



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبدأین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خلی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مبادیان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار، محله شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق رسی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی و حسابداران

((حسابداران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، بخش شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱ / صندوق پستی: ۱۴۸۵۰/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- بند ج ماده ۲۲ اساسنامه، موضوع "هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری "صندوق" را مالک باشند". (خانم معصومه سیدزاده)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانکها".

- ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۱۴۳ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه و مفاد ماده ۸ امیدنامه بند ۸-۳، موضوع

- رعایت حد نصاب "سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ کل دارایی های "صندوق"،

- "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده اند"،

- "اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده اند"،

- "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی های "صندوق" که در بند سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری (("صندوق" های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده اند"،

- "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی های "صندوق" که در بند سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری ((صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده اند"،

- "سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری ((صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های "صندوق"،

- "اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های "صندوق" و

- "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ کل دارایی های "صندوق"."

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه، موضوع "تعیین الزامات صاحبان امضای مجاز صندوق های سرمایه گذاری".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری". (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ - مشکلات نرم افزار)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمي)

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



تاریخ: ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۶ 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

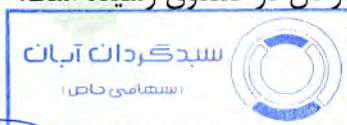
۷-۱۰

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.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

parsfund.ir

fund@abanbroker.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

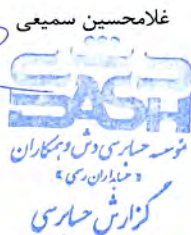
شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510



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 ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

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	۸۶,۷۱۳,۶۲۳,۳۹۶	۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱
سود سهام	۱۹,۹۲۳,۶۷۹,۷۸۷	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶
سایر درآمدها	۴۸,۳۲۷,۱۴۰	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	(۳,۳۷۷,۶۸۱,۶۳۰)	(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 سال - 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 سال	۷,۷۲۷	۲۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۸۷)	(۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)
سود خالص	-	۷۴,۹۶۲,۴۹۱,۴۰۸
خالص دارایی ها در پایان سال	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 سال

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین صفیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

«خوابان رسمی»

