۱۸۰	(۹,۲۶۲,۷۵۱,۷۷۰)	(۶,۲۷۰,۵۳۰)	(۳۳,۰۰۳,۴۴۹)	(۲,۷۰۱,۳۷۴,۳۶۹)	۷,۳۲۶,۲۹۵,۱۶۴
۱۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۷۴۵,۴۰۰	(۱,۱۸۷,۸۸۹,۷۵۰)	(۸۷۴,۶۷۴)	(۴۶۰,۳۰۲,۲۵۵)	(۲۷۲,۶۲۲,۷۴۹)	-
۳۶۰,۰۰۰	۵۷,۵۲۴,۶۸۰,۲۲۰	(۶۶,۴۶۶,۲۵۸,۸۶۹)	(۵۴,۶۶۶,۲۹۲)	(۲۸۷,۷۳۳,۳۳۳)	(۹,۲۶۳,۹۸۸,۱۷۴)	(۲,۵۲۴,۴۹۳,۴۷۶)
۷,۵۶۷,۸۳۵	۱۳۳,۸۲۰,۶۱۵,۰۷۰	(۱۲۲,۸۲۲,۴۴۱,۹۵۹)	(۱۲۷,۱۳۸,۷۰۱)	(۶۶۹,۱۵۳,۰۳۰)	۱۰,۲۰۱,۸۸۱,۳۸۰	۸۸,۴۳۹,۰۹۸,۵۶۷
۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۵۷,۰۵۰	(۱,۳۲۱,۰۹۲,۴۴۹)	(۸۵۴,۵۸۶)	(۴,۴۹۸,۲۷۶)	(۲۲۶,۷۸۸,۲۶۱)	۱,۳۰۵,۲۸۴,۲۸۴
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۱۰,۱۵۲,۰۶۲	(۵۰,۳۷۳,۵۰۵,۰۲۸)	(۴۹,۱۲۳,۲۴۳)	(۲۵۸,۵۵۰,۶۳۷)	۱,۰۲۸,۹۲۳,۱۳۴	-
۱,۷۴۸,۲۱۷	۲۸,۳۱۰,۳۲۵,۵۰۹	(۲۹,۱۴۱,۴۲۱,۵۶۰)	(۲۶,۸۹۴,۳۲۵)	(۱۴۱,۵۵۱,۵۸۶)	(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)	۲۸۲,۳۲۳,۲۷۹
۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۷۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۰,۴۹۴)	(۹,۹۴۹,۹۹۹)	(۳۹,۹۶۱,۹۹۳)	(۲۹,۲۳۸,۱۱۸)
۱۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۷,۲۱۲,۳۷۰	(۱۴,۶۶۵,۵۵۱,۳۵۴)	(۱۲,۷۱۷,۴۳۱)	(۶۶,۹۲۶,۰۳۱)	(۱,۳۵۲,۹۹۳,۴۴۶)	-
۴,۶۷۷,۶۱۱	۹۶,۱۲۴,۱۴۵,۴۷۰	(۱۰۰,۰۰۷,۸۸۲,۸۲۳)	(۹۱,۳۱۶,۵۴۰)	(۴۸۰,۶۲۰,۶۲۳)	(۵,۵۴۵,۶۷۴,۵۱۶)	-
۱۷۳,۷۰۸	۲,۶۹۴,۲۱۱,۰۸۰	(۳,۵۹۱,۴۶۵,۵۰۰)	(۲,۵۵۹,۴۸۴)	(۳,۴۷۱,۰۵۴)	(۸۵۱,۲۸۴,۹۵۸)	-
۳۳,۶۳۰	۵۷۴,۱۳۱,۶۳۰	(۵۶۳,۰۰۸,۷۱۲)	(۵۳۵,۴۱۴)	(۳,۸۷۰,۶۵۸)	۱۱۴,۴۰۶,۸۴۶	-
۴۹۰,۰۰۰	۶۰,۱۲,۵۱۶,۹۳۶	(۳,۴۹۸,۵۲۱,۳۵۴)	(۵,۷۱۱,۶۰۹)	(۳۰,۰۶۲,۵۵۴)	۲,۴۷۸,۲۲۱,۴۱۹	۱۱,۹۷۴,۶۸۹,۴۹۳
۶۰,۷۴۷	۱۹,۵۶۹,۵۵۵,۶۷۸	(۱۲,۳۲۲,۸۷۸,۷۶۴)	(۱۸,۵۹۱,۰۳۴)	(۹۷,۸۴۹,۲۲۵)	۷,۱۱۰,۵۳۶,۶۴۵	-
۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۲۰,۰۰۰	(۵۸,۹۰۳,۴۴۶)	(۵۶,۳۴۵)	(۳۹۶,۵۹۹)	۶۲,۶۳۰	-
۱,۲۴۵,۴۵۳	۱۶,۷۴۶,۸۲۲,۸۵۰	(۱۱,۷۷۲,۷۸۴,۶۹۵)	(۱۵,۹۰۹,۲۰۰)	(۸۳,۲۴۴,۱۹۱)	۴,۸۷۲,۴۱۵,۷۴۴	۴۴,۸۶۸,۰۹۱,۱۶۶
۴۹۸,۱۳۷	۱۲,۵۴۵,۰۵۴,۴۲۰	(۹,۹۱۷,۱۸۶,۲۸۲)	(۱۱,۹۱۷,۶۱۳)	(۶۲,۷۲۵,۲۵۷)	۲,۵۵۲,۴۲۵,۰۶۷	۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰
۷۷۰,۰۰۰	۸,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۷۱,۲۱۷,۴۶۱)	(۸,۲۳۶,۶۰۰)	(۲۳,۳۵۰,۹۹۱)	(۸,۲۵۲,۶۰۵,۰۵۲)	-
۵,۷۱۲,۱۸۷	۸۹,۳۲۲,۸۸۲,۴۲۰	(۹۲,۱۶۲,۷۲۶,۰۷۲)	(۸۴,۸۶۴,۹۲۹)	(۴۴۶,۶۶۴,۳۰۴)	(۳,۳۶۱,۲۷۲,۸۹۵)	۵۹,۱۹۶,۳۸۲,۳۸۵
۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۲۹,۴۴۲,۹۴۰	(۶۱,۲۰۰,۶۷۶,۴۴۸)	(۵۰,۷۵۶,۵۰۹)	(۲۶۷,۱۲۷,۱۲۷)	(۸,۰۸۹,۱۲۷,۰۴۴)	۷۶,۵۷۵,۵۵۵,۱۵۶
۹,۸۶۰,۰۹۵	۱۱۵,۱۶۳,۵۹۶,۶۹۰	(۱۰۷,۲۸۳,۹۳۴,۳۳۰)	(۱۰۹,۴۰۴,۴۵۵)	(۵۷۵,۸۱۷,۹۰۲)	۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳	(۵۰,۸۱۱,۱۴۱,۰۳۵)
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۹,۸۶۵,۱۶۵	(۳۹,۸۲۸,۳۳۱,۲۲۰)	(۳۹,۱۱۰,۲۹۵)	(۳۰۵,۸۴۹,۲۲۸)	۱,۰۹۶,۵۷۴,۴۲۲	-
۲۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۵۱۰,۷۴۴	(۸۳۱,۱۷۰,۶۰۴)	(۸۸۳,۹۵۷)	(۴,۶۵۲,۵۵۲)	۹۳۸,۳۶۳,۱	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۵,۵۷۰,۳۴۰	(۲۹,۰۷۳,۶۹۸,۸۴۳)	(۱۸,۵۲۰,۵۹۰)	(۱۷,۲۷۷,۸۳۷)	(۹,۶۹۴,۱۲۶,۹۳۰)	-
۳۲۰,۹۲	۴۸۱,۶۱۳,۱۲۰	(۵۲۶,۵۷۵,۷۰۵)	(۴۵۷,۵۰۶)	(۲,۴۰۸,۰۶۴)	(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)	۶۲۲,۶۱۰,۳۷۷
۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۵,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۵۱۶,۷۸۲,۱۳۵)	(۱۱,۹۱۸,۰۱۱)	(۶۲,۷۲۶,۴۹۹)	۲,۹۵۳,۸۷۲,۳۵۵	-
۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۳۶,۰۹۴,۳۰۰)	(۴,۹۵۶,۱۱۸)	(۲۶,۰۸۴,۹۹۶)	۱۵۲,۴۴۹,۴۵۶	-
۲۴۱,۸۳۳	۲,۳۶۷,۱۶۵,۴۵۰	(۳,۲۱۴,۵۲۲,۴۰۰)	(۳,۱۹۸,۷۶۰)	(۱۶,۸۳۵,۸۲۴)	۱۲۲,۶۰۸,۴۶۶	-
۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۳,۴۶۴,۱۵۳	(۷,۸۷۴,۳۵۹,۸۲۹)	(۴,۸۴۸,۱۲۹)	(۲۵,۵۱۷,۲۰۲)	(۲,۸۰۱,۲۶۱,۱۰۷)	-
۲۰,۸,۹۸۱,۲۹۳	۱,۵۸۶,۲۵۲,۹۷۷,۸۶۲	(۱,۵۸۷,۶۹۷,۸۷۹,۲۴۶)	(۱,۵۰۶,۹۱۴,۷۰۶)	(۷,۹۳۱,۲۶۲,۵۶۱)	(۱۰,۸۸۲,۷۸۸,۵۵۱)	۲۴۷,۴۷۶,۳۴۴,۹۱۴

