
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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

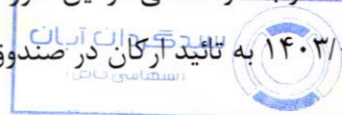
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۲۴

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی سالانه 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین، بکر
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

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲۶,۰۹۶,۲۴۸,۳۹۵	۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵,۱۱۷,۱۲۲,۴۲۷	۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۸	حساب‌های دریافتی
.	۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۹	جاری کارگزاران
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۱۱	موجودی نقد
۵۴۷,۳۴۳,۱۹۸,۶۵۹	۶۰۳,۹۶۳,۷۹۴,۳۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۵۷۵,۴۶۲,۶۳۵	۱۱,۱۳۶,۲۰۰,۱۷۲		جمع بدهی‌ها
۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۷۰,۸۲۴,۵۶۴	۸۲,۸۵۵,۰۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف
نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴



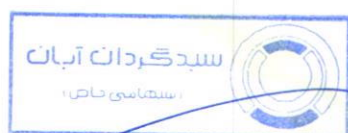
صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳,۲۸۳,۷۲۱,۵۲۱	۲۱,۱۴۷,۴۲۷,۵۶۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۴۴,۶۱۴,۸۵۴,۴۱۳	۸۶,۷۱۳,۶۲۳,۲۹۶
سود سهام	۱۸ ۲۷,۸۸۸,۸۰۵,۷۶۹	۱۹,۹۲۳,۶۷۹,۷۸۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰	۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷
سایر درآمدها	۲۰ ۳۷,۳۰۱,۳۷۹	۴۸,۲۳۷,۱۴۰
جمع درآمدها	۱۰۳,۳۸۵,۶۱۸,۱۲۲	۱۲۹,۳۳۴,۰۲۹,۷۲۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۹,۶۸۹,۱۹۱,۸۴۲)	(۷,۲۹۵,۳۰۱,۰۷۸)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲,۹۲۲,۵۲۷,۲۴۵)	(۲,۳۷۷,۶۸۱,۶۳۰)
سود قبل از هزینه مالی	۹۰,۷۷۳,۸۸۹,۰۳۵	۱۱۹,۶۶۱,۰۴۷,۰۱۶
هزینه مالی	۲۳ (۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴)	(۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴)
سود خالص	۸۹,۰۶۵,۵۳۴,۶۶۱	۱۱۸,۹۲۰,۱۲۴,۳۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۱۵.۲۶%	۲۵.۵۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)	۱۵.۰۳%	۲۲.۴۵%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۷,۴۸۰	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۷۹)	(۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۴ -	(۱۵,۱۲۱,۰۵۹,۰۸۶)
سود خالص	-	۱۱۸,۹۲۰,۱۲۴,۳۵۲
خالص دارایی ها در پایان سال	۷,۱۵۵	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴

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



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

نماینده

الهام مرادی

غلامحسین سمیعی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 آبهنسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- 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 خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۲,۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۵۰۰ 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 ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰,۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۱۵,۰۰۰ 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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.

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

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

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱-۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

"

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	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	۷.۲۳	۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱	۰	۳۴,۹۶۴,۵۰۸,۱۳۵	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۵.۴۴	۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳	۶.۲۲	۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸	۰	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۰.۰۴	۱۹۶,۶۲۹,۳۵۴	۳.۵۴	۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷	۰	۱۹,۴۵۷,۹۲۴,۱۹۹	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۲.۶۲	۱۴,۳۱۵,۶۹۱,۰۸۰	۲.۷۸	۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹	۰	۱۳,۶۹۸,۳۹۹,۱۰۹	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۲.۳۳	۱۲,۷۷۶,۸۲۶,۷۸۰	۱.۴۱	۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵	۰	۶,۱۲۴,۲۳۶,۴۳۸	۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۲.۳۰	۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵	۲.۶۱	۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۱.۹۸	۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴	۲.۲۴	۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷	۰	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۰.۵۹	۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۰.۵۵	۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰	۰.۶۲	۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۰.۳۷	۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۰.۴۱	۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۰.۱۶	۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۰.۰۶	۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۲.۶۷	۱۴,۶۳۲,۹۵۱,۷۳۵	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۳.۲۷	۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۶.۱۳	۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰.۳۵	۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳	۰.۰۰		۰		۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	فراپورسی	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۳۱.۸۷	۱۷۴,۴۲۷,۳۶۶,۳۱۲	۲۷.۰۶	۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۰	۱۲۴,۷۴۵,۰۶۵,۰۸۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹	(۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱)	۲۵٪	۲,۲۳۹,۲۶۷,۲۰۰
۲۹۵,۸۹۴,۸۱۷	۲,۶۵۶,۴۲۷,۹۲۰	(۲,۰۳۷,۸۰۸)	متعدد	۲,۶۵۸,۴۶۵,۷۲۸
۱,۴۵۸,۸۱۳,۱۵۷	۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	(۲۶۸,۲۶۳,۳۹۹)		۴,۸۹۷,۷۳۲,۹۲۸

