

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۳

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل ۲- صورت‌های مالی :
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۷	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۰	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین (ادامه)

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان (ادامه)

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

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

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف- مفاد بند ۱ ماده ۵۲ اساسنامه مبنی بر بروزرسانی تغییرات صورت گرفته در اساسنامه صندوق و افشاء آن در تارنمای صندوق.

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

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

د- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر افشای بموقع (بلافاصله پس از برگزاری مجمع) لیست اسامی حاضرین در جلسه مجامع مورخ ۶ شهریورماه ۱۴۰۲ در تارنمای صندوق.

ه- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشاء بموقع صورتجلسات مجامع مورخ ۳ خردادماه ۱۴۰۲ در تارنما و کدال.

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

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

ح- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ در خصوص دریافت سود نقدی از شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمانبندی در مواردی علی رغم پیگیری های لازم به نتیجه نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان (ادامه)

ط- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشاء بموقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه حسابرسی نشده و حسابرسی شده مدیر صندوق منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۲، صورتهای مالی و گزارش عملکرد سه ماهه مدیر صندوق منتهی به ۲۷ تیرماه ۱۴۰۲ و همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد ۶ ماهه حسابرسی شده مدیر صندوق منتهی به ۲۷ مهرماه ۱۴۰۲ در کدال و تارنمای صندوق.

ی- مفاد جدول ترکیب دارایی ها مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری به شرح ذیل:

ردیف	عنوان	نصاب سرمایه گذاری
۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها پذیرفته شده در بورس و فرابورس بازار اول و دوم (در برخی مقاطع زمانی).	حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق
۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق
۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق
۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق
۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق
۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار (در برخی مقاطع زمانی).	حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق

ک- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارسال بموقع فایل های XML به سامانه سنم در برخی مقاطع زمانی.

ل- مفاد دستورالعمل صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر واریز تنه صدور ظرف مدت ۲ روز کاری.

م- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر ارسال بموقع چک لیست سه ماهه رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی صندوق. (چک لیست سه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۴۰۲).

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

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین (ادامه)

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

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

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

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیر ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

موارد عدم رعایت شامل تدوین رویه های شناسایی مشتریان و آموزش مستمر کارکنان می باشد.

۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۳



بسم خدا



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

(سهام)

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب- ارکان صندوق

۷

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۰

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۳۰

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

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

پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند

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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

احسان مرادی

شرکت تامین سرمایه لوتوس
پارسین (سهامی عام)

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

مؤسسه 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
۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹	-	۱۰	بدهی‌ها
۱۸,۹۳۶,۸۷۹,۶۳۹	۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۳	جاری کارگزاران
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۵,۶۴۷,۳۴۵,۵۰۲	۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷		سایر پرداختی‌ها و ذخایر
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۱۶	جمع بدهی‌ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳۷۹,۹۴۰		خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

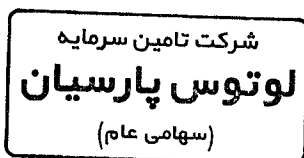
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

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)
سود (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.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

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	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۸۲,۹۸۰,۵۰۵,۹۷۳	۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۴۸۱,۳۱۰
۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۵۴,۹۲۷,۰۰۰	۵۶,۴۱۳	۵۶,۴۱۳
-	۱,۸۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۸۵۰
(۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۲۶,۷۵۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۲,۸۰۰)
-	(۸,۷۷۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۸,۷۷۷,۹۴۰)
۴۴۴,۵۳۷	-	۳,۹۲۵,۷۵۵
۵۶۶,۲۹۱,۳۱۰,۵۵۹	(۹۵,۵۰۰,۵۶۱,۱۷۰)	-
(۱۴۷,۳۴۷,۱۳۰,۴۰۷)	۲۱۳,۹۴۳,۹۹۲,۶۱۶	-
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۵,۳۱۷,۰۰۶

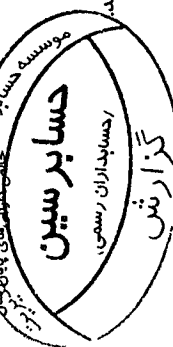
از صندوق کارگزاری پارسین

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تبدیلات ناشی از تغییر قیمت صندوق و ابطال و سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۴

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

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 پارسین که از نوع صندوق سرمایه گذاری در سهام می باشد. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۱۰۸۴۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ تحت شماره ۲۷۲۹۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۵۳۲۴ در اداره ثبت شرکت های غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق مشارکت، گواهی سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و هر نوع سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری سرمایه گذاری می نمایند. حد نصاب سرمایه گذاری ها بر اساس مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار و امیدنامه می باشد. مدت فعالیت صندوق طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۹۷۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت ۵ سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۲/۳۱ تمدید شد. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهائی شمالی، نبش بن بست مهران پلاک ۹۹، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. مرکز اصلی صندوق، تهران، خیابان شیخ بهائی، شمالی نبش کوچه مهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحد های ممتاز تشکیل می شود. و بر اساس ماده ۳۵ اساسنامه، با حضور دارندگان نصف بعلاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای به رسمیت می رسد. دارندگان واحدهای 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	۹۰,۰۰۰	۹۰	۹۰,۰۰۰	گروه مالی پارسیان	۱
-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲
۱۰	۱,۰۰۰	-	-	کارگزاری پارسیان	۳
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	جمع	

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 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 سال مالی تهیه شده است.

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

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 مجامع 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 آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد ۹۰ درصد ضرب می گردد.
کارمزد متولی	سالانه معادل ۵ در هزار (۰.۰۵) درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق که حداقل بین ۸۰۰ میلیون ریال تا حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۳) درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در قانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این قانونها 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
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

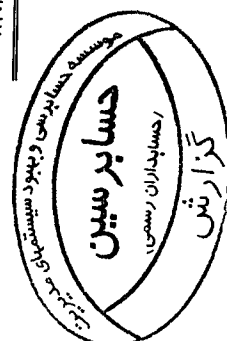
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار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



