



مؤسسه حسابرشی و شریعتی
«مؤسسه داری»

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آهنگران، خیابان سروارغیل، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مشاوران
(محدود مسئولیت)

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی خرمی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی داش و همکاران
(محدوده های رسمی)

(معمده سال ۱۳۹۷ بورس و اوراق بهادار)

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که



مؤسسه حسابرسی داش و همکاران
محدوده های رسمی
گزارش حسابرسی

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷
نشانی: بزرگراه شهید بهشتی، سروارگل، خیابان نجات، خیابان شهید روزبه، پلاک ۴۴، تهران

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" و همچنین مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت، موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه:

- ماده ۱۹ اساسنامه، موضوع: رعایت سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱۰٪ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران هر کدام بیشتر است.
- ماده ۳۳ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع:
- دعوت کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، سبا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطلع نماید. (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۴)
- در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لافل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۴)
- بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- ارایه گزارش‌های عملکرد و صورت‌های مالی ۹ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق".

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

- ارایه گزارش های عملکرد و صورت های مالی ۱۲ ماهه حسابرسی نشده (سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق".
- ماده ۶۴، موضوع: "رعایت نصاب بدهی "صندوق" سرمایه گذاری". (کل بدهی های صندوق در هیچ زمان نمی تواند از ۱۵٪ ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران بیشتر شود)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان، موضوع: تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری ها پس از ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع دوره)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان، موضوع: انعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانکها.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع سال)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره های ۱۲، ۱۲۰۲۰۱۳۰ و ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان، موضوع: ارایه به هنگام چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال. (ارسال در ۱۴۰۴/۰۲/۲۲)
- ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۱۴۳ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان و به تبع آن مواد ۲۶ اساسنامه و ۸ امیدنامه بند ۸-۳، موضوع:
 - اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده اند.
 - گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ کل دارایی های "صندوق".
 - اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های "صندوق".
 - اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت حداقل ۱۰٪ از کل دارایی های "صندوق".
 - سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه گذاری (صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های "صندوق".
 - سرمایه گذاری در یک سهم منتشره از سوی ناشر تا ۱۵٪ از کل دارایی "صندوق".
 - سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی های صندوق که در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه گذاری (صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده اند.
 - اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده اند و
 - اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری (شستا)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: پیاده سازی پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری (در برخی از مقاطع سال)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۶- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" درباره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

سعید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی 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 تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

الهام مرادی

سیدگردان آبان

(سهامی خاص)

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

مؤسسه 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

parsfund.ir

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

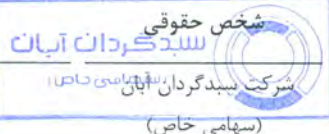
صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۵	مابه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	.	۷	مابه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۸	حساب های دریافتی
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۹	ری کارگزاران
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۳۷۲,۳۳۳,۳۴۲	۱۰	بر دارایی ها
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۱۱	موجودی نقد
۶۰۳,۹۶۳,۷۹۴,۳۷۳	۱,۰۵۲,۹۷۵,۷۱۹,۴۷۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰	۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶	۱۲	اختنی به ارکان صندوق
.	۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۷۲۷,۳۴۴,۴۳۸	۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۱۳۶,۲۰۰,۱۷۲	۹۰,۹۸۷,۹۴۹,۸۳۳		جمع بدهی ها
۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۱۶	خالص دارایی ها
۸۲,۸۵۵,۰۱۰	۱,۱۷۳,۷۹۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا

نماینده



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف

متولی صندوق

نوین نگر

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۱۹۹,۶۸۰,۲۱۰,۹۲۹	ریال 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
سود درآمد	۲۱ ۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷	۳۷,۳۰۱,۳۷۹
جمع درآمدها	۲۸۴,۸۸۴,۴۳۲,۵۲۴	۱۰۳,۳۸۵,۶۱۸,۱۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۱۳,۰۶۲,۱۲۸,۸۷۵)	(۹,۶۸۹,۱۹۱,۸۴۲)
سود هزینه ها	۲۳ (۵,۹۰۷,۸۰۴,۵۸۳)	(۲,۹۲۲,۵۳۷,۲۴۵)
جمع هزینه ها	(۱۸,۹۶۹,۹۳۳,۴۵۸)	(۱۲,۶۱۱,۷۲۹,۰۸۷)
سود قبل از هزینه مالی	۲۴ ۲۶۵,۹۱۴,۴۹۹,۰۶۶	۹۰,۷۷۳,۸۸۹,۰۳۵
سود خالص	(۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰)	(۱,۷۰۸,۳۵۴,۳۷۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۲۶۳,۶۶۰,۵۳۰,۹۸۶	۸۹,۰۶۵,۵۳۴,۶۶۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)	۳۶.۷۳٪	۱۵.۲۶٪
	۲۷.۸۲٪	۱۵.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
سود خالص	۷,۱۵۵	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱
تعداد	۲۹۸,۶۹۰	۳,۱۰۳,۷۲۰,۰۰۰
ریال	۷۱۶,۴۶۳	۰
تعداد	(۲۰۲,۷۵۲)	(۳۰۶۳,۱۶۰,۰۰۰)
ریال	۰	۱۰۴,۴۵۹,۰۸۴,۴۵۵
تعداد	۰	۲۶۳,۶۶۰,۵۳۰,۹۸۶
ریال	۸۱۹,۵۵۶	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲
تعداد	۷,۱۵۵	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱

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 سال

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

اعضا
نماینده
الهام مرادی
غلامحسین سمیعی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شخص حقوقی سیدگردان آبان
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر



ارکان صندوق

مدیر صندوق

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.

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابداری و دانش و همکاران
«خدا را دان و می»
گزارش حسابداری

