



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
(در سهام)

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

باسلام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳ 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
۱۱-۳۰	ث- یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

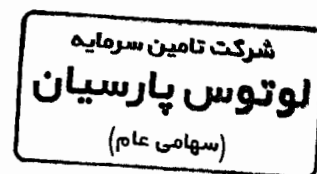
صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۰۱۶,۶۷۴	۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	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	۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۹	حساب‌های دریافتی
۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	-	۱۲	موجودی نقد
۱,۹۳۲,۳۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۲,۰۴۱,۷۲۰,۸۸۱,۴۲۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۱۵	سایر پرداختی‌ها و ذخایر
۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷		جمع بدهی‌ها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳۷۹,۹۴۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۴۰۳



۲
موسسه خبری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
		ریال	ریال
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۹۸,۸۲۴,۰۱۵,۶۵۷)	(۱۴,۰۶۰,۴۶۶,۴۹۶)
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۸	(۹۰,۴۵۰,۱۱۵,۱۹۴)	۵۱۲,۷۵۶,۱۹۰,۹۴۲
سود سهام	۱۹	۹۱,۷۹۱,۵۳۲,۳۸۸	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۲۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹	۲۳۸,۶۳۴
سایر درآمدها	۲۱	۳۴۰,۴۱۱,۰۱۸	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲
جمع درآمدها		(۶۳,۰۰۳,۲۸۲,۳۶۶)	۵۸۸,۹۸۲,۹۱۴,۴۹۲
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۲۲	(۲۸,۳۲۳,۹۹۲,۴۲۱)	(۱۸,۹۹۶,۸۷۹,۶۳۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳,۹۷۸,۸۵۰,۷۰۹)	(۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹)
جمع هزینه ها		(۳۲,۳۰۲,۸۴۳,۱۳۰)	(۲۱,۸۵۶,۸۴۰,۸۹۸)
(زیان) قبل از هزینه مالی		(۹۵,۳۰۶,۱۲۵,۴۹۶)	۵۶۷,۱۲۶,۰۷۳,۵۹۴
هزینه مالی	۲۴	(۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴)	(۸۳۴,۷۶۳,۰۳۵)
سود (زیان) خالص		(۹۵,۵۰۰,۵۶۱,۱۷۰)	۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۴.۸۴٪)	۴۰.۸۸٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۴.۰۲٪)	۳۰.۵۹٪

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۵۳,۳۹۴	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	
۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹	-	-	
۲۵,۴۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۹۲۷	۵,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۳	
-	-	۱۸,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۸۵۰	
(۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۴۰)	-	-	
(۲۶,۷۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۶۷,۵۴۷)	(۱۰,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۵۲۸)	
-	-	(۸,۷۷۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۸۷۷,۷۹۴)	
	۴۴۴,۵۳۷	-	۳,۹۲۵,۷۵۵	
۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹	-	(۹۵,۵۰۰,۵۶۱,۱۷۰)	-	
(۱۴۷,۳۴۷,۱۳۰,۴۰۷)	-	۲۱۳,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	-	۲۵
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
 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 ۱۰۰,۰۰۰ ریال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون 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 ۱۰۰,۰۰۰ ریال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده ناشی از تجزیه ۱۰ به ۱ واحد
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۳۹۹

موسسه جاری و خدمات مدیریت
 آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
 (سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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 بهائی، 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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		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 : مؤسسه حسابرسی آزموده کاران که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، 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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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 منی 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 منی 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 پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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 درآمد 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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجموع صندوق	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
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 (۰.۰۰۵) 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 افزار صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۱/۲۷			۱۴۰۲/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷۶,۴۱۹,۷۷۱,۶۵۹	۲۶۰,۰۱۶,۱۳۳,۵۷۹	۱۲.۷	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۴۲۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۲۰.۶
خودرو و ساخت قطعات	۳۵۴,۴۲۱,۲۲۳,۷۸۸	۳۶۹,۴۷۱,۸۳۲,۶۸۲	۱۸.۱	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۵۷۰,۰۲۰,۴۱۴,۷۹۳	۲۷.۹
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵	۲۵,۰۰۷,۷۱۸,۸۷۱	۱.۲	۲۲,۸۶۲,۷۳۲,۸۴۵	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۱.۱
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰	۱۴۹,۵۸۰,۹۵۷,۷۴۷	۷.۳	۳۷,۲۳۲,۷۲۶,۳۹۰	۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰	۲.۶
فلزات اساسی	۱۶۶,۷۷۰,۳۳۱,۴۶۸	۱۸۱,۰۳۶,۰۴۳,۷۸۸	۸.۹	۳۵,۴۱۲,۶۹۶,۶۹۱	۵۱,۴۱۸,۲۳۲,۸۴۵	۲.۵
محصولات شیمیایی	۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲	۲۷۱,۴۹۹,۱۴۹,۰۷۲	۱۳.۳	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۲۲۶	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۲.۳
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵	۱۵,۲۱۷,۵۷۴,۷۰۶	۰.۷	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۹۰	۹.۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵	۷,۸۳۲,۳۱۳,۵۵۹	۰.۴	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰	۴.۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۰۱,۲۷۵,۵۶۳,۶۱۷	۱۰۶,۵۷۸,۰۶۴,۷۷۷	۵.۲۲	-	-	-
مخابرات	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱	۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۶	۱.۸	۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲.۴
حمل‌ونقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۲۱	۹۲,۷۳۶,۹۱۲,۶۰۰	۴.۵	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵	۲۱,۶۸۷,۰۹۱,۴۳۳	۱.۱	-	-	-
استخراج کانه‌های فلزی	۳۸,۹۹۵,۶۲۱,۴۵۱	۵۰,۴۱۲,۱۰۶,۰۲۴	۲.۵	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴	۴۳,۱۸۴,۵۵۵,۱۰۵	۲.۱	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	۲۲,۲۹۶,۶۳۵,۹۳۴	۱.۱	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۰,۵۵۸,۸۶۱,۵۴۰	۵۱,۴۲۳,۰۰۱,۷۴۰	۲.۵	۴,۲۳۹,۴۳۶,۸۳۲	۷,۰۸۸,۲۸۸,۸۴۱	۰.۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶	۱۳,۴۳۳,۳۰۹,۶۳۰	۰.۷	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰	۰.۳	-	-	-
استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۰.۰	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱.۱
لاستیک و پلاستیک	۳۱,۲۷۱,۷۱۸,۱۴۳	۳۸,۳۸۴,۵۲۸,۹۳۱	۱.۹	-	-	-
منسوجات	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۷,۷۰۰,۰۸۵,۱۱۰	۰.۴	-	-	-
کاشی و سرامیک	۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۹۳۲	۱۸,۹۶۳,۵۸۴,۳۳۱	۰.۹	-	-	-
جمع	۱,۶۶۲,۸۸۳,۲۸۴,۶۹۷	۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۸۷.۷	۱,۲۵۲,۳۰۰,۰۷۷,۴۳۹	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۸۴.۱

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷ بانک پارسیان	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	ندارد	۵	۲,۴۴۴,۰۱۸,۹۶۱	۰.۱۲	۲,۰۱۶,۶۷۴	۰.۰۰۰۱	درصد
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۱۴۱۳۲۵۵۶۰۱ بانک پارسیان	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	ندارد	۵	۲,۱۳۲,۳۳۸,۴۱۸	۰.۱۰	-	-	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱-۷۲۲۲۲۲۲۲۷۷-۲۰۶-۸۵۰-۲۰۶ بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	ندارد	۵	۲۰۶۲۰,۱۸۵	۰.۰۰	-	-	درصد
جمع					۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۰.۲۳	۲,۰۱۶,۶۷۴	۰.۰۰۰۱	درصد

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
اوراق مشارکت	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶	۰
اوراق اجاره	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	۰
اوراق مرابحه	-	۱,۴۱۵,۹۵۹,۵۶۷
جمع	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۱,۴۱۵,۹۵۹,۵۶۷

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فرو	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۰.۲۳	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۴۹,۵۷۳,۵۱۳,۱۷۱	۲,۸۱۷,۲۲۹,۲۴۵	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶	۰	ریال	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۴۹,۵۷۳,۵۱۳,۱۷۱
				۲,۸۱۷,۲۲۹,۲۴۵	۵۲,۴۰۰,۷۴۲,۴۱۶	-	-	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۴۹,۵۷۳,۵۱۳,۱۷۱
۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۰.۲۲	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷	۶,۵۴۲,۲۴۲,۹۴۲	۱۴۶,۳۳۱,۹۰۲,۳۷۹	۷.۲٪	ریال	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷
۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۰.۲۳	۳۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰	۳۷,۵۹۳,۱۸۵,۰۰۰	۱۶۶,۹۵۴,۷۹۴	۳۷,۷۶۰,۱۳۹,۷۹۴	۱.۸٪	۰	۳۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰	۳۷,۵۹۳,۱۸۵,۰۰۰
		۱۷۷,۴۴۱,۱۲۵,۵۶۲	۱۷۷,۳۷۷,۸۴۴,۴۳۷	۶,۷۱۴,۱۹۷,۷۳۶	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	۹.۰۳٪	-	۱۷۷,۴۴۱,۱۲۵,۵۶۲	۱۷۷,۳۷۷,۸۴۴,۴۳۷
۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۲۰	-	-	-	-	۰.۰٪	ریال	-	-
۲۲۷,۰۲۲,۶۱۳,۳۸۹		۲۲۶,۹۵۱,۳۵۷,۶۰۸	۲۲۶,۹۵۱,۳۵۷,۶۰۸	۹,۵۴۱,۴۲۶,۹۸۱	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۰	۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	۲۲۷,۰۲۲,۶۱۳,۳۸۹	۲۲۶,۹۵۱,۳۵۷,۶۰۸
جمع							۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷		

