

نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(در سام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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

۹-۲۵

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجتبی حسن پور

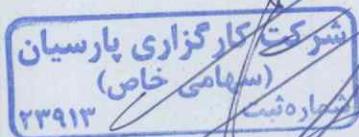
شرکت کارگزاری پارسین

مدیر صندوق

محمود رجائی

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

متولی صندوق



نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۷ تیر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	دارایی‌ها:
۵	۱,۰۵۵,۳۱۱,۹۴۹,۵۴۹	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۲,۵۱۰,۴۲۷	ریال	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۱۲,۳۶۹,۹۹۳,۷۳۰	.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴۸,۴۷۷,۰۹۱,۴۱۵	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	حساب‌های دریافتی
۹	۱,۰۱۴,۲۲۵,۴۶۱	۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۳,۸۸۶,۰۱۲,۳۹۰	۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲	موجودی نقد
۱۱	۲۸۰,۲۲۸,۶۱۵	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷	جاری کارگزاران
	۱,۳۳۱,۳۴۲,۰۱۱,۵۸۷	۱,۵۱۳,۲۹۴,۹۸۰,۳۹۴	جمع دارایی‌ها
۱۲	۵,۷۲۰,۵۹۴,۸۵۹	۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷	بدهی‌ها:
۱۳	۲,۰۴۹,۹۱۷,۲۱۶	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۴,۱۲۲,۶۶۱,۶۶۳	۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷	پرداختی به سرمایه‌گذاران
	۱۱,۸۹۳,۱۷۳,۷۳۸	۳۰,۳۱۴,۴۷۴,۴۲۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۵	۱,۳۱۹,۴۴۸,۸۳۷,۸۴۹	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	جمع بدهی‌ها
	۲۵,۵۵۲,۳۹۱	۲۷,۷۷۴,۲۹۱	خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۳۹۱۳



نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین (در سام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

درآمدها:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
۱۶	۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵	(۸,۱۹۳,۵۴۱,۳۴۷)	۳۶,۳۹۴,۲۹۹,۵۹۱
۱۷	(۷۰,۵۵۷,۵۸۱,۶۰۸)	۳۶,۳۵۹,۵۸۳,۷۹۶	(۶۹,۳۶۳,۹۶۱,۸۳۳)
۱۸	۲۱,۳۷۲,۰۸۶,۳۶۸	۳۸,۹۲۱,۷۵۵,۷۲۸	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶
۱۹	۶۲,۳۸۷	۴,۶۹۲,۱۱۰,۰۳۱	۴,۳۹۲,۲۸۴,۹۱۱
۲۰	۱,۱۷۳,۲۶۵,۱۴۸	(۱۲,۴۷۲,۴۷۰)	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵
	(۱۱۰,۵۷۸,۹۲۶,۲۲۰)	۷۱,۴۶۷,۴۴۶,۷۲۸	۷۲,۹۵۲,۵۷۶,۸۵۰

هزینه‌ها:

۲۱	۵,۳۹۸,۱۲۹,۰۶۰	۵,۷۲۵,۹۵۸,۶۰۴	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷
۲۲	۲۹۰,۰۵۱,۶۰۰	۱۰۷,۵۳۴,۹۱۷	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵
	۵,۶۸۸,۱۸۰,۶۶۰	۵,۸۳۳,۴۹۳,۵۲۱	۲۵,۲۵۹,۱۱۴,۶۸۲
۲۳	(۱۱۶,۲۶۷,۱۰۶,۸۸۰)	۶۵,۶۳۲,۹۴۳,۲۱۷	۴۷,۶۹۳,۴۶۲,۱۶۸
	-	۹۱,۰۷۲,۵۲۵	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴
	(۱۱۶,۲۶۷,۱۰۶,۸۸۰)	۶۵,۵۴۲,۸۷۰,۶۹۲	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴
	-۷,۹۶٪	۵۵٪	۳,۲۹٪
	-۸,۷۸٪	۴,۹۴٪	۳,۵۵٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۶,۵۷۸	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲
	۶۶۲	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۴۱۹)	(۲,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۱۱۶,۲۶۷,۱۰۶,۸۸۰)	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴
	-	(۲۵,۵۰۷,۵۶۱,۸۴۹)	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷
۲۴	۵۱,۶۳۷	۱,۳۱۹,۴۸۸,۸۳۷,۸۴۹	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در
پایان دوره مالی

