
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال منتهی به ۲۳ اسفند 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
۱۱-۲۹	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

الهام مرادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی





۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۸	حساب‌های دریافتی
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۳۷۲,۳۳۳,۳۴۲	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۱۰	موجودی نقد
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۱۱	جاری کارگزاران
۶۰۳,۹۶۳,۷۹۴,۳۷۳	۱,۰۵۲,۹۷۵,۷۱۹,۴۷۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰	۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸	۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۱,۱۳۶,۲۰۰,۱۷۲	۹۰,۹۸۷,۹۴۹,۸۳۳		جمع بدهی‌ها
۵۹۳,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۸۲,۸۵۵,۰۱۰	۱,۱۷۳,۷۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
درآمد ها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۱۹۹,۶۹۰,۶۷۳,۷۱۶	۳,۲۸۳,۷۲۱,۵۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۱۶,۷۴۴,۴۲۹,۰۴۵)	۴۴,۶۱۴,۸۵۴,۴۱۳
سود سهام	۱۹ ۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۲۹۷	۲۷,۸۸۸,۸۰۵,۷۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰
سایر درآمدها	۲۱ ۴۹۶,۳۳۳,۸۲۷	۳۷,۳۰۱,۳۷۹
جمع درآمدها	۲۸۴,۸۹۴,۸۹۵,۳۱۱	۱۰۳,۳۸۵,۶۱۸,۱۲۲
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۱۳,۰۶۲,۱۲۸,۸۷۵)	(۹,۶۸۹,۱۹۱,۸۴۲)
سایر هزینه ها	۲۳ (۵,۹۱۸,۲۶۷,۳۷۰)	(۲,۹۲۲,۵۳۷,۲۴۵)
سود قبل از هزینه مالی	۲۶۵,۹۱۴,۴۹۹,۰۶۶	۹۰,۷۷۳,۸۸۹,۰۳۵
هزینه مالی	۲۴ (۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰)	(۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴)
سود خالص	۲۶۳,۶۶۰,۵۳۰,۹۸۶	۸۹,۰۶۵,۵۳۴,۶۶۱
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۳۶.۷۲٪	۱۵.۲۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد(۲)	۲۷.۸۲٪	۱۵.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	تعداد ۷,۱۵۵	ریال ۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۹۸,۶۹۰	۲۹۸,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت تجزیه واحدهای طی سال ۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۷۱۶,۴۶۳	(۹۴,۸۹۷,۴۴۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۰۲,۷۵۲)	(۲۰۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۵ -	۱۰۴,۴۵۹,۰۸۴,۴۵۵
سود خالص	-	۲۶۳,۶۶۰,۵۳۰,۹۸۶
خالص دارایی ها در پایان سال	۸۱۹,۵۵۶	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲

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



سیدگردان آبان
(سهامی خاص)



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 سال

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

نماینده

الهام مرادی

امضا



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

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

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 سبذگردان 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 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 سبذگردان آبان	۹۸,۰۰۰	٪۹۸
۲	بابک حقیقی مهمانداری	۱,۰۰۰	٪۱
۳	مصطفی حقیقی مهمانداری	۱,۰۰۰	٪۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	٪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 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 دوره/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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 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 ۲٫۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۳٫۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۰۹۵۰ 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 ۰٫۰۰۲۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰٫۰۰۱۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰٫۰۰۰۵٪ 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 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 رایج می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

بستدوق سومايه گزاري مشيركي بازين

دادداشت هاي توفيجي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

ف سومايه گزاري در سومايه و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۳				۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
درصد به كل دارائيها	خالص اروزن فروش	بهاي تمام شده	درصد به كل دارائيها	خالص اروزن فروش	بهاي تمام شده		
فروشد	ريال	ريال	فروشد	ريال	ريال		
۹.۴۲٪	۵۶,۸۹۰,۵۵۵,۳۱۲	۵۳,۷۱۲,۱۱۴,۷۷۹	۱۵.۴۴٪	۱۶۲,۵۶۷,۷۶۴,۰۵۰	۱۸۱,۳۳۲,۴۲۶,۵۰۰	شر كتهاي چند رشته اي صنعتي	
۰.۰۰٪	*	*	۱۲.۳۱٪	۱۳۸,۵۳۲,۲۵۰,۴۸۱	۱۱۹,۸۳۳,۸۳۱,۶۵۴	خودرو و وسيلت قطعات	
۰.۰۰٪	*	*	۱۸.۴۶٪	۱۹۴,۳۳۱,۵۹۹,۴۶۴	۱۸۸,۰۰۰,۶۰۸,۷۱۰,۳۶۰	بانگيها و موسسات اعتباري	
۱.۱۳٪	۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰	۷,۳۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۵.۸۷٪	۶۱,۳۵۶,۶۴۹,۳۷۷	۵۸,۸۱۷,۶۷۴,۱۸۶	عوضه برق، گاز، پداوارا، آب گرم	
۰.۰۰٪	*	*	۴.۴۰٪	۴۶,۳۳۳,۸۴۷,۷۰۳	۵۵,۵۸۷,۵۸۶,۴۴۰	فزارات نسلي	
۰.۰۰٪	*	*	۱.۲۹٪	۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۵۵۷	۱۲,۳۸۹,۱۳۹,۱۳۳	قند و شكر	
۷.۱۱٪	۱۲,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰	۱۸,۳۹۱,۳۸۹,۴۲۵	۴.۶۴٪	۴۸,۸۳۲,۱۲۵,۳۹۷	۴۹,۹۹۴,۷۷۵,۱۴۷	سومايه گزاريها	
۰.۰۰٪	*	*	۰.۵۲٪	۵,۴۲۷,۵۴۴,۱۰۳	۳,۹۰۹,۱۲۸,۳۸۸	ماشين آلات و تجهيزات	
۰.۰۰٪	*	*	۰.۱۷٪	۱,۸۰۰,۲۱۲,۵۳۱	۱,۸۴۰,۳۶۲,۸۹۹	زراعت و خدمات وابسته	
۵.۹۰٪	۳۵,۶۱۲,۹۶۴,۹۷	۳۵,۳۳۲,۱۵۷,۶۸۳	۰.۰۰٪	*	*	لاستيك و پلاستيك	
۹.۴۵٪	۵۷,۰۷۹,۶۵۹,۶۰۷	۳۵,۴۸۸,۷۹۸,۴۹۲	۰.۰۰٪	*	*	فراورده هاي نفتي، كك و سوجت هسته اي	
۹.۱۹٪	۵۵,۵۳۰,۱۰۷,۸۷۶	۴۹,۸۳۶,۹۸۷,۵۳۲	۰.۰۰٪	*	*	محصولات شيميايي	
۲.۳۲٪	۱۳,۶۸۱,۹۱۹,۷۳۷	۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰	۰.۰۰٪	*	*	مواد و محصولات دارويي	
۱.۵۱٪	۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۳۰	۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶	۰.۰۰٪	*	*	استخراج كانه هاي فلزي	
۴.۵۵٪	۲۶,۸۸۹,۰۵۳,۵۰۰	۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳	۰.۰۰٪	*	*	سيان، آلك و گچ	
۶.۴۴٪	۳۸,۸۸۱,۳۷۱,۷۰۰	۳۳,۴۸۰,۹۴۲,۴۴۰	۰.۰۰٪	*	*	خدمات فني و مهندسي	
۵۱.۸۴٪	۳۱۳,۰۶۷,۸۴۵,۳۵۸	۲۷۷,۹۵۹,۵۸۴,۶۴۰	۶۲.۹۴٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۴۳۳		

ف سومايه گزاري در سومايه و گواهي سيمروده بانكي

۱۴۰۲/۱۲/۲۳				۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
درصد به كل دارائيها	مبلغ	درصد به كل دارائيها	مبلغ	درصد به كل دارائيها	مبلغ	درصد به كل دارائيها	مبلغ
فروشد	ريال	فروشد	ريال	فروشد	ريال	فروشد	ريال
۱۹.۷۹٪	۱۱۹,۵۰۸,۹۵۳,۱۲۷	۲۸.۹۷٪	۳۰,۵۰۱,۰۸۴,۸۷۶	۵	فقره ۵	۱۹.۹۰٪	۳۳,۵۰۷,۸۲۷,۰۳۸
۰.۰۰٪	۸,۹۴۸,۳۷۸	۲.۵۶٪	۲۷,۰۰۴,۸۴۵,۶۶۶	۳	فقره ۳		
۰.۰۰٪	۷,۶۰۱,۳۳۹	۰.۰۰٪	۶,۴۲۸,۳۷۴	۱	فقره ۱		
۰.۱۱٪	۶۶۲,۵۱۷,۴۸۸	۰.۰۳٪	۳,۷۵۵,۳۳۸,۹۰۰	۱	فقره ۱		
۰.۰۰٪	۴,۵۱۷,۶۴۹	۰.۰۰٪	۳,۲۶۴,۱۳۳	۱	فقره ۱		
			۳۱,۸۹٪				

صندوق سر ماهه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

۱۴۰۲/۱۲/۲۳				۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید	نوع اوراق
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۴۱٪	۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فراپورسی
۲.۷۷٪	۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فراپورسی
۰.۶۲٪	۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فراپورسی
۳.۵۳٪	۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فراپورسی
۲.۶۱٪	۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فراپورسی
۶.۲۰٪	۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فراپورسی
۷.۲۱٪	۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	فراپورسی
۲.۳۳٪	۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فراپورسی
۱.۴۱٪	۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فراپورسی
۲۶.۹۷٪	۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹	۲,۸۴۵,۸۸۷,۳۴۷	(۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳)	۲۵٪	۲,۹۹۴,۱۹۸,۰۰۰
۲,۶۵۶,۴۲۷,۹۲۰	۳,۰۰۳,۲۷۶,۰۵۴	(۴۲,۴۶۹,۹۲۹)	متعدد	۳,۰۴۵,۷۴۵,۹۸۳
۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	(۱۹۰,۷۸۰,۵۸۲)		۶,۰۳۹,۹۴۳,۹۸۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	.	(۱۵)	.
۴,۹۱۸,۰۴۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۶,۱۰۰,۸۴۰)	۱۸,۸۱۷,۲۰۸
۴۴,۷۹۵,۰۳۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۹,۶۰۳,۶۳۰)	۱۰۵,۱۹۱,۴۰۲
۱۷۹,۹۰۱	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۶,۲۸۱)	۲۱۳,۶۲۰
.	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۸۸۸,۸۸۸)	۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۷,۵۵۹,۶۵۴)	۳۷۲,۳۳۳,۳۴۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

