

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ 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 و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس
ارکان صندوق
سیدگردان آبان
سهامی خاص
شخص حقوقی

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۸۲,۶۸۷,۳۰۸,۹۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۶,۴۲۰,۹۴۷,۵۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۱۸۴,۴۷۱,۱۰۰,۸۲۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۴,۰۳۷,۸۴۷,۳۹۷	۸	حساب‌های دریافتی
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۲,۶۶۶,۷۵۵,۵۵۶	۹	جاری کارگزاران
۳,۸۲۳,۱۱۴	۱,۸۸۸,۴۵۶,۰۴۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱,۰۰۳,۵۶۹,۱۵۸	۱۱	موجودی نقد
۴۲۹,۹۴۱,۸۳۷,۵۵۴	۴۸۳,۱۷۵,۹۸۵,۴۹۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	۲,۲۲۷,۲۸۰,۶۴۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	.	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	۳,۱۹۰,۸۳۰,۲۳۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۷۲۶,۱۶۶,۷۹۶	۵,۴۱۸,۱۱۰,۸۷۴		جمع بدهی‌ها
۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۴۷۷,۷۵۷,۸۷۴,۶۲۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۵۵,۱۵۹,۲۶۹	۶۲,۳۲۹,۷۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



امضا
نماینده
الهام مرادی
غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان
(سهامی خاص)موسسه حسابرسی هدف نوین
نگر

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
صاحبان رسمی



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵,۱۷۷,۵۹۷,۵۰۰	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۸,۶۸۲,۹۱۸,۳۳۶	۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱
سود سهام	۱۸	۴,۰۳۷,۸۴۳,۳۱۸	۱۳,۶۱۳,۵۳۷,۴۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۷,۳۰۹,۳۸۰	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۷,۴۴۷,۳۶۸	۷۲,۵۲۸,۶۵۳
جمع درآمدها		۵۷,۹۵۳,۱۱۶,۰۰۲	۸۲,۴۱۳,۱۸۴,۷۰۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۲۲۷,۲۷۷,۱۶۸)	(۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۳۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴۰۳,۶۹۱,۵۳۶)	(۱۰,۷۳۸,۴۴۴,۳۷۵)
جمع هزینه ها		(۳,۶۳۰,۹۶۸,۷۰۴)	(۷,۴۴۹,۶۹۳,۳۰۱)
سود خالص		۵۵,۳۲۲,۱۴۷,۲۹۸	۷۴,۹۶۳,۴۹۱,۴۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۱۲		۱۸,۳۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال- درصد(۲)	۱۱,۵۸		۱۷,۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

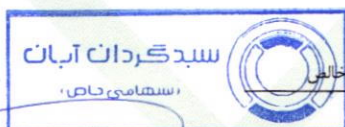
یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۷,۷۲۷	۷,۸۷۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۳	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۶۵)	(۱۲۳)	(۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)
سود خالص دوره / سال	-	-	۷۴,۹۶۳,۴۹۱,۴۰۸
خالص دارایی ها در پایان دوره / سال	۷,۶۶۵	۷,۷۵۴	۴۲۶,۳۱۵,۶۷۰,۷۵۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
تعدیلات
سود خالص دوره / سال
خالص دارایی ها در پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص خالص دارایی های در پایان دوره / سال

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکز تماس: ۰۸۵۵۱
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

parsfund.ir

۳

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛
- حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
- الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
- ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛
- ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و بازار پایه فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

▪ مدت فعالیت صندوق به موجب اصلاحیه ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۹۷۲۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سبدگردان آبان واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۹۹۰	۹۹
۲	شرکت سبدگردان آبان	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۳۸۱۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از استان تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸ طبقه سوم، واحد ۲.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبهناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان شهید پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۷۵۴۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰٫۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده (۱۰) درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰٫۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۹۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰٫۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	هزینه ثابت نرم‌افزار صندوق به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸,۰۰۰ ریال؛ ۳- به ازای هر nav (نماد) فارق از تعداد nav مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال؛ ۴- سالانه ۰٫۰۰۰۲۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰٫۰۰۰۰۱۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۶- سالانه ۰٫۰۰۰۰۰۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۳			۱۴۰۱/۰۳/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
		ریال		ریال	ریال	
۸.۰۲	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۹.۳۴	۴۵,۱۱۴,۳۶۷,۴۳۶	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۱۳	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۱۲.۳۲	۵۹,۵۱۷,۷۴۹,۷۰۰	۵۱,۹۲۴,۳۰۵,۶۱۶	خدمات فنی و مهندسی
۱۶.۹۸	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۱۷.۸۲	۸۶,۱۰۲,۳۷۴,۳۸۷	۶۲,۵۸۵,۰۷۴,۸۶۴	محصولات شیمیایی
۴.۶۶	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۵.۸۷	۲۸,۳۵۶,۵۷۴,۳۳۰	۲۹,۴۶۰,۶۳۰,۳۵۴	فلزات اساسی
۸.۵۳	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۶.۴۱	۳۰,۹۸۸,۹۹۸,۷۴۳	۳۵,۱۰۰,۲۹۴,۶۹۶	سرمایه گذاری ها
۰.۱۹	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۰.۱۷	۷۹۷,۶۲۵,۷۲۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	مواد و محصولات دارویی
۳.۱۹	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۰.۹۲	۴,۴۴۹,۳۶۷,۸۰۰	۳,۷۷۲,۹۹۸,۰۸۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۷	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۲.۷۲	۱۳,۱۶۲,۱۶۷,۰۸۳	۱۱,۶۷۷,۵۰۲,۸۳۱	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۰.۰۰	۰	۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	۰	۰	۰.۹۵	۴,۵۹۲,۵۱۱,۰۰۰	۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	۰	۰	۰.۵۶	۲,۷۰۵,۸۰۴,۱۰۰	۳,۰۰۴,۴۱۸,۷۹۶	هتل و رستوران
۰.۰۰	۰	۰	۰.۵۲	۲,۵۲۰,۵۱۳,۱۸۰	۳,۰۲۳,۲۰۲,۹۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۴.۱۱	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	۰.۹۱	۴,۳۷۹,۲۵۵,۴۶۵	۴,۳۷۰,۴۱۹,۷۴۲	سیمان، آهک و گچ
۶۱.۴۲	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۷۳,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۵۸.۵۱	۲۸۲,۶۸۷,۳۰۸,۹۴۴	۲۴۵,۴۵۹,۵۹۱,۹۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۳/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳		
نوع سپرده‌گذار	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
		درصد	ریال	درصد	ریال
بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۰	۶,۴۲۰,۹۴۷,۵۷۷	۱.۳۳	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰
بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۰	۰	۰.۰۰	۰
بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۱۰	۰	۰.۰۰	۴۲,۳۷۸,۱۳۷
بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثرسابق) - ۱۵۱۱۰۰۷۰۴۶	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۰	۰	۰.۰۰	۰
بانک سپه(موسسه مالی و اعتباری کوثرسابق) - ۱۵۱۱۰۱۹۱۱-۴۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۸	۰	۰.۰۰	۰
جمع			۶,۴۲۰,۹۴۷,۵۷۷	۱.۳۳	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷
			۰.۱۷		

