
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ 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
۱۱-۲۳	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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۳۳۴,۱۳۶,۸۸۳,۲۲۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	۱۲۱,۴۲۵,۴۸۴,۷۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۱۳۴,۲۷۹,۲۷۵,۷۲۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۱,۶۴۷,۶۲۳,۷۷۵	۸	حساب‌های دریافتی
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۲,۰۹۸,۷۷۲,۸۹۵	۹	سایر دارایی‌ها
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۱۰	موجودی نقد
۵۴۷,۳۴۳,۱۹۸,۶۵۹	۵۹۳,۷۸۷,۸۰۴,۸۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۶,۳۲۲,۹۶۰,۳۸۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۰	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۳,۸۲۱,۷۰۹,۹۸۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۵۷۵,۴۶۲,۶۳۵	۱۰,۱۴۴,۶۷۰,۳۷۱		جمع بدهی‌ها
۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۵۸۳,۶۴۳,۱۳۴,۴۶۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۷۰,۸۲۴,۵۶۴	۷۸,۰۴۸,۰۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا

نماینده

الهام مرادی

غلامحسین سمیعی



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۴,۳۸۳,۹۷۴,۶۹۹	۵,۱۷۷,۵۹۷,۵۰۰
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۹,۸۸۹,۴۴۵,۸۰۵	۴۸,۶۸۲,۹۱۸,۴۳۶
۱۷ سود سهام	-	۴,۰۳۷,۸۴۳,۳۱۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۶۶۴,۳۲۶,۱۰۴	۱۷,۳۰۹,۳۸۰
۱۹ سایر درآمدها	۳۶,۲۸۴,۹۳۴	۳۷,۴۴۷,۳۶۸
جمع درآمدها	۵۷,۹۷۴,۰۳۱,۵۴۲	۵۷,۹۵۳,۱۱۶,۰۰۲
هزینه ها:	ریال	ریال
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳,۱۲۱,۱۷۲,۰۷۹)	(۲,۲۲۷,۲۷۷,۱۶۸)
۲۱ سایر هزینه ها	(۷۲۰,۷۱۳,۲۲۶)	(۳۳۳,۹۸۳,۶۴۱)
سود قبل از هزینه مالی	۵۴,۱۳۲,۱۴۶,۲۳۷	۵۵,۳۹۱,۸۵۵,۱۹۳
هزینه مالی	(۱۰۴,۳۰۴,۷۳۳)	(۶۹,۷۰۷,۸۹۵)
سود خالص	۵۴,۰۲۷,۸۴۱,۵۰۴	۵۵,۳۲۲,۱۴۷,۲۹۸
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۸.۸٪	۱۲.۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)	۹.۲۶٪	۱۱.۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۷,۴۸۰	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۱)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۳	(۳,۷۱۷,۹۴۳,۴۳۵)
سود خالص	-	۵۵,۳۲۲,۱۴۷,۲۹۸
خالص دارایی ها در پایان سال	۷,۴۷۸	۴۷۷,۷۵۷,۸۷۴,۶۲۱

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 =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

امضا

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سیدگرمین آبان (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

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 حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

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- سرمایه‌گذاری‌ها

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

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 ۰.۲٪ 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 روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۱۴۰۰ 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 نرم‌افزار 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 ۰.۰۰۰۰۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

