

بسم خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(دسام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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

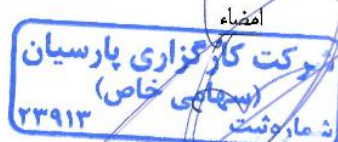
پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۴

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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجتبی حسن پور

شرکت کارگزاری پارسین

مدیر صندوق

محمود سرجانی

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

متولی صندوق



نام خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(در سهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۷ مهر ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۷۰,۷۵۵,۲۳۳,۳۹۶	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۵۷۴,۳۹۳	ریال
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۸۴,۹۹۱,۶۹۰,۱۷۷	
حساب‌های دریافتی	۸	۳۷,۰۴۱,۵۷۹,۳۰۹	
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۰۲۷,۸۵۸,۳۵۲	
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۵۳۶,۷۱۰,۲۸۷	
جاری کارگزاران	۱۱	-	
جمع دارایی‌ها		۱,۲۱۷,۲۵۵,۶۴۵,۹۱۴	۱,۵۱۳,۲۹۴,۹۸۰,۳۹۴
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۵,۵۰۰,۰۸۶,۶۰۳	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۹,۶۱۵,۵۵۴,۷۷۷	
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲,۷۶۷,۵۵۰,۸۲۹	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۸۹۴,۷۹۱,۴۴۶	
جمع بدهی‌ها		۳۱,۷۷۷,۹۸۳,۶۵۵	۳۰,۳۱۴,۴۷۴,۴۲۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۶۲,۲۵۹	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۲۳,۹۰۱,۳۲۹	۲۷,۷۷۴,۲۹۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بسم خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(در سام)

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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۲۴۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۵۸,۰۳۵,۶۲۱,۴۶۰)	(۵۷,۱۵۸,۷۷۴,۵۳۱)
سود سهام	۱۸	۴۵,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۱۲۶,۳۵۳	۴,۴۹۲,۱۶۹,۱۳۹
سایر درآمدها	۲۰	۱,۲۱۰,۷۱۱,۱۴۶	۹۶۴,۹۸۰,۶۹۵
جمع درآمدها		(۱۸۷,۷۲۷,۳۸۸,۲۵۳)	۱۶۳,۹۰۹,۹۸۴,۴۵۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۹,۴۳۱,۱۷۱,۲۲۲	۱۲,۸۸۱,۰۴۵,۸۴۵
سایر هزینه‌ها	۲۲	۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴	۶۲۵,۲۲۸,۵۸۶
جمع هزینه‌ها		۱۰,۹۰۲,۰۰۲,۲۹۶	۱۳,۵۰۶,۲۷۴,۴۳۱
سود قبل از هزینه‌های مالی		(۱۹۸,۶۲۹,۳۹۰,۵۵۹)	۱۵۰,۴۰۳,۷۱۰,۰۲۷
هزینه‌های مالی	۲۳	۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷	۱,۰۹۰,۴۵۳,۷۴۳
سود (زیان) خالص		(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)	۱۴۹,۳۱۳,۲۵۶,۲۸۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۱۴.۵۹٪	۱۱.۳۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		-۱۶.۶۶٪	۱۰.۶۳٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۸۳۸	۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۴,۶۲۹)	(۴,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)	۱۴۹,۳۱۳,۲۵۶,۲۸۴
تعدیلات	۰	(۹۴,۷۷۷,۴۲۸,۴۰۸)	(۱۱۵,۴۳۲,۰۲۶,۶۲۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی	۴۹,۶۰۳	۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۶۲,۲۵۹	۱,۳۶۸,۱۶۳,۷۲۴,۹۴۲

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



آدرس: تهران، بزرگراه جلال آل احمد، حد فاصل اصفهانی و یادگار امام، ضلع جنوبی جنب فضای سبز، پلاک ۲۵
کدپستی: ۱۴۶۳۴۳۴۶۸۶ تلفن: ۸۷۱۴۸ (۰۲۱) نمابر: ۴۴۳۷۴۶۲۵ (۰۲۱) شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۳۴ شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۹۶۶۳۹۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه‌گذاری می‌نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۶۸۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت 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 و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حذفاصل یادگار امام و اشرفی اصفهانی، جنب فضای سبز، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد ۹۰ درصد ضرب می‌گردد.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۹۳۷۵۰۰,۰۰۰ 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 ۰,۰۰۰۰۰۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۰۲ بالای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۰۱

۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵-۴ مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۰۱/۲۷				۱۴۰۱/۰۷/۲۷			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲۸.۰۶٪	۴۱۵,۶۲۴,۷۵۸,۴۹۱	۴۳۹,۹۵۳,۳۹۸,۷۹۶	۲۳.۷۸٪	۲۸۲,۷۲۱,۴۰۵,۵۴۵	۳۷۰,۲۰۶۹۹,۷۷۵	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۶.۳۸٪	۳۹۰,۷۱۲,۶۸۸,۸۵۳	۳۵۱,۶۲۱,۶۱۳,۶۵۳	۲۶.۳۸٪	۳۱۳,۶۱۶,۶۰۸,۵۹۰	۳۸۴,۵۹۰,۹۷۹,۹۱۷	
سرمایه‌گذاریها	۱.۵۱٪	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۴.۷۳٪	۵۶,۲۸۷,۷۵۲,۶۵۰	۶۴,۷۶۹,۶۴۹,۲۴۱	
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۰.۳۷٪	۱۵۳,۵۷۸,۰۷۵,۸۰۷	۱۴۰,۷۱۹,۰۴۱,۳۳۸	۱۱.۹۷٪	۱۴۲,۳۰۳,۷۱۸,۶۸۱	۱۴۰,۴۶۱,۰۱۶,۴۵۴	
فلزات اساسی	۷.۳۲٪	۱۰۸,۴۴۵,۶۶۷,۹۹۸	۱۲۸,۵۰۷,۷۲۵,۱۲۲	۱.۴۷٪	۱۷,۴۲۴,۵۰۵,۷۲۷	۲۲,۸۷۵,۲۷۴,۷۱۵	
محصولات شیمیایی	۱۴.۱۱٪	۲۰۸,۹۳۳,۷۹۳,۵۶۲	۲۵۹,۱۷۵,۲۴۰,۳۸۰	۹.۱۵٪	۱۰۸,۸۲۶,۳۳۸,۴۶۱	۱۰۵,۷۲۶,۵۸۵,۲۶۸	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۰۰٪	-	-	۳.۵۰٪	۴۱,۶۳۱,۲۵۱,۳۸۲	۴۲,۲۱۵,۰۳۵,۸۵۷	
مواد و محصولات دارویی	۰.۰۰٪	-	-	-	۵۰,۹۳۵,۵۱۲,۳۰۰	۴,۹۹۶,۱۹۴,۵۱۱	
استخراج کانه‌های فلزی	۰.۰۰٪	-	-	-	۲,۸۵۰,۱۴۰,۱۶۰	۲,۹۰۶,۲۹۴,۵۱۵	
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۰.۶۳٪	۱۵۷,۳۴۵,۴۱۶,۴۲۹	۱۸۳,۶۶۵,۲۲۹,۵۸۹	۰.۰۰٪	-	-	
جمع	۹۸.۳۷٪	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۲۳	۸۰.۹۸٪	۹۷۰,۷۵۵,۲۳۳,۳۹۶	۱,۱۳۸,۰۶۱,۷۳۰,۳۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 طرف 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.

۱۴۰۱/۰۷/۲۷				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	هزینه نرم‌افزار
۱,۲۱۷,۶۶۲,۵۸۲	۱,۱۵۸,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۸۸۳,۷۲۶)	۹۰۶,۹۰۳,۸۵۶	
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۹۶,۴۶۶)	۷۹,۲۰۳,۵۳۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۴۸,۱۵۱,۶۳۱	(۱۸,۹۳۴,۲۱۶)	۴۱,۷۵۰,۹۶۲	مخارج برگزاری مجامع
۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	۱,۳۰۶,۳۷۶,۶۳۱	(۱,۵۰۸,۶۱۴,۴۰۸)	۱,۰۲۷,۸۵۸,۳۵۲	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۳,۵۳۶,۷۱۰,۲۸۷	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 پارسیان و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۲۷				
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدعکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳۳,۵۶۱,۴۴۷	۱,۸۴۷,۲۱۴,۴۲۹,۶۱۵	(۱,۸۶۳,۲۳۸,۰۷۷,۶۶۵)	(۱۵,۵۰۰,۸۶۶,۰۰۳)	شرکت کارگزاری پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۲۳,۶۱۲,۴۲۲,۵۶۸	۹,۱۴۱,۶۲۱,۱۳۸
۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	۱۵۶,۴۹۳,۱۸۵
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۴۴۰,۴۵۴
۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷	۹,۶۱۵,۵۵۴,۷۷۷

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۱,۸۶۰,۸۱۷,۴۹۷	۲,۷۶۷,۵۵۰,۸۲۹
۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	۲,۷۶۷,۵۵۰,۸۲۹

بابت واحدهای ابطال شده
بابت درخواست صدور
جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸	۱,۴۹۱,۸۹۱,۶۸۷
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹
۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱	۳۷۰,۸۰۸,۶۲۱
۲۰۵,۰۹۹	۲۰۵,۰۹۹
۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷	۳,۸۹۴,۷۹۱,۴۴۶

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۵۵,۲۰۶,۲۱۴,۹۷۳	۵۲,۳۹۴	۱,۱۶۱,۶۷۶,۲۹۳,۳۸۷	۴۸,۶۰۳
۲۷,۷۷۴,۲۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳,۹۰۱,۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳,۳۹۴	۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۲۲,۳۸۷	۴۹,۶۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۵۳,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰	(۷۷,۵۷۷,۳۱۵,۵۳۸)
۱۶-۲	-	۱,۰۲۹,۶۰۹,۹۸۵
۱۶-۳	۱,۱۳۷,۳۰۷,۸۸۴	۲
۱۶-۴	-	۲۰,۰۲۱,۰۹۳
	(۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴)	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۲۴۰

