
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب. ارکان صندوق
۷	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۳	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء
 نماینده
 الهام مرادی
 سید محمدان آبان
 سهامی خاص

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۳۵,۱۶۹,۸۹۹,۱۲۰	۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۰,۴۲۸,۲۷۵,۹۱۵	۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۵,۰۰۲,۵۷۸,۲۶۹	۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳
۸ حساب‌های دریافتی	۱,۵۵۶,۴۰۲,۷۹۲	۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹
۹ جاری کارگزاران	.	۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴,۲۳۶,۵۵۳,۱۱۵	۴۹,۸۹۲,۹۹۶
۱۱ موجودی نقد	۲۰۶,۳۴۹,۱۴۰	۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰
جمع دارایی‌ها	۶۲۶,۶۰۰,۵۸۸,۳۵۱	۶۰۳,۹۶۳,۷۹۴,۳۷۳
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۵,۱۲۰,۴۷۰,۴۶۷	۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴ تسهیلات مالی دریافتی	۱۴,۰۵۵,۷۵۲,۰۶۷	۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶,۵۵۸,۳۰۴,۷۳۶	۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸
جمع بدهی‌ها	۲۵,۹۳۴,۵۲۷,۲۷۰	۱۱,۱۳۶,۲۰۰,۱۷۲
خالص دارایی‌ها	۶۰۰,۶۶۵,۵۳۱,۰۸۱	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۸۳,۷۲۸,۱۲۰	۸۲,۸۵۵,۰۱۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

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 مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳
	ریال	ریال
۱۶	۵۸۱,۹۶۹,۹۳۹	۱۴,۳۸۳,۹۷۴,۶۹۹
۱۷	۱,۱۳۱,۹۹۹,۰۸۶	۳۹,۸۸۹,۴۴۵,۸۰۵
۱۸	۱۰۱,۷۴۶,۹۳۳	۰
۱۹	۸,۶۰۹,۲۳۱,۷۴۷	۳,۶۶۴,۳۲۶,۱۰۴
۲۰	۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹	۲۶,۲۸۴,۹۲۴
	۱۰,۶۹۳,۲۱۱,۰۰۴	۵۷,۹۷۴,۰۳۱,۵۴۲
۲۱	(۳,۷۹۶,۷۰۰,۰۰۹)	(۳,۱۲۱,۱۷۲,۰۷۹)
۲۲	(۱,۳۴۰,۹۷۹,۸۴۹)	(۷۲۰,۷۱۳,۲۲۶)
	۶,۵۵۵,۵۳۱,۱۴۶	۵۴,۱۳۲,۱۴۶,۲۳۷
۲۳	(۴۵۶,۱۷۱,۶۲۴)	(۱۰۴,۳۰۴,۷۳۳)
	۶,۰۹۹,۳۵۹,۵۲۲	۵۴,۰۲۷,۸۴۱,۵۰۴
	۱۰۰٪	۸۸٪
	۱۰۲٪	۹۲٪

درآمد ها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳
	تعداد	ریال
۷,۱۵۵	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴
۴۷	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
۲۴	۱,۷۱۹,۵۷۷,۳۵۸	(۱۵۰,۴۴۳,۰۶۷)
	۶,۰۹۹,۳۵۹,۵۲۲	۵۴,۰۲۷,۸۴۱,۵۰۴
۷,۱۷۴	۶۰۰,۶۶۵,۵۳۱,۰۸۱	۵۸۳,۶۴۳,۱۲۴,۴۶۱

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

سود خالص

خالص دارایی ها در پایان دوره

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص

خالص دارایی های در پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره =

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی

نماینده

الهام مرادی

اعضا

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

(۱) سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

(۲) حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

(۳) واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار " از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه

(۴) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

(۵) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۸) اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۹) اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۵، دارای خصوصیات زیر باشند:

الف) حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

ب) بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

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

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۷۵۴۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