کنارش حسابری

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ 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 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 حاقلی 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 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
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 آبهنسان، 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 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 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 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 بعلاوه 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 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 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. 1. 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 براینکه 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۶۲,۴۵۴,۶۲۶,۶۹۳	۸۳,۸۴۰,۹۳۳,۱۱۳	۱۵.۳۳٪	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۱۶.۹۸٪
۶۴,۲۲۴,۴۴۹,۲۷۳	۷۷,۳۱۲,۲۳۸,۷۵۰	۱۴.۱۳٪	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۱۰.۱۳٪
۴۲,۰۸۱,۵۳۸,۰۴۶	۵۶,۵۸۰,۸۲۶,۸۲۰	۱۰.۳۴٪	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۸.۰۲٪
۲۳,۰۹۵,۰۶۰,۸۷۱	۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰	۴.۴۰٪	.	.	۰.۰۰٪
۱۹,۰۷۹,۷۲۴,۳۱۷	۲۳,۷۶۹,۷۳۹,۴۴۰	۴.۳۴٪	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۳.۱۹٪
۱۳,۸۱۲,۸۰۴,۶۸۱	۱۹,۵۱۷,۶۳۸,۵۸۱	۳.۵۷٪	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۴.۶۶٪
۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷	۱۳,۶۲۵,۴۴۳,۳۵۰	۲.۴۹٪	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۴.۱۱٪
۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰	۲.۲۹٪	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۸.۵۳٪
۷,۸۷۰,۷۷۰,۴۱۱	۸,۴۰۵,۸۷۰,۴۸۱	۱.۵۴٪	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۴.۳۷٪
۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰	۱.۱۸٪	.	.	۰.۰۰٪
.	.	۰.۰۰٪	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۰.۱۹٪
.	.	۰.۰۰٪	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۱.۲۴٪
۲۶۷,۴۶۰,۴۲۲,۸۲۴	۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۵۹.۵۸٪	۲۷۳,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۶۱.۴۲٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳		
نوع سپرده‌گذاری	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
نوع سپرده‌گذاری	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۸٪	۹۷,۴۳۴,۱۹۸	۰.۰۲٪	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰
بانک خاورمیانه شعبه بخرست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۳۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۸٪	۲۴۳,۴۹۲,۷۳۹	۰.۰۴٪	.
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۷۶۷۶۷۶۸۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۸٪	۳۴,۰۰۰	۰.۰۰٪	.
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۵۰۵۷۶۷۶۷۶۸۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۲۳٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۲٪	.
بانک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتی - ۲۳۰۳۰۶۱۶۲۳۱۵۶۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲۵٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۳٪	.
بانک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتی - ۲۳۰۸۱۰۰۱۶۲۳۱۵۶۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۸٪	۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۸۷۲۲۸۶۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۸٪	۷۰۶,۰۳۰,۳۸۴	۰.۱۳٪	.
بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۸٪	۶۹,۱۵۱,۱۰۶	۰.۰۱٪	۴۲,۳۷۸,۱۳۷
			۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	۸.۲۴٪	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
درصد به	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش	سود	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع اوراق	درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل
دارایی‌ها	ریال	دارایی‌ها	ریال	متعلقه	ریال	درصد			دارایی‌ها	ریال	دارایی‌ها
۶.۵۳٪	۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۸	۶.۱۳٪	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۲۷	۰	۲۷۸,۰۶,۱۳۸,۹۴۲	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	فرابورسی	۰.۲۰۹۰۶-۹۹	۱۱ بودجه	۰.۲۰۹۰۶-۹۹
۴.۲۰٪	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	۵.۴۴٪	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۰	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فرابورسی	۰.۳۰۴۱۸-۰۰	۳ بودجه	۰.۳۰۴۱۸-۰۰
۳.۴۳٪	۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۳	۳.۲۷٪	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۰	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	فرابورسی	۰.۲۰۶۰۶-۹۹	۳ بودجه	۰.۲۰۶۰۶-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۳.۰۰٪	۱۶,۴۳۰,۲۰۷,۴۸۵	۰	۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	فرابورسی	۰.۳۰۶۲۶-۰۰	۵ بودجه	۰.۳۰۶۲۶-۰۰