(*) 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 ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۳			۱۴۰۲/۰۳/۲۳		
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
دارایی‌ها			دارایی‌ها		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۵.۳۳٪	۸۳,۸۴۰,۹۳۳,۱۱۳	۶۲,۴۵۴,۶۲۶,۶۹۳	۱۴.۳۴٪	۸۵,۱۲۹,۸۶۳,۴۴۳	۶۵,۴۶۹,۱۷۶,۳۴۳
۱۴.۱۳٪	۷۷,۳۱۲,۳۳۸,۷۵۰	۶۴,۲۲۴,۴۴۹,۲۷۳	۱۳.۵۲٪	۸۰,۲۷۹,۴۷۸,۰۰۰	۶۳,۱۷۱,۵۸۹,۴۴۹
۱۰.۳۴٪	۵۶,۵۸۰,۸۲۶,۸۲۰	۴۲,۰۸۱,۵۳۸,۰۴۶	۱۱.۲۸٪	۶۶,۹۷۹,۰۸۹,۰۰۰	۴۱,۹۹۰,۹۹۳,۰۱۰
۴.۴۰٪	۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰	۲۳,۰۹۵,۰۶۰,۸۷۱	۲.۰۳٪	۱۲,۰۸۲,۴۷۸,۹۴۰	۱۵,۴۹۴,۲۹۴,۹۸۳
۴.۳۴٪	۲۳,۷۶۹,۷۳۹,۴۴۰	۱۹,۰۷۹,۷۲۴,۳۱۷	۳.۰۵٪	۱۸,۱۰۹,۲۱۹,۵۴۵	۱۳,۷۰۳,۴۸۹,۸۶۶
۳.۵۷٪	۱۹,۵۱۷,۶۳۸,۵۸۱	۱۳,۸۱۲,۸۰۴,۶۸۱	۳.۰۴٪	۱۸,۰۴۵,۹۸۳,۷۰۰	۱۳,۱۶۹,۱۶۰,۰۸۵
۲.۴۹٪	۱۳,۶۲۵,۴۴۳,۳۵۰	۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷	۲.۹۸٪	۱۷,۶۶۶,۲۵۶,۶۰۰	۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷
۲.۲۹٪	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۲.۷۱٪	۱۶,۰۶۳,۸۴۸,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵
۱.۵۴٪	۸,۴۰۵,۸۷۰,۴۸۱	۷,۸۱۷,۰۷۷,۰۴۱۱	۱.۵۱٪	۸,۹۷۵,۱۴۴,۵۰۰	۷,۹۲۹,۰۹۵,۴۴۴
۱.۱۸٪	۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰	۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۱.۸۳٪	۱۰,۸۰۵,۳۳۳,۵۰۰	۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰
۵۹.۵۸٪	۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۲۶۷,۴۶۰,۴۲۲,۸۲۴	۵۶.۲۷٪	۳۳۴,۱۳۶,۸۸۳,۲۲۸	۲۵۵,۷۶۹,۱۲۲,۶۶۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۳/۲۳			
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
دارایی‌ها	ریال	دارایی‌ها	ریال	درصد	نوع سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۰۰٪	۰	۸.۲۵٪	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۶.۲۳٪	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
۵.۱۳٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۲٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۰.۰۴٪	۲۴۳,۴۹۲,۷۳۹	۱.۲۲٪	۷,۲۲۴,۲۸۶,۰۵۳	۵٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۲
۰.۰۳٪	۹۷,۴۳۴,۱۹۸	۰.۰۲٪	۹۷,۵۹۷,۸۲۲	۵٪	۱۳۹۸/۰۶/۰۵
۰.۰۰٪	۳۴,۰۰۰	۰.۰۱٪	۷۵,۳۳۱,۳۴۹	۵٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۳
۲.۹۳٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۸۲۱,۸۶۳	۵٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۳
۰.۰۱٪	۶۹,۱۵۱,۱۰۶	۰.۰۰٪	۷,۳۵۲,۸۴۵	۵٪	۱۳۸۹/۰۲/۰۹
۰.۱۳٪	۷۰۶,۰۳۰,۳۸۴	۰.۰۰٪	۵,۶۸۰,۴۱۴	۵٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۲۱
۰.۰۰٪	۹۸,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴,۴۱۴,۳۶۶	۵٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۸.۲۴٪	۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	۲۰.۴۵٪	۱۲۱,۴۲۵,۴۸۴,۷۱۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۳/۲۳							
درصد به	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش	سود	بهای تمام شده	نرخ	تاریخ سررسید	نوع اوراق	
کل	دارایی‌ها	دارایی‌ها	ریال	متعلقه	ریال	سود			
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد			
۳.۰۰٪	۱۶,۴۳۰,۲۰۷,۴۸۵	۶.۱۶٪	۳۶,۵۹۷,۲۶۹,۵۴۲	۰	۳۳,۶۵۴,۷۷۰,۷۹۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۵.۴۴٪	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۵.۴۳٪	۳۲,۱۹۱,۰۸۲,۳۰۸	۰	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۲.۶۲٪	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۲.۶۳٪	۱۵,۶۴۰,۳۰۷,۳۶۰	۰	۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۲.۳۳٪	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۲.۳۳٪	۱۳,۸۶۴,۲۵۸,۶۴۷	۰	۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۲.۳۰٪	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	۲.۳۱٪	۱۳,۶۹۱,۵۸۱,۹۵۰	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۱.۹۸٪	۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴	۱.۹۹٪	۱۱,۸۱۵,۰۳۲,۱۳۷	۰	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۰.۵۹٪	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	۰.۵۹٪	۳,۴۸۰,۲۴۹,۰۹۰	۰	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۰.۵۵٪	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	۰.۵۶٪	۳,۲۹۷,۲۱۲,۸۷۱	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۰.۳۷٪	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۰.۳۷٪	۲,۱۹۹,۴۰۹,۲۸۴	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۰.۱۶٪	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	۰.۱۶٪	۹۲۴,۶۳۰,۹۷۰	۰	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۰.۰۶٪	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	۰.۰۶٪	۳۵۴,۱۲۱,۸۰۳	۰	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰.۰۴٪	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	۰.۰۴٪	۲۱۴,۰۲۹,۲۰۰	۰	۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۲.۶۷٪	۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵	۰.۰۰٪	۱۰,۰۹۰,۵۶۰	۰	۷,۷۸۰,۰۰۷	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۶.۱۳٪	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۳.۲۷٪	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰.۳۵٪	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۳۱.۸۷٪	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۲۲.۶۱٪	۱۳۴,۲۷۹,۲۷۵,۷۲۲	۰	۱۱۳,۷۶۱,۷۱۵,۱۲۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۳/۲۳		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۵,۸۹۴,۸۱۷	۲۵۸,۰۳۴,۷۷۸	(۴,۸۱۴,۵۳۳)	۲۵٪ و ۲۶٪	۲۶۲,۸۴۹,۳۱۱
	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷	۰		۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۱,۶۴۷,۶۲۳,۷۷۵	(۴,۸۱۴,۵۳۳)		۱,۶۵۲,۴۳۸,۳۰۸