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
هزینه 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 ۱٫۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۲٫۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱٫۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۳			۱۴۰۳/۰۳/۲۳		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹.۴۵٪	۵۷,۰۷۹,۶۵۹.۶۷	۳۵,۴۸۸,۷۹۸,۲۹۲	۷.۲۶٪	۴۵,۴۸۲,۴۵۹,۳۷۶	۲۸,۲۲۲,۴۸۰,۰۰۰
۹.۱۹٪	۵۵,۵۳۰,۱۰۷,۸۶۴	۴۹,۸۲۶,۹۸۷,۵۲۲	۸.۹۲٪	۵۵,۹۰۸,۹۲۹,۱۳۸	۳۵,۸۰۵,۰۴۵,۲۵۵
۱.۱۳٪	۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰	۷,۳۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۷.۱۰٪	۴۴,۵۰۳,۲۲۰,۸۸۰	۴۷,۱۸۸,۸۸۶,۹۲۳
۹.۴۲٪	۵۶,۸۹۰,۵۱۵,۳۱۲	۵۳,۷۱۲,۱۱۴,۳۷۹	۸.۸۴٪	۵۵,۳۹۲,۵۰۱,۸۴۳	۵۳,۷۱۲,۱۱۴,۳۷۹
۲.۲۳٪	۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۳۷	۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰	۲.۰۳٪	۱۲,۶۹۰,۳۶۸,۲۷۷	۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰
۱.۵۱٪	۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۲۰	۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶	۱.۴۵٪	۹,۰۶۶,۴۶۷,۹۹۹	۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶
۴.۴۵٪	۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰	۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳	۴.۱۴٪	۲۵,۹۵۲,۵۲۲,۹۵۵	۲۲,۰۰۷,۵۶۶,۰۲۴
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	۴,۵۷۱,۷۰۵	۵,۵۹۴,۵۴۴
۶.۴۴٪	۳۸,۸۸۱,۲۷۱,۷۰۰	۳۳,۴۸۰,۹۴۲,۴۲۰	۴.۸۳٪	۳۰,۳۹۰,۰۰۳,۳۲۲	۳۱,۷۹۵,۵۰۰,۸۰۰
۲.۱۱٪	۱۲,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۱.۴۴٪	۸,۹۵۴,۴۰۲,۴۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵
۵.۹۰٪	۳۵,۶۱۲,۰۹۶,۴۹۷	۳۵,۳۲۲,۱۵۲,۶۸۳	۵.۸۹٪	۳۶,۹۲۴,۵۰۳,۲۰۲	۳۶,۷۵۲,۸۲۲,۹۱۵
۵۱.۸۴٪	۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۳۷۷,۹۵۹,۵۸۴,۶۴۰	۵۱.۸۹٪	۳۲۵,۱۶۹,۸۹۹,۱۲۰	۳۰۴,۳۴۶,۲۷۰,۶۶۶

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۶-۱	۱۲۰,۴۲۸,۲۷۵,۹۱۵	۱۲۰,۱۹۳,۶۲۷,۹۸۱
	۱۲۰,۴۲۸,۲۷۵,۹۱۵	۱۲۰,۱۹۳,۶۲۷,۹۸۱

