



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 دارا

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 ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجتبی حسن پور	شرکت کارگزاری پارسین	مدیر صندوق
	محمود رجانی	مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی صندوق







صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۷ دی ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۱,۳۴۲,۰۴۲,۱۵۱,۷۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۴۴۸,۰۴۰	۲,۶۳۷,۸۶۷
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۰	۱۴۸,۲۳۴,۹۴۹,۵۴۴
حساب های دریافتی	۹	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	۲۲,۱۰۰,۳۶۴,۵۸۱
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۳۳۰,۱۹۶,۱۲۹	۳۵,۶۴۹,۱۸۵,۷۱۱
موجودی نقد	۱۱	۱۷,۶۸۷,۲۴۴,۹۲۲	۴۳۵,۸۱۰,۸۱۲
جاری کارگزاران	۱۲	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷	۱۴۵,۲۱۳,۱۳۲,۵۷۳
جمع دارایی ها		۱,۵۱۳,۲۹۴,۹۸۰,۳۹۴	۱,۶۹۵,۶۷۸,۲۳۲,۸۸۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۰	۱۳۰,۹۱۶,۵۰۶,۸۸۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۴,۳۰۲,۸۹۶,۹۸۸	۱۴,۳۳۱,۳۷۲,۶۶۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	۵,۵۷۹,۹۶۵,۱۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۳,۷۲۹,۷۵۹,۹۳۶	۳,۷۲۲,۴۴۷,۶۳۷
جمع بدهی ها		۳۰,۳۱۴,۴۷۴,۴۲۱	۱۵۴,۵۵۰,۲۹۲,۲۸۶
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۱,۵۴۱,۱۲۷,۹۴۰,۵۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۷,۷۷۴,۲۹۱	۳,۱۵۸,۶۳۸

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

شرکت کارگزاری پارسین
(سهامی خاص)
ثبت شرکت: ۳۳۹۱۳





صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(دسام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷

درآمدها	پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷
		ریال	ریال
سودزایی فروش اوراق بهادار	۱۷	۸۲,۲۶۵,۰۴۲,۳۹۵	(۳۲,۵۴۲,۸۱۰,۹۱۵)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۲۱۴,۰۶۵,۵۷۹,۵۲۴)	۲۱۵,۲۴۹,۳۷۰,۰۹۹
سود سهام	۱۹	۷۲,۰۲۸,۱۷۲,۱۴۵	۵۲,۵۷۲,۸۳۲,۷۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۲۰	۴,۴۹۲,۲۴۵,۵۶۸	۱۸۹,۸۲۷
سایر درآمدها	۲۱	۱,۳۳۶,۷۲۱,۷۲۸	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۳
جمع درآمدها		(۵۴,۰۴۲,۷۷۵,۳۵۲)	۳۰۵,۴۲۵,۶۷۶,۹۸۹
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد اژکال	۲۲	۱۹,۰۳۱,۷۱۵,۵۶۴	۱۴,۱۶۹,۲۶۰,۴۹۵
سایر هزینه‌ها	۲۳	۹۰۴,۸۴۲,۸۱۵	۲,۱۶۱,۳۵۵,۳۰۶
جمع هزینه‌ها		۱۹,۹۳۸,۵۵۸,۳۷۹	۱۶,۳۳۰,۶۱۵,۸۰۱
سود قبل از هزینه‌های مالی		(۷۳,۹۷۲,۳۵۲,۷۳۱)	۱۸۹,۲۲۵,۱۶۱,۱۸۷
هزینه‌های مالی	۲۴	۱,۱۸۵,۸۰۲,۱۱۴	۵۲۵,۳۳۲,۴۰۰
سود (زیان) خالص		(۷۵,۱۵۸,۱۶۰,۸۴۵)	۱۸۸,۷۰۹,۷۷۷,۷۸۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۵.۴۰٪	۱۲.۱۲٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		-۴.۶۷٪	۱۲.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۸۸۲	۱,۳۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۱۷۲	۵۱,۳۷۵	۵۳۳,۹۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۳۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۵	۲۶۰,۳۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری استقال شده طی دوره مالی	(۲۴,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۲۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۹۳)	(۳۰,۶۲۹,۸۰۰)
سود خالص	(۷۵,۱۵۸,۱۶۰,۸۴۵)	۱۸۸,۷۰۹,۷۷۷,۷۸۷	-	-
تعدیلات	۲۵	(۱۲۶,۰۱۹,۲۴۲,۱۵۸)	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۵۱۳,۹۲۵,۳۳۹,۹۷۲	۱,۵۴۱,۱۲۷,۹۴۰,۵۹۸	۵۹,۳۰۷	۶۸۷,۹۰۹

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری -

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت عبور و لیژل * سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

بازده میانگین سرمایه‌گذاری در پایان سال -

پادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نماید. 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 صورت جلسه 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 بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۱۱۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت صورت جلسه مجمع ۱۴۰۱/۰۵/۰۳ صاحبان امضا مجاز صندوق تغییر یافت. و بر اساس صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۸۹۰۲ متولی صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اؤمان آروین پارس به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران 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 نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری پارسیان	۱۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۲-۲- 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

۲-۳- 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.