جمع

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتلاء البرز	۱,۱۵۶,۶۵۷	۳,۵۱۸,۵۵۵,۹۴۱	(۷,۴۸۰,۰۶۷,۰۰۴)	(۷,۵۵۳,۷۷۳)	۱۷,۵۵۲,۷۷۴	
ایران خودرو	۲۵,۵۲۴,۳۸۴	۵۵,۶۶۰,۴۲۴,۳۷۳	(۵۹,۱۲۴,۷۰۳,۶۰۴)	(۳۷۸,۳۰۲,۰۱۳)	(۴,۵۹۵,۳۲۸,۱۸۱)	
ایران خودرو دیزل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۰,۵۵۴,۱۱۹	(۱۹,۱۶۱,۶۲۹,۱۲۴)	(۱۹,۰۰۰,۲,۶۸۵)	۸,۷۲۲,۰۸۸,۵۲۳	
پاکت سینا	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۳,۹۸۸,۱۴۵	(۳۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۸۱۹,۸۸۵)	۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷	
پاکت گردشگری	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۷,۳۹۰,۳۴۰	(۳۳,۳۵۷,۳۹۰,۳۴۰)	(۱۶۶,۷۸۶,۸۹۴)	(۳۰۰,۰۰۰,۸,۴۷۱)	
بهمن کاشانه تهران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۶,۴۴۴,۰۲۲	(۱,۹۷۷,۰۶۷,۷۲۶)	(۱,۹۷۵,۵۰۰)	۷,۴۸۸,۶۲۰	
بورس کالای ایران	۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۳۹۰,۷۴۰	(۳,۹۸۵,۱۲۱,۵۵۳)	(۳,۷۱۱,۵۴۷)	(۵۲,۳۵۷,۲۵۹)	
بیمه آسیا	۹,۳۶۵,۶۵۷	۱۷,۵۱۰,۹۴۳,۱۵۴	(۱۸,۷۱۹,۸۵۰,۷۵۸)	(۱۶,۶۳۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۰۰۰,۷۷۳)	
بیمه انکابی امین	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۹۲۴,۴۱۳	(۷,۳۷۹,۶۷۹,۶۳۳)	(۳۷,۵۷۴,۵۹۶)	(۴,۵۷,۴۸۸,۶۵۲)	
تأمین سرمایه خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۹,۷۹۸,۲۷۰)	(۶,۱۴۹,۹۹۸)	۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸	
تهیه توزیع غذای دنا افرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۲,۴۸۸,۱۷۰	(۱۸,۲۴۲,۱۴۱,۵۷۳)	(۷۹,۸۱۳,۵۶۲)	(۳,۳۷۳,۶۲۹,۳۹۱)	
تولید نیروی برق آهوان	۴,۹۸۰,۰۰۰	۵۳,۰۹۶,۲۱۶,۵۷۰	(۶۹,۲۷۲,۳۹۹,۸۷۳)	(۳۶,۳۸۰,۹۳۹)	(۱۶,۶۵۷,۶۶۴,۰۰۳)	
تولید و توسعه سرب روی لریان	۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۵۲,۱۶۰,۸۰۴)	(۳,۳۸۷,۴۰۰)	۲۸۶,۲۰۳,۱۶۸	
تولید و صادرات ریشمک	۹۶,۱۹۸	۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۵۰	(۲,۹۶۶,۳۲۱,۸۰۰)	(۱۲,۷۷۰,۳۸۱)	(۳۰۰,۷۳۵,۰۲۷)	
ذوب آهن اصفهان	۴,۱۰۲,۵۵۲	۱۲,۳۵۲,۹۷۷,۵۱۳	(۱۱,۹۹۴,۴۱۷,۲۲۴)	(۱۱,۵۷۴,۵۵۵)	۱,۰۸۵,۰۶۰,۰۲۸۶	
سایپا	۳۴,۲۳۰,۷۶۰	۶۱,۸۶۶,۹۹۹,۶۶۱	(۶۸,۶۶۲,۰۲۶,۷۷۸)	(۵۸,۷۷۲,۰۰۰)	(۶,۲۴۳,۱۲۲,۰۰۰)	
سرمایه گذاری ملت	۳۰,۳۹,۷۹۶	۶,۸۳۲,۸۴۳,۰۳۹	(۷,۴۴۳,۲۹۹,۳۸۳)	(۶,۴۱۰,۸۶۶)	(۱,۵۸۱,۰۰۰,۵۲۴)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲,۱۶۹,۷۷۲	۹۳,۶۶۷,۷۲۷,۶۰۱	(۹۰,۲۴۷,۰۰۰,۲۴۴)	(۸۸,۸۰۰,۶۶۴)	۲,۸۶۳,۳۷۷,۲۸۱	
سرمایه گذاری رنا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۷۶,۰۱۱,۱۶۰	(۵,۳۹۸,۸۷۱,۷۸۰)	(۴,۳۷۷,۱۳۶)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۸۴۳)	
سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰	(۶۷,۰۹۸,۳۷۳,۰۰۰)	(۴۶,۴۶۰,۳۲۱)	۲,۴۴۹,۹۹۲,۳۲۹	
سپندار سیستم آسیا	۲۹۵,۰۲۸	۶,۲۲۲,۰۰۸,۷۰۰	(۷,۱۹۰,۶۹۸,۳۴۹)	(۵,۹۱۰,۸۶۱)	(۱۰۰,۵۷۰,۰۰۰,۴۲۵)	
سیمان سبزوار	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۰,۸۱۶,۱۶۱	(۳۳,۸۸۲,۴۴۹,۱۶۳)	(۲۵,۳۷۷,۵۲۱)	(۱۶,۴۶۳,۱۹۶,۰۰۰)	
شرکت اعتباری ملل	۶۶۰,۰۰۰,۸۷۶	۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۳۰	(۵۲,۱۹۹,۰۰۰,۵۲۵)	(۳۸,۷۲۰,۷۸۷)	(۱۰,۶۸۱,۶۸۸,۲۲۳)	
صنایع پتروشیمی خلیج	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۳۲۵,۰۱۰	(۲۲,۰۶۷,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۷۷,۳۲۱)	۳,۱۲۶,۰۰۰,۹۹۶	