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۱/۰۳/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳		
نوع اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت طرح‌های دولتی:					
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	فرابورسی ۱۴۰۲/۰۸/۰۷		۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	۱۲,۹۷۷,۳۸۰,۶۴۳	۲,۶۹
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	فرابورسی ۱۴۰۲/۰۹/۰۶		۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۹۴۲	۳۰,۱۰۰,۹۴۳,۲۱۵	۶,۲۳
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	فرابورسی ۱۴۰۲/۱۰/۲۵		۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۲,۹۲۵,۱۰۹,۷۲۷	۰,۶۱
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۴/۰۶		۱۱,۶۱۲,۳۷۶,۹۱۷	۱۲,۱۰۰,۰۸۴,۴۶۲	۲,۵۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۵/۰۳		۳,۱۰۴,۰۸۲,۵۱۲	۳,۳۲۰,۴۱۶,۰۶۵	۰,۶۹
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۵/۱۲		۸,۵۷۰,۶۳۷,۶۳۴	۹,۸۱۷,۶۴۲,۲۲۹	۲,۰۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۶/۱۴		۲۱,۴۴۷,۸۶۷,۲۴۷	۲۲,۸۹۳,۷۶۹,۷۵۲	۴,۷۴
اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۶/۲۱		۱۵,۹۸۰,۶۲۶,۶۹۷	۱۷,۱۱۸,۳۸۳,۴۵۰	۳,۵۴
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	فرابورسی ۱۴۰۲/۰۸/۰۶		۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۷۶۹,۶۷۱,۶۹۱	۰,۱۶
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	فرابورسی ۱۴۰۱/۱۰/۱۹		۲۵۷,۵۰۵,۴۶۱	۲۷۵,۵۰۰,۸۰۶	۰,۰۶
اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	فرابورسی ۱۴۰۳/۰۴/۱۸		۱۸,۸۴۱,۱۴۳,۶۶۱	۲۰,۴۳۷,۵۹۹,۰۱۳	۴,۲۳
اسناد خزانه-م ۳۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	فرابورسی ۱۴۰۱/۱۱/۱۰		۲,۱۴۰,۶۹۷,۹۱۵	۲,۲۹۳,۱۴۸,۲۹۱	۰,۴۷
اسناد خزانه-م ۴۱ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	فرابورسی ۱۴۰۱/۱۲/۱۵		۱,۶۰۳,۲۸۰,۵۴۰	۱,۷۰۸,۸۱۳,۹۹۱	۰,۳۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	فرابورسی ۱۴۰۳/۰۹/۱۲		۱,۶۷۴,۶۶۲,۲۱۳	۱,۷۵۵,۷۶۳,۳۱۰	۰,۳۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	فرابورسی ۱۴۰۲/۰۷/۰۴		۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۲۹۴,۶۹۵,۸۵۶	۰,۰۶
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	فرابورسی ۱۴۰۲/۰۶/۰۶		۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۱۵,۷۷۶,۹۳۹,۹۱۱	۳,۲۷
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	فرابورسی ۱۴۰۳/۰۵/۲۲		۶,۸۶۳,۰۴۳,۷۰۰	۷,۰۰۲,۱۹۸,۶۲۱	۱,۴۵
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	فرابورسی ۱۴۰۳/۱۰/۲۴		۳,۳۳۷,۶۲۴,۸۳۲	۳,۴۰۰,۴۶۵,۵۵۳	۰,۷۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	فرابورسی ۱۴۰۳/۰۷/۲۳		۷,۴۷۶,۲۵۰,۰۰۵	۷,۶۸۶,۶۰۶,۵۵۰	۱,۵۹
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	فرابورسی ۱۴۰۲/۰۳/۱۶		۱,۵۳۲,۲۷۷,۶۷۵	۱,۶۵۱,۲۲۰,۶۶۲	۰,۳۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	فرابورسی ۱۴۰۳/۱۰/۲۴		۵,۰۰۶,۵۰۴,۸۰۶	۵,۱۵۸,۸۱۶,۵۱۵	۱,۰۷
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	فرابورسی ۱۴۰۳/۰۸/۲۱		۴,۹۰۰,۶۹۸,۰۸۲	۵,۰۰۵,۹۳۰,۵۱۰	۱,۰۴
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۰۱۰۳۲۳	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۳/۲۳		-	-	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶	فرابورسی ۱۴۰۱/۰۲/۲۶		-	-	۰
۱۷۱,۴۹۰,۱۵۰,۲۷۱			۱۸۴,۴۷۱,۱۰۰,۸۲۳	۳۸۰,۱۸	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴
۳۸۰,۱۳					