۲.۸۳٪	۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۱۰	۲.۶۷٪	۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵	۰	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	فرابورسی	۰.۲۰۸۰۷-۹۹	۱۰ بودجه	۰.۲۰۸۰۷-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۲.۶۳٪	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۰	۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فرابورسی	۰.۳۱۰۲۴-۰۰	۲ بودجه	۰.۳۱۰۲۴-۰۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۳٪	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۰	۱۱,۵۴۶,۷۲۷,۴۵۱	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فرابورسی	۰.۳۰۵۲۲-۰۰	۴ بودجه	۰.۳۰۵۲۲-۰۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۰٪	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فرابورسی	۰.۳۰۷۲۳-۰۰	۶ بودجه	۰.۳۰۷۲۳-۰۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۸٪	۱۰,۸۵۶,۰۲۸,۸۴۴	۰	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فرابورسی	۰.۳۰۸۲۱-۰۰	۱ بودجه	۰.۳۰۸۲۱-۰۰
۰.۶۳٪	۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۹	۰.۵۹٪	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	۰	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	فرابورسی	۰.۲۱۰۲۵-۹۹	۱۴ بودجه	۰.۲۱۰۲۵-۹۹
۰.۰۶٪	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	۰.۵۵٪	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فرابورسی	۰.۳۰۹۱۲-۰۰	۷ بودجه	۰.۳۰۹۱۲-۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۷٪	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فرابورسی	۰.۳۱۱۱۵-۰۰	۱۰ بودجه	۰.۳۱۱۱۵-۰۰
۰.۳۶٪	۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۱۷	۰.۳۵٪	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰	۱,۵۳۲,۲۷۷,۶۷۵	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	فرابورسی	۰.۲۰۳۱۶-۹۹	۹ بودجه	۰.۲۰۳۱۶-۹۹
۰.۱۷٪	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	۰.۱۶٪	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	۰	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	فرابورسی	۰.۲۰۸۰۶-۹۸	۲۰ بودجه	۰.۲۰۸۰۶-۹۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۴٪	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	۰	۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فرابورسی	۰.۳۰۹۱۹-۰۰	۸ بودجه	۰.۳۰۹۱۹-۰۰
۰.۰۶٪	۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶	۰.۰۶٪	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	۰	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	فرابورسی	۰.۲۰۷۰۴-۹۹	۷ بودجه	۰.۲۰۷۰۴-۹۹
۱.۳۱٪	۵,۶۴۸,۶۳۵,۹۹۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۴۰۶-۹۸	۱۵ بودجه	۰.۱۰۴۰۶-۹۸
۰.۷۳٪	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۵۰۳-۹۸	۱۶ بودجه	۰.۱۰۵۰۳-۹۸
۲.۱۶٪	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۵۱۲-۹۸	۱۷ بودجه	۰.۱۰۵۱۲-۹۸
۵.۰۴٪	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۶۱۴-۹۸	۱۸ بودجه	۰.۱۰۶۱۴-۹۸
۰.۰۶٪	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۱۰۱۹-۹۹	۲ بودجه	۰.۱۱۰۱۹-۹۹
۰.۵۰٪	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۱۱۱۱-۹۹	۳ بودجه	۰.۱۱۱۱۱-۹۹
۰.۳۸٪	۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۱۲۱۵-۹۹	۴ بودجه	۰.۱۱۲۱۵-۹۹
۳.۴۵٪	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۰۲۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۶۲۱-۹۹	۳ بودجه	۰.۱۰۶۲۱-۹۹
۵.۷۸٪	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۶۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۲۲۶-۹۹	۱۷ بودجه	۰.۱۰۲۲۶-۹۹
۰.۴۴٪	۱,۸۹۴,۴۵۶,۵۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	-	فرابورسی	۰.۱۰۳۳۳-۹۹	۱۸ بودجه	۰.۱۰۳۳۳-۹۹
۲۸.۱۳٪	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۳۱.۸۷٪	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۰	۱۵۰,۱۸۷,۳۷۵,۰۰۶						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب‌های 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	(۲۷۰,۰۸۱,۶۶۰)	۲۵٪	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴,۰۷۹	۲۹۵,۸۹۴,۸۱۷	(۴,۵۱۶,۰۹۰)	۲۳٪ و ۲۵٪	۳۰۰,۴۱۰,۹۰۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	(۳۱,۵۹۷,۷۵۰)		۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۰۷	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۳۸۴,۶۵۲,۴۰۹,۵۳۴)	۳۸۴,۶۵۲,۴۰۹,۵۳۴	.	شرکت کارگزاری آبان
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	.	(۸۴,۵۹۴,۹۹۰)	۴۸,۹۵۱,۵۲۳	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	تعدیل کارگزار
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	.	(۳۸۴,۷۳۷,۰۰۴,۵۲۴)	۳۸۴,۷۰۱,۲۶۱,۰۵۷	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها 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 دارایی‌ها 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۴۷,۳۰۰,۰۰۰)	۴۷,۳۰۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۹,۹۰۱	۱۷۹,۹۰۱	(۱۰,۹۰۰,۰۰۰)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۰۲۵	۴۱,۵۲۹,۸۲۷	(۲,۱۴۶,۸۹۲,۵۶۹)	۲,۱۸۸,۴۲۱,۳۷۱	۱,۰۲۵	مخارج نرم افزار و سایت
۳,۶۴۲,۱۸۸	۲,۱۷۴,۱۴۰	(۱۰۱,۴۶۸,۰۴۸)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۱۸۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۳,۸۲۳,۱۱۴	۴۳,۸۸۳,۸۶۸	(۲,۳۰۶,۴۶۰,۶۱۷)	۲,۳۴۶,۵۲۱,۳۷۱	۳,۸۲۳,۱۱۴	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
۱۴,۷۵۰	۱۴,۵۰۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲	۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷
.	۵۸,۷۹۱,۲۷۷
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵
۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵

مدیر

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)

حسابرس

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

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

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
درصد			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳٪	متعدد	-	۵۸,۸۷۴,۲۵۰,۴۰۱	۴۷,۳۴۵,۶۵۱,۲۷۶	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵	۲.۱۸٪	.
			۷۴۶,۶۴۹,۸۸۱	۵۵۱,۱۵۸,۸۵۸	۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳		.
			۵۹,۶۲۰,۹۰۰,۲۸۲	۴۷,۸۹۶,۸۱۰,۱۳۴	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۲.۱۸٪	.

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۸,۳۱۳,۰۲۴	.
۱,۳۵۵,۹۰۱	۵,۴۶۴,۲۵۱
۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق

نرم‌افزار

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۶,۴۸۰	۴۵۸,۹۴۳,۱۷۲,۳۸۴
۱,۰۰۰	۷۰,۸۲۴,۵۶۳,۶۴۰
۷,۴۸۰	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴
۲۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲	۶,۷۲۷
۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶	۱,۰۰۰
۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۷,۷۲۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶
۱۷-۲ سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۱,۳۳۶,۴۲۴,۱۲۵	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴
	۲۱,۱۴۷,۴۲۷,۵۶۴	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۹,۴۵۵	۱۱,۸۱۸,۴۴۱,۰۰۰	(۴,۴۸۴,۴۱۹,۰۳۴)	(۱۱,۲۲۷,۴۲۸)	(۵۹,۰۹۲,۲۰۴)	۷,۲۶۳,۷۰۲,۳۳۴	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۱۲۸,۵۸۰	(۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۰)	(۱۸,۷۲۰,۶۰۶)	(۹۸,۵۳۰,۶۴۶)	۱,۹۰۴,۷۲۷,۸۲۸	۱,۸۸۸,۸۹۲,۸۳۶
۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۲۶,۷۲۹,۱۹۹)	(۷,۵۷۷,۱۷۵)	(۳۹,۸۷۹,۹۹۹)	۱,۷۰۱,۸۱۳,۶۲۷	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱
۱۱,۵۲۱,۲۲۱	۱۱,۸۲۳,۷۰۶,۱۷۷	(۱۰,۱۰۱,۲۵۴,۷۰۶)	(۱۱,۲۳۲,۱۹۹)	(۵۹,۱۱۸,۵۳۴)	۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۲۸	۱۰۷,۱۸۷,۶۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۳۰۰)	(۳,۵۶۶,۲۹۰)	(۱۸,۷۷۰,۰۰۰)	۱,۲۴۰,۵۷۴,۴۱۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۶,۵۱۴,۹۴۰	(۲,۷۲۱,۷۰۸,۸۹۹)	(۲,۷۹۹,۱۷۴)	(۱۴,۷۲۲,۵۷۶)	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱	۲,۳۱۰,۹۸۹,۹۷۷
۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۲۵۲,۰۰۰	(۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰)	(۵,۲۴۴,۲۱۸)	(۲۷,۶۰۱,۲۶۰)	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲	-
۱۴۰,۹۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۳,۷۸۸	(۸۷۶,۰۰۰,۳۴۹)	(۱,۸۶۷)	(۹,۸۳۶)	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۸,۲۴۷,۶۶۶)	(۲,۱۰۴,۱۹۸)	(۱۱۰,۷۴۹,۹۹۹)	۹۸۳,۵۳۳,۱۲۷	-
۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۹,۱۷۴,۴۳۱)	(۵,۱۵۸,۴۸۵)	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۹۵۸,۵۱۷,۰۸۴	-
۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۲,۲۶۴,۰۷۸)	(۶,۳۴۱,۲۴۵)	(۳۳,۲۷۵,۰۰۰)	۹۷۳,۰۱۹,۶۷۷	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۲,۵۰۱,۷۶۰,۶۳۰	(۲,۳۸۹,۶۹۸,۰۹۷)	(۲,۳۷۶,۵۹۴)	(۱۲,۵۰۸,۸۰۲)	۹۷,۱۷۷,۱۲۷	(۳۵۲,۱۶۶,۳۳۵)
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۷۲۳,۰۴۲,۳۰۰)	-	-	۱۵۷,۸۰۰	-
۱	۱	(۴,۷۵۰)	-	-	(۴,۷۴۹)	(۱,۹۴۶,۹۶۶,۷۵۲)
۴۲,۶۶۲	۲۰۴,۳۰۸,۳۱۸	(۲۴۶,۶۳۶,۳۱۶)	(۱۹۴,۰۹۱)	(۱۰,۲۱۵,۴۲۲)	(۴۲,۵۴۲,۶۳۱)	-
۸۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۷۰,۰۱۰	(۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰)	(۷۴۴,۶۴۷)	(۳,۹۱۹,۳۴۹)	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)	۱,۶۶۷,۳۴۴,۱۷۸
۵۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۶۵۴,۳۹۰	(۹۹۹,۰۲۰,۲۵۰)	(۶۵۶,۰۹۸)	(۳,۴۵۳,۲۷۲)	(۳۱۲,۴۷۵,۲۳۰)	-
۳۷۵,۰۰۰	۲۷,۹۰۵,۷۸۹,۱۵۰	(۲۸,۱۲۵,۴۰۲,۱۸۷)	(۲۶,۵۱۰,۴۶۸)	(۱۳۹,۵۲۸,۹۴۶)	(۳۸۵,۶۵۲,۴۵۱)	۴,۳۲۴,۹۲۳,۱۳۴
۳۰,۲۷,۲۵۴	۲۲,۷۲۸,۴۰۲,۹۸۰	(۲۳,۵۷۰,۱۳۸,۸۹۱)	(۲۱,۵۹۱,۸۹۴)	(۱۱۳,۶۴۲,۰۱۴)	(۹۷۶,۹۶۹,۸۱۹)	۱۴۶,۱۲۴,۴۲۳
۱,۴۶۵,۰۲۷	۱۰,۱۲۹,۷۴۹,۹۰۵	(۱۱,۲۷۷,۲۸۴,۲۳۹)	(۹,۶۲۳,۲۱۵)	(۵۰,۶۴۸,۷۴۸)	(۱,۲۰۷,۸۰۶,۲۹۷)	-
۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۶,۵۷۱,۶۶۰	(۱۳,۸۵۴,۸۴۵,۲۶۵)	(۸,۹۴۵,۴۹۸)	(۴۷,۰۸۲,۸۵۶)	(۴,۴۹۴,۳۰۱,۹۵۹)	-
۷۶۷,۰۰۰	۳,۰۸۶,۴۰۳,۹۷۷	(۳,۰۸۶,۴۰۳,۹۷۷)	-	-	-	-
۷۳,۶۱۹	۹۰۵,۸۸۱,۷۹۵	(۹۰۵,۸۸۱,۷۹۵)	-	-	-	(۶۵۶,۰۷,۲۶۷)
-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۵,۶۵۱,۲۴۶
-	-	-	-	-	-	۳۹,۶۶۳,۵۲۸
-	-	-	-	-	-	۷۴,۳۹۳,۷۵۴
-	-	-	-	-	-	۶,۴۰۶,۲۷۳
نقل به صفحه بعد	۱۶۰,۹۶۲,۴۶۹,۳۰۱	(۱۵۰,۲۴۵,۷۰۹,۸۸۹)	(۱۴۴,۶۱۵,۳۹۰)	(۷۶۱,۱۴۰,۵۸۳)	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	۱۱,۸۱۸,۸۱۶,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۱۸,۸۱۶,۰۰۶	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	(۷۶۱,۱۴۰,۵۸۳)	(۱۴۴,۶۱۵,۳۹۰)	(۱۵۰,۲۴۵,۷۰۹,۸۸۹)	.	.	.	.
۶۵۹,۸۳۷,۷۶۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۶,۸۱۴,۴۶۹	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۹۷۶,۴۴۳,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۹۳۷,۵۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۵۱,۰۱۵	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۲,۷۳۵,۸۹۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۴۰۶,۰۱۸,۱۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۶,۵۴۳,۶۷۱,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۶۱۳,۵۹۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۴۸۵,۸۰۸,۶۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۲۲۶,۵۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۶,۹۳۹,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۰,۱۹۱,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۵۲۷,۴۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴,۱۲۳,۶۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹,۷۱۰,۵۶۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۷۸۳,۴۵۴,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	(۷۶۱,۱۴۰,۵۸۳)	(۱۴۴,۶۱۵,۳۹۰)	(۱۵۰,۲۴۵,۷۰۹,۸۸۹)	۱۶۰,۹۶۲,۴۶۹,۳۰۱			

