

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
(دبام)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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
۱۱-۲۷	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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۱,۳۶۵,۷۳۰,۸۱۳,۲۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۳۷,۴۶۷,۵۶۳,۸۱۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۲,۲۲۷,۹۰۱,۸۹۷	۸	حساب‌های دریافتی
.	۲,۰۸۳,۹۸۴	۹	جاری کارگزاران
۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۳,۷۶۳,۹۳۴,۵۶۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۰۴۱,۷۲۰,۸۸۱,۴۲۸	۱,۴۷۹,۴۳۷,۷۰۹,۲۳۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	۱۸,۱۵۴,۴۵۳,۸۶۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	۸,۲۴۵,۱۲۷,۷۵۱	۱۲	سایر پرداختنی‌ها و ذخایر
۲۱,۵۷۶,۷۰۳,۸۵۷	۲۶,۳۹۹,۵۸۱,۶۱۴		جمع بدهی‌ها
۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	۱,۴۵۳,۰۳۸,۱۲۷,۶۱۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۳,۹۴۰,۶۲۳	۳۶۵,۱۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توجیهی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

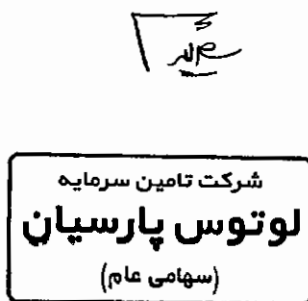
شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

رسمه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسپان
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵,۳۷۳,۴۷۶,۸۷۴	(۴,۷۲۷,۸۵۳,۰۰۸)
(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	۱۵	(۷۹,۸۹۱,۲۸۰,۸۰۶)	(۲۳۲,۴۳۴,۸۴۳,۶۷۰)
سود سهام	۱۶	۳۷,۲۱۵,۸۳۶,۸۰۳	۱۷,۳۹۰,۳۷۱,۲۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۰۰۶,۸۶۹,۷۹۰	۶,۴۳۲,۷۸۲,۴۴۱
سایر درآمدها	۱۸	۵۸۱,۶۳۳,۲۳۸	۱۴۱,۰۹۵,۳۰۱
جمع درآمدها		(۳۴,۷۱۳,۴۶۴,۱۰۱)	(۲۱۳,۱۹۸,۴۴۷,۶۶۹)
هزینه‌ها			
هزینه های کارمزد ارکان	۱۹	(۵,۹۰۹,۰۹۱,۶۸۸)	(۶,۵۸۵,۰۰۳,۱۷۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۵۴۲,۳۰۹,۸۹۹)	(۱,۳۲۹,۲۸۳,۷۲۱)
(زیان) خالص		(۴۲,۱۶۴,۸۶۵,۶۸۸)	(۲۲۱,۱۱۲,۷۳۴,۵۶۲)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۲.۸۶٪)	(۳۵.۹۸٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی (۲)		(۲.۸۵٪)	(۱۳.۴۵٪)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



[Handwritten Signature]

مسئله حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten Signature]

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
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 مالی واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی سود (زیان) خالص تعدیلات
۸۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۹	۳,۰۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۰۳	
(۱,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۲۵)	(۱۶,۴۲۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۲,۵۷۲)	
(۲۲۱,۱۱۲,۷۳۴,۵۶۲)	-	(۴۲,۱۶۴,۸۶۵,۶۸۸)	-	
(۳۲,۲۷۷,۹۵۶,۰۰۱)	-	(۵۱۱,۵۵۹,۴۹۴,۲۶۷)	-	
۱,۶۴۲,۳۵۶,۳۹۵,۵۶۲	۴۷۲,۱۶۴	۱,۴۵۳,۰۳۸,۱۲۷,۶۱۶	۳,۹۷۸,۸۳۷	۲۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

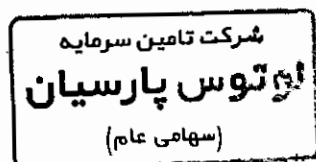
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مسئله حاکمیت و خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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:

۱۴۰۲/۰۴/۲۷		۱۴۰۳/۰۴/۲۷		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
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 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 ۱۰۱۰۳۱۶۹۹۱ 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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	"نحوه محاسبه کارمزد مدیر به شرح ذیل تصویب شد: ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱/۵ 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 ۱,۴۴۰ میلیون ریال تا حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۵۰ 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 آنها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر 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 درآمد های 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۴/۲۷			۱۴۰۳/۰۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶۴,۹۳۰,۲۰۴,۲۳۸	۲۳۰,۷۱۴,۲۶۳,۴۰۲	۱۵۶	۱۷۶,۴۱۹,۷۷۱,۶۵۹	۲۴۰,۰۱۶,۱۳۳,۵۷۹	۱۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۳۵۸,۹۲۶,۵۶۰,۹۱۷	۳۳۷,۷۸۰,۷۵۷,۵۴۳	۲۲۸	۳۵۴,۴۲۱,۲۲۳,۷۸۸	۳۶۹,۴۷۱,۸۳۲,۶۸۲	۲۵۰
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵	۲۴,۷۹۱,۹۵۴,۳۵۴	۱۰۷	۲۵,۷۱۳,۶۷۲,۹۷۵	۲۵,۰۰۷,۷۱۸,۸۷۱	۱۰۷
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰	۱۴۳,۰۸۷,۳۹۲,۴۱۹	۹۰۷	۱۴۳,۴۶۸,۴۹۶,۶۲۰	۱۴۹,۵۸۰,۹۵۷,۷۴۷	۱۰۱
فلزات اساسی	۶۶,۹۴۳,۱۰۲,۲۱۸	۷۰,۹۲۳,۲۱۱,۹۴۳	۴۸	۱۶۶,۷۷۰,۶۳۱,۴۶۸	۱۸۱,۰۳۶,۰۴۳,۷۸۸	۱۲۲
محصولات شیمیایی	۷۵,۴۳۸,۱۹۹,۷۵۴	۸۲,۹۰۱,۲۰۷,۰۴۱	۵۶	۲۵۶,۱۲۱,۳۸۲,۴۶۲	۲۷۱,۴۹۹,۱۴۹,۰۷۲	۱۸۴
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵	۱۴,۴۶۰,۲۳۶,۶۷۹	۱۰۰	۱۷,۷۴۶,۹۲۸,۹۶۵	۱۵,۲۱۷,۵۷۴,۷۰۶	۱۰۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵	۷,۵۷۷,۰۰۱,۵۵۰	۰۵	۷,۴۵۸,۷۲۰,۶۱۵	۷,۸۳۲,۳۱۳,۵۵۹	۰۵
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۰۱,۲۷۵,۵۶۳,۶۱۷	۹۹,۳۱۶,۸۲۷,۷۶۵	۶۰۷۱	۱۰۱,۲۷۵,۵۶۳,۶۱۷	۱۰۶,۵۷۸,۰۶۴,۷۷۷	۷۲۰
مخابرات	۳۳۸,۰۹۷,۱۶۰,۰۷۱	۲۸۵,۱۱۱,۹۲۸,۵۹۰	۱۰۹	۳۳۸,۰۹۷,۱۶۰,۰۷۱	۲۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۶	۲۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۲۱	۱۰۷,۳۱۰,۰۲۸,۰۵۰	۷۰۳	۱۱۵,۱۳۶,۶۳۱,۷۲۱	۹۲,۷۳۶,۹۱۲,۶۰۰	۶۰۲۷
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۴۷۹,۵۶۳,۹۳۰	۱۲,۷۸۵,۹۶۸,۱۲۵	۰۰۹	۱۸,۹۱۳,۱۴۴,۴۷۵	۲۱,۶۸۷,۰۹۱,۴۳۳	۱۰۴۷
استخراج کانه‌های فلزی	۲۹,۱۱۷,۲۴۰,۵۲۷	۳۰,۲۲۹,۰۰۰,۹۵۶	۲۰۰	۳۸,۹۹۵,۶۳۱,۴۵۱	۵۰,۴۱۲,۱۰۶,۰۲۴	۳۰۴۱
سیمان، آهک و گچ	۳۳,۳۹۸,۳۲۶,۳۰۵	۳۶,۴۳۶,۷۶۲,۷۸۸	۲۰۵	۴۰,۸۱۶,۸۰۲,۶۰۴	۴۲,۱۸۴,۵۵۵,۱۰۵	۲۰۹۲
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	۲۱,۰۷۸,۸۵۰,۱۳۱	۱۰۴	۲۲,۷۸۲,۰۹۲,۰۴۳	۲۲,۲۹۶,۶۳۵,۹۳۴	۱۰۵۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۳,۰۹۴,۹۷۶,۶۹۱	۳۷,۶۱۴,۳۰۵,۲۷۲	۲۰۵	۶۰,۵۵۸,۸۶۱,۵۴۰	۵۱,۴۲۳,۰۰۱,۷۴۰	۳۰۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶	۱۱,۱۶۴,۳۶۷,۴۳۹	۰۰۸	۱۴,۱۰۰,۸۸۴,۶۵۶	۱۲,۴۳۳,۳۰۹,۶۳۰	۰۰۹۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	۶,۷۵۴,۱۳۰,۳۸۰	۰۰۵	۷,۸۶۵,۰۹۳,۷۰۰	۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰	۰۰۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۲	۴,۶۷۵,۱۴۱,۴۰۶	۰۰۳	-	-	۰۰۰
لاستیک و پلاستیک	۳۱,۲۷۱,۷۱۸,۱۴۳	۴۲,۲۴۸,۴۹۰,۳۲۶	۲۰۹	۳۱,۲۷۱,۷۱۸,۱۴۳	۳۸,۳۸۴,۵۲۸,۹۳۱	۲۰۵۹
منسوجات	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۷,۰۳۶,۵۱۹,۰۱۷	۰۰۵	۸,۰۴۷,۲۷۴,۱۹۲	۷,۷۰۰,۰۸۵,۱۱۰	۰۰۵۲
کاشی و سرامیک	۹,۹۹۴,۴۴۶,۰۹۶	۸,۳۴۲,۴۶۸,۱۰۸	۰۰۶	۲۱,۱۸۹,۰۵۱,۹۳۲	۱۸,۹۶۳,۵۸۴,۳۳۱	۱۰۲۸
جمع	۱,۳۳۵,۲۸۸,۳۳۵,۱۲۶	۱,۳۶۵,۷۳۰,۸۱۳,۲۸۴	۹۲۰۳	۱,۶۶۲,۸۸۳,۲۸۴,۶۹۷	۱,۷۸۹,۸۱۴,۰۸۰,۳۸۵	۱۲۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی	۱۴۰۳/۰۴/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک پارسین	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین	۲۷,۴۳۹,۸۲۵,۱۶۴	۱.۸۵	۴,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۹	۰.۲۲
جمع	۲۷,۷۳۸,۶۵۰	۰.۰۰	۲۰,۶۲۰,۱۸۵	۰.۰۰
	۲۷,۴۶۷,۵۶۳,۸۱۴	۰.۲۳	۴,۵۹۷,۹۷۷,۵۶۴	۰.۰۰(۱)