۸-حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۷۴,۱۸۵,۳۰۰	۲۵	(۳۶,۳۴۱,۹۸۲)	۴,۰۳۷,۸۴۳,۳۱۸	۹۱۲,۲۷۵,۹۵۳	
۴,۰۷۹	-	-	۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	
۴,۰۷۴,۱۸۹,۳۷۹		(۳۶,۳۴۱,۹۸۲)	۴,۰۳۷,۸۴۷,۳۹۷	۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بارس

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۹-جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار	بدهکار			بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۲,۶۶۶,۷۵۵,۵۵۶	(۱۲۲,۶۴۹,۲۰۰,۹۳۹)	۱۲۵,۲۸۰,۳۱۳,۰۲۸	۳۵,۶۴۳,۴۶۷

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تماماً مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تسویه شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق ، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود.

سال مالی منتهی	دوره مالی ۳ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۱۶۷,۲۰۴	(۸۳۲,۷۹۶)	۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷۹,۹۰۱	۸,۳۶۱,۸۱۵	(۲,۷۱۸,۰۸۶)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱
۱,۰۲۵	۱,۸۷۳,۹۲۷,۰۲۱	(۳۱۴,۴۹۵,۳۷۵)	۲,۱۸۸,۴۲۱,۳۷۱	۱,۰۲۵
۳,۶۴۲,۱۸۸	-	(۳,۶۴۲,۱۸۸)	-	۳,۶۴۲,۱۸۸
۳,۸۲۳,۱۱۴	۱,۸۸۸,۴۵۶,۰۴۰	(۳۲۱,۶۸۸,۴۴۵)	۲,۲۰۶,۳۲۱,۳۷۱	۳,۸۲۳,۱۱۴

مخارج برگزاری مجامع

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۷۶۶,۹۷۹	بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
۱۴,۷۵۰	۱۴,۵۰۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
	۱۰۵,۷۸۷,۶۷۹	بانک سامان شعبه پارک ساعی-جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱,۰۰۳,۵۶۹,۱۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۵۳۹,۵۳۰,۳۹۴	۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷
-۳۹۷۶۵۹۱۱۶	۵۸,۷۹۱,۲۷۷
۵۷۳,۹۳۹,۹۵۹	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶
۱۱۳,۸۱۰,۲۹۱	۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵
۲,۲۲۷,۲۸۰,۶۴۴	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵

مدیر

متولی سابق (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)

متولی فعلی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۸۸,۴۲۱,۳۶۷	-
۲۹۳,۷۹۳	-
۲,۱۱۵,۰۷۰	۵,۴۶۴,۲۵۱
۳,۱۹۰,۸۳۰,۲۳۰	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق

بهره تسهیلات دریافتی

نرم‌افزار

۱۵- خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶,۶۶۵	۴۱۵,۴۲۸,۰۸۰,۱۵۰	۶,۷۲۷	۳۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲
۱,۰۰۰	۶۲,۳۲۹,۷۹۴,۴۷۱	۱,۰۰۰	۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶
۷,۶۶۵	۴۷۷,۷۵۷,۸۷۴,۶۲۱	۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۰۱۳,۷۸۷,۸۲۷	(۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶
۲-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۱۶۳,۸۰۹,۶۷۳	-	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴
	۵,۱۷۷,۵۹۷,۵۰۰	(۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰

۱-۱۶ سود (زیان)حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۵۲۱,۲۲۱	۱۱,۸۲۳,۷۰۶,۱۷۷	(۱۰,۱۰۱,۲۵۴,۷۰۶)	(۱۱,۲۳۲,۱۹۹)	(۵۹,۱۱۸,۵۳۴)	۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸	-	۱۰۷,۱۸۷,۶۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۶,۵۱۴,۹۴۰	(۲,۷۲۱,۷۰۸,۸۹۹)	(۲,۷۹۹,۱۷۴)	(۱۴,۷۳۲,۵۷۶)	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱	-	۲,۳۱۰,۹۸۹,۹۷۷
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۱,۱۸۹,۵۸۰	(۷,۷۶۳,۵۳۰,۵۱۶)	(۷,۹۵۲,۵۸۶)	(۴۱,۸۵۵,۹۴۸)	۵۵۷,۸۵۰,۵۳۰	-	۱۴۶,۱۲۴,۴۲۳
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۱۹۹,۹۰۰	۱۵,۵۸۶,۹۱۹,۹۸۰	(۱۴,۱۴۶,۱۴۰,۷۰۹)	(۱۴,۸۰۷,۳۷۲)	(۷۷,۹۳۴,۶۰۲)	۱,۳۴۸,۰۳۷,۲۹۷	-	۱,۸۸۸,۸۹۲,۸۳۶
توسعه معادن وفلزات	۴۶۵,۰۲۶	۵,۷۴۷,۷۲۱,۳۶۰	(۵,۶۴۴,۱۸۳,۵۴۲)	(۵,۴۶۰,۳۰۹)	(۲۸,۷۳۸,۶۰۶)	۶۹,۳۳۸,۹۰۳	-	۰
بانک گردشگری	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۲۵۲,۰۰۰	(۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰)	(۵,۲۴۴,۲۱۸)	(۲۷,۶۰۱,۲۶۰)	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲	-	-
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰,۹۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۳,۷۸۸	(۸۷۶,۰۰۰,۳۴۹)	(۱,۸۶۷)	(۹,۸۳۶)	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶	-	-
فولاد امیرکبیرکاشان	۲۶۰,۳۱۹	۵,۹۲۱,۴۳۰,۶۱۰	(۶,۰۱۱,۱۳۲,۴۴۱)	(۵,۶۲۵,۲۰۸)	(۲۹,۶۰۷,۱۵۱)	(۱۲۴,۹۳۴,۱۹۰)	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۱۴,۴۶۹
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۸۵۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۴۳,۶۷۱,۷۸۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۰۶,۰۱۸,۱۶۷
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۲۳,۶۶۰
م . صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۶,۴۴۳,۰۹۸
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۳۷,۵۵۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۶۰۷,۲۶۷)	(۶۵,۶۰۷,۲۶۷)
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۱,۰۱۵
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۳,۱۶۶,۳۳۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۹,۸۳۷,۷۶۶
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۶۶۳,۵۲۸
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۹۳۹,۱۰۲
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۷۴,۳۹۳,۷۵۴
پلیمیر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۲۴,۹۲۳,۱۳۴
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۵,۸۰۸,۶۰۷
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۰۶,۴۷۳
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۵,۶۵۱,۲۴۶
نقل به صفحه بعد	۵۶,۹۳۸,۵۶۸,۴۳۵	(۵۲,۵۹۲,۰۵۹,۱۶۲)	(۵۳,۱۲۲,۹۳۳)	(۲۷۹,۵۹۸,۵۱۳)	۴,۰۱۳,۷۸۷,۸۲۷	(۶۵,۶۰۷,۲۶۷)	۲۷,۲۷۸,۹۰۱,۲۹۶	