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
سایر حسابهای دریافتنی

۹- 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۳/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۹۰۱	۸,۳۶۱,۸۱۵	(۲,۷۱۸,۰۸۶)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۱,۵۲۹,۸۲۷	۲,۰۹۰,۴۱۱,۰۸۰	(۶۷۶,۱۱۸,۷۴۷)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۲۹,۸۲۷	مخارج نرم افزار و سایت
۲,۱۷۴,۱۴۰	-	(۲,۱۷۴,۱۴۰)	۰	۲,۱۷۴,۱۴۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۲,۰۹۸,۷۷۲,۸۹۵	(۶۸۱,۰۱۰,۹۷۳)	۲,۷۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۸۳,۸۶۸	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۶۵۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
مدیر	ریال	ریال
متولی	۵,۳۴۰,۸۹۰,۵۲۸	۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲
حسابرس	۷۶۴,۶۶۷,۳۰۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۱۷,۴۰۲,۵۴۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	۶,۳۲۲,۹۶۰,۳۸۲	۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به	مانده
درصد			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳٪	متعدد	-	۱۵,۳۲۰,۲۳۳,۴۴۶	۱۵,۳۲۰,۲۳۳,۴۴۶	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵
			۳۰۷,۲۱۱,۰۰۵	۳۰۷,۲۱۱,۰۰۵	۰		۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳
			۱۵,۶۲۷,۴۴۴,۴۵۱	۱۵,۶۲۷,۴۴۴,۴۵۱	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم‌افزار	۲,۷۸۹,۱۰۸,۱۳۵	۴۶۸,۳۱۳,۰۳۴
	۳۲,۶۰۱,۸۵۴	۱,۳۵۵,۹۰۱
	۳,۸۲۱,۷۰۹,۹۸۹	۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶,۴۷۸	۵۰۵,۵۹۵,۱۰۸,۹۹۱	۶,۴۸۰	۴۵۸,۹۴۳,۱۷۲,۳۸۴
۱,۰۰۰	۷۸,۰۴۸,۰۲۵,۴۷۰	۱,۰۰۰	۷۰,۸۲۴,۵۶۳,۶۴۰
۷,۴۷۸	۵۸۳,۶۴۳,۱۳۴,۴۶۱	۷,۴۸۰	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴

واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۴,۰۱۳,۷۸۷,۸۲۷
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۵-۲	۱,۱۶۳,۸۰۹,۶۷۳
		۵,۱۷۷,۵۹۷,۵۰۰
		۱۴,۳۸۳,۹۷۴,۶۹۹

۱۵-۱. سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	۱۱۵,۵۰۲,۴۹۹	۲۱,۹۴۵,۴۳۱	۱۸,۳۰۴,۴۳۶,۷۰۰	۲۳,۱۰۰,۴۹۹,۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
•	۳,۲۵۷,۵۰۲,۲۲۹	۱۳۷,۴۴۰,۹۹۹	۲۶,۱۱۳,۴۱۲	۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰	۲۷,۴۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
•	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	۳۷,۹۱۰,۰۰۰	۷,۲۰۲,۸۶۷	۵,۵۴۱,۸۲۸,۷۵۱	۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
•	۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹	۶,۴۷۴,۹۹۸	۱,۲۳۰,۲۲۸	۹۱۲,۳۵۶,۳۸۵	۱,۲۹۴,۹۹۹,۶۵۰	۲۱۷,۶۴۷	پالایش نفت تهران
•	۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷	۲۴,۱۳۲,۰۰۰	۴,۵۸۵,۰۷۷	۴,۲۴۴,۳۵۴,۹۷۶	۴,۸۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
•	۳۶,۹۷۸,۶۶۷	۶,۵۶۱,۰۰۰	۱,۲۴۶,۵۸۴	۱,۲۶۷,۴۱۳,۷۴۹	۱,۳۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
•	(۷,۲۱۳)	•	•	۷,۲۱۴	۱	۱	پالایش نفت اصفهان
•	(۵,۲۲۸)	•	•	۵,۲۲۹	۱	۱	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۳۴۸,۰۳۷,۲۹۷	•	•	•	•	•	•	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱	•	•	•	•	•	•	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲	•	•	•	•	•	•	بانک گردشگری
۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶	•	•	•	•	•	•	ح.سرمایه گذاری پارس آریان
۵۵۷,۸۵۰,۵۳۰	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری پارس آریان
۶۹,۳۳۸,۹۰۳	•	•	•	•	•	•	توسعه معادن و فلزات
(۱۲۴,۹۳۴,۱۹۰)	•	•	•	•	•	•	فولاد امیرکبیر کاشان
۴,۰۱۳,۷۸۷,۸۲۷	۱۰,۸۷۶,۴۰۷,۹۹۳	۳۲۸,۰۲۱,۴۹۶	۶۲,۳۲۳,۵۹۹	۵۴,۳۳۷,۵۴۶,۳۶۴	۶۵,۶۰۴,۲۹۹,۴۵۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۵ سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۶,۳۵۸,۲۵۰	۰	۱,۵۲۵,۷۲۳,۴۱۳	۰	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۳,۴۳۵,۰۵۰	۰	۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۲۳	۰	۰	۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۷,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۴,۴۸۸,۸۳۱	۲,۸۰۴,۵۵۳	۰	۸۴۶,۱۰۶,۶۱۶	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۴,۴۷۵
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۲,۱۰۵
	۷۱,۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۵,۲۳۵,۴۴۱	۱۲,۵۹۷,۸۵۳	۰	۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶	۱,۱۶۳,۸۰۹,۶۷۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸,۹۵۹,۱۱۵,۱۲۵	۳۰,۵۹۰,۵۹۰,۴۰۶	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
۹,۷۲۳,۸۰۳,۳۱۱	۹,۲۹۸,۸۵۵,۳۹۹	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۴۸,۶۸۲,۹۱۸,۴۳۶	۳۹,۸۸۹,۴۴۵,۸۰۵		

