گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

به انضمام

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام‌نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای سال منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وب‌سایت: www.ariaaudit.com

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود داشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بودن به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم‌کشف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می‌رسد.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۶) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه و بند ۲-۴-۸ امیدنامه به ترتیب در خصوص واریز برخی از وجوه ابطال حداکثر ۶ روزکاری پس از تاریخ درخواست به حساب بانکی سرمایه گذاران و واریز تتمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار توسط مدیر صندوق حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار.

۲-۶) مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی عدم رعایت حد نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق به حسابرس و متولی صندوق.

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳-۶) مفاد ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع صندوق مورخ ۱۶ آذر ۱۴۰۱ حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع.

۴-۶) مفاد تبصره ۲ماده ۳۵ و بند ۱ ماده ۶۳ اساسنامه به ترتیب در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع مبنی بر تجزیه واحدهای سرمایه گذاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف مدت یک هفته و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکت ها.

۵-۶) مفاد تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه در خصوص افشای "بلافاصله" تغییر متولی صندوق پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۶) مفاد بندهای ۴، ۵ و ۶ ماده ۵۲ اساسنامه به ترتیب در خصوص انتشار خالص ارزش روز، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری، خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری، تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و ابطال شده و تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در برخی از مقاطع زمانی سال.

۷-۶) مفاد مواد ۵۹ و ۶۰ اساسنامه به ترتیب در خصوص رعایت حد نصاب تسهیلات مالی کوتاه مدت حداکثر به میزان ۵ درصد ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران و عدم فزونی میزان بدهی صندوق به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع سال مورد گزارش (در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش، نسبت تسهیلات مالی کوتاه مدت به ارزش خالص دارایی‌ها معادل ۱۰ درصد می‌باشد).

۸-۶) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان حدکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در خصوص شرکت ایران خودرو و بانک ملت و همچنین، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع سال موردگزارش در صنعت خودرو و ساخت قطعات.

۹-۶) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در بازار بورس و فرابورس و واحدهای سرمایه گذاری غیر اوراق بهادار حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع زمانی و همچنین، رعایت سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری غیر اوراق بهادار (شامل صندوق های قابل معامله شاخصی کیان، پالایشی یکم و سهامی اهرمی کاریزما).

۱۰-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر وصول سود سهام دریافتی مصوب برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر حداکثر ظرف مدت ۸ ماه.

ارشام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۱-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر واریز مبالغ حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق توسط کارگزار صندوق ظرف مدت ۳ روز کاری به حساب بانکی صندوق در برخی از مقاطع زمانی.

۱۲-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام به ارایه توضیحات توسط مدیر صندوق به متولی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از دریافت نامه در خصوص دوره چهارم سال مورد گزارش.

۱۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل **XML** حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع زمانی.

۱۴-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت وضعیت پورتفوی ماهانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل مربوط به آبان ماه سال مورد گزارش در کدال.

۱۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری و مدیریت ریسک.

۱۶-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اجرای زیر ساخت پرداخت‌های الکترونیکی.

۱۷-۶) مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه‌های مبارزه با پولشویی در بازه‌های زمانی شش‌ماهه ظرف مهلت مقرر.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها(**NAV**)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۶، به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

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

ارنام نگر آریا
گزارش

۱۰) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط(از جمله آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی)، بر عهده مدیریت صندوق می باشد، لیکن با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی به دلیل نبود نیروی انسانی در استخدام امکان‌پذیر نمی‌باشد. این موسسه، به استناد اظهارنظر حسابرس مستقل شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان(سهامی خاص) که مدیریت صندوق مورد رسیدگی را عهده دار است، به استثنای عدم امکان کنترل بخش عمده آیین‌نامه مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های مرتبط ذیربط، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی ۱۳۸۰۰۶۶۹

محمدتقی رضائی ۱۳۸۰۰۳۴۱

ارقام نگر آریا
شماره ثبت
۱۷۷۵۵

بنام خدا

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
(درسهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به سال مالی 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 .

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی‌ها	۴
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۵
ب- ارکان صندوق	۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۸
ث- یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۷

صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۰/ ۰۵/ ۱۴۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۰۱۶,۶۷۴	۲,۴۴۸,۰۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰
سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری	۸	۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	۰
حساب‌های دریافتنی	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**
بـدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۲	۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۲۳,۹۳۴,۸۸۸,۳۶۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	۲,۲۸۱,۸۱۷,۴۹۷
سایر پرداختنی‌ها 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**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمون کاران

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به۲۷ فروردین ۱۴۰۲

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
درآمدها		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 اوراق بهادار با درآمدثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۳۸,۶۳۴	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 های کارمزد ارکان	۲۲	(۱۸,۹۹۶,۸۷۹,۶۳۹)	(۲۴,۰۷۵,۴۳۲,۱۹۷)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹)	(۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵)
جمع هزینه ها		**(۲۱,۸۵۶,۸۴۰,۸۹۸)**	**(۲۵,۲۵۹,۱۱۴,۶۸۲)**
سود قبل از هزینه‌های مالی		۵۶۷,۱۲۶,۰۷۳,۵۹۴	۴۷,۶۹۳,۴۶۲,۱۶۸
هزینه‌های مالی	۲۴	۸۳۴,۷۶۳,۰۳۵	۱,۱۸۵,۸۰۷,۱۱۴
سود خالص		**۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹**	**۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		**۴۰.۸۸٪**	**۳.۲۹٪**
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		**۳۰.۵۹٪**	**۳.۵۵٪**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

	یادداشت	سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷		سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی		۵۳,۳۹۴	۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۱,۳۷۵	۱,۳۳۹,۴۸۲,۴۹۵,۲۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال		۸۳۹	۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال		(۴,۸۴۰)	(۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۶۷)	(۳۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی صد هزار ریال		۲۵۴,۹۲۷	۲۵,۴۹۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی صدهزار ریال		(۲۶۷,۵۴۷)	(۲۶,۷۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادرشده ناشی از تجزیه واحدها ۱ به ۱۰		۴۴۴,۵۳۷	-	-	-
سود خالص			۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹	-	۴۶,۵۰۷,۶۵۵,۰۵۴
تعدیلات	۲۵		(۱۴۷,۳۴۷,۱۳۰,۴۰۷)	-	۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		**۴۸۱,۳۱۰**	**۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵**	**۵۳,۳۹۴**	**۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳**

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

صندوق سرمایه گذاری 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 که از نوع صندوق سرمایه گذاری در سهام می باشد. 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 ملی۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت‌های غیرتجاری تهران 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. حد نصاب سرمایه گذاری ها بر اساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و امیدنامه می باشد. مدت فعالیت صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۹۷۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت ۵ سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۲/۳۱ تمدید شد. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهائی شمالی، نبش بن بست مهران پلاک۹۹، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود , و بر اساس ماده ۳۵ اساسنامه، باحضوردارندگان نصف بعلاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای به رسمیت می رسد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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 تامین سرمایه لوتوس پارسیان به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۹۴۷۰تغییر یافت. شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ 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، پلاک 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 به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ تغییر یافت. مؤسسه حسابرسی آزموده کاران که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف،پلاک۵.