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۶,۹۳۸,۵۶۸,۴۳۵	(۵۲,۵۹۲,۰۵۹,۱۶۲)	(۵۳,۱۲۲,۹۳۳)	(۲۷۹,۵۹۸,۵۱۳)	۴,۰۱۳,۷۸۷,۸۲۷	(۶۵,۶۰۷,۳۶۷)	۲۷,۲۷۸,۹۰۱,۲۹۶	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۴۵۲,۸۹۹)	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱	
تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۰	۵,۵۲۷,۴۵۶	
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۰	۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰	
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	۰	۷۲,۷۳۵,۸۹۳	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۱۹۵,۷۵۵,۷۲۹)	(۱,۹۴۶,۹۶۶,۷۵۲)	
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۷,۳۴۴,۱۷۸	
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۱۹,۷۱۰,۵۶۶	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۴,۷۸۳,۴۵۴,۵۱۲	
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۷۱,۷۴۰	
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷	
گه.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۸۰,۱۹۱,۴۸۳	
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۶,۵۱۳	
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۹۶,۰۲۱,۲۵۷	۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰	
جمع	۵۶,۹۳۸,۵۶۸,۴۳۵	(۵۲,۵۹۲,۰۵۹,۱۶۲)	(۵۳,۱۲۲,۹۳۳)	(۲۷۹,۵۹۸,۵۱۳)	۴,۰۱۳,۷۸۷,۸۲۷	(۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	

۲-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۶,۳۴۵,۵۲۵)	-	-	۸,۶۵۴,۴۷۵	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۷۵۷,۸۹۵)	-	-	۱,۲۴۲,۱۰۵	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۲۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۸۹,۷۱۶,۰۰۱)	-	-	۹۹۰,۳۸۳,۹۹۹	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۳۶,۳۷۰,۹۰۶)	-	-	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	-	-	-
اسناد خزانه-م۱۶ بودجه ۹۷-۱۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۷۹۸,۲۹۹	
اسناد خزانه-م۲۱ بودجه ۹۷-۱۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۰,۵۶۱,۵۲۶	
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۹۸-۱۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	-	۲۱۳,۷۲۷,۸۲۱	
اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۹۷-۱۰۰۵۱۸	-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲	
اسناد خزانه-م۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	-	۹۵۴,۹۳۸,۷۲۵	
منفعت صبا ارونند تمدن۱۱۱۳-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۴,۹۰۵,۷۸۲	
اسناد خزانه-م۱۸ بودجه ۹۷-۱۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹	
	۳۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۹۱,۱۹۰,۳۲۷)	-	-	۱,۱۶۳,۸۰۹,۶۷۳	-	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶-۱	۳۸,۹۵۹,۱۱۵,۱۲۵	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۱)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	۹,۷۲۳,۸۰۳,۳۱۱	۵,۰۳۹,۶۰۵,۴۹۲
	۴۸,۶۸۲,۹۱۸,۴۳۶	(۴,۰۷۴,۹۶۶,۹۰۱)	۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱

۱-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت لاوان	۱,۰۴۹,۴۸۱	۲۶,۰۱۰,۳۳۷,۱۰۴	(۱۹,۸۱۶,۳۸۶,۷۵۰)	(۲۴,۷۰۹,۸۲۰)	(۱۳۰,۰۵۱,۶۸۶)	۶,۰۳۹,۱۸۸,۸۴۸	-	(۴۰۷,۰۸۹,۴۹۱)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۵۰,۰۰۰	۸۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۰۲۰,۲۵۰)	(۸۱۱,۷۷۵)	(۴,۲۷۲,۵۰۰)	(۱۴۹,۶۰۴,۵۲۵)	-	۶۶,۱۴۲,۵۰۱
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۷۵,۹۳۶,۸۰۰)	(۱۵,۹۲۲,۰۰۰)	(۸۳,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۲۸۴,۳۴۱,۲۰۰	۳,۱۴۸,۸۱۷,۱۴۷	(۳۹۹,۰۴۵,۵۰۳)
سرمایه گذاری پارس آریان	۲,۰۲۷,۳۵۴	۱۴,۴۱۴,۴۸۶,۹۴۰	(۱۵,۸۰۶,۶۰۸,۳۷۵)	(۱۳,۶۹۳,۷۶۳)	(۷۲,۰۷۲,۴۳۵)	(۱,۴۷۷,۸۸۷,۶۳۳)	-	(۱,۳۸۰,۷۰۴,۳۳۶)
داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰)	(۷۶۲,۲۸۰)	(۴,۰۱۲,۰۰۰)	(۳۶,۵۸۱,۰۴۰)	(۴۳۹,۵۶۸,۹۱۰)	(۳۴۲,۴۷۸,۴۴۳)
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۵,۴۳۴,۰۰۰)	(۲۸,۶۰۰,۰۰۰)	۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰	-	۶۷۹,۲۹۱,۲۲۲
پلیمر آریا ساسول	۳۷۵,۰۰۰	۳۱,۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲۸,۱۲۵,۴۰۲,۱۸۷)	(۲۹,۵۵۰,۹۳۸)	(۱۵۵,۵۳۱,۲۵۰)	۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵	(۴۹۸,۶۱۵,۴۸۰)	۶,۷۷۶,۶۸۷,۳۵۹
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۰۰,۱۰۰	۴,۴۰۵,۴۶۸,۰۰۰	(۳,۵۳۸,۰۰۸,۷۹۱)	(۴,۱۸۵,۱۹۵)	(۲۲,۰۲۷,۳۴۰)	۸۴۱,۲۴۶,۶۷۴	-	(۴,۱۶۰,۶۶۷,۵۹۳)
ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۹,۶۹۶,۲۰۰)	(۲,۵۶۹,۷۵۰)	(۱۳,۵۲۵,۰۰۰)	۲۹۹,۲۰۹,۰۵۰	-	(۱,۰۷۳,۳۰۳,۸۰۰)
گروه مپنا (سهامی عام)	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۱۳۱,۷۰۱,۳۷۱)	(۵۶,۸۸۰,۳۰۰)	(۲۹۹,۳۷۰,۰۰۰)	۱۴,۳۸۶,۰۴۸,۳۲۹	(۹,۸۵۸,۹۸۷,۹۰۰)	(۹,۵۷۴,۰۲۰,۳۲۶)
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشتگی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۵,۳۲۴,۱۰۰)	(۱,۳۷۳,۷۰۰)	(۷,۲۳۰,۰۰۰)	۳۲۲,۰۷۲,۲۰۰	-	۷۶,۸۶۱,۳۰۲
سرمایه‌گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۳۰۰)	(۲,۸۷۸,۵۰۰)	(۱۵,۱۵۰,۰۰۰)	۵۲۰,۸۸۲,۲۰۰	-	(۲۴۳,۴۴۵,۹۸۶)
ملی صنایع مس ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۹,۰۳۴,۸۰۰)	(۱۵,۴۰۱,۴۰۰)	(۸۱,۰۶۰,۰۰۰)	۱,۵۸۶,۵۰۳,۸۰۰	(۴۰۷,۵۶۰,۴۹۰)	(۳۵,۵۲۲,۶۹۱)
توسعه‌معدان‌وفلزات	۱,۵۲۳,۸۱۰	۹,۲۶۴,۷۶۴,۸۰۰	(۹,۰۵۰,۹۴۶,۵۳۵)	(۸,۸۰۱,۵۲۷)	(۴۶,۳۲۳,۸۲۴)	۱۵۸,۶۹۲,۹۱۴	۳۲۲,۶۶۲,۳۷۲	۳,۸۷۴,۳۳۸,۳۰۱
پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۷۲,۳۸۸,۲۵۰)	(۱۸,۷۷۹,۱۲۵)	(۹۸,۸۳۷,۵۰۰)	۴,۱۷۷,۴۹۵,۱۲۵	(۳۱۸,۰۹۶,۰۰۰)	۱,۸۶۲,۸۱۳,۸۷۷
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۲۶,۰۳۱	۸,۹۹۹,۰۶۷,۵۴۰	(۵,۸۲۴,۱۳۸,۹۵۰)	(۸,۵۴۹,۱۱۴)	(۴۴,۹۹۵,۳۳۸)	۳,۱۲۱,۳۸۴,۱۳۸	-	(۷۲۹,۹۸۷,۷۹۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۷,۲۲۱,۸۰۰)	(۳,۳۶۸,۷۰۰)	(۱۷,۷۳۰,۰۰۰)	۳۸۷,۶۷۹,۵۰۰	-	(۴۵۲,۱۳۸,۲۳۹)
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۸۱,۵۳۷,۸۰۰)	(۱۶,۹۹۴,۵۵۰)	(۸۹,۴۴۵,۰۰۰)	۲,۰۰۱,۰۲۲,۶۵۰	۸۸۷,۶۸۶,۶۵۰	۵,۴۷۹,۴۱۳,۷۱۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۸۳۵,۶۰۱)	(۱۲,۰۴۶,۰۰۰)	(۶۳,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۷۱۷,۷۱۸,۳۹۹	(۴۲۳,۴۶۵,۳۰۰)	۱,۲۱۵,۴۵۲,۵۸۲
ح . توسعه‌معدان‌وفلزات	۷۶۶,۹۹۹	۳,۱۲۱,۶۸۵,۹۳۰	(۳,۰۸۶,۴۰۳,۹۷۶)	(۲,۹۶۵,۶۰۲)	(۱۵,۶۰۸,۴۳۰)	۱۶,۷۰۷,۹۲۲	(۸۷۸,۴۵۷,۰۹۰)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۹۷,۵۴۰,۶۸۵)	(۴,۹۱۶,۲۵۰)	(۲۵,۸۷۵,۰۰۰)	۲۴۶,۶۶۸,۰۶۵	-	-
تولید برق عسلویه مپنا	۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶)	(۴,۳۸۹,۰۰۰)	(۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۷۸۴,۷۲۶)	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۲,۸۳۶,۲۵۰)	(۴,۴۲۲,۲۵۰)	(۲۳,۲۷۵,۰۰۰)	۹۲۴,۴۶۶,۵۰۰	-	۳۰۱,۶۸۲,۹۵۳
نقل به صفحه بعد	۲۷۳,۰۵۸,۴۶۰,۳۱۴	(۲۲۹,۸۵۶,۸۵۹,۲۵۷)	(۲۵۹,۴۰۵,۵۳۹)	(۱,۳۶۵,۲۹۲,۳۰۳)	۴۱,۵۷۶,۹۰۳,۲۱۵	(۸,۴۶۵,۵۸۵,۰۰۱)	۱,۵۳۴,۲۷۹,۶۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
نقل از صفحه قبل	-	۲۷۳,۰۵۸,۴۶۰,۳۱۴	(۲۲۹,۸۵۶,۸۵۹,۲۵۷)	(۲۵۹,۴۰۵,۵۳۹)	(۱,۳۶۵,۲۹۲,۳۰۳)	۴۱,۵۷۶,۹۰۳,۲۱۵	(۸,۴۶۵,۵۸۵,۰۰۱)	ریال ۱,۵۳۴,۲۷۹,۶۰۷
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۴,۴۱۸,۷۹۶)	(۲,۵۸۵,۹۰۰)	(۱۳,۶۱۰,۰۰۰)	(۲۹۸,۶۱۴,۶۹۶)	-	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۳۳۹,۶۸۱	۶,۰۶۳,۳۰۵,۸۵۰	(۷,۸۴۳,۷۱۲,۸۲۴)	(۵,۷۶۰,۱۴۱)	(۳۰,۳۱۶,۵۲۹)	(۱,۸۱۶,۴۸۳,۶۴۴)	-	-
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۲۰۲,۹۳۰)	(۲,۴۰۸,۸۲۰)	(۱۲,۶۷۸,۰۰۰)	(۵۰۲,۶۸۹,۷۵۰)	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۹۳۱,۹۷۲,۵۵۳)	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۷۱,۹۶۵,۴۵۰	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۲,۶۵۶	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۵,۷۰۳,۹۵۶	-
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۳,۵۲۵	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۴۸,۴۹۱,۷۱۴)
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲۶,۹۷۵,۷۴۴)
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۹۷۳,۴۱۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۷,۰۶۰,۷۵۰)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵۰۲,۳۸۳,۷۶۲	-
جمع		۲۸۴,۳۷۹,۳۶۶,۱۶۴	(۲۴۳,۷۲۸,۱۹۳,۸۰۷)	(۲۷۰,۱۶۰,۴۰۰)	(۱,۴۲۱,۸۹۶,۸۳۲)	۳۸,۹۵۹,۱۱۵,۱۲۵	(۱۱,۸۰۸,۴۲۸,۹۵۵)	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۱)