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

اوراق	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۴/۲۷	
		ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت	۷-۱	.		۵۲,۴۰۰,۷۳۲,۴۱۶	
اوراق اجاره	۷-۲	۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳		۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳	
جمع		۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳		۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹	

۷-۱- اوراق مشارکت اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۲۳	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اجاره لنداف لوتوس ۱۴۰۶/۱۱/۰۴		-	-	-	-	۰.۰	۵۲,۴۰۰,۷۳۲,۴۱۶
جمع		-	-	-	-	۰.۰	۵۲,۴۰۰,۷۳۲,۴۱۶

۷-۲- اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۲۶	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک مرابحه پتایر ۷۳- بدون ضامن		۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰	۵۸,۰۲۱,۴۸۱,۷۰۰	۲,۲۲۳,۹۲۹,۹۸۳	۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳	۴.۰۷	-
مرابحه اورند پیشرو-لوتوس ۵۱۱۱۸	۲۳	-	-	-	-	۰	۱۴۶,۳۳۱,۹۰۲,۳۷۹
مرابحه بسپارشیمی سپیدان ۶۱۰۲۰	۲۳	-	-	-	-	۰	۳۷,۷۶۰,۱۳۹,۷۹۴
جمع		۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰	۵۸,۰۲۱,۴۸۱,۷۰۰	۲,۲۲۳,۹۲۹,۹۸۳	۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳	۴.۰۷	۱۸۴,۰۹۲,۰۴۲,۱۷۳
جمع کل		۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰	۵۸,۰۲۱,۴۸۱,۷۰۰	۲,۲۲۳,۹۲۹,۹۸۳	۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳	۴.۰۷	۲۳۶,۴۹۲,۷۸۴,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷				یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۲,۲۲۷,۹۰۱,۸۹۷	(۱,۲۳۴,۳۲۷,۲۷۳)	۲۵	۲۳,۴۶۲,۲۲۹,۱۷۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۲,۲۲۷,۹۰۱,۸۹۷	(۱,۲۳۴,۳۲۷,۲۷۳)		۲۳,۴۶۲,۲۲۹,۱۷۰		جمع

۸-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۴/۲۷			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۳۶۵,۶۳۱,۱۶۴	(۱۴۰,۶۱۸,۸۳۶)	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۳,۱۵۲,۰۳۹,۹۴۷	(۵۱۸,۱۴۳,۵۵۳)	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	پالایش نفت بندرعباس
-	۲,۰۵۲,۳۸۸,۶۳۸	(۱۰,۴۵۳,۳۸۶)	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	بانک اقتصادنوین
-	۱,۳۱۶,۶۹۸,۴۴۴	(۷۳,۹۵۱,۵۵۶)	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۲۱۹,۱۲۹,۲۰۰	(۸۰,۱۶۱,۹۲۰)	۱,۲۹۹,۲۹۱,۱۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	توسعه معادن و فلزات
-	۱,۰۸۴,۱۵۸,۴۱۶	(۱۱۵,۸۴۱,۵۸۴)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	تولید ژلاتین کپول ایران
-	۱,۰۸۲,۲۰۲,۲۳۲	(۴۶,۶۹۷,۷۶۸)	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۱,۰۳۲,۵۶۲,۵۴۲	(۱۳,۴۳۷,۴۵۸)	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	پتروشیمی نوری
-	۸۷۴,۷۴۳,۱۶۱	(۵۷,۵۱۷,۳۵۹)	۹۳۲,۲۶۰,۵۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	معدنی و صنعتی چادرملو
۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	سیمان کردستان
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	شیشه سازی مینا
-	۵۰۰,۹۵۲,۵۰۲	(۲۲,۶۴۵,۷۹۸)	۵۲۳,۵۹۸,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	۴۹۰,۹۲۱,۳۱۸	(۹۰,۷۸۶,۸۲۲)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	بیمه اتکایی ایران معین
-	۴۸۲,۷۳۸,۹۹۶	(۴,۶۲۹,۰۰۴)	۴۸۷,۳۶۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۴۷۳,۳۷۲,۲۰۴	(۲۸,۲۰۷,۷۹۶)	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بهمن دیزل
-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	سپید ماکیان
-	۴۰۰,۲۱۲,۸۴۲	(۱۱,۵۱۲,۹۷۲)	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	زامیاد
-	۳۹۳,۹۰۷,۴۴۵	(۸,۳۴۲,۵۵۵)	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	سیمرغ
-	۳۸۱,۷۲۹,۱۳۵	(۱۴,۶۴۱,۶۶۵)	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	ایران یاساتایر و رابر
-	۲۷۳,۸۶۷,۰۹۴	(۴۲,۵۸۰,۷۰۶)	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	چرخشگر
-	۲۷۱,۲۶۱,۸۳۵	(۲,۴۱۵,۳۴۵)	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	بانک سامان
-	۲۶۰,۴۲۹,۰۲۸	(۱۷,۱۲۴,۱۰۰)	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ایران ترانسفو
-	۱۰۵,۶۰۱,۵۴۵	(۸,۸۲۴,۲۳۹)	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	سرامیک های صنعتی اردکان
-	۵۹,۰۹۶,۵۵۵	(۳,۲۷۸,۶۴۵)	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	بورس اوراق بهادار تهران
-	۳۶۸,۰۲۰,۰۳۷	(۲,۷۹۷,۹۶۳)	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	گسترش سوخت سبزوآگرس (سهامی عام)
-	۱۷,۴۷۵,۶۱۷	(۱,۴۲۴,۳۸۳)	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۶,۸۴۲,۶۷۹	-	-	-		بین المللی توسعه ساختمان
۵۲۳,۴۳۹,۵۷۷	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۳۹۸,۶۲۰,۱۸۳	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳,۲۶۱,۱۷۱,۱۰۵	-	-	-	-	کوبیر تایر
۵,۶۲۹,۱۵۳,۵۴۴	۲۲,۲۲۷,۹۰۱,۸۹۷	(۱,۲۳۴,۳۲۷,۲۷۳)	۲۳,۴۶۲,۲۲۹,۱۷۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۲۷				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	-	۶۸۷,۹۸۲,۱۰۳,۵۸۷	۶۸۷,۹۸۰,۰۱۹,۶۰۳	۲,۰۸۳,۹۸۴
جمع	-	۶۸۷,۹۸۲,۱۰۳,۵۸۷	۶۸۷,۹۸۰,۰۱۹,۶۰۳	۲,۰۸۳,۹۸۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس پس از تصویب مجمع صندوق تا سقف مذکور در اعلامیه 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک‌سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۴/۲۷				
مخارج عضویت در کانون‌ها	مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون‌ها	۹۲,۶۲۳,۰۴۰	۰	(۲۵,۴۰۹,۸۳۲)	۶۷,۲۱۳,۲۰۸
آبونمان نرم افزار صندوق	۵,۰۹۴,۲۶۲,۳۰۶	۰	(۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶)	۳,۶۹۶,۷۲۱,۳۶۰
جمع	۵,۱۸۶,۸۸۵,۳۴۶	۰	(۱,۴۲۲,۹۵۰,۷۷۸)	۳,۷۶۳,۹۳۴,۵۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۶,۷۳۵,۵۶۰,۵۳۰	۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳,۰۰۰	مدیر صندوق (تامین سرمایه لوتوس)
۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق (کارگزاری پارسین)
۶۴۲,۰۶۸,۷۸۱	۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱	متولی - آزموده کاران
۲۱۸,۲۲۴,۵۵۲	۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱	حسابرس - حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۱۸,۱۵۴,۴۵۳,۸۶۳	۱۲,۶۳۰,۰۴۲,۱۷۵	جمع