صنعتی سیاهان	۴۷۳,۳۸۹	۷,۸۴۷,۱۰۸,۲۴۰	(۷,۴۴۴,۳۵۳,۸۰۴)	(۷,۷۵۴,۶۴۷)	۳۳,۵۶۴,۲۶۰	
فولاد ارفع	۸۵۹,۷۵۲	۱۰,۱۳۹,۱۱۸,۷۳۰	(۱۲,۰۴۸,۵۱۴,۸۷۳)	(۹,۶۳۲,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۵۷۳,۸۰۰)	
فولاد کاوه	۱,۵۰۵,۵۸۷۵	۷,۳۷۶,۸۸۸,۴۰۰	(۸,۲۳۳,۸۶۰,۱۶۱)	(۷,۰۰۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۸۹۰,۰۰۰,۴۴۴)	
فولاد هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۰۳,۳۷۷,۷۵۰	(۹,۷۱۲,۱۹۵,۷۰۵)	(۳,۲۱۰,۰۰۰)	۱,۰۹۶,۵۴۷,۲۲۲	
قطعات اتومبیل	۳,۵۸۲,۳۳۰	۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹)	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹)	۷۲۶,۷۷۷,۲۲۲	
قند ثابت خراسان	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۲۲۸	(۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۲۲۸)	(۱۷۷,۳۳۱,۵۳۷)	۵,۵۴۴,۸۴۸,۳۵۹	
لیزیینگ ایران - (نماد قدیمی)	۸,۲۲۴,۵۵۹	۱۳,۲۸۵,۵۹۰,۷۵۲	(۱۵,۵۲۲,۸۹۹,۳۴۶)	(۱۲,۸۱۰,۶۸۱)	(۳,۱۲۷,۵۱۷,۷۶۱)	
مین وان کیش	۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۴۲,۹۷۲,۱۹۰	(۴,۸۸۰,۴۲۷,۳۸۸)	(۴,۷۹۰,۷۱۷)	۱۲۴,۵۳۹,۲۲۳	
مسکن شمال شرق	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۱,۳۵۱,۴۲۳	(۵,۹۰۴,۳۷۳,۸۵۸)	(۶,۰۴۰,۱۵۷)	۴۳۰,۰۰۰,۹,۶۵۷	
معدن بافق	۱۹۹,۵۰۰	۵,۳۵۵,۷۸۶,۹۳۰	(۴,۹۹۸,۱۱۸,۸۵۰)	(۵,۰۸۷,۸۶۳)	۳۳۵,۸۰۰,۱,۳۹۸	
نصیر ماشین	۱,۴۶۴,۰۰۰	۲۱,۹۶۲,۸۷۲,۸۶۰	(۲۵,۱۹۱,۰۵۶,۰۵۲)	(۲۰,۸۶۵,۰۵۹)	(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	
نفت تبریز	۷۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۴,۴۰۵,۹۷۰	(۱۰,۰۵۴,۴۵۵,۳۱۸)	(۹,۰۷۸,۳۷۶)	(۴,۵۲۰,۰۰۰,۷۳۴)	
نفت پارس	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۸,۲۸۲,۵۵۰	(۱۸,۱۵۴,۲۸۰,۳۷۵)	(۱۷,۳۶۴,۳۴۶)	۱۲,۷۰۶,۶۲۷	
نگین طبس	۲۷۵,۰۰۰	۵,۱۲۶,۸۳۹,۸۹۰	(۴,۹۷۹,۳۶۶,۵۴۸)	(۴,۸۷۰,۳۵۸)	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸	
پارس فولاد سبزواری	۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۶,۸۷۳,۸۵۰	(۳۷,۴۰۸,۰۸۰,۳۰۰)	(۳۰,۸۸۱,۳۶۶)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۶۱۱)	
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۷۶,۰۰۰	۴۴,۷۰۸,۰۱۳,۴۱۰	(۴۴,۸۷۴,۷۷۰,۳۵۷)	(۲۲,۴۷۲,۱۸۱)	(۳۳,۳۴۰,۰۰۰,۱۴۴)	
پتروشیمی شیراز	۲۲۵,۷۰۰	۱۵۰,۸۹۰,۲۵۰,۲۳۰	(۱۵,۶۲۲,۳۷۵,۳۶۶)	(۱۴,۳۴۴,۰۰۰)	(۶۴۳,۰۰۰,۶۵۳)	
پتروشیمی غدیر	۱۷۵,۱۶۶	۱۷,۲۳۸,۹۶۷,۷۵۰	(۱۶,۰۰۰,۹۹۸,۲۳۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
پتروشیمی زاگرس	۲۶۷,۰۵۹	۳۴,۰۵۹,۴۹۰,۶۰۰	(۳۴,۰۵۹,۴۹۰,۶۰۰)	(۳۴,۰۵۹,۴۹۰,۶۰۰)	(۱۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
پویا زرکان آی دره	۱۳۵,۰۰۰	۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	
گروه بهمن	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۲۱,۵۷۱,۳۰۴	(۷۶,۰۲۱,۵۷۱,۳۰۴)	(۷۶,۰۲۱,۵۷۱,۳۰۴)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
گسترش خودرو	۱۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۵۶,۸۲۳,۲۶۱	(۵۹,۱۵۶,۹۵۵,۰۰۰)	(۶۲,۴۶۸,۳۶۸)	۶,۲۰۸,۶۷۰,۰۰۰	
گسترش سرمایه گذاری	۸,۰۲۱,۸۹۸	۲۳,۳۸۳,۳۵۵,۲۵۳	(۲۳,۰۶۹,۶۸۸,۳۹۸)	(۲۳,۳۸۳,۳۵۵,۲۵۳)	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
آریان کیمیا تک	۲۴۴,۵۹۷,۵۹۰	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	(۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲)	(۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲)	۶۴۴,۵۳۸,۰۰۰	
جمع نقل به صفحه بعد						