نقل از صفحه قبل

صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 گسترش صنایع روی ایرانیا
 م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
 محصولات کاغذی لطیف
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری
 فولاد کاوه جنوب کیش
 صنعت غذایی کوروش
 فولاد خوزستان
 صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
 ریل گردش ایرانیا
 پتروشیمی نوری
 ریل پرداز نو آفرین
 گروه مپنا (سهامی عام)
 پارس فولاد سبزوآر
 آریان کیمیا تک
 گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
 تولید و توسعه سرب روی ایرانیا
 گروه صنعتی سدید
 لیزینگ کارآفرین
 توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
 پتروشیمی تندگویان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳													
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳													
سود (زیان) فروش		سود(زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
•	۲,۳۳۳,۱۳۷,۸۳۳	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۲,۳۲۴,۸۵۶,۶۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۱,۴۸۷,۹۳۵,۱۹۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۴۵۹,۰۹۲,۱۱۸	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۲۵۸,۲۲۳,۵۳۳	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۱۷۱,۲۷۴,۲۳۸	•	(۳۲۷,۴۵۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۸,۶۵۴,۴۷۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	۱,۲۴۲,۱۰۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۱۱,۷۹۸,۳۹۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۳,۱۹۰,۵۶۱,۵۲۶	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۲۱۳,۷۲۷,۸۲۱	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۹۵۴,۹۳۸,۷۲۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۵,۱۹۴,۹۰۵,۷۸۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴	۱۱,۳۳۶,۴۲۴,۱۲۵	•	(۳۲۷,۴۵۰)	(۱۵۸,۵۲۴,۸۸۴,۴۲۵)	۱۶۹,۸۶۱,۶۳۶,۰۰۰								

