
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

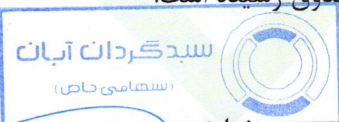
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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
۶-۷	ب. ارکان صندوق
۷	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۴	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 گردیده‌است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۳ آذر ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۵۳,۹۶۷,۰۹۸,۲۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۷۴۹,۷۰۶,۹۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۲۱۸,۳۲۴,۸۹۲,۱۹۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۲,۷۰۵,۱۳۵,۳۷۷	۸	حساب های دریافتی
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۰	۹	جاری کارگزاران
۳,۸۲۳,۱۱۴	۷۰۵,۰۴۴,۳۲۸	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱۹۹,۷۵۷,۳۰۰	۱۱	موجودی نقد
۴۲۹,۹۴۱,۸۳۷,۵۵۴	۴۷۶,۶۵۱,۶۳۴,۳۸۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	۲,۶۲۳,۹۰۵,۸۹۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	۲,۰۸۷,۷۰۸,۳۸۴	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۷۲۶,۱۶۶,۷۹۶	۴,۸۳۸,۶۱۴,۲۷۶		جمع بدهی ها
۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۴۷۱,۸۱۳,۰۲۰,۱۰۷	۱۵	خالص دارایی ها
۵۵,۱۵۹,۲۶۹	۶۲,۴۵۰,۴۳۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

سیدگردان آبان
(سهام نماینده)

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

الهام مرادی

غلامحسین سمیعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
درآمد ها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۴۸۱۳,۳۶۰,۹۸۰	۳۲,۹۱۵,۰۳۴,۳۱۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۲,۹۲۱,۴۱۴,۹۶۶	۱۵,۰۷۹,۶۷۷,۳۹۷
سود سهام	۱۵,۴۱۴,۵۹۳,۷۴۵	۹,۳۲۶,۵۳۲,۶۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۳,۷۸۶,۳۴۰	۱۶,۷۲۱,۶۰۱,۵۰۹
سایر درآمدها	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۲۳,۴۹۳,۸۶۲
جمع درآمدها	۶۳,۲۳۱,۳۹۲,۱۷۱	۷۴,۰۶۶,۳۳۹,۷۲۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۵۳۷,۴۹۹,۳۳۹)	(۴,۵۶۲,۴۳۰,۴۴۲)
سایر هزینه ها	(۱,۶۹۶,۹۱۸,۸۱۳)	(۶۳۱,۱۳۵,۸۷۸)
سود قبل از هزینه مالی	۵۵,۹۹۶,۹۷۴,۰۱۹	۶۸,۸۷۲,۷۷۳,۴۰۸
هزینه مالی	(۸۷,۴۳۶,۸۱۲)	(۹۰,۵۷۲,۶۳۶)
سود خالص	۵۵,۹۰۹,۵۳۷,۲۰۷	۶۸,۷۸۲,۲۰۰,۷۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۱۳.۴۲	۱۶.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد(۲)	۱۱.۸۵	۱۷.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۴)	(۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱۰,۱۴۰,۱۸۷,۸۵۸)
سود خالص دوره	-	۵۵,۹۰۹,۵۳۷,۲۰۷
خالص دارایی ها در پایان دوره	۷,۵۵۵	۴۷۱,۸۱۳,۰۲۰,۱۰۷
		۴۲۱,۴۴۸,۴۸۳,۲۶۶
		۷,۷۵۳

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱-بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص

خالص دارایی های در پایان دوره

۲-بازده سرمایه گذاری درپایان دوره =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

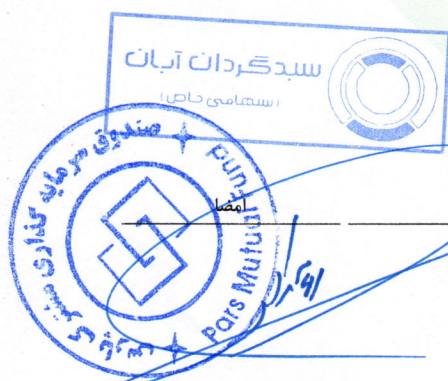
نماینده

الهام مرادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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:

(۱) سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

(۲) حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

(۳) واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار " از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه

(۴) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

(۵) 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؛

(۶) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۷) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۸) اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۹) اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

الف) حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

ب) بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

■ 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس parsfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

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 سبذگردان آبان	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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.

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 آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

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/سال 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.

۴-۱-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ 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 به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد 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.
حق‌الزحمه 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 نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰,۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی 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.