۱- ۷- اوراق مشارکت اجاره
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴

۲- ۷- اوراق مرابحه
مرابحه اورند پیشرو لوتوس ۵۱۱۱۸
مرابحه بهار شیمی سپیدان ۰۶۱۰۲۰

۳- ۷- اسناد خزانه

اسناد خزانه م‌ه‌و‌د‌ج‌ه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۴۳۲,۹۰۵,۵۹۴	۳۰,۹۰۵,۸۰۹,۰۱۹	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی کاریزما- اهرمی
۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۳۷۵	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸	-	-	-	صندوق پالایشی یکم
۳۹,۶۹۵,۶۴۹,۹۳۴	۴۰,۰۴۸,۸۳۳,۴۵۴	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی مفید
۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۰	۴۰,۰۰۰,۱۴۷,۰۲۶	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی هم وزن کیان
۱۵۴,۱۲۰,۴۹۵,۵۵۳	۱۲۴,۳۷۳,۳۵۶,۲۹۷	-	-	-	جمع

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		تغزیل نشده	نرخ تغزیل	هزینه تغزیل	تغزیل شده	تغزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد						
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	(۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶)	۲۵	۶,۱۶۹,۴۵۰,۱۸۰					سود سهام دریافتنی
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	(۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶)		۶,۱۶۹,۴۵۰,۱۸۰					جمع

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		تاریخ تشکیل مجمع	۹-۱- سود دریافتنی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۰	-		بانک صادرات ایران
-	-	۰	-		بیمه ملت
۵۵۸۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۶۷۹	(۱,۸۲۲,۷۰۱)	۱۸,۶۶۵,۳۸۰		بین‌المللی توسعه ساختمان
-	-	۰	-		پارس فولاد سبزواری
۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷	(۸۷,۱۲۰,۴۲۳)	۶۱۰,۵۶۰,۰۰۰		پلیمر آریا سلسول
۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	۰	-		تامین سرمایه لوتوس پارسین
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-		سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-		سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۰	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰		سیمان کردستان
۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-		شرکت مواد ویژه لیا
۲,۳۷۱,۳۵۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰		شیشه سازی مینا
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۲۰,۱۸۳	(۱۸,۰۱۹,۸۱۷)	۴۱۶,۶۴۰,۰۰۰		صنعتی بهشهر
۹۰,۰۰۰	-	۰	-		فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-	۰	-		گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	۰	-		کنتورسازی ایران
-	۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵	(۴۳۳,۳۳۳,۶۹۵)	۳۶۹,۴۵۰,۴۸۰		کویر تایر
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	(۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶)	۶,۱۶۹,۴۵۰,۱۸۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۱/۲۷				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۴,۱۲۸,۱۴۴,۸۰۶,۱۶۱	(۴,۱۲۷,۱۶۶,۴۹۹,۲۷۲)	-
جمع	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۴,۱۲۸,۱۴۴,۸۰۶,۱۶۱	(۴,۱۲۷,۱۶۶,۴۹۹,۲۷۲)	-

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۱/۲۷				
مخارج برگزاری مجامع	مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۱۲,۵۳۳,۵۰۸	۳۸,۳۶۸,۰۰۰	(۵۰,۹۰۱,۵۰۸)	-
مخارج عضویت در کانون‌ها	(۲۸)	۴۹۰,۰۰۰,۰۲۸	(۳۹۷,۳۷۶,۹۶۰)	۹۲,۶۲۳,۰۴۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۵۴۱,۷۵۸,۰۳۱	۸,۴۹۹,۷۲۲,۳۲۳	(۳,۹۴۷,۲۱۸,۰۴۸)	۵,۰۹۴,۲۶۲,۳۰۶
جمع	۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۹۰,۲۸۰,۹۰۰,۳۵۱	(۴,۳۹۵,۴۹۶,۵۱۶)	۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
حساب جاری به شماره حساب ۵- ۹۹۷۲-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه بهشتی	ریال	ریال	ریال
	-	۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲
جمع	-	۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲	۲۳,۱۲۶,۹۵۷,۱۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳	۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱	متولی - آزموده کاران
۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	-	متولی سابق - آرمان آروین پارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق - ارقام نگر آریا
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق - شاخص اندیشان
-	۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶,۵۰۵,۱۴۵,۶۱۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۵,۹۴۲,۳۲۸	-	بابت تنه واحدهای صادر شده
۵,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	جمع

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عضویت در کانون‌ها
۱,۷۶۹,۸۴۹,۹۷۷	۶۸۱۴,۷۷۵,۶۴۳	ذخیره آئینمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷۹,۱۱۸,۶۲۱	-	پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
۳۱,۲۱۶,۳۹۹	-	وجوه واریزی نامشخص
۴,۲۱۴,۰۷۱,۰۳۶	۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۹,۴۰۶,۲۳۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز قبل از تجزیه واحدها
۱,۸۵۷,۲۵۵,۴۵۶,۱۲۵	۱,۶۴۰,۲۰۴,۱۷۷,۵۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ناشی از تجزیه واحدها
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)
۱۷-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-
۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶
۱۷-۴ (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶
	(۹۸,۸۲۴,۰۱۵,۶۵۷)	(۱۴,۰۶۰,۴۶۶,۴۹۶)

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳							سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک ملت	۳۱,۲۲۸,۴۱۹	۱۲۹,۸۶۲,۲۴۵,۵۸۲	(۱۰۰,۸۱۹,۳۲۷,۵۰۶)	(۱۲۳,۳۶۷,۶۸۵)	(۶۴۹,۳۱۱,۲۳۱)	۲۸,۲۷۰,۳۳۹,۱۶۰	
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۰,۸۳۴,۷۰۰	(۱۷,۶۱۵,۹۸۰,۸۰۰)	(۳۷,۷۳۴,۲۵۴)	(۱۹۸,۶۰۴,۱۷۳)	۲۱,۸۶۸,۵۱۵,۴۷۳	
بانک اقتصادنوین	۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۱۴۰,۹۲۱,۱۵۰	(۳۴,۳۳۲,۱۵۰,۹۹۶)	(۳۹۰,۸۳۵,۹۶۶)	(۲۰۵,۷۰۴,۶۰۷)	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	
پارس فتر	۲۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۵,۱۲۲,۷۵۰	(۱۷,۰۱۵,۴۳۶,۰۰۰)	(۱۹,۹۰۶,۹۰۰)	(۱۰۴,۷۷۵,۶۱۵)	۳,۸۱۵,۰۰۴,۲۳۵	
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۲۰,۰۰۱	۱۰,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۱	(۸,۰۴۷,۳۲۶,۴۴۳)	(۹,۸۱۵,۳۱۰)	(۵۱,۶۶۰,۰۰۰)	۲,۲۲۳,۱۹۸,۳۴۸	
بین‌المللی توسعه ساختمان	۱,۸۶۶,۵۳۸	۸,۴۸۳,۰۶۱,۲۲۲	(۶,۲۱۲,۴۶۷,۴۰۵)	(۸,۰۵۸,۷۷۱)	(۴۲,۴۱۵,۳۰۵)	۲,۲۲۰,۱۱۹,۷۴۱	
تایدواتر خاورمیانه	۱,۷۵۶,۶۸۳	۹,۴۳۹,۵۱۲,۱۹۱	(۷,۴۵۹,۸۳۸,۵۷۰)	(۸,۹۶۷,۴۶۸)	(۴۷,۱۹۷,۵۶۲)	۱,۹۲۳,۵۰۸,۵۹۱	
شیشه سازی مینا	۱,۴۵۵,۴۷۰	۲۱,۶۲۰,۳۹۱,۵۲۰	(۱۹,۹۱۳,۵۱۵,۳۹۸)	(۲۰,۵۳۸,۹۰۸)	(۱۰۸,۱۰۱,۹۵۷)	۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	
نیرو محرکه	۳۹۷,۷۷۲	۴,۷۶۶,۴۸۶,۸۹۰	(۳,۹۹۷,۵۴۷,۱۴۴)	(۴,۵۲۸,۱۲۳)	(۲۳,۸۳۲,۴۳۰)	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	
حفاری شمال	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۶,۳۱۳,۰۰۰	(۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۸۳)	(۱۱۵,۷۸۱,۵۶۰)	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۷۱۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۱۸۳,۶۵۰	(۳,۷۸۵,۴۹۰,۲۳۲)	(۴,۱۴۲,۰۶۴)	(۲۱,۸۰۰,۹۲۳)	۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	
تراکتورسازی ایران	۳۰۰,۴۶۴	۲,۷۷۱,۹۵۵,۵۹۰	(۲,۵۲۵,۴۱۲,۸۷۵)	(۲,۶۳۳,۳۳۴)	(۱۳,۸۵۹,۷۷۸)	۲۳۰,۰۴۹,۶۰۳	
صنعت غذایی کورش	۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۵۳۷,۶۰۰	(۹۷۲,۷۷۷,۳۳۰)	(۱۰,۲۸,۳۹۰)	(۵,۴۱۲,۶۸۷)	۱۰۳,۳۱۹,۱۹۳	
ذوب آهن اصفهان	۸۴۰,۲۸۳	۳,۵۸۰,۶۷۸,۲۳۶	(۳,۵۱۸,۷۱۰,۶۸۳)	(۳,۴۰۱,۵۶۱)	(۱۷,۹۰۳,۳۹۳)	۴۰,۶۶۲,۵۹۹	
نقل به صفحه بعد		۳۲۱,۲۷۲,۲۴۴,۰۸۲	(۲۴۸,۵۸۷,۰۷۶,۶۳۲)	(۳۰۵,۲۰۴,۶۴۷)	(۱,۶۰۶,۳۶۱,۲۳۰)	۷۰,۷۷۳,۶۰۱,۵۸۳	
						(۴,۱۵۲,۹۵۴,۶۲۷)	

سندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	نسود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
	۳۲۱,۲۷۲,۲۴۴,۰۸۲	(۲۴۸,۵۸۷,۰۷۶,۶۳۲)	(۳۰۵,۲۰۴,۶۴۷)	(۱۶۰,۶۳۶,۱۲۲۰)	۷۰,۷۷۳,۶۰۱,۵۸۳	(۴,۱۵۲,۹۵۴,۶۲۷)
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۱۲,۷۰۶,۹۴۷
نفت پارس	۱	(۱,۸۰۰)	-	-	(۱,۷۹۹)	-
ایران ترانسفو	۱	(۳,۱۱۶)	-	-	(۳,۱۱۵)	-
پالایش نفت تهران	۱	(۳۶۰۵)	-	-	(۳۶۰۴)	-
کاشی و سرامیک حافظ	۱	(۴,۱۶۲)	-	-	(۴,۱۶۱)	-
کویر تابر	۱	(۵,۶۹۰)	-	-	(۵,۶۸۹)	-
ملی صنایع مس ایران	۱	(۵,۹۵۶)	-	-	(۵,۹۵۵)	-
زامیاد	۱	(۷,۴۳۵,۷۵۲,۹۵۶)	-	-	(۱۸۶,۸۵۷)	-
بانک سامان	۲,۳۵۹,۰۰۰	۸,۷۷۱,۹۶۱,۰۱۰	(۸,۳۳۳,۲۶۳)	(۴۳,۸۵۹,۷۹۳)	(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)	-
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۸۵۰,۰۰۰	۷,۳۳۱,۴۰۰,۰۲۰	(۶,۹۶۴,۶۸۸)	(۳۶,۶۵۶,۹۹۹)	(۱۷۱,۴۱۵,۳۷۵)	-
پتروشیمی جم	۱۵۹,۴۰۶	۷,۲۹۵,۲۱۰,۷۰۶	(۶,۹۳۰,۲۹۵)	(۳۶,۴۷۶,۰۵۳)	(۱۸۲,۷۵۳,۹۶۹)	-
پارس خودرو	۵,۹۵۱,۰۰۰	۷,۲۵۹,۲۵۴,۰۰۰	(۶,۸۹۶,۱۹۸)	(۳۶,۲۹۶,۲۷۰)	(۲۴۵,۸۳۷,۲۲۹)	-
زغال سنگ پروده طبس	۳۳۱,۰۰۰	۷,۱۹۹,۳۴۷,۶۶۵	(۴,۱۳۰,۹۲۸)	(۲۱,۷۴۲,۰۳۸)	(۲۵۹,۳۳۳,۴۷۷)	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۷۵۲,۰۰۰	۴۷,۱۱۶,۹۵۹,۹۲۱	(۴۷,۰۹۷,۱۸۷,۳۱۵)	(۲۳۵,۵۸۴,۷۶۷)	(۲۶۰,۵۷۲,۸۸۴)	۳,۲۴۷,۵۲۰,۸۲۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۶۱۶,۷۲۵	۷,۶۷۷,۰۱۸,۵۱۰	(۷,۹۷۱,۵۷۶,۸۱۵)	(۳۸,۳۸۵,۰۸۸)	(۳۴۰,۲۳۶,۵۲۱)	(۲,۶۶۸,۹۳۵,۱۷۵)
چرخشگر	۳۰۰,۳۴۸	۷,۱۴۸,۲۰۴,۸۷۰	(۶,۷۹۰,۶۹۶)	(۳۵,۷۴۱,۰۲۵)	(۳۶۲,۳۱۸,۳۲۹)	-
بانک پاسارگاد	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۶,۲۵۵,۲۷۸)	(۶۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)	(۷,۱۴۳,۱۴۲,۰۰۱)
سایپا	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۹,۱۰۵,۳۷۰	(۳,۹۰۴,۹۶۲,۳۳۹)	(۱۷,۲۴۵,۵۲۶)	(۴۷۶,۳۷۹,۰۷۲)	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۶۸۷,۶۶۲	۷,۰۲۲,۱۹۷,۸۹۲	(۷,۴۶۲,۰۱۴,۹۰۲)	(۳۵,۱۱۰,۹۸۷)	(۴۸۱,۵۹۸,۷۹۳)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴,۰۲۰,۰۰۰	۹,۸۷۵,۷۴۷,۵۸۰	(۱۰,۴۵۲,۶۰۱,۵۵۶)	(۴۹,۳۷۸,۳۳۹)	(۶۳۵,۶۱۴,۴۹۳)	-
سیمان کردستان	۱,۲۰۹,۰۰۰	۳,۲۶۴,۷۷۴,۲۷۰	(۳,۹۳۲,۵۴۶,۸۴۶)	(۱۶,۳۳۲,۸۷۱)	(۶۸۷,۱۹۷,۷۱۳)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۴۱۸,۹۰۰	۱۰,۱۵۵,۲۲۴,۱۲۱	(۱۰,۹۹۰,۰۲۸,۷۰۸)	(۵۰,۷۷۶,۱۲۰)	(۸۹۵,۲۲۸,۰۰۱)	-
گروه بهمن	۵,۸۷۶,۰۰۰	۴,۳۳۶,۵۷۷,۳۴۰	(۵,۲۳۳,۰۹۵,۶۷۹)	(۲۱,۶۸۲,۸۸۶)	(۹۲۲,۳۲۰,۸۳۴)	۲,۸۶۳,۳۶۷,۲۸۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۲,۱۳۱,۵۶۶	(۷,۴۴۴,۵۰۶,۲۸۲)	(۳۲,۷۱۰,۶۵۹)	(۹۳۱,۳۰۰,۲۰۸)	-
صنعتی زر ماکرون	۲,۸۷۸,۷۵۰	۶,۵۳۳,۳۶۲,۶۵۱	(۶,۲۰۶,۵۴۴)	(۳۲,۶۶۶,۸۱۱)	(۹۵۱,۰۴۴,۲۴۷)	-
بانک خاورمیانه	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۴,۱۹۸,۵۱۰	(۱۱,۰۱۰,۱۵۵,۵۰۹)	(۵۰,۴۷۰,۹۹۳)	(۹۷۶,۰۱۷,۴۵۰)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۹۶,۰۰۰					
نقل به صفحه بعد	۵۰۲,۷۸۷,۸۸۸,۰۹۰	(۴۳۸,۵۰۰,۱۱۴,۸۱۴)	(۴۶۷,۸۶۹,۶۴۸)	(۲,۴۶۲,۵۰۶,۸۴۵)	۶۱,۳۵۷,۳۹۴,۸۸۲	(۷,۸۴۱,۴۲۶,۷۵۳)

سندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۷,۸۴۱,۴۲۶,۷۵۳)	۶۱,۳۵۷,۳۹۴,۸۸۲	(۲,۴۶۲,۵۰۶,۸۴۵)	(۴۶۷,۸۶۹,۶۴۸)	(۴۳۸,۵۰۰,۱۱۴,۸۱۴)	۵۰۲,۷۸۷,۸۸۸,۰۹۰	-
۷,۶۳۶,۴۸۱,۳۴۳	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	(۲۵,۷۸۶,۵۷۴)	(۴,۸۹۹,۳۵۶)	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	۵,۱۵۷,۳۱۶,۴۵۰	۱,۲۳۹,۰۹۷
-	(۱,۰۵۶,۶۷۰,۱۳۶)	(۳۲,۲۰۷,۱۲۳)	(۶,۱۱۹,۱۸۴)	(۷,۴۵۹,۷۶۸,۲۹۹)	۶,۴۴۱,۴۲۴,۴۷۰	۳۵۵,۷۳۲
۱,۱۱۱,۲۶۵,۷۴۹	(۱,۱۱۶,۲۹۲,۰۸۸)	(۱۳۹,۹۷۰,۶۲۲)	(۲۶,۵۹۴,۰۵۲)	(۲۸,۹۴۳,۸۵۳,۲۵۵)	۲۷,۹۹۴,۱۲۵,۸۴۱	۷,۱۰۰,۰۰۰
(۱۴,۶۵۹,۴۴۰,۲۸۳)	(۱,۱۳۹,۵۱۰,۷۵۹)	(۳۱,۷۳۱,۱۰۰)	(۶,۰۲۸,۷۸۲)	(۷,۴۴۷,۹۷۰,۹۷۷)	۶,۳۴۶,۲۲۰,۱۰۰	۵۲,۶۰۰
-	(۱,۲۹۲,۵۴۰,۵۳۸)	(۳۱,۰۱۹,۹۳۲)	(۵,۸۹۳,۶۴۸)	(۷,۴۵۹,۶۱۳,۰۵۹)	۶,۲۰۳,۹۸۶,۱۰۱	۱,۴۱۰,۰۰۰
(۵,۴۱۵,۸۲۸,۲۹۲)	(۱,۴۴۶,۰۹۵,۵۴۹)	(۴۸,۰۶۳,۴۷۸)	(۹,۱۳۱,۹۸۴)	(۱۱,۰۰۱,۵۹۵,۷۷۰)	۹,۶۱۲,۶۹۵,۶۸۳	۵,۰۹۷,۰۰۰
-	(۱,۵۹۲,۶۲۰,۹۰۲)	(۴۷,۲۷۷,۷۳۹)	(۸,۹۸۲,۵۴۳)	(۱۰,۹۹۱,۹۰۸,۱۱۰)	۹,۴۵۵,۵۴۷,۴۹۰	۳۴۳,۲۸۰
-	(۱,۸۲۵,۳۳۵,۸۲۱)	(۲۸,۱۲۲,۴۶۸)	(۵,۳۴۳,۰۸۸)	(۷,۴۱۶,۳۶۲,۲۴۷)	۵,۶۲۴,۴۹۲,۹۸۲	۳,۰۲۸,۳۰۰
-	(۱,۸۴۰,۷۸۵,۹۸۱)	(۲۸,۲۴۲,۹۷۷)	(۵,۳۶۶,۰۵۳)	(۷,۴۵۵,۷۷۲,۰۸۸)	۵,۶۴۸,۵۵۵,۱۳۷	۲,۱۲۵,۳۳۳
-	(۱,۸۵۴,۹۹۷,۲۹۲)	(۸۷,۲۵۷,۶۱۰)	(۱۶,۵۷۸,۷۳۱)	(۱۹,۲۰۲,۶۸۵,۳۰۱)	۱۷,۴۵۱,۵۲۴,۳۵۰	۱,۵۰۵,۹۷۵
-	(۲,۴۱۳,۷۵۷,۹۰۳)	(۲۵,۳۸۱,۳۲۷)	(۴,۸۲۲,۴۳۶)	(۷,۴۵۹,۸۲۱,۴۸۰)	۵,۰۷۶,۲۶۷,۳۵۰	۱۳۴,۱۳۹
-	(۲,۴۲۹,۱۹۹,۴۲۲)	(۴۳,۵۲۶,۰۶۸)	(۸,۲۶۹,۷۴۹)	(۱۱,۰۸۲,۶۱۷,۳۰۸)	۸,۷۰۵,۲۱۳,۷۰۳	۳,۹۶۸,۰۰۰
-	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	(۱۳۲,۷۶۴,۴۸۳)	(۲۵,۲۲۴,۸۹۰)	(۲۹,۵۹۲,۶۶۹,۶۹۰)	۲۶,۵۵۲,۹۰۲,۲۹۰	۴۷۰,۰۰۰
-	(۳,۶۳۵,۴۶۵,۰۳۳)	(۲۱۵,۴۵۵,۳۹۳)	(۴۰,۹۳۴,۷۶۹)	(۴۶,۴۷۰,۱۵۶,۵۹۴)	۴۳,۰۹۱,۰۸۱,۷۲۳	۲۱,۲۰۰,۰۰۰
۸,۷۳۲,۰۸۸,۵۲۳	(۴,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۱۴۸,۷۱۲,۰۸۴)	(۲۸,۲۵۴,۷۴۳)	(۳۳,۷۰۲,۳۷۸,۸۷۵)	۲۹,۷۴۲,۴۱۷,۶۲۱	۸۸۰,۰۰۰
(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)	(۴,۴۶۱,۴۰۳,۶۰۰)	(۲۰۱,۴۹۴,۵۸۱)	(۳۸,۲۸۳,۵۶۶)	(۴۴,۵۲۰,۵۴۸,۱۱۳)	۴۰,۲۹۸,۹۲۲,۶۶۰	۵,۳۳۶,۰۰۰
-	(۵,۹۹۴,۱۰۰,۱۲۲)	(۴۷,۸۸۴,۶۶۵)	(۹,۰۹۷,۸۴۲)	(۱۵,۵۱۴,۰۵۰,۸۶۵)	۹,۵۷۶,۹۳۳,۲۵۰	۸۱۲,۸۶۰
-	(۶,۵۶۲,۰۶۴,۶۹۰)	(۱۴۱,۴۲۹,۷۲۶)	(۲۶,۸۷۱,۳۶۹)	(۳۴,۶۷۹,۷۰۸,۳۵۵)	۲۸,۲۸۵,۹۴۴,۷۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۱۳,۸۷۸,۶۶۳,۲۴۵)	(۷,۶۱۵,۰۴۹,۱۳۶)	(۵۵۷,۷۵۵,۱۸۶)	(۱۰۵,۹۷۲,۴۷۳)	(۱۱۸,۵۰۲,۳۵۸,۳۹۹)	۱۱۱,۵۵۱,۰۳۶,۹۲۲	۵۶,۰۲۰,۰۰۱
-	(۱۴,۳۳۴,۲۶۸,۴۸۸)	(۳۵۶,۵۲۴,۶۴۳)	(۶۷,۷۳۸,۶۱۵)	(۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰)	۷۱,۳۰۴,۹۳۱,۰۲۰	۳,۵۴۶,۵۲۶
(۵۲,۲۵۷,۲۵۹)	(۱۵,۳۰۴,۱۳۹,۹۷۰)	(۸۸,۲۴۵,۳۷۲)	(۱۶,۷۶۶,۱۷۵)	(۳۲,۸۴۸,۲۰۲,۳۷۴)	۱۷,۶۴۹,۰۷۳,۹۵۱	۲,۲۴۹,۲۹۳
-	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	(۵۱۳,۱۱۰,۰۱۳)	(۹۷,۴۹۰,۳۶۳)	(۱۱۸,۰۲۲,۹۶۸,۶۱۹)	۱۰۲,۶۲۲,۰۰۲,۵۶۵	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۷۹,۳۳۲,۱۳۶)	(۴۴,۳۴۴,۳۲۳,۷۹۲)	(۶۲۸,۶۸۱,۳۲۳)	(۱۱۹,۴۴۸,۲۸۲)	(۱۶۹,۳۳۰,۴۵۲,۸۳۶)	۱۲۵,۷۳۶,۲۵۸,۶۴۹	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۵۳۹,۲۳۳	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۲,۷۳۴	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۷۹۸,۳۱۵,۱۳۹)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۶,۰۶۳,۱۵۱,۳۴۳)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۱,۳۹۸,۹۴۶,۰۲۶,۱۸۹)	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۸	-

