
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

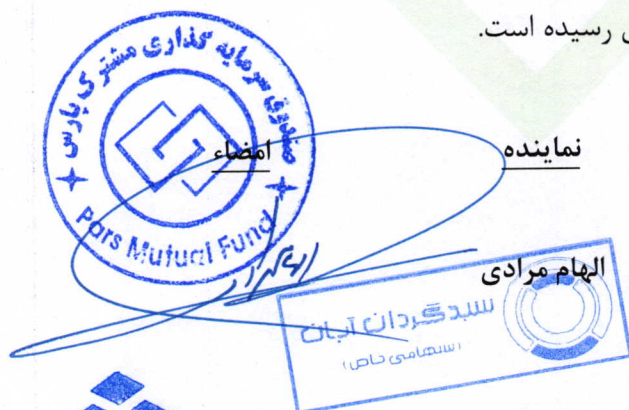
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



غلامحسین سمیعی

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۳۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۳۰۵,۷۷۸,۳۹۰,۲۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	۱۱۹,۵۳۳,۰۲۰,۹۷۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۱۶۶,۰۱۶,۰۸۷,۸۹۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۷,۱۹۲,۵۵۱,۹۵۸	۸	حساب‌های دریافتی
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۱,۴۰۱,۶۸۰,۸۸۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۱۹۹,۵۶۸,۴۷۸	۱۰	موجودی نقد
۵۴۷,۳۴۳,۱۹۸,۶۵۹	۶۰۰,۱۲۱,۳۰۰,۴۸۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۳,۴۹۸,۷۴۴,۵۱۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۱۷,۴۲۶,۵۶۱,۵۲۶	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۳,۰۸۸,۲۱۴,۲۰۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۵۷۵,۴۶۲,۶۳۵	۲۴,۰۱۳,۵۱۹,۲۴۵		جمع بدهی‌ها
۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۷۰,۸۲۴,۵۶۴	۸۰,۲۱۵,۵۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



ارکان صندوق

نماینده

شخص حقوقی

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

سیدگردان آبان
سهامی خاص

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف
نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	درآمد ها:
۱۵	۶,۷۱۸,۶۶۱,۰۹۸	۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۳۸,۷۳۱,۶۴۴,۹۹۷	۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۲۰,۲۶۷,۹۶۷,۱۱۸	۱۳,۴۰۴,۲۲۱,۹۲۳	سود سهام
۱۸	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸	۲۶,۸۲۱,۸۶۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳۷,۳۰۱,۳۷۹	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	سایر درآمدها
	۷۷,۷۱۱,۵۹۴,۸۱۰	۳۰,۳۹۸,۲۱۳,۱۷۲	جمع درآمدها
۲۰	(۵,۴۲۴,۶۷۷,۰۴۰)	(۴,۱۰۷,۰۱۴,۵۶۹)	هزینه ها:
۲۱	(۱,۴۳۲,۷۹۶,۶۷۵)	(۱,۰۱۹,۸۸۵,۴۹۶)	هزینه کارمزد ارکان
	۷۰,۸۵۴,۱۲۱,۰۹۵	۲۵,۲۷۱,۳۱۳,۱۰۷	سود قبل از هزینه مالی
۲۲	(۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴)	(۸۲,۳۳۴,۸۵۶)	هزینه مالی
	۷۰,۲۵۳,۶۷۲,۲۷۱	۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱	سود خالص
	۱۱.۹۵٪	۵.۴۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)
	۱۲.۲۰٪	۵.۶۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	تعداد	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	تعداد	ریال	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۳	(۳۲۰)	(۸۹)	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	-	(۲۳,۶۱۵,۶۲۷,۰۶۰)	-	-	۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱	تعدیلات
	-	-	۷۰,۲۵۳,۶۷۲,۲۷۱	-	-	۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴,۶۲۵	سود خالص
	۷,۱۸۲	۷,۶۶۷	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	۷,۶۶۷	۷,۶۶۷	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	خالص دارایی ها در پایان دوره