(***) 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، 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 رایج 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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۱۲/۲۳			۱۴۰۱/۰۹/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸.۰۲٪	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۱۱.۷۴٪	۵۵,۹۶۶,۳۰۱,۲۰۷	۴۷,۴۱۷,۷۶۶,۴۹۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۱۳٪	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۹.۹۷٪	۴۷,۵۱۹,۵۶۶,۲۰۰	۵۱,۹۲۴,۳۰۵,۶۱۶	خدمات فنی و مهندسی
۱۶.۹۸٪	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۱۴.۸۸٪	۷۰,۹۲۱,۹۹۹,۱۲۰	۵۲,۹۶۲,۴۴۴,۳۴۲	محصولات شیمیایی
۴.۶۶٪	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۳.۷۰٪	۱۷,۶۴۹,۸۵۴,۷۷۵	۱۷,۹۷۴,۱۰۸,۷۱۷	فلزات اساسی
۸.۵۳٪	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۲.۲۵٪	۱۰,۷۱۱,۸۸۲,۸۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	سرمایه گذاری ها
۰.۱۹٪	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۳.۱۹٪	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۳.۲۳٪	۱۵,۴۰۷,۷۷۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۶,۰۲۱,۸۸۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۷٪	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۱.۲۰٪	۵,۷۱۱,۲۱۰,۲۰۸	۶,۴۸۶,۴۹۲,۰۱۷	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴٪	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۰.۰۰٪	.	.	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۶٪	۳,۱۶۱,۰۷۹,۰۰۰	۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۲۰.۸٪	۹,۹۲۲,۱۵۷,۰۹۴	۳,۶۶۰,۵۱۷,۷۴۵	هتل و رستوران
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۲٪	۷,۷۲۹,۷۳۲,۸۰۰	۷,۲۵۸,۷۲۹,۸۱۷	خودرو و ساخت قطعات
۴.۱۱٪	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	۱.۹۴٪	۹,۲۶۵,۵۴۰,۰۵۰	۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷	سیمان، آهک و گچ
۶۱.۴۲٪	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۷۳,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۵۳.۲۸٪	۲۵۳,۹۶۷,۰۹۸,۲۶۴	۲۳۳,۵۰۱,۵۳۹,۷۴۵	

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۹/۲۳		نرخ سود	تاریخ سیرده گذاری	نوع سیرده گذاری
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۱۷٪	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰	۰.۰۳٪	۱۲۷,۵۸۹,۱۰۲	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۶۱۸,۵۶۸,۴۳۱	۸٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۲۷
۰.۰۱٪	۴۲,۳۷۸,۱۳۷	۰.۰۰٪	۳,۵۴۹,۳۸۹	۱۰٪	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۸۱-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۰.۱۸٪	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۰.۱۶٪	۷۴۹,۷۰۶,۹۲۲			

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۹/۲۳		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع اوراق
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱.۳۱٪	۵,۶۴۸,۶۳۵,۹۹۹	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱۵ بوجه ۹۸ - ۱۰۴۰۶
۰.۷۳٪	۳,۱۴۱,۶۷۴,۴۶۸	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱۶ بوجه ۹۸ - ۱۰۵۰۳
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱۴ بوجه ۹۸ - ۱۰۳۱۸
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱۳ بوجه ۹۸ - ۱۰۲۱۹
۲.۱۶٪	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱۷ بوجه ۹۸ - ۱۰۵۱۲
۵.۰۴٪	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۱۸ بوجه ۹۸ - ۱۰۶۱۴
۰.۱۷٪	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	۰.۱۷٪	۸۱۶,۵۲۸,۹۷۷	-	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۸ - ۲۰۸۰۶
۰.۰۶٪	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	۷.۰۷٪	۳۳,۶۸۴,۶۴۵,۳۷۱	-	۳۱,۹۸۰,۷۳۰,۳۱۲	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۱۱۰۱۹
۰.۵۰٪	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	۳.۳۷٪	۱۶,۰۶۹,۳۰۶,۹۳۸	-	۱۵,۰۸۵,۱۹۷,۶۶۳	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰
۰.۳۸٪	۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۳	۰.۶۱٪	۲,۹۱۲,۰۸۲,۹۲۹	-	۲,۶۰۴,۴۶۱,۹۷۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۱۱۲۱۵
۰.۰۶٪	۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶	۰.۰۷٪	۳۱۲,۹۲۷,۳۷۱	-	۲۷۲,۲۰۹,۲۲۵	۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۷۰۴
۳.۴۳٪	۱۴,۷۶۱,۷۲۲,۹۵۳	۳.۵۴٪	۱۶,۸۸۰,۷۳۹,۸۱۱	-	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶
۳.۴۵٪	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۰۳۲	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۱۰۶۲۱
۰.۳۶٪	۱,۵۲۴,۷۲۰,۳۱۷	۰.۳۷٪	۱,۷۸۳,۶۱۶,۶۶۰	-	۱,۵۲۳,۲۷۷,۶۷۵	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۳۱۶
۲.۸۳٪	۱۲,۱۲۶,۱۲۴,۴۱۰	۲.۹۰٪	۱۳,۸۱۶,۷۲۱,۳۳۵	-	۱۳,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷
۶.۵۳٪	۲۸,۰۸۴,۰۹۰,۸۸۸	۶.۶۷٪	۳۱,۷۹۴,۲۳۶,۲۵۰	-	۲۷,۸۰۶,۱۲۸,۹۲۲	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۹۰۶
۰.۶۳٪	۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۹	۰.۶۵٪	۳,۰۸۸,۸۸۰,۰۳۹	-	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۱۰۲۵
۵.۷۸٪	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۶۹۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۱۰۲۲۶
۰.۴۴٪	۱,۸۹۴,۳۵۶,۵۶۸	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۱۰۳۲۳
۰.۰۰٪	-	۲.۵۶٪	۱۲,۱۹۹,۷۲۲,۳۹۹	-	۱۱,۵۴۶,۷۲۷,۴۵۱	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۵۲۲
۰.۰۰٪	-	۲.۵۲٪	۱۲,۰۲۱,۶۰۴,۶۸۹	-	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۳۸۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۷۲۳
۰.۰۰٪	-	۲.۱۷٪	۱۰,۳۶۵,۵۰۰,۷۲۲	-	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۸۲۱
۰.۰۰٪	-	۳.۲۸٪	۱۵,۶۱۱,۸۷۳,۸۳۴	-	۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۲۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۶۲۴
۴.۲۰٪	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	۵.۹۴٪	۲۸,۳۰۴,۱۳۷,۹۴۴	-	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۴۱۸
۰.۰۰٪	-	۲.۸۷٪	۱۳,۶۵۷,۳۱۲,۵۵۳	-	۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۱۰۲۴
۰.۰۶٪	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	۰.۶۱٪	۲,۸۹۴,۷۵۰,۴۷۱	-	۲,۷۳۰,۲۷۷,۵۳۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۹۱۲
۰.۰۰٪	-	۰.۰۴٪	۱۸۷,۶۱۵,۹۸۸	-	۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۹۱۹
۰.۰۰٪	-	۰.۴۰٪	۱,۹۲۱,۷۳۸,۰۲۱	-	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۹ - ۲۱۱۱۵
۳۸.۱۳٪	۱۶۲,۹۲۲,۵۸۲,۹۵۴	۴۵.۸۰٪	۲۱۸,۲۲۴,۸۹۲,۱۹۲	-	۱۹۹,۸۵۷,۷۶۴,۸۵۱			