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 به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ تغییر یافت . مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران میدان توحید،

۲-۴- مدیر ثبت صندوق

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ثبت ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تهران به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۹۴۷۰ ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از:، تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پلاک 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» و اصلاحات بعدی هیئت 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 فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل«نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد وارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر۱۰ درصد ، افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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 علی الحساب محاسبه می گردد. 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد: ۱-کارمزد ثابت حداکثر ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ۲-کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتنی 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 دارایی های صندوق که حداقل بین ۸۰۰میلیون ریال تا حداکثر ۹۰۰میلیون ریال باشد
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل سه در هزار (۰.۳) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق درآغاز 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 سرمایه گذاری) در هر سال ۴۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها به شرح زیر است: از صفر تا ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰،۰۰۰۰۵ از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال ضریب ۰،۰۰۰۰۳ بالای ۵۰،۰۰۰میلیارد ریال ضریب ۰،۰۰۰۰۰۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. 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 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.و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مزبور، چنانچه خسارتی متوجه صندوق گردد، مسئولیت جبران خسارت به عهده مدیر صندوق می باشد.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۰۱/۲۷			۱۴۰۱/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک و موسسات اعتباری	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۴۲۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۲۱.۸	۴۳۹,۹۵۳,۲۹۸,۷۹۶	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
سرمایه گذاری ها	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۲	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	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	۲۵۹,۱۷۵,۲۴۰,۲۸۰	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
ماشین آلات 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 رشته ای صنعتی	-	-	-	۱۸۳,۴۶۵,۲۲۹,۵۸۹	۱۵۷,۳۴۵,۴۱۶,۴۲۹	۱۰.۴
	۱,۲۵۲,۳۰۰,۰۷۷,۴۳۹	**۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹**	**۸۸.۸**	**۱,۵۲۶,۳۰۴,۸۹۱,۶۲۳**	**۱,۴۵۷,۰۴۰,۹۲۹,۷۹۰**	۹۶.۳

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ مبلغ	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ درصد از کل دارایی‌ها	۱۴۰۱/۰۱/۲۷ مبلغ	۱۴۰۱/۰۱/۲۷ درصد از کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	ندارد	۱۰	۲,۰۱۶,۶۷۴	-	۲,۴۴۸,۰۴۰	۰.۰۰

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

	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
			۱۴۰۲/۰۱/۲۷				۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۱۸۰,۰۰۰	(۲۲۰,۴۳۳)	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰.۰۶۳	-

۸-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ تعداد	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ خالص ارزش فروش	۱۴۰۱/۰۱/۲۷ بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۱/۲۷ خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹	۴۷,۴۳۲,۹۰۵,۵۹۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴	۳۹,۶۹۵,۶۴۹,۹۲۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن کیان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶	۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۰	-	-
صندوق پالایشی یکم	۱۰۰۰۰۰	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸	۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵	-	-
جمع	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۷۳,۳۵۶,۲۹۷	۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	-	-

۹-حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ تنزیل نشده	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ هزینه تنزیل	۱۴۰۲/۰۱/۲۷ تنزیل شده	۱۴۰۱/۰۱/۲۷ تنزیل شده
سود دریافتنی سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۲,۰۵۵,۰۷۱
پارس فولاد سبزوار	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۵,۴۴۹,۶۳۸
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شیشه سازی مینا	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸۶۰۰۰۰۰
بیمه ملت	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵۰۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	۱۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	۰
کنتورسازی	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	۰	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	۱۱۱۳۷۹۹۵۰
بانک صادرات	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	۰	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	۲۴۲۰۰۰۰۰
مواد ویژه لیا	۲,۳۷۱,۳۵۰	۰	۲,۳۷۱,۳۵۰	۲۳۷۱۳۵۰
نفت و گاز پارسیان	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۷,۰۹۰,۰۰۰
مخابرات	۰	۰	۰	۴۹۳۴۹۷۳۳۰۰
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۱۵۰۱۳۹۶۳۸۰
پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۰	۰	۰	۵۴۶۷۵۳۲۴۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۱۳۱,۱۲۱,۱۴۷
سرمایه گذاری توکا	۰	۰	۰	۳۵۰۰۰۰۰۰
توسعه آذربایجان	۰	۰	۰	۳۵۰۰۰۰۰۰
غذایی مینو	۰	۰	۰	۱۹۰۰۰۰
	۳۷,۱۱۶,۷۲۷,۸۴۶	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۳۶,۸۱۰,۵۸۰,۰۶۶

۹-۱- هزینه تنزیل با نرخ ۲۵ درصد محاسبه شده است.

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
کسزارش

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 هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

	۱۴۰۲/۰۱/۲۷			
	مانده در ابتدای دوره	**مخارج اضافه شده طی دوره**	**استهلاک دوره مالی**	**مانده در پایان دوره مالی**
	ریال	**ریال**	**ریال**	**ریال**
مخارج نرم‌افزار	۱,۲۱۷,۶۶۲,۵۸۲	۱,۸۶۲,۰۷۴,۹۳۳	(۲,۵۳۷,۹۷۹,۴۸۴)	۵۴۱,۷۵۸,۰۳۱
مخارج عضویت در کانون ها	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۲۸)	(۲۸)
مخارج برگزاری مجامع	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**
حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی	**۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲**	**۱۷,۶۸۷,۲۶۴,۹۲۲**

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 پارسیان	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷	۴,۱۶۲,۹۹۷,۹۷۰,۳۲۶	(۴,۱۶۴,۴۹۹,۸۳۸,۶۶۲)	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۳-پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴-پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۱/۲۷	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی قبل از تجزیه واحدها	۱۶-۱	۳۵,۷۷۳	۱۴۰,۹۶۷,۹۰۶,۵۷۹	۵۲,۳۹۴	۱,۴۵۵,۲۰۶,۲۱۴,۹۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز قبل از تجزیه واحدها		۱,۰۰۰	۳,۹۴۰,۶۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۷,۷۷۴,۲۹۱,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ناشی از تجزیه واحدها		۴۳۵,۵۳۷	۱,۷۱۶,۲۸۷,۵۴۹,۵۴۶	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز ناشی از تجزیه واحدها		۹,۰۰۰	۳۵,۴۶۵,۶۰۷,۰۰۰	-	-
		۴۸۱,۳۱۰	**۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵**	**۵۳,۳۹۴**	**۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳**

۱-۱۶- به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۰۰و ۱۲۲/۱۱۴۳۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ تعداد واحدهای سرمایه گذاری به صورت یک واحد به ده واحد تجزیه گردید. که از کل واحد های عادی تعداد۴۳۵،۵۳۷ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری عادی و تعداد ۹۰۰۰ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری ممتاز می باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