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال	بدهکار	بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۴۹,۹۵۶,۰۴۹,۳۳۳	۴۴۷,۰۲۷,۲۱۰,۷۰۷	۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶
۰	۴۴۹,۹۵۶,۰۴۹,۳۳۳	۴۴۷,۰۲۷,۲۱۰,۷۰۷	۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۳

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۹۰۱	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۰۰,۰۰۰)	۱۷۹,۹۰۱
۴۱,۵۲۹,۸۲۷	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۱,۷۳۴,۷۹۵)	۴۴,۷۹۵,۰۳۲
۲,۱۷۴,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۲۵۶,۰۹۲)	۴,۹۱۸,۰۴۸
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۹,۹۸۵)	۱۵
۴۳,۸۸۳,۸۶۸	۲,۸۴۹,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۸۴۳,۸۹۰,۸۷۲)	۴۹,۸۹۲,۹۹۶

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۳۸,۶۴۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰
۱۹۹,۷۶۴,۵۰۰	۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار-جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۳,۲۰۹,۲۰۳,۵۵۲	۵,۴۴۳,۰۳۹,۱۸۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۸۱,۷۰۳,۵۵۲	۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰

مدیر
متولی
حسابرس

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سورسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	متعدد	درصد
۰.۳۵	۲۰,۹۲۰,۷۷۷,۴۶۰	۹۲,۱۷۵,۵۵۸,۸۷۷	۸۲,۷۴۰,۷۳۷,۳۱۲	۱۱,۵۲۸,۵۹۹,۱۲۵	-	۲۵//
۰.۰۰۱	۳۶۰,۳۷۰,۰۹۴	۱,۸۷۵,۲۳۳,۵۵۲	۱,۷۱۵,۷۶۹,۶۳۳	۱۹۵,۴۹۱,۰۳۳	-	-
۰.۳۶	۲,۱۳۹,۸۱۴,۵۵۴	۹۴,۰۵۰,۷۸۲,۴۲۹	۸۴,۴۵۶,۵۰۶,۸۳۵	۱۱,۷۲۴,۰۹۰,۱۴۸	-	-

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آیان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۸,۳۱۳,۰۳۴	۷۱۸,۶۶۸,۱۹۴
۱,۳۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۸,۳۴۴
۱,۴۶۹,۶۶۸,۹۳۵	۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
نرم افزار