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

سود خالص

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

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

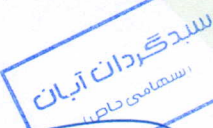
نماینده

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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 آبهشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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. 1، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۳			۱۴۰۲/۶/۲۳		
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
دارایی‌ها	ریال	ریال	دارایی‌ها	ریال	ریال
درصد			درصد		
۱۴.۱۳	۷۷,۳۱۲,۲۳۸,۷۵۰	۶۴,۲۲۴,۴۴۹,۲۷۳	۱۲.۹۳	۷۷,۵۹۵,۵۴۳,۰۰۰	۶۳,۱۷۱,۵۸۹,۴۴۹
۱۰.۳۴	۵۶,۵۸۰,۸۲۶,۸۲۰	۴۲,۰۸۱,۵۳۸,۰۴۶	۱۲.۶۶	۷۵,۹۶۵,۳۰۱,۰۰۰	۵۰,۸۸۴,۲۳۷,۲۱۹
۱۵.۳۲	۸۳,۸۴۰,۹۳۳,۱۱۳	۶۲,۴۵۴,۶۲۶,۶۹۳	۶.۹۲	۴۱,۵۰۱,۰۲۱,۴۷۸	۳۶,۲۷۰,۶۲۸,۹۶۹
۴.۳۴	۲۳,۷۶۹,۷۳۹,۴۴۰	۱۹,۰۷۹,۷۲۴,۳۱۷	۶.۶۵	۳۹,۸۸۸,۹۲۸,۲۵۵	۳۹,۷۰۹,۳۶۵,۹۸۳
۲.۴۹	۱۳,۶۲۵,۴۴۳,۳۵۰	۹,۱۸۴,۵۶۷,۹۴۷	۴.۶۳	۲۷,۷۸۱,۷۱۰,۳۱۷	۲۱,۱۶۵,۶۶۶,۰۹۰
۳.۵۷	۱۹,۵۱۷,۶۳۸,۵۸۱	۱۳,۸۱۲,۸۰۴,۶۸۱	۲.۲۱	۱۳,۲۵۸,۶۳۸,۹۰۰	۸,۳۲۲,۶۰۴,۲۸۱
۲.۲۹	۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۲.۳۶	۱۴,۱۸۷,۰۸۱,۶۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵
۱.۵۴	۸,۴۰۵,۸۷۰,۴۸۱	۷,۸۷۰,۷۷۰,۴۱۱	۱.۳۲	۷,۹۶۵,۹۸۰,۸۴۲	۷,۹۹۳,۶۱۱,۴۲۴
۱.۱۸	۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰	۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۱.۲۸	۷,۶۵۴,۱۸۵,۰۰۰	۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰
۴.۴۰	۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰	۲۳,۰۹۵,۰۶۰,۸۷۱	۰.۰۰	-	-
۵۹.۶۰	۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۲۶۷,۴۶۰,۴۲۲,۸۲۴	۵۰.۹۵	۳۰۵,۷۷۸,۳۹۰,۲۹۲	۲۵۳,۱۷۴,۵۹۴,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

موسسه اعتباری ملل شعبه خیابان کریمخان زند - ۴۸۳۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۲۲

بانک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتی - ۲۳۰.۳۰۶.۱۶۲۳۱۵۶۳.۲

موسسه اعتباری ملل شعبه خیابان کریمخان زند - ۰۴۸۳۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۱۰۸

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸

١١٢٠٣٠٠-٨١٠-٨٣٥ - بانگ سامان شعبه يارک ساعي

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۷

۳۴۸۷۲۲۸۶۲ - بانک رفاه شعبه مطهری

مؤسسه اعتباری ملل شعبه خیابان کریمخان زند - ۴۰۳-۰۴۸۳۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰

بانک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتی، - ۲۳۰۸۱۰۰۱۶۲۳۱۵۶۳۱

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۷۶۷۶۷۶۸۱

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۵۰۵۷۶۷۶۷۶۸۱

انک پاسارگاد شعبه خیابان بهشتم - ۲۳.۳۰۶۱۶۲۳۱۵۶۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۶/۲۳							
نوع اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۳۴,۹۶۴,۵۰۸,۱۳۵	۰	۴۰,۰۸۲,۶۶۳,۷۰۰	۶.۶۸	۱۶,۴۳۰,۲۰۷,۴۸۵	۳.۰۰	درصد
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰	۳۳,۹۸۸,۰۵۹,۵۴۷	۵.۶۶	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۵.۴۴	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۲۰,۹۳۷,۶۱۴,۲۵۳	۰	۲۱,۲۵۸,۷۸۵,۱۴۷	۳.۵۴	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	۰.۰۴	ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	فرابورسی	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴,۶۰۹,۸۱۹,۰۷۹	۰	۱۸,۰۰۸,۸۳۲,۰۸۷	۳.۰۰	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۲.۶۲	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱	۰	۱۴,۶۶۵,۹۴۳,۳۱۶	۲.۴۴	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۲.۳۳	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰	۱۴,۶۳۰,۱۵۳,۸۰۴	۲.۴۴	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	۲.۳۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰	۱۲,۴۸۴,۳۵۱,۸۰۱	۲.۰۸	۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴	۱.۹۸	ریال
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵	فرابورسی	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰	۳,۷۰۵,۴۰۸,۲۷۳	۰.۶۲	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	۰.۵۹	ریال
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰	۳,۵۰۳,۸۸۵,۲۴۶	۰.۵۸	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	۰.۵۵	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵	فرابورسی	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰	۲,۳۲۳,۴۵۰,۷۹۸	۰.۳۹	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۰.۳۷	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰	۹۷۷,۹۰۱,۶۸۳	۰.۱۶	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	۰.۱۶	ریال
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۰	۳۷۵,۹۷۰,۰۲۳	۰.۰۶	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	۰.۰۶	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۷,۷۸۰,۰۰۷	۰	۱۰,۶۸۲,۴۷۳	۰.۰۰	۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵	۲.۶۷	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۳.۲۷	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۶.۱۳	ریال
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰.۳۵	ریال
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۰۱۰۳۲۳	فرابورسی	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	ریال
			۱۳۷,۲۶۷,۸۷۴,۸۴۰	۰	۱۶۶,۰۱۶,۰۸۷,۸۹۴	۲۷.۶۶	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۳۱.۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۶/۲۳				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۶,۴۱۲,۱۶۷,۱۱۸	(۱۷۶,۵۴۸,۹۴۲)	۲۵	۶,۵۸۸,۷۱۶,۰۶۰	سود سهام دریافتنی
۲۹۵,۸۹۴,۸۱۷	۵۸۰,۷۹۵,۸۴۳	(۹,۰۱۲,۳۶۲)	متغیر	۵۸۹,۸۰۸,۲۰۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷	.	.	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷	سایر حساب های دریافتنی
<u>۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷</u>	<u>۷,۱۹۲,۵۵۱,۹۵۸</u>	<u>(۱۸۵,۵۶۱,۳۰۴)</u>		<u>۷,۳۷۸,۱۱۳,۲۶۲</u>	

۹- 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.

۱۴۰۲/۶/۲۳

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۹۰۱	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۵,۱۵۹)	۵,۵۸۴,۷۴۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۱,۵۲۹,۸۲۷	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۴۳۳,۶۸۳)	۱,۳۹۶,۰۹۶,۱۴۴	مخارج نرم افزار و سایت
۲,۱۷۴,۱۴۰	.	(۲,۱۷۴,۱۴۰)	-	مخارج عضویت در کانون ها
<u>۴۳,۸۸۳,۸۶۸</u>	<u>۲,۷۳۵,۹۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۱,۳۷۸,۱۰۲,۹۸۲)</u>	<u>۱,۴۰۱,۶۸۰,۸۸۶</u>	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۶/۲۳	
ریال	ریال
۱۹۹,۵۵۳,۹۷۸	۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰
<u>۱۹۹,۵۶۸,۴۷۸</u>	<u>۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰</u>

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۶۵۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار-جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۶/۲۳
ریال	ریال
۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲	۱,۹۵۴,۰۱۱,۳۴۵
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۲
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶
۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۳,۴۹۸,۷۴۳,۵۱۳

مدیر

متولی

حسابرس

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۶/۲۳						
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			درصد
۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵	۲.۹۹٪	۱۷,۲۱۴,۲۶۶,۳۵۸	۴۵,۳۲۹,۴۳۱,۹۰۹	۶۲,۵۴۳,۶۹۸,۲۶۷	-	متعدد	۲۵
۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳		۲۱۲,۲۹۵,۱۶۸	۵۹۱,۰۵۹,۹۲۸	۸۰۳,۳۵۵,۰۹۶			
۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۲.۹۹٪	۱۷,۴۲۶,۵۶۱,۵۲۶	۴۵,۹۲۰,۴۹۱,۸۳۷	۶۳,۳۴۷,۰۵۳,۳۶۳			

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۶/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۸,۳۱۳,۰۳۴	۲,۰۸۴,۳۹۷,۰۶۹
۱,۳۵۵,۹۰۱	۳,۸۱۷,۱۳۷
۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۳,۰۸۸,۲۱۴,۲۰۶

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق

نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۵۸,۹۴۳,۱۷۲,۳۸۴	۶,۴۸۰	۴۹۵,۸۹۲,۲۷۲,۸۴۸	۶,۱۸۲
۷۰,۸۲۴,۵۶۳,۶۴۰	۱,۰۰۰	۸۰,۲۱۵,۵۰۸,۳۸۷	۱,۰۰۰
۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۷,۴۸۰	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	۷,۱۸۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
۱۵-۱	۵,۳۱۰,۱۲۷,۶۶۲	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸
۱۵-۲	۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶	۶,۸۹۳,۲۶۵,۹۷۴
۱۵-۳	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)	۰
	۶,۷۱۸,۶۶۱,۰۹۸	۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲

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

سود حاصل از فروش اوراق بدهی

زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۵-۱ 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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۴۹۹,۸۰۰	(۱۸,۳۰۴,۴۳۶,۷۰۰)	(۲۱,۹۴۵,۴۳۱)	(۱۱۵,۵۰۲,۴۹۹)	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰
ایران خودرو	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰)	(۲۴,۱۱۳,۴۱۲)	(۱۳۷,۴۴۰,۹۹۹)	۳,۲۵۷,۵۰۲,۲۲۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۱,۸۲۸,۷۵۱)	(۷,۲۰۲,۸۶۷)	(۳۷,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲
ذوب آهن اصفهان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۴,۳۵۴,۹۷۶)	(۴,۵۸۵,۰۷۷)	(۲۴,۱۳۲,۰۰۰)	۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷
پالایش نفت تهران	۲۱۷,۶۴۷	۱,۳۹۴,۹۹۹,۶۵۰	(۹۱۲,۳۵۶,۳۸۵)	(۱,۲۳۰,۲۲۸)	(۶,۴۷۴,۹۹۸)	۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹
پتروشیمی شیراز	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۲۲,۰۵۷,۱۲۵)	(۱۹,۵۵۷,۸۵۹)	(۱۰۲,۹۳۷,۵۰۰)	۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۱	۵,۷۰۸,۴۲۷,۱۲۱	(۵,۴۸۵,۷۳۶,۳۳۳)	(۵,۴۲۲,۸۷۴)	(۲۸,۵۴۲,۱۳۷)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷
گروه مینا(سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۷,۴۱۳,۷۴۹)	(۱,۲۴۶,۵۸۴)	(۶,۵۶۱,۰۰۰)	۳۶,۹۷۸,۶۶۷
پالایش نفت اصفهان	۱	۱	(۷,۲۱۴)	۰	۰	(۷,۲۱۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۱۰,۷۲۱,۴۰۰)	(۱۱,۷۴۹,۵۸۰)	(۶۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۱۶,۳۱۰,۹۸۰)
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۹۵,۴۴۷,۳۵۰)	(۱۳,۸۲۵,۳۴۵)	(۷۲,۷۶۵,۰۰۰)	(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۳,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۰,۶۷۴)	(۷۱,۳۷۲,۵۰۰)	(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)
سایپا	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۴,۹۶۵,۸۴۵	(۱۵,۴۹۴,۲۹۴,۹۸۳)	(۱۱,۰۵۳,۰۳۶)	(۵۸,۱۷۴,۸۳۷)	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱)
ح سرمایه گذاری صدرتأمین	۶۴,۵۱۶	۳۶۴,۷۰۸,۹۴۸	(۳۶۴,۷۰۸,۹۴۸)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۴۵,۰۹۵,۴۰۱,۳۶۵	(۱۳۹,۰۲۴,۱۲۷,۲۷۴)	(۱۳۷,۴۹۲,۹۶۷)	(۷۲۳,۶۵۳,۴۶۰)	۵,۳۱۰,۱۲۷,۶۶۲	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	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
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
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۷,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۴,۴۸۸,۸۳۱	۲,۸۰۴,۵۵۳	۰	۸۴۶,۱۰۶,۶۱۶
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰	۰	۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۳۲۳,۵۳۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۵۴,۴۷۵
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۲,۱۰۵
	۷۱,۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۵,۲۳۵,۴۴۱	۱۲,۵۹۷,۸۵۳	۰	۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶	۶,۸۹۳,۲۶۵,۹۷۴

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳-۱۵ زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

17

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۶	(۸,۴۹۶,۹۳۱,۶۲۱)
	۱۷,۵۲۹,۵۰۷,۸۶۱	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲
	۳۸,۷۳۱,۶۴۴,۹۹۷	۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱

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

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
پالایش نفت اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۴۹,۶۲۰,۵۰۷)	(۳۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۴۵,۶۹۹,۴۹۳	۱,۲۱۶,۴۰۵,۵۲۸
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۴,۹۹۴,۷۰۹)	(۲۲,۰۲۱,۰۰۰)	(۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۴۱۷,۰۸۴,۲۹۱	.
پتروشیمی نوری	۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۵۵,۸۰۵,۰۶۷)	(۳۳,۴۱۱,۵۰۰)	(۱۷۵,۸۵۰,۰۰۰)	۲,۸۰۴,۹۳۳,۴۳۳	.
سیمان تهران	۴,۸۵۷,۱۴۳	۲۷,۹۴۸,۰۰۰,۸۲۲	(۲۵,۶۰۶,۵۵۱,۴۹۳)	(۲۶,۵۵۰,۶۰۱)	(۱۳۹,۷۴۰,۰۰۴)	۲,۱۷۵,۱۵۸,۷۲۴	(۹۰۶,۹۹۵,۷۳۱)
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۳۵,۵۵۲,۶۳۰)	(۱۲,۶۷۱,۱۰۰)	(۶۶,۶۹۰,۰۰۰)	۱,۷۲۳,۰۸۶,۲۷۰	(۳,۸۸۲,۷۵۹,۳۰۰)
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۵۸,۴۰۰)	(۷۱,۳۶۰,۰۰۰)	۱,۶۶۲,۰۵۱,۶۰۰	(۲,۳۳۰,۰۵۳,۲۰۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۰۴۴,۸۲۵,۰۰۱)	(۷۴,۱۵۷,۰۰۰)	(۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۵۵۰,۷۱۷,۹۹۹	۴,۸۲۱,۲۹۹,۲۲۵
پالایش نفت لاوان	۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۹۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۹۸,۰۰۰)	(۹۴,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۲۳۲,۶۲۲,۰۰۰	(۱,۲۳۲,۵۲۸,۶۵۷)
تولید برق عسلویه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰)	(۷,۳۱۵,۰۰۰)	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۲,۸۰۰,۵۰۰	(۱,۱۶۸,۶۴۴,۳۲۶)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۷۳,۶۱۹	۶,۵۷۹,۴۳۰,۵۹۰	(۵,۶۴۱,۵۰۴,۷۳۷)	(۶,۲۵۰,۴۵۹)	(۳۲,۸۹۷,۱۵۳)	۸۹۸,۷۷۸,۲۴۱	(۸۳۹,۵۲۶,۳۴۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱,۹۹۶,۰۰۰	۲۹,۲۱۰,۶۸۸,۰۰۰	(۲۸۵۶۰۳۲۱۲۷۰)	(۲۷۷۵۰۱۵۴)	(۱۴۶,۰۵۳,۴۴۰)	۴۷۶,۵۶۳,۱۳۶	.
سرمایه گذاری صدر تامین	۲۱۷,۷۴۲	۱,۶۳۵,۲۴۲,۴۲۰	(۱,۵۱۵,۸۲۹,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۴۸۰)	(۸,۱۷۶,۲۱۲)	۱۰۹,۶۸۳,۷۲۸	.
توسعه معادن و فلزات	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۳۰۰,۰۰۰	(۷,۰۱۲,۸۸۲,۴۹۳)	(۶,۰۴۰,۳۸۵)	(۳۱,۷۹۱,۵۰۰)	(۶۹۲,۴۱۴,۳۷۸)	(۲,۵۵۹,۱۲۳,۲۲۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۵,۰۹۷,۲۴۹)	(۲,۸۱۸,۶۵۰)	(۱۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۳۷۵,۷۵۰,۸۹۹)	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۱,۵۷۴,۴۹۶)	(۷,۵۵۲,۵۰۰)	(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۸,۸۷۶,۹۹۶)	(۵۹,۴۶۲,۷۳۲)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۳,۲۲۷,۶۸۰,۳۵۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۳۰۱,۵۷۲)
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۴۰۳,۹۰۹,۷۶۱)
نقل به صفحه بعد	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۲۸۴,۵۷۶,۲۵۳,۱۵۲)	(۲۹۲,۲۲۸,۲۲۹)	(۱,۵۳۸,۰۴۳,۳۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۴,۱۶۷,۹۱۹,۷۳۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

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
۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۲۸۴,۵۷۶,۲۵۳,۱۵۲)	(۲۹۲,۲۲۸,۲۲۹)	(۱,۵۳۸,۰۴۳,۳۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۴,۱۶۷,۹۱۹,۷۳۹)	۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰
.	.	.	.	.	.	(۳۴۸,۳۵۲,۳۵۷)
.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۵,۰۷۵,۷۹۹
.	.	.	.	.	.	(۲۳۸,۴۷۱,۲۷۶)
.	.	.	.	.	.	(۳۷۸,۷۳۳,۰۵۰)
.	.	.	.	.	.	(۲۴۶,۰۲۷,۳۷۵)
.	.	.	.	.	.	(۳,۴۰۵,۵۰۳,۴۸۳)
.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۳,۰۱۰,۷۵۰
.	.	.	.	.	.	(۶۰۹,۴۶۷,۰۹۴)
.	.	.	.	.	.	(۵۱۴,۳۵۶,۵۹۹)
.	.	.	.	.	.	(۲,۷۰۲,۵۷۳,۴۳۷)
۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۲۸۴,۵۷۶,۲۵۳,۱۵۲)	(۲۹۲,۲۲۸,۲۲۹)	(۱,۵۳۸,۰۴۳,۳۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۸,۴۹۶,۹۳۱,۶۲۱)	

نقل از صفحه قبل

سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
فولاد مبارکه اصفهان
گسترش نفت و گاز پارسیان
ح.س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
پالایش نفت تهران
توسعه معدنی و صنعتی صابورو
فولاد امیرکبیرکاشان
پتروشیمی شیراز
ایران خودرو
سرمایه‌گذاری پارس آریان
پلیمر آریاساسول