	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
اعتلاء البرز	۱,۱۵۶,۶۵۷	۳,۵۱۸,۵۵۵,۹۴۱	(۳,۴۸۰,۰۶۷,۹۰۶)	(۳,۳۴۲,۵۲۸)	(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)	۱,۴۲۵,۴۶۷,۸۴۲
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 حذف شده)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۰,۵۵۴,۱۱۹	(۲۹,۱۶۱,۶۴۹,۱۲۶)	(۳۶,۲۱۳,۷۸۲)	(۱۹۰,۶۰۲,۶۸۸)	۸,۷۳۲,۰۸۸,۵۲۳	-
ایران دارو	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۲,۸۷۶,۵۹۰	(۴,۹۹۶,۱۹۴,۵۱۱)	(۴,۸۵۷,۰۸۱)	(۲۵,۵۶۴,۳۶۳)	۸۶,۲۶۰,۶۳۵	-
بانک تجارت	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۳,۵۱۳,۵۹۲	(۴۳,۰۴۷,۵۸۳,۷۶۲)	(۲۷,۸۷۵,۵۸۷)	(۱۴۶,۷۱۷,۴۸۸)	(۱۳,۸۷۸,۶۶۳,۲۴۵)	(۱۶,۷۴۵,۳۳۱,۵۲۳)
بانک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۳,۹۸۸,۱۴۵	(۳۳,۶۰۸,۸۳۰,۵۰۰)	(۳۳,۵۹۵,۱۸۳)	(۱۷۶,۸۱۹,۸۸۵)	۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷	-
بانک صادرات	۱۱,۵۴۳,۲۷۳	۱۶,۱۴۴,۷۱۷,۱۹۷	(۲۱,۴۶۴,۴۹۴,۷۸۴)	(۱۵,۳۳۷,۱۳۹)	(۸۰,۷۲۳,۵۶۶)	(۵,۴۱۵,۸۳۸,۲۹۲)	(۷۲۴,۳۰۱,۰۵۷)
بانک ملت	۱۲,۴۰۵,۳۱۹	۳۴,۰۴۸,۸۴۵,۹۲۹	(۳۶,۲۷۴,۱۴۰,۹۰۷)	(۳۲,۳۴۵,۸۹۳)	(۱۷۰,۲۴۴,۱۹۰)	(۲,۴۲۷,۸۸۵,۰۶۱)	(۹۷۳,۵۰۰,۸۳۴)
بانک گردشگری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۷,۳۹۰,۳۳۰	(۳۳,۴۵۹,۷۲۳,۰۰۰)	(۳۱,۶۸۸,۸۰۷)	(۱۶۶,۷۸۶,۸۹۴)	(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)	-
بهساز کاشانه تهران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۴۳۴,۰۲۲	(۱,۹۹۷,۰۴۷,۷۳۶)	(۱,۹۱۵,۵۰۳)	(۱۰,۰۸۲,۱۶۳)	۷,۳۸۸,۶۲۰	-
بورس اوراق بهادار تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۸۹۳,۵۰۰	(۲,۷۸۱,۷۶۷,۶۴۹)	(۲,۵۹۷,۱۰۱)	(۱۳,۶۶۹,۴۵۹)	(۶۴,۱۴۰,۷۰۹)	-
بورس کالای ایران	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۲,۳۹۰,۷۴۰	(۴,۹۸۵,۱۲۱,۸۵۳)	(۴,۷۱۴,۱۹۹)	(۲۴,۸۱۱,۹۴۷)	(۵۲,۲۵۷,۲۵۹)	-
بیمه آسیا	۹,۳۶۵,۶۵۷	۱۷,۵۱۰,۹۴۳,۱۵۴	(۱۸,۷۱۷,۸۵۰,۷۵۸)	(۱۶,۶۳۵,۰۹۴)	(۸۷,۵۵۴,۶۸۵)	(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۹,۷۹۸,۴۷۰)	(۱,۱۶۸,۴۸۴)	(۶,۱۴۹,۹۹۸)	۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸	-
بیمه اتکایی امین	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۹۲۴,۴۱۳	(۷,۹۲۷,۶۷۹,۶۳۳)	(۷,۱۳۸,۸۳۸)	(۳۷,۵۷۴,۵۹۶)	(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)	-
		۳۲۶,۳۶۳,۲۸۵,۳۴۵	(۳۴۳,۰۱۳,۷۶۰,۹۳۶)	(۳۱۰,۰۳۸,۸۸۸)	(۱,۶۳۱,۸۱۵,۸۱۹)	(۱۸,۵۹۲,۳۳۰,۲۹۸)	(۱۷,۰۱۷,۶۶۵,۵۷۲)