جمع نقل از صفحه قبل
 ریل پردازسیر
 س. و خدمات مدیریت صندوق ب. کشوری
 سرمایه سبخان
 سرمایه گذاری ملت
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 سرمایه گذاری توسعه صنعتی
 سرمایه گذاری توکا
 سرمایه گذاری صنعتی ملی
 سرمایه گذاری پارس آریان
 سرمایه گذاری پویا
 سرمایه گذاری مسکن تهران
 سیمان باقران
 سیمان شاهرود
 سیمان شرق
 سید مالکیان
 شهید
 شیرپاستوریزه پگاه کیلان
 شیشه سازی مینا
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 صنایع مس افق کرمان
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صنعتی سیاهان
 فراپورس ایران
 فولاد خوزستان
 فولاد کالود
 فولاد مبارکه
 فولاد هرمزگان
 کاشی حافظ
 کاشی و سرامیک سینا
 کالسیمین
 کرین
 کشتیرانی ایران
 کویر تابر
 لعابیران
 جمع نقل به صفحه بعد

پوست گزارش
 ش. خ. اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری یارسان
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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۹۱,۲۹۲	۱,۵۸۶,۲۵۲,۹۷۷,۸۶۲	(۱,۵۸۷,۶۹۷,۸۷۹,۴۴۶)	(۱,۵۰۶,۹۱۳,۷۰۶)	(۷,۹۲۱,۲۶۲,۵۶۱)	(۱۰,۸۸۳,۰۷۸,۸۵۱)	۲۲۷,۲۶۶,۳۳۲,۹۱۲
۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۴,۷۹۷,۱۲۰	(۱۷,۷۳۹,۶۲۲,۶۸۵)	(۱۰,۵۰۱,۵۶۶)	(۵۵,۲۷۳,۹۵۳)	(۶,۷۵۰,۶۱۱,۰۸۴)	-
۷,۶۹۹,۹۱۱	۵۳,۰۸۸,۵۶۶,۰۹۰	(۸۰,۵۲۱,۰۹۵,۴۸۹)	(۵۰,۴۲۲,۷۲۸)	(۲۶۵,۴۴۲,۷۰۸)	(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)	(۹۰,۳۲۲,۵۵۸)
۷۹۹,۱۵۸	۱۰,۸۷۱,۶۸۰,۳۵۰	(۹,۹۰۶,۳۲۸,۱۵۲)	(۱۰,۳۲۷,۶۵۹)	(۵۲,۳۵۸,۳۵۶)	۹۰۰,۷۵۶,۱۸۱	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۴۳,۱۱۱,۰۶۰	(۴۲,۲۸۶,۳۲۳,۲۴۴)	(۴۱,۰۸۰,۳۷۷)	(۲۱۶,۲۱۵,۵۲۰)	۶۹۸,۸۸۱,۷۲۹	(۳۲,۲۶۶,۲۷۶,۳۴۱)
۱,۱۱۸,۷۰۰	۲۱,۹۸۱,۹۲۵,۶۵۰	(۱۹,۳۴۱,۴۴۳,۷۰۲)	(۲۰,۸۸۲,۶۱۱)	(۱۰۹,۹۰۹,۶۱۱)	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۶,۸۵۱,۸۶۰	(۶,۶۸۹,۶۸۷,۵۹۴)	(۶,۲۶۱,۹۷۱)	(۲۳,۴۸۴,۲۵۶)	(۲۲,۶۸۱,۹۶۱)	۱۰,۲۳۰,۷۹۱,۳۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۲,۴۹۹,۱۲۰	(۳,۹۲۹,۲۲۰,۶۸۵)	(۳,۹۱۸,۲۰۸)	(۲۰,۶۲۲,۴۹۵)	۱۶۰,۷۳۷,۷۳۲	-
۱,۳۸۸,۹۶۷	۱۲,۴۵۳,۰۷۲,۰۵۰	(۱۱,۰۰۶,۹۲۸,۸۲۹)	(۱۱,۸۲۹,۸۵۸)	(۶۲,۲۶۵,۳۱۷)	۱,۳۷۲,۰۲۸,۰۴۶	(۲,۲۴۲,۰۶۰,۸۸۸)
۳۴,۲۷۵	۴,۲۹۱,۹۱۷,۲۷۰	(۳,۹۹۹,۰۷۳,۹۱۷)	(۴,۰۷۷,۲۱۹)	(۲۱,۲۵۹,۵۷۷)	۲۶۷,۳۰۶,۵۵۷	-
۲۲۴,۸۳۴	۲۶,۷۱۸,۲۴۶,۵۹۰	(۲۶,۴۴۲,۰۸۱,۰۸۱)	(۲۵,۳۸۱,۵۷۹)	(۱۳۳,۵۹۱,۶۷۶)	(۹,۸۸۲,۷۰۷,۷۲۶)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۸۲,۲۶۸,۷۸۰	(۲۶,۱۶۲,۵۲۸,۹۹۹)	(۴۵,۰۱۲,۰۴۹)	(۲۲۶,۹۱۱,۸۲۳)	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹	۳۸,۲۵۱,۶۳۷,۲۶۷
۸۹۶,۱۵۱	۱۵۰,۱۰۳,۸۸۱,۵۸۰	(۱۰۲,۹۱۶,۵۵۷,۲۰۲)	(۱۲۲,۵۹۷,۳۰۴)	(۷۵۰,۵۱۹,۲۸۹)	۲۶,۲۹۴,۲۰۷,۷۸۵	۸۰,۱۱۹,۱۲۲,۲۵۰
۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۲,۸۹۰,۱۳۰	(۳۴,۲۸۲,۰۸۸,۰۰۵)	(۳۶,۴۲۵,۲۲۸)	(۱۹۱,۷۱۴,۰۰۷)	۳,۸۲۳,۶۶۲,۲۹۰	۵۲,۹۹۶,۸۶۱,۱۸۹
۱۴۹,۳۰۷	۴,۸۲۵,۴۵۱,۸۸۰	(۴,۲۹۹,۰۷۷,۲۲۶)	(۴,۵۹۳,۳۸۶)	(۲۴,۱۷۷,۲۲۴)	۵۰۷,۶۰۲,۷۲۵	(۱۲۹,۰۴۰,۵۲۸)
۱۸۷,۳۵۸	۲,۹۰۹,۴۴۷,۳۲۷	(۲,۹۰۰,۲۷۳,۵۹۵)	(۲,۷۲۳,۹۲۸)	(۱۴,۵۴۷,۲۲۳)	(۱,۱۹۸,۱۲۶,۸۲۹)	-
۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۸,۸۹۰,۷۷۱	(۲۶,۰۰۴,۶۵۳,۷۹۵)	(۲۸,۰۸۹,۵۲۲)	(۱۶۷,۸۴۴,۳۶۵)	۲,۸۸۲,۰۲۰,۰۸۹	۵,۵۶۲,۲۶۲,۰۷۶
۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۴۲,۰۷۴,۰۰۰	(۲۱,۵۵۱,۹۹۸,۰۵۱)	(۲۲,۵۵۴,۵۱۵)	(۱۱۸,۷۱۰,۳۲۸)	۲,۰۴۸,۸۱۱,۰۰۶	۵۲,۹۴۹,۱۸۱,۸۱۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۵,۵۶۴,۱۲۴)	(۷,۶۵۶,۵۶۸)	(۴۰,۲۹۹,۲۴۵)	۷۷۵,۴۷۹,۳۵۳	-
۳,۱۹۷,۱۲۸	۳,۵۴۸,۸۲۳,۱۸۰	(۲,۵۸۱,۸۴۱,۸۷۲)	(۳,۲۷۱,۲۲۹)	(۱۷,۷۴۲,۰۰۷)	(۱۰,۵۵۰,۱۲۴,۱۲۸)	(۱۵,۴۰۴,۵۵۸,۹۱۱)
۱,۰۳۰,۷۲۱	۲۸,۶۲۰,۳۵۱,۱۲۰	(۲۱,۵۵۴,۵۷۹,۱۰۹)	(۲۶,۶۸۹,۲۶۳)	(۱۹۳,۱۰۱,۷۲۷)	(۳,۱۶۴,۰۱۸,۹۹۹)	۲,۰۷۷,۹۰۲,۱۱۳
۱۰,۷۱۰,۱۶۵	۲۴,۰۲۷,۲۲۰,۸۲۱	(۲۵,۸۵۵,۶۸۸,۰۴۷)	(۳۲,۳۲۴,۸۳۰)	(۱۷,۰۱۳۶,۰۰۱)	(۲,۰۲۰,۹۲۸,۰۴۷)	۲۷,۲۹۴,۲۲۳,۰۹۴
۲,۱۱۹,۳۵۴	۲۷,۹۶۱,۳۳۹,۸۰۰	(۲۰,۲۶۶,۹۱۷,۵۲۷)	(۲۵,۵۶۲,۹۰۴)	(۲۳,۸۰۶,۶۶۲)	۱۷,۴۰۹,۰۵۲,۶۹۶	۱۷,۶۳۴,۳۲۱,۴۶۹
-	-	-	-	-	-	۸,۴۰۴,۵۴۹,۲۹۱
-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۵,۱۶۷,۰۹۰
-	-	-	-	-	-	(۵۳۱,۴۹۳,۲۵۴)
-	-	-	-	-	-	۶۳,۶۸۳,۸۵۱,۹۰۲
-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۴۸,۲۳۹)
-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۱,۸۰۱,۷۸۹
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۶۴,۵۶۱,۱۱۶
-	-	-	-	-	-	۶,۹۲۴,۶۴۴,۴۹۲
-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۹۵۵,۲۵۴
-	-	-	-	-	-	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۸
-	-	-	-	-	-	۶۹۸,۹۹۹,۹۴۰
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۷,۴۲۱,۱۲۵)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۴۵,۶۴۸,۳۵۶
۲۶۲,۱۱۷,۳۴۲	۲,۲۰۹,۸۸۰,۴۸۵,۰۲۱	(۲,۱۶۹,۵۷۶,۰۱۲,۷۸۸)	(۲,۰۹۹,۳۵۰,۴۰۸)	(۱۱,۰۴۹,۳۹۹,۱۸۱)	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴	۷۱۵,۴۱۹,۰۱۴,۲۶۰