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۸	(۱,۲۹۸,۹۴۶,۰۲۶,۱۸۹)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۶,۰۶۳,۱۵۱,۳۴۲)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۲۷,۷۹۸,۲۱۵,۱۳۹)
ایران دارو	-	-	-	-	-	۸۶,۲۶۰,۶۳۵
بانک سینا	-	-	-	-	-	۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	۷,۳۸۸,۶۲۰
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	(۶۴,۱۴۰,۷۰۹)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	۵۶۲,۸۸۳,۰۴۸
بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۵,۶۲۹,۳۹۱)
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۵۷۶,۴۴۳,۹۰۳)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۲۸۴,۲۰۳,۱۶۸
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	(۴۰۷,۴۵۰,۴۷۴)
درخشان	-	-	-	-	-	۵۰,۹۳۲,۶۵۶
ریخته گری تراکتورسازی	-	-	-	-	-	۱۱,۴۷۴,۵۵۷,۵۶۸
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	۲۳۸,۷۷۷,۰۶۴
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	۲,۰۱۰,۲۵۴,۶۷۴
سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	۱,۲۶۹,۵۵۱,۳۶۲
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	(۶,۰۲۵,۲۲۲,۳۱۰)
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)
سیمان سبزوار	-	-	-	-	-	(۷,۱۵۸,۶۳۲,۱۳۴)
شرکت اعتباری ملل	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۲۳)
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	۱,۰۳۴,۸۵۸,۷۳۵
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	۳۳۵,۵۶۴,۲۶۰
صنعتی بسدید	-	-	-	-	-	۵,۲۱۶,۲۸۰,۲۵۷
نقل به صفحه بعد	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۸	(۱,۲۹۸,۹۴۶,۰۲۶,۱۸۹)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۶,۰۶۳,۱۵۱,۳۴۲)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۴۹,۴۳۵,۵۷۱,۶۴۰)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۸	(۱,۲۹۸,۹۴۶,۰۲۶,۱۸۹)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۶,۰۶۳,۱۵۱,۳۴۲)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۴۹,۴۳۵,۵۷۱,۶۴۰)
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	۲,۹۸۲,۳۵۶,۸۷۷
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۳,۰۰۵,۷۲۳,۸۰۵)
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	۲,۸۷۴,۷۴۹,۵۴۰
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	۳,۹۷۴,۳۴۲,۱۹۳
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	۵۱۳,۸۹۴,۰۷۳
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	(۳,۴۷۶,۳۱۴,۱۷۷)
قطعات اتومبیل	-	-	-	-	-	۷۲۶,۴۷۷,۶۲۲
قند ثابت خراسان	-	-	-	-	-	۵۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	۱,۲۸۳,۵۲۸,۰۲۱
لنت ترمز	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۰۷۶,۲۶۴)
لیزینگ ایران - (نماد قدیمی حذف)	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۷,۵۴۷,۷۶۱)
مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۴۳۹,۰۰۹,۶۵۷
معادن بافق	-	-	-	-	-	۳۲۵,۸۰۱,۲۹۸
منگنز ایران	-	-	-	-	-	(۱۴۲,۰۹۲,۴۲۷)
نصیر ماشین	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۲۶,۰۶۶,۵۱۷,۰۲۸
نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	(۵۴۶۳۸,۹۰۸)
نفت تبریز	-	-	-	-	-	۴۱۹,۷۸۷,۴۳۸
نگین طبس	-	-	-	-	-	۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	(۵,۰۹۴,۶۳۱,۶۱۱)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۶۴۲,۷۰۶,۵۹۲)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	(۱,۲۴۳,۴۰۷,۶۱۵)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۸۷۱)
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	۶,۲۰۸,۶۷۰,۱۴۳
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	(۸۲۵,۴۰۴,۱۴۲)
جمع	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۸	(۱,۲۹۸,۹۴۶,۰۲۶,۱۸۹)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۶,۰۶۳,۱۵۱,۳۴۲)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۳۷,۲۱۴,۷۳۲,۴۸۸)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳					
۲۷ فروردین ۱۴۰۲	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲,۲۸۳,۳۳۳	۳۲,۵۹۹,۳۳۲,۴۴۰	(۳۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	(۳۰,۹۶۹,۲۸۲)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶۲)	(۳۰,۱۱,۱۷۵,۲۸۵)
-		۳۲,۵۹۹,۳۳۲,۴۴۰	(۳۵,۴۱۶,۵۴۱,۷۸۱)	(۳۰,۹۶۹,۲۸۲)	(۱۶۲,۹۹۶,۶۶۲)	(۳۰,۱۱,۱۷۵,۲۸۵)

حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان

جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۲۹۳,۳۱۲,۵۰۰)	(۴۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۷۴,۶۲۵,۰۰۰)	-
۳۵۱,۷۳۰,۶۳۳	۱,۷۰۰	۱,۴۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷)	(۲۵۶,۶۶۷)	۱۹۹,۸۸۳,۷۶۶	۳۵۱,۷۳۰,۶۳۳
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۴,۳۷۵,۰۰۰)	-
۳۵۳,۲۱۷,۸۸۸	-	-	-	-	-	۳۵۳,۲۱۷,۸۸۸
۷۴۴,۴۳۲,۳۰۶	-	-	-	-	-	۷۴۴,۴۳۲,۳۰۶
۱,۵۰۶,۹۱۱,۸۵۵	-	-	-	-	-	۱,۵۰۶,۹۱۱,۸۵۵
۲,۹۳۷,۹۴۰,۹۶۸	-	-	-	-	-	۲,۹۳۷,۹۴۰,۹۶۸
۱۰۵,۲۲۹,۶۱۱	-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۲۹,۶۱۱
۱,۶۴۹,۲۵۳,۰۹۸	-	-	-	-	-	۱,۶۴۹,۲۵۳,۰۹۸
۱,۱۱۶,۰۳۱,۶۷۹	-	-	-	-	-	۱,۱۱۶,۰۳۱,۶۷۹
۱,۳۶۷,۹۱۱,۷۲۲	-	-	-	-	-	۱,۳۶۷,۹۱۱,۷۲۲
۸۶۱۰,۱۷۷,۸۴۴	-	-	-	-	-	۸۶۱۰,۱۷۷,۸۴۴
۱,۱۹۹,۹۴۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	۱,۱۹۹,۹۴۹,۵۴۷
۸۱۷,۳۲۸,۵۹۵	-	-	-	-	-	۸۱۷,۳۲۸,۵۹۵
۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶	۴۰۱,۴۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۴۰۱,۲۶۲,۴۵۹,۵۶۷)	(۶۲,۷۵۶,۶۶۷)	۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶

جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۷,۶۷۵,۰۳۰	(۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵)	(۱۷,۲۹۹,۰۳۵)	(۳,۵۳۰,۰۴۹,۲۸۰)	۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۷۸,۴۰۴,۰۴۰	(۴۷,۴۳۲,۹۰۶,۱۵۲)	(۴۸,۸۹۹,۲۴۵)	(۶,۳۰۳,۴۰۱,۲۵۷)	-
-	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۸,۵۲۱,۱۵۶	(۳۹,۶۹۵,۶۵۰,۵۸۲)	(۴۸,۲۶۹,۸۸۱)	۹۰,۴۶۰,۰۶۹۳	-
-	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۳۴,۷۱۵,۳۱۸	(۴۸,۹۱۱,۵۱۴,۷۶۱)	(۵۳,۷۱۶,۱۳۶)	(۳,۷۳۰,۵۱۵,۵۷۹)	-
۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶	۱۴۱,۶۲۹,۳۱۵,۵۴۴	(۱۵۴,۱۲۰,۴۹۶,۷۷۰)	(۱۶۸,۱۸۴,۳۹۷)	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۳۳)	۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۴۶	۲,۳۹۴,۳۷۰,۲۴۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	۱۸-۱	۴۸۲,۹۴۵,۹۰۱,۰۲۷
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۲	۶۳,۱۵۰,۶۵۹
سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۳	۲۹,۷۴۷,۱۳۹,۲۵۶
جمع	(۹۰,۴۵۰,۱۱۵,۱۹۴)	۵۱۳,۷۵۶,۱۹۰,۹۴۲

