

بسم خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت‌های مالی سال مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲ 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 می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی سالانه به قرار زیر است:

شماره صفحه	
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
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای و سایر اطلاعات مالی

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. مدیر صندوق 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 ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران		

مجتمع تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	ریال ۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۰۱۶,۶۷۴	۲,۴۴۸,۰۴۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	.
صندوق های سرمایه‌گذاری	۸	۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	.
حساب‌های دریافتی	۹	۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶
سایر دارایی‌ها	۱۰	۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹
موجودی نقد	۱۱	۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲
جاری کارگزاران	۱۲	-	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷
جمع دارایی‌ها		۱,۹۳۲,۳۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۱,۵۱۳,۲۹۴,۹۸۰,۳۹۴
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷
جمع بدهی‌ها		۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۳۰,۳۱۴,۴۷۴,۴۲۱
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۳,۹۴۰,۶۲۳	۲۷,۷۷۴,۲۹۱

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه مدیریت
ارز و کالاهای

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۱۴,۰۶۰,۴۶۶,۴۹۶)	۳۶,۲۹۴,۲۹۹,۵۹۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵۱۲,۷۵۶,۱۹۰,۹۴۲	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)
سود سهام	۱۹	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۲۵۰	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶
سود سپرده بانکی	۲۰	۳۳۸,۶۳۴	۴,۴۹۲,۲۸۴,۹۱۱
سایر درآمدها	۲۱	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲	۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵
جمع درآمدها		۵۸۸,۹۸۲,۹۱۴,۴۹۲	۷۲,۹۵۲,۵۷۶,۸۵۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۸,۹۹۶,۸۷۹,۶۳۹)	۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹)	۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵
جمع هزینه‌ها		(۲۱,۸۵۶,۸۴۰,۸۹۸)	۲۵,۲۵۹,۱۱۴,۶۸۲
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۵۶۷,۱۲۶,۰۷۳,۵۹۴	۴۷,۶۹۳,۴۶۲,۱۶۸
هزینه‌های مالی	۲۴	۸۳۴,۷۶۳,۰۳۵	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴
سود (زیان) خالص		۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۴۰۸۸٪	۳,۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		۳۰۵۹٪	۳۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳
	۲۵۵,۷۶۶	۲۵۵,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۷۲,۳۸۷)	(۲۷۲,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹
	۴۴۴,۵۳۷	۴۴۴,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۶-۱	۸۲۸,۰۲۸,۸۳۴,۸۱۶۰	-
۲۵	(۱,۴۰۸,۵۵۴,۹۶۵,۲۲۳)	-
۲۶	۴۸۱,۳۱۰	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵
	۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳

سود(زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسس مدیر عامل
از مجموع کارکنان

مهر و امضاء مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل 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. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان تهران بزرگراه جلال آل احمد، حدفصل 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 سرمایه‌گذاری

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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰۰۰	۹۰
۲	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از شرکت کارگزاری پارسیان به شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان تغییر یافت. شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) که در تاریخ ۲۱/۰۸/۱۳۹۰ با شماره ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پ ۹۹

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۸۹۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار از موسسه آرمان آروین پارس به موسسه حسابرسی آزموده کاران تغییر یافت. موسسه حسابرسی آزموده کاران که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵.

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق طی مجوز شماره ۱۲۱/۱۱۱۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار از موسسه حسابرسی شاخص اندیشان به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا تغییر یافت. مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا 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 تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) که در تاریخ ۲۱/۰۸/۱۳۹۰ با شماره ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پ ۹۹

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 پارسبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

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 بازخريد 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 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 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 مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- ۲-۱ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲- 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- ۲-۳ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴- 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 معادل ۵ در هزار (۰.۰۰۵) درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق که حداقل بین ۸۰۰ میلیون ریال تا حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال باشد
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 ۴۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه ۹۳۷.۵۰۰.۰۰۰ 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 ۳۰۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۵ از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۳ بالای ۵۰۰۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بارسپان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد. از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۰۱/۲۷			۱۴۰۱/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۴۲۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۲۱.۸	۴۳۹,۹۵۳,۳۹۸,۷۹۶	۴۱۵,۶۲۴,۷۵۸,۴۹۱	۲۷.۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۵۷۰,۰۲۰,۴۱۴,۷۹۳	۲۹.۵	۳۵۱,۶۲۱,۶۱۳,۶۵۳	۳۹۰,۷۱۲,۶۸۸,۸۵۳	۲۵.۸
سرمایه‌گذاریها	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۲	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۵
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۷,۲۳۲,۷۲۶,۳۹۰	۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰	۲.۸	۱۴۰,۷۱۹,۰۴۱,۳۳۸	۱۵۳,۵۷۸,۰۷۵,۸۰۷	۱۰.۱
فلزات اساسی	۳۵,۴۱۲,۶۹۶,۶۹۱	۵۱,۴۱۸,۲۳۲,۸۴۵	۲.۷	۱۲۸,۵۰۷,۷۳۵,۱۲۲	۱۰۸,۴۴۵,۶۶۷,۹۹۸	۷.۲
محصولات شیمیایی	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۲۲۶	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۳.۰	۲۵۹,۱۷۵,۲۴۰,۳۸۰	۲۰۸,۹۲۳,۷۹۳,۵۶۲	۱۳.۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۲۳۹,۴۳۶,۸۳۲	۷,۰۸۸,۲۸۸,۸۴۱	۰.۴	-	-	۰.۰
استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱.۲	-	-	۰.۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۹۰	۹.۵	-	-	۰.۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰	۴.۴	-	-	۰.۰
مخابرات	۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲.۵	-	-	۰.۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	۱۵۷,۳۴۵,۴۱۶,۴۲۹	۱۰.۴
جمع	۱,۲۵۲,۳۰۰,۷۷,۴۳۹	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۸۸.۸	۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۲۳	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰	۹۶.۳

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۱/۲۷		نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	درصد	تعداد	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۲,۴۴۸,۰۴۰	-	۲,۰۱۶,۶۷۴	۱۰	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	۱۰	۲,۴۴۸,۰۴۰	۰.۰۰	۲,۴۴۸,۰۴۰

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

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۱/۲۷		نرخ سود		تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
-	۰.۰۶۳	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	(۲۲۰,۴۳۲)	۱,۲۱۶,۱۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
						۱۴۰۳/۰۶/۲۸

اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
-	-	۴۷,۲۲۲,۹۰۵,۵۹۴	۳۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹
-	-	۳۹,۹۵۶,۴۹۹,۹۲۴	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴
-	-	۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۰	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶
-	-	۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸
-	-	۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	۱۲۴,۷۷۲,۳۵۶,۲۹۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی کارپزما- اهرمی
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن کیان
صندوق پالایشی یکم
جمع

۹- حساب‌های دریافتنی

سود دریافتی سهام

توزیل نشده	توزیل شده	هزینه توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۴۶۲,۰۵۵,۰۷۱	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۴۵,۴۴۹,۶۲۸	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۸۶۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰
-	۳۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	۱۴۴,۵۱۷,۲۴۵	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰
۲۴۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰
۳۳۷۱۳۵۰	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	۲۳,۰۸۶,۵۴۶
۱۰,۷۷۷,۰۹۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۳۵۰	-	۲,۳۷۱,۳۵۰
۶۹۳۴۹۷۳۲۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
۱۵۰۱۳۹۶۳۸۰	.	-	.
۱۱۰۰۰۰۰۰۰	.	-	.
۵۴۶۷۵۳۳۴۰	.	-	.
۱۳۱,۱۲۱,۱۴۷	.	-	.
۳۵۰۰۰۰۰	.	-	.
۳۵۰۰۰۰۰	.	-	.
۱۹۰۰۰	.	-	.
۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶	۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۳۷,۱۱۶,۷۲۷,۸۴۶

تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
سرمایه گذاری غدیر
پارس فولاد سبزوآر
فولاد مبارکه اصفهان
شیشه سازی مینا
پیمه ملت
سرمایه گذاری رنا
کنسورسازی
بلک صادرات
مواد ویژه لیا
نفت و گاز پارسیان
مخابرات
داروسازی فارابی
پتروشیمی کرمانشاه
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
توسعه سامانه ای نرم افزاری نگین
سرمایه گذاری توکا
توسعه آذربایجان
غذایی مینو

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۱۰- 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.

