
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه 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 گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.
(سهامی خاص)

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۸	حساب های دریافتی
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	.	۹	جاری کارگزاران
۳,۸۲۳,۱۱۴	۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۱۱	موجودی نقد
۴۲۹,۹۴۱,۸۳۷,۵۵۴	۵۴۷,۳۴۳,۱۹۸,۶۵۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۷۲۶,۱۶۶,۷۹۶	۱۷,۵۷۵,۴۶۲,۶۳۵		جمع بدهی ها
۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۱۶	خالص دارایی ها
۵۵,۱۵۹,۲۶۹	۷۰,۸۲۴,۵۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

(سهامی خاص)

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف
نوین نگر

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی

الهام مرادی

نماینده

امضا

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۱,۱۴۷,۴۲۷,۵۶۴	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۶,۷۱۳,۶۲۳,۲۹۶	۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱
سود سهام	۱۹,۹۲۳,۶۷۹,۷۸۷	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶
سایر درآمدها	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۷۲,۵۲۸,۶۵۳
جمع درآمدها	۱۲۹,۳۳۴,۰۲۹,۷۲۴	۸۲,۴۱۲,۱۸۴,۷۰۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷,۲۹۵,۳۰۱,۰۷۸)	(۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶)
سایر هزینه ها	(۲,۳۷۷,۶۸۱,۶۳۰)	(۸۶۱,۵۶۷,۹۴۶)
سود قبل از هزینه مالی	۱۱۹,۶۶۱,۰۴۷,۰۱۶	۷۵,۱۷۴,۷۶۷,۸۳۷
هزینه مالی	(۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴)	(۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹)
سود خالص	۱۱۸,۹۲۰,۱۲۴,۳۵۲	۷۴,۹۶۲,۴۹۱,۴۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۲۵.۵۴	۱۸.۳۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد(۲)	۲۲.۴۵	۱۷.۵۸

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۷,۷۲۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۸۷)	(۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)
سود خالص دوره	-	۷۴,۹۶۲,۴۹۱,۴۰۸
خالص دارایی ها در پایان دوره	۷,۴۸۰	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸

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 در پایان دوره =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

نماینده

الهام مرادی

غلامحسین سمیعی

امضا



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده 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 سیدگردان 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 آرایه 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 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 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 ۸۰۰ 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 ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ 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 ۰,۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 ۰/۳ 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 رایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۱۲/۲۳			۱۴۰۱/۱۲/۲۳		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۶.۹۸	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۱۵.۳۲	۸۳,۸۴۰,۹۳۳,۱۱۳	۶۲,۴۵۴,۶۲۶,۶۹۳
۱۰.۱۳	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۱۴.۱۳	۷۷,۳۱۲,۲۳۸,۷۵۰	۶۴,۲۲۴,۴۴۹,۲۷۳
۸.۰۲	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۱۰.۳۴	۵۶,۵۸۰,۸۲۶,۸۲۰	۴۲,۰۸۱,۵۳۸,۰۴۶
۰.۰۰	.	.	۴.۴۰	۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰	۲۳,۰۹۵,۰۶۰,۸۷۱
۳.۱۹	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۴.۳۴	۲۳,۷۶۹,۷۳۹,۴۴۰	۱۹,۰۷۹,۷۲۴,۳۱۷
۴.۶۶	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۳.۵۷	۱۹,۵۱۷,۶۳۸,۵۸۱	۱۳,۸۱۲,۸۰۴,۶۸۱
۴.۱۱	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	۲.۴۹	۱۳,۶۲۵,۴۴۳,۳۵۰	۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷
۸.۵۳	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۲.۲۹	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵
۴.۲۷	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۱.۵۴	۸,۴۰۵,۸۷۰,۴۸۱	۷,۸۷۰,۷۷۰,۴۱۱
۰.۰۰	.	.	۱.۱۸	۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰	۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰
۰.۱۹	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۰.۰۰	.	.
۱.۲۴	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۰.۰۰	.	.
۶۱.۴۲	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۷۲,۲۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۵۹.۵۸	۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۲۶۷,۴۶۰,۴۲۲,۸۲۴

محصولات شیمیایی
خدمات فنی و مهندسی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
خودرو و ساخت قطعات
شرکت های چند رشته ای صنعتی
فلزات اساسی
سیمان، آهک و گچ
سرمایه گذاری ها
استخراج کانه های فلزی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
مواد و محصولات دارویی
بانک ها و موسسات اعتباری

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳		نوع سپرده گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۱۷	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰	۰.۰۲	۹۷,۴۳۴,۱۹۸	۵	۱۳۹۸/۰۶/۰۵
۰.۰۰	.	۰.۰۴	۲۴۳,۴۹۲,۷۳۹	۵	۱۴۰۱/۰۵/۲۲
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۳۴,۰۰۰	۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۰
۰.۰۰	.	۲.۹۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۱۳
۰.۰۰	.	۵.۱۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۲
۰.۰۰	.	۰.۱۳	۷۰۶,۰۳۰,۳۸۴	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۰.۰۱	۴۲,۳۷۸,۱۳۷	۰.۰۱	۶۹,۱۵۱,۱۰۶	۵	۱۳۸۹/۰۲/۰۹
۰.۱۸	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۸.۲۴	۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷		