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 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 آشناسان، 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 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 ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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 بعلاوه 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 ۱٫۹۵۰ 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
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 $0/3$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۲۳			۱۴۰۲/۱۲/۲۳		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱۸۱,۳۳۲,۴۳۶,۶۵۰	۱۶۲,۵۶۷,۷۶۲,۰۵۰	۱۵,۴۲٪	۵۳,۷۱۲,۱۱۴,۲۷۹	۵۶,۸۹۰,۵۱۵,۳۱۳	۹,۴۲٪
۱۱۹,۸۳۲,۸۳۱,۶۵۴	۱۲۸,۵۲۳,۳۵۰,۳۸۱	۱۲,۲۱٪	-	-	۰,۰۰٪
۱۸۸,۰۰۶,۸۷۱,۰۳۶	۱۹۴,۳۳۱,۵۹۹,۴۶۴	۱۸,۴۶٪	-	-	۰,۰۰٪
۵۸,۸۱۷,۶۷۴,۱۸۶	۶۱,۳۵۶,۶۳۹,۳۷۷	۵,۸۲٪	۷,۳۶۵,۵۹۱,۱۵۰	۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰	۱,۱۳٪
۵۵,۵۸۷,۵۸۶,۴۴۰	۴۶,۳۲۳,۸۴۷,۷۰۳	۴,۴۰٪	-	-	۰,۰۰٪
۱۲,۳۸۹,۱۳۹,۱۳۳	۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۸۵۷	۱,۲۹٪	-	-	۰,۰۰٪
۴۹,۹۹۴,۷۷۵,۱۴۷	۴۸,۸۳۲,۱۲۵,۳۹۷	۴,۶۴٪	۱۸,۳۹۱,۳۸۹,۴۳۵	۱۲,۷۲۹,۷۴۴,۸۰۰	۲,۱۱٪
۳,۹۰۹,۱۴۸,۳۸۸	۵,۴۴۷,۵۴۴,۱۰۲	۰,۵۲٪	-	-	۰,۰۰٪
۱,۸۴۰,۳۶۳,۸۹۹	۱,۸۰۲,۳۲۲,۵۳۱	۰,۱۷٪	-	-	۰,۰۰٪
-	-	۰,۰۰٪	۳۵,۳۳۲,۱۵۲,۶۸۳	۳۵,۶۱۲,۰۹۶,۴۹۷	۵,۹۰٪
-	-	۰,۰۰٪	۳۵,۴۸۸,۷۹۸,۲۹۲	۵۷,۰۷۹,۶۵۹,۶۰۷	۹,۴۵٪
-	-	۰,۰۰٪	۴۹,۸۲۶,۹۸۷,۵۲۲	۵۵,۵۳۰,۱۰۷,۸۷۶	۹,۱۹٪
-	-	۰,۰۰٪	۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰	۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۳۷	۲,۲۳٪
-	-	۰,۰۰٪	۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶	۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۳۰	۱,۵۱٪
-	-	۰,۰۰٪	۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳	۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰	۴,۴۵٪
-	-	۰,۰۰٪	۲۳,۴۸۰,۹۴۲,۴۲۰	۲۸,۸۸۱,۳۷۱,۷۰۰	۶,۴۴٪
۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۴۳۳	۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۶۲,۹۳٪	۲۷۷,۹۵۹,۵۸۴,۶۴۰	۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۵۱,۸۴٪

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
خودرو و ساخت قطعات
بانک‌ها و موسسات اعتباری
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فلزات اساسی
قند و شکر
سرمایه‌گذاری‌ها
ماشین‌آلات و تجهیزات
زراعت و خدمات وابسته
لاستیک و پلاستیک
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
محصولات شیمیایی
مواد و محصولات دارویی
استخراج کانه‌های فلزی
سیمان، آهک و گچ
خدمات فنی و مهندسی

۶- سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۳۰۵,۰۱۰,۸۴۹,۸۷۶	۲۸,۹۷٪	۱۱۹,۵۰۸,۹۵۳,۱۲۷	۱۹,۷۹٪
۲۷,۰۰۶,۸۴۵,۶۶۶	۲,۵۶٪	۸,۹۴۸,۳۷۸	۰,۰۰٪
۶,۴۲۸,۲۷۴	۰,۰۰٪	۷۶۰,۱,۳۳۹	۰,۰۰٪
۳,۷۵۵,۳۳۸,۹۰۰	۰,۳۶٪	۶۶۲,۵۲۷,۴۸۸	۰,۱۱٪
۳,۲۶۴,۳۳۲	۰,۰۰٪	۴,۵۹۷,۶۴۹	۰,۰۰٪
۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۳۱,۸۹٪	۱۳۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۱۹,۹۰٪

بانک پاسارگاد
موسسه اعتباری ملل
بانک سامان
بانک خاورمیانه
بانک رفاه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

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

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	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد
۰.۴۱٪	۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰٪
۲.۷۷٪	۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪
۰.۶۳٪	۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰٪
۳.۵۳٪	۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰٪
۲.۶۱٪	۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰٪
۶.۲۰٪	۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪
۷.۲۱٪	۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰٪
۲.۲۳٪	۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰٪
۱.۴۱٪	۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪
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 دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۳		
تغییر نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تغییر شده	تغییر شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۱۹۸,۰۰۰	۲۵٪	(۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳)	۲,۸۴۵,۸۸۷,۳۴۷	۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹
۳,۰۴۵,۷۴۵,۹۸۱	متعدد	(۴۳,۴۶۹,۹۲۹)	۳,۰۰۲,۲۷۶,۰۵۴	۲,۶۵۶,۴۲۷,۹۲۰
۶,۰۳۹,۹۴۳,۹۸۱		(۱۹۰,۷۸۰,۵۸۲)	۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹

د سهام دریافتی

د دریافتی سپرده های بانکی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مانده ابتدای سال	بدهکار	پست‌انکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۲,۰۸۴,۶۶۲,۲۹۰,۳۵۷	۲,۰۳۹,۴۹۴,۲۰۰,۳۱۲	۴۸,۰۹۶,۹۲۸,۵۷۱	
۰	۵۳۰,۹۲۳,۴۱۸	۵۲۹,۰۱۴,۷۹۸	۱,۹۰۸,۶۲۰	
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۲,۰۸۴,۶۶۲,۲۹۰,۳۵۷	۲,۰۳۹,۴۹۴,۲۰۰,۳۱۲	۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	

شرکت کارگزاری آبان

دیلات کارگزاری

۱۰- سایر دارایی‌ها

بر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق، ثبت و نقلات 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.
بر اساس 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	ریال
۱۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۰,۰۱۵)	۰	
۴,۹۱۸,۰۴۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۶,۱۰۰,۸۴۰)	۱۸۸,۱۷,۳۰۸	
۴۴,۷۹۵,۰۳۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۹,۶۰۳,۶۳۰)	۱۰۵,۱۹۱,۴۰۲	
۱۷۹,۹۰۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۶,۲۸۱)	۲۱۳,۶۲۰	
۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۸۸۸,۸۸۸)	۲۴۸,۱۱۱,۱۱۳	
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۶,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۹,۵۵۹,۶۵۴)	۳۷۲,۲۳۳,۳۴۲	

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج ابونمان نرم افزار

ثبت و نقلات سازمان بورس و اوراق بهادار

کارمزد سازمان افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱۴,۵۰۰	۰
۲۰۶,۸۳۸,۶۴۰	۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰

بانک ملی

ک تجارت

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۵,۴۴۳,۰۳۹,۱۸۰	۱۱,۹۴۶,۰۴۷,۹۱۸
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۷۸۵,۴۹۶
۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰	۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶

مدیر
متولی
حسابرس

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳-۲	۸۵۹,۲۰۰	۰
	۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	۰