۱۴۰۲/۰۱/۲۷

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	۱,۸۶۲,۰۷۴,۹۳۳	(۲,۵۳۷,۹۷۹,۴۸۴)	۵۴۱,۷۵۸,۰۳۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۲۸)	(۲۸)
۱۲,۵۳۳,۵۴۷	۴۸,۱۵۱,۶۳۱	(۴۸,۱۵۱,۶۷۰)	۱۲,۵۳۳,۵۰۸
۱,۲۳۰,۱۹۶,۱۲۹	۲,۰۱۰,۲۲۶,۵۶۴	(۲,۶۸۶,۱۳۱,۱۸۲)	۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲

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

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۱/۲۷

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	۴,۱۶۲,۹۹۷,۹۷۰,۳۲۶	(۴,۱۶۴,۴۹۹,۸۳۸,۶۶۲)	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۳,۶۱۲,۴۲۲,۵۶۸	۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	مدیر صندوق
-	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	متولی - آزموده کاران
۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	متولی - آرمان آروین پارس
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - ارقام نگر آریا
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - شاخص اندیشان
۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷	۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۸۶۰,۸۱۷,۴۹۷	۶,۵۰۵,۱۴۵,۶۱۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	۵,۹۴۲,۳۲۸	بابت تنمه واحد های صادر شده
۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷	۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	جمع

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۶۹۷,۶۶۸,۷۹۸	۱,۷۶۹,۸۴۹,۹۷۷	ذخیره آبنمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۶۸,۰۰۸,۶۲۱	۳۷۹,۱۱۸,۶۲۱	پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
۲۰۵,۰۹۹	۳۱,۲۱۶,۳۹۹	وجوه واریزی نامشخص
۴,۰۹۷,۷۶۸,۵۵۷	۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		تعداد
۱,۴۵۵,۲۰۶,۲۱۴,۹۷۳	۱۴۰,۹۶۷,۹۰۶,۵۷۹	۱۶-۱	۳۵,۷۷۳
۲۷,۷۷۴,۲۹۱,۰۰۰	۳,۹۴۰,۶۲۳,۰۰۰		۱,۰۰۰
-	۱,۷۱۶,۲۸۷,۵۴۹,۵۴۶		۴۳۵,۵۳۷
-	۳۵,۴۶۵,۶۰۷,۰۰۰		۹,۰۰۰
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵		۴۸۱,۳۱۰
۵۳,۳۹۴			

۱۶-۱ به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۱۲ و ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت یک واحد به ده واحد تجزیه گردید. که از کل واحد های عادی تعداد ۴۳۵,۵۳۷ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری عادی و تعداد ۹۰۰۰ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری ممتاز می باشد.

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴
۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	-	(۱۱,۸۲۲,۳۹۲,۱۶۳)
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶	۲۰,۹۴۰,۹۴۹,۰۱۷
۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶	۲۰,۰۲۱,۰۹۳
جمع	(۱۴,۰۶۰,۴۶۶,۴۹۶)	۳۶,۲۹۴,۲۹۹,۵۹۱