کارمزد سازمان افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱۴,۵۰۰	.
۳۰۶,۸۳۸,۶۴۰	۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰

حساب جاری نزد بانک ملی

حساب جاری نزد بانک تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
مانده ابتدای سال	بدهکار	بدهکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۲,۰۸۵,۱۹۳,۲۱۳,۷۷۵	(۲,۰۴۰,۰۲۳,۲۱۵,۱۱۰)	۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۲,۰۸۵,۱۹۳,۲۱۳,۷۷۵	(۲,۰۴۰,۰۲۳,۲۱۵,۱۱۰)	۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارباب صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
مدیر	ریال	ریال
متولی	۵,۴۴۳,۰۳۹,۱۸۰	۱۱,۹۴۶,۰۴۷,۹۱۸
حسابدار	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۳
	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۷۸۵,۴۹۶
	۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰	۱۴,۶۶۰,۶۲۲,۷۸۶

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	یادداشت
	ریال	ریال	
	۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
	۰	۸۵۹,۴۰۰	۱۳-۱
	۰	۱۴۴,۸۵۹,۴۰۰	

۱۳-۱- مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳

درصد تسهیلات به جانی ارزش دارایی‌ها	عائده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	عائده ابتدای دوره	سرسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			درصد
۰.۰۰٪	۰	۳۵۱,۴۳۳,۷۲۵,۹۹۳	۳۴۹,۳۲۹,۹۴۸,۵۳۳	۲,۰۹۳,۷۷۷,۴۶۰	-	متعدد	۲۴٪
۰.۰۵٪	۴۸۹,۱۳۷,۸۸۷	۱,۸۱۰,۴۳۱,۷۷۷	۲,۱۶۳,۵۲۳,۵۷۰	۳۶,۰۳۷,۰۹۴			
۰.۰۵٪	۴۸۹,۱۳۷,۸۸۷	۳۵۳,۳۳۴,۱۵۷,۷۷۰	۲۵۱,۵۹۳,۴۷۱,۱۰۳	۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴			

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری ایران
بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	ریال
ریال		ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰		۹۵۳,۸۴۸	
۰		۷۳,۳۲۰,۸۶۶,۷۴۷	
۸,۶۷۸,۳۴۴		۷۰,۱۳۹,۰۷۷	
۷۱۸,۶۶۸,۱۹۴		۱,۴۰۱,۳۹۰,۳۸۸	
۱,۷۷۷,۳۴۶,۴۳۸		۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰	

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره ابزار داری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا
بدهی بابت اختیار معامله
ذخیره ائینمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	ریال	تعداد	ریال	تعداد
ریال			ریال	
۵۰۹,۹۷۲,۵۸۴,۵۲۹		۶,۱۵۵	۸۴۴,۶۰۸,۶۳۱,۴۶۹	۷۱۹,۵۵۶
۸۳,۸۵۵,۰۰۹,۶۷۳		۱,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۹,۱۳۸,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰
۵۹۳,۸۳۷,۵۹۴,۲۰۱		۷,۱۵۵	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۸۱۹,۵۵۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال
(۱,۱۳۱,۴۵۹,۰۳۰)	۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱
۰	(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)
(۱,۹۹۹,۰۰۰,۳۳۲,۷۰۰)	۷۳,۳۸۹,۸۴۳,۲۷۸
۶,۵۱۴,۲۱۳,۸۱۱	۳۶,۳۰۹,۳۲۱,۸۶۱
۳,۲۸۳,۷۲۱,۵۲۱	۱۹۹,۶۹۰,۶۷۳,۷۱۶