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۹/۲۳	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۹۱۲,۲۷۵,۹۵۳	۲,۷۰۵,۱۳۱,۳۹۸	(۱۴۶,۱۶۸,۷۰۲)	۲۵٪
۴۰,۷۹	۴۰,۷۹	-	-
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۲,۷۰۵,۱۳۵,۳۷۷	(۱۴۶,۱۶۸,۷۰۲)	

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سیرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۰	(۳۱۴,۵۹۱,۶۷۱,۶۷۸)	۳۱۴,۵۵۶,۰۲۸,۲۱۱	۳۵,۶۴۳,۴۶۷
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۰	(۳۱۴,۵۹۱,۶۷۱,۶۷۸)	۳۱۴,۵۵۶,۰۲۸,۲۱۱	

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارائی 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 دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۳,۹۸۲,۰۶۰	(۹,۸۱۷,۹۴۰)	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۰
۱۷۹,۹۰۱	۲,۸۶۷,۳۹۱	(۸,۲۱۲,۵۱۰)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱
۱,۰۲۵	۶۴۳,۴۱۲,۱۱۷	(۱,۵۴۵,۰۱۰,۲۷۹)	۲,۱۸۸,۴۲۱,۳۷۱	۱,۰۲۵
۳,۶۴۲,۱۸۸	۳۴,۷۸۲,۷۶۰	(۶۸,۸۵۹,۴۲۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۱۸۸
۳,۸۲۳,۱۱۴	۷۰۵,۰۴۴,۳۲۸	(۱,۶۳۱,۹۰۰,۱۵۷)	۲,۳۳۳,۱۲۱,۳۷۱	۳,۸۲۳,۱۱۴

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۴۲,۸۰۰
۱۴,۷۵۰	۱۴,۵۰۰
۰	۰
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱۹۹,۷۵۷,۳۰۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
 بانک سامان شعبه پارک ساعی-جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷	۱,۶۰۷,۹۱۳,۵۲۱
۵۸,۷۹۱,۲۷۷	.
۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵	۱۱۵,۹۹۲,۳۷۱
۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	۲,۶۲۳,۹۰۵,۸۹۲

مدیر

متولی سابق (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)

متولی فعلی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
.	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	.
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰

بابت صدور واحد

بابت واحدهای ابطال شده

۱۳-۱- بدهی فوق در ۱۴۰۱/۰۹/۲۶ تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۶۹,۰۹۵,۴۸۰
۵,۴۶۴,۲۵۱	۱۸,۶۱۲,۹۰۴
۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	۲,۰۸۷,۷۰۸,۳۸۴

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق

نرم افزار

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	تعداد	ریال
۳۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲	۶,۷۲۷	۴۰۹,۳۶۲,۵۸۷,۲۶۷	۶,۵۵۵		
۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶	۱,۰۰۰	۶۲,۴۵۰,۴۳۲,۸۴۰	۱,۰۰۰		
۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۷,۷۲۷	۴۷۱,۸۱۳,۰۲۰,۱۰۷	۷,۵۵۵		