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۷
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۷۶۷۶۷۶۸۱
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۵۰۵۷۶۷۶۷۶۸۱
بانک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتی - ۲۳۰۳۰۶۱۶۲۳۱۵۶۳۱
بانک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتی - ۲۳۰۸۱۰۰۱۶۲۳۱۵۶۳۱
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۸۷۲۲۸۶۲
بانک سامان شعبه پارک ساعی ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع اوراق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۶.۵۳	۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۸	۶.۱۳	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	.	۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۹۴۲	.	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۴.۲۰	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	۵.۴۴	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	.	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۳.۴۳	۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۳	۳.۲۷	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	.	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	.	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰.۰۰	.	۳.۰۰	۱۶,۴۳۰,۲۰۷,۴۸۵	.	۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸	.	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۲.۸۲	۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۱۰	۲.۶۷	۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵	.	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	.	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۰.۰۰	.	۲.۶۲	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	.	۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵	.	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۰۱۰۲۴
۰.۰۰	.	۲.۳۳	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	.	۱۱,۵۴۶,۳۳۷,۴۵۱	.	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۰.۰۰	.	۲.۳۰	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	.	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	.	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۰.۰۰	.	۱.۹۸	۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴	.	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	.	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۰.۶۳	۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۹	۰.۵۹	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	.	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	.	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۰۱۰۲۵
۰.۰۰۶	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	۰.۵۵	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	.	۲,۷۳۰,۶۷۷,۵۳۶	.	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۰.۰۰	.	۰.۳۷	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	.	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	.	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۰۱۱۱۵
۰.۳۶	۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۱۷	۰.۳۵	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	.	۱,۵۳۲,۳۷۷,۶۷۵	.	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۰.۱۷	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	۰.۱۶	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	.	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	.	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۰.۰۰	.	۰.۰۴	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	.	۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸	.	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۰.۰۰۶	۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶	۰.۰۰۶	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	.	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	.	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱.۳۱	۵,۶۴۸,۶۳۵,۹۹۹	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۰.۷۳	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۸	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۲.۱۶	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۵.۰۴	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۰.۰۰۶	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۰.۵۰	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰.۳۸	۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۳	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۳.۴۵	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۰۳۲	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۵.۷۸	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۶۹۴	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۰.۴۴	۱,۸۹۴,۴۵۶,۵۶۸	۰.۰۰	.	.	.	.		فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
۳۸.۱۳	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۳۱.۸۷	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	.	۱۵۰,۱۸۷,۳۷۵,۰۰۶	.			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۱۲,۲۷۵,۹۵۳	۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	(۲۷,۰۸۱,۶۶۰)	۲۵	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۷۹	۲۹۵,۸۹۴,۸۱۷	(۴,۵۱۶,۰۹۰)	متعدد	۳۰۰,۴۱۰,۹۰۷
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	(۳۱,۵۹۷,۷۵۰)		۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۰۷

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۰	(۳۸۴,۷۳۷,۰۰۴,۵۲۴)	۳۸۴,۷۰۱,۳۶۱,۰۵۷	۳۵,۶۴۳,۴۶۷
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۰	(۳۸۴,۷۳۷,۰۰۴,۵۲۴)	۳۸۴,۷۰۱,۳۶۱,۰۵۷	۳۵,۶۴۳,۴۶۷

شرکت کارگزاری آبان

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۴۷,۲۰۰,۰۰۰)	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
۱۷۹,۹۰۱	۱۷۹,۹۰۱	(۱۰,۹۰۰,۰۰۰)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱
۱,۰۲۵	۴۱,۵۲۹,۸۲۷	(۲,۱۴۶,۸۹۲,۵۶۹)	۲,۱۸۸,۴۲۱,۳۷۱	۱,۰۲۵
۳,۶۴۲,۱۸۸	۲,۱۷۴,۱۴۰	(۱۰۱,۴۶۸,۰۴۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۱۸۸
۳,۸۲۳,۱۱۴	۴۳,۸۸۳,۸۶۸	(۲,۳۰۶,۴۶۰,۶۱۷)	۲,۳۴۶,۵۲۱,۳۷۱	۳,۸۲۳,۱۱۴

مخارج برگزاری مجامع

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰
۱۴,۷۵۰	۱۴,۵۰۰
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷	۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲
۵۸,۷۹۱,۳۷۷	.
۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲

مدیر

متولی سابق (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)

متولی فعلی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	.
۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	.