جمع نقل به صفحه بعد

	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
جمع نقل از صفحه قبل	۰	۳۲۶,۳۶۳,۲۸۵,۳۴۵	(۳۴۳,۰۱۳,۷۶۰,۹۳۶)	(۳۱۰,۰۳۸,۸۸۸)	(۱,۶۳۱,۸۱۵,۸۱۹)	(۱۸,۵۹۲,۳۳۰,۲۹۸)	(۱۷,۰۱۷,۶۶۵,۵۷۲)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۲,۴۸۸,۱۷۰	(۱۸,۲۴۳,۱۴۱,۵۷۳)	(۱۵,۱۶۳,۶۲۶)	(۷۹,۸۱۲,۳۶۲)	(۲,۳۷۵,۶۲۹,۳۹۱)	-
تولید نیروی برق آبادان	۴,۹۸۰,۰۰۰	۵۳,۰۹۶,۲۱۶,۵۷۰	(۶۹,۴۳۷,۹۳۹,۸۷۳)	(۵۰,۴۳۹,۶۶۱)	(۲۶۵,۴۸۰,۹۳۹)	(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۹۰۳)	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۴,۱۶۰,۸۰۶)	(۶,۲۴۸,۵۳۶)	(۳۲,۸۸۷,۴۹۰)	۲۸۴,۲۰۳,۱۶۸	-
تولید و صادرات ریشمک	۹۶,۱۹۸	۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۵۰	(۲,۹۴۶,۳۳۱,۶۴۰)	(۲,۴۲۶,۳۰۳)	(۱۲,۷۷۰,۳۸۱)	(۴۰۷,۴۵۰,۴۷۴)	-
درخشان	۲۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۳۰۲,۲۶۰)	(۱۵۴,۰۸۵)	(۸۱۰,۹۹۹)	۵۰,۹۳۲,۶۵۶	-
ذوب آهن اصفهان	۴,۱۰۲,۵۲۲	۱۲,۳۵۲,۹۷۷,۵۱۳	(۱۱,۱۹۴,۴۱۷,۴۲۴)	(۱۱,۷۳۴,۹۵۵)	(۶۱,۷۶۴,۸۴۸)	۱,۰۸۵,۰۶۰,۲۸۶	(۷۲۹,۹۱۴,۹۵۹)
ریخته گری تراکتورسازی	۳,۷۳۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۴۸,۳۴۰,۰۴۵)	(۴۲,۱۶۷,۳۹۷)	(۲۲۱,۹۳۴,۹۹۰)	۱۱,۴۷۴,۵۵۷,۵۶۸	-
ریل پرداز نو آفرین	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۰۱۶,۳۵۰	(۲,۶۶۲,۸۷۱,۳۲۸)	(۲,۷۷۲,۸۹۵)	(۱۴,۵۹۵,۰۶۳)	۲۳۸,۷۷۷,۰۶۴	۱,۸۹۵,۱۷۹,۹۹۴
ریل پردازسیر	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۷,۹۲۰,۸۷۰	(۸,۲۱۶,۴۵۳,۴۱۳)	(۹,۷۷۳,۲۰۸)	(۵۱,۴۳۹,۵۷۵)	۲,۰۱۰,۲۵۴,۶۷۴	(۱,۶۰۸,۴۲۵,۹۲۱)
سایپا	۳۴,۲۳۰,۷۶۰	۶۱,۸۶۶,۹۹۹,۶۶۱	(۶۸,۶۴۲,۰۳۴,۷۷۸)	(۵۸,۷۷۲,۰۱۴)	(۳۰۹,۳۳۴,۸۷۰)	(۷,۱۴۳,۱۴۲,۰۰۱)	-
سرمایه گذاری ملت	۳,۰۳۹,۷۹۶	۶,۸۳۲,۸۴۳,۰۳۹	(۷,۴۴۳,۲۹۹,۳۸۳)	(۶,۴۹۰,۸۴۶)	(۳۴,۱۶۴,۱۸۷)	(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	(۱,۵۸۱,۱۵۵,۵۲۴)
سرمایه گذاری آوا نوین	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۰,۶۶۴,۵۹۷	(۱۰,۹۹۷,۶۸۶,۶۵۱)	(۱۱,۷۲۳,۲۹۹)	(۶۱,۷۰۳,۲۸۵)	۱,۲۶۹,۵۵۱,۳۶۲	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲,۱۶۹,۷۷۲	۹۳,۶۶۷,۷۲۷,۶۰۱	(۹۰,۲۴۷,۰۴۱,۴۲۹)	(۸۸,۹۸۰,۶۴۳)	(۴۶۸,۳۳۸,۲۴۸)	۲,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱	۱,۰۰۰,۱۴۳,۶۳۳
سرمایه گذاری رنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۷,۶۰۱,۱۶۰	(۶,۲۹۸,۸۷۱,۷۸۰)	(۴,۷۷۶,۱۳۶)	(۲۵,۱۳۷,۹۹۷)	(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)	-
سرمایه گذاری غدیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۷,۰۱۴,۸۰۰	(۶۷,۰۹۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۶۶,۳۶۲,۵۳۱)	(۳۴۹,۲۸۴,۹۴۰)	۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹	-
سرمایه گذاری هامون صبا	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۴۸,۳۸۴,۴۶۲	(۴۱,۸۵۹,۱۲۰,۵۹۱)	(۳۴,۲۴۴,۴۳۴)	(۱۸۰,۲۴۱,۷۴۷)	(۶,۰۲۵,۲۲۲,۳۱۰)	-
سپیدار سیستم آسیا	۲۹۵,۰۳۸	۶,۲۲۲,۰۰۸,۷۰۰	(۷,۱۹۰,۶۹۸,۲۳۹)	(۵,۹۱۰,۸۴۹)	(۳۱,۱۱۰,۰۳۷)	(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)	-
سیمان سبزوار	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۱,۸۶۳,۳۱۱	(۵۳,۸۴۱,۰۷۳,۹۰۱)	(۴۴,۶۱۲,۳۵۳)	(۲۳۴,۸۰۹,۱۹۱)	(۷,۱۵۸,۶۳۲,۱۳۴)	-
شرکت اعتباری ملل	۶,۶۰۰,۸۷۶	۴۰,۷۵۹,۸۸۷,۵۳۰	(۵۲,۱۹۹,۰۵۵,۵۹۵)	(۳۸,۷۲۰,۸۷۸)	(۲۰۳,۷۹۹,۳۸۰)	(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۲۳)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	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 چوب خزر کاسپین	۵۰۵,۰۰۰	۱۴,۹۸۰,۴۲۵,۷۰۰	(۱۳,۸۵۶,۴۳۳,۹۰۵)	(۱۴,۲۳۰,۹۶۶)	(۷۴,۹۰۲,۰۹۴)	۱,۰۳۴,۸۵۸,۷۳۵	-
صنعتی سپاهان	۴۷۳,۴۸۹	۷,۸۴۷,۱۰۸,۲۴۰	(۷,۴۶۴,۸۵۳,۸۰۴)	(۷,۴۵۴,۶۴۷)	(۳۹,۲۳۵,۵۲۹)	۳۳۵,۵۶۴,۲۶۰	۲,۵۵۲,۴۲۵,۰۶۷
صنعتی‌سدید	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۴,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۷,۲۸۵,۴۶۵)	(۹,۷۶۰,۸۰۳)	(۵۱,۳۷۳,۴۷۵)	۵,۲۱۶,۲۸۰,۲۵۷	-
فرابورس ایران	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)
فولاد ارفع	۸۵۹,۷۵۴	۱۰,۱۳۹,۱۱۸,۷۳۰	(۱۳,۰۸۴,۵۱۴,۸۷۹)	(۹,۶۳۲,۰۶۹)	(۵۰,۶۹۵,۵۸۷)	(۳,۰۰۵,۷۲۳,۸۰۵)	-
فولاد خوزستان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۸,۵۸۲,۱۴۱	(۳,۹۰۷,۲۷۷,۴۷۴)	(۴,۷۹۶,۰۱۸)	(۲۵,۲۴۲,۹۰۰)	۱,۱۱۱,۲۶۵,۷۴۹	(۳,۳۶۱,۳۷۲,۸۹۵)
فولاد خراسان	۶,۷۲۹,۸۷۸	۷۲,۵۶۴,۸۷۵,۰۲۰	(۶۹,۲۵۸,۳۶۵,۷۹۹)	(۶۸,۹۳۵,۴۰۰)	(۳۶۲,۸۲۴,۲۸۱)	۲,۸۷۴,۷۴۹,۵۴۰	-
جمع نقل به صفحه بعد		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)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