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

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۳			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۱,۲۹۰,۸۰۹	۶,۹۹۶,۱۸۴,۷۸۰	(۷,۲۷۱,۲۴۹,۸۱۵)	(۶,۶۴۶,۳۷۶)	(۳۴,۹۸۰,۹۲۴)	(۳۱۶,۶۹۲,۳۳۵)	۳,۸۷۴,۳۳۸,۳۰۱	ریال
سیمان تهران	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷)	(۱۳,۰۲۱,۶۵۰)	(۶۸,۵۳۵,۰۰۰)	۴,۴۴۰,۸۷۵,۴۰۳	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۴,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۲,۳۰۵,۶۰۱)	(۱۱,۰۲۴,۳۷۰)	(۵۸,۰۲۳,۰۰۰)	۳,۲۳۳,۲۴۷,۰۲۹	(۳۵,۵۲۲,۶۹۱)	ریال
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۳۷۲,۷۳۲)	(۳,۲۲۸,۱۰۰)	(۱۶,۹۹۰,۰۰۰)	۱,۱۳۱,۴۰۹,۱۶۸	-	ریال
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۴,۲۸۳,۴۱۹)	(۱,۳۸۷,۰۰۰)	(۷,۳۰۰,۰۰۰)	۶۷,۰۲۹,۵۸۱	-	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۳۱,۸۴۵,۰۲۸)	(۷۳,۸۸۶,۲۵۰)	(۳۸۸,۸۷۵,۰۰۰)	۱۹,۸۸۰,۳۹۳,۷۲۲	(۹,۵۷۴,۰۲۰,۳۲۶)	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۱,۹۷۵,۱۶۸)	(۸,۴۷۴,۰۰۰)	(۴۴,۶۰۰,۰۰۰)	۲۶۴,۹۵۰,۸۳۲	-	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۸۱,۵۳۷,۸۰۰)	(۱۴,۶۱۷,۶۵۰)	(۷۶,۹۳۵,۰۰۰)	(۴۸۶,۰۹۰,۴۵۰)	-	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۸۳۵,۶۰۱)	(۱۲,۳۳۸,۶۰۰)	(۶۴,۹۴۰,۰۰۰)	۲,۰۲۳,۸۸۵,۷۹۹	۱,۲۱۵,۴۵۲,۵۸۲	ریال
پالایش نفت تهران	۲۱۷,۶۴۷	۹۱۷,۸۱۷,۳۹۹	(۶۹۰,۱۲۳,۵۶۹)	(۸۷۱,۹۲۷)	(۴,۵۸۹,۰۸۷)	۲۲۲,۲۳۲,۸۱۶	۶۷۹,۲۹۱,۲۲۲	ریال
پالایش نفت اصفهان	۳,۹۴۲,۶۳۲	۲۸,۶۱۱,۶۸۰,۴۲۴	(۱۸,۱۴۷,۷۰۲,۵۳۵)	(۲۷,۱۸۱,۰۹۶)	(۱۴۳,۰۵۸,۴۰۲)	۱۰,۲۹۳,۷۲۸,۳۹۱	(۷۲۹,۹۸۷,۷۹۳)	ریال
پالایش نفت لاوان	۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۹۹,۳۷۰,۸۷۹)	(۱۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۹۵,۹۰۹,۱۲۱	(۴۰۷,۰۸۹,۴۹۱)	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۷۳,۶۱۹	۵,۶۷۵,۲۷۲,۶۱۰	(۴,۹۷۱,۱۵۹,۶۸۵)	(۵,۳۹۱,۵۰۹)	(۲۸,۳۷۶,۳۶۳)	۶۷۰,۳۴۵,۰۵۳	-	ریال
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	-	-	-	-	-	-	۷۶,۸۶۱,۳۰۲	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲۴۳,۴۴۵,۹۸۶)	ریال
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۲,۸۱۳,۸۷۷	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۵۲,۱۳۸,۲۳۹)	ریال
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۵,۴۷۹,۴۱۳,۷۱۱	ریال
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۶۸۲,۹۵۳	ریال
نقل به صفحه بعد	۲۰۵,۰۴۰,۵۵۵,۲۱۳	(۱۵۹,۹۹۹,۳۲۹,۷۷۹)	(۱۹۴,۷۸۸,۵۲۸)	(۱۰۲۵,۲۰۲,۷۷۶)	۴۳,۸۲۱,۲۳۴,۱۳۰	۲,۰۴۷,۶۴۹,۴۲۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۵,۰۴۰,۵۵۵,۲۱۳	(۱۵۹,۹۹۹,۳۲۹,۷۷۹)	(۹۴,۷۸۸,۵۲۸)	(۱,۰۲۵,۲۰۲,۷۷۶)	۴۳,۸۲۱,۲۳۴,۱۳۰	۲,۰۴۷,۶۴۹,۴۲۲	۲,۰۴۷,۶۴۹,۴۲۲
تولید برق عسلویه مینا	۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰)	(۶,۱۶۵,۵۰۰)	(۳۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۸۱۴,۲۰۶,۶۵۰)	-
پتروشیمی شیراز	۲۰,۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۷۳,۳۸۸,۳۵۰)	(۱۹,۳۳۰,۳۷۷)	(۱۰۱,۲۱۲,۵۰۰)	۴,۶۴۹,۶۶۸,۸۷۳	-
پتروشیمی نوری	۱۱,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۱۰,۴۳۰,۰۱۷)	(۱۱,۰۵۴,۲۰۰)	(۵۸,۱۸۰,۰۰۰)	۸۵۶,۳۳۵,۷۸۳	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۰,۵۸۵,۴۸۴)	(۳,۷۷۱,۵۰۰)	(۱۹,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۰۵۵,۷۹۳,۰۱۶	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۴,۳۲۹,۰۰۱)	(۱۷,۴۹۳,۳۰۰)	(۹۲,۰۷۰,۰۰۰)	۷,۳۴۰,۲۰۷,۶۹۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۹,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۱۱,۳۶۷,۲۶۱)	(۹,۳۰۰,۵۰۰)	(۴۸,۱۵۰,۰۰۰)	۲,۲۲۰,۳۸۲,۳۳۹	-
ایران خودرو	۲۴,۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۵,۰۶۰,۸۷۱)	(۲۳,۰۰۰,۴۴۰)	(۱۲۱,۰۵۶,۰۰۰)	۹۷۲,۰۸۲,۴۸۹	-
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۷۵,۹۳۶,۸۰۰)	(۱۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۹۰۶,۸۰۰)	(۳۹۹,۰۴۵,۵۰۳)
ذوب آهن اصفهان	۴,۰۵۹,۸۶۳,۶۴۰	(۳,۱۸۳,۰۲۳,۰۴۷)	(۳,۸۵۶,۸۷۰)	(۳۰,۲۹۹,۳۱۹)	۱,۸۵۲,۶۸۵,۴۰۴	-
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶	۱۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۸,۲۳۷,۷۱۹)	(۲,۹۶۸,۴۶۰)	-	۳,۲۱۶,۷۹۳,۸۲۱	-
ح. سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۹۷۳,۴۱۰)
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	-	-	-	-	-	۶۶,۱۴۲,۵۰۱
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۰,۷۰۴,۳۳۶)
داروسازی سبحان تکولوژی	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۴۷۸,۴۴۳)
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	(۸۲۶,۹۷۵,۷۴۴)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۶,۷۷۶,۶۸۷,۳۵۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۳,۶۴۸,۴۹۱,۷۱۵)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	(۴,۱۶۰,۶۶۷,۵۹۳)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۳۲,۰۳۸۰۰)
۳۲۷,۹۸۲,۱۱۸,۸۵۳	(۲۶۱,۷۷۶,۱۷۸,۳۷۹)	(۳۰۳,۵۹۹,۸۷۵)	(۱,۵۸۲,۲۷۰,۵۹۵)	۶۴,۳۲۰,۰۷۰,۰۰۴	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۴۶۲)	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۴۶۲)