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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال		
۲۰.۶	۴۲۰,۴۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۳۲۶,۶۷۳,۶۲۶,۲۱۱	۲۶۰,۰۰۱,۱۳۳,۵۷۹	۱۷۶,۴۱۹,۷۷۱,۶۵۹	پتکها و موسسات اعتباری
۳۷.۹	۵۷۰,۰۰۲,۰۴۱,۴۷۹,۳	۳۶۸,۲۵۳,۴۹۲,۹۳۴	۳۶۹,۴۷۱,۸۳۲,۶۸۲	۳۵۴,۴۲۱,۲۲۳,۷۸۸	خودرو و ساخت قطعات
۱.۱	۲۲,۴۱۰,۵۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۶۲,۷۳۳,۸۴۵	۲۵۰,۰۰۷,۷۱۸,۸۷۱	۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵	سرمایه گذاری ها
۲.۶	۵۳,۴۴۰,۱۲۸,۰۰۰	۳۷,۲۳۲,۷۲۶,۳۹۰	۱۴۹,۵۸۰,۹۵۷,۲۶۷	۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵	۵۱,۴۱۸,۳۳۲,۸۴۵	۳۵,۴۱۲,۶۹۶,۹۹۱	۱۸۱,۰۳۶,۰۴۳,۷۸۸	۱۶۶,۷۷۰,۶۳۱,۴۶۸	فلزات اساسی
۱۲.۳	۲۵۱,۹۱۳,۶۱۶,۱۱۰	۱۹۴,۸۰۴,۵۲۵,۲۲۶	۲۷۱,۴۹۹,۱۴۹,۰۷۲	۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲	محصولات شیمیایی
۹.۰	۱۸۳,۰۴۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۹۳,۴۸۸,۳۰۷	۱۵,۲۱۷,۵۷۴,۷۰۶	۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۵۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۴.۲	۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰	۴۹,۹۹۵,۳۵۴,۶۰۰	۷,۸۳۲,۳۱۳,۵۵۹	۷,۴۵۸,۷۳۰,۶۱۵	مانسین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۱۰۶,۵۷۸,۰۶۴,۷۷۷	۱۰۱,۳۷۵,۵۶۲,۶۱۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲.۴	۴۸,۸۴۳,۶۴۰,۸۰۰	۲۹,۳۳۴,۵۹۵,۹۴۳	۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۶	۳۳,۸۰۹,۷۱۶,۰۷۱	مخابرات
-	-	-	۹۲,۷۳۶,۹۱۲,۶۰۰	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۲۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۲۱,۶۸۷,۰۹۱,۴۳۳	۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۵۰,۴۱۲,۱۰۶,۰۳۴	۳۸,۹۹۵,۶۲۱,۴۵۱	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۴۳,۱۸۴,۵۵۵,۱۰۵	۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۲۲,۲۹۶,۶۳۵,۹۳۴	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳	۷۰,۸۸,۲۸۸,۸۴۱	۴,۳۳۹,۴۳۶,۸۳۲	۵۱,۴۲۳,۰۰۱,۷۴۰	۶۰,۵۵۸,۸۶۱,۵۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱۳,۴۳۳,۳۰۹,۶۳۰	۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۷۰,۳۷,۲۸۷,۵۱۰	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۱	۲۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰	۱۹,۰۹۷,۴۰۱,۴۶۰	-	-	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	-	۳۸,۳۸۴,۵۲۸,۹۳۱	۳۱,۳۷۱,۷۱۸,۱۴۳	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۷,۷۰۰,۰۰۵,۱۱۰	۸,۰۴۷,۳۷۴,۱۹۲	منسوجات
-	-	-	۱۸,۹۶۳,۵۸۴,۳۳۱	۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۱۳۲	کانی و سرامیک
۸۴.۱	۱,۷۱۶,۱۷۴,۲۶۶,۱۰۹	۱,۲۵۲,۳۰۰,۷۷,۴۳۹	۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۱,۶۶۲,۸۸۳,۲۸۴,۶۹۷	جمع



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰۰۱	۲۰.۱۶۷۴	۰.۲۳	۴۵۷۲,۵۷۳,۳۷۹
-	-	۰.۰۰۰	۲۰.۶۲۰.۱۸۵
۰.۰۰۰۱	۲۰.۱۶۷۴	۰.۲۳	۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴

سپرده بانکی

پلک پارسین

پلک اقتصاد نوین

جمع

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

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
یادداشت	ریال	یادداشت	ریال
۷-۱	۵۲,۴۰۰,۷۲۴,۴۱۶	۷-۱	۵۲,۴۰۰,۷۲۴,۴۱۶
۷-۲	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	۷-۲	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳
۷-۳	-	۷-۳	-
جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷
	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹		۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹

اوراق

اوراق مشارکت

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

جمع

۷-۱ اوراق مشارکت اجاره

اجاره امداد اوتوس ۱۴۰۶/۱۰/۲۰

جمع

۷-۲ اوراق مرابحه

مرابحه لوند پیرو اوتوس ۵۱۱۸-۵۱۱۸

مرابحه سپارشی سپیل ۶۱۰۲۰-۶۱۰۲۰

جمع

۷-۳ اسناد خزانه

اسناد خزانه مربوط به ۳۰۶۲۴۰۰۰

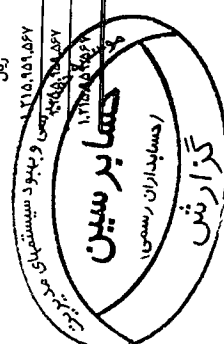
جمع

جمع کل

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۰
جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود
۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۲۳
۱۴۰۶/۱۱/۲۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۲۰	۲۳
جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۰
جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷	جمع	۱,۲۱۵,۹۵۹,۵۶۷



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
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 کارپزما- اهرمی
۱۸,۰۸۰,۴۲۵,۲۷۵	۱۳,۴۱۸,۵۶۶,۷۹۸	-	-	-	صندوق پالایشی یکم
۳۹,۶۹۵,۶۴۹,۹۲۴	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		تاریخ تشکیل مجمع	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۵۶,۲۹,۱۵۳,۵۴۴	(۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶)	۲۵	۹-۱	سود سهام دریافتنی
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۵۶,۲۹,۱۵۳,۵۴۴	(۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶)			جمع

۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		تاریخ تشکیل مجمع	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳,۰۸۶,۵۴۶	-	-	-		بانک صادرات ایران
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		بیمه ملت
-	۱۶,۸۴۲,۶۷۹	(۱,۸۲۲,۷۰۱)	۱۸,۶۶۵,۳۸۰		بین‌المللی توسعه ساختمان
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		پارس فولاد سبزواری
-	۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷	(۸۷,۱۲۰,۴۲۳)	۶۱۰,۵۶۰,۰۰۰		پلیمر آریا ساسول
۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۴۴,۵۱۷,۲۶۵	-	-	-		سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰		سپهان کردستان
۲,۳۷۱,۳۵۰	-	-	-		شرکت مواد ویژه لیا
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰		شیشه سازی مینا
-	۳۹۸,۶۲۰,۱۸۳	(۱۸,۰۱۹,۸۱۷)	۴۱۶,۶۴۰,۰۰۰		صنعتی بهشهر
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
۹۰,۰۰۰	-	-	-		گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱۱,۳۷۹,۹۵۰	-	-	-		کنسورسازی ایران
-	۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵	(۴۳۳,۳۳۳,۶۹۵)	۳,۶۹۴,۵۰۴,۸۰۰		کوبیر تایر
۳۷,۱۱۵,۰۴۵,۱۱۱	۵۶,۲۹,۱۵۳,۵۴۴	(۵۴۰,۲۹۶,۶۳۶)	۶,۱۶۹,۴۵۰,۱۸۰		جمع