۲-۱۷-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اسنادخرانه-م۴بودجه ۰۰-۰۵۲۲	۱۰,۹۰۰	۷,۰۰۳,۴۶۸,۰۰۰	(۶,۸۶۳,۰۴۳,۷۰۰)	(۱,۲۶۹,۳۷۹)	-	۱۳۹,۱۵۴,۹۲۱	-	ریال -
اسنادخرانه-م۶بودجه ۰۰-۰۷۲۳	۱۲,۴۰۰	۷,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۷۶,۲۵۰,۰۰۵)	(۱,۲۹۳,۴۵۰)	-	۲۱۰,۳۵۶,۵۴۵	-	-
اسنادخرانه-م۱بودجه ۰۰-۰۸۲۱	۸,۲۰۰	۵,۰۰۶,۸۳۸,۰۰۰	(۴,۹۰۰,۶۹۸,۰۰۸۲)	(۹۰۷,۴۸۹)	-	۱۰۵,۲۳۲,۴۲۹	-	-
اسنادخرانه-م۵بودجه ۰۰-۰۶۲۶	۵,۴۰۰	۳,۴۰۱,۰۸۲,۰۰۰	(۳,۳۳۷,۶۲۴,۸۳۲)	(۶۱۶,۴۴۶)	-	۶۲,۸۴۰,۷۲۲	-	-
اسنادخرانه-م۲بودجه ۰۰-۰۳۱۰	۸,۷۵۹	۵,۱۵۹,۷۵۱,۷۲۰	(۵,۰۰۴,۵۰۴,۸۰۶)	(۹۳۵,۲۰۵)	-	۱۵۲,۳۱۱,۷۰۹	-	-
اسنادخرانه-م۱۵بودجه ۰۸-۰۶۰۴	۱۲,۲۰۰	۱۲,۱۰۲,۲۷۸,۰۰۰	(۱۱,۷۰۲,۲۰۶,۰۰۲)	(۲,۱۹۳,۵۳۸)	-	۳۹۷,۸۷۸,۴۶۰	-	۸۹,۸۲۹,۰۸۵
اسنادخرانه-م۱۶بودجه ۰۸-۰۵۰۳	۳,۴۰۰	۳,۳۲۱,۰۱۸,۰۰۰	(۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۷)	(۶۰۱,۹۳۵)	-	۱۷۸,۷۳۹,۵۹۸	-	۳۷,۵۹۳,۹۵۵
اسنادخرانه-م۱۷بودجه ۰۸-۰۵۱۲	۱۰,۱۰۰	۹,۸۱۹,۴۲۲,۰۰۰	(۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۳۴)	(۱,۷۷۹,۷۷۰)	-	۵۱۱,۸۷۶,۲۰۶	-	۷۳۵,۱۲۸,۳۹۰
اسنادخرانه-م۱۸بودجه ۰۸-۰۶۱۴	۲۴,۰۰۰	۲۲,۸۹۷,۹۲۰,۰۰۰	(۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۷)	(۴,۱۵۰,۲۴۸)	-	۱,۲۲۶,۸۹۷,۵۸۵	-	۲۱۹,۰۰۴,۹۲۰
اسنادخرانه-م۲۰بودجه ۰۸-۰۲۰۸	۱,۰۰۷	۷۶۹,۸۱۱,۲۲۰	(۷۱۴,۸۴۰,۴۱۱)	(۱۳۹,۵۲۸)	-	۵۴,۸۳۱,۲۸۱	-	(۲۵۹,۱۷۵)
اسنادخرانه-م۲بودجه ۰۹-۰۹۱۰	۳۰۹	۲۷۵,۵۵۰,۷۵۰	(۲۶۰,۹۱۸,۶۴۹)	(۴۹,۹۴۴)	-	۱۴,۵۸۲,۱۵۷	-	۳,۴۱۳,۱۸۲
اسنادخرانه-م۳بودجه ۰۹-۰۱۱۱	۲,۶۰۰	۲,۳۹۳,۵۶۴,۰۰۰	(۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۷)	(۴۱۵,۷۰۸)	-	۱۲۵,۵۸۳,۲۳۵	-	۲۶,۸۶۷,۱۴۳
اسنادخرانه-م۴بودجه ۰۹-۰۱۱۲	۱,۹۷۹	۱,۷۰۹,۱۲۳,۷۷۰	(۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۲)	(۳۰۹,۷۷۹)	-	۹۰۰,۰۸۷,۵۳۹	-	۱۵,۴۴۵,۹۱۳
اسنادخرانه-م۷بودجه ۰۹-۰۲۰۷	۳۷۸	۲۹۴,۷۴۹,۲۸۰	(۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶)	(۵۳,۴۲۳)	-	۱۹,۹۶۶,۱۲۱	-	۲,۵۲۰,۴۱۱
اسنادخرانه-م۸بودجه ۰۹-۰۲۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۲)	(۲,۸۶۰,۰۰۸۹)	-	۱۰۰۱۵,۲۱۵,۹۵۹	-	۱,۱۵۹,۸۳۸,۷۶۹
اسنادخرانه-م۱بودجه ۰۹-۰۶۲۱	۱۸,۰۱۲	۱۷,۱۲۱,۴۸۶,۷۲۰	(۱۶,۲۴۶,۲۱۱,۰۴۹)	(۳,۱۰۳,۲۶۹)	-	۸۷۲,۱۷۲,۴۰۲	-	۲۶۵,۵۸۴,۳۵۱
اسنادخرانه-م۹بودجه ۰۹-۰۲۰۳	۲,۰۰۰	۱,۶۵۱,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۳۱)	(۲۹۹,۳۳۸)	-	۱۰۸,۵۰۰,۳۳۱	-	۱۰۰,۴۴۲,۶۵۶
اسنادخرانه-م۱۰بودجه ۰۹-۰۲۰۸	۱۷,۰۱۱	۱۲,۹۷۹,۷۳۳,۲۲۰	(۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۰۹)	(۲,۳۵۲,۵۷۷)	-	۸۵۱,۲۴۶,۲۳۴	-	۹۴,۷۰۶,۸۷۰
اسنادخرانه-م۱۱بودجه ۰۹-۰۲۰۹	۴۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۸۶۷)	(۵,۴۵۶,۷۸۵)	-	۲۰,۱۶۰,۳۴,۵۲۸	-	۲۷۸,۷۶۹,۷۴۵
اسنادخرانه-م۱۴بودجه ۰۹-۰۲۱۰	۴,۰۰۰	۲,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۸)	(۵۳۰,۲۷۲)	-	۱۹۶,۶۰۴,۳۶۰	-	۱۴,۳۹۵,۵۶۹
اسنادخرانه-م۳بودجه ۰۰-۰۳۰۴	۳۱,۲۰۰	۲۰,۴۴۱,۳۰۴,۰۰۰	(۱۹,۱۴۱,۰۳۱,۳۵۴)	(۳,۷۰۴,۹۸۶)	-	۱,۲۹۶,۵۶۷,۷۶۰	-	۲۹۹,۸۸۷,۵۹۷
