

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیریت
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
به انضمام
صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت های مالی سال منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۱ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

سایر الزامات گزارشگری

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:
- ۱-۵) مفاد بندهای ۴، ۵ و ۶ ماده ۵۲ اساسنامه به ترتیب در خصوص انتشار خالص ارزش روز، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری، خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و ابطال شده و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در پایان هر روز تا ساعت ۱۴ همان روز در برخی از مقاطع زمانی.
- ۲-۵) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص واریز تئمه و جوه ابطال حداکثر ۶ روز کاری پس از تاریخ درخواست به حساب بانکی سرمایه‌گذاران در برخی از موارد.
- ۳-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف مدت یک هفته در برخی از موارد.
- ۴-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر وصول سود سهام دریافتی مصوب شرکت‌های سرمایه‌پذیر حداکثر ظرف مدت ۸ ماه در برخی از موارد.
- ۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱ صندوق ظرف مهلت مقرر.
- ۶-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و انتشار بیانیه سیاست‌های سرمایه‌گذاری (IPS) در تارنمای صندوق بطور کامل.
- ۷-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع زمانی.
- ۸-۵) مفاد بند ۲-۴-۸ امیدنامه مبنی بر واریز تئمه و جوه واریزی اضافی سرمایه‌گذار توسط مدیر صندوق حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه‌گذار.
- ۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکمی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۵، به مواردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۷ آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۱۳۸۰۰۶۶۹

محمد محمودی

۱۳۹۵۲۳۴۳

ارقام نگر آریا

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

(نقشه داده حسابداران رسمی ایران)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(در سام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۶

ب- مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
۲۳۹۱۳

مجتبی حسن پور

شرکت کارگزاری پارسین

مدیر صندوق

محمود رجائی

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

متولی صندوق



بسم خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

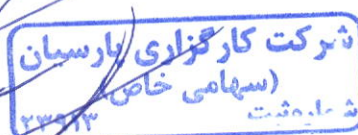
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۷ مهر ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	(تجدید طبقه بندی شده)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۷۰,۷۵۵,۲۳۳,۳۹۶	ریال	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۵۷۴,۳۹۳	ریال	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۸۴,۹۹۱,۶۹۰,۱۷۷		۲,۴۴۸,۰۴۰
حساب های دریافتی	۸	۳۷,۰۴۱,۵۷۹,۳۰۹		.
سایر دارایی ها	۹	۱,۰۲۷,۸۵۸,۳۵۲		۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۵۳۶,۷۱۰,۲۸۷		۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹
جاری کارگزاران	۱۱	.		۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲
جمع دارایی ها		۱,۲۱۷,۳۵۵,۶۴۵,۹۱۴		۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷
بدهی ها:				۱,۵۱۳,۲۹۴,۹۸۰,۳۹۴
جاری کارگزاران	۱۱	۱۵,۵۰۰,۰۸۶,۶۰۳		.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۹,۹۸۶,۳۶۳,۳۹۸		۲۴,۳۰۲,۸۹۶,۹۸۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲,۷۶۷,۵۵۰,۸۲۹		۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۵۲۳,۹۸۲,۸۲۵		۳,۷۲۹,۷۵۹,۹۳۶
جمع بدهی ها		۳۱,۷۷۷,۹۸۳,۶۵۵		۳۰,۳۱۴,۴۷۴,۴۲۱
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۶۲,۲۵۹		۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۳,۹۰۱,۳۲۹		۲۷,۷۷۴,۲۹۱

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





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

درآمدها:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
۱۶	ریال	ریال
۱۷	(۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴)	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۲۴۰
۱۸	(۱۵۸,۰۳۵,۶۲۱,۴۶۰)	(۵۷,۱۵۸,۷۷۴,۵۳۱)
۱۹	۴۵,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲	۶۰,۸۹۹,۵۳۲,۹۱۵
۲۰	۱۲۶,۳۵۳	۴,۴۹۲,۱۶۹,۱۳۹
	۱,۲۱۰,۷۱۱,۱۴۶	۹۶۴,۹۸۰,۶۹۵
	(۱۸۷,۷۲۷,۲۸۸,۲۵۳)	۱۶۳,۹۰۹,۹۸۴,۴۵۸

سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

۲۱	۹,۴۳۱,۱۷۱,۲۳۲	۱۲,۸۸۱,۰۴۵,۸۴۵
۲۲	۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴	۶۲۵,۲۲۸,۵۸۶
	۱۰,۹۰۲,۰۰۲,۳۰۶	۱۳,۵۰۶,۲۷۴,۴۳۱
	(۱۹۸,۶۲۹,۳۹۰,۵۵۹)	۱۵۰,۴۰۳,۷۱۰,۰۲۷
۲۳	۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷	۱۰۹,۰۴۵,۳,۷۴۳
	(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)	۱۴۹,۳۱۳,۲۵۶,۲۸۴
	-۱۴,۵۹%	۱۱,۳۳%
	-۱۶,۷۱%	۱۰,۶۳%

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳
	۸۳۸	۱۴,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
	(۴,۶۲۹)	(۴,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
	.	(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)
	.	(۹۴,۷۷۷,۴۳۸,۴۰۸)
۲۴	۴۹,۶۰۳	۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۶۲,۲۵۹
	۴۶,۱۷۵	۱,۳۶۸,۱۶۳,۷۲۴,۹۴۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

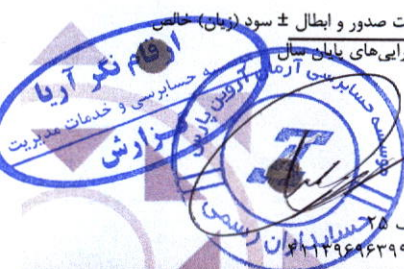
سود(زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۳۹۱۳