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۴۵۸,۹۴۳,۱۷۲,۳۸۴	۵۰۹,۹۷۳,۵۸۴,۵۲۹
۶,۴۸۰	۶,۴۸۰
۷۰,۸۲۴,۵۶۳,۶۴۰	۸۲,۸۵۵,۰۰۹,۶۷۲
۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۳۴	۵۹۳,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱
۷,۱۵۵	۷,۱۵۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۶-۱
۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۶-۲	۱۶-۲
۱۶-۳ زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۳	۱۶-۳
	۲۱,۱۴۷,۴۲۷,۵۶۴	۳,۲۸۳,۷۲۱,۵۲۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۳,۵۷۳,۱۳۷	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۴۹۹,۸۰۰	(۱۸,۳۰۴,۴۳۶,۷۰۰)	(۲۱,۹۴۵,۴۳۱)	(۱۱۵,۵۰۳,۴۹۹)	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	۹۸۳,۵۷۳,۱۳۷
-	۳,۲۵۷,۵۰۳,۲۳۹	۷۸۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۶۷,۱۴۳,۳۶۰)	(۲۶,۱۱۳,۴۱۲)	(۱۳۷,۴۴۰,۹۹۹)	۳,۲۵۷,۵۰۳,۲۳۹	-
-	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۱,۸۲۸,۷۵۱)	(۷,۲۰۳,۸۶۷)	(۳۷,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	-
۱,۷۰۱,۸۱۳,۶۲۷	۱,۸۴۸,۶۹۷,۵۰۸	۱۸۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۴,۳۶۳,۰۳۰	(۱۱,۵۳۵,۵۵۳,۶۳۰)	(۱۳,۷۹۱,۰۶۸)	(۶۷,۳۳۱,۸۱۴)	۱,۸۴۸,۶۹۷,۵۰۸	۱,۷۰۱,۸۱۳,۶۲۷
۹۷,۱۷۷,۱۳۷	۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۴,۳۵۴,۹۷۶)	(۴,۵۸۵,۰۷۷)	(۲۴,۱۳۲,۰۰۰)	۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷	۹۷,۱۷۷,۱۳۷
۹۵۸,۵۱۷,۰۸۴	۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹	۲۱۷,۶۴۷	۱,۲۹۴,۹۹۹,۶۵۰	(۹۱۲,۳۵۶,۳۸۵)	(۱,۲۳۰,۲۳۸)	(۶,۴۷۴,۹۹۸)	۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹	۹۵۸,۵۱۷,۰۸۴
-	۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۲۲,۰۵۷,۱۲۵)	(۱۹,۵۵۷,۸۵۹)	(۱۰۴,۹۳۷,۵۰۰)	۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶	-
-	۲۷۴,۷۱۸,۸۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۶,۰۴۳,۶۹۰	(۶,۰۸۳,۲۶۸,۴۴۲)	(۶,۰۷۶,۱۷۹)	(۳۱,۹۸۰,۲۱۹)	۲۷۴,۷۱۸,۸۵۰	-
(۴۳,۵۴۳,۶۳۱)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۱	۵,۷۰۸,۴۲۷,۱۲۱	(۵,۴۸۵,۷۳۶,۳۳۳)	(۵,۴۲۲,۸۷۴)	(۲۸,۵۴۲,۱۳۷)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷	(۴۳,۵۴۳,۶۳۱)
-	(۴۶۹,۱۵۸,۳۷۷)	۲,۹۲۰,۰۰۰	۳۶,۷۵۸,۰۳۲,۹۱۰	(۳۷,۰۰۸,۴۸۱,۳۵۷)	(۳۴,۹۱۹,۷۶۳)	(۱۸۳,۷۹۰,۱۶۷)	(۴۶۹,۱۵۸,۳۷۷)	-
۲۰۷,۳۷۲,۴۹۱	(۷۶۱,۲۱۰,۱۹۶)	۴۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۸,۶۷۴,۷۲۰	(۱۴,۶۱۲,۰۷۰,۸۴۴)	(۱۲,۴۴۴,۰۷۲)	(۶۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۷۶۱,۲۱۰,۱۹۶)	۲۰۷,۳۷۲,۴۹۱
-	(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۳,۶۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۰,۶۷۴)	(۷۱,۳۷۲,۵۰۰)	(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)	-
-	(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۹۵,۴۴۷,۳۵۰)	(۱۳,۸۲۵,۳۴۵)	(۷۲,۷۶۵,۰۰۰)	(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)	-
(۱,۲۰۷,۸۰۶,۴۲۷)	(۱,۳۴۷,۶۵۵,۵۶۸)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۹,۱۳۶,۶۱۳	(۷,۰۱۲,۸۸۲,۴۹۳)	(۵,۴۱۴,۰۰۸)	(۲۸,۴۹۵,۶۸۰)	(۱,۳۴۷,۶۵۵,۵۶۸)	(۱,۲۰۷,۸۰۶,۴۲۷)
۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸	(۲,۷۸۹,۳۳۲,۷۲۸)	۱۸۸۰,۰۰۰	۲۱,۷۴۹,۷۹۱,۸۷۰	(۲۴,۴۰۹,۷۱۳,۷۶۵)	(۲۰,۶۶۱,۸۸۹)	(۱۰۸,۷۴۸,۹۴۴)	(۲,۷۸۹,۳۳۲,۷۲۸)	۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸
۹۷۲,۰۱۹,۶۷۷	(۳,۷۷۶,۹۶۰,۹۸۸)	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۴۳۱,۲۹۰	(۱۷,۴۹۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۱۰,۱۳۳)	(۶۹,۰۰۳,۱۵۵)	(۳,۷۷۶,۹۶۰,۹۸۸)	۹۷۲,۰۱۹,۶۷۷
-	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۴,۹۶۵,۸۴۵	(۱۵,۴۹۴,۲۹۴,۹۸۳)	(۱۱,۰۵۳,۰۳۶)	(۵۸,۱۷۴,۸۲۷)	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱)	-
(۹۷۶,۹۶۹,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۹۷۶,۹۶۹,۸۱۹)
(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)
۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲
۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶
(۴,۴۹۴,۳۰۱,۹۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۹۴,۳۰۱,۹۵۹)
۱,۹۰۴,۷۲۷,۸۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۴,۷۲۷,۸۲۸
۷,۳۶۳,۷۰۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۶۳,۷۰۳,۳۴۴
(۳۸۵,۶۵۲,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۶۵۲,۴۵۱)
۱۵۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۸۰۰
(۳۱۲,۴۷۵,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۲,۴۷۵,۳۳۰)
۱,۲۴۰,۵۷۴,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۰,۵۷۴,۴۱۰
(۴,۷۴۹)	(۲۴,۷۰۹)	-	-	-	-	-	(۲۴,۷۰۹)	(۴,۷۴۹)
۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹	(۵,۲۳۱,۴۵۹,۰۱۸)	۲۴۲,۸۴۶,۹۶۶,۵۲۹	(۳۴۲,۶۳۸,۵۲۵,۴۹۴)	(۳۲۹,۸۹۳,۹۰۵)	(۲۰۹,۹۸۱,۴۳۹)	(۵,۲۰۹,۹۸۱,۴۳۹)	(۵,۲۳۱,۴۵۹,۰۱۸)	۹,۸۱۱,۰۰۳,۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳						
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
-	۱,۵۲۵,۷۲۳,۴۱۳	-	(۶,۳۵۸,۲۵۰)	(۳۳,۵۴۷,۹۱۸,۳۳۷)	۳۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
-	۱,۴۷۳,۴۷۷,۸۸۶	-	(۱,۳۵۴,۸۴۲)	(۶,۰۰۰,۱۶۷,۲۷۲)	۷,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
-	۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰	-	(۳,۴۳۵,۰۵۰)	(۱۷,۹۲۳,۱۵۰,۸۴۰)	۱۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
-	۸۴۷,۶۴۳,۷۱۲	-	(۲,۸۰۴,۵۵۳)	(۱۴,۶۳۳,۹۵۱,۷۳۵)	۱۵,۴۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
-	۷۴۴,۵۹۰,۱۵۰	-	-	(۳,۲۵۵,۴۰۹,۸۵۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
-	۴۶۴,۲۸۴,۳۷۲	-	(۴۵۷,۹۵۶)	(۲,۰۶۱,۹۴۵,۶۷۲)	۲,۵۲۶,۶۸۸,۰۰۰	۳,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
-	۱۴۱,۱۳۶,۹۶۷	-	-	(۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳)	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
-	۱۳۵,۲۵۵,۵۱۴	-	(۲۹۲,۹۰۰)	(۱,۴۸۰,۴۵۱,۵۸۶)	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
-	۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷	-	-	(۱,۸۸۹,۶۷۷,۴۳۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	۴۶,۳۶۵,۱۲۰	-	-	(۳۳۱,۶۳۴,۸۸۰)	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۳
۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۲۵۸,۳۳۳,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
۸,۶۵۴,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۱,۲۴۲,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۲,۳۲۴,۸۵۶,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۱,۴۸۷,۹۳۵,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۱۷۱,۲۷۴,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۴۵۹,۰۹۲,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۱۱,۳۳۶,۴۲۴,۱۲۵	۶,۵۱۴,۲۱۳,۸۰۹	-	(۱۴,۷۰۳,۵۵۱)	(۸۱,۹۹۰,۱۷۰,۶۳۸)	۸۸,۵۱۹,۰۸۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- زمان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۶۰۲/۱۲/۲۳									
سال مالی منتهی به ۱۶۰۲/۱۲/۲۳									
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	کارمزد اعمال	ماليات اعمال	کارمزد اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۹۹۸,۶۶۸,۰۷۸)	۰	۹,۵۱۳,۲۷۰	۰	۹,۵۱۳,۲۷۰	۱۱,۵۲۲,۹۳۶,۰۷۸	۲۸,۵۶۰,۳۲۱,۲۷۰	۱۹,۰۲۶,۵۴۰,۰۰۰	۸۶۵
۰	(۳۶۵,۱۹۲)	۰	۱,۷۳۰	۰	۱,۷۳۰	۲,۰۹۵,۴۶۲	۰	۱,۷۳۲,۰۰۰	۸۶۵
۰	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)	۰	۹,۵۱۳,۲۷۰	۰	۹,۵۱۳,۲۷۰	۱۱,۵۲۵,۰۳۱,۵۴۰	۲۸,۵۶۰,۳۲۱,۲۷۰	۱۹,۰۲۸,۲۷۲,۰۰۰	۰
شستا-سپوه فیرکی	شستا-۴۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۱,۹۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شستا-احمد اعمال	شستا-۴۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶,۲۰۸,۲۱۲,۵۱۰	۶۴,۳۲۰,۰۷۰,۰۰۴
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۲۸,۴۰۶,۶۴۱,۹۰۳	۲۲,۳۹۳,۵۵۳,۲۹۲
	۴۴,۶۱۴,۸۵۴,۴۱۳	۸۶,۷۱۳,۶۲۳,۲۹۶