جمع نقل از صفحه قبل
 لیزینگ عدیر
 مخبرات
 مرآت پولاد
 ملی مس
 مینا
 نفت بندر عباس
 نفت تبریز
 نفت پارس
 پتروشیمی خراسان
 پتروشیمی عدیر
 پتروشیمی کرمانشاه
 پتروشیمی پردیس
 پتروشیمی تامین
 پدیده شیمی قرن
 پشم بافی توس
 پلیمر آریا ساسول
 چادرملو
 کارخانجات مخبراتی ایران
 گروه بهمن
 گروه دارویی برکت
 گروه پتروشیمی س-ایرانیان
 گل گهر
 احیاء سیاهان
 ارتباطات سیار
 انفورماتیک
 ایران تایر
 ایران ترانسفو
 ایران خودرو
 ایرانول
 بانک سینا
 بانک سامان
 برق و انرژی پیوندگستر پارس
 بیمه آرمان
 بیمه معلم
 تامین سرمایه بانک ملت
 جمع نقل به صفحه بعد

پوست گزارش
 شاهرخ اندیشیان

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۱۵,۲۱۹,۰۱۴,۲۶۰	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴	(۱۱,۰۴۹,۳۹۹,۱۸۱)	(۲,۰۹۹,۳۵۰,۴۰۸)	(۲,۱۶۹,۵۷۴,۰۱۳,۷۸۸)	۲,۲۰۹,۸۸۰,۴۸۵,۰۲۱	۲۶۲,۱۱۷,۳۲۲	جمع نقل از صفحه قبل
۷۹۲,۹۹۲,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۵۰۶,۶۵۹,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان
۳۸۶,۱۲۶,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۳۹,۷۷۵,۶۰۴,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴۷۳,۸۰۱,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
۴۰,۷۷۷,۸۵۷,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	تولیدی چند سازان
(۱,۷۸۲,۸۴۸,۲۱۱)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسین
۴۴,۱۸۵,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبن-حای وب
۱۰,۰۱۹,۸۰۷,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۱۵,۲۵۲,۶۸۴,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	دارویی تامین
۶۲۹,۳۹۴,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	دامداری تلیسه نمونه
(۱۰۲,۷۴۴,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-	س.ج. پارسینسنگی گازکنان بانکها
۵۷۹,۳۱۸,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۳,۹۶۹,۵۹۲,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۷۸۴,۴۹۳,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۱,۹۵۰,۰۳۳,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۵۱۷,۰۰۸,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۲۲,۵۸۶,۶۱۱,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۲,۳۸۹,۴۷۴,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۸۸,۵۳۷,۴۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۷۸۷,۲۳۴,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۶۵۰۱,۵۱۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نیرو
۱۶,۲۲۷,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	سیمان خاراب
۶۵,۶۴۱,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۹۶,۸۲۸,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱,۵۲۰,۷۷۲,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	شیمیایی ایران
۴۳۷,۱۴۷,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	شیمیایی فارس
۲۰,۶۵۴,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین
۱۰,۹۹۴,۷۳۰,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
۵,۲۰۰,۴۵۸,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۳,۶۰۶,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
۱,۲۹۰,۶۹۲,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۱,۸۸۵,۸۷۲,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	غلنگ سازان سپاهان
۲,۲۲۳,۰۷۷,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی اپال کانی پارس
۶۴۲,۶۱۰,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	گی بی سی
۱,۳۶۷,۲۳۳,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	لیزینگ پارسین
۷۲۶,۳۹۱,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	مارگارین
۳,۵۴۷,۲۴۶,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد
(۶۰,۳۲۳,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۳۲,۴۶۶,۲۷۶,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۸,۰۰۸,۵۷۷,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	موتوژن
(۹۷۲,۵۴۹,۰۹۴)	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۱۰,۳۹۰,۷۹۱,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
(۶,۹۸۰,۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۲۲۵,۶۲۲,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۴۱,۴۴۲,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	نیرو گلر
۳,۳۲۰,۹۲۲,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۱۳,۸۳۲,۴۸۰,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوپان
۲۱,۰۵۶,۹۹۸,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۴,۳۸۵,۹۷۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۵۱,۷۹۱,۷۶۲,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۵۰,۷۱۹,۳۹۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳۰۷,۹۲۵,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۸۵,۷۷۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۹۳۵,۸۴۳,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	گروه اقتصادی کرمان خودرو
(۴۱۰,۲۰۲,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳,۷۰۷,۸۷۳,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۸,۳۵۸,۳۶۸,۰۳۵)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
(۴,۶۳۶,۰۷۴,۸۹۱)	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو
۱۰,۸۲۰,۶۶۶,۹۶۰	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴	(۱۱,۰۴۹,۳۹۹,۱۸۱)	(۲,۰۹۹,۳۵۰,۴۰۸)	(۲,۱۶۹,۵۷۴,۰۱۳,۷۸۸)	۲,۲۰۹,۸۸۰,۴۸۵,۰۲۱	۲۶۲,۱۱۷,۳۲۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