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی 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
۴۱,۱۰۰	۳۳,۹۹۴,۲۲۱,۰۰۰	(۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳)	(۶,۱۶۱,۴۵۳)	.	۴,۲۲۸,۰۱۲,۵۳۴	۲,۸۳۱,۹۷۴,۱۳۵
۵۰,۵۰۰	۴۰,۰۸۹,۹۳۰,۰۰۰	(۳۶,۲۷۸,۲۳۴,۲۸۲)	(۷,۲۶۶,۳۰۰)	.	۳,۸۰۴,۴۲۹,۴۱۸	۷۷۶,۱۸۱,۵۹۵
۲۴,۴۵۹	۱۸,۰۱۲,۰۹۶,۷۸۰	(۱۵,۷۶۰,۳۵۲,۸۷۴)	(۳,۲۶۴,۶۹۳)	.	۲,۲۴۸,۴۷۹,۲۱۳	۸۷۴,۵۶۲,۷۱۴
۱۸,۶۰۰	۱۴,۶۳۲,۸۰۶,۰۰۰	(۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵)	(۲,۶۵۲,۱۹۶)	.	۲,۰۲۴,۸۰۰,۹۳۹	۸۷۸,۱۷۱,۶۷۴
۱۸,۱۰۰	۱۴,۶۶۸,۶۰۲,۰۰۰	(۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰)	(۲,۶۵۸,۶۸۴)	.	۱,۸۸۹,۱۱۶,۵۳۶	۷۶۶,۸۱۳,۳۱۳
۱۶,۳۰۰	۱۲,۴۸۶,۶۱۵,۰۰۰	(۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴)	(۲,۲۶۳,۱۹۹)	.	۱,۶۲۷,۷۴۸,۹۱۷	۵۵۷,۳۵۱,۴۸۹
۴,۶۱۲	۳,۵۰۴,۵۲۰,۴۴۰	(۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰)	(۶۳۵,۱۹۴)	.	۴۷۱,۹۹۸,۷۵۶	۲۱۳,۴۱۵,۶۸۷
۴,۰۰۰	۳,۷۰۶,۰۸۰,۰۰۰	(۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰)	(۶۷۱,۷۲۷)	.	۴۴۹,۹۹۸,۴۲۳	.
۳,۲۰۰	۲,۳۲۳,۸۷۲,۰۰۰	(۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳)	(۴۲۱,۲۰۲)	.	۳۱۶,۹۳۴,۵۴۵	۱۰۴,۳۷۹,۲۷۲
۱۴۳,۴۱۸,۷۴۳,۲۲۰	(۱۲۶,۳۳۱,۲۲۹,۲۹۱)	(۲۵,۹۹۴,۶۴۸)	.	۱۷,۰۶۱,۵۱۹,۲۸۱	۷,۰۰۲,۷۴۹,۸۷۹	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
					سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۴۳,۴۱۸,۷۴۳,۲۲۰	(۱۲۶,۳۳۱,۲۲۹,۲۹۱)	(۲۵,۹۹۴,۶۴۸)	۰	۱۷,۰۶۱,۵۱۹,۲۸۱	۷,۰۰۲,۷۴۹,۸۷۹	
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹ - ۲۰۷۰۴	۳۷۶,۰۳۸,۱۸۰	(۳۴۱,۶۳۴,۸۸۰)	(۶۸,۱۵۷)	۰	۴۴,۳۳۵,۱۴۳	۳۴,۱۰۸,۳۱۷	
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۰۳۰۹۱۹	۲۱,۲۶۲,۶۳۹,۰۰۰	(۲۰,۹۴۸,۳۸۹,۹۲۹)	(۳,۸۵۳,۸۵۳)	۰	۳۱۰,۳۹۵,۲۱۸	۵,۳۳۷,۶۶۲	
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸ - ۲۰۸۰۶	۹۷۸,۰۷۸,۹۶۰	(۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳)	(۱۷۷,۲۷۷)	۰	۱۱۲,۰۳۸,۶۵۰	۹۲,۵۱۶,۴۵۷	
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷	۱۰,۶۸۴,۴۱۰	(۹,۴۶۲,۹۰۴)	(۱,۹۳۷)	۰	۱,۲۱۹,۵۶۹	۱,۵۳۰,۸۸۲,۵۷۸	
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۵۷,۲۷۸	
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۹۷۲,۳۲۹	
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۷۱۱,۵۷۶	
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۸,۲۶۳,۱۲۹	
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹ - ۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۴,۵۴۱,۱۲۱	
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۰۶۵,۰۰۱	
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹ - ۲۱۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۲,۹۷۷,۸۲۵	
	۱۶۶,۰۴۶,۱۸۳,۷۷۰	(۱۴۸,۴۸۶,۵۸۰,۰۳۷)	(۳۰,۰۹۵,۸۷۲)	۰	۱۷,۵۲۹,۵۰۷,۸۶۱	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳											
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	ریال	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۹۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان	
		۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پتروشیمی نوری	
۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	ریال	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۶۴۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاوان	
۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس	
۲۳۱,۷۶۰,۳۴۶	ریال	۱,۹۸۳,۶۹۵,۶۵۲	ریال	(۱۶,۳۰۴,۳۴۸)	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان تهران	
		۱,۹۶۷,۹۰۷,۵۷۴	ریال	(۱۳۲,۰۹۲,۴۲۶)	ریال	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	گروه مپنا (سهامی عام)	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	
۶۴۱,۴۸۵,۰۱۴	ریال	۱,۰۱۵,۳۷۰,۵۴۹	ریال	(۸,۳۴۵,۵۱۱)	ریال	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰	ریال	۲,۷۴۰	۳۷۳,۶۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران	
		۶۵۸,۱۹۶,۷۲۱	ریال	(۱,۸۰۳,۲۷۹)	ریال	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۳۷۱,۲۶۵,۰۹۹	ریال	۵۱۶,۸۱۴,۱۵۹	ریال	(۳,۱۸۵,۸۴۱)	ریال	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات	
		۲۱۰,۷۱۱,۹۹۵	ریال	(۱۴,۲۸۸,۰۰۵)	ریال	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری صدر تامین	
۲۸,۰۲۳,۰۳۳	ریال	۵۹,۴۷۰,۴۶۸	ریال	(۵۲۹,۵۳۲)	ریال	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولید برق عسلویه مپنا	
۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران	
۸۹,۴۴۸,۶۰۴	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	
۵۹,۷۸۴,۴۸۳	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری پارس آریان	
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	
۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد امیرکبیر کاشان	
۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلیمر آریاساسول	
۱۶,۶۵۳,۲۷۳	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	داروسازی سبحان انکولوژی	
۹,۳۵۴,۲۷۱	ریال	.	ریال	.	ریال	.	ریال	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	
۱۳,۴۰۴,۲۲۱,۹۲۳	ریال	۲۰,۲۶۷,۹۶۷,۱۱۸	ریال	(۱۷۶,۵۴۸,۹۴۲)	ریال	۲۰,۴۴۴,۵۱۶,۰۶۰	ریال						