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
ریال	ریال	درصد			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۲۰۲۱	۲۳	متعدد	-	۵۸,۸۷۴,۲۵۰,۴۰۱	۴۷,۳۴۵,۶۵۱,۲۷۶	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵	۲۰۲۱	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵
.					۷۴۶,۶۴۹,۸۸۱	۵۵۱,۱۵۸,۸۵۸	۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳		۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳
.	۲۰۲۱				۵۹,۶۲۰,۹۰۰,۲۸۲	۴۷,۸۹۶,۸۱۰,۱۳۴	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۲۰۲۱	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۶۸,۳۱۳,۰۳۴
۵,۴۶۴,۲۵۱	۱,۳۵۵,۹۰۱
۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵

ذخیره کارمزد تصفیه

بدی به مدیر بابت امور جاری صندوق

نرم افزار

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۳۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲	۴۵۸,۹۴۳,۱۷۲,۳۸۴
۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶	۷۰,۸۲۴,۵۶۳,۶۴۰
۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹,۸۱۱,۰۰۳,۳۳۹	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶
۱۷-۲	۱۱,۳۳۶,۴۲۴,۱۲۵	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴
	۲۱,۱۴۷,۴۲۷,۵۶۴	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱,۲۲۹,۴۵۵	۱۱,۸۱۸,۴۴۱,۰۰۰	(۴,۴۸۴,۴۱۹,۰۳۴)	(۱۱,۳۲۷,۴۲۸)	(۵۹,۰۹۲,۲۰۴)	۷,۲۶۳,۷۰۲,۳۳۴
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۱۲۸,۵۸۰	(۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۰)	(۱۸,۷۳۰,۶۰۶)	(۹۸,۵۳۰,۶۴۶)	۱,۹۰۴,۷۲۷,۸۲۸
ملی صنایع مس ایران	۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۲۶,۷۲۹,۱۹۹)	(۷,۵۷۷,۱۷۵)	(۳۹,۸۷۹,۹۹۹)	۱,۷۰۰,۸۱۳,۶۲۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۵۲۱,۳۲۱	۱۱,۸۲۳,۷۰۶,۱۷۷	(۱۰,۱۰۱,۲۵۴,۷۰۶)	(۱۱,۲۳۲,۱۹۹)	(۵۹,۱۱۸,۵۳۴)	۱,۶۵۲,۵۰۰,۷۳۸
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۳۰۰)	(۳,۵۶۶,۲۹۰)	(۱۸,۷۷۰,۰۰۰)	۱,۲۴۰,۵۷۴,۴۱۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۶,۵۱۴,۹۴۰	(۲,۷۲۱,۷۰۸,۸۹۹)	(۲,۷۹۹,۱۷۴)	(۱۴,۷۲۲,۵۷۶)	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱
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	(۸۷۶,۰۰۰,۳۳۹)	(۱,۸۶۷)	(۹,۸۳۶)	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۸,۲۴۷,۶۶۶)	(۲,۱۰۴,۱۹۸)	(۱۱,۰۷۴,۹۹۹)	۹۸۳,۵۷۳,۱۳۷
پالایش نفت تهران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۹,۱۷۴,۴۳۱)	(۵,۱۵۸,۴۸۵)	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۹۵۸,۵۱۷,۰۸۴
پالایش نفت لاوان	۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۲,۲۶۴,۷۸۸)	(۶,۳۴۱,۲۴۵)	(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	۹۷۳,۰۱۹,۶۷۷
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۲,۵۰۱,۷۶۰,۶۳۰	(۲,۳۸۹,۶۹۸,۰۹۷)	(۲,۳۷۶,۵۹۴)	(۱۲,۵۰۸,۸۰۲)	۹۷,۱۷۷,۱۳۷
ح تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۷۲۳,۰۴۲,۲۰۰)	.	.	۱۵۷,۸۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱	۱	(۴,۷۵۰)	.	.	(۴,۷۴۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۲,۶۶۲	۲۰۴,۳۰۸,۳۱۸	(۲۴۶,۶۳۶,۳۱۶)	(۱۹۴,۰۹۱)	(۱,۰۲۱,۵۴۲)	(۴۳,۵۴۳,۶۳۱)
داروسازی سبحان اکتولوژی	۸۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۷۰,۰۰۱	(۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰)	(۷۴۴,۶۴۷)	(۳۹,۹۱۹,۳۴۹)	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)
توسعه معدنی و صنعتی صابور	۵۰,۰۰۰	۶۹۰,۶۵۴,۳۹۰	(۹۹۹,۰۲۰,۲۵۰)	(۶۵۶,۰۹۸)	(۳,۴۵۳,۲۷۲)	(۳۱۲,۴۷۵,۲۳۰)
پلیمر آریا ساسول	۳۷۵,۰۰۰	۲۷,۹۰۵,۷۸۹,۱۵۰	(۲۸,۱۲۵,۴۰۲,۱۸۷)	(۲۶,۵۱۰,۴۶۸)	(۱۳۹,۵۲۸,۹۴۶)	(۳۸۵,۶۵۲,۴۵۱)
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 معادن و فلزات	۱,۴۶۵,۰۲۷	۱۰,۱۲۹,۷۴۹,۹۰۵	(۱۱,۲۷۷,۲۸۴,۲۳۹)	(۹,۶۲۳,۲۱۵)	(۵۰,۶۴۸,۷۴۸)	(۱,۲۰۷,۸۰۶,۲۹۷)
فولاد امیرکبیر کاشان	۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۶,۵۷۱,۶۶۰	(۱۳,۸۵۴,۸۴۵,۲۴۵)	(۸,۹۴۵,۴۹۸)	(۴۷,۰۸۲,۸۵۶)	(۴,۴۹۴,۳۰۱,۹۵۹)
ح توسعه معادن و فلزات	۷۶۷,۰۰۰	۳,۰۸۶,۴۰۳,۹۷۷	(۳,۰۸۶,۴۰۳,۹۷۷)	.	.	.
ح س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷۳,۶۱۹	۹۰۵,۸۸۱,۷۹۵	(۹۰۵,۸۸۱,۷۹۵)	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.