۱۸ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	ریال	یادداشت
	(۵۵,۳۳۹,۴۵۰,۴۷۰)	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
	۲,۷۹۸,۷۴۴,۸۸۱	-	۱۸-۲	سود تحقق یافته نگهداری حق تقدم
	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	۱۸-۳	سود (زیان) تحقق یافته اوراق اجاره
	(۸۲,۶۷۰,۵۵۰,۶۳۳)	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۷	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	سهام
												اقتصاد نوین
۲,۰۳۱,۰۱۸,۷۵۴	(۱,۶۹۷,۵۴۳,۳۱۵)	(۵۱۷,۶۴۵,۱۸۰)	(۹۸,۳۵۲,۵۸۴)	(۱۰۴,۶۰۱,۵۸۱,۴۹۷)	۱۰۳,۵۴۹,۰۳۵,۹۴۶	۲۶,۶۷۵,۸۶۶						ایران خودرو
(۲۵,۶۳۳,۰۹۵,۶۱۱)	۲,۷۳۱,۶۷۷,۷۳۳	(۸۷۸,۰۱۸,۰۳۳)	(۱۳۶,۸۳۷,۸۵۱,۸۴)	(۱۷۱,۸۳۷,۸۵۱,۸۴)	۱۷۵,۶۰۳,۰۴۰,۳۵۳	۷۲,۳۲۴,۲۸۴						پالک تجارت
	۵,۱۵۵,۶۰۰,۸۰۴	(۶۵۲,۹۱۷,۵۰۰)	(۱۱۴,۵۴۰,۴۱۳)	(۱۱۳,۸۵۰,۳۰۱,۸۱۰)	۱۳۰,۵۸۳,۵۹۲,۰۸۷	۶۲,۵۷۰,۰۰۰						پالک سینما
	(۹,۳۳۵,۶۰۱,۵۹۷)	(۱۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۱۹۰,۵۰۰)	(۳۲,۹۴۴,۴۳۳,۰۹۷)	۳۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰						پالک ملت
(۳۳,۰۶۵,۸۴۷,۶۱۱)	(۹۹۹,۵۷۰,۶۴۷)	(۵۸۲,۶۴۵,۵۰۰)	(۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۷۶۶,۱۱۷,۷۲۳)	۱۱۶,۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰						پالک گردشگری
۳,۲۸۶,۶۰۲,۸۳۰	(۱۸,۵۳۲,۱۳۳,۶۵۰)	(۵۶۳,۳۰۷,۱۱۴)	(۳۱,۹۷۷,۰۰۰)	(۵۱,۹۸۱,۸۵۶,۶۵۰)	۳۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۵,۵۲۳						قرب آهن صنعتان
	(۵,۱۸۵,۵۷۱,۱۴۵)	(۵۶۳,۳۰۷,۱۱۴)	(۱۰,۶۹۸,۳۵۳)	(۱۶,۳۷۹,۹۸۸,۵۶۹)	۱۱,۳۶۱,۴۲۳,۸۹۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰						سایا
۱,۳۳۷,۹۶۸,۶۱۷	۳,۷۹۱,۶۲۱,۳۲۹	(۳۰۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۴۶,۵۰۰)	(۳۶,۴۳۷,۷۸۸,۲۷۱)	۴۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۶۹,۷۷۳						سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	(۱۳,۷۰۹,۶۰۰,۶۸۳)	(۴۵۳,۹۳۶,۱۳۷)	(۶۶,۳۴۷,۸۶۴)	(۱۰۳,۹۵۶,۶۵۱,۹۱۳)	۹۰,۷۸۷,۲۳۵,۴۴۰	۹۲,۳۶۹,۷۷۳						سرمایه گذاری غدیر
	(۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۳۵,۰۰۰)	(۷۹,۵۰۸,۵۷۷,۶۷۷)	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰						شرکت سیمان آذربایجان غربی
۲,۱۱۹,۵۵۲,۴۵۰	(۵۵۳,۲۰۴,۱۹۵)	(۱۱۳,۷۳۳,۳۴۷)	(۳۱,۶۱۷,۴۳۶)	(۳۳,۸۶۱,۷۳۳,۸۴۵)	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	۵۲,۵۵۱,۶۷۷						صنعتی سیمان
(۴,۸۰۷,۸۲۶,۰۸۵)	(۳,۳۵۰,۴۹۹,۷۰۸)	(۱۸۹,۳۱۸,۷۸۸)	(۳۵,۹۷۰,۵۷۰)	(۴۰,۵۸۸,۹۶۷,۹۵۰)	۳۷,۸۶۳,۷۵۷,۶۰۰	۵,۱۱۶,۷۲۴						فولاد ارفع
	(۱,۵۱۷,۹۱۶,۳۶۱)	(۳۷,۵۳۷,۶۷۸)	(۷,۱۳۴,۰۵۹)	(۸,۵۸۲,۷۷۰,۱۶۵)	۷,۵۰۹,۵۳۵,۵۴۰	۴۷۳,۴۸۹						فولاد کوه
۳۲,۶۴۲,۵۴۵,۲۷۹	(۳۰۳,۳۱۸,۵۰۱)	(۶۵,۸۱۴,۱۶۹)	(۱۲,۵۰۴,۶۹۳)	(۱۳,۲۶۴,۹۹۴,۶۴۶)	۱۳,۱۵۲,۸۳۳,۷۴۰	۸۵۹,۷۵۴						فولاد مبارکه
۲۲,۸۶۴,۱۲۷,۱۰۳	۱,۳۵۵,۵۸۱,۵۵۹	(۴۱,۷۱۷,۴۴۹)	(۱۷,۴۹۶,۳۱۵)	(۱۱,۳۱۵,۰۳۰,۲۹۱)	۸,۳۴۳,۴۸۹,۷۸۰	۷۰۵,۸۷۹						فولاد خوارزم
	(۱,۷۴۹,۴۰۰,۶۱۴)	(۸۹,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۷,۰۸۵,۷۵۰)	(۱۶,۶۱۸,۲۰۷,۳۹۱)	۱۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰						فولاد خوارزم
(۱۴,۵۶۸,۹۱۲,۹۳۳)	(۹,۱۴۵,۸۶۵,۰۹۴)	(۱۳۶,۷۰۹,۳۰۰)	(۳۴,۰۷۲,۷۴۸)	(۳۴,۳۳۶,۹۲۱,۱۵۱)	۲۵,۳۴۴,۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۶۴,۰۰۰						تیمیر ملین
	۲,۶۷۰,۰۰۰,۳۰۹	(۳۶۱,۸۰۴,۱۷۵)	(۶۴,۹۸۲,۷۹۳)	(۶۵,۴۸۴,۰۸۴,۵۹۳)	۶۸,۳۶۰,۸۳۴,۹۵۰	۹,۱۷۵,۹۵۱						تکست آسمان