اسنادخرانه-م۷بودجه ۰۰-۰۳۰۹	۲,۹۱۲	۱,۷۵۶,۰۸۱,۶۰۰	(۱,۶۷۸,۶۴۰,۰۷۲)	(۳۱۸,۲۹۹)	-	۷۷,۱۲۳,۲۲۹	-	۳,۹۷۷,۸۵۹
اسنادخرانه-م۱۳بودجه ۰۷-۰۰۵۱۸	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۶۲۱,۷۱۹	-
منفعت صبا ارونند تمدن۱۳۰۱۱۱۳	-	-	-	-	-	-	۵,۱۷۴,۰۶۲,۰۳۲	-
اسنادخرانه-م۱۶بودجه ۰۷-۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۹۳,۷۳۱,۰۰۹	-
اسنادخرانه-م۱۸بودجه ۰۷-۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۴۷۵,۱۶۹,۳۶۰	-
اسنادخرانه-م۲۱بودجه ۰۷-۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۰,۵۷۱,۸۵۰	-
اسنادخرانه-م۱۱بودجه ۰۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۹۱۷,۹۲۶	-
اسنادخرانه-م۷بودجه ۰۸-۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	-	۸۷,۳۸۸,۱۵۸	-
اسنادخرانه-م۱۷بودجه ۰۹-۰۱۰۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۳,۳۳۹,۵۹۲
اسنادخرانه-م۱۸بودجه ۰۹-۰۱۰۳۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۱۱۸,۶۶۰
		۱۸۴,۵۰۴,۵۴۲,۲۸۰	(۱۷۴,۷۴۷,۲۹۷,۵۱۲)	(۲۳,۴۴۱,۴۵۷)	-	۹,۷۲۳,۸۰۳,۳۱۱	۷,۷۳۳,۴۶۲,۰۵۴	۵,۰۳۹,۶۰۵,۴۹۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۷۵,۰۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۳۰۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	(۲۸,۵۷۱,۵۰۲)	۴۱۳,۰۱۳,۷۹۸	-	-	-
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۸۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۳,۳۹۹)	۱۵,۷۰۶,۶۰۱	۷۳,۱۸۲,۹۵۷	۷۳,۱۸۲,۹۵۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱,۸۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۷,۰۸۱)	۸۴,۱۲۲,۹۱۹	-	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰,۲۷۵,۹۵۳
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۷۹,۰۰۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۸۶۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۷,۳۰۰
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۵,۱۸۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۴,۰۷۴,۱۸۵,۳۰۰	(۳۶,۳۴۱,۹۸۲)	۴,۰۳۷,۸۴۳,۳۱۸	۴,۶۷۳,۱۸۲,۹۵۷	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۰۹,۳۸۰	۶۰,۹۲۱,۵۲۳	۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹
-	۵,۴۵۸,۱۳۵,۰۸۸	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷
۱۷,۳۰۹,۳۸۰	۵,۵۱۹,۰۵۶,۶۱۱	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱-۱۹- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص		
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۶,۴۲۰,۹۴۷,۵۷۷	۱۰	۱۶,۴۷۹,۸۳۸	۶۰,۹۱۴,۷۲۴	۲۸۳,۵۵۲,۹۲۹	
بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۱۰-۸۳۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۰	۹	۸۲۹,۵۴۲	۶,۷۹۹	۱۱,۵۰۴,۶۵۰	
۱۱۲۰۳۰۰-۱							
	۶,۴۲۰,۹۴۷,۵۷۷		۱۷,۳۰۹,۳۸۰	۶۰,۹۲۱,۵۲۳	۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹		