۱۲- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عضویت در کانون ها
۶,۱۱۳,۲۴۱,۷۱۲	۶,۸۱۴,۷۷۵,۶۴۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	۲,۰۳۱,۸۸۶,۰۳۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۲۴۵,۱۲۷,۷۵۱	۸,۹۴۶,۶۶۱,۶۸۲	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۴/۲۷		۱۴۰۳/۰۱/۲۷		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۱۹,۱۶۶,۹۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۹۴,۰۱۷,۲۶۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۸۷۸,۸۳۷	۱,۴۱۶,۵۱۸,۹۶۰,۶۴۳	۵,۳۱۷,۰۰۶	۱,۹۸۲,۱۵۰,۱۶۰,۳۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۹۷۸,۸۳۷	۱,۴۵۳,۰۳۸,۱۲۷,۶۱۶	۵,۳۱۷,۰۰۶	۲,۰۲۰,۱۴۴,۱۷۷,۵۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲ ریال
۱۴-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۳۷۵,۶۲۸,۷۱۹	۲۸,۵۴۱,۲۰۸
۱۴-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم	-	(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)
۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۹۹۷,۸۴۸,۱۵۵	(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)
۱۴-۴ زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	-	(۱,۷۳۰,۲۹۳,۹۳۱)
	<u>۵,۳۷۳,۴۷۶,۸۷۴</u>	<u>(۴,۷۲۷,۸۵۳,۰۰۸)</u>

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سیمان اصفهان	۱۸۵,۶۰۰	۵,۸۰۹,۲۰۲,۵۵۰	(۵,۰۱۶,۴۳۷,۵۳۹)	(۵۵۱,۸۶۵۸)	(۲۹,۰۴۶,۰۱۱)	۷۵۸,۲۰۰,۳۴۲	
پتروشیمی شیراز	۲۸۵,۰۰۰	۷,۸۵۵,۴۰۰,۳۴۰	(۷,۴۵۶,۵۶۷,۸۶۰)	(۷,۴۶۲,۵۹۶)	(۳۹,۲۷۷,۰۰۲)	۳۵۲,۰۹۲,۸۸۲	
کاشی پارس	۱,۰۱۸,۵۹۴	۱۱,۵۱۴,۵۵۰,۰۹۰	(۱۰,۴۳۹,۲۱۹,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۸,۷۶۶)	(۵۷,۵۷۲,۷۵۱)	۱,۰۰۶,۸۱۹,۵۷۳	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۹۷۹,۴۳۳	۹۱,۶۵۲,۹۶۹,۲۹۰	(۸۴,۳۹۲,۰۲۶,۸۶۸)	(۸۷,۰۶۸,۷۹۳)	(۴۵۸,۲۶۴,۸۴۸)	۶,۷۱۵,۶۰۸,۷۸۱	
کالسیمین	۳,۳۳۴,۱۳۸	۱۳,۲۳۹,۶۶۹,۰۴۸	(۱۴,۵۶۶,۳۴۷,۹۶۹)	(۱۳,۵۷۷,۳۵۲)	(۶۶,۱۹۸,۳۴۴)	(۱,۴۰۵,۴۵۴,۶۱۷)	
بانک تجارت	۸,۹۹۱,۱۸۴	۱۲,۹۹۳,۲۶۵,۳۱۱	(۱۲,۶۴۶,۸۲۶,۳۳۴)	(۱۲,۳۴۳,۲۲۵)	(۶۴,۹۶۶,۳۲۴)	۲۶۹,۱۲۹,۴۲۸	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۳۶۳,۰۰۰	۱۱۹,۰۶۷,۶۵۸,۴۱۰	(۱۲۰,۳۱۴,۲۱۵,۴۹۸)	(۱۱۳,۱۱۱,۲۳۹)	(۵۹۵,۳۳۸,۲۹۷)	(۱,۹۵۵,۰۰۶,۶۲۴)	
پتروشیمی پردیس	۲۶۸,۰۹۲	۴۲,۵۱۲,۸۴۹,۸۵۰	(۴۱,۹۸۶,۵۷۹,۱۲۷)	(۴۰,۳۸۶,۵۴۵)	(۲۱۲,۵۶۴,۲۴۹)	۲۷۳,۳۱۹,۹۲۹	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۹۰,۰۲۷,۹۲۷)	(۹,۸۳۲,۴۰۶)	(۵۱,۷۵۰,۰۰۱)	(۱,۴۰۱,۶۱۰,۳۳۴)	
صنعت غذایی کوروش	۸۸۰,۰۰۰	۷,۱۰۷,۵۳۶,۱۶۰	(۶,۴۳۸,۲۶۳,۰۴۰)	(۶,۷۵۱,۸۵۴)	(۳۵,۵۳۷,۶۸۰)	۶۲۶,۹۸۳,۵۸۶	
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۴۸۹,۸۳۴,۴۱۰	(۳۰,۸۱۱,۵۷۳,۸۰۰)	(۲۷,۰۶۴,۹۴۸)	(۱۴۲,۴۴۹,۱۷۶)	(۲,۴۹۱,۲۵۳,۵۱۴)	
پویا زرکان آق دره	۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۸۳,۵۱۸,۷۱۱)	(۱۲,۸۰۵,۹۶۰)	(۶۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۳,۷۲۴,۶۷۱)	
داروسازی دانا		۶,۱۵۱,۳۴۲,۶۵۰	(۶,۳۵۸,۸۴۰,۴۳۳)	(۵,۸۴۳,۵۶۶)	(۳۰,۷۵۶,۷۱۳)	(۲۴۴,۰۹۸,۰۶۲)	
جمع و نقل به صفحه بعد	۳۸۱,۴۶۶,۷۵۹,۶۶۰	(۳۷۶,۸۲۱,۴۱۱,۱۷۳)	(۳۶۲,۳۸۵,۹۶۷)	(۱,۹۰۷,۳۳۳,۸۰۱)	۶۲۱,۰۰۶,۶۹۹	۲,۲۲۹,۳۲۰,۹۳۳	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۸۱,۴۶۶,۷۵۹,۶۶۰	(۳۷۶,۸۲۱,۴۱۱,۱۷۳)	(۳۶۲,۳۸۵,۹۶۷)	(۱,۹۰۷,۳۳۳,۸۰۱)	۶۲۱,۰۰۶,۶۹۹	۲,۲۲۹,۳۲۰,۹۳۳
توسعه معادن و ص. معدنی خاورمیانه	۶,۱۱۶,۳۸۶,۴۵۰	(۶,۱۳۲,۰۴۵,۹۳۷)	(۵,۸۱۰,۳۴۱)	(۳۰,۵۸۱,۹۳۲)	(۵۲۰,۵۱,۷۶۰)	-
بیمه اتکایی ایران معین	۵,۱۲۶,۰۹۵,۱۰۱	(۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۰)	(۴,۸۶۹,۷۱۸)	(۲۵,۶۳۰,۴۷۳)	۱,۸۰۶,۶۷۳,۷۸۰	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	۲۵,۹۸۷,۳۰۷,۳۳۳
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	۶,۵۶۳,۹۸۱,۹۵۱
حفاری شمال	-	-	-	-	-	۶۴۷,۴۳۷,۸۰۷
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	۷۴۰,۵۷۹,۱۹۳
مخابرات	-	-	-	-	-	۶۶,۷۰۸,۹۵۹
صنایع غذایی کوروش	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۱۹,۱۹۳
تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	(۱۶,۰۲۱,۵۶۶,۴۳۰)
سایر اشخاص بورس انرژی	-	-	-	-	-	(۳,۱۹۷,۷۵۶,۷۷۳)
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	(۶,۱۹۷,۴۷۵,۱۱۳)
سایپا	-	-	-	-	-	(۴۷۶,۲۴۹,۲۰۷)
چرخشگر	-	-	-	-	-	(۳۴۰,۲۳۶,۵۲۱)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۴,۴۷۰,۱۱۴,۸۳۶)
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۰,۹۶۴,۵۸۴)
موتورسازان	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۵۷۷,۷۲۱)
پارس مینو	-	-	-	-	-	(۹۸۸,۸۸۰,۹۹۱)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۶,۲۹۱,۹۸۵)
جمع	۳۸۱,۴۶۶,۷۵۹,۶۶۰	(۳۷۶,۸۲۱,۴۱۱,۱۷۳)	(۳۶۲,۳۸۵,۹۶۷)	(۱,۹۰۷,۳۳۳,۸۰۱)	۲,۳۷۵,۶۲۸,۷۱۹	۲۸,۵۴۱,۲۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۴-۲- (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۱۱,۱۷۵,۲۸۵)	-	-	-	-	-	-

