
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 دوره‌ای 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان 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 آذر ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	دارایی‌ها:
۵	۳۱۷,۰۴۷,۵۵۵,۳۶۴	۳۲۶,۰۹۶,۳۴۸,۳۹۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۲۰,۸۶۶,۴۶۰,۴۴۵	۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۷۳,۶۹۳,۶۰۷,۳۷۱	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴,۰۴۰,۳۳۱,۴۸۸	۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	حساب‌های دریافتی
۹	۸۰۳,۰۷۷,۷۹۶	۴۳,۸۸۳,۸۶۸	سایر دارایی‌ها
۱۰	۲۰۷,۵۱۸,۴۷۸	۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	موجودی نقد
	۶۱۶,۶۵۸,۵۵۰,۹۴۲	۵۴۷,۳۴۳,۱۹۸,۶۵۹	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۱	۵,۳۰۰,۰۰۴,۳۵۱	۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱۳,۹۷۸,۵۷۵,۵۱۳	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	تسهیلات مالی دریافتی
۱۳	۲,۳۹۳,۹۰۰,۳۱۶	۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴	.	.	جاری کارگزاران
	۲۱,۶۷۲,۴۸۰,۰۸۰	۱۷,۵۷۵,۴۶۲,۶۳۵	جمع بدهی‌ها
۱۵	۵۹۴,۹۸۶,۰۷۰,۸۶۲	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	خالص دارایی‌ها
	۸۲,۸۶۷,۱۴۱	۷۰,۸۲۴,۵۶۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



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

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۷,۴۰۸,۷۳۶,۹۴۹	۴,۸۱۳,۳۶۰,۹۸۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۴۷,۴۹۲,۳۵۱,۳۸۰	۴۲,۹۲۱,۴۱۴,۹۶۶
سود سهام	۱۸ ۲۵,۷۳۹,۳۰۳,۰۲۳	۱۵,۴۱۴,۵۹۲,۷۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱	۲۳,۷۸۶,۳۴۰
سایر درآمدها	۲۰ ۳۷,۲۰۱,۳۷۹	۴۸,۲۳۷,۱۴۰
جمع درآمدها	۱۰۰,۲۸۰,۵۹۰,۶۰۲	۶۳,۲۳۱,۳۹۲,۱۷۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۷,۶۶۱,۹۳۷,۸۷۸)	(۵,۵۳۷,۴۹۹,۳۳۹)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲,۱۴۷,۱۸۳,۵۱۳)	(۱,۶۹۶,۹۱۸,۸۱۳)
سود قبل از هزینه مالی	۹۰,۵۷۱,۴۶۹,۲۱۱	۵۵,۹۹۶,۹۷۴,۰۱۹
هزینه مالی	۲۳ (۱,۲۸۶,۲۳۴,۲۲۹)	(۸۷,۴۳۶,۸۱۲)
سود خالص	۸۹,۲۸۵,۲۳۴,۸۸۲	۵۵,۹۰۹,۵۳۷,۲۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۱۵.۳۶%	۱۲.۴۲%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد(۲)	۱۵.۰۱%	۱۱.۸۵%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۷,۴۸۰	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲ ۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲ ۳۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۳۲)	(۲۰۴) (۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۴ -	(۱۰,۱۴۰,۱۸۷,۸۵۸)
سود خالص	-	۵۵,۹۰۹,۵۳۷,۲۰۷
خالص دارایی ها در پایان دوره	۷,۱۸۰	۴۷۱,۸۱۳,۲۰۱,۱۰۷

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	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	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
امضا	نماینده
	الهام مرادی
	غلامحسین سمیعی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
عساکاران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 سهم. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۱,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۱,۴۰۰ 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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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.