۲-۴- حسابرس صندوق

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

۲-۴- مدیر ثبت 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

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- 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 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 سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 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 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 مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۱۰۰ 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 بعلاوه 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: 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 ۲۸۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۹۳۷۵۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۱۸۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۴۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح زیر است: از صفر تا ۳۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰۰۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰۰۰۰۰۰۰۳ بالای ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰۰۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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. بالی مانده 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 تملکی 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 می‌باشند و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌سان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۱/۲۷			۱۴۰۱/۱۰/۲۷		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۷.۴۶٪	۴۱۵,۶۲۴,۷۵۸,۴۹۱	۴۳۹,۹۵۳,۳۹۸,۷۹۶	۲۱.۲۷٪	۳۲۷,۸۳۷,۵۸۴,۳۲۴	۳۱۴,۲۵۹,۷۰۲,۹۸۹
۲۵.۸۲٪	۳۹۰,۷۱۳,۶۸۸,۸۵۳	۳۵۱,۶۲۱,۶۱۳,۶۵۳	۳۱.۹۷٪	۴۹۲,۷۰۱,۹۴۵,۴۹۷	۳۷۱,۸۹۴,۹۰۱,۲۷۹
۱.۴۸٪	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۱.۴۵٪	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰
۱۰.۱۵٪	۱۵۳,۵۷۸,۰۷۵,۸۰۷	۱۴۰,۷۱۹,۰۴۱,۳۳۸	۱۱.۴۷٪	۱۷۶,۶۹۷,۷۴۷,۶۷۶	۱۴۲,۵۷۳,۵۰۶,۷۴۷
۷.۱۷٪	۱۰۸,۴۴۵,۶۶۷,۹۹۸	۱۲۸,۵۰۷,۷۳۵,۱۳۲	۵.۵۳٪	۸۵,۰۳۷,۹۴۱,۱۹۳	۷۴,۷۴۶,۴۹۰,۹۱۵
۱۳.۸۱٪	۲۰۸,۹۲۳,۷۹۳,۵۶۲	۲۵۹,۱۷۵,۲۴۰,۳۸۰	۱۳.۴۶٪	۲۰۷,۴۱۵,۴۷۱,۲۸۷	۱۸۰,۳۱۹,۲۱۲,۳۲۷
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶۳٪	۹,۷۶۱,۱۰۷,۴۳۹	۷,۱۴۷,۰۲۳,۹۹۳
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۷٪	۲۱,۱۷۹,۸۲۵,۷۳۰	۱۶,۶۵۲,۲۲۲,۷۲۶
۱۰.۴۰٪	۱۵۷,۳۲۵,۴۱۶,۴۲۹	۱۸۳,۴۶۵,۳۲۹,۵۸۹	۰.۰۰٪	-	-
۹۶.۲۹٪	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۳۲	۸۷.۱۵٪	۱,۳۴۳,۰۴۲,۱۵۱,۷۹۶	۱,۱۳۰,۰۰۳,۵۸۹,۶۲۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسبان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	مبلغ	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	نوع سپرده
۰	۰٪	۲,۶۳۷,۸۶۷	کوتاه مدت
۰	۰٪	۲,۶۳۷,۸۶۷	بلنگ پارسبان- ۷- ۴۲۵۱۹۵۰۷

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

۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	کالو نزد فروش	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۹
۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱
۰	۰	۰	جمع

۸- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	نوع سپرده
۰	۰٪	۲۱,۱۱۷,۶۷,۳۳۴	کوتاه مدت
۰	۰٪	۲۱,۱۱۷,۶۷,۳۳۴	بلنگ پارسبان- ۷- ۴۲۵۱۹۵۰۷
۰	۰٪	۲۱,۱۱۷,۶۷,۳۳۴	جمع

۹- حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	نوع سپرده
۰	۰٪	۰	کوتاه مدت
۰	۰٪	۰	بلنگ پارسبان- ۷- ۴۲۵۱۹۵۰۷
۰	۰٪	۰	جمع

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۴۰۱/۱۰/۲۷

مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مابده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۱۷,۶۶۲,۵۸۲	۱,۱۵۸,۱۲۵,۰۰۰	(۲,۰۰۶,۴۱۷,۹۰۶)	۲۶۹,۳۶۹,۶۷۶
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۶۱۹,۴۸۶)	۳۹,۳۸۰,۵۱۴
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۴۸,۱۵۱,۶۳۱	(۳۳,۶۲۴,۵۵۶)	۲۷,۰۶۰,۶۲۲
۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	۱,۳۰۶,۲۷۶,۶۳۱	(۳,۱۰۰,۶۶۱,۹۴۸)	۴۳۵,۸۱۰,۸۱۲

مخارج نوبت افزار
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج برگزاری مجامع
جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۱/۱۰/۲۷
ریال	ریال
۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲	۱۴۵,۳۱۳,۱۳۲,۵۷۳

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

۱۲- 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 می باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۲۷

نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	۵۳۳,۵۶۱,۴۴۷	۳,۰۲۹,۷۲۶,۴۸۱,۰۳۰	(۳,۱۶۱,۱۶۶,۵۴۹,۳۶۵)	(۱۳۰,۹۱۶,۵۰۶,۸۸۸)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۳,۶۱۲,۴۲۳,۵۶۸	۱۳,۲۸۴,۹۹۶,۶۶۵
۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	۲۱۴,۴۶۵,۸۱۱
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۴۸۱,۵۶۴
۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱	۳۷۷,۷۲۸,۶۲۱
۳۴,۳۰۳,۸۹۶,۹۸۸	۱۴,۳۳۱,۳۷۲,۶۶۱

مدیر صندوق
 متولی
 حساب پرداختی به مدیر بلیت صدور و ابطال
 جمع

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۸۶۰,۸۱۷,۴۹۷	۴,۵۷۹,۹۶۵,۱۰۰
۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	۵,۵۷۹,۹۶۵,۱۰۰

بابت واحدهای ابطال شده
 بابت درخواست صدور
 جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸	۱,۵۸۵,۳۵۶,۴۹۹
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹
۲۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۳۰۵,۰۹۹
۳,۷۲۹,۷۵۹,۹۳۶	۳,۷۲۲,۴۴۷,۶۳۷

ذخیره آموختن نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 وجوه واریزی نامشخص
 جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۵۵,۲۰۶,۳۱۴,۹۷۳	۵۲,۳۹۴	۱,۳۲۵,۳۶۲,۱۰۷,۹۱۲	۳۸۷,۹۰۹
۳۷,۷۷۴,۲۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۵,۸۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳,۳۹۴	۱,۵۴۱,۱۲۷,۹۰۷,۹۱۸	۴۸۷,۹۰۹