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شماره ثبت
۲۳۹۱۳
کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه‌گذاری می‌نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت 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 ۱۲۲/۱۰۵۲۵۸ 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 اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پاریسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 روزانه 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. 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 ۹۳۷.۵۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۱۸.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۴.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح ذیل: از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۳ بالای ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۲۷				۱۴۰۱/۰۱/۲۷												
صنعت	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	ریال	درصد به کل دارایی ها									
								ریال	ریال							
بانکها و موسسات اعتباری خودرو و ساخت قطعات سرمایه گذاریها فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای فلزات اساسی محمولات شیمیایی فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه شرکت های چند رشته ای صنعتی جمع		۳۷۰.۰۰۰	۳۰۴.۳۴۷	۴۵۵.۲۷۵	۲۳.۰۷٪	۴۳۹.۹۵۳	۲۹۸.۷۹۶	۴۱۵.۶۳۴	۷۵۸.۴۹۱	۲۸.۰۳٪	درصد	ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	
		۳۱۲.۵۴۶	۲۶۷.۴۰۴	۵۵۰.۷۹۶	۲۰.۳۷٪	۲۳.۸۶۲	۳۲۱.۶۳۵	۳۹۰.۷۱۲	۶۸۸.۸۵۳	۲۶.۳۵٪						
		۲۲.۴۱۰	۵۲۸.۶۵۰	۵۲۸.۶۵۰	۱.۷۰٪	۱۴۰.۷۱۹	۴۱.۳۳۸	۱۵۳.۵۷۸	۷۵۸.۰۷	۱۰.۳۶٪						
		۱۵۰.۹۱۵	۴۷۱.۷۷۲	۷۶۰.۲۵۲	۱۵.۴۳٪	۱۲۸.۵۰۷	۷۳۵.۱۲۲	۱۰۸.۴۴۵	۶۶۷.۹۹۸	۷.۳۱٪						
		۸۹.۷۸۶	۳۹۶.۷۷۰	۳۴۹.۱۵۱	۵.۷۷٪	۲۵۹.۱۷۵	۲۴۰.۲۸۰	۲۰۸.۹۱۳	۷۹۳.۵۶۲	۱۴.۰۹٪						
		۱۸۲.۳۱۲	۱۲۱.۵۱۴	۴۳۴.۳۲۸	۱۳.۶۷٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪						
		۶۵۹.۷۹۸	۴۷۰	۷.۳۷۱	۰.۰۰٪	۱۵۷.۲۴۵	۴۱۶.۴۲۹	۱۵۷.۲۴۵	۴۱۶.۴۲۹	۱۰.۶۱٪						
		۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۸۳.۴۵۵	۲۲۹.۵۸۹	۱۸۳.۴۵۵	۲۲۹.۵۸۹	۱.۴۵۷	۰.۰۰٪					
		۱.۱۲۸.۶۵۱	۱.۶۶۱.۷۷۲	۱.۹۴۹.۵۴۹	۱.۰۵۵	۷۹.۹۸٪	۱.۵۲۶	۳۰۴.۸۹۱	۱.۴۵۷	۰.۰۰٪	۹۸.۲۵٪					
		۱.۱۲۸.۶۵۱	۱.۶۶۱.۷۷۲	۱.۹۴۹.۵۴۹	۱.۰۵۵	۷۹.۹۸٪	۱.۵۲۶	۳۰۴.۸۹۱	۱.۴۵۷	۰.۰۰٪	۹۸.۲۵٪					

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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.