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) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتلاء البرز	۱,۱۵۶,۶۵۷	۳,۵۱۸,۵۵۵,۹۴۱	(۳,۴۸۰,۰۶۷,۹۰۶)	(۳,۴۴۲,۵۲۸)	(۱۷,۵۹۲,۷۷۳)	۱۷,۵۵۲,۷۳۴
اقتصاد نوین	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۷,۹۰۷,۹۰۲	(۱۴,۴۶۷,۱۵۵,۱۸۸)	(۱۰,۶۱۸,۵۷۱)	(۵۵,۸۸۹,۴۶۸)	(۳,۳۵۵,۷۵۵,۳۲۵)
ایران خودرو	۳۶,۶۲۴,۳۸۴	۸۴,۲۰۶,۳۴۹,۷۷۱	(۸۵,۹۸۴,۶۵۵,۱۵۳)	(۷۹,۹۹۵,۰۹۸)	(۴۲۱,۰۳۱,۶۵۶)	(۲,۲۷۹,۳۳۲,۱۳۶)
ایران خودرو دیزل - (نماد قدیمی)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۰,۵۵۴,۱۱۹	(۲۹,۱۶۱,۶۴۹,۱۲۶)	(۳۶,۲۱۳,۷۸۲)	(۱۹۰,۶۰۳,۶۸۸)	۸,۷۳۲,۰۸۸,۵۲۳
حذف شده)	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۲,۸۷۶,۵۹۰	(۴,۹۹۶,۱۹۴,۵۱۱)	(۴,۸۵۷,۰۸۱)	(۲۵,۵۶۴,۳۶۳)	۸۶,۲۶۰,۶۳۵
ایران دارو	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۳,۵۱۳,۵۹۲	(۴۳,۰۴۷,۵۸۳,۷۶۲)	(۲۷,۸۷۵,۵۸۷)	(۱۴۶,۷۱۷,۴۸۸)	(۱۳,۸۷۸,۶۶۳,۲۴۵)
بانک تجارت	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۳,۹۸۸,۱۴۵	(۳۳,۶۰۸,۸۳۰,۵۰۰)	(۳۳,۵۹۵,۱۸۳)	(۱۷۶,۸۱۹,۸۸۵)	۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷
بانک سینا	۱۱,۵۴۳,۲۷۳	۱۶,۱۴۴,۷۱۷,۱۹۷	(۲۱,۴۶۴,۴۹۴,۷۸۴)	(۱۵,۳۳۷,۱۳۹)	(۸۰,۷۲۳,۵۶۶)	(۵,۴۱۵,۸۳۸,۲۹۲)
بانک صادرات	۱۲,۴۰۵,۳۱۹	۳۴,۰۴۸,۸۴۵,۹۲۹	(۳۶,۲۷۴,۱۴۰,۹۰۷)	(۳۲,۳۴۵,۸۹۳)	(۱۷۰,۲۴۴,۱۹۰)	(۲,۴۲۷,۸۸۵,۰۶۱)
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۵۷,۳۹۰,۳۳۰	(۳۲,۴۵۹,۷۲۳,۰۰۰)	(۳۱,۶۸۸,۸۰۷)	(۱۶۶,۷۸۶,۸۹۴)	(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)
بانک گردشگری	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۶,۴۴۴,۰۲۲	(۱,۹۹۷,۰۴۷,۷۳۶)	(۱,۹۱۵,۰۰۳)	(۱۰۰,۸۲,۱۶۳)	۷,۳۸۸,۶۲۰
بهساز کاشانه تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۸۹۳,۵۰۰	(۲,۷۸۱,۷۶۷,۶۴۹)	(۲,۵۹۷,۱۰۱)	(۱۳,۶۶۹,۴۵۹)	(۶۴,۱۴۰,۷۰۹)
بورس اوراق بهادار تهران	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۲,۳۹۰,۷۴۰	(۴,۹۸۵,۱۲۱,۸۵۳)	(۴,۷۱۴,۱۹۹)	(۲۴,۸۱۱,۹۴۷)	(۵۲,۲۵۷,۲۵۹)
بورس کالای ایران	۹,۳۶۵,۶۵۷	۱۷,۵۱۰,۹۴۳,۱۵۴	(۱۸,۷۱۷,۸۵۰,۷۵۸)	(۱۶,۶۳۵,۰۹۴)	(۸۷,۵۵۴,۶۸۵)	(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)
بیمه آسیا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۹,۷۹۸,۴۷۰)	(۱,۱۶۸,۴۸۴)	(۶,۱۴۹,۹۹۸)	۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸
تامین سرمایه خلیج فارس	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۹۲۴,۴۱۳	(۷,۹۲۷,۶۷۹,۶۳۳)	(۷,۱۳۸,۸۳۸)	(۳۷,۵۷۴,۵۹۶)	(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)
بیمه اتکالی آمین	۱۳۲,۹۴۵,۲۹۰	۳۲۶,۳۶۳,۲۸۵,۳۴۵	(۳۴۳,۰۱۳,۷۶۰,۹۳۶)	(۳۱۰,۰۳۸,۸۸۸)	(۱,۶۳۱,۸۱۵,۸۱۹)	(۱۸,۵۹۲,۳۳۰,۲۹۸)
جمع نقل به صفحه بعد						(۱۷,۰۱۷,۶۶۵,۵۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۳۲,۹۴۵,۲۹۰	۳۲۶,۳۶۳,۲۸۵,۳۴۵	(۳۴۳,۰۱۳,۶۶۰,۹۳۶)	(۳۱۰,۰۲۸,۸۸۸)	(۱,۶۳۱,۸۱۵,۸۱۹)	(۱۸,۵۹۲,۳۳۰,۲۹۸)	(۱۷,۰۱۷,۶۶۵,۵۷۲)
جمع نقل از صفحه قبل						
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۲,۴۸۸,۱۷۰	(۱۸,۲۴۲,۱۴۱,۵۷۳)	(۱۵,۱۶۳,۶۲۶)	(۷۹,۸۱۲,۳۶۲)	(۲,۳۷۵,۶۳۹,۳۹۱)	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک						
۴,۹۸۰,۰۰۰	۵۳,۰۹۶,۲۱۶,۵۷۰	(۶۹,۴۳۷,۹۳۹,۸۷۳)	(۵۰,۴۳۹,۶۶۱)	(۲۶۵,۴۸۰,۹۳۹)	(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۹۰۳)	-
تولید نیروی برق آبادان						
۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۴,۱۶۰,۸۰۶)	(۶,۲۴۸,۵۳۶)	(۳۲,۸۸۷,۴۹۰)	۲۸۴,۲۰۳,۱۶۸	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان						
۹۶,۱۹۸	۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۵۰	(۲,۹۴۶,۳۳۱,۶۴۰)	(۲,۴۲۶,۳۰۳)	(۱۲,۷۷۰,۳۸۱)	(۴۰۷,۴۵۰,۴۷۴)	-
تولید و صادرات ریشمک						
۲۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۳۰۲,۲۶۰)	(۱۵۴,۰۸۵)	(۸۱۰,۹۹۹)	۵۰,۹۳۲,۶۵۶	-
درخشان						
۴,۱۰۲,۵۲۲	۱۲,۳۵۲,۹۷۷,۵۱۳	(۱۱,۱۹۴,۴۱۷,۴۲۴)	(۱۱,۷۳۴,۹۵۵)	(۶۱,۷۶۴,۸۴۸)	۱,۰۸۵,۰۶۰,۲۸۶	(۷۲۹,۹۱۴,۹۵۹)
ذوب آهن اصفهان						
۳,۷۳۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۴۸,۳۴۰,۰۴۵)	(۳۲,۱۶۷,۳۹۷)	(۲۲۱,۹۳۴,۹۹۰)	۱۱,۴۷۴,۵۵۷,۵۶۸	-
ریخته گری تراکتورسازی						
۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۰۱۶,۳۵۰	(۲,۶۶۲,۸۷۱,۳۲۸)	(۲,۷۷۲,۸۹۵)	(۱۴,۵۹۵,۰۶۳)	۲۳۸,۷۷۷,۰۶۴	۱,۸۹۵,۱۷۹,۹۹۴
ریل پرداز نو آفرین						
۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۷,۹۲۰,۸۷۰	(۸,۳۱۶,۴۵۳,۴۱۳)	(۹,۷۷۳,۳۰۸)	(۵۱,۴۳۹,۵۷۵)	۲,۰۱۰,۲۵۴,۶۷۴	(۱,۶۰۸,۴۳۵,۹۲۱)
ریل پرداز سیر						
۳۴,۲۳۰,۷۶۰	۶۱,۸۶۶,۹۹۹,۶۶۱	(۶۸,۶۴۲,۰۳۴,۷۷۸)	(۵۸,۷۷۲,۰۱۴)	(۳۰۹,۳۳۴,۸۷۰)	(۷,۱۴۳,۱۴۲,۰۰۱)	-
سایپا						
۳۰,۳۹,۷۹۶	۶,۸۳۲,۸۴۳,۰۳۹	(۷,۴۴۳,۲۹۹,۳۸۳)	(۶,۴۹۰,۸۴۶)	(۳۴,۱۶۴,۱۸۷)	(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۴)
سرمایه گذاری ملت						
۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۰,۶۶۴,۵۹۷	(۱۰,۹۹۷,۶۸۶,۶۵۱)	(۱۱,۷۲۳,۲۹۹)	(۶۱,۷۰۳,۲۸۵)	۱,۲۶۹,۵۵۱,۳۶۲	-
سرمایه گذاری آوا نوین						
۹۲,۱۶۹,۷۷۲	۹۳,۶۶۷,۷۲۷,۶۰۱	(۹۰,۲۴۷,۰۴۱,۴۲۹)	(۸۸,۹۸۰,۶۴۳)	(۴۸,۳۳۸,۲۴۸)	۲,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱	۱,۰۰۰,۱۴۳,۶۳۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی						
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۷۶,۰۱۱,۱۶۰	(۶,۲۹۸,۸۷۱,۷۸۰)	(۶,۷۷۶,۱۳۶)	(۲۵,۱۳۷,۹۹۷)	(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)	-
سرمایه گذاری رنا						
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰	(۶۷,۰۹۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۶۶,۳۶۲,۵۳۱)	(۳۴۹,۲۸۴,۹۴۰)	۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹	-
سرمایه گذاری غدیر						
۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۴۸,۳۸۴,۴۶۲	(۴۱,۸۵۹,۱۲۰,۵۹۱)	(۳۴,۲۴۴,۴۳۴)	(۱۸۰,۲۴۱,۷۴۷)	(۶,۰۲۵,۲۲۲,۳۱۰)	-
سرمایه گذاری هامون صبا						
۲۹۵,۰۳۸	۶,۲۲۲,۰۰۸,۷۰۰	(۷,۱۹۰,۶۹۸,۲۳۹)	(۵,۹۱۰,۸۴۹)	(۳۱,۱۱۰,۰۳۷)	(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)	-
سپیدار سیستم آسیا						
۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۱,۸۶۳,۳۱۱	(۵۳,۸۴۱,۰۷۳,۹۰۱)	(۴۴,۶۱۲,۳۵۳)	(۲۳۴,۸۰۹,۱۹۱)	(۷,۱۵۸,۶۳۲,۱۳۴)	-
سیمان سبزوار						
۶,۶۰۰,۸۷۶	۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۳۰	(۵۲,۱۹۹,۰۵۵,۵۹۵)	(۳۸,۷۲۰,۸۷۸)	(۲۰۳,۷۹۹,۳۸۰)	(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۲۳)	-
شرکت اعتباری ملل						
۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۵,۳۲۵,۰۱۰	(۲۲,۸۸۱,۳۹۷,۱۷۴)	(۲۴,۹۷۰,۴۳۹)	(۱۳۱,۴۲۶,۵۷۵)	۳,۲۴۷,۵۳۰,۸۲۲	۴,۸۷۳,۴۱۵,۷۶۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس						
۵۰۵,۰۰۰	۱۴,۹۸۰,۴۲۵,۷۰۰	(۱۳,۸۵۶,۴۳۳,۹۰۵)	(۱۴,۲۳۰,۹۶۶)	(۷۴,۹۰۲,۰۹۴)	۱,۰۳۴,۸۵۸,۷۳۵	-
صنایع چوب خزر کاسپین						
۴۷۳,۴۸۹	۷,۸۴۷,۱۰۸,۲۴۰	(۷,۴۶۴,۸۵۳,۸۰۴)	(۷,۴۵۴,۶۴۷)	(۳۹,۲۳۵,۵۲۹)	۳۳۵,۵۶۴,۲۶۰	۲,۵۵۲,۴۲۵,۰۶۷
صنعتی سپاهان						
۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۴,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۷,۲۸۵,۴۶۵)	(۹,۷۶۰,۸۰۳)	(۵۱,۳۷۳,۴۷۵)	۵,۲۱۶,۲۸۰,۲۵۷	-
صنعتی سدید						
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۲,۱۰۴,۱۵۰	(۱۶,۶۵۲,۲۲۲,۷۲۶)	(۱۸,۷۶۴,۰۵۹)	(۹۸,۷۶۰,۴۸۸)	۲,۹۸۲,۳۵۶,۸۷۷	(۸,۲۵۲,۶۰۵,۰۵۲)
فراپورس ایران						
۸۵۹,۷۵۴	۱۰,۱۳۹,۱۱۸,۷۳۰	(۱۳,۰۸۴,۵۱۴,۸۷۹)	(۹,۶۳۲,۰۶۹)	(۵۰,۶۹۵,۵۸۷)	(۳۰۰۰۵,۷۲۳,۸۰۵)	-
فولاد ارفع						
۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۸۵,۸۲۳,۱۴۱	(۳,۹۰۷,۲۷۷,۴۷۴)	(۴,۷۹۶,۰۱۸)	(۲۵,۲۴۲,۹۰۰)	۱,۱۱۱,۲۶۵,۷۴۹	(۳,۳۶۱,۳۷۲,۸۹۵)
فولاد خوزستان						
۶,۷۲۹,۸۷۸	۷۲,۵۶۴,۸۷۵,۰۲۰	(۶۹,۲۵۸,۳۶۵,۷۹۹)	(۶۸,۹۳۵,۴۰۰)	(۳۶۲,۸۲۴,۲۸۱)	۲,۸۷۴,۷۴۹,۵۴۰	-
فولاد خراسان						
۳۵۱,۲۵۸,۳۷۳	۱,۰۲۱,۱۳۹,۹۱۶,۵۲۰	(۱,۰۵۲,۶۴۷,۳۲۷,۸۷۱)	(۹۷۰,۰۵۷,۹۳۸)	(۵,۱۰۵,۶۹۷,۲۷۷)	(۳۷,۵۸۳,۱۶۶,۵۶۶)	(۲۲,۲۲۹,۹۷۵,۴۶۵)
جمع نقل به صفحه بعد						