واحدهای سرمایه‌گذاری علنی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷
۱۷-۱	۲۷۵,۳۷۷,۳۸۶,۰۱۱	۸۶,۱۲۸,۶۶۸,۵۱۵
۱۷-۲	-	(۳,۸۸۳,۶۲۵,۴۱۵)
۱۷-۳	۱۱,۸۷۲,۱۴۵,۰۹۶	۲
۱۷-۴	-	۲۰,۰۲۱,۰۹۳
جمع	(۶۳,۵۶۲,۸۳۰,۹۱۵)	۸۲,۲۶۵,۰۶۴,۳۹۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتلاء البرز	۱,۱۵۶,۶۵۷	۳,۵۱۸,۵۵۵,۹۲۱	(۳,۳۸۰,۰۶۷,۹۰۶)	(۳,۳۲۲,۵۲۸)	(۱۷,۵۱۲,۷۷۳)	۱۷,۵۵۲,۷۷۳
اقتصاد نوین	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۷,۹۰۷,۹۰۲	(۱۴,۴۶۷,۱۵۵,۱۸۸)	(۱۰,۶۱۸,۵۷۱)	(۵۵,۸۸۹,۴۶۸)	(۳,۳۵۵,۷۵۵,۳۳۵)
ایران خودرو	۳۶,۶۲۴,۲۸۴	۸۲,۴۰۶,۳۴۹,۷۷۱	(۸۵,۹۱۴,۳۵۵,۱۵۳)	(۷۹,۹۹۵,۰۹۸)	(۴۲۱,۰۳۱,۴۵۶)	(۲,۲۷۹,۲۲۲,۱۳۶)
ایران خودرو دیزل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۰,۵۵۲,۱۱۹	(۳۹,۱۶۱,۶۴۹,۱۳۶)	(۳۶,۲۱۳,۷۸۳)	(۱۹۰,۶۰۲,۶۸۸)	۸,۷۲۲,۰۸۵,۵۲۳
ایران دارو	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۲,۸۷۶,۵۹۰	(۴,۹۹۶,۱۹۴,۵۱۱)	(۴,۸۵۷,۰۸۱)	(۲۵,۵۶۴,۴۶۲)	۸۶,۴۶۰,۶۲۵
بانک تجارت	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۳,۵۱۳,۵۹۲	(۳۰,۰۴۷,۵۸۲,۷۶۲)	(۲۷,۸۷۵,۵۸۷)	(۱۴۶,۷۱۷,۴۸۸)	(۱۳,۸۷۸,۶۶۲,۴۴۵)
بانک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۳,۸۸۸,۱۴۵	(۳۴,۰۰۸,۸۳۰,۵۰۰)	(۳۳,۵۹۵,۱۸۳)	(۱۲۶,۸۱۹,۸۸۵)	۱,۵۴۴,۷۲۴,۵۷۷
بانک صادرات	۱۱,۵۴۳,۷۷۳	۱۶,۱۴۴,۷۱۷,۱۹۷	(۲۱,۴۶۴,۴۴۴,۷۸۴)	(۱۵,۳۳۷,۱۳۹)	(۸۰,۷۲۳,۵۶۶)	(۵,۴۱۵,۸۳۸,۲۹۲)
بانک ملت	۱۲,۴۰۵,۳۱۹	۳۴,۰۲۸,۸۴۵,۹۲۹	(۳۶,۲۷۴,۱۴۰,۹۰۷)	(۳۲,۳۴۵,۸۹۳)	(۱۷۰,۳۴۴,۱۰۰)	(۱۲,۴۲۸,۸۸۵,۰۶۱)
بانک گردشگری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۷,۳۹۰,۳۳۰	(۳۳,۴۵۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۳۱,۶۸۸,۰۰۷)	(۱۶۶,۷۸۶,۸۹۴)	(۳۰۰,۰۰۰,۸۲۷۱)
بهمن کارکنان تهران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۴۴۴,۰۲۲	(۱,۹۹۷,۰۴۷,۷۴۶)	(۱,۹۱۵,۵۰۳)	(۱۰۰,۸۲۰,۱۶۴)	۷,۴۸۸,۶۲۰
بورس اوراق بهادار تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۸۹۳,۵۰۰	(۲,۷۸۱,۴۶۷,۴۴۹)	(۲,۵۹۷,۱۰۱)	(۱۳,۶۶۹,۴۵۹)	(۶۴,۱۲۰,۷۰۹)
بورس کالای ایران	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۳,۳۹۰,۷۲۰	(۴,۹۸۵,۱۲۱,۸۵۳)	(۴,۷۱۴,۱۹۹)	(۲۴,۸۱۱,۸۴۷)	(۵۲,۴۵۴,۲۵۹)
بیمه آسیا	۹,۳۶۵,۶۵۷	۱۷,۵۱۰,۹۲۳,۱۵۴	(۱۸,۷۱۷,۵۵۰,۷۵۸)	(۱۶,۶۲۵,۰۹۲)	(۸۷,۵۵۴,۶۸۵)	(۱۰,۴۱۱۰۰۷۷,۳۸۳)
بیمه اتکالی امین	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۸۲۴,۴۱۳	(۷,۳۱۷,۶۷۹,۴۳۳)	(۷,۱۲۸,۸۳۸)	(۳۷,۵۷۴,۵۹۶)	(۴۵۷,۶۸۸,۶۵۲)
تاسین سرمایه خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۹,۷۹۸,۴۷۰)	(۱,۱۶۸,۸۴۴)	(۵۱,۴۹۱,۹۹۸)	۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸
بیمه بریج هدی نه بهمن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۴,۴۸۸,۱۷۰	(۱۸,۴۴۳,۴۴۱,۵۷۳)	(۱۵,۱۶۳,۶۲۶)	(۷۹,۸۱۲,۴۴۲)	(۱۳,۷۳۲,۴۹۱,۴۹۱)
تولید نیروی برق آبدان	۳,۹۸۰,۰۰۰	۵۲,۰۹۶,۲۱۶,۵۷۰	(۴۹,۳۲۷,۳۹۹,۸۷۳)	(۵۰,۴۲۹,۶۶۱)	(۴۵,۴۸۰,۹۳۹)	(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۰۴۳)
تولید و توسعه سرب روی	۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۶,۲۴۸,۵۴۶)	(۲۲,۸۸۷,۴۹۰)	۲۸۴,۴۰۴,۴۸۸
تولید و صادرات و شمشک	۹۶,۱۹۸	۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۵۰	(۲,۹۳۲,۳۴۳,۱۶۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۲)	(۱۲,۷۷۰,۳۸۱)	(۴,۷۴۵,۰۴۷)
درخشان	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۳۰۲,۳۶۰)	(۱۵۲,۰۸۵)	(۸۱۰,۹۹۹)	۵۰,۸۲۴,۶۵۶
ذوب آهن اصفهان	۲,۱۰۲,۵۱۲	۱۲,۳۵۲,۱۷۷,۵۱۳	(۱۱,۱۹۴,۴۱۷,۴۴۴)	(۱۱,۷۳۴,۵۵۵)	(۵۱,۷۴۶,۴۸۸)	۱,۸۵۰,۴۰۴,۴۸۶