۱۴۰۱/۰۴/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۱۷,۶۶۲,۵۸۲	۰	(۲۶۰,۳۶۸,۱۰۱)	۹۵۷,۲۹۴,۴۸۱
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۴۸,۱۵۱,۶۳۱	(۳,۷۵۴,۱۹۸)	۵۶,۹۳۰,۹۸۰
۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	۴۸,۱۵۱,۶۳۱	(۲۶۴,۱۲۲,۲۹۹)	۱,۰۱۴,۲۲۵,۴۶۱

هزینه نرم‌افزار

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱۳,۸۸۶,۰۱۲,۳۹۰	۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲

حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسین 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:

۱۴۰۱/۰۴/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷	۱,۴۰۸,۴۱۳,۵۶۸,۳۳۱	(۱,۴۰۸,۶۵۶,۹۰۱,۱۶۳)	۲۸۰,۲۲۸,۶۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۳,۶۱۲,۴۲۲,۵۶۸	۵,۲۷۰,۷۳۱,۸۰۱	متولی
۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	۲۳۸,۵۲۰,۶۱۹	حسابرس
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۴۲,۴۳۹	جمع
۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷	۵,۷۲۰,۵۹۴,۸۵۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۸۶۰,۸۱۷,۴۹۷	۲,۰۴۹,۹۱۷,۳۱۶	بابت درخواست صدور
۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع
۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	۲,۰۴۹,۹۱۷,۳۱۶	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸	۱,۷۲۰,۷۱۱,۹۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	حساب پرداختنی به مدیر بابت صدور و ابطال
۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱	۳۶۹,۸۵۸,۶۲۱	وجه واریزی نامشخص
۲۰۵,۰۹۹	۲۰۵,۰۹۹	جمع
۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷	۴,۱۲۲,۶۶۱,۶۶۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۷ به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۴/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۴۵۵,۲۰۶,۲۱۴,۹۷۳	۵۲,۳۹۴	۱,۲۹۳,۸۹۶,۴۴۶,۸۴۹	۵۰,۶۳۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۷,۷۷۴,۲۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۵۵۲,۳۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	جمع
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳,۳۹۴	۱,۳۱۹,۴۴۸,۸۳۷,۸۴۹	۵۱,۶۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۲۱۵	۶۸,۳۱۹,۳۳۲,۴۹۱	۳۷,۱۵۵,۷۲۱,۴۴۲
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	-	(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)	(۱۱,۸۲۳,۳۹۲,۱۶۳)
۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۲	۲۰,۹۲۰,۹۲۹,۰۱۷
۱۶-۴ سود و زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	-	-	۲۰,۰۰۲,۰۹۳
جمع	۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۲۱۵	(۸,۱۹۳,۵۴۱,۲۲۷)	۳۶,۲۹۲,۳۲۹,۵۹۱