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	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	ریال	ریال
(۱۴۲,۷۸۴,۷۲۶)	۴,۳۵۳,۹۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰	۱۰,۳۲۶,۵۰۰	۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۳,۹۳۹,۰۰۰	۴,۳۵۳,۹۳۹,۰۰۰
۳,۱۲۱,۳۸۴,۱۳۸	۴,۳۳۱,۱۷۳,۴۹۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۴۹,۶۲۰,۵۰۷	۳۱,۸۰۶,۰۰۰	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۱,۱۷۳,۴۹۳	۴,۳۳۱,۱۷۳,۴۹۳
۱۴,۳۸۶,۰۴۸,۳۲۹	۴,۲۳۴,۶۵۲,۹۹۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۴۴,۸۲۵,۰۰۱	۷۶,۷۲۲,۰۰۰	۴۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۴,۶۵۲,۹۹۹	۴,۲۳۴,۶۵۲,۹۹۹
.	۴,۰۴۰,۸۱۳,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۵,۴۴۳,۳۵۰	۱۶,۸۸۳,۴۰۰	۸۸,۸۶۰,۰۰۰	۴,۰۴۰,۸۱۳,۲۵۰	۴,۰۴۰,۸۱۳,۲۵۰
۳,۲۸۴,۳۴۱,۲۰۰	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۲,۰۰۰	۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰
۶,۰۳۹,۱۸۸,۸۴۸	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۹۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۲,۰۰۰	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰
.	۲,۹۳۲,۴۴۷,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۱,۷۴۹,۵۰۰	۱۲,۱۰۳,۰۰۰	۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۴۴۷,۵۰۰	۲,۹۳۲,۴۴۷,۵۰۰
۴,۱۷۷,۴۹۵,۱۲۵	۲,۶۳۹,۲۰۲,۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۲,۰۵۷,۱۲۵	۲۱,۷۵۲,۶۲۵	۱۱۴,۴۸۷,۵۰۰	۲,۶۳۹,۲۰۲,۷۵۰	۲,۶۳۹,۲۰۲,۷۵۰
۱,۷۱۷,۷۱۸,۳۹۹	۱,۱۴۹,۱۲۱,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۰,۷۲۱,۴۰۰	۱۳,۴۴۶,۸۰۰	۷۰,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۱۲۱,۸۰۰	۱,۱۴۹,۱۲۱,۸۰۰
۲۴۶,۶۶۸,۰۶۵	۹۸۴,۱۹۹,۴۱۳	۳۷۳,۶۱۹	۶,۶۶۵,۳۶۲,۹۶۰	۵,۶۴۱,۵۰۴,۷۳۷	۶,۳۲۲,۰۹۵	۳۳,۳۲۶,۸۱۵	۹۸۴,۱۹۹,۴۱۳	۹۸۴,۱۹۹,۴۱۳
۱,۵۸۶,۵۰۳,۸۰۰	۹۵۳,۶۹۱,۵۷۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۵,۵۵۲,۶۳۰	۱۱,۹۳۵,۸۰۰	۶۲,۸۲۰,۰۰۰	۹۵۳,۶۹۱,۵۷۰	۹۵۳,۶۹۱,۵۷۰
۳۲۲,۰۷۲,۲۰۰	۴۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۷۸۱,۹۰۰	۳,۶۵۳,۷۰۰	۱۹,۲۳۰,۰۰۰	۴۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۴۴۵,۳۳۴,۴۰۰
۱۵۸,۶۹۲,۹۱۴	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۲,۸۸۲,۴۹۳	۷,۰۰۲,۴۵۰	۳۶,۸۵۵,۰۰۰	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۷	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۷
.	۲۰۵,۰۲۱,۲۵۶	۱۵۳,۲۲۶	۱,۲۹۹,۳۵۶,۴۸۰	۱,۰۸۶,۶۰۴,۰۵۲	۱,۲۳۴,۳۸۹	۶,۴۹۶,۷۸۲	۲۰۵,۰۲۱,۲۵۶	۲۰۵,۰۲۱,۲۵۶
۳۸۷,۶۷۹,۵۰۰	۷۱۰,۰۸۳,۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۵,۷۳۱,۱۰۴	۵,۳۱۰,۵۰۰	۲۷,۹۵۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۸۳,۹۶	۷۱۰,۰۸۳,۹۶
.	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۵,۴۴۷,۳۵۰	۱۴,۸۰۰,۰۵۰	۷۷,۸۹۵,۰۰۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰
.	۲۹,۸۲۱,۵۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۰۹۷,۲۴۹	۳,۲۰۶,۲۵۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۹,۸۲۱,۵۰۱	۲۹,۸۲۱,۵۰۱
.	۶۵۱,۲۰۶,۹۱۶	۲۰۰,۵۱۴	۲۶,۳۵۳,۵۵۵,۰۲۰	۲۵,۵۴۵,۵۴۴,۴۵۱	۲۵,۰۳۵,۸۷۷	۱۳۱,۷۶۷,۷۷۵	۶۵۱,۲۰۶,۹۱۶	۶۵۱,۲۰۶,۹۱۶
(۱,۸۱۶,۴۸۳,۶۴۴)	.						.	.
۳۲,۴۶۸,۵۲۴,۱۴۸	۳۴,۶۰۴,۳۸۷,۸۰۱		۳۱۲,۶۲۶,۷۷۴,۴۶۰	۲۷۶,۱۶۲,۲۵۷,۳۴۹	۲۹۶,۹۹۵,۴۳۶	۱,۵۶۲,۱۳۳,۸۷۲	۳۴,۶۰۴,۳۸۷,۸۰۱	۳۴,۶۰۴,۳۸۷,۸۰۱