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 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 می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۴۲۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال، تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود و در اندازه بزرگ» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک» تغییر یافته است. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۶۴۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ مبنی بر تصویب اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق، نوع صندوق یاد شده از «صندوق در سهام و در اندازه کوچک با ضامن نقد شوندگی» به «صندوق در سهام و در اندازه کوچک بدون ضامن نقد شوندگی» تغییر یافته است. بر اساس صورتجلسه مجمع صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۵۲۵۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار، مهلت فعالیت صندوق به مدت یکسال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردید و براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۱۱۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورتجلسه مجمع ۱۴۰۱/۰۵/۰۳ 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- 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 واحد های 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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت کارگزاری پارسیان به عنوان مدیر صندوق می باشد 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

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس بوده که با شماره ثبت ۲۲۱۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان استاد نجات اللهی کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه ۳ و ۴.

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به عنوان حسابرس صندوق می باشد که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

۲-۴- مدیر ثبت صندوق

شرکت کارگزاری پارسیان به عنوان مدیر ثبت صندوق می باشد 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی 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 صندوق های 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 سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی 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 سرمایه گذاری

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 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.

۴-۲-۲- 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.

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 مجمع صندوق	سالانه مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد: ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۵/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام علاوه 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 مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- 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 (۰۰۳/۱۰۰) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۲ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۸۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح زیر است: از صفر تا ۳۰۰۰۰۰۰۰ ۳ میلیارد ریال ضریب ۰۰۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ۵ میلیارد ریال ضریب ۰۰۰۰۰۰۳ بالای ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ۵ میلیارد ریال ضریب ۰۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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.

۴-۷ - وضعیت مالی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد. از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۱/۳۷		۱۴۰۱/۰۷/۳۷		درصد به کل دارایی ها	صنعت
درصد	ریال	ریال	ریال		
۳۷/۴۶٪	۴۱۵,۶۲۴,۷۵۸,۴۹۱	۲۸۲,۷۲۱,۴۰۵,۵۴۵	۳۷۰,۰۲۰,۶۹۹,۷۷۵	۳۳/۳۳٪	بانکها و موسسات اعتباری
۲۵/۸۲٪	۳۹۰,۷۱۲,۶۸۸,۸۵۳	۳۱۳,۶۱۶,۶۰۸,۵۹۰	۳۸۴,۵۹۰,۹۷۹,۹۱۷	۲۵/۷۶٪	خودرو و ساخت قطعات
۱/۴۸٪	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۵۶,۳۸۷,۷۵۲,۶۵۰	۶۴,۲۶۹,۶۴۹,۳۴۱	۴/۶۳٪	سرمایه گذاریها
۱۰/۱۵٪	۱۵۳,۵۷۸,۰۷۵,۸۰۷	۱۴۲,۳۰۳,۷۱۸,۶۸۱	۱۴۰,۴۶۱,۰۰۱,۶۰,۴۵۴	۱۱/۶۹٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷/۱۷٪	۱۰۸,۴۴۵,۶۶۷,۹۹۸	۱۷,۴۴۴,۵۰۵,۷۳۷	۲۲,۸۷۵,۲۷۴,۷۱۵	۱/۴۳٪	فلزات اساسی
۱۳/۸۱٪	۲۰۸,۹۳۳,۷۹۳,۵۶۲	۱۰۸,۸۲۶,۳۳۸,۴۶۱	۱۰۵,۷۲۶,۵۸۵,۲۶۸	۸/۹۴٪	محصولات شیمیایی
۰/۰۰٪	.	۴۱,۶۳۱,۲۵۱,۳۸۲	۴۲,۲۱۵,۰۰۳,۵۸۵,۷	۳/۴۳٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۰۰٪	.	۵۰,۹۳۵,۱۲,۲۰۰	۴,۹۹۶,۱۹۴,۵۱۱	۰/۴۳٪	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰٪	.	۲,۸۵۰,۱۴۰,۱۶۰	۲,۹۰۶,۲۹۴,۵۱۵	۰/۳۳٪	استخراج کانه های فلزی
۱۰/۴۰٪	۱۵۷,۳۴۵,۴۱۶,۴۲۹	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	.	۰/۰۰٪	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۹۶/۲۸٪	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۲۳	۹۷۰,۷۵۵,۲۳۳,۳۹۶	۷۹/۷۴٪	جمع
			۱,۱۳۸,۰۶۱,۷۳۰,۲۵۳		

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۷/۲۷		سپرده بانکی	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	کوتاه مدت
۰/۰٪	۲,۴۴۸,۰۴۰	۰/۰٪	۲,۵۷۴,۳۹۳	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۰
					۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶-۷

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

تاریخ سورسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه - م - بدون وجه - ۹۹ - ۱۹۰۱۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۷۳,۵۱۰,۰۰۰	(۳,۹۸۲,۶۹۹)	.	۳۱,۹۶۹,۵۲۷,۳۰۱	۱/۸۰٪	.
اسناد خزانه - م - بدون وجه - ۹۹ - ۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۸,۱۴۶,۰۰۰	(۲,۸۳۲,۳۵۸)	.	۱۵,۵۷۴,۳۱۳,۶۴۳	۱/۲۸٪	.
اسناد خزانه - م - بدون وجه - ۹۹ - ۲۰۳۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۴۲۴,۵۷۰,۰۰۰	(۳۶,۸۲۹,۱۶۶)	.	۱۴۷,۴۴۷,۸۴۰,۲۳۴	۱۳/۱۱٪	.
جمع		۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۲۵,۲۲۶,۰۰۰	(۳۳,۵۳۸,۱۲۳)		۱۸۴,۹۹۱,۱۶۹,۰۱۷	۱۵/۲۰٪	.