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۱,۲۵۸,۳۷۳	۱,۰۲۱,۱۳۹,۹۱۶,۵۲۰	(۱۰,۵۲,۶۴۷,۳۲۷,۸۷۱)	(۹۷۰,۰۵۷,۹۳۸)	(۵,۱۰۵,۹۶۷,۲۷۷)	(۳۷,۵۸۳,۱۶۶,۵۶۶)	(۲۲,۲۲۹,۹۷۵,۴۶۵)
۴,۹۶۴,۳۷۱	۳۴,۳۱۸,۶۰۹,۴۴۰	(۳۰,۱۴۰,۰۷۱,۶۹۹)	(۳۲,۶۰۲,۵۱۷)	(۱۷۱,۵۹۳,۰۳۱)	۳,۹۷۴,۳۴۲,۱۹۳	(۸,۰۸۹,۱۳۷,۰۴۴)
۹۸۰,۰۰۰	۷,۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۲,۶۳۶,۳۸۴)	(۶,۸۷۶,۵۵۶)	(۳۶,۱۹۲,۹۸۷)	۵۱۲,۸۹۴,۰۷۳	۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳
۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۰۳,۳۷۷,۷۵۰	(۱۳,۱۲۱,۹۵۷,۰۲۵)	(۹,۳۱۸,۰۳۱)	(۴۸,۵۱۶,۸۷۱)	(۳,۴۷۶,۳۱۴,۱۷۷)	۱,۰۹۶,۵۷۴,۴۲۲
۳,۵۸۲,۹۳۰	۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹	(۹,۹۷۲,۳۹۸,۱۴۸)	(۱۰,۲۲۴,۵۳۲)	(۵۳,۸۱۴,۵۵۷)	۷۲۶,۴۷۷,۶۲۲	-
۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۶,۳۳۳,۴۳۸	(۲۹,۸۰۹,۷۳۷,۳۶۰)	(۳۳,۸۰۶,۱۸۲)	(۱۷۷,۹۳۱,۵۳۷)	۵,۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹	-
۵۸۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۹۸۰,۷۵۰	(۷,۹۲۴,۳۳۸,۱۱۶)	(۸,۷۹۹,۷۱۸)	(۴۶,۳۱۴,۸۹۵)	۱,۲۸۳,۵۲۸,۰۲۱	-
۱۷۲,۰۰۰	۴,۷۰۸,۶۳۱,۲۷۰	(۴,۹۷۳,۶۹۱,۲۸۱)	(۴,۴۷۳,۱۰۴)	(۲۳,۵۴۳,۱۴۹)	(۲۹۳,۰۷۶,۲۶۴)	-
۸,۲۳۴,۵۵۹	۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲	(۱۵,۵۳۲,۸۹۹,۹۳۶)	(۱۲,۸۱۰,۶۸۱)	(۶۷,۴۲۷,۸۹۶)	(۲,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)	-
۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۴۲,۹۷۲,۱۹۰	(۴,۸۸۰,۴۲۷,۳۸۸)	(۴,۷۹۰,۷۱۷)	(۲۵,۲۱۴,۸۵۲)	۱۳۲,۵۳۹,۲۳۲	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۱,۳۵۱,۴۲۳	(۵,۹۰۴,۳۷۲,۸۵۸)	(۶,۰۶۲,۱۵۷)	(۳۱,۹۰۶,۷۵۱)	۴۳۹,۰۰۹,۶۵۷	-
۱۹۹,۵۰۰	۵,۳۵۵,۷۸۶,۹۳۰	(۴,۹۹۸,۱۱۸,۸۵۰)	(۵,۰۸۷,۸۶۳)	(۲۶,۷۷۸,۹۱۹)	۳۲۵,۸۰۱,۲۹۸	-
۲۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۷۴۷,۴۱۰	(۲,۹۰۶,۲۹۴,۵۱۵)	(۲,۶۴۱,۵۹۶)	(۱۳,۹۰۳,۷۲۶)	(۱۴۲,۰۹۲,۴۲۷)	-
۱,۴۶۴,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۸۷۲,۸۶۰	(۲۵,۱۹۱,۰۵۶,۰۵۲)	(۲۰,۸۶۵,۰۵۹)	(۱۰,۹۸۱,۹۳۱)	(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	-
۱۴,۵۴۹,۹۹۹	۱۰۹,۴۶۶,۱۴۳,۶۳۰	(۸۲,۷۴۸,۳۰۴,۲۲۲)	(۱۰۲,۹۹۱,۷۶۹)	(۵۴۷,۳۰۰,۶۱۱)	۲۶,۰۶۶,۵۱۷,۰۲۸	-
۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۷,۳۸۱,۲۵۹)	(۱۷,۱۵۶,۶۸۳)	(۹۰,۳۰۰,۹۶۶)	(۵۴,۶۳۸,۹۰۸)	(۳۲,۶۸۱,۹۶۱)
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۶,۳۶۳,۱۳۰	(۲۰,۹۰۸,۹۱۰,۶۳۴)	(۲۰,۳۸۳,۲۶۵)	(۱۰۷,۲۸۱,۷۹۳)	۴۱۹,۷۸۷,۴۳۸	۱۶۰,۷۳۷,۷۳۲
۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۸,۲۸۲,۵۵۰	(۱۸,۱۵۶,۸۲۰,۲۷۵)	(۱۷,۳۶۳,۹۴۶)	(۹۱,۳۹۱,۳۸۲)	۱۲,۷۰۶,۹۴۷	۱,۳۷۲,۰۲۸,۰۴۶
۸۰۲,۲۲۸	۳,۷۷۹,۸۴۵,۸۷۳	(۳,۲۱۱,۷۳۰,۳۹۳)	(۳,۵۹۰,۷۸۵)	(۱۸,۸۹۹,۲۲۲)	۵۴۵,۶۲۵,۴۷۳	-
۲۷۵,۰۰۰	۵,۱۲۶,۸۳۹,۸۹۰	(۴,۹۷۹,۳۶۶,۵۴۸)	(۴,۸۷۰,۴۵۸)	(۲۵,۶۳۴,۱۹۶)	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸	-
۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۶,۸۷۳,۸۵۰	(۳۷,۴۰۸,۰۸۹,۶۰۰)	(۳۰,۸۸۱,۴۹۶)	(۱۶۲,۵۳۴,۳۶۵)	(۵,۰۹۴,۶۳۱,۶۱۱)	-
۱۴,۸۰۰,۹۰۳	۴۶,۸۶۹,۲۵۸,۱۱۰	(۳۸,۹۵۳,۹۰۵,۹۱۴)	(۴۴,۵۲۴,۶۶۸)	(۲۳۴,۳۴۶,۱۸۵)	۷,۶۳۶,۴۸۱,۳۴۳	-
۴۷۶,۰۰۰	۴۴,۷۰۸,۰۱۳,۴۱۰	(۴۴,۸۷۳,۹۷۰,۲۵۷)	(۴۲,۴۷۲,۱۸۱)	(۲۲۳,۵۴۰,۰۱۴)	(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)	-
۲۲۵,۷۰۰	۱۵,۰۸۹,۲۵۰,۲۳۰	(۱۵,۶۴۲,۱۷۵,۹۶۶)	(۱۴,۳۳۴,۶۲۰)	(۷۵,۴۴۶,۲۳۶)	(۶۴۲,۷۰۶,۵۹۲)	-
۱۷۵,۱۶۶	۱۲,۷۳۸,۹۶۷,۷۵۰	(۱۶,۰۶۹,۸۸۲,۰۲۳)	(۱۲,۱۰۱,۹۰۲)	(۶۳,۶۹۴,۸۳۱)	(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)	(۹,۸۸۲,۷۰۷,۷۴۶)
۳۳۳,۸۰۷	۴۲,۰۶۳,۶۰۶,۹۵۰	(۵۶,۴۷۲,۷۷۰,۳۱۹)	(۳۹,۹۵۸,۹۲۹)	(۲۱۰,۳۱۷,۹۸۵)	(۱۴,۶۵۹,۴۴۰,۲۸۳)	-
۱۳۵,۰۰۰	۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۰,۹۵۵,۰۹۰)	(۳,۵۰۵,۰۲۵)	(۱۸,۴۴۷,۵۰۰)	(۱,۲۴۳,۴۰۷,۶۱۵)	-
۱,۱۵۹,۳۰۰	۲۰,۷۹۱,۶۴۵,۸۱۰	(۲۳,۳۳۶,۸۷۰,۸۵۱)	(۱۹,۷۵۱,۹۱۵)	(۱۰۳,۹۵۸,۲۱۹)	(۲,۶۶۸,۹۳۵,۱۷۵)	-
۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۸۳,۹۲۹,۶۰۹	(۱۰۱,۵۳۹,۹۹۳,۹۷۵)	(۸۲,۵۳۳,۱۵۷)	(۴۳۴,۴۱۹,۳۴۸)	(۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۸۷۱)	(۱۰,۵۵,۱۳۴,۱۲۸)
۱۶۶۰,۰۰۰	۶۵,۷۵۶,۸۳۲,۲۶۱	(۵۹,۱۵۶,۹۰۹,۵۵۰)	(۶۲,۴۶۸,۴۶۸)	(۳۲۸,۷۸۴,۱۰۰)	۶,۲۰۸,۶۷۰,۱۴۳	-
۸,۰۲۱,۸۹۸	۲۳,۳۸۳,۳۹۵,۲۵۳	(۲۴,۰۶۹,۶۸۸,۹۹۸)	(۲۲,۳۱۳,۴۸۵)	(۱۱۶,۹۱۶,۹۱۲)	(۸۲۵,۴۰۴,۱۴۲)	-
۵۰۲,۰۹۰,۷۳۴	۱,۷۵۸,۳۸۰,۶۲۳,۸۹۸	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	(۳۱,۴۶۵,۸۵۶,۰۴۱)