حق تقدم تامین سرمایه لوتوس پارسیان

جمع

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۱,۹۸۸,۷۶۳	۶,۸۲۶,۲۳۷	۳۷,۵۹۳,۱۸۵,۰۰۰	۳۷,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مراجعه به پاراشیمی سپیدان ۰۶۱۰۲۰
-	۱۳۷,۴۷۵,۰۷۹	۹,۰۱۱,۷۵۰	۴۹,۵۷۳,۵۱۳,۱۷۱	۴۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	اجاره اهداف لوتوس ۱۴۰۶۱۱-۴
-	۲,۷۹۸,۳۸۴,۳۱۳	۱۶,۹۵۶,۲۵۰	۱۳۹,۷۸۴,۶۵۹,۴۳۷	۱۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	مراجعه اورند پیشرو-لوتوس ۰۵۱۱۱۸
(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره کگل ۰۵۰۹ بدون ضامن
(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)	۲,۹۹۷,۸۴۸,۱۵۵	۳۲,۷۹۴,۲۳۷	۲۲۶,۹۵۱,۳۵۷,۶۰۸	۲۲۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۴-۴- (زیان) ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق به شرح ذیل است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۲,۳۰۶,۹۶۴	-	-	-	-		صندوق پالایشی یکم-سهام
۹۲۳,۳۱۳,۹۹۱	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما
۹۰۴,۶۰۰,۶۹۳	-	-	-	-		صندوق سهامی اهرمی مفید
(۳,۷۳۰,۵۱۵,۷۷۹)	-	-	-	-		صندوق سهامی شاخصی کیان
(۱,۷۳۰,۲۹۲,۹۳۱)	-	-	-	-		جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱ (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام	(۷۹,۵۳۱,۳۱۹,۸۰۵)	(۲۲۲,۵۸۳,۳۶۲,۲۹۷)
۱۵-۲ (زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)	
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۱,۰۳۶,۶۰۰)	۱,۸۱۵,۸۰۴
۱۵-۴ سود ناشی از تعدیل ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	(۹,۸۵۳,۲۹۷,۱۷۷)
جمع	(۷۹,۸۹۱,۲۸۰,۸۰۶)	(۲۳۲,۴۳۴,۸۴۳,۶۷۰)

۱۵-۱ (زیان) ناشی از تعدیل ارزش سهام به شرح زیر است:

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تخریبی و نساجی خسروی خراسان	۳۰۷,۹۹۹	۷,۰۶۸,۵۷۷,۰۵۰	(۷,۷۰۰,۰۸۵,۱۰۹)	(۶,۷۱۵,۱۴۸)	(۳۵,۳۴۲,۸۸۵)	(۶۷۳,۵۶۶,۰۹۲)	-
مخابرات ایران	۳,۷۷۴,۰۲۵	۲۸,۶۸۲,۵۹۰,۰۰۰	(۳۶,۳۱۵,۱۹۳,۲۵۶)	(۲۷,۲۴۸,۴۶۰)	(۱۴۳,۴۱۲,۹۵۰)	(۷۸۰,۳۲۴,۶۶۶)	(۱۱,۹۰۹,۷۸۳,۷۰۷)
پتروشیمی نوری	۵۲,۳۰۰	۸,۶۳۳,۶۸۴,۰۰۰	(۹,۰۱۸,۴۹۹,۷۳۸)	(۸,۲۰۲,۰۰۰)	(۴۲,۱۶۸,۴۲۰)	(۴۳۶,۱۸۶,۱۵۸)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۸۳۷,۸۰۰	۶,۷۹۴,۵۵۸,۰۰۰	(۷,۰۳۷,۲۸۷,۵۱۰)	(۶,۴۵۴,۸۳۰)	(۳۲,۹۷۲,۷۹۰)	(۲۸۳,۱۵۷,۱۳۰)	-
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۲۴۷,۵۰۴	۶,۲۴۲,۴۷۰,۰۸۰	(۶,۵۸۴,۸۳۱,۹۷۴)	(۵,۹۴۹,۳۴۷)	(۳۱,۳۱۲,۳۵۰)	(۳۵۹,۶۲۳,۵۹۱)	-
سیمان هرمزگان	۲۸۱,۸۸۰	۹,۱۱۵,۹۹۹,۲۰۰	(۸,۳۱۹,۲۲۱,۵۴۷)	(۸,۶۶۰,۱۹۹)	(۴۵,۵۸۰,۰۱۴)	۷۴۲,۵۳۷,۴۴۰	-
پالایش نفت تبریز	۱,۹۸۷,۱۴۰	۲۴,۸۷۸,۹۹۲,۸۰۰	(۲۴,۹۴۸,۲۴۷,۶۰۹)	(۲۳,۶۳۵,۰۴۳)	(۱۲۴,۳۹۴,۹۶۴)	(۳۱۷,۲۸۴,۸۱۶)	-
سیمرغ	۲۶۷,۵۰۰	۸,۸۷۵,۶۵۰,۰۰۰	(۸,۹۵۳,۱۳۴,۹۸۶)	(۸,۴۳۱,۸۶۸)	(۴۴,۲۷۸,۲۵۰)	(۱۳۰,۳۹۵,۱۰۴)	-
ایران خودرو دیزل	۳۴,۵۹۳,۵۹۲	۶۲,۸۵۶,۵۵۶,۶۶۴	(۸۴,۰۷۸,۰۷۳,۵۱۱)	(۵۹,۷۱۳,۷۲۹)	(۳۱۴,۲۸۲,۷۸۳)	(۲۱۵,۹۵۵,۱۳,۳۵۹)	(۱,۴۳۵,۶۲۳,۸۳۰)
پلیمر آریا ساوول	۸۴,۸۰۰	۶,۷۷۵,۵۲۰,۰۰۰	(۷,۵۷۳,۹۴۵,۲۸۴)	(۶,۴۳۶,۷۴۴)	(۳۳,۸۷۷,۶۰۰)	(۸۳۸,۷۳۹,۶۲۸)	-
ایران ترانسفو	۴,۱۴۲,۵۸۴	۷,۶۲۲,۳۵۴,۵۶۰	(۷,۸۲۲,۳۱۴,۵۵۹)	(۷,۲۴۱,۲۳۷)	(۳۸,۱۱۱,۷۷۳)	(۳۵۵,۲۱۲,۰۰۹)	-
سیمان سپاهان	۳۳۲,۰۰۰	۶,۲۷۸,۱۲۰,۰۰۰	(۷,۲۸۶,۹۴۳,۱۶۸)	(۵,۹۶۴,۲۱۴)	(۳۱,۳۹۰,۶۰۰)	(۱,۰۴۶,۱۷۷,۹۸۲)	-
کالیمین	۱۶۸,۸۹۲	۵۹۶,۰۱۹,۸۶۸	(۲۳۷,۸۶۳,۷۷۰)	(۵۶۶,۲۱۹)	(۲,۹۸۰,۰۰۹)	(۱۴۵,۳۹۰,۳۲۰)	(۸۷۸,۹۷۱,۴۳۹)
سیمان فارس و خوزستان	۲۱۹,۰۰۰	۷,۴۳۲,۸۶۰,۰۰۰	(۸,۱۳۳,۱۵۸,۰۵۲)	(۷,۰۶۱,۲۱۷)	(۳۷,۱۶۴,۳۰۰)	(۷۴۴,۵۲۳,۵۶۹)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۵۵,۴۲,۷۷۵	۸۷,۰۳۹,۵۴۰,۰۰۰	(۸۷,۹۱۲,۱۸۱,۳۳۰)	(۸۲,۶۸۷,۵۶۳)	(۲۳۵,۱۹۷,۷۰۰)	(۱,۳۹۰,۵۲۶,۵۹۳)	(۴,۴۵۳,۸۸۳,۸۶۷)
ملی صنایع مس ایران	۳,۱۸۹,۴۲۳	۲۴,۵۲۶,۶۶۲,۸۷۰	(۲۲,۳۱۹,۹۳۹,۳۶۹)	(۲۳,۳۰۰,۳۳۰)	(۱۲۲,۶۳۳,۳۱۴)	۲,۰۶۰,۷۸۹,۸۵۷	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۱۱۰,۰۰۰	۶۸,۳۳۷,۷۰۰,۰۰۰	(۷۶,۳۵۹,۹۳۸,۸۵۰)	(۶۵,۲۰۵,۸۱۵)	(۳۴۳,۱۸۸,۵۰۰)	(۸,۱۳۰,۶۳۳,۱۶۵)	-
جمع و نقل به صفحه بعد	۳۷۲,۰۷۷,۸۵۵,۰۹۲		(۴۱۱,۱۱۰,۸۵۸,۶۲۲)	(۳۵۳,۴۷۳,۹۶۳)	(۱,۸۶۰,۳۸۹,۲۹۲)	(۴۱,۲۴۶,۸۶۶,۷۸۵)	(۱۸,۶۷۸,۴۶۲,۸۴۳)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳														
سود(زیان) ناشی از تعدیل		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد		سهام		
ارزش	ریال	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
(۱۸,۶۷۸,۲۶۲,۸۴۳)	(۴۱,۲۴۶,۸۶۶,۷۸۵)	(۱,۸۶۰,۳۸۹,۲۹۲)	(۳۵۳,۴۷۲,۹۶۳)	(۴۱۱,۱۱۰,۸۵۸,۶۲۲)	۳۷۲,۰۷۷,۸۵۵,۰۹۲									نقل از صفحه قبل
(۴۱۲,۱۰۶,۵۵۲)	(۱,۷۸۶,۲۰۱,۶۲۵)	(۷۳,۴۸۴,۸۸۲)	(۱۳,۹۶۲,۱۲۸)	(۱۶,۶۹۶,۷۳۱,۰۱۵)	۱۶,۶۹۶,۷۳۱,۰۱۵					۲۶۸,۱۹۳				یویا زرکان آق دره
-	(۲,۵۴۲,۲۸۲,۸۷۵)	(۶۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۲,۲۱۹,۳۷۵)	(۱۵,۳۲۸,۲۵۱,۰۰۰)	۱۲,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰					۱۵۰,۰۰۰				تولید ژلاتین کپول ایران
-	(۵۹۸,۰۵۴,۵۲۶)	(۸,۰۹۷,۲۸۹)	(۱,۵۳۸,۴۸۵)	(۲,۲۰۷,۸۷۶,۵۹۲)	۱,۶۱۹,۴۵۷,۸۴۰					۱۴۱,۵۶۱				ایران پاساژایرولیر
-	(۵,۴۸۶,۶۴۶,۸۱۳)	(۱۹۶,۳۴۸,۹۹۱)	(۳۷,۳۰۶,۳۰۸)	(۴۴,۵۲۲,۷۸۹,۷۱۸)	۳۹,۲۶۹,۷۹۸,۲۰۴					۹۰,۴۸۳,۴۰۶				ذوب آهن اصفهان
-	۱,۳۷۷,۷۵۳,۳۰۰	(۵۷,۵۱۹,۰۰۰)	(۱۰,۹۲۸,۶۱۰)	(۱۰,۰۵۷,۵۹۹,۰۹۰)	۱۱۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰					۶۶۰,۰۰۰				گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)
-	۳,۳۵۵,۸۶۲,۶۱۳	(۱۲۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۷۸,۵۰۰)	(۳۱,۵۲۵,۲۰۸,۸۸۷)	۲۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰					۱,۰۰۰,۰۰۰				معدنی اصلاح ایران
-	۴,۴۶۲,۰۱۵,۹۴۴	(۲۰,۴۰۹,۵۷۸)	(۳۸,۸۳۷,۸۲۰)	(۳۶,۱۷۶,۶۵۲,۳۳۸)	۴۰,۸۸۱,۹۱۵,۶۸۰					۶,۹۰۵,۷۲۹				کوبیر تایر
-	(۳۹۷,۷۱۴,۴۴۴)	(۴۱,۴۲۱,۶۰۰)	(۷,۸۷۰,۱۰۴)	(۸,۶۳۲,۷۴۲,۷۳۰)	۸,۱۲۴,۳۲۰,۰۰۰					۱,۱۷۶,۷۵۰				فراپارس ایران
-	(۷,۲۷۰,۴۳۳,۴۲۸)	(۱۸۹,۱۹۷,۲۵۰)	(۳۵,۹۴۷,۴۷۸)	(۴۴,۹۸۴,۷۳۸,۷۰۰)	۳۷,۸۳۹,۴۵۰,۰۰۰					۹,۳۵۰,۰۰۰				شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	(۱,۴۵۱,۱۶۳,۸۹۳)	(۳۴,۷۷۶,۲۵۰)	(۶۶۰۷,۴۸۸)	(۸,۳۶۵,۰۳۰,۱۵۵)	۶,۹۵۵,۲۵۰,۰۰۰					۲,۱۵۰,۰۰۰				فولاد خوزستان
۱۱,۶۲۷,۸۷۵,۴۰۱	(۵,۶۴۲,۶۸۲,۳۵۷)	(۵۳۸,۴۲۵,۳۱۷)	(۱۰۲,۳۰۰,۷۹۱)	(۱۱۲,۶۸۷,۹۹۹,۷۰۵)	۱۰۷,۶۸۵,۰۴۳,۳۵۶					۳۷,۳۵۱,۷۳۲				بانک اقتصادنویین
-	۱,۳۸۶,۲۲۰,۲۷۴	(۲۳,۵۱۵,۶۲۵)	(۴,۴۶۷,۹۶۹)	(۳,۲۸۸,۹۲۱,۱۳۲)	۴,۷۰۳,۱۲۵,۰۰۰					۱,۵۶۲,۵۰۰				بیمه انکابی ایران معین
-	(۶۸۳,۱۹۰,۶۸۴)	(۶۹,۱۳۹,۴۰۰)	(۱۳,۱۳۶,۴۸۶)	(۱۴,۴۲۸,۷۹۴,۷۹۸)	۱۳,۸۲۷,۸۸۰,۰۰۰					۴۸۴,۰۰۰				سیمان آپیک
۱۹,۹۲۴,۲۶۰,۳۸۷	(۱۱,۴۱۵,۵۴۸,۲۷۴)	(۵۸۵,۱۴۳,۶۱۱)	(۱۱۱,۱۷۷,۲۸۶)	(۱۲۷,۷۴۷,۹۴۹,۵۳۰)	۱۱۷,۰۲۸,۷۲۲,۱۵۳					۵۳,۴۱۳,۳۸۳				بانک ملت
(۶,۱۹۸,۹۳۶,۸۰۲)	۱۴,۵۷۳,۱۱۵,۴۵۱	(۵۳۹,۷۶۱,۷۲۳)	(۱۰۲,۵۵۴,۷۲۷)	(۹۲,۷۳۶,۹۱۲,۶۰۰)	۱۰۷,۹۵۲,۳۴۴,۵۰۰					۱۱,۸۶۲,۸۹۵				کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۵,۴۰۳,۸۵۴,۶۱۰)	(۴۹۷,۹۰۶,۵۰۰)	(۹۴,۶۰۲,۲۳۵)	(۱۰۴,۳۹۲,۶۴۵,۸۷۵)	۹۹,۵۸۱,۳۰۰,۰۰۰					۳۵,۳۰۰,۰۰۰				ایران خودرو