	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
جمع نقل از صفحه قبل	-	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)
فولاد کاوه	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)
فولاد مبارکه	۹۸۰,۰۰۰	۷,۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۲,۶۳۶,۳۸۴)	(۶,۸۷۶,۵۵۶)	(۳۶,۱۹۲,۹۸۷)	۵۱۲,۸۹۴,۰۷۳	۷,۱۹۴,۴۴۰,۱۰۳
فولاد هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۹,۷۰۳,۳۷۷,۷۵۰	(۱۳,۱۲۱,۹۵۷,۰۲۵)	(۹,۲۱۸,۰۳۱)	(۴۸,۵۱۶,۸۷۱)	(۳,۴۷۶,۳۱۴,۱۷۷)	۱,۰۹۶,۵۷۴,۴۲۲
قطعات اتومبیل	۳,۵۸۲,۹۳۰	۱۰,۷۶۲,۹۱۴,۸۵۹	(۹,۹۷۲,۳۹۸,۱۴۸)	(۱۰,۲۲۴,۵۳۲)	(۵۳,۸۱۴,۵۵۷)	۷۲۶,۴۷۷,۶۲۲	-
قند ثابت خراسان	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۸۶,۳۲۳,۴۳۸	(۲۹,۸۰۹,۷۳۷,۳۶۰)	(۳۳,۸۰۶,۱۸۲)	(۱۷۷,۹۳۱,۵۳۷)	۵,۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹	-
کارخانجات داروپخش	۵۸۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۹۸۰,۷۵۰	(۷,۹۲۴,۳۳۸,۱۱۶)	(۸,۷۹۹,۷۱۸)	(۴۶,۳۱۴,۸۹۵)	۱,۲۸۳,۵۲۸,۰۲۱	-
لنت ترمز	۱۷۲,۰۰۰	۴,۷۰۸,۶۳۱,۲۷۰	(۴,۹۷۳,۶۹۱,۲۸۱)	(۴,۴۷۳,۱۰۴)	(۲۳,۵۴۳,۱۴۹)	(۲۹۳,۰۷۶,۲۶۴)	-
لیزینگ ایران- (نماد قدیمی حذف	۸,۲۳۴,۵۵۹	۱۳,۴۸۵,۵۹۰,۷۵۲	(۱۵,۵۳۲,۸۹۹,۹۳۶)	(۱۲,۸۱۰,۶۸۱)	(۶۷,۴۲۷,۸۹۶)	(۲,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)	-
مبین وان کیش	۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۴۲,۹۷۲,۱۹۰	(۴,۸۸۰,۴۲۷,۳۸۸)	(۴,۷۹۰,۷۱۷)	(۲۵,۲۱۴,۸۵۲)	۱۳۲,۵۳۹,۲۳۳	-
مسکن شمال شرق	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۱,۳۵۱,۴۲۳	(۵,۹۰۴,۳۷۲,۸۵۸)	(۶,۰۶۲,۱۵۷)	(۳۱,۹۰۶,۷۵۱)	۴۳۹,۰۰۹,۶۵۷	-
معادن بافق	۱۹۹,۵۰۰	۵,۳۵۵,۷۸۶,۹۳۰	(۴,۹۹۸,۱۱۸,۸۵۰)	(۵,۰۸۷,۸۶۳)	(۲۶,۷۷۸,۹۱۹)	۳۲۵,۸۰۱,۲۹۸	-
منگنز ایران	۲۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۷۴۷,۴۱۰	(۲,۹۰۶,۲۹۴,۵۱۵)	(۲,۶۴۱,۵۹۶)	(۱۳,۹۰۳,۷۲۶)	(۱۴۲,۰۹۲,۴۲۷)	-
نصیر ماشین	۱,۴۶۴,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۸۷۲,۸۶۰	(۲۵,۱۹۱,۰۵۶,۰۵۲)	(۲۰,۸۶۵,۰۵۹)	(۱۰۹,۸۱۹,۳۱۳)	(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	-
نفت اصفهان	۱۴,۵۴۹,۹۹۹	۱۰۹,۴۶۶,۱۴۳,۶۳۰	(۸۲,۷۴۸,۳۰۴,۲۲۲)	(۱۰۳,۹۹۱,۷۶۹)	(۵۴۷,۳۳۰,۶۱۱)	۲۶,۰۶۶,۵۱۷,۰۲۸	-
نفت بندر عباس	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۷,۳۸۱,۲۵۹)	(۱۷,۱۵۶,۶۸۳)	(۹۰,۳۰۰,۹۶۶)	(۵۴,۶۳۸,۹۰۸)	(۳۲,۶۸۱,۹۶۱)
نفت تبریز	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۶,۳۶۳,۱۳۰	(۲۰,۹۰۸,۹۱۰,۶۳۴)	(۲۰,۳۸۳,۲۶۵)	(۱۰۷,۲۸۱,۷۹۳)	۴۱۹,۷۸۷,۴۳۸	۱۶۰,۷۳۷,۷۳۲
نفت پارس	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۸,۲۸۲,۵۵۰	(۱۸,۱۵۶,۸۲۰,۲۷۵)	(۱۷,۳۶۳,۹۴۶)	(۹۱,۳۹۱,۳۸۲)	۱۲,۷۰۶,۹۴۷	۱,۳۷۲,۰۲۸,۰۴۶
نیرو محرکه	۸۰۲,۲۲۸	۳,۷۷۹,۸۴۵,۸۷۳	(۳,۲۱۱,۷۳۰,۳۹۳)	(۳,۵۹۰,۷۸۵)	(۱۸,۸۹۹,۲۲۲)	۵۴۵,۶۲۵,۴۷۳	-
نگین طبس	۲۷۵,۰۰۰	۵,۱۲۶,۸۳۹,۸۹۰	(۴,۹۷۹,۳۶۶,۵۴۸)	(۴,۸۷۰,۴۵۸)	(۲۵,۶۳۴,۱۹۶)	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸	-
پارس فولاد سبزوار	۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۶,۸۷۳,۸۵۰	(۳۷,۴۰۸,۰۸۹,۶۰۰)	(۳۰,۸۸۱,۴۹۶)	(۱۶۲,۵۳۴,۳۶۵)	(۵,۰۹۴,۶۳۱,۶۱۱)	-
پارس مینو	۱۴,۸۰۰,۹۰۳	۴۶,۸۶۹,۲۵۸,۱۱۰	(۳۸,۹۵۳,۹۰۵,۹۱۴)	(۴۴,۵۲۴,۶۶۸)	(۲۳۴,۳۴۶,۱۸۵)	۷,۶۳۶,۴۸۱,۳۴۳	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۷۶,۰۰۰	۴۴,۷۰۸,۰۱۳,۴۱۰	(۴۴,۸۷۳,۹۷۰,۲۵۷)	(۴۲,۴۷۲,۱۸۱)	(۲۲۳,۵۴۰,۰۱۴)	(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)	-
پتروشیمی شیراز	۲۲۵,۷۰۰	۱۵,۰۸۹,۲۵۰,۲۳۰	(۱۵,۶۴۲,۱۷۵,۹۶۶)	(۱۴,۳۳۴,۶۲۰)	(۷۵,۴۴۶,۲۳۶)	(۶۴۲,۷۰۶,۵۹۲)	-
پتروشیمی غدیر	۱۷۵,۱۶۶	۱۲,۷۳۸,۹۶۷,۷۵۰	(۱۶,۰۶۹,۸۸۲,۰۲۳)	(۱۲,۱۰۱,۹۰۲)	(۶۳,۶۹۴,۸۳۱)	(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)	(۹,۸۸۲,۷۰۷,۷۴۶)
پتروشیمی زاگرس	۳۳۳,۸۰۷	۴۲,۰۶۳,۶۰۶,۹۵۰	(۵۶,۴۷۲,۷۷۰,۳۱۹)	(۳۹,۹۵۸,۹۲۹)	(۲۱۰,۳۱۷,۹۸۵)	(۱۴,۶۵۹,۴۴۰,۲۸۳)	-
پویا زرکان آق دره	۱۳۵,۰۰۰	۳,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۰,۹۵۵,۰۹۰)	(۳,۵۰۵,۰۲۵)	(۱۸,۴۴۷,۵۰۰)	(۱,۲۴۳,۴۰۷,۶۱۵)	-
چرخشگر	۱,۱۵۹,۳۰۰	۲۰,۷۹۱,۶۴۵,۸۱۰	(۲۳,۳۳۶,۸۷۰,۸۵۱)	(۱۹,۷۵۱,۹۱۵)	(۱۰۳,۹۵۸,۲۱۹)	(۲,۶۶۸,۹۳۵,۱۷۵)	-
گروه بهمن	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۸۳,۹۲۹,۶۰۹	(۱۰۱,۵۳۹,۹۹۳,۹۷۵)	(۸۲,۵۳۷,۱۵۷)	(۴۳۴,۴۱۹,۳۴۸)	(۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۸۷۱)	(۱,۰۵۵,۱۳۴,۱۲۸)
گسترش خودرو	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۵۶,۸۳۲,۲۶۱	(۵۹,۱۵۶,۹۰۹,۵۵۰)	(۶۲,۴۶۸,۴۶۸)	(۳۲۸,۷۸۴,۱۰۰)	۶,۲۰۸,۶۷۰,۱۴۳	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۸,۰۲۱,۸۹۸	۲۳,۳۸۳,۳۹۵,۲۵۳	(۲۴,۰۶۹,۶۶۸,۹۹۸)	(۲۲,۲۱۳,۴۸۵)	(۱۱۶,۹۱۶,۹۱۲)	(۸۲۵,۴۰۴,۱۴۲)	-
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)