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۹/۲۳	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۱۴.۱۳	۷۷,۳۱۲,۳۸۸,۷۵۰	۶۴,۲۲۴,۴۹۹,۲۷۳	۱۳.۰۹
۱۰.۳۴	۵۶,۵۸۰,۸۲۶,۸۲۰	۴۲,۰۸۱,۵۳۸,۰۴۶	۱۱.۴۳
۱۵.۳۲	۸۳,۸۴۰,۹۲۳,۱۱۳	۶۲,۴۵۶,۶۶۶,۹۹۳	۸.۷۷
۴.۲۴	۲۳,۷۶۹,۳۷۹,۴۴۰	۱۹,۰۷۹,۲۴۴,۳۱۷	۸.۳۹
۳.۴۹	۱۳,۶۲۵,۴۴۴,۳۵۰	۹,۱۸۴,۵۶۷,۴۴۷	۴.۶۵
۳.۲۹	۱۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۲.۳۸
۱.۵۴	۸,۴۰۵,۸۷۰,۴۸۱	۷,۸۷۰,۷۷۰,۴۱۱	۱.۵۵
۱.۱۸	۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰	۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۱.۱۶
۴.۴۰	۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰	۲۳,۰۹۵,۰۰۰,۸۷۱	۰.۰۰
۳.۵۷	۱۹,۵۱۷,۶۳۸,۵۸۱	۱۳,۸۱۲,۸۰۴,۶۸۱	۰.۰۰
۵۹.۵۸	۳۳۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۲۶۷,۴۶۰,۴۲۲,۸۲۴	۵۱.۴۱
			۳۱۷,۰۴۷,۵۵۵,۳۶۴
			۲۶۸,۲۴۸,۵۵۲,۷۲۵

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال	
۶- ۱۲۰,۸۶۶,۴۶۰,۴۵۰,۰۰	۴۵,۱۱۷,۱۲۳,۴۲۷,۰۰	
۱۲۰,۸۶۶,۴۶۰,۴۵۰,۰۰	۴۵,۱۱۷,۱۲۳,۴۲۷,۰۰	

۱-۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۹/۲۳			
نوع سپرده گذاری	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۶٪	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۹۵	۰.۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۶٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۷	۰.۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۲۶٪	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۶	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۵٪	۱,۲۰۲,۹۲۶,۳۷۸	۰.۳۰	۲۴۳,۴۹۲,۷۳۹
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۵٪	۱۴۱,۶۳۲,۶۶۲	۰.۰۲	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۵٪	۸,۰۱۰,۵۸۵	۰.۰۰	۶۹,۱۵۱,۱۰۶
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۵٪	۴,۹۶۱,۵۸۳	۰.۰۰	۷۰,۶۰۳,۰۳۸۴
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۵٪	۸,۹۲۹,۳۳۷	۰.۰۰	۹۸۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۵٪	۰	۰.۰۰	۹۷,۴۴۴,۱۹۸
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۵٪	۰	۰.۰۰	۳۴,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۲۳٪	۰	۰.۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۳۵٪	۰	۰.۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۲۰,۸۶۶,۴۶۰,۴۴۵	۱۹.۶۰	۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۲۲۷
					۸.۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۹/۲۳							
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	نوع اوراق
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	۳۴,۹۶۴,۵۰۸,۱۳۵	۰	۴۲,۲۳۶,۶۰۳,۲۲۷	۶.۸۵	۱۶,۴۳۰,۲۰۷,۴۸۵	۳.۰۰	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰	۳۵,۹۴۰,۷۷۷,۵۵۳	۵.۸۳	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۵.۴۴	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰	۲۰,۹۳۷,۶۱۴,۲۵۳	۰	۲۲,۵۲۲,۷۱۷,۰۱۷	۳.۶۵	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	۰.۰۴	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۱۴,۶۰۹,۸۱۹,۰۷۹	۰	۱۹,۰۰۷,۸۰۱,۱۴۱	۳.۰۸	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۲.۶۲	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱	۰	۱۵,۴۷۴,۶۸۵,۷۰۴	۲.۵۱	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۲.۲۳	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰	۱۵,۳۱۰,۴۱۸,۴۸۳	۲.۴۸	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	۲.۳۰	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰	۱۳,۱۷۱,۲۷۲,۲۷۴	۲.۱۴	۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴	۱.۹۸	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰	۳,۹۰۱,۸۹۲,۶۵۳	۰.۶۳	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	۰.۵۹	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰	۳,۶۷۹,۷۵۵,۰۴۳	۰.۶۰	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	۰.۵۵	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰	۲,۴۴۷,۶۸۴,۲۷۶	۰.۴۰	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۰.۳۷	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	۰.۱۶	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	۰.۰۶	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵	۲.۶۷	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۳.۲۷	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۶.۱۳	فراپورسی
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰.۳۵	فراپورسی
			۱۳۶,۲۷۲,۷۸۵,۹۲۲	۰	۱۷۳,۶۹۳,۶۰۷,۳۷۱	۲۸.۱۷	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۳۱.۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۹/۲۳		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۳,۲۵۹,۵۳۸,۹۶۳	(۴۰,۴۶۱,۰۳۷)	۲۵٪	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۵,۸۹۴,۸۱۷	۵۸۱,۲۰۳,۵۲۸	(۸,۶۰۴,۶۷۷)	متعدد	۵۸۹,۸۰۸,۲۰۵
.	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷	.	-	۱۹۹,۵۸۸,۹۹۷
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۴,۰۴۰,۳۳۱,۴۸۸	(۴۹,۰۶۵,۷۱۴)		۴,۰۸۹,۳۹۷,۲۰۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

سایر حساب های دریافتی

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.