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

۱۰- جاری کارگزاران

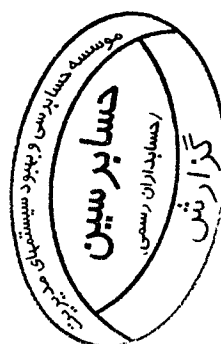
۱۴۰۳/۰۱/۲۷			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش پست‌انکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۴,۱۲۸,۱۶۶,۴۹۹,۲۷۲	-
جمع	(۹۷۸,۳۰۶,۸۸۹)	۴,۱۲۸,۱۶۶,۴۹۹,۲۷۲	-

۱۱- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهکک 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 پذیرش‌نویسی 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 مستهکک 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 مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس 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
	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱۲,۵۳۳,۵۰۸ (۲۸)	۲۸,۲۶۸,۰۰۰	(۵۰,۹۰۱,۵۰۸)
آیونمان نرم افزار صندوق	۵۴۱,۷۵۸,۰۳۱	۴۹۰,۰۰۰,۰۲۸	(۳۹۷,۳۷۶,۹۶۰)
جمع	۵۵۴,۲۹۱,۵۱۱	۸,۴۹۹,۲۳۲,۳۲۳	(۳,۹۴۷,۳۱۸,۰۴۸)
		۹,۰۲۸,۰۹۰,۳۵۱	(۴,۳۹۵,۴۹۶,۵۱۶)

۱۲- موجودی نقد

بانک پارسین	۱۴۰۳/۰۱/۲۷
جمع	ریال
	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	۵۵۸۶۰۰,۰۰۰	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	۱۳,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	جمع

۴-

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶,۵۰۵,۱۴۵,۶۱۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۵,۹۴۲,۳۳۸	-	بابت تئمه واحد های صادر شده
۵,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۱۱,۵۲۰,۰۸۷,۹۳۸	-	جمع

۲۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عضویت در کانون‌ها
۱,۷۶۹,۸۴۹,۹۷۷	۶,۸۱۴,۷۷۵,۶۴۳	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
۴,۲۱۲,۰۷۱,۰۳۶	۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۹,۴۰۶,۲۳۰,۰۰۰	۳۷,۹۹۴,۰۱۷,۲۶۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۸۵۷,۲۵۵,۴۵۶,۱۲۵	۱,۹۸۲,۱۵۰,۱۶۰,۳۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۸۹۶,۶۶۱,۶۸۶,۱۲۵	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	جمع
۴۸۱,۳۱۰	۵,۳۱۷,۰۰۶	



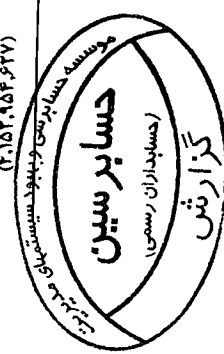
۱۷- زیان فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۷,۳۱۴,۷۳۲,۴۸۸)	(۸۳,۳۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	۱۷-۱
-	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	۱۷-۲
۲۰,۷۵۹,۸۹۵,۷۳۶	۹۰,۸۸۳,۷۶۶	۱۷-۳
۲,۳۹۴,۳۷۰,۳۴۶	(۱۲,۶۵۹,۳۶۵,۵۲۳)	۱۷-۴
(۱۴,۰۶۰,۴۶۶,۴۹۶)	(۹۸,۸۲۴,۰۱۵,۶۵۷)	

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

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

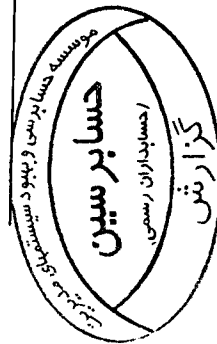
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۴۳۷,۸۸۵,۰۶۱)	۲۸,۲۷۰,۳۳۹,۱۶۰	(۶۴۹,۳۱۱,۳۳۱)	(۱۳,۳۶۷,۶۸۵)	(۱۰۰,۸۱۹,۳۳۷,۵۰۶)
-	۳۱,۸۶۸,۱۵۴,۴۷۳	(۱۹۸,۶۰۴,۱۷۳)	(۳۷,۷۳۴,۲۵۴)	(۱۷۶,۱۵۹,۸۰۰,۸۰۰)
(۳,۳۵۵,۷۵۵,۳۲۵)	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱	(۳۰۵,۷۰۴,۶۰۷)	(۳۹,۰۸۳,۵۹۶)	(۳۴,۳۳۲,۱۵۰,۹۹۶)
-	۳,۸۱۵,۰۰۰,۴,۳۳۵	(۱۰۴,۶۷۵,۶۱۵)	(۱۹,۹۰۶,۹۰۰)	(۱۷,۰۱۵,۴۳۶,۰۰۰)
-	۲,۲۲۳,۱۹۸,۳۴۸	(۵۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۹,۸۱۵,۲۱۰)	(۸,۰۴۷,۳۲۶,۴۴۳)
-	۲,۲۲۰,۱۱۹,۷۴۱	(۴۲,۴۱۵,۳۰۵)	(۸,۰۵۸,۷۷۱)	(۶,۲۱۲,۴۶۷,۴۰۵)
-	۱,۹۲۳,۵۰۸,۵۹۱	(۴۷,۱۹۷,۵۶۲)	(۸,۹۶۷,۴۶۸)	(۷,۴۵۹,۸۳۸,۵۷۰)
-	۱,۵۷۸,۳۳۵,۲۵۷	(۱۰۸,۱۰۰,۱,۹۵۷)	(۲۰,۵۳۸,۹۰۸)	(۱۹,۹۱۳,۵۱۵,۳۹۸)
۵۴۵,۶۲۵,۴۷۳	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳	(۲۳,۸۳۲,۴۳۰)	(۴,۵۲۸,۱۲۳)	(۳,۹۹۷,۵۴۷,۱۴۴)
-	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷	(۱۱۵,۷۸۱,۵۶۰)	(۳۱,۹۹۸,۳۸۳)	(۳۲,۳۷۱,۰۹۵,۲۵۰)
-	۵۴۸,۷۵۰,۴۳۲	(۲۱,۸۰۰,۰۹۲)	(۴,۱۴۲,۰۶۴)	(۳,۷۸۵,۴۹۰,۳۳۲)
-	۲۳۰,۰۴۹,۶۰۳	(۱۳,۸۵۹,۷۷۸)	(۲,۶۳۳,۳۳۴)	(۲,۵۲۵,۴۱۲,۸۷۵)
-	۱۰۳,۳۱۹,۱۹۳	(۵,۴۱۲,۶۸۷)	(۱۰,۲۸۳,۹۰۰)	(۹۷۲,۷۷۷,۳۳۰)
۱۰,۸۵۰,۶۰۰,۲۸۶	۴۰,۶۶۲,۵۹۹	(۱۷,۹۰۳,۳۹۳)	(۳,۴۰۱,۵۶۱)	(۳,۵۱۸,۷۱۰,۶۸۳)
(۴,۱۵۲,۹۵۴,۶۳۷)	۷۰,۷۷۳,۶۰۱,۵۸۳	(۱,۶۰۶,۳۶۱,۳۲۰)	(۳۰,۵۳۰,۴۶۷)	(۳۴۸,۵۸۷,۰۷۶,۶۳۳)
جمع و نقل به صفحه بند				۳۲۱,۲۷۲,۳۴۴,۸۱۲



سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۸۴۱,۴۲۵,۷۵۳)	۶۱,۳۵۷,۳۹۴,۸۸۲	(۲,۶۶۲,۵۰۶,۸۴۵)	(۴۶۷,۸۶۹,۶۴۸)	(۳۳۸,۵۰۰,۱۱۶,۷۱۶)	۵۰,۳۰۷,۸۸۸,۰۹۱	-
۷,۶۲۹,۴۸۱,۳۴۳	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)	(۳۵,۷۸۶,۵۷۴)	(۴,۸۹۳,۳۵۶)	(۶,۱۱۵,۵۱۱,۵۱۱)	۵,۱۵۷,۳۱۶,۴۵۰	۱,۳۳۹,۰۹۷
۱,۱۱۱,۲۵۵,۷۴۹	(۱,۰۵۶,۶۷۰,۱۳۶)	(۳۳,۲۰۷,۱۳۳)	(۶,۱۱۹,۱۸۴)	(۷,۴۵۹,۶۸۸,۲۹۹)	۶,۴۴۱,۴۲۴,۶۷۰	۳۵۵,۷۳۲
(۱۴,۶۵۹,۴۴۰,۲۸۳)	(۱,۱۱۶,۲۹۲,۰۸۸)	(۱۳۹,۹۷۰,۶۲۳)	(۲۶,۵۹۴,۰۵۲)	(۲۸,۹۴۳,۵۳۳,۲۵۵)	۳۷,۹۹۴,۱۲۵,۸۴۱	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۱۳۹,۵۱۰,۷۵۹)	(۳۱,۷۳۱,۱۰۰)	(۶۰,۳۸۷,۸۱۲)	(۷,۴۴۷,۹۷۰,۹۷۷)	۶,۳۴۶,۲۲۰,۱۰۰	۵۲۶,۰۰۰
(۵,۴۱۵,۸۳۸,۳۹۲)	(۱,۲۹۲,۵۴۰,۵۳۸)	(۳۱۰,۱۹۹,۳۳۲)	(۵,۸۹۳,۶۴۸)	(۷,۴۵۹,۷۲۰,۵۹۱)	۶,۲۰۳,۹۸۶,۱۰۱	۱,۴۱۰,۰۰۰
-	(۱,۴۴۶,۰۹۵,۵۴۹)	(۴۸۰,۶۳۰,۴۷۸)	(۹,۱۳۱,۹۸۴)	(۱۱,۰۰۱,۵۵۵,۲۷۰)	۹,۶۱۲,۶۹۵,۶۸۳	۵۰,۹۷۰,۰۰۰
-	(۱,۵۹۲,۶۲۰,۹۰۲)	(۴۷,۳۷۷,۷۳۹)	(۸,۹۸۲,۵۴۳)	(۱۰,۹۹۱,۹۰۸,۱۱۰)	۹,۴۵۵,۴۷۷,۴۹۰	۳۴۳,۲۸۰
-	(۱,۸۲۵,۳۳۵,۸۲۱)	(۲۸,۱۲۲,۴۶۸)	(۵,۲۴۳,۰۸۸)	(۷,۴۱۶,۳۳۳,۲۴۷)	۵,۶۲۴,۴۹۲,۹۸۲	۳۰,۲۸,۳۰۰
-	(۱,۸۴۰,۷۸۵,۹۸۱)	(۲۸,۲۴۲,۹۷۷)	(۵,۲۶۶,۰۵۳)	(۷,۴۵۵,۷۲۰,۰۸۸)	۵,۶۴۸,۵۹۵,۱۳۷	۲,۱۲۵,۳۳۳
-	(۱,۸۵۴,۹۹۷,۲۹۲)	(۸۷,۲۵۷,۶۱۰)	(۱۶,۵۷۸,۷۳۱)	(۱۹,۲۰۲,۶۸۵,۳۰۱)	۱۷,۴۵۱,۵۳۴,۲۵۰	۱,۵۰۵,۹۷۵
-	(۲,۴۱۳,۷۵۷,۹۰۳)	(۲۵,۳۸۱,۳۳۷)	(۴,۸۲۲,۴۴۶)	(۷,۴۵۹,۸۳۱,۴۸۰)	۵,۰۷۶,۲۶۷,۳۵۰	۱۳۴,۱۳۹
-	(۲,۴۲۹,۱۹۹,۴۲۳)	(۴۳,۵۲۶,۰۶۸)	(۸,۲۶۹,۷۴۹)	(۱۱,۰۸۲,۶۱۷,۳۰۸)	۸,۷۰۵,۲۱۳,۷۰۳	۳,۹۶۸,۰۰۰
-	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)	(۱۳۲,۷۶۴,۴۸۳)	(۳۵,۲۴۴,۸۹۰)	(۳۹,۵۹۲,۶۹۹,۶۹۰)	۲۶,۵۵۲,۹۰۲,۲۹۰	۴۷۰,۰۰۰
-	(۳,۶۳۵,۴۶۵,۰۳۳)	(۲۱۵,۴۵۵,۳۹۳)	(۴۰,۹۳۴,۷۶۹)	(۴۶,۴۷۰,۱۵۶,۵۹۴)	۴۳,۰۹۱۰,۸۱,۷۳۳	۲۱,۳۰۰,۰۰۰
۸,۷۳۳,۰۸۸,۵۳۳	(۴,۱۳۶,۹۲۸,۰۸۱)	(۱۴۸,۷۱۲,۰۸۴)	(۲۸,۲۵۴,۷۳۳)	(۳۳,۷۰۲,۳۷۸,۸۷۵)	۲۹,۷۴۲,۴۱۷,۶۲۱	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۰۱,۱۸۴,۷۵۳)	(۴,۴۶۱,۴۰۳,۶۰۰)	(۲۰۱,۴۹۴,۵۸۱)	(۳۸,۲۸۳,۵۶۶)	(۴۴,۵۲۰,۵۴۸,۱۱۳)	۴۰,۲۹۸,۹۲۲,۶۶۰	۵,۲۳۶,۰۰۰
-	(۵,۹۹۴,۱۰۰,۱۳۲)	(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	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۸۷۸,۶۶۳,۲۴۵)	(۷,۶۱۵,۰۴۹,۱۳۶)	(۵۵۷,۷۵۵,۱۸۶)	(۱۰۵,۹۷۲,۴۷۳)	(۱۱۸,۵۰۲,۳۵۸,۳۹۹)	۱۱۱,۵۵۱,۰۳۶,۹۲۲	۵۶۰,۲۰۰,۰۰۱
-	(۱۴,۳۳۴,۲۶۸,۴۸۸)	(۳۵,۶۵۲,۴۴۳)	(۶۷,۷۳۸,۶۱۵)	(۸۵,۲۱۴,۹۳۶,۲۵۰)	۷۱,۳۰۴,۹۳۱,۰۲۰	۳,۵۴۶,۵۲۶
(۵۲,۲۵۷,۲۵۹)	(۱۵,۳۰۴,۱۳۹,۹۷۰)	(۸۸,۴۴۵,۳۷۲)	(۱۶,۷۶۶,۱۷۵)	(۳۳,۸۴۸,۲۰۲,۳۷۴)	۱۷,۶۴۹,۰۷۳,۹۵۱	۲,۲۴۹,۲۹۳
-	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)	(۵۱۳,۱۱۰,۰۱۳)	(۹۷,۴۹۰,۳۶۳)	(۱۱۸,۰۳۲,۹۶۸,۶۱۹)	۱۰,۲۶۲,۰۰۲,۵۶۵	۲۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۷۹,۳۲۳,۱۳۶)	(۴۴,۳۴۲,۳۲۳,۷۹۲)	(۶۲۸,۶۸۱,۳۲۳)	(۱۱۹,۴۴۸,۲۸۲)	(۱۶۹,۳۳۰,۴۵۲,۸۲۶)	۱۲۵,۷۳۶,۲۵۸,۶۴۹	۴۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۵۳۹,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۲,۷۴۴	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۲۹۸,۳۱۵,۱۳۹)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۶۰,۶۳۰,۱۵۱,۳۴۳)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۱,۲۹۸,۹۶۶,۰۲۸,۰۹۱)	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۹	-

