



موسسه حسابرسی و مشاوران
«میدادان رای»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار، محله شالی، خیابان پهن، خیابان شهید نوروزیور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و بهکاران
(مبادیان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و همکاری
«مبادیان دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۴- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و نامه شماره ۱۲۲/۱۳۷۶۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک‌ها".
- ابلاغیه‌های 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
- "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند"،



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوروز پور، پلاک ۱۰، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

- "اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند"
- "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 سرمایه‌گذاری ((صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" "
- "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در 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 سرمایه‌گذاری ((صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده‌اند"
- "اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" و "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ کل دارایی‌های "صندوق" "
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "لزوم تشکیل مجمع در خصوص اصلاح اساسنامه در مورد انعقاد قرارداد، تفاهم‌نامه یا هر روش و یا تحت هر عنوان دیگر از طریق خرید و نگه داری اوراق بهادار (به استثنای اوراق تأمین مالی اسلامی) نسبت به تأمین مالی اشخاص".
- ۵- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه 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 بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های 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 سازمان های 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 رسمی)

تاریخ: ۱۳ آبان ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۳۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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
۱۱-۲۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 ادبی موقعت 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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس

(سهامی خاص)

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲۶,۰۹۶,۳۴۸,۳۹۵	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	۳,۴۹۸,۷۴۳,۵۱۳	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
.	.	۱۴	جاری کارگزاران
۱۷,۵۷۵,۴۶۲,۶۳۵	۲۴,۰۱۳,۵۱۹,۲۴۵		جمع بدهی‌ها
۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۷۰,۸۲۴,۵۶۴	۸۰,۲۱۵,۵۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبذگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

مجلس شورای اسلامی
گزارش بررسی مالی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف
نوبین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوبین نگر
حسابداران رسمی





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

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

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	تعداد	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۷,۴۸۰	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸		
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۲۹,۰۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲۰)	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)		
تعدیلات	۲۴	(۲۳,۶۱۵,۶۲۷,۰۶۰)	-	(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)		
سود خالص	-	۷۰,۲۵۳,۶۷۲,۲۷۱	-	۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱		
خالص دارایی ها در پایان دوره	۷,۱۸۲	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	۷,۶۶۷	۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴,۶۲۵		

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



امضا
مهر مدیر عامل صندوق
مهر مدیر عامل صندوق

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

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

parsfund.ir

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱- 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 میان دوره ای
دوره 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 تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

▪ مدت فعالیت صندوق به موجب اصلاحیه ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۹۷۲۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سبدگردان آبان واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس parsfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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 سبدگردان آبان	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 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 میان دوره ای
دوره 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- 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 میان دوره ای
دوره 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 میان دوره ای
دوره 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 به‌علاوه ۰٫۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 ۱۰۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۱۰۴۰۰ 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 میان دوره ای
دوره 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 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. 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۶/۲۳							
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع اوراق	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد			
۳.۰۰٪	۱۶,۴۳۰,۲۰۷,۴۸۵	۶.۶۸٪	۴۰,۰۸۲,۶۶۳,۷۰۰	۰	۳۴,۹۶۴,۵۰۸,۱۳۵	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۵.۴۴٪	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۵.۶۶٪	۳۳,۹۸۸,۰۵۹,۵۴۷	۰	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۰.۰۴٪	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	۳.۵۴٪	۲۱,۲۵۸,۷۸۵,۱۴۷	۰	۲۰,۹۳۷,۶۱۴,۲۵۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۲.۶۲٪	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۳.۰۰٪	۱۸,۰۰۸,۸۳۲,۰۸۷	۰	۱۴,۶۰۹,۸۱۹,۰۷۹	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۲.۳۳٪	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۲.۴۴٪	۱۴,۶۶۵,۹۴۳,۳۱۶	۰	۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۲.۳۰٪	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	۲.۴۴٪	۱۴,۶۳۰,۱۵۳,۸۰۴	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۲,۲۸۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۱.۹۸٪	۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴	۲.۰۸٪	۱۲,۴۸۴,۳۵۱,۸۰۱	۰	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۰.۵۹٪	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	۰.۶۲٪	۳,۷۰۵,۴۰۸,۲۷۳	۰	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۰.۵۵٪	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	۰.۵۸٪	۳,۵۰۳,۸۸۵,۲۴۶	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۰.۳۷٪	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۰.۳۹٪	۲,۳۲۳,۴۵۰,۷۹۸	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فراپورسی	سناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۰.۱۶٪	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	۰.۱۶٪	۹۷۷,۹۰۱,۶۸۳	۰	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۰.۰۶٪	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	۰.۰۶٪	۳۷۵,۹۷۰,۰۲۳	۰	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۲.۶۷٪	۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵	۰.۰۰٪	۱۰,۶۸۲,۴۷۳	۰	۷,۷۸۰,۰۰۷	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۳.۲۷٪	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۶.۱۳٪	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰.۳۵٪	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	-	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
۳۱.۸۷٪	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۲۷.۶۶٪	۱۶۶,۰۱۶,۰۸۷,۸۹۴	۰	۱۳۷,۲۶۷,۸۷۴,۸۴۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۳				
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)	متعدد	۵۸۹,۸۰۸,۲۰۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۰	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷	۰	-	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷	سایر حساب های دریافتنی
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۷,۱۹۲,۵۵۱,۹۵۸	(۱۸۵,۵۶۱,۳۰۴)		۷,۳۷۸,۱۱۳,۲۶۲	