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

زبان حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری

سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سود (زیان) فروش

سود(زیان)فروش

عایات

کاربرد

ارزش دفتری

بهای فروش

تعداد

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۰۰,۹۳۴,۸۴۵	(۳۸۸,۵۸۵,۹۵۷)	(۷۳,۸۳۱,۱۳۳)	(۴۶۰,۵۳۸,۳۹۰,۴۷۵)	۷۷,۷۱۷,۹۱۴,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	پیروشیمی نووی
۳۱,۸۳۳,۱۲۲,۴۴۸	(۳۹۷,۴۹۹,۵۳۲)	(۵۶,۵۳۴,۱۱۵)	(۳۷,۳۱۲,۷۵۷,۰۷۶)	۵۹,۴۹۹,۹۰۳,۱۶۱	۷۶۲,۰۰۰,۰۰۱	کویر تابر
۱۷,۳۹۰,۲۳۵,۰۴۴	(۲۲۲,۷۲۱,۶۳۰)	(۴۲,۳۱۶,۸۰۶)	(۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰)	۲۴,۵۴۴,۲۳۵,۹۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سهمان تهران
۶,۵۸۹,۱۵۹,۸۹۴	(۱۴۰,۷۷۷,۳۰۰)	(۲۶,۷۲۷,۶۰۴)	(۲۱,۳۹۸,۷۵۵,۳۰۳)	۲۸,۱۵۵,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق پارس‌تکس
۵,۹۴۴,۰۳۳,۱۲۶	(۳۰,۳۶۶,۶۱۹)	(۳,۸۶۱,۹۵۵)	(۳۴,۴۶۷,۴۰۴,۳۳۷)	۴۰,۶۵۳,۳۲۳,۵۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پیروشیمی کرمانشاه
۵,۳۵۸,۹۱۱,۰۱۳	(۱۱۳,۶۴۹,۹۹۸)	(۲۱,۵۹۳,۴۱۸)	(۱۷,۳۲۵,۸۴۵,۵۷۳)	۲۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پیروشیمی تأمین
۴,۹۴۳,۰۳۴,۵۰۷	(۷۰,۸۵۳,۱۱۶)	(۱۳,۴۶۱,۸۵۵)	(۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۲۹)	۱۴,۱۷۰,۶۲۳,۸۱۰	۱,۱۱۷,۷۴۱	سرمایه‌گذاری صدر تأمین
۴,۳۵۸,۲۷۴,۳۳۶	(۳۱۷,۴۹۱,۸۰۴)	(۴۱,۳۲۲,۹۵۰)	(۳,۸۸۱,۳۷۱,۷۰۰)	۴۳,۴۹۸,۳۶۰,۷۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	گروه مینا (سهایی عام)
۴,۰۵۳,۸۳۰,۵۵۸	(۸۴,۴۶۵,۳۴۵)	(۱۶,۰۴۸,۳۷۷)	(۱۷,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰)	۱۶,۸۹۳,۰۸۹,۱۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	م صنایع و معدن اچ‌ای سپاهان
۳,۳۴۶,۹۶۲,۱۷۳	(۷۸,۸۷۵,۰۶۶)	(۱۴,۹۸۵,۹۸۴)	(۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۳۷۸)	۱۵,۷۷۵,۰۱۲,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیکو و صنایع چایی
۱,۸۶۸,۴۵۰,۳۲۳	(۴۳,۶۹۸,۱۷۱)	(۸,۳۰۲,۵۰۶)	(۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰)	۸,۷۳۹,۶۳۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عدویه مینا
۱,۷۹۱,۳۶۱,۵۳۹	(۸۲,۷۳۵,۳۱۷)	(۱۵,۷۱۹,۴۴۴)	(۱۴,۶۵۶,۴۴۶,۳۳۵)	۱۶,۵۴۷,۰۶۲,۵۲۰	۲,۱۶۴,۳۷۳	دوده صنعتی پارس
۱,۵۲۱,۴۴۵,۱۸۹	(۲۷,۲۸۹,۳۹۵)	(۵,۱۸۴,۹۵۶)	(۳,۹۰۳,۳۹۹,۵۶۰)	۵,۲۵۷,۸۵۹,۰۰۰	۱,۴۹۹,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
۱,۴۸۳,۶۱۴,۱۸۳	(۳۹,۳۲۱,۳۹۵)	(۷,۴۷۱,۰۲۴)	(۶,۳۳۳,۸۷۲,۳۴۹)	۷,۸۶۴,۳۷۸,۹۵۰	۳۰۰,۰۰۰	پیروشیمی شیراز
۳۳۲,۹۴۷,۵۱۶	۱,۴۸۳,۶۱۴,۱۸۳	(۴۳,۶۸۵,۶۰۹)	(۴۳,۲۵۱,۴۸۷,۵۴۹)	۴۵,۹۸۵,۳۲۳,۳۶۴	۱۲,۴۲۷,۵۵۶	ایران خودرو
۳,۲۵۷,۵۰۲,۳۲۹	۱,۴۶۰,۲۳۳,۴۳۹	(۲۲۹,۹۳۶,۶۶۷)	(۹,۵۶۶,۸۴۴)	۱۰,۴۹۱,۴۵۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۷۱	پلیمیر آریا سلسول
۰	۱,۴۰۵,۸۱۱,۷۰۳	(۵۲,۴۵۷,۳۷۶)	(۹,۵۶۶,۸۴۴)	۵,۲۱۰,۴۹۰,۹۳۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۰	۱,۲۷۶,۸۷۷,۶۹۳	(۳۶,۰۵۲,۱۰۰)	(۴,۹۴۹,۸۴۶)	۳۴,۰۳۴۸,۰۲۲,۶۳۰	۴۶۳,۹۳۳,۳۱۷,۳۳۵	نقل به صفحه بعد
۳,۴۰۶,۰۱۰,۳۱۸	۱۱۵,۸۴۴,۸۹۱,۹۱۰	(۳,۳۱۹,۶۶۶,۵۷۳)	(۴۴,۰۷۲۲,۰۲۲)	۳۴۵,۳۴۸,۰۲۲,۶۳۰	۴۶۳,۹۳۳,۳۱۷,۳۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۰۶,۰۱۰,۲۱۸	۱۱۵,۸۲۴,۸۹۱,۹۱۰	(۲,۳۱۹,۶۶۶,۵۷۳)	(۴۴۰,۷۳۲,۰۲۲)	(۳۴۵,۳۴۸,۰۲۲,۴۳۰)	۴۶۳,۹۳۳,۳۱۲,۹۳۵		نقل از صفحه قبل
-	۱,۰۱۶,۶۷۰,۴۱۹	(۷۳,۵۲۲,۴۹۹)	(۱۳,۹۶۹,۱۷۸)	(۱۳,۶۰۰,۳۳۷,۹۰۴)	۱۴,۷۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۹۲۷,۳۳۰,۱۶۴	(۲۲,۲۴۳,۴۳۹)	(۴,۳۲۶,۲۰۳)	(۳,۴۹۴,۸۸۷,۹۸۴)	۴,۴۴۸,۶۸۷,۷۹۰	۱,۰۴۹,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۵۶۷,۸۹۳,۴۳۵	(۴۱,۱۴۴,۵۶۴)	(۷,۸۱۷,۲۰۰)	(۷,۶۱۲,۰۵۷,۴۰۱)	۸,۲۲۸,۹۱۲,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت بهران
-	۴۰۱,۱۹۰,۸۸۶	(۱۱,۱۹۹,۶۰۰)	(۲,۱۲۷,۹۲۲)	(۱,۸۲۵,۴۰۱,۵۹۲)	۲,۲۳۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰	اخشان خراسان
-	۴۶,۴۴۱,۷۹۰	(۲۷,۸۲۵,۲۲۴)	(۵,۲۸۶,۵۴۱)	(۵,۴۸۵,۴۹۱,۵۶۲)	۵,۵۶۵,۰۴۵,۱۱۷	۲,۰۰۰,۱۴۵	مجتمع جهان فولاد سیرجان
-	۲,۸۷۳,۸۴۶	(۳۹,۶۷۵)	(۷,۵۳۶)	(۵,۰۱۳,۹۴۳)	۷,۹۳۵,۰۰۰	۶۹۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
-	۱,۳۱۶,۳۱۴	(۹,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۳,۶۸۵)	(۱,۸۳۳,۷۰۰,۰۰۱)	۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۴۲۳,۰۱۲	(۲۷,۳۴۸)	(۵,۱۹۳)	(۵,۰۱۴,۰۴۷)	۵,۴۶۹,۶۰۰	۴۳۰	صنعتی دوده قام
-	(۳۹,۰۱۹)	(۱۰,۱۷۵)	(۱,۹۳۲)	(۲,۰۶۱,۹۱۲)	۲,۰۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۳۷۶,۰۰۲)	(۲۳,۴۲۲)	(۴,۴۴۸)	(۵,۰۳۲,۹۵۲)	۴,۶۸۴,۴۶۰	۱,۰۷۰	مس شهید باهنر
-	(۵۲۰,۷۶۴)	(۲۳,۳۱۰)	(۴,۴۲۶)	(۵,۱۵۵,۰۲۸)	۴,۶۶۲,۰۰۰	۱۰۵	پتروشیمی جم
۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	(۵۵۴,۸۸۲)	(۲۲,۶۸۴)	(۴,۳۰۵)	(۵,۰۶۴,۶۹۳)	۴,۵۳۶,۸۰۰	۸۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۶۱۳,۹۹۷)	(۲۲,۳۹۹)	(۴,۲۵۳)	(۵,۰۶۷,۰۹۵)	۴,۴۷۹,۷۵۰	۴۵	پتروشیمی زاگرس
-	(۶۷۵,۰۸۱)	(۲۲,۶۰۴)	(۴,۲۹۲)	(۵,۱۶۸,۹۳۵)	۴,۵۲۰,۷۵۰	۶۵	نفت ابرنول
-	(۸۰۰,۵۵۴)	(۲۱,۳۳۲)	(۴,۰۵۰)	(۵,۰۴۱,۶۷۲)	۴,۲۶۶,۵۰۰	۲,۳۰۰	ایران تایر
-	(۸۳۳,۴۲۵)	(۲۱,۱۴۱)	(۴,۰۱۴)	(۵,۰۲۶,۵۴۷)	۴,۲۲۸,۲۷۷	۹۹۷	ذلت سناهان
-	(۹۳۹,۳۸۰)	(۲۰,۷۵۰)	(۳,۹۳۷)	(۵,۰۶۴,۶۹۳)	۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	تولیدی فولاد سدید قراب کویر
-	(۱,۲۳۶,۳۸۰)	(۱۹,۱۶۸)	(۳,۶۳۶)	(۵,۰۴۷,۱۷۶)	۳,۸۳۳,۶۰۰	۳۸۰	پتروشیمی ارومیه
-	(۱,۲۸۸,۰۳۹)	(۱۹,۵۳۰)	(۳,۷۰۸)	(۵,۱۷۰,۷۹۱)	۳,۹۰۶,۰۰۰	۱۰۵	سیمان خوزستان
-	(۱,۴۵۵,۴۶۴)	(۱۹,۰۰۵)	(۳,۶۰۹)	(۵,۲۳۳,۸۵۰)	۳,۸۰۱,۰۰۰	۳۰۰	سیمان ایلام
-	(۱,۵۴۳,۷۰۷)	(۱۷,۴۵۱)	(۳,۳۱۳)	(۵,۰۱۳,۱۴۳)	۳,۴۹۰,۲۰۰	۶۳۰	فولاد آلیازی ایران
-	(۱,۷۱۹,۵۵۹)	(۱۶,۸۰۱)	(۳,۱۸۹)	(۵,۰۵۹,۸۰۹)	۳,۳۶۰,۲۴۰	۷۲	پتروشیمی غدیر
۸,۰۶۴,۶۲۵,۳۸۸	۱۱۸,۷۷۶,۴۴۵,۵۳۳	(۲,۵۰۵,۱۷۸,۶۹۴)	(۴۷۵,۹۷۸,۵۹۲)	(۳۹۲,۶۹۰,۵۶۹,۹۵۰)	۵۱۴,۴۴۸,۱۷۲,۷۶۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۱۴,۴۴۸,۱۷۲,۷۶۹	(۳۹۲,۶۹۰,۵۶۹,۹۵۰)	(۲۷۵,۹۷۸,۵۹۲)	(۳۵۰۵,۱۷۸,۶۹۴)	۱۱۸,۷۷۶,۴۴۵,۵۳۳	۸۰,۶۴,۴۲۵,۳۸۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۷,۱۰۹,۱۰۹)	(۱,۱۰۷,۶۹۲)	(۵,۸۲۹,۹۹۹)	(۵۸,۰۴۱,۸۰۰)	-
بانک ملت	۹,۴۴۵,۱۶۵,۰۰۰	(۹,۵۰۵,۸۱۵,۱۰۰)	(۸,۹۵۳,۸۰۷)	(۴۷,۱۲۵,۸۲۴)	(۱۳۶,۷۲۹,۷۲۹)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۷۷,۶۶۶,۵۸۴)	(۱۰,۳۹۸,۶۳۴)	(۵۴,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۷۷۲,۱۷۷)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۰۴,۴۹۰,۰۰۰	(۳,۳۵۵,۶۸۷,۰۱۹)	(۱,۹۹۹,۲۴۲)	(۱۰,۵۲۲,۴۵۰)	(۲۶۲,۷۱۸,۷۱۰)	-
ایران خودرو پزل	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۹,۹۲۷,۸۰۶)	(۱,۲۴۴,۴۳۲)	(۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۷۷,۷۳۰,۹۰۵)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۲,۵۷۲,۵۴۱,۱۲۰	(۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۷۷)	(۱۲,۳۳۳,۸۵۹)	(۶۴,۸۶۲,۶۰۶)	(۵۸۶,۵۵۵,۰۸۴)	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۳)
بناپا	۱۰,۰۳۷,۰۱۲۲,۱۲۹	(۱۱,۱۲۴,۸۱۷,۶۲۴)	(۹,۸۵۱,۵۳۲)	(۵۱,۸۵۰,۷۱۱)	(۸۸۵,۴۷۷,۷۳۸)	۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۹,۵۸۶,۷۷۱,۲۱۰	(۳۱,۷۰۶,۲۱۸,۸۰۰)	(۲۸,۲۸۶,۸۷۰)	(۱۴۹,۹۳۳,۴۰۰)	(۱,۸۹۷,۸۶۸,۳۲۰)	-
پتروشیمی سازند	۶,۶۱۳,۹۱۰,۲۳۰	(۹,۴۷۶,۴۶۸,۴۰۱)	(۶,۲۸۳,۰۸۸)	(۳۳,۰۶۹,۵۵۱)	(۲,۹۰۱,۷۱۰,۸۱۰)	-
بالایش نفت بندرعباس	۱۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۷۲,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۴۵,۳۵۵)	(۹۲,۴۴۵,۰۰۰)	(۲,۹۱۳,۵۶۰,۳۵۷)	(۲,۷۸۹,۳۲۲,۷۲۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۸,۱۵۶,۸۸۲,۹۵۲	(۴۱,۹۴۲,۷۷۱,۴۸۷)	(۳۶,۲۴۸,۵۸۴)	(۱۹۰,۷۸۴,۴۱۴)	(۴۰,۱۲,۴۲۱,۵۳۳)	۵۵۳,۳۲۷,۹۲۷
ذوب آهن اصفهان	۲۷,۷۷۹,۱۰۵,۳۸۶	(۳۳,۳۸۶,۱۱۶,۵۷۸)	(۲۶,۳۸۸,۱۸۲)	(۱۳۸,۸۹۵,۵۲۵)	(۵,۷۷۳,۳۹۵,۶۹۹)	-
بالایش نفت اصفهان	۵۶,۸۵۶,۳۲۵,۸۳۶	(۶۵,۰۸۶,۴۰۱,۳۱۸)	(۵۴,۰۱۲,۹۱۱)	(۳۸۴,۳۸۱,۶۲۷)	(۸,۵۶۸,۳۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۹۰,۳۷,۶۹۵)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۶۹۷,۵۰۸
بانک آینده	-	-	-	-	-	(۸۴۰,۵۳۲,۱۷۴)
بالایش نفت لوان	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۶,۹۶۰,۹۸۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۷۶۱,۲۱۰,۰۹۶)
بالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۳۷۴,۹۳۸,۰۴۹
توسعه معادن و فرات	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۷,۶۵۵,۵۶۸)
جمع	۷۴۰,۶۰۴,۴۹۰,۰۲۳	(۶۴۶,۱۷۳,۵۵۴,۵۱۳)	(۶۹۰,۸۲۳,۵۸۰)	(۳,۶۳۵,۹۶۰,۲۷۷)	۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۱,۲۳۱,۴۵۹,۰۲۰)

۱۷-۲ زیان حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ص.س.ا.هرمی موج فیروزه	۲,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۵,۲۹۴,۱۹۲)	(۲,۷۴۸,۴۶۲)	۰	(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	۰
جمع	۲,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۵,۲۹۴,۱۹۲)	(۲,۷۴۸,۴۶۲)	۰	(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خودرو-۱۳۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۳۲,۵۱۷,۰۰۰	۹,۲۸۸,۱۷۱,۳۸۵	(۲,۳۹۱,۸۳۳)	۰	۹,۰۱۷,۲۱۶,۶۹۹	۰
اختیار شستا-۱۳۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۶۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۴۵۰,۰۴۷	(۲,۶۴۷,۶۵۶)	۰	۸,۶۱۳,۹۶۲,۵۹۹	۰
اختیار شستا-۱۳۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۷۵,۱۶۱,۰۰۰	۸,۹۶۷,۹۷۷,۴۸۰	(۲,۳۰۸,۸۹۵)	۰	۷,۵۲۵,۴۰۴,۶۷۰	۰
اختیار وبملت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۲,۸۲۴,۰۰۰	۵,۴۳۴,۸۸۳,۱۵۵	(۱,۳۹۹,۳۴۵)	۰	۵,۲۹۵,۰۰۲,۸۱۸	۰
اختیار ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۵۳,۳۰۹,۰۰۰	۴,۹۰۳,۹۲۳,۴۵۴	(۱,۳۶۲,۴۴۵)	۰	۴,۶۱۶,۴۲۶,۱۶۰	۰
اختیار وبملت-۳۳۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۵,۲۸۲,۰۰۰	۴,۵۳۸,۶۴۹,۹۸۵	(۱,۱۶۸,۴۸۲)	۰	۴,۵۲۱,۰۳۸,۳۸۲	۰
اختیار شینا-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۹,۶۴۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۸۲۵,۸۷۹	(۱,۲۲۸,۳۹۹)	۰	۴,۴۸۸,۱۰۴,۱۶۶	۰
اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۱۰,۸۸۹,۰۰۰	۴,۴۲۵,۳۸۲,۵۶۴	(۱,۱۳۹,۳۸۳)	۰	۴,۲۵۵,۱۸۸,۸۹۶	۰
اختیار و تجارت-۱۷۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۱۰,۴۱۹,۳۹۹	۵۷۷,۲۴۹,۹۳۹	(۱,۸۳۷,۵۷۲)	(۱۶,۸۸۹,۵۰۰)	۳,۰۷۱,۰۶۷,۵۵۸	۰
اختیار شستا-۱۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۷,۳۲۷,۰۰۰	۲,۸۹۸,۸۹۱,۰۸۷	(۶۹,۷۵۵,۲۸۲)	۰	۲,۸۲۸,۳۸۹,۱۸۱	۰
اختیار خودرو-۳۲۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۷,۱۴۷,۰۰۰	۳,۸۱۱,۰۹۱,۲۹۵	(۱,۱۲۹,۱۳۴,۹۳۲)	۰	۲,۶۸۰,۹۷۵,۰۵۶	۰
اختیار ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۵۱,۷۳۷,۰۰۰	۲,۹۵۹,۴۷۰,۹۵۲	(۳,۶۸۱,۱۶۶,۹۹۷)	۰	۲,۵۸۹,۸۹۲,۴۰۶	۰
اختیار خسایا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۱,۹۳۱,۰۰۰	۵,۷۷۹,۷۴۹,۶۶۲	(۳,۴۷۷,۲۵۷,۷۵۳)	(۹۸,۴۲۳,۰۰۰)	۲,۱۹۲,۷۳۸,۲۷۵	۰
اختیار ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۲۹,۲۸۸,۰۰۰	۲,۸۴۲,۱۱۶,۹۷۷	(۵۴۴,۲۶۳,۹۱۶)	۰	۲,۲۹۷,۱۲۱,۴۱۰	۰
اختیار وبملت-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۹,۵۰۴,۰۰۰	۵,۷۶۴,۱۸۲,۶۵۳	(۳,۹۴۴,۶۲۴,۶۵۳)	(۱۴,۴۱۱,۸۵۸)	۱,۶۷۵,۸۷۰,۱۲۰	۰
اختیار خودرو-۳۷۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۳,۳۸۹,۰۰۰	۱,۳۰۴,۸۱۵,۷۸۵	(۳,۳۸۹,۶۳۳)	۰	۱,۳۰۱,۰۹۰,۱۸۵	۰
اختیار و تجارت-۱۹۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۴,۷۷۳,۰۰۰	۱,۲۲۳,۵۳۹,۷۷۴	(۳۲,۱۲۹,۲۸۶)	۰	۱,۱۹۰,۰۹۵,۴۴۷	۰
اختیار و بصادر-۱۷۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۳,۰۷۸,۳۴۸	۱,۲۰۲,۷۴۴,۸۸۰	(۲۰,۶۷۱,۸۰۷)	(۵,۲۸۳,۸۳۵)	۱,۱۷۶,۲۷۹,۵۸۸	۰
اختیار خسایا-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۲,۵۱۹,۰۰۰	۱,۰۱۶,۲۲۲,۸۸۹	(۴۳۹,۵۱۸)	(۴۲,۰۰۰)	۱,۰۱۵,۴۷۵,۵۳۱	۰
اختیار شستا-۱۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۴۷۳,۰۰۰	(۹۲,۰۵۱,۶۵۰)	۰	۱,۰۰۲,۱۳۸,۵۹۲	۰
اختیار و تجارت-۱۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۹۴۶,۸۲۰	(۹۴,۸۲۴,۲۳۱)	۰	۹۹۳,۸۴۲,۲۰۴	۰
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۰۳۰,۹۰۰,۹۷۶	(۲۸۳,۷۵۸,۴۵۵)	۰	۷۴۷,۵۵۹,۶۸۹	۰
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۷,۰۵۴,۰۰۰	۱,۳۶۰,۹۹۱,۰۰۰	(۶۲۰,۷۲۱,۱۰۴)	(۷,۹۹۸,۰۰۰)	۷۳۱,۱۲۱,۶۸۸	۰
اختیار خودرو-۳۲۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱,۷۵۴,۰۰۰	۷۴۰,۲۷۵,۹۳۶	(۸۱,۷۰۴,۹۶۰)	۰	۶۵۸,۳۸۰,۳۹۰	۰
اختیار خاور-۱۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۱۷۵,۹۶۰	(۵۷,۲۸۱,۳۰۵)	(۹۵۵,۵۰۰)	۶۲۱,۵۶۸,۴۶۸	۰
اختیار خودرو-۲۵۳۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۲,۳۷۷,۰۰۰	۲۷,۰۲۸,۹۴۰,۱۳۷	(۲۶,۵۷۰,۶۷۱,۲۴۷)	۰	۴۵۷,۸۱۹,۷۲۲	۰
اختیار خودرو-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۶,۸۸۲,۲۳۷)	۰	۴۴۵,۲۸۹,۶۷۵	۰
اختیار خسایا-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۶۸۲,۹۱۱	(۸۸۹,۳۴۴,۸۰۲)	(۱۲,۰۴۸,۰۰۰)	۳۸۰,۷۵۴,۷۸۵	۰
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۷,۳۱۹,۰۰۰	۳,۳۶۰,۶۱۳,۹۹۱	(۳,۰۲۲,۹۹۸,۴۶۶)	۰	۳۳۵,۲۴۸,۷۸۶	۰
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۴,۲۷۹,۰۰۰	۸۸۲,۹۷۲,۹۴۹	(۵۹۳,۷۷۰,۷۹۵)	۰	۲۸۸,۹۷۴,۸۱۰	۰
اختیار خودرو-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۵۱۷,۰۰۰	۵۰۲,۱۳۹,۹۵۹	(۲۲۴,۴۲۵,۷۳۳)	(۱۲۹,۲۹۱)	۲۷۷,۵۷۴,۹۳۵	۰
اختیار ذوب-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۱۵,۴۲۰)	۰	۲۴۴,۹۰۶,۰۴۵	۰
اختیار خودرو-۳۷۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۹۹۹,۹۳۰	(۵,۹۹۸,۴۵۵)	۰	۲۱۷,۹۴۳,۷۹۸	۰
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۳,۳۲۴,۰۰۰	۴,۲۸۹,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۰۸۵,۲۹۸,۴۰۷)	(۳۳,۲۹۰,۰۰۰)	۱۶۶,۳۱۸,۱۲۲	۰
اختیار فولاد-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۲۰۶)	۰	۲۰۳,۱۴۷,۲۷۶	۰
اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۵۶۶,۰۰۰	۱۸۴,۱۵۹,۹۸۶	(۳,۳۹۶,۸۵۷)	۰	۱۸۰,۷۱۵,۷۱۹	۰
اختیار خسایا-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۷,۷۵۴,۹۳۳	(۳۶,۰۲۹,۱۸۴)	۰	۱۷۱,۶۷۲,۲۴۸	۰
اختیار شستا-۱۲۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱,۰۴۳,۰۰۰	۲۳۶,۱۳۱,۹۴۰	(۶۷,۸۱۲,۲۸۷)	۰	۱۶۸,۲۵۸,۷۷۰	۰
اختیار وبملت-۲۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۷,۷۹۲,۳۹۰)	(۴,۳۶۷,۰۰۰)	۱۳۹,۹۲۱,۷۷۴	۰
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۴۹,۷۱۵	(۶۷,۰۲۶,۹۳۴)	۰	۱۲۶,۹۷۲,۴۹۱	۰
اختیار خودرو-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۹۸,۰۰۰	۱۰۱,۰۱۴,۹۹۵	(۱۱,۰۸۸,۸۴۵)	۰	۸۹,۸۸۰,۱۴۰	۰
اختیار خسایا-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۵۷۵,۰۰۰	۱۴۱,۰۲۴,۴۶۰	(۷۴,۱۹۴,۰۵۴)	۰	۶۶,۹۹۴,۵۹۷	۰
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۸۰۰,۰۸۰,۰۰۰	۵۰۱,۸۷۵,۷۱۷	(۴۴۹,۰۸۵,۴۹۸)	(۱۱,۰۸۰,۰۰۰)	۴۰,۴۴۳,۲۴۴	۰
اختیار و بصادر-۴۹۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۷۴۴,۷۳۹	۱۳۹,۳۹۴,۹۹۸	(۹۱,۸۳۷,۴۵۹)	(۱,۲۵۸,۸۳۵)	۴۶,۶۲۳,۱۱۹	۰
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۴۰۱,۰۰۰	۸۰,۱۷۹,۳۴۹	(۳۸,۱۶۹,۱۷۸)	۰	۴۱,۹۸۹,۵۳۰	۰
نقل به صفحه بعد	۱۳۰,۶۹,۹۷۷,۱۸۲	(۵۰,۲۹۳,۷۳۹,۵۷۶)	(۵۸,۴۱۹,۱۳۴)	(۳۲۰,۵۳۹,۶۷۰)	۷۹,۳۹۶,۸۷۸,۸۰۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۳۰,۰۶۹,۹۷۷,۱۸۲	(۵۰,۲۹۳,۷۳۹,۵۷۶)	(۵۸,۴۱۹,۱۳۲)	(۳۲۰,۹۳۹,۶۷۰)	۷۹,۳۹۶,۸۷۸,۸۰۴	
اختیار و تجارت-۱۹-۱۸۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۰۷۴,۴۱۶)	(۱۸,۰۲۵)	.	۴۱,۱۷۴,۵۵۹	
اختیار خودرو-۱۰۶-۳۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۱۵,۹۵۸)	(۲۴,۲۳۰)	.	۳۲,۰۵۹,۸۱۲	
اختیار خسایا-۱۱/۲۴-۲۲۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۴۴۶,۹۱۲)	(۲۱۴,۲۳۷)	(۱,۷۶۰,۰۰۰)	۲۷,۰۷۸,۸۵۱	
اختیار خبهمن-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۹۱۱,۵۹۲)	(۲۶۴,۱۴۷)	(۲,۰۹۳,۰۰۰)	۱۲,۷۳۱,۲۶۱	
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۰۲,۷۷۵)	(۶,۴۳۷)	.	۱۴,۱۹۰,۷۸۸	
اختیار وبصادر-۱۴۰۳/۱۱/۱۷-۴۴۰۰	۳,۷۱۶,۴۳۰	(۶۶۶,۱۰۵,۴۱۲)	(۱۷۴,۷۴۱)	(۵,۶۵۸,۷۶۱)	۶,۷۱۶,۰۶۸	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۶۵۰۰	۹۹,۰۰۰	(۷۴,۲۶۹,۱۱۸)	(۲۱,۱۵۷)	.	۷,۸۷۹,۷۳۵	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۲۰۰	۶۴۵,۰۰۰	(۱۴,۱۹۳,۶۴۳)	(۵,۴۵۴)	.	۷,۰۸۷,۹۹۵	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۴۲,۲۶۵)	(۵۴,۹۵۱)	(۳۰۰,۰۰۰)	۴,۸۰۲,۷۸۴	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۴۵۰۰	۲,۰۰۰	(۵۲۹,۱۳۲)	(۵۱۴)	.	۱,۴۷۲,۳۵۴	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۲۱-۵۰۰۰	۱,۰۰۰	(۴۹,۰۰۹)	(۲۹۶)	.	۱,۱۰۸,۶۹۵	
اختیار خسایا-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۸۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱,۴۶۵,۴۳۲)	(۱۴,۶۰۴)	(۱۴۰,۰۰۰)	۷۲۹,۹۶۴	
اختیار موج-۱۴۰۳/۱۱/۲۱-۲۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۴۴۷,۸۴۳)	(۴۷,۹۴۶)	.	۳۰۴,۲۱۱	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۱۱۰۰	۱,۰۰۰	(۲,۴۴۲,۰۲۵)	(۶۵)	.	۱۵۷,۹۱۰	
اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۲۶۰۰	۶,۰۰۰	(۸,۴۳۶,۱۴۳)	(۷,۰۸۱)	.	(۹۳,۲۲۴)	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۲۱-۳۳۹۰	۱,۰۰۰	(۲,۰۹۶,۰۶۴)	(۱,۸۷۵)	(۱۶,۹۵۰)	(۱,۴۱۴,۸۸۹)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۰۱,۴۴۲)	.	.	(۵۶۰,۱,۴۴۲)	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	(۹۰,۴۸۴,۲۶۷)	(۲۱,۵۴۶)	.	(۶,۷۷۹,۸۳۳)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۱۳۷,۱۰۵)	(۳۴,۸۱۰)	.	(۸,۹۷۱,۹۱۵)	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۹۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۴۶,۵۴۸)	(۴,۲۴۸)	.	(۸,۹۵۰,۷۹۶)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۸۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰	(۱۲۲,۴۸۵,۲۴۲)	(۵۹۶)	.	(۲۲,۷۱۸,۰۴۷)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۳۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۴۷۰,۱۷۶)	.	.	(۲۴,۰۰۶,۱۷۰)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۵۲۱,۳۳۴,۲۰۹)	(۱۲۶,۱۷۳)	.	(۳۱,۴۶۰,۳۸۲)	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۱۰۵۰	۲,۶۳۷,۰۰۰	(۸۲۹,۰۱۶,۳۲۲)	(۱۹۸,۳۴۹)	.	(۵۸,۸۲۲,۷۵۱)	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۰۰۰	۳,۲۱۹,۰۰۰	(۷۵۱,۹۱۲,۱۷۸)	(۶۵۲,۵۳۷)	(۴,۷۸۵,۰۰۰)	(۸۱,۳۸۸,۸۴۴)	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۴۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۹۹۹,۰۹۷)	(۱,۳۹۱)	.	(۷۸,۲۴۵,۹۳۹)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۲۰,۶۰۰)	.	.	(۸۰,۰۲۰,۶۰۰)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۳۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۴,۳۰۲,۳۹۹)	(۲۴۹,۹۰۹)	.	(۲۰۴,۰۰۴,۲۰۸)	
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۸۰۰	۲,۳۵۹,۰۰۰	(۲,۱۳۳,۰۳۷,۰۲۳)	(۴۹۳,۵۰۱)	.	(۲۱۶,۸۷۲,۶۰۰)	
اختیار وبملت-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۵۲۶	۱,۸۱۳,۰۵۶	(۸۹۰,۴۵۳,۳۴۵)	(۶۵۳,۶۶۸)	.	(۲۳۳,۵۸۳,۶۸۹)	
اختیار وبملت-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۷۶۰	۹,۴۱۱,۱۹۲	(۳,۲۳۱,۳۰۹,۱۰۷)	(۱,۶۶۴,۲۰۸)	.	(۱,۹۷۳,۰۹۱,۷۹۹)	
اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۳۵۳۰	۱۲,۴۹۷,۰۰۰	(۹,۲۸۹,۹۷۶,۲۴۰)	(۶,۱۳۳,۸۴۳)	.	(۳,۱۲۸,۵۰۴,۰۷۵)	
صنایع ۶۰۰۴۱	-	.	.	.	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)	
جمع	۱۴۵,۰۷۹,۳۳۲,۰۴۵	(۷۱,۲۸۴,۲۸۵,۵۱۶)	(۶۹,۵۰۹,۶۷۰)	(۳۳۵,۶۹۳,۳۸۱)	۷۳,۳۸۹,۸۴۳,۴۷۸	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بارین

لادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۷- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۰	۶,۹۲۸,۳۲۱,۳۳۴	۰	(۳۵۵,۸۶۵)
۱۳۵,۳۵۵,۵۱۴	۴,۹۵۶,۰۲۰,۱۲۳	۰	(۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷)
۴۶۴,۳۸۴,۳۷۲	۴,۵۴۸,۲۰۳,۵۸۱	۰	(۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹)
	۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۳	۰	(۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸)
	۳,۳۳۶,۳۹۲,۳۷۹	(۱۱,۱۴۸,۱۳۷)	(۵۸,۳۵۹,۴۷۸,۱۴۴)
	۲,۹۸۱,۵۱۵,۶۲۸	۰	(۱۵,۶۳۴,۴۸۴,۳۷۲)
۰	۲,۸۶۲,۰۴۵,۰۲۳	۰	(۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸)
۰	۱,۴۵۹,۵۰۵,۹۶۴	(۶,۵۴۴,۶۰۶)	(۳۴,۶۴۲,۳۰۵,۸۹۴)
۱,۴۷۳,۴۷۷,۸۸۶	۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴	(۲۷,۳۳۱)	(۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵)
۰	۸۵۴,۳۶۲,۳۹۶	۰	(۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴)
۰	۸۴۷,۸۱۹,۳۹۵	(۱,۹۳۰,۳۱۳)	(۹,۷۴۴,۵۶۵,۸۸۳)
۰	۷۱۹,۵۱۰,۱۴۱	(۸۲,۱۳۵)	(۲,۴۷۰,۵۹۳,۱۳۴)
۰	۴۰۲,۶۴۴,۹۰۸	(۱,۴۰۴,۳۶۷)	(۷,۳۴۴,۱۹۸,۷۲۵)
۰	۳۸۷,۱۵۹,۷۴۷	(۱,۴۶۸,۸۱۵)	(۷,۷۱۵,۲۶۰,۷۹۸)
۰	۳۴۵,۱۳۶,۰۵۶	(۴,۹۵۴,۱۰۰)	(۲۶,۹۸۲,۹۷۹,۱۳۴)
۰	۳۳۲,۴۱۳,۲۹۶	(۱,۱۳۹,۴۲۸)	(۵,۸۹۷,۸۱۱,۷۷۶)
۰	۳۰۰,۳۶۹,۸۸۴	(۱,۲۵۱,۰۵۸)	(۶,۶۰۰,۷۸۰,۰۵۸)
۰	۲۲۷,۹۲۵,۶۵۱	(۴۶۶,۹۰۸)	(۲,۳۳۷,۳۲۵,۴۴۱)
۱۴۱,۱۳۶,۹۶۷	۰	۰	۰
۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۰	۰	۰	۰
۴۶,۳۵۵,۱۳۲	۰	۰	۰
۱۱۰,۳۳۲,۵۶۷	۰	۰	۰
۸۴۷,۶۴۲,۷۱۲	۰	۰	۰
۱,۵۳۵,۷۳۲,۴۱۳	۰	۰	۰
۷۴۴,۵۹۰,۱۵۰	۰	۰	۰
۶,۵۱۴,۳۱۳,۸۱۱	۴۶,۳۰۹,۳۲۱,۸۶۱	(۳۰,۷۳۲,۹۶۹)	(۳۲۴,۴۸۵,۶۹۱,۳۴۰)
			۴۶,۷۳۵,۶۴۶,۱۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری بورس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال			
۱۶۳,۰۸۳,۱۳۵,۱۰	(۱۶,۲۲۹,۳۲۹,۰۴۵)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و اوراق اختیار
۲۸,۳۰۶,۶۴۱,۹۰۳	۰	۱۸-۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهایی
۴۴,۶۱۴,۸۵۴,۶۱۳	(۱۶,۷۴۴,۲۲۹,۰۴۵)		

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام
------------------------------	------------------------------	--------	--------	------------	------------	------------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹۹,۱۳۳,۶۰۰)	۷,۷۵۵,۵۰۰,۹۵۱	(۶۱۳,۶۱۷,۸۸۰)	(۱۶,۲۹۷,۳۹۷)	(۱۱۴,۰۳۹,۰۵۹,۷۷۳)	۱۳۳,۵۳۳,۵۷۶,۰۰۰	۳۱,۷۰۹,۰۰۰
۰	۷,۳۳۷,۱۹۶,۷۳۳	(۸۴۱,۷۴۷,۴۷۷)	(۱۵۹,۹۳۳,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۶۱۹,۱۳۱)	۱۶۸,۳۴۹,۹۹۵,۳۶۰	۸۱,۷۳۳,۰۵۶
۰	۵,۱۱۶,۱۷۳,۸۴۵	(۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۲۳۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۰۰,۶۰۷,۱۵۵)	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۵۳۸,۳۹۵,۵۱۳	(۳۷,۴۰۰,۷۵۵)	(۵۰,۶۰۰,۴۹۶)	(۳,۹۰۰,۴۸۳,۳۸۸)	۵,۴۸۰,۱۵۱,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰
۰	۱,۱۹۳,۱۹۹,۷۳۳	(۶۸,۳۱۸,۱۸۸)	(۱۳,۸۸۰,۴۵۶)	(۱۳,۳۸۹,۱۳۹,۱۳۳)	۱۳,۶۶۲,۳۷۷,۵۰۰	۲۸۶,۷۵۰
۰	۹۶۸,۳۰۴,۷۰۷	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۵۵,۰۰۰)	(۳,۹۰۳,۵۴۰,۲۹۳)	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۰	۴۵۷,۱۳۳	(۸,۳۱۶,۸۱۵)	(۱,۵۸۰,۱۹۷)	(۱,۶۵۳,۰۱۰,۷۳۶)	۱,۶۶۳,۳۶۵,۰۰۰	۵۶۱,۰۰۰
۰	(۷,۰۴۸,۸۸۵)	(۳۹۹,۵۸۳)	(۵۶,۹۳۱)	(۶۶,۶۰۸,۷۷۶)	۵۹,۹۱۶,۳۹۴	۱۵,۳۷۷
۰	(۳۳,۸۴۴,۱۷۳)	(۱,۰۳۸,۰۰۰)	(۱۹۵,۳۳۰)	(۳۳۸,۳۳۰,۸۵۳)	۳,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۰	(۳۸,۱۳۱,۳۶۸)	(۹,۰۶۵,۱۰۰)	(۱,۷۳۳,۳۶۹)	(۱,۸۳۰,۳۶۳,۸۹۹)	۱,۸۱۳,۰۳۰,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰
۰	(۶۵,۹۰۰,۷۹۶)	(۱۴,۷۶۷,۳۹۰)	(۳,۸۰۵,۸۰۵)	(۳,۰۰۱,۸۰۵,۶۰۱)	۲,۹۵۳,۴۷۸,۰۰۰	۹۰۱,۰۰۰
۰	(۱۹۵,۶۸۲,۳۳۱)	(۳۸,۸۴۴,۰۰۱)	(۷,۳۸۰,۳۶۳)	(۷,۹۱۸,۳۵۸,۱۰۳)	۷,۷۶۸,۸۰۰,۰۳۴	۱۲,۷۱۴,۸۹۴
۰	(۸۳۶,۷۸۶,۰۷۶)	(۶۶,۸۸۲,۴۸۹)	(۱۸,۴۰۷,۶۷۴)	(۳,۰۰۸,۹۹۳,۸۰۳)	۱۹,۳۷۶,۴۹۷,۸۹۰	۴۶۸۰۳,۱۳۵
۰	(۱,۱۶۳,۶۴۹,۷۵۰)	۰	(۱۱۷,۴۷۹,۰۵۱)	(۴۹,۹۹۴,۷۷۵,۱۴۷)	۴۸,۹۴۹,۰۴۴,۸	۵,۴۴۸
۰	(۳,۶۱۱,۳۰۶,۸۵۹)	(۵۵,۳۴۹,۱۰۰)	(۱,۰۵۱,۶۳۹)	(۱,۳۶۵,۳۶۱,۴۳۰)	۱۱,۰۶۹,۸۳۰,۰۰۰	۸۰۱,۰۰۰
۰	(۹,۳۵۶,۶۸۹,۸۵۳)	(۳۳۳,۷۰۶,۰۴۰)	(۴۳,۱۴۱,۱۴۸)	(۵۵,۵۳۰,۹۷۷,۶۶۴)	۴۶,۵۴۱,۱۰۰,۸۰۰	۱۰۹,۷۶۷,۰۰۰
۰	(۱۸,۷۶۴,۶۷۳,۶۰۱)	(۸۱,۷۰۴,۱۰۶)	(۱۵۵,۳۶۳,۷۹۱)	(۱۸۱,۳۳۳,۴۳۶,۶۵۰)	۱۶۳,۵۴۰,۸۳۳,۰۰۰	۱۷۸,۳۶۸,۰۰۰
(۳۶۷,۹۷۳,۶۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۳۷,۸۹۰,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۴۳۳,۳۸۵,۶۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۸۳۰,۰۱۹,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۳۷۸,۳۰۸,۱۴۰	(۹,۰۴۳,۴۸۴,۵۷۸)	(۳,۰۸۷,۵۴۶,۹۸۷)	(۷,۰۴۱,۱۱۳,۹۸۴)	(۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۳۳۳)	۶۶۶,۴۵۹,۰۰۱,۸۳۴	

نقل به صفحه بعد

پیشرویی توری

گروه میتا (سهامی عام)

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

فوب آهن اصفهان

مدیریت نیروگاهی ابرارین میتا

موتوریست های شمالی

پانک تجارت

پانک صادرات ایران

تولید انرژی برق شمس پارس گاد

اختان خراسان

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

فولاد مبارکه اصفهان

سایا

ایمن خودرو شرق

توسعه بیشکرو صنایع چانهی

صنایع الکترودینک ماندیوران

مبین انرژی خلیج فارس

پانک ملت

ایران خودرو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۳۷۸,۳۰۸,۱۴۰	(۹,۰۴۳,۴۸۴,۵۷۸)	(۳,۰۸۷,۵۴۶,۹۸۷)	(۷۰۴,۱۱۲,۹۸۴)	(۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۴۳۳)	۶۶۶,۴۵۹,۰۰۱,۸۲۴		پتروشیمی شازند
(۸۳,۳۳۵,۲۶۱)							اختیار شستا-۱۴۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳,۲۲۷,۱۲۴,۰۴۳		(۴۱۹,۰۴۳)	(۴,۸۵۲,۰۵۵,۰۰۰)	۱,۶۲۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱,۳۴۳,۲۴۶,۹۹۴		(۸۴۷,۹۹۴)	(۴,۶۳۴,۵۷۷,۰۰۰)	۳,۲۹۳,۱۷۸,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۹۸۱,۰۲۴,۶۲۳		(۳۱۹,۶۲۳)	(۱,۸۳۳,۷۰۹,۰۰۰)	۸۵۳,۹۰۴,۰۰۰	۱۶,۴۰۲,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۸۴۹,۶۴۲,۸۴۲		(۱,۱۷۴,۸۴۲)	(۵,۴۱۰,۹۶۰,۰۰۰)	۴,۵۶۲,۴۹۲,۰۰۰	۴۷,۰۳۶,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۶۲۳,۹۹۰,۵۰۹		(۵۰۳,۵۰۹)	(۲,۵۷۴,۹۷۶,۰۰۰)	۱,۹۵۱,۴۸۸,۰۰۰	۱۵,۴۸۸,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۵۴۰,۸۷۳,۰۰۶		(۴۶۶,۰۰۶)	(۲,۳۵۰,۱۳۸,۰۰۰)	۱,۸۰۹,۷۳۴,۰۰۰	۱۳,۱۱۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۴۹۵,۲۶۱,۲۰۰		(۵۸۸,۲۰۰)	(۲,۷۷۸,۹۴۵,۰۰۰)	۲,۳۸۴,۲۷۲,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۸۳,۳۳۶,۸۸۷		(۳۳۰,۰۸۷)	(۱,۶۳۴,۰۷۰,۹۶۸)	۱,۲۴۳,۰۵۴,۳۶۸	۷,۸۱۷,۹۵۲	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۵۴,۵۳۰,۹۴۸		(۳۸۸,۹۴۸)	(۱,۴۳۶,۳۷۰,۰۰۰)	۱,۱۲۲,۱۲۸,۰۰۰	۶,۵۳۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۱۸,۷۳۱,۴۰۸		(۲۰۹,۴۰۸)	(۱,۱۳۱,۷۵۶,۰۰۰)	۸۱۳,۲۳۴,۰۰۰	۹,۷۹۸,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۱۳,۱۰۳,۳۹۲		(۱۷۹,۱۲۸)	(۱,۰۰۸,۵۶۵,۳۳۴)	۶۹۵,۶۴۰,۹۶۰	۶,۳۱۱,۰۸۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۲۷۶,۴۵۵,۴۵۵		(۲۲۸,۳۱۱)	(۱,۱۶۲,۸۸۱,۱۶۸)	۸۸۶,۶۴۴,۰۲۴	۳,۴۳۳,۳۳۶	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۲۳۶,۶۶۲,۵۶۸		(۳۰۴,۵۶۹)	(۱,۴۱۹,۱۴۹,۹۹۹)	۱,۱۸۲,۷۹۲,۰۰۰	۱۵,۱۶۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۲۳۰,۵۳۶,۱۰۰		(۴۲۴,۳۸۲)	(۱,۸۸۱,۳۳۶,۳۳۳)	۱,۶۴۷,۶۹۷,۲۰۵	۲,۷۶۹,۲۳۹	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۲۰۱,۹۶۳,۳۱۴		(۱۶۹,۳۱۴)	(۸۵۹,۳۲۴,۰۰۰)	۶۵۷,۵۳۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱۳۷,۸۴۴,۵۵۳		(۳۲۸,۷۹۳)	(۱,۴۹۲,۰۳۲,۶۲۴)	۱,۳۵۴,۵۳۶,۸۶۴	۱,۴۵۱,۸۰۸	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱۱۷,۷۹۳,۹۳۶		(۹۳,۹۳۶)	(۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱۰۹,۸۶۶,۳۹۵		(۵۵,۳۹۴)	(۳۲۴,۹۳۵,۰۰۱)	۲۱۵,۱۲۴,۰۰۰	۴,۱۳۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۷۳,۶۰۴,۴۳۲		(۱۸۲,۴۳۲)	(۷۸۱,۸۹۴,۰۰۰)	۷۰۸,۴۷۲,۰۰۰	۲,۳۴۲,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۷۰,۵۶۹,۶۴۵		(۲۰۳,۶۴۶)	(۸۶۱,۲۲۲,۹۹۹)	۷۹۰,۸۵۷,۰۰۰	۵,۱۶۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۴۶,۸۹۷,۳۰۶		(۲۲,۳۰۶)	(۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	۸۶,۶۲۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۷,۸۲۵,۸۸۶		(۱۲,۸۸۶)	(۸۷,۸۵۵,۰۰۰)	۵۰,۰۴۴,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۴,۸۱۱,۳۰۹		(۱۸۱,۳۰۸)	(۷۲۸,۷۴۰,۰۰۱)	۷۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳۱,۲۰۴,۸۴۱		(۴,۸۴۱)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱۶,۰۵۵,۹۵۴		(۴۰۷,۹۵۴)	(۱,۵۹۹,۹۳۴,۰۰۰)	۱,۵۸۴,۲۸۶,۰۰۰	۶,۳۲۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱۴,۸۵۸,۱۸۵		(۱۰,۱۸۵)	(۵۲,۴۰۰,۰۰۰)	۳۹,۵۵۳,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱۴,۴۴۵,۹۸۰		(۱۳,۹۷۹)	(۶۸,۷۲۰,۰۰۱)	۵۴,۲۸۸,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۵,۱۹۱,۵۸۹		(۴,۵۸۹)	(۲۳,۰۱۰,۰۰۰)	۱۷,۸۲۳,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۳,۶۵۰,۲۷۶		(۴,۲۷۶)	(۱۹,۲۵۰,۰۰۰)	۱۶,۶۰۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱,۳۰۶,۱۵۵		(۶,۱۵۴)	(۲۵,۲۰۰,۰۰۱)	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۱,۱۴۰,۹۸۲		(۹۸۱)	(۴,۹۵۰,۰۰۱)	۳,۸۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	۷۳,۴۷۵		(۳۳,۴۷۵)	(۱۳۰,۰۴۰,۰۰۰)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۹۲,۷۴۴)		(۲۵۶)	(۱,۰۸۵,۴۸۸)	۹۹۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۵,۸۳۶,۱۵۵)		(۱۱,۸۴۵)	(۴۰,۱۵۲,۰۰۰)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۷,۷۹۰,۶۹۴)		(۴,۸۹۴)	(۱۱,۲۰۹,۰۰۰)	۱۹,۰۰۴,۵۸۸	۱۵,۳۷۷	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۸,۸۴۴,۹۰۵)		(۱۳۵,۱۷۵)	(۵۱۵,۹۷۱,۲۰۰)	۵۲۴,۹۵۱,۲۸۰	۶۴۴,۱۱۲	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۲۲,۳۳۳,۳۵۴)		(۶۶,۶۴۵)	(۲۳۵,۸۱۶,۰۰۱)	۲۵۸,۸۱۶,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۹۱,۱۳۰,۲۵۴)		(۳۰,۰۷۰)	(۲۵,۶۲۵,۰۰۰)	۱۱۶,۷۷۵,۳۲۴	۵۵۰,۸۲۷	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۱,۵۷۸,۹۱۰,۷۵۵)		(۷۲۷,۹۲۶)	(۱,۳۲۷,۳۵۷,۹۹۹)	۲,۸۲۸,۹۶۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۷,۸۶۷,۱۸۶,۲۱۷)		(۶,۳۳۹,۷۲۸)	(۱۶,۳۵۸,۵۲۷,۰۵۵)	۲۴,۲۳۱,۹۵۳,۰۰۰	۲۷,۳۱۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
	(۹,۲۱۳,۳۸۰,۵۷۳)		(۳,۷۱۳,۳۹۷)	(۵,۲۰۳,۴۷۶,۵۳۳)	۱۴,۴۲۰,۵۷۰,۴۰۲	۳۸,۸۶۹,۴۶۲	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱/۲۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
۳۶۷,۷۹۸,۵۰۰							تولید برق عسلویه مینا
۶,۸۵۷,۳۷۳,۵۲۸							پالایش نفت اصفهان
۲,۶۴۷,۶۷۵,۲۹۱							پالایش نفت بندرعباس
۲۱۴,۷۱۴,۸۰۰							م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۲۵۱,۰۱۶,۶۱۹							سیمان تهران
(۳۳۳,۱۶۰,۰۶۳)							سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۷۹,۹۴۳,۸۱۴							گوپیر تایر
۴۲۷,۷۷۷,۱۴۳							سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۶,۲۰۸,۳۱۲,۵۱۰	(۱۶,۷۴۴,۴۲۹,۰۴۵)	(۳,۰۸۷,۵۴۶,۹۸۷)	(۷۲۲,۹۷۲,۲۱۵)	(۷۲۷,۲۲۰,۹۲۴,۲۳۱)	۷۲۹,۶۹۸,۷۲۷,۸۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۱۵,۲۵۰	۰	۶۱۵,۲۵۰	۵۷۵	۱,۰۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۶۱۵,۲۵۰
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰	۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰	۵۰۰	۳۰,۱۹,۹۵۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰
۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۱,۳۲۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۵۰	۲,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۱۱۵,۰۰۰
۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۳۰۰,۰۰۰
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	۶۱۰	۶,۷۳۷,۴۴۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰
۰	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰	۰	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰	۱,۳۳۰	۷۸۸,۲۶۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰
۰	۱,۱۲۱,۴۰۰	۰	۱,۱۲۱,۴۰۰	۱,۷۸۰	۶۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۱,۱۲۱,۴۰۰
۰	۱۸۹,۰۰۰	۰	۱۸۹,۰۰۰	۴,۳۰۰	۴۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۱۸۹,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۱۷,۵۰۰	۰	۶۱۷,۵۰۰	۹,۵۰۰	۶۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۶۱۷,۵۰۰
۰	۱,۴۰۱,۸۱۳,۳۰۲	(۳۷,۴۴۵,۶۹۸)	۱,۴۳۹,۲۵۹,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۷۹,۷۵۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۰	۱,۴۰۱,۸۱۳,۳۰۲
۰	۵۹۸,۳۰۰	۰	۵۹۸,۳۰۰	۶۰۰	۹۹۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۵۹۸,۳۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۴۲,۸۰۰	۰	۸۴۲,۸۰۰	۲,۹۲۰	۲۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۸۴۲,۸۰۰
۱۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۵,۱۸۳,۹۰۲	(۳۷,۴۴۵,۶۹۸)	۳۱,۷۸۲,۶۲۹,۶۰۰					۱۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۵,۱۸۳,۹۰۲