۱۴۰۲/۰۹/۲۳			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۹۰۱	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۲۱۲,۵۱۰)	۲,۸۶۷,۳۹۱
۴۱,۵۲۹,۸۲۷	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۹,۸۱۷,۱۱۵)	۷۱۶,۷۱۲,۷۱۲
۲,۱۷۴,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۸۵,۶۱۲)	۷۸,۶۸۸,۵۲۸
.	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۰,۸۳۵)	۴,۸۰۹,۱۶۵
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۲,۸۴۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۳,۷۰۶,۰۷۲)	۸۰۳,۰۷۷,۷۹۶

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۳,۹۷۸
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۲۰۷,۵۱۸,۴۷۸

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار-جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۳,۶۷۹,۰۱۸,۶۲۶	۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۹۸۵,۷۲۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۵,۳۰۰,۰۰۴,۳۵۱	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 دارایی‌ها
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۵٪	متعدد	-	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۳۵	۶۳,۸۷۴,۹۲۳,۹۴۹	۶۱,۵۶۸,۲۷۳,۲۵۲	۱۳,۸۳۵,۳۴۹,۸۲۲	۲.۳۳
			۱۹۵,۴۹۱,۰۲۳	۱,۲۹۴,۶۴۹,۵۷۸	۱,۳۴۵,۸۱۴,۹۱۰	۱۴۳,۳۲۵,۶۹۱	۰.۰۲
			۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۶۵,۱۶۸,۵۷۳,۵۲۷	۶۲,۹۱۴,۰۸۸,۱۶۲	۱۳,۹۷۸,۵۷۵,۵۱۳	۲.۳۵

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۰,۵۸۶,۰۰۱	۴۶۸,۳۱۳,۰۳۴
۳,۳۱۴,۳۱۵	۱,۳۵۵,۹۰۱
۲,۳۹۳,۹۰۰,۳۱۶	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	۳۳۱,۶۷۴,۴۰۱,۴۴۲	۳۳۱,۶۷۴,۴۰۱,۴۴۲	۰
۰	۳۳۱,۶۷۴,۴۰۱,۴۴۲	۳۳۱,۶۷۴,۴۰۱,۴۴۲	۰

شرکت کارگزاری آبان

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
تعداد	ریال
۶,۱۸۰	۵۱۲,۱۱۸,۹۳۰,۰۷۳
۱,۰۰۰	۸۲,۸۶۷,۱۴۰,۷۸۹
۷,۱۸۰	۵۹۴,۹۸۶,۰۷۰,۸۶۲
	۷,۴۸۰
	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۵,۷۱۱,۱۶۴,۳۳۰
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۶-۲	۳,۶۹۶,۶۰۵,۸۸۹
(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۳	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۳۷۰)
		۴,۸۱۳,۳۶۰,۹۸۰
		۷,۴۰۸,۷۳۶,۹۴۹

