



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
(سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان مربوط به دوره سه ماهه مالی منتهی به ۲۷ تیر 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ث- یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه

لوتوس پارسیان

(سهامی عام)

موسسه حسابرسی آزموده کاران

مهر

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

دو ده سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۲۱۸,۶۹۸,۸۳۸,۹۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۰۱۶,۶۷۴	۴۶,۷۲۶,۰۰۷,۸۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۳۵۹,۰۱۹,۷۰۶,۳۸۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	۲۸,۸۵۳,۳۹۷,۶۵۶	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۱۷,۸۳۴,۷۸۴,۸۱۳	۹	حساب‌های دریافتنی
۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۲۹۷,۳۳۴,۵۰۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
-	۱۳۹,۴۱۱,۱۶۵	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۹۳۲,۳۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۱,۶۷۱,۵۸۹,۴۸۱,۳۵۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۷۸۳,۶۸۸۹	-	۱۲	جاری کارگزاران
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۲۵,۲۴۲,۹۸۰,۷۷۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۳,۹۹۰,۱۰۵,۰۱۶	۱۵	سایر پرداختنی‌ها و ذخایر
۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۲۹,۲۳۳,۰۸۵,۷۹۵		جمع بدهی‌ها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۱,۶۴۲,۳۵۶,۳۹۵,۵۶۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳,۴۷۸,۳۶۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال (۴,۷۲۷,۸۵۳,۰۰۸)	ریال (۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۲۳۲,۴۳۴,۸۴۳,۶۷۰)	(۷۰,۵۵۷,۵۸۱,۶۰۸)
سود سهام	۱۹	۱۷,۳۹۰,۳۷۱,۲۶۷	۲۱,۳۷۲,۰۸۶,۲۶۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶,۴۳۲,۷۸۲,۴۴۱	۶۲,۳۸۷
سایر درآمدها	۲۱	۱۴۱,۰۹۵,۳۰۱	۱,۱۷۳,۲۶۵,۱۴۸
جمع درآمدها		(۳۱۳,۱۹۸,۴۴۷,۶۶۹)	(۱۱۰,۵۷۸,۹۲۶,۲۲۰)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۲	(۶,۵۸۵,۰۰۳,۱۷۲)	(۵,۳۹۸,۱۲۹,۰۶۰)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱,۳۲۹,۲۸۳,۷۲۱)	(۲۹۰,۰۵۱,۶۰۰)
جمع هزینه ها		(۷,۹۱۴,۲۸۶,۸۹۳)	(۵,۶۸۸,۱۸۰,۶۶۰)
سود قبل از هزینه‌های مالی		(۲۲۱,۱۱۲,۷۳۴,۵۶۲)	(۱۱۶,۲۶۷,۱۰۶,۸۸۰)
زیان خالص		(۲۲۱,۱۱۲,۷۳۴,۵۶۲)	(۱۱۶,۲۶۷,۱۰۶,۸۸۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۳۵.۹۸%	-۷.۹۶%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		-۱۳.۴۵%	-۸.۷۸%

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۶,۵۷۸	۵۲,۳۹۴	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی زیان خالص تعدیلات خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲	۸۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۹	
(۲,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۹)	(۱,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۲۵)	
(۱۱۶,۲۶۷,۱۰۶,۸۸۰)		(۲۲۱,۱۱۲,۷۳۴,۵۶۲)		
(۴۵۵۰۷,۵۶۱,۸۴۹)		(۳۲,۲۷۷,۹۵۶,۰۰۱)		
۱,۳۱۹,۴۴۸,۸۲۷,۸۴۹	۵۱,۶۳۷	۱,۶۴۲,۳۵۶,۳۹۵,۵۶۲	۴۷۲,۱۶۴	۲۴

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه جابری خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت های غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. 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 شهائی شمالی، نبش بن بست مهران پلاک ۹۹، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحد های تحت تسلک
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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۹۴۷۰ تغییر 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 ۱۰۱۰۴۶۸۶۰۰ تغییر یافت. موسسه حسابرسی آزموده کاران که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، 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 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ تغییر یافت. موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