جمع نقل از صفحه قبل

فولاد کاوه

فولاد مبارکه

فولاد هرمزگان

قطعات اتومبیل

قند ثابت خراسان

کارخانجات داروپخش

لنت ترمز

لیزینگ ایران - (نماد قدیمی حذف)

مبین وان کیش

مسکن شمال شرق

معادن بافق

متگنز ایران

نصیر ماشین

نفت اصفهان

نفت بندر عباس

نفت تبریز

نفت پارس

نیرو محرکه

نگین طیس

پارس فولاد سیزوار

پارس مینو

پتروشیمی بوعلی سینا

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی زاگرس

پویا زرکان آق دره

چرخشگر

گروه بهمن

گسترش خودرو

گسترش سرمایه گذاری ایرانیان

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۲۰۹۰۷۳۴	۱,۷۵۸,۳۸۰,۶۲۳,۸۹۸	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	(۳۱,۴۶۵,۸۵۶,۰۴۱)
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۶۳۴,۵۳۲,۸۰۲
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۳۶
ایران یاسا	-	-	-	-	-	۱,۲۹۵,۹۷۳,۹۳۲
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	۵,۲۰۱,۲۹۳,۹۹۳
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	۶۹۹,۶۵۳,۸۶۲
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۴۵,۸۸۶,۲۹۷)
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۹,۰۲۰,۵۸۸,۸۰۲)
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	(۳,۴۸۱,۹۰۲,۱۳۹)
بیمه اتکایی ایرانیان	-	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۵۵۳,۶۱۷)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	۲,۵۴۵,۹۷۳,۷۴۳
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	(۴۳,۴۶۹,۱۷۱)
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)
توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	۶,۱۵۷,۵۸۵,۳۸۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۷,۷۸۸,۵۶۰)
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	۵۳,۴۷۵,۸۶۲,۷۷۲
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	۲,۹۹۸,۰۰۱,۸۶۵
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	(۳۰,۸۸۵,۹۹۹,۷۱۷)
داروسازی جابر	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۱۶۹,۸۶۳)
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	۳۲,۹۸۴,۳۸۸
س. و خدمات مدیریت صند. ب	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۵,۹۸۷,۳۵۱)
سرمایه سبحان	-	-	-	-	-	(۲,۷۰۱,۳۷۴,۳۶۹)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۶۲۲,۷۴۹)
سرمایه گذاری توکا	-	-	-	-	-	(۹,۲۶۳,۹۶۸,۲۷۴)
سرمایه گذاری صنعتی ملی	-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۱,۸۸۱,۳۸۰
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	(۴۲۶,۷۸۸,۲۶۱)
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	۱۰,۲۸,۹۷۳,۱۳۴
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)
سیمان باقران	-	-	-	-	-	(۳۹,۷۶۱,۹۹۳)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۷,۹۹۲,۴۴۶)
سیمان شرق	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۰۶,۵۲۳,۶۹۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۷۵۸,۳۸۰,۶۲۳,۸۹۸	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	(۳۱,۴۶۵,۸۵۶,۰۴۱)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۲,۰۹۰,۷۳۴	۱,۷۵۸,۳۸۰,۶۲۳,۸۹۸	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۲۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	(۱۴,۴۰۶,۵۲۳,۶۹۰)
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	(۵,۵۴۵,۶۷۴,۵۱۶)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	(۸۵۱,۲۸۴,۹۵۸)
شهد	-	-	-	-	-	۱۱۴,۴۰۶,۸۴۶
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۲,۴۷۸,۳۲۱,۴۱۹
شیشه سازی مینا	-	-	-	-	-	۷,۱۱۰,۵۳۶,۶۴۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۶۳,۶۳۰
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۹۳,۸۰۳,۶۳۱
کاشی حافظ	-	-	-	-	-	(۹,۶۹۴,۱۲۶,۹۳۰)
کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)
کالسیمین	-	-	-	-	-	۲,۹۵۳,۸۷۲,۳۵۵
کربن	-	-	-	-	-	۱۵۲,۳۴۹,۴۵۶
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	۱۳۲,۶۰۸,۴۶۶
کویر تایر	-	-	-	-	-	(۲,۸۰۱,۲۶۱,۱۰۷)
لعابیران	-	-	-	-	-	(۶,۷۵۰,۶۱۱,۰۸۴)
لیزینگ غدیر	-	-	-	-	-	(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)
مخابرات	-	-	-	-	-	۹۰۰,۷۵۶,۱۸۱
مرآت پولاد	-	-	-	-	-	۶۹۸,۸۸۱,۷۲۹
ملی مس	-	-	-	-	-	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶
مپنا	-	-	-	-	-	۲۶۷,۳۰۶,۵۵۷
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۴۶,۲۹۴,۲۰۷,۷۸۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۸,۱۳۶,۸۳۹)
پشم بافی توس	-	-	-	-	-	۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۲,۰۴۸,۸۱۱,۱۰۶
چادرملو	-	-	-	-	-	۷۷۵,۴۷۹,۳۵۳
کارخانجات مخابراتی ایران	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۰۹۲۸,۰۴۷)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۴,۰۱۸,۹۹۹)
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۹,۰۵۳,۶۹۶
گل گهر	-	-	-	-	-	
جمع	۵۰۲,۰۹۰,۷۳۴	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۲۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۹۱۳,۲۳۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۹۱,۲۱۸,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۹۳۸,۷۶۶,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۲۳,۳۹۲,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-