۱۶-۱ 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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۴۹۹,۸۰۰	(۱۸,۳۰۴,۴۳۶,۷۰۰)	(۲۱,۹۴۵,۴۳۱)	(۱۱۵۵۰۲,۴۹۹)	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	۰
ایران خودرو	۷۸۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۸,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰)	(۲۶,۱۱۳,۴۱۳)	(۱۳۷,۴۴۰,۹۹۹)	۳,۲۵۷,۵۰۳,۳۲۹	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۱,۸۲۸,۷۵۱)	(۷,۲۰۳,۸۶۷)	(۳۷,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۸۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۴,۳۶۳,۰۲۰	(۱۱,۵۳۵,۵۵۲,۶۳۰)	(۱۳,۷۹۱,۰۶۸)	(۶۷,۳۲۱,۸۱۴)	۱,۸۴۸,۶۹۷,۵۰۸	(۲۵۴,۴۷۶,۷۹۱)
ذوب آهن اصفهان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۴,۳۵۴,۹۷۶)	(۴,۵۸۵,۰۷۷)	(۲۴,۱۳۲,۰۰۰)	۵۵۳,۳۷۷,۹۴۷	۹۷,۱۷۹,۰۳۳
پالایش نفت تهران	۲۱۷,۶۴۷	۱,۳۹۴,۹۹۹,۶۵۰	(۹۱۲,۳۵۶,۳۸۵)	(۱,۲۳۰,۳۲۸)	(۶,۲۷۴,۹۹۸)	۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹	۴۸۵,۳۷۷,۰۳۴
پتروشیمی شیراز	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۲۲,۰۵۷,۱۲۵)	(۱۹,۵۵۷,۸۵۹)	(۱۰۲,۹۳۷,۵۰۰)	۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۱	۵,۷۰۸,۴۲۷,۱۲۱	(۵,۴۸۵,۷۳۶,۳۳۳)	(۵,۴۳۲,۸۷۴)	(۲۸,۵۴۲,۱۲۷)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷	(۴۳,۵۴۳,۶۳۱)
گروه مینا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۷,۴۱۳,۷۴۹)	(۱,۳۴۶,۵۸۴)	(۶,۵۶۱,۰۰۰)	۳۶,۹۷۸,۶۶۷	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۱۰,۷۲۱,۴۰۰)	(۱۱,۷۴۹,۵۸۰)	(۶۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۱۶,۳۱۰,۹۸۰)	۲۰۷,۲۷۴,۳۹۱
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۹۵,۴۴۷,۳۵۰)	(۱۳,۸۲۵,۳۴۵)	(۷۳,۷۶۵,۰۰۰)	(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)	۰
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۳,۶۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۰,۶۷۴)	(۷۱,۳۷۲,۵۰۰)	(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)	۰
توسعه‌معدن‌وفلزات	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۹,۱۳۶,۶۱۳	(۷,۰۱۲,۸۸۲,۴۹۳)	(۵,۴۱۴,۰۰۸)	(۲۸,۴۹۵,۶۸۰)	(۱,۳۴۷,۶۵۵,۵۶۸)	(۱,۲۰۷,۸۰۰,۶۶۵)
سایپا	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۴,۹۶۵,۸۴۵	(۱۵,۴۹۴,۲۹۴,۹۸۳)	(۱۱,۰۵۳,۰۳۶)	(۵۸,۱۷۴,۸۲۷)	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱)	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷۶,۹۶۹,۸۱۹)
داروسازی سبحان لنگرولوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)
بانک گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۳۹۸,۵۲۲
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۳,۱۰۰,۷۳۸
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۹۴,۳۰۱,۹۵۹)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۴,۷۷۷,۸۲۸
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۸,۳۶۷,۶۲۷