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۲۵۱,۱۷۹,۲۳۲)	۲۷,۹۵۷,۹۹۸,۵۶۴
۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷,۰۶۴,۵۴۰,۳۱۲	۴,۹۵۷,۰۳۵,۷۴۷
	۴,۸۱۳,۳۶۰,۹۸۰	۳۲,۹۱۵,۰۳۴,۳۱۱

۱-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه						
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۷۶۰,۶۲۹	۲,۳۸۹,۶۹۶,۲۰۰	۲,۳۷۶,۵۹۴	۱۲,۵۰۸,۸۰۲	۹۷,۱۷۹,۰۳۳
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
توسعه معادن وفلزات	۱,۴۶۵,۰۲۶	۱۰,۱۲۹,۷۴۹,۹۰۴	۱۱,۲۷۷,۲۷۸,۶۰۶	۹,۶۲۳,۲۱۵	۵۰,۶۴۸,۷۴۸	(۱,۲۰۷,۸۰۰,۶۶۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۶,۵۱۴,۹۴۰	۲,۷۲۱,۷۰۸,۸۹۹	۲,۷۹۹,۱۷۴	۱۴,۷۳۲,۵۷۶	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱
سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۰۲۷,۳۵۴	۲۲,۷۲۸,۴۰۲,۹۸۰	۲۳,۵۷۰,۱۳۸,۸۹۱	۲۱,۵۹۱,۸۹۴	۱۱۳,۶۴۲,۰۱۴	(۹۷۶,۹۶۹,۸۱۹)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۱۲۸,۵۸۰	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۰	۱۸,۷۲۰,۶۰۶	۹۸,۵۳۰,۶۴۶	۱,۹۰۴,۷۲۷,۸۲۸
فولاد امیرکبیر کاشان	۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۶,۵۷۱,۶۶۰	۱۳,۸۵۴,۸۴۵,۲۶۵	۸,۹۴۵,۴۹۸	۴۷,۰۸۲,۸۵۶	(۴,۴۹۴,۳۰۱,۹۵۹)
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰,۹۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۳,۷۸۸	۸۷۶,۰۰۰,۳۴۹	۱,۸۶۷	۹,۸۳۶	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶
داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۷۰,۰۱۰	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۷۴۴,۶۴۷	۳,۹۱۹,۳۴۹	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)
بانک گردشگری	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۲۵۲,۰۰۰	۵,۳۳۸,۱۰۸,۰۰۰	۵,۲۴۴,۲۱۸	۲۷,۶۰۱,۳۶۰	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲
پلیمر آریا ساسول	۳۷۵,۰۰۰	۲۷,۹۰۵,۷۸۹,۱۵۰	۲۸,۱۳۵,۴۰۲,۱۸۷	۲۶,۵۱۰,۴۶۸	۱۳۹,۵۲۸,۹۴۶	(۳۸۵,۶۵۲,۴۵۱)
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۵۷۶,۴۰۲	۱,۷۴۰,۳۹۰	۹,۱۵۹,۹۹۹	(۲۵۴,۴۷۶,۷۹۱)
توسعه معدنی و صنعتی صابور	۵۰,۰۰۰	۶۹۰,۶۵۴,۳۹۰	۹۹۹,۰۲۰,۲۵۰	۶۵۶,۰۹۸	۳,۴۵۳,۲۷۲	(۳۱۲,۴۷۵,۲۳۰)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۷۴۳,۴۸۹	۱,۵۷۸,۸۸۴	۸,۳۱۰,۰۰۰	۸۲۸,۳۶۷,۶۲۷
پالایش نفت اصفهان	۱	۱	۴,۷۵۰	.	.	(۴,۷۴۹)
گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.
م.صنایع و معادن احیاء سپاهان	.	.	.	.	.	.
محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
نقل به صفحه بعد	۱۱۸,۶۶۸,۲۳۴,۲۰۹	۱۲۰,۶۶۱,۱۳۴,۲۵۴	۱۱۱,۷۶۵,۷۵۲	۵۸۸,۲۴۶,۸۳۸	(۲,۶۹۲,۹۱۲,۶۳۵)	۱۸,۳۳۰,۴۳۷,۱۵۶