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

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۶,۵۳۷,۴۴۴	۳۶,۰۲۱,۳۱۶,۴۴۰	(۲۸,۹۴۹,۶۱۶,۰۷۹)	(۳۴,۲۲۰,۲۵۱)	(۱۸۰,۱۰۶,۵۸۲)	۶,۸۵۷,۳۷۳,۵۲۸
پتروشیمی نوری	۳۱۰,۰۰۰	۴۶,۳۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۱۲۳,۸۱۹,۶۴۳)	(۴۴,۰۱۳,۰۲۵)	(۲۳۱,۶۴۷,۵۰۰)	۴,۹۳۰,۰۱۹,۸۳۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۶۸,۳۲۸,۵۱۳)	(۳۰,۳۰۱,۲۰۰)	(۱۵۹,۴۸۰,۰۰۰)	۲,۷۳۷,۸۹۰,۲۸۷
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۴,۹۹۴,۷۰۹)	(۲۰,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۴۷,۶۷۵,۲۹۱
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۲۸,۰۳۵,۸۸۱)	(۲۵,۶۹۷,۵۰۰)	(۱۳۵,۲۵۰,۰۰۰)	۴۵۱,۰۱۶,۶۱۹
سرمایه گذاری صفرتامین	۱,۱۱۷,۷۴۱	۹,۱۹۹,۰۰۸,۴۳۰	(۸,۷۱۶,۴۹۷,۱۸۷)	(۸,۷۳۹,۰۵۸)	(۴۵,۹۹۵,۰۴۲)	۴۲۷,۷۷۷,۱۴۳
تولید برق عسلویه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۵۱,۳۸۴,۵۰۰)	(۶,۵۱۷,۰۰۰)	(۳۴,۳۰۰,۰۰۰)	۳۶۷,۷۹۸,۵۰۰
کویر تایر	۷,۳۱۸,۷۴۵	۳۵,۸۲۵,۲۵۶,۷۷۵	(۳۵,۳۲۲,۱۵۲,۶۸۳)	(۳۴,۰۳۳,۹۹۴)	(۱۷۹,۱۲۶,۲۸۴)	۲۷۹,۹۴۳,۸۱۴
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۷۵,۲۰۰)	(۶۴,۰۸۰,۰۰۰)	۲۱۴,۷۱۴,۸۰۰
پتروشیمی شازند	۲۸۸,۲۶۷	۹,۵۳۲,۹۸۹,۶۹۰	(۹,۵۵۹,۵۰۳,۶۶۲)	(۹,۰۵۶,۳۴۰)	(۴۷,۶۶۴,۹۴۸)	(۸۳,۳۳۵,۲۶۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۷۹,۷۵۳	۱۳,۵۶۲,۶۱۷,۳۱۰	(۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰)	(۱۲,۸۸۴,۴۸۶)	(۶۷,۸۱۳,۰۸۷)	(۳۳۳,۱۶۰,۰۶۳)
سرمایه گذاری صندوق بازتوانی	۱,۲۲۸,۰۰۰	۲۱,۵۲۶,۸۴۰,۰۰۰	(۲۱,۷۶۶,۷۲۸,۹۸۸)	(۲۰,۴۵۰,۴۹۸)	(۱۰۷,۶۳۴,۲۰۰)	(۳۶۷,۹۷۳,۶۸۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۸,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۶۸۳,۸۱۰)	(۳,۶۱۷,۷۹۰)	(۱۹,۰۴۱,۰۰۰)	(۴۹۹,۱۴۳,۶۰۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۱۸۰,۰۰۰	۳۹,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۰۳,۷۵۷,۳۹۳)	(۳۷,۱۵۸,۳۰۰)	(۱۹۵,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۲,۴۸۵,۶۹۳)
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۶,۳۳۵,۷۸۳
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۲۰,۳۸۲,۲۳۹
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۵,۹۰۹,۱۲۱
تولید برق عسلویه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۴,۲۰۶,۶۵۰)
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۰,۳۴۵,۰۵۳
سرمایه گذاری صدر تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۰,۲۹۵,۵۸۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۹۵۰,۸۳۲
سرمایه گذاری صندوق بازتوانی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۱,۴۰۹,۱۶۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۳,۸۸۵,۷۹۹