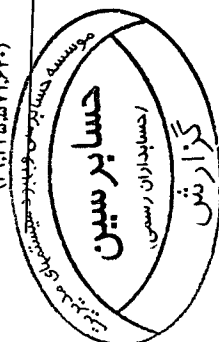


صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین

ادامه یادداشت ۱-۱۷

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۷۹۸,۲۱۵,۱۳۹)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۶۰,۶۳۱,۵۱۱,۳۴۲)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۱,۲۹۸,۹۴۶,۰۲۸,۰۹۱)	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۹	-	نقل از صفحه قبل
۸۶,۲۶۰,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
۱,۵۴۴,۷۴۲,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	پالک سینا
(۳۰۰,۸۰۸,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	پالک گردشگری
۷,۳۸۸,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	بهساز کاشانه تهران
(۶۴,۱۴۰,۷۰۹)	-	-	-	-	-	-	پورس اورتی بهادر تهران
(۱,۳۱۱,۰۹۷,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	نیمه آسیا
۵۶۲,۸۸۲,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
(۴۵۷,۴۶۸,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	نیمه اتکایی امین
(۲,۳۷۵,۶۲۹,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
(۱۶,۶۵۷,۶۴۳,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
۲۸۴,۲۰۳,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیا
(۴۰۷,۴۵۰,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۵۰,۹۳۲,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	درخشان
۱۱,۴۷۲,۵۵۷,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	ریخته گری تراکتورسازی
۳۳۸,۷۷۷,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۲۰۱۰,۲۵۴,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۶۵۱,۱۱۱,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۱,۲۶۹,۵۵۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آوانوین
۲,۳۴۲,۹۹۲,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۶۰,۲۵۰,۲۲۲,۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هلمون صبا
(۱,۰۰۵,۷۱۰,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	سپندار سیستم آسیا
(۷,۱۵۸,۶۳۲,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان سبزوار
(۱۱,۶۸۱,۶۸۸,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری ملل
۱,۰۳۴,۵۵۸,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین
۳۳۵,۵۶۴,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی سپاهان
۵,۲۱۶,۲۸۰,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی سدید
(۲۹,۴۳۵,۵۷۱,۶۴۰)	(۸۳,۲۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۶۰,۶۳۱,۵۱۱,۳۴۲)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۱,۲۹۸,۹۴۶,۰۲۸,۰۹۱)	۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۹	-	جمع و نقل به صفحه بعد



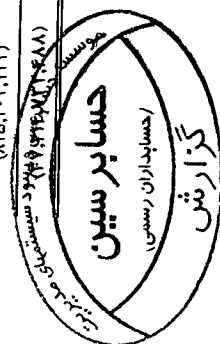
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین
 ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۷

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	
(۴۹,۳۳۵,۵۷۱,۶۴۰)	(۸۳,۳۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۶۰,۶۳۱,۵۱۳,۳۴۲)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۱,۳۹۸,۹۴۶,۲۸۰,۹۱۱)	۱,۳۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۹	
۲,۹۸۲,۳۵۶,۸۷۷	-	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۵۷۳,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-
۲,۸۷۴,۷۴۹,۵۴۰	-	-	-	-	-	-
۳,۹۷۴,۳۲۲,۱۹۳	-	-	-	-	-	-
۵۱۲,۸۹۴,۰۷۳	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۷۶,۳۱۴,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-
۷۲۶,۴۷۷,۶۲۲	-	-	-	-	-	-
۵,۵۶۴,۸۴۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۳,۵۲۸,۰۲۱	-	-	-	-	-	-
(۳۹۳,۰۷۶,۲۶۴)	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۳۷,۵۴۷,۷۶۱)	-	-	-	-	-	-
۴۳۹,۰۰۹,۶۵۷	-	-	-	-	-	-
۳۲۵,۸۰۱,۲۹۸	-	-	-	-	-	-
(۱۴۲,۰۹۲,۴۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۵۷,۸۶۷,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-
۲۶۰,۶۶۵,۱۷۰,۲۸	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۶۳۸,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-
۴۱۹,۷۸۷,۴۳۸	-	-	-	-	-	-
۱۱۶,۹۶۸,۶۸۸	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۹۴۶,۳۱۶,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-
(۴۳۱,۹۶۹,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-
(۶۴۳,۷۰۶,۵۹۳)	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۰۶,۷۱۱,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۴۳,۴۰۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۸۷۱)	-	-	-	-	-	-
۶۲۰,۸۶۷,۰۱۴۳	-	-	-	-	-	-
(۸۲۵,۴۰۴,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۳۴۴,۳۵۸,۶۱۵)	(۶۰,۶۳۱,۵۱۳,۳۴۲)	(۱,۱۵۱,۹۸۲,۳۴۱)	(۱,۳۹۸,۹۴۶,۲۸۰,۹۱۱)	-	۱,۳۲۲,۹۱۶,۸۰۳,۱۵۹	-