ریخته گری تراکتورسازی	۳,۷۴۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۴۴۸,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۶۷,۳۹۰)	(۲۲۱,۸۳۴,۹۹۰)	۱۱,۴۷۷,۵۵۷,۶۸۸
ویل پرفاز نو آفرین	۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۹,۰۱۶,۴۵۰	(۹,۶۶۸,۸۷۱,۳۳۸)	(۹,۷۷۳,۸۹۵)	(۱۴,۵۹۵,۰۶۳)	۲۴۸,۷۷۷,۰۶۴
ویل پرفاز سیر	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۷,۹۲۰,۸۷۰	(۸,۲۱۶,۵۴۳,۴۱۳)	(۹,۷۷۳,۸۹۵)	(۵۱,۲۳۹,۷۵۵)	۲۰۰,۰۰۰,۴۵۴,۴۷۴
سایپا	۳۴,۴۴۰,۴۶۰	۶۱,۸۶۶,۹۹۹,۶۶۱	(۵۸,۶۴۲,۰۳۲,۷۸۸)	(۵۸,۷۷۲,۰۱۴)	(۳۴,۱۶۴,۱۸۷)	(۴۵,۱۱۱,۴۷۷)
سرمایه گذاری ملت	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۳,۸۴۳,۰۲۹	(۶,۴۴۲,۲۱۹,۳۸۳)	(۶,۴۹۰,۸۴۶)	(۴۱,۷۰۲,۷۸۵)	۱,۴۶۹,۵۵۱,۴۶۲
سرمایه گذاری اوا نوین	۹۲,۱۶۹,۷۷۲	۹۴,۶۶۴,۷۷۲,۶۰۱	(۹۰,۴۴۷,۰۴۱,۴۲۹)	(۸۸,۹۸۰,۴۴۴)	(۴۸,۲۳۸,۲۴۸)	۲,۸۶۴,۶۶۷,۴۸۱
سرمایه گذاری تلپین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۷,۶۰۰,۱۱۶	(۴,۲۹۸,۸۱۷,۸۰۰)	(۴,۷۷۶,۱۴۶)	(۳۵,۱۲۷,۱۹۷)	(۴,۴۰۰,۱۸۲,۴۵۴)
سرمایه گذاری ونا	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰	(۶۷,۰۹۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۶۶,۴۶۲,۵۲۱)	(۴۴,۳۸۴,۱۴۰)	۲,۴۴۲,۸۹۴,۴۴۹
سرمایه گذاری غدیر	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۴۸,۴۸۲,۴۶۲	(۳۱,۸۵۹,۱۲۰,۵۹۱)	(۳۲,۴۴۴,۳۴۴)	(۱۸۰,۴۴۱,۷۴۷)	(۴,۰۴۵,۴۴۴,۴۰۰)
سرمایه گذاری هامون صبا	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۶,۳۲۲,۰۰۰,۸۷۰	(۶,۱۹۰,۶۸۸,۳۳۹)	(۵,۹۱۰,۸۴۴)	(۴۱,۱۱۰,۰۳۷)	(۴,۰۴۵,۴۴۴,۴۰۰)
سیدار سیستم آسیا	۲۹۵,۰۲۸	۶,۳۲۲,۰۰۰,۸۷۰	(۶,۱۹۰,۶۸۸,۳۳۹)	(۵,۹۱۰,۸۴۴)	(۴۱,۱۱۰,۰۳۷)	(۴,۰۴۵,۴۴۴,۴۰۰)
سیجان سبزوار	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۶,۳۲۲,۰۰۰,۸۷۰	(۶,۱۹۰,۶۸۸,۳۳۹)	(۵,۹۱۰,۸۴۴)	(۴۱,۱۱۰,۰۳۷)	(۴,۰۴۵,۴۴۴,۴۰۰)
شرکت اعتباری ملل	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۲۰	(۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۲۰)	(۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۲۰)	(۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۲۰)	(۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۲۰)
صنایع پتروشیمی خلیج	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۵,۳۴۵,۰۰۰	(۲۵,۳۴۵,۳۴۵,۰۰۰)	(۲۵,۳۴۵,۳۴۵,۰۰۰)	(۲۵,۳۴۵,۳۴۵,۰۰۰)	(۲۵,۳۴۵,۳۴۵,۰۰۰)
صنایع چوب خزر گلستان	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۰,۲۴۵,۰۰۰	(۱۴,۹۸۰,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۸۰,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۸۰,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۸۰,۲۴۵,۰۰۰)
صنعتی سپاهان	۴۷۳,۴۸۹	۷,۸۴۷,۱۰۸,۴۴۰	(۷,۸۴۷,۱۰۸,۴۴۰)	(۷,۸۴۷,۱۰۸,۴۴۰)	(۷,۸۴۷,۱۰۸,۴۴۰)	(۷,۸۴۷,۱۰۸,۴۴۰)
صنعتی سدید	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
فولاد ارفع	۸۵۹,۷۵۴	۱۰,۱۲۹,۱۱۸,۷۲۰	(۱۰,۱۲۹,۱۱۸,۷۲۰)	(۱۰,۱۲۹,۱۱۸,۷۲۰)	(۱۰,۱۲۹,۱۱۸,۷۲۰)	(۱۰,۱۲۹,۱۱۸,۷۲۰)
فولاد خراسان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۴۷,۷۲۰,۳۰۰	(۵۵,۵۷۸,۸۳۹,۳۳۲)	(۵۵,۵۷۸,۸۳۹,۳۳۲)	(۵۵,۵۷۸,۸۳۹,۳۳۲)	(۵۵,۵۷۸,۸۳۹,۳۳۲)
فولاد کاوه	۱,۵۰۰,۸۷۵	۷,۲۷۶,۸۸۸,۴۰۰	(۷,۲۷۶,۸۸۸,۴۰۰)	(۷,۲۷۶,۸۸۸,۴۰۰)	(۷,۲۷۶,۸۸۸,۴۰۰)	(۷,۲۷۶,۸۸۸,۴۰۰)
فولاد هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۰۳,۴۷۷,۷۵۰	(۹,۷۰۳,۴۷۷,۷۵۰)	(۹,۷۰۳,۴۷۷,۷۵۰)	(۹,۷۰۳,۴۷۷,۷۵۰)	(۹,۷۰۳,۴۷۷,۷۵۰)