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۷/۲۷		نرخ توزیل	توزیل نشده	سود درافتنی سهام	جمع
توزیل شده	توزیل نشده	هزینه توزیل	ریال				
ریال							
۳۶۸۱۰.۵۸۰.۰۶۶	۳۷۰.۴۱۵۷۹.۳۰۹	(۴۳.۷۰.۴.۴۸۴)		۲۵	۳۷۰.۸۵.۲۸۳.۷۹۳		
۳۶۸۱۰.۵۸۰.۰۶۶	۳۷۰.۴۱۵۷۹.۳۰۹	(۴۳.۷۰.۴.۴۸۴)		۲۵	۳۷۰.۸۵.۲۸۳.۷۹۳		

سود دریافتی سهام

ج.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره 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 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.

۱۴۰۱/۰۷/۲۷

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
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
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۴۸,۱۵۱,۶۳۱	(۱۸,۹۳۴,۲۱۶)	۴۱,۷۵۰,۹۶۲
۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	۱,۳۰۶,۲۷۶,۶۳۱	(۱,۵۰۸,۶۱۴,۴۰۸)	۱,۰۲۷,۸۵۸,۳۵۲

مخارج نرم‌افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۲۳,۵۳۶,۷۱۰,۲۸۷	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:

۱۴۰۱/۰۷/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷	۱,۸۴۷,۲۱۴,۴۲۹,۶۱۵	(۱,۸۶۳,۲۳۸,۰۷۷,۶۶۵)	(۱۵,۵۰۰,۸۶۰,۶۰۳)



(تجدید طبقه بندی شده)

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
۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱	۳۷۰,۸۰۸,۶۲۱
۲۴,۳۰۲,۸۹۶,۹۸۸	۹,۹۸۶,۳۶۳,۳۹۸

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
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

(تجدید طبقه بندی شده)

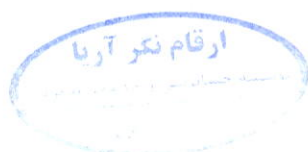
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷
ریال	ریال
۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸	۱,۴۹۱,۸۹۱,۶۸۷
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹
۲۰۵,۰۹۹	۲۰۵,۰۹۹
۳,۷۲۹,۷۵۹,۹۳۶	۳,۵۲۳,۹۸۲,۸۲۵

ذخیره انبساط نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
وجوه واریزی نامشخص
جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۵۵,۳۰۶,۳۱۴,۹۷۳	۵۲,۳۹۴	۱,۱۶۱,۶۷۶,۲۹۳,۲۵۹	۴۸,۶۰۳
۲۷,۷۷۴,۲۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳,۹۰۱,۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳,۳۹۴	۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۲۲,۲۵۹	۴۹,۶۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
۱۶-۱	۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸	۱۵۳,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰
۱۶-۲	-	۱۰,۲۹۶,۹۹۸,۵
۱۶-۳	۱,۱۳۷,۳۰۷,۸۸۴	۲
۱۶-۴	-	۲۰,۲۱۰,۹۳
جمع	(۷۶,۴۲۵,۰۰۷,۶۵۴)	۱۵۴,۷۱۲,۰۷۶,۲۴۰