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	یادداشت
فروردین ۱۴۰۳	ریال	
۴۸۲,۹۴۵,۹۰۱,۰۲۷	(۹۰,۳۶۸,۸۶۰,۴۱۳)	۱۸-۱
۶۳,۱۵۰,۶۵۹	(۸۱,۲۵۴,۷۸۱)	۱۸-۲
۲۹,۷۴۷,۱۳۹,۲۵۶	-	۱۸-۳
۵۱۲,۷۵۶,۱۹۰,۹۴۲	(۹۰,۴۵۰,۱۱۵,۱۹۴)	

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق‌های سرمایه گذاری

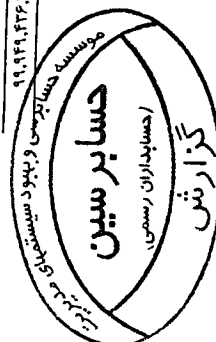
جمع

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

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

سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	جمع
فروردین ۱۴۰۳	فروردین ۱۴۰۳	فروردین ۱۴۰۳	فروردین ۱۴۰۳
ارزش	ارزش	ارزش	ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶,۱۶۸,۸۲۶,۳۰۷	۲۸,۰۶۷,۰۲۸,۴۳۳	(۶۴۲,۵۶۲,۹۹۷)	(۱۲۲,۰۸۶,۹۷۰)
۱۸,۶۴۱,۳۷۵,۹۰۶	۲۰,۳۸۴,۷۱۱,۶۰۶	(۵۶۶,۸۱۲,۵۳۳)	(۱۰۷,۶۹۴,۳۸۱)
-	۱۱,۲۰۳,۶۱۸,۳۴۹	(۱۵۹,۳۴۴,۳۴۸)	(۳۰,۳۷۵,۴۴۶)
-	۸,۸۰۰,۹۳۴,۱۹۱	(۴۴۲,۱۹۱,۹۴۹)	(۸۴,۰۱۶,۴۷۰)
-	۸,۶۶۸,۱۶۳,۳۱۲	(۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۴۶,۲۰۰)
۶,۰۱۰,۲۴۹,۶۰۵	۷,۸۱۹,۷۴۵,۵۱۴	(۴۳۴,۴۸۵,۸۲۵)	(۸۰,۶۵۲,۳۰۷)
-	۷,۴۳۳,۶۲۶,۸۶۵	(۱۸۱,۹۶۵,۹۵۹)	(۳۴,۵۷۳,۵۳۳)
-	۷,۱۱۷,۷۵۳,۱۱۵	(۳۸۴,۰۸۵,۰۰۰)	(۷۲,۹۷۶,۱۵۰)
-	۴,۳۲۲,۴۵۴,۶۵۶	(۲۲۳,۹۶۶,۴۳۰)	(۴۲,۵۴۹,۸۳۲)
-	۴,۱۷۱,۰۱۶,۹۹۸	(۱۱۲,۲۶۷,۶۹۰)	(۳۱,۳۳۰,۸۶۱)
-	۳,۸۴۸,۶۸۷,۰۷۰	(۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۴۹,۰۰۰)
-	۳,۳۶۱,۲۲۲,۳۶۵	(۷۲,۵۷۵,۸۰۰)	(۱۳,۷۸۹,۴۰۲)
-	۱,۷۱۸,۷۶۳,۹۷۱	(۴۶,۰۵۷,۰۰۰)	(۸,۷۵۰,۸۳۰)
-	۱,۵۸۰,۳۵۱,۶۵۷	(۴۵,۳۶۲,۴۰۵)	(۸,۶۱۸,۸۵۷)
-	۱,۵۲۰,۱۹۳,۶۸۹	(۴۵,۰۳۳,۶۹۵)	(۸,۵۵۶,۳۸۹)
۹,۱۲۸,۳۷۴,۶۳۷	۹۱,۷۶۴,۵۷۶	(۴۲,۰۷۵,۵۰۰)	(۷,۹۹۴,۳۴۵)
-	۸۵۹,۳۵۷,۲۴۴	(۴۱,۸۴۵,۸۶)	(۷,۹۵۰,۵۶۶)
-	۷۸۲,۴۵۹,۲۴۶	(۵۹,۵۵۰,۸۳۳)	(۱۱,۳۱۴,۶۶۰)
۹۹,۹۶۹,۴۴۶,۳۵۵	۱۲۲,۵۸۸,۴۳۳,۲۶۷	(۳,۷۲۲,۲۴۲,۹۹۰)	(۷,۰۷۲,۲۶۰,۱۶۸)
۱۲۲,۵۸۸,۴۳۳,۲۶۷	۱۲۲,۵۸۸,۴۳۳,۲۶۷	(۷,۰۷۲,۲۶۰,۱۶۸)	(۷,۰۷۲,۲۶۰,۱۶۸)



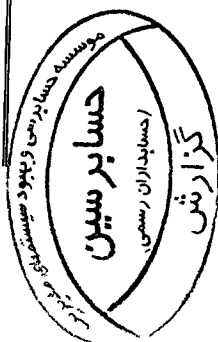
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۸