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۵,۶۵۳,۴۵۱)
توسعه معنی و صنعتی صیادور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۲,۴۷۵,۳۳۰)
رندینگ بابت فروش دستی		(۱۲,۴۸۷)				(۱۲,۴۸۷)	(۴,۷۴۹)
	۱۶۳,۸۹۴,۱۹۲,۰۴۹	(۵۷,۲۰۷,۸۵۸,۷۲۲)	(۵۵,۶۹۸,۰۴۲)	(۸۱۹,۴۷۰,۹۵۴)	۵,۷۱۱,۱۶۴,۳۳۰	(۲,۲۵۱,۱۷۹,۲۳۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می‌باشد:

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۲۳

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷)	(۶,۳۵۸,۲۵۰)	۱,۵۲۵,۷۲۳,۴۱۳	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰)	(۳,۴۳۵,۰۵۰)	۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰	.
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۷,۰۱۱	۱۵,۴۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵)	(۲,۸۰۴,۵۵۳)	۸۴۷,۶۴۳,۷۱۲	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳)	.	۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۳۷۸	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰)	.	۴۶,۳۶۵,۱۲۰	.
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳)	.	۱۴۱,۱۳۶,۹۶۷	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	.	.	.	.	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	.
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	.	.	.	.	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹	.
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶	.
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	.	.	.	.	۲۵۸,۲۲۳,۵۳۳	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	.	.	.	.	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	۸,۶۵۴,۴۷۵	.
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	.	.	.	.	۱,۲۴۲,۱۰۵	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	.	.	.	.	۱۷۱,۲۷۴,۲۳۸	.
	۷۲,۹۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶۹,۱۹۲,۱۹۶,۲۵۸)	(۱۲,۵۹۷,۸۵۳)	.	۳,۶۹۶,۶۰۵,۸۸۹	۷,۰۶۴,۵۴۰,۲۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۶- زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳												دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شستا-تسویه فیزیکی	ضستا۶۰۰۴۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۱,۹۹۶,۰۰۰	۸۶۵	۱۹,۰۲۶,۵۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۲,۹۳۶,۰۷۸	۲۸,۵۶۰,۳۲۱,۲۷۰	۹,۵۱۳,۲۷۰	۰	۰	(۱,۹۹۸,۶۶۸,۰۷۸)	۰	
شستا-عدم اعمال	ضستا۶۰۰۴۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۴,۰۰۰	۸۶۵	۱,۷۳۲,۰۰۰	۲,۰۹۵,۴۶۲	۰	۱,۷۳۰	۰	۰	(۳۶۵,۱۹۲)	۰	
					۱۹,۰۲۸,۲۷۲,۰۰۰	۱۱,۵۲۵,۰۳۱,۵۴۰	۲۸,۵۶۰,۳۲۱,۲۷۰	۹,۵۱۳,۲۷۰	۰	۰	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۲۳
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۲۱,۰۷۸,۳۶۳,۲۲۲	۲۶,۳۴۶,۴۵۱,۸۷۶
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۲۶,۴۱۳,۹۸۸,۱۵۷	۱۶,۵۷۴,۹۴۳,۰۹۰
	۴۷,۴۹۲,۳۵۱,۳۸۰	۴۲,۹۲۱,۴۱۴,۹۶۶