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
اعتداد البرز	۱,۱۵۶,۶۵۷	۳,۵۱۸,۵۵۵,۹۴۱	(۳,۲۲۲,۵۳۸)	(۱۷,۵۹۲,۷۷۳)	۱۷,۵۵۲,۷۲۴	-
ایران خودرو	۲۵,۵۲۴,۲۸۲	۵۵,۶۶۰,۲۳۴,۳۷۳	(۵۲,۸۷۶,۸۳۷)	(۲۷۸,۳۰۲,۱۱۳)	(۴,۵۹۵,۲۴۸,۱۸۱)	-
ایران خودرو دیل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۰,۵۵۴,۱۱۹	(۳۸,۱۲۰,۵۵۴,۱۱۹)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک سینا	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۳,۸۸۸,۱۴۵	(۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۱,۸۸۵)	۱,۵۴۴,۷۲۲,۵۷۷	-
بانک گردشگری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۷,۳۹۰,۳۳۰	(۳۳,۳۵۷,۳۹۰,۳۳۰)	(۱۶,۷۸۶,۸۹۴)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
بهمن کاشف تهران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۶,۴۳۴,۰۲۲	(۱۹,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۳۸۸,۶۲۰	-
بورس کالای ایران	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۲,۳۹۰,۷۴۰	(۴,۹۶۲,۳۹۰,۷۴۰)	(۲۲,۵۱۱,۹۴۷)	(۵۲,۳۵۷,۲۵۹)	-
بیمه آسیا	۹,۳۵۶,۵۷	۱۷,۵۱۰,۹۳۳,۱۵۴	(۱۸,۷۱۷,۸۵۰,۷۵۸)	(۸۷,۵۵۲,۶۸۵)	(۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
بیمه انکسار امین	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۹۲۴,۴۱۳	(۷,۵۱۴,۹۲۴,۴۱۳)	(۳۷,۵۷۴,۵۹۶)	(۴۵۷,۴۴۸,۴۴۴)	-
نامین سرمایه خنجر فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۹,۷۸۸,۴۷۰)	(۶,۱۲۹,۹۹۸)	۵۶۲,۸۸۲,۰۰۰	-
تهیه توزیع غذای دنا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۲,۴۸۸,۱۷۰	(۱۸,۲۳۴,۱۴۱,۵۳۳)	(۷۹,۵۱۲,۶۴۶)	(۲,۳۷۵,۶۴۹,۳۹۱)	-
تولید نیروی برق آبادان	۴,۹۸۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۲۱۶,۵۷۰	(۶۹,۴۳۷,۱۲۹,۵۷۳)	(۲۶۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۵۷,۶۴۹,۳۹۱)	-
تولید و توسعه سرب روی اریلین	۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۸۷,۴۹۰)	۲۸۴,۲۰۰,۰۰۰	-
تولید و صادرات ریشمک	۹۶,۱۹۸	۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۵۰	(۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۵۰)	(۱۲,۷۷۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۴۵۰,۰۰۰)	-
ذوب آهن اصفهان	۴,۱۰۲,۵۲۲	۱۲,۳۵۲,۹۷۷,۵۱۳	(۱۱,۹۲۴,۴۱۷,۴۴۴)	(۶۱,۷۴۴,۹۵۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایپا	۳۴,۲۳۰,۷۴۰	۶۱,۸۶۶,۹۹۹,۶۶۱	(۶۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۹۳۳,۸۷۰)	(۲,۱۲۴,۱۲۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری ملت	۳۰,۳۹۷,۹۶	۶,۸۳۲,۸۴۳,۰۳۹	(۷,۴۳۲,۳۹۹,۳۸۳)	(۳۴,۱۶۴,۱۸۷)	(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۳۲۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۳,۱۶۹,۷۷۲	۹۳,۶۶۷,۷۷۷,۶۰۱	(۹۳,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۸۸۰,۰۰۰)	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۷۶,۰۱۱,۶۰	(۶۰,۹۸۸,۸۷۱,۷۸۰)	(۲۵,۱۲۷,۹۷۳)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰	(۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰)	(۳۳,۲۴۵,۳۰۰)	۳,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سپندار سیستم آسیا	۲۹۵,۰۰۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان سبزوار	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۰,۸۱۶,۱۶۱	(۳۹,۹۸۴,۴۲۹,۱۶۳)	(۱۸۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۹۶۵,۱۹۴,۲۱۵)	-
شرکت اعتباری ملل	۶۶۰,۰۰۰,۸۷۶	۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۳۰	(۵۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۷۹,۳۸۰)	(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۳۳)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۵,۳۲۵,۰۱۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۴۱۵,۷۶۴
صنعتی سپاهان	۴۷۳,۴۸۹	۷,۸۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۴۵۴,۵۳۳,۰۰۰)	(۳۱,۳۵۵,۵۹۶)	۳۳۵,۵۶۲,۰۰۰	۲,۵۵۲,۴۲۵,۰۰۰
فولاد رفیع	۸۵۹,۷۵۴	۱۰,۱۳۹,۱۱۸,۷۳۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
فولاد کوه	۱۵۰,۵۸۷۵	۷,۳۷۴,۸۸۸,۴۰۰	(۸,۲۳۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۶,۸۸۴,۴۲۷)	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۳۷۷,۷۵۰	(۱۱,۱۲۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۸,۵۴۸,۱۸۷)	(۳,۴۷۷,۴۷۷,۴۷۷)	۱۰,۹۶۵,۷۴۲,۲۲۲
قطعات اتومبیل	۳,۵۸۲,۹۳۰	۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۵۵۹	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۵۵۹)	(۵۳,۸۱۴,۵۵۷)	۷۲۶,۴۷۷,۴۷۷	-
قند ثابت خراسان	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۶,۴۲۲,۴۲۸	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۹۳۱,۵۳۷)	(۵۵۴,۸۲۸,۴۵۹)	-
لیزینگ ایران- (تماد)	۸,۲۳۴,۵۵۹	۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲	(۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲)	(۶۷,۲۲۷,۴۹۶)	(۳,۱۲۷,۵۲۷,۷۶۱)	-
مین وان کیش	۴۶۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۹,۷۷۲,۱۹۰	(۵۰,۴۲۹,۷۷۲,۱۹۰)	(۲۵,۲۱۴,۵۵۲)	۱۲۲,۵۳۹,۲۲۲	-
مسکن شمال شرق	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۱,۳۵۱,۴۲۳	(۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معادن بافق	۱۹۹,۵۰۰	۵,۳۵۵,۷۸۶,۹۳۰	(۵,۳۵۵,۷۸۶,۹۳۰)	(۲۶,۷۷۸,۹۱۹)	۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	-
نصیر ماشین	۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۸۷۲,۸۶۰	(۲۱,۹۶۳,۸۷۲,۸۶۰)	(۱۰,۹۸۱,۳۱۳)	(۳,۳۵۷,۴۷۷,۵۶۴)	-
نفت تهریز	۷۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۶,۴۰۵,۹۷۰	(۹,۵۵۶,۴۰۵,۹۷۰)	(۴۷,۷۸۲,۰۰۰)	(۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۷۷۷,۷۷۷
نفت پارس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۸,۲۸۲,۵۵۰	(۱۸,۲۷۸,۲۸۲,۵۵۰)	(۹۱,۳۹۱,۳۸۲)	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-
نگین طبس	۲۷۵,۰۰۰	۵,۱۲۶,۸۳۹,۸۹۰	(۵,۱۲۶,۸۳۹,۸۹۰)	(۲۵,۴۴۴,۱۹۶)	۱۱۶,۹۸۸,۶۸۸	-
پارس فولاد سبزوار	۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۸۷۳,۸۵۰	(۳۲,۵۰۰,۸۷۳,۸۵۰)	(۱۶۲,۵۲۳,۳۶۵)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۷۶,۰۰۰	۴۴,۷۰۰,۱۳۴,۴۱۰	(۴۴,۷۰۰,۱۳۴,۴۱۰)	(۲۳,۵۴۰,۰۰۰)	(۴۳۱,۹۹۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی شیراز	۲۲۵,۷۰۰	۱۵۰,۸۹۲,۵۰۰,۲۳۰	(۱۵۰,۸۹۲,۵۰۰,۲۳۰)	(۷۵,۴۴۴,۳۳۶)	(۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی غدیر	۱۷۵,۱۶۶	۱۲,۷۲۸,۹۶۷,۷۵۰	(۱۲,۷۲۸,۹۶۷,۷۵۰)	(۶۳,۴۹۴,۳۳۱)	(۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی زاگرس	۲۶۷,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
پویا زرگان آبی دره	۱۳۵,۰۰۰	۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۴۷,۵۰۰)	(۱,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
گروه بهمن	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۲۱۵,۷۱۰,۳۴۰	(۷۶,۰۰۰,۲۱۵,۷۱۰,۳۴۰)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۱,۲۴۰,۰۰۰)
گسترش خودرو	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۵۶,۸۳۲,۲۶۱	(۶۵,۷۵۶,۸۳۲,۲۶۱)	(۳۸,۷۸۴,۰۰۰)	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری آریان کیمیا تک	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۸۳,۳۹۵,۲۵۳	(۲۳,۳۸۳,۳۹۵,۲۵۳)	(۱۶,۴۸۱,۹۱۲)	(۱۶,۴۸۱,۹۱۲)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳۴۶,۵۷۷,۵۹۰	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۷۷,۶۴۲	(۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۷۷,۶۴۲)	(۵۵۵,۸۹۶,۷۳۹)	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۴۰۷,۴۵۰,۰۰۰)