نقل به صفحه بعد	۱۶,۹۶۲,۴۶۹,۳۰۱	(۱۵,۰۲۴۵,۷۰۹,۸۸۹)	(۱۴۴,۶۱۵,۳۹۰)	(۷۶۱,۱۴۰,۵۸۳)	۹,۸۱۱,۰۰۳,۳۳۹	۱۱,۸۱۸,۸۱۶,۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<u>نقل از صفحه قبل</u>	۱۶۰,۹۶۲,۴۶۹,۳۰۱	(۱۵۰,۲۴۵,۷۰۹,۸۸۹)	(۱۴۴,۶۱۵,۳۹۰)	(۷۶۱,۱۴۰,۵۸۳)	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	۱۱,۸۱۸,۸۱۶,۰۰۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*	*	*	۶۵۹,۸۳۷,۷۶۶
گسترش صنایع روی ایرانیان	*	*	*	*	*	۶,۸۱۴,۴۶۹
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	*	*	*	*	*	۲,۹۷۶,۴۴۳,۰۹۸
محمولات کاغذی لطیف	*	*	*	*	*	۳,۹۳۷,۵۵۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	*	*	*	*	*	(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	*	*	*	*	*	۱,۸۵۱,۰۰۱۵
فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰
صنعت غذایی کوروش	*	*	*	*	*	۷۲,۷۳۵,۸۹۳
فولاد خوزستان	-	*	*	*	*	۴,۴۰۶,۰۱۸,۱۶۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	*	*	*	*	۶,۵۴۳,۶۷۱,۷۸۶
ریل گردش ایرانیان	-	*	*	*	*	۱۴,۶۱۳,۵۹۳
پتروشیمی نوری	*	*	*	*	*	۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷
ریل پرداز نو آفرین	*	*	*	*	*	۳,۴۸۵,۸۰۸,۶۰۷
گروه مینا (سهامی عام)	*	*	*	*	*	۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰
پارس فولاد سبزواری	*	*	*	*	*	۱,۲۳۶,۵۱۳
آریان کیمیا تک	*	*	*	*	*	۶۶,۹۳۹,۱۰۲
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	*	*	*	*	*	۸۰,۱۹۱,۴۸۳
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	*	*	*	*	*	۵,۵۲۷,۴۵۶
گروه صنعتی سدید	*	*	*	*	*	۲۴,۱۲۳,۶۶۰
لیزینگ کارآفرین	*	*	*	*	*	۱۹,۷۱۰,۵۶۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	۴,۷۸۳,۴۵۴,۵۱۲
پتروشیمی تندگویان	*	*	*	*	*	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳
	۱۶۰,۹۶۲,۴۶۹,۳۰۱	(۱۵۰,۲۴۵,۷۰۹,۸۸۹)	(۱۴۴,۶۱۵,۳۹۰)	(۷۶۱,۱۴۰,۵۸۳)	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۷)	.	.	.	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۳۴,۳۰۹	۳۴,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۸۴,۱۴۳,۴۰۰)	.	.	.	۲,۳۲۴,۸۵۶,۶۰۰	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۱۸,۸۱۲	۱۸,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۳۵,۳۱۹,۰۳۸)	.	.	.	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۶,۶۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۱۲,۰۶۴,۸۰۵)	.	.	.	۱,۴۸۷,۹۳۵,۱۹۵	.
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۲۹,۲۸۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۸۹,۷۱۶,۰۰۱)	.	.	.	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹	.
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱۰,۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴)	.	.	.	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶	.
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۳۲,۹۱۰,۰۰۳)	.	.	.	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۳,۰۷۹	۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۹,۹۰۷,۸۸۲)	.	.	.	۴۵۹,۰۹۲,۱۱۸	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۷)	.	.	.	۲۵۸,۳۲۳,۵۲۳	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۳۶,۳۷۰,۰۹۶)	.	.	.	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۲۶۰۰	۱۸,۰۶۶۳۶۰۰۰	(۱,۶۳۵,۰۳۴,۳۱۲)	.	.	.	۱۷۱,۶۰۱,۶۸۸	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۶۷۵	۶۷۵۰۰۰۰۰	(۶۶۶,۳۴۵,۵۲۵)	(۳۲۷,۴۵۰)	.	.	۸,۳۲۷,۰۲۵	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۷۵۷,۸۹۵)	.	.	.	۱,۲۴۲,۱۰۵	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۱,۷۹۸,۳۹۹
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۹۰,۵۶۱,۵۲۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۳,۷۲۷,۸۲۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۹۵۴,۹۳۸,۷۲۵
منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۵,۱۹۴,۹۰۵,۷۸۲
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹
	۱۶۹,۸۶۱,۶۳۶,۰۰۰	(۱۵۸,۵۲۴,۸۸۴,۴۲۵)	(۳۲۷,۴۵۰)	۱۱,۳۳۶,۴۲۴,۱۲۵	۱۱,۰۰۶,۸۸۰,۲۵۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۶۴,۳۲۰,۰۷۰,۰۰۴	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۲)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۲۲,۳۹۳,۵۵۳,۲۹۲	۵,۰۳۹,۶۰۵,۴۹۳
	<u>۸۶,۷۱۳,۶۲۳,۲۹۶</u>	<u>۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱</u>