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷					جمع نقل از صفحه قبل
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰۷,۵۹۷,۳۷۶)	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۵,۵۵۵,۹۹۶,۷۳۹)	(۱,۰۵۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰	اقتصاد نوین
۱,۴۲۵,۴۶۷,۸۲۲							ایران پلسا
۱,۱۴۲,۲۰۲,۸۳۶							بانک تجارت
(۴,۴۷۰,۶۳۹,۹۱۰)							بانک صادرات
(۷۲۹,۳۰۱,۰۵۷)							بانک ملت
(۹۷۳,۵۰۰,۰۳۴)							بانک پارسیان
۵,۳۰۱,۲۹۳,۹۹۳							بهمن لیزینگ
(۴۵,۸۸۶,۵۹۷)							بیمه پارسیان
(۸۳۵,۵۶۸,۹۶۷)							تامین سرمایه لوتوس
(۷۳۵,۵۹۶,۶۷۱)							توسعه آذربایجان
(۱,۱۱۷,۳۹۲,۱۶۱)							توسعه سامانه ی نرم افزاری
۱,۶۶۱,۶۹۷,۵۱۳							تولیدات پتروشیمی قائد
۵۳,۴۷۵,۸۶۲,۷۷۲							ذوب آهن اصفهان
۲,۳۰۴,۰۴۵,۹۱۸							رایان هم افزا
(۲۴۴,۱۶۹,۶۳۲)							ریل پرداز نو آفرین
۱,۷۶۱,۸۸۵,۵۳۸							ریل پردازسیر
(۱,۶۰۸,۹۲۵,۵۳۱)							س. و خدمات مدیریت
۳۲,۹۸۴,۳۸۸							سرمایه گذاری توسعه
(۳,۷۰۱,۳۷۴,۳۶۹)							سرمایه گذاری نوکا
(۲۷۳,۶۲۳,۷۴۹)							سرمایه گذاری پارس آریان
۱,۳۰۹,۵۷۶,۱۸۶							جمع نقل به صفحه بعد
۵۴,۶۴۲,۰۲۷,۹۱۱	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۵,۵۵۵,۹۹۶,۷۳۹)	(۱,۰۵۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۵۲,۶۴۲,۰۳۷,۹۱۱	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۵,۵۵۵,۸۹۶,۷۲۹)	(۱,۰۵۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰	جمع نقل از صفحه قبل						
(۴۲۶,۷۸۸,۳۶۱)							سرمایه گذاری پویا						
۱,۹۹۵,۶۳۰,۸۳۹							سرمایه گذاری مسکن تهران						
(۹۹۹,۵۲۱,۲۷۳)							سیمان باقران						
(۳۹,۷۴۱,۹۹۳)							سیمان شاهرود						
(۱,۳۵۷,۹۹۲,۴۴۶)							سیمان شرق						
(۸۵۱,۲۸۹,۹۵۸)							شهد						
۱۱۴,۴۰۶,۸۴۶							شیرپاستوریزه پگاه گیلان						
۲,۴۷۸,۲۲۱,۴۱۹							شیشه سازی مینا						
۴,۳۰۶,۷۵۸,۵۵۴							صنایع شیمیایی کیمیاگران						
۶۳,۶۳۰							صنایع مس افق کرمان						
(۳,۳۶۱,۳۷۲,۸۹۵)							فولاد خوزستان						
۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳							فولاد مبارکه						
۹۳۸۰۳,۶۳۱							کاشی حافظ						
(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)							کالسیمین						
۲,۹۵۳,۸۷۲,۳۵۵							کرین						
۱۵۳,۳۴۹,۳۵۶							کشتیرانی ایران						
۱۳۳,۶۰۸,۴۶۶							کوپر تابر						
۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶							مینا						
۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹							پتروشیمی کرمانشاه						
۴۵,۹۲۹,۶۸۹,۹۲۵							پتروشیمی پردیس						
۳,۸۲۱,۶۶۲,۴۹۰							پتروشیمی تلمین						
۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵							پدیده شیمی قرن						
(۱,۱۹۸,۱۲۶,۸۲۹)							پشم بافی توس						
۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹							پلیمر آریا ساسول						
۲,۰۴۸,۸۱۱,۱۰۶							چادرملو						
۲,۹۹۸,۵۳۶,۹۱۱							مس و تن پتروشیمی						
(۳,۱۶۴,۰۱۸,۵۹۹)							گروه دارویی برکت						
۲۰,۲۰۳,۷۹۷,۵۷۷							گل مهر						
۱۵۳,۶۴۲,۴۴۵,۱۶۰	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۵,۵۵۵,۸۹۶,۷۲۹)	(۱,۰۵۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰	جمع						