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

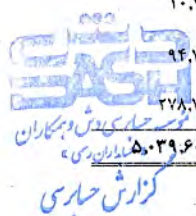
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰	۱۹۶,۶۶۵,۰۰۰	(۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸)	(۲۵,۶۴۶)	-	۱۰,۷۷۵,۶۷۶	-
۲۲,۴۵۹	۱۴,۳۱۸,۳۸۶,۲۷۰	(۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵)	(۲,۵۹۵,۱۸۹)	-	۱,۱۵۰,۵۳۳,۷۹۶	-
۱۷,۰۱۱	۱۴,۶۳۶,۶۰۴,۶۲۰	(۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۰۹)	(۲,۶۵۲,۸۸۵)	-	۲,۵۰۷,۸۱۷,۳۲۶	-
۱,۰۰۷	۸۶۶,۰۲۰,۰۰۰	(۷۱۴,۸۴۰,۴۱۱)	(۱۵۶,۹۶۷)	-	۱۵۱,۰۲۲,۶۲۲	-
۱۸,۶۰۰	۱۲,۶۰۷,۶۳۸,۰۰۰	(۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰)	(۲,۳۸۵,۱۳۵)	-	۱,۳۶۴,۷۹۵,۵۸۵	-
۳۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۲۲۳,۹۵۲)	(۲,۲۹۹,۱۶۰)	-	۳,۱۶۱,۴۲۶,۸۸۸	-
۴۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۷)	(۶,۰۸۱,۶۶۳)	-	۵,۴۶۳,۰۰۹,۶۵۰	-
نقل به صفحه بعد	۹۴,۱۰۵,۶۱۳,۸۹۰	(۸۰,۳۷۹,۱۷۵,۷۰۲)	(۱۷۰,۵۶۶,۶۴۵)	-	۱۳,۷۰۹,۳۸۱,۵۴۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲۰۰	۱۲,۷۷۹,۱۴۳,۰۰۰	(۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱)	(۲,۳۱۶,۲۲۰)	.	۱,۲۳۰,۰۸۹,۳۲۹	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۶۲۶۰۰	۱۶,۴۳۳,۱۸۶,۰۰۰	(۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸)	(۲,۹۷۸,۵۱۵)	.	۱,۳۱۳,۷۲۶,۱۴۷	.
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵۰۰	۲,۰۰۶,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸)	(۳۶۳,۷۴۷)	.	۱۳۴,۷۵۷,۷۶۵	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲۰۷۰۴-۹۹	۳۳۱,۶۹۵,۰۰۰	(۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶)	(۶۰,۱۲۰)	.	۵۶,۹۰۵,۱۴۴	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲۰۰	۳,۰۳۲,۴۳۶,۱۲۰	(۲,۷۳۴,۴۵۵,۳۹۵)	(۵۴۹,۶۳۰)	.	۲۹۷,۴۳۱,۰۹۵	۳,۹۷۷,۸۵۹
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸۰۰	۲۹,۷۶۵,۴۴۲,۰۰۰	(۲۵,۸۴۶,۱۱۹,۳۰۳)	(۵,۳۹۴,۹۸۷)	.	۳,۹۱۳,۹۲۷,۷۱۰	۲۹۹,۸۸۷,۵۹۳
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۲۰۳۱۶-۹۹	۱,۸۹۰,۰۲۰,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۳۱)	(۳۴۲,۵۶۷)	.	۳۴۶,۹۵۷,۱۰۲	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰	۱۰,۸۵۸,۵۷۱,۰۰۰	(۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸)	(۱,۹۶۸,۱۱۷)	.	۸۶۳,۴۷۲,۹۷۵	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲۱۰۲۵-۹۹	۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۸)	(۵۹۰,۱۵۰)	.	۵۲۶,۹۰۴,۴۸۲	۱۴,۳۹۵,۵۶۹
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۱۰۲۲۶-۹۹	.	.	.	.	.	۱,۶۵۳,۳۳۹,۵۹۲
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۱۰۳۲۳-۹۹	.	.	.	.	.	۱۲۹,۱۱۸,۶۶۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۱۰۴۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	۸۹,۸۲۹,۰۸۵
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۱۰۵۰۳-۹۸	.	.	.	.	.	۳۷,۵۹۳,۹۵۵
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۱۰۵۱۲-۹۸	.	.	.	.	.	۷۳۵,۱۲۸,۳۹۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۱۰۶۱۴-۹۸	.	.	.	.	.	۲۱۹,۰۰۴,۹۲۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۲۰۸۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	(۲۵۹,۱۷۵)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۱۰۱۹-۹۹	.	.	.	.	.	۳,۴۱۳,۱۸۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۱۱۱۰-۹۹	.	.	.	.	.	۲۶,۸۶۷,۱۴۲
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۱۲۱۵-۹۹	.	.	.	.	.	۱۵,۴۴۵,۹۱۲
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲۰۷۰۴-۹۹	.	.	.	.	.	۲,۵۲۰,۴۱۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲۰۶۰۶-۹۹	.	.	.	.	.	۱,۱۵۹,۸۳۸,۷۶۹
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۶۲۱-۹۹	.	.	.	.	.	۲۶۵,۵۸۴,۳۵۲
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۲۰۳۱۶-۹۹	.	.	.	.	.	۱۰,۴۴۲,۶۵۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	.	.	.	.	.	۹۴,۷۰۶,۸۷۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹	.	.	.	.	.	۲۷۸,۷۶۹,۷۴۵
	۱۷۴,۴۵۸,۹۸۷,۰۱۰	(۱۵۲,۰۳۳,۸۱۳,۰۲۰)	(۳۱,۶۲۰,۶۹۸)	.	۲۲,۳۹۳,۵۵۳,۲۹۲	۵۰,۳۹۶,۵۴۹۳