	۵۰۸,۸۶۳,۴۴۶	(۳۷,۳۶۵,۰۰۰)	(۵,۱۹۸,۴۵۰)	(۲,۸۳۱,۵۷۲,۳۰۴)	۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰						تکست پتروشیمی
	۶,۸۷۷,۶۴۲,۳۱۵	(۵۱,۹۹۰,۰۰۰)	(۵۸,۱۷۸,۱۰۰)	(۵۵,۱۴۰,۸۹۵,۵۸۵)	۶۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰						تکست پتروشیمی
(۱۳,۰۸۴,۰۹۵,۰۱۸)	(۵۷,۴۹۱,۹۱۶,۶۰۳)	(۵,۴۴۹,۹۱۰,۲۰۹)	(۱۰,۳۱۶,۶۲۳,۳۰۳)	(۱۱,۱۳۶,۸۷۸,۹۵۶,۶۰۴)	۱۰,۰۵۹,۹۱۸,۳۶۱,۷۳۸	۴۰۴,۸۹۰,۰۱۹						جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ خرداد ۱۴۰۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ خرداد ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸.۸۴۰.۹۶۰.۱۸)	(۵۷.۶۳۱.۹۳۶.۶۰۳)	(۵.۶۴۹.۹۹۱.۲۰۹)	(۱۰.۳۱۶.۲۳۰.۳۲۰)	(۱.۳۲۶.۸۷۸.۸۵۴.۶۰۴)	۱۰.۸۵۰.۹۱۸.۳۴۱.۷۳۸	۴۰.۴۰۸.۹۰۰.۱۹	جمع نقل از صفحه قبل
(۹.۱۳۱.۴۰۸.۵۱۴)	(۱۳.۸۸۳.۷۹۷.۴۰۰)	(۴۵۰.۹۱۸.۱۰۰)	(۸۵.۶۷۶.۳۳۹)	(۱۰.۳۵۳.۸۱۲.۸۳۱)	۹۰.۱۸۵.۶۲۰.۰۰۰	۲۰.۵۲۰.۰۰۰	نقل و کار پارسین
	۳۰۰.۲۵۵.۳۱۷	(۹۱.۳۲۷.۵۰۰)	(۱۷.۳۵۲.۲۲۵)	(۳۵.۷۵۰.۴۰۰)	(۱۵.۱۵۴.۲۹۲.۹۵۸)	۱۸.۳۵۵.۰۰۰	نقل پارسین
	(۹.۶۶۷.۲۵۵.۰۸۵)	(۱۸۸.۱۶۰.۰۰۰)	(۳۵.۷۵۰.۴۰۰)	(۴۷.۰۷۵.۵۴۲.۶۸۵)	۳۷.۶۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۸۰.۰۰۰	پارسین فولاد سوزوار
	(۳.۱۳۴.۶۲۰.۸۹۱)	(۷۸.۶۷۹.۴۰۰)	(۱۴.۹۴۹.۰۱۴)	(۱۸.۷۷۶.۶۰۶.۸۵۷)	۱۵.۳۵۵.۸۰۴.۰۰۰	۲۲۵.۷۰۰	پیشروشنی شیراز
	(۳.۵۸۱.۶۱۷.۷۹۹)	(۸۰.۸۱۰.۲۵۱)	(۱۵.۳۵۷.۷۶۷)	(۱۹.۶۵۱.۳۰۹.۸۳۲)	۱۶.۱۶۶.۰۷۰.۰۴۰	۱۷۵.۱۶۶	پیشروشنی غدیر
	(۵۱.۶۰۳.۶۰۰)	(۳.۵۵۰.۳۲۱)	(۴۸.۴۴۴)	(۵۵۸.۶۱۵.۰۸۵)	۵۱۰.۰۰۶.۲۳۰	۲.۹۱۲	پیشروشنی پردیس
۳۳.۸۶۱.۲۵۱.۹۱۱	(۴۶.۲۳۹.۶۸۷.۶۴۰)	(۴۸.۵۶۵.۱۶۴)	(۴۷.۲۲۷.۳۸۱)	(۷۵.۶۶۶.۸۱۷.۷۴۵)	۳۹.۷۱۲.۰۳۲.۸۵۰	۲۶۷.۰۵۹	پیشروشنی زکری
(۳۸.۷۹۴.۶۱۰.۳۰۰)	۲۶.۸۷۸.۶۶۷.۷۶۸	(۶۰.۶۴۴.۵۰۰)	(۸۷.۵۱۸.۵۵۵)	(۴۶.۶۴۸.۰۸۰.۷۷۰)	۹۲.۱۲۴.۹۰۰.۰۰۰	۴۴۱.۰۰۰	گروه پارسین
	۱۴.۷۹۵.۱۷۳.۵۸۰	(۳۹۷.۵۵۵.۰۰۰)	(۵۶.۵۴۵.۴۵۰)	(۴۶.۳۶۱.۷۳۵.۵۷۰)	۵۹.۵۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۶۰۰	گروه پارسین
(۳.۳۰۳.۸۱۳.۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	پالک صادرات
(۱.۶۹۵.۷۸۵.۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	پالک پارسین
(۹۱.۱۹۴.۳۲۶)	-	-	-	-	-	-	پارسین لورینگ
(۴۰.۶۰۸.۳۴۴.۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۱.۰۴۳.۳۵۱.۸۴۱)	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۱.۶۰۵.۳۳۲.۶۳۱)	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۱.۹۹۴.۰۷۳.۷۹۲)	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۳۰.۸۳۵.۵۵۹.۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۳۵.۸۳۶.۰۸۶.۶۰۹)	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۴۰.۷۰۹.۹۳۸.۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	پارسین
۷۲.۱۷۳.۳۵۱	-	-	-	-	-	-	پارسین
۶۸۱.۶۶۳.۳۵۵	-	-	-	-	-	-	پارسین
۱۲۶.۷۳۲.۱۶۶	-	-	-	-	-	-	پارسین
۱۲۰.۶۶۴.۵۸۷	-	-	-	-	-	-	پارسین
۳۰.۸۱۶.۹۸۸	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۴۹.۱۷۰.۳۸۴.۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	پارسین
۱۵۹.۸۳۹.۱۱۶	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۳۰.۱۱.۳۶۴.۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	پارسین
۱۲۰.۱۶۴.۰۳۹	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۱۶۷.۹۶۴.۵۲۶)	-	-	-	-	-	-	پارسین
۲۰.۵۸۴۷.۲۸۴	-	-	-	-	-	-	پارسین
(۱۵۰.۲۵۳.۷۳۵.۶۰۸)	(۴۹.۲۶۳.۴۶۱.۸۳۳)	(۷.۳۲۸.۸۱۱.۰۷۵)	(۱.۲۹۲.۲۷۲.۱۰۵)	(۱.۵۲۶.۳۰۴.۸۹۱.۶۲۴)	۱.۶۶۵.۷۶۲.۲۱۴.۹۶۸	۴۷۲.۶۴۲.۸۳۶	شیراز سوزوار به پگاه گیلان