۱-۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۰۳/۲۳		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده گذاری
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	۷,۶۰۱,۳۳۹	۰.۰۰٪	۷,۱۸۷,۰۴۱	۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	کوتاه مدت
۰.۱۷٪	۶۶۲,۵۲۷,۴۸۸	۰.۰۶٪	۴۰۶,۸۹۶,۶۹۷	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۴,۵۱۷,۶۴۹	۰.۰۰٪	۴,۱۴۴,۰۰۶	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۸,۹۵۳,۱۲۷	۰.۰۰٪	۹۸۷,۴۸۹	۰٪	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۸,۹۴۸,۳۷۸	۰.۰۰٪	۹,۰۶۰,۰۸۲	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	کوتاه مدت
۱۹.۷۹٪	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۱۹.۱۵٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	بلند مدت
۱۹.۹۰٪	۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۱۹.۲۳٪	۱۲۰,۴۲۸,۲۷۵,۹۱۵			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۰۳/۲۳							
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			
۰.۴۱٪	۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴	۰.۴۳٪	۲,۶۷۶,۳۵۰,۸۴۱	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۰.۶۳٪	۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴	۰.۶۴٪	۴,۰۳۶,۳۹۰,۲۴۹	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۳.۵۳٪	۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷	۳.۶۴٪	۲۲,۸۲۸,۹۹۵,۴۹۴	۰	۱۹,۴۵۷,۹۲۴,۱۹۹	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۲.۶۱٪	۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸	۲.۷۰٪	۱۶,۹۲۱,۸۱۶,۳۶۴	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۲.۷۷٪	۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹	۲.۸۷٪	۱۷,۹۵۸,۸۹۸,۶۳۹	۰	۱۲,۶۹۸,۳۹۹,۱۰۹	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۶.۲۰٪	۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸	۶.۴۲٪	۴۰,۲۵۶,۷۲۸,۱۴۵	۰	۲۵,۵۶۴,۰۷۳,۹۹۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۷.۲۱٪	۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱	۷.۴۸٪	۴۶,۸۳۹,۳۴۸,۸۲۹	۰	۳۴,۹۶۴,۵۰۸,۱۲۵	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۲.۲۳٪	۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷	۲.۳۱٪	۱۴,۴۸۱,۰۶۵,۸۳۱	۰	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۱.۴۱٪	۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵	۱.۴۴٪	۹,۰۰۳,۱۸۳,۸۷۷	۰	۶,۰۲۲,۱۶۵,۸۳۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۲۶.۹۷٪	۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۲۷.۹۳٪	۱۷۵,۰۰۲,۵۷۸,۲۶۹	۰	۱۲۴,۶۴۲,۹۹۴,۴۷۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹	۱,۷۴۶,۹۳۳	(۱۰۸,۰۶۷)	۲۵٪	۱,۸۵۵,۰۰۰
۲,۶۵۶,۴۲۷,۹۲۰	۱,۵۵۴,۶۵۵,۸۵۹	(۱۹,۱۱۴,۶۲۱)	متعدد	۱,۵۷۳,۷۷۰,۴۸۰
۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۱,۵۵۶,۴۰۲,۷۹۲	(۱۹,۲۲۲,۶۸۸)		۱,۵۷۵,۶۲۵,۴۸۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	بدهکار	بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۷۹,۱۳۳,۰۰۴,۳۳۷	(۸۲,۰۶۱,۸۴۲,۸۶۳)	۰
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۷۹,۱۳۳,۰۰۴,۳۳۷	(۸۲,۰۶۱,۸۴۲,۸۶۳)	۰

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 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.

۱۴۰۳/۰۳/۲۳			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۹۰۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۷,۵۰۱)	۸,۵۶۲,۴۰۰
۴۴,۷۹۵,۰۳۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۲,۱۱۷,۴۰۲)	۴,۲۲۲,۶۷۷,۶۳۰
۴,۹۱۸,۰۴۸	۰	(۴,۹۱۸,۰۴۸)	۰
۱۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۶,۹۳۰)	۵,۳۱۳,۰۸۵
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۵,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۱,۳۳۹,۸۸۱)	۴,۲۳۶,۵۵۳,۱۱۵

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳
ریال	ریال
۲۰۶,۸۳۸,۶۴۰	۲۰۶,۳۳۴,۶۴۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۶,۳۴۹,۱۴۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری - ۱۰۴۳۳۴۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری - ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یاس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۵۷۲,۷۲۶,۸۱۲
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۶-۲	۹,۲۴۳,۱۲۷
		۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶
		۱۴,۳۸۳,۹۷۴,۶۹۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۸۶۷,۷۷۱,۸۳۰	۱,۹۵۶,۸۸۹,۴۹۵	۱,۷۷۴,۳۵۰	۹,۳۳۸,۸۵۸	(۱۰۰,۲۳۰,۸۷۳)	۳۶,۹۷۸,۶۶۷	
پتروشیمی نوری	۵,۳۲۱,۶۱۰,۸۱۰	۴,۵۹۹,۸۸۷,۱۹۹	۵۰,۵۵۵,۵۲۸	۳۶۶,۰۸۰,۵۴	۶۹۰,۰۶۰,۰۲۹	-	
پالایش نفت بندرعباس	۹,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۲,۷۰۱,۴۹۰	۹,۱۲۲,۶۸۵	۴۸,۰۱۵,۰۰۲	(۲۶,۸۳۹,۱۷۷)	-	
کویر تایر	۵۹۷,۲۰۰,۰۰۱	۵۸۳,۹۰۹,۸۳۶	۵۶۷,۳۳۲	۳,۹۸۶,۰۰۰	۹,۷۲۶,۸۳۳	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۳۷۴,۹۲۸,۰۳۹	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۷,۲۱۳)	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۳,۲۵۷,۵۰۲,۲۲۹	
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۵,۲۳۸)	
	۱۷,۳۸۹,۵۸۲,۶۴۱	۱۶,۷۱۳,۳۸۸,۰۲۰	۱۶,۵۱۹,۸۹۵	۸۶,۹۴۷,۹۱۴	۵۷۲,۷۲۶,۸۱۲	۱۰,۸۷۶,۴۰۷,۹۹۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ ریال
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و اوراق اختیار	(۱۱,۱۲۳,۸۳۳,۱۸۲)	۳۰,۵۹۰,۵۹۰,۴۰۶
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۳,۲۵۵,۸۳۲,۲۶۸	۹,۳۹۸,۸۵۵,۳۹۹
	<u>۱,۱۳۱,۹۹۹,۰۸۶</u>	<u>۳۹,۸۸۹,۴۴۵,۸۰۵</u>