گزارش حسابرسی


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	ریال	ریال	ریال
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۷۵,۰۰۰	۹,۴۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۴۹,۴۸۱	۲,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	.	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	.
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰
۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	(۲۷,۰۸۱,۶۶۰)	۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۲۲۶,۰۳۱	۶۵۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	.	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	.
.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۳۳۹,۶۸۱	۱,۳۰۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	.	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷	.	۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۸۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	.
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۷۹,۰۰۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۱۴,۶۷۹,۰۰۰
۱۰۱,۸۶۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۱۰۱,۸۶۰
۷۹۷,۳۰۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۷۹۷,۳۰۰
۹۹,۶۶۵,۱۸۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۹۹,۶۶۵,۱۸۰
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	.	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۲۷۵,۹۵۳	.	-	-	-	-	.	.	.	۲۷۰,۲۷۵,۹۵۳
۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹	۱۹,۹۲۳,۶۷۹,۷۸۷	۱۹,۹۵۰,۷۶۱,۴۴۷	(۲۷,۰۸۱,۶۶۰)						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا 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
	۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶

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 سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	تاریخ سپرده‌گذاری
ریال	ریال	درصد		ریال	
۰	۹۹,۶۲۹,۰۹۰	۲۳٪	(۱,۱۹۲,۸۲۰)	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۳ بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر ۱۵۶۵۰۵۷۶۷۶۷۶۸۱
۰	۹,۰۸۷,۴۹۷	۸٪	۰	۹,۰۸۷,۴۹۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۲ بانک خاورمیانه شعبه بخراسان ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۷
۲۸۳,۵۵۲,۹۲۹	۲۲,۲۵۰,۴۱۲	۸٪	۰	۲۲,۲۵۰,۴۱۲	۱۳۹۸/۰۶/۰۵ بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
۱۱,۵۰۴,۶۵۰	۶,۲۹۴,۹۶۴	۸٪	۰	۶,۲۹۴,۹۶۴	۱۳۹۹/۰۲/۰۹ بانک سامان شعبه پارک ساعی ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۰	۳۳۹,۰۴۴,۸۹۵	۲۵٪	(۶۸۱,۱۲۹)	۳۳۹,۷۲۶,۰۲۴	۱۴۰۱/۱۱/۱۱ بانک رفاه شعبه مطهری ۳۵۰۵۳۹۸۵۶
۰	۱,۰۲۴,۷۵۵,۰۷۹	۲۵٪	(۲,۶۴۲,۱۴۱)	۱,۰۲۷,۳۹۷,۲۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲ بانک رفاه شعبه مطهری ۳۴۸۸۸۵۹۶۹
۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹	۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷		(۴,۵۱۶,۰۹۰)	۱,۵۰۵,۵۷۸,۰۲۷	

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	نرخ سود	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
سود خالص	سود خالص	درصد	ریال		
ریال	ریال				
۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۰	۱۹٪	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۱۳ اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳
۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۰		۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	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- سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	مدیر
۵,۸۸۳,۰۰۴,۶۸۳	۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	موسسه حسابرسی دش و همکاران
۵۱۲,۲۹۶,۳۹۵	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	
۷,۲۹۵,۳۰۱,۰۷۸	۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۵۳,۷۹۵,۰۶۵	۵۳,۸۱۳,۸۴۲	هزینه تصفیه
۰	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰۱,۴۶۸,۰۴۸	۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۰,۵۴۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۰۶۵,۸۲۰	۹,۱۲۶,۴۲۲	هزینه آبونمان
۲,۱۵۲,۲۵۲,۶۹۷	۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۶,۰۶۰	
۲,۳۷۷,۶۸۱,۶۳۰	۸۶۱,۵۶۷,۹۴۶	

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴	۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	
۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴	۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به 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 بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه‌گذاری، ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳.۲۴٪	۹۹۰
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۴٪	۱۸
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۴۶٪	۲۵۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۱۰
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	۴
	پرویز حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳٪	۲
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳٪	۲
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶
	گلنوش صادقی مراد	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
	سیده معصومه سیدزاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
		مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵
	جمع			۱۷,۳۳۱	۱۷.۷۹٪	۱,۳۴۶

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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	۵۸,۸۷۴,۲۵۰,۴۰۱		(۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸)
		بهره تسهیلات	۷۴۶,۶۴۹,۸۸۱		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۷۶۹,۳۰۴,۸۱۹,۰۶۸		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۸۸۳,۰۰۴,۶۸۳		(۳,۶۷۷,۵۱۶,۵۸۶)
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	۵۱۲,۲۹۶,۳۹۵		(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)

۲۹- 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 توجیهی باشد وجود نداشته است.