تأمین سرمایه لوتوس پارسبان (تقدم)
شیشه سازی مینا (تقدم)
ماشین سازی اراک (تقدم)
پدیده شیمی قرن (تقدم)
جمع

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۳,۲۱۷,۸۸۸	۴۱,۱۰۰	۲۵,۶۸۷,۷۶۵,۰۰۰	(۲۵,۳۲۹,۸۹۱,۳۰۹)	(۴,۶۵۵,۹۰۳)	-	-
-	۷۴۴,۴۳۲,۳۰۶	۱۰۷,۰۰۰	۶۱,۰۱۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۵۵,۹۰۹,۳۷۹)	(۱۱,۰۵۸,۳۱۵)	-	-
۳۶۰,۵۶۸,۷۶۱	۱,۵۰۶,۹۱۱,۸۵۵	۵۶,۴۰۰	۴۵,۵۱۵,۱۳۵,۰۰۰	(۴۳,۹۹۹,۹۷۳,۵۴۹)	(۸,۲۴۹,۵۹۶)	-	-
-	۲,۹۳۷,۹۴۰,۹۶۸	۱۳۳,۴۰۰	۸۸,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۵۷,۷۸۶,۸۱۴)	(۱۵,۲۷۲,۲۱۸)	-	-
-	۱۰۵,۲۲۹,۶۱۱	۲۵,۰۰۰	۲۰,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۴۵,۳۸۹)	-	-
۸۹۹,۳۲۴,۲۹۵	۱,۶۴۹,۲۵۳,۰۹۸	۲۳,۰۰۰	۲۲,۵۲۷,۶۸۰,۰۰۰	(۲۰,۸۷۶,۲۸۳,۱۳۹)	(۲,۱۴۳,۷۶۳)	-	-
-	۱,۱۱۶,۰۳۱,۶۷۹	۵۳,۶۳۴	۴۹,۲۴۳,۲۷۴,۰۰۰	(۴۸,۱۱۸,۴۱۶,۹۶۹)	(۸,۹۲۵,۳۵۳)	-	-
-	۳۵۱,۷۳۰,۶۲۳	۲۳,۴۰۰	۱۵,۳۲۷,۲۳۴,۰۰۰	(۱۴,۹۷۲,۷۲۵,۳۰۹)	(۲,۷۷۸,۰۵۸)	-	-
۳,۱۳۵,۶۳۷,۷۱۷	۱,۳۶۷,۶۹۱,۷۲۲	۸۱,۷۰۰	۵۵,۲۰۲,۲۸۲,۰۰۰	(۵۳,۸۲۴,۵۸۴,۸۲۳)	(۱۰,۰۰۵,۴۰۶)	-	-
-	۸۶۱,۰۱۷,۸۴۴	۱۶۹,۳۶۹	۱۴۹,۲۲۸,۴۶۷,۵۰۰	(۱۴۰,۵۹۳,۱۶۳,۰۰۷)	(۲۵,۱۲۶,۶۴۹)	-	-
۱,۵۳۵,۴۰۵,۴۶۲	۱,۱۹۹,۹۴۹,۵۴۷	۶۹,۴۰۰	۶۱,۵۵۳,۰۸۷,۰۰۰	(۶۰,۳۴۱,۹۸۰,۹۶۶)	(۱۱,۱۵۶,۴۸۷)	-	-
-	۸۱۷,۳۲۸,۵۹۵	۲۵,۰۰۰	۲۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۵۳,۷۶۰,۹۳۷)	(۳,۹۱۰,۴۶۸)	-	-
۲	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۲۷,۴۷۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۷۱,۳۲۱,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۷۶,۰۲۵,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۳۵,۱۹۳,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۹۴۰,۹۴۹,۰۱۷	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶	۸۰۸,۴۰۳	۶۱۵,۶۹۴,۹۲۴,۵۰۰	(۵۹۴,۸۲۸,۱۰۱,۱۵۰)	(۱۰۶,۹۲۷,۶۰۴)	-	-

اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه-۰۳۱۱۱۵
اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۴۰۳۲۶
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه-۰۲۱۰۲۵
اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱
اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۱۱۰۱۹
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۱۱۱۱۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۳۰۶۲۶
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۳۰۷۲۳
اسناد خزانه-م-۳ بودجه-۰۲۰۳۲۱
اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۲۰۶۰۶
گواهی اعتبار مولد رفاه-۰۲۰۶
اجاره مهرآیندگان لوتوس-۰۳۱۱
اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه-۰۱۰۲۲۶
اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴
اسناد خزانه-م-۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲
اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۳۰۹۱۹
جمع

۱۷-۴- سود ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۳۹۴,۲۷۰,۲۴۶	۲۸۷,۰۰۰	۳۳,۴۷۴,۳۷۰,۰۰۰	(۳۱,۰۴۰,۲۴۸,۹۹۲)	(۳۹,۷۵۰,۷۶۲)	-	-
۲۰,۰۲۱,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۰۲۱,۰۹۳	۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶	۲۸۷,۰۰۰	۳۳,۴۷۴,۳۷۰,۰۰۰	(۳۱,۰۴۰,۲۴۸,۹۹۲)	(۳۹,۷۵۰,۷۶۲)	-	-

صندوق پالایشی یکم-سهام
اعتماد-مشارکت ETF
جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) حاصل از تعدیل ارزش نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از تعدیل ارزش نگهداری سهام	۴۸۲,۹۴۵,۹۰۱,۰۲۷	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)
۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۶۳,۱۵۰,۶۵۹	-
۱۸-۳ سود (زیان) حاصل از تعدیل ارزش صندوق های سرمایه گذاری	۲۹,۷۴۷,۱۳۹,۲۵۶	-
جمع	۵۱۲,۷۵۶,۱۹۰,۹۴۲	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از تعدیل ارزش سهام به شرح زیر است:

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از تعدیل ارزش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲۲,۹۲۵,۸۶۶	۱۰۷,۷۲۸,۶۴۴,۳۳۴	(۸۸,۴۴۵,۸۸۲,۹۹۴)	(۱۰۲,۳۴۲,۲۱۲)	(۵۳۸,۶۴۲,۲۲۲)	۱۸,۶۴۱,۷۷۵,۹۰۶	(۱,۴۹۷,۵۴۳,۳۱۵)
ایران خودرو	۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۳۵۸,۷۵۸,۱۲۷)	(۲۹۵,۲۹۶,۱۰۰)	(۱,۵۵۴,۱۹۰,۰۰۰)	۱۲۵,۶۲۹,۷۵۵,۷۷۳	۲,۷۲۱,۶۷۷,۷۲۲
بانک تجارت	۵۶,۰۳۰,۰۰۱	۱۳۳,۴۹۵,۶۶۲,۳۸۳	(۱۱۱,۳۶۰,۴۷۳,۸۱۴)	(۱۲۶,۸۲۰,۸۷۹)	(۶۶۷,۴۷۸,۳۱۲)	۲۱,۳۴۰,۸۸۹,۳۷۸	۵,۹۵۶,۳۰۸,۹۰۴
بانک ملت	۵۰,۱۲۵,۰۵۳	۱۸۱,۷۰۳,۳۱۷,۱۲۵	(۱۱۴,۴۵۳,۳۴۶,۱۸۱)	(۱۷۲,۶۱۸,۱۵۱)	(۹۰۸,۵۱۶,۵۸۶)	۶۶,۱۶۸,۸۳۶,۲۰۷	(۹۲۹,۵۷۰,۶۴۷)
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۴۸۸,۹۹۸,۶۷۲)	(۱۴۶,۶۴۹,۶۰۰)	(۷۷۱,۸۴۰,۰۰۰)	۱۳,۹۶۰,۵۱۱,۷۲۸	-
حفاری شمال	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰)	(۲۱,۳۷۹,۷۵۰)	(۱۱۲,۵۲۵,۰۰۰)	۳,۲۷۳,۶۹۳,۷۹۰	-
سایر اشخاص بورس انرژی	۴۷۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۰۴,۴۸۹,۶۳۵)	(۲۸,۲۸۱,۳۱۰)	(۱۴۸,۸۴۹,۰۰۰)	۴,۶۸۸,۱۸۰,۰۵۵	-
سایپا	۴۵,۱۱۹,۲۴۰	۱۳۵,۲۲۲,۳۶۲,۲۸۰	(۹۹,۸۰۷,۲۵۲,۴۲۷)	(۱۲۸,۴۶۱,۲۴۴)	(۶۷۶,۱۱۱,۸۱۱)	۳۴,۶۱۰,۵۳۶,۷۹۷	۳,۷۹۱,۴۲۱,۲۲۹
سرمایه گذاری رنا	۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۸۵,۱۴۸,۶۵۳)	(۳۵,۴۱۶,۹۵۰)	(۱۸۶,۴۰۵,۰۰۰)	۹,۹۷۴,۰۲۹,۳۹۸	-
سیم و کابل ابهر	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰)	(۸۱,۴۳۸,۷۵۰)	(۴۲۸,۶۲۵,۰۰۰)	۲۵,۲۱۹,۵۸۱,۶۵۰	-
شرکت س استان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰)	(۲۱,۴۱۷,۴۳۶)	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۷)	-	(۴۵۲,۲۰۴,۱۹۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰,۱۶,۷۲۴	۷۸,۸۱۹,۰۸۴,۴۰۰	(۴۸,۹۴۵,۲۷۸,۰۱۳)	(۷۴,۸۷۸,۱۳۰)	(۳۹۴,۰۹۵,۴۲۲)	۲۹,۴۰۴,۸۳۲,۸۳۵	(۳,۳۵۰,۴۹۹,۷۰۸)
صنعت غذایی کورش	۶۰,۰۰۰	۹۷۸,۶۰۰,۰۰۰	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	(۹۲۹,۶۷۰)	(۴,۸۹۳,۰۰۰)	(۵,۵۲۹,۵۵۹)	-
فولاد خوزستان	۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۵,۴۷۸,۶۱۸)	(۲۷,۶۶۱,۲۴۵)	(۱۴۵,۵۸۵,۵۰۰)	۹,۱۲۸,۳۷۴,۶۳۷	-
فولاد مبارکه	۳,۵۷۷,۳۵۸	۲۲,۶۰۸,۹۰۲,۵۶۰	(۱۶,۴۶۳,۹۲۹,۹۸۵)	(۲۱,۴۷۸,۴۵۷)	(۱۱۳,۰۴۴,۵۱۳)	۶,۰۱۰,۴۴۹,۶۰۵	۱,۲۵۹,۵۸۱,۸۵۹
مخابرات	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳)	(۴۶,۶۷۹,۳۰۰)	(۲۴۵,۶۸۰,۰۰۰)	۱۹,۵۰۹,۰۴۴,۸۵۷	-
موتورسازان	۸۵۰,۰۰۰	۸,۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۵۵,۸۲۳,۷۵۴)	(۸,۴۸۶,۸۲۵)	(۴۴,۶۶۷,۵۰۰)	۵,۲۲۴,۵۲۱,۹۲۱	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳۶۳,۹۱۵,۹۱۹	۱,۴۱۰,۷۷۴,۶۴۲,۵۱۵	(۹۹۹,۶۰۱,۰۴۸,۴۱۴)	(۱,۳۴۰,۳۳۵,۹۰۹)	(۷,۰۵۳,۸۷۳,۲۱۳)	۴۰۲,۷۷۹,۴۸۴,۹۷۸	۷,۴۹۹,۱۷۱,۸۴۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷						جمع نقل از صفحه قبل
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سود (زیان) حاصل از	سود (زیان) حاصل از	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
تعدیل ارزش	تعدیل ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۴۹۹,۱۷۱,۸۴۹	۴۰۲,۷۷۹,۴۸۴,۹۷۸	(۷,۰۵۳,۸۷۳,۲۱۳)	(۱,۳۴۰,۲۳۵,۹۰۹)	(۹۹۹,۶۰۱,۰۴۸,۴۱۴)	۱,۴۱۰,۷۷۴,۶۴۲,۵۱۵	۳۶۳,۹۱۵,۹۱۹	
۶,۸۷۷,۶۴۲,۳۱۵	۱۱,۶۲۲,۳۰۶,۷۳۴	(۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۷۲,۰۰۰)	(۴۱,۸۱۷,۸۲۱,۲۶۶)	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
(۱۳,۸۸۳,۷۹۷,۲۶۰)	۴۵,۱۹۸,۳۴۹,۴۹۵	(۷۳۷,۰۰۱,۴۵۰)	(۱۴۰,۰۳۰,۲۷۵)	(۱۰۱,۳۲۴,۹۰۸,۷۷۹)	۱۴۷,۴۰۰,۲۸۹,۹۹۹	۳,۳۶۳,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-	۲,۴۰۵,۰۶۱,۶۸۸	(۲۰,۱۰۷,۳۷۵)	(۳,۸۲۰,۴۰۱)	(۱,۵۹۳,۴۸۵,۴۵۶)	۴۰,۲۱,۴۷۴,۹۲۰	۳۹۷,۷۷۲	نیرو محرکه
-	۲,۸۵۴,۳۸۱,۵۶۸	(۳۰,۷۶۰,۵۸۳)	(۵,۸۴۴,۵۱۱)	(۳,۲۶۱,۱۲۹,۹۴۳)	۶,۱۵۳,۱۱۶,۶۰۵	۱,۲۳۹,۰۹۷	پارس مینو
(۵۱,۶۰۳,۶۲۰)	(۲,۱۹۵,۲۹۱,۳۷۳)	(۱۳۶,۰۱۰,۴۹۷)	(۲۵,۸۴۱,۹۹۵)	(۲۹,۲۳۵,۵۳۸,۳۶۱)	۲۷,۲۰۲,۰۹۹,۴۸۰	۱۴۶,۴۹۲	پتروشیمی پردیس
-	۱۵,۴۵۰,۴۹۸,۸۸۷	(۳۲۱,۷۳۵,۰۰۰)	(۶۱,۱۲۹,۶۵۰)	(۴۸,۵۱۳,۶۳۶,۴۶۳)	۶۴,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۰۰۰	چرخشگر
۱۴,۷۹۵,۱۷۳,۵۸۰	۴,۸۳۱,۱۰۹,۰۵۰	(۶۳,۹۴۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۴۹,۵۵۰)	(۷,۸۸۱,۷۹۶,۴۰۰)	۱۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو
(۹,۳۳۵,۶۰۱,۵۹۷)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱۸,۵۲۲,۱۳۳,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
(۵,۱۸۵,۵۷۱,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۱۳,۷۰۹,۶۱۰,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۲,۴۱۰,۲۰۲,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۱,۵۱۷,۹۱۶,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	صنعتی سپاهان
(۱۸۰,۴۷۹,۷۶۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع
(۳,۰۲۱,۱۸۶,۰۱۱)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه
(۱,۷۴۹,۰۴۰,۶۱۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
(۹,۱۴۵,۸۶۵,۰۹۹)	-	-	-	-	-	-	نصیر ماشین
۲,۴۷۰,۰۰۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۵۰۸,۸۶۳,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۳,۰۰۲,۵۲۵,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
(۹,۶۶۷,۴۵۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزواری
(۳,۱۳۴,۴۳۰,۸۹۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۳,۵۸۱,۴۲۷,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۲۶,۲۴۹,۶۸۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۲۶,۹۲۸,۶۶۷,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)	۴۸۲,۹۴۵,۹۰۱,۰۲۷	(۸,۶۳۲,۲۳۳,۱۱۸)	(۱,۶۴۰,۱۲۴,۲۹۱)	(۱,۲۳۳,۲۲۸,۳۶۵,۰۸۲)	۱,۷۲۶,۴۴۶,۶۲۳,۵۱۹	۳۷۶,۳۷۲,۲۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷			
سود(زیان) حاصل از تعدیل ارزش	سود(زیان) حاصل از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۳,۱۵۰,۶۵۹	-	(۲۲۰,۴۳۲)	(۱,۱۵۲,۸۰۸,۹۰۸)	۱,۲۱۶,۱۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	اسناد خزانه - م ۵ بودجه - ۰۳۰۶۲۶-۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷			
سود(زیان) حاصل از تعدیل ارزش	سود(زیان) حاصل از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۶,۵۲۷,۰۹۷,۲۳۱	-	(۶۷,۰۹۳,۷۵۰)	(۳۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹)	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی کاریزما - اهرمی
-	(۳۵۳,۱۸۳,۵۳۱)	-	(۵۶,۱۴۹,۴۱۷)	(۴۰,۰۴۸,۸۳۴,۱۱۴)	۳۹,۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س. اهرمی مفید-س
-	۸,۹۱۱,۳۶۷,۰۷۹	-	(۶۹,۱۸۵,۲۳۹)	(۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۶۸۲)	۴۸,۹۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	صندوق س. شاخصی کیان-س
-	۴,۶۶۱,۸۵۸,۴۷۷	-	(۲۵,۵۷۴,۷۲۵)	(۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸)	۱۸,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم-سهام
-	۲۹,۷۴۷,۱۳۹,۲۵۶	-	(۲۱۸,۰۰۳,۱۳۱)	(۱۲۴,۳۷۳,۳۵۷,۶۱۳)	۱۵۴,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷		تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	زمان مجمع	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	-	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	۶۳	۲۶۶۷۵۸۶۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	اقتصاد نوین
-	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۲۰	-	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۲۰	۲۰	۶۲۵۷۰۰۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰	بانک تجارت
۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	۲	۱۱۵۴۳۲۷۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰	بانک صادرات
۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۳۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰	بانک ملت
-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۴۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۲۶۸۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	-	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	۵۱۳	۴۸۲۲۹۳۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۰	تولید نیروی برق آبادان
-	۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۱۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۴	۴۳۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری رنا
-	۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	-	۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	۱,۸۵۰	۲۹۵۰۳۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۰	سپیدار سیستم آسیا
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۳۶۲,۰۰۰	-	۱,۰۵۸,۳۶۲,۰۰۰	۵۰۰	۲۱۱۶۷۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	-	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	۱,۲۰۰	۸۵۹۷۵۴	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۴۰۰	فولاد ارفع
۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰	-	۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰	۶۴۰	۱۵۰۵۸۷۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	فولاد کاوه
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰	فولاد مبارکه
-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۸۵۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۴۰۰	فولاد هرمزگان
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	-	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	۶۵۰	۱۴۵۴۹۹۹۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	نفت اصفهان
-	۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۵۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	نفت بندر عباس
۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	۱۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	نفت تبریز
۱۰,۷۷۷,۰۹۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۳۳۶۳۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۷۶۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	۳,۷۵۰	۲۲۵۷۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	۱۳,۶۰۰	۱۷۵۱۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰	پتروشیمی پردیس
۴۰,۳۹۲,۰۰۰	۳,۴۴۲,۵۶۲,۰۰۰	-	۳,۴۴۲,۵۶۲,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۴۶۴۹۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۰	پویا زرکان اق دره
-	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۱۳۵۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۰	گروه بهمن
۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	-	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	۷	۴۵۰۶۶۵۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰	گسترش خودرو
۶,۵۲۳,۶۵۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۶۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۰	بهمن لیزینگ
-	۷,۳۷۴,۶۸۷,۴۹۱	-	۷,۳۷۴,۶۸۷,۴۹۱	-	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	-	-	سرکت س. استان آذربایجان غربی
۹۸۷,۰۰۰,۷۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	بیمه پارسیان
۲۷,۷۸۷,۰۰۱,۱۵۰	۸۹,۰۸۸,۱۲۶,۲۵۰	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۸۹,۰۹۰,۵۰۸,۹۸۵	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل					۸۹,۰۹۰,۵۰۸,۹۸۵	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۲۵۰	۲۷,۷۸۷,۰۰۱,۱۵۰
بیمه ملت	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
توسعه سامانه نرم افزاری نگین	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۱۲۱,۱۴۷
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۶۲,۹۳۶,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
رایان هم افزا	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵,۲۳۷,۵۰۰
سرمایه سبحان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توکا	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعتی ملی	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۹,۴۶۲,۰۵۵,۰۷۱
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۱۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پویا	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شیشه سازی مینا	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰
صنعتی سپاهان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۴,۴۱۱,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۲,۰۹۲,۰۰۰
مخابرات	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۹,۹۷۳,۳۰۰
نفت پارس	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۰,۶۹۰,۹۵۰
پارس فولاد سزوار	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۷,۲۶۵,۴۴۹,۶۲۸
پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
چادرمالو	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۰,۰۲۳,۶۰۰
گل گهر	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۸۹,۰۹۰,۵۰۸,۹۸۵	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۲۵۰	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	-	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲
۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳۸,۶۳۴	۲۳۴,۱۴۹
جمع	۲۳۸,۶۳۴	۴,۴۹۲,۲۸۴,۹۱۱