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۲۳						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۲۳						
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۱۲,۶۲۶,۷۷۴,۴۶۰	۲۷۶,۱۶۲,۲۵۷,۳۴۹	۲۹۶,۹۹۵,۴۳۶	۱,۵۶۳,۱۳۳,۸۷۲	۳۴,۶۰۴,۳۸۷,۸۰۱	۳۳,۴۶۸,۵۲۴,۱۴۸
۶۴,۵۱۶	۳۵۸,۷۰۸,۹۶۰	۳۴۴,۷۰۸,۹۴۸	۳۴۰,۷۷۴	۱,۷۹۳,۵۴۵	(۸,۱۳۴,۳۰۷)	۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۵,۰۳۱,۵۴۰	۲,۸۱۵,۵۰۵	۰	(۵۹۳,۸۴۷,۰۴۵)	۰
۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۴,۲۹۴,۹۸۳	۱۱,۵۴۷,۰۶۰	۶۰,۷۷۴,۰۰۰	(۳,۴۱۱,۸۱۶,۰۴۳)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۰۷,۹۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۰,۸۸۲,۲۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۱,۰۲۲,۶۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۴,۴۶۶,۵۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۲,۶۸۹,۷۵۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۹,۶۰۴,۵۲۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۷۷,۸۸۷,۶۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۵۸۱,۰۴۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۱,۲۴۶,۶۷۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۹,۲۰۹,۰۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۸,۶۱۴,۶۹۶)
۳۳۶,۰۷۴,۲۸۳,۴۲۰	۳۰۳,۵۴۶,۲۹۴,۸۲۰	۳۱۱,۶۹۸,۷۷۵	۱,۶۲۵,۷۰۱,۴۱۷	۳۰,۵۹۰,۵۹۰,۴۰۶	۳۸,۹۵۹,۱۱۵,۱۲۵	۳۸,۹۵۹,۱۱۵,۱۲۵

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۱۰۰	۳۲,۱۹۶,۹۱۸,۰۰۰	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۵,۸۳۵,۶۹۱	۰	۲,۴۳۱,۰۳۵,۲۹۵	۱,۲۹۶,۵۶۷,۷۶۰
۴۸,۸۰۰	۳۶,۶۰۳,۹۰۴,۰۰۰	۳۴,۹۶۸,۴۹۶,۹۳۷	۶,۶۴۴,۴۵۸	۰	۱,۶۲۸,۷۷۲,۶۰۵	۶۲,۸۴۰,۷۲۲
۲۲,۴۵۹	۱۵,۶۴۳,۱۴۲,۶۸۰	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۲,۸۳۵,۳۲۰	۰	۱,۳۲۴,۶۱۶,۲۸۰	۱۵۲,۳۱۱,۷۰۹
۱۸,۱۰۰	۱۳,۸۶۶,۷۷۲,۰۰۰	۱۳,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۲,۵۱۳,۳۵۲	۰	۱,۰۸۷,۴۲۱,۸۶۷	۱۳۹,۱۵۴,۹۲۱
۱۸,۶۰۰	۱۳,۶۹۴,۰۶۴,۰۰۰	۱۲,۶۰۵,۳۵۳,۸۶۵	۲,۴۸۲,۰۴۹	۰	۱,۰۸۶,۲۲۹,۰۸۵	۲۱۰,۳۵۶,۵۴۵
	۱۱۲,۰۰۴,۸۰۰,۶۸۰	۱۰۴,۴۲۶,۴۱۴,۶۷۵	۲۰,۳۰۰,۸۷۰	۰	۷,۵۵۸,۰۸۵,۱۳۲	۱,۸۶۱,۲۲۱,۶۵۷