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسلان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی منان دوده ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۲-۱۶- سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

[illegible]

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

[illegible]

۴-۱۶۔ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسینان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نگذارای اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	تفاوت
ریال	ریال	
(۳۵,۳۸۳,۵۵۱,۹۹۱)	(۱۳۷,۳۶۲,۹۶۸,۸۵۷)	۱۷-۱
(۲۱,۲۳۰,۹۱۸,۳۲۰)	-	۱۷-۲
-	۹,۲۷۰,۸۷۵,۳۲۷	۱۷-۳
(۵۷,۱۵۸,۷۷۲,۵۲۱)	(۱۵۸,۰۳۵,۶۹۱,۵۶۰)	جمع

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق زیانهای سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	سود (زیان) تحقق زیانهای تکاملی	تفاوت	گزاره	لایحه	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۹,۹۲۰,۸۹۲,۳۷۷)	(۹۹,۹۲۰,۸۹۲,۳۷۷)	(۹۹,۹۲۰,۸۹۲,۳۷۷)	(۹۹,۹۲۰,۸۹۲,۳۷۷)	(۹۹,۹۲۰,۸۹۲,۳۷۷)	۸۳,۲۶۸,۷۸۴,۷۱۲	۲۶,۶۷۵,۸۶۶	تهجد کون
(۴۰,۵۸۱,۳۴۸,۶۲۱)	(۴۰,۵۸۱,۳۴۸,۶۲۱)	(۴۰,۵۸۱,۳۴۸,۶۲۱)	(۴۰,۵۸۱,۳۴۸,۶۲۱)	(۴۰,۵۸۱,۳۴۸,۶۲۱)	۱۶,۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۹۷,۲۷۶,۶۹۱	۹۷,۲۷۶,۶۹۱	(۲۵,۶۹۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۹۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۹۰,۰۰۰)	۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ناور
(۴۶,۳۹۹,۹۹۱,۲۸۲)	(۴۶,۳۹۹,۹۹۱,۲۸۲)	(۱۹,۵۳۱,۸۵۷)	(۱۹,۵۳۱,۸۵۷)	(۱۹,۵۳۱,۸۵۷)	۸۲,۹۰۶,۲۷۱,۲۴۱	۶۲,۵۷۰,۰۰۰	بیکه تجارت
(۶,۱۶۸,۸۵۵,۵۱۳)	(۶,۱۶۸,۸۵۵,۵۱۳)	(۷۶,۸۳۲,۵۱۵)	(۷۶,۸۳۲,۵۱۵)	(۷۶,۸۳۲,۵۱۵)	۱۵,۴۸۸,۸۸۲,۹۰۹	۱۱,۵۴۳,۲۷۳	بیکه صادرات
(۱۴,۷۹۰,۰۴۲,۵۸۸)	(۱۴,۷۹۰,۰۴۲,۵۸۸)	(۵,۸۸۰,۵۵۶,۶۹۱)	(۵,۸۸۰,۵۵۶,۶۹۱)	(۵,۸۸۰,۵۵۶,۶۹۱)	۱۰,۱۶۵,۱۳۷,۸۸۸	۲۱,۶۱۴,۷۰۴	بیکه ملت
(۹,۴۲۸,۴۷۲,۴۶۵)	(۹,۴۲۸,۴۷۲,۴۶۵)	(۲۶,۸۰۸,۴۲۱)	(۲۶,۸۰۸,۴۲۱)	(۲۶,۸۰۸,۴۲۱)	۵۲,۱۸۱,۶۹۷,۶۸۰	۳,۵۶۹,۴۶۰	سلیا
(۷,۲۹۸,۸۸۱,۶۱۷)	(۷,۲۹۸,۸۸۱,۶۱۷)	(۹,۵۳۳,۵۰۰)	(۹,۵۳۳,۵۰۰)	(۹,۵۳۳,۵۰۰)	۱۹,۹۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
(۷,۸۸۸,۸۹۵,۵۸۱)	(۷,۸۸۸,۸۹۵,۵۸۱)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هلیون سبا
(۳,۹۹۹,۷۷۲,۶۵۰)	(۳,۹۹۹,۷۷۲,۶۵۰)	(۱۳,۷۳۲,۳۲۷)	(۱۳,۷۳۲,۳۲۷)	(۱۳,۷۳۲,۳۲۷)	۲۳,۲۴۶,۹۴۲,۴۳۳	۵۲,۵۵۰,۷۶۷	شرکت ساسان ترابریان خراس
-	-	(۷۳,۵۵۲,۹۹۵)	(۷۳,۵۵۲,۹۹۵)	(۷۳,۵۵۲,۹۹۵)	۱۶,۶۲۳,۳۹۹,۰۴۰	۲,۱۱۶,۷۲۲	صنایع پارسینان گیلان کوس
(۸۱۵,۸۶۳,۸۲۳)	(۸۱۵,۸۶۳,۸۲۳)	(۱۱,۳۳۲,۵۰۰)	(۱۱,۳۳۲,۵۰۰)	(۱۱,۳۳۲,۵۰۰)	۴,۲۰۶,۴۹۹,۹۹۹	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پارسینان
(۴,۶۳۳,۹۵۱,۹۱۵)	(۴,۶۳۳,۹۵۱,۹۱۵)	(۶۶,۶۱۷,۷۶۰)	(۶۶,۶۱۷,۷۶۰)	(۶۶,۶۱۷,۷۶۰)	۱۳,۴۳۲,۵۲۱,۰۰۰	۴,۷۱۳,۳۱۶	فولاد مبارکه
(۸,۳۹۹,۶۷۷,۸۴۲)	(۸,۳۹۹,۶۷۷,۸۴۲)	(۳,۰۷۹,۸۰۰)	(۳,۰۷۹,۸۰۰)	(۳,۰۷۹,۸۰۰)	۴,۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	کلت کرمان
(۵,۱۵۲,۳۳۵)	(۵,۱۵۲,۳۳۵)	(۲,۴۳۶,۰۰۰)	(۲,۴۳۶,۰۰۰)	(۲,۴۳۶,۰۰۰)	۴,۶۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ایران
(۴,۲۰۰,۹۰۲,۸۹۱)	(۴,۲۰۰,۹۰۲,۸۹۱)	(۳۵,۸۵۲,۶۹۱)	(۳۵,۸۵۲,۶۹۱)	(۳۵,۸۵۲,۶۹۱)	۸,۹۱۱,۹۱۲,۸۷۰	۱۶,۵۴۹,۹۹۹	کلت اصفهان
۱۰,۲۰۹,۴۰۶	(۷,۹۵۱,۳۷۰۰)	(۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	۴,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کلت بادر عسل
(۳۵,۳۳۶,۸۸۶,۳۴۴)	(۱۵۳,۶۱۲,۸۹۸,۴۱۳)	(۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	۷۱۱,۲۸۸,۳۸۳,۹۸۸	۳۶۳,۵۵۶,۷۲۳	جمع کل به منطقه رشد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسسل
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی همان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷				۱۷-۳ سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کاربرد	ارزش خفیه	ارزش بازار	معدل	اوراق	نام سرمایه لوئیس پارسسل	
(۵,۱۰۸,۳۵۲,۰۳۱)								عائین سازی اراک	
(۲,۲۱۷,۲۳۴,۹۴۸)								کل کمر	
(۲,۷۹۲,۷۴۴,۸۸۱)									
(۳,۲۰,۴۱۸,۳۳)									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷				۱۷-۳ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تجاره	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کاربرد	ارزش خفیه	ارزش بازار	معدل	اوراق		
-	۱,۰۹۲,۲۴۴,۱۶۲	-	(۳,۹۸۲,۵۹۱)	(۲۰,۸۷۶,۸۴۱,۳۹)	۲۱,۹۳۴,۵۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	استان خزانة م - بودجه ۹۹	۰۱۱,۱۹۰	
-	۵,۱۵۹,۲۱۲,۲۲۳		(۳,۸۴۲,۲۵۸)	(۱۴,۹۲۲,۲۱۵,۲۰۹)	۱۵,۵۷۷,۱۴۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	استان خزانة م - بودجه ۹۹	۰۲,۰۴۶	
-	۷,۵۷۶,۰۴۳,۹۰۳		(۲۶,۷۳۹,۷۶۶)	(۳۹,۸۷۱,۸۰۶,۳۴۲)	۱۳۷,۲۴۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	استان خزانة م - بودجه ۹۹	۰۲,۰۳۱	
-	۹,۲۷۰,۸۷۵,۳۹۷	-	(۳,۸۸۲,۲۹۱)	(۲۰,۸۷۶,۲۸۲,۳۹)	۲۱,۹۷۳,۵۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۸۰۵۷۹۵۵۸	۱۶۸۰۵۷۹۵۵۸	-	۱۶۸۰۵۷۹۵۵۸
۱۲۵۱۴۰۰۰۲۰	۱۰۲۵۱۴۰۰۰۲۰	-	۱۰۲۵۱۴۰۰۰۲۰
۲۳۰۸۶۵۴۶	۲۳۰۸۶۵۴۶	-	۲۳۰۸۶۵۴۶
۱۱۷۵۲۰۰۰۰۰	۲۱۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۱۳۰۰۰۰۰۰۰
۸۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰	-	۸۰۰۰۰۰۰
۲۴۷۲۱۶۷۰۷	۲۴۷۲۱۶۷۰۷	-	۲۴۷۲۱۶۷۰۷
۵۴۵۸۲۰۳۰۰	۵۴۵۸۲۰۳۰۰	-	۵۴۵۸۲۰۳۰۰
۱۰۳۱۷۰۴۸۰۰	۱۰۳۱۷۰۴۸۰۰	-	۱۰۳۱۷۰۴۸۰۰
۹۶۳۷۶۰۰۰۰	۹۶۳۷۶۰۰۰۰	-	۹۶۳۷۶۰۰۰۰
۲۶۱۶۷۲۸۷۶	۲۵۱۰۴۵۱۷۸۷	(۳۹,۵۴۸,۳۱۳)	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۹۴۴۲۶۲۳	۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۴۰۰۰۰,۰۰۰
۹۴۵۷۴۹۳۵۰	۹۴۵۷۴۹۳۵۰	-	۹,۴۵۷,۴۹۳,۵۰۰
۸۷۴,۵۰۵,۱۱۹	۸۷۴,۵۰۵,۱۱۹	(۲,۹۹۴,۸۸۱)	۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰
۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰
۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰
۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۴۶,۶۱۳	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	-	۳۱,۵۴۶,۶۱۳
۱۸۰,۳۸۶,۱۰۰	۱۸۰,۳۸۶,۱۰۰	(۱,۱۶۱,۳۹۰)	۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰
۲,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۲	۲,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۲	-	۲,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۲
۶,۱۹۲,۸۰۲	۶,۱۹۲,۸۰۲	-	۶,۱۹۲,۸۰۲
۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰۰	۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰۰	-	۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰۰
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰	۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰	-	۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰
۱۲۰,۳۹۶,۱۷۵۲	۱۲۰,۳۹۶,۱۷۵۲	-	۱۲۰,۳۹۶,۱۷۵۲
۳۴۸۰۴,۳۵۲,۰۷۳	۳۴۸۰۴,۳۵۲,۰۷۳	(۴۳,۷۰۴,۴۸۴)	۳۴۵۷۶,۱۰۷,۸۴۶

تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۲۶۶۷۵۸۶۶	۶۳	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	اقتصاد نوین		
۶۲,۵۷۰,۰۰۱	۲۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بانک تجارت		
۱۱,۵۴۲,۲۷۳	۲	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	بانک صادرات		
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بانک ملت		
۲۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	تائین سرمایه خلیج فارس		
۴,۸۳۲,۹۲۹	۵۱۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	تولید نیروی برق آبادان		
۲۹۵,۰۳۸	۱,۸۵۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	سیگل سیستم آسیا		
۸۵۹,۷۵۴	۱,۳۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	فولاد ارفع		
۱,۵۰۵,۸۷۵	۶۴۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	فولاد کوه		
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه		
۸۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	فولاد هرمزگان		
۱۴,۵۴۹,۹۹۹	۶۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	نفت اصفهان		
۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	نفت بندر عباس		
۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	نفت تبریز		
۴۷۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	پتروشیمی بوعلی سینا		
۲۲۵,۷۰۰	۳,۷۵۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	پتروشیمی شیراز		
۱۷۵,۱۶۶	۱۲,۶۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	پتروشیمی غدیر		
۱۳۵,۰۰۰	۶,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	پویا رزکن آق دره		
۴,۵۰۶,۶۵۹	۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	گروه بهمن		
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	گسترش خودرو		
				شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی		
				بهمن لیونیک		
				بیمه پارسین		
				بیمه ملت		
				تولیدات پتروشیمی قائمیه پتروشیمی		
				گروب آهن اصفهان		
				جمع نقل به صفحه بعد		