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

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

۶ 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
۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	(۱۰,۵۵۵,۹۴۰,۸۱)	(۵,۵۵۵,۹۴۶,۷۲۹)	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۴۰,۷۵۹۷,۲۷۶)
جمع نقل از صفحه قبل						
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	۱,۴۲۵,۴۶۷,۸۴۲
ایران پاسا	-	-	-	-	-	۱,۱۴۴,۳۰۲,۸۳۶
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۰,۶۳۹,۹۱۰)
بانک صادرات	-	-	-	-	-	(۷۲۴,۳۰۱,۰۵۷)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۹۷۳,۵۰۰,۸۳۴)
بانک پارس‌پان	-	-	-	-	-	۵۲۰۱,۲۹۳,۹۹۳
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۴۵,۸۸۶,۳۹۷)
بیجه پارس‌پان	-	-	-	-	-	(۸۳۵,۵۶۸,۹۶۷)
تامین سرمایه نوین پارس‌پان	-	-	-	-	-	(۷۳,۵۵۹,۶۷۱)
توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری	-	-	-	-	-	۱,۶۶۱,۶۴۷,۵۱۳
نگین	-	-	-	-	-	۵۲,۴۷۵,۸۲۲,۷۷۲
تولیدات پتروشیمی فلد به‌سیر	-	-	-	-	-	۲,۲۰۴,۰۴۵,۹۱۸
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۱۶۹,۸۶۳)
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	۱,۷۶۱,۸۸۵,۵۳۸
ریل پردار نو آفرین	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۸,۲۳۵,۹۲۱)
ریل پردار سیر	-	-	-	-	-	۳۲,۹۸۴,۳۸۸
س. و خدمات مدیریت سند ب	-	-	-	-	-	(۲,۷۰۱,۳۷۹,۳۶۹)
کشوری	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۶۲۲,۷۴۹)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	۱,۲۰۹,۵۷۶,۱۸۶
سرمایه گذاری توکا	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	(۱۰,۵۵۵,۹۴۰,۸۱)	(۵,۵۵۵,۹۴۶,۷۲۹)	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	۵۴,۶۴۲,۰۲۷,۹۱۱

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴,۶۴۲,۰۷۹,۹۱۱	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۵,۵۵۵,۸۹۶,۷۲۹)	(۱۰,۵۵۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰		جمع نقل از صفحه قبل
(۲۲۶,۷۸۸,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پویا
۱,۹۹۵,۶۲۰,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	ته‌ا:
(۹۹,۷۶۱,۹۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان باقران
(۱,۲۵۷,۹۹۲,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
(۸۵۱,۳۸۴,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۱۱۴,۴۰۶,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	-	شهد
۲,۴۷۸,۲۲۱,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	شریپاستوریزه پگاه گیلان
۴,۲۰۶,۷۵۸,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	شیشه سازی مینا
۶۳,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران
(۳,۴۶۱,۳۷۲,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	لمرور
۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۹۳۸,۰۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۵۷,۸۳۸,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۲,۹۵۲,۸۷۲,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	کاشی حافظ
۱۵۲,۳۴۹,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۳۲,۶۰۸,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	کربن
۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
۱۰,۸۶۶,۹۰۴,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	-	کوهر تایر
۹۵,۹۲۹,۶۸۹,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-	مینا
۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۱,۱۹۸,۱۳۶,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامين
۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۲۰,۴۸۸,۱۱۰,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	پشم بافی توس
۲,۹۹۸,۵۳۶,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۳,۱۶۴,۰۱۸,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۲۰,۲۰۳,۲۹۷,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	گسترش پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۳,۶۶۲,۴۴۵,۱۶۰	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	(۵,۵۵۵,۸۹۶,۷۲۹)	(۱۰,۵۵۵,۵۹۴,۰۸۱)	(۱,۱۸۲,۱۴۰,۶۵۲,۳۷۰)	۱,۱۱۱,۱۷۹,۸۲۷,۶۴۲	۳۴۶,۵۹۷,۵۹۰		گلی گهر
								جمع