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.

۱۴۰۲/۰۶/۲۳

مانده ابتدای دوره	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	۰	(۲,۱۷۴,۱۴۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۲,۷۳۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۸,۱۰۲,۹۸۲)	۱,۴۰۱,۶۸۰,۸۸۶	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۵۳,۹۷۸	بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار-جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۱۹۹,۵۶۸,۴۷۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۹۵۴,۰۱۱,۳۴۵	۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲
۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۸,۷۴۳,۵۱۳	۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲

مدیر

متولی

حسابرس

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵٪	متعدد	-	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵	۵۱,۰۱۵,۰۹۹,۱۴۲	۴۵,۳۲۹,۴۳۱,۹۰۹	۱۷,۲۱۴,۲۶۶,۳۵۸	۲.۹۹٪	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵
			۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳	۶۰۷,۸۶۴,۰۷۳	۵۹۱,۰۵۹,۹۲۸	۲۱۲,۲۹۵,۱۶۸		۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳
			۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۵۱,۶۲۲,۹۶۳,۲۱۵	۴۵,۹۲۰,۴۹۱,۸۳۷	۱۷,۴۲۶,۵۶۱,۵۲۶	۲.۹۹٪	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۴,۳۷۰,۰۶۹	۴۶۸,۳۱۳,۰۳۴
۳,۸۱۷,۱۳۷	۱,۳۵۵,۹۰۱
۳,۰۸۸,۲۱۴,۲۰۶	۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق

نرم افزار

۱۴- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	بدهکار	بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹۹,۸۹۹,۱۸۰,۷۲۰	۲۹۹,۸۹۹,۱۸۰,۷۲۰	۰
۰	۲۹۹,۸۹۹,۱۸۰,۷۲۰	۲۹۹,۸۹۹,۱۸۰,۷۲۰	۰

شرکت کارگزاری آبان

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶,۱۸۲	۴۹۵,۸۹۲,۲۷۲,۸۴۸	۶,۴۸۰	۴۵۸,۹۴۳,۱۷۲,۳۸۴
۱,۰۰۰	۸۰,۳۱۵,۵۰۸,۳۸۷	۱,۰۰۰	۷۰,۸۲۴,۵۶۳,۶۴۰
۷,۱۸۲	۵۷۶,۱۰۷,۷۸۱,۲۳۵	۷,۴۸۰	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
۱۶-۱	۵,۳۱۰,۱۲۷,۶۶۲	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸
۱۶-۲	۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶	۶,۸۹۳,۳۶۵,۹۷۴
۱۶-۳	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)	.
	۶,۷۱۸,۶۶۱,۰۹۸	۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲

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

د. حاصل از فروش اوراق بدهی

ر. (یان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۴۹۹,۸۰۰	(۱۸,۳۰۴,۴۳۶,۷۰۰)	(۲۱,۹۴۵,۴۳۱)	(۱۱۵,۵۰۲,۴۹۹)	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	.	.
۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰)	(۲۶,۱۱۳,۴۱۲)	(۱۳۷,۴۴۰,۹۹۹)	۳,۲۵۷,۵۰۲,۲۲۹	.	.
۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۱,۸۲۸,۷۵۱)	(۷,۲۰۲,۸۶۷)	(۳۷,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	.	.
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۴,۳۵۴,۹۷۶)	(۴,۵۸۵,۰۷۷)	(۲۴,۱۳۲,۰۰۰)	۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷	۹۷,۱۷۹,۰۳۳	۹۷,۱۷۹,۰۳۳
۲۱۷,۶۴۷	۱,۲۹۴,۹۹۹,۶۵۰	(۹۱۲,۳۵۶,۳۸۵)	(۱,۲۳۰,۲۲۸)	(۶,۴۷۴,۹۹۸)	۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹	.	.
۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۲۲,۰۵۷,۱۲۵)	(۱۹,۵۵۷,۸۵۹)	(۱۰۲,۹۳۷,۵۰۰)	۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۱	۵,۷۰۸,۴۲۷,۱۲۱	(۵,۴۸۵,۷۳۶,۳۳۳)	(۵,۴۲۲,۸۷۴)	(۲۸,۵۴۲,۱۳۷)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۷,۴۱۳,۷۴۹)	(۱,۲۴۶,۵۸۴)	(۶,۵۶۱,۰۰۰)	۳۶,۹۷۸,۶۶۷	.	.
۱	۱	(۷,۲۱۴)	.	.	(۷,۲۱۳)	(۴,۷۴۹)	(۴,۷۴۹)
۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۱۰,۷۲۱,۴۰۰)	(۱۱,۷۴۹,۵۸۰)	(۶۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۱۶,۳۱۰,۹۸۰)	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۹۵,۴۴۷,۳۵۰)	(۱۳,۸۲۵,۳۴۵)	(۷۲,۷۶۵,۰۰۰)	(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۳,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۰,۶۷۴)	(۷۱,۳۷۲,۵۰۰)	(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)	.	.
۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۴,۹۶۵,۸۴۵	(۱۵,۴۹۴,۲۹۴,۹۸۳)	(۱۱,۰۵۲,۰۳۶)	(۵۸,۱۷۴,۸۲۷)	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱)	.	.
۶۴,۵۱۶	۲۶۴,۷۰۸,۹۴۸	(۳۶۴,۷۰۸,۹۴۸)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	(۴۵۰,۷۸۴,۵۶۵)	(۴۵۰,۷۸۴,۵۶۵)
.	.	.	.	.	.	۶۹,۳۳۸,۹۰۳	۶۹,۳۳۸,۹۰۳
.	.	.	.	.	.	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)
.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲
.	.	.	.	.	.	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶
.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸	۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸
.	.	.	.	.	.	(۵۵۳,۵۳۶,۲۶۳)	(۵۵۳,۵۳۶,۲۶۳)
.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴۵,۰۹۵,۴۰۱,۳۶۵	(۱۳۹,۰۲۴,۱۲۷,۲۷۴)	(۱۳۷,۴۹۲,۹۶۷)	(۷۲۳,۶۵۳,۴۶۰)	۵,۳۱۰,۱۲۷,۶۶۲	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۲۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خاندان خزانة-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۶,۳۵۸,۲۵۰	۰	۱,۵۲۵,۷۲۳,۴۱۳
خاندان خزانة-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۳,۴۳۵,۰۵۰	۰	۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰
خاندان خزانة-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۰۷	۱۷,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۴,۴۸۸,۸۳۱	۲,۸۰۴,۵۵۳	۰	۸۴۶,۱۰۶,۶۱۶
خاندان خزانة-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۰۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰	۰	۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷
اسناد خزانة-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳
اسناد خزانة-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲
اسناد خزانة-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹
اسناد خزانة-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶
اسناد خزانة-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷
اسناد خزانة-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۲۲۳,۵۳۳
خاندان خزانة-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴
خاندان خزانة-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۴,۴۷۵
خاندان خزانة-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	۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶

گزارش بررسی داخلی
مؤسسه مالی و اعتباری
پارس

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
۱۷-۱) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۰	(۸,۴۹۶,۹۳۱,۶۲۱)
۱۷-۲) سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۷,۵۲۹,۵۰۷,۸۵۷	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲
	۳۸,۷۳۱,۶۴۴,۹۹۷	۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱

۱۷- 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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
یالایش نفت اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۴۹,۶۲۰,۵۰۷)	(۳۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۴۵,۶۹۹,۴۹۳	۱,۲۱۶,۴۰۵,۵۲۸	
یش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۴,۹۹۴,۷۰۹)	(۲۲,۰۲۱,۰۰۰)	(۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۴۱۷,۰۸۴,۲۹۱	.	
نوشیمی نوری	۲۵۰,۰۰۰	(۳۲,۱۵۵,۸۰۵,۰۶۷)	(۳۳,۴۱۱,۵۰۰)	(۱۷۵,۸۵۰,۰۰۰)	۲,۸۰۴,۹۳۳,۴۳۳	.	
مان تهران	۴,۸۵۷,۱۴۳	(۲۵,۶۰۶,۵۵۱,۴۹۳)	(۲۶,۵۵۰,۶۰۱)	(۱۳۹,۷۴۰,۰۰۴)	۲,۱۷۵,۱۵۸,۷۲۴	(۹۰۶,۹۹۵,۷۳۱)	
صنایع مس ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۳۵,۵۵۲,۶۳۰)	(۱۲,۶۷۱,۱۰۰)	(۶۶,۶۹۰,۰۰۰)	۱,۷۲۳,۰۸۶,۲۷۰	(۳,۸۸۲,۷۵۹,۳۰۰)	
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۵۸,۴۰۰)	(۷۱,۳۶۰,۰۰۰)	۱,۶۶۲,۰۵۱,۶۰۰	(۲,۳۳۰,۰۵۳,۲۰۰)	
مینا (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۰۴۴,۸۲۵,۰۰۱)	(۷۴,۱۵۷,۰۰۰)	(۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۵۵۰,۷۱۷,۹۹۹	۴,۸۲۱,۲۹۹,۲۲۵	
یش نفت لاوان	۸۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۹۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۹۸,۰۰۰)	(۹۴,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۲۳۲,۶۲۲,۰۰۰	(۱,۳۳۲,۵۲۸,۶۵۷)	
بد برق عسلویه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰)	(۷,۳۱۵,۰۰۰)	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۲,۸۰۰,۵۰۰	(۱,۱۶۸,۶۴۴,۳۲۶)	
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۷۳,۶۱۹	(۵,۶۴۱,۵۰۴,۷۳۷)	(۶,۲۵۰,۴۵۹)	(۳۲,۸۹۷,۱۵۳)	۸۹۸,۷۷۸,۲۴۱	(۸۳۹,۵۲۶,۳۴۰)	