۲-۱۹- سود اوراق مشارکت فرابورسی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا ارون تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۱۹	-	۵,۴۵۸,۱۳۵,۰۸۸
		-		-	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۷۱۸,۸۷۵	۴,۰۵۸,۰۳۲	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	-	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸,۰۵۰,۲۰۴	۱۸,۰۵۱,۰۱۴	-	-	-	برگشت سود سهام
۷۵۹,۵۷۴	-	۱۵,۷۲۴,۰۴۷	-	۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۲۰-۲ سایر درآمدها
۷۲,۵۲۸,۶۵۳	۲۲,۱۰۹,۰۴۶	۳۷,۴۴۷,۳۶۸	-	۳۷,۴۴۷,۳۶۸	

۱-۲۰- سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲-۲۰- درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۹,۵۳۰,۵۲۳	۱,۱۱۵,۷۴۷,۳۴۹	۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰
-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۳,۹۳۹,۹۵۹	۹۱,۸۱۸,۱۳۲	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶
۱۱۳,۸۰۶,۶۸۶	۶۹,۲۵۸,۰۱۲	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰
۲,۲۲۷,۲۷۷,۱۶۸	۱,۲۷۶,۸۲۳,۴۹۳	۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)

موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابرس فعلی)

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۳۲۵,۴۳۳,۳۷۱	۱۲۱,۳۳۰,۲۹۳	۵۳۵,۸۱۳,۸۴۲
-	۱۰۳,۵۱۷,۱۶۹	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹
۳,۶۴۲,۱۸۸	۲۱,۰۵۷,۱۴۴	۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴
۲,۷۱۸,۰۸۶	۲,۷۴۸,۶۳۵	۱۰,۹۳۰,۵۴۹
۱,۳۵۷,۲۰۰	۲,۷۲۷,۲۲۰	۹,۱۲۶,۴۲۲
۸۳۲,۷۹۶	۹۸۰,۶۹۱	۲۵,۸۳۶,۰۶۰
۶۹,۷۰۷,۸۹۵	-	۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹
۴۰۳,۶۹۱,۵۳۶	۲۵۲,۳۶۱,۱۵۲	۱,۰۷۳,۸۴۴,۳۷۵

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تسهیلات مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۱

۲۳-تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
ریال	ریال	ریال	
۱۸۱,۹۶۹,۰۲۸	۰	۳,۴۷۸,۳۴۵,۵۷۲	
(۳,۸۹۹,۹۱۲,۴۶۳)	(۵,۵۵۶,۵۹۸,۸۸۳)	(۱۰,۴۰۹,۴۵۱,۰۱۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۷۱۷,۹۴۳,۴۳۵)	(۵,۵۵۶,۵۹۸,۸۸۳)	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)	

۲۴-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۳/۲۳				۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۹۲	۹۹۰	۹۹۰	۱۲.۸۱
	مصطفی حقیقی مهماندار	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳	۱۸	۱۸	۰.۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۳۸	۲۵۹	۲۵۹	۳.۳۵
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳	۱۰	۱۰	۰.۱۳
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴	۳	۳	۰.۰۴
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵	۴	۴	۰.۰۵
	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵	۵	۰.۰۶
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱	۱	۱	۰.۰۱
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸	۶	۶	۰.۰۸
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷	۵	۵	۰.۰۶
	الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵	۵	۰.۰۶
	گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵	-	۰.۰۰
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵	-	۰.۰۰
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵	-	۰.۰۰
جمع								
۱۶.۹۰								

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۱/۰۳/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۳/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۲,۹۵۶,۶۴۵	۲,۶۶۶,۷۵۵,۵۵۶	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۵۳۹,۵۳۰,۵۲۳	(۱,۵۳۹,۵۳۰,۳۹۴)	
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۷۳,۹۳۹,۹۵۹	(۵۷۳,۹۳۹,۹۵۹)	
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۱۳,۸۰۶,۶۸۶	(۱۱۳,۸۱۰,۲۹۱)	

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.