۱۳-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
 ۱۳-۲ حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳-۱- مبلغ فوق تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ تسویه شده است.
 ۱۳-۲- مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۴٪	متعدد	-	۲,۰۹۳,۷۷۷,۴۶۰	۳۴۹,۳۲۹,۹۴۸,۵۳۳	۳۵۱,۴۲۳,۷۲۵,۹۹۳	۰	۰.۰۰٪
			۳۶,۰۳۷,۰۹۴	۲,۲۶۳,۵۲۴,۵۷۰	۱,۸۱۰,۴۳۱,۷۷۷	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۰.۰۵٪
			۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴	۳۵۱,۵۹۳,۴۷۱,۱۰۳	۳۵۳,۲۳۴,۱۵۷,۷۷۰	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۰.۰۵٪

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
 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

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۹۵۲,۸۴۸
.	۷۳,۲۲۰,۸۶۶,۷۴۷
۸,۶۷۸,۲۴۴	۷۰,۱۲۹,۰۷۷
۷۱۸,۶۶۸,۱۹۴	۱,۴۰۱,۳۹۰,۲۸۸
۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸	۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰

ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 بدهی بابت اختیار معامله
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰۹,۹۷۲,۵۸۴,۵۲۹	۶,۱۵۵	۸۴۴,۶۰۸,۶۳۱,۴۶۹	۷۱۹,۵۵۶
۸۲,۸۵۵,۰۰۹,۶۷۲	۱,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۹,۱۳۸,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰
۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۷,۱۵۵	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۸۱۹,۵۵۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال
۱۷-۱	۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۱,۳۳۱,۴۵۹,۰۲۰)
۱۷-۲	(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	-
۱۷-۳	۷۳,۳۷۹,۳۸۰,۶۹۱	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)
۱۷-۴	۳۶,۳۰۹,۳۲۱,۸۶۱	۶,۵۱۴,۳۱۳,۸۱۱
	۱۹۹,۶۸۰,۳۱۰,۹۲۹	۳,۲۸۳,۷۴۱,۵۲۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۳۱۰,۰۰۰	۷۷,۷۱۷,۱۹۱,۴۰۰	(۴۶,۰۵۳,۸۳۹,۴۷۵)	(۷۳,۸۳۱,۱۲۳)	(۳۸۸,۵۸۵,۹۵۷)	۳۱,۳۰۰,۹۳۴,۸۴۵
کویر تایر	۷,۶۲۰,۰۰۱	۵۹,۴۹۹,۹۰۳,۱۶۱	(۳۷,۴۱۲,۷۵۷,۰۷۶)	(۵۶,۵۲۴,۱۱۵)	(۲۹۷,۴۹۹,۵۲۲)	۲۱,۸۳۳,۱۲۲,۴۴۸
سیمان تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۴۴,۳۲۵,۹۸۰	(۲۶,۸۸۹,۰۵۳,۵۰۰)	(۴۲,۳۱۶,۸۰۶)	(۲۲۲,۷۲۱,۶۳۰)	۱۷,۳۹۰,۳۳۵,۰۴۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۲۸,۰۰۰	۲۸,۱۵۵,۴۴۰,۰۰۰	(۲۱,۳۹۸,۷۵۵,۳۰۲)	(۲۶,۷۴۷,۶۰۴)	(۱۴۰,۷۷۷,۲۰۰)	۶,۵۸۹,۱۵۹,۸۹۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۵۳,۳۳۳,۵۴۰	(۳۴,۴۶۷,۴۰۴,۳۳۷)	(۳۸,۶۱۹,۵۵۸)	(۲۰۳,۲۶۶,۶۱۹)	۵,۹۴۴,۰۳۳,۱۲۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۵,۸۴۵,۵۷۲)	(۲۱,۵۹۳,۴۱۸)	(۱۱۳,۶۴۹,۹۹۸)	۵,۳۵۸,۹۱۱,۰۱۲
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۱۱۷,۷۴۱	۱۴,۱۷۰,۶۲۳,۸۱۰	(۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۲۹)	(۱۳,۴۶۱,۸۵۸)	(۷۰,۸۵۳,۱۱۶)	۴,۹۴۲,۰۳۴,۵۰۷
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۱۸۰,۰۰۰	۴۳,۴۹۸,۴۶۰,۷۰۰	(۳۸,۸۸۱,۲۷۱,۷۰۰)	(۴۱,۳۲۲,۹۵۰)	(۲۱۷,۴۹۱,۸۰۴)	۴,۳۵۸,۲۷۴,۲۴۶
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۳,۰۸۹,۱۸۰	(۱۲,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰)	(۱۶,۰۴۸,۳۷۷)	(۸۴,۴۴۵,۴۴۵)	۴,۰۵۲,۸۳۰,۵۵۸
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۷۷۵,۰۱۲,۵۰۰	(۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۷۸)	(۱۴,۹۸۵,۹۸۴)	(۷۸,۸۷۵,۰۶۶)	۳,۳۴۶,۹۶۲,۱۷۲
تولید برق علنویه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۹,۶۴۴,۰۰۰	(۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰)	(۸,۳۰۲,۵۰۶)	(۴۳,۶۹۸,۱۷۱)	۱,۸۶۸,۴۵۰,۳۲۳
دوده صنعتی پارس	۲,۱۶۴,۳۷۲	۱۶,۵۴۷,۰۶۳,۵۲۰	(۱۴,۶۵۶,۶۴۶,۲۳۵)	(۱۵,۷۱۹,۴۴۴)	(۸۲,۷۳۵,۳۱۲)	۱,۷۹۱,۹۶۱,۵۲۹
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۴۹۹,۰۰۰	۵,۴۵۷,۸۵۹,۰۰۰	(۳,۹۰۳,۹۳۹,۵۶۰)	(۵,۱۸۴,۹۵۶)	(۲۷,۲۸۹,۲۹۵)	۱,۵۳۱,۴۴۵,۱۸۹
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۴,۲۷۸,۹۵۰	(۶,۳۳۳,۸۷۲,۳۴۹)	(۷,۴۷۱,۰۲۴)	(۳۹,۳۲۱,۳۹۵)	۱,۴۸۳,۶۱۴,۱۸۲
ایران خودرو	۱۲,۴۲۷,۵۵۶	۴۵,۹۸۵,۳۳۳,۳۶۴	(۴۴,۳۵۱,۴۸۷,۵۴۹)	(۴۳,۶۸۵,۶۰۹)	(۲۲۹,۹۲۶,۶۶۷)	۱,۴۶۰,۳۳۳,۴۳۹
یلنمر آریا ساسول	۱۰۰,۱۷۱	۱۰,۳۹۱,۴۵۵,۰۰۰	(۹,۰۲۳,۲۱۹,۱۷۷)	(۹,۹۶۶,۸۴۴)	(۵۲,۴۵۷,۲۷۶)	۱,۳۰۵,۸۱۱,۷۰۳
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۱۰,۴۱۹,۹۳۰	(۳,۹۰۳,۵۴۰,۳۹۱)	(۴,۹۴۹,۸۴۶)	(۲۶,۰۵۲,۱۰۰)	۱,۲۷۶,۸۷۷,۶۹۳
نقل به صفحه بعد		۴۶۳,۹۳۳,۳۱۲,۹۳۵	(۳۴۵,۳۴۸,۰۲۲,۴۳۰)	(۴۴۰,۷۳۲,۰۳۲)	(۲,۳۱۹,۶۶۶,۵۷۳)	۱۱۵,۸۲۴,۸۹۱,۹۱۰
						۳,۴۰۶,۰۱۰,۲۱۸