شخصان
 شرکت گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ تیر و دین ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۶۷۲,۶۳۲,۹۳۶	جمع کل از صفحه قبل
(۱۵۰,۲۵۲,۷۳۵,۰۶۸)	(۶۹,۷۶۳,۴۶۱,۸۳۳)	(۷,۲۳۸,۸۱۱,۰۷۵)	(۱,۲۹۲,۶۷۴,۱۰۵)	(۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۳۴)	۱,۴۶۵,۷۶۲,۲۱۴,۹۶۸	*	جمع کل از صفحه قبل
(۸۳۳,۷۹۰,۲۰۲)	*	-	-	-	*	*	شیشه سازی همتا
۱۳,۵۰۹,۰۷۷,۶۹۵	*	-	-	-	*	*	فولاد خورستان
(۹۲,۹۳۸,۵۱۱)	*	-	-	-	*	*	کالستین
(۱۱,۱۱۳,۳۱۸,۶۶۹)	*	-	-	-	*	*	مغایرات
۱۵,۳۹۵,۷۶۲,۱۲۷	*	-	-	-	*	*	پیروشیمی کرمانشاه
(۷۸۸,۲۳۷,۲۶۴)	*	-	-	-	*	*	پدیده شیمی قرن
۷۰۵,۹۵۲,۷۳۱	*	-	-	-	*	*	پشم پایی توس
۱۶,۸۲۲,۶۵۳,۱۱۱	*	-	-	-	*	*	پلیمر آریا سلسول
۱۱,۴۹۰,۱۸۵,۰۰۳	*	-	-	-	*	*	چادر ملو
۱۴,۰۱۷,۶۲۲,۰۸۵	*	-	-	-	*	*	گروه پیروشیمی سابران
۶,۹۱۲,۶۰۹,۶۹۲	*	-	-	-	*	*	کل گیر
(۸۵,۲۲۳,۰۴۵,۴۷۰)	(۶۹,۷۶۳,۴۶۱,۸۳۳)	(۷,۲۳۸,۸۱۱,۰۷۵)	(۱,۲۹۲,۶۷۴,۱۰۵)	(۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۳۴)	۱,۴۶۵,۷۶۲,۲۱۴,۹۶۸	۶۷۲,۶۳۲,۹۳۶	۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		کل گیر (تقدم)
۲,۷۹۴,۷۲۴,۸۸۱	-	*	*	*	*	*	جمع
۲,۷۹۴,۷۲۴,۸۸۱	-	-	-	-	*	*	