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۹۰,۸۰۹	۶,۹۹۶,۱۸۴,۷۸۰	(۷,۲۷۱,۲۴۹,۸۱۵)	(۶,۶۴۶,۳۷۶)
توسعه معادن و فلزات			
۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷)	(۱۳,۰۲۱,۶۵۰)
سیمان تهران			
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۴,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۲,۳۰۵,۶۰۱)	(۱۱,۰۲۴,۳۷۰)
ملی صنایع مس ایران			
۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۳۷۲,۷۳۲)	(۳,۲۲۸,۱۰۰)
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی			
۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۴,۲۸۳,۴۱۹)	(۱,۴۸۷,۰۰۰)
سرمایه گذاری صدرتأمین			
۶,۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۳۱,۸۴۵,۰۲۸)	(۷۳,۸۸۶,۲۵۰)
گروه مپنا (سهامی عام)			
۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۱,۹۷۵,۱۶۸)	(۸,۴۷۴,۰۰۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی			
۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۸۱,۵۳۷,۸۰۰)	(۱۴,۶۱۷,۶۵۰)
پتروشیمی پردیس			
۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۸۳۵,۶۰۱)	(۱۲,۳۳۸,۶۰۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان			
۲۱۷,۶۴۷	۹۱۷,۸۱۷,۳۹۹	(۶۹۰,۱۲۳,۵۶۹)	(۸۷۱,۹۲۷)
پالایش نفت تهران			
۳,۹۴۲,۶۳۲	۲۸,۶۱۱,۶۸۰,۴۲۴	(۱۸,۱۴۷,۷۰۲,۵۳۵)	(۲۷,۱۸۱,۰۹۶)
پالایش نفت اصفهان			
۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۹۹,۳۷۰,۸۷۹)	(۱۶,۷۲۰,۰۰۰)
پالایش نفت لاوان			
۳۷۳,۶۱۹	۵,۶۷۵,۲۷۲,۶۱۰	(۴,۹۷۱,۱۵۹,۶۸۵)	(۵,۳۹۱,۵۰۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین			
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی			
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ			
پتروشیمی شیراز			
فولاد مبارکه اصفهان			
پتروشیمی پردیس			
پالایش نفت بندرعباس			
۲,۴۵۴,۷۴۸,۹۱۳	۴۲,۸۲۱,۲۳۲,۱۳۰	(۱,۰۲۵,۲۰۲,۷۷۶)	(۱۹۴,۷۸۸,۵۲۸)
۷۶,۸۶۱,۳۰۲	.	.	.
(۲۴۳,۴۴۵,۹۸۶)	.	.	.
۱,۸۶۲,۸۱۳,۸۷۷	.	.	.
(۴۵۲,۱۳۸,۲۳۹)	.	.	.
۵,۴۷۹,۴۱۳,۷۱۱	.	.	.
۳۰۱,۶۸۲,۹۵۳	.	.	.
نقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۵۴,۷۳۸,۹۱۳	۴۳,۸۲۱,۳۳۴,۱۳۰	(۱,۳۵,۲۰۲,۷۷۶)	(۱۹۴,۷۸۸,۵۲۸)	(۱۵۹,۹۹۹,۳۲۹,۷۷۹)	۳۰۵,۰۴۰,۵۵۵,۴۱۳		
.	(۸۱۴,۳۰۶,۶۵۰)	(۳۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۶۵,۵۰۰)	(۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰)	۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق بخلوپه مینا