سال مالی منتهی به ۲۷
فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	سهام
ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۲۸۴,۷۹۶,۱۷۴	۱۰۷,۳۷۶,۵۱۷,۵۳۳	(۴,۹۳۱,۲۵۸,۷۷۶)	(۹۱۲,۹۳۹,۱۶۶)	(۸۷۳,۰۰۷,۰۳۹,۹۷۰)	۹۸۶,۲۵۱,۷۵۵,۴۵۵	نقل از صفحه قبل
-	(۱,۶۳۳,۳۳۶,۳۱۴)	(۴۲,۴۳۲,۰۷۵)	(۸,۲۵۰,۱۹۴)	(۱۰,۲۶۵,۹۷۹,۰۴۵)	۸,۶۸۴,۴۱۵,۰۰۰	فراپارس ایران
-	(۱,۷۴۷,۵۰۹,۴۴۴)	(۲۸,۷۱۹,۵۰۰)	(۵,۴۵۶,۷۰۵)	(۷,۴۵۷,۳۳۳,۳۳۹)	۵,۷۳۳,۹۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
-	(۲,۴۰۲,۰۳۸,۷۶۰)	(۲۵,۲۳۳,۳۲۰)	(۴,۷۹۴,۱۴۱)	(۷,۴۱۸,۴۷۶,۲۹۹)	۵,۰۹۶,۴۶۶,۰۰۰	سیمان اصفهان
۲۹,۴۰۴,۸۳۲,۳۵۰	(۲,۵۵۰,۴۵۸,۹۹۱)	(۱۴۴,۱۴۷,۶۳۰)	(۳۷,۳۸۷,۹۳۲)	(۳۱,۲۵۲,۹۳۳,۳۳۴)	۲۸,۸۳۹,۴۱۲,۶۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۸۳۱,۱۰۰,۹۰۵۰	(۳,۱۸۱,۳۵۷,۶۲۰)	(۳۷,۹۳۳,۰۰۰)	(۹,۰۱۷,۰۰۰)	(۱۲,۷۱۲,۹۰۵,۴۵۰)	۹,۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	(۳,۵۳۴,۰۱۵,۹۰۳)	(۱۰,۵۹۳۸,۰۰۰)	(۳۰,۱۲۸,۳۲۰)	(۲۴,۵۵۵,۴۹۶,۸۳۰)	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تاسین اجتماعی
(۲,۱۹۵,۳۹۱,۳۷۳)	(۵,۰۰۱,۱۸۵,۹۷۳)	(۳۱۱,۱۸۹,۴۷۳)	(۴۶,۹۸۷,۷۶۵,۰۹۹)	(۲۲,۳۳۷,۹۴۶,۰۰۰)	۲۶۸,۰۹۲	پتروشیمی پردیس
-	(۷,۳۳۱,۵۱۳,۹۸۳)	(۸۲,۸۸۴,۸۰۳)	(۱۵,۲۴۸,۱۱۳)	(۲۲,۸۰۹,۸۴۱,۷۵۳)	۳,۹۹۷,۳۳۸	زیاداد
-	(۸,۱۱۰,۳۳۷,۹۹۱)	(۳۲۶,۳۷۰,۰۰۰)	(۴۲,۹۹۱,۳۰۰)	(۵۳,۰۹۴,۹۷۶,۶۹۱)	۳,۹۹۷,۳۳۸	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۹,۵۰۹,۰۴۴,۵۵۷	(۸,۵۱۸,۷۲۸,۴۹۱)	(۳۶,۹۷۹,۰۸۴)	(۱۴,۶۲۶,۰۲۶)	(۳۲,۸۱۲,۹۶۰,۳۳۱)	۹,۳۵۰,۰۰۰	کالستین
۳۴,۶۱۰,۵۳۶,۷۷۷	(۱۰,۶۶۹,۸۰۷,۵۱۳)	(۱۸۲,۶۶۲,۸۱۰)	(۳۴,۷۰۵,۹۳۴)	(۲۶,۹۸۵,۰۰۰,۷۶۹)	۲,۷۷۴,۰۲۰	مخابرات ایران
۱۱,۶۲۲,۰۰۶,۷۲۴	(۱۲,۶۹۶,۶۶۶,۰۰۳)	(۵۴۵,۹۲۲,۵۸۶)	(۱۰۰,۲۷۲,۲۹۱)	(۳۲,۱۱۵,۳۳۰,۹۶۶)	۲,۷۷۴,۰۲۵	سایپا
۱۵,۴۵۰,۴۹۸,۸۸۷	(۱۲,۹۷۷,۸۱۹,۵۲۶)	(۱۲۵,۴۸۷,۸۹۱)	(۳۳,۸۴۲,۶۹۹)	(۳۷,۹۳۶,۰۷۷,۱۳۶)	۴۰,۶۱۹,۱۴۰	پالایش نفت تبریز
-	(۱۵,۳۲۵,۹۱۳,۸۷۹)	(۲۰,۴۹۵,۲۶۹۱)	(۲۸,۹۴۱,۰۱۱)	(۵۵,۹۹۳,۵۵۸,۵۳۶)	۱,۹۸۷,۱۴۰	چرخشگر
-	(۱۸,۴۴۶,۰۹۴,۹۴۰)	(۴۲۲,۹۰۶,۶۶۲)	(۸۰,۳۵۲,۲۶۶)	(۱۰,۲۵۲,۱۶۸,۴۵۲)	۲۵,۰۹۷,۵۷۸,۳۰۰	ایران خودرو دیزل
۴۵,۱۹۸,۳۴۹,۴۹۵	(۳۲,۳۹۹,۷۱۹,۱۳۱)	(۴۶۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۸۸,۶۲۷,۴۰۰)	(۱۵,۱۲۶,۶۳۱,۷۲۱)	۲۱۰,۹۶۵۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲۵,۶۲۹,۷۵۵,۷۷۳	(۳۶,۲۰۰,۹۰۴,۲۷۰۹)	(۶۰,۵۱۷۱,۸۵۰)	(۱۱۴,۹۸۲,۶۵۲)	(۱۴۶,۵۳۳,۲۵۸,۳۰۷)	۸۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۵,۳۲۴,۵۲۱,۹۲۱	(۳۵,۲۶۵,۴۱۵,۱۸۸)	(۵۲۵,۰۸۷,۵۰۰)	(۹۹,۷۶۶,۶۲۵)	(۱۳۹,۶۵۸,۰۶۱,۰۶۳)	۳,۳۶۶,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	-	-	-	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	موتورسازان
۱۲,۹۶۰,۵۱۱,۷۲۸	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه لوئیس پارسین
۲,۳۷۳,۶۹۳,۷۹۰	-	-	-	-	-	مخابرات شمال
۴,۶۸۸,۱۸۰,۰۵۵	-	-	-	-	-	سایر اشخاص بورس انرژی
۹,۹۷۴,۰۲۹,۳۹۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رها
۲۵,۳۱۹,۵۸۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	سیم و کابل اهر
۲,۴۰۵,۰۶۱,۶۸۸	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۲,۸۵۴,۳۸۱,۵۶۸	-	-	-	-	-	پارس مینو
۴۸۲,۹۵۵,۹۰۱,۰۲۷	(۹,۰۰۲,۶۳۶,۰۸۵)	(۱,۷۱۰,۵۰۰,۸۵۵)	(۱,۸۸۰,۱۸۲,۹۴۰,۸۱۴)	-	۱,۸۰۰,۵۲۷,۲۱۷,۳۵۱	جمع



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

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

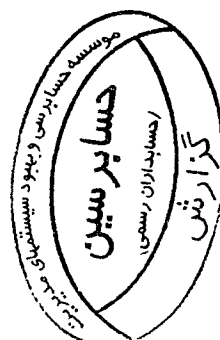
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۲ فروردین	۱۴۰۲ فروردین						
-	(۱۲,۶۳۰,۰۰۰)	-	(۶,۸۱۵,۰۰۰)	(۳۷,۶۰۶,۸۱۵,۰۰۰)	۳۷,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مراجعه به پارسین سپیدان ۰۶۱۰۲۰
-	(۱۷,۹۷۲,۶۵۶)	-	(۸,۹۸۶,۸۲۹)	(۳۹,۵۹۱,۴۶۶,۸۲۷)	۴۹,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	اجاره اصفهان لوتوس ۱۴۰۶۱۱۰۴
-	(۳۹,۶۵۱,۱۲۵)	-	(۲۵,۳۴۰,۵۶۳)	(۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲)	۱۳۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	مراجعه لوند پشرو لوتوس ۰۵۱۱۱۸
۶۳,۱۵۰,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه س ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۴۰۰۰
۶۳,۱۵۰,۶۵۹	(۸۱,۲۵۴,۷۸۱)	-	(۳۱,۱۲۲,۳۹۲)	(۱۲۷,۰۳۲,۶۱۲,۳۸۹)	۱۳۶,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰		جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ارزش	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۲ فروردین	۱۴۰۲ فروردین						
۱۶,۵۲۷,۰۹۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	صندوق س سهامی کارینزا- اهرمی
(۳۵۲,۱۸۲,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	صندوق س اهرمی مفیدس
۸,۹۱۱,۳۶۷,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	صندوق س شامخی کیان س
۴,۶۶۱,۵۵۸,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	صندوق پالایشی یکم سهام
۲۹,۷۴۷,۱۳۹,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	جمع