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

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۵۳,۴۱۳,۳۸۳	۱۲۸,۵۱۳,۵۹۹,۴۹۸	(۹۹,۶۸۰,۹۲۰,۶۸۸)	(۱۲۲,۰۸۶,۹۷۰)	(۶۴۲,۵۶۲,۹۹۷)	۲۸,۰۶۷,۰۲۸,۸۴۳	۶۶,۱۶۸,۸۳۶,۲۰۷
بانک اقتصاد نوین	۳۷,۳۵۱,۷۳۲	۱۱۳,۳۶۲,۵۰۶,۶۲۰	(۹۲,۳۰۳,۲۸۸,۱۰۰)	(۱۰۷,۶۹۴,۳۸۱)	(۵۶۶,۸۱۲,۵۳۳)	۲۰,۳۸۴,۷۱۱,۶۰۶	۱۸,۶۴۱,۷۷۵,۹۰۶
پویا زرکان آق دره	۵۱۸,۱۹۳	۳۱,۸۶۸,۸۶۹,۵۰۰	(۲۰,۴۷۵,۶۳۱,۳۷۷)	(۳۰,۲۷۵,۴۲۶)	(۱۵۹,۳۴۴,۳۴۸)	۱۱,۲۰۳,۶۱۸,۳۴۹	-
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۵۴۲,۷۷۵	۸۸,۴۳۸,۳۸۹,۷۵۰	(۷۹,۱۰۲,۲۵۷,۱۴۰)	(۸۴,۰۱۶,۴۷۰)	(۴۴۲,۱۹۱,۹۴۹)	۸۸۰۹,۹۲۴,۱۹۱	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۴۳,۴۱۰,۴۸۸)	(۲۹,۴۴۶,۲۰۰)	(۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰)	۸,۶۶۸,۱۶۳,۳۱۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۹۷۹,۴۳۳	۸۴,۸۱۷,۱۶۵,۰۰۰	(۷۶,۵۷۲,۲۸۱,۳۵۴)	(۸۰,۶۵۲,۳۰۷)	(۴۲۴,۴۸۵,۸۲۵)	۷,۸۱۹,۷۴۵,۵۱۴	۶,۰۱۰,۴۴۹,۶۰۵
کویر تایر	۶,۹۰۵,۷۲۹	۳۶,۳۹۳,۱۹۱,۸۳۰	(۲۸,۷۴۳,۰۲۵,۴۷۴)	(۳۴,۵۷۳,۵۳۲)	(۱۸۱,۹۶۵,۹۵۹)	۷,۴۳۳,۶۲۶,۸۶۵	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۱۱۰,۰۰۰	۷۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۴۲,۱۸۵,۷۳۵)	(۷۲,۹۷۶,۱۵۰)	(۳۸۴,۰۸۵,۰۰۰)	۷,۱۱۷,۷۵۳,۱۱۵	-
ذوب آهن اصفهان	۹۰,۴۸۳,۴۰۶	۴۴,۷۸۹,۲۸۵,۹۷۰	(۴۰,۲۰۰,۳۳۵,۰۶۲)	(۴۲,۵۴۹,۸۲۲)	(۲۲۳,۹۴۶,۴۳۰)	۴,۳۲۲,۴۵۴,۶۵۶	-
ملی صنایع مس ایران	۳,۱۸۹,۴۲۳	۲۲,۴۵۳,۵۳۷,۹۲۰	(۱۸,۱۴۸,۹۲۲,۳۷۱)	(۲۱,۳۳۰,۸۶۱)	(۱۱۲,۲۶۷,۶۹۰)	۴,۱۷۱,۰۱۶,۹۹۸	-
تولید ژلاتین کیسول ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۷۹,۵۶۳,۹۳۰)	(۱۴,۶۴۹,۰۰۰)	(۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	۳,۸۴۸,۶۸۷,۰۷۰	-
سیمان آبیک	۴۸۴,۰۰۰	۱۴,۵۱۵,۱۶۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۷,۵۷۲,۴۳۳)	(۱۳,۷۸۹,۴۰۲)	(۷۲,۵۷۵,۸۰۰)	۳,۳۶۱,۲۲۲,۳۶۵	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۳۰,۰۰۰	۹,۲۱۱,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۴۳۷,۸۲۸,۱۹۹)	(۸,۷۵۰,۸۳۰)	(۴۶,۰۵۷,۰۰۰)	۱,۷۱۸,۷۶۳,۹۷۱	-
پتروشیمی نوری	۵۲,۳۰۰	۹,۰۷۲,۴۸۱,۰۰۰	(۷,۴۳۸,۱۴۸,۰۸۱)	(۸,۶۱۸,۸۵۷)	(۴۵,۳۶۲,۴۰۵)	۱,۵۸۰,۳۵۱,۶۵۷	-
سیمرغ	۲۶۷,۵۰۰	۹,۰۰۶,۷۲۵,۰۰۰	(۷,۴۳۲,۹۴۱,۲۹۷)	(۸,۵۵۶,۳۸۹)	(۴۵,۰۳۳,۶۲۵)	۱,۵۲۰,۱۹۳,۶۸۹	-
فولاد خوزستان	۲,۱۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۵,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۵,۲۶۵,۵۷۹)	(۷,۹۹۴,۳۴۵)	(۴۲,۰۷۵,۵۰۰)	۹۱۹,۷۶۴,۵۷۶	۹,۱۲۸,۳۷۴,۶۳۷
سیمان هرمزگان	۲۸۱,۸۸۰	۸,۳۶۹,۰۱۷,۲۰۰	(۷,۴۵۹,۸۶۴,۳۰۴)	(۷,۹۵۰,۵۶۶)	(۴۱,۸۴۵,۰۸۶)	۸۵۹,۳۵۷,۲۴۴	-
توسعه دهن و فلزات	۳۶۰,۹۱۴۲	۱۱,۹۱۰,۱۶۸,۶۰۰	(۱۱,۰۵۶,۸۴۳,۷۵۱)	(۱۱,۳۱۴,۶۶۰)	(۵۹,۵۵۰,۸۴۳)	۷۸۲,۴۵۹,۳۴۶	-
نقل به صفحه بعد	۷۴۴,۴۸۵,۹۷۷,۸۸۸	(۶۱۷,۴۳۰,۲۸۵,۳۶۳)	(۷۰۷,۳۲۶,۱۶۸)	(۳,۷۲۲,۲۴۲,۹۹۰)	۱۲۲,۵۸۸,۸۴۳,۳۶۷	۹۹,۹۴۹,۴۳۶,۳۵۵	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری باریان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳					سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
ارزش	ریال	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال									
۹۹,۹۴۹,۴۳۶,۳۵۵	۱۲۲,۵۸۸,۸۴۳,۳۶۷	(۳,۷۲۲,۲۴۲,۹۹۰)	(۷۰,۷۲۲,۱۶۸)	(۶۱۷,۴۳۰,۲۸۵,۳۶۳)	۷۴۴,۴۴۸,۵۹۷,۸۸۸	۲۱۹,۰۰۰	نقل از صفحه قبل								
-	۶۹۴,۰۹۱,۰۴۵	(۴۰,۹۰۹,۲۰۰)	(۷,۷۷۲,۷۴۸)	(۷,۴۳۹,۰۶۷,۰۰۷)	۸,۱۸۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۲۴۷	سیمان فارس و خوزستان								
-	۴۴۹,۲۰۳,۲۹۹	(۳۵,۷۸۱,۸۹۶)	(۶,۷۹۸,۵۶۰)	(۶,۶۶۴,۵۹۵,۴۸۶)	۷,۱۵۶,۳۷۹,۲۴۱	۴,۱۴۲,۵۸۴	سرامیک‌های صنعتی اردکان								
-	۳۷۳,۵۹۲,۹۴۴	(۳۹,۳۹۵,۹۷۴)	(۷,۴۸۵,۲۳۵)	(۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵)	۷,۸۷۹,۱۹۴,۷۶۸	۸۴,۸۰۰	ایران ترانسفو								
-	۱۴۶,۹۲۳,۲۱۳	(۳۸,۰۹۶,۴۰۰)	(۷,۲۳۸,۳۱۶)	(۷,۴۲۷,۰۲۲,۰۷۱)	۷,۶۱۹,۲۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	پلیمر آریا سلول								
-	۵۵,۹۲۶,۱۴۴	(۵۰,۵۸۹,۰۰۰)	(۹,۶۱۱,۹۱۰)	(۱۰,۰۰۱,۶۷۲,۹۴۶)	۱۰,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)								
-	۲۰,۸۳۴,۴۲۸	(۳۷,۵۰۶,۰۰۰)	(۷,۱۲۶,۱۴۰)	(۷,۴۳۵,۷۳۳,۴۳۲)	۷,۵۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	پتروشیمی شیراز								
-	-	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۷)	(۲۱,۴۱۷,۴۳۶)	(۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰)	۲۲,۵۴۴,۶۹۹,۴۳۲	۱۳۹,۶۸۵	شرکت س استان آذربایجان غربی								
-	(۲۰,۷۹۱,۴۵۵)	(۱۱,۴۰۵,۲۸۰)	(۲,۱۶۷,۰۰۳)	(۲,۲۸۸,۲۷۵,۲۲۲)	۲,۲۸۱,۰۵۶,۰۵۰	۳۳۲,۰۰۰	صنایع پتروشیمی دهمشت								
-	(۱۴۴,۸۷۹,۳۹۴)	(۳۶,۶۵۲,۸۰۰)	(۶,۹۶۴,۰۳۲)	(۷,۴۳۱,۸۲۲,۵۶۲)	۷,۳۳۰,۵۶۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	سیمان سپاهان								
-	(۲۵۳,۷۴۹,۹۱۰)	(۱۳,۰۶۳,۶۸۰)	(۲,۴۸۲,۰۹۹)	(۲,۸۵۰,۹۴۰,۱۳۱)	۲,۶۱۲,۷۳۶,۰۰۰	۱۴۱,۵۶۱	سرمایه گذاری پارس آریان								
-	(۳۲۰,۸۱۶,۰۷۸)	(۱۱,۱۰۵,۴۶۰)	(۲,۱۱۰,۰۳۷)	(۲,۵۲۸,۶۹۲,۶۷۱)	۲,۲۲۱,۰۹۲,۰۹۰	۳۰۷,۹۹۹	ایران یاساتایرورابر								
-	(۳۴۷,۱۸۹,۰۸۳)	(۳۸,۷۳۰,۸۷۴)	(۷,۳۵۸,۸۶۶)	(۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۳)	۷,۷۴۶,۱۷۴,۸۵۰	۳,۹۰۹,۶۷۴	نخریسی و نساجی خسروی خراسان								
-	(۵۰۲,۲۰۸,۰۹۰)	(۳۶,۸۷۴,۲۹۲)	(۶,۶۲۶,۱۱۵)	(۷,۴۳۵,۵۶۶,۰۹۹)	۶,۹۷۴,۸۵۸,۴۱۶	۱,۵۰۳,۶۴۶	بانک سامان								
-	(۵۶۹,۵۹۳,۱۲۴)	(۳۶,۶۷۴,۰۷۷)	(۶,۵۸۸,۰۷۵)	(۷,۴۴۳,۱۴۶,۲۲۴)	۶,۹۳۴,۸۱۵,۳۵۲	۳,۵۹۲,۲۵۴	معدنی وصنعتی چادرملو								
-	(۵۹۵,۹۴۲,۱۴۶)	(۵۳,۳۰۹,۰۴۹)	(۱۰,۱۲۸,۷۱۹)	(۱۱,۱۹۴,۳۱۴,۲۵۰)	۱۰,۶۶۱,۸۰۹,۸۷۲	۲,۴۴۶,۷۸۹	پالایش نفت تهران								
-	(۶۲۵,۹۶۸,۵۵۱)	(۱۳۱,۳۹۲,۵۶۹)	(۲۴,۹۶۴,۵۸۸)	(۲۶,۷۴۸,۱۲۵,۲۵۴)	۲۶,۲۷۸,۵۱۳,۸۶۰	۱۹۷,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس								
-	(۶۵۳,۵۴۸,۸۸۳)	(۳۴,۱۶۹,۶۵۰)	(۶,۴۹۲,۲۳۴)	(۷,۴۴۶,۸۱۶,۹۹۹)	۶,۸۳۳,۹۳۰,۰۰۰	۴۱۸,۸۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس								
-	(۷۰۰,۳۴۶,۶۲۷)	(۳۳,۸۸۰,۹۲۰)	(۶,۴۳۷,۲۷۵)	(۷,۴۳۶,۲۱۲,۳۳۲)	۶,۷۷۶,۱۸۴,۰۰۰	۱,۰۱۸,۵۹۴	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی								
-	(۷۵۵,۳۸۶,۸۳۶)	(۵۲,۵۰۸,۵۲۱)	(۹,۹۷۶,۶۱۹)	(۱۱,۱۹۴,۶۰۵,۸۳۶)	۱۰,۵۰۱,۷۰۴,۱۴۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	کاشی پارس								
-	(۸۲۱,۰۶۹,۷۴۴)	(۳۳,۲۹۲,۸۰۰)	(۶,۳۲۵,۶۳۲)	(۷,۴۴۰,۰۱۱,۳۱۲)	۶,۶۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۸۳۷,۸۰۰	پتروشیمی پارس								
-	(۸۲۷,۸۰۶,۱۹۰)	(۳۵,۳۹۷,۰۵۰)	(۶,۷۲۵,۴۴۰)	(۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰)	۷,۰۷۹,۴۱۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۰۴	مبین انرژی خلیج فارس								
-	(۸۹۶,۱۱۷,۹۴۷)	(۳۳,۱۲۱,۳۳۱)	(۶,۲۹۳,۰۳۴)	(۷,۴۸۰,۹۴۹,۹۲۲)	۶,۶۲۴,۲۴۶,۲۴۰	۸۸۰,۰۰۰	بورس اوراق بهادار تهران								
(۵۵۲۹,۵۵۹)	(۱۰,۲۵۶,۲۱۸,۰۹۰)	(۳۲,۳۸۴,۰۰۰)	(۶,۱۵۲,۹۶۰)	(۷,۴۶۳,۸۸۴,۸۴۹)	۶,۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۶۸	صنعت غذایی کورش								
-	(۱۰,۷۴۷,۷۴۰,۱۱۲)	(۳۱,۹۸۴,۵۱۰)	(۶,۰۷۷,۰۵۷)	(۷,۴۳۳,۵۸۰,۵۴۵)	۶,۳۹۶,۹۰۲,۰۰۰	۲,۱۳۶,۹۲۰	داروسازی دانا								
-	(۱۰,۱۱۶,۷۷۸,۳۲۷)	(۳۱,۷۸۶,۶۸۵)	(۶,۰۳۹,۴۷۰)	(۷,۴۳۶,۲۸۹,۱۷۲)	۶,۳۵۷,۳۳۷,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	شیشه همدان								
-	(۱,۳۲۵,۹۸۲,۴۵۲)	(۳۰,۸۴۲,۷۵۰)	(۵,۸۶۰,۳۱۲)	(۷,۴۵۸,۰۲۸,۳۹۰)	۶,۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۰۰	توسعه معادن وص معدنی خاورمیانه								
-	(۱,۳۵۲,۱۰۰,۹۱۵)	(۳۲,۹۴۷,۲۰۰)	(۶,۲۵۹,۹۶۸)	(۷,۹۰۲,۳۳۳,۷۴۷)	۶,۵۸۹,۴۴۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۵۱۵	سپید ماکیان								
-	(۱,۴۷۰,۰۸۰,۷۶۵)	(۴۲,۸۷۶,۹۴۴)	(۸,۱۴۶,۶۱۹)	(۹,۹۹۴,۴۴۶,۰۹۷)	۸,۵۷۵,۳۸۸,۹۵۰	۸,۹۹۱,۱۸۴	کاشی وسرامیک حافظ								
۲۱,۳۴۰,۸۸۹,۳۷۸	(۱,۵۵۲,۱۷۸,۴۵۹)	(۶۳,۶۱۲,۶۲۷)	(۱۲,۰۸۶,۳۹۹)	(۱۴,۱۹۹,۰۰۴,۷۹۳)	۱۲,۷۲۲,۵۲۵,۳۶۰	۹۸۶,۲۵۱,۷۵۵,۴۵۵	بانک تجارت								
۱۲۱,۲۸۴,۷۹۶,۱۷۴	۱۰۷,۲۷۶,۵۱۷,۵۴۳	(۴,۹۳۱,۲۵۸,۷۷۶)	(۹۳۶,۹۳۹,۱۶۶)	(۸۷۳,۰۰۷,۰۳۹,۹۷۰)	۹۸۶,۲۵۱,۷۵۵,۴۵۵		نقل به صفحه بعد								