مایه گذاری تأمین اجتماعی	۲۱,۹۹۶,۰۰۰	(۲۸,۵۶۰,۳۲۱,۲۷۰)	(۲۷,۷۵۰,۱۵۴)	(۱۴۶,۰۵۳,۴۴۰)	۴۷۶,۵۶۳,۱۳۶	.	
سرمایه گذاری صدر تأمین	۲۱۷,۷۴۲	(۱,۵۱۵,۸۲۹,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۴۸۰)	(۸,۱۷۶,۳۱۲)	۱۰۹,۶۸۳,۷۲۸	.	
معادن و فلزات	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۷,۰۱۲,۸۸۲,۴۹۳)	(۶,۰۴۰,۳۸۵)	(۳۱,۷۹۱,۵۰۰)	(۶۹۲,۴۱۴,۳۷۸)	(۲,۵۵۹,۱۲۳,۲۲۳)	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۵,۰۹۷,۲۴۹)	(۲,۸۱۸,۶۵۰)	(۱۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۳۷۵,۷۵۰,۸۹۹)	.	
مایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۱,۵۷۴,۴۹۲)	(۷,۵۵۲,۵۰۰)	(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۸,۸۷۶,۹۹۲)	(۵۹,۴۶۲,۷۳۲)	
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۳,۲۲۷,۶۸۰,۳۵۰	
توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	(۵۰,۳۰۱,۵۷۲)	
یالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	(۴۰۳,۹۰۹,۷۶۱)	
به صفحه بعد	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۲۸۴,۵۷۶,۲۵۳,۱۴۸)	(۲۹۲,۲۲۸,۲۲۹)	(۱,۵۳۸,۰۴۳,۳۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۶	(۴,۱۶۷,۹۱۹,۷۳۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره 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	(۲۸۴,۵۷۶,۲۵۳,۱۴۸)	(۲۹۲,۲۲۸,۲۲۹)	(۱,۵۳۸,۰۴۳,۲۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۶	(۴,۱۶۷,۹۱۹,۷۳۹)	۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰
.	.	.	.	.	.	(۳۴۸,۳۵۲,۳۵۷)
.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۵,۰۷۵,۷۹۹
.	.	.	.	.	.	(۲۳۸,۴۷۱,۳۷۶)
.	.	.	.	.	.	(۳۷۸,۷۳۳,۰۵۰)
.	.	.	.	.	.	(۲۴۶,۰۲۷,۳۷۵)
.	.	.	.	.	.	(۳,۴۰۵,۵۰۳,۴۸۳)
.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۳,۰۱۰,۷۵۰
.	.	.	.	.	.	(۶۰۹,۴۶۷,۰۹۴)
.	.	.	.	.	.	(۵۱۴,۲۵۶,۶۵۹)
.	.	.	.	.	.	(۲,۷۰۲,۵۷۳,۴۳۷)
۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۲	(۲۸۴,۵۷۶,۲۵۳,۱۴۸)	(۲۹۲,۲۲۸,۲۲۹)	(۱,۵۳۸,۰۴۳,۲۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۰	(۸,۴۹۶,۹۳۱,۶۲۱)	