.	۴,۶۴۹,۶۶۸,۸۷۳	(۱۰۱,۲۱۳,۵۰۰)	(۱۹,۳۳۰,۳۷۷)	(۱۵,۴۲۳,۳۸۸,۳۵۰)	۳۰,۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۸۵۶,۳۳۵,۷۸۳	(۵۸,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۵۲,۳۰۰)	(۱۰,۷۱۰,۴۳۰,۰۱۷)	۱۱,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
.	۱,۰۵۵,۷۹۳,۰۱۶	(۱۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۱,۵۰۰)	(۲,۸۹۰,۵۸۵,۴۸۴)	۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۷,۳۴۰,۳۰۷,۶۹۹	(۹۲,۰۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۹۳,۳۰۰)	(۱۰,۹۶۴,۳۲۹,۰۰۱)	۱۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
.	۲,۲۲۰,۳۸۲,۳۳۹	(۴۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۰,۵۰۰)	(۷,۵۱۱,۳۶۷,۲۶۱)	۹,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۹۷۲,۰۸۲,۴۸۹	(۱۲۱,۰۵۶,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۶۴۰)	(۲۳,۰۹۵,۰۶۰,۸۷۱)	۲۴,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۳۹۹,۰۴۵,۵۰۳)	(۸۵۰,۹۰۶,۸۰۰)	(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۷۵,۹۳۶,۸۰۰)	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	م. منابع و معادن احیاء سپاهان
.	۱,۸۵۲,۶۸۵,۴۰۴	(۲۰,۳۹۹,۳۱۹)	(۳,۸۵۶,۸۷۰)	(۲,۱۸۳,۰۲۲,۰۴۷)	۴,۰۵۹,۸۶۳,۶۴۰	۱,۱۵۰,۷۵۵	فوب آهن اصفهان
.	۳,۲۱۶,۷۹۳,۸۲۱	.	(۲,۹۶۸,۴۶۰)	(۸,۳۰۸,۳۲۷,۷۱۹)	۱۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۸۶۵-۸۸-۲۱/۱۴
(۱۴۴,۹۷۳,۴۱۰)	.	.	.	.	.	.	ج سرمایه گذاری پارس آریان
(۴۰۷,۰۸۹,۴۹۱)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
۶۶,۱۴۲,۵۰۱	.	.	.	.	.	.	توسعه معدنی و صنعتی میبکور
(۱,۳۸۰,۷۰۴,۳۳۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس آریان
(۳۴۲,۴۷۸,۴۴۳)	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان تکولوژی
(۸۲۶,۹۷۵,۷۴۴)	.	.	.	.	.	.	بانک گردشگری
۶,۷۷۶,۶۸۷,۳۵۹	.	.	.	.	.	.	پایمر آریا ساسول
(۳,۶۴۸,۴۹۱,۷۱۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نامین اجتماعی
(۴,۱۶۰,۶۶۷,۵۹۳)	.	.	.	.	.	.	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۱,۰۷۳,۳۰۳,۸۰۰)	.	.	.	.	.	.	فوب آهن اصفهان
(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۴)	۶۴,۳۲۰,۰۷۰,۰۰۴	(۱,۵۸۳,۳۷۰,۵۹۵)	(۳۰۳,۵۹۹,۸۷۵)	(۲۶۱,۷۷۶,۱۷۸,۳۷۹)	۳۲۷,۹۸۲,۱۱۸,۸۵۳		