فولاد انوشیروانی	۳,۵۸۲,۹۲۰	۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹)	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹)	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹)	(۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹)
فند ثابت خراسان	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۴۲۸	(۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۴۲۸)	(۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۴۲۸)	(۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۴۲۸)	(۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۴۲۸)
کارخانجات فاروقیش	۵۸۰,۰۰۰	۹,۲۴۷,۹۸۰,۷۵۰	(۹,۲۴۷,۹۸۰,۷۵۰)	(۹,۲۴۷,۹۸۰,۷۵۰)	(۹,۲۴۷,۹۸۰,۷۵۰)	(۹,۲۴۷,۹۸۰,۷۵۰)
لنت ترمز	۱۷۲,۰۰۰	۴,۷۰۸,۴۳۱,۳۷۰	(۴,۷۰۸,۴۳۱,۳۷۰)	(۴,۷۰۸,۴۳۱,۳۷۰)	(۴,۷۰۸,۴۳۱,۳۷۰)	(۴,۷۰۸,۴۳۱,۳۷۰)
لیرینگ ایران - (نماد قدیمی)	۸,۴۴۴,۵۵۹	۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲	(۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲)	(۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲)	(۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲)	(۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲)
جمع نقل به صفحه بعد	۲۷۴,۴۷۴,۴۸۹	۱۰,۷۱۱,۴۸۸,۰۲,۷۲۸	(۱۰,۷۱۱,۴۸۸,۰۲,۷۲۸)	(۱۰,۷۱۱,۴۸۸,۰۲,۷۲۸)	(۱۰,۷۱۱,۴۸۸,۰۲,۷۲۸)	(۱۰,۷۱۱,۴۸۸,۰۲,۷۲۸)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌پیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷					جمع نقل از صفحه قبل
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴۸۰۰۷۸۳۳,۷۱۷)	(۴۳,۴۴۸,۱۸۵,۶۳۹)	(۵,۳۵۵,۷۴۱,۵۶۶)	(۱۰,۰۱۷,۵۶۴,۸۸۹)	(۱,۰۰۷,۴۳۳,۶۸۱,۹۱۲)	(۱,۰۰۷,۴۳۳,۶۸۱,۹۱۲)	۱۰,۷۱۱,۲۸۸,۰۲,۷۲۸	۳۷۴,۴۷۲,۲۸۹
	۱۳۲,۵۳۹,۲۳۳	(۲۵,۴۱۴,۸۵۲)	(۴,۷۹۰,۷۱۷)	(۴,۸۸۰,۴۲۷,۳۸۸)	(۴,۸۸۰,۴۲۷,۳۸۸)	۵,۰۴۲,۹۷۲,۱۱۰	۴۶۰,۰۰۰
	۴۳۹,۰۰۰,۹۶۵۷	(۳۱,۹۰۶,۷۵۱)	(۵,۰۶۲,۱۵۷)	(۵,۰۰۴,۳۷۲,۸۵۸)	(۵,۰۰۴,۳۷۲,۸۵۸)	۶,۳۸۱,۳۵۱,۴۲۲	۱,۸۰۰,۰۰۰
	۳۳۵,۸۰۱,۲۹۸	(۳۶,۷۷۸,۹۱۹)	(۵,۰۸۷,۴۳۳)	(۳,۸۹۸,۱۱۸,۸۵۰)	(۳,۸۹۸,۱۱۸,۸۵۰)	۵,۲۵۵,۷۸۶,۹۲۰	۱۹۹,۵۰۰
	(۱۴۲,۰۹۲,۴۲۷)	(۱۳,۹۰۳,۷۲۶)	(۲,۶۴۱,۵۹۶)	(۲,۹۰۶,۲۹۴,۱۵۵)	(۲,۹۰۶,۲۹۴,۱۵۵)	۲,۷۸۰,۷۲۷,۴۱۰	۲۸۰,۰۰۰
	(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	(۱۰,۹۸۱۹,۳۱۳)	(۲۰,۸۶۵,۰۵۹)	(۳۵,۱۹۱,۰۵۶,۰۵۲)	(۳۵,۱۹۱,۰۵۶,۰۵۲)	۲۱,۸۶۳,۸۷۲,۸۶۰	۱,۴۶۴,۰۰۰
۱۶۰,۷۳۷,۷۳۲	۴۱۹,۷۸۷,۴۳۸	(۱۰۷,۲۸۱,۷۹۳)	(۲۰,۳۸۳,۳۶۵)	(۲۰,۹۰۸,۱۱۰,۳۳۴)	(۲۰,۹۰۸,۱۱۰,۳۳۴)	۲۱,۴۵۶,۳۶۲,۱۴۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
	۱۲,۷۰۶,۹۴۷	(۹۱,۳۹۱,۳۸۲)	(۱۷,۳۶۳,۸۳۶)	(۱۸,۱۵۶,۸۷۰,۳۷۵)	(۱۸,۱۵۶,۸۷۰,۳۷۵)	۱۸,۲۷۸,۲۸۲,۵۵۰	۲۰۰۵۰,۰۰۰
	۵۴۵,۶۲۵,۴۷۳	(۱۸,۸۱۹,۳۲۲)	(۳,۵۹۰,۷۸۵)	(۳,۳۱۱,۷۳۰,۳۹۳)	(۳,۳۱۱,۷۳۰,۳۹۳)	۳,۷۷۹,۴۴۵,۸۷۳	۸۰۲,۲۲۸
	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸	(۳۵,۶۳۴,۱۹۶)	(۴,۸۷۰,۳۵۸)	(۴,۹۷۹,۳۶۶,۵۴۸)	(۴,۹۷۹,۳۶۶,۵۴۸)	۵,۱۲۶,۳۹۹,۸۹۰	۳۷۵,۰۰۰
	(۵۰,۹۴۶۲۱,۶۱۱)	(۱۶۲,۵۳۴,۳۶۵)	(۳۰,۸۸۱,۴۹۶)	(۳۷,۴۰۸,۰۸۹,۶۰۰)	(۳۷,۴۰۸,۰۸۹,۶۰۰)	۳۲,۵۰۶,۸۷۳,۸۵۰	۱,۲۸۰,۰۰۰
	۶,۳۵۵,۳۷۷,۰۷۹	(۲۰,۸۸۵,۰۶۸)	(۲۹,۶۸۲,۳۸۶)	(۳۵,۰۶۸,۰۱۱,۸۶۴)	(۳۵,۰۶۸,۰۱۱,۸۶۴)	۲۱,۷۷۱,۸۳۰,۳۹۷	۱۳,۳۴۴,۴۲۱
	(۴۳۱,۸۹۹,۰۴۲)	(۳۲۲,۵۴۰,۰۱۴)	(۴۴,۴۷۳,۱۸۱)	(۴۴,۸۷۳,۵۷۰,۳۵۷)	(۴۴,۸۷۳,۵۷۰,۳۵۷)	۴۴,۷۰۸,۰۱۲,۴۱۰	۴۷۶,۰۰۰
	(۶۲۲,۷۰۶,۵۹۲)	(۷۵,۴۴۶,۲۳۶)	(۱۴,۳۳۴,۶۲۰)	(۱۵,۶۴۲,۱۷۵,۹۶۶)	(۱۵,۶۴۲,۱۷۵,۹۶۶)	۱۵,۰۸۹,۲۵۰,۳۳۰	۳۳۵,۷۰۰
(۳۵,۷۴۵,۸۳۲)	(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)	(۵۳,۶۹۴,۸۳۱)	(۱۲,۱۰۱,۹۰۴)	(۱۶,۰۶۹,۸۸۳,۰۳۲)	(۱۶,۰۶۹,۸۸۳,۰۳۲)	۱۲,۷۳۸,۹۶۷,۷۵۰	۱۷۵,۱۶۶