نقل به صفحه بعد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳

31

صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۶,۳۷۰,۹۰۶	.	.	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۲,۹۱۰,۰۰۳	.	.	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۵۷,۸۹۵	.	.	۱,۲۴۲,۱۰۵	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۷	.	.	۲۵۸,۳۲۳,۵۳۳	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۳۴۵,۵۲۵	.	.	۸,۶۵۴,۴۷۵	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۷	.	.	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۱۸,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۵,۳۱۹,۰۳۸	.	.	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	.	.	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۴۶	۲۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۹,۷۱۶,۰۰۱	.	.	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹	.	.	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱,۸۰۶,۶۳۶,۰۰۰	۱,۶۳۵,۰۳۴,۳۱۲	۳۲۷,۴۵۰	.	۱۷۱,۲۷۴,۲۳۸	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	.	.	.	.	.	.	۱۱۱,۷۹۸,۲۹۹	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹	.
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	۳,۱۹۰,۵۶۱,۵۲۶	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	.	۲۱۳,۷۲۷,۸۲۱	.
	۱۱۵,۸۷۳,۶۳۶,۰۰۰	۱۰۸,۸۰۸,۷۶۸,۳۳۸	۳۲۷,۴۵۰	.	۷,۰۶۴,۵۴۰,۲۱۲	.	۴,۹۵۷,۰۳۵,۷۴۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۶,۳۴۶,۴۵۱,۸۷۶	۸,۴۳۸,۰۸۴,۴۰۶
۱۷-۲	۱۶,۵۷۴,۹۶۳,۰۹۰	۶,۶۴۱,۵۹۳,۹۹۱
	۴۲,۹۲۱,۴۱۴,۹۶۶	۱۵,۰۷۹,۶۷۷,۳۹۷

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
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
۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۰,۵۸۵,۴۸۴)	(۲,۵۹۶,۸۲۵)	(۱۳,۶۶۷,۵۰۰)	(۱۷۳,۳۴۹,۸۰۹)	(۶۵۱,۹۴۳,۲۸۹)	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۱۱,۳۶۷,۲۶۱)	(۸,۶۷۳,۵۰۰)	(۴۵,۶۵۰,۰۰۰)	۱,۵۶۴,۳۰۹,۲۳۹		
۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۱۰,۲۷۷,۱۵۱)	(۲۱,۸۲۲,۴۵۰)	(۱۱۴,۸۵۵,۰۰۰)	۶,۲۲۴,۰۴۵,۳۹۹	(۱,۵۵۲,۲۵۳,۶۷۲)	
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۵۳,۴۵۸,۳۹۸)	(۱۱,۸۸۴,۵۰۰)	(۶۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۹۲,۸۹۸)	(۹۵۰,۴۸۴,۸۸۱)	
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۳۷۲,۷۳۲)	(۲,۴۱۴,۹۰۰)	(۱۲,۷۱۰,۰۰۰)	۲۸۰,۵۰۲,۳۶۸	.	
۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶)	(۳,۰۲۱,۰۰۰)	(۱۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۴,۲۱۶,۷۲۶)	.	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۸,۷۲۹,۸۱۷)	(۷,۳۸۷,۲۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	۴۷۱,۰۰۲,۹۸۳	.	
۵۲۹,۴۵۵	۸,۵۰۳,۰۴۷,۳۰۰	(۲,۱۸۰,۶۷۵,۵۴۵)	(۸,۰۷۷,۸۹۵)	(۴۲,۵۱۵,۲۳۷)	۶,۲۷۱,۷۷۸,۶۲۳		
۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۷۵,۹۳۶,۸۰۰)	(۱۰,۳۳۷,۲۰۰)	(۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۲,۶۶۴,۰۵۴,۰۰۰)	(۷۹۴,۲۷۹,۷۸۳)	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۶۱,۶۳۴,۹۵۷)	(۲۰,۸۷۹,۱۰۰)	(۱۰۹,۸۹۰,۰۰۰)	۱,۰۸۵,۵۹۵,۹۴۳	(۱,۷۰۶,۲۶۳,۱۳۹)	
۱,۲۹۰,۸۱۰	۵,۷۴۵,۳۹۵,۳۱۰	(۷,۲۷۱,۳۵۵,۴۴۸)	(۵,۴۵۸,۱۲۶)	(۲۸,۷۲۶,۹۷۷)	(۱,۵۶۰,۰۴۵,۲۴۱)	(۷۸۵,۸۵۰,۸۰۳)	
۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۳۰۰)	(۳,۲۴۳,۳۰۰)	(۱۷,۰۷۰,۰۰۰)	۹۰۲,۵۹۷,۴۰۰	.	
۳۷۳,۶۱۹	۴,۴۶۱,۰۱۰,۸۶۰	(۴,۹۷۱,۱۵۹,۶۸۵)	(۴,۲۳۷,۹۶۰)	(۲۲,۳۰۵,۰۵۴)	(۵۳۶,۶۹۱,۸۳۹)	.	
۱۱۵,۷۱۹,۹۵۳,۴۷۰	۱۱۵,۷۱۹,۹۵۳,۴۷۰	(۱۰۴,۷۵۷,۸۳۸,۳۰۴)	(۱۰۹,۹۳۳,۹۵۶)	(۵۷۸,۵۹۹,۷۶۸)	۱۰,۲۷۳,۵۸۱,۴۴۲	(۶,۴۴۱,۰۷۴,۵۶۷)	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۲۳