-	(۷۳۵,۸۵۰,۶۹۵)	(۸۱,۶۴۵,۷۸۸)	(۱۵,۵۱۲,۷۰۰)	(۱۶,۹۶۷,۸۴۹,۷۰۷)	۱۶,۳۲۹,۱۵۷,۵۰۰					۲,۱۷۷,۲۲۱				صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۴۵۷,۹۳۸,۹۵۴	(۳۶,۱۸۴,۳۲۰)	(۶,۸۷۵,۰۲۱)	(۶,۲۳۵,۸۶۵,۷۰۵)	۷,۲۳۶,۸۶۴,۰۰۰					۴۱۸,۸۰۰				سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۱۲۷,۹۳۴,۲۳۵)	(۳۲,۳۰۳,۷۰۰)	(۶,۱۳۷,۷۰۳)	(۶,۵۵۰,۲۳۲,۸۳۲)	۶,۴۶۰,۷۴۰,۰۰۰					۸۵۸,۰۰۰				سپید ماکیان
-	(۳۳۶,۶۴۴,۸۳۰)	(۴۴,۴۱۴,۰۰۰)	(۸,۴۳۸,۶۶۰)	(۹,۱۵۶,۵۹۲,۱۷۰)	۸,۸۸۲,۸۰۰,۰۰۰					۵۳۰,۰۰۰				گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۱,۴۷۲,۳۶۵,۱۹۳)	(۲۸,۳۷۶,۰۰۵)	(۵,۳۹۱,۴۴۱)	(۷,۱۱۳,۷۹۸,۷۸۴)	۵,۶۷۵,۲۰۱,۰۳۷					۱,۵۸۹,۲۴۷				سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	۱,۱۹۶,۰۴۰,۹۶۰	(۱۱۱,۹۵۴,۰۰۰)	(۲۱,۳۷۱,۳۶۰)	(۲۱,۰۶۱,۵۳۳,۷۸۰)	۲۲,۳۹۰,۸۰۰,۰۰۰					۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰				سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
-	(۱,۴۲۹,۸۴۷,۹۸۲)	(۲۳,۵۹۹,۷۲۴)	(۴,۴۸۳,۹۴۸)	(۶,۱۳۱,۷۰۹,۱۰۴)	۴,۷۱۹,۹۴۴,۷۹۴					۱,۵۰۳,۶۴۶				معدنی وصنعتی چادرملو
-	(۷۹۵,۵۷۶,۹۹۶)	(۲۷,۷۷۹,۹۶۰)	(۵,۲۷۸,۱۹۲)	(۶,۳۱۹,۱۰۸,۴۴۴)	۵,۵۵۵,۹۹۲,۰۰۰					۲,۱۳۶,۹۲۰				شیشه همنان
-	(۱,۳۳۴,۶۱۲,۳۴۸)	(۵۲,۸۳۷,۸۳۹)	(۱۰,۰۳۹,۱۸۹)	(۱۱,۸۲۹,۳۰۳,۰۹۶)	۱۰,۵۶۷,۵۶۷,۷۷۶					۳۶۰,۹۱۴۲				توسعه معادن فولزات
-	(۱۰,۷۱۲,۴۴۷,۳۲۸)	(۲۷,۹۰۴,۰۰۰)	(۵,۳۰۱,۷۶۰)	(۶,۶۱۸,۹۴۱,۵۶۸)	۵,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰					۲,۵۶۰,۰۰۰				پتروشیمی پارس
-	(۹۵۹,۵۵۶,۴۶۴)	(۲۹,۳۳۲,۱۵۰)	(۵,۵۷۵,۱۹۸)	(۶,۷۹۳,۲۶۸,۱۱۶)	۵,۸۶۸,۶۳۰,۰۰۰					۱۹۷,۰۰۰				ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
(۹,۱۶۴,۳۳۵,۱۲۴)	(۱,۴۶۷,۹۶۹,۶۹۹)	(۱۹۷,۵۶۸,۹۱۰)	(۳۷,۵۳۸,۰۹۳)	(۴۰,۷۴۶,۶۴۴,۶۵۶)	۳۹,۵۱۳,۷۸۱,۹۶۰					۲,۱۰۹,۶۵۲				چرخشگر
(۲,۹۰۱,۴۹۵,۵۳۳)	(۶۶,۹۴۹,۳۹۸,۵۷۸)	(۵,۸۰۳,۹۱۰,۱۰۳)	(۱,۱۰۲,۵۵۲,۹۱۸)	(۱,۲۲۰,۲۶۵,۹۵۲,۸۴۹)	۱,۱۶۰,۵۸۲,۰۱۷,۳۹۲									جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل		۱,۱۶۰,۵۸۲,۰۱۷,۲۹۲	(۱,۲۲۰,۶۲۵,۹۵۲,۸۴۹)	(۱,۱۰۲,۵۵۲,۹۱۸)	(۵۸۰,۲۹۱۰,۱۰۳)	(۶۶,۹۴۹,۳۹۸,۵۷۸)	(۲,۹۰۱,۴۹۵,۵۳۳)
بهمن دیزل	۱,۶۱۸,۰۰۰	۵۵۷۴,۰۱۰,۰۰۰	(۵,۷۰۹,۷۲۳,۷۹۵)	(۵,۲۹۵,۳۱۰)	(۲۷,۸۷۰,۰۵۰)	(۱۶۸,۸۷۹,۱۵۵)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۱,۵۴۷,۸۳۰)	(۷,۵۳۱,۱۲۵)	(۳۹,۶۳۷,۵۰۰)	(۱,۶۵۱,۲۱۶,۴۵۵)	(۲,۸۶۱,۸۸۴,۲۵۰)
پالایش نفت تهران	۳,۵۹۲,۲۵۴	۱۰,۱۲۶,۵۶۴,۰۲۶	(۱۰,۵۹۸,۳۷۲,۱۰۳)	(۹,۶۲۰,۲۳۶)	(۵۰,۶۳۲,۸۲۰)	(۵۳۲,۰۶۱,۱۳۳)	-
کاشی و سرامیک حافظ	۲,۷۷۲,۵۱۵	۸,۳۹۲,۴۰۲,۹۰۵	(۸,۵۴۴,۳۶۵,۳۳۱)	(۷,۹۷۲,۷۸۳)	(۴۱,۹۶۲,۰۱۵)	(۱۸۱,۸۹۷,۲۲۴)	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۶۷۲,۰۰۰	۲,۳۹۵,۶۸۰,۰۰۰	(۲,۵۹۷,۱۹۰,۲۲۰)	(۲,۳۷۵,۸۹۶)	(۱۱,۹۷۸,۴۰۰)	(۲۱۵,۷۶۴,۵۱۶)	-
مایپا	۴۰,۶۱۹,۲۴۰	۱۰۰,۶۵۴,۴۷۶,۷۲۰	(۱۰۸,۵۳۴,۸۶۹,۲۴۳)	(۹۵,۶۳۱,۷۵۳)	(۵۰۳,۲۷۲,۳۸۴)	(۸,۴۷۹,۲۸۶,۶۶۰)	-
پالایش نفت بندرعباس	۲,۴۴۶,۷۸۹	۲۱,۸۹۸,۷۶۱,۵۵۰	(۲۶,۱۲۲,۱۵۶,۷۰۲)	(۲۰,۸۰۳,۸۲۳)	(۱۰۹,۴۹۳,۸۰۸)	(۳,۳۵۳,۶۹۲,۷۸۳)	-
زامیاد	۳,۹۹۷,۳۳۸	۱۷,۳۳۲,۴۵۷,۵۶۸	(۱۶,۴۷۸,۳۲۷,۷۶۹)	(۱۶,۴۶۵,۸۳۵)	(۸۶,۶۶۲,۲۸۸)	۷۵۱,۰۰۱,۶۷۶	-
بانک سامان	۳,۹۰۹,۶۷۴	۷,۳۸۱,۴۶۴,۵۱۲	(۶,۹۳۳,۳۵۸,۰۰۸)	(۷,۰۱۲,۳۹۱)	(۳۶,۹۰۷,۳۲۳)	۴۰۴,۱۸۶,۷۹۰	-
نورایستا پلاستیک	۲۵۰,۰۰۰	۶,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۵,۳۳۷,۱۲۹)	(۶,۰۴۴,۳۷۵)	(۳۱,۸۱۲,۵۰۰)	۱,۸۱۹,۳۰۵,۹۹۶	-
صنایع پتروشیمی دهمدشت	۱۳۹,۶۸۵	۲,۳۰۷,۵۹۶,۲۰۰	(۲,۲۶۷,۴۸۳,۷۶۶)	(۲,۱۹۲,۲۱۶)	(۱۱,۵۳۷,۹۸۱)	۲۶,۳۸۲,۳۳۷	-
سرمایه گذاری سهام استان آذربایجان غربی	۵۲,۵۵۱,۶۷۷	۲۲,۹۶۷,۵۸۹,۱۲۷	(۲۲,۸۳۳,۴۴۸,۳۴۴)	(۲۱,۴۱۷,۴۳۶)	(۱۱۲,۷۲۳,۳۴۷)	-	-
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	۴,۵۷۰,۳۲۱,۱۵۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۶۹,۱۹۲,۸۰۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۵۷۳,۶۴۶,۸۷۹)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۷۴,۸۹۲,۲۱۹)
مایپا	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۴۷۸,۲۳۷,۵۸۱)
نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۵۶,۷۰۸,۰۰۰)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۸۳,۴۹۷,۰۴۶)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۶,۳۹۶,۷۲۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۳۸,۶۷۶,۴۵۲)
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۵,۵۸۴,۴۷۳)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۱,۶۵۹,۶۳۶)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۵۸,۰۴۲,۳۸۸)
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۴۵,۱۳۰,۱۰۸)
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۹۸,۵۳۹,۳۵۴)
جمع		۱,۳۷۲,۹۰۳,۰۱۹,۹۰۰	(۱,۴۴۵,۲۶۲,۱۳۳,۰۸۹)	(۱,۳۰۴,۸۰۶,۰۹۷)	(۶,۸۶۷,۴۰۰,۵۱۹)	(۷۹,۵۳۱,۳۱۹,۸۰۵)	(۲۲۲,۵۸۳,۳۶۲,۲۹۷)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۵-۲ (زیان) ناشی از تعدیل ارزش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل	سود(زیان) ناشی از تعدیل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش	ارزش
۲۲۰,۴۴۱	۴۲۵,۴۵۱,۱۳۰	(۷۶۱,۸۴۴,۰۹۶)	(۴۰۴,۱۷۹)	(۲,۱۲۷,۲۵۶)	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)	-
جمع	۴۲۵,۴۵۱,۱۳۰	(۷۶۱,۸۴۴,۰۹۶)	(۴۰۴,۱۷۹)	(۲,۱۲۷,۲۵۶)	(۳۳۸,۹۲۴,۴۰۱)	-