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت

سود سیرده بانکی

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸	۲۶,۸۲۱,۸۶۶
	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸	۲۶,۸۲۱,۸۶۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳

تاریخ سپرده گذاری	سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۴,۴۳۲,۸۲۳,۷۷۹	۲۶٪	(۲,۰۴۷,۶۶۸)	۴,۴۳۰,۷۷۶,۱۱۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲,۲۸۸,۶۹۸,۶۳۰	۲۵٪		۲,۲۸۸,۶۹۸,۶۳۰	
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲,۲۶۴,۱۳۹,۲۳۴	۲۶٪	(۲,۰۵۶,۴۵۴)	۲,۲۶۲,۰۸۲,۷۸۰	
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲,۲۶۶,۶۳۰,۱۲۴	۲۶٪	(۴,۹۰۸,۲۴۰)	۲,۲۶۱,۷۲۱,۸۸۴	
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۵۷۴,۶۸۴,۹۳۹	۲۳٪	.	۵۷۴,۶۸۴,۹۳۹	.
۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۳۱,۷۸۰,۸۲۲	۲۶٪		۱۳۱,۷۸۰,۸۲۲	
۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۳,۶۶۶,۵۸۵	۵٪	.	۳,۶۶۶,۵۸۵	.
۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱,۲۴۸,۰۸۰	۵٪	.	۱,۲۴۸,۰۸۰	۲۱,۳۰۹,۴۷۳
۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۶۴۷,۴۹۳	۵٪	.	۶۴۷,۴۹۳	۵,۵۱۲,۳۹۳
۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۱۳۷,۱۳۹	۵٪	.	۱۳۷,۱۳۹	.
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۴۹۳,۷۲۸	۵٪	.	۴۹۳,۷۲۸	
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲۳,۶۵۱	۵٪	.	۲۳,۶۵۱	
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۵۸,۳۷۶	۵٪	.	۵۸,۳۷۶	
	۱۱,۹۶۵,۰۳۲,۵۸۰		(۹,۰۱۲,۳۶۲)	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸	۲۶,۸۲۱,۸۶۶

سپرده بلند مدت ۰۴۸۳۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۲۲ موسسه اعتباری ملل