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲۲,۵۰۸,۶۷۷,۷۳۲	(۲۴,۶۶۲,۳۷۱,۶۴۱)	(۲,۳۵۳,۰۰۷)	(۲۱,۵۴۳,۳۷۰)	(۳,۰۸۴,۲۰۳,۳۵)	-	-
بانک سینا	۳۵,۳۲۲,۸۸۸,۱۲۵	(۳۳,۶۰۸,۸۳۰,۵۰۰)	(۱,۷۱۴,۰۵۳)	(۱,۷۸۸,۱۸۵)	۱,۵۳۴,۷۲۲,۵۷۷	-	-
بانک گردشگری	۳۳,۳۵۹,۳۹۰,۳۲۰	(۳۳,۳۵۹,۷۲۳,۰۰۰)	(۴۳۸,۸۰۰)	(۱,۶۶,۷۸۶,۹۹۴)	(۳,۰۰۸,۸۳۷۱)	-	-
بیمه آسیا	۱۷,۵۱۰,۹۲۳,۱۵۴	(۱۸,۷۱۷,۸۵۰,۷۵۸)	(۱,۲۰۶,۹۲۷)	(۸,۷۵۴,۶۸۵)	(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)	-	-
تهيه و توزيع گداي مانا افريق فداك	۱۵,۸۶۲,۲۸۸,۱۷۰	(۱۵,۵۲۳,۱۲۱,۵۷۳)	(۳۳۹,۱۶۶)	(۹,۸۱۲,۳۶۲)	(۳,۳۷۵,۲۹۳,۳۹۱)	-	-
توليد نيروي برق ايلان	۵۳,۰۹۶,۲۱۴,۵۷۰	(۴۹,۳۲۷,۳۲۹,۸۷۲)	(۳,۷۶۷,۸۸۵)	(۴,۷۶۵,۲۶۳,۹۰۳)	(۴,۷۶۵,۲۶۳,۹۰۳)	-	-
توليد و صادرات ريشمك	۳,۵۵۲,۰۷۷,۸۵۰	(۳,۲۲۲,۳۲۱,۴۰۰)	(۳۳۹,۷۲۷)	(۱,۲۷۷,۰۳۸۱)	(۲,۰۷۳,۰۰۰,۳۷۲)	-	-
نوب آهن اصفهان	۱۳,۳۵۲,۷۷۷,۵۱۳	(۱۱,۱۹۲,۱۷۰,۴۲۴)	(۲,۱۶۰,۶۰۷)	(۶,۱۴۴,۸۴۸)	۱,۰۸۵,۰۰۰,۳۸۶	(۷,۹۹۰,۱۴,۵۵۹)	-
سپينا	۶۱,۸۶۶,۹۹۹,۶۶۱	(۶۸,۶۴۰,۰۰۰,۷۷۸)	(۶,۷۷۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۲,۳۷۰)	(۷,۱۲۲,۱۲۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری ملت	۶,۸۳۲,۸۳۲,۰۳۹	(۷,۴۴۳,۲۹۹,۴۸۳)	(۶۱۰,۴۶۲)	(۳,۱۴۴,۱۸۷)	(۶,۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۲)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۳,۶۶۷,۷۲۷,۶۰۱	(۹۰,۳۴۷,۰۰۰,۴۲۹)	(۳,۳۲۰,۷۲۷)	(۴,۸۰۳,۳۲۸)	۳,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۴۳	-
سرمایه گذاری غیر	۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰	(۶۷,۰۹۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۲,۷۵۸,۶۲۵)	(۳,۴۲۲,۵۳۱)	۲,۴۳۴,۹۹۲,۳۲۹	-	-
سپیدار سیستم آسیا	۶,۲۲۲,۰۰۰,۸۷۰	(۷,۱۹۰,۳۹۸,۳۲۹)	(۹۷۰,۳۹۸)	(۳,۱۰۰,۰۰۰,۳۲۷)	(۱,۰۰۵,۷۱۰,۳۲۵)	-	-
سیمان سوزان	۲۷,۳۲۰,۸۱۶,۱۶۱	(۲۳,۸۸۲,۳۲۹,۱۴۲)	(۳,۴۳۸,۸۳۷)	(۱,۸۶۳,۰۳۸,۶۴۲)	(۴,۶۴۵,۱۹۲,۲۱۵)	-	-
شرکت اعتباری ملی	۴۰,۹۰۹,۸۸۷,۵۲۰	(۵۲,۱۹۹,۰۵۵,۵۹۵)	(۱۱,۲۸۹,۰۰۰)	(۳,۲۷۹,۳۸۰)	(۱,۶۸۱,۲۸۸,۳۲۳)	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۵,۳۲۵,۳۲۵,۰۰۰	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۲۵,۳۲۵)	(۱,۲۸۹,۳۲۵)	۳,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۲۱۵,۷۲۲	-
صنعتی سیاهان	۷,۸۴۷,۱۰۸,۲۲۰	(۷,۴۴۴,۵۵۲,۸۰۴)	(۴۰۲,۶۶۷)	(۳,۲۲۵,۵۲۹)	۲۳۵,۵۴۲,۲۶۰	۲,۵۵۲,۲۲۵,۰۰۰	-
فد تلت خراسان	۳۵,۵۸۴,۳۲۳,۳۲۸	(۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۸۴,۳۲۳)	(۱,۷۷۸,۲۱۵,۲۲۷)	۵,۵۴۴,۸۴۸,۳۲۹	-	-