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۶,۶۹۲,۳۳۵)
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۳۳,۲۴۷,۰۲۹
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۶,۰۹۰,۴۵۰)
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۲,۶۸۵,۴۰۴
نقل به صفحه بعد	۳۱۴,۹۴۱,۷۲۸,۶۴۵	(۲۹۶,۸۵۹,۶۱۲,۸۴۸)	(۲۹۹,۱۹۶,۶۴۲)	(۱,۵۷۴,۷۰۸,۶۴۳)	۱۶,۲۰۸,۲۱۲,۵۱۲	۴۶,۸۶۳,۲۹۱,۲۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳					
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۸۶۳,۲۹۱,۲۹۰	۱۶,۲۰۸,۲۱۲,۵۱۲	(۱,۵۷۴,۷۰۸,۶۴۳)	(۲۹۹,۱۹۴,۶۴۲)	(۲۹۶,۸۵۹,۶۱۲,۸۴۸)	۳۱۴,۹۴۱,۷۲۸,۶۴۵	نقل از صفحه قبل
۱,۰۵۵,۷۹۳,۰۱۶	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲۲,۲۳۲,۸۱۶	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۴,۶۴۹,۶۶۸,۸۷۳	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
۹۷۲,۰۸۲,۴۸۹	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۷,۳۴۰,۲۰۷,۶۹۹	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا
۳,۲۱۶,۷۹۳,۸۲۱	.	.	.	.	.	اختیارخ شستا-۸۶۵-۰۸-۱۴۰۲/۰۶
۶۴,۳۲۰,۰۷۰,۰۰۴	۱۶,۲۰۸,۲۱۲,۵۱۰	(۱,۵۷۴,۷۰۸,۶۴۳)	(۲۹۹,۱۹۴,۶۴۲)	(۲۹۶,۸۵۹,۶۱۲,۸۴۸)	۳۱۴,۹۴۱,۷۲۸,۶۴۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۸۳۶,۴۵۹,۵۳۵	.	(۳,۸۶۲,۱۲۲)	(۱۹,۴۶۷,۹۳۸,۳۴۳)	۲۱,۳۰۸,۲۶۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۰ اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۳۰۹۱۹
.	۷۲۵,۷۵۱,۱۱۵	.	(۶۸۱,۱۹۵)	(۳,۰۳۱,۸۸۶,۴۹۰)	۳,۷۵۸,۳۱۸,۸۰۰	۴,۶۱۲ اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۹۱۲
.	۳,۱۳۲,۶۰۲,۱۱۴	.	(۲,۸۵۳,۰۲۱)	(۱۲,۶۰۵,۳۵۲,۸۶۵)	۱۵,۷۴۰,۸۰۸,۰۰۰	۱۸,۶۰۰ اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۷۲۳
.	۱,۷۱۵,۷۸۴,۹۵۷	.	(۱,۵۳۹,۵۳۵)	(۶,۷۷۶,۶۵۹,۵۰۸)	۸,۴۹۳,۹۸۴,۰۰۰	۹,۶۰۰ اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲
.	۷,۲۵۶,۴۸۸,۶۱۹	.	(۷,۸۹۲,۰۹۹)	(۳۶,۲۷۸,۲۳۴,۲۸۲)	۴۳,۵۴۲,۶۱۵,۰۰۰	۵۰,۵۰۰ اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۶۲۶
.	۴۶۴,۰۷۵,۸۷۱	.	(۴۴۷,۸۷۶)	(۲,۰۰۶,۵۱۶,۲۵۳)	۲,۴۷۱,۰۴۰,۰۰۰	۳,۲۰۰ اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۰۳۱۱۱۵
.	۳,۰۱۲,۳۸۹,۲۱۷	.	(۳,۰۲۹,۳۸۱)	(۱۳,۶۹۸,۴۰۷,۲۰۲)	۱۶,۷۱۳,۸۲۵,۸۰۰	۲۱,۲۵۹ اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴
.	۷,۶۵۸,۰۰۷,۷۳۵	.	(۶,۷۸۳,۲۵۲)	(۲۹,۷۶۰,۰۴۷,۰۱۳)	۳۷,۴۲۴,۸۳۸,۰۰۰	۴۱,۱۰۰ اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۳۰۴۱۸
.	۲,۶۰۵,۰۸۲,۷۴۳	.	(۲,۴۴۰,۳۷۳)	(۱۰,۸۵۶,۶۰۲,۸۸۴)	۱۳,۴۶۴,۱۲۶,۰۰۰	۱۶,۳۰۰ اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۳۰۸۲۱
.	۲۸,۴۰۶,۶۴۱,۹۰۶	.	(۲۹,۵۲۸,۸۵۴)	(۱۳۴,۴۸۱,۶۴۴,۸۴۰)	۱۶۲,۹۱۷,۸۱۵,۶۰۰	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<u>نقل از صفحه قبل</u>						
	۱۶۲,۹۱۷,۸۱۵,۶۰۰	(۱۳۴,۴۸۱,۶۴۴,۸۴۰)	(۲۹,۵۲۸,۸۵۴)	۰	۲۸,۴۰۶,۶۴۱,۹۰۶	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۳,۹۳۷,۷۱۰
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۳,۷۲۶,۱۴۷
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۰,۵۳۳,۷۹۶
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۴,۷۹۵,۵۸۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۳,۴۷۲,۹۷۵
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۷۵,۶۷۶
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۴۳۱,۰۹۵
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۹۰۴,۴۸۲
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۷۵۷,۷۶۵
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۰۵,۱۴۴
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۰۲۲,۶۲۲
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۷,۸۱۷,۳۲۶
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۱,۴۲۶,۸۸۸
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۰,۰۸۹,۳۲۹
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۳,۰۰۹,۶۵۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۶,۹۵۷,۱۰۲
	۱۶۲,۹۱۷,۸۱۵,۶۰۰	(۱۳۴,۴۸۱,۶۴۴,۸۴۰)	(۲۹,۵۲۸,۸۵۴)	۰	۲۸,۴۰۶,۶۴۱,۹۰۳	۲۲,۳۹۳,۵۵۳,۲۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۴,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰	-	۴,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰	۱۸۸	۳۱,۹۹۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۱۶۲,۹۱۸,۳۴۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹	(۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱)		۲,۲۳۹,۲۶۷,۲۰۰	۸۰۰	۲,۷۹۹,۰۸۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰	-	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰	۲,۷۴۰	۳۷۳,۶۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰							
۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰							
۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰							
۴۰۰,۰۱۳,۶۴۷							
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صابون
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا افرین فدک
۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریاساسول
۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی سیحان انکولوژی
۱۹,۹۲۳,۶۷۹,۷۸۷	۲۷,۸۸۸,۸۰۵,۷۶۹	(۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱)	۲۸,۱۵۵,۰۳۱,۲۶۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۱۹۔ سود اور اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰	۱۹-۱
۱,۵۰۱,۰۶۱,۹۳۷	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰	