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اجاره ملو آینه‌کان لوتوس ۳۱۱
(۳۶,۲۵۰,۰۳۴)	*	-	-	-	*	*	
(۳۶,۲۵۰,۰۳۴)	-	-	-	-	*	*	جمع

۲۰

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

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		سود متعلق به هر سهم		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت	
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	نوع سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک صادرات	
۶,۵۳۳,۶۵۰	۶,۵۳۳,۶۵۰	۹,۸۷۰,۰۷۵۰۰	۹,۸۷۰,۰۷۵۰۰	۶۶	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک ملت	
۹,۸۷۰,۰۷۵۰۰	۹,۸۷۰,۰۷۵۰۰	۹,۸۷۰,۰۷۵۰۰	۹,۸۷۰,۰۷۵۰۰	۳۰	۶۲,۱۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس	
۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۳,۲۹۰,۰۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه پارسین	
۱۳۱,۱۲۱,۱۲۷	۱۳۱,۱۲۱,۱۲۷	۱۳۱,۱۲۱,۱۲۷	۱۳۱,۱۲۱,۱۲۷	۴۳۰	۳,۵۴۰,۱	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه پارسین	
۱۹,۶۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۱۹,۶۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۱۹,۶۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۱۹,۶۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۸۰۰۰	۲,۳۸۲,۹۹۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولیدات پتروشیمی قلندر	
۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولیدات پتروشیمی قلندر	
۴۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	۵۵۰۰	۸,۲۱۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پارسین هم‌اوا	
۱,۷۵۶,۸۹۶,۵۰۰	۱,۷۵۶,۸۹۶,۵۰۰	۱,۷۵۶,۸۹۶,۵۰۰	۱,۷۵۶,۸۹۶,۵۰۰	۲۵۰	۵۰,۱۷۳,۹۹۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	سرمایه پارسین	
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	سرمایه پارسین	
۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه پارسین	
۹,۴۶۲,۰۵۰,۷۱	۹,۴۶۲,۰۵۰,۷۱	۹,۴۶۲,۰۵۰,۷۱	۹,۴۶۲,۰۵۰,۷۱	۷۶۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه پارسین	
۲۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۲۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۲۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۲۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	سرمایه پارسین	
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۲,۳۸۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه پارسین	
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه پارسین	
۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰	۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰	۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰	۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰	۱,۵۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه پارسین	