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۵,۵۴۱,۲۱۰	۳,۲۴۳,۵۳۵	۱۷,۱۷۶,۵۰۰	(۳۷۰,۶۸۱,۲۴۵)	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۲۲۸,۰۰۰	۲۱,۳۸۸,۷۵۵,۳۰۲	۲۱,۱۹۷,۱۲۲	۱۱۱,۵۶۳,۸۰۰	۷۸۱,۲۴۲,۷۷۶	۴۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۴,۲۳۴,۶۵۲,۹۹۹
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰,۱۹,۹۵۱	۲۶,۹۲۴,۳۸۲,۳۰۶	۲۸,۹۴۷,۷۴۰	۱۵۲,۳۵۶,۵۲۸	(۶,۶۲۴,۳۸۰,۸۸۴)	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۶,۲۱۸,۸۰۰	۲۸,۴۷۷,۲۰۰	۱۴۹,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۹۰۸,۵۷۶,۰۰۰)	۲۹,۸۲۱,۵۰۱	۰
پتروشیمی نوری	۲۷۹,۰۳۷	۴۷,۷۶۲,۷۶۳,۲۹۰	۴۵,۳۷۴,۶۲۵	۲۳۸,۸۱۳,۸۱۶	۶۰,۲۴۲,۲۲۲,۵۷۲	۶۵۱,۲۰۶,۹۱۶	۰
سیمان ایلام	۳۰۰	۵,۲۳۳,۸۵۱	۳,۷۲۲	۱۹,۵۹۰	(۱,۳۳۹,۱۶۳)	۰	۰
پتروشیمی شازند	۲۸۸,۲۶۷	۸,۴۸۰,۸۱۵,۱۴۰	۹,۴۷۶,۲۶۸,۴۰۲	۸۰,۵۶,۷۷۴	(۱۰,۴۵,۹۱۴,۱۱۲)	۰	۰
تولید برق عسلویه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰	۵,۳۷۷,۰۰۰	۲۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۲,۸۶۰,۰۰۰)	۴,۳۵۳,۹۳۹,۰۰۰	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۵	۵۰۵,۴۷۰	۴۸۰	۲,۵۲۷	(۱۲,۴۷۸)	۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۴,۷۱۲,۰۰۰	۳۹,۹۲۳,۲۹۵,۷۷۹	۳۷,۱۵۴,۱۲۰	۱۹۵,۵۴۸,۰۰۰	(۱۰,۴۶,۲۹۷,۸۹۹)	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۶,۳۲۷,۴۴۴	۲۵,۰۴۰,۶۹۹,۸۴۰	۲۳,۲۸۸,۶۶۵	۱۷۵,۲۰۲,۴۹۹	(۹۷۴,۷۸۱,۹۲۲)	۴,۳۲۱,۱۷۲,۴۹۳	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۱۵	۴۰,۹۳,۶۰۰	۵۰,۰۷۸,۶۰۴	۲۰,۴۶۸	(۱۰,۰۰۹,۳۶۱)	۰	۰
سیمان خورستان	۱۰۵	۳,۹۶۶,۹۰۰	۵,۱۷۰,۷۹۲	۳,۷۶۹	(۱,۲۲۷,۴۹۵)	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۹,۹۶۸,۵۱۰	۱۰,۱۷۸,۳۰۰	۵۳,۵۷۰,۰۰۰	(۱۰,۴۹,۷۱۶,۸۱۰)	۲,۹۲۳,۴۴۷,۵۰۰	۰
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰	۲۴,۷۹۵,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۹۴۴,۲۴۷,۵۰۰)	۴۰,۴۰۸,۱۲۳,۵۰۰	۰
م. صنایع و معادن اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۹,۷۴۴,۸۰۰	۸,۵۵۷,۶۰۰	۴۵,۰۴۰,۰۰۰	(۳,۷۸۵,۳۴۲,۴۰۰)	۳,۵۳۸,۸۱۸,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۷۹,۷۵۳	۱۲,۷۶۶,۲۲۷,۳۲۰	۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۲۷	۱۲,۱۲۷,۹۱۶	(۷۹۱,۶۵۱,۴۰۰)	۰	۰
کویر تاپر	۷,۱۹۸,۷۴۴	۳۷,۱۴۵,۵۱۹,۰۴۰	۳۵,۰۲۸,۱۸۶,۶۶۲	۱۸۵,۷۷۷,۵۹۵	۱,۸۹۶,۳۱۶,۵۴۰	۰	۰
سرمایه گذاری صفر تامین	۱,۱۱۷,۷۴۱	۹,۱۲۰,۷۶۶,۵۶۰	۸,۶۶۴,۷۲۸	۴۵,۶۰۲,۸۳۳	(۷۷,۷۷۶,۳۳۱)	۲۰۵,۰۲۱,۳۵۶	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۴,۱۹۹,۳۱۳	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۹,۱۲۱,۸۰۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۳,۶۹۱,۵۷۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰	۰
اختیار خشتا ۸-۸۶۵-۲۱۰۶۱۰۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۳,۸۴۷,۰۲۵)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۰۰۰,۸۳۹۶	۰
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۴,۲۶۰,۰۵۷	۰
ح - سرمایه گذاری صفر تامین	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۱۳۴,۳۰۷)	۰
نقل به صفحه بعد	۳۲۷,۱۱۶,۲۴۰,۷۶۰	۳۴۶,۲۹۳,۷۲۳,۳۰۹	۳۱۰,۷۶۰,۴۲۹	۱,۶۳۵,۵۸۱,۲۰۴	(۱۱,۱۲۳,۸۳۳,۱۸۲)	۲۷,۸۲۴,۳۸۵,۶۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷,۱۱۶,۲۴۰,۷۶۰	۳۳۶,۲۹۳,۷۳۲,۳۰۹	۳۱۰,۷۶۰,۴۲۹	۱,۶۳۵,۵۸۱,۲۰۴	(۱۱,۱۲۳,۸۳۳,۱۸۲)	۲۷,۸۲۴,۳۸۵,۶۹۹	۲,۶۳۹,۲۰۲,۷۵۰
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	۰	۰
۳۲۷,۱۱۶,۲۴۰,۷۶۰	۳۳۶,۲۹۳,۷۳۲,۳۰۹	۳۱۰,۷۶۰,۴۲۹	۱,۶۳۵,۵۸۱,۲۰۴	(۱۱,۱۲۳,۸۳۳,۱۸۲)	۲۷,۸۲۴,۳۸۵,۶۹۹	۲,۶۳۹,۲۰۲,۷۵۰

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی شیراز

پالایش نفت لاوان

سایپا

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

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۳۰۰	۲۲,۸۳۳,۱۳۴,۰۰۰	۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷	۴,۱۳۸,۵۰۶	۰	۱,۵۲۴,۵۹۷,۶۱۷	۱۷,۳۹۹,۸۴۶
۴,۶۱۲	۴,۰۳۷,۰۲۱,۹۶۰	۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۵	۷۳۱,۷۱۰	۰	۲۷۸,۶۵۲,۶۲۵	۲۶۵,۳۲۶,۳۸۱
۱۸,۶۰۰	۱۶,۹۲۴,۸۸۴,۰۰۰	۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۹	۳,۰۶۷,۶۳۵	۰	۱,۱۸۳,۸۶۱,۳۸۶	۱,۰۸۶,۲۲۹,۰۸۵
۹,۴۴۰	۹,۰۰۴,۸۱۶,۰۰۰	۸,۳۵۰,۹۰۳,۷۲۳	۱,۶۲۲,۱۲۳	۰	۶۵۲,۳۸۰,۱۵۴	۱,۰۸۷,۴۴۱,۸۶۷
۵۰,۵۰۰	۴۶,۸۴۷,۸۴۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۴,۷۲۲,۹۰۱	۸,۴۹۱,۱۷۱	۰	۳,۳۰۴,۶۲۵,۹۲۸	۱,۶۲۸,۷۷۲,۶۰۵
۳,۳۰۰	۲,۶۷۶,۷۳۶,۰۰۰	۲,۴۷۰,۵۹۳,۱۲۵	۴۸۵,۱۵۸	۰	۲۰۵,۶۵۸,۷۱۷	۱۹۲,۸۹۳,۰۳۱
۳۱,۳۵۹	۱۷,۹۶۲,۱۵۴,۲۸۰	۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۲۰	۳,۲۵۵,۶۴۰	۰	۱,۲۴۸,۱۰۲,۲۲۰	۱,۲۲۴,۶۱۶,۲۸۰
۴۱,۱۰۰	۴۰,۳۶۴,۰۲۶,۰۰۰	۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸	۷,۲۹۷,۸۵۵	۰	۲,۸۳۸,۶۷۳,۳۹۷	۲,۴۳۱,۰۳۵,۲۹۵
۱۶,۳۰۰	۱۴,۴۸۳,۶۹۱,۰۰۰	۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷	۲,۶۲۵,۱۶۹	۰	۱,۰۱۹,۳۸۰,۲۰۴	۹۵۸,۴۲۹,۲۵۳
۱۷۵,۰۳۴,۳۰۳,۲۴۰	۱۶۲,۷۴۶,۷۴۶,۰۰۵	۳۱,۷۲۴,۹۶۷	۱۲,۳۵۵,۸۳۳,۲۶۸	۰	۸,۹۹۲,۱۳۳,۶۴۳	۸,۹۹۲,۱۳۳,۶۴۳

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳

سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۹۳,۱۳۳,۶۴۳	۱۳,۳۵۵,۸۳۲,۳۶۸	۳۱,۷۲۴,۹۶۷	۱۶۲,۷۴۶,۷۴۶,۰۰۵	۱۷۵,۰۳۴,۳۰۳,۳۴۰	نقل از صفحه قبل
۲۲۴,۸۳۹,۲۴۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵
۶۲۷,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
۲۲,۴۸۶,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۵۸,۷۶۷,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
۹,۳۹۸,۸۵۵,۳۹۹	۱۳,۳۵۵,۸۳۲,۳۶۸	۳۱,۷۲۴,۹۶۷	۱۶۲,۷۴۶,۷۴۶,۰۰۵	۱۷۵,۰۳۴,۳۰۳,۳۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه
منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۲۸۱,۶۷۲	(۱۸,۳۲۸)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۲
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۲
۰	۷۸۶,۳۵۴	(۵۶,۵۴۶)	۸۴۲,۸۰۰	۳,۹۲۰	۳۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۲
۰	۶۷۰,۸۷۵	(۳۳,۶۲۵)	۷۰۳,۵۰۰	۶,۷۰۰	۱۰۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۲
۰	۸,۱۳۲	(۵۶۸)	۸,۷۰۰	۶۰	۱۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۲
۰	۱۰۱,۷۴۶,۹۳۳	(۱۰۸,۰۶۷)	۱۰۱,۸۵۵,۰۰۰				

سیمان ایلام

تولید برق عسلویه مینا

شرکت آهن و فولاد ارفع

سیمان خوزستان

مجمع جهان فولاد سیرجان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۶۴,۳۲۶,۱۰۴	۸,۶۰۹,۲۳۱,۷۴۷	۱۹-۱
۳,۶۶۴,۳۲۶,۱۰۴	۸,۶۰۹,۲۳۱,۷۴۷	