لیونیک ایران	۱۳,۴۸۵,۵۴۰,۷۵۲	(۱۵,۵۴۲,۸۹۹,۳۲۶)	(۲,۰۵۷,۳۵۸)	(۶,۷۲۷,۸۴۶)	(۲,۱۲۷,۵۲۷,۴۶۱)	-	-
تصویر ماشین	۲۱,۳۶۲,۸۷۲,۸۶۰	(۲۵,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۸,۱۳۲)	(۱,۰۸۱,۱۳۲,۱۳۲)	(۳,۳۵۷,۸۷۲,۴۶۴)	-	-
نفت پارس	۱۸,۲۷۸,۳۲۳,۵۵۰	(۱۸,۱۵۶,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۸۰۳)	(۱,۰۸۱,۳۲۱,۳۲۱)	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	۳۹,۰۵۹,۳۲۰,۰۰۰	(۳۹,۰۵۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۱,۳۲۱,۳۲۱)	(۱,۰۸۱,۳۲۱,۳۲۱)	-	-
پویا زرگان آق موه	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۰,۰۵۵,۰۰۰)	(۲,۸۱۰,۰۵۵,۰۰۰)	(۱,۰۸۱,۳۲۱,۳۲۱)	(۱,۰۸۱,۳۲۱,۳۲۱)	-	-
گروه بهمن	۶۹,۳۲۳,۷۷۲,۵۴۱	(۸۲,۳۱۸,۳۹۱,۳۲۷)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۶۲,۶۳۳)	(۱۳,۳۹۸,۱۱۵,۱۸۵)	(۱۰,۵۵۰,۳۲۱,۳۲۱)	-
گسترش خودرو	۶۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۳۲,۳۷۰)	۷,۰۵۲,۷۸۵,۳۲۷	-	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	-
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
ایران باس	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
بانک پارسین	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
بهمن لیونیک	-	-	-	-	-	-	-
بیمه پارسین	-	-	-	-	-	-	-
بیمه اتکالی ایران	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسین کیش	-	-	-	-	-	-	-
نوسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	-
نوسعه سامه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	-
نوسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	-
توليدات پتروشیمی فاقد بهير	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابر	-	-	-	-	-	-	-
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	-
ریل پودار نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۸۱۹,۱۶۲,۲۲۲,۲۲۸	(۸۷۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۸۳۱,۰۰۰)	(۳,۰۳۲,۳۷۰)	(۳,۰۳۲,۳۷۰)	۲۹۱,۱۷۲,۲۵۱	۱۳,۵۲۲,۵۲۲,۱۸۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری یارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۱,۱۷۲,۲۵۱	۸۱۹,۶۱۲,۳۲۴,۹۴۸	(۸۷۷,۳۰۲,۴۱۳,۴۹۵)	(۷۷۸,۶۱۰,۱۶۲)	(۴۰,۰۹۸,۰۵۹,۷۰۶)	(۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵)
جمع نقل از صفحه قبل					
ریل پردازشگر					
س. و خدمات مدیریت صندوق					
سرمایه سبحان					
سرمایه گذاری توسعه صنعتی					
سرمایه گذاری توکا					
سرمایه گذاری صنعتی ملو					
سرمایه گذاری پارس آریان					