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۲۳		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۲۳					
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	
پالایش نفت اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۴۹,۶۲۰,۵۰۷)	(۳۲,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰)	۵,۱۲۶,۴۱۳,۴۹۳	۶,۲۲۴,۰۴۵,۳۴۹
پتروشیمی نوری	۳۱۰,۰۰۰	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۱۲۳,۸۱۹,۶۴۲)	(۴۳,۷۹۵,۰۹۵)	(۳۳۰,۵۰۰,۵۰۰)	۴,۷۰۱,۹۸۴,۷۶۲	.
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۴۴,۹۹۴,۷۰۹)	(۱۸,۸۸۶,۰۰۰)	(۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۱۳۶,۷۱۹,۲۹۱	۱,۵۶۴,۳۰۹,۳۴۹
سیمان تهران	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۳۰,۴۷۲,۵۸۵)	(۲۷,۴۱۷,۹۵۰)	(۱۴۴,۳۰۵,۰۰۰)	۲,۸۵۸,۸۰۴,۴۶۵	۸۰,۹۷۲,۱۰۳
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۱۴,۴۰۰)	(۷۳,۷۶۰,۰۰۰)	۲,۱۳۹,۱۹۵,۶۰۰	(۲,۶۴۴,۰۵۴,۰۰۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۰۴۴,۸۲۵,۰۰۱)	(۷۷,۱۲۱,۰۰۰)	(۴۰۵,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۶۵۳,۱۵۳,۹۹۹	۲,۳۸۷,۸۶۴,۸۲۹
پالایش نفت لاریان	۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۹۵,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۸۴,۰۰۰)	(۸۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۷۴,۷۶۴,۰۰۰)	۱,۰۵۵,۵۹۵,۹۴۳
تولید برق علوییه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۴۵,۳۸۴,۵۰۰)	(۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۵,۷۷۵,۵۰۰	(۱,۵۷۴,۳۱۶,۷۲۶)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۳,۲۶۸,۴۴۲)	(۷,۰۹۴,۶۰۰)	(۳۷,۲۴۰,۰۰۰)	۱,۳۴۰,۳۹۶,۹۵۸	(۵۳۶,۶۹۱,۸۴۰)
سرمایه گذاری صدر تأمین	۱,۱۱۷,۷۴۲	۹,۶۰۱,۴۰۳,۷۸۰	(۸,۷۱۶,۵۰۴,۹۸۵)	(۹,۱۲۱,۳۳۴)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲۷,۷۷۰,۴۴۲	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۸۱,۴۲۱,۳۷۳)	(۱۲,۹۰۹,۳۰۰)	(۷۸,۴۷۰,۰۰۰)	۱۹,۱۹۹,۴۲۷	۸۸۵,۳۳۸,۰۱۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۲۱,۵۷۴,۴۹۶)	(۸,۳۰۷,۷۵۰)	(۴۴,۷۲۵,۰۰۰)	(۴۳۸,۶۰۷,۲۴۶)	۲۸۰,۵۰۲,۳۶۸
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۲۱,۹۹۶,۰۰۰	۲۷,۶۲۶,۹۷۶,۰۰۰	(۲۸,۵۶۰,۳۲۱,۳۷۰)	(۲۶,۳۴۵,۶۲۷)	(۱۳۸,۱۳۴,۸۸۰)	(۱,۰۹۷,۷۲۵,۷۷۷)	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰,۰۰۰	۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۶۷۴,۷۲۴)	(۷۹۴,۹۶۰)	(۴۴,۱۸۴,۰۰۰)	(۱۸۸,۵۳۶,۶۸۴)	۳,۹۰۴,۶۲۸,۳۹۹
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۶۰,۰۴۵,۱۲۰)
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۸۹۲,۸۹۸)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۳,۳۰۷,۲۰۴,۳۵۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	۶,۳۷۱,۷۷۸,۶۲۴
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳۱۴,۰۲۹,۶۵۶
نقل به صفحه بعد		۳۱۸,۹۴۵,۳۷۹,۷۸۰	(۳۹۵,۹۶۹,۱۹۲,۱۳۵)	(۳۰۲,۹۹۸,۰۱۶)	(۱,۵۹۴,۷۲۶,۳۹۹)	۲۱,۰۷۸,۳۶۳,۲۳۰	۱۹,۹۵۴,۲۶۸,۲۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	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
۱۹,۹۵۳,۲۶۸,۲۳۸	۲۱,۰۷۸,۳۶۳,۲۳۰	۳۱۸,۹۴۵,۲۷۹,۷۸۰	(۲۹۵,۹۶۹,۱۹۲,۱۳۵)	(۳۰۲,۹۹۸,۰۱۶)	(۱,۵۹۴,۷۲۶,۳۹۹)	۹۰۲,۵۹۷,۴۰۰	(۱۷۲,۳۴۹,۸۰۹)	۲۵۰,۶۱۲,۱۳۸
۹۰۲,۵۹۷,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷۲,۳۴۹,۸۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۰,۶۱۲,۱۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۷۴۰,۹۹۶,۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۱,۰۰۲,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۷۸,۳۶۰,۵۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۱۳۹,۲۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶,۳۴۶,۴۵۱,۸۷۶	۲۱,۰۷۸,۳۶۳,۲۳۲	۳۱۸,۹۴۵,۲۷۹,۷۸۰	(۲۹۵,۹۶۹,۱۹۲,۱۳۵)	(۳۰۲,۹۹۸,۰۱۶)	(۱,۵۹۴,۷۲۶,۳۹۹)	۰	۰	۰

