

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

شش ماهه منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورت های مالی :	
۲-۱- صورت خالص دارایی ها	۲
۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴-۶
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۱۰
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۳۰



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه حسابررسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان میدهند.

مبانی اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۲ صندوق توسط موسسه حسابررسی دیگری حسابررسی شده است و در گزارش مورخ ۱۴ مردادماه ۱۴۰۲ آن موسسه، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان (ادامه)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق مبنی بر افشاء و ارسال بموقع (حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع) دعوت نامه مجامع مورخ ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۲، ۲۱ مرداد ماه ۱۴۰۲ و ۴ شهریور ماه ۱۴۰۲ ساعت ۱۰ و ۱۱ به متولی و سازمان.

ب- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر افشای بموقع (بلافاصله پس از برگزاری مجمع) لیست اسامی حاضرین در جلسه مجامع مورخ ۶ شهریور ماه ۱۴۰۲ ساعت ۱۴، ۱۵ و ۱۶ در تارنمای صندوق.

ج- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر ارسال بموقع (ظرف مدت ۷ روز) مستندات صورت جلسات مجمع مورخ ۳ خرداد ماه ۱۴۰۲ به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.

د- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی بر ارسال بموقع (حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق) تقاضای تمدید فعالیت صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.

ه- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری به شرح ذیل:

ردیف	عنوان	نصاب سرمایه گذاری
۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها پذیرفته شده در بورس و فرابورس بازار اول و دوم (در برخی مقاطع زمانی).	حداقل ۷۰ درصد از دارایی های صندوق
۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق
۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق

و- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک و همچنین برگشت جریمه کارمزد مدیر به صندوق.

ز- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشای بموقع صورت پورتهوی های ماهانه خرداد ۱۴۰۲ در کدال و تیرماه ۱۴۰۲ در کدال و تارنمای صندوق.



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان (ادامه)

ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشاء بموقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه حسابرسی نشده و حسابرسی شده مدیر صندوق منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۲.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۸- به شرح یادداشت ۲۶ صورتهای مالی و باتوجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی، مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چهار چوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است در این ارتباط به استثنای تدوین رویه های شناسایی مشتریان و ارزیابی دوره ای بر اجرای آن، آموزش مستمر کارکنان و طراحی استقرار سامانه های معاملاتی و نظارتی این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ دی ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

مجتبی فریدونی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۵۲۳۰۵

بسم خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(سهام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب- ارکان صندوق

۶

پ- منای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۳۰

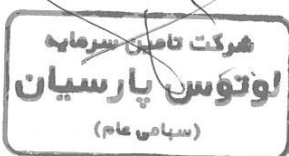
ث- یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیر صندوق، بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ 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 حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

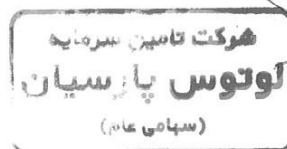
صورت خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۷۹۲,۳۰۱,۲۷۹,۳۵۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۰۱۶,۶۷۴	۵۹,۳۴۹,۳۹۵,۷۵۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۲۰۰,۴۰۴,۶۳۳,۶۶۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	.	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۱۲,۷۸۴,۶۵۸,۲۹۸	۹	حساب‌های دریافتنی
-	۵,۰۲۰,۸۱۷	۱۰	جاری کارگزاران
۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۲,۰۹۹,۳۰۱,۵۱۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۱,۹۳۲,۳۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۲,۰۶۶,۹۶۴,۲۸۹,۴۰۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹,۳۱۵,۹۹۸,۲۶۰	۳۱,۶۹۹,۹۸۷,۲۵۸	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۸۳۲,۹۵۲,۴۱۵	۶,۴۴۰,۱۸۳,۸۵۷	۱۵	سایر پرداختنی‌ها و ذخایر
۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۳۸,۱۴۰,۱۷۱,۱۱۵		جمع بدهی‌ها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۸,۸۲۴,۱۱۸,۲۹۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳۵۵,۰۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

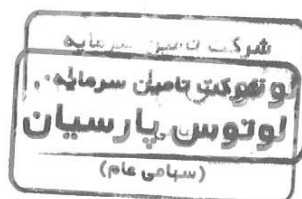
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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

درآمدها	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۱۵,۷۰۴,۶۸۴,۶۰۰)	(۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴)
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۸	(۲۴۰,۴۸۰,۹۷۰,۱۱۰)	(۱۵۸,۰۳۵,۶۲۱,۴۶۰)
سود سهام	۱۹	۳۷,۸۱۲,۵۰۵,۷۹۱	۴۵,۵۳۲,۴۰۳,۳۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۶,۳۱۰,۶۱۶,۷۴۹	۱۲۶,۳۵۳
سایر درآمدها	۲۱	۲۰۷,۶۴۴,۷۷۲	۱,۲۱۰,۷۱۱,۱۴۶
جمع درآمدها		(۲۰۱,۸۵۴,۸۸۷,۳۹۸)	(۱۸۷,۷۲۷,۳۸۸,۲۵۳)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۲	(۱۲,۸۰۰,۸۶۳,۸۲۶)	(۹,۴۳۱,۱۷۱,۲۳۲)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲,۴۰۴,۲۰۴,۵۹۴)	(۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		(۱۵,۲۰۵,۰۶۸,۴۲۰)	(۱۰,۹۰۳,۰۰۲,۳۰۶)
هزینه مالی	۲۴	-	۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷
زیان خالص		(۲۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)	(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۱۱.۷۹٪)	(۱۴.۵۹٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۱۰.۷۰٪)	(۱۶.۷۱٪)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آرموده کاران

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۲,۳۹۴	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی قبل از تجزیه یا نرخ
(۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۹۹)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی قبل از تجزیه یا نرخ
-	-	۵۶,۴۱۳	۵۶,۴۱۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی قبل از تجزیه یا نرخ
-	-	۱۳,۵۳۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۳,۸۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی قبل از تجزیه یا نرخ
-	-	(۱۰,۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی بعد از تجزیه یا نرخ
-	-	(۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی بعد از تجزیه یا نرخ
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده ناشی از تجزیه (به ۱۰ واحد
(۱۹۸,۸۳۴,۴۰۵,۳۰۶)	-	(۳۱۷,۰۵۹,۹۵۵,۸۱۸)	-	زمان خالص
(۹۴,۷۷۷,۴۳۸,۴۰۸)	-	۳۴۰,۲۱۸,۳۴۷,۹۸۴	-	تعدیلات
۱,۱۸۵,۵۷۷,۶۶۲,۲۵۹	۴۹,۶۰۳	۲,۰۳۸,۸۲۴,۱۱۸,۳۹۱	۵,۷۱۳,۵۰۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
از نمونه کاران

سود (زیان) خالص
میانگین مؤزن (ریال) وجوه استقاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

لوئوس پارسیان
(سپاهی عام)

شماره حسابرسی و خدمات مدیریت
حسابرسی (حسابداری و حسابداری)
گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
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 پارسین 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 بهائی، شمالی نبش کوچه مهران واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین 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 پارسین 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



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	گروه مالی پارسیان	۹۰,۰۰۰	۹۰
۲	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۰,۰۰۰	۱۰

مدیر و مدیر ثبت صندوق: مدیر صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از شرکت "کارگزاری پارسیان" به "تامین سرمایه لوتوس پارسیان" تغییر یافت. 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 حسابرسی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ تغییر یافت. حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی 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 ۲۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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.



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

۴-۲- درآمد های 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.

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 ۱۲۰ 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. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود 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 ماده ۱۴ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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

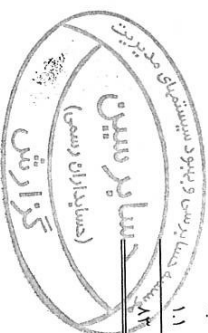
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق 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 پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

درصد	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۱/۲۷		۱۳۰۲/۷/۲۷		صنعت
		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰.۳	۴۳۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۱۷.۳	۲۵۷,۵۰۷,۷۱۵,۰۶۲	۷۵۴,۴۵۱,۵۰۷,۳۸۷	بانک و موسسات اعتباری
۲۷.۶	۵۷۰,۰۳۰,۴۱۴,۷۹۳	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۱۹.۰	۳۹۲,۱۰۷,۴۶۰,۵۵۵	۳۸۲,۵۲۳,۳۱۲,۹۵۲	خودرو و وسایل نقلیه
۱.۱	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۲۲,۸۴۵	۱.۸	۳۶,۶۰۵,۲۰۴,۷۹۲	۳۷,۷۵۵,۱۵۴,۱۰۱	سرمایه گذاری ها
۲.۶	۵۳,۴۴۰,۱۷۸,۰۰۰	۳۷,۳۳۲,۷۲۶,۳۹۰	۴.۷	۹۷,۴۶۹,۶۱۵,۶۵۴	۱۰۵,۳۷۳,۹۳۴,۹۱۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵	۵۱,۴۱۸,۳۳۲,۸۴۵	۳۵,۴۱۲,۶۹۶,۹۹۱	۳.۵	۷۲,۰۶۷,۶۲۸,۸۴۴	۷۶,۴۳۱,۳۲۷,۶۲۹	فزارات اساسی
۱۲.۲	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۲۲۶	۱۴.۴	۲۹۷,۱۹۲,۶۵۳,۱۱۵	۲۸۷,۱۷۷,۱۸۲,۰۵۲	محصولات شیمیایی
۸.۹	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۹۰	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۳.۶	۷۴,۹۳۶,۰۰۰,۳۷۷	۹۷,۰۶۵,۲۸۷,۹۳۲	فناوری های نو به بنیادهای مالی واسطه
۴.۱	۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۳۵۰	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۱.۸	۲۶,۸۸۶,۷۲۳,۳۲۸	۲۳,۱۳۳,۶۷۳,۳۶۲	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰	-	-	۲.۷۵	۵۶,۷۷۵,۲۶۴,۵۶۰	۵۷,۲۸۱,۸۱۳,۰۴۳۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۴	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲۹,۳۳۳,۵۹۵,۹۴۳	۱.۵	۳۱,۶۵۴,۴۴۸,۱۹۹	۳۲,۰۰۰,۴۰۸۸۲,۹۹۲	مغذیلات
۰.۰	-	-	۲.۴	۴۹,۶۰۳,۸۶۰,۳۲۷	۶۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۶۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰	-	-	۱.۲	۲۵,۴۲۵,۳۰۴,۸۸۹	۲۶,۳۷۲,۹۱۲,۷۷۴	محصولات دارویی
۰.۰	-	-	۱.۵	۳۰,۹۹۹,۴۴۹,۲۵۰	۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۸۰۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
۰.۰	-	-	۲.۴	۴۹,۹۳۲,۰۳۵,۷۸۸	۵۰,۰۰۰,۵۷۷۶,۹۶۰	استخراج کانی های فلزی
۰.۰	-	-	۲.۳	۴۶,۳۰۵,۰۴۱,۰۷۹	۵۱,۳۶۹,۴۰۴,۱۶۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۰	-	-	۱.۲	۲۴,۴۰۹,۵۰۹,۰۹۰	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳	۷۰,۸۸۳,۸۸۸,۴۱	۴,۳۳۹,۳۳۶,۸۳۳	۱.۱	۲۳,۰۲۱,۰۲۱,۱۸۸	۲۵,۹۸۱,۰۰۸,۴۳۹,۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰	-	-	۰.۹	۱۹,۴۵۷,۹۸۲,۲۷۴	۲۱,۱۸۹,۰۵۵,۵۳۷,۰۰	کالشی و سرامیک
۰.۰	-	-	۰.۹	۱۷,۹۷۶,۸۶۷,۴۰۴	۱۷,۸۸۶,۳۷۴,۸۸۸,۰۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰	-	-	۰.۶۵	۱۳,۳۶۴,۳۶۰,۶۳۹	۱۴,۹۱۵,۵۲۳,۵۶۸,۰۰	هتل و رستوران
۰.۰	-	-	۰.۶	۱۲,۱۰۷,۷۷۰,۳۶۶	۱۳,۶۷۴,۴۸۲,۳۰۷,۰۰	انرژی سازی، املاک و مستعلات
۰.۰	-	-	۰.۵	۱۰,۳۶۸,۵۴۷,۸۷۰	۱۰,۹۵۹,۸۴۰,۵۴۶,۰۰	عروضه برق، گاز، بخار آب گرم
۰.۰	-	-	۰.۳	۷,۰۵۷,۷۰۵,۳۹۸	۷,۴۶۱,۸۹۸,۷۶۱,۰۰	استخراج ذغال سنگ
۰.۰	-	-	۰.۳	۶,۵۲۹,۳۰۰,۸۲۳	۷,۴۱۶,۳۶۲,۳۴۷,۰۰	افلاعات و ارتباطات
۰.۰	-	-	۰.۱	۲,۵۳۹,۷۸۷,۷۴۶	۲,۵۳۹,۷۸۷,۷۴۶,۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۱	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰,۰۰	۸۶.۷	-	-	استخراج نفت و گاز و خدمات جسمی جز اکتشاف
۱.۱	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۲۵۲,۳۰۰,۷۷۷,۴۳۹	-	۱,۷۹۲,۳۰۱,۲۷۹,۳۵۷	۱,۷۱۰,۸۹۵,۵۴۴,۳۳۳	جمع



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

۸- سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷		نوع سبده	سبده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	-	۲۲۸	۵۱,۳۳۵,۲۵۰,۳۲۵	۵	تلاز
-	۲۰,۰۱۶,۶۷۴	۰,۳۹	۸۰,۱۴۱,۴۵۴,۳۳۳	۵	تلاز
۰۰	۲,۰۱۶,۶۷۴	۲,۸۷	۵۹,۳۳۹,۳۹۵,۷۵۸		کوتاه مدت
					کوتاه مدت
					جمع
۱۴۰۲/۰۱/۲۷					۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۹۴	۴۰,۰۷۴,۵۵۴,۲۹۷	۸۱,۸۰۴,۲۹۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵
-	۷,۶۹	۱۵۸,۹۵۱,۰۸۵,۳۵۴	۸,۹۷۸,۷۷۲,۸۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰,۰۷	۱,۳۷۸,۹۹۴,۰۱۲	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۹,۷	۲۰۰,۴۰۴,۶۳۳,۶۶۳	۹,۶۰۰,۷۷۷,۱۵۱	۱۹۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۰,۹۰۲
					۱۴,۲۱۰,۹۱۶
					۱۴,۲۱۰,۶۱۶

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷		نوع سبده	سبده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	-	۲۲۸	۵۱,۳۳۵,۲۵۰,۳۲۵	۵	تلاز
-	۲۰,۰۱۶,۶۷۴	۰,۳۹	۸۰,۱۴۱,۴۵۴,۳۳۳	۵	تلاز
۰۰	۲,۰۱۶,۶۷۴	۲,۸۷	۵۹,۳۳۹,۳۹۵,۷۵۸		کوتاه مدت
					کوتاه مدت
					جمع
۱۴۰۲/۰۱/۲۷					۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۹۴	۴۰,۰۷۴,۵۵۴,۲۹۷	۸۱,۸۰۴,۲۹۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵
-	۷,۶۹	۱۵۸,۹۵۱,۰۸۵,۳۵۴	۸,۹۷۸,۷۷۲,۸۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰,۰۷	۱,۳۷۸,۹۹۴,۰۱۲	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۹,۷	۲۰۰,۴۰۴,۶۳۳,۶۶۳	۹,۶۰۰,۷۷۷,۱۵۱	۱۹۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۰,۹۰۲
					۱۴,۲۱۰,۹۱۶
					۱۴,۲۱۰,۶۱۶

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷		نوع سبده	سبده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	-	۲۲۸	۵۱,۳۳۵,۲۵۰,۳۲۵	۵	تلاز
-	۲۰,۰۱۶,۶۷۴	۰,۳۹	۸۰,۱۴۱,۴۵۴,۳۳۳	۵	تلاز
۰۰	۲,۰۱۶,۶۷۴	۲,۸۷	۵۹,۳۳۹,۳۹۵,۷۵۸		کوتاه مدت
					کوتاه مدت
					جمع
۱۴۰۲/۰۱/۲۷					۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۹۴	۴۰,۰۷۴,۵۵۴,۲۹۷	۸۱,۸۰۴,۲۹۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵
-	۷,۶۹	۱۵۸,۹۵۱,۰۸۵,۳۵۴	۸,۹۷۸,۷۷۲,۸۵۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۰,۰۷	۱,۳۷۸,۹۹۴,۰۱۲	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۹,۷	۲۰۰,۴۰۴,۶۳۳,۶۶۳	۹,۶۰۰,۷۷۷,۱۵۱	۱۹۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۰,۹۰۲
					۱۴,۲۱۰,۹۱۶
					۱۴,۲۱۰,۶۱۶



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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷		سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷,۳۱۱,۱۵۰,۹۷۷	۱,۱۴۶,۷۴۹,۰۲۳	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۳,۴۹۲,۸۲۲,۹۶۷	۷,۱۷۷,۰۳۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	۱,۱۲۷,۳۳۸,۷۱۶	۲۳,۹۳۶,۶۴۴	۱,۱۵۱,۲۷۵,۳۶۰	سیم و کابل ابهر
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	شیشه سازی مینا
-	۲۹۴,۷۴۵,۶۳۸	۶۰۵,۶۴۲	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	چرخشگر
۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	-	-	بانک صادرات
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	پارس فولاد سبزوار
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بیمه ملت
۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-	-	-	کنترسازی
۲,۳۷۱,۳۵۰	-	-	-	مواد ویژه لیا
۹۰,۰۰۰	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۱۲,۷۸۴,۶۵۸,۲۹۸	۱,۱۷۸,۴۶۸,۳۴۲	۱۳,۹۶۳,۱۲۶,۶۴۰	جمع

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



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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۲۷				
نام شرکت کارگزاری	بداخت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش به‌همکار	گردش به‌سازگار
		ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسبان	۱۰۰۱	۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	۲۰,۳۶,۷۳۴,۳۷۰,۹۱۰	۲۰,۴۷,۷۱۳,۵۵۶,۹۸۳
جمع		۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	۲۰,۳۶,۷۳۴,۳۷۰,۹۱۰	۲۰,۴۷,۷۱۳,۵۵۶,۹۸۳

۱-۱- تبدیل جابجایی نرم افزار مانده دفتر با گردش حساب کارگزاری مطابق تعداد و مانده صحیح از گردش حساب کارگزاری در دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ ثبت گردیده و همچنین تبدیل گردید معاملات به دلیل گزارش گرفتن دوره مالی در میان دوره مانده به گردش به‌همکار دوره اضافه شده است.

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستطابق ننشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرش‌دهنده 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 مستطابق 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 مستطابق می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۷/۲۷				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۱,۷۵۸,۰۳۱	۲,۹۹۹,۷۳۲,۳۳۳	(۱,۴۶۷,۴۲۸,۴۷۵)	۲,۰۷۴,۰۵۱,۸۷۹	مخارج نرم‌افزار
۱۲,۵۳۲,۵۰۸	۲۸,۳۶۸,۰۰۰	(۲۵,۶۵۱,۸۷۴)	۲۵,۱۲۹,۶۳۴	مخارج برگزاری مجامع
۵۵۴,۲۹۱,۵۳۹	۳,۰۲۸,۰۹۰,۳۳۳	(۱,۴۹۳,۰۸۰,۳۴۹)	۲,۰۹۹,۳۰۱,۵۱۳	جمع
۱۴۰۲/۰۷/۲۷				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	حساب جاری به شماره حساب ۵-۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسبان شعبه بهشتی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	جمع
۱۴۰۲/۰۷/۲۷				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
			۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۲- موجودی نقد



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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۱,۵۸۴,۴۵۷,۹۱۲	-	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۸,۸۹۷,۱۲۲,۰۹۶	۱۸,۵۱۸,۳۸۰,۰۸۷	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
۷۰۱,۰۹۷,۴۷۱	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	متولی - آزموده کاران
-	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	متولی سابق - آرمان آروین پارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس سابق - ارقام نگر آریا
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس سابق - شاخص اندیشان
۲۶۷,۳۰۹,۷۷۹	-	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۳۱,۶۹۹,۹۸۷,۲۵۸	۱۹,۳۱۵,۹۹۸,۲۶۰	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

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
۲۰۵,۰۹۹	۳۱,۲۱۶,۳۹۹	وجه واریزی نامشخص
۱,۳۱۵	-	سایر
۶,۴۴۰,۱۸۳,۸۵۷	۳,۸۳۲,۹۵۲,۴۱۵	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۶-۱	۲۳۶,۱۹۵	۱۱۹,۳۸۰,۱۵۴,۹۴۰	۳۵,۷۷۳	۱۴۰,۹۶۷,۹۰۶,۵۷۹	۳۵,۷۷۳	۱۴۰,۹۶۷,۹۰۶,۵۷۹
	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۴۰,۶۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۴۰,۶۲۳,۰۰۰
	۴,۲۷۷,۳۰۹	۱,۵۵۴,۳۵۱,۹۶۳,۳۵۱	۴۳۵,۵۳۷	۱,۷۱۶,۲۸۷,۵۴۹,۵۴۶	۴۳۵,۵۳۷	۱,۷۱۶,۲۸۷,۵۴۹,۵۴۶
	۹۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳۵,۴۶۵,۶۰۷,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳۵,۴۶۵,۶۰۷,۰۰۰
جمع	۵,۷۱۳,۵۰۴	۲,۰۲۸,۸۲۴,۱۱۸,۲۹۱	۴۸۱,۳۱۰	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	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 سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

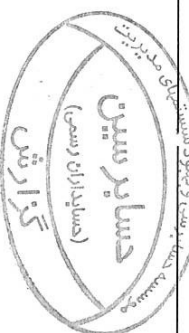
دوره شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)	۲۸,۵۴۱,۳۰۸	۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فراورس
-	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	۱۷-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۱۳۷,۳۰۷,۸۸۴	(۶۲,۶۸۵,۰۰۰)	۱۷-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۳۳)	۱۷-۴ سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
(۷۶,۴۳۵,۰۰۷,۶۵۴)	(۱۵,۷۰۴,۶۸۴,۶۰۰)	

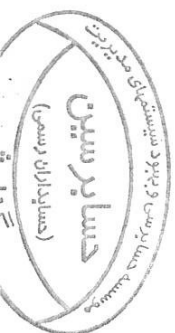
۱۷-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فراورس به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۳۳۳	(۵۷,۰۰۱,۱۵۸,۷۷)	(۱۰,۸۳۰,۱۷۰,۰)	(۸۷,۳۳۷,۵۴۱,۰۳۷)	۱۱۴,۰۰۳,۱۶۵,۹۴۰	۲۴,۰۰۴,۲۹۰	بانک ملت		
-	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	(۲۰,۵۷۰,۴۶۰,۷)	(۳۹۰,۸۳۵,۹۶)	(۳۴,۳۳۲,۱۵۰,۹۹۶)	۴۱,۱۴۰,۹۷۱,۱۵۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	بانک اقتصادین		
-	۱,۳۰۳,۳۶۰,۳۳۰	(۹,۸۳۰,۰۸۰,۴)	(۱,۸۶۷,۶۹۱,۱)	(۱,۸۳۹,۹۳۲,۸۶۹)	۱۹,۶۶۰,۱۶۰,۸۱۴	۷,۷۰۰,۰۰۰	بانک تجارت		
۳,۱۲۶,۶۱۰,۹۹۶	۹۲۶,۶۰۷,۷۰۳	(۳۰۱,۱۵۷,۹۸۴)	(۳۸,۱۱۹,۶۹۳)	(۳۹۰,۶۶۱,۶۵۰,۰۰)	۴۰,۳۳۱,۶۰۳,۳۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
-	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	(۱۱۵,۷۸۱,۵۶۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۸۳)	(۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰)	۲۳,۱۵۶,۳۳۳,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	حفاظی شمال		
-	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	(۲۳,۸۳۲,۴۳۰)	(۴,۵۲۸,۱۲۳)	(۳,۹۷۷,۵۴۷,۱۴۴)	۴,۷۶۶,۴۸۶,۸۹۰	۳۹۷,۷۷۲	نیرو محرکه		
-	۶۶۷,۰۸,۹۵۹	(۴۰,۴۴۸,۸۳۱)	(۷,۶۸۵,۱۳۹)	(۷,۹۷۴,۹۳۵,۶۵۱)	۸,۰۸۹,۷۶۸,۵۸۰	۶۰۴,۱۱۶	مخابرات		
-	۱۰,۳۰۳,۱۹,۱۹۳	(۵,۴۱۲,۶۸۷)	(۱۰,۲۸۳,۹۰۰)	(۹۷۲,۷۷۷,۲۳۰)	۱,۰۸۲,۵۳۷,۶۰۰	۶۰,۰۰۰	صنایع غذایی کوروش		
-	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	(۵۱۴,۱۱۰,۰۱۳)	(۹۷,۴۹۰,۳۶۴)	(۱۱۸,۰۳۲,۹۸۸,۴۳۰)	۱۰۲,۶۲۲,۰۲۲,۳۷۶	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لوتوس پارسین		
-	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	(۱۳۲,۷۶۴,۴۸۳)	(۲۵,۱۲۴,۸۹۰)	(۲۹,۵۹۲,۶۶۹,۶۹۰)	۲۶,۵۵۲,۹۰۲,۳۹۰	۴۷۰,۰۰۰	سایر اشخاص بورس انرژی		
-	(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۱۳)	(۲۶۳,۰۶۶,۱۱۲)	(۴۹,۹۸۱,۹۹۲)	(۵۸,۴۹۷,۶۵۵,۰۰۹)	۵۲,۶۱۳,۳۲۸,۰۰۰	۱,۸۵۳,۴۲۴	سهم و کابل انبر		
(۷,۱۴۳,۱۴۲,۰۰۱)	(۴۷۶,۳۴۹,۳۰۷)	(۶۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۱۲,۳۵۶,۹۲۹)	(۱۲,۴۰۶,۳۵۵,۳۷۸)	۱۳,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سایا		
(۴,۰۱۶,۵۳۱,۰۰۵)	۱,۰۴۵,۶۰۷,۸۴۶	(۲,۲۲۴,۶۳۲,۳۸۸)	(۴۲۴,۵۷۶,۱۱۳)	(۴۳۳,۸۲۱,۷۹۳,۶۷۴)	۴۴۶,۹۲۶,۶۱۰,۰۲۰		نقل به صفحه بعد		



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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال
(۴۰,۱۶,۵۳۱,۰۰۵)	-	۱۰,۴۳۵,۶۰۷,۸۴۶	(۲,۳۳۴,۶۳۲,۳۸۸)	(۴۲۴,۵۷۶,۱۱۳)	(۴۳۳,۸۲۱,۷۹۳,۶۷۴)	۴۴۶,۹۲۶,۶۱۰,۰۲۰	۳۰۰,۳۴۸	تتلا از صفحه قبل	
-	(۴۰,۳۳۶,۵۲۱)	(۳۸,۳۸۵,۰۸۸)	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	۷,۶۷۷,۰۱۸,۵۱۰	۵۶۰۰,۰۰۰	چرخشگر	
(۴,۵۵۵,۴۴۸,۱۸۱)	(۴,۳۷۰,۱۱۴,۸۳۶)	(۸۸,۹۵۵,۶۳۳)	(۱,۶۹۰,۱,۴۶۱)	(۳۲,۱۵۷,۸۵۷,۷۳۳)	(۳۲,۱۵۷,۸۵۷,۷۳۳)	۱۷,۷۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
-	(۳,۳۴۰,۹۴۴,۵۸۴)	(۱,۶۹۶,۰۰۰,۱۵۶)	(۳۲,۲۲۳,۶۹۸)	(۳۷,۰۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	(۳۷,۰۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	۳۳,۹۲۰,۰۳۷,۳۲۰	۴۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ربا	
-	(۱,۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	(۴۳,۸۵۹,۷۹۳)	(۸,۳۳۳,۲۶۳)	(۴,۸۹۹,۳۵۶)	(۴,۸۹۹,۳۵۶)	۸,۷۷۱,۹۶۱,۰۱۰	۸۵۰,۰۰۰	موتورسازان	
-	(۹۸۸,۸۸۰,۰۹۱)	(۳۵,۷۸۶,۵۷۴)	(۳,۸۹۹,۳۵۶)	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	۵,۱۵۷,۳۱۶,۴۵۰	۱,۲۳۹,۰۹۷	پارس مینو	
-	(۱,۱۱۶,۳۹۱,۹۸۵)	(۱,۳۹,۹۱۷,۵۹۳)	(۳۶,۵۹۳,۹۷۹)	(۲۸,۹۴۳,۸۵۳,۲۵۵)	(۲۸,۹۴۳,۸۵۳,۲۵۵)	۲۷,۹۹۴,۱۳۵,۸۴۱	۶۹۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	
(۳,۳۷۵,۶۴۹,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	تیمه توزیع غذای دنا آفرین قدک	
(۱,۶۵۵,۶۴۳,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان	
(۴۰,۷۰۵۰,۴۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک	
۱۰,۰۸۵,۰۶۰,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان	
(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت	
۲,۸۶۳,۳۶۷,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	
(۱۰۰,۵۷۱۰,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	سیپار سیستم آسیا	
(۶,۹۶۵,۱۹۴,۴۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سبزوار	
(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری ملل	
۵۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	قند ثابت خراسان	
(۳,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران	
(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	نصیر ماشین	
۱۲,۷۰۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس	
(۱۵,۵۵۶,۰۴۰,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس	
(۱,۲۳۳,۴۰۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکن آق دره	
(۱,۶۰۰,۷۰۵۱۱,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۶,۳۰۸,۶۷۰,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو	
(۳۰,۸۰۸,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری	
(۶۸,۸۷۶,۳۰۶,۸۷۳)	۲۸,۵۴۱,۴۰۸	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۲۳۴)	(۵۳۰,۸۳۰,۹۹۷)	(۵۴۴,۹۵۰,۱۱۶,۷۱۲)	۵۴۸,۳۴۰,۶۹۹,۱۵۱			نقل به صفحه بعد	



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

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۷/۲۷

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
-	۵۴۸,۳۴۰,۶۶۹,۱۵۱	(۵۴۹,۵۰۱,۱۶۷,۱۲)	(۵۳۰,۸۳۰,۹۹۷)	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۲۳۴)	۲۸,۵۴۱,۳۰۸	(۶۸,۸۷۶,۳۰۶,۸۷۳)
-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۴,۷۳۲,۵۷۷
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)
-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۶۴,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۵۲,۷۳۴
-	-	-	-	-	-	۸,۷۳۲,۰۸۸,۵۳۳
-	-	-	-	-	-	۷,۳۸۸,۶۲۰
-	-	-	-	-	-	(۵۲,۳۵۷,۲۵۹)
-	-	-	-	-	-	(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)
-	-	-	-	-	-	۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸
-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۰۳,۱۶۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۵۷۲۲,۸۰۵)
-	-	-	-	-	-	(۹۶۰,۸۴۹,۴۳۲)
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۷۶,۲۱۴,۱۷۷)
-	-	-	-	-	-	۷۲۶,۴۷۷,۶۲۲
-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۵۳۹,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۸۰۱,۲۹۸
-	-	-	-	-	-	(۹,۵۴۹,۰۹,۷۳۶)
-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	(۵۰,۹۴۳۱,۶۱۱)
-	-	-	-	-	-	(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)
-	-	-	-	-	-	(۶۴۲,۷۰۶,۵۹۲)
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)
-	-	-	-	-	-	(۸۱۵,۴۰۴,۱۴۲)
-	-	-	-	-	-	۴۲۹,۰۰۹,۶۵۷
	۵۴۸,۳۴۰,۶۶۹,۱۵۱	(۵۴۹,۵۰۱,۱۶۷,۱۲)	(۵۳۰,۸۳۰,۹۹۷)	(۲,۷۴۱,۱۹۰,۲۳۴)	۲۸,۵۴۱,۳۰۸	(۷۷,۵۷۲,۳۱۵,۵۳۸)

نقل از صفحه قبل
بانک سینا
بیمه آسیا
صنعتی سپاهان
اعلاء البرز
ایران خودرو دیزل
پیمساز کاشانه تهران
پورس کالای ایران
بیمه اتکالی امین
تامین سرمایه خلیج فارس
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
سرمایه گذاری رنا
فولاد رفیع
فولاد کوه
فولاد هرمزگان
قطعات اتومبیل
میتن وان کیش
معادن باقی
نفت تبریز
نگین طلسم
پارس فولاد سبزوآر
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی غدیر
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
مسکن شمال شرق
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۷ مهر ۱۴۰۲

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

تشی ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۸۵)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶)	(۳,۰۹۹,۲۸۱)	(۳۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	۳۳,۵۹۹,۳۳۲,۴۰۰	۱۲,۲۸۴,۲۳۳
*	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۸۵)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶)	(۳,۰۹۹,۲۸۱)	(۳۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	۳۳,۵۹۹,۳۳۲,۴۰۰	

تأمین سرمایه فروش بازسیان (تقدیم)
جمع

۱۷-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بھادر، با درآمد ثابت بہ شرح ذیل است:

تیس ماہہ منتهی بہ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۲۴,۶۲۵,۰۰)	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	(۶۲,۶۸۵,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	۱۱۶۰,۲۱۶,۶۶۹
-	-	-	-	-	۲۱۶,۶۲۰,۵
-	-	(۲۱۰,۰۲۴,۶۲۵,۰۰)	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	(۶۲,۶۸۵,۰۰۰)	۱,۱۳۳,۳۰۷,۸۸۴
جمع					

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق پالایشی یکم سهام	۱۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۰,۴۳۵,۳۷۵)	(۱۷,۲۹۹,۰۳۵)	(۳,۵۳۰,۴۹۰,۲۸۰)	-
صندوق س سهلی کارپزما- امری	۲۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۳۳,۹۰۶,۱۵۳)	(۴۸,۸۹۹,۱۴۵)	(۶,۳۰۳,۴۰۱,۳۵۷)	-
صندوق سهلی امری مفید	۱۹۰,۰۰۰	(۳۹,۶۵۵,۶۵۰,۵۸۲)	(۴۸,۲۶۹,۸۸۱)	۹۰,۶۰۰,۶۹۳	-
صندوق سهلی شخصی کیان	۲۷۰,۰۰۰	(۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۱)	(۵۳,۷۱۶,۱۳۶)	(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	-
جمع		(۱۵۴,۱۳۰,۴۹۶,۷۷۰)	(۱۶۸,۱۸۴,۲۹۷)	(۱۲,۶۵۹,۲۶۵,۵۲۳)	-



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۷/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۶۷,۳۰۶,۴۹۶,۸۵۷)	(۳۴۰,۵۸۷,۶۹۹,۵۵۵)	۱۸-۱
۹,۱۷۰,۸۷۵,۳۳۷	۱۰۶,۷۱۹,۴۳۵	۱۸-۲
(۱۵۸,۰۳۵,۶۲۱,۴۶۰)	(۲۴۰,۴۸۰,۹۷۰,۱۱۰)	

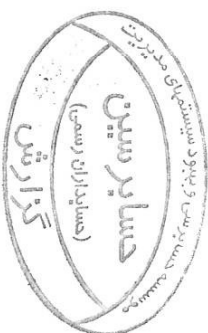
جمع

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۷/۲۷

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۷/۲۷

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

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۱,۱۷۴,۴۵۸,۲۹۹	(۵۷۶,۲۳۴,۰۱۶)	(۱۰۹,۴۸۲,۵۸۵)	(۹۳,۲۸۴,۶۴۱,۴۵۵)	۱۱۵,۲۴۴,۸۰۶,۳۵۶	۲۶,۱۳۰,۷۶۳	بانک ملت
-	۲۲,۰۶۵,۶۸۵,۶۶۹	(۵۲۷,۲۳۴,۰۵۰)	(۱۰۰,۱۷۶,۳۰۰)	(۷۲,۷۵۵,۵۰۷,۹۰۱)	۱۰۵,۴۴۸,۶۱۲,۸۳۰	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	بانک اقتصاد نوین
-	۱۳,۳۸۳,۴۶۸,۴۵۰	(۱,۵۵۰,۹۴۴,۹۹۶)	(۳۹,۶۴۵,۷۵۵)	(۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۷۹۹)	۳۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	بانک الکترونیک
(۴۰,۵۹۲,۴۳۸,۶۴۶)	(۹۹,۵۱۶,۷۷۱,۱۷۵)	(۹۹۴,۱۳۷,۴۷۵)	(۱۷۹,۰۰۶,۱۵۷)	(۳۸۶,۸۳۲,۱۲۷,۵۴۴)	۱۸۸,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۱۸,۴۱۹,۸۷۵,۷۳۸)	(۶۴۴,۳۵۰,۷۸۳)	(۱۲۲,۴۳۶,۶۷۴)	(۱۳۶,۵۳۲,۳۵۸,۳۷۲)	۱۳۸,۸۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۹,۴۳۸,۴۷۴,۳۶۵)	(۳۰,۳۸۳,۱۶۶,۶۸۹)	(۳۵۶,۳۵۷,۱۴۹)	(۸۶,۷۰۷,۸۷۶)	(۱۲۱,۰۱۱,۵۳۲,۹۴۴)	۹۱,۲۷۱,۴۳۲,۲۸۰	۴۰,۶۱۹,۲۴۰	سایا
-	(۳۰,۶۵۲,۳۸۲,۸۰۰)	(۱,۶۴۰,۹۱۹,۹۹۶)	(۳۱,۳۳۴,۸۰۶)	(۵۲,۴۴۰,۱۲۷,۹۹۹)	۳۲,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	نفت تبریز
-	(۱۶,۶۷۴,۱۴۸,۲۶۰)	(۱,۵۹۰,۲۱۹,۵۹۲)	(۲۰,۳۵۱,۷۳۹)	(۴۸,۳۳۸,۵۹۶,۴۵۸)	۲۱,۸۴۳,۹۱۹,۵۴۰	۳,۸۴۵,۸۸۴	مخابرات
-	(۸,۳۸۸,۳۹۸,۲۸۳)	(۳۳۹,۴۴۵,۴۹۶)	(۴۵,۴۹۴,۶۵۳)	(۵۵,۹۹۲,۵۵۸,۵۴۴)	۴۷,۸۸۹,۱۰۰,۴۰۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	چرخشگر
۴۹,۹۳۶,۷۷۸	(۳,۸۳۰,۶۰۴,۹۱۵)	(۳۱۷,۱۳۷,۷۰۵)	(۲۱,۲۵۴,۳۷۲)	(۶۰,۹۸۷,۷۶۵,۰۹۸)	۴۳,۴۲۵,۵۴۲,۱۶۰	۲۶۸,۰۹۲	پیشرویی پودینی
-	(۱۹,۲۹۸,۳۴۶,۰۹۷)	(۳۰,۵۶۴,۴۹۴)	(۳۹,۰۷۱,۵۱۲)	(۶۰,۱۸۱,۵۳۵,۰۹۱)	۴۱,۱۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۲,۳۸۴,۳۰۹,۷۹۵)	(۳۳۷,۰۴۷,۹۹۴)	(۴۵,۰۳۹,۱۳۸)	(۳۹,۵۱۱,۸۳۲,۶۷۳)	۴۷,۴۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۸۰,۶۹۰,۴۵۹,۴۸۲)	(۵۲۵,۱۴۳,۹۹۷)	(۱۰۱,۶۷۷,۳۸۰)	(۱۱۴,۴۶۱,۴۴۰,۳۳۰)	۱۰۷,۰۲۸,۸۰۴,۲۱۵	۴۸,۳۳۰,۰۰۱	بانک تجارت
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۱۶۰,۷۹۲,۸۵۰,۸۰۶)	(۵۰۶۰,۷۸۱,۷۴۲)	(۹۶۱,۵۴۸,۷۳۷)	(۱۱,۱۶۶,۹۲۷,۸۹۶,۰۸۹)	۱,۰۱۲,۱۵۶,۳۷۵,۷۵۱		بانک به صنعتی بند



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۷/۲۷

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷

سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۱۶,۷۹۳,۸۵۰,۸۰۶)	(۵,۰۶۰,۷۸۱,۷۴۳)	(۹,۶۱,۵۴۸,۷۳۷)	(۱,۱۶۶,۹۲۷,۸۹۶,۰۸۹)	۱,۰۱۲,۱۵۶,۳۷۵,۷۵۱	۶,۰۷۷,۳۵۸	نقل از صفحه قبل
-	(۵,۵۴۵,۸۷۲,۲۰۲)	(۱,۵۸۰,۹۲۲,۹۰۷)	(۳,۰۱۹,۵۰۳,۵۹)	(۳۷,۱۶۱,۳۳۶,۳۷۷)	۳۱,۷۸۴,۵۸۲,۳۴۰	۶,۰۷۷,۳۵۸	فولاد مبارک اصفهان
-	(۳,۸۷۰,۲۲۴,۳۷۰)	(۴۴,۴۷۷,۹۹۹)	(۸,۴۵۰,۸۶۱)	(۱۲,۷۱۲,۹۰۵,۴۵۰)	۸,۸۹۵,۵۶۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۴,۷۳۸,۰۶۲,۶۹۸)	(۱۷۲,۷۶۲,۳۹۸)	(۳۳,۰۱۵,۰۳۳)	(۳۹,۲۸۲,۹۴۵,۸۴۷)	۲۴,۷۵۲,۶۶۰,۴۸۰	۳۰,۱۶۰,۷۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳,۱۵۵,۵۸۴,۳۰۴	(۱۵۰,۲۵۸,۲۶۱)	(۳۸,۵۴۹,۰۹۴)	(۱۶,۷۱۷,۲۸۱,۳۴۱)	۳۰,۰۵۱,۶۷۲,۰۰۰	۲۰,۰۵۱,۶۷۲,۰۰۰	سیم و کابل آلبر
-	(۱۳,۵۴۶,۱۵۱,۲۶۳)	(۱۰۲,۱۱۷,۸۵۴)	(۱۹,۴۰۲,۳۹۶)	(۳۲,۸۴۸,۲۰۲,۳۷۳)	۲۰,۴۳۳,۵۸۱,۲۶۰	۸۴۶,۵۲۶	بوس کلاسی ایران
-	(۶۰۹,۳۰۵,۲۳۸)	(۱۰۸,۳۱۴,۹۹۷)	(۳۰,۵۷۹,۸۵۴)	(۲۲,۱۲۲,۶۱۰,۴۸۷)	۲۱,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۸,۰۵۴,۱۳۲,۳۰۸)	(۷۹,۲۳۹,۹۹۸)	(۱۵۰,۵۵۶,۰۰۲)	(۲۲,۸۰۹,۸۷۷,۷۰۷)	۱۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	زاملند
-	(۸,۶۲۱,۵۰۴,۰۳۴)	(۱۹,۰۳۷,۵۹۹)	(۳۶,۱۷۱,۴۴۶)	(۴۶,۴۷۰,۱۵۶,۵۹۳)	۳۸,۰۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	تلمین سرمایه کیمیا
-	(۵۱,۰۱۶۸,۰۳۰)	(۶,۲۱۹,۹۹۸)	(۱۲,۶۰۰,۸۰۲)	(۸,۴۸۶,۷۵۹,۴۳۰)	۱۲,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو ذیول
-	(۴,۶۰۱,۳۸۸,۱۴۸)	(۹۶,۶۸۳,۶۲۵)	(۱۸,۳۶۹,۸۹۳)	(۳۲,۸۲۲,۹۶۰,۰۳۰)	۱۹,۲۳۶,۷۲۵,۶۰۰	۳,۵۰۲,۰۰۰	کاسیمین
-	۱,۶۲۲,۵۷۶,۹۶۹	(۱۱۱,۱۵۲,۳۹۵)	(۲۱,۱۱۸,۹۵۹)	(۳۰,۴۷۵,۶۲۱,۳۷۶)	۲۲,۳۲۰,۴۷۹,۷۰۰	۵۱۸,۱۹۳	پودا زرگان آق دره
-	-	(۱۱۲,۷۲۲,۳۴۴)	(۲۱,۴۱۷,۴۴۰)	(۲۲,۶۱۰,۵۲۸,۶۴۹)	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۲۳	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	سرمایه گذاری سهام استان آذربایجان غربی
-	(۸۸۷,۰۶۲,۴۲۵)	(۳۲,۸۴۱,۹۱۷)	(۶,۲۳۹,۹۶۵)	(۷,۴۶۶,۳۶۳,۲۴۸)	۶,۵۶۸,۳۸۲,۷۰۰	۳۰,۴۸۰,۳۰۰	داده گستر عصر نوین- هالی وب
-	(۳۸۶,۰۸۸,۱۷۱)	(۳۲,۵۸۰,۲۶۹)	(۶,۷۶۰,۲۷۱)	(۷,۴۵۹,۸۲۱,۴۸۱)	۷,۱۱۶,۰۷۳,۹۵۰	۱۳۴,۱۳۹	تکین کو دمنگون ایرانیان
-	(۸۴۴,۵۸۹,۴۳۱)	(۳۲,۱۴۷,۰۶۹)	(۶,۲۹۷,۹۴۴)	(۱۱,۱۹۴,۲۱۷,۲۶۵)	۶,۶۶۹,۴۱۴,۰۰۰	۵,۹۵۱,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۵۲۵,۸۵۳,۶۷۵)	(۵۲,۶۶۱,۶۰۴)	(۱۰,۱۹۵,۷۰۷)	(۷,۴۲۵,۰۵۸,۴۸۶)	۱۰,۷۲۲,۳۲۱,۰۰۰	۲,۵۲۲,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	(۵۴۹,۱۶۴,۶۰۲)	(۳۴,۶۳۵,۵۵۰)	(۶,۵۸۰,۷۵۶)	(۷,۴۳۶,۲۱۲,۳۳۲)	۷,۸۸۲,۴۴۰,۰۰۰	۶۴۶,۷۸۹	نفت بندرعباس
-	(۳۶۶,۵۲۷,۷۳۱)	(۲۵,۹۱۲,۰۹۹)	(۶,۸۲۳,۳۰۰)	(۷,۴۵۹,۶۱۳,۰۵۹)	۶,۳۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۸۰۰	پتروشیمی تلمین
-	(۱,۱۸۰,۲۹۸,۰۱۹)	(۳۳,۵۸۲,۹۹۹)	(۶,۰۰۰,۹۶۱)	(۷,۴۴۵,۲۶۵,۵۷۹)	۶,۹۹۳,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	فولاد خورستان
-	(۴۹۲,۹۲۹,۵۸۲)	(۳۴,۹۶۹,۷۴۹)	(۶,۶۴۴,۲۵۴)	(۱۰,۹۵۹,۸۴۰,۵۴۶)	۱۰,۴۲۰,۶۱۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۰۰	سرمایه گذاری سایا
-	(۵۹۱,۲۹۲,۶۷۶)	(۵۲,۱۵۳,۰۴۹)	(۹,۹۰۹,۰۸۱)	(۱۰,۱۶۵,۹۷۹,۰۴۴)	۱۰,۰۴۱,۴۴۵,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۵۰	سین انرژی خلیج فارس
-	(۳۷۶,۳۲۸,۳۴۳)	(۵۰,۳۴۷,۲۲۴)	(۹,۵۴۶,۹۷۴)	(۷,۴۸۰,۹۴۹,۹۲۱)	۶,۸۲۶,۲۲۱,۹۲۰	۱,۳۲۷,۵۰۴	فولادساز ایران
-	(۶۸۵,۲۰۴,۱۱۷)	(۳۴,۱۸۱,۶۰۹)	(۶,۶۹۴,۵۰۷)	(۱,۰۳۰,۷,۹۶۹,۱۴۸)	۱,۳۲۷,۸۰۹,۳۸۶,۴۲۴		بوس
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۲۱۶,۴۲۱,۴۷۰,۶۰۶)	(۶,۸۸۴,۰۴۶,۷۴۶)	(۱,۰۳۰,۷,۹۶۹,۱۴۸)	(۱,۵۸۵,۰۰۳,۸۴۱,۱۳۶)			نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۷/۲۷

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۳۱۶,۴۳۱,۴۷۰,۶۰۶)	(۶,۸۸۴,۴۶۰,۷۴۶)	(۱,۳۰۷,۹۶۹,۱۲۸)	(۱,۵۸۵,۰۳۸,۸۹۱,۱۳۶)	۱,۳۷۶,۸۰۹,۳۸۶,۲۴۴	۲,۳۵۹,۰۰۰	تقل از صفحه قبل
-	(۴۴۳,۰۷۰,۴۵۸)	(۳۵,۱۷۳,۶۸۹)	(۶,۶۸۲,۸۱۲)	(۷,۴۳۵,۷۵۲,۹۵۷)	۷۰,۳۴۵,۵۳۸,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰	بانک سامان
-	(۱,۱۶۵,۲۳۴,۷۵۹)	(۳۱,۶۴۰,۸۹۹)	(۶,۰۱۱,۷۷۲)	(۷,۴۵۵,۷۷۲,۰۸۸)	۶,۳۳۸,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰	سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	(۳۰,۴۸۶,۰۱۶)	(۱۰,۸۵۲,۵۲۴)	(۳,۰۶۲,۱۷۰)	(۳,۲۷۸,۲۷۵,۳۳۲)	۲,۱۷۰,۷۰۴,۹۰۰	۱۳۹,۶۸۵	پتروشیمی دماشت
-	۴۸۲,۵۵۲,۹۰۵	(۳۹,۸۱۴,۱۹۹)	(۷,۵۶۴,۶۹۹)	(۷,۴۳۲,۸۰۸,۱۹۷)	۷,۹۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۵۲,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۱۱,۰۳۴,۳۱۷	(۳۷,۵۰۵,۹۹۹)	(۷,۱۳۶,۱۴۱)	(۷,۴۴۵,۵۳۲,۵۴۳)	۷,۵۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک کارپوهانه
-	(۱,۱۸۶,۱۸۷,۳۰۲)	(۳۷,۵۴۲,۹۰۹)	(۵,۹۹۲,۱۵۴)	(۷,۴۵۷,۲۳۲,۳۳۹)	۶,۳۰۸,۵۸۲,۰۰۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	بیمین دیول
-	(۴۳۹,۵۲۴,۹۳۹)	(۳۵,۳۰۸,۴۲۸)	(۶,۷۰۸,۶۰۳)	(۷,۴۵۹,۱۹۳,۷۰۸)	۷,۰۶۱,۶۸۵,۸۰۰	۱۵۹,۴۰۶	پتروشیمی جم
-	۹۹۹,۲۳۸,۱۷۱	(۴۲,۴۸۲,۰۴۹)	(۸,۰۷۱,۷۸۱)	(۷,۴۴۶,۸۱۶,۹۹۹)	۸,۴۹۶,۶۱۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	کنت و صنعت و ظهوری پارس
-	(۸۳۸,۷۰۴,۰۴۸)	(۳۳,۲۵۴,۳۹۹)	(۶,۳۱۸,۳۳۷)	(۷,۴۴۰,۰۱۱,۳۱۲)	۶,۶۵۰,۸۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۱,۱۱۶,۰۱۲,۹۵۹	(۴۳,۰۰۰,۶۲۴)	(۸,۱۷۰,۱۲۰)	(۷,۴۳۲,۹۴۱,۲۹۷)	۸,۶۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۲,۶۷۰,۵۰۰	سیمف
-	(۵۳۱,۵۵۶,۱۳۴)	(۳۴,۷۸۹,۹۵۹)	(۶,۶۱۰,۰۹۴)	(۷,۴۳۸,۱۴۸,۰۸۱)	۶,۹۵۷,۹۹۲,۰۰۰	۵۲,۳۰۰	پتروشیمی توری
-	(۲۱۴,۴۹۲,۳۰۵)	(۵۶,۶۶۲,۳۹۸)	(۱۰,۷۶۵,۸۷۷)	(۱۱,۴۷۹,۵۶۲,۹۳۰)	۱۱,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ولایتی کسول ایران
-	(۷۵۵,۰۲۷,۹۹۵)	(۳۳,۵۵۹,۵۹۹)	(۶,۳۷۶,۳۲۵)	(۷,۴۲۷,۰۲۲,۰۷۱)	۶,۷۱۱,۹۲۰,۰۰۰	۸۴,۸۰۰	آریا ساسول
-	۶۵,۶۱۹,۰۹۸	(۱۵,۰۲۶۵,۹۹۶)	(۲۸,۵۵۹,۵۴۵)	(۲۹,۸۳۸,۶۴۵,۳۶۱)	۳۰,۷۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	(۵۶۳,۸۱۱,۶۱۱)	(۳۴,۵۵۹,۰۹۹)	(۶,۵۶۶,۲۳۰)	(۷,۴۳۴,۵۰۶,۲۸۲)	۶,۹۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	زر ماکارون
-	(۷۷۳,۵۳۱,۵۸۸)	(۳۳,۵۷۱,۹۴۹)	(۶,۳۷۸,۶۷۲)	(۷,۴۴۷,۹۷۰,۹۷۷)	۶,۷۱۴,۲۹۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	(۱,۰۲۴,۲۶۹,۴۴۹)	(۳۲,۳۲۹,۹۹۹)	(۶,۱۴۶,۶۰۱)	(۷,۴۶۳,۸۸۴,۸۴۹)	۶,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	غذایی کوش
-	(۴۸۷,۸۲۴,۰۸۳)	(۳۷,۲۹۴,۳۹۹)	(۷,۰۸۵,۹۳۷)	(۷,۹۰۲,۳۳۳,۷۴۷)	۷,۶۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	سپیدماکیان
-	(۴۰۴,۱۹۲,۴۶۴)	(۳۵,۴۹۹,۷۴۹)	(۶,۷۴۴,۹۵۴)	(۷,۴۶۱,۸۹۸,۷۶۱)	۷,۰۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰	زغال سنگ پروده طیس
-	(۹۱,۰۵۲,۰۹۰)	(۳۶,۹۳۲,۳۸۹)	(۷,۰۱۷,۱۵۵)	(۷,۴۳۳,۵۸۰,۵۴۶)	۷,۳۸۶,۴۷۸,۰۰۰	۱۴۱,۳۶۸	خاروسازی طلا
-	(۱۰۸,۳۷۱,۳۰۲)	(۳۶,۹۶۸,۷۴۹)	(۷,۰۲۴,۰۶۴)	(۷,۴۵۸,۰۲۸,۳۸۹)	۷,۲۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	تورسمه سامان و س مندی خاروسانه
-	(۶۴۳,۰۶۲,۴۹۲)	(۳۴,۲۹۲,۵۶۴)	(۶,۵۱۵,۵۸۸)	(۷,۴۵۹,۷۶۸,۳۰۰)	۶,۸۵۸,۵۱۲,۹۶۰	۳۵۵,۷۲۳	پخش رازی
-	(۱۹۰,۱۵۴۴,۳۳۸)	(۳۷,۷۴۹,۵۱۹)	(۵,۲۷۲,۴۱۰)	(۷,۴۱۸,۴۷۶,۲۹۹)	۵,۵۴۹,۹۰۴,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	سیمان صفهان
-	(۱,۲۹۵,۶۳۷,۲۰۱)	(۳,۰۵۱,۱۹۹)	(۵,۷۹۶,۹۳۹)	(۷,۴۶۱,۳۷۰,۰۶۳)	۶,۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رتا
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۳۲۶,۸۳۲,۵۷۵,۵۴۰)	(۷,۸۳۹,۷۳۰,۱۳۳)	(۱,۴۸۹,۵۴۹,۱۳۸)	(۱,۷۸۵,۴۴۸,۳۷۷,۳۵۳)	۱,۵۶۷,۹۴۴,۶۹۰,۸۴		تقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

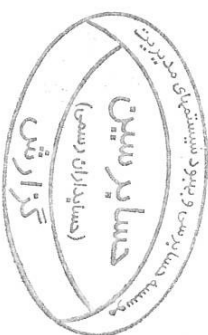
یادداشت‌های توضیحی صورتحساب مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۷ مهر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۷/۲۷

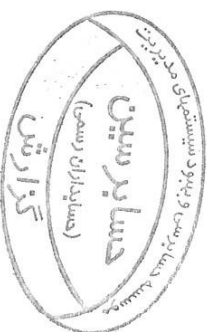
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۷/۲۷

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهم
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۹۷۰,۹۷۶,۱۱۳)	(۳۲۶,۸۳۳,۵۷۵,۵۴۰)	(۷,۸۳۹,۷۲۰,۱۳۳)	(۱,۴۸۹,۵۴۷,۱۳۸)	(۱,۷۸۵,۴۴۸,۳۷۷,۳۵۳)	۱,۵۵۷,۴۴۴,۶۹۰,۸۴	۹۶۰,۰۰۰	تقل از صفحه قبل
-	(۴,۴۷۳,۸۴۷,۴۷۳)	(۹,۸۵۳,۹۹۷)	(۱۸,۷۴۱,۶۰۳)	(۳۰۰,۱۵۳,۵۸۷۳)	۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر
-	(۱,۴۶۷,۸۹۳,۴۰۴)	(۳,۰۴۹,۹۹۹)	(۵,۷۳۸,۵۰۱)	(۷,۴۶۴,۰۱۴,۹۰۲)	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰	سرمایه گذاری ساختن ایران
-	۱,۱۲۰,۸۳۳,۷۶۳	(۳۳,۸۶۴,۳۴۸)	(۸,۳۳۴,۳۳۸)	(۷,۴۵۹,۸۳۸,۵۵۹)	۸,۷۷۳,۸۶۹,۹۰۸	۱,۷۵۶,۶۸۳	تاییدات خارجی
-	(۹,۸۸۱,۵۴۰)	(۳۰,۷۵۱,۱۱۳)	(۵,۸۴۲,۷۳۳)	(۶,۱۱۲,۴۶۷,۴۰۶)	۶,۱۵۰,۴۴۲,۷۱۰	۱,۸۶۶,۵۳۸	بین المللی توسعه ساختمان
-	(۳۹۲,۴۸۹,۱۷۰)	(۳۳,۹۴۹,۹۹۹)	(۶,۶۴۰,۵۰۱)	(۷,۴۴۰,۸۹۸,۵۷۰)	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۴,۳۷۴,۸۷۱	(۱۳,۷۳۴,۶۵۰)	(۳,۴۱۷,۶۸۴)	(۳,۵۳۵,۴۱۳,۸۷۵)	۲,۵۴۴,۸۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۴۴	تراکس سازی ایران
-	(۴۴۴,۸۵۴,۷۳۳)	(۳۵,۲۷۹,۳۴۹)	(۶,۷۰۳,۰۵۹)	(۷,۴۵۸,۷۳۳,۴۱۵)	۷,۰۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۰۰۰	ایران ترانسفو
(۱,۵۶۵,۵۰۲,۷۳۰)	(۱,۲۳۹,۶۵۴,۷۴۵)	(۴۹,۰۹۳,۹۷۹)	(۹,۳۳۷,۸۵۵)	(۱۰,۹۹۰,۰۲۸,۷۰۸)	۹,۸۱۸,۷۹۶,۰۰۰	۵,۸۷۶,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۱,۶۷,۳۴۶,۴۹۹)	(۳۶,۵۶۹,۹۹۹)	(۶,۴۴۸,۳۰۱)	(۷,۴۳۷,۸۳۸,۱۹۹)	۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	توسعه مادن و فلزات
-	(۹,۰۴۳,۸۱۳)	(۵۱,۰۴۵,۷۴۹)	(۹,۶۹۸,۶۹۴)	(۱۱,۰۵۶,۸۴۳,۷۵۰)	۱۰,۳۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰	پژوهشی شیراز
-	(۸۸۰,۷۳۰,۸۷)	(۳۳,۹۷۴,۴۹۹)	(۶,۴۵۱,۵۵۶)	(۷,۴۴۵,۷۳۳,۴۳۳)	۶,۵۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	پژوهشی شیراز
-	۶۷۴,۹۳۴,۳۶۳	(۵۵,۹۵۷,۹۹۸)	(۱۰,۶۳۲,۰۳۲)	(۱۰,۴۵۰,۰۸۵,۷۱۷)	۱۱,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	سرامیک صنعتی اردکان
-	(۱۰۱۸۰۰۰,۱۶۱۰)	(۳۲,۴۰۲,۱۰۵)	(۶,۱۵۶,۴۰۱)	(۷,۴۵۹,۸۴۴,۳۰۴)	۶,۴۸۰,۴۴۱,۱۰۰	۲۸۱,۸۸۰	سیمان هورکان
-	(۲۳,۷۵۷,۴۹۹)	(۵۳,۱۷۰,۶۰۵)	(۱۰,۱۰۲,۴۱۷)	(۱۱,۱۹۴,۶۰۵,۸۳۷)	۱۰,۶۳۴,۱۲۱,۳۶۰	۱,۰۱۸,۵۹۴	کاشی پارس
-	(۱,۱۰۷,۳۱۴,۶۶۵)	(۳۴,۷۰۱,۶۴۹)	(۸,۴۴۳,۳۱۵)	(۹,۹۹۴,۴۴۹,۷۰۱)	۹,۹۹۴,۴۴۹,۷۰۱	۱,۴۴۹,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
-	(۳۹۸,۸۸۸,۳۴۱)	(۳۴,۰۴۳,۵۹۹)	(۶,۶۳۳,۶۳۵)	(۷,۴۳۹,۶۷۰,۰۰۷)	۷,۰۰۸,۷۳۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	سیمان فارس خورستان
-	(۴۶۵,۰۰۳,۳۵۶)	(۳۵,۰۴۳,۵۹۹)	(۹,۳۹۹,۶۰۵)	(۱۱,۰۸۲,۶۱۷,۳۰۸)	۹,۷۸۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	سیمان سیاهان
-	(۱,۳۵۱,۸۰۶,۱۹۲)	(۴۸,۹۴۵,۳۷۹)	(۶,۴۵۴,۵۷۱)	(۷,۴۶۳,۱۴۶,۳۳۴)	۷,۳۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	(۱۸۶,۱۰۳,۸۹۴)	(۳۶,۶۰۲,۹۹۹)	(۹,۴۴۷,۱۴۸)	(۱۱,۰۱۰,۱۵۵,۵۰۹)	۱۰,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	صنعتی و صنعتی چادرملو
-	(۶۰۱,۷۷۶,۰۵۵)	(۵۲,۳۵۳,۳۹۹)	(۹,۴۴۷,۱۴۸)	(۱۰,۴۵۳,۶۰۱,۵۵۶)	۱۰,۱۷۰,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	صنعتی و صنعتی گل گهر
-	(۳۰۵,۴۹۹,۶۳۴)	(۵۰,۵۳۶,۱۹۹)	(۹,۶۰۱,۸۸۰)	(۱۰,۹۹۱,۹۰۸,۱۱۰)	۱۰,۲۳۳,۸۷۸,۴۰۰	۳۴۳,۳۸۰	سیمان کرمان
-	(۸۳۹,۸۵۵,۸۳۷)	(۵۱,۱۱۴,۳۹۱)	(۹,۷۱۱,۷۳۶)	(۱۰,۹۹۱,۹۰۸,۱۱۰)	۱۰,۵۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	پژوهشی تاراند
-	(۶۷۵,۳۷۶,۱۱۳)	(۵۲,۳۷۱,۹۹۹)	(۹,۹۲۱,۶۸۳)	(۱۱,۰۶۷,۵۷۳,۴۳۳)	۱۰,۵۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	سیمان انیک
-	(۵۸۴,۴۳۱,۷۴۸)	(۳۴,۶۶۴,۳۴۹)	(۶,۵۴۸,۳۳۸)	(۷,۴۴۶,۲۸۹,۱۷۱)	۶,۹۹۴,۸۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	شیرت همدان
(۵۱,۵۳۶,۴۷۸,۸۴۳)	(۳۲۹,۳۳۵,۵۴۵,۵۰۹)	(۸,۸۷۸,۳۳۵,۹۸۴)	(۱,۶۸۶,۸۶۵,۱۸۰)	(۲,۰۰۴,۴۱۷,۷۰۸,۶۸۷)	۱,۷۷۵,۶۴۴,۲۴۴,۷۴۴		تقل به صفحه بعد



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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷					
سود(زیان) ناشی از تعدیل	ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل	ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۱,۵۳۶,۴۷۸,۸۴۳)	(۳۳۹,۳۳۵,۵۶۵,۱۰۹)	(۸,۸۷۸,۳۳۵,۹۸۴)	(۱,۶۸۶,۸۶۵,۱۸۰)	(۳,۰۰۴,۴۱۷,۷۰۸,۶۸۷)	۱,۷۷۵,۶۴۷,۲۴۴,۷۴۲	۲,۷۶۰,۰۰۰	نقل به صفحه بعد
-	(۴۶,۶۱۲,۹۸۸)	(۳۷,۳۳۸,۹۹۹)	(۷,۰۹۲,۵۱۱)	(۷,۴۶۷,۹۹۱,۴۷۸)	۷,۴۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۱,۱۳۶,۷۸۲,۷۳۳)	(۴۹,۶۱۹,۱۹۴)	(۹,۴۳۷,۶۶۸)	(۱۱,۰۰۱,۵۹۵,۷۷۱)	۹,۴۳۳,۸۵۹,۰۰۰	۵,۰۹۷,۰۰۰	بانک صادرات
-	(۶۸,۷۳۷,۷۲۶)	(۴۹,۴۶۱,۹۹۹)	(۹,۴۹۲,۷۸۲)	(۱,۰۰۰۱,۶۷۲,۹۴۶)	۹,۹۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۰۰۰	حق تقدم کمپرس سورت سیرازکرس (سهلی عام)
(۱۹,۹۴۰,۸۹۲,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۹۷,۳۱۷,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۴۶,۳۹۹,۴۹۱,۳۸۲)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۶,۱۶۸,۸۶۵,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۱۴,۷۹۰,۰۴۴,۵۹۸)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۷,۲۹۸,۸۸۱,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	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)	-	-	-	-	-	-	صنایع سدید
(۴,۶۳۴,۹۰۵,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
(۸۳۹,۴۷۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	لنت تومز
(۵۶,۱۵۴,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	منگور ایران
۵,۹۱۲,۵۰۰,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۷۴۹,۵۱۲,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۳,۳۳۰,۲۸۴,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۳,۹۷۵,۶۳۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۵۸۳,۷۸۴,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	پارس سینو
(۱۱,۳۴۹,۵۹۶,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	چرخشگر
(۱۶,۷۳۰,۶۳۶,۸۵۷)	(۳۴۰,۵۸۷,۶۸۹,۵۵۵)	(۹,۰۱۵,۱۴۶,۲۷۵)	(۱,۷۱۲,۸۷۸,۱۴۱)	(۲,۰۳۲,۸۸۸,۹۶۸,۸۸۲)	۱,۸۰۲,۰۳۹,۳۰۲,۷۴۲	جمع	



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

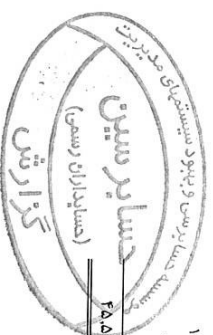
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۶۳.۰۳۴.۴۴۵	-	(۳۴۹.۹۸۸)	(۱,۲۱۵.۹۵۹,۵۶۷)	۱,۳۷۹,۲۴۴,۰۰۰	۱,۷۰۰	استاد خزانه - ۵ بوجه ۳۰,۶۲۶-۰۰
-	(۱۱,۹۴۰,۰۰۰)	-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۴,۶۹۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	صکوک اجاره کگل - ۵۰۹ - بدون ضامن
-	(۴۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت - ارض - ۳۰۹
۱,۰۹۳,۲۴۴,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه - ۲ بوجه ۱۱-۱۹-۰۹
۶۰۱,۵۹۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه - ۳ بوجه ۳۰,۶۲۶-۰۰
۷,۵۷۶.۰۳۳.۹۰۲	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه - ۹ بوجه ۴۰,۳۲۱-۰۹
۹,۳۷۰,۸۷۵,۳۹۷	۱,۶۰۷,۱۹,۴۴۵	-	(۳۴,۶۸۷,۶۸۸)	(۱۹۱,۳۳۷,۸۳۷,۰۶۷)	۱۹۱,۳۳۷,۲۴۴,۰۰۰	-	جمع



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

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	ریال	خالصی در آمد سود سهام	ریال	خالصی در آمد سود سهام
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۳,۶۳۰,۰۰۰	-	۱۲۳۰	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰	-	(۱,۱۴۶,۷۴۹,۰۳۳)	۷,۳۱۱,۱۵۰,۹۷۷	-	ریال	
بانک ملت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۵۰,۱۱۵,۰۵۳	-	۱۳۰	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	-	-	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	
نفت تبریز	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۷۰	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	
کالسیچین	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۷,۱۷۷,۰۳۳)	۳,۴۹۲,۸۱۲,۹۹۷	-	ریال	
بانک تجارت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶,۰۲۰,۰۰۱	-	۵۸	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	-	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	ریال	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۶,۰۷۷,۳۵۸	-	۵۰۰	۳,۰۲۸,۶۷۹,۰۰۰	-	-	۳,۰۲۸,۶۷۹,۰۰۰	۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۴۰	ریال	
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۹۰۰	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۴۵۱,۷۸۷	ریال	
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	-	۱۲۵	۱,۹۴۶,۹۸۲,۲۵۰	-	-	۱,۹۴۶,۹۸۲,۲۵۰	-	ریال	
سهم و اکال اهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۸۶۶,۵۲۶	-	۱,۳۶۰	۱,۱۵۱,۳۷۵,۱۶۰	-	(۲۲,۹۱۶,۶۴۴)	۱,۱۲۷,۳۳۸,۷۱۶	-	ریال	
تجارت الکترونیک	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲۲۰,۰۰۰	-	۴,۳۳۲	۹۵۲,۰۴۰,۰۰۰	-	-	۹۵۲,۰۴۰,۰۰۰	-	ریال	
پارس سینو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱,۲۳۹,۰۹۷	-	۲۴۳	۲۰,۱۰۰,۰۵۷۱	-	-	۲۰,۱۰۰,۰۵۷۱	-	ریال	
چرخشکو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲,۱۰۰,۹۶۵۲	-	۱۴۰	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	-	(۶۰,۵۶۴)	۲۹۴,۷۴۵,۶۳۸	-	ریال	
میرس کلاهی ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱,۷۱۵,۹۱۳	-	۸۰	۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	-	-	۱۳۷,۳۷۳,۰۰۰	-	ریال	
مخابرات ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۳,۰۹۵,۸۸۴	-	۱۱	۳۴,۰۵۴,۷۲۴	-	-	۳۴,۰۵۴,۷۲۴	-	ریال	
واحد	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	-	۶۱	۳,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۵۰,۰۰۰	-	ریال	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	ریال	
تاثین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	ریال	
تولید نیروی برق ابدان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	ریال	
سیچلر سیستم آسیا	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰	ریال	
فولاد رفیع	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	
فولاد هورگاز	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	ریال	
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	ریال	
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	ریال	
پتک زرگان آق دره	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۸,۶۱۰	ریال	
گسترش خودرو	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۸,۷۱۰,۳۵۲	ریال	
شرکت س، اسنان آذربایجان غربی	۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰	ریال	
فولاد کوه	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	ریال	
نفت اصفهان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۸۶,۵۴۶	ریال	
بانک صادرات	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	ریال	
انقضا نوین	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۴,۵۰۵,۱۱۹	ریال	
نفت بندر عباس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۴۶,۶۱۳	ریال	
گروه پتین										۴۵,۵۳۰,۴۰۳,۳۶۲	ریال	
										۳۷,۸۱۲,۵۰۵,۷۹۱	ریال	
										(۱,۱۷۸,۴۶۸,۳۴۳)	ریال	
										۳۸,۹۹۰,۹۷۲,۱۳۳	ریال	



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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰	۲۰-۱
-	۷,۸۹۳,۵۰۰,۵۶۶	۲۰-۲
۱۲۶,۳۵۳	۲۳۹,۹۸۲,۴۰۳	۲۰-۳
۱۲۶,۳۵۳	۱۶,۳۱۰,۱۶۰,۷۴۹	جمع

۲۰-۱ سود اوراق اجاره

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۷

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰	۱۸.۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۷/۰۳/۱۳
-	۸,۱۸۸,۱۳۳,۷۸۰		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۲۰-۲ سود اوراق مرابحه

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۷,۸۹۳,۵۰۰,۵۶۶	۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۲۶	۱۴۰۷/۰۴/۱۱
-	۷,۸۹۳,۵۰۰,۵۶۶		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مرابحه عام دولت اعیان خ ۰۳-۹
-	۱۶,۰۰۰,۶۳۴,۳۴۶		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۲۰-۳ سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۷

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۲۶,۳۵۳	۲۳۹,۹۸۲,۴۰۳	۱۰	۸,۰۱۴,۱۱۵,۳۳۳	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
					بانک پارسینان- ۳۷۰۰۰۳۲۵۱۹۸۶۰۷
					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه 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:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	۱,۶۸۲,۷۳۵	درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل
۹۱۹,۴۱۴,۵۶۲	۲۰۵,۹۶۲,۰۳۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۲۱۰,۷۱۱,۱۴۶	۳۰۷,۶۴۴,۷۷۲	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۱,۲۰۲,۰۲۹,۲۹۱	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۹,۱۴۱,۶۲۱,۱۳۸	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
	۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آرموده کاران)
۱۱۲,۱۰۹,۶۴۰	-	متولی سابق صندوق (موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس)
۱۷۷,۴۴۰,۴۵۴	۲۵۳,۳۰۴,۹۰۴	حسابرس
۹,۴۳۱,۱۷۱,۲۳۲	۱۲,۸۰۰,۸۶۳,۸۲۶	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۳۰۷,۳۴۸,۵۸۱	۲,۲۵۶,۳۴۶,۶۵۰	هزینه نرم افزار
۱۸,۹۳۴,۲۱۶	۱۳,۱۱۸,۳۹۴	هزینه مجامع
۱۱۷,۶۶۱,۱۱۶	۱۱۸,۵۲۱,۷۷۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۰۹۰,۶۹۵	۱۶,۲۱۷,۷۸۰	هزینه خدمات بانکی
۲۰,۷۹۶,۴۶۶	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۴۷۰,۸۳۱,۰۷۴	۲,۴۰۴,۲۰۴,۵۹۴	جمع

۲۳-۱ این هزینه شامل مجموع هزینه مالیات بر ارزش افزوده نرم افزار و خدمات حسابرسی می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷	-	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین
۲۰۵,۰۱۴,۷۴۷	۰	جمع

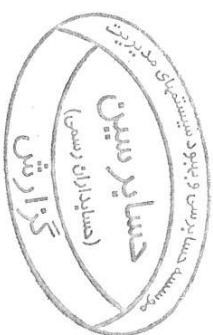
۲۵- تعدیلات

شش ماهه منتهی به	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	جمع



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

۱۴۰۱/۰۷/۲۷		۱۴۰۲/۰۷/۲۷		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱۰٪	۹۰۰	۹٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز		گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰	عادی			
			۱۰,۰۰۰	ممتاز			
۰٪	۰	۹٪	۵۲۷,۳۹۰	عادی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰٪	۰	۹٪	۴۹۶,۲۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۱۰۰	۴۳٪	-	ممتاز	سرمایه گذار (همگروه)	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۹٪	۲۴,۱۹۰		۲,۴۶۴,۱۲۰	عادی	سرمایه گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸٪	۰	۲۴٪	۱,۳۵۳,۲۸۴	عادی		تجارت الکترونیک پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰,۸۰		۰	عادی		سکینه مسعودی	
۰٪	۱	۰	۱۲	عادی		مریم السادات اعتماد	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۰	۰	۲	عادی			
۰٪	۰	۰	۱۲	عادی		حمید معصومی	
۷۷٪	۳۸,۳۳۳	۹۳٪	۵,۳۴۱,۰۲۰	عادی			جمع



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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع		
(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	(۱۵,۵۰۰,۰۸۶,۶۰۳)	طی دوره	۴,۰۹۴,۴۵۳,۸۱۷,۸۹۲	خرید و فروش سهام	جاری کارگزاران	کارگزاری پارسبان
-	۱۱,۵۸۴,۴۵۷,۹۱۲	طی دوره	۱۱,۲۰۲,۰۲۹,۳۹۱	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس
۱۸,۵۱۸,۳۸۰,۰۸۷	۱۸,۸۹۷,۱۲۲,۰۹۶	طی دوره	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق سابق	کارگزاری پارسبان
۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	۷۰۱,۰۹۷,۴۷۱	طی دوره	۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	کارمزد متولی صندوق	متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	-	سال مالی قبل	-	کارمزد متولی صندوق	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس
-	۲۶۷,۳۰۹,۷۷۹	طی دوره	۲۵۳,۳۰۴,۹۰۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی حسابرسین
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سال مالی قبل	-	کارمزد حسابرس	حسابرس سابق	مؤسسه حسابرسی شاخص آلدیشان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	کارمزد حسابرس	حسابرس سابق	مؤسسه حسابرسی ارقام تگر آریا
-	-	طی دوره	۴۰,۰۷۴,۵۵۴,۳۹۷	صکوک اجاره کلک ۵۰۰- بدون ضامن	متعهد پذیرنده نویسی	تامین سرمایه لوتوس
-	-	طی دوره	۱۵۸,۹۵۱,۰۸۵,۲۵۴	ش.خ.۰۳- مراجعه عام دولت ۶۱-	متعهد پذیرنده نویسی	تامین سرمایه لوتوس

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص مالی‌های

به موجب صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲۱۲۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ مدیر صندوق از شرکت "کارگزاری پارسبان" به "تامین سرمایه لوتوس پارسبان" تغییر یافت. روندی که بعد از تاریخ صورت‌حالی