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	۴۶۳,۹۳۳,۳۱۲,۹۳۵	(۳۴۵,۳۴۸,۰۲۲,۴۳۰)	(۴۴۰,۷۳۲,۰۲۲)	(۳,۳۱۹,۶۶۶,۵۷۳)	۱۱۵,۸۲۴,۸۹۱,۹۱۰	۳,۴۰۶,۰۱۰,۳۱۸
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۰۰,۳۲۷,۹۰۴)	(۷۳,۵۲۲,۴۹۹)	۱,۰۱۶,۶۷۰,۴۱۹	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۰۴۹,۰۰۰	۴,۴۴۸,۶۸۷,۷۹۰	(۳,۴۹۴,۸۸۷,۹۸۴)	(۴,۲۲۶,۲۰۳)	۹۲۷,۳۳۰,۱۶۴	-
نفت پهران	۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۸,۹۱۲,۶۰۰	(۷,۶۱۲,۰۵۷,۴۰۱)	(۷,۸۱۷,۲۰۰)	۵۶۷,۸۹۳,۴۳۵	-
اختان خراسان	۲۴۴,۰۰۰	۲,۲۳۹,۹۳۰,۰۰۰	(۱,۸۲۵,۴۰۱,۵۹۲)	(۲,۱۲۷,۹۲۲)	۴۰۱,۱۹۰,۸۸۶	-
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۳,۰۰۰,۱۴۵	۵,۵۶۵,۰۴۵,۱۱۷	(۵,۴۸۵,۴۹۱,۵۶۲)	(۵,۲۸۶,۵۴۱)	۴۶,۴۴۱,۷۹۰	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۶۹۰	۷,۹۳۵,۰۰۰	(۵,۰۱۳,۹۴۳)	(۷,۵۳۶)	۲,۸۷۳,۸۴۶	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۳,۷۰۰,۰۰۱)	(۱,۷۵۳,۶۸۵)	۱,۳۱۶,۳۱۴	-
صنعتی دوده فام	۴۳۰	۵,۴۶۹,۶۰۰	(۵,۰۱۴,۰۴۷)	(۵,۱۹۳)	۴۲۳,۰۱۲	-
ح مین انرژی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۲,۴۳۵,۱۵۰	(۱۳,۴۱۲,۴۳۵,۱۵۰)	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱	۱	(۶۲۳)	-	(۶۲۳)	(۳۴,۷۰۹)
گروه بهمن	۱,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰	(۲,۰۶۱,۹۱۲)	(۱,۹۳۲)	(۳۹,۰۱۹)	-
مس شهید باهنر	۱,۰۷۰	۴,۶۸۴,۴۶۰	(۵,۰۳۲,۵۹۲)	(۴,۴۴۸)	(۳۷۶,۰۰۲)	-
پتروشیمی جم	۱۰۵	۴,۶۶۲,۰۰۰	(۵,۱۵۵,۰۲۸)	(۴,۴۲۶)	(۵۲۰,۷۶۴)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۰	۴,۵۳۶,۸۰۰	(۵,۰۶۴,۶۹۳)	(۴,۳۰۵)	(۵۵۴,۸۸۲)	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰
پتروشیمی زاگرس	۴۵	۴,۴۷۹,۷۵۰	(۵,۰۶۷,۰۹۵)	(۴,۲۵۳)	(۶۱۳,۹۹۷)	-
نفت ایران‌تول	۶۵	۴,۵۲۰,۷۵۰	(۵,۱۶۸,۹۳۵)	(۴,۲۹۳)	(۶۷۵,۰۸۱)	-
ایران تاپر	۳,۳۰۰	۴,۲۶۶,۵۰۰	(۵,۰۴۱,۶۷۲)	(۴,۰۵۰)	(۸۰۰,۵۵۴)	-
نفت سیاهان	۹۹۷	۴,۲۲۸,۲۷۷	(۵,۰۲۶,۵۴۷)	(۴,۰۱۴)	(۸۲۳,۴۲۵)	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۳,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	(۵,۰۶۴,۶۹۳)	(۳,۹۳۷)	(۹۳۹,۳۸۰)	-
پتروشیمی ارومیه	۳۸۰	۳,۸۳۳,۶۰۰	(۵,۰۴۷,۱۷۶)	(۳,۶۳۶)	(۱,۲۳۶,۳۸۰)	-
سیمان خوزستان	۱۰۵	۳,۹۰۶,۰۰۰	(۵,۱۷۰,۷۹۱)	(۳,۷۰۸)	(۱,۲۸۸,۰۲۹)	-
سیمان ایلام	۳۰۰	۳,۸۰۱,۰۰۰	(۵,۲۳۳,۸۵۰)	(۳,۶۰۹)	(۱,۴۵۵,۴۴۴)	-
فولاد الپازی ایران	۶۳۰	۳,۴۹۰,۲۰۰	(۵,۰۱۳,۱۴۳)	(۳,۳۱۳)	(۱,۵۴۳,۷۰۷)	-
پتروشیمی غدیر	۷۲	۳,۳۶۰,۲۴۰	(۵,۰۵۹,۸۰۹)	(۳,۱۸۹)	(۱,۷۱۹,۵۵۹)	-
نقل به صفحه بعد	۵۱۴,۴۴۸,۱۷۲,۷۷۰	(۳۹۲,۶۹۰,۵۷۰,۵۷۳)	(۴۷۵,۹۷۸,۵۹۳)	(۲,۵۰۵,۱۷۸,۶۹۴)	۱۱۸,۷۷۶,۴۴۴,۹۱۱	۸,۰۶۴,۶۰۰,۶۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت 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	۵۱۴,۴۴۸,۱۷۲,۷۷۰	(۳۹۲,۶۹۰,۵۷۰,۵۷۳)	(۴۷۵,۹۷۸,۵۹۳)	(۳,۵۰۵,۱۷۸,۶۹۴)	۱۱۸,۷۷۶,۴۴۴,۹۱۱	۸,۰۶۴,۶۰۰,۶۷۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۷,۱۰۴,۱۰۹)	(۱,۱۰۷,۶۹۲)	(۵۸,۰۴۱,۸۰۰)	-	-
بانکه ملت	۹,۴۲۵,۱۶۵,۰۰۰	(۹,۵۰۵,۸۱۵,۱۰۰)	(۸,۹۵۳,۸۰۷)	(۲۷,۱۲۵,۸۳۲)	(۱۳۶,۷۲۹,۷۲۹)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۷۷,۶۴۶,۵۸۴)	(۱۰,۳۹۸,۶۳۴)	(۵۲,۷۳۰,۰۰۹)	(۱۹۶,۷۷۳,۱۷۷)	۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۰۲,۴۹۰,۰۰۰	(۳,۳۵۵,۶۸۷,۰۱۹)	(۱,۹۹۹,۲۲۲)	(۱۰,۵۲۲,۴۵۰)	(۲۶۲,۷۱۸,۷۱۰)	-
ایران خودرو دیزل	۱,۰۵۳,۰۰۰	(۱,۷۷۹,۳۷۸,۰۰۶)	(۱,۲۴۴,۴۳۲)	(۶۵۵,۰۰۰)	(۲۷۷,۷۳۰,۹۰۵)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۷۹,۷۵۳	(۱۲,۱۷۲,۵۲۱,۱۲۰)	(۱۲,۳۸۱,۹۱۹,۷۷۷)	(۶۴,۸۶۲,۶۰۶)	(۵۸۶,۵۸۵,۰۸۳)	(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۳)
سایپا	۳,۷۹۹,۰۰۰	(۱۰,۳۷۰,۱۴۲,۱۲۹)	(۱۱,۱۹۳,۹۱۷,۶۲۴)	(۹,۸۵۱,۵۳۲)	(۸۸۵,۴۷۷,۷۲۸)	۱,۹۹۸,۰۰۰,۳۸۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۴۲۵,۶۸۸	(۳۱,۷۰۶,۲۱۸,۰۰۰)	(۲۸,۲۸۶,۸۷۰)	(۱۴۹,۹۳۳,۸۶۰)	(۱,۸۹۷,۸۶۸,۳۲۰)	-
پتروشیمی شازند	۲۸۸,۳۶۷	(۶,۶۱۳,۹۱۰,۳۳۰)	(۹,۲۷۶,۲۶۸,۲۰۱)	(۶,۲۸۲,۰۸۸)	(۳,۹۰۱,۷۱۰,۸۱۰)	-
پالایش نفت بندرعباس	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۷۲,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۴۵,۳۵۵)	(۲,۸۱۳,۵۶۰,۳۵۷)	(۳,۷۸۹,۳۳۲,۷۲۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰,۰۴۸,۰۰۰	(۲۸,۱۵۶,۸۸۲,۹۵۲)	(۲۱,۹۲۲,۲۷۱,۲۸۷)	(۳۶,۲۴۸,۵۸۴)	(۴,۰۱۲,۴۲۱,۵۳۳)	۵۵۲,۳۲۷,۹۴۷
گوب آهن اصفهان	۶۴,۱۷۹,۰۰۰	(۲۷,۷۷۹,۱۰۵,۳۸۶)	(۳۳,۳۸۶,۱۱۶,۵۷۸)	(۲۶,۳۸۸,۹۸۲)	(۵,۷۷۳,۲۹۵,۶۹۹)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۳۷۸,۴۴۴	(۵۶,۸۵۶,۳۳۵,۸۳۶)	(۶۵,۰۸۶,۴۱۱,۳۱۸)	(۵۴,۰۱۲,۹۱۱)	(۸,۵۶۸,۳۸۰,۰۲۰)	(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)
من صنایع منیر آبر	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۶۹۷,۵۰۸
بانکه احمد	-	-	-	-	-	(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)
پالایش نفت لاهان	-	-	-	-	-	(۳,۷۷۶,۹۶۰,۹۸۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۷۶۱,۲۱۰,۱۹۶)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۳۷۱,۹۳۸,۰۳۹
نوسده معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۷,۶۵۵,۵۶۸)
	۷۴۰,۶۰۴,۴۹۰,۰۴۴	(۶۴۶,۱۷۲,۵۵۵,۱۲۶)	(۶۹۰,۸۲۳,۵۸۰)	(۳,۶۳۵,۹۶۰,۲۷۷)	۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۱,۲۴۱,۴۵۹,۰۲۰)

۲- ۱۷- (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سود (زیان) فروش
موسسه مالی یارس
گسترش جدید

تعداد	ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ص.س.اهرمی موج فیروزه	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۵,۲۹۴,۱۹۲)	(۲,۷۴۸,۴۶۲)	(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	-
	۲,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۵,۲۹۴,۱۹۲)	(۲,۷۴۸,۴۶۲)	-	(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	-

۱۷- 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
۶۶,۳۳۷,۰۰۰	۹,۵۵۵,۹۲۰,۳۱۷	(۵۳۶,۳۱۱,۷۸۵)	(۲,۳۹۱,۸۳۳)	-	۹,۰۱۷,۲۱۶,۶۹۹	-
۱۲۳,۶۲۴,۰۰۰	۱۱,۹۴۶,۷۹۲,۵۸۷	(۲۰,۵۵۸,۱۰۷,۵۳۰)	(۲,۶۴۷,۶۵۶)	-	۸,۶۱۳,۹۶۲,۵۹۹	-
۱۵۰,۳۲۲,۰۰۰	۱۰,۴۰۵,۲۰۰,۶۵۶	(۱۷,۹۲۸,۲۹۶,۴۳۱)	(۲,۳۰۸,۸۹۵)	-	۷,۵۲۵,۴۰۴,۶۷۰	-
۲۵,۶۴۸,۰۰۰	۵,۴۷۱,۹۴۶,۸۲۹	(۱۰,۸۶۵,۵۵۰,۳۰۲)	(۱,۳۹۹,۳۴۵)	-	۵,۳۹۵,۰۰۲,۸۱۸	-
۱۰,۶۶۱۸,۰۰۰	۵,۱۸۸,۷۵۴,۱۵۸	(۹,۸۰۳,۹۱۷,۸۷۳)	(۱,۲۶۲,۴۴۵)	-	۴,۶۱۶,۴۲۶,۱۶۰	-
۳۰,۵۶۴,۰۰۰	۴,۵۵۳,۹۱۸,۳۸۱	(۹,۰۷۳,۷۸۸,۲۸۱)	(۱,۱۶۸,۴۸۲)	-	۴,۵۲۱,۰۰۳,۸۲۸	-
۱۹,۳۸۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۹۴۶,۱۶۵	(۹,۵۲۷,۸۲۱,۹۳۳)	(۱,۲۲۸,۳۹۹)	-	۴,۴۸۸,۱۰۴,۱۶۶	-
۲۱,۷۷۸,۰۰۰	۴,۴۹۳,۲۶۲,۸۹۵	(۸,۸۴۷,۳۱۲,۴۰۸)	(۱,۱۳۹,۳۸۳)	-	۴,۳۵۵,۱۸۸,۸۹۶	-
۱۰,۹۳۱,۳۹۹	۵,۸۹۶,۲۶,۱۵۵	(۳,۴۴۱,۹۶۶,۴۴۱)	(۱,۸۳۷,۵۷۲)	(۱۶,۸۸۹,۵۰۰)	۳,۰۷۱,۰۶۷,۵۵۸	-
۳۵,۰۸۴,۰۰۰	۳,۹۶۸,۷۲۵,۶۲۱	(۱۳,۹۵۸,۹۱۶)	(۷۴۶,۶۲۴)	-	۳,۸۲۸,۳۸۹,۱۸۱	-
۱۴,۲۹۴,۰۰۰	۴,۹۳۸,۶۶۵,۰۵۵	(۷,۶۱۸,۶۵۸,۸۰۴)	(۹۸۱,۳۰۷)	-	۳,۶۸۰,۹۷۵,۰۵۶	-
۱۰,۳۴۷,۰۰۰	۳,۳۲۷,۳۴۲,۴۱۰	(۵,۹۱۶,۴۷۲,۹۶۷)	(۷۶۱,۸۴۹)	-	۲,۵۸۹,۸۹۲,۴۰۶	-
۱۶,۳۹۱,۰۰۰	۶,۶۳۱,۴۰۲,۱۴۴	(۸,۷۱۴,۳۸۶,۹۸۵)	(۱۱,۳۳۰,۴۳۴)	(۹۸,۴۲۳,۰۰۰)	۲,۱۹۲,۷۳۸,۲۷۵	-
۵۸,۵۷۴,۰۰۰	۳,۳۸۵,۳۷۱,۴۱۵	(۵,۶۸۱,۷۶۱,۱۷۴)	(۷۳۱,۶۵۱)	-	۲,۳۹۷,۱۲۱,۴۱۰	-
۹,۷۷۴,۰۰۰	۵,۷۶۲,۶۹۸,۷۴۲	(۷,۲۹۴,۸۸۱,۰۰۴)	(۱۴,۴۱۱,۸۵۸)	(۱۲۹,۲۷۶,۰۰۰)	۱,۶۷۵,۸۷۰,۱۲۰	-
۶,۷۷۸,۰۰۰	۱,۳۰۷,۷۸۸,۱۸۲	(۳,۶۰۸,۶۲۲,۴۰۲)	(۳۳۵,۹۶۷)	-	۱,۳۰۱,۰۹۰,۱۸۵	-
۹,۵۴۶,۰۰۰	۱,۲۵۶,۳۳۷,۴۴۷	(۲,۴۴۶,۱۱۷,۸۵۳)	(۳۱۵,۰۴۱)	-	۱,۱۹۰,۰۹۵,۴۴۷	-
۱۴,۱۸۴,۴۷۷	۱,۲۰۲,۴۳۵,۳۵۰	(۳,۲۷۳,۲۲۱,۴۵۳)	(۳۰۹,۶۵۰)	(۵,۲۸۳,۸۳۵)	۱,۱۷۶,۴۷۹,۵۸۸	-
۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۹,۱۲۶,۰۰۰	(۲,۰۳۱,۱۲۹,۰۵۱)	(۲۶۵,۸۴۰)	(۴۲,۰۰۰)	۱,۰۱۵,۴۷۵,۵۳۱	-
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۱۹۴,۵۹۰	(۲,۱۸۸,۰۵۱,۴۲۴)	(۲۸۱,۷۵۸)	-	۱,۰۰۲,۱۸۸,۵۹۲	-
۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۴۴۲,۲۰۴	(۲,۱۷۷,۰۰۴,۰۲۳)	(۲۸۰,۳۸۵)	-	۹۹۳,۸۴۲,۳۰۴	-
۲,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۱۳,۵۶۵,۶۸۸	(۲,۰۶۰,۸۵۹,۹۳۵)	(۳۶۵,۴۴۲)	-	۷۴۷,۵۵۹,۶۸۹	-
۱۰,۱۰۹,۰۰۰	۱,۴۳۸,۶۲۰,۵۲۷	(۲,۱۶۰,۵۹۴,۰۰۷)	(۱,۱۵۰,۳۰۸)	(۷,۹۹۸,۰۰۰)	۷۳۱,۱۲۱,۶۸۸	-
۳,۵۰۸,۰۰۰	۸۴۱,۷۴۸,۳۸۹	(۱,۴۷۹,۹۳۸,۱۹۳)	(۱۹۰,۵۸۶)	-	۶۵۸,۳۸۰,۳۹۰	-
۲,۲۵۳,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۸۶۳	(۱,۳۰۰,۳۴۳,۱۴۴)	(۲۷۰,۶۸۷)	(۹۵۵,۵۰۰)	۶۲۱,۵۶۸,۴۶۸	-
۵۲,۳۱۳,۰۰۰	۳۴,۳۹۷,۱۲۸,۹۸۰	(۳۳,۹۳۸,۸۶۰,۰۹۰)	(۴۴۹,۱۶۸)	-	۴۵۷,۸۱۹,۷۲۳	-
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۸,۴۲۷,۶۶۹	(۳,۲۲۳,۲۸۹,۲۵۶)	(۴۲۸,۰۸۸)	-	۴۴۵,۲۸۹,۶۷۵	-
۲,۲۱۶,۰۰۰	۱,۵۹۵,۲۷۲,۱۳۹	(۱,۹۶۲,۴۴۳,۶۰۰)	(۱,۵۳۵,۳۴۴)	(۱۲,۰۴۸,۰۰۰)	۳۸۰,۷۵۴,۷۸۵	-
۴۹,۸۰۲,۰۰۰	۴,۹۶۳,۷۷۲,۷۸۵	(۵,۲۹۸,۶۵۶,۳۲۳)	(۸۶۵,۱۲۹)	-	۳۳۵,۷۲۸,۷۲۶	-
۸,۵۵۸,۰۰۰	۱,۴۷۶,۲۱۰,۸۱۲	(۱,۷۶۹,۹۵۸,۲۷۸)	(۲۲۷,۳۴۴)	-	۳۸۸,۹۷۴,۸۱۰	-
۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۷۲۶,۲۳۰,۹۳۵	(۱,۰۰۳,۷۷۶,۵۷۹)	(۱۲۹,۲۹۱)	-	۲۷۷,۵۷۴,۹۲۵	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۹۰۶,۰۴۵	(۶۰۹,۷۳۳,۵۵۵)	(۷۸,۵۳۵)	-	۲۴۴,۹۰۶,۰۴۵	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۳۷,۷۹۷	(۴۴۷,۸۲۳,۹۲۸)	(۵۷,۶۶۷)	-	۲۱۷,۹۴۳,۷۹۸	-
۳,۳۳۹,۰۰۰	۴,۳۸۸,۳۳۵,۵۲۹	(۴,۴۱۶,۸۳۰,۱۸۰)	(۴,۴۳۳,۴۷۱)	(۳۳,۲۹۰,۰۰۰)	۱۶۶,۳۱۸,۱۲۳	-
۸۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۴۷,۲۷۶	(۴۰۷,۸۴۲,۰۳۴)	(۵۳,۵۱۸)	-	۲۰۳,۱۴۷,۲۷۶	-
۱,۱۲۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۷۷,۷۱۹	(۳۶۸,۱۷۶,۰۲۸)	(۴۷,۴۱۰)	-	۱۸۰,۷۱۵,۷۱۹	-
۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۱۲,۲۴۸	(۴۱۵,۳۳۱,۰۰۵)	(۵۳,۴۹۱)	-	۱۷۱,۶۷۲,۳۴۸	-
۳,۰۸۶,۰۰۰	۳۰۳,۸۴۸,۷۶۸	(۴۷۲,۰۴۶,۷۵۵)	(۶۰,۷۸۳)	-	۱۶۸,۲۵۸,۷۷۰	-
۴۰۳,۰۰۰	۵۵۱,۸۵۷,۸۶۴	(۶۸۶,۱۷۳,۸۰۲)	(۵۷۸,۸۳۶)	(۴,۳۶۷,۰۰۰)	۱۳۹,۳۶۱,۷۷۴	-
۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۹۲,۸۴۲	(۳۸۷,۹۱۵,۷۴۳)	(۴۹,۹۴۰)	-	۱۲۶,۹۷۲,۸۴۱	-
۷۹۶,۰۰۰	۱۱۲,۰۹۳,۱۴۰	(۲۰۱,۹۴۴,۲۷۰)	(۲۶,۰۱۰)	-	۸۹,۸۸۰,۱۴۰	-
۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۱۴۴,۵۹۷	(۲۸۱,۹۰۲,۸۸۵)	(۲۶,۳۰۹)	-	۶۶,۷۹۴,۵۹۷	-
۱۰,۴۴۲,۰۰۰	۵۵۸,۱۲۳,۳۰۸	(۵۸۶,۲۲۶,۵۷۷)	(۱,۳۳۹,۹۷۵)	(۱۱,۱۰۸,۰۰۰)	۴۰,۴۴۲,۳۴۴	-
۳۱۹,۵۰۶	۱۲۹,۳۵۹,۱۱۵	(۱۸۴,۳۲۷,۲۱۴)	(۳۵,۸۸۵)	(۱,۲۵۸,۸۳۵)	۴۶,۳۶۳,۸۱۹	-
۸۰۴,۰۰۰	۱۸۸,۳۴۹,۵۲۰	(۱۶۰,۳۱۸,۸۸۹)	(۲۰,۶۵۱)	-	۴۱,۹۸۹,۵۲۰	-
۱۴۹,۴۹۲,۷۱۵,۲۲۰	(۳۰۳,۹۰۳,۳۸۴,۰۱۸)	(۵۸,۴۱۹,۱۳۲)	(۳۲۰,۹۳۹,۶۷۰)	۷۹,۳۹۶,۸۷۸,۸۰۴		

قبل به منتهی بعد

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
۱۴۹,۴۹۲,۷۱۵,۲۳۰	(۲۰۳,۹۰۳,۳۸۴,۰۱۸)	(۵۸,۴۱۹,۱۳۲)	(۳۲۰,۹۳۹,۶۷۰)	۷۹,۳۹۶,۸۷۸,۸۰۴		
۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۷۴,۵۵۹	(۱۳۹,۹۳۱,۰۹۳)	(۱۸,۰۲۵)	۴۱,۱۷۴,۵۵۹		
۴۴۵,۰۰۰	۱۱۱,۹۷۱,۱۶۱	(۷۹,۸۸۷,۱۱۹)	(۲۴,۲۳۰)	۳۲,۰۵۹,۸۱۲		
۱۷۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۶۱,۷۶۳	(۱۷۳,۵۶۶,۳۷۷)	(۲۱۴,۲۳۷)	۲۷,۰۷۸,۸۵۱	(۱,۷۶۰,۰۰۰)	
۳۰۱,۰۰۰	۲۱۲,۹۴۵,۱۵۳	(۲۲۳,۳۱۹,۲۶۷)	(۲۶۴,۱۴۷)	۱۲,۷۳۱,۲۶۱	(۲,۰۹۳,۰۰۰)	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۹۰,۷۸۸	(۴۹,۹۷۵,۱۳۹)	(۶,۴۳۷)	۱۴,۱۹۰,۷۸۸		
۱,۰۵۵,۵۶۸	۶۷۸,۴۸۰,۳۵۹	(۶۷۹,۳۶۲,۸۲۵)	(۱۷۴,۷۴۱)	۶,۷۱۶,۰۶۸	(۵,۶۵۸,۷۶۱)	
۱۹۸,۰۰۰	۱۵۶,۳۷۹,۷۲۵	(۱۶۴,۳۲۸,۲۹۳)	(۲۱,۱۵۷)	۷,۸۷۹,۷۲۵		
۱,۲۹۰,۰۰۰	۳۵,۴۶۷,۸۹۶	(۴۲,۵۵۰,۳۳۷)	(۵,۴۵۴)	۷,۰۸۷,۸۹۵		
۳۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۷۵,۰۴۹	(۱۰۱,۳۲۲,۸۸۲)	(۵۴,۹۵۱)	۴,۸۰۲,۷۸۴	(۳۰۰,۰۰۰)	
۴,۰۰۰	۲,۵۳۱,۳۵۴	(۴,۰۰۴,۱۹۴)	(۵۱۴)	۱,۴۷۲,۳۵۴		
۱,۰۰۰	۱,۱۵۷,۷۰۴	(۲,۲۶۶,۱۰۳)	(۲۹۶)	۱,۱۰۸,۶۹۵		
۱۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۳۹۶	(۳,۹۲۴,۷۵۶)	(۱۴,۶۰۴)	۷۲۹,۹۶۴	(۱۴۰,۰۰۰)	
۲۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۰۴,۲۱۱	(۳۷۲,۱۶۰,۴۷۶)	(۴۷,۹۴۶)	۳۰۴,۲۱۱		
۲۰,۰۰۰	۳۶۱,۹۱۰	(۵۱۹,۷۵۵)	(۶۵)	۱۵۷,۹۱۰		
۲۶,۰۰۰	۳۵,۸۲۴,۷۷۶	(۳۵,۷۲۴,۴۷۱)	(۷,۰۸۱)	(۹۳,۲۲۴)		
۱,۰۰۰	۶۹۹,۸۲۰	(۲,۰۹۵,۸۸۴)	(۱,۸۷۵)	(۱,۴۱۴,۸۸۹)	(۱۶,۹۵۰)	
۴۰۰,۰۰۰		(۵,۶۰۱,۴۴۲)		(۵,۶۰۱,۴۴۲)		
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۴۲,۱۶۷	(۱۶۷,۲۴۰,۷۸۸)	(۲۱,۵۴۶)	(۶,۷۷۹,۸۳۳)		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۲۸,۰۸۵	(۲۷۰,۲۲۱,۳۶۰)	(۳۴,۸۱۰)	(۸,۹۷۱,۹۱۵)		
۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۹۲۹,۲۰۴	(۳۲,۹۷۴,۱۶۰)	(۴,۲۴۸)	(۸,۹۵۰,۷۹۶)		
۲,۳۵۸,۰۰۰	۲,۳۵۸,۴۰۴	(۲۵,۰۷۵,۸۵۵)	(۵۹۶)	(۲۲,۷۱۸,۰۴۷)		
۱,۶۰۰,۰۰۰		(۲۴,۰۰۶,۱۷۰)		(۲۴,۰۰۶,۱۷۰)		
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۹۳۹,۶۱۸	(۹۷۹,۳۵۳,۰۶۳)	(۱۲۶,۱۷۳)	(۳۱,۴۶۰,۳۸۲)		
۵,۲۷۴,۰۰۰	۱,۵۹۸,۷۸۳,۵۵۱	(۱,۵۳۹,۷۶۲,۱۵۱)	(۱۹۸,۳۴۹)	(۵۸,۸۲۳,۷۵۱)		
۳,۲۴۸,۰۰۰	۶۷۵,۷۸۶,۹۶۳	(۵۸۸,۹۶۰,۵۸۲)	(۶۵۲,۵۳۷)	(۸۱,۳۸۸,۸۴۴)	(۴,۷۸۵,۰۰۰)	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۶۰۹	(۸۳,۷۵۳,۱۵۷)	(۱,۳۹۱)	(۷۸,۲۴۵,۹۳۹)		
۱,۴۰۰,۰۰۰		(۸۰,۰۲۰,۶۰۰)		(۸۰,۰۲۰,۶۰۰)		
۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۹۵,۷۹۲	(۱,۹۳۹,۷۴۱,۶۷۵)	(۲۴۹,۹۰۹)	(۲۰۴,۰۰۴,۲۰۸)		
۴,۷۱۸,۰۰۰	۴,۰۴۸,۱۰۳,۴۰۱	(۳,۸۳۰,۷۳۷,۳۰۰)	(۴۹۳,۵۰۱)	(۲۱۶,۸۷۲,۶۰۰)		
۵,۶۴۶,۰۵۶	۳,۴۲۸,۱۹۱,۰۹۹	(۳,۱۹۳,۹۵۳,۷۴۲)	(۶۵۳,۶۴۸)	(۲۳۳,۵۸۳,۶۸۹)		
۳۷,۸۹۸,۸۸۸	۹,۶۹۱,۳۳۹,۲۹۳	(۱۱,۶۶۲,۷۶۶,۸۸۴)	(۱,۶۶۴,۲۰۸)	(۱,۹۷۳,۰۹۱,۷۹۹)		
۵۲,۳۱۳,۰۰۰	۲۴,۳۹۷,۱۲۸,۹۸۰	(۳۱,۲۶۲,۴۹۱,۰۶۳)	(۶,۱۳۳,۸۴۲)	(۳,۱۲۸,۵۰۴,۰۷۵)		
				(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)		
				(۱۰,۴۶۲,۷۸۷)		
				۷۳,۳۷۹,۳۸۰,۶۹۱	(۳۳۵,۶۹۳,۳۸۱)	
				(۷۹,۹۷۲,۴۵۷)	(۲۶۱,۶۶۳,۹۹۲,۹۸۱)	
				۳۰۸,۹۸۰,۱۲۵,۶۱۰		

نقل از صفحه قبل

اختیارخ و تجارت - ۱۸۰-۱۹-۱۴۰۳/۱۰/۱۹

اختیارخ خودرو - ۳۵۰-۰۶-۱۴۰۴/۱۰/۰۶

اختیارخ خسار - ۲۲۰-۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴

اختیارخ خیمه - ۱۴۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۸

اختیارخ شستا - ۱۵۰-۱۲/۱۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۲

اختیارخ وبسار - ۴۴۰-۱۱/۱۷-۱۴۰۳/۱۱/۱۷

اختیارخ شستا - ۶۵۰-۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰

اختیارخ شستا - ۱۲۰-۱۱/۱۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۱

اختیارخ ذوب - ۲۰۰-۱۲/۲۳-۱۴۰۳/۱۲/۲۳

اختیارخ شستا - ۴۵۰-۱۲/۱۲-۱۴۰۳/۱۲/۱۲

اختیارخ شستا - ۵۰۰-۰۶/۲۱-۱۴۰۳/۰۶/۲۱

اختیارخ خسار - ۳۸۰-۱۲/۲۳-۱۴۰۳/۱۲/۲۳

اختیارخ موج - ۲۲۰-۱۱/۱۲-۱۴۰۳/۱۱/۱۲

اختیارخ شستا - ۱۱۰-۰۹-۱۴۰۳/۰۹-۱۱

اختیارخ خودرو - ۲۶۰-۰۲/۲۰-۱۴۰۳/۰۲/۲۰

اختیارخ شستا - ۲۳۹۰-۰۶/۲۱-۱۴۰۳/۰۶/۲۱

اختیارخ خودرو - ۲۴۰-۱۰/۰۵-۱۴۰۳/۱۰/۰۵

اختیارخ شستا - ۱۰۰-۱۱/۰۷-۱۴۰۳/۱۱/۰۷

اختیارخ خودرو - ۲۴۰-۰۸/۰۲-۱۴۰۳/۰۸/۰۲

اختیارخ شستا - ۹۵۰-۱۱/۱۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۱

اختیارخ خودرو - ۲۸۰-۰۵-۱۴۰۳/۰۵-۱۱

اختیارخ خودرو - ۳۰۰-۱۰/۰۵-۱۴۰۳/۱۰/۰۵

اختیارخ خودرو - ۲۴۰-۰۵-۱۴۰۳/۰۵-۱۱

اختیارخ شستا - ۵۰-۱۱/۱۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۱

اختیارخ ذوب - ۳۰۰-۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴

اختیارخ ذوب - ۴۰۰-۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴

اختیارخ خودرو - ۲۸۰-۱۰/۰۳-۱۴۰۳/۱۰/