۲- 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 شرکت‌های 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 و ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد، افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پاریسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. 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- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. 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 (۰.۰۵) 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 (۰.۳) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد.	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۲ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۰۴/۲۷			۱۴۰۱/۰۴/۲۷		
	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	۲۲۱,۱۰۰,۶۳۳,۶۰۲	۳۰۷,۷۷۸,۸۳۳,۲۹۳	۱۸.۴	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۴۲۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۲۵.۲
خودرو و ساخت قطعات	۳۴۹,۱۸۰,۱۲۲,۶۱۵	۳۷۸,۲۹۲,۳۳۸,۹۲۶	۲۲.۶	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۵۷۰,۰۲۰,۴۱۴,۷۹۳	۳۴.۱
سرمایه گذاری ها	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۳	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۶,۸۲۸,۶۱۹,۸۸۲	۶۱,۳۲۵,۴۲۹,۶۲۵	۳.۷	۳۷,۲۳۲,۷۲۶,۳۹۰	۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰	۳.۲
فلزات اساسی	۵۴,۰۷۰,۹۰۹,۴۹۳	۵۵,۹۱۲,۷۰۲,۸۰۱	۳.۳	۳۵,۴۱۲,۹۶۶,۹۹۱	۵۱,۴۱۸,۲۳۲,۸۴۵	۳.۱
محصولات شیمیایی	۱۹۱,۸۶۳,۵۱۵,۷۵۱	۱۷۳,۹۳۶,۹۹۸,۸۳۴	۱۰.۴	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۳۳۶	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۵.۱
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۹,۳۱۸,۳۵۸,۹۶۷	۷۴,۷۱۸,۱۵۹,۹۷۷	۴.۵	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۹۰	۱۱.۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۵,۶۷۴,۹۵۰,۹۴۷	۲۳,۵۶۱,۶۹۶,۷۶۸	۱.۴	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۸۵,۳۱۴,۹۳۶,۲۵۰	۵.۱
مخابرات	۲۴,۵۴۵,۰۰۱,۶۸۳	۲۸,۹۵۸,۹۳۱,۴۴۳	۱.۷	۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲.۹
حمل و نقل، اتبارداری و ارتباطات	۵۵,۷۵۲,۴۲۸,۷۰۷	۴۹,۵۵۳,۴۹۱,۹۰۵	۳.۰	-	-	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۸۰۰	۲۲,۱۸۶,۲۰۱,۹۵۰	۱.۳	-	-	-
استخراج کانی های فلزی	۲۰,۴۷۵,۶۳۱,۳۷۷	۲۰,۰۶۳,۵۳۴,۸۲۷	۱.۲	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۴,۳۳۹,۴۳۶,۸۳۲	۷,۰۸۸,۲۸۸,۸۴۱	۰.۴
استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱.۳
	۱,۱۱۹,۳۸۸,۸۸۶,۶۶۹	۱,۳۱۸,۶۹۸,۸۳۸,۹۹۹	۷۲.۹	۱,۳۵۳,۳۰۰,۰۷۷,۴۳۹	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱۰۲.۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۴/۲۷		نرخ سود		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد					
درصد	ریال	درصد	ریال						
-	۲,۰۱۶,۶۷۴	۲.۸۰	۴۶,۷۲۶,۰۰۷,۸۳۱	۱۰	ندارد		۱۳۹۶/۰۶/۱۰	کوتاه مدت	بانک پارسیان- ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶-۷

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

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۴/۲۷		نرخ سود		تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۱۲	۲۰,۵۵۳,۴۸۷,۳۹۷	۵,۵۷۱,۱۲۲,۳۹۷	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	صکوک اجاره کگل ۰۵۰۹ بدون ضامن					
-	۹	۱۵۲,۱۶۲,۹۸۳,۶۲۰	۲,۱۹۰,۱۷۱,۱۲۰	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مراجعه عام دولت ۱۶۱-ش.خ ۰۳۰۹					
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰.۰۸	۱,۳۲۱,۸۵۰,۳۷۱	-	(۳۳۹,۶۲۹)	۱,۳۲۲,۰۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م.ش.د.ج.ه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰					
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۲۱,۴۷۸	۳۵۹,۰۱۹,۷۰۶,۳۸۸	۷,۷۶۱,۳۹۳,۵۱۷	(۶۳,۶۷۷,۱۳۹)	۳۵۱,۳۲۲,۰۹۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰							

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۴/۲۷		تعداد	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		صندوق بالایشی یکم
۴۷,۴۳۲,۱۰۵,۵۹۴	۳۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹	۱۶,۷۹۰,۰۸۹,۸۶۶	۱۳,۰۰۱,۲۰۷,۱۷۵	۸۴۱,۳۴۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید
۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸	۱۲,۰۶۳,۳۰۷,۷۹۰	۱۱,۴۰۵,۷۸۱,۷۷۸	۸۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن کیان
۳۹,۶۹۵,۶۴۹,۹۳۴	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴	-	-	-	جمع
۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۰	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶	-	-	-	
۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	۱۲۴,۳۷۳,۳۵۶,۲۹۷	۲۸,۸۵۳,۳۹۷,۶۵۶	۲۴,۴۰۶,۹۸۸,۹۵۳		

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

سود دریافتنی سهام	۱۴۰۲/۰۴/۲۷		۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۱۷,۸۰۳,۹۸۱	۶,۴۹۸,۴۵۲,۹۰۹	-
پالایش نفت تبریز	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۹۷۴,۳۱۰	۵,۹۶۰,۰۲۵,۶۹۰	-
بانک تجارت	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-
نیان الکترونیک	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۹,۲۹۲	۹۱۱,۸۲۰,۷۰۸	-
شیشه سازی مینا	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	۱۳,۵۸۷,۹۲۶	۲۸۷,۵۱۲,۶۴۵	-
چرخشگر	۳۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۱۸,۳۳۲,۱۸۷	۳۷۷,۱۲۹,۰۹۳	-
مخابرات	۳۴,۰۵۴,۷۲۴	۲,۱۰۱,۰۶۳	۳۱,۹۵۳,۶۶۱	-
زامیاد	۳۰۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۳۴۵	۲۹,۱۶۱,۷۵۵	-
بانک صادرات	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	۲۳,۰۸۶,۵۴۶
گسترش ایران خودرو	۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۲۵۲	۷,۸۸۱,۷۴۸	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه ملت	-	-	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵
کنترساز	-	-	-	۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰
مواد ویژه لیا	-	-	-	۲,۳۷۱,۳۵۰
نفت و گاز پارسین	-	-	-	۹۰,۰۰۰
	۱۸,۳۲۵,۵۵۰,۰۶۹	۴۹۰,۷۶۵,۲۵۶	۱۷,۸۳۴,۷۸۴,۸۱۳	۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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.

۱۴۰۲/۰۴/۲۷

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۷۳,۴۱۹,۵۰۰	(۱۸۸,۶۱۸,۵۰۳)	۲۸۴,۸۰۰,۹۹۷
۱۲,۵۳۳,۵۰۸	-	-	۱۲,۵۳۳,۵۰۸
۱۲,۵۳۳,۵۰۸	۴۷۳,۴۱۹,۵۰۰	(۱۸۸,۶۱۸,۵۰۳)	۲۹۷,۳۳۴,۵۰۵

مخارج نرم‌افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲

حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۳-۲۱ نزد بانک پارسین شعبه بهشتی

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۴/۲۷

نام شرکت کارگزاری	یادداشت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	۱۲-۱	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۱,۳۴۸,۶۴۸,۵۱۹,۳۵۱	(۱,۳۴۷,۵۳۰,۸۰۱,۲۹۷)	۱۳۹,۴۱۱,۱۶۵

۱۲-۱- دلیل جابجایی نرم افزار مانده دفاتر یا گردش حساب کارگزاری مطابقت ندارد و مانده صحیح از گردش حساب کارگزاری در دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ ثبت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
-	۵,۳۵۴,۱۳۱,۱۰۲	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	۱۸,۹۱۲,۴۰۹,۷۶۷	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	۴۷۱,۷۸۲,۴۴۲	متولی - آزموده کاران
۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	-	متولی - آرمان آروین پارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۶۵۷,۴۶۸	حسابرس - لرقام نگار آریا
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - شاخص اندیشان
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۲۵,۲۴۲,۹۸۰,۷۷۹	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۶۵۰۵,۱۴۵,۶۱۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۵,۹۴۲,۳۲۸	-	بابت تسمه واحد های صادر شده
۵۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۷۶۹,۸۴۹,۹۷۷	۱,۵۷۷,۲۰۵,۲۵۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷۹,۱۱۸,۶۲۱	۳۸۰,۸۰۸,۶۲۱	پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
۳۱,۲۱۶,۳۹۹	۲۰۵,۰۹۹	وجوه واریزی نامشخص
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۳,۹۹۰,۱۰۵,۰۱۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۶۰۷,۵۷۲,۷۹۵,۵۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
-	۳۴,۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴۰,۹۶۷,۹۰۶,۵۷۹	-	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی قبل از تجزیه واحدها
۳,۹۴۰,۶۲۳,۰۰۰	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز قبل از تجزیه واحدها
۱,۷۱۶,۲۸۷,۵۴۹,۵۴۶	-	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ناشی از تجزیه واحدها
۳۵,۴۶۵,۶۰۷,۰۰۰	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز ناشی از تجزیه واحدها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۱,۶۴۲,۳۵۶,۳۹۵,۵۶۲	
۳۸۱,۳۱۰	۴۷۲,۱۶۴	

۱۶-۱- به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۰۰ و ۱۲۲/۱۱۴۳۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت یک واحد به ده واحد تجزیه گردید. که از کل واحد های عادی تعداد ۴۲۵,۵۳۷ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری عادی و تعداد ۹۰۰۰ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری ممتاز می باشد.

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۲۸,۵۴۱,۲۰۸
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۷-۲	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۳	(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۷-۴	(۱,۷۳۰,۲۹۳,۹۳۱)
		<u>(۴,۷۲۷,۸۵۳,۰۰۸)</u>
		<u>(۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵)</u>

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

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷						دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۴,۰۰۴,۲۹۰	۱۱۴,۰۰۳,۱۶۵,۹۴۰	(۸۷,۳۳۷,۵۴۱,۰۲۷)	(۱۰۸,۳۰۱,۷۰۳)	(۵۷,۰۰۱۵,۸۷۷)	۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۳۳۳	-
بانک اقتصاد نوین	۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۱۴۰,۹۳۱,۱۵۰	(۳۴,۳۳۲,۱۵۰,۹۹۶)	(۳۹,۰۸۳,۵۹۶)	(۲۰۵,۷۰۴۶۰۷)	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	-
بانک تجارت	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۶۰,۱۶۰,۸۱۴	(۱۸,۳۳۹,۹۲۲,۸۶۹)	(۱۸,۶۷۶,۹۱۱)	(۹۸,۳۰۰,۸۰۴)	۱,۳۰۳,۲۶۰,۲۳۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۳۱,۶۰۳,۳۸۰	(۳۹,۰۶۶,۱۶۵,۰۰۰)	(۳۸,۲۱۹,۶۹۳)	(۲۰۱,۱۵۷,۹۸۴)	۹۲۶,۰۶۰,۷۰۳	۳,۱۲۶,۶۱۰,۹۹۶
حقاری شمال	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۶,۳۱۳,۰۰۰	(۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۸۳)	(۱۱۵,۷۸۱,۵۶۰)	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	-
نیرو محرکه	۳۹۷,۷۷۲	۴,۷۶۶,۴۸۶,۸۹۰	(۳,۹۹۷,۵۴۷,۱۴۴)	(۴,۵۲۸,۱۲۳)	(۲۳,۸۳۲,۴۳۰)	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	-
مخابرات	۶۰۴,۱۱۶	۸,۰۸۹,۷۶۸,۵۸۰	(۷,۹۷۴,۹۲۵,۶۵۱)	(۷,۶۸۵,۱۳۹)	(۴۰,۴۴۸,۸۳۱)	۶۶,۷۰۸,۹۵۹	-
صنایع غذایی کوروش	۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۵۳۷,۶۰۰	(۹۷۲,۷۷۷,۳۳۰)	(۱,۰۲۸,۳۹۰)	(۵,۴۱۲,۶۸۷)	۱۰۳,۳۱۹,۱۹۳	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۲۲,۰۲۲,۳۷۶	(۱۱۸,۰۳۲,۹۸۸,۴۳۰)	(۹۷,۴۹۰,۳۶۳)	(۵۱۳,۱۱۰,۰۱۳)	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	-
سایر اشخاص بورس انرژی	۴۷۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۲,۹۰۲,۳۹۰	(۲۹,۵۹۲,۶۶۹,۶۹۰)	(۲۵,۲۴۴,۸۹۰)	(۱۳۲,۷۶۴,۴۸۳)	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	-
سیم و کابل ابهر	۱,۸۵۳,۴۷۴	۵۲,۶۱۳,۲۲۸,۰۰۰	(۵۸,۴۹۷,۶۵۵,۰۰۹)	(۴۹,۹۸۱,۹۹۳)	(۲۶۲,۰۶۶,۱۱۳)	(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۱۳)	-
سایپا	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۶,۳۵۵,۲۷۸)	(۱۲,۳۵۶,۹۲۹)	(۶۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۷,۱۴۳,۱۴۲,۰۰۱)
چرخشگر	۳۰۰,۳۴۸	۷,۶۷۷,۰۱۸,۵۱۰	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	(۷,۲۹۳,۱۲۸)	(۳۸,۳۸۵,۰۸۸)	(۳۴۰,۲۳۶,۵۲۱)	-
ایران خودرو	۵۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۵۷,۸۵۷,۷۳۲)	(۱۶,۹۰۱,۴۶۱)	(۸۸,۹۵۵,۶۴۳)	(۴,۴۷۰,۱۱۴,۸۳۶)	(۲,۴۰۸,۶۲۰,۳۲۵)
سرمایه گذاری رنا	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۰,۰۲۷,۳۲۰	(۳۷,۰۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	(۳۲,۲۲۳,۶۹۸)	(۱۶۹,۶۰۰,۱۵۶)	(۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۵۰۶,۳۱۷,۲۶۵,۸۵۰	(۵۰۱,۰۱۰,۴۰۶,۲۷۱)	(۴۸۰,۹۹۴,۳۹۹)	(۲,۵۳۱,۵۷۲,۲۷۵)	۲,۲۹۴,۲۹۱,۹۰۵	(۶,۴۲۵,۱۵۱,۳۳۰)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷/۰۴/۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۲۷
جمع نقل از صفحه قبل	۰	۵۰۶,۳۱۷,۲۶۵,۸۵۰	(۵۰۱,۰۱۰,۴۰۶,۲۷۱)	(۴۸۰,۹۹۴,۳۹۹)	(۲,۵۳۱,۵۷۳,۲۷۵)	۲,۲۹۴,۲۹۱,۹۰۵	(۶,۴۲۵,۱۵۱,۲۳۰)
موتورسازان	۸۵۰,۰۰۰	۸,۷۷۱,۹۶۱,۰۱۰	(۸,۸۸۰,۳۴۵,۶۷۵)	(۸,۳۳۳,۳۶۳)	(۴۳,۸۵۹,۷۹۳)	(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	-
پارس میثو	۱,۲۳۹,۰۹۷	۵,۱۵۷,۳۱۶,۴۵۰	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	(۴,۸۹۹,۳۵۶)	(۲۵,۷۸۶,۵۷۴)	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	-
قوлад خوزستان	۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۹۴,۱۲۵,۸۴۱	(۲۸,۹۴۳,۸۵۳,۲۵۵)	(۲۶,۵۹۳,۹۷۹)	(۱۳۹,۹۷۰,۵۹۲)	(۱,۱۱۶,۲۹۱,۹۸۵)	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۵,۶۲۹,۳۹۱)
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۹۰۳)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	(۴۰۷,۴۵۰,۴۷۴)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۵,۰۶۰,۲۸۶
سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	-	(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)
سیمان سبزوار	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۶۵,۱۹۴,۴۱۵)
شرکت اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۲۳)
قند ثابت خراسان	-	-	-	-	-	-	۵,۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹
لیزینگ ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)
نصیر ماشین	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۰۶,۹۴۷
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۶۰,۴۰۲,۱۶۴)
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۴۳,۴۰۷,۶۱۵)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۹۸,۱۱۵,۱۸۵)
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	۷,۰۵۲,۷۸۵,۲۳۷
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۶۷
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۱,۰۹۷,۲۸۳)
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۵۶۴,۲۶۰
جمع	۵۴۸,۳۴۰,۶۶۹,۱۵۱	(۵۴۴,۹۵۰,۱۱۶,۷۱۳)	(۵۲۰,۸۲۰,۹۹۷)	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۲۳۴)	۲۸,۵۴۱,۲۰۸	(۶۲,۵۶۶,۷۵۸,۴۱۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶۲)	(۳۰,۹۶۹,۲۸۲)	(۳۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	۳۲,۵۹۹,۳۳۲,۴۴۰	۱۲,۲۸۲,۳۳۳	تامین سرمایه اوتوس پارسیان (تقدم)

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۵,۸۶۲,۵۰۰)	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)	۰	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۵,۸۶۲,۵۰۰)	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)	-	

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰	۲,۸۸۷,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۲,۰۶۳,۷۹۲)	(۳,۴۲۹,۲۴۴)	۱۷۲,۳۰۶,۹۶۴	-	
۱,۱۵۸,۶۵۶	۲۵,۰۴۷,۶۲۹,۵۷۰	(۲۴,۰۹۴,۵۷۱,۵۸۵)	(۲۹,۷۴۳,۹۹۴)	۹۲۳,۳۱۳,۹۹۱	-	
۱۹۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۸,۵۲۱,۱۵۶	(۳۹,۶۹۵,۶۵۰,۵۸۲)	(۴۸,۲۶۹,۸۸۱)	۹۰۴,۶۰۰,۶۹۳	-	
۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۳۴,۷۱۵,۳۱۸	(۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۱)	(۵۳,۷۱۶,۱۳۶)	(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	-	
	۱۱۳,۸۱۸,۶۶۶,۰۴۴	(۱۱۵,۴۱۳,۸۰۰,۷۲۰)	(۱۳۵,۱۵۹,۲۵۵)	(۱,۷۳۰,۲۹۳,۹۳۱)	-	

صندوق پلایشی یکم سهام	
صندوق بس سهامی کاریزما- اهرمی	
صندوق سهامی اهرمی مفید	
صندوق سهامی شاخصی کیان	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	۲۲۲,۵۸۳,۳۶۲,۲۹۷	۷۳,۳۳۹,۷۱۲,۲۲۳
سود (زیان) از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۸۱۵,۸۰۴	۲,۷۸۲,۱۳۰,۶۱۵
سود (زیان) از تعدیل ارزش صندوق‌های سرمایه گذاری	(۹,۸۵۳,۲۹۷,۱۷۷)	-
جمع	(۲۳۲,۴۳۴,۸۴۳,۶۷۰)	(۷۰,۵۵۷,۵۸۱,۶۰۸)

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
بانک ملت	۲۶,۱۲۰,۷۶۳	۱۱۳,۸۸۶,۵۲۶,۶۸۰	(۹۳,۲۸۴,۶۴۱,۴۵۶)	(۱۰۸,۱۹۲,۲۰۹)	(۵۶۹,۴۲۲,۶۰۲)	۱۹,۹۲۴,۲۶۰,۳۸۷	(۱۶,۲۰۷,۶۸۸,۴۳۷)
اقتصاد نوین	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	۸۴,۸۸۸,۴۶۹,۷۰۰	(۷۲,۷۵۵,۵۰۷,۹۰۲)	(۸۰,۶۴۴,۰۵۰)	(۴۲۴,۴۴۲,۳۲۷)	۱۱,۶۲۷,۸۷۵,۴۰۱	(۱۰,۳۶۲,۱۳۴,۹۵۹)
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۷۹۹)	(۳۱,۲۰۳,۰۵۴)	(۱۱۱,۵۹۴,۹۹۷)	۴,۵۷۰,۲۲۱,۱۵۰	-
ایران خودرو	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۶,۸۳۳,۱۲۷,۵۴۴)	(۱۸۰,۵۹۰,۲۸۲)	(۹۵۰,۴۷۴,۹۷۴)	(۹۷,۸۶۹,۱۹۲,۸۰۰)	(۳۴,۶۰۸,۱۳۲,۸۱۹)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۳۶۳,۰۰۰	۹۸,۵۳۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۵۲۳,۲۵۸,۳۷۱)	(۹۳,۶۰۹,۱۰۲)	(۴۹۲,۶۷۹,۴۷۷)	(۴۸,۵۷۳,۶۴۶,۸۷۹)	(۱۲۱,۳۹۳,۳۸۶)
سایپا	۴۰,۶۱۹,۲۴۰	۹۶,۱۰۵,۱۲۱,۸۴۰	(۱۲۱,۰۱۱,۵۳۳,۹۴۳)	(۹۱,۲۹۹,۸۸۲)	(۴۸۰,۵۲۵,۵۹۶)	(۳۵,۴۷۸,۲۳۷,۵۸۱)	(۸۰,۹۱۴,۴۰۰,۷۳۲)
نفت تهریز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۴۴۰,۱۲۷,۹۹۹)	(۳۴,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۹۹۹,۹۹۵)	(۱۷,۲۵۶,۷۰۸,۰۰۰)	۳۲,۸۳۹,۲۴۷,۰۰۰
مخابرات	۳,۰۹۵,۸۸۴	۳۹,۱۳۲,۲۶۸,۴۴۰	(۴۰,۸۶۸,۷۱۵,۱۴۹)	(۲۷,۶۷۵,۶۶۰)	(۱۴۵,۶۶۱,۳۳۸)	(۱۱,۹۰۹,۷۸۳,۷۰۷)	-
چرخشگر	۲,۱۰۹,۶۵۲	۴۷,۱۰۸,۵۲۹,۱۶۰	(۵۵,۹۹۲,۵۵۸,۵۳۴)	(۴۴,۷۵۳,۱۱۱)	(۳۳۵,۵۴۲,۶۳۹)	(۹,۱۶۴,۳۲۵,۱۲۴)	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۶,۴۹۲	۲۰,۵۷۹,۱۹۶,۱۶۰	(۲۷,۰۴۰,۳۴۶,۹۸۸)	(۱۹,۵۵۰,۳۴۰)	(۱۰۲,۸۹۵,۹۷۸)	(۶,۵۸۳,۴۹۷,۰۴۶)	(۲۵,۳۴۰,۱۶۴)
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۳۳۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۰,۱۰۰,۰۰۰	(۵۵,۷۵۲,۴۲۸,۷۰۵)	(۴۷,۳۵۷,۶۰۳)	(۲۴۹,۲۵۰,۴۹۳)	(۶,۱۹۸,۹۳۶,۸۰۲)	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۹۵,۸۹۳,۴۹۱)	(۲۴,۰۲۷,۸۷۹)	(۱۲۶,۴۶۲,۴۹۷)	(۴,۴۵۳,۸۸۳,۸۶۷)	۱۹,۰۷۴,۲۱۸,۳۸۰
بانک تجارت	۴۸,۳۲۰,۰۰۱	۱۱۰,۸۴۶,۰۸۲,۲۹۴	(۱۱۴,۴۶۱,۴۴۰,۳۲۰)	(۱۰۵,۳۰۳,۷۹۷)	(۵۵۴,۲۳۰,۳۹۶)	(۴,۲۷۴,۸۹۲,۲۱۹)	(۳۵,۶۳۹,۲۸۷,۵۴۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۹۲۵,۰۳۸,۶۹۴,۲۷۴	(۱,۱۱۵,۱۷۵,۴۶۱,۱۰۰)	(۸۷۸,۷۸۶,۸۷۴)	(۴,۶۲۵,۱۹۳,۳۱۱)	(۱۹۵,۶۴۰,۷۴۷,۰۸۷)	(۵۳,۰۴۱,۹۴۲,۶۵۷)	(۵۳,۰۴۱,۹۴۲,۶۵۷)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفه قبل		۹۲۵,۰۳۸,۶۹۴,۲۷۴	(۱,۱۱۵,۱۷۵,۴۶۱,۱۰۰)	(۸۷۸,۷۸۶,۸۷۴)	(۴,۶۲۵,۱۹۳,۳۱۱)	(۱۹۵,۶۴۰,۷۴۷,۰۸۷)	(۵۳,۰۴۱,۹۴۲,۶۵۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۷۷,۳۵۸	۳۳,۱۸۲,۳۷۴,۶۸۰	(۳۷,۱۴۱,۳۳۶,۲۷۸)	(۳۱,۵۲۳,۲۶۲)	(۱۶۵,۹۱۱,۸۶۹)	(۴,۱۵۶,۳۹۶,۷۲۸)	(۱,۴۹۱,۰۷۵,۰۰۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۲,۹۰۵,۴۵۰)	(۸,۴۵۸,۸۰۱)	(۴۴,۵۱۹,۹۹۹)	(۳,۸۶۱,۸۸۴,۲۵۰)	(۳۸۱,۷۱۵,۲۰۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۱۶,۷۲۴	۳۶,۲۶۱,۰۲۲,۴۸۰	(۳۹,۲۸۳,۹۴۵,۸۴۷)	(۳۴,۴۴۷,۹۷۷)	(۱۸۱,۳۰۵,۱۰۷)	(۳,۲۳۸,۶۷۶,۴۵۲)	۱,۵۵۷,۰۵۵,۸۲۵
سیم و کابل لهر	۸۴۶,۵۲۶	۲۳,۷۰۲,۷۲۸,۰۰۰	(۲۶,۷۱۷,۲۸۱,۲۴۱)	(۲۲,۵۱۷,۵۹۶)	(۱۱۸,۵۱۳,۶۳۷)	(۳,۱۵۵,۵۸۴,۴۷۳)	-
بورس کالای ایران	۲,۲۴۹,۲۹۳	۲۹,۹۲۴,۵۹۴,۰۷۲	(۵۲,۰۶۸,۰۸۲,۲۱۰)	(۲۸,۴۲۸,۳۶۹)	(۱۴۹,۶۲۲,۹۶۶)	(۳,۱۰۱,۶۵۹,۶۳۶)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۴۳,۴۱۰,۴۸۷)	(۱۸,۶۲۱,۹۰۳)	(۹۸,۰۰۹,۹۹۷)	(۲,۶۵۸,۰۴۲,۳۸۸)	(۲۲۵,۸۵۶,۶۴۹)
زامیاد	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۰۹,۸۴۷,۷۰۷)	(۳۰,۳۲۳,۴۰۴)	(۱۰۶,۹۵۹,۹۹۷)	(۲,۵۴۵,۱۳۰,۱۰۸)	-
تامین سرمایه کیمیا	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۴۶,۴۷۰,۱۵۶,۵۹۳)	(۴۲,۹۷۸,۷۶۸)	(۲۲۶,۲۰۳,۹۹۴)	(۱,۴۹۸,۵۳۹,۳۵۴)	-
ایران خودرو دیزل	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۸۶,۷۵۹,۴۲۹)	(۱۶,۱۰۴,۴۰۳)	(۸۴,۷۵۹,۹۹۸)	(۱,۴۳۵,۶۳۳,۸۳۰)	(۳۱,۴۴۸,۷۷۰)
کالسیمین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۰۶,۷۳۴,۶۸۸)	(۳۱,۹۱۱,۷۵۴)	(۱۱۵,۳۲۴,۹۹۷)	(۸۷۸,۹۷۱,۴۳۹)	-
پویا زرکان آق دره	۵۱۸,۱۹۳	۲۰,۱۸۳,۶۱۷,۳۵۰	(۲۰,۴۷۵,۶۳۱,۳۷۸)	(۱۹,۱۷۴,۴۴۰)	(۱۰۰,۹۱۸,۰۸۴)	(۴۱۲,۱۰۶,۵۵۲)	-
سرمایه گذاری سهام استان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	(۲۱,۴۱۷,۴۴۰)	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۴)	-	-
نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۶۹۷,۸۲۳,۱۰۰
فولاد کاووه	-	-	-	-	-	-	۵۲۲,۹۸۳,۵۹۲
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۷,۲۱۶,۶۴۰)
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۶۴,۱۳۳,۵۶۴)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۵۶,۸۸۶,۲۸۶)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۲۹,۳۶۹,۵۰۴)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۶۰۵,۷۶۴,۱۲۹)
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۴۵,۰۶۹,۵۴۶)
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۴۴,۶۷۰,۰۲۵)
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴۴۷,۵۷۳,۲۳۰
جمع		۱,۲۲۵,۹۹۳,۵۰۰,۳۸۹	(۱,۴۶۰,۵۰۲,۰۸۱,۰۵۷)	(۱,۱۶۴,۶۹۳,۹۹۰)	(۶,۱۲۹,۹۶۷,۳۰۰)	(۲۲۲,۵۸۳,۴۶۲,۲۹۷)	(۷۳,۲۳۹,۷۱۲,۲۲۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۱۸-۲ سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷					
۱۴۰۱/۰۴/۲۷	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۰۵,۸۹۰,۸۰۴	-	(۲۳۹,۶۲۹)	(۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷)	۱,۳۲۲,۰۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	اسناد خزانه -م ۵ بودجه ۰۳-۰۶۲۶-۰۰۰
-	(۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۵۹۴,۵۷۲,۳۹۷)	۲۰۵,۵۷۱,۱۲۲,۳۹۷	۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره گگل ۰۵۰۹-بدون ضامن
-	(۴۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۵۲,۲۰۷,۳۵۸,۶۲۰)	۱۵۲,۱۹۰,۱۷۱,۱۲۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۶۱-ش.خ.۰۳۰۹
(۱,۵۸۷,۳۶۴)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه -م ۲ بودجه ۰۹-۱۱۰۱۹
۴۰,۴۷۵,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه -م ۳ بودجه ۰۹-۱۱۱۱۰
۲,۷۴۳,۲۴۲,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه -م ۶ بودجه ۰۹-۲۰۳۲۱
۲,۷۸۲,۱۳۰,۶۱۵	۱,۸۱۵,۸۰۴	-	(۶۳,۶۷۷,۱۲۹)	(۳۵۹,۰۱۷,۸۹۰,۵۸۴)	۳۵۹,۰۸۳,۳۸۳,۵۱۷		

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

دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷					
۱۴۰۱/۰۴/۲۷	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۶,۵۴۸,۲۴۳,۴۸۴)	-	(۱۹,۹۶۳,۲۵۵)	(۲۳,۳۳۸,۳۳۳,۳۴۹)	۱۶,۸۱۰,۰۵۳,۱۲۰	۸۴۱,۳۴۴	صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی
-	(۳,۲۰۵,۰۵۳,۶۹۳)	-	(۱۴,۳۴۲,۲۰۹)	(۱۵,۳۶۸,۳۶۱,۴۸۴)	۱۲,۰۷۷,۶۵۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم-سهام
-	(۹,۸۵۳,۲۹۷,۱۷۷)	-	(۳۴,۳۰۵,۴۶۴)	(۳۸,۷۰۶,۶۹۴,۸۳۳)	۲۸,۸۸۷,۷۰۳,۱۲۰		

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷		دوره سه ماهه منتهی به ۲۷/۰۴/۱۴۰۲				تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۰۵۶,۷۲۲,۴۰۸	۶,۴۹۸,۴۵۲,۹۰۹	(۱۷,۸۰۳,۹۸۱)	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۱۳۰	۵۰,۱۲۵,۰۵۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱	بانک ملت
-	۵,۹۶۰,۰۲۵,۶۹۰	(۳۹۵,۹۷۴,۳۱۰)	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱	نفت تبریز
۱,۲۲۷,۰۲۷,۵۵۵	۲,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	۲,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	۵۸	۵۶,۰۲۰,۰۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱	پانک تجارت
-	۹۱۱,۸۲۰,۷۰۸	(۴۱,۲۱۹,۲۹۲)	۹۵۲,۰۴۰,۰۰۰	۴,۳۳۲	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۱	نیان الکترونیک
-	۲۸۷,۵۱۲,۶۴۵	(۱۳,۵۸۷,۹۲۶)	۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	۳۴۳	۱,۲۳۹,۰۹۷	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱	پارس مینو
-	۲۷۷,۱۲۹,۰۹۳	(۱۸,۲۲۲,۱۸۷)	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۱۴۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱	چرخشگر
-	۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	-	۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۷۲,۷۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱	بورس کالای ایران
-	۳۱,۹۵۳,۶۶۱	(۳,۱۰۱,۰۶۳)	۳۴,۰۵۴,۷۲۴	۱۱	۳,۰۹۵,۸۸۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱	مخابرات ایران
-	۲۹,۱۶۱,۷۵۵	(۱,۳۳۸,۲۴۵)	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱	زامیاد
-	۷,۸۸۱,۷۴۸	(۵۱۸,۲۵۲)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			تامین سرمایه خلیج فارس
۲,۴۰۸,۱۸۹,۹۰۱	-	-	-	-	-			تولید نیروی برق آبادان
۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	-	-	-	-	-			سپیدار سیستم آسیا
۹۳۲,۱۰۹,۵۳۵	-	-	-	-	-			فولاد ارفع
۱,۹۷۱,۱۴۴,۹۳۷	-	-	-	-	-			فولاد هرمزگان
۴,۷۳۰,۸۳۷,۳۰۴	-	-	-	-	-			پتروشیمی بوعلی سینا
۸۱۵,۱۱۰,۴۸۸	-	-	-	-	-			پتروشیمی شیراز
۲,۳۴۶,۸۹۳,۴۵۲	-	-	-	-	-			پتروشیمی غدیر
۹۰۴۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			پویا زرگان آق دره
۱۷,۰۲۰,۰۳۶	-	-	-	-	-			گسترش خودرو
۲,۴۰۸,۷۱۰,۲۵۲	-	-	-	-	-			شرکت س. استان آذربایجان غربی
۱۷,۰۸۸,۳۳۶,۳۰۵	۱۷,۳۹۰,۳۷۱,۲۶۷	(۴۹۰,۷۶۵,۲۵۶)	۱۷,۸۸۱,۱۳۶,۵۲۳					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۵,۳۱۱,۲۳۹,۲۶۷	-
۲۰-۱ سود اوراق مرابحه	۱,۱۰۴,۳۹۸,۸۳۲	-
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۱۷,۱۴۴,۳۴۲	۶۲,۳۸۷
	<u>۶,۴۲۲,۷۸۲,۴۴۱</u>	<u>۶۲,۳۸۷</u>

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	ریال	درصد	ریال	ریال
		-	۲۰	۵,۳۱۱,۲۳۹,۲۶۷	-
		-		۵,۳۱۱,۲۳۹,۲۶۷	-
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
	-	-		۱,۱۰۴,۳۹۸,۸۳۲	-
	-	-		۱,۱۰۴,۳۹۸,۸۳۲	-
	-	-		۶,۴۱۵,۶۳۸,۰۹۹	-

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۴۶,۷۲۶,۰۰۷,۸۳۱	۱۰	۱۷,۱۴۴,۳۴۲	ریال
		-		-	-

بانک پارسیان - ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ تیر 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 طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۹۰,۸۱۹,۰۳۳	۱,۶۸۲,۷۳۵	درآمد تنزیل سود سهام
۸۸۲,۴۴۶,۱۱۵	۱۳۹,۴۱۲,۵۶۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۷۳,۲۶۵,۱۴۸	۱۴۱,۰۹۵,۳۰۱	

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
-	۵,۳۹۳,۵۱۵,۴۸۷	مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)
۵,۲۷۰,۷۳۱,۸۰۱	۸۴۸,۵۱۵,۱۸۸	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
-	۲۲۹,۳۱۵,۰۲۹	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۵۶,۰۵۴,۸۲۰	-	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس)
-	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	حسابرس (ارقام نگر آریا)
۷۱,۳۴۲,۴۳۹	-	حسابرس (شاخص اندیشان)
۵,۳۹۸,۱۲۹,۰۶۰	۶,۵۸۵,۰۰۳,۱۷۲	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶۰,۰۱۰,۳۹۹	۶۹۶,۹۸۲,۴۷۱	هزینه نرم افزار
۳,۷۵۴,۱۹۸	-	هزینه مجامع
۲۳,۴۰۰,۸۰۸	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه نرم افزار
۲,۸۸۶,۱۹۵	۷,۳۰۱,۲۵۰	هزینه خدمات بانکی
۲۹۰,۰۵۱,۶۰۰	۱,۳۲۹,۲۸۳,۷۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۷	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال	ریال
	۳۵,۴۰۱,۵۳۲,۴۸۲	۱۸,۶۴۴,۶۶۲,۲۰۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۶۷,۶۷۹,۴۸۸,۴۸۳)	(۶۴,۱۵۲,۲۳۳,۴۴۶)
	(۳۲,۲۷۷,۹۵۶,۰۰۱)	(۴۵,۵۰۷,۵۶۱,۲۴۴)

۲۵- ریسک‌های صندوق

۱-۲۵- ریسک سرمایه‌گذاری

هرچند، تمهیدات لازم توسط مدیریت 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. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند.

۲-۲۵- 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. با توجه به اینکه قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۳-۲۵- 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.

۴-۲۵- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب 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 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.

۵-۲۵ 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 تعدیر 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 تعیین وجه نقد به حساب بستکاری 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
دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۴/۲۷		۱۴۰۱/۰۴/۲۷	
				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			
			عادی	۲۷,۵۱۶			
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 مریم السادات اعتماد حمید معصومی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲	۰	۱	۰٪
			عادی	۲			
			عادی	۱۲			
			عادی	۱۲			
جمع				۴۱۴,۲۷۴	۸۰٪	۳۸,۲۲۳	۷۲٪

(تجدید طبقه بندی شده)

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری پارسیان	جاری کارگزاران	خرید و فروش سهام	۲,۶۹۶,۱۷۹,۳۲۰,۶۴۸	طی دوره	(۱۳۹,۴۱۱,۱۶۵)
تامین سرمایه لوتوس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۵,۳۹۲,۵۱۵,۴۸۷		۵,۳۵۴,۱۳۱,۱۰۲
کارگزاری پارسیان		کارمزد مدیر صندوق	۸۴۸,۵۱۵,۱۸۸	طی دوره	۱۸,۹۱۳,۴۰۹,۷۶۷
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی صندوق	۲۲۹,۳۱۵,۰۲۹	طی دوره	۴۷۱,۷۸۲,۴۴۲
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی	کارمزد متولی صندوق	۰	طی دوره	
مؤسسه حسابرسی شاخص آئندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۰	سال مالی قبل	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	طی دوره	۳۶۴,۶۵۷,۴۶۸

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۹- 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 دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.