نقل از صفحه قبل

سرمایه‌گذاری غیر(هلدینگ)

فولاد مبارکه اصفهان

ج.س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

پالایش نفت تهران

توسعه معدنی و صنعتی صابون

فولاد امیرکبیرکاشان

پتروشیمی شیراز

ایران خودرو

سرمایه گذاری پارس آریان

پلیمر آریاسول

پتروشیمی بوعلی سینا

ج.تهیه توزیع غذای دنافرین فدک

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۵۸,۰۰۱۸,۶۴۲	۶,۱۸۰,۷۳۰,۵۴۰	۴۱,۱۰۰	۳۵,۹۴۷,۲۹۳,۰۰۰	(۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳)	(۶,۵۱۵,۴۴۷)	۰	۰	۰
۴۹۵,۳۹۲,۴۹۷	۵,۹۵۸,۳۶۸,۹۴۶	۵۰,۵۰۰	۴۲,۲۴۴,۲۶۰,۰۰۰	(۳۶,۲۷۸,۲۳۴,۲۸۲)	(۷,۶۵۶,۷۷۲)	۰	۰	۰
۴۹۲,۱۵۵,۲۶۸	۳,۲۴۷,۴۴۸,۲۶۷	۲۴,۴۵۹	۱۹,۰۱۱,۲۴۶,۹۳۰	(۱۵,۷۶۰,۳۵۲,۸۷۴)	(۳,۲۴۵,۷۸۹)	۰	۰	۰
۶۸۱,۰۴۷,۴۰۹	۲,۷۰۵,۰۶۵,۶۱۹	۱۸,۶۰۰	۱۵,۳۱۳,۱۹۴,۰۰۰	(۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵)	(۲,۷۷۵,۵۱۶)	۰	۰	۰
۶۵۲,۹۸۴,۹۴۸	۲,۶۹۷,۸۵۸,۹۲۵	۱۸,۱۰۰	۱۵,۴۷۷,۴۹۱,۰۰۰	(۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰)	(۲,۸۰۵,۲۹۵)	۰	۰	۰
۳۷۳,۴۲۰,۸۱۴	۲,۳۱۴,۶۶۹,۳۹۰	۱۶,۳۰۰	۱۳,۱۷۳,۶۶۰,۰۰۰	(۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴)	(۲,۳۸۷,۷۲۶)	۰	۰	۰
۱,۷۶۲,۳۱۰	۱,۵۷۴,۳۲۷,۰۸۹	۲۸,۳۰۰	۲۲,۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۴۸,۳۸۹,۹۲۹)	(۴,۰۸۲,۹۸۲)	۰	۰	۰
۱۶۰,۲۹۵,۰۷۶	۶۴۷,۸۶۸,۵۵۳	۴,۶۱۲	۳,۶۸۰,۴۲۲,۱۲۰	(۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰)	(۶۶۷,۰۷۷)	۰	۰	۰
۳۶۰,۳۷۴,۶۷۱	۶۴۶,۴۸۲,۸۰۴	۴,۰۰۰	۳,۹۰۲,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰)	(۷۰۷,۳۴۶)	۰	۰	۰
۴۹,۹۷۹,۵۳۴	۴۴۱,۱۶۸,۰۲۴	۳,۲۰۰	۲,۴۴۸,۱۲۸,۰۰۰	(۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳)	(۴۴۳,۷۲۳)	۰	۰	۰
۵,۷۲۵,۴۳۱,۱۶۹	۲۶,۴۱۳,۹۸۸,۱۵۷	۱۷۳,۷۲۵,۰۹۵,۰۵۰	۱۷۳,۷۲۵,۰۹۵,۰۵۰	(۱۴۷,۲۷۹,۶۱۹,۲۲۰)	(۳۱,۴۸۷,۶۷۲)	۰	۰	۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۷۲۵,۴۳۱,۱۶۹	۲۶,۴۱۳,۹۸۸,۱۵۷	۰	(۳۱,۴۸۷,۶۷۳)	(۱۴۷,۲۷۹,۶۱۹,۲۲۰)	۱۷۳,۷۲۵,۰۹۵,۰۵۰	نقل از صفحه قبل
۳۸,۱۹۷,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹ - ۲۰۷۰۴۰
۱۰۱,۶۸۸,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸ - ۲۰۸۰۶۰
۱,۶۹۰,۵۸۶,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷۰
۱,۷۰۰,۵۰۱,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹ - ۱۱۰۱۹۰
۹۵۷,۱۴۲,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰۰
۲۹۲,۱۷۵,۰۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹ - ۱۱۲۱۵۰
۲,۱۱۹,۰۱۵,۸۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶۰
۳,۷۰۹,۳۲۷,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹ - ۲۰۹۰۶۰
۲۴۰,۸۹۶,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۱۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹ - ۲۱۰۲۵۰
۱۶,۵۷۴,۹۶۳,۰۹۰	۲۶,۴۱۳,۹۸۸,۱۵۷	۰	(۳۱,۴۸۷,۶۷۳)	(۱۴۷,۲۷۹,۶۱۹,۲۲۰)	۱۷۳,۷۲۵,۰۹۵,۰۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۲۳

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳

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
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۱,۹۹۶,۰۰۰	۱۸۸	۴,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰	۰	۴,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۶۲,۸۲۷
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۰,۴۵۰)	۲,۰۸۹,۹۷۹,۵۵۰	۱,۰۹۶,۸۴۳,۴۳۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۴۰,۵۸۷)	۱,۱۶۹,۵۵۹,۴۱۳	۸۴۸,۰۵۲,۸۰۵
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳۷۳,۶۱۹	۲,۷۴۰	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰	۰	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۶۳,۰۷۸
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۵,۴۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۲۱,۳۸۶
				۲۵,۷۷۹,۷۶۴,۰۶۰	(۴۰,۴۶۱,۰۳۷)	۲۵,۷۳۹,۳۰۳,۰۲۳	۱۵,۴۱۴,۵۹۲,۷۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	
	۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱	۳۳,۷۸۶,۳۴۰
	۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱	۳۳,۷۸۶,۳۴۰