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری سهام	نگهداری سهام
۱۱۵,۷۱۹,۹۵۳,۴۷۰	(۱۰۴,۷۵۷,۸۲۸,۳۰۴)	(۱۰۹,۹۲۳,۹۵۶)	(۵۷۸,۵۹۹,۷۶۸)	۱۰,۲۷۳,۵۸۱,۴۴۲	(۶,۴۴۱,۰۷۴,۵۶۷)	۱۴۰۰/۹/۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۸۱,۵۳۷,۸۰۰)	(۱۸,۲۴۲,۸۵۰)	(۹۶,۰۱۵,۰۰۰)	۳,۳۰۷,۲۰۴,۳۵۰	۶,۱۸۷,۲۶۸,۱۱۲
۶۱۷,۶۴۷	۲,۲۲۲,۲۹۳,۹۰۶	(۱,۹۵۸,۴۵۹,۱۱۹)	(۲,۱۱۱,۱۷۹)	(۱۱,۱۱۱,۴۷۰)	۲۵۰,۶۱۲,۱۳۸	
۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۳,۰۲۳,۹۴۴)	(۲,۳۸۶,۴۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰)	۳۱۴,۰۲۹,۶۵۶	(۳۷۲,۷۷۱,۱۸۵)
۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۷۲,۳۸۸,۲۵۰)	(۱۷,۷۲۴,۶۲۵)	(۱۳,۲۸۷,۵۰۰)	۳۰,۷۴۰,۹۹,۶۲۵	۴,۲۶۲,۴۸۶,۴۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۸۳۵,۶۰۱)	(۱۴,۱۲۶,۰۰۰)	(۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۹۰۴,۶۲۸,۳۹۹	۱,۹۳۶,۸۹۸,۳۹۳
۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷)	(۸,۸۵۴,۹۵۰)	(۴۶,۶۰۵,۰۰۰)	۸۰,۹۷۲,۱۰۳	.
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۹,۸۴۲,۲۰۰)	(۱,۴۰۴,۵۷۵)	(۷,۳۹۲,۵۰۰)	(۱۰,۱۳۹,۲۷۵)	.
۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۱۳۱,۷۰۱,۳۷۱)	(۴۵,۴۱۳,۸۰۰)	(۲۳۹,۰۲۰,۰۰۰)	۲,۳۸۷,۸۶۴,۸۲۹	(۳,۸۶۶,۱۸۵,۲۲۶)
۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۱,۹۷۵,۱۶۸)	(۹,۰۶۶,۸۰۰)	(۴۷,۷۲۰,۰۰۰)	۸۸۵,۳۲۸,۰۲۲	.
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۲,۴۷۶,۶۶۷)	(۱۳,۴۳۷,۷۵۰)	(۷۰,۷۲۵,۰۰۰)	۱,۸۷۸,۳۶۰,۵۸۳	.
.	.	.	.	.	.	۱,۴۳۰,۸۶۳,۶۵۷
.	.	.	.	.	.	۴,۷۹۳,۸۰۶,۱۲۲
.	.	.	.	.	.	۳,۴۵۸,۶۱۳,۴۸۸
.	.	.	.	.	.	(۱۹۵,۷۵۶,۶۳۳)
.	.	.	.	.	.	۲,۹۸۵,۱۵۴,۴۵۱
.	.	.	.	.	.	۳,۰۱۵,۵۶۷,۱۴۷
.	.	.	.	.	.	(۶۰۶,۷۹۳,۶۶۹)
.	.	.	.	.	.	(۳,۷۹۹,۳۰۷,۱۱۴)
.	.	.	.	.	.	(۴,۳۴۱,۲۷۳,۶۸۳)
.	.	.	.	.	.	(۸,۴۱۱,۲۴۹)
۲۵۵,۴۸۷,۲۴۷,۳۷۶	(۲۲۷,۶۲۰,۶۴۶,۳۷۱)	(۲۴۲,۷۱۲,۸۸۵)	(۱,۲۷۷,۴۲۶,۱۳۸)	۲۶,۳۴۶,۴۵۱,۸۷۶	۸,۴۳۸,۰۸۴,۴۰۶	

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
۱۷,۰۱۱	۱۳,۸۱۹,۲۲۶,۰۷۰	(۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۰۹)	(۲۵۰,۴۷۳۵)	.	۱,۶۹۰,۵۸۶,۹۲۶	۱۴۰۰/۹/۲۳
۲۲,۴۵۹	۱۳,۶۵۹,۷۸۸,۴۹۰	(۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵)	(۲,۴۷۵,۸۳۷)	.	۴۹۲,۱۵۵,۲۶۸	
۲۳,۸۰۰	۱۵,۶۱۴,۷۰۴,۰۰۰	(۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸)	(۲,۸۳۰,۱۶۵)	.	۴۹۵,۳۹۲,۴۹۷	
۴,۰۰۰	۳,۰۸۹,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۴۸)	(۵۵۹,۹۶۱)	.	۳۶۰,۳۷۴,۶۷۱	
۳۴,۳۰۹	۲۳,۶۹۰,۷۵۱,۸۲۰	(۳۱,۹۸۴,۱۴۳,۴۰۰)	(۶,۱۰۶,۴۴۹)	.	۱,۷۰۰,۵۰۱,۹۷۱	
۱۶,۳۰۰	۱۰,۳۶۸,۴۳۰,۰۰۰	(۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸)	(۱,۸۷۹,۲۷۸)	.	۳۷۲,۴۲۰,۸۱۴	
۳,۰۷۹	۲,۹۱۲,۶۱۰,۸۴۰	(۲,۶۱۹,۹۰۷,۸۸۲)	(۵۲۷,۹۱۱)	.	۲۹۳,۱۷۵,۰۴۷	
۹۳,۱۵۴,۹۵۱,۱۲۰	(۸۷,۷۲۳,۴۵۹,۵۹۰)	(۱۶,۸۸۴,۳۲۶)	.	.	۵,۲۰۴,۶۰۷,۱۹۴	

تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۲۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۳,۱۵۴,۹۵۱,۱۲۰	(۸۷,۷۳۳,۴۵۹,۵۹۰)	(۱۶,۸۸۴,۳۳۶)	۵,۴۰۴,۶۰۷,۱۹۴		
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۱۸,۱۰۰	۱۲,۲۰۱,۹۳۴,۰۰۰	(۲,۳۱۱,۶۰۱)	۶۵۲,۹۸۴,۹۴۸		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱-۰۰	۱۶,۶۰۰	۱۶,۰۷۲,۱۲۰,۰۰۰	(۲,۹۱۳,۰۷۲)	۹۵۷,۱۴۲,۱۲۳		
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۸,۶۰۰	۱۲,۰۲۳,۷۸۴,۰۰۰	(۲,۱۷۹,۳۱۱)	۶۸۱,۰۴۷,۴۰۹		
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۳,۲۰۰	۱,۹۲۲,۰۸۶,۴۰۰	(۳۴۸,۳۷۸)	۴۹,۹۷۹,۵۳۴		
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۳۰۰	۱۸۷,۶۵۰,۰۰۰	(۳۴,۰۱۲)	۱,۷۶۲,۳۱۰		
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸	۱,۰۰۷	۸۱۶,۶۷۷,۰۰۰	(۱۴۸,۰۲۳)	۱۰,۶۸۸,۵۶۶		
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	۴۰,۰۰۰	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۶۳,۷۵۰)	۳,۷۰۹,۳۲۷,۵۶۳		
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	۲,۰۰۰	۱,۷۸۳,۹۴۰,۰۰۰	(۳۲۳,۳۳۹)	۲۴۰,۸۹۶,۳۳۰		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۴۱,۱۰۰	۲۸,۳۰۹,۲۶۹,۰۰۰	(۵,۱۳۱,۰۵۵)	۲,۴۵۸,۰۱۸,۶۴۲		
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۳۷۸	۳۱۲,۹۸۴,۰۰۰	(۵۶,۷۲۸)	۳۸,۱۹۷,۵۳۶		
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۴,۶۱۲	۲,۸۹۵,۲۷۵,۲۴۰	(۵۲۴,۷۶۹)	۱۶۰,۲۹۵,۰۷۶		
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	۲۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۰,۱۸۹)	۲,۱۱۹,۰۱۵,۸۵۹	۹۳,۶۱۲,۰۵۸	
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	-	-	-	-	۲۶۰,۵۶۹,۷۷۸	
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸	-	-	-	-	۲۰۴,۳۰۸,۰۱۹	
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۳۲۳-۹۹	-	-	-	-	۲۶,۱۸۹,۳۲۰	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱۰۶۲۱-۹۹	-	-	-	-	۱۳,۴۹۵,۳۸۳	
منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۰۰۷۲۸-۹۷	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰۷۱۹-۹۸	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	-	-	-	-	-	-
منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	-	-	-	۵,۱۷۴,۲۹۱,۹۹۰	
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸	-	-	-	-	۸۶۹,۱۲۶,۴۴۳	
	۲۱۸,۳۶۴,۴۷۰,۷۶۰	(۲۰۱,۷۴۹,۹۲۹,۱۰۷)	(۳۹,۵۷۸,۵۶۳)	۱۶,۵۷۴,۹۶۳,۰۹۰	۶,۶۴۱,۵۹۲,۹۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۳۳۹,۶۸۱	۱,۳۰۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۳,۶۹۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۳۷,۹۲۲)	۳۹۴,۰۶۲,۰۷۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۳۷,۱۷۲)	۲۴۵,۵۶۲,۸۲۷	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۲۲۶,۰۳۱	۶۵۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۴۹,۴۸۱	۳,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۵۶۵)	۲۹,۷۵۵,۴۳۵	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۶,۶۶۷)	۶۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۴,۸۲۰,۳۷۹
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۸۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۷۵,۰۰۰	۹,۴۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۶۱۴)	۹,۹۲۱,۳۸۶	۰
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۱۵۶,۵۶۶)	۱,۰۹۶,۸۴۳,۴۳۴	۴۷۳,۲۸۰,۹۴۳
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۴۷,۱۹۵)	۸۴۸,۰۵۲,۸۰۵	۴۹۷,۱۸۴,۰۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۸۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۳۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۵,۱۸۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷
۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۴۷	۰	۱۳,۶۴۷	۰
۹,۴۲۶,۵۳۲,۶۴۹	۱۵,۴۱۴,۵۹۲,۷۴۵	(۱۴۶,۱۶۸,۷۰۲)	۱۵,۵۶۰,۷۶۱,۴۴۷	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده بانکی	۳۳,۷۸۶,۳۴۰	۲۷۲,۸۴۵,۳۶۳
۱۹-۲ سود اوراق بدهی	۰	۱۶,۴۴۸,۷۵۶,۱۴۶
	۳۳,۷۸۶,۳۴۰	۱۶,۷۲۱,۶۰۱,۵۰۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ سپرده	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۲۷,۵۸۹,۱۰۲	۱۰٪	۲۲,۲۴۰,۴۱۶	۲۶۷,۳۵۵,۹۸۷	
بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۸۱۰	۱۳۸۸/۱۲/۱۰	۳,۵۴۹,۳۸۹	۹٪	۶,۲۳۴,۲۴۷	۵,۴۸۹,۳۷۶	
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۶۱۸,۵۶۸,۴۳۱	۸٪	۵,۳۱۱,۶۷۷	۰	
		۷۴۹,۷۰۶,۹۲۲		۳۳,۷۸۶,۳۴۰	۲۷۲,۸۴۵,۳۶۳	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا ارون	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	متعدد	۰	۰	۱۹٪	۰	۱۶,۴۴۸,۷۵۶,۱۴۶
تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳			۰	۰		۰	۱۶,۴۴۸,۷۵۶,۱۴۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال
۴,۰۵۸,۰۳۲	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۰
۱۹,۴۳۵,۸۳۰	۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۰
۰	۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۰
۲۳,۴۹۳,۸۶۲	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۰
		۴۸,۲۳۷,۱۴۰