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

دوره عالی سه
ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	۰	۰	۰	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴,۵۱۶,۰۹۰	۲,۰۳۷,۸۰۸	۰	۰	۰	۲,۰۳۷,۸۰۸	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۴,۶۸۷,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۳۶,۲۸۴,۹۳۴	۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹	۰	۰	۰	۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹	

۲۰-۱ و ۲۰-۲ درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد اربابان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۱۳۹,۱۰۲,۲۲۵	۱,۹۴۱,۹۷۲,۸۳۳	مدیر
۷۶۴,۶۶۷,۳۰۵	۴۹۸,۴۲۰,۵۲۴	متولی
۲۱۷,۴۰۲,۵۴۹	۳۵۶,۳۰۶,۶۵۲	حسابرس
۳,۱۲۱,۱۷۲,۰۷۹	۲,۷۹۶,۷۰۰,۰۰۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۳۱,۲۴۵,۹۵۳	۳,۱۸۱,۹۵۵	هزینه نرم افزار
۶۷۶,۱۱۸,۷۴۷	۱,۳۲۲,۱۱۷,۴۰۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۷۴,۱۴۰	۴,۹۱۸,۰۴۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۷۱۸,۰۸۶	۲,۶۱۷,۵۰۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸,۴۵۶,۳۰۰	۶,۴۵۸,۰۱۳	هزینه کارمزد بانکی
۰	۱,۶۸۶,۹۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۲۰,۷۱۳,۲۲۶	۱,۳۴۰,۹۷۹,۸۴۹	

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
ریال	ریال	
۱۰۴,۳۰۴,۷۳۳	۴۵۶,۱۷۱,۶۲۴	
۱۰۴,۳۰۴,۷۳۳	۴۵۶,۱۷۱,۶۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۴۰۰۸,۳۱۴,۵۸۶	۷۳۹,۳۵۷,۰۱۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲,۳۸۸,۷۳۷,۲۲۸)	(۸۸۹,۸۰۰,۰۸۲)	تعدیلات ارزشگذاری لایزال واحدهای عادی
۱,۷۱۹,۵۷۷,۳۵۸	(۱۵۰,۴۴۳,۰۶۷)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۲۳				۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۳.۸۰٪	۹۹۰	۹۹۰	۱۳.۸۴٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۵٪	۱۸	۱۸	۰.۲۵٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۶۱٪	۲۵۹	۲۵۹	۳.۶۲٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۴٪	۱۰	۱۰	۰.۱۴٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۵	۰.۰۷٪
	آرش حقیقی مهمانداری	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳	۳	۰.۰۴٪
	آریو حقیقی مهمانداری	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۶٪	۴	۴	۰.۰۶٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۸	۰.۱۱٪	۸	۸	۰.۱۱٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱	۱	۰.۰۱٪
	بابک حقیقی مهمانداری	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۶	۰.۰۸٪
	هستی حقیقی مهمانداری	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۵	۰.۰۷٪
	بدرالزمان محبوب	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳٪	۲	۲	۰.۰۳٪
	المیرا امانت	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۲	۰.۰۳٪	۲	۲	۰.۰۳٪
	علی گشاده فکر	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۶	۰.۰۸٪
	دنیز گشاده فکر	لشخص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۵	۰.۰۷٪
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۵	۰.۰۷٪
	بهزاد کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۵	۰.۰۷٪
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۵	۰.۰۷٪
جمع				۱,۳۳۹	۱۸.۶۶٪	۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	۱۸.۷۱٪

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	عائده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۳/۲۳	
			ارزش معامله	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۴۰,۸۳۶,۵۲۸,۸۲۶	(۱۴۰,۰۵۵,۷۵۲,۰۶۷)
		بهره تسهیلات	۴۵۶,۱۷۱,۶۲۴	
		کارمزد کارگزار	۴۲,۰۴۵,۷۵۹	
		خرید و فروش اوراق بهادار	۵۵,۴۴۴,۵۱۴,۰۶۶	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۹۴۱,۹۷۲,۸۳۳	(۴,۲۶۵,۷۴۳,۲۹۱)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۹۸,۴۲۰,۵۲۴	(۴۹۸,۴۲۰,۵۲۴)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۵۶,۳۰۶,۶۵۲	(۳۵۶,۳۰۶,۶۵۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهای با اهمیتی 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.