نرم‌افزار نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

	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
جمع نقل از صفحه قبل	-	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)
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۶۳۴,۵۳۲,۸۰۲
ایران یاسا	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۴,۲۰۲,۸۳۶
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۵,۹۷۳,۹۳۲
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۲۰۱,۲۹۳,۹۹۳
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۶۵۳,۸۶۲
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۸۸۶,۲۹۷)
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۲۰,۵۸۸,۸۰۲)
بیمه اتکایی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۸۱,۹۰۲,۱۳۹)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۷۲,۵۵۳,۶۱۷)
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۵,۹۷۳,۷۴۳
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۳۶۹,۱۷۱)
توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۲۹۲,۱۶۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۷,۵۸۵,۳۸۶
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۷,۷۸۸,۵۶۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۷۵,۸۶۲,۷۷۲
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۸,۰۰۱,۸۶۵
داروسازی جابر	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۸۸۵,۹۹۹,۷۱۷)
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۱۶۹,۸۶۳)
س. و خدمات مدیریت صند. ب	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۸۴,۳۸۸
سرمایه سبحان	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۵,۹۸۷,۳۵۱)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۰۱,۳۷۴,۳۶۹)
سرمایه گذاری توکا	-	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۶۲۲,۷۴۹)
سرمایه گذاری صنعتی ملی	-	-	-	-	-	-	(۹,۲۶۳,۹۶۸,۲۷۴)
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۱,۸۸۱,۳۸۰
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	(۴۲۶,۷۸۸,۲۶۱)
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۸,۹۷۳,۱۳۴
سیمان باقران	-	-	-	-	-	-	(۹۹۹,۵۴۱,۹۷۲)
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۷۶۱,۹۹۳)
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۷,۹۹۲,۴۴۶)
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)	(۱۴,۴۰۶,۵۲۳,۶۹۰)

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

	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
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱,۷۵۸,۳۸۰,۶۲۳,۸۹۸	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	(۱۴,۴۰۶,۵۲۳,۶۹۰)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۴۵,۶۷۴,۵۱۶)
شهد	-	-	-	-	-	-	(۸۵۱,۲۸۴,۹۵۸)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۴۰۶,۸۴۶
شیشه سازی مینا	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۸,۲۲۱,۴۱۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۷,۱۱۰,۵۳۶,۶۴۵
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۶۳,۶۳۰
کاشی حافظ	-	-	-	-	-	-	۹۳,۸۰۳,۶۳۱
کاشی وسرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	(۹,۶۹۴,۱۲۶,۹۳۰)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۸۲۸,۱۵۵)
کربن	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۳,۸۷۲,۳۵۵
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۳۴۹,۴۵۶
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۶۰۸,۴۶۶
لعابیران	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۰۱,۲۶۱,۱۰۷)
لیزینگ غدیر	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۵۰,۶۱۱,۰۸۴)
مخابرات	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۷۴۸,۴۰۴,۸۳۵)
مرآت پولاد	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۷۵۶,۱۸۱
ملی مس	-	-	-	-	-	-	۶۹۸,۸۸۱,۷۲۹
مپنا	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۹,۶۸۹,۷۲۶
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۳۰۶,۵۵۷
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۳۶,۹۰۴,۹۰۹
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۴۶,۲۹۴,۲۰۷,۷۸۵
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۳,۸۳۱,۶۶۲,۴۹۰
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۵۰۷,۶۰۳,۷۲۵
پشم بافی توس	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۸,۱۳۶,۸۲۹)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۸,۳۰۲,۰۸۹
چادرملو	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۸,۸۱۱,۱۰۶
کارخانجات مخابراتی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۴۷۹,۳۵۳
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۰,۹۲۸,۰۴۷)
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۴,۰۱۸,۹۹۹)
گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۹,۰۵۲,۶۹۶
		۱,۷۵۸,۳۸۰,۶۲۳,۸۹۸	(۱,۷۸۵,۱۳۳,۰۳۳,۳۵۷)	(۱,۶۷۰,۴۲۳,۴۰۳)	(۸,۷۹۱,۸۹۹,۶۲۶)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	۲۷,۱۵۵,۷۲۱,۶۴۴

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	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	
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۱۳,۲۳۵,۲۰۰)
شیشه سازی مینا (تقدم)	۰	۰	-	-	-		۲,۳۹۱,۲۱۸,۸۴۳
ماشین سازی اراک (تقدم)	۰	۰	-	-	-		(۷,۹۳۸,۷۶۶,۹۴۸)
پدیده شیمی قرن (تقدم)	-	-	-	-	-		(۱,۳۶۱,۶۰۸,۸۵۸)
						-	(۱۱,۸۲۲,۳۹۲,۱۶۳)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵	۴۱,۱۰۰	۲۵,۶۸۷,۷۶۵,۰۰۰	(۲۵,۳۲۹,۸۹۱,۲۰۹)	(۴,۶۵۵,۹۰۳)	۳۵۳,۲۱۷,۸۸۸	-
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۰۷,۰۰۰	۶۱,۰۱۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۵۵,۹۰۹,۳۷۹)	(۱۱,۰۵۸,۳۱۵)	۷۴۴,۴۳۲,۳۰۶	-
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۰۲۱۰۳۵	۵۶,۴۰۰	۴۵,۵۱۵,۱۳۵,۰۰۰	(۴۳,۹۹۹,۹۷۳,۵۴۹)	(۸,۳۴۹,۵۹۶)	۱,۵۰۶,۹۱۱,۸۵۵	۳۶۰,۵۶۸,۷۶۱
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۳۳,۴۰۰	۸۸,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۷۵۷,۷۸۶,۸۱۴)	(۱۵,۳۷۲,۲۱۸)	۲,۹۳۷,۹۴۰,۹۶۸	-
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۲۵,۰۰۰	۲۰,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۴۵,۳۸۹)	۱۰۵,۲۲۹,۶۱۱	-
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۲۳,۰۰۰	۲۲,۵۲۷,۶۸۰,۰۰۰	(۲۰,۸۷۶,۲۸۳,۱۳۹)	(۲,۱۴۳,۷۶۳)	۱,۶۴۹,۲۵۳,۰۹۸	۸۹۹,۳۲۴,۲۹۵
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	۵۳,۶۳۴	۴۹,۲۴۳,۳۷۴,۰۰۰	(۴۸,۱۱۸,۴۱۶,۹۶۹)	(۸,۹۲۵,۳۵۲)	۱,۱۱۶,۰۳۱,۶۷۹	-
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۲۳,۴۰۰	۱۵,۳۲۷,۲۳۴,۰۰۰	(۱۴,۹۷۲,۷۲۵,۳۰۹)	(۲,۷۷۸,۰۵۸)	۳۵۱,۷۳۰,۶۳۳	-
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۸۱,۷۰۰	۵۵,۲۰۲,۲۸۲,۰۰۰	(۵۳,۸۲۴,۵۸۴,۸۷۲)	(۱۰,۰۰۵,۴۰۶)	۱,۳۶۷,۶۹۱,۷۲۲	۳,۱۳۵,۶۳۷,۷۱۷
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۹-۰۲۰۳۲۱	۱۶۹,۳۶۹	۱۴۹,۲۲۸,۴۶۷,۵۰۰	(۱۴۰,۵۹۳,۱۶۳,۰۰۷)	(۲۵,۱۲۶,۶۴۹)	۸,۶۱۰,۱۷۷,۸۴۴	-
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۶۹,۴۰۰	۶۱,۵۵۳,۰۸۷,۰۰۰	(۶۰,۳۴۱,۹۸۰,۹۶۶)	(۱۱,۱۵۶,۴۸۷)	۱,۱۹۹,۹۴۹,۵۴۷	۱,۵۳۵,۴۰۵,۴۶۲
گواهی اعتبار مولد رفاه۰۲۰۶	۲۵,۰۰۰	۲۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۵۳,۷۶۰,۹۳۷)	(۳,۹۱۰,۴۶۸)	۸۱۷,۳۳۸,۵۹۵	-
اجاره مهرآیندگان لوتوس۰۳۱۱	-	-	-	-	-	۲
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۶	-	-	-	-	-	۴,۳۲۷,۴۷۲,۵۸۹
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	۳,۴۷۱,۳۲۱,۰۸۱
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۳,۵۷۶,۰۲۵,۷۱۷
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۳,۶۳۵,۱۹۳,۳۹۳
		۶۱۵,۶۹۴,۹۲۴,۵۰۰	(۵۹۴,۸۲۸,۱۰۱,۱۵۰)	(۱۰۶,۹۲۷,۶۰۴)	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶	۲۰,۹۴۰,۹۴۹,۰۱۷