مس شهید بهشتی

گروه مینا (سهامی عام)

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

سیمان تهران

ایران تاپر

سیمان ایلام

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی شازند

فولاد آلیاژی ایران

پتروشیمی زاگرس

پالایش نفت بندر عباس

نفت ایرانول

سرمایه‌گذاری دارویی تامین

نفت سیاهان

تولید برق عسلویه مینا

شرکت آهن و فولاد ارفع

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
---------------------	---------------------	-------------	--------------------	---------------------	--------------------------------	------------------	----------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۵,۱۸۳,۹۰۲	(۳۷,۴۴۵,۶۹۸)	۳۱,۷۸۲,۶۲۹,۶۰۰	۶,۷۰۰	۱۰۵	۱۴۰۳/۳/۱۳	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۷۰۳,۵۰۰	-	۷۰۳,۵۰۰	۱,۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۷/۰۸	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۱۰۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۴۸۹,۳۰۰	-	۴۸۹,۳۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۹,۰۳۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	-	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۱۱۷,۷۴۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰	-	۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰	۱,۴۵۰	۴۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۶۲۳,۵۰۰	-	۶۲۳,۵۰۰	۲۶	۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۵۲,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۲۸۵,۰۰۰	-	۲۸۵,۰۰۰	۷۵۰	۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	۷۰۰۰	۷۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۴۱۰,۴۰۰	-	۴۱۰,۴۰۰	۵,۷۰۰	۱۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۳/۱۷/۲۹
-	۸,۷۰۰	-	۸,۷۰۰	۶۰	۶۹۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۴۰۵,۶۶۴	(۸,۳۳۶)	۴۱۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۱,۱۶۵,۸۷۴,۶۸۴	(۹۵,۸۳۵,۳۱۶)	۱,۳۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲۷۷,۷۹۳,۶۹۷	(۱۵,۰۳۱,۳۰۳)	۲۹۲,۸۲۵,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۳,۷۱۶,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۸۸۸,۸۰۵,۷۶۹	۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۳۹۷	(۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳)	۴۹,۰۴۳,۲۹۴,۹۵۰	-	-	-	-

نقل از صفحه قبل

سپهان خورستان
مبین انرژی خلیج فارس
پتروشیمی جم
پتروشیمی نوری
سرمایه گذاری صدرتأمین
صنعتی دوده قائم
تولیدی فولاد سپید فراب کویر
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
پتروشیمی ارومیه
پتروشیمی پوعلی سینا
پتروشیمی غدیر
مجمع جهان فولاد سیرجان
صنایع پتروشیمی نفت جمشید
توسعه نیکو و صنایع چالنی
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
ملی صنایع مس ایران
توسعه معدن و فلزات
گسترش نفت و گاز پارسینان
پس نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
پالایش نفت لاوان
م صنایع و معادن احیاء سپاهان
کویر تاریخ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶
	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶

۲۰-۱- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	تعداد	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴۴,۲۰۴	۳۵۳,۳۳۵	افقره	۳۵۳,۳۳۵	۰	۰	۸۴۴,۲۰۴
۱,۲۴۸,۰۸۰	۰	افقره	۰	۰	۰	۱,۲۴۸,۰۸۰
۴,۰۲۱,۱۹۹	۸,۳۶۳,۴۸۴	افقره	۸,۳۶۳,۴۸۴	۰	۰	۴,۰۲۱,۱۹۹
۲۵۴,۴۶۵	۱۷۸,۶۸۳	افقره	۱۷۸,۶۸۳	۰	۰	۲۵۴,۴۶۵
۱۱,۸۶۷,۵۷۶,۵۴۷	۴۷,۰۸۶,۷۹۷,۰۸۴	افقره ۸	۴۷,۱۲۳,۲۷۷,۲۳۰	(۳۶,۴۸۰,۱۴۶)	۰	۱۱,۸۶۷,۵۷۶,۵۴۷
۱۵,۱۱۱,۸۱۱,۸۷۸	۵,۴۶۱,۶۴۹,۹۳۰	افقره ۲	۵,۴۶۷,۶۳۹,۷۱۳	(۵,۹۸۹,۷۸۳)	۰	۱۵,۱۱۱,۸۱۱,۸۷۸
۵۷۵,۱۷۸,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۵,۱۷۸,۶۶۷
۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶		۵۲,۵۹۹,۸۱۲,۴۴۵	(۴۲,۴۶۹,۹۲۹)	۰	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴,۵۱۶,۰۹۰	۳,۶۱۳,۸۱۸	۳,۶۱۳,۸۱۸
۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱
.	۲۲۶,۴۸۴,۵۱۸	۲۲۶,۴۸۴,۵۱۸
۵,۷۰۳,۶۲۹	.	.
۳۷,۳۰۱,۳۷۹	۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷	۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۷,۴۱۷,۱۹۱,۸۴۲	۹,۶۳۲,۵۵۳,۰۰۷	مدیر
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲	متولی
۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۷۸۵,۴۹۶	حسابرس
۹,۶۸۹,۱۹۱,۸۴۲	۱۳,۰۶۲,۱۲۸,۸۷۵	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۹,۹۸۵	۲۱,۹۹۹,۶۱۴	هزینه برگزاری مجامع
۹۷,۲۵۶,۰۹۲	۲۳۶,۱۰۰,۸۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۵,۹۰۲,۶۹۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۶,۲۸۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۷۲۱,۷۳۴,۷۹۵	۵,۴۳۹,۶۰۳,۶۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۵,۳۵۳,۶۵۲	۷۶,۹۹۹,۸۸۷	هزینه نرم افزار
.	۷۰,۸۸۸,۸۸۸	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۳,۲۹۲,۷۲۱	۳۸,۳۶۹,۶۹۸	هزینه کارمزد بانکی
	۱۷,۴۳۵,۸۳۹	سایر هزینه ها
۲,۹۲۲,۵۳۷,۲۴۵	۵,۹۱۸,۲۶۷,۳۷۰	

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴	۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴	۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعдіلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۴,۳۸۲,۱۵۳,۶۶۹	۳۳۵,۵۵۷,۰۷۰,۱۲۷
(۳۰,۰۶۲,۸۳۰,۱۵۳)	(۲۳۱,۰۹۷,۹۸۵,۶۷۲)
(۲۵,۶۸۰,۶۷۶,۴۸۴)	۱۰۴,۴۵۹,۰۸۴,۴۵۵

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادی
تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادی

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۲۳				۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
			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	۰	۰.۰۰٪	۹۹۰	۱۳.۸۴٪	۱۳.۸۴٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸۰۰	۰.۲۳٪	۱۸	۰.۲۵٪	۰.۲۵٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۲۵,۶۵۱	۳.۱۳٪	۲۵۹	۳.۶۲٪	۳.۶۲٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۹۸,۰۰۰	۱۱.۹۶٪	۱۰	۰.۱۴٪	۰.۱۴٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۰۰	۰.۰۴٪	۳	۰.۰۴٪	۰.۰۴٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۰۰	۰.۰۵٪	۴	۰.۰۵٪	۰.۰۵٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸۰۰	۰.۱٪	۸	۰.۱۱٪	۰.۱۱٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶۰۰	۰.۰۷٪	۶	۰.۰۸٪	۰.۰۸٪
	المیرا امامت	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۰۰	۰.۰۳٪	۲	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰۰	۰.۰۲٪	۲	۰.۰۲٪	۰.۰۲٪
	بهزاد کرمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۶۰۰	۰.۰۷٪	۶	۰.۰۸٪	۰.۰۸٪
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	میلاد حسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	جمع			۱۳۳,۶۵۱	۱۶.۳۱٪	۱,۳۳۹	۱۸.۷۱٪	۱۸.۷۱٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۳۵۱,۵۹۳,۴۷۱,۱۰۳		۴۷۶,۰۹۷,۰۹۳,۰۰۴
		بهره تسهیلات	۲,۲۶۳,۵۲۲,۵۷۰		
		کارمزد کارگزار	۱,۴۵۸,۱۲۳,۰۳۳		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۵۸۵,۷۳۹,۶۴۸,۳۹۱		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹,۶۳۲,۵۵۳,۰۰۷		(۱۱,۹۴۶,۰۴۷,۹۱۸)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲		(۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۴۲۹,۷۸۵,۴۹۶		(۷۱۴,۷۸۵,۴۹۶)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهای با اهمیت 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.