سرمایه گذاری پویا					
سرمایه گذاری مسکن تهران					
سیمان باقران					
سیمان شاهرود					
سیمان شرق					
سپید ماکیان					
شهد					
شیرپاستوریزه پگاه گیلان					
شیشه سازی مینا					
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز					
صنایع مس افق کرمان					
فرابورس ایران					
فولاد خورستان					
فولاد کاوه					
فولاد مبارکه					
فولاد هرمزگان					
کاشی حافظ					
کاشی و سرامیک سینا					
گالسیمن					
کرین					
کشتیرانی ایران					
کویر تابر					
لغابیران					
جمع نقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۹۱,۱۷۲,۴۵۱	۸۱۹,۶۱۲,۳۲۴,۹۴۸	(۸۷۷,۳۰۲,۴۱۳,۴۹۵)	(۷۷۸,۶۱۰,۱۶۲)	(۴,۰۹۸,۰۵۹,۷۰۶)	(۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵)	(۸,۱۵۷,۰۲۷,۰۸۶)	(۱۰,۵۶۶,۱۸۵,۹۳۳)	(۶,۷۵۰,۶۱۱,۰۸۴)	(۲۷,۷۲۸,۴۰۴,۸۳۵)	۹۰۰,۷۵۶,۱۸۱	۶۹۸,۸۸۱,۷۲۹	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶	(۲۲,۶۸۱,۶۶۱)	۱۶۰,۷۲۷,۷۲۲	۲۶۷,۴۰۶,۵۵۷	(۶,۸۸۲,۷۰۷,۷۶۶)	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹	۴۶,۲۴۴,۲۰۷,۷۸۵	۳,۸۴۱,۶۶۲,۴۹۰	۵۰۶,۶۰۳,۷۲۵	
جمع نقل از صفحه قبل																					
لیرینگ غدیر																					
مخابرات																					
مرات پولاد																					
منی مس																					
مینا																					
نفت بندر عباس																					
نفت تبریز																					
پتروشیمی خراسان																					
پتروشیمی غدیر																					
پتروشیمی کرمانشاه																					
پتروشیمی پردیس																					
پتروشیمی تلمین																					
پدیده شیمی قرن																					
پشم بافی توس																					
پلیمر آریا ساسول																					
چادرمنو																					
کارخانجات مخابراتی ایران																					
گروه دارویی برکت																					
گروه پتروشیمی س ایران																					
گل گهر																					
جمع	۲۹۱,۱۷۲,۴۵۱	۸۱۹,۶۱۲,۳۲۴,۹۴۸	(۸۷۷,۳۰۲,۴۱۳,۴۹۵)	(۷۷۸,۶۱۰,۱۶۲)	(۴,۰۹۸,۰۵۹,۷۰۶)	(۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵)	(۸,۱۵۷,۰۲۷,۰۸۶)	(۱۰,۵۶۶,۱۸۵,۹۳۳)	(۶,۷۵۰,۶۱۱,۰۸۴)	(۲۷,۷۲۸,۴۰۴,۸۳۵)	۹۰۰,۷۵۶,۱۸۱	۶۹۸,۸۸۱,۷۲۹	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶	(۲۲,۶۸۱,۶۶۱)	۱۶۰,۷۲۷,۷۲۲	۲۶۷,۴۰۶,۵۵۷	(۶,۸۸۲,۷۰۷,۷۶۶)	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹	۴۶,۲۴۴,۲۰۷,۷۸۵	۳,۸۴۱,۶۶۲,۴۹۰	۵۰۶,۶۰۳,۷۲۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷ منتهی به

[illegible]

1A

14-1-98/99 في مدينة مكة المكرمة

پیشہ ساری مینا
ولاد خورستان
میں
غیر
خوشی کو
بہرہ شہی
ہم ہائی
آریہ
خود

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اورانی اجاره

19

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۷	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۳۲۷,۲۷۵۵۵	(۲۴,۳۷۲,۴۳۵)	۱۲۵۱,۴۰۰,۴۰۰	۲۰	۶۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۳,۰۵۶,۲۲۴,۰۰۰	(۷۳,۳۷۷,۵۹۲)	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۲۴۰,۸۱۸,۹۰۰,۰۰۰	(۲۵,۹۷۷,۸۰۶)	۲,۴۷۴,۱۶۷,۰۰۰	۵۱۳	۴,۸۲۳,۹۳۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۵۳,۵۸۲,۰۰۰	-	۵۴,۵۸۲,۰۰۰	۱,۵۵۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۹۳۳۱۰,۹۵۳۵	(۹۹,۵۱۵,۲۶۵)	۱,۰۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۸۵۹,۷۵۴	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۱۹۷۱۱۴۴۹۲۷	(۲۸,۸۵۵,۰۶۳)	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۴۷۳,۸۷۳,۰۰۰	(۹۹,۱۶۲,۶۹۶)	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۵,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۸۱۵۱۱۰,۴۸۸	(۳۱,۳۶۴,۵۱۲)	۸۴۶,۱۷۵,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۷۵,۱۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۲۳۶۸۹۳۴۵۳	(۳۵,۳۶۴,۱۳۶)	۲,۳۸۲,۵۵۷,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۱۷۵,۱۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۹۰,۴۵۰,۰۰۰	-	۹۰,۴۵۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۱۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۹,۳۶۴)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۳,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۳	-	۳,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۹۸۷,۰۰۷,۵۰۰	۹۷۲,۳۵۵,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۹۰۷,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۱,۱۲۱,۱۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰	۱۸,۴۳۲,۶۷۹,۸۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۴۰,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۳۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۵۷,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۸۵۶,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۴۶۴,۰۵۵,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۴,۱۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۸۶۰,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۷۹۰,۶۳۶,۶۶۸	۲۰,۵۶۶,۲۹۶,۰۶۵	۲۱,۳۲۲,۸۶۰,۳۶۸	(۴۰,۵۶۷,۰۴۶)	۲۰,۵۵۰,۷۳۵,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	-

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۴/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۴/۲۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل					۲۰.۵۵۰.۷۳۵.۷۵۹	(۴۰.۵۶۷۷.۰۴۶)	۲۱.۳۷۲.۸۶.۲۶۸	۲۰.۵۶۶.۲۹۶.۰۶۵	۲۴.۷۹۰.۶۳۶.۸۶۸
شرکت توسعه پگاه گلران								۹.۹۶۵.۸۷۰	
شرکت ساری مینا									
شرکت پتروشیمی خلیج فارس									
شرکت سیاهان								۱.۴۰۱.۳۱۰.۴۵۰	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت خورستان								۱.۸۱۰.۳۲۲.۵۸۸	۱.۴۹۴.۴۱۰.۰۰۰
فولاد کاو								۳.۳۳۱.۶۲۰.۵۵۳	۳.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰
فولاد مبارکه									۲.۶۴۰.۰۰۰.۰۰۰
کالسیمن									۲۲۰.۹۲۰.۰۰۰
مخابرات								۲۱.۰۶۵.۴۴۰.۵۱۲	۲۳.۰۹۷۳.۳۰۰
نفت اصفهان									۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰
نفت تبریز									۱۰.۷۷۷.۰۰۰.۰۰۰
نفت و گاز پارسین									۱.۵۱۰.۶۹۰.۹۵۰
نفت پارس									۷.۲۶۵.۴۴۹.۶۲۸
پارس فولاد سیریلر									۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پتروشیمی کومانشه									۴۰.۳۹۲.۰۰۰
پتروشیمی پردیس									۴.۲۴۶.۰۰۰.۰۰۰
پتروشیمی تلمین									۳.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰
پلیمر آریا سولول									۱.۹۱۷.۰۰۰.۰۰۰
چادر ملو									۱.۲۳۴.۸۰۰.۰۰۰
گروه پارسین									۱.۵۳۰.۰۰۰.۰۰۰
گروه پتروشیمی س.پارسین									۱.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰
گل گهر									۲۴.۳۰۰.۰۰۰
بانک صادرات									۶.۵۳۳.۶۵۰
پارس تریک									
ارتباطات سبار									
جمع					۲۰.۵۵۰.۷۳۵.۷۵۹	(۴۰.۵۶۷۷.۰۴۶)	۲۱.۳۷۲.۸۶.۲۶۸	۲۸.۹۲۱.۷۵۵.۲۶۸	۹۹.۶۶۹.۶۷۰.۹۹۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۱۹- 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
۲۳۴,۱۴۹	۶۰,۲۶۹	۱۹-۲	سود سیرده و گواهی سیرده بانکی
۴,۴۹۲,۲۸۴,۹۱۱	۴,۴۹۲,۱۱۱,۰۳۱	۶۲,۳۸۷	جمع

۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	نرخ سود	مبلغ اسمی سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال		
ریال	ریال	ریال				
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۴۴۹,۲۰۵,۰۶۲	۰	۲۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰
						اجاره سیر آینده‌نگار لوتوس ۳۱-
						سود اوراق اجاره:

۲- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	نرخ سود	مبلغ اسمی سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال		
ریال	ریال	ریال				
۲۳۴,۱۴۹	۶۰,۲۶۹	۶۲,۳۸۷	۱۰	۶۲,۳۸۷	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
						سیرده بانکی:
						بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۳۲۵۱۹۸۶۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۸۱۹,۰۳۳	۳,۲۱۳,۳۳۰	۴,۰۵۵,۵۷۶
۸۸۲,۴۴۶,۱۱۵	(۱۵,۶۸۵,۸۰۰)	۱,۷۵۶,۲۲۷,۶۰۹
۱,۱۷۳,۲۶۵,۱۴۸	(۱۲,۴۷۲,۴۷۰)	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵

درآمد تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵,۲۷۰,۷۳۱,۸۰۱	۵,۶۵۵,۰۰۶,۰۶۳	۲۳,۶۱۳,۳۵۶,۲۹۶
۵۶,۰۵۴,۸۲۰	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹
۷۱,۳۴۲,۴۳۹	۴۰,۳۷۷,۲۱۰	۲۷۹,۶۱۰,۱۰۲
۵,۳۹۸,۱۲۹,۰۶۰	۵,۷۲۵,۹۵۸,۶۰۴	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۴,۱۹۸	.	.
۲۶۰,۰۱۰,۳۹۹	۹۵,۹۹۵,۴۳۲	۱,۰۶۹,۱۹۲,۶۸۵
۲۳,۴۰۰,۸۰۸	۸,۶۳۹,۴۲۸	۹۶,۲۲۶,۷۸۳
۲,۸۸۶,۱۹۵	۲,۹۰۰,۰۵۷	۱۸,۲۶۳,۰۱۷
۲۹۰,۰۵۱,۶۰۰	۱۰۷,۵۳۴,۹۱۷	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
.	۹۱,۰۷۲,۵۲۵	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴

هزینه تسهیلات کارگزاری پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۸,۶۴۴,۶۶۲,۲۰۲	۱۲۴,۲۶۳,۰۷۶,۸۷۴	۹۰۹,۱۱۸,۲۷۱,۷۶۸
(۶۴,۱۵۲,۲۲۳,۴۴۶)	(۱۷۵,۴۹۳,۷۸۳,۹۵۲)	(۸۱۴,۱۴۶,۹۱۶,۱۳۱)
(۴۵,۵۰۷,۵۶۱,۲۴۴)	(۵۱,۲۳۰,۷۰۷,۰۷۸)	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال		
جمع		

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- 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- ۲۶- 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- ۲۶- 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- ۲۶- 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- ۲۶- 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 شده‌ها تا میزان 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.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۴/۲۷		۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۹۰۰	۹٪	۴,۹۰۰	۹٪
			عادی	۴,۰۰۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۴۷٪	۲۴,۲۹۰	۴۵٪
			عادی	۲۴,۱۹۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۰٪	۰	۰٪
			عادی	۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۱۰٪	۴,۹۶۲	۹٪
			عادی	۴,۹۶۲			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه گذار	ممتاز	۰	۸٪	۴,۰۸۰	۸٪
			عادی	۴,۰۸۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمید معصومی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰٪	۱	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم السادات اعتماد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪
جمع				۲۸,۲۳۳	۷۲٪	۲۸,۲۳۳	۷۲٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۵۷۶,۸۷۸,۶۵۵,۵۶۳	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۲۸۰,۲۲۸,۶۱۵
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۵,۲۷۰,۷۳۱,۸۰۱		۵,۶۴۰,۵۹۰,۴۲۲
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۵۶۰,۵۴۸,۸۲۰		۲۳۸,۵۲۰,۶۱۹
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۱,۳۴۲,۴۳۹		۳۱۱,۳۴۲,۴۳۹

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.