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

دوره نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳

تاریخ سپرده گذاری	سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۷۶۰,۹۰۹,۲۹۶	۲۶	(۱,۹۷۵,۹۱۷)	۷۶۰,۷۱,۲۲,۳۷۹	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۲,۲۸۸,۶۹۸,۶۳۰	۲۵	۰	۲,۲۸۸,۶۹۸,۶۳۰	۰
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۴۰,۴۶,۷۴۳,۲۲۱	۲۶	(۱,۹۷۵,۵۷۸)	۴۰,۴۴,۷۶۷,۶۴۳	۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۵۰,۵۳,۹۷۲,۵۸۸	۲۶	(۴,۶۵۳,۱۸۲)	۵۰,۴۹,۳۱۹,۴۰۶	۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۵۷۴,۶۸۴,۹۳۹	۲۳	۰	۵۷۴,۶۸۴,۹۳۹	۰
۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۳۱,۷۸۰,۹۳۶	۲۶	۰	۱۳۱,۷۸۰,۹۳۶	۰
۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۳,۷۳۸,۸۴۸	۵	۰	۳,۷۳۸,۸۴۸	۵,۳۱۱,۶۷۷
۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱,۲۴۸,۰۸۰	۵	۰	۱,۲۴۸,۰۸۰	۲۲,۳۴۰,۴۱۶
۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۷۴۹,۴۵۰	۵	۰	۷۴۹,۴۵۰	۶,۲۳۴,۲۴۷
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۹۸,۳۹۹	۵	۰	۱۹۸,۳۹۹	۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۴۹۳,۷۲۸	۵	۰	۴۹۳,۷۲۸	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۲۳,۶۵۱	۵	۰	۲۳,۶۵۱	۰
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۷۱,۷۸۲	۵	۰	۷۱,۷۸۲	۰
	۱۹,۷۱۱,۵۰۲,۵۴۸		(۸,۶۰۴,۶۷۷)	۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱	۳۳,۷۸۶,۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال	
۲۱,۷۲۳,۳۲۱	.	.	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۲۷,۰۸۱,۶۶۰	.	۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
.	۴,۵۱۶,۰۹۰	.	۴,۵۱۶,۰۹۰	۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۵,۷۰۳,۶۲۹	.	۵,۷۰۳,۶۲۹	سایر
۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۳۷,۳۰۱,۳۷۹	.	۳۷,۳۰۱,۳۷۹	

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۴,۲۸۱,۷۱۰,۵۷۳	۵,۶۰۴,۹۵۲,۱۵۳
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۵,۷۸۸,۷۶۶	۶۵۶,۹۸۵,۷۲۵
۵,۵۳۷,۴۹۹,۳۳۹	۷,۶۶۱,۹۳۷,۸۷۸

مدیر
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۵۲,۳۲۵,۹۷۸	۳۵,۷۵۳,۴۴۳
۱,۵۵۰,۳۷۰,۴۰۷	۲,۰۴۹,۸۱۷,۱۱۵
۶۸,۸۵۹,۴۲۸	۲۳,۴۸۵,۶۱۲
۸,۲۱۲,۵۱۰	۸,۲۱۲,۵۱۰
۷,۳۳۲,۵۵۰	۲۷,۷۲۳,۹۹۸
۹,۸۱۷,۹۴۰	۲,۱۹۰,۸۳۵
۱,۶۹۶,۹۱۸,۸۱۳	۲,۱۴۷,۱۸۳,۵۱۳

هزینه نرم افزار
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۸۷,۴۳۶,۸۱۲	۱,۲۸۶,۲۳۴,۳۲۹
۸۷,۴۳۶,۸۱۲	۱,۲۸۶,۲۳۴,۳۲۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، منان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۲

۲۴- تعديلات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۲,۵۵۹,۳۳۲,۶۵۶	۱,۹۰۵,۱۸۶,۵۳۱
(۲۶,۳۳۶,۳۳۲,۷۰۰)	(۱۲,۰۴۵,۳۷۴,۳۷۹)
(۲۳,۷۶۶,۹۰۰,۰۴۴)	(۱۰,۱۴۰,۱۸۷,۸۵۸)

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادی
 تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادی

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری، اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳.۷۹	۹۹۰
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۵	۱۸
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۶۱	۲۵۹
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۴	۱۰
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴	۳
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۶	۴
	مازنیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷	۰.۱۰	۵
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱	۱
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸	۶
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳	۲
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳	۲
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸	۶
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	میشم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰	۵
	افسانه قراهنی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۰
	علی اکبر شوره کندی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۵	۰.۰۷	۰
	بهزاد کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۰
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵
جمع			۱,۳۳۸	۱۸۶۴	۱,۳۳۱	۱۷.۷۹

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۹/۲۳	
			ارزش معامله	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۶۳,۸۷۴,۹۲۳,۹۴۹	(۱۳,۹۷۸,۵۷۵,۵۱۳)
		بهره تسهیلات	۱,۲۹۳,۶۴۹,۵۷۸	
		کارمزد کارگزار	۲۲۴,۷۹۸,۸۱۳	
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴۲۲,۵۲۳,۵۹۰,۶۴۱	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۶۰۴,۹۵۲,۱۵۳	(۳,۶۷۹,۰۱۸,۶۲۶)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی دث و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۵۶,۹۸۵,۷۲۵	(۲۲۰,۹۸۵,۷۲۵)

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.