۲۰-۱ صرفه فصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.

۲۰-۲ 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 اربابان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۳,۸۲۰,۰۹۰,۶۲۲	۴,۲۸۱,۷۱۰,۵۷۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۳۳۹,۸۲۰	۳۵۵,۷۸۸,۷۶۶
۴,۵۶۲,۴۳۰,۴۴۲	۵,۵۳۷,۴۹۹,۳۳۹

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)

مؤسسه حسابرسی دس و همکاران

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۳۹۹,۷۲۹,۴۸۴	۵۲,۳۲۵,۹۷۸
۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	۰
۸۲,۱۶۷,۰۸۴	۶۸,۸۵۹,۴۲۸
۸,۲۴۳,۰۵۹	۸,۲۱۲,۵۱۰
۷,۹۳۷,۰۳۲	۷,۳۳۲,۵۵۰
۰	۱,۵۵۰,۳۷۰,۴۰۷
۷,۳۶۵,۲۳۰	۹,۸۱۷,۹۴۰
۶۳۱,۱۳۵,۸۷۸	۱,۶۹۶,۹۱۸,۸۱۳

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 آبونمان

هزینه برگزاری مجامع

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۹۰,۵۷۲,۶۳۶	۸۷,۴۳۶,۸۱۲
۹۰,۵۷۲,۶۳۶	۸۷,۴۳۶,۸۱۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۱

۲۴- تعديلات

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
	ریال	ریال
	۱,۹۰۵,۱۸۶,۵۲۱	۳,۴۲۶,۰۹۰,۰۱۰
تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادی	(۱۲,۰۴۵,۳۷۴,۳۷۹)	(۸,۹۷۰,۰۰۹,۳۰۴)
	(۱۰,۱۴۰,۱۸۷,۸۵۸)	(۵,۵۴۴,۰۰۲,۲۹۴)

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۲۳				۱۴۰۰/۰۹/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳.۱۰٪	۹۹۰	۹۹.۰	۱۲.۷۷٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۴٪	۱۸	۰.۲۳٪	۰.۲۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۴۳٪	۲۵۹	۳.۴۴٪	۳.۴۴٪
	مدیر عامل سیدگردان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۱۰	۰.۱۳٪	۰.۱۳٪
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳	۰.۰۴٪	۰.۰۴٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	۴	۰.۰۵٪	۰.۰۵٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۰.۰۸٪	۰.۰۸٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
	میتم کریمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
جمع				۱,۳۳۲	۱۷.۶۳٪	۱,۳۳۱	۱۷.۰۴٪	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۱/۰۹/۲۳		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۲۰,۷۲۲,۷۱۴,۸۹۲		۰
		بهره تسهیلات	۸۷,۴۳۶,۸۱۲		۰
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴۷۴,۰۴۳,۳۱۶,۰۸۵		۰
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۲۱,۵۲۳,۷۰۷		۰
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴,۳۸۱,۷۱۰,۵۷۳		(۱,۶۰۷,۹۱۳,۵۲۱)
موسسه حسابرسي هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسي دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسي	۳۵۵,۷۸۸,۷۶۶		(۱۱۵,۹۹۲,۳۷۱)

۲۸- یویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

یویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.