نقل از صفحه قبل

سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)

ولاد مبارکه اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسیان

پارس، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

پالایش نفت تهران

وسعه معدنی و صنعتی صبانور

فولاد امیرکبیر کاشان

تروشیمی شیراز

ایران خودرو

سرمایه‌گذاری پارس آریان

پلیمر آریاساسول

۱۷- 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	(۳۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳)	(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	۵۵۷,۲۵۱,۴۸۹
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	۲,۳۲۲,۸۷۲,۰۰۰	(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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره شش ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
<u>نقل از صفحه قبل</u>								
	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	(۳۳۱,۶۳۴,۸۸۴)	(۶۸,۱۵۷)	۰	۴۴,۳۳۵,۱۳۹	۳۴,۱۰۸,۳۱۷		
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۲۰۹۱۹	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 - ۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۵۷,۲۷۸		
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۹۷۲,۳۳۹		
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹ - ۱۱۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۷۱۱,۵۷۶		
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۸,۲۶۳,۱۳۹		
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	(۱۴۸,۴۸۶,۵۸۰,۰۴۱)	(۳۰,۰۹۵,۸۷۲)	۰	۱۷,۵۲۹,۵۰۷,۸۵۷	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳

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
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۰۴,۳۴۸)	۱,۹۸۳,۶۹۵,۶۵۲	۲۳۱,۷۶۰,۳۴۶
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۰۹۲,۴۲۶)	۱,۹۶۷,۹۰۷,۵۷۴	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳۷۳,۶۱۹	۲,۷۴۰	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰	(۸,۳۴۵,۵۱۱)	۱,۰۱۵,۳۷۰,۵۴۹	۶۴۱,۴۸۵,۰۱۴
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۳,۳۷۹)	۶۵۸,۱۹۶,۷۲۱	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۵,۸۴۱)	۵۱۶,۸۱۴,۱۵۹	۳۷۱,۲۶۵,۰۹۹
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۸۸,۰۰۵)	۲۱۰,۷۱۱,۹۹۵	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۹,۵۳۲)	۵۹,۴۷۰,۴۶۸	۲۸,۰۲۳,۰۲۳
-	-	-	-	۰	۰	۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	۸۹,۴۴۸,۶۰۴
-	-	-	-	۰	۰	۰	۵۹,۷۸۴,۴۸۳
-	-	-	-	۰	۰	۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۶,۶۵۳,۲۷۳
-	-	-	-	۰	۰	۰	۹,۳۵۴,۲۷۱
۲۰,۴۴۴,۵۱۶,۰۶۰	(۱۷۶,۵۴۸,۹۴۲)	۲۰,۲۶۷,۹۶۷,۱۱۸	۱۳,۴۰۴,۲۲۰,۵۲۲				

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸	۱۹-۱
۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸	

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۲۳,۳۲۱	.	.
۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۲۷,۰۸۱,۶۶۰
۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۴,۵۱۶,۰۹۰	۴,۵۱۶,۰۹۰
.	۵,۷۰۳,۶۲۹	۵,۷۰۳,۶۲۹
۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۳۷,۳۰۱,۳۷۹	۳۷,۳۰۱,۳۷۹

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

سایر

۲۰-۱- 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 دوره مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	هزینه نرم افزار
ریال	ریال	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۷۲,۶۹۰,۷۳۷	۱,۴۰۴,۱۹۲,۴۳۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۵,۸۸۸,۴۹۰	۲,۱۷۴,۱۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۹۵,۱۵۹	۵,۴۹۵,۱۵۹	هزینه برگزاری مجامع
۲,۸۸۵,۰۷۰	۲۰,۹۳۴,۹۳۸	
۲,۹۲۶,۰۴۰	.	
۱,۰۱۹,۸۸۵,۴۹۶	۱,۴۳۲,۷۹۶,۶۷۵	

۲۳- هزینه های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

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

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۲۳				۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳.۷۸%	۱۳.۲۴%	۹۹۰	۱۳.۲۴%
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۵%	۰.۲۴%	۱۸	۰.۲۴%
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۶۱%	۳.۴۶%	۲۵۹	۳.۴۶%
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۴%	۰.۱۳%	۱۰	۰.۱۳%
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷%	۰.۰۷%	۵	۰.۰۷%
	ارش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴%	۰.۰۴%	۳	۰.۰۴%
	اریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۶%	۰.۰۵%	۴	۰.۰۵%
	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷	۰.۱۰%	۰.۰۷%	۵	۰.۰۷%
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱%	۰.۰۱%	۱	۰.۰۱%
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸%	۰.۰۸%	۶	۰.۰۸%
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷%	۰.۰۷%	۵	۰.۰۷%
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳%	۰.۰۳%	۲	۰.۰۳%
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳%	۰.۰۳%	۲	۰.۰۳%
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸%	۰.۰۸%	۶	۰.۰۸%
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷%	۰.۰۷%	۵	۰.۰۷%
	گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۵	۰.۰۷%
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷%	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
	علی اکبر شوره کندی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷%	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷%	۰.۰۷%	۵	۰.۰۷%
جمع				۱,۳۳۸	۱۸.۶۳%	۱۷.۷۹%	۱,۳۳۱	۱۷.۷۹%

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۵۱,۰۱۵,۰۹۹,۱۴۲		(۱۷,۴۲۶,۵۶۱,۵۲۶)
		بهره تسهیلات	۶۰۷,۸۶۴,۰۷۳		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۵۹۹,۷۹۸,۳۶۱,۴۴۰		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۸۷۹,۹۴۴,۸۷۲		(۴,۰۳۸,۴۰۸,۴۱۴)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۳		(۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶		(۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶)

۲۸- 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.