ح. معدنی و صنعتی چادرملو

۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲						
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش
مراجعه به سپردان ۰۶۱۰۲۰	۶۲,۰۰۰	۵۸,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰)	(۱۰,۵۱۸,۳۰۰)	-	(۲۱,۰۳۶,۶۰۰)
اسناد خزانه ۵م بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	-	-	-	-	-	-
صکوک اجاره کگل ۰۵۰۹ بدون ضامن	-	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت ۰۶۱-ش.خ. ۰۳۰۹	-	-	-	-	-	-
جمع		۵۸,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰)	(۱۰,۵۱۸,۳۰۰)	-	(۲۱,۰۳۶,۶۰۰)

۱۵-۴ (زیان) حاصل از تعدیل ارزش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲						
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از تعدیل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما	-	-	-	-	-	(۶,۵۴۸,۲۴۳,۴۸۴)
صندوق پالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۵,۰۵۳,۶۹۳)
جمع		-	-	-	-	(۹,۸۵۳,۲۹۷,۱۷۷)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه ه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۲۷ تیر ۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۳,۱۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۵۳,۴۱۳,۳۸۳	۸۲	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۰	۴,۳۷۹,۸۹۷,۴۰۶	۶,۴۹۸,۴۵۲,۹۰۹
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۵	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۴۰,۶۱۸,۸۳۶)	۳,۳۶۵,۶۳۱,۱۶۴	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲,۴۴۶,۷۸۹	۱۵۰۰	۳,۶۷۰,۱۸۳,۵۰۰	(۵۱۸,۱۴۳,۵۵۳)	۳,۱۵۲,۰۳۹,۹۴۷	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۳۷,۳۵۱,۷۳۲	۸۲	۳,۰۶۲,۸۴۲,۰۲۴	(۱۰,۴۵۳,۳۸۶)	۳,۰۵۲,۳۸۸,۶۳۸	-
سیمان آبیک	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴۸۴,۰۰۰	۴,۰۷۰	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	۰	۱,۹۶۹,۸۸۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۱۹,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱,۳۹۰,۶۵۰,۰۰۰	(۷۳,۹۵۱,۵۵۶)	۱,۳۱۶,۶۹۸,۴۴۴	-
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳,۶۰۹,۱۴۲	۳۶۰	۱,۳۹۹,۲۹۱,۱۲۰	(۸۰,۱۶۱,۹۲۰)	۱,۳۱۹,۱۲۹,۲۰۰	-
تولید زلاتین کپسول ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۸۴۱,۵۸۴)	۱,۰۸۴,۱۵۸,۴۱۶	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۱,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	(۴۶,۶۹۷,۷۶۸)	۱,۰۸۲,۲۰۲,۲۳۲	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	۵۲,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۳۷,۴۵۸)	۱,۰۳۲,۵۶۲,۵۴۲	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱,۵۰۳,۶۴۶	۶۲۰	۹۳۳,۳۶۰,۵۲۰	(۵۷,۵۱۷,۳۵۹)	۸۷۴,۷۴۳,۱۶۱	-
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۶۵	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-
نخربسی و نساجی خروى خراسان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۳,۰۷۹,۹۹۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۳,۵۹۸,۳۰۰	(۲۲,۶۴۵,۷۹۸)	۵۰۰,۹۵۲,۵۰۲	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۷۸۶,۸۳۲)	۴۹۰,۹۲۱,۳۱۸	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۶۹۶,۲۲۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷,۳۶۸,۰۰۰	(۴,۶۲۹,۰۰۴)	۴,۸۲,۷۳۸,۹۹۶	-
بهمن دیزل	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱,۶۱۸,۰۰۰	۳۱۰	۵۰۱,۵۸۰,۰۰۰	(۲۸,۲۰۷,۷۹۶)	۴۷۳,۳۷۲,۲۰۴	-
سپید ماکیان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸۵۸,۰۰۰	۵۵۰	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-
زامیاد	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳,۹۹۷,۳۳۸	۱۰۳	۴۱۱,۷۲۵,۸۱۴	(۱۱,۵۱۲,۹۷۲)	۴۰۰,۲۱۲,۸۴۲	۲۹,۱۶۱,۷۵۵
سیمرغ	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۲۶۷,۵۰۰	۱۵۰۰	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	(۸,۳۴۲,۵۵۵)	۳۹۲,۹۰۷,۴۴۵	-
ایران یاساتانیر و رابر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۱,۵۶۱	۲۸۰۰	۳۹۶,۳۷۰,۸۰۰	(۱۴,۶۴۱,۶۶۵)	۳۸۱,۷۲۹,۱۳۵	-
چرخشگر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۲,۱۰۹,۶۵۲	۱۵۰	۳۱۶,۴۴۷,۸۰۰	(۴۲,۵۸۰,۷۰۶)	۲۷۳,۸۶۷,۰۹۴	۲۷۷,۱۲۹,۰۹۳
بانک سامان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳,۹۰۹,۶۷۴	۷۰۰۰	۲۷۳,۶۷۷,۱۸۰	(۲,۴۱۵,۳۴۵)	۲۷۱,۲۶۱,۸۳۵	-
ایران ترانسفو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۱۴۲,۵۸۴	۶۷	۲۷۷,۵۵۳,۱۲۸	(۱۷,۱۲۴,۱۰۰)	۲۶۰,۴۲۹,۰۲۸	-
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱,۵۸۹,۲۴۷	۷۳	۱۱۴,۴۲۵,۷۸۴	(۸,۸۲۴,۲۳۹)	۱۰۵,۶۰۱,۵۴۵	-
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۲۴۷,۵۰۴	۵۰	۶۲,۳۷۵,۲۰۰	(۳,۲۷۸,۶۴۵)	۵۹,۰۹۶,۵۵۵	-
فراپورس ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱,۱۷۶,۷۵۰	۵۰	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	۰	۵۸,۸۳۷,۵۰۰	-
گسترش سوخت سیزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۷,۹۶۳)	۳۹۸,۰۲۰,۱۲۷	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	۹	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۳۸۳)	۱۷,۴۷۵,۶۱۷	۷,۸۸۱,۷۴۸
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۹,۱۶۰,۰۵۸
نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۶۰,۰۲۵,۶۹۰
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۲۷۳,۰۰۰
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۷,۵۱۲,۶۴۵
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۹۵۳,۶۶۱
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۱,۸۲۰,۷۰۸
جمع					۲۸,۴۵۰,۱۶۴,۰۷۶	(۱,۲۳۴,۳۲۷,۲۷۳)	۲۷,۲۱۵,۸۳۶,۸۰۳	۲۹۰,۳۷۱,۲۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارس‌بان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق اجاره	۲۲۴,۶۱۳,۵۶۳	۵,۳۱۱,۳۳۹,۲۶۷
۱۷-۲ سود اوراق مرابحه	۱,۴۸۰,۳۹۷,۸۹۹	۱,۱۰۴,۳۹۸,۸۳۲
۱۷-۳ سود سپرده بانکی	۲۰۱,۹۵۸,۳۲۸	۱۷,۱۴۴,۳۴۲
جمع	۳,۰۰۶,۸۶۹,۷۹۰	۶,۴۳۲,۷۸۲,۴۴۱