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال	
ریال	ریال	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
۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۴,۵۱۶,۰۹۰	.	۴,۵۱۶,۰۹۰	۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
	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 سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	مدیر
۵,۸۸۳,۰۰۴,۶۸۳	۷,۴۱۷,۱۹۱,۸۴۲	متولی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۱۲,۲۹۶,۳۹۵	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۲۹۵,۳۰۱,۰۷۸	۹,۶۸۹,۱۹۱,۸۴۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۵۳,۷۹۵,۰۶۵	۴۵,۳۵۳,۶۵۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۵۲,۲۵۲,۶۹۷	۲,۷۲۱,۷۳۴,۷۹۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰۱,۴۶۸,۰۴۸	۹۷,۲۵۶,۰۹۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۰۶۵,۸۲۰	۳۳,۲۹۲,۷۲۱	هزینه برگزاری مجامع
۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۹,۹۸۵	
۲,۳۷۷,۶۸۱,۶۳۰	۲,۹۲۲,۵۳۷,۲۴۵	

۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
ریال	ریال	
۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴	۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴	
۷۴۰,۹۲۲,۶۶۴	۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۲

۲۴ تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۴۱۶,۳۱۳,۰۴۷	۴,۳۸۲,۱۵۳,۶۶۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۷,۵۳۷,۳۷۲,۱۳۳)	(۳۰,۰۶۲,۸۳۰,۱۵۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۵,۱۲۱,۰۵۹,۰۸۶)	(۲۵,۶۸۰,۶۷۶,۴۸۴)	

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۱۲/۲۳	
			تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳۸۴	۹۹۰
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۰	۰	۱۸
جمع	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳۶۲	۲۵۹
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	ممتاز	۱۰	۰	۱۰
	ارش حقیقی مهمانداری	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵	۰	۵
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰	۳
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰	۴
	پرویز حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷	۰	۷
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰	۱
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰	۶
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰	۵
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰	۲
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰	۲
	دینز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰	۶
	میثم کریمی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰	۵
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۵	۰	۵
	بهزاد کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰	۵
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰	۵
	جمع		۱,۳۲۰	۱۸,۴۵	۱,۳۳۱	۱۷,۷۹

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۲/۱۲/۲۳ در (بدهی)	
			ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۸۲,۷۴۰,۷۳۷,۲۱۲	۷۹۹,۰۲۳,۹۷۲
		بهره تسهیلات	۱,۷۱۵,۷۶۹,۶۲۳	
		کارمزد کارگزار	۳۵۰,۷۹۶,۰۵۰	
		خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲۴,۹۷۵,۱۱۶,۵۳۶	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۴۱۷,۱۹۱,۸۴۲	(۵,۴۴۳,۰۳۹,۱۸۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)

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.