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	-
۲۰-۱ سود اوراق مرابحه	۱۴,۲۰۲,۹۳۲,۹۴۸	-
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷	۲۳۸,۶۳۴
جمع	۲۴,۱۳۸,۹۰۵,۰۷۹	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					۱۱,۴۴۳,۴۲۱,۴۹۴	-

سود اوراق اجاره
اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶/۱۱/۰۴
صکوک اجاره کگل ۰۵۰۹-مدون خامن

۲۰-۱ 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	-	۴۱۰,۶۵۱,۰۰۷	-
	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	۱۹۳,۰۹۵,۸۸	-
	۱۴۰۲/۰۹/۲۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۹,۹۰۲,۸۰۹,۳۵۲	-
جمع کل	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴,۲۰۲,۹۳۲,۹۴۸	-
جمع کل					۲۵,۶۴۶,۳۵۶,۴۴۲	-

مرابحه لورند پیشرو لوتوس ۵۱۱۸
مرابحه پشمارشیمی سپیدان ۶۱۰۲۰
مرابحه عام دولت ۶۱-بخش ۳۰۹

۲۰-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۵۸۱,۴۱۴,۴۵۲	۲۳۸,۶۳۴
۷,۹۱۱,۱۳۴,۱۸۵	-
۸,۴۹۲,۵۴۸,۶۳۷	۲۳۸,۶۳۴
بانک پارسین	
بانک اقتصاد نوین	
جمع	

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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۹۱,۲۹۶,۵۸۴	۱,۶۸۲,۷۳۵	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۹۰۶,۸۲۷,۵۴۹	۳۳۸,۵۲۳,۱۸۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۰۲۹	۲۰۵,۰۹۹	سایر درآمدها
۱,۱۹۸,۱۲۵,۱۶۲	۳۴۰,۴۱۱,۰۱۸	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۲۵,۸۳۷,۱۸۷,۳۸۰	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۱۸,۱۳۹,۲۶۱,۴۶۶	۸۸۶,۸۹۹,۵۷۳	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
۳۴۲,۴۶۷,۴۱۳	۸۹۹,۹۰۵,۵۲۷	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
۱۸,۹۹۶,۸۷۹,۶۳۹	۲۸,۳۳۲,۹۹۲,۴۳۱	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۴۷۳,۳۲۵,۹۶۹	۳,۴۵۱,۵۶۹,۲۶۱	هزینه نرم افزار
۴۸,۱۵۱,۶۷۰	۳۸,۳۶۸,۰۲۸	هزینه مجامع
۲۲۲,۵۹۸,۷۸۷	۶۲,۹۹۹,۸۶۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۵۸,۸۴۸,۰۰۵	۲۸,۵۳۶,۶۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۲۸	۳۹۷,۳۷۶,۹۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۸۵۹,۹۶۱,۲۵۹	۳,۹۷۸,۸۵۰,۷۰۹	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

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

۲۵- تعدیلات

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



۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق									
درصد تملک		۱۴۰۲/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		نوع واحدهای سرمایه گذاری		نوع وابستگی	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				۹۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰				
۱۰٪		۹۰,۰۰۰	۹٪	۹۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۴۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		عادی			
۰٪		.	۱۰٪	۵۲۷,۳۹۰		ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		.				عادی			
۱۰٪		.	۹٪	۴۹۶,۲۰۰		ممتاز	سرمایه گذار	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۴۹۶,۲۰۰				عادی			
۵۱٪		۱,۰۰۰	۳۱٪	-		ممتاز	سرمایه گذار (همگروه)	کارگزاری پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۲۴۶,۴۱۲		۱,۶۳۴,۱۲۰		عادی			
۸٪		.	۲۵٪	۱,۳۵۳,۲۸۴		عادی	سرمایه گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۴۰,۸۰۰		.		عادی			
۰٪		.	۰۰.۲۶٪	۱,۳۹۲		عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید شهرزاد عامری	مدیر سرمایه گذاری
۰٪		.	۰۰.۲۶٪	۱,۳۹۲		عادی			
۰٪		.	۰۰.۲۶٪	۱,۳۹۲		عادی			
۰٪		۱۲	.	.		عادی			
۰٪		۲	.	.		عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	سکینه مسعودی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪		۱۲	.	.		عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	مریم السادات اعتماد	
۰٪		۱۲	.	.		عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	حمید معصومی	
۸۰٪	۳۸۶,۸۵۸		۸۵٪	۴,۵۰۵,۱۷۰			جمع		

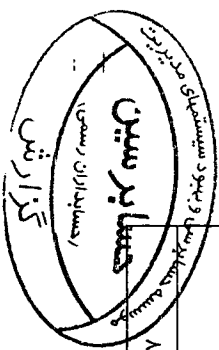
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ۱۴۰۳

۲۶- 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، تجمیع و توفیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۷- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق		نام	اشخاص وابسته
نوع وابستگی	نوع واحد		
سرمایه گذار	ممتاز	گروه مالی پارسین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی		
	ممتاز		
۳۰-۳۵-۳۰		تامین در ماده ای توسط واسطه	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۱۰		۱۱		۱۲		۱۳		۱۴		۱۵		۱۶		۱۷		۱۸		۱۹		۲۰		۲۱		۲۲		۲۳		۲۴		۲۵		۲۶		۲۷		۲۸		۲۹		۳۰		۳۱		۳۲		۳۳		۳۴		۳۵		۳۶		۳۷		۳۸		۳۹		۴۰		۴۱		۴۲		۴۳		۴۴		۴۵		۴۶		۴۷		۴۸		۴۹		۵۰		۵۱		۵۲		۵۳		۵۴		۵۵		۵۶		۵۷		۵۸		۵۹		۶۰		۶۱		۶۲		۶۳		۶۴		۶۵		۶۶		۶۷		۶۸		۶۹		۷۰		۷۱		۷۲		۷۳		۷۴		۷۵		۷۶		۷۷		۷۸		۷۹		۸۰		۸۱		۸۲		۸۳		۸۴		۸۵		۸۶		۸۷		۸۸		۸۹		۹۰		۹۱		۹۲		۹۳		۹۴		۹۵		۹۶		۹۷		۹۸		۹۹		۱۰۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
۵۱٪		۱۰۰۰۰		۲۴۶,۴۱۲		۳۱٪		۱,۶۳۴,۱۲۰		۱,۳۵۳,۲۸۴		۲۵٪		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲		۱,۳۹۲	



۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

[illegible]