۱۷-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
		ریال	درصد		ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۴۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷	۲۳	-	۲۲۴,۶۱۳,۵۶۳	-
	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	-	-	۵,۳۱۱,۳۳۹,۲۶۷
جمع		۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷			۲۲۴,۶۱۳,۵۶۳	۵,۳۱۱,۳۳۹,۲۶۷

۱۷-۱ سود اوراق مرابحه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۳۰۲						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد		ریال	ریال
صکوک مرحله پنایز۰۷۲ بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۵۸,۰۴۲,۵۱۸,۳۰۰	۲۶	-	۳۵۳,۰۹۶,۵۵۵	-
مرایحه اورند پیشرو-لوتوس۰۵۱۱۸	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۳۹,۸۳۴,۳۱۰,۵۶۲	۲۳	-	۹۱۰,۳۷۶,۶۸۶	-
مرایحه سپارشیسی سبیدان۰۶۱۰۲۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۳۷۶,۰۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۳	-	۲۱۶,۹۲۴,۶۵۸	-
مرایحه عام دولت۰۶۱-خ۰۳۰۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	-	۱۸	-	-	۱,۱۰۴,۳۹۸,۸۳۲
جمع		-			۱,۴۸۰,۳۹۷,۸۹۹	۱,۱۰۴,۳۹۸,۸۳۲
جمع کل		۸۹,۵۹۱,۴۸۶,۸۲۷			۱,۸۰۴,۹۱۱,۴۶۲	۶,۴۱۵,۶۳۸,۰۹۹

۱۷-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۲۰۱,۹۵۸,۳۲۸	۱۷,۱۴۴,۳۴۲
۲۶۲,۴۶۵	-
جمع	۱۷,۱۴۴,۳۴۲

بانک پارس‌بان

بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۱۸- 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 است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۴۰,۳۹۶,۶۳۶	۱,۶۸۲,۷۳۵	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۴۱,۳۳۶,۶۰۲	۱۳۹,۴۱۲,۵۶۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۸۱,۶۳۳,۲۳۸	۱,۴۱,۰۹۵,۳۰۱	جمع

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵,۴۲۰,۳۷۵,۳۱۷	۵,۳۹۲,۵۱۵,۴۸۷	مدیر صندوق (تأمین سرمایه لوتوس)
.	۸۴۸,۵۱۵,۱۸۸	مدیر صندوق (کارگزاری پارسیان)
۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۲۹	متولی صندوق (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
۲۱۸,۲۲۴,۶۱۱	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	حسابرس (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین)
۵,۹۰۹,۰۹۱,۶۸۸	۶,۵۸۵,۰۰۳,۱۷۲	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۵۰۹,۱۸۹,۳۷۷	۶۹۶,۹۸۲,۴۷۱	هزینه نرم افزار
.	.	هزینه مجامع
۷,۷۱۰,۶۹۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۵,۴۰۹,۸۲۲	۷,۳۰۱,۲۵۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۵۴۲,۳۰۹,۸۹۹	۱,۳۲۹,۲۸۳,۷۲۱	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱۷,۴۸۵,۹۷۸,۸۷۳	۳۵,۴۰۱,۵۳۲,۴۸۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۳۹,۰۴۵,۴۷۳,۱۴۰)	(۶۷,۶۷۹,۴۸۸,۴۸۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۱۱,۵۵۹,۴۹۴,۲۶۷)	(۳۲,۲۷۷,۹۵۶,۰۰۱)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ تیر ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۲۷		۱۴۰۳/۰۴/۲۷		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۹٪	۹۰,۰۰۰	۱۲٪	۹۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه‌گذار	گروه مالی پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰	عادی			
۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۴٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۲۷,۳۹۰		۵۲۷,۳۹۰	عادی			
۱۸٪	۴۹۶,۲۰۰	۱۲٪	۴۹۶,۲۰۰	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیروزان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۴۷۵,۳۹۰	۲۰٪	۷۷۸,۳۹۱	عادی	سرمایه‌گذار	صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۱٪	۱,۶۲۴,۱۲۰		۰	عادی	سرمایه‌گذار (همگروه)	کارگزاری پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵٪	۱,۳۵۳,۲۸۴	۳۴٪	۱,۳۵۳,۲۸۴	عادی	سرمایه‌گذار (همگروه)	خدمات بیمه امین پارسیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۶٪	۱,۳۹۲	۰.۰۳۵٪	۱,۳۹۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید شهرزاد عامری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۲۶٪	۱,۳۹۲	۰.۰۳۵٪	۱,۳۹۲	عادی		فاطمه معلمی	
۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۳۵٪	۱,۴۰۲	عادی		سروش محمودی	
۰.۰۲۶٪	۱,۳۹۲	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	مژگان رباط میلی	مدیر سرمایه‌گذاری
۹۳.۶۷٪	۴,۹۸۰,۵۶۰	۹۱.۹۸٪	۳,۶۵۹,۴۵۱		جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷
		موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری پارسین	جاری کارگزاران	خرید و فروش سهام	۱,۳۷۵,۹۶۲,۱۲۳,۱۹۰	طی دوره	۲,۰۸۳,۹۸۴	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۵,۴۲۰,۳۷۵,۳۱۷	طی دوره	۱۶,۷۳۵,۵۶۰,۵۳۰	۱۱,۳۱۸,۳۶۵,۳۵۳
کارگزاری پارسین	مدیر صندوق سابق	۰	۰	طی دوره	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی صندوق	۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	طی دوره	۶۴۲,۰۶۸,۷۸۱	۳۷۱,۵۷۷,۰۲۱
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۱۸,۲۲۴,۶۱۱	طی دوره	۲۱۸,۲۲۴,۵۵۲	۳۸۱,۴۹۹,۸۰۱
تامین سرمایه لوتوس پارسین	متعهد و بازگردان	صکوک مرابحه پتایر ۷۳- بدون ضامن	۶۰,۲۴۵,۴۱۱,۶۸۳	طی دوره	-	-

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.