

بسم خدا



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(درسام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت های مالی

دوره میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

بسلام

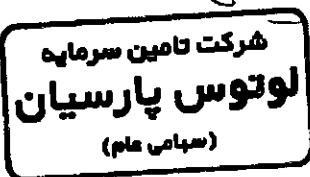
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۱۱-۳۰	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 و 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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)	مجتبی جهانگیری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	موسسه حسابری و خدمات مدیریت آزموده کاران	



۱۳۵۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۷۹۲,۳۰۱,۲۷۹,۳۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۰۱۶,۶۷۴	۵۹,۳۴۹,۳۹۵,۷۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۲۰۰,۴۰۴,۶۳۳,۶۶۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بدهکار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	-	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۱۲,۷۸۴,۶۵۸,۲۹۸	۹	حساب های دریافتی
۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۲,۱۱۴,۵۸۹,۱۸۴	۱۰	سایر دارایی ها
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
-	۵,۰۲۰,۸۱۷	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۹۳۲,۳۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۲,۰۶۶,۹۷۹,۵۷۷,۰۷۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	-	۱۲	جاری کارگزاران
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۳۱,۳۳۲,۸۴۶,۳۰۸	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۶,۸۲۲,۶۱۲,۴۷۸	۱۵	سایر پرداختنی ها و ذخایر
۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۳۸,۱۵۵,۴۵۸,۷۸۶		جمع بدهی ها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۸,۸۲۴,۱۱۸,۲۹۱	۱۶	خالص دارایی ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳۵۵,۰۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

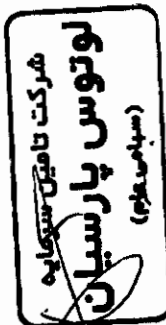
شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷
	ریال	ریال
۱۷	(۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴)	(۱۵,۷۰۴,۶۸۴,۶۰۰)
۱۸	(۱۵۸,۰۳۵,۶۲۱,۴۶۰)	(۲۴,۰۴۸,۰۹۷,۰۱۱)
۱۹	۴۵۵,۳۲,۴۰۳,۳۶۲	۳۷,۸۱۲,۵۰۵,۷۹۱
۲۰	۱۲۶,۳۵۳	۱۶,۳۱۰,۶۱۶,۷۴۹
۲۱	۱,۳۱۰,۷۱۱,۱۴۶	۲۰,۷۶۴,۷۷۲
	(۱۸۷,۷۷۷,۳۸۸,۲۵۳)	(۲۰,۸۵۴,۸۸۷,۳۹۸)
۲۲	(۹,۴۳۱,۱۷۱,۳۳۲)	(۱۲,۸۱۴,۸۶۸,۷۰۱)
۲۳	(۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴)	(۲,۳۹۰,۱۹۹,۷۱۹)
۲۴	(۱۰,۹۰۲,۰۰۲,۳۰۶)	(۱۵,۴۰۵,۰۶۸,۴۲۰)
	۲۰۵,۱۴,۷۴۷	-
	(۱۹۸,۸۳۴,۰۴۰,۳۰۶)	(۳۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)
	-۱۴.۵۹٪	-۱۱.۷۹٪
	-۱۶.۷۷٪	-۱۰.۰۶٪

موسسه حسابری و خدمات مدیریت
از نمونه کاران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۱۳۸۸/۱۲/۲۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳,۳۹۴	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	
۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸	-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
(۴۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲۹)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال
-	-	۵۶,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۳	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال
-	-	۱۳,۵۳۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۲۸۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال
-	-	(۱۰,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۵,۲۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال
-	-	(۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰۰۰۰۰ ریال
-	-	-	۳,۹۲۵,۷۵۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده ناشی از تجزیه به ۱۰ واحد
(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)	-	(۲۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)	-	زبان خالص
(۹۴,۷۷۷,۴۳۸,۴۰۸)	-	۳۴۰,۳۱۸,۳۴۷,۹۸۴	-	تعدیلات
۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۶۳,۲۵۹	۴۹,۶۰۳	۲,۰۲۸,۸۳۴,۱۸۸,۳۹۱	۵,۷۱۳,۵۰۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهام، عام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه 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 شیخ بهائی شمالی، نبش بن بست مهران پلاک ۹۹، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. مرکز اصلی صندوق، تهران، خیابان شیخ بهایی، شمالی نبش کوچه مهران واقع شده است.

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.ahrom.fund 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.

مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحد های 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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

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	درصد نسبت به واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰,۰۰۰	۹۰
۲	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۰,۰۰۰	۱۰

مدیر و مدیر ثبت صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران- خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران. پ ۹۹

متولی صندوق: متولی صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۸۹۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار از مؤسسه آرمان آروین پارس به مؤسسه 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 قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵.

حسابرس: حسابرس صندوق طی مجوز شماره ۱۲۱/۱۳۷۵۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ تغییر یافت. حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ با شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان قائم مقام، بالاتر از تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر اساس ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از قیمت پایانی سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت 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.

۴-۲- درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه می شود و در حساب ها لحاظ می گردد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام

تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درامد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده های بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه و سود سپرده بلند مدت بانکی به صورت 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 علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد مدیر	"نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد: ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۵/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ 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 سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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 می گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد ۹۰ درصد ضرب می گردد.
کارمزد متولی	سالانه معادل ۵ در هزار (۰.۰۵) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق که حداقل بین ۸۰۰ میلیون ریال تا حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۳) درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۳ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷			
درصد به %	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
در	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳	۴۲۰,۴۱۱,۳۰۴,۴۸۰	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۱۷,۳	۳۵۷,۵۰۷,۷۱۵,۰۶۲	۲۵۴,۴۵۱,۵۰۷,۳۸۷
۶	۵۷۰,۰۲۰,۴۱۴,۷۹۳	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۱۹,۰	۳۹۲,۱۰۰,۷۴۶,۰۵۸۵	۲۸۲,۵۲۳,۳۱۲,۹۵۲
۱	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۱,۸	۳۶۶,۵۰۰,۴۰۷,۹۷۲	۳۷,۷۵۵,۱۵۴,۱۰۱
۶	۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰	۳۷,۳۲۲,۷۳۶,۳۹۰	۴,۷	۹۷,۴۶۹,۶۱۵,۶۵۴	۱۰۵,۳۷۲,۹۲۴,۹۱۶
۵	۵۱,۴۱۸,۳۳۲,۸۴۵	۳۵,۴۱۲,۶۹۶,۶۹۱	۳,۵	۷۲,۰۶۷,۶۲۸,۸۴۴	۷۶,۴۳۱,۳۷۷,۶۲۹
۲	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۳۲۶	۱۴,۴	۲۹۷,۱۹۲,۶۵۳,۱۱۵	۲۸۷,۱۷۷,۱۸۲,۰۵۲
۹	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۹۰	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۳,۶	۷۴,۹۳۶,۰۰۰,۲۷۷	۹۷,۰۶۵,۲۸۷,۹۳۲
۱	۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۱,۸	۳۶,۸۸۶,۷۳۳,۳۲۸	۲۳,۱۳۳,۶۷۳,۳۶۲
۰	۰	۰	۲,۷	۵۶,۷۷۵,۳۶۴,۵۶۰	۵۷,۲۸۱,۸۲۰,۴۳۴
۴	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳	۱,۵	۳۱,۶۵۴,۴۴۸,۱۹۹	۳۲,۰۰۰,۴۸۸,۹۹۲
۰	۰	-	۲,۴	۴۹,۶۰۳,۸۶۰,۳۲۷	۶۷,۶۴۱,۳۷۳,۶۶۱
۰	۰	-	۱,۲	۲۵,۴۲۵,۳۰۴,۸۸۹	۲۶,۳۷۲,۹۱۲,۷۷۴
۰	۰	-	۱,۵	۲۰,۹۹۹,۴۴۹,۲۵۰	۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۸۰۰
۰	۰	-	۲,۴	۴۹,۹۳۲,۳۵۰,۷۸۸	۵۰,۰۰۰,۵۷۷,۹۶۰
۰	۰	-	۲,۲	۴۶,۳۰۵,۰۴۱,۰۷۹	۵۱,۲۶۹,۴۰۴,۱۶۰
۰	۰	-	۱,۲	۳۴,۴۰۹,۵۰۹,۰۹۰	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳
۳	۷۰,۸۸,۲۸۸,۸۴۱	۴,۳۳۹,۴۳۶,۸۳۲	۱,۱	۲۲,۰۳۱,۰۲۱,۱۸۸	۲۵,۹۸۱,۰۰۰,۴۳۹,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۹	۱۹,۴۵۷,۹۸۳,۳۷۴	۲۱,۱۸۹,۰۵۵,۵۳۷,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۹	۱۷,۹۷۶,۸۶۷,۴۰۴	۱۷,۸۸۶,۳۷۴,۸۸۸,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۶	۱۳,۳۶۴,۲۶۰,۶۳۹	۱۴,۹۱۵,۵۹۳,۵۶۸,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۶	۱۲,۱۰۷,۷۷۰,۳۶۶	۱۳,۶۷۴,۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۵	۱۰,۳۶۸,۵۴۷,۸۷۰	۱۰,۹۵۹,۸۴۰,۵۴۶,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۳	۷,۰۵۷,۷۰۵,۲۹۸	۷,۴۶۱,۸۹۸,۷۶۱,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۳	۶,۵۳۹,۳۰۰,۸۱۳	۷,۴۱۶,۲۶۳,۳۷۷,۰۰۰
۰	۰	-	۰,۱	۲,۵۲۹,۷۸۷,۷۲۶	۲,۵۲۵,۴۱۲,۸۷۵,۰۰۰
۱	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰,۰۰۰	۰,۰	-	-
۲	۱,۷۱۶,۱۷۴,۶۶۶,۱۰۹	۱,۲۵۲,۳۰۰,۰۷۷,۴۳۹	۸,۷	۱,۷۹۲,۳۰۱,۳۷۹,۴۵۷	۱,۷۱۰,۸۹۵,۶۵۴,۳۲۳

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید
بانک پارسیان- ۱-۱۴۱۳۳۵۵۰۶۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	ندارد
بانک پارسیان- ۷- ۱۴۱۳۳۵۵۰۶۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	ندارد

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

۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
-	۲	۸۱,۸۰۴,۲۹۷	۲۰۰
-	۸	۸,۹۷۸,۲۲۲,۸۵۴	۲۰۰
۱,۳۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰۰۰۷	۱,۳۷۸,۹۹۴,۰۱۲	۰۰۰۷
۱,۳۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۹۶۹۶	۹,۰۶۰,۷۷۷,۱۵۱	۹۶۹۶

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
صندوق سرمایه گذاری سهامی کارپزما- اهرمی	-	۲۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹	۲۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹
صندوق پالایشی یکم	-	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	-	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن گیان	-	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶
جمع	-	۱۱۴,۳۷۲,۳۵۶,۲۹۷	۱۱۴,۳۷۲,۳۵۶,۲۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۹-حساب‌های دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده	هزینه توزیل	توزیل نشده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷			
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده
-	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۱,۱۵۰,۹۷۷	۱,۱۴۶,۷۴۹,۰۲۳	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۸۲۲,۹۶۷	۷,۱۷۷,۰۳۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۵۱,۳۷۵,۳۶۰	۱,۱۲۷,۳۳۸,۷۱۶	۲۳,۹۳۶,۶۴۴	۱,۱۵۱,۳۷۵,۳۶۰
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰
-	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۲۹۴,۷۲۵,۶۲۸	۶۰۵,۶۴۲	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰
۳۳,۰۸۶,۵۴۶	-	-	-	-
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	-	-	-	-
۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-	-	-	-
۲,۳۷۱,۳۵۰	-	-	-	-
۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۱۳,۷۸۴,۶۵۸,۳۹۸	۱,۱۷۸,۴۶۸,۳۴۲	۱۳,۹۶۳,۱۲۶,۶۴۰	

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر 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 پذیرفته‌نویسی یا اسیدنامه 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.

۱۴۰۲/۰۷/۲۷

مخارج در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۱۸۶,۴۶۶,۷۰۱	(۱,۰۹۷,۱۲۷,۱۵۱)	۲,۰۸۹,۳۳۹,۵۵۰
۱۲,۵۳۳,۵۰۸	۳۸,۲۶۸,۰۰۰	(۲۵,۶۵۱,۸۷۴)	۲۵,۱۴۹,۶۳۴
۱۲,۵۳۳,۵۰۸	۳,۲۲۴,۸۳۴,۷۰۱	(۱,۱۲۲,۷۷۹,۰۲۵)	۲,۱۱۴,۵۸۹,۱۸۴

مخارج نرم‌افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲- ۳۱ نزد بانک پارسین شبیه بهشتی

۱۴۰۲/۰۷/۲۷	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۲۷

نام شرکت کارگزاری	یادداشت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
شرکت کارگزاری پارسین	۱۲-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
		۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	۲,۰۴۶,۷۴۰,۳۷۰,۹۱۰	۲,۰۴۷,۷۱۳,۵۵۶,۹۸۲	۵,۰۲۰,۸۱۷

۱۲-۱- تبدیل جابجایی نرم افزار مانده دفاتر با گردش حساب کارگزاری مطابقت ندارد و مانده صحیح از گردش حساب کارگزاری در دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ ثبت گردیده و همچنین تبدیل کارکرد مملکت به دلیل قرار گرفتن دوره مالی در میان دوره ماهه به گردش بدهکار دوره اضافه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۱,۲۰۲,۰۲۹,۲۹۱	-	مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)
۱۸,۹۱۲,۴۰۹,۷۶۷	۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
۷۰۱,۰۹۷,۴۷۱	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	متولی- آرموده کاران
-	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	متولی- آرمان آروین پارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- ارقام نگر آریا
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- شاخص آندیشان
۲۶۷,۳۰۹,۷۷۹	-	حسابرس- حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۳۱,۳۳۲,۸۴۶,۳۰۸	۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۶,۵۰۵,۱۴۵,۶۱۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	۵,۹۴۲,۳۲۸	بابت تسمه واحد های صادر شده
-	۵,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
-	۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۴,۴۰۸,۰۹۱,۴۰۴	۱,۷۶۹,۸۴۹,۹۷۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۲,۴۲۸,۶۲۱	۳۷۹,۱۱۸,۶۲۱	پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
۲۰۵,۰۹۹	۳۱,۳۱۶,۳۹۹	وجوه واریزی نامشخص
۱,۳۱۵	-	سایر
۶,۸۲۲,۶۱۲,۴۷۸	۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۶-۱	۳۳۶,۱۹۵	۱۱۹,۳۸۰,۱۵۴,۹۴۰	۳۵,۷۷۳	۱۴۰,۹۶۷,۹۰۶,۵۷۹		
	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۵۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۴۰,۶۲۳,۰۰۰		
	۴,۳۷۷,۳۰۹	۱,۵۵۴,۳۵۱,۹۶۳,۳۵۱	۴۳۵,۵۳۷	۱,۷۱۶,۲۸۷,۵۴۹,۵۴۶		
	۹۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳۵,۴۶۵,۶۰۷,۰۰۰		
	۵,۷۱۳,۵۰۴	۲,۰۲۸,۸۲۴,۱۱۸,۲۹۱	۴۸۱,۳۱۰	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵		

۱۶-۱ به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۱۴۳۰۰ و ۱۲۲/۱۳۶۰۳۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ تعداد واحدهای سرمایه گذاری به صورت یک واحد به ده واحد تجزیه گردید. که از کل واحد های عادی تعداد ۴,۳۷۷,۳۰۹ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری عادی و تعداد ۹۰۰,۰۰۰ واحد ناشی از تجزیه واحد های سرمایه گذاری ممتاز می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میان دوره ای شن ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۷- زیان فروش اوراق بهادار

دوره شن ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	ریال	یادداشت
دوره شن ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	ریال	
(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	۲۸,۵۴۱,۳۰۸	۱۷-۱
-	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	۱۷-۲
۱,۱۳۷,۳۰۷,۸۸۴	(۶۲,۶۸۵,۰۰۰)	۱۷-۳
-	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۱۷-۴
(۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴)	(۱۵,۷۰۴,۸۴۶,۰۰۰)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش حق تقدم
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

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

دوره شن ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	دوره شن ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۳۳۳	(۱۰,۸۰۳,۰۱۷,۰۳۲)	(۸۷,۳۳۷,۵۴۱,۰۳۷)	۱۱۴,۰۰۳,۱۶۵,۹۴۰	بانک ملت
-	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	(۳۹,۰۰۸,۲۶۰,۰۷۰)	(۳۴,۳۳۲,۱۵۰,۹۹۶)	۴۱,۱۴۰,۹۲۱,۱۵۰	بانک اقتصاد نوین
-	۱,۳۰۳,۲۶۰,۲۳۰	(۹۸,۳۰۰,۸۰۴)	(۱,۸۰۶,۵۶۰,۹۱۱)	۱۹,۶۶۰,۱۶۰,۸۱۴	بانک تجارت
۳,۱۲۶,۶۱۰,۹۹۶	۹۲۶,۶۰۷,۰۷۳	(۳۰,۱۱۵,۷۹۸,۴۳۰)	(۳۹,۰۶۶,۱۶۵,۰۰۰)	۴۰,۲۳۱,۶۰۳,۲۸۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	(۱۱۵,۷۸۱,۵۶۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۸۳)	۲۳,۱۵۶,۳۱۳,۰۰۰	حقاری شمال
-	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	(۲۳,۸۳۲,۶۳۰)	(۴,۵۲۸,۱۳۳)	۴,۷۶۶,۴۸۶,۸۹۰	نیرو محرکه
-	۶۶۷,۰۸,۹۵۹	(۴۰,۴۴۸,۸۳۱)	(۷,۶۸۵,۱۳۹)	۸,۰۸۹,۷۶۸,۵۸۰	مخابرات
-	۱۰,۳۳۱,۹۱۳	(۵,۴۱۲,۶۸۷)	(۱۰,۲۸,۳۹۰)	۱۰,۸۲,۵۳۷,۶۰۰	صنایع غذایی کوروش
-	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	(۵۱۳,۱۱۰,۱۳۰)	(۹۷,۴۹۰,۳۶۳)	۱۰,۲۶۲,۰۲۲,۳۷۶	تامین سرمایه لوتوس پارسین
-	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	(۱۳۲,۷۶۴,۴۸۳)	(۳۵,۳۲۴,۸۹۰)	۲۶,۵۵۲,۹۰۲,۲۹۰	سایر اشخاص بورس انرژی
-	(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۱۳)	(۲۶۳,۰۶۶,۱۱۲)	(۴۹,۹۸۱,۹۹۳)	۵۲,۶۱۳,۲۲۸,۰۰۰	سیم و کابل انهر
(۷,۱۴۳,۱۴۳,۰۰۱)	(۴۷۶,۳۴۹,۳۰۷)	(۶۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۱۳,۴۰۶,۳۵۵,۲۷۸)	۱۳,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	سایر
(۴۰,۱۶,۵۳۱,۰۰۵)	۱۰,۴۴۵,۶۰۷,۸۴۶	(۲,۱۳۴,۶۳۲,۳۸۸)	(۴۳۳,۸۲۱,۷۹۳,۶۷۴)	۴۴۶,۹۲۶,۶۱۰,۲۰۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰۱۶۵۱۰۰۵)	۱۰۴۴۵۶۰۷۸۴۶	(۲۰۲۲۴۶۲۲,۳۸۸)	(۲۲۴,۵۷۶,۱۱۲)	(۴۳۳,۸۲۱,۷۹۲,۶۷۴)	۴۴۶,۹۷۶,۶۱۰,۰۲۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۳۴۰,۳۳۶,۵۲۱)	(۳۸,۳۸۵,۰۸۸)	(۷,۶۷۳,۱۲۸)	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	۷,۶۷۷,۰۱۸,۵۱۰	چرخشگر
(۴,۵۹۵,۴۴۸,۱۸۱)	(۴,۴۷۰,۱۱۴,۸۳۶)	(۸۸,۹۵۵,۶۴۳)	(۱۶,۹۰۱,۴۶۱)	(۳۲,۱۵۷,۸۵۷,۷۳۲)	۱۷,۷۹۳,۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)	(۱۶۹,۶۰۰,۱۵۶)	(۳۷,۲۲۳,۶۹۸)	(۳۷,۰۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	۳۳,۹۲۰,۰۳۷,۳۲۰	سرمایه گذاری رنا
-	(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	(۴۳,۸۵۹,۷۹۳)	(۸,۳۳۳,۲۶۳)	(۸,۸۸۰,۳۴۵,۶۷۵)	۸,۷۷۱,۹۶۱,۰۱۰	موتورسازان
-	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	(۳۵,۷۸۶,۵۷۴)	(۴,۸۹۳,۳۵۶)	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	۵,۱۵۷,۳۱۶,۴۵۰	پارس مینو
-	(۱,۱۱۶,۲۹۱,۹۸۵)	(۱۳۹,۹۷۰,۵۱۲)	(۲۶,۵۹۲,۹۷۹)	(۲۸,۹۹۳,۸۵۳,۲۵۵)	۳۷,۹۹۴,۱۲۵,۸۴۱	فولاد خوزستان
(۲,۳۷۵,۶۲۹,۳۹۱)	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۹۰۳)	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبان
(۴۰۷,۴۵۰,۴۷۴)	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۱,۰۸۵,۰۶۰,۲۸۶	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۲,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)	-	-	-	-	-	سپندار سیستم آسیا
(۶,۹۶۵,۱۹۴,۴۱۵)	-	-	-	-	-	سیمان سبزوار
(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۳۳)	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری ملل
۵,۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	قند ثابت خراسان
(۲,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	-	-	-	-	-	نصیر ماشین
۱۲,۷۰۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	تفت پارس
(۱۵,۵۶۰,۴۰۲,۱۶۴)	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۱,۳۴۳,۴۰۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
(۱۶,۰۰۷,۵۱۱,۳۴۹)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۶,۲۰۸,۶۷۰,۱۴۳	-	-	-	-	-	گسترش خودرو
(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
(۶۸,۸۷۶,۳۰۶,۸۷۳)	۲۸,۵۴۱,۲۰۸	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۲۳۴)	(۵۲,۰۸۲,۰۹۷)	(۵۴۴,۹۵۰,۱۱۶,۷۱۲)	۵۴۸,۲۴۰,۶۶۹,۱۵۱	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میان دوره ای نش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره نشش ماهه منتهی به ۲۷/۰۷/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۹۶۵,۱۹۴,۴۱۵)	۲۸,۵۴۱,۲۰۸	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۳۳۴)	(۵۲۰,۸۲۰,۹۹۷)	(۵۴۴,۹۵۰,۱۱۶,۷۱۲)	۵۴۸,۲۴۰,۶۶۹,۱۵۱	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۸,۸۷۶,۳۰۶,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	صنعتی سپاهان
۳۳۵,۵۶۴,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	اعتلاء البرز
۱۷,۵۵۲,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۸,۷۳۲,۰۸۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	بهمن کارخانه تهران
۷,۳۸۸,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	بورس کالای ایران
(۵۲,۲۵۷,۲۵۹)	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی امین
(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۲۸۴,۲۰۳,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع
(۳۰۰۰۵,۷۲۳,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه
(۹۶۰,۸۴۹,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
(۳,۴۷۶,۳۱۴,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل
۷۲۶,۶۷۷,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	مبین وان کیش
۱۳۲,۵۴۹,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۳۲۵,۸۰۱,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
(۹۵۴,۹۰۹,۷۳۶)	-	-	-	-	-	-	نگین طبس
۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوادر
(۵۰,۹۴۶,۶۱۶,۱۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۶۴۲,۷۰۶,۵۹۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۳,۶۰۶,۷۱۱,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
(۸۵۵,۴۰۴,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
۴۳۹,۰۰۹,۶۵۷	۲۸,۵۴۱,۲۰۸	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۳۳۴)	(۵۲۰,۸۲۰,۹۹۷)	(۵۴۴,۹۵۰,۱۱۶,۷۱۲)	۵۴۸,۲۴۰,۶۶۹,۱۵۱	-	جمع
(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)							

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میان دوره‌ای نش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۰,۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	(۱۶۳,۹۹۶,۶۶۲)	(۳۰,۹۶۹,۲۸۲)	(۲۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	۲۲,۵۹۹,۳۳۲,۴۴۰	۱۲,۲۸۲,۳۳۳

تامین سرمایه لوتوس پارسیان (تقدم)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۲۶۸۵۰۰۰۰)	(۳۸۰۶۲۵۰۰)	(۲۱۰۰۲۴۶۲۵۰۰)	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰
۱۱۱۶۰۳۱۶۷۹	-	-	-	-	-
۲۱۲۷۶۲۰۵	-	-	-	-	-
۱,۱۳۷,۳۰۷,۸۸۴	(۶۲۶۸۵۰۰۰۰)	(۳۸۰۶۲۵۰۰)	(۲۱۰۰۲۴۶۲۵۰۰)	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-

صکوک اجاره کلک ۰۵۰۹-پهن شامل
اسناد خزانه-س ۳-بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
اسناد خزانه-س ۳-بودجه ۹۹-۰۳۳۲۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۵۳۰,۰۴۹,۲۸۰)	(۱۷,۳۹۹,۰۳۵)	(۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۳۷۵)	۱۴,۵۶۷,۶۷۵,۰۳۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۶,۳۰۳,۴۰۱,۳۵۷)	(۴۸,۸۹۹,۳۴۵)	(۴۷,۴۳۲,۹۰۶,۱۵۲)	۴۱,۱۷۸,۴۰۴,۰۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۰,۴۶۰,۰۶۹۳	(۴۸,۳۶۹,۸۸۱)	(۳۹,۶۹۵,۶۵۰,۵۸۲)	۴۰,۶۴۵,۲۱۱,۵۶۶	۱۹۰,۰۰۰
-	(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	(۵۳,۷۱۶,۱۳۶)	(۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۱)	۴۵,۳۳۴,۷۱۵,۳۱۸	۲,۷۰۰,۰۰۰
-	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۳۳)	(۱۶۸,۱۸۴,۳۹۷)	(۱۵۴,۱۳۰,۴۹۶,۷۷۰)	۱۴۱,۶۲۹,۳۱۵,۵۴۴	
صندوق پالایشی یکم-سهام					
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی					
صندوق سهامی اهرمی مفید					
صندوق سهامی شایخصی کیان					

صندوق پالایشی یکم-سهام
صندوق س سهامی کاریزما-اهرمی
صندوق سهامی اهرمی مفید
صندوق سهامی شانخی کیان

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	ریال
۱۸-۱		(۳۴۰,۵۸۷,۶۸۹,۵۵۵)	(۱۶۷,۳۰۶,۴۹۶,۸۵۷)	
۱۸-۲		۱۰۶,۷۱۹,۴۴۵	۹,۳۷۰,۸۷۵,۳۹۷	
جمع		(۳۴۰,۴۸۰,۹۷۰,۱۱۰)	(۱۵۸,۰۳۵,۶۲۱,۴۶۰)	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
بانک ملت	۲۶,۱۲۰,۷۶۳	۱۱۵,۲۴۴,۸۰۶,۳۵۶	(۹۲,۲۸۴,۶۴۱,۴۵۵)	(۱۰۹,۴۸۲,۵۸۵)	(۵۷۶,۲۲۲,۰۱۶)	۳۱,۲۷۴,۴۵۸,۲۹۹	-
بانک اقتصاد نوین	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	۱۰۵,۴۴۸,۳۱۲,۸۲۰	(۷۲,۷۵۵,۵۰۷,۹۰۱)	(۱۰۰,۱۷۶,۳۰۰)	(۵۲۷,۲۴۲,۰۵۰)	۳۲,۰۶۵,۶۸۵,۶۶۹	-
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۷۹۹)	(۲۹,۶۲۵,۷۵۵)	(۱۵۵,۹۲۴,۹۹۶)	۱۳,۳۸۳,۶۶۸,۴۵۰	-
ایران خودرو	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸۶,۸۳۲,۱۳۷,۵۴۴)	(۱۷۹,۰۰۶,۱۵۷)	(۹۴۲,۱۳۷,۶۷۵)	(۹۹,۵۲۶,۷۷۱,۱۷۵)	(۴۰,۵۹۲,۳۳۸,۶۲۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۳۶۳,۰۰۰	۱۲۸,۸۷۰,۱۶۰,۰۰۰	(۱۴۶,۵۲۲,۲۵۸,۲۷۲)	(۱۲۲,۴۲۶,۶۷۴)	(۶۴۴,۳۵۰,۷۸۳)	(۱۸,۴۱۹,۸۷۵,۷۲۸)	-
سایپا	۴۰,۶۱۹,۲۴۰	۹۱,۳۷۱,۴۲۲,۲۸۰	(۱۲۱,۰۱۱,۵۲۲,۹۴۴)	(۸۶,۷۰۷,۸۷۶)	(۴۵۶,۳۵۷,۱۴۹)	(۳۰,۳۸۲,۱۶۶,۶۸۹)	(۹,۴۲۸,۴۷۴,۲۶۵)
نفت تبریز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۴۰,۱۳۷,۹۹۹)	(۳۱,۳۳۴,۸۰۶)	(۱۶۴,۹۱۹,۹۹۶)	(۲۰,۶۵۲,۳۸۲,۸۰۰)	-
مخابرات	۳,۸۴۵,۸۸۴	۳۱,۸۴۲,۹۱۹,۵۲۰	(۴۸,۳۲۸,۵۹۶,۴۵۸)	(۳۰,۲۵۱,۷۲۹)	(۱۵۹,۳۱۹,۵۹۳)	(۱۶,۶۷۴,۱۴۸,۲۶۰)	-
چرخشگر	۲,۱۰۹,۶۵۲	۲۷,۸۸۹,۱۰۰,۴۰۰	(۵۵,۹۹۲,۵۵۸,۵۳۴)	(۴۵,۴۹۴,۶۵۲)	(۲۳۹,۴۴۵,۴۶۶)	(۸,۳۸۸,۳۹۸,۲۸۳)	-
پاروتیمی پردیس	۲۶۸,۰۹۲	۴۲,۶۲۵,۵۴۲,۱۶۰	(۴۶,۹۸۷,۷۶۵,۰۹۸)	(۴۱,۲۵۴,۲۷۲)	(۳۱۷,۱۳۷,۷۰۵)	(۳,۸۲۰,۶۰۴,۹۱۵)	۴۹,۹۳۶,۷۷۸
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۶۳,۰۰۰	۴۱,۳۷۷,۹۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۸۱,۵۳۵,۰۹۱)	(۳۹,۰۷۱,۵۱۲)	(۳۰۵,۶۳۹,۴۹۴)	(۱۹,۳۹۸,۳۴۶,۰۹۷)	-
پالایش نفت اصفهان	۵,۸۱۰,۰۰۰	۴۷,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۱۱,۸۲۲,۶۷۳)	(۴۵,۰۳۹,۱۲۸)	(۴۳۷,۰۴۷,۹۹۴)	(۲,۳۸۴,۳۰۹,۷۹۵)	-
بانک تجارت	۴۸,۳۲۰,۰۰۱	۱۰۷,۰۲۸,۸۰۲,۲۱۵	(۱۱۴,۴۶۱,۴۴۰,۳۲۰)	(۱۰,۶۷۷,۳۸۰)	(۵۲۵,۱۴۲,۹۹۷)	(۸,۰۶۹,۶۵۹,۴۸۲)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۰,۱۲,۱۵۶,۳۷۵,۷۵۱	(۱,۱۶۶,۲۲۷,۸۹۶,۰۸۹)	(۹۶۱,۵۲۸,۷۴۷)	(۵۰,۶۰۷,۸۱,۷۳۲)	(۱۶۰,۷۹۳,۸۵۰,۸۰۶)	(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بازبینان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۱۶۰,۷۹۳,۸۵۰,۸۰۶)	(۵۰,۶۰۷,۸۱۱,۷۴۲)	(۹۶۱,۵۴۸,۷۲۷)	(۱,۱۶۶,۹۳۷,۸۹۶,۰۸۹)	۱,۰۱۲,۱۵۶,۳۷۵,۷۵۱	۶,۰۷۷,۳۵۸	جمع نقل از صفحه قبل	
-	(۵,۵۴۵,۸۷۲,۲۰۳)	(۱۵۸,۹۱۳,۹۰۷)	(۳۰,۱۹۵,۳۵۹)	(۳۷,۱۴۱,۳۳۶,۳۷۷)	۳۱,۷۸۴,۵۸۲,۳۴۰	فولاد مبارک اصفهان		
-	(۳۰,۸۷۰,۲۳۴,۲۷۰)	(۴۴,۴۷۷,۹۹۹)	(۸,۴۵۰,۸۲۱)	(۱۲,۷۱۲,۹۰۵,۲۵۰)	۸,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو		
-	(۴,۷۲۸,۰۶۳,۶۹۸)	(۱۷۳,۷۶۳,۲۹۸)	(۳۳۰,۱۵۰,۳۳۳)	(۳۹,۳۸۲,۹۴۵,۸۴۷)	۳۴,۷۵۲,۶۶۰,۴۸۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
-	۳,۱۵۵,۵۸۴,۳۰۴	(۱۵۰,۲۵۸,۳۶۱)	(۲۸,۵۴۹,۰۹۴)	(۲۶,۷۱۷,۲۸۱,۳۶۱)	۳۰,۵۱۶,۷۳۰,۰۰۰	سهم و کابل ابر		
-	(۱۲,۵۴۶,۱۵۱,۲۶۳)	(۱۰۲,۱۱۷,۸۵۴)	(۱۹,۴۰۲,۳۹۶)	(۳۲,۸۴۸,۲۰۳,۳۷۳)	۲۰,۴۳۲,۵۷۱,۲۶۰	پورس کلاهی ایران		
-	(۶۰,۹۰۳,۵۳,۳۳۸)	(۱۰۸,۳۱۴,۹۹۷)	(۳۰,۵۷۹,۸۵۴)	(۲۲,۱۴۲,۳۱۰,۲۸۷)	۲۱,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا		
-	(۸۰,۵۶۰,۱۴۳,۳۰۸)	(۷۹,۳۳۹,۹۹۸)	(۱۵۰,۵۵۶,۶۰۳)	(۲۳,۸۰۹,۸۴۷,۷۰۷)	۱۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد		
-	(۸,۶۳۱,۵۰۴,۰۳۴)	(۱۹۰,۳۷۵,۹۹۵)	(۳۶,۱۷۱,۴۴۶)	(۴۶,۴۲۰,۱۵۶,۵۴۳)	۳۸,۰۷۵,۲۰۰,۰۰۰	تاسن سرمایه‌گیر		
-	(۵۰,۱۰۶,۸۰,۳۳۰)	(۶۶,۳۱۹,۹۹۸)	(۱۲,۶۰۰,۸۰۲)	(۱۸,۲۸۶,۷۵۹,۴۳۰)	۱۳,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل		
-	(۴,۶۰۰,۲۸۸,۱۴۸)	(۹۶,۶۸۳,۶۲۵)	(۱۸,۳۶۹,۸۹۳)	(۲۲,۸۲۲,۹۶۰,۳۳۰)	۱۹,۳۳۶,۷۲۵,۶۰۰	کالکسین		
-	۱,۶۲۲,۵۷۶,۹۶۹	(۱۱۱,۵۲۳,۳۹۵)	(۳۱,۱۱۸,۹۵۱)	(۲۰,۴۷۵,۶۳۱,۳۷۶)	۲۲,۳۳۰,۴۷۹,۷۰۰	پویا زرگان آبی دره		
-	-	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۴)	(۳۱,۴۱۷,۴۴۰)	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	سرمایه گذاری سهام استان آذربایجان غربی		
-	(۸۸۷,۶۶۲,۴۲۵)	(۳۲,۸۴۱,۹۱۳)	(۶,۳۳۹,۹۶۵)	(۷,۴۱۶,۳۶۳,۳۴۸)	۶,۵۶۸,۳۸۲,۷۰۰	فادک گستر عمر توین- های وب		
-	(۳۸۶,۰۸۸,۱۷۱)	(۳۵,۵۸۰,۳۶۹)	(۶,۷۶۰,۳۷۱)	(۷,۲۵۹,۸۲۱,۴۸۱)	۷,۱۱۶,۷۳۰,۹۵۰	تکین گردشگری اتریشیان		
-	(۸۴۴,۵۸۹,۳۶۱)	(۳۳,۱۴۷,۰۶۹)	(۶,۲۹۷,۹۴۴)	(۷,۴۳۴,۵۵۸,۳۳۷)	۶,۶۲۹,۴۱۴,۰۰۰	پارس خودرو		
-	(۵۲۵,۸۵۳,۶۷۵)	(۵۲,۶۶۱,۶۰۴)	(۱۰,۱۹۵,۷۰۷)	(۱۱,۱۹۴,۳۱۷,۳۶۵)	۱۰,۷۳۲,۳۲۱,۰۰۰	پالایش نفت تهران		
-	(۵۴۹,۱۶۴,۶۰۲)	(۴۴,۶۳۵,۵۵۰)	(۶,۵۸۰,۷۵۶)	(۷,۴۳۵,۰۵۸,۴۸۶)	۶,۹۳۷,۱۱۰,۱۹۰	نفت بندر عباس		
-	(۴۹۶,۵۳۷,۷۳۱)	(۳۵,۹۱۲,۰۹۹)	(۶,۸۱۳,۳۰۰)	(۷,۴۳۶,۲۱۲,۳۳۲)	۷,۱۸۲,۳۴۰,۰۰۰	پتروشیمی تاسن		
-	(۱,۱۸۰,۳۹۸,۰۱۹)	(۳۱,۵۸۳,۹۹۹)	(۶,۰۰۰,۹۹۱)	(۷,۲۵۹,۶۱۳,۰۵۹)	۶,۳۱۶,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سانیپا		
-	(۴۹۲,۹۲۹,۵۸۲)	(۴۴,۹۶۹,۷۴۹)	(۶,۶۴۴,۲۵۴)	(۷,۴۳۵,۲۶۵,۵۷۹)	۶,۹۳۳,۱۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان		
-	(۵۹۱,۳۹۲,۶۷۶)	(۵۲,۱۵۲,۰۴۹)	(۹,۹۰۰,۸۱۱)	(۱۰,۹۵۹,۸۴۰,۵۴۶)	۱۰,۳۳۰,۶۱۰,۰۰۰	سپین انرژی خلیج فارس		
-	(۲۷۶,۳۲۸,۲۴۲)	(۵۰,۴۴۷,۲۴۴)	(۹,۵۶۶,۹۷۴)	(۱۰,۳۶۵,۹۷۹,۰۴۴)	۱۰,۴۹۴,۴۴۵,۰۰۰	فرگورس ایران		
-	(۶۸۵,۳۰۴,۱۱۷)	(۳۴,۱۸۱,۶۰۹)	(۶,۴۹۴,۵۰۷)	(۷,۴۸۰,۹۴۹,۹۲۱)	۶,۸۲۶,۳۲۱,۹۲۰	پورس		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۳۱۶,۴۴۱,۴۷۰,۶۰۶)	(۶,۸۸۴,۰۶۹,۷۴۶)	(۱,۳۰۷,۹۶۹,۱۴۸)	(۱,۵۸۵,۰۳۸,۴۱۱,۱۳۶)	۱,۳۷۶,۸۰۹,۳۸۶,۳۴۴	جمع نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۲۷

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷/۰۷/۱۴۰۲

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۴۱۶,۴۲۱,۴۷۰,۶۰۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۱,۳۰۷,۸۶۹,۱۴۸)	(۱,۵۸۵,۰۲۸,۸۴۱,۲۴۶)	۱,۳۷۶,۸۰۹,۳۸۶,۴۴۴	۲,۳۵۹,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	
-	(۴۴۳,۰۷۰,۴۵۸)	(۳۵,۱۷۲,۶۸۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۰۳۴,۵۲۸,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰	بانک سلمان	
-	(۱,۱۶۵,۳۴۴,۷۵۹)	(۳۱,۶۴۰,۸۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۳۲۸,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰	سرمایه گذاری سیرت فرهنگي	
-	(۱۳۰,۴۸۶,۰۱۶)	(۱۰,۸۵۳,۵۲۴)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۲,۱۷۰,۷۰۴,۹۰۰	۱,۳۹,۶۸۵	پتروشیمی دهمند	
-	۴۸۲,۶۵۲,۹۰۵	(۳۹,۸۱۴,۱۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۹۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۵۲,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان	
-	۱۱۰,۳۴۳,۳۱۷	(۳۷,۵۰۵,۹۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۵۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه	
-	(۱,۱۸۶,۱۸۷,۳۰۲)	(۳۱,۵۴۲,۹۰۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۳۰۸,۵۸۲,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل	
-	(۳۳۹,۵۲۴,۹۳۹)	(۳۵,۳۰۸,۴۲۸)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۰۶۱,۶۸۵,۸۰۰	۱,۵۹,۴۰۶	پتروشیمی جم	
-	۹۹۹,۳۳۸,۱۷۱	(۳۲,۴۸۲,۰۴۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۸,۴۹۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	کت و صنعت و شهرری پارس	
-	(۱۲۸,۷۰۴,۴۸۸)	(۳۲,۳۵۴,۳۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۰۵۰,۸۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس	
-	۱,۱۱۶,۰۱۲,۹۵۹	(۳۲,۳۵۴,۳۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۸,۴۹۹,۶۱۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	سیرنگ	
-	(۵۲۱,۵۵۶,۱۳۴)	(۳۴,۷۸۹,۹۵۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۹۵۷,۹۹۴,۰۰۰	۵۲,۳۰۰	پتروشیمی توری	
-	(۲۱۴,۴۹۲,۳۰۵)	(۵۶,۶۶۲,۳۹۸)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۱۱,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ولایتین کپسول ایران	
-	(۷۵۵,۰۳۷,۹۹۵)	(۳۳,۵۵۹,۵۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۷۱۱,۹۲۰,۰۰۰	۸۴,۸۰۰	آریا ساسول	
-	۶۵,۶۹۰,۰۹۸	(۱۵۰,۳۶۵,۹۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۳۰,۷۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تاسین اجتماعی	
-	(۵۶۳,۸۱۱,۶۱۱)	(۳۴,۵۵۹,۰۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۹۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰	زر ماکارون	
-	(۷۷۳,۵۳۱,۵۹۸)	(۳۳,۵۷۱,۹۴۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۷۱۴,۳۹۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۰	پتروشیمی زاگرس	
-	(۱,۰۳۴,۳۶۹,۴۴۹)	(۳۲,۳۳۹,۹۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	غذایی کورش	
-	(۳۸۷,۸۳۴,۰۸۳)	(۳۷,۳۹۲,۳۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	سینماکان	
-	(۴۰۴,۱۹۳,۴۶۴)	(۳۵,۴۹۹,۷۴۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	زغال سنگ پورورد طیس	
-	(۹۱۰,۵۲۰,۹۰۰)	(۳۶,۹۳۳,۳۸۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	زغال سنگ پورورد طیس	
-	(۱۰۸,۳۷۱,۲۰۳)	(۳۶,۹۳۳,۳۸۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	کاروسازی دانا	
-	(۶۴۳,۰۶۳,۴۹۲)	(۳۶,۳۹۲,۵۶۴)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۷,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	توسعه معادن و صن معانی خاورمیانه	
-	(۱,۹۰۱,۵۹۴,۲۲۸)	(۳۷,۷۴۹,۵۱۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۶,۸۵۸,۱۲۰,۹۶۰	۳۵۵,۷۳۲	پخش رازی	
-	(۱,۳۹,۵۳۷,۲۰۱)	(۳۰,۵۱۰,۱۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۵,۵۴۹,۹۰۴,۰۰۰	۴۶,۴۰۰	سیمان امشهان	
-	(۱,۳۹,۵۳۷,۲۰۱)	(۳۰,۵۱۰,۱۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۵,۵۴۹,۹۰۴,۰۰۰	۴۶,۴۰۰	سرمایه گذاری رنا	
-	(۱,۳۹,۵۳۷,۲۰۱)	(۳۰,۵۱۰,۱۹۹)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	۵,۵۴۹,۹۰۴,۰۰۰	۴۶,۴۰۰	جمع نقل به صفحه بعد	
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۳۴۶,۸۳۳,۵۷۵,۵۲۰)	(۷,۸۳۹,۷۲۰,۱۳۳)	(۱,۴۸۹,۵۴۷,۱۲۸)	(۱,۷۸۵,۴۴۸,۳۷۷,۲۵۲)	۱,۵۷۶,۹۴۴,۶۹۰,۸۴۴	۱,۵۷۶,۹۴۴,۶۹۰,۸۴۴		

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۲۲۶,۸۳۳,۵۷۵,۵۳۰)	(۷,۸۳۹,۷۲۰,۱۳۳)	(۱,۴۸۹,۵۴۷,۱۲۸)	(۱,۷۸۵,۴۴۸,۳۷۷,۳۵۲)	۱,۵۶۷,۹۴۴,۰۶۹,۰۸۴	۹۶۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۴۰۴,۷۳۸,۴۷۳)	(۹۸,۶۳۹,۹۹۷)	(۱۸,۷۶۱,۶۰۳)	(۳۰,۰۱۵,۳۵۶,۸۷۳)	۱۹,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر
-	(۱,۴۶۷,۸۹۳,۴۰۲)	(۳۰,۱۴۹,۹۹۹)	(۵,۷۲۸,۵۰۱)	(۷,۴۶۲,۰۱۴,۹۰۲)	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱,۱۶۰,۸۲۲,۷۶۳	(۴۳,۸۶۴,۳۴۸)	(۸,۳۳۴,۳۲۸)	(۷,۴۵۹,۸۲۸,۵۶۹)	۸,۷۷۳,۸۶۹,۹۰۸	۱,۷۵۶,۶۸۲	تاییداتر خاورمیانه
-	(۹۸,۸۱۸,۶۴۰)	(۳۰,۷۵۱,۳۱۳)	(۵,۸۴۲,۷۳۲)	(۶,۳۱۲,۴۶۷,۴۰۶)	۶,۱۵۰,۳۲۲,۷۱۰	۱,۸۶۶,۵۳۸	بین السلی توسعه ساختمان
-	(۴۹۲,۴۸۹,۱۷۰)	(۳۴,۹۴۹,۹۹۹)	(۶,۶۴۰,۵۰۱)	(۷,۴۴۰,۸۹۸,۶۷۰)	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	علی صنایع مس ایران
-	۴,۳۷۴,۸۷۱	(۱۲,۷۲۴,۶۵۰)	(۳,۴۱۷,۶۸۴)	(۲,۵۴۵,۴۱۲,۸۷۵)	۲,۵۴۴,۹۳۰,۰۸۰	۳۰۰,۴۶۴	تراکتورسازی ایران
-	(۴۴۴,۸۵۴,۷۳۳)	(۳۵,۳۷۹,۳۴۹)	(۶,۷۰۳,۰۵۹)	(۷,۴۵۸,۷۳۲,۴۱۵)	۷,۰۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۰۰۰	ایران ترانسکو
(۱,۵۶۵,۵۰۲,۷۳۰)	(۱,۳۲۹,۶۵۴,۵۴۵)	(۴۹,۰۹۳,۹۷۱)	(۹,۳۳۷,۸۵۸)	(۱۰,۹۹۰,۰۲۸,۷۰۸)	۹,۸۱۸,۷۹۶,۰۰۰	۵,۸۷۶,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۱۶۷,۳۴۶,۴۹۹)	(۳۶,۵۶۹,۹۹۹)	(۶,۹۴۸,۳۰۱)	(۷,۴۳۷,۸۲۸,۱۹۹)	۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۹۰۸,۴۳۸,۱۹۳)	(۵۱,۰۴۵,۷۴۹)	(۹,۶۹۸,۶۹۴)	(۱۱,۰۵۶,۸۴۳,۷۵۰)	۱۰,۳۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰	توسعه مسکن و فلزات
-	(۸۸۰,۰۷۳,۰۸۷)	(۳۲,۹۷۴,۴۹۹)	(۶,۳۶۵,۱۵۶)	(۷,۴۳۵,۷۳۳,۴۳۳)	۶,۵۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۶۷۴,۹۲۴,۳۶۳	(۵۵,۹۵۷,۹۹۸)	(۱۰,۶۳۲,۰۲۲)	(۱۰,۴۵۰,۰۸۵,۷۱۷)	۱۱,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	سرامیک صنعتی اردکان
-	(۱۰,۰۱۸,۰۰۱,۶۱۰)	(۲۲,۶۰۲,۱۰۵)	(۶,۱۵۶,۴۰۱)	(۷,۴۵۹,۸۶۴,۳۰۴)	۶,۴۸۰,۴۳۱,۳۰۰	۲۸۱,۸۸۰	سیمان هرمزگان
-	(۶۲۳,۷۵۷,۴۹۹)	(۵۳,۱۷۰,۶۰۵)	(۱۰,۱۰۲,۴۱۷)	(۱۱,۱۹۴,۶۰۵,۸۳۷)	۱۰,۶۳۴,۱۲۱,۳۶۰	۱,۰۱۸,۵۹۴	کاشی پارس
-	(۱,۱۰۷,۳۱۴,۶۶۵)	(۴۴,۷۰۱,۶۴۹)	(۸,۴۹۳,۳۱۵)	(۹,۹۹۴,۴۴۹,۷۰۱)	۸,۹۴۰,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
-	(۴۹۸,۸۸۸,۲۴۱)	(۳۴,۹۰۰,۸۵۹۹)	(۶,۶۳۲,۶۳۵)	(۷,۴۳۹,۰۶۷,۰۰۷)	۶,۹۸۱,۷۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
-	(۴۶۵,۰۰۳,۲۵۴)	(۳۵,۴۲۲,۵۹۹)	(۶,۶۵۸,۰۹۵)	(۷,۴۳۱,۸۲۲,۵۶۲)	۷,۰۰۰,۸۵۲,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰	سیمان سپاهان
-	(۱,۳۵۱,۸۰۶,۱۹۲)	(۴۸,۹۴۵,۳۷۹)	(۹,۳۹۹,۶۰۵)	(۱۱,۰۸۲,۶۱۷,۳۰۸)	۹,۷۸۹,۰۵۶,۰۰۰	۳,۹۶۸,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	(۱۸۶,۱۰۳,۸۹۴)	(۳۶,۶۰۲,۹۹۹)	(۶,۹۵۴,۵۷۱)	(۷,۴۶۳,۱۴۶,۳۴۴)	۷,۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی چادرسلو
-	(۶۰۱,۷۷۶,۰۵۵)	(۵۲,۳۵۲,۳۹۹)	(۹,۹۴۷,۱۴۸)	(۱۱,۰۱۰,۱۵۵,۵۰۹)	۱۰,۴۷۰,۶۸۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۴۰۵,۴۹۹,۶۳۴)	(۵۰,۵۲۶,۱۹۹)	(۹,۶۰۱,۸۸۰)	(۱۰,۴۵۲,۰۱۵,۵۵۶)	۱۰,۱۰۷,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۰۰۰	سیمان کردستان
-	(۸۴۹,۸۵۵,۸۳۷)	(۵۱,۱۱۴,۳۹۱)	(۹,۷۱۱,۷۳۶)	(۱۰,۹۹۱,۹۰۸,۱۰۰)	۱۰,۳۲۲,۸۷۸,۴۰۰	۳۴۳,۲۸۰	پتروشیمی شازند
-	(۶۷۵,۳۷۶,۱۱۳)	(۵۲,۳۷۱,۹۹۹)	(۹,۹۳۱,۶۸۲)	(۱۱,۰۶۷,۵۷۲,۶۳۳)	۱۰,۴۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	سیمان ایک
-	(۵۸۴,۴۳۱,۷۴۸)	(۳۴,۴۶۴,۳۴۹)	(۶,۴۴۸,۳۲۸)	(۷,۴۳۶,۳۸۹,۱۷۱)	۶,۸۹۲,۸۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۰۰۰	شیشه همدان
(۵۱,۵۳۶,۴۷۸,۸۴۳)	(۲۳۹,۳۲۵,۵۶۵,۱۰۹)	(۸,۸۷۸,۳۳۵,۹۸۴)	(۱,۶۸۶,۸۶۵,۱۸۰)	(۳,۰۰۴,۴۱۷,۷۰۸,۶۸۷)	۱,۷۷۵,۶۴۷,۳۴۴,۷۴۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۱,۵۳۶,۴۷۸,۸۴۳)	(۵۱,۵۳۶,۴۷۸,۸۴۳)	(۳۳۹,۳۲۵,۵۶۵,۱۰۹)	(۸,۸۷۸,۳۲۵,۹۸۴)	(۱,۶۸۶,۸۶۵,۱۸۰)	(۲,۰۰۴,۴۱۷,۷۰۸,۶۸۷)	۱,۷۷۵,۶۴۷,۳۴۴,۷۴۲	۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد
-	-	(۴۶,۶۱۲,۹۸۸)	(۳۷,۳۲۸,۹۹۹)	(۷,۰۹۲,۵۱۱)	(۷,۴۶۷,۹۹۱,۴۷۸)	۷,۴۶۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	بانک پاسارگاد
-	-	(۱,۱۳۶,۷۸۳,۷۳۲)	(۴۹,۶۱۹,۳۹۴)	(۹,۴۳۷,۶۶۸)	(۱۱,۰۰۱,۵۵۵,۷۷۱)	۹,۹۲۳,۸۵۹,۰۰۰	-	-	بانک صادرات
-	-	(۶۸,۷۲۷,۷۲۶)	(۳۹,۹۶۱,۹۹۹)	(۹,۴۹۲,۷۸۳)	(۱۰,۰۰۱,۶۷۲,۹۴۶)	۹,۹۹۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	حق تقدم گسترش سوخت سبوزگرس(سهامی عامی)
(۱۹,۹۴۰,۸۹۲,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۹۷,۳۱۷,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۴۶,۳۹۹,۴۹۱,۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۶,۱۶۸,۸۶۵,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۱۴,۷۹۰,۰۴۴,۵۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۷,۳۹۸,۸۸۱,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
(۷,۹۸۱,۸۹۶,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هلمون صبا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت س استان آذربایجان غربی
(۹۲۵,۸۱۶,۹۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۸۱۵,۸۶۳,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی سدید
(۴,۶۳۴,۹۰۵,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
(۸۳۹,۴۷۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	لنت ترمز
(۵۶,۱۵۴,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	مگنیز ایران
۵,۹۱۲,۵۰۰,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۷۴۹,۵۱۳,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۳,۳۲۰,۲۸۴,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۳,۹۷۵,۶۳۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
(۵۸۳,۷۸۶,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
(۱۱,۲۴۹,۵۶۹,۹۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	چرخشگر
(۱۶۷,۳۰۶,۴۹۶,۸۵۷)	(۳۴۰,۵۸۷,۶۸۹,۵۵۵)	(۹,۰۱۵,۱۴۶,۳۷۵)	(۱,۷۱۲,۸۷۸,۱۴۱)	(۲,۰۳۲,۸۸۸,۹۶۸,۸۸۲)	۱,۸۰۳,۰۴۹,۳۰۳,۷۴۲				جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۸-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق
-	-	(۳۳۹,۹۸۸)	(۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷)	۱,۳۷۹,۲۴۴,۰۰۰	۱,۷۰۰
-	-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۴,۶۹۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	-	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱,۰۹۳,۲۴۴,۱۶۲	-	-	-	-	-
۶۰,۱۵۹۷,۳۲۳	-	-	-	-	-
۷,۵۷۶,۰۳۳,۹۰۲	-	-	-	-	-
۹,۳۷۰,۸۷۵,۳۹۷	-	(۳۴,۶۸۷,۴۸۸)	(۱۹۱,۳۳۷,۸۳۷,۰۶۷)	۱۹۱,۳۷۹,۲۴۴,۰۰۰	-
					استاد خزانه - ۵ پودجه ۰۰۰-۳۰۶۲۶
					صکوک اجاره کگل ۰۰۰-۵۹-بدون ضمانت
					مراجعه عام دولت ۰۰۰-۶۱-ش.خ.۰۰۰-۳۰۹
					استاد خزانه - ۳ پودجه ۰۰۰-۱۱۰۱۹-۹۹
					استاد خزانه - ۳ پودجه ۰۰۰-۳۰۶۲۶
					استاد خزانه - ۳ پودجه ۰۰۰-۳۰۳۲۱-۹۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	خالص درآمد سود سهام	مزین تزییل	خالص درآمد سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
				ریال	ریال				
-	۷,۳۱۱,۱۵۰,۹۷۷	(۱,۱۳۶,۷۴۹,۲۳۲)	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۳۰	ریال	۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	-	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۱۲۰	ریال	۵۰,۱۲۵,۰۵۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	بانک ملت
۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰	ریال	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۱	نفت تبریز
-	۲,۴۹۲,۸۲۲,۹۶۷	(۲,۱۷۷,۰۳۳)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ریال	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	کالیمین
۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	۳,۳۴۹,۱۶۰,۰۵۸	۵۸	ریال	۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	بانک تجارت
۲,۵۱۰,۴۵۱,۷۸۷	۲,۰۲۸,۶۷۹,۰۰۰	-	۳,۰۲۸,۶۷۹,۰۰۰	۵۰۰	ریال	۶,۰۷۷,۳۵۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	ریال	۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	پالایش نفت اصفهان
-	۱,۹۴۶,۹۸۲,۳۵۰	-	۱,۹۴۶,۹۸۲,۳۵۰	۱۲۵	ریال	۱۵,۵۷۵,۴۶۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	بانک اقتصاد نوین
-	۱,۱۲۷,۳۳۸,۷۱۶	(۳۳,۹۲۶,۶۴۴)	۱,۱۵۱,۲۷۵,۳۶۰	۱,۳۶۰	ریال	۸,۴۶۵,۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	سیم و کابل اهر
-	۹۵۲,۰۴۰,۰۰۰	-	۹۵۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۳۳۲	ریال	۲۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	نیان الکترونیک
-	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۵۷۱	-	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۵۷۱	۲۲۳	ریال	۱,۳۳۹,۰۹۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	پارس مینو
-	۲۹۴,۷۴۵,۶۳۸	(۶۰,۵۶۴۲)	۲۹۵,۳۵۱,۲۰۰	۱۴۰	ریال	۲,۱۰۰,۹۶۵۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	چرخشگر
-	۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	-	۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	۸۰	ریال	۱,۷۱۵,۹۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	بوس کلاهی ایران
-	۲۴,۰۵۴,۷۲۴	-	۲۴,۰۵۴,۷۲۴	۱۱	ریال	۳,۰۹۵,۸۸۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	مخابرات ایران
-	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۱	ریال	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	زالیاد
-	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴	ریال	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	مسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۱	تلمین سرمایه خلیج فارس
۲,۳۷۳,۱۶۷,۷۰۷	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	تولید نیروی برق آهوان
۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	سینا سیتسم آسیا
۱,۰۳۱,۷۰۰,۴۸۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	فولاد ارفع
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	فولاد هرمزگان
۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	پتروشیمی شیراز
۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	پتروشیمی غدیر
۹۰,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	پویا زرکان آبی مرو
۱۸۰,۳۸۶,۱۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	مسترش خودرو
۲,۴۰۰,۷۱۰,۳۵۲	-	-	-	-	ریال	-	-	۱۴۰۰	شرکت س. اسفلن آفریاجان غربی
۹۶۳,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	فولاد کاوه
۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	نفت اصفهان
۲۳۰,۸۶۵,۴۶۶	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	بانک صادرات
۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	اقتصاد نوین
۸۷۳,۵۰۵,۱۱۹	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	نفت پتروشیمی
۳۱,۴۴۶,۶۱۳	-	-	-	-	ریال	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۰	گروه بهمن
۲۵,۵۳۴,۴۰۳,۳۶۲	۳۷,۸۱۳,۵۰۵,۷۹۱	(۱,۱۷۸,۴۶۸,۳۶۲)	۳۸,۹۹۰,۸۷۴,۱۳۳	-	ریال	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر 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 شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	۱,۶۸۲,۷۳۵	درآمد تنزیل سود سهام
۹۱۹,۴۱۴,۵۶۲	۲۰۵,۹۶۲,۰۳۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۲۱۰,۷۱۱,۱۴۶	۲۰۷,۶۴۴,۷۷۲	

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۱,۲۰۲,۰۲۹,۲۹۱	مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)
۹,۱۴۱,۶۲۱,۱۳۸	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
	۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۱۱۲,۱۰۹,۶۴۰	-	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس)
-	۶۱,۴۱۹,۴۳۲	حسابرس (حسابرسین)
۱۷۷,۴۴۰,۴۵۴,۰۰۰	۲۰۵,۸۹۰,۳۴۷	حسابرس (ارقام نگر آریا)
۹,۴۳۱,۱۷۱,۲۳۲	۱۲,۸۱۴,۸۶۸,۷۰۱	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۳۰۷,۳۴۸,۵۸۱	۲,۳۶۰,۸۶۳,۵۴۵	هزینه نرم افزار
۱۸,۹۳۴,۲۱۶	۱۳,۱۱۸,۳۹۴	هزینه مجامع
۱۱۷,۶۶۱,۱۱۶	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۰۹۰,۶۹۵	۱۶,۲۱۷,۷۸۰	هزینه خدمات بانکی
۲۰,۷۹۶,۴۶۶	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴	۲,۳۹۰,۱۹۹,۷۱۹	

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷	-	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسیان

۲۵- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۲,۹۹۷,۷۰۳,۶۶۶	۶۸۷,۸۸۷,۰۱۱,۵۹۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۱۷,۷۷۵,۱۴۲,۰۷۴)	(۳۴۷,۶۶۸,۶۶۳,۶۱۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۹۴,۷۷۷,۴۳۸,۴۰۸)	۳۴۰,۲۱۸,۳۴۷,۹۸۴	

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰٪	۹۰۰	۹٪	۹۰,۰۰۰	سرمایه‌گذار	گروه مالی پاریسان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰			
۰٪	۰	۹٪	۱۰,۰۰۰	مدیر صندوق	تامین سرمایه‌لوتوس پاریسان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰		۵۲۷,۳۹۰			
۱۰٪	۰	۹٪	۴۹۶,۲۰۰	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴,۹۶۲		۰			
۴۹٪	۱۰۰	۴۳٪	-	سرمایه‌گذار (همگروه)	کارگزاری پاریسان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۴,۱۹۰		۲,۴۶۴,۱۲۰			
۸٪	۰	۲۴٪	۱,۳۵۳,۲۸۴	سرمایه‌گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پاریسان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴,۰۸۰		۰		تجارت الکترونیک پاریسان	
۰٪	۱	۰	۱۲		سکینه مسعودی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰٪	۰	۰	۲		مریم السادات اعتماد	
۰٪	۰	۰	۱۲		حمید معصومی	
۷۷٪	۳۸,۲۳۳	۹۳٪	۵,۳۴۱,۰۲۰		جمع	

۲۷- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۷	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع	طرف معامله	نوع وابستگی	تاریخ صورت
			تاریخ معامله	ارزش معامله				
(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	(۱۵۵,۵۰۰,۸۶۶۰۳)	طی دوره		۴,۰۹۴,۴۵۲,۳۷۸,۹۲	خرید و فروش سهام	کارگزاری پارسین	جاری کارگزاران	
-	۱۱,۳۰۲,۰۲۹,۲۹۱	طی دوره		۱۱,۳۰۲,۰۲۹,۲۹۱	کارمزد مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس	مدیر صندوق	
۱۸,۵۱۸,۳۸۰,۰۸۷	۱۸,۹۱۲,۴۰۹,۷۶۷	طی دوره		۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	کارمزد مدیر صندوق	کارگزاری پارسین	مدیر صندوق سابق	
۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	۷۰۱,۰۹۷,۴۷۱	طی دوره		۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	کارمزد متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آرموده کاران	متولی	
۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	-	سال مالی قبل		-	کارمزد متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی سابق	
-	۲۶۷,۳۰۹,۷۷۹	طی دوره		۶۱,۴۱۹,۴۲۲	کارمزد حسابرس	مؤسسه حسابرسی حسابرسین	حسابرس	
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سال مالی قبل		-	کارمزد حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس سابق	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۳۰۹,۷۷۹	طی دوره		۲۰,۵۸۹,۰۳۴۷	کارمزد حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام بگر آریا	حسابرس سابق	
	-	طی دوره		۴۰,۰۷۴,۵۵۴,۲۹۷	صکوک اجاره کلک ۰۵۰۹- بدون ضامن	تامین سرمایه لوتوس	متعهد پذیر نویسی	
-	-	طی دوره		۱۵۸,۹۵۱,۰۸۵,۳۵۴	مراجعه عام دولت ۰۶۱- ش.خ. ۰۳۰۹	تامین سرمایه لوتوس	متعهد پذیر نویسی	

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 ۱۲۲۱۲۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ مدیر صندوق از شرکت "کارگزاری پارسین" به "تامین سرمایه لوتوس پارسین" 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.