سپردہ بلند مدت ۲۳۰۳۰۶۱۶۲۳۱۵۶۳۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۰۴۸۳۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۱۰۸ موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۲۳۰.۳۰۶.۱۶۲۳۱۵۶۳.۲ بانک پاسارگاد

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر ۱۵۶۵۰۵۷۶۷۶۷۶۸۱

سپرده بلندمدت ۲۴۴۰۰۰۰۰۰۳۴۵۰۴۸۳۶ موسسه اعتباری ملل

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۷

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸

٨٣٥-٨١٠-١١٢٠٣٠٠-١- نانک سامان شعبه پارک ساعی

سپردہ کوتاه مدت ۳۴۸۷۲۲۸۶۲ بانک رفاه

سپردہ کوتاه مدت ۱۵۶۸۵۰۷۶۷۶۷۶۸۱ بانک اقتصاد نوین

میرده کوتاه مدت ۲۳۰۸۱۰۰۱۶۲۳۱۵۶۳۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۰۴۸۳۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۴۰۳ موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۷۲۳,۳۲۱				۰	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۲۷,۰۸۱,۶۶۰			۰	۱۹-۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۴,۵۱۶,۰۹۰			۰	۱۹-۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۰	۵,۷۰۳,۶۲۹					سایر
۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۳۷,۳۰۱,۳۷۹			۰	۳۷,۳۰۱,۳۷۹	

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۹۷۰,۹۰۱,۷۲۳	۳,۸۷۹,۹۴۴,۸۷۲	مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۲	متولی
۲۳۶,۱۱۲,۸۴۶	۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶	حسابرس
۴,۱۰۷,۰۱۴,۵۶۹	۵,۴۲۴,۶۷۷,۰۴۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۹۷۲,۶۹۰,۷۳۷	۳۳,۷۵۸,۷۵۵	هزینه نرم افزار
۳۵,۸۸۸,۴۹۰	۲,۱۷۴,۱۴۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵,۴۹۵,۱۵۹	۵,۴۹۵,۱۵۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۸۸۵,۰۷۰	۲۰,۹۳۴,۹۳۸	هزینه کارمزد بانکی
	۱,۳۷۰,۴۳۳,۶۸۳	هزینه آبونمان
۲,۹۲۶,۰۴۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۱۹,۸۸۵,۴۹۶	۱,۴۳۲,۷۹۶,۶۷۵	

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۸۲,۳۳۴,۸۵۶	۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
۸۲,۳۳۴,۸۵۶	۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۷۳۷,۱۵۴,۱۵۹	۱,۷۳۱,۴۸۲,۰۴۷	تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۵,۳۵۲,۷۸۱,۲۱۹)	(۵,۳۰۰,۲۲۶,۴۳۱)	تعديلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۲۳,۶۱۵,۶۲۷,۰۶۰)	(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۲۳				۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
			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	۱۳.۷۸	۹۹۰	۹۹۰	۱۲.۹۱
	مصطفی حقیقی مهنداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۰	۰.۰۰	۱۸	۰.۲۳	۰.۲۳
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۶۱	۲۵۹	۳.۳۸	۳.۳۸
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۴	۱۰	۰.۱۳	۰.۱۳
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷	۵	۰.۰۷	۰.۰۷
	آرش حقیقی مهنداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴	۳	۰.۰۴	۰.۰۴
	آریو حقیقی مهنداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۶	۴	۰.۰۵	۰.۰۵
	مازیار حقیقی مهنداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷	۰.۱۰	۵	۰.۰۷	۰.۰۷
	پرویز حقیقی مهنداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۰.۰۱
	بابک حقیقی مهنداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸	۶	۰.۰۸	۰.۰۸
	هستی حقیقی مهنداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷	۵	۰.۰۷	۰.۰۷
	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
	گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
	میثم کریمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۵	۰.۰۷	۰.۰۷
	علی اکبر شوره کندي	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵	۰.۰۷	۰.۰۷
جمع				۱,۳۱۱	۱۸.۲۵	۱,۳۲۷	۱۷.۳۱	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۲/۰۶/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۶۲,۵۴۳,۶۹۸,۲۶۷	(۱۷,۴۲۶,۵۶۱,۵۲۶)	
		بهره تسهیلات	۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴	۰	
		کارمزد کارگزار	۱۸۷,۵۰۰,۲۸۳	۰	
		خرید و فروش اوراق بهادار	۳۹۶,۷۷۱,۱۸۴,۱۵۴	۰	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۸۷۹,۹۴۴,۸۷۲	(۴,۰۳۸,۴۰۸,۴۱۴)	
موسسه حسابرسي هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۲	(۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۲)	
موسسه حسابرسي دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسي	۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶	(۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶)	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی 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.