	(۱۴,۶۵۹,۴۴۰,۳۸۳)	(۳۱۰,۳۱۷,۹۸۵)	(۳۹,۹۵۸,۹۲۹)	(۵۶,۴۷۲,۷۷۰,۳۱۹)	(۵۶,۴۷۲,۷۷۰,۳۱۹)	۴۲,۰۶۳,۶۰۶,۹۵۰	۳۳۳,۸۰۷
	(۱,۳۴۴,۴۰۷,۶۱۵)	(۱۸,۴۴۷,۵۰۰)	(۳,۵۰۵,۰۲۵)	(۴,۹۱۰,۵۵۵,۰۹۰)	(۴,۹۱۰,۵۵۵,۰۹۰)	۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
	(۳,۶۸۸,۹۲۵,۱۷۵)	(۱۰۳,۹۵۸,۲۱۹)	(۱۹,۷۵۱,۹۱۵)	(۲۳,۳۶۸,۷۷۰,۸۵۱)	(۲۳,۳۶۸,۷۷۰,۸۵۱)	۲۰,۷۹۱,۴۴۵,۸۱۰	۱,۱۵۹,۳۰۰
(۱۰,۵۵,۱۳۴,۱۲۸)	(۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۸۷۱)	(۳۳۴,۴۱۹,۳۴۸)	(۸۲,۵۳۷,۱۵۷)	(۱۰۱,۵۳۹,۹۲۲,۹۷۵)	(۱۰۱,۵۳۹,۹۲۲,۹۷۵)	۸۶,۸۸۳,۹۲۹,۶۰۹	۵۰,۱۰۰,۰۰۰
	۶,۲۰۸,۶۷۰,۱۴۲	(۳۲۸,۷۸۴,۱۰۰)	(۶۲,۴۶۸,۴۶۸)	(۵۹,۱۵۶,۹۰۹,۵۵۰)	(۵۹,۱۵۶,۹۰۹,۵۵۰)	۶۵,۷۵۶,۸۲۲,۳۶۱	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۸۲۵,۴۰۴,۱۴۲)	(۱۱۶,۹۱۶,۹۱۴)	(۲۲,۷۱۳,۳۸۵)	(۲۱,۰۶۹,۴۶۸,۹۹۸)	(۲۱,۰۶۹,۴۶۸,۹۹۸)	۲۲,۳۸۲,۳۹۵,۳۵۳	۸,۰۲۱,۹۹۸
(۱۵,۷۲۸,۰۵۵,۹۲۵)	(۷۵,۴۲۷,۹۸۶,۰۱۱)	(۷,۵۳۲,۴۹۰,۳۹۸)	(۱,۴۷۲,۱۲۸,۲۹۹)	(۱,۶۱۳,۱۰۰,۰۷۷,۹۱۸)	(۱,۶۱۳,۱۰۰,۰۷۷,۹۱۸)	۱,۵۵۰,۶۹۸,۷۱۰,۵۰۳	۴۷۵,۰۳۶,۵۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۷۳۸,۰۵۵,۱۳۵)	(۷۵,۳۳۷,۹۸۶,۰۱۱)	(۷,۷۵۳,۲۹۰,۳۹۸)	(۱,۳۷۲,۱۳۸,۳۹۹)	(۱,۶۱۶,۹۱۰,۰۷۲,۹۱۸)	۱,۵۵۰,۶۹۸,۷۱۰,۵۰۴	۲۷۵,۰۳۶,۵۰۹	جمع نقل از صفحه قبل
۶۳۴,۵۳۲,۱۰۲							آریان کیمیا تک
۱,۱۴۴,۳۰۲,۸۳۶							ایران یاسا
۵,۲۰۱,۳۹۳,۹۹۲							بانک پارسین
۶۹۹,۶۵۲,۸۶۲							بانک پاسارگاد
(۴۵,۸۸۶,۲۹۷)							بهمن لیزینگ
(۸۳۵,۵۶۸,۱۶۷)							بیمه پارسین
(۳,۲۸۱,۹۰۳,۱۳۹)							بیمه اتکابی ایرانیان
(۷۳,۵۵۹,۶۷۱)							تامین سرمایه لوئیس
(۳۲,۳۶۹,۱۷۱)							تجارت الکترونیک پارسین
(۱,۱۱۷,۷۹۲,۱۶۱)							توسعه آذربایجان
۱,۶۶۱,۶۴۷,۵۱۲							توسعه سامانه ی نرم افزاری
(۲,۲۸۷,۷۸۸,۵۶۰)							توسعه و عمران کرمان
۵۳,۲۷۵,۸۶۲,۷۷۲							تولیدات پتروشیمی فلد
(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)							سیمان باقران
(۳۹,۷۶۱,۹۹۳)							سیمان شاهرود
(۱,۳۵۷,۱۹۲,۴۴۶)							سیمان شرق
۵۴۰,۶۹۷,۸۸۱)							سپید ماکیان
(۸۵۱,۲۸۴,۱۵۸)							شهید
۱۱۴,۲۰۶,۸۳۶							شرکتسوزیه پگاه گیلان
۲,۴۷۸,۳۲۱,۴۱۹							شیشه سازی مینا
۲,۳۰۶,۷۵۸,۵۵۴							صنایع شیمیایی کیمیاگران
۶۳,۶۳۰							صنایع مس افق کرمان
(۲,۳۶۱,۳۷۲,۸۹۵)							فولاد خوزستان
۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۲							فولاد مبارکه
۹۲۸۰۳,۶۳۱							کاشی حافظ
(۹,۶۹۴,۱۲۶,۹۳۰)							کاشی و سرامیک مینا
(۵۷۸,۲۸۸,۱۵۵)							کالیمین
۲,۵۵۳,۸۷۲,۳۵۵							کرین
۱۵۲,۳۴۹,۳۵۶							کشیرانی ایران
۱۳۲,۶۰۸,۲۶۶							کویر تایر
(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)							مخابرات
۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۴۶							مینا
۲۶۷,۳۰۶,۵۵۷							پتروشیمی خراسان
۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹							پتروشیمی کرمانشاه
۶۶,۳۹۲,۲۰۷,۷۸۵							پتروشیمی پردیس
۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰							پتروشیمی تامین
۵۰۷,۶۰۴,۷۲۵							پدیده شیمی قرن
(۱,۱۹۸,۱۲۶,۸۳۹)							پشم بافی توس
۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹							پلیمر آریا سفید
۲۰,۴۸۸,۱۱۱,۱۰۶							چادرملو
(۲۰,۳۰۰,۱۲۸,۰۴۷)							گسترش پتروشیمی
(۳,۱۶۴,۰۱۸,۹۹۹)							گروه فارویی برکت
۱۲,۴۰۹,۰۵۲,۶۹۶							گل گهر
۸۶,۱۳۸,۶۶۸,۵۱۵	(۷۵,۳۳۷,۹۸۶,۰۱۱)	(۷,۷۵۳,۲۹۰,۳۹۸)	(۱,۳۷۲,۱۳۸,۳۹۹)	(۱,۶۱۶,۹۱۰,۰۷۲,۹۱۸)	۱,۵۵۰,۶۹۸,۷۱۰,۵۰۴	۲۷۵,۰۳۶,۵۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