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳					سهام
سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۲۸۴,۷۹۶,۱۷۴	۱۰۷,۳۷۶,۵۱۷,۵۴۳	(۴,۹۳۱,۲۵۸,۷۷۶)	(۹۳۶,۹۳۹,۱۶۶)	(۸۷۳,۰۰۷,۰۳۹,۹۷۰)	۹۸۶,۲۵۱,۷۵۵,۴۵۵		نقل از صفحه قبل
-	(۱,۶۳۳,۲۳۶,۳۱۴)	(۴۳,۴۲۲,۰۷۵)	(۸,۲۵۰,۱۹۴)	(۱۰,۲۶۵,۹۷۹,۰۴۵)	۸,۶۸۴,۴۱۵,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۵۰	فراپورس ایران
-	(۱,۷۴۷,۵۰۹,۴۴۴)	(۲۸,۷۱۹,۵۰۰)	(۵,۴۵۶,۷۰۵)	(۷,۴۵۷,۲۳۳,۲۳۹)	۵,۷۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	بهمن دیزل
-	(۲,۴۰۲,۰۲۸,۷۶۰)	(۲۵,۲۳۲,۳۲۰)	(۴,۷۹۴,۱۴۱)	(۷,۴۱۸,۴۷۶,۲۹۹)	۵,۰۴۶,۴۶۴,۰۰۰	۱۸۵,۶۰۰	سیمان اصفهان
۲۹,۴۰۴,۸۳۲,۸۳۵	(۲,۵۹۵,۰۴۵,۸۹۹)	(۱۴۴,۱۴۷,۰۶۳)	(۳۷,۲۸۷,۹۴۲)	(۳۱,۲۵۲,۹۲۳,۵۳۴)	۲۸,۸۲۹,۴۱۲,۶۴۰	۳,۶۷۷,۲۲۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۸۳۱,۱۰۹,۰۵۰	(۳,۱۸۱,۳۵۷,۶۲۰)	(۴۷,۹۴۳,۰۰۰)	(۹,۱۰۹,۱۷۰)	(۱۲,۷۱۲,۹۰۵,۴۵۰)	۹,۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۳,۵۳۴,۰۱۵,۹۰۳)	(۱۰۵,۹۳۸,۰۰۰)	(۲۰,۱۲۸,۲۲۰)	(۲۴,۵۹۵,۵۴۹,۶۸۳)	۲۱,۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲,۱۹۵,۲۹۱,۳۷۳)	(۵,۰۰۱,۱۸۵,۹۷۲)	(۲۱۱,۱۸۹,۴۷۳)	(۴۰,۱۲۶,۰۰۰)	(۴۶,۹۸۷,۷۶۵,۰۹۹)	۴۲,۲۳۷,۸۹۴,۶۰۰	۲۶۸,۰۹۲	پتروشیمی پردیس
-	(۷,۳۳۱,۵۱۳,۹۸۳)	(۸۲,۸۸۴,۰۰۳)	(۱۵,۷۴۸,۱۱۳)	(۲۳,۸۰۹,۸۴۱,۷۵۳)	۱۶,۵۷۶,۹۶۰,۶۸۶	۳,۹۹۷,۳۳۸	زامیاد
-	(۸,۱۱۰,۲۳۷,۹۹۱)	(۲۲۶,۲۷۰,۰۰۰)	(۴۲,۹۹۱,۳۰۰)	(۵۳,۰۹۴,۹۷۶,۶۹۱)	۴۵,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	(۸,۵۱۸,۷۴۸,۴۹۱)	(۷۶,۹۷۹,۰۸۴)	(۱۴,۶۲۶,۰۲۶)	(۲۳,۸۲۲,۹۶۰,۲۳۱)	۱۵,۳۹۵,۸۱۶,۸۵۰	۳,۵۰۳,۰۳۰	کالسیمین
۱۹,۵۰۹,۰۴۴,۸۵۷	(۱۰,۶۶۹,۸۰۷,۵۱۳)	(۱۸۲,۶۶۲,۸۱۰)	(۳۴,۷۰۵,۳۳۴)	(۴۶,۹۸۵,۰۰۰,۷۶۹)	۳۶,۵۳۲,۵۶۲,۰۰۰	۳,۷۷۴,۰۲۵	مخابرات ایران
۳۴,۶۱۰,۵۳۶,۷۹۷	(۱۲,۴۷۶,۶۶۴,۷۰۳)	(۵۴۵,۹۲۲,۵۸۶)	(۱۰۳,۷۲۵,۲۹۱)	(۱۲۱,۰۱۱,۵۳۳,۹۴۶)	۱۰۹,۱۸۴,۵۱۷,۱۲۰	۴۰,۶۱۹,۲۴۰	سایپا
۱۱,۶۲۲,۳۰۶,۷۳۴	(۱۲,۹۷۷,۸۲۹,۵۲۶)	(۱۲۵,۴۸۷,۸۹۱)	(۲۳,۸۴۲,۶۹۹)	(۳۷,۹۲۶,۰۷۷,۱۳۶)	۲۵,۰۹۷,۵۷۸,۲۰۰	۱,۹۸۷,۱۴۰	پالایش نفت تبریز
۱۵,۴۵۰,۴۹۸,۸۸۷	(۱۵,۲۴۵,۹۱۳,۸۷۹)	(۲۰۴,۹۵۲,۶۹۲)	(۳۸,۹۴۱,۰۱۱)	(۵۵,۹۹۲,۵۵۸,۵۳۶)	۴۰,۹۹۰,۵۳۸,۳۶۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	چرخشگر
-	(۱۸,۴۴۶,۰۹۴,۹۴۰)	(۴۲۲,۹۰۶,۶۶۲)	(۸۰,۳۵۲,۲۶۶)	(۱۰۲,۵۲۴,۱۶۸,۴۵۲)	۸۴,۵۸۱,۳۳۲,۴۴۰	۳۴,۵۹۳,۵۹۲	ایران خودرو دیزل
-	(۲۲,۳۹۹,۷۱۹,۱۲۱)	(۴۶۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۸۸,۶۲۷,۴۰۰)	(۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۲۱)	۹۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۵,۱۹۸,۳۴۹,۴۹۵	(۲۶,۳۰۹,۰۴۲,۷۰۸)	(۶۰۵,۱۷۱,۸۵۰)	(۱۱۴,۹۸۲,۶۵۲)	(۱۴۶,۵۲۳,۲۵۸,۲۰۷)	۱۲۱,۰۳۴,۳۷۰,۰۰۱	۳,۳۶۳,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۲۵,۶۲۹,۷۵۵,۷۷۳	(۳۵,۲۴۵,۴۱۵,۱۸۹)	(۵۲۵,۰۸۷,۵۰۰)	(۹۹,۷۶۶,۶۲۵)	(۱۲۹,۶۵۸,۰۶۱,۰۶۴)	۱۰۵,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۰۰,۰۰۰	ایوان خودرو
۵,۲۲۴,۵۲۱,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	موتورسازان
۱۳,۹۶۰,۵۱۱,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۳,۲۷۳,۶۹۳,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۴,۶۸۸,۱۸۰,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص بورس انرژی
۹,۹۷۴,۰۲۹,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۳۵,۲۱۹,۵۸۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر
۲,۴۰۵,۰۶۱,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۲,۸۵۴,۳۸۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۴۸۲,۹۴۵,۹۰۱,۰۲۷	(۹۰,۳۶۸,۸۶۰,۴۱۳)	(۹۰,۰۲۶۳۶,۰۸۵)	(۱,۷۱۰,۵۰۰,۸۵۵)	(۱,۸۸۰,۱۸۲,۹۴۰,۸۲۵)	۱,۸۰۰,۵۲۷,۲۱۷,۳۵۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳							سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه به‌پارشی می سپیدن ۰۶۱۰۲۰	۴۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۶,۰۶۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۸,۱۵۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۶۳۰,۰۰۰)	-
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴	۵۵,۰۰۰	۴۹,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷)	(۸,۹۸۶,۸۲۹)	-	(۱۷,۹۷۳,۶۵۶)	-
مراجعه اورند پیشرو-لوتوس ۵۱۱۱۸	۱۵۵,۰۰۰	۱۳۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲)	(۲۵,۳۴۰,۵۶۳)	-	(۴۹,۶۵۱,۱۲۵)	-
استاد خزانه م-۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۳,۱۵۰,۶۵۹
جمع		۲۲۶,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲۷,۰۳۲,۶۱۲,۳۸۹)	(۴۱,۱۴۲,۳۹۲)	-	(۸۱,۲۵۴,۷۸۱)	۶۳,۱۵۰,۶۵۹