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

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

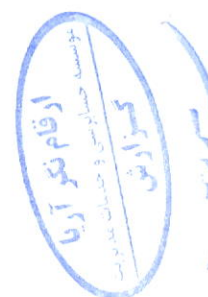
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۱,۲۱۸,۸۴۳	-	-	-	-	-
(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)	-	-	-	-	-
۱,۰۲۹,۶۰۹,۹۸۵	-	-	-	-	-
شیشه سازی مینا (تقدم)					
پدیده شیمی قرن (تقدم)					
جمع					

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	۱,۱۳۷,۳۰۷,۸۸۴	-	(۸,۹۲۵,۳۵۳)	(۴۸,۱۱۸,۴۱۶,۹۶۹)	۴۹,۲۴۳,۳۷۴,۰۰۰
۲	۲۱,۳۷۶,۳۰۵	-	(۱۳۴,۶۲۰)	(۷۲۱,۳۵۶,۶۷۵)	۷۲۲,۷۶۷,۵۰۰
استاد خزانة سم ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰-۰					
استاد خزانة سم ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱-۰					
اجاره مهرآیندگان لوتوس ۳۱۱					
جمع					

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۲۱,۰۹۳	-	-	-	-	-
۲۰,۰۲۱,۰۹۳	-	-	-	-	-
اعتماد مشارکت ETF					
جمع					



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۳۷	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۳۷
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۶۷,۳۰۶,۹۹۶,۸۵۷)	(۴۵۰,۳۸۰,۳۵۵,۹۹۹)
۱۷-۲	-	(۱۲,۱۲۰,۴۱۹,۰۳۲)
۱۷-۳	۹,۳۷۰,۸۷۵,۳۹۷	-
جمع	(۱۵۸,۰۳۵,۵۲۱,۴۶۰)	(۵۷۱,۵۸۰,۷۷۴,۵۳۱)

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اقتصاد نوین	۲۶,۶۷۵,۸۶۶	۸۲,۶۸۸,۷۸۴,۷۱۴	(۱۰,۲۹۱,۲۰۳,۸۱۳)	(۷۹,۲۱۵,۳۴۵)	(۴۱۷,۳۴۳,۹۲۴)	(۱۹,۹۴۰,۸۹۲,۷۳۷)	-
ایران خودرو	۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۸۶۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۴۹,۱۸۶,۰۰۰)	(۴۰,۵۹۲,۳۸۸,۶۳۶)	-
ایران دارو	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۶,۱۹۴,۵۱۱)	(۴,۸۶۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۳۰,۰۰۰)	۹۷,۳۱۷,۶۸۹	-
بانک تجارت	۶۱,۵۷۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۷۱۰,۵۳۳)	(۴۹,۵۳۳,۸۵۷)	(۴۶,۳۹۹,۹۹۱,۲۸۳)	(۱۰,۵۳۹,۵۵۲,۳۶۸)
بانک صادرات	۱۱,۵۲۳,۲۷۳	۱۵,۳۸۷,۱۸۲,۹۰۹	(۳۱,۶۶۶,۶۹۶,۷۸۴)	(۱۶,۶۱۷,۸۴۴)	(۷۶,۹۳۳,۹۱۵)	(۶۱,۴۸۸,۶۵۵,۶۱۳)	-
بانک ملت	۳۱,۶۱۴,۰۰۰	۱۰۱,۵۲۳,۳۳۷,۸۹۸	(۱۱۵,۸۳۶,۵۶۷,۹۵۵)	(۹۶,۵۶۸,۶۶۳)	(۵۰,۸۲۵,۶۶۳)	(۱۶,۷۹۰,۰۴۴,۵۹۸)	(۶,۳۹۶,۶۹۹,۳۲۱)
سایپا	۳۰,۵۹۹,۴۴۰	۵۲,۱۸۱,۶۹۲,۶۸۰	(۶۱,۳۹۹,۶۸۵,۸۷۴)	(۸۹,۹۰۷,۶۶۵)	(۹۹,۵۲۳,۵۰۰)	(۷,۲۹۸,۸۸۱,۶۷۲)	-
سرمایه گذاری ریا	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۰۷,۶۶۵)	(۹۹,۵۲۳,۵۰۰)	(۷,۲۹۸,۸۸۱,۶۷۲)	-
سرمایه گذاری هلمون سبا	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۵۹,۱۲۰,۵۹۱)	(۳۲,۳۷۶,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۹۸,۸۸۱,۶۷۲)	-
شرکت ساسان آریابان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۳,۵۴۴,۶۹۶,۹۳۳	(۲۲,۴۹۰,۵۵۸,۴۵۰)	(۳۱,۹۱۷,۴۳۶)	(۱۲,۷۲۳,۳۶۷)	-	(۴,۰۹۹,۷۷۲,۴۵۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۱۱۶,۷۲۴	۱۴,۷۳۳,۳۹۹,۰۴۰	(۱۵,۵۷۰,۵۵۸,۴۵۰)	(۱۲,۹۵۵,۷۷۹)	(۷۳,۶۱۹,۹۵۵)	(۹۳,۵۸۱,۶۹۶)	-
صنعتی سدید	۲,۳۵۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۹۰,۵۵۸,۴۵۰)	(۱۲,۹۵۵,۷۷۹)	(۷۳,۶۱۹,۹۵۵)	(۹۳,۵۸۱,۶۹۶)	-
فولاد مبارکه	۲,۱۱۶,۳۱۰	۱۳,۳۲۳,۳۵۳,۱۰۰	(۱۷,۸۷۷,۸۸۵,۲۵۰)	(۱۲,۹۵۵,۷۷۹)	(۷۳,۶۱۹,۹۵۵)	(۹۳,۵۸۱,۶۹۶)	-
لنت ترمز	۱۷۲,۰۰۰	۴,۱۵۸,۵۶۰,۰۰۰	(۴,۸۷۳,۹۹۱,۳۸۱)	(۱۲,۹۵۵,۷۷۹)	(۷۳,۶۱۹,۹۵۵)	(۹۳,۵۸۱,۶۹۶)	-
سنگین ایران	۲۸۰,۰۰۰	۲,۸۶۷,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۰,۳۲۴,۵۱۵)	(۳,۹۰۰,۳۲۴)	(۳,۹۰۰,۳۲۴)	(۳,۹۰۰,۳۲۴)	-
نفت اصفهان	۱۴,۵۹۹,۹۹۹	۸۹,۱۹۱,۴۹۳,۸۷۰	(۸۲,۷۳۱,۹۱۹)	(۸۴,۷۳۱,۹۱۹)	(۸۴,۷۳۱,۹۱۹)	(۸۴,۷۳۱,۹۱۹)	-
نفت بندر عباس	۶۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۴۰,۶۳۵,۶۳۵)	(۴,۹۸۳,۵۰۰)	(۴۴,۵۹۵,۰۰۰)	(۴۴,۵۹۵,۰۰۰)	-
جمع کل به صفحه بعد	۳۶۳,۵۵۶,۷۹۳	۷۳۱,۲۸۳,۲۸۳,۵۸۴	(۸۷۱,۶۰۰,۶۶۳,۴۴۴)	(۶۸۵,۳۱۹,۱۴۱)	(۳,۶۰۰,۶۱۶,۹۲۰)	(۱۵۴,۶۱۲,۸۹۸,۶۹۳)	(۴,۵۳۶,۸۸۰,۶۳۶)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی عالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۳۰