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۰,۷۷۵,۶۷۶	.	(۳۵,۶۴۶)	(۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸)	۱۹۶,۶۶۵,۰۰۰	۳۰۰	استادخرقه-م-بودجه ۳۰۹۱۹۰۰۰
.	۱,۱۵۰,۵۳۳,۷۹۶	.	(۲,۵۹۵,۱۸۹)	(۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۳۸۵)	۱۴,۳۱۸,۲۸۶,۲۷۰	۲۲,۴۵۹	استادخرقه-م-بودجه ۳۱۰۲۴۰۰۰
.	۲,۵۰۷,۸۱۷,۳۳۶	.	(۲,۶۵۳,۸۸۵)	(۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۰۹)	۱۴,۶۳۶,۶۰۴,۶۲۰	۱۷,۰۱۱	استادخرقه-م-بودجه ۲۰۸۰۷۰۹۹
.	۱۵۱,۰۲۲,۶۲۲	.	(۱۵۶,۹۶۷)	(۷۱۴,۸۴۰,۴۱۱)	۸۶۶,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۷	استادخرقه-م-بودجه ۲۰۸۰۶۰۹۸
.	۱,۳۶۴,۷۹۵,۵۸۵	.	(۲,۳۸۵,۱۳۵)	(۱۱,۲۴۰,۵۵۷,۲۸۰)	۱۲,۶۰۷,۶۳۸,۰۰۰	۱۸,۶۰۰	استادخرقه-م-بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰
.	۳,۱۶۱,۴۲۶,۸۸۸	.	(۳,۳۴۹,۱۶۰)	(۱۴,۷۲۱,۳۲۹,۵۳۲)	۱۷,۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	استادخرقه-م-بودجه ۲۰۶۰۶۰۹۹
.	۵,۴۶۳,۰۰۹,۶۵۰	.	(۶,۰۸۱,۶۶۳)	(۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۷)	۳۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	استادخرقه-م-بودجه ۲۰۹۰۶۰۹۹
.	۱۳,۷۰۹,۳۸۱,۵۴۳	.	(۱۷,۰۵۶,۶۲۵)	(۸۰,۳۷۹,۱۷۵,۷۰۲)	۹۴,۱۰۵,۶۱۳,۸۹۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۴,۱۰۵,۶۱۳,۸۹۰	(۸۰,۳۷۹,۱۷۵,۷۰۲)	(۱۷,۰۵۶,۶۴۵)	۱۳,۷۰۹,۳۸۱,۵۴۳	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰	۱۸,۱۰۰	(۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱)	(۲,۳۱۶,۲۳۰)	۱,۱۳۰,۰۸۹,۳۳۹	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰	۲۳,۸۰۰	(۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸)	(۲,۹۷۸,۵۱۵)	۱,۳۱۳,۷۲۶,۱۴۷	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰۰	۳,۲۰۰	(۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸)	(۲۶۳,۷۴۷)	۱۳۴,۷۵۷,۷۶۵	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۳۷۸	(۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶)	(۶۰,۱۲۰)	۵۶,۹۰۵,۱۴۴	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰	۴,۶۱۲	(۲,۷۳۴,۴۵۵,۳۹۵)	(۵۴۹,۶۳۰)	۲۹۷,۴۳۱,۰۹۵	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰	۴۱,۱۰۰	(۲۵,۸۴۶,۱۱۹,۳۰۳)	(۵,۳۹۴,۹۸۷)	۳,۹۱۳,۹۲۷,۷۱۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	۲,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۳۱)	(۳۴۳,۵۶۷)	۳۴۶,۹۵۷,۱۰۲	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰	۱۶,۳۰۰	(۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸)	(۱,۹۶۸,۱۱۷)	۸۶۳,۴۷۳,۹۷۵	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۴,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۸)	(۵۹۰,۱۵۰)	۵۲۶,۹۰۴,۴۸۲	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۳۲۳-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۰۱۰۵۰۳-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۶۱۴-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱۱۲۱۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱۰۶۲۱-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۷۴,۴۵۸,۹۸۷,۰۱۰	(۱۵۲,۰۳۳,۸۱۳,۰۲۰)	(۳۱,۶۲۰,۶۹۸)	۲۲,۳۹۳,۵۵۳,۲۹۲	۵۰,۳۹۶,۰۵۴,۹۹۳	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳						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								
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول				.	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	.	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۰۴۹,۴۸۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاوان				.	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	.
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس				.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان				.	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰
۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران				.	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	(۲۷,۰۸۱,۶۶۰)	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)				.	۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز				.	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان				.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	.	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۶۵۰	۱,۲۲۶,۰۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان				.	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	.
.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس				.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین				.	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان				.	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	.	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	۱,۳۰۰	۳۳۹,۶۸۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد امیرکبیر کاشان				.	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷	.	۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷	۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات				.	۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان تهران				.	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی				.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران				.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه معدنی و صنعتی صابون				.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری پارس آریان				.	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولید برق غسلویه مینا				.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	داروسازی سبحان انکولوژی				.	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک				.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی				.	.	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان				.	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش				.	.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۷۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سپید ماکیان				.	.	۱۴,۶۷۹,۰۰۰
۱۰۱,۸۶۰	.	.	.	.	.	.	.	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان				.	.	۱۰۱,۸۶۰
۷۹۷,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	.	گسترش صنایع روی ایرانیان				.	.	۷۹۷,۳۰۰
۱,۶۶۵,۱۸۰	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ کارآفرین				.	.	۱,۶۶۵,۱۸۰
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	توسعه سرمایه و صنعت غدیر				.	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۰,۲۷۵,۹۵۳	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ				.	.	۳۷۰,۲۷۵,۹۵۳
۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹	۱۹,۹۲۳,۶۷۹,۷۸۷	(۲۷,۰۸۱,۶۶۰)	۱۹,۹۵۰,۷۶۱,۴۴۷											