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

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد

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

۱-۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری به شرح زیر است:

سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲۲,۹۲۵,۸۶۶	۱۰۷,۷۲۸,۶۴۴,۳۳۴	(۸۸,۴۴۵,۸۸۲,۹۹۴)	(۱۰۲,۳۴۲,۲۱۲)	(۵۳۸,۶۴۳,۲۲۲)	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	۵۶,۰۲۰,۰۰۱	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	-
سایراشخاص 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	(۲۷,۰۸۵,۱۴۸,۶۵۲)	(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)	۳۵,۲۱۹,۵۸۱,۶۵۰	-
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	۶,۰۱۶,۷۲۴	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	(۲۹,۳۴۴,۵۹۵,۹۴۳)	(۴۶,۶۷۹,۲۰۰)	(۲۴۵,۶۸۰,۰۰۰)	۱۹,۵۰۹,۰۴۴,۸۵۷	-
موتورسازان	۸۵۰,۰۰۰	۸,۹۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۵۵,۸۲۳,۷۵۴)	(۸,۴۸۶,۸۲۵)	(۴۴,۶۶۷,۵۰۰)	۵,۲۲۴,۵۲۱,۹۲۱	-
جمع نقل به صفحه بعد		**۱,۴۱۰,۷۷۴,۶۴۲,۵۱۵**	**(۹۹۹,۶۰۱,۰۴۸,۴۱۴)**	**(۱,۳۴۰,۲۳۵,۹۰۹)**	**(۷,۰۵۳,۸۷۳,۲۱۳)**	**۴۰۲,۷۷۹,۴۸۴,۹۷۸**	**۷,۴۹۹,۱۷۱,۸۴۹**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۰	۱,۴۱۰,۷۷۴,۶۴۲,۵۱۵	(۹۹۹,۶۰۱,۰۴۸,۴۱۴)	(۱,۳۴۰,۲۳۵,۹۰۹)	(۷,۰۵۳,۸۷۳,۲۱۳)	۴۰۲,۷۷۹,۴۸۴,۹۷۸	۷,۴۹۹,۱۷۱,۸۴۹
نفت تبریز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۱۷,۸۲۱,۲۶۶)	(۵۱,۰۷۲,۰۰۰)	(۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۲۲,۳۰۶,۷۳۴	۶,۸۷۷,۶۴۲,۳۱۵
نفت و گاز پارسیان	۳,۳۶۳,۰۰۰	۱۴۷,۴۰۰,۲۸۹,۹۹۹	(۱۰۱,۳۲۴,۹۰۸,۷۷۹)	(۱۴۰,۰۳۰,۲۷۵)	(۷۳۷,۰۰۱,۴۵۰)	۴۵,۱۹۸,۳۴۹,۴۹۵	(۱۳,۸۸۳,۷۹۷,۲۶۰)
نیرو محرکه	۳۹۷,۷۷۲	۴,۰۲۱,۴۷۴,۹۲۰	(۱,۵۹۲,۴۸۵,۴۵۶)	(۳,۸۲۰,۴۰۱)	(۲۰,۱۰۷,۳۷۵)	۲,۴۰۵,۰۶۱,۶۸۸	-
پارس مینو	۱,۲۳۹,۰۹۷	۶,۱۵۲,۱۱۶,۶۰۵	(۳,۲۶۱,۱۲۹,۹۴۳)	(۵,۸۴۴,۵۱۱)	(۳۰,۷۶۰,۵۸۳)	۲,۸۵۴,۳۸۱,۵۶۸	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۶,۴۹۲	۲۷,۲۰۲,۰۹۹,۴۸۰	(۲۹,۲۳۵,۵۳۸,۳۶۱)	(۲۵,۸۴۱,۹۹۵)	(۱۳۶,۰۱۰,۴۹۷)	(۲,۱۹۵,۲۹۱,۳۷۳)	(۵۱,۶۰۳,۶۲۰)
چرخشگر	۲,۴۱۰,۰۰۰	۶۴,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۵۱۳,۶۳۶,۴۶۳)	(۶۱,۱۲۹,۶۵۰)	(۳۲۱,۷۳۵,۰۰۰)	۱۵,۴۵۰,۴۹۸,۸۸۷	-
گسترش خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۸۱,۷۹۶,۴۰۰)	(۱۲,۱۴۹,۵۵۰)	(۶۳,۹۴۵,۰۰۰)	۴,۸۳۱,۱۰۹,۰۵۰	۱۴,۷۹۵,۱۷۳,۵۸۰
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۳۵,۶۰۱,۵۹۷)
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۵۲۲,۱۳۳,۶۵۰)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۸۵,۵۷۱,۱۴۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۰۹,۶۱۰,۴۸۳)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۱۰,۲۰۲,۶۷۷)
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۷,۹۱۶,۳۶۱)
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۱۸۰,۴۷۹,۷۶۷)
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۲۱,۱۸۶,۰۱۱)
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۴۹,۰۴۰,۶۱۴)
تعمیر ماشین	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۴۵,۸۶۵,۰۹۹)
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۰,۰۰۳,۳۹۱
نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۵۰۸,۸۶۳,۴۴۶
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۲,۵۲۵,۳۱۷
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	-	(۹,۶۶۷,۴۵۵,۰۸۵)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۳۴,۴۳۰,۸۹۱)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۸۱,۴۲۷,۷۹۹)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۲۴۹,۶۸۷,۴۴۰)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۲۶,۹۲۸,۶۶۷,۷۶۸
		۱,۷۲۶,۴۴۶,۶۲۳,۵۱۹	(۱,۲۳۳,۲۲۸,۳۶۵,۰۸۲)	(۱,۶۴۰,۱۲۴,۲۹۱)	(۸,۶۳۲,۲۳۳,۱۱۸)	۴۸۲,۹۴۵,۹۰۱,۰۲۷	(۶۹,۲۶۳,۹۶۱,۸۳۳)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

اوراق	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷					سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه -م۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱,۷۰۰	۱,۲۱۶,۱۸۰,۰۰۰	(۱,۱۵۲,۸۰۸,۹۰۸)	(۲۲۰,۴۳۳)	-	۶۳,۱۵۰,۶۵۹	-