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته تکهداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۱۲,۰۰۴,۸۰۰,۶۸۰	۱۰۴,۴۲۶,۴۱۴,۶۷۵	۲۰,۳۰۰,۸۷۰	*	۷,۵۵۸,۰۸۵,۱۳۲	۱,۸۶۱,۲۳۱,۶۵۷
اسناد خزانه-م (بودجه ۰۰-۰۸۲۱)	۱۶,۳۰۰	۱۱,۸۱۷,۱۷۴,۰۰۰	۲,۱۴۱,۸۶۳	*	۹۵۸,۴۲۹,۲۵۳	۱۰۵,۲۳۲,۴۲۹
اسناد خزانه-م (بودجه ۰۰-۰۹۱۲)	۴,۶۱۲	۳,۲۹۷,۸۱۰,۶۰۰	۵۹۷,۷۲۸	*	۲۶۵,۳۲۶,۳۸۱	۷۷,۱۲۳,۲۲۹
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵)	۴,۰۰۰	۳,۴۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۶۳۰,۹۱۰	*	۲۲۴,۸۳۹,۲۴۰	۱۹۶,۶۰۴,۳۶۰
اسناد خزانه-م (بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵)	۳,۲۰۰	۲,۱۹۹,۸۰۸,۰۰۰	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	*	۱۹۲,۸۹۳,۰۳۱	*
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶)	۱,۰۰۷	۹۲۴,۷۹۸,۵۹۰	۱۶۷,۶۲۰	*	۵۸,۷۶۷,۹۳۷	*
اسناد خزانه-م (بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹)	۳۰۰	۲۱۴,۰۶۸,۰۰۰	۳۸,۸۰۰	*	۱۷,۳۹۹,۸۴۶	*
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴)	۳۷۸	۳۵۴,۱۸۶,۰۰۰	۶۴,۱۹۶	*	۲۲,۴۸۶,۹۲۳	*
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷)	۱۱	۱۰,۰۹۲,۳۹۰	۱,۸۲۹	*	۶۲۷,۶۵۶	*
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶)	*	*	*	*	*	۳۹۷,۸۷۸,۴۶۰
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳)	*	*	*	*	*	۱۷۸,۷۳۹,۵۹۸
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲)	*	*	*	*	*	۵۱۱,۸۷۶,۳۰۶
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴)	*	*	*	*	*	۱,۲۲۶,۸۹۷,۵۸۵
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶)	*	*	*	*	*	۵۴,۸۳۱,۲۸۱
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹)	*	*	*	*	*	۱۴,۵۸۲,۱۵۷
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰)	*	*	*	*	*	۱۲۵,۵۸۳,۲۲۵
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵)	*	*	*	*	*	۹۰,۰۸۷,۵۳۹
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴)	*	*	*	*	*	۱۹,۹۶۶,۱۲۱
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶)	*	*	*	*	*	۱,۰۱۵,۲۱۵,۹۵۹
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱)	*	*	*	*	*	۸۷۲,۱۷۲,۴۰۲
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶)	*	*	*	*	*	۱۰۸,۵۰۰,۳۳۱
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷)	*	*	*	*	*	۸۵۱,۲۴۶,۲۲۴
اسناد خزانه-م (بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶)	*	*	*	*	*	۲,۰۱۶,۰۳۴,۵۲۸
	۱۳۴,۳۰۳,۶۱۸,۲۶۰	۱۲۴,۹۸۰,۴۲۰,۳۲۳	۲۴,۳۴۲,۵۳۱	*	۹,۲۹۸,۸۵۵,۳۹۹	۹,۷۲۳,۸۰۳,۳۱۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹ پلیمر آریا ساسول
۴۱۳,۰۱۳,۷۹۸	۰	۰	۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹ فولاد امیرکبیرکاشان
۸۴,۱۲۲,۹۱۹	۰	۰	۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹ توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۵,۷۰۶,۶۰۱	۰	۰	۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰ داروسازی سبحان انکولوژی
۴,۰۳۷,۸۴۳,۳۱۸	۰	۰	۰				