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳							سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
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 س سهامی کاریزما- اهرمی	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۲۷,۰۹۷,۲۳۱
صندوق س. اهرمی مفید-س	-	-	-	-	-	-	(۳۵۳,۱۸۳,۵۳۱)
صندوق س. شاخصی کیان-س	-	-	-	-	-	-	۸,۹۱۱,۳۶۷,۰۷۹
صندوق پالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	-	۴,۶۶۱,۸۵۸,۴۷۷
جمع		-	-	-	-	-	۲۹,۷۴۷,۱۳۹,۲۵۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چرخشگر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۴۰	۲۹۵,۳۵۱,۳۸۰	-	۲۹۵,۳۵۱,۳۸۰	-
زاسپاد	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۶۱	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۳,۰۹۵,۸۸۴	۱۱	۳۴,۰۵۶,۴۱۸	-	۳۴,۰۵۶,۴۱۸	-
پتک‌تصفین	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۵,۵۷۵,۸۶۶	۱۳۵	۱,۹۴۶,۹۸۳,۳۵۰	-	۱,۹۴۶,۹۸۳,۳۵۰	۱,۹۴۶,۹۸۳,۳۵۰
سرمایه گذاری رنا (محدوبیت)	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱,۰۲۶,۰۰۰	۵۵	۵۶,۹۸۰,۰۰۰	-	۵۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۱۷,۲۶۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۴,۰۲۰,۰۰۰	۴۴	۱۷۶,۸۸۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۸۸۰,۰۰۰	-
بین‌المللی توسعه‌های ساختمان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱,۸۶۶,۵۳۸	۱۰	۱۸,۶۶۵,۳۸۰	(۱,۸۲۲,۷۰۱)	۱۶,۸۴۲,۶۷۹	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۳,۶۳۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۸,۴۵۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۵۲,۹۰۰,۰۰۰	-
سیمان هرمزگان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۸۱,۸۸۰	۳,۷۹۰	۱,۰۶۸,۳۳۵,۲۰۰	-	۱,۰۶۸,۳۳۵,۲۰۰	-
سیمان سیاهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۳۳۲,۰۰۰	۲,۳۹۵	۷۹۵,۱۴۰,۰۰۰	-	۷۹۵,۱۴۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مشتی پشهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۳,۹۶۸,۰۰۰	۱۰۵	۴۱۶,۶۴۰,۰۰۰	(۱۸۰,۱۹۸,۱۷)	۳۹۸,۴۴۰,۱۸۳	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۷,۴۹۹,۳۵۰
پارس مینو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱,۲۳۹,۰۱۷	۲۴۳	۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	-	۳۰۱,۱۰۰,۵۷۱	-
سیمان کرمانستان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱,۲۰۹,۰۰۰	۷۳۰	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶,۰۷۷,۳۵۸	۵۰۰	۳,۰۳۸,۶۷۹,۰۰۰	-	۳,۰۳۸,۶۷۹,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمن	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۶,۶۱۳
شیشه همدان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۹۵,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۳۵۰,۰۰۰	-
بلک ملت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵۰,۱۳۵,۰۵۳	۱۳۰	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	-	۶,۵۱۶,۲۵۶,۸۹۰	۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بلک تجلرت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵۶,۰۳۰,۰۰۱	۵۸	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	-	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸	۱,۲۵۱,۹۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۸	۳,۳۶۳,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۲,۸۶۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۶۸,۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۶۸۰,۹۲	۲۷,۵۰۰	۷,۲۷۲,۵۳۰,۰۰۰	-	۷,۲۷۲,۵۳۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۳۵۷,۶۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳,۰۱۶,۷۲۴	۷۰۰	۲,۱۱۱,۷۰۶,۸۰۰	-	۲,۱۱۱,۷۰۶,۸۰۰	۱,۰۵۸,۳۴۲,۰۰۰
کویر تاپر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۴,۶۱۸,۱۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۳۳۶,۹۵)	۳,۴۶۱,۰۶۳,۰۵۰	-
بورس کلای ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۵	۱,۳۷۲,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۷۹,۷۶۴	-	۱۳۷,۲۷۹,۷۶۴	-
پلیمر آریا سسول	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۶	۸۴,۸۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۵۶۰,۰۰۰	(۸۷,۱۲۰,۴۲۳)	۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷	-
سرمایه گذاری تضمین اجتماعی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	۴,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-
پویا زرگان آق دره	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۵۱۸,۱۹۳	۷,۲۳۰,۰۰۰	۳,۷۴۱,۳۵۳,۴۶۰	-	۳,۷۴۱,۳۵۳,۴۶۰	۳,۴۴۲,۵۶۲,۰۰۰
سیم و کابل لهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۸	۸۴۶,۵۲۶	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۳۷۵,۳۶۰	-	۱,۱۵۱,۳۷۵,۳۶۰	-
نیان الکترونیک	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۲۲۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۰۰۰	۹۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۹۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰	-
سود سهام بورسی شرکت س استان آذربایجان غربی	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	-	-	۵۰,۵۶۸,۳۰۰,۷۹۳	-	۵۰,۵۶۸,۳۰۰,۷۹۳	۷,۳۷۳,۶۸۷,۴۹۱
بلک صادرات	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۲۳,۰۸۶,۵۴۶
تضمین سرمایه لوتوس پارسین	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۳	-	-	-	-	-	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن لیزینگ	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	-	-	-	-	-	۱۹,۳۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	-	-	-	-	-	۱۷,۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	-	-	-	-	-	۸۴۶,۳۷۵,۰۰۰
فولاد کوه	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۹۶۳,۷۶۰,۰۰۰
تضمین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید نیروی برق آلهان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۶	-	-	-	-	-	۲,۳۷۳,۱۶۷,۷۰۷
سیپلر سیستم آسیا	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۰۲	-	-	-	-	-	۵۴۵,۸۲۰,۳۰۰
فولاد ارفع	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۸	-	-	-	-	-	۱,۰۳۱,۷۰۴,۸۰۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۵	-	-	-	-	-	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	-	-	-	-	-	۹۰,۴۵۰,۰۰۰
جمع					۹۲,۳۳۱,۸۲۹,۰۲۴	(۵۴۰,۳۹۶,۶۳۶)	۹۱,۷۹۱,۵۳۲,۳۸۸	۸۹,۰۸۸,۸۲۶,۳۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۱۱,۴۴۳,۴۲۱,۴۹۴	-
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۱۴,۲۰۲,۹۳۴,۹۴۸	-
۲۰-۳ سود سپرده بانکی	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷	۲۳۸,۶۳۴
جمع	۳۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹	۲۳۸,۶۳۴

۲۰-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	۱,۲۷۸,۳۰۲,۲۶۳	-
۱۴۰۵/۰۹/۰۲		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵		۱۰,۱۶۵,۱۱۹,۲۳۱	-
جمع		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۱,۴۴۳,۴۲۱,۴۹۴	-

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

سود اوراق اجاره
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴
صکوک اجاره کتل ۰۵۰۹-بدون ضامن

۲۰-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
۱۴۰۵/۱۱/۱۸		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	۴۱۰,۶۵۱,۶۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۶/۱۱/۲۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	۱۹۳۶۰,۹۵۸۸	-
۱۴۰۲/۰۹/۲۶		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۹,۹۰۲,۸۰۹,۳۵۳	-
جمع		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴,۲۰۲,۹۳۴,۹۴۸	-

مرابحه اورند پیشرو-لوتوس ۰۵۱۱۱۸
مرابحه سپارشیمنی سپیدان ۰۶۱۰۲۰
مرابحه عام دولت ۰۳۰۹-شخ

۲۰-۳ سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۲۴۲,۹۶۲,۹۳۷	۱۰	-	۲۴۲,۹۶۲,۹۳۷	۲۳۸,۶۳۴
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	-	۳۳۸,۴۵۱,۵۱۵	۱۰	-	۳۳۸,۴۵۱,۵۱۵	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۷,۹۰۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۲.۵	(۳,۸۵۷,۳۶۰)	۷,۹۰۶,۴۳۸,۳۵۶	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۴,۶۹۵,۸۲۹	۱۰	-	۴,۶۹۵,۸۲۹	-
جمع		۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷		(۳,۸۵۷,۳۶۰)	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷	۲۳۸,۶۳۴
جمع کل		۱۹۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷			۳۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹	-

سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۴۲۵۱۹۸۶۰۷ بانک پارسین
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۱۴۱۳۲۵۵۶۰۱ بانک پارسین
سپرده بلند مدت ۷۲۲۲۲۲۲۲۲۷۷-۲۸۲ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۷۲۲۲۲۲۲۲۷۷-۸۵۰ بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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:

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۶۸۲,۷۳۵	۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	درآمد تعدیل سود سهام سال مالی قبل
۳۳۸,۵۲۳,۱۸۴	۹۰۶,۸۲۷,۵۴۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰۵,۰۹۹	۱,۰۲۹	سایر درآمدها
۳۴۰,۴۱۱,۰۱۸	۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۳	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۵,۸۳۷,۱۸۷,۳۸۰	-	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
۸۹۹,۹۰۵,۵۲۷	۳۴۲,۴۶۷,۴۱۳	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
-	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰	متولی سابق صندوق (موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس)
۶۹۹,۹۹۹,۹۴۱	-	حسابرس
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس سابق
۲۸,۳۳۳,۹۹۲,۴۲۱	۱۸,۹۹۶,۸۷۹,۶۳۹	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۴۵۱,۵۶۹,۲۶۱	۲,۴۷۳,۳۲۵,۹۶۹	هزینه نرم افزار
۳۸,۳۶۸,۰۲۸	۴۸,۱۵۱,۶۷۰	هزینه مجامع
۶۲,۹۹۹,۸۶۰	۲۲۲,۵۹۸,۷۸۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۸,۵۳۶,۶۰۰	۱۵,۸۸۴,۸۰۵	هزینه خدمات بانکی
۳۹۷,۳۷۶,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۹۷۸,۸۵۰,۷۰۹	۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴	۸۳۴,۷۶۳,۰۳۵	هزینه تسهیلات کارگزاری پارسین
۱۹۴,۴۳۵,۶۷۴	۸۳۴,۷۶۳,۰۳۵	جمع

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۸۶۱,۶۲۰,۳۷۱,۱۵۷	۱,۷۶۳,۷۰۷,۸۱۴,۰۵۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۴۷,۶۷۶,۳۷۸,۵۴۱)	(۹۳۵,۶۷۸,۹۷۹,۲۳۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	(۹۷۵,۳۷۵,۹۶۵,۲۲۳)	تعدیلات
۲۱۳,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	(۱۴۷,۳۴۷,۱۳۰,۴۰۷)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۱/۲۷	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی پارسیان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰	۱۰٪
			عادی	۴۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۰	۰٪
			عادی	۵۲۷,۳۹۰		۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	سرمایه‌گذار	ممتاز	۴۹۶,۲۰۰	۹٪	۰	۱۰٪
			عادی	۰		۴۹,۶۲۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارسیان	سرمایه‌گذار(همگروه)	ممتاز	-	۳۱٪	۱,۰۰۰	۵۱٪
			عادی	۱,۶۲۴,۱۲۰		۲۴۶,۴۱۲	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خدمات بیمه امین پارسیان تجارت الکترونیک پارسیان	سرمایه‌گذار(همگروه)	عادی	۱,۳۵۳,۲۸۴	۲۵٪	۰	۸٪
			عادی	۰		۴۰,۸۰۰	
مدیر سرمایه‌گذاری	سید شهرزاد عامری فاطمه معلمی مژگان رباط میلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۳۹۲	۰.۰۲۶٪	۰	۰٪
			عادی	۱,۳۹۲	۰.۰۲۶٪	۰	۰٪
			عادی	۱,۳۹۲	۰.۰۲۶٪	۰	۰٪
مدیر سرمایه‌گذاری	سکینه مسعودی مریم السادات اعتماد حمید معصومی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۰	۰	۱۲	۰٪
			عادی	۰	۰	۲	۰٪
			عادی	۰	۰	۱۲	۰٪
جمع				۴,۵۰۵,۱۷۰	۸۵٪	۳۸۶,۸۵۸	۸۰٪

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری پارسیان	جاری کارگزاران	خرید و فروش سهام	۸,۲۵۵,۳۱۱,۳۰۵,۴۳۳	طی دوره	-	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)
تامین سرمایه لوتوس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۵,۸۳۷,۱۸۷,۳۸۰	طی دوره	۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳	-
کارگزاری پارسیان	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	۸۹۹,۹۰۵,۵۲۷	طی دوره	۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱	۲۴۲,۴۶۷,۴۱۳
مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	متولی سابق	کارمزد متولی صندوق	-	سال مالی قبل	-	۱۶۵,۱۵۰,۷۶۰
مؤسسه حسابرسی حسابرین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۶۲,۹۹۹,۸۰۱	طی دوره	۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	-
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 بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی وجود ندارد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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