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده بانکی	۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷	۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹
۲۰-۲ سود اوراق بدهی	۰	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷
	<u>۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷</u>	<u>۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶</u>

۲۰-۱- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده	تاریخ سپرده گذاری	
ریال	ریال		درصد	ریال		
۰	۹۹,۶۲۹,۰۹۰	(۱,۱۹۲,۸۲۰)	۲۳	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر ۱۵۶۵۰۵۷۶۶۷۶۸۱
۰	۹,۰۸۷,۴۹۷	۰	۵	۹,۰۸۷,۴۹۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۷
۲۸۳,۵۵۲,۹۲۹	۲۲,۲۵۰,۴۱۲	۰	۵	۲۲,۲۵۰,۴۱۲	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
۱۱,۵۰۴,۶۵۰	۶,۲۹۴,۹۶۴	۰	۵	۶,۲۹۴,۹۶۴	۱۳۸۸/۱۲/۱۰	بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۰	۳۳۹,۰۴۴,۸۹۵	(۶۸۱,۱۲۹)	۲۵	۳۳۹,۷۲۶,۰۲۴	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	بانک رفاه شعبه مطهری ۳۵۰۵۳۹۸۵۶
۰	۱,۰۲۴,۷۵۵,۰۷۹	(۲,۶۴۲,۱۴۱)	۲۵	۱,۰۲۷,۳۹۷,۲۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	بانک رفاه شعبه مطهری ۳۴۸۸۸۵۹۶۹
<u>۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹</u>	<u>۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷</u>	<u>(۴,۵۱۶,۰۹۰)</u>		<u>۱,۵۰۵,۵۷۸,۰۲۷</u>		

۲۰-۲- سود اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳					
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۰	۱۹	۰	متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳
<u>۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷</u>	<u>۰</u>		<u>۰</u>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۷۱۸,۸۷۵	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۰	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۲۱-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸,۰۵۰,۲۰۴	۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۰	۱۵,۷۲۴,۰۴۷		درآمد سود سهام
۷۵۹,۵۷۴	۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۰	۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۲۱-۲	سایر درآمدها
۷۲,۵۲۸,۶۵۳	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۰	۴۸,۲۳۷,۱۴۰		

۲۱-۱ صرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.
۲۱-۲ 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰	۵,۸۸۳,۰۰۴,۶۸۳
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	۵۱۲,۲۹۶,۳۹۵
۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶	۷,۲۹۵,۳۰۱,۰۷۸

مدیر صندوق
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)
موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۵۳۵,۸۱۳,۸۴۲	۵۳,۷۹۵,۰۶۵
۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	۰
۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴	۱۰۱,۴۶۸,۰۴۸
۱۰,۹۳۰,۵۴۹	۱۰,۹۰۰,۰۰۰
۹,۱۲۶,۴۲۲	۱۲,۰۶۵,۸۲۰
۰	۲,۱۵۲,۲۵۲,۶۹۷
۲۵,۸۳۶,۰۶۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰
۸۶۱,۵۶۷,۹۴۶	۲,۳۷۷,۶۸۱,۶۳۰

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

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴
۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۴۱۶,۳۱۳,۰۴۷	۳,۴۷۸,۳۴۵,۵۷۲	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۷,۵۳۷,۳۷۲,۱۳۳)	(۱۰,۴۰۹,۴۵۱,۰۱۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۵,۱۲۱,۰۵۹,۰۸۶)	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۷- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۳				۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
			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	۱۳,۲۴	۹۹۰	۱۳,۲۴	۱۲,۸۱
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰,۲۴	۱۸	۰,۲۴	۰,۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۳۵۹	۳,۴۶	۳۵۹	۳,۴۶	۳,۳۵
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰,۱۳	۱۰	۰,۱۳	۰,۱۳
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵	۰,۰۷	۵	۰,۰۷	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	۰,۰۷	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	۰,۰۷	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 (قدیم)	عادی	۰	۰,۰۰	۵	۰,۰۶	۰,۰۶
	میثم کریمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰,۰۷	۵	۰,۰۷	۰,۰۶
	سیده مصومه سیدزاده	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۰,۰۰
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰,۰۷	۵	۰,۰۷	۰,۰۶
جمع				۱,۳۲۷	۱۷,۷۴	۱,۳۲۱	۱۷,۷۴	۱۷,۱۰

۲۸- معاملات با کان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۱/۱۲/۲۳		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۵۸,۸۷۴,۳۵۰,۴۰۱	(۱۱,۵۳۸,۵۹۹,۱۳۵)	
		بهره تسهیلات	۷۴۶,۶۴۹,۸۸۱	(۱۹۵,۴۹۱,۰۳۳)	
		خرید و فروش اوراق بهادار	۶۴۵,۶۷۳,۱۸۵,۷۲۶		
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳۸,۲۶۴,۹۸۶		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۸۸۳,۰۰۴,۶۸۳	(۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲)	
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۵۱۳,۲۹۶,۳۹۵	(۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

یاددهایی 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.