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بار سسلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل					۴۵,۵۷۶,۱۰۷,۸۴۶	(۴۳,۷۰۴,۴۸۴)	۴۵,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲	۲۴,۸۰۴,۳۵۳,۰۷۳
رایان هم افرا								۴۵,۲۳۷,۵۰۰
سرمایه سیجان								۱,۶۷۱,۳۷۶,۰۶۸
سرمایه گذاری توکا								۳۴,۰۴۳,۹۷۱
سرمایه گذاری صنعتی ملی								۲۴۵,۸۵۴,۲۳۵
سرمایه گذاری پارس آریان								۲۰,۶۳۹,۷۷۳
سرمایه گذاری پویا								۳۰,۶۰۰,۰۰۰
شیرپاسنورده پگاه هیلان								۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شیشه سازی سینا								۵۳۵,۱۴۱,۷۳۲
صانع پتروشیمی خلیج فارس								۱,۷۵۹,۰۳۶,۱۴۵
صنعتی سیاهان								۱,۴۹۰,۳۲۷,۹۱۰
فولاد خورستان								۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسمین								۳۱,۳۶۱,۶۶۰
مخابرات								۲,۳۳۶,۴۴۶,۲۹۸
نفت پارس								۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰
پتروشیمی کرمانشاه								۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین								۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول								۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
چادرملو								۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰
گسترده پتروشیمی خلیج فارس								۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر								۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۴۵,۵۷۶,۱۰۷,۸۴۶	(۴۳,۷۰۴,۴۸۴)	۴۵,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲	۶,۰۸۹,۵۳۲,۹۱۵

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 می‌شوند:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	۱۹-۱
۱۱۸,۳۷۷	۱۲۶,۳۵۳	۱۹-۲
۴,۴۹۲,۱۶۹,۱۳۹	۱۲۶,۳۵۳	جمع

سود اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۹ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	ریال	ریال	ریال
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	۲۰	۰	۱۴۰۳/۱/۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰

سود اوراق اجاره:
اجاره مهر آینه‌کان لوتوس ۳۱۱-۰

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	ریال	ریال	ریال
۱۱۸,۳۷۷	۱۲۶,۳۵۳	۰	۱۰	۱۲۶,۳۵۳	۱۳۹۶/۰۳/۱۰

سپرده بانکی:
بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷-۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۰۵۵,۵۷۶	۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	درآمد تنزیل سود سهام
۹۶۰,۹۲۵,۱۱۹	۹۱۹,۴۱۴,۵۶۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹۶۴,۹۸۰,۶۹۵	۱,۲۱۰,۷۱۱,۱۴۶	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۲,۶۹۹,۵۳۶,۷۰۴	۹,۱۴۱,۶۲۱,۱۳۸	مدیر صندوق
۷۴,۵۷۵,۳۳۹	۱۱۲,۱۰۹,۶۴۰	متولی صندوق
۱۰۶,۹۳۳,۸۰۲	۱۷۷,۴۴۰,۴۵۴	حسابرس
۱۲,۸۸۱,۰۴۵,۸۴۵	۹,۴۳۱,۱۷۱,۲۳۲	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۰	۱۸,۹۳۴,۲۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۵۶۶,۵۶۳,۵۱۴	۱,۳۰۷,۳۴۸,۵۸۱	هزینه نرم افزار
	۲۰,۷۹۶,۴۶۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها
۵۰,۹۹۰,۳۱۵	۱۱۷,۶۶۱,۱۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷,۶۷۵,۷۵۷	۶,۰۹۰,۶۹۵	هزینه خدمات بانکی
۶۲۵,۲۲۸,۵۸۶	۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۰۹۰,۴۵۳,۷۴۳	۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۲,۹۹۷,۷۰۳,۶۶۶	۴۱۷,۸۰۵,۲۹۲,۱۳۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۱۷,۷۷۵,۱۴۲,۰۷۴)	(۵۳۳,۲۳۲,۳۱۸,۷۵۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۹۴,۷۷۷,۴۳۸,۴۰۸)	(۱۱۵,۴۳۲,۰۲۶,۶۲۴)	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶-ریسک سرمایه گذاری

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

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

۲- ریسک نکول اوراق مشارکت: اوراق مشارکت شرکتها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری می کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری 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- ریسک نقد شوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد نمیدر ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساستنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند. مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا زمان تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۹۰۰	۹٪	۴,۹۰۰	۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	عادی	۴,۰۰۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۱۰۰	۴۷٪	۲۴,۲۹۰	۴۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار	عادی	۲۴,۱۹۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۰	۱۰٪	۴,۹۶۲	۹٪
			عادی	۴,۹۶۲			
			ممتاز	۰	۸٪	۴,۰۸۰	۸٪
			عادی	۴,۰۸۰			
			عادی	۱	۰	۱	۰٪
جمع				۳۸,۲۳۳	۷۴٪	۳۸,۲۳۳	۷۲٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابدهی (بدهی)- ریال
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۲۴۱,۵۶۷,۴۵۹,۶۱۸	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	(۱۵,۵۰۰,۰۸۶,۶۰۳)
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۹,۱۴۱,۶۲۱,۱۳۸		۹,۵۱۲,۴۲۹,۷۵۹
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۱۳,۱۰۹,۶۴۰		۱۵۶,۴۹۳,۱۸۵
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابررس	۱۷۷,۴۴۰,۴۵۴		۳۱۷,۴۴۰,۴۵۴

۲۹- 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.