مالدارستانهای توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

۱۳۹۰/۰۱/۰۱ منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱					
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مقیات	کلوزده	ارزش پذیر	تعداد
تکلیفی	تکلیفی				
۸,۳۳۳,۶۸۱,۹۱۸	-	-	-	-	-
(۸,۳۳۳,۶۸۱,۹۱۸)	-	-	-	-	-

۱۳۹۰/۰۱/۰۱ منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مقیات	کلوزده	ارزش پذیر	تعداد	نوع
تکلیفی	تکلیفی					
۱۶۵,۵۳۲,۶۷۸	۲۶۸,۷۹۵,۶۵۵	-	(۵,۵۳۰,۹۱۳)	۲۶,۰۸۳,۸۱۶,۰۰۰	۱۵,۹۰۰	سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
	۷۸,۳۴۰,۳۲۲	-	(۱۱,۳۱۲,۳۳۳)	۶۶,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۱,۶۳۲,۲۶۰,۴۲۲	۱۲,۳۹۵,۶۸۰	-	(۲,۸۵۷,۹۱۳)	۳۳,۳۵۳,۹۹۶,۰۰۰	۲۱,۹۰۰	سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
	(۲,۸۶۱,۸۷۵)	-	(۳,۷۶۰,۹۳۷)	۲۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۱,۷۱۶,۱۲۲,۸۸۹						سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۱,۸۷۵,۷۱۰,۳۱۷						سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۲۲۸,۵۷۷,۳۶۶						سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۱,۸۸۹,۲۷۵,۹۵۱						سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۲,۰۱۵,۲۸۷,۳۹۱						سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۶۹۹,۳۱۶,۹۲۲						سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
۱۰,۳۲۲,۰۴۸,۱۱۶	۳۳۷,۵۱۰,۷۲۲	-	(۲۶,۸۷۲,۶۵۵)	۱۲۸,۲۶۱,۸۲۲,۰۰۰	۲۱,۸۰۰	جمع

۱۳۹۰/۰۱/۰۱ منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مقیات	کلوزده	ارزش پذیر	تعداد	نوع
تکلیفی	تکلیفی					
	۱,۸۸۳,۲۹۱,۱۵۷	-	(۲۲,۶۹۵,۴۱۹)	۲۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱
	۱,۸۸۳,۲۹۱,۱۵۷	-	(۲۲,۶۹۵,۴۱۹)	۲۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سند خرید ۲۰۱۰/۰۱/۰۱

صندوق سرمايه‌گذاري کارگزاری پارسيان
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
دوره نه ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷

۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷

۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هرينه تئويزل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاريخ تشکيل مجمع	سال مالي	نام شرکت
۲۶,۶۸۲,۲۶۶,۱۹۲	۵۲,۵۷۲,۸۳۲,۷۱۱	(۱۶,۴۷۹,۱۳۵)	۵۲,۵۵۸,۳۵۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۴۵,۳۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	رايان هم افزا
۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمايه سبطل
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمايه گذاري تامين اجتماعي
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمايه گذاري توکا
۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمايه گذاري صنعتي ملي
۲۱۹,۰۸۷,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمايه گذاري پارس ايران
۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمايه گذاري پويا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شيرينسوز پيکه گلان
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شيشه سازي مينيا
۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتي سبطلان
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۳۲۰,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کاليجين
۲,۳۰۹,۹۷۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسيان
	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سوزدار
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشيمي کرمانشاه
۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشيمي تامين
۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پايندو آريا سلسول
۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	چادر ملو
۱,۵۳۰,۰۲۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشيمي س. ايرانيان
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کل گهر
۷۲۰,۲۸,۱۷۲,۱۴۵	۵۲,۵۷۲,۸۳۲,۷۱۱	(۱۶,۴۷۹,۱۳۵)	۵۲,۵۵۸,۳۵۳,۵۷۶						جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
لاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۷

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

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۷	بلدداشت
ریال	ریال	
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	۲۰-۱
۱۹۵,۲۰۶	۱۸۹,۸۲۷	۲۰-۲
۴,۴۹۲,۲۴۵,۹۶۸	۱۸۹,۸۲۷	سود اوراق اجاره سود سپرده و گواهی سپرده بانکی جمع

۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۷	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل
ریال	ریال	سود سپرده
۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲	۰	ریال
	۲۰	سود
	۰	ریال
	۱۴۰۲/۱/۱۱	تاریخ سررسید
	۱۴۰۰/۰/۱/۱۰	تاریخ سرمایه
	۰۳۱۱	سود اوراق اجاره
	اجاره مهر آبیندگان لوتوس	

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۷	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل
ریال	ریال	سود سپرده
۱۹۵,۲۰۶	۱۸۹,۸۲۷	ریال
	۰	سود
	۱۰	ریال
	۱۸۹,۸۲۷	تاریخ سررسید
	-	تاریخ سرمایه
	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	سود سپرده بانکی
	۴۲۰۰۰۴۲۵۱۹۸۵-۰۷	بانک پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده 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:

۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۰	۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۰۵۵,۵۷۶	۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	درآمد تنزیل سود سهام
۱,۲۳۲,۶۶۶,۱۶۲	۹۰۶,۸۲۷,۵۴۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۱,۰۲۹	سایر
۱,۲۳۶,۷۲۱,۷۴۸	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۰	۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۹۹,۱۳۹,۳۴۳	۱۳,۴۸۴,۶۹۶,۶۶۵	مدیر صندوق
۱۲۸,۸۲۱,۹۳۹	۱۷۰,۰۸۲,۲۶۶	متولی صندوق
۱۹۳,۷۵۴,۲۸۲	۳۱۴,۴۸۱,۵۶۴	حسابرس
۱۹,۰۲۱,۷۱۵,۵۶۴	۱۳,۹۶۹,۲۶۰,۴۹۵	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۰	۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۳۳,۶۲۴,۵۵۶	هزینه برگزاری مجامع
۸۱۹,۸۹۲,۸۴۰	۱,۸۸۶,۲۴۶,۸۸۵	هزینه نرم افزار
.	۶۰,۶۱۹,۴۸۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها
۷۳,۷۸۹,۹۱۸	۱۶۹,۷۶۱,۸۰۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۱۸۰,۰۵۷	۱۱,۰۰۲,۵۷۵	هزینه خدمات بانکی
۹۰۶,۸۶۲,۸۱۵	۲,۱۶۱,۲۵۵,۳۰۶	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۰	۹ ماهه منتهی به ۱۰/۱۰/۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴	۵۷۵,۳۶۳,۴۰۰	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۱

۲۵- تعدیلات

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۸۵۸,۹۴۹,۲۲۱,۲۲۹	۷۷۹,۵۲۴,۸۰۱,۷۲۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۱۷,۳۰۰,۳۲۵,۶۹۳)	(۹۰۵,۵۴۴,۰۶۴,۸۸۶)	جمع
۲۴۱,۶۴۸,۸۹۵,۵۳۶	(۱۲۶,۰۱۹,۲۴۳,۱۵۸)	

۲۶- تجدید طبقه بندی

در سال های قبل، پرداختی به مدیر صندوق بابت کارمزد صدور و ابطال به کنتایر در سایر پرداختی های و ذخایر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اعلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۸- ریسک سرمایه گذاری

البته تنبیهات 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 تکوّل اوراق مشارکت: اوراق مشارکت شرکتها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهند. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری می کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتمد 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 ناظر بر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تعیین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتمد (تظیر 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 خاص نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد تمهید در ابتدا از محل وجود 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 اسنادنامه اتمام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند. مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تعیین وجه نقد به حساب بستگاری 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۱۴۰۱/۱۰/۲۷	
				تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسین	سرمایه گذار	مستقر	۹,۰۰۰	۱۳٪	۹,۰۰۰	۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسین	مدیر صندوق	مستقر	۱,۰۰۰	۶۴٪	۱,۰۰۰	۲۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	سرمایه گذار	مستقر	-	-	-	۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسین	سرمایه گذار	مستقر	-	-	-	۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بنکینه مسعودی	مدیر سرمایه گذاری	مستقر	۲۰,۸۰۰	۱۱٪	۲۰,۸۰۰	۰٪
جمع				۲۸,۸۰۰	۱۰۰٪	۲۸,۸۰۰	۷۳٪

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری پارسین	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۵۲۲,۳۵۶-۲۰,۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	(۱۴۰,۹۱۶۵-۶,۸۸۸)
کارگزاری پارسین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۳,۴۸۹,۶۹۶,۶۶۵		۱۳,۸۴۲,۴۲۵,۲۸۶
مؤسسه حسینری آرمان آروین پارس	مشوکی	کارمزد مشوکی صندوق	۱۷۰,۰۸۲,۲۶۶		۲۱۴,۴۶۵,۸۱۱
مؤسسه حسینری شایخ الله پاشا	حسینری	کارمزد حسینری	۳۱۲,۴۸۱,۵۴۲		۲۵۴,۴۸۱,۵۴۲

۳۱- 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 افشای در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.