۱۸-۳ سود(زیان) حاصل از تعدیل ارزش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اقتصاد نوین	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۶۶۷۵۸۶۶	۶۳	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	-	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	-	
بانک تجارت	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶۲۵۷۰۰۰۱	۲۰	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۲۰	-	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۲۰	-	
بانک صادرات	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۱۵۴۳۲۷۳	۲	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	
بانک ملت	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۱۳۰۰۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۲۰۰۰۰۰	۴۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲۶۸۰۰۰۰۰	۶۲۵	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
تولید نیروی برق آبادان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۴۸۲۲۹۳۹	۵۱۳	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	-	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	-	
سرمایه گذاری رنا	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۴۳۰۰۰۰۰	۳۴	۱۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	-	
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۲۹۵۰۳۸	۱,۸۵۰	۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	-	۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۲۱۱۶۷۲۴	۵۰۰	۱,۰۵۸,۳۶۲,۰۰۰	-	۱,۰۵۸,۳۶۲,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد ارفع	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۸۵۹۷۵۴	۱,۲۰۰	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	-	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	-	
فولاد کاوه	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۵۰۵۸۷۵	۶۴۰	۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰	-	۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۵۰۰۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۳۸,۰۰۰	
فولاد هرمزگان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۸۵۰۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
نفت اصفهان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۵۴۹۹۹۹	۶۵۰	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	-	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نفت بندر عباس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۵۰۰۰۰	۱,۳۵۰	۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	
نفت تبریز	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰۰۰۰	۵,۸۵۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۳۳۶۳۰۰۰	۵,۱۰۰	۱۷,۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۷,۰۹۰,۰۰۰	
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۴۷۶۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲۲۵۷۰۰	۳,۷۵۰	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۷۵۱۶۶	۱۳,۶۰۰	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۶۴۹۲	۲۳,۵۰۰	۳,۴۴۲,۵۶۲,۰۰۰	-	۳,۴۴۲,۵۶۲,۰۰۰	۴۰,۳۹۲,۰۰۰	
گروه بهمن	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۳۵۰۰۰	۶,۷۰۰	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	-	
گسترش خودرو	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۴۵۰۶۶۵۹	۷	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	-	۳۱,۵۴۶,۶۱۳	۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۰	
بهمن لیزینگ	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۶۰۰۰۰۰	۱۲	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۳,۶۵۰	
شرکت س. استان آذربایجان غربی		-	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	-	۷,۳۷۴,۶۸۷,۴۹۱	-	۷,۳۷۴,۶۸۷,۴۹۱	-	
بیمه پارسیان	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۰۰۷,۵۰۰	
جمع نقل به صفحه بعد					۸۹,۰۹۰,۵۰۸,۹۸۵	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۲۵۰	۲۷,۷۸۷,۰۰۱,۱۵۰	

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات
گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
					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 قائد بصیر	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۶۳,۹۳۶,۰۰۰
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	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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
چادرملو	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
					۸۹,۰۹۰,۵۰۸,۹۸۵	(۱,۶۸۲,۷۳۵)	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۲۵۰	۹۹,۶۶۹,۶۷۰,۹۹۶

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۲۰-۱ سود اوراق اجاره

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اجاره مهر آیندگان لوتوس ۰۳۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	-	۲۰	-	-	۴,۴۹۲,۰۵۰,۷۶۲

۲۰-۱- اوراق اجاره مهرآیندگان لوتوس قبل از تاریخ سررسید در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ به فروش رسیده است.

۲۰-۲- سود سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سودخالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۲,۰۱۶,۶۷۴	۱۰	۲۳۸,۶۳۴	۲۳۸,۶۳۴	۲۳۴,۱۴۹

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۱- سایردرآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

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

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

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

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۲,۴۷۳,۳۲۵,۹۶۹	۱,۰۶۹,۱۹۲,۶۸۵
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۲۲,۵۹۸,۷۸۷	۹۶,۲۲۶,۷۸۳
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۸	-
هزینه برگزاری مجامع	۴۸,۱۵۱,۶۷۰	-
هزینه خدمات بانکی	۱۵,۸۸۴,۸۰۵	۱۸,۲۶۳,۰۱۷
	۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹	**۱,۱۸۳,۶۸۲,۴۸۵**

۲۴- هزینه های مالی

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۵- تعدیلات

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور		۱,۷۶۳,۷۰۷,۸۱۴,۰۵۲	۹۰۹,۱۱۸,۲۷۱,۷۶۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال		(۹۳۵,۶۷۸,۹۷۹,۲۳۶)	(۸۱۴,۱۴۶,۹۱۶,۱۳۱)
تعدیلات	۲۵-۱	(۹۷۵,۳۷۵,۹۶۵,۲۲۳)	-
		(۱۴۷,۳۴۷,۱۳۰,۴۰۷)	**۹۴,۹۷۱,۳۵۵,۶۳۷**

۲۵-۱- رقم تعدیلات فوق به دلیل صدور واحدهای سرمایه گذاری جدید ناشی از انتقال مانده از حساب سود انباشته به حساب واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز و تعدیلات ناشی از صدور بابت تجزیه واحدها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ بوده است.

۲۶-ریسک‌های صندوق

۲۶-۱- ریسک سرمایه گذاری

هرچند، تمهیدات لازم توسط مدیربه 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز با سرمایه گذاری در صندوق ، تمام ریسک های فراروی صندق را می پذیرند.

۲۶-۲- 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. با توجه به اینکه قیمت سهام در بازار می تواند کاهش یابد و دراثر آن صندوق و سرمایه گذاران آن متضرر شوند.

۲۶-۳- ریسک نکول اوراق مشارکت: اوراق مشارکت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه گذاری می کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است.، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننماید.

۲۶-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک(نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش یابد اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه گذاری کرده باشدو 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.

۲۶-۵ ریسک نقد شوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحدهای سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد ئمدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید.چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می نماید تا وجه مورد نیاز را به وجه نقد تبدیل کند،مبلغ مربوط به واحدهای ابطال شدهفتا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش fifo و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد.

ارقام نکو آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۷- سرمایه گذاری ارکان واشخاص 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٪
	مریم السادات اعتماد		عادی	۲	۰	۰	۰٪
	حمید معصومی		عادی	۱۲	۰	۰	۰٪
جمع				۳۸۶,۸۴۴	۸۰٪	۳۸,۲۳۳	۷۲٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(تجدید طبقه بندی شده)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	مانده طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری پارسیان	جاری کارگزاران	خرید و فروش سهام	۸,۳۲۷,۴۹۷,۸۰۸,۹۸۸	طی دوره	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۵۲۳,۵۶۱,۴۴۷
کارگزاری پارسیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	طی دوره	۱۸,۵۱۸,۳۸۰,۰۸۷	۲۳,۹۸۰,۴۳۱,۱۸۹
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی صندوق	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	طی دوره	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	-
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	طی دوره	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	۱۸۲,۴۶۵,۷۹۹
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۷,۳۹۷,۲۲۰	سال مالی قبل	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۴۲,۶۰۲,۷۸۰	طی دوره	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی وجود ندارد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۲۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ مدیر صندوق از شرکت "کارگزاری پارسیان" به "تامین سرمایه لوتوس پارسیان" تغییر یافت. رویدادی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترارش