



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(در سهام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

صورت های مالی

میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره نه ماهه مالی منتهی به ۲۷ دی 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 .

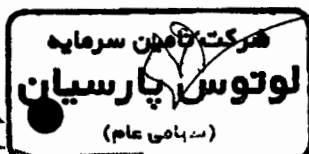
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۱	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 آن ها 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

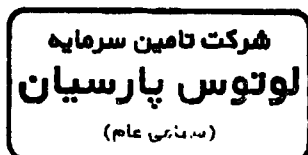
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۲,۱۱۱,۱۰۵,۴۲۹,۳۳۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۰۱۶,۶۷۴	۱۱۰,۹۹۹,۴۰۳,۰۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	-	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	-	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۲,۶۰۶,۵۲۰,۳۶۹	۹	حساب‌های دریافتی
-	۱۲,۹۳۴,۷۳۶	۱۰	جاری کارگزاران
۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۱,۶۷۷,۶۷۴,۰۶۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	-	۱۲	موجودی نقد
۱,۹۳۲,۳۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۲,۲۲۶,۴۰۱,۹۶۱,۵۳۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۱۹,۴۸۹,۹۰۸,۰۰۶	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۵,۰۷۷,۸۷۹,۰۲۵	۱۵	سایر پرداختی‌ها و ذخایر
۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۲۴,۵۶۷,۷۸۷,۰۳۱		جمع بدهی‌ها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۲۰۱,۸۳۴,۱۷۴,۵۰۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳۸۶,۸۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



به‌سمت حاکمیت و خدمات مدیریت
آزموده کاران

لوتوس

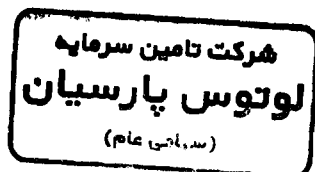
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷
		ریال	ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۷	(۲۲,۷۴۳,۹۱۱,۱۷۸)	(۶۳,۵۶۴,۸۴۰,۹۱۵)
زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۸	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)	۲۱۵,۲۶۹,۳۷۰,۱۹۹
سود سهام	۱۹	۵۷,۶۶۵,۱۶۷,۴۴۵	۵۲,۵۷۲,۸۳۲,۷۱۱
سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۷,۸۲۲,۴۴۴,۷۳۱	۱۸۹,۸۲۷
سایر درآمدها	۲۱	۲۳۹,۵۶۶,۸۶۵	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲
جمع درآمدها		(۱۲,۵۲۸,۶۲۶,۰۴۲)	۲۰۵,۴۷۵,۶۷۶,۹۸۴
هزینه‌ها			
هزینه‌های کارمزد ارکان	۲۲	(۲۰,۴۸۹,۶۷۰,۸۶۷)	(۱۳,۹۶۹,۳۶۰,۴۹۵)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲,۶۷۰,۷۴۲,۲۶۶)	(۲,۱۶۱,۳۵۵,۳۰۶)
جمع هزینه‌ها		(۲۳,۱۶۰,۴۱۳,۱۳۳)	(۱۶,۱۳۰,۵۱۵,۸۰۱)
(زیان) قبل از هزینه مالی		(۳۵,۶۸۹,۰۳۹,۱۷۵)	۱۸۹,۳۴۵,۱۶۱,۱۸۳
هزینه مالی	۲۴	-	(۵۷۵,۳۶۳,۴۰۰)
سود(زیان) خالص		(۳۵,۶۸۹,۰۳۹,۱۷۵)	۱۸۸,۷۶۹,۷۹۷,۷۸۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۱.۸۵٪)	۱۴.۱۲٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۱.۰۳٪)	۱۲.۷۹٪

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مهر

مهر

مهر حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

مهر

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳۳,۹۴۰	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	
۲۶,۰۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۶۷	۵,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۳	
(۳۰,۶۲۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۲۹۸)	۱۳,۵۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۴۶۰	
-	-	(۱۰,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۵۲۸)	
-	-	(۲۷۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۸۵۰)	
-	-	-	۳,۹۲۵,۷۵۵	
۱۸۸,۷۶۹,۷۹۷,۷۸۳	-	(۳۵,۶۸۹,۰۳۹,۱۷۵)	-	
(۱۲۶,۰۱۹,۲۶۳,۱۵۸)	-	۳۳۲,۰۷۶,۹۲۷,۵۵۶	-	۲۵
۱,۵۴۱,۱۲۷,۹۴۰,۵۹۸	۴۸۷,۹۰۹	۲,۲۰۱,۸۳۴,۱۷۴,۵۰۶	۵,۶۹۱,۵۶۰	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰,۰۰۰ ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی بعد از تجزیه با نرخ ۱۰,۰۰۰ ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی قبل از تجزیه با نرخ ۱۰۰,۰۰۰ ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی بعد از تجزیه با نرخ ۱۰,۰۰۰ ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده ناشی از تجزیه ۱۰ به ۱ واحد

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مسئول خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۴

و

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱/۱۰/۲۷		۱۴۰۲/۱۰/۲۷		نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
درصد نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	درصد نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد		
۹۰	۹,۰۰۰	۹۰	۹۰,۰۰۰	گروه مالی پارسیان	۱
-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲
۱۰	۱,۰۰۰	-	-	کارگزاری پارسیان	۳

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 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 حسابرس 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 آن ها 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۱/۲۷			۱۴۰۲/۱۰/۲۷			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۸.۹	۴۲۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۱۳.۰	۲۹۰,۱۲۱,۴۲۲,۰۵۱	۱۸۵,۲۹۸,۳۸۴,۲۷۷	بانکها و موسسات اعتباری
۲۵.۶	۵۷۰,۰۲۰,۴۱۴,۷۹۳	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۱۹.۹	۴۴۲,۴۹۹,۶۰۵,۲۶۸	۳۹۸,۴۵۶,۴۰۵,۶۴۲	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۱.۷	۳۷,۷۰۲,۷۵۵,۲۷۸	۳۷,۷۵۵,۱۵۴,۱۰۱	سرمایه گذاری ها
۲.۴	۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰	۳۷,۲۳۲,۷۲۶,۳۹۰	۵.۶	۱۲۴,۰۵۷,۲۳۰,۱۸۶	۱۲۴,۶۸۶,۹۹۱,۶۸۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۳	۵۱,۴۱۸,۲۳۲,۸۴۵	۳۵,۴۱۲,۶۹۶,۶۹۱	۵.۴	۱۱۹,۹۸۵,۳۲۴,۸۰۸	۱۱۵,۸۶۲,۲۷۲,۷۰۵	فلزات اساسی
۱۱.۳	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۲۲۶	۱۴.۷	۳۲۸,۳۲۷,۰۶۲,۸۳۱	۲۸۷,۱۷۷,۱۸۲,۰۵۲	محصولات شیمیایی
۸.۲	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۹۰	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۳.۷	۸۱,۴۷۰,۵۷۱,۴۱۴	۹۷,۰۶۵,۲۸۷,۹۳۲	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳.۸	۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۱.۴	۳۰,۵۹۱,۹۴۱,۳۳۶	۲۳,۱۳۳,۶۷۳,۳۶۲	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۴.۰۶	۹۰,۲۹۰,۶۵۴,۹۵۵	۸۶,۶۴۹,۴۴۶,۶۱۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۲	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳	۲.۳	۵۲,۱۵۱,۲۶۱,۱۴۰	۴۱,۸۸۹,۰۴۶,۹۵۳	مخابرات
-	-	-	۴.۳	۹۵,۷۶۹,۲۵۰,۵۱۴	۱۰۸,۲۴۱,۱۹۲,۴۱۵	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۱.۲	۲۷,۲۹۵,۷۸۹,۹۲۷	۲۶,۳۷۲,۹۱۲,۷۷۴	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۱.۹	۴۲,۸۱۹,۶۹۷,۸۰۰	۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۸۰۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	-	-	۱.۹	۴۳,۱۵۵,۵۱۳,۱۳۹	۳۸,۹۹۵,۶۲۱,۴۵۱	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۲.۳	۵۰,۴۲۷,۸۰۱,۰۲۸	۵۱,۲۶۹,۴۰۴,۱۶۰	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۱.۲	۲۶,۰۷۲,۴۶۱,۳۰۰	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳	۷,۰۸۸,۲۸۸,۸۴۱	۴,۲۳۹,۴۳۶,۸۳۲	۳.۶	۸۰,۵۴۳,۳۳۲,۷۵۷	۸۲,۹۸۰,۹۴۷,۴۶۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۸	۱۸,۷۹۶,۰۴۴,۱۲۸	۱۷,۸۸۶,۳۷۴,۸۸۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-	۰.۵۶	۱۲,۴۳۸,۳۳۹,۹۸۲	۱۴,۹۱۵,۵۹۳,۵۶۸	هتل و رستوران
-	-	-	۰.۸	۱۸,۳۲۷,۵۳۸,۹۳۷	۱۳,۶۷۴,۴۸۲,۳۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۵	۱۰,۰۶۸,۷۳۴,۴۳۸	۱۱,۷۹۷,۶۴۰,۵۴۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۰.۳	۷,۲۰۵,۷۶۹,۰۴۵	۷,۴۶۱,۸۹۸,۷۶۱	استخراج ذغال سنگ
-	-	-	۰.۳	۶,۳۳۰,۶۲۲,۲۳۶	۷,۴۱۶,۳۶۳,۲۴۷	اطلاعات و ارتباطات
-	-	-	۰.۱	۳,۰۱۶,۶۳۰,۰۱۶	۲,۵۲۵,۴۱۲,۸۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۰	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰	-	-	-	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	-	۱.۷	۳۷,۱۹۸,۸۷۳,۱۶۹	۳۱,۲۷۱,۷۲۲,۳۰۵	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۶	۱۳,۰۶۱,۸۱۷,۰۰۰	۸,۰۴۷,۳۰۰,۳۲۰	منسوجات
-	-	-	۱.۰	۲۱,۳۷۹,۳۸۴,۶۴۷	۲۱,۱۸۹,۰۵۵,۵۳۷	کاشی و سرامیک
۷۷.۱	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۲۵۲,۳۰۰,۰۷۷,۴۳۹	۹۴.۸	۲,۱۱۱,۱۰۵,۴۲۹,۳۳۰	۱,۸۸۲,۴۱۷,۸۴۰,۷۸۴	جمع

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۰/۲۷					
سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	ندارد	۵	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷ بانک پارسیان	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	ندارد	۵	۳,۵۸۲,۳۲۲	۰.۰۰	۲,۰۱۶,۶۷۴
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۱۴۱۳۲۵۵۶۰۱ بانک پارسیان	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۳	۲۲.۵	۱۰,۹۲۱,۹۰۷,۹۷۴	۰.۴۹	-
سپرده بلند مدت ۱-۷۲۲۲۲۲۲۷۷-۲۸۳-۲۰۶ بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	ندارد	۵	۷۳,۹۱۲,۷۴۰	۰.۰۰	-
سپرده کوتاه مدت ۱-۷۲۲۲۲۲۲۷۷-۸۵۰-۲۰۶ بانک اقتصاد نوین					۱۱۰,۹۹۹,۴۰۳,۰۳۶	۴.۹۹	۲,۰۱۶,۶۷۴
جمع							۰.۰۰۰۱

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

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۰/۲۷				
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲۰	-	-	-	-	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶		-	-	-	-	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷
جمع						

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۰/۲۷			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	-	-	۳۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹	۴۷,۴۳۲,۹۰۵,۵۹۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما- اهرمی
	-	-	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸	۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵	صندوق پالایشی یکم
-	-	-	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴	۳۹,۶۹۵,۶۴۹,۹۲۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید
-	-	-	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶	۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۰	صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن کیان
	-	-	۱۲۴,۳۷۳,۳۵۶,۲۹۷	۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۲,۳۷۴,۷۶۱,۲۹۳	(۱۰۱,۸۸۸,۷۰۷)	۲۵	۲,۴۷۶,۶۵۰,۰۰۰	۹-۱ سود سهام دریافتنی
-	۲۳۱,۷۵۹,۰۷۶	(۳,۸۵۷,۳۶۰)	۲۲.۵	۲۳۵,۶۱۶,۴۳۶	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۲,۶۰۶,۵۲۰,۳۶۹	(۱۰۵,۷۴۶,۰۶۷)		۲,۷۱۲,۲۶۶,۴۳۶	جمع

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷				تاریخ تشکیل مجمع	۹-۱ سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۲۴,۱۸۹,۸۸۳	(۴۶,۲۹۰,۱۱۷)	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	سیمان کردستان	
-	۷۵۵,۳۰۵,۴۰۰	(۳۹,۸۳۴,۶۰۰)	۷۹۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	سیمان سپاهان	
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	شیشه سازی مینا	
-	۱۸۳,۷۴۵,۶۵۴	(۱۱,۷۰۴,۳۴۶)	۱۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	شیشه همدان	
۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	۵۲,۹۲۰,۳۵۶	(۴,۰۵۹,۶۴۴)	۵۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	سرمایه گذاری رناهلدینگ	
۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	-	-		بانک صادرات ایران	
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		بیمه ملت	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		پارس فولاد سبزواری	
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		تامین سرمایه لوتوس پارسین	
۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		سرمایه گذاری غدیرهلدینگ	
۲,۳۷۱,۳۵۰	-	-	-		شرکت مواد ویژه لیا	
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان	
۹۰,۰۰۰	-	-	-		گسترش نفت و گاز پارسین	
۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-	-	-		کنتورسازی ایران	
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۲,۳۷۴,۷۶۱,۲۹۳	(۱۰۱,۸۸۸,۷۰۷)	۲,۴۷۶,۶۵۰,۰۰۰		جمع	

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۰/۲۷				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۲,۹۱۹,۹۲۹,۶۰۰,۸۱۶	(۲,۹۱۸,۹۳۸,۳۵۹,۱۹۱)	۱۲,۹۳۴,۷۳۶
جمع	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۲,۹۱۹,۹۲۹,۶۰۰,۸۱۶	(۲,۹۱۸,۹۳۸,۳۵۹,۱۹۱)	۱۲,۹۳۴,۷۳۶

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۲۷				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۱,۷۵۸,۰۳۱	۲,۹۹۹,۷۲۲,۳۲۳	(۲,۰۲۱,۳۶۰,۷۴۵)	۱,۵۲۰,۱۱۹,۶۰۹	مخارج نرم افزار
(۲۸)	۲۹۰,۰۰۰,۰۲۸	(۱۴۴,۹۹۹,۹۵۷)	۱۴۵,۰۰۰,۰۴۳	مخارج عضویت در کانون ها
۱۲,۵۳۳,۵۰۸	۳۸,۳۶۸,۰۰۰	(۳۸,۳۴۷,۰۹۴)	۱۲,۵۵۴,۴۱۴	مخارج برگزاری مجامع
۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۳,۳۲۸,۰۹۰,۳۵۱	(۲,۲۰۴,۷۰۷,۷۹۶)	۱,۶۷۷,۶۷۴,۰۶۶	جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۰/۲۷		۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال		ریال	
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	-	-	حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	-	-	جمع

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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۸,۴۴۴,۳۲۳,۲۹۲	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	۳۵۱,۹۴۵,۳۱۵	متولی - آموزه کاران
۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	-	متولی سابق - آرمان آروین پارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق - ارقام نگر آریا
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق - شاخص اندیشان
-	۱۳۵,۰۳۹,۳۹۹	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۱۹,۴۸۹,۹۰۸,۰۰۶	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
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

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۷۶۹,۸۴۹,۹۷۷	۳,۰۴۲,۵۴۷,۸۸۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷۹,۱۱۸,۶۲۱	۳,۲۴۰,۰۰۰	پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
۳۱,۲۱۶,۳۹۹	۲۰۵,۰۹۹	وجوه واریزی نامشخص
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۵,۰۷۷,۸۷۹,۰۲۵	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۳۹,۴۰۶,۲۳۰,۰۰۰	۳۸۶,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز قبل از تجزیه واحدها
۱,۸۵۷,۲۵۵,۴۵۶,۱۲۵	۱,۶۸۴,۴۱۲,۰۲۴,۸۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی ناشی از تجزیه واحدها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۲۰۱,۸۳۴,۱۷۴,۵۰۶	جمع

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

۱۷- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)	(۷۵,۴۳۷,۹۸۶,۰۱۱)
۱۷-۲	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-
۱۷-۳	۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۱۱,۸۷۳,۱۴۵,۰۹۶
۱۷-۴	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	-
	(۲۲,۷۴۳,۹۱۱,۱۷۸)	(۶۳,۵۶۴,۸۴۰,۹۱۵)

۱۷-۱- زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۴,۰۰۴,۲۹۰	(۸۷,۳۳۷,۵۴۰,۹۲۹)	(۱۰۸,۳۰۱,۷۰۳)	(۵۷۰,۰۱۵,۸۳۲)	۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۴۷۶	(۲,۴۲۷,۸۸۵,۰۶۱)
بانک اقتصادنوین	۷,۳۵۰,۰۰۰	(۳۴,۳۳۲,۱۵۰,۹۹۶)	(۳۹,۰۸۳,۵۹۶)	(۲۰۵,۷۰۴,۶۰۷)	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	(۳,۳۵۵,۷۵۵,۳۲۵)
بانک تجارت	۳۸,۰۳۷,۶۳۳	(۹۰,۱۰۴,۳۴۹,۳۲۹)	(۸۲,۰۵۴,۶۷۸)	(۴۳۱,۸۷۰,۶۱۰)	(۴,۲۴۴,۱۵۲,۸۹۵)	(۱۳,۸۷۸,۶۶۳,۲۴۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۶۶,۱۶۵,۰۰۰)	(۳۸,۲۱۹,۶۹۳)	(۲۰۱,۱۵۷,۹۸۴)	۹۲۶,۰۶۰,۷۰۳	۳,۱۲۶,۶۱۰,۹۹۶
حفاری شمال	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰)	(۲۱,۹۹۸,۲۸۳)	(۱۱۵,۷۸۱,۵۶۰)	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	-
نیرو محرکه	۳۹۷,۷۷۲	(۳,۹۹۷,۵۴۷,۱۴۴)	(۴,۵۲۸,۱۲۳)	(۲۳,۸۳۲,۴۳۰)	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	۵۴۵,۶۲۵,۴۷۳
مخابرات ایران	۶۰۴,۱۱۶	(۷,۹۷۴,۹۲۵,۶۵۱)	(۷,۶۸۵,۱۳۹)	(۴۰,۴۴۸,۸۳۱)	۶۶,۷۰۸,۹۵۹	-
صنعت غذایی کورش	۶۰,۰۰۰	(۹۷۲,۷۷۷,۳۳۰)	(۱,۰۲۸,۳۹۰)	(۵,۴۱۲,۶۸۷)	۱۰۳,۳۱۹,۱۹۳	-
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۰۳۲,۹۶۸,۶۱۹)	(۹۷,۴۹۰,۳۶۳)	(۵۱۳,۱۱۰,۰۱۳)	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	-
بورس انرژی ایران	۴۷۰,۰۰۰	(۲۹,۵۹۲,۶۶۹,۶۹۰)	(۲۵,۲۲۴,۸۹۰)	(۱۳۲,۷۶۴,۴۸۳)	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	-
سیم و کابل ایهر	۱,۸۵۳,۴۷۴	(۵۸,۴۹۷,۶۵۵,۰۰۹)	(۴۹,۹۸۲,۰۱۷)	(۲۴۴,۰۶۶,۱۲۷)	(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۵۳)	-
سایپا	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۶,۲۵۵,۲۷۸)	(۱۲,۳۵۶,۹۲۹)	(۶۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۷,۱۴۳,۱۴۲,۰۰۱)
چرخشگر	۳۰۰,۳۴۸	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	(۷,۲۹۳,۱۲۸)	(۳۸,۳۸۵,۰۸۸)	(۳۴۰,۲۳۶,۵۲۱)	(۲,۶۶۸,۹۳۵,۱۷۵)
نقل به صفحه بعد	۵۲۱,۳۱۷,۴۶۹,۶۲۷	(۵۱۳,۶۵۷,۶۷۷,۰۴۰)	(۴۹۵,۲۴۷,۰۳۲)	(۲,۶۰۶,۵۸۷,۲۵۲)	۴,۵۵۷,۹۵۸,۳۰۳	(۲۵,۸۰۲,۱۴۴,۳۳۸)

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

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷					
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
(۲۵,۸۰۲,۱۴۴,۳۳۸)	۴,۵۵۷,۹۵۸,۳۰۳	(۲,۶۰۶,۵۸۷,۲۵۲)	(۴۹۵,۲۴۷,۰۳۲)	(۵۱۳,۶۵۷,۶۷۷,۰۴۰)	۵۲۱,۳۱۷,۴۶۹,۶۲۷		نقل از صفحه قبل
(۲,۲۷۹,۳۳۲,۱۳۶)	(۷,۳۱۱,۹۰۴,۸۶۳)	(۱۲۴,۴۱۱,۶۴۲)	(۲۳,۶۳۸,۰۲۴)	(۳۲,۰۴۶,۱۸۳,۸۱۵)	۲۴,۸۸۲,۳۲۸,۶۱۸	۸,۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)	(۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)	(۱۶۹,۶۰۰,۱۵۶)	(۳۲,۲۲۳,۶۹۸)	(۳۷,۰۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	۳۳,۹۲۰,۰۳۷,۳۲۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رناهلدینگ
-	(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	(۴۳,۸۵۹,۷۹۳)	(۸,۳۳۳,۲۶۳)	(۸,۸۸۰,۳۴۵,۶۷۵)	۸,۷۷۱,۹۶۱,۰۱۰	۸۵۰,۰۰۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۶,۴۵۵,۲۷۷,۰۷۹	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	(۲۵,۷۸۶,۵۷۴)	(۴,۸۹۹,۳۵۶)	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	۵,۱۵۷,۳۱۶,۴۵۰	۱,۲۳۹,۰۹۷	پارس مینو
-	(۱,۱۱۶,۲۹۲,۰۸۸)	(۱۳۹,۹۷۰,۶۲۲)	(۲۶,۵۹۴,۰۵۲)	(۲۸,۹۴۳,۸۵۳,۲۵۵)	۲۷,۹۹۴,۱۲۵,۸۴۱	۷,۱۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	(۹۷۶,۰۱۷,۴۵۰)	(۵۰,۴۷۰,۹۹۳)	(۹,۵۸۹,۴۵۸)	(۱۱,۰۱۰,۱۵۵,۵۰۹)	۱۰,۰۹۴,۱۹۸,۵۱۰	۱,۷۹۶,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲,۲۲۳,۲۲۴,۴۷۵	(۵۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۹,۸۱۵,۲۱۰)	(۸,۰۴۷,۳۰۰,۳۱۵)	۱۰,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	۱,۵۷۸,۲۳۳,۲۵۷	(۱۰۸,۱۰۱,۹۵۷)	(۲۰,۵۳۸,۹۰۸)	(۱۹,۹۱۳,۵۱۵,۳۹۸)	۲۱,۶۲۰,۳۹۱,۵۲۰	۱,۴۵۵,۴۷۰	شیشه سازی مینا
-	(۱۸۲,۷۵۳,۹۶۹)	(۳۶,۴۷۶,۰۵۳)	(۶,۹۳۰,۲۹۵)	(۷,۴۳۴,۵۵۸,۳۲۷)	۷,۲۹۵,۲۱۰,۷۰۶	۵,۹۵۱,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۱۸۴,۹۵۶)	-	-	(۷,۴۳۵,۷۵۲,۹۵۶)	۷,۴۳۵,۵۶۸,۰۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰	بانک سامان
(۵,۴۱۵,۸۳۸,۲۹۲)	(۱,۴۴۶,۰۹۵,۵۴۹)	(۴۸,۰۶۳,۴۷۸)	(۹,۱۳۱,۹۸۴)	(۱۱,۰۰۱,۵۹۵,۷۷۰)	۹,۶۱۲,۶۹۵,۶۸۳	۵,۰۹۷,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	اعتباری ملل
۱,۰۳۴,۸۵۸,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین
(۲۹۳,۰۷۶,۲۶۴)	-	-	-	-	-	-	لنت ترمز ایران
(۳,۴۷۶,۳۱۴,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا
۲۳۸,۷۷۷,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۸,۷۳۲,۰۸۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۶۴۲,۷۰۶,۵۹۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۲,۳۷۵,۶۲۹,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فک
(۳,۰۰۵,۷۲۳,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۳۳۵,۵۶۴,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
۴۱۹,۷۸۷,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	مهندسی نصیر ماشین
(۷,۱۵۸,۶۳۲,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان لار سبزوار
(۵۱,۸۹۰,۵۹۲,۴۷۸)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)	(۲,۴۰۴,۹۸۸,۵۲۰)	(۶۴۶,۹۴۱,۲۸۰)	(۶۹۱,۵۴۵,۶۲۷,۶۲۱)	۶۸۸,۴۳۳,۳۰۳,۲۸۵		نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۸۸,۴۳۳,۳۰۳,۲۸۵	(۶۹۱,۵۴۵,۶۲۷,۶۲۱)	(۶۴۶,۹۴۱,۲۸۰)	(۳,۴۰۴,۹۸۸,۵۲۰)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)	(۵۱,۸۹۰,۵۹۲,۴۷۸)
معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	(۱۴۲,۰۹۲,۴۲۷)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۸۷۱)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۲۸۴,۲۰۳,۱۶۸
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	(۹۶۰,۸۴۹,۹۳۳)
سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	(۶۴,۱۴۰,۷۰۹)
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۹۰۳)
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	۱,۵۰۷,۲۰۷,۰۵۲
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۴۳۹,۰۰۹,۶۵۷
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	۵,۲۱۶,۲۸۰,۲۵۷
درخشان تهران	-	-	-	-	-	۵۰,۹۳۲,۶۵۶
ریخته گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱۱,۴۷۴,۵۵۷,۵۶۸
ذغال سنگ نگین ط بس	-	-	-	-	-	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	۲,۰۱۰,۲۵۴,۶۷۴
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	۷,۳۸۸,۶۲۰
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	(۸۲۵,۴۰۴,۱۴۲)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	(۵۲,۲۵۷,۲۵۹)
بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۲,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)
قند ثابت خراسان	-	-	-	-	-	۵,۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	-	-	-	-	-	۱۷,۵۵۲,۷۳۴
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	۱,۲۶۹,۵۵۱,۳۶۲
نقل به صفحه بعد	۶۸۸,۴۳۳,۳۰۳,۲۸۵	(۶۹۱,۵۴۵,۶۲۷,۶۲۱)	(۶۴۶,۹۴۱,۲۸۰)	(۳,۴۰۴,۹۸۸,۵۲۰)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)	(۵۹,۷۵۹,۹۷۹,۰۵۴)

نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۵۹,۷۵۹,۹۷۹,۰۵۴)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)	(۳,۴۰۴,۹۸۸,۵۲۰)	(۶۴۶,۹۴۱,۲۸۰)	(۶۹۱,۵۴۵,۶۲۷,۶۲۱)	۶۸۸,۴۳۳,۳۰۳,۲۸۵	- نقل از صفحه قبل
(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)	-	-	-	-	-	- پتروشیمی بوعلی سینا
(۶,۰۲۵,۲۲۲,۳۱۰)	-	-	-	-	-	- سرمایه گذاری هامون صبا
۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹	-	-	-	-	-	- سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸	-	-	-	-	-	- تامین سرمایه خلیج فارس
۱,۲۸۳,۵۲۸,۰۲۱	-	-	-	-	-	- کارخانجات داروپخش
(۲,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)	-	-	-	-	-	- لیزینگ ایران
(۴۰۷,۴۵۰,۴۷۴)	-	-	-	-	-	- تولید و صادرات ریشمک
۳۲۵,۸۰۱,۲۹۸	-	-	-	-	-	- معادن بافق
۱,۰۸۵,۰۶۰,۲۸۶	-	-	-	-	-	- ذوب آهن اصفهان
(۱۴,۶۵۹,۴۴۰,۲۸۳)	-	-	-	-	-	- پتروشیمی زاگرس
۱۲,۷۰۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	- نفت پارس
۷۲۶,۴۷۷,۶۲۲	-	-	-	-	-	- قطعات اتومبیل ایران
۸۶,۲۶۰,۶۳۵	-	-	-	-	-	- ایران دارو
(۱,۲۴۳,۴۰۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	- پویا زرکان آق دره
(۵,۰۹۴,۶۳۱,۶۱۱)	-	-	-	-	-	- پارس فولاد سبزواری
۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷	-	-	-	-	-	- بانک سینا
۶,۲۰۸,۶۷۰,۱۴۳	-	-	-	-	-	- گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۳۲,۵۳۹,۲۳۳	-	-	-	-	-	- مبین وان کیش
(۷۵,۴۳۷,۹۸۶,۰۱۱)	(۷,۱۶۴,۲۵۴,۱۳۶)	(۳,۴۰۴,۹۸۸,۵۲۰)	(۶۴۶,۹۴۱,۲۸۰)	(۶۹۱,۵۴۵,۶۲۷,۶۲۱)	۶۸۸,۴۳۳,۳۰۳,۲۸۵	جمع

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲,۲۸۳,۳۳۳	۳۲,۵۹۹,۳۳۲,۴۴۰	(۳۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	(۳۰,۹۶۹,۲۸۲)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶۲)	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-	ریال
-	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۶۷۲,۹۴۶	(۱۰,۰۰۱,۶۷۲,۹۴۶)	-	-	-	-	ریال
-	۸۳۷,۸۰۰	۷,۰۲۶,۶۲۸,۶۰۰	(۷,۰۲۶,۶۲۸,۶۰۰)	-	-	-	-	ریال
-	جمع	۴۹,۶۲۷,۶۳۳,۹۸۶	(۵۲,۴۴۴,۸۴۳,۳۲۷)	(۳۰,۹۶۹,۲۸۲)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶۲)	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-	ریال

حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان

حق تقدم گسترش سوخت سبزاگرس (س. عام)

حق تقدم مبین انرژی خلیج فارس

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۲۹,۳۱۲,۵۰۰)	(۴۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۷۴,۶۲۵,۰۰۰)	-	-	ریال
۱,۷۰۰	۱,۴۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷)	(۲۵۶,۶۶۷)	۱۹۹,۸۸۳,۷۶۶	۳۵۱,۷۳۰,۶۳۳	-	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	-	ریال
-	-	-	-	-	(۱۷,۴۸۱,۲۲۹)	-	ریال
-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۲۹,۶۱۱	-	ریال
-	-	-	-	-	۱,۶۴۹,۲۵۳,۰۹۸	-	ریال
-	-	-	-	-	۱,۱۱۶,۰۳۱,۶۷۹	-	ریال
-	-	-	-	-	۸,۶۱۰,۱۷۷,۸۴۴	-	ریال
-	-	-	-	-	۵۸,۲۰۳,۴۶۰	-	ریال
جمع	۴۰۱,۴۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۴۰۱,۲۶۲,۴۵۹,۵۶۷)	(۶۲,۷۵۶,۶۶۷)	۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۱۱,۸۷۳,۱۴۵,۰۹۶	-	ریال

صکوک اجاره کگل ۰۵۰۹- بدون ضامن

اسناد خزانه-م ۵-بوجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶

مراجعه عام دولت ۶۱-ش.خ.۰۳۰۹

اسناد خزانه-م ۱۴-بوجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵

اسناد خزانه-م ۲۱-بوجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۲-بوجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹

اسناد خزانه-م ۳-بوجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰

اسناد خزانه-م ۶-بوجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱

اسناد خزانه-م ۸-بوجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۷,۶۷۵,۰۳۰	(۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵)	(۱۷,۲۹۹,۰۳۵)	(۳,۵۳۰,۰۴۹,۲۸۰)	-	-	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۷۸,۴۰۴,۰۴۰	(۴۷,۴۳۲,۹۰۶,۱۵۲)	(۴۸,۸۹۹,۲۴۵)	(۶,۳۰۳,۴۰۱,۳۵۷)	-	-	ریال
۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۸,۵۲۱,۱۵۶	(۳۹,۶۹۵,۶۵۰,۵۸۲)	(۴۸,۲۶۹,۸۸۱)	۹۰۴,۶۰۰,۶۹۳	-	-	ریال
۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۳۴,۷۱۵,۳۱۸	(۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۱)	(۵۳,۷۱۶,۱۳۶)	(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	-	-	ریال
جمع	۱۴۱,۶۲۹,۳۱۵,۵۴۴	(۱۵۴,۱۳۰,۴۹۶,۷۷۰)	(۱۶۸,۱۸۴,۲۹۷)	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	-	-	ریال

صندوق پالایشی یکم-سهام

صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما

صندوق سهامی اهرمی مفید

صندوق سهامی شاخصی کیان

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	ریال	ریال
۱-۱۸	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)	۲۱۳,۰۳۸,۵۶۲,۱۷۰
سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۳۴۷,۵۱۰,۷۷۲
سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق های سرمایه گذاری	-	۱,۸۸۳,۲۹۷,۲۵۷
جمع	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)	۲۱۵,۲۶۹,۳۷۰,۱۹۹

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۵۲,۵۳۷,۵۱۲	۱۳۲,۴۴۷,۰۶۷,۷۵۲	(۹۳,۲۸۴,۶۴۱,۴۵۹)	(۱۲۵,۸۲۴,۷۱۴)	(۶۶۲,۲۳۵,۳۳۹)	۳۸,۳۷۴,۳۶۶,۲۴۰	۲۰,۵۸۹,۷۹۸,۶۱۰
بانک اقتصاد نوین	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	۹۵,۳۲۴,۲۹۹,۹۲۰	(۷۲,۷۵۵,۵۰۷,۹۰۴)	(۹۰,۵۵۸,۰۸۵)	(۴۷۶,۶۲۱,۵۰۰)	۲۲,۰۰۱,۶۱۲,۴۳۱	(۱,۸۴۵,۹۴۶,۰۲۴)
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۴۳,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۸۰۰)	(۴۰,۹۲۲,۲۰۰)	(۲۱۵,۳۸۰,۰۰۰)	۲۵,۲۰۳,۷۱۷,۰۰۰	-
ایران خودرو	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۹۴۲,۳۳۰,۰۸۵)	(۱۹۱,۹۸۵,۵۰۰)	(۱۰۱۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۷۶,۰۵۴,۷۶۵,۵۸۵)	۸۶,۲۶۸,۶۵۶,۱۳۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۳۶۳,۰۰۰	۱۵۴,۶۳۰,۷۴۰,۰۰۰	(۱۴۶,۵۲۳,۲۵۸,۲۷۴)	(۱۴۶,۸۹۹,۲۰۳)	(۷۷۳,۱۵۳,۷۰۰)	۷,۱۸۷,۴۲۸,۸۲۳	۲۶,۳۱۰,۴۵۵,۱۴۸
سایپا	۴۰,۶۱۹,۲۴۰	۱۰۰,۹۳۸,۸۱۱,۴۰۰	(۱۲۱,۰۱۱,۵۳۳,۹۴۶)	(۹۵,۸۹۱,۸۷۱)	(۵۰۴,۶۹۴,۰۵۷)	(۲۰,۶۷۳,۳۰۸,۴۷۴)	۱۷,۷۴۶,۶۴۳,۳۲۱
پالایش نفت تبریز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰)	(۳۶,۶۰۱,۶۰۰)	(۱۹۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۴۱,۳۶۹,۶۰۰)	۴,۲۷۴,۲۸۹,۱۳۴
مخابرات ایران	۴,۶۷۵,۸۸۴	۵۲,۴۶۳,۴۱۸,۴۸۰	(۵۸,۲۱۲,۷۶۰,۴۱۹)	(۴۹,۸۴۰,۲۴۸)	(۲۶۲,۳۱۷,۰۹۲)	(۶,۰۶۱,۴۹۹,۲۷۹)	-
چرخشگر	۲,۱۰۹,۶۵۲	۴۷,۸۶۸,۰۰۳,۸۸۰	(۵۵,۹۹۲,۵۵۸,۵۳۵)	(۴۵,۴۷۴,۶۰۴)	(۲۳۹,۳۴۰,۰۱۹)	(۸,۴۰۹,۳۶۹,۲۷۸)	۷,۴۷۲,۹۴۹,۴۲۲
پتروشیمی پردیس	۲۶۸,۰۹۲	۴۰,۴۶۵,۸۰۶,۴۸۰	(۴۶,۹۸۷,۷۶۵,۰۹۲)	(۳۸,۴۴۲,۵۱۶)	(۲۰۲,۳۲۹,۰۳۲)	(۶,۷۶۴,۷۳۰,۱۶۷)	(۶,۳۶۷,۳۱۵,۰۴۸)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۷۸۱,۳۵۳,۸۴۶)	(۸۱,۹۱۲,۸۰۰)	(۴۳۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۷۰,۳۸۶,۶۴۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۵,۸۱۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۷,۹۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۱۱,۸۲۳,۶۷۵)	(۴۷,۴۱۲,۵۰۵)	(۲۴۹,۵۳۹,۵۰۰)	۹۹,۱۲۵,۳۲۰	۲۹,۱۹۸,۶۱۶,۹۳۴
بانک تجارت	۱۷,۹۸۲,۳۶۸	۴۰,۸۰۱,۹۹۲,۹۹۲	(۴۲,۵۹۷,۰۱۳,۸۶۳)	(۳۸,۷۶۱,۸۹۳)	(۲۰۴,۰۰۹,۹۶۵)	(۲۰,۳۷,۷۹۲,۷۲۹)	(۵,۱۶۵,۹۷۱,۲۵۱)
نقل به صفحه بعد	۱,۰۸۴,۷۶۶,۰۴۰,۹۰۴	(۱,۱۳۵,۶۵۶,۶۵۴,۹۰۵)	(۱,۰۳۰,۵۲۷,۷۳۹)	(۱,۰۳۰,۵۲۷,۷۳۹)	(۵,۴۲۳,۸۳۰,۲۰۴)	(۵۷,۳۴۴,۹۷۱,۹۴۴)	۱۷۸,۴۸۲,۱۷۶,۳۸۴

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷						
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		
۱۷۸,۴۸۲,۱۷۶,۳۸۴	(۵۷,۳۴۴,۹۷۱,۹۴۴)	(۵,۴۲۳,۸۳۰,۲۰۴)	(۱,۰۳۰,۵۲۷,۷۳۹)	(۱,۱۳۵,۶۵۶,۵۴۰,۹۰۴)	۱,۰۸۴,۷۶۶,۰۴۰,۹۰۴		نقل از صفحه قبل
(۵۰۸,۲۴۱,۴۶۳)	۱,۴۴۳,۴۶۰,۴۱۸	(۳۹۲,۴۱۳,۵۷۰)	(۷۴,۵۵۸,۵۷۸)	(۷۶,۵۷۲,۲۸۱,۳۵۴)	۷۸,۴۸۲,۷۱۳,۹۲۰	۱۲,۵۷۷,۳۵۸	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۳۴۹,۰۶۵,۶۰۵	(۳,۰۲۴,۷۹۴,۷۴۵)	(۴۸,۷۳۰,۵۰۰)	(۹,۲۵۸,۷۹۵)	(۱۲,۷۱۲,۹۰۵,۴۵۰)	۹,۷۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷,۱۵۲,۱۱۸,۸۶۰	(۵,۵۱۷,۷۴۵,۰۶۶)	(۱۶۹,۸۴۱,۵۶۱)	(۳۲,۲۶۹,۸۹۷)	(۳۹,۲۸۳,۹۴۵,۸۴۸)	۳۳,۹۶۸,۳۱۲,۲۴۰	۳,۰۱۶,۷۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۳,۸۷۰,۸۵۰,۲۶۷)	(۱۱۴,۹۱۵,۹۰۴)	(۲۱,۸۳۴,۰۲۲)	(۲۶,۷۱۷,۲۸۱,۲۴۱)	۲۲,۹۸۳,۱۸۰,۹۰۰	۸۴۶,۵۲۶	سیم و کابل ابهر
-	(۱۲,۱۴۳,۶۸۷,۶۹۵)	(۱۰۴,۱۴۲,۲۲۰)	(۱۹,۷۸۷,۰۲۲)	(۳۲,۸۴۸,۲۰۲,۳۷۳)	۲۰,۸۲۸,۴۴۳,۹۲۰	۲,۲۴۹,۲۹۲	بورس کالای ایران
-	۴,۴۱۴,۱۲۶,۳۳۷	(۱۳۳,۵۸۲,۵۰۰)	(۲۵,۳۸۰,۶۷۵)	(۲۲,۱۴۳,۴۱۰,۴۸۸)	۲۶,۷۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۷,۳۶۰,۳۰۸,۳۰۸)	(۸۲,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۲۰,۶۰۰)	(۲۳,۸۰۹,۸۴۷,۷۰۸)	۱۶,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	(۳,۰۱۵,۸۵۷,۲۷۴)	(۲۱۸,۵۷۲,۰۰۰)	(۴۱,۵۲۸,۶۸۰)	(۴۶,۴۷۰,۱۵۶,۵۹۴)	۴۳,۷۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
-	(۴,۷۸۷,۶۹۶,۵۰۰)	(۲۱۴,۶۶۱,۰۵۰)	(۴۰,۷۸۵,۶۰۰)	(۴۷,۴۶۴,۴۵۹,۸۵۰)	۴۲,۹۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	(۴,۴۶۲,۰۰۰,۶۶۸)	(۹۷,۳۸۴,۲۳۴)	(۱۸,۵۰۳,۰۰۴)	(۲۳,۸۲۲,۹۶۰,۳۳۰)	۱۹,۴۷۶,۸۴۶,۸۰۰	۳,۵۰۳,۰۳۰	کالسیمین
-	۴,۱۴۶,۶۱۴,۷۵۲	(۱۲۳,۸۴۸,۱۲۷)	(۲۳,۵۳۱,۱۴۴)	(۲۰,۴۷۵,۶۳۱,۳۷۷)	۲۴,۷۶۹,۶۲۵,۴۰۰	۵۱۸,۱۹۳	پویا زرکان آق دره
-	(۱,۰۸۵,۷۴۱,۰۱۰)	(۳۱,۸۴۲,۵۷۴)	(۶,۰۵۰,۰۸۹)	(۷,۴۱۶,۳۶۳,۲۴۷)	۶,۳۶۸,۵۱۴,۹۰۰	۳,۰۲۸,۳۰۰	داده گسترعصرنوبین-های وب
-	(۲۶۹,۰۲۴,۹۵۳)	(۵۴,۹۵۳,۴۳۵)	(۱۰,۴۴۱,۱۵۳)	(۱۱,۱۹۴,۳۱۷,۳۶۵)	۱۰,۹۹۰,۶۸۷,۰۰۰	۲,۵۳۳,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۶۵۱,۳۳۴,۸۶۱	(۱,۵۲۵,۸۹۳,۸۷۵)	(۱۲۶,۸۶۶,۰۱۰)	(۲۴,۱۰۴,۵۴۲)	(۲۶,۷۴۸,۱۲۵,۲۵۳)	۲۵,۳۷۳,۲۰۱,۹۳۰	۲,۴۴۶,۷۸۹	پالایش نفت بندرعباس
-	(۵۳۵,۶۵۷,۱۸۹)	(۳۴,۸۲۷,۰۰۰)	(۶,۶۱۷,۱۳۰)	(۷,۴۵۹,۶۱۳,۰۵۹)	۶,۹۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۴,۷۶۰,۶۰۵,۸۶۵	۴۱۵,۳۸۳,۶۰۶	(۳۹,۵۳۸,۵۰۰)	(۷,۵۱۲,۳۱۵)	(۷,۴۴۵,۲۶۵,۵۷۹)	۷,۹۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	(۱,۷۲۸,۹۰۶,۱۰۸)	(۵۰,۶۴۵,۰۱۰)	(۹,۶۲۲,۵۵۲)	(۱۱,۷۹۷,۶۴۰,۵۴۶)	۱۰,۱۲۹,۰۰۲,۰۰۰	۱,۲۵۶,۷۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۴,۵۲۷,۶۰۳,۰۰۴	(۳۶۹,۹۰۸,۱۰۹)	(۴۹,۷۷۶,۵۲۵)	(۹,۴۵۷,۵۴۰)	(۱۰,۲۶۵,۹۷۹,۰۴۴)	۹,۹۵۵,۳۰۵,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۵۰	فراپورس ایران
۱۹۷,۴۱۵,۶۳۳,۱۱۶	(۹۶,۶۲۳,۴۵۸,۵۹۸)	(۷,۵۱۳,۱۱۰,۹۲۴)	(۱,۴۲۷,۴۹۱,۰۷۷)	(۱,۵۹۰,۳۰۵,۰۴۱,۵۱۱)	۱,۵۰۲,۶۲۲,۱۸۴,۹۱۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷						
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		
۱۹۷,۴۱۵,۶۶۳,۱۱۶	(۹۶,۶۳۳,۴۵۸,۵۹۸)	(۷,۵۱۳,۱۱۰,۹۲۴)	(۱,۴۲۷,۴۹۱,۰۷۷)	(۱,۵۹۰,۳۰۵,۰۴۱,۵۱۱)	۱,۵۰۲,۶۲۲,۱۸۴,۹۱۴		نقل از صفحه قبل
-	۵۰۰,۴۸۶,۱۹۰	(۳۹,۹۱۷,۷۸۱)	(۷,۵۸۴,۳۷۹)	(۷,۴۳۵,۵۶۸,۰۰۰)	۷,۹۸۳,۵۵۶,۳۵۰	۲,۳۵۹,۰۰۰	بانک سامان
-	(۷۳۱,۰۸۸,۵۱۲)	(۳۳,۸۲۴,۶۷۵)	(۶,۴۲۶,۶۸۸)	(۷,۴۵۵,۷۷۲,۰۸۸)	۶,۷۶۴,۹۳۴,۹۳۹	۱,۵۹۴,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۳۱۲,۴۵۷,۸۴۴	(۱۳,۰۸۱,۵۰۰)	(۲,۴۸۵,۴۸۵)	(۲,۲۸۸,۲۷۵,۲۲۱)	۲,۶۱۶,۳۰۰,۰۵۰	۱۳۹,۶۸۵	صنایع پتروشیمی دهدشت
-	۹۳۵,۴۶۲,۵۶۱	(۴۲,۰۹۱,۸۰۰)	(۷,۹۹۷,۴۴۲)	(۷,۴۳۲,۸۰۸,۱۹۷)	۸,۴۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۱,۷۵۲,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	(۵۶۵,۰۱۷,۶۵۸)	(۳۴,۶۰۸,۵۰۰)	(۶,۵۷۵,۶۱۵)	(۷,۴۴۵,۵۳۳,۵۴۳)	۶,۹۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	(۶۶۹,۸۹۹,۶۰۱)	(۳۴,۱۳۹,۸۰۰)	(۶,۴۸۶,۵۶۲)	(۷,۴۵۷,۲۳۳,۲۳۹)	۶,۸۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	بهمن دیزل
-	(۳۴۲,۸۶۵,۸۴۲)	(۳۵,۷۹۴,۶۱۷)	(۶,۸۰۰,۹۷۷)	(۷,۴۵۹,۱۹۳,۷۰۸)	۷,۱۵۸,۹۲۳,۴۶۰	۱۵۹,۴۰۶	پتروشیمی جم
-	۱,۶۹۲,۴۶۸,۷۶۱	(۴۵,۹۶۹,۹۵۰)	(۸,۷۳۴,۲۹۰)	(۷,۴۴۶,۸۱۶,۹۹۹)	۹,۱۹۳,۹۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
-	(۷۰۶,۵۵۵,۱۸۴)	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	(۶,۴۳۵,۰۷۲)	(۷,۴۴۰,۰۱۱,۳۱۲)	۶,۷۷۳,۷۶۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۱,۷۳۲,۹۲۰,۳۸۹	(۴۶,۱۰۳,۶۲۵)	(۸,۷۵۹,۶۸۹)	(۷,۴۳۲,۹۴۱,۲۹۷)	۹,۲۲۰,۷۲۵,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	سیمرغ
-	۳۱۱,۸۲۴,۵۷۱	(۳۸,۹۸۱,۸۰۵)	(۷,۴۰۶,۵۴۳)	(۷,۴۳۸,۱۴۸,۰۸۱)	۷,۷۹۶,۳۶۱,۰۰۰	۵۲,۳۰۰	پتروشیمی نوری
-	۱,۸۵۸,۱۰۱,۹۴۵	(۶۷,۰۸۷,۵۰۰)	(۱۲,۷۴۶,۶۲۵)	(۱۱,۴۷۹,۵۶۳,۹۳۰)	۱۳,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تولید ژلاتین کیسول ایران
-	(۴۰۰,۹۹۷,۱۴۷)	(۳۵,۳۴۰,۴۰۰)	(۶,۷۱۴,۶۷۶)	(۷,۴۲۷,۰۲۲,۰۷۱)	۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۸۴,۸۰۰	پلیمر آریا ساسول
-	(۱,۴۷۵,۵۵۶,۰۲۲)	(۱۴۲,۶۱۴,۰۰۰)	(۲۷,۰۹۶,۶۶۰)	(۲۹,۸۲۸,۶۴۵,۳۶۲)	۲۸,۵۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	(۲۱۷,۴۹۷,۰۱۷)	(۳۶,۳۰۱,۰۳۸)	(۶,۸۹۷,۱۹۷)	(۷,۴۳۴,۵۰۶,۲۸۲)	۷,۲۶۰,۲۰۷,۵۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	(۴۵۷,۱۹۵,۰۶۶)	(۳۵,۱۶۳,۱۰۰)	(۶,۶۸۰,۹۸۹)	(۷,۴۴۷,۹۷۰,۹۷۷)	۷,۰۳۲,۶۲۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	(۶۲۳,۲۳۰,۳۶۹)	(۳۴,۴۰۸,۰۰۰)	(۶,۵۳۷,۵۲۰)	(۷,۴۶۳,۸۸۴,۸۴۹)	۶,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش
-	(۱۳۵,۰۱۹,۸۹۳)	(۳۹,۰۶۹,۰۳۰)	(۷,۴۲۳,۱۱۶)	(۷,۹۰۲,۳۳۳,۷۴۷)	۷,۸۱۳,۸۰۶,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	سپید ماکیان
-	(۲۵۶,۱۲۹,۷۱۶)	(۳۶,۲۴۴,۵۰۰)	(۶,۸۸۶,۴۵۵)	(۷,۴۶۱,۸۹۸,۷۶۱)	۷,۲۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰	زغال سنگ پروده طبس
-	(۵۴۷,۷۶۴,۳۸۵)	(۳۴,۶۳۵,۱۶۰)	(۶,۵۸۰,۶۸۰)	(۷,۴۳۳,۵۸۰,۵۴۵)	۶,۹۲۷,۰۳۲,۰۰۰	۱۴۱,۳۶۸	داروسازی دانا
-	(۱۲۵,۶۶۷,۰۷۷)	(۳۶,۸۸۱,۲۵۰)	(۷,۰۰۷,۴۳۸)	(۷,۴۵۸,۰۲۸,۳۸۹)	۷,۳۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه
-	(۳۸۷,۴۶۰,۴۰۷)	(۳۵,۵۷۳,۲۰۰)	(۶,۷۵۸,۹۰۸)	(۷,۴۵۹,۷۶۸,۲۹۹)	۷,۱۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۳۲	پخش رازی
-	(۲,۷۹۸,۷۰۴,۴۷۲)	(۲۳,۲۳۷,۱۲۰)	(۴,۴۱۵,۰۵۳)	(۷,۴۱۸,۴۷۶,۲۹۹)	۴,۶۴۷,۴۲۴,۰۰۰	۴۶,۴۰۰	سیمان اصفهان
۳,۶۴۷,۸۹۵,۱۹۸,۰۰۰	(۸۹۱,۰۱۷,۶۵۹)	(۳۳,۰۴۸,۴۰۰)	(۶,۳۹۷,۱۹۶)	(۷,۴۶۱,۲۷۰,۰۶۳)	۶,۶۰۹,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۲۰۱,۰۶۳,۵۵۸,۳۱۴	(۱۰۰,۶۱۱,۴۰۲,۳۶۴)	(۸,۵۰۱,۰۹۶,۴۷۵)	(۱,۶۱۵,۲۰۸,۳۳۲)	(۱,۷۹۰,۷۱۴,۳۹۲,۷۷۰)	۱,۷۰۰,۲۱۹,۲۹۵,۲۱۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پاریسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۸

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	دوره نه ماهه منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۱/۱۰/۲۷
نقل از صفحه قبل		۱,۷۰۰,۲۱۹,۳۹۵,۲۱۳	(۱,۷۹۰,۷۱۴,۳۹۲,۷۷۰)	(۱,۶۱۵,۳۰۸,۳۳۲)	(۸,۵۰۱,۰۹۶,۴۷۵)	(۱۰۰,۶۱۱,۴۰۲,۳۶۴)	۲۰۱,۰۶۳,۵۵۸,۳۱۴
سرمایه گذاری غدیر	۲,۲۶۰,۰۰۰	۵۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۸۲,۹۷۳,۰۵۰)	(۵۱,۶۳۵,۳۵۰)	(۲۷۱,۷۶۵,۰۰۰)	۴,۶۴۶,۶۲۶,۶۰۰	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴,۰۲۰,۰۰۰	۹,۶۴۳,۹۸۰,۰۰۰	(۷,۴۶۲,۰۱۴,۹۰۲)	(۹,۱۶۱,۷۸۱)	(۴۸,۲۱۹,۹۰۰)	۲,۱۲۴,۵۸۳,۴۱۷	-
تایدواتر خاورمیانه	۱,۷۵۶,۶۸۲	۱۰,۱۱۸,۴۸۸,۳۲۰	(۷,۴۵۹,۸۳۸,۵۶۹)	(۹,۶۱۲,۵۶۴)	(۵۰,۵۹۲,۴۴۲)	۲,۵۹۸,۴۴۴,۷۴۵	-
بین المللی توسعه ساختمان	۱,۸۶۶,۵۳۸	۸,۷۹۳,۲۶۰,۵۱۸	(۶,۲۱۲,۴۶۷,۴۰۵)	(۸,۳۵۳,۵۹۷)	(۴۳,۹۶۶,۳۰۳)	۲,۵۲۸,۴۷۳,۲۱۳	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۰,۸۹۸,۶۷۰)	(۷,۰۸۷,۰۰۰)	(۳۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۸۵,۶۷۰)	-
تراکتورسازی ایران	۳۰۰,۴۶۴	۳,۰۳۴,۶۸۶,۴۰۰	(۲,۵۲۵,۴۱۲,۸۷۵)	(۲,۸۸۲,۹۵۲)	(۱۵,۱۷۳,۴۳۲)	۴۹۱,۲۱۷,۱۴۱	-
ایران ترانسفو	۲,۷۶۷,۰۰۰	۷,۷۹۱,۸۷۲,۰۰۰	(۷,۴۵۸,۷۲۲,۴۱۵)	(۷,۴۰۲,۲۷۸)	(۳۸,۹۵۹,۳۶۰)	۲۸۶,۷۸۷,۹۴۷	-
گروه بهمن	۵,۸۷۶,۰۰۰	۱۱,۵۸۷,۴۷۲,۰۰۰	(۱۰,۹۹۰,۰۲۸,۷۰۸)	(۱۱,۰۰۸,۰۹۸)	(۵۷,۹۳۷,۳۶۰)	۵۲۸,۴۹۷,۸۳۴	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۳۰,۰۰۰	۷,۹۵۵,۳۰۰,۰۰۰	(۷,۴۳۷,۸۲۸,۱۹۹)	(۷,۵۵۷,۵۳۵)	(۳۹,۷۷۶,۵۰۰)	۴۷۰,۱۲۷,۷۶۶	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۳۱۵,۰۰۰	۱۱,۸۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۵۶,۸۴۳,۷۵۰)	(۱۱,۲۶۰,۱۶۰)	(۵۹,۲۶۴,۰۰۰)	۷۲۵,۴۲۲,۰۹۰	-
پتروشیمی شیراز	۲۸۵,۰۰۰	۶,۷۶۳,۰۵۰,۰۰۰	(۷,۴۳۵,۷۳۳,۴۳۲)	(۶,۴۲۴,۸۹۸)	(۳۳,۸۱۵,۲۵۰)	(۷۱۲,۹۲۳,۵۸۰)	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۰,۰۸۵,۷۱۷)	(۱۱,۷۱۱,۹۸۰)	(۶۱,۶۴۲,۰۰۰)	۱,۸۰۴,۹۶۰,۳۰۳	-
سیمان هرمزگان	۲۸۱,۸۸۰	۷,۵۲۰,۵۵۸,۴۰۰	(۷,۴۵۹,۸۶۴,۳۰۳)	(۷,۱۴۴,۵۳۰)	(۳۷,۶۰۲,۷۹۲)	۱۵,۹۴۶,۷۷۵	-
کاشی پارس	۱,۰۱۸,۵۹۴	۱۱,۳۰۶,۳۹۳,۴۰۰	(۱۱,۱۹۴,۶۰۵,۸۴۶)	(۱۰,۷۴۱,۰۷۴)	(۵۶,۵۳۱,۹۶۷)	۴۴,۵۱۴,۵۲۳	-
کاشی و سرامیک حافظ	۱,۴۴۹,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۹۶۰,۰۰۰	(۹,۹۹۴,۴۴۹,۷۰۱)	(۹,۶۹۰,۹۱۲)	(۵۱,۰۰۴,۸۰۰)	۱۴۵,۸۱۴,۵۸۷	-
سیمان فارس و خوزستان	۲۱۹,۰۰۰	۸,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۴۳۹,۰۶۷,۰۰۷)	(۷,۸۰۱,۸۷۵)	(۴۱,۰۶۲,۵۰۰)	۷۲۴,۵۶۸,۶۱۸	-
سیمان سپاهان	۳۳۲,۰۰۰	۶,۹۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۷,۴۳۱,۸۲۲,۵۶۲)	(۶,۵۸۵,۵۵۲)	(۳۴,۶۶۰,۸۰۰)	(۵۴۰,۹۰۸,۹۱۴)	-
صنعتی بهشهر	۳,۹۶۸,۰۰۰	۹,۹۴۷,۷۷۶,۰۰۰	(۱۱,۰۸۲,۶۱۷,۳۰۸)	(۹,۴۵۰,۳۸۷)	(۴۹,۷۳۸,۸۸۰)	(۱,۱۹۴,۰۳۰,۵۷۵)	-
معدنی صنعتی چادرملو	۱,۲۶۰,۰۰۰	۶,۷۹۱,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۴۶۳,۱۴۶,۳۲۴)	(۶,۴۵۱,۸۳۰)	(۳۳,۹۵۷,۰۰۰)	(۷۱۲,۱۵۵,۱۵۴)	-
سیمان کردستان	۱,۲۰۹,۰۰۰	۱۰,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۲,۶۰۱,۵۵۶)	(۹,۸۷۹,۵۳۰)	(۵۱,۹۸۷,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۶۶,۰۸۶)	-
پتروشیمی شازند	۳۴۳,۲۸۰	۱۰,۴۳۹,۱۴۴,۸۰۰	(۱۰,۹۹۱,۹۰۸,۱۱۰)	(۹,۹۱۷,۱۸۸)	(۵۲,۱۹۵,۷۲۴)	(۶۱۴,۸۷۶,۳۲۲)	-
سیمان آلیک	۴۸۴,۰۰۰	۱۳,۰۱۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۷,۵۷۲,۴۳۳)	(۱۲,۳۶۸,۶۲۰)	(۶۵,۰۹۸,۰۰۰)	۱,۸۷۴,۵۶۰,۹۴۷	-
شیشه همدان	۱,۳۰۳,۰۰۰	۶,۵۸۰,۱۵۰,۰۰۰	(۷,۴۳۶,۲۸۹,۱۷۱)	(۶,۲۵۱,۱۴۲)	(۳۲,۹۰۰,۷۵۰)	(۸۹۵,۲۹۱,۰۶۳)	-
نقل به صفحه بعد		۱,۹۵۳,۲۴۹,۶۴۷,۰۵۱	(۲,۰۲۸,۰۴۱,۱۸۴,۷۷۳)	(۱,۸۵۵,۵۸۷,۱۶۵)	(۹,۷۶۶,۲۴۸,۲۳۵)	(۸۶,۴۱۳,۳۷۳,۱۲۲)	۲۰۱,۰۶۳,۵۵۸,۳۱۴

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷						
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		
۲۰۱,۰۶۳,۵۵۸,۳۱۴	(۸۶,۴۱۳,۳۷۳,۱۲۲)	(۹,۷۶۶,۲۴۸,۲۳۵)	(۱,۸۵۵,۵۸۷,۱۶۵)	(۲,۰۲۸,۰۴۱,۱۸۴,۷۷۳)	۱,۹۵۳,۲۴۹,۶۴۷,۰۵۱		نقل از صفحه قبل
-	۸۶۱,۵۱۱,۳۳۰	(۴۱,۸۹۶,۸۰۰)	(۷,۹۶۰,۳۹۲)	(۷,۴۶۷,۹۹۱,۴۷۸)	۸,۳۷۹,۳۶۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱,۰۱۳,۷۹۲,۷۲۴	(۵۵,۴۰۷,۰۰۰)	(۱۰,۵۲۷,۳۳۰)	(۱۰,۰۰۱,۶۷۲,۹۴۶)	۱۱,۰۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزاگروس(سهامی عام)
-	۵,۰۱۴,۵۱۶,۶۸۰	(۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۸۳,۰۰۰)	(۸,۰۴۷,۳۰۰,۳۲۰)	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	(۶۵,۲۶۳,۴۴۱)	(۳۷,۳۰۰,۳۷۰)	(۷,۰۸۷,۰۷۰)	(۷,۴۸۰,۹۴۹,۹۲۱)	۷,۴۶۰,۰۷۳,۹۲۰	۱,۲۴۷,۵۰۴	بورس اوراق بهادار تهران
-	(۱,۷۴۶,۱۶۵,۰۷۴)	(۲۸,۷۳۹,۲۸۱)	(۵,۴۶۰,۴۶۳)	(۷,۴۵۹,۸۲۱,۴۸۰)	۵,۷۴۷,۸۵۶,۱۵۰	۱۳۴,۱۳۹	اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
-	(۳۵,۱۵۷,۰۹۲)	(۱۲,۵۴۲,۳۰۴)	(۲,۳۸۳,۰۳۸)	(۲,۵۲۸,۶۹۲,۶۷۰)	۲,۵۰۸,۴۶۰,۹۲۰	۱۴۱,۵۶۱	ایران یاساتایروورابر
-	۵,۹۶۲,۳۰۷,۹۵۶	(۱۷۴,۵۶۵,۳۵۲)	(۳۳,۱۶۷,۴۱۷)	(۲۸,۷۴۳,۰۲۹,۶۳۵)	۳۴,۹۱۳,۰۷۰,۳۶۰	۴,۶۱۸,۱۳۱	کویر تایر
-	(۴۰۲,۸۵۶,۷۷۵)	(۲۸۴,۶۷۹,۲۷۷)	(۵۴,۰۸۹,۰۵۸)	(۵۶,۹۹۹,۹۳۹,۰۳۰)	۵۶,۹۳۵,۸۵۰,۵۹۰	۵,۵۷۶,۴۷۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۲۹۸,۷۹۲,۹۰۹	(۳۸,۹۰۶,۵۲۰)	(۷,۳۹۲,۲۳۹)	(۷,۴۳۶,۲۱۲,۳۳۲)	۷,۷۸۱,۳۰۴,۰۰۰	۴۱۸,۸۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	-	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۷)	(۲۱,۴۱۷,۴۳۶)	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰)	۲۲,۵۴۴,۶۶۹,۴۳۳	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	شرکت س استان آذربایجان غربی
۶۵۷,۰۰۱,۴۰۵	-	-	-	-	-		فولاد خراسان
۹۰۲,۵۲۱,۷۱۳	-	-	-	-	-		نیرو محرکه
۲,۶۱۴,۰۸۳,۴۴۶	-	-	-	-	-		پارس مینو
۲,۴۱۹,۳۱۲,۸۲۱	-	-	-	-	-		موتورسازان تراکتورسازی ایران
۵,۳۸۲,۰۸۴,۴۷۱	-	-	-	-	-		فولاد کاوه جنوب کیش
۲۱۳,۰۳۸,۵۶۲,۱۷۰	(۷۵,۵۱۱,۸۹۳,۹۰۵)	(۱۰,۶۱۸,۷۰۸,۴۸۶)	(۲,۰۱۷,۵۵۴,۶۰۸)	(۲,۱۸۶,۶۱۷,۳۲۳,۲۳۵)	۲,۱۲۳,۷۴۱,۶۹۲,۴۲۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲

۱۸-۲ سود ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷							دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۲۷							۱۴۰۲/۱۰/۲۷
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۵-۰۲۱۰۲۵	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۷۹۶,۶۹۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۸۲۱-۰۳۰۸۲۱	-	-	-	-	-	-	۷۱,۴۴۰,۲۷۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۷۲۳-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۹۵,۶۸۰
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۶-۲۰۶	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۲۱,۸۷۵)
جمع		-	-	-	-	-	۳۴۷,۵۱۰,۷۷۲

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۷							دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۲۷							۱۴۰۲/۱۰/۲۷
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق پالایشی یکم-سهام							۱,۸۸۳,۲۹۷,۲۵۷
		۰	-	-	-	-	۱,۸۸۳,۲۹۷,۲۵۷

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

۱۹- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی ۱۴۰۲						نام شرکت
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۳۰	۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۴۲۶,۱۳۵,۳۲۴	۷,۳۷۲,۵۳۰,۰۰۰	-	۷,۳۷۲,۵۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۶۸,۰۹۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۲	پتروشیمی پردیس
۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	-	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۱۳۰	۵۰,۱۲۵,۰۵۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱	بانک ملت
۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱	پالایش نفت تبریز
-	۴,۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱	کالسیمین
۱,۲۵۱,۴۰۰,۰۲۰	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	۵۸	۵۶,۰۲۰,۰۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱	بانک تجارت
۴,۹۲۰,۹۹۰,۳۵۲	۳,۰۸۵,۷۰۵,۷۲۰	-	۳,۰۸۵,۷۰۵,۷۲۰	-	-	-	-	(سود سهام عدالت) س استان آذربایجان غربی
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۸,۶۷۹,۰۰۰	-	۳,۰۳۸,۶۷۹,۰۰۰	۵۰۰	۶۰,۷۷۳,۲۵۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱	پالایش نفت اصفهان
۱,۰۵۸,۳۶۲,۰۰۰	۲,۱۱۱,۷۰۶,۸۰۰	-	۲,۱۱۱,۷۰۶,۸۰۰	۷۰۰	۳,۰۱۶,۷۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۶۸۰,۵۷۹,۵۵۸	۱,۹۴۶,۹۸۳,۲۵۰	-	۱,۹۴۶,۹۸۳,۲۵۰	۱۲۵	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱	بانک اقتصادنویین
-	۱,۱۵۱,۲۷۵,۳۶۰	-	۱,۱۵۱,۲۷۵,۳۶۰	۱,۳۶۰	۸۴۶,۵۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱	سیم و کابل ابهر
-	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	-	۹۵۳,۰۴۰,۰۰۰	۴,۳۳۲	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۱	نیان الکترونیک
-	۸۲۴,۱۸۹,۸۸۳	(۴۶,۲۹۰,۱۱۷)	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۲۰۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۲	سیمان کردستان
-	۷۵۵,۳۰۵,۴۰۰	(۳۹,۸۳۴,۶۰۰)	۷۹۵,۱۴۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۳۳۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱۴۰۲	سیمان سپاهان
-	۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	-	۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	۲۴۳	۱,۲۳۹,۰۹۷	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱	پارس مینو
-	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	-	۲۹۵,۳۵۱,۲۸۰	۱۴۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱	چرخشگر
-	۱۸۳,۷۴۵,۶۵۴	(۱۱,۷۰۴,۳۴۶)	۱۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۳۰۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۲	شیشه همدان
-	۱۳۷,۲۷۹,۷۶۴	-	۱۳۷,۲۷۹,۷۶۴	۱۰۰	۱,۳۷۲,۷۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱	بورس کالای ایران
-	۵۴,۶۰۳,۰۹۱	(۲,۳۷۶,۹۰۹)	۵۶,۹۸۰,۰۰۰	۵۵	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۲	سرمایه گذاری رن‌ا‌فلدینگ
-	۳۴,۰۵۴,۷۲۴	-	۳۴,۰۵۴,۷۲۴	۱۱	۳,۰۹۵,۸۸۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱	مخابرات ایران
-	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱	زامیاد
۱۹,۱۴۷,۵۴۱	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۴۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس
۲,۴۷۴,۱۶۷,۷۰۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۰	تولید نیروی برق آبادان
۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۰	سپیدار سیستم آسیا
۱,۰۲۱,۷۰۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۱۴۰۰	آهن و فولاد ارفع
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۴۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰	پتروشیمی شیراز
۲,۳۸۲,۲۵۷,۶۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰	پتروشیمی غدیر
۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۰	پویا زرکان آق دره
۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰	بانک صادرات ایران
۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۳۱,۵۴۶,۶۱۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰	گروه بهمن
۵۲,۵۷۲,۸۳۲,۷۱۱	۵۷,۶۶۵,۱۶۷,۴۴۵	(۱۰۰,۲۰۵,۹۷۲)	۵۷,۶۶۵,۳۷۲,۴۱۷					جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پاریسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	-	درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل
۹۰۶,۸۲۸,۵۷۸	۲۳۹,۵۶۶,۸۶۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲	۲۳۹,۵۶۶,۸۶۵	جمع

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۸,۴۴۴,۳۲۳,۲۹۲	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۳,۴۸۴,۶۹۶,۶۶۵	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	مدیر صندوق (کارگزاری پاریسان)
-	۶۸۰,۵۴۷,۸۲۸	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۱۷۰,۰۸۲,۲۶۶	-	متولی سابق صندوق (موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس)
۳۱۴,۴۸۱,۵۶۴	۴۷۷,۹۰۰,۱۷۴	حسابرس
۱۳,۹۶۹,۲۶۰,۴۹۵	۲۰,۴۸۹,۶۷۰,۸۶۷	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۸۸۶,۲۴۶,۸۸۵	۲,۲۷۶,۲۷۵,۷۲۹	هزینه نرم افزار
۳۳,۶۲۴,۵۵۶	۲۵,۸۱۳,۶۱۴	هزینه مجامع
۱۶۹,۷۶۱,۸۰۴	۱۹۹,۱۰۶,۶۹۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۰۰۲,۵۷۵	۲۴,۵۴۶,۲۷۰	هزینه خدمات بانکی
۶۰,۶۱۹,۴۸۶	۱۴۴,۹۹۹,۹۵۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۱۶۱,۲۵۵,۳۰۶	۲,۶۷۰,۷۴۲,۲۶۶	جمع

۲۴- هزینه های مالی

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۵۷۵,۳۶۳,۴۰۰	-	هزینه تسهیلات کارگزاری پاریسان
۵۷۵,۳۶۳,۴۰۰	-	جمع

۲۵- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۷۷۹,۵۲۴,۸۰۱,۷۲۸	۶۸۹,۳۷۴,۷۶۱,۷۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۰۵,۵۴۴,۰۶۴,۸۸۶)	(۳۵۷,۲۹۷,۸۳۴,۱۵۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۲۶,۰۱۹,۲۶۳,۱۵۸)	۳۳۲,۰۷۶,۹۲۷,۵۵۶	جمع

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

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۰/۲۷		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱۰٪	۹,۰۰۰	۹٪	۹۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰	عادی			
۰٪	۰	۹٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
			۵۲۷,۳۹۰	عادی			
۱۰٪	۰	۹٪	۴۹۶,۲۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۹,۶۲۰			عادی			
۵۱٪	۱,۰۰۰	۴۳٪	-	ممتاز	سرمایه گذار(همگروه)	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۲۴۶,۴۱۲		۲,۴۶۴,۱۲۰	عادی			
۸٪	۰	۲۴٪	۱,۳۵۳,۲۸۴	عادی	سرمایه گذار(همگروه)	خدمات بیمه امین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰,۸۰۰		۰	عادی		تجارت الکترونیک پارسیان	
۰٪	۰	۰.۰۲۴٪	۱,۳۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید شهرزاد عامری	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۰	۰.۰۲۴٪	۱,۳۹۲	عادی		فاطمه معلمی	
۰٪	۰	۰.۰۲۴٪	۱,۳۹۲	عادی		مژگان رباط میلی	
۰٪	۱۲	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۲	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	مریم السادات اعتماد	
۰٪	۱۲	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	حمید معصومی	
۷۹٪	۳۸۶,۸۵۸	۹۴٪	۵,۳۴۵,۱۷۰	جمع			

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری پارسین	جاری کارگزاران	خرید و فروش سهام	۵,۸۳۸,۸۶۷,۹۶۰,۰۰۷	طی دوره	۱۲,۹۳۴,۷۳۶	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)
تامین سرمایه لوتوس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۸,۴۴۴,۳۲۳,۲۹۲	طی دوره	۱۸,۴۴۴,۳۲۳,۲۹۲	-
کارگزاری پارسین	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیر صندوق	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	طی دوره	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۸,۳۸۰,۰۸۷
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی صندوق	۶۸۰,۵۴۷,۸۲۸	طی دوره	۳۵۱,۹۴۵,۳۱۵	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی سابق	کارمزد متولی صندوق	-	سال مالی قبل	-	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰
مؤسسه حسابرسی حسابرسین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۷۷,۹۰۰,۱۷۴	طی دوره	۱۳۵,۰۳۹,۳۹۹	-
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس سابق	کارمزد حسابرس	-	سال مالی قبل	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس سابق	کارمزد حسابرس	-	طی دوره	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی وجود ندارد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۲۵۶۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ مدیر صندوق از شرکت "کارگزاری 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.