جمع نقل به حواله بعد

سرمایه پارسین
 شمس انویشن

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	وزنه تیریل (۱۹۳,۷۲۶,۳۱۳)	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل							
شیرپا گسترده نگاه گیلان	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۱۷۳۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۴۸,۲۱۳,۵۱۸	۴,۱۶۸,۷۷۱,۹۰۰
شرکت ساری سینا	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲۲۹	۱,۱۴۰	۴۹۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۰۰۰
صنایع نیروشنی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰
صنعتی سپاهان	۱۴۰۰/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۴,۰۰۰	۴۹۸,۱۳۷	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۷۳۰	۸۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کوه	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۹/۱۷۳۰	۱,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۷۳۰	۴۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۵	-	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۹۳۴,۰۰۰
کالسیسین	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۱۰,۰۰۰	۳۲۰,۹۳۰	-	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۳۰۰,۵۴۸
مخابرات	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۳۰۰	۷,۶۹۹,۹۱۱	-	۳۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۱,۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۹۷۲,۳۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تیریز	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۴,۱۷۵	۸۱۰,۰۰۰	-	۲,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسین	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳,۵۳۰	۲۰,۵۳۰,۰۰۰	-	۱۰,۷۷۷,۹۰۰,۰۰۰	-
نفت پارس	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۳,۸۵۰	۵۳۰,۰۶۷	-	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰	-
پارس فولاد نیروز	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵,۷۵۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	-	۷,۲۶۵,۴۴۹,۶۲۸	-
نیروشنی کرمانشاه	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۱,۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۵۵۰,۳۷۳)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۰۰,۰۰۰
نیروشنی بوشهر	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳,۵۰۰	۲,۹۹۲	-	۴۰,۳۹۲,۰۰۰	۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
نیروشنی تلمین	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۹۳۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا سلسول	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۱۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۱۰۰,۵۶۰
چادر پلو	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۲۸	۴۳,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی سی‌پارسین	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲۳۰	۴۰۰	۳,۸۵۰,۵۹	-	۱,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	-
گل تیر	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۱۷۸,۶۰۰
اربابان سیکر	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۲۳۰	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایرانول	-	-	-	-	-	-	۷۸۱,۵۰۰,۰۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۹,۴۱۶
تلمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تلمین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	۳۳۱,۷۷۶,۰۰۰
توسعه آریا پارسین	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۶,۴۵۰,۰۱۹
توسعه ملان و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳۳,۱۵۸,۵۹۰
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۶۷,۵۲۴,۲۴۰
تولیدی چند سازان	-	-	-	-	-	-	۳۷,۴۷۵,۹۳۶
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
							۵۲,۶۵۸,۲۵۶,۹۴۹
							۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۴۶
							۹۹,۱۲۹,۲۹۶,۵۸۴)
							۹۹,۸۳۷,۷۶۷,۵۸۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خوبه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۵۳,۵۸,۳۵۶,۹۲۹	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۶۶	(۲۹,۱۲,۳۹۵,۵۸۴)	۹۹,۸۳۷,۷۶۷,۵۸۰	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۵۰۱,۳۹۶,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	دارو سازی فارابی
۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	دارویی تکسین
۸۴,۷۰۹,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعتی کارکنان بانکها
۲,۳۱۸,۸۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱,۰۲۶,۲۴۶,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تکسین
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی پیشرو
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گلنگ سازان ساجان
۷۶,۹۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مجمع صنایع لاستیک پرد
۲,۳۹۵,۰۰۰,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تیر و شمشیری نواری
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱,۱۵۸,۳۴۸,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-	بخش هجرت
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ملی سی
۸۴,۳۰۰,۹۵۶,۹۸۳	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۶۶	(۲۹,۱۲,۳۹۵,۵۸۴)	۹۹,۸۳۷,۷۶۷,۵۸۰	-	-	-	-	جمع

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

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
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	سال مالی منتهی به	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷		ریال		
سود خالص	سود خالص	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۵۱,۶۶۹,۷۰۳	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰
					سود اوراق اجاره:
					اجاره مهر آینده‌کل لوئیس ۰۳۱

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷		ریال		
سود خالص	سود خالص	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۶,۹۸۹,۸۸۶	۲۳۴,۱۴۹	۱۰	۲۳۴,۱۴۹	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
					سپرده بانکی:
					بانک پارسیان- ۲۷۰۰۰۲۳۵۱۹۸۶۰۷

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	درآمد تنزیل سود سهام
۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	۱,۷۵۶,۲۲۷,۶۰۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۷۵,۹۵۹,۶۸۶	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵	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	۲۳,۶۱۳,۳۵۶,۲۹۶	مدیر صندوق
۱۲۰,۳۲۸,۷۲۲	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	متولی صندوق
۱۶۰,۴۳۸,۲۹۶	۲۷۹,۶۱۰,۱۰۲	حسابرس
۴۸,۷۷۰,۶۵۹,۴۰۶	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷	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	هزینه تصفیه
۴۱,۲۸۵,۸۱۳	۰	هزینه برگزاری مجمع
۴۴۶,۹۷۴,۶۱۵	۱,۰۶۹,۱۹۳,۶۸۵	هزینه نرم افزار
۴۰,۲۲۷,۰۴۳	۹۶,۳۳۶,۷۸۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۰۳۷,۰۸۴	۱۸,۲۶۳,۰۱۷	هزینه خدمات بانکی
۱,۶۵۴,۰۲۹,۰۶۰	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵	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

۲۵- تعديلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲,۵۰۶,۴۰۳,۴۱۵,۶۱۶	۹۰۹,۱۱۸,۲۷۱,۷۶۸	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۳۰۶,۶۲۲,۱۵۸,۹۲۳)	(۸۱۴,۱۴۶,۹۱۶,۱۳۱)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۰۰,۲۳۸,۹۴۳,۳۵۶)	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 بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد. با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۷ ریسک نقد شوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد 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 زمان وصول وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

مهر و امضاء
شاخص اندیشان

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			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بیمه پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۱۰۰	۶۴٪	۴,۰۶۳	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان	سرمایه‌گذار	عادی	۲۴,۱۹۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروژان	سرمایه‌گذار	ممتاز	-	۰٪	۶,۵۵۳	۱۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار	عادی	-			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید پوریا خاموشی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	-	۰٪	۴,۳۵۶	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم السادات اعتماد	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۴,۹۶۲	۱۳٪	۴,۹۶۲	۱۰٪
			عادی	-			
			ممتاز	-	۱۱٪	۴,۰۸۰	۸٪
			عادی	۴,۰۸۰			
			عادی	-	۰٪	-	۰٪
			عادی	۱	۰٪	۱	۰٪
			عادی	-	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	۵,۴۸۳,۱۲۷,۴۴۸,۲۸۹	طی سال مالی	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۳,۶۱۳,۳۵۶,۲۹۶	منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۲۳,۹۸۰,۴۳۱,۱۸۹
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹		۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۷۹,۶۱۰,۱۰۲		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

پوست‌کنزارش
شاخص اندیشان