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۶۳,۵۵۶,۷۹۳	۷۱۱,۲۸۳,۲۸۳,۸۸۴	(۸۷,۱۶۰,۶۶۶,۳۴۴)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
نقد تفریز	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۲۷۲,۲۷۶,۵۸۲)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
نقد و کار پارسیان	۳,۰۵۳,۰۰۰	۹۴,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۶۴۹,۰۱۵,۵۶۱)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
پارس میتو	۱۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۳۱۵,۰۳۵,۸۵۷)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
پتروشیمی پردیس	۲,۹۹۲	۵۶,۰۳۸,۱۹۲,۰۰۰	(۵۷,۰۱۱,۶۶۵)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
پتروشیمی خراسان	۳,۵۶۹,۱۳۰	۶۰,۹۶۳,۶۶۴,۰۰۰	(۷۱,۸۵۰,۵۷۰,۳۱۴)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
گروه بهمن	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۳,۳۳۷,۱۳۰)	(۳,۶۰۶,۴۱۶,۹۳۰)	(۱۵۶,۶۲۸,۸۹۸,۶۹۳)	(۳۵,۲۳۶,۸۸۶,۶۴۴)
بانک سینا	-	-	-	-	-	-
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-
نقد پارس	-	-	-	-	-	-
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-
بنیاد پارسیان	-	-	-	-	-	-
بنیاد ملت	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه لوئیس پارسیان	-	-	-	-	-	-
توسعه شبکه ی بیم آفرای رنگین	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-
فارس آهلی اهلبهان	-	-	-	-	-	-
ریل پرواز نو افرین	-	-	-	-	-	-
سرمایه سپهران	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعتی ملی	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران افروز	-	-	-	-	-	-
کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-
ملی مس	-	-	-	-	-	-
گسترش پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
جمع	۳۹۵,۷۲۲,۰۸۵	۹۷۶,۵۶۵,۷۹۹,۰۰۳	(۱,۱۳۸,۰۶۱,۷۳۰,۲۵۳)	(۴,۸۸۲,۸۲۹,۰۰۰)	(۱۶۷,۳۰۶,۴۴۶,۸۵۷)	(۴۵,۰۳۸,۳۵۵,۴۹۹)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

۱۸ - سود سهام

گماه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

گماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	-	۶۳	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	۲۶,۶۷۵,۸۶۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	اقتصاد نوین
۰	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۷۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰	بانک تجارت
۲۲,۲۶۲,۲۹۰	۲۳۰,۸۶۵,۴۶۶	-	۲	۲۳۰,۸۶۵,۴۶۶	۱۱,۵۴۳,۲۷۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰	بانک صادرات
۱,۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰	بانک ملت
۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۴۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس
۰	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	-	۵۱۳	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	۴,۸۲۲,۹۳۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۰	تولید نیروی برق آبادان
۰	۵۴۵,۸۳۰,۳۰۰	-	۱,۸۵۰	۵۴۵,۸۳۰,۳۰۰	۲۹,۵۰۰,۳۸۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۰	سپیدار سیستم آسیا
۰	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	-	۱,۲۰۰	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	۸۵,۹۷۵,۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۴۰۰	فولاد ارفع
۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۷۶۰,۰۰۰	-	۶۴۰	۹۶۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۸۷۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	فولاد کاوه
۲,۶۱۶,۳۸۸,۲۷۶	۲,۵۱۰,۴۵۱,۷۸۷	(۳,۹۹۴,۸۸۱)	۱,۷۰۰	۲,۵۱۰,۴۵۱,۷۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰	فولاد مبارکه
۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۴۰۰	فولاد هرمزگان
۲,۳۹۳,۴۴۲,۶۲۳	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	-	۶۵۰	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	۱۴,۵۴۹,۹۹۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	نفت اصفهان
۰	۸۷۴,۵۰۵,۱۱۹	(۳,۹۹۴,۸۸۱)	۱,۳۵۰	۸۷۴,۵۰۵,۱۱۹	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	نفت بندر عباس
۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۵۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	نفت تبریز
۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۰	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	۳,۷۵۰	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰	پتروشیمی شیراز
۰	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	۱۳,۶۰۰	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	۱۷۵,۱۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰	پتروشیمی غدیر
۰	۹۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰	۹۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۳۱,۴۲۶,۲۳۰	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	-	۷	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	۴,۵۰۶,۶۵۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۰	۱۸۰,۳۸۶,۱۰۰	(۱,۱۶۱,۳۹۰)	۱۲	۱۹۰,۳۸۶,۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۰	۲,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۲	-	-	۲,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۲	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۶,۱۹۲,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱۹۰,۶۳۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱۲۰,۳۹۹,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۳,۴۸۰,۴۳۵,۷۳۰	۲,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲	(۴۳,۷۰۴,۴۸۴)	-	۴,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی خلیج فارس