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳

سود سپرده بانکی

۱-۱۸- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۱۹-۱	۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۰	۰	۲۱,۷۲۳,۳۲۱
۰	۴,۵۱۶,۰۹۰		۴,۵۱۶,۰۹۰	۰	۰	۰
۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۴,۶۸۷,۱۸۴	۱۹-۲	۴,۶۸۷,۱۸۴	۰	۰	۱۵,۷۲۴,۰۴۷
۳۷,۴۴۷,۳۶۸	۳۶,۲۸۴,۹۳۴		۳۶,۲۸۴,۹۳۴	۰	۰	۳۷,۴۴۷,۳۶۸

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۹-۲- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۱۳۹,۱۰۲,۲۲۵	۱,۵۳۹,۵۳۰,۵۲۳	مدیر
۷۶۴,۶۶۷,۳۰۵	۵۷۳,۹۳۹,۹۵۹	متولی
۲۱۷,۴۰۲,۵۴۹	۱۱۳,۸۰۶,۶۸۶	حسابرس
۳,۱۲۱,۱۷۲,۰۷۹	۲,۲۲۷,۲۷۷,۱۶۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۳۱,۲۴۵,۹۵۳	۳۲۵,۴۳۳,۳۷۱	هزینه نرم افزار
۲,۱۷۴,۱۴۰	۳,۶۴۲,۱۸۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۷۱۸,۰۸۶	۲,۷۱۸,۰۸۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸,۴۵۶,۳۰۰	۱,۳۵۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۷۶,۱۱۸,۷۴۷	۰	هزینه آبونمان
۰	۸۳۲,۷۹۶	هزینه برگزاری مجامع
۷۲۰,۷۱۳,۲۲۶	۳۳۳,۹۸۳,۶۴۱	

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۱۰۴,۳۰۴,۷۳۳	۶۹,۷۰۷,۸۹۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
۱۰۴,۳۰۴,۷۳۳	۶۹,۷۰۷,۸۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳۹,۳۵۷,۰۱۵	۱۸۱,۹۶۹,۰۲۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۸۸۹,۸۰۰,۰۸۲)	(۳,۸۹۹,۹۱۲,۴۶۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۵۰,۴۴۳,۰۶۷)	(۳,۷۱۷,۹۴۳,۴۳۵)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری، اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۳/۲۳				۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آپان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳.۲۴٪	۹۹۰	۱۳.۲۴٪	۱۳.۲۴٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آپان	عادی	۱۸	۰.۲۴٪	۱۸	۰.۲۴٪	۰.۲۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آپان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۴۶٪	۲۵۹	۳.۴۶٪	۳.۴۶٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۱۰	۰.۱۳٪	۰.۱۳٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	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 سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	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٪	۰.۰۷٪
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳٪	۲	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳٪	۲	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۰.۰۸٪	۰.۰۸٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
جمع				۱,۳۳۱	۱۷.۸۰٪	۱,۳۳۱	۱۷.۸۰٪	۱۷.۷۷٪

۲۶- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۲/۰۳/۲۳		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۳/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آپان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۱۵,۳۲۰,۲۳۳,۴۴۶	ریال	۰
		بهره تسهیلات	۳۰۷,۲۱۱,۰۰۵		۰
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۷,۲۰۱,۳۳۰		۰
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۷,۰۲۲,۶۳۶,۷۴۷		۰
شرکت سیدگردان آپان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۱۳۹,۱۰۲,۲۲۵		(۵,۳۴۰,۸۹۰,۵۲۸)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۶۴,۶۶۷,۳۰۵		(۷۶۴,۶۶۷,۳۰۵)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۱۷,۴۰۲,۵۴۹		(۲۱۷,۴۰۲,۵۴۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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