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	-	۲۰	-	-	-	-	-	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲

اجاره مهر آیندگان لوتوس ۰۳۱۱

۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۲,۰۱۶,۶۷۴	۱۰	۲۳۸,۶۳۴	-	۲۳۴,۱۴۹	-	۲۳۸,۶۳۴	۲۳۴,۱۴۹

بانک پارسین- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۲۱- 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 ۱۷ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۰۵۵,۵۷۶	۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	درآمد تنزیل سود سهام
۱,۷۵۶,۲۲۷,۶۰۹	۹۰۶,۸۲۷,۵۴۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
	۱,۰۲۹	سایر درآمدها
۱,۷۶۰,۲۸۳,۱۸۵	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۳,۶۱۳,۳۵۶,۲۹۶	۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	مدیر صندوق
-	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس)
	۳۴۲,۶۰۲,۷۸۰	حسابرس (ارقام نگر آریا)
۲۷۹,۶۱۰,۱۰۲	۱۰۷,۳۹۷,۲۲۰	حسابرس (شاخص اندیشان)
۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷	۱۸,۹۹۶,۸۷۹,۶۳۹	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰,۶۹,۱۹۲,۶۸۵	۲,۴۷۳,۳۲۵,۹۶۹	هزینه نرم افزار
۹۶,۲۲۶,۷۸۳	۲۲۲,۵۹۸,۷۸۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها
-	۴۸,۱۵۱,۶۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۲۶۳,۰۱۷	۱۵,۸۸۴,۸۰۵	هزینه خدمات بانکی
۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵	۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴	۸۳۴,۷۶۳,۰۳۵	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۱,۷۶۳,۷۰۷,۸۱۴,۰۵۲	۹۰۹,۱۱۸,۲۷۱,۷۶۸
	(۹۳۵,۶۷۸,۹۷۹,۲۳۶)	(۸۱۴,۱۴۶,۹۱۶,۱۳۱)
جمع	۸۲۸,۰۲۸,۸۳۴,۸۱۶	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷

۲۶- سود تقسیمی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
سود تقسیمی مربوط به واحد های تجزیه شده	ریال	ریال
۲۶-۱	(۱,۴۰۸,۵۵۴,۹۶۵,۲۲۳)	-

۲۶-۱- براساس صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۰۰ و ۱۲۲/۱۱۴۳۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ مبنی بر تجزیه ۱ به ۱۰ واحدهای سرمایه گذاری صندوق می باشد.

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۲۸-ریسک سرمایه‌گذاری

البته، تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به همه ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های زیر توجه ویژه مبذول دارند.

۱-۲۸-ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲-۲۸-ریسک نکول اوراق مشارکت: اوراق مشارکت شرکتها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۳-۲۸-ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد. با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک صندوق ممکن است متضرر شود.

۴-۲۸-ریسک نقد شوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد مدیریت در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند، مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شده‌ها تا مین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش **fifo** و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۹,۰۰۰	۱۰٪	۴,۹۰۰	۹٪
			عادی	۴۰,۰۰۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۵۱٪	۲۴,۲۹۰	۴۵٪
			عادی	۲۴۶,۴۱۲			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار(همگروه)	ممتاز	-	۱۰٪	۴,۹۶۲	۹٪
			عادی	۴۹,۶۲۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار(همگروه)	ممتاز	-	۸٪	۴,۰۸۰	۸٪
			عادی	۴۰,۸۰۰			
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲	۰	۱	۰٪
جمع				۳۸۶,۸۴۴	۸۰٪	۳۸,۲۳۳	۷۲٪

(تجدید طبقه بندی شده)

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری پارسیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۸,۳۲۷,۴۹۷,۸۰۸,۹۸۸	طی دوره	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	طی دوره	۲۳,۹۸۰,۴۳۱,۱۸۹
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی صندوق	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	طی دوره	-
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	طی دوره	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۷,۳۹۷,۲۲۰	سال مالی قبل	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۴۲,۶۰۲,۷۸۰	طی دوره	-

۳۱- 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 و عادی صندوق و حداقل و حداکثر آن به صورت یک واحد به ده واحد تجزیه گردید.