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۳۴۸.۰۴۵۳.۰۷۳	۴۵۵۳۲.۴۰۳.۳۶۲	(۴۳.۷۰۴.۴۸۴)	۴۵۵۷۶.۱۰۷.۸۴۶	-	-	۱۴۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۴۵.۳۳۷.۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	رایان هم افزا
۱,۶۷۱,۳۷۶.۰۶۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	سرمایه سبحان
۳۴۰.۴۳۰.۹۷۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	سرمایه گذاری توکا
۲۲۵,۸۵۴.۳۳۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	سرمایه گذاری صنعتی ملی
۲۰۶,۳۹۰.۷۷۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۳۰۶.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	سرمایه گذاری پویا
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۵۳۵,۱۴۱.۷۳۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	شیشه سازی مینا
۱,۷۵۹.۰۳۶.۱۴۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۴۹۰.۳۲۷.۹۱۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	صنعتی سپاهان
۱,۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	فولاد خوزستان
۳۱,۳۶۱.۶۶۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	کالسیمین
۲,۳۳۶.۴۴۶.۲۹۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	مخابرات
۱,۵۱۰.۶۹۰.۹۵۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	نفت پارس
۱,۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۴,۳۴۶.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پتروشیمی تائین
۳,۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	پلیمر آریا ساسول
۱,۹۱۷.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	چادرملو
۱,۵۳۰.۰۳۳.۶۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	گسترش پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	گل گهر
۶,۰۸۹,۵۳۲.۹۱۵	۴۵۵۳۲.۴۰۳.۳۶۲	(۴۳.۷۰۴.۴۸۴)	۴۵۵۷۶.۱۰۷.۸۴۶	-	-	۱۴۰۰	جمع



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۲۶,۳۵۳
جمع		۱۲۶,۳۵۳

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	۲۰	۱۴۰,۳/۱۱/۱۱
			۱۴۰۰/۰۱/۱۰

سود اوراق اجاره:
 اجاره مهر آیندگان لوتوس ۳۱۱

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۸,۳۷۷	۱۲۶,۳۵۳	۱۰	۱۲۶,۳۵۳
			۱۳۹۶/۰۳/۱۰

سپرده بانکی:
 بانک پارسیان - ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷ ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۴۰,۵۵,۵۷۶	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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۶ 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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۵۶۶,۵۶۲,۵۱۴	۱,۳۰۷,۳۴۸,۵۸۱	هزینه نرم افزار
۵۰,۹۹۰,۳۱۵	۱۱۷,۶۶۱,۱۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۲۰,۷۹۶,۴۶۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها
-	۱۸,۹۳۴,۲۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۷,۶۷۵,۷۵۷	۶,۰۹۰,۶۹۵	هزینه خدمات بانکی
۶۲۵,۲۲۸,۵۸۶	۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰,۹۰۰,۴۵۳,۷۴۳	۲۰,۵۰۱,۴۷۴۷	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین

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

۲۴- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۴۱۷,۸۰۵,۲۹۲,۱۳۳	۲۲,۹۹۷,۷۰۳,۶۶۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۳۳,۳۳۷,۳۱۸,۷۵۷)	(۱۱۷,۷۷۵,۱۴۳,۰۷۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۱۵,۴۳۳,۰۲۶,۶۲۴)	(۹۴,۷۷۷,۴۳۸,۴۰۸)	جمع

۲۵- تجدید طبقه بندی

در سال قبل، پرداختی به مدیر صندوق بابت کارمزد صدور و ابطال به مبلغ ۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱ به اشتباه در سایر پرداختی های و ذخایر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و در سرفصل پرداختی به اژگان صندوق طبقه بندی گردید.

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- ۲۶- 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- ۲۶- 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.

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 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- ۲۶- 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 مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند، مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش fifo و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.



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

۲۷- سرمایه‌گذاری 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	۱۰۰	۴۷٪	۲۴,۲۹۰	۴۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۰	۱۰٪	۴,۹۶۲	۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار	عادی	۰	۸٪	۴,۰۸۰	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	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		
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۲۴۱,۵۶۷,۴۵۹,۶۱۸	طی دوره (۱۵,۵۰۰,۰۸۶,۶۰۳)
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۹,۵۱۲,۴۲۹,۷۵۹	طی دوره ۹,۵۱۲,۴۲۹,۷۵۹
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۱۲,۱۰۹,۶۴۰	طی دوره ۱۵۶,۴۹۳,۱۸۵
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۰	سال مالی قبل ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۷۷,۴۴۰,۴۵۴	طی دوره ۱۷۷,۴۴۰,۴۵۴

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۴۳۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق و حداقل و حداکثر آن به صورت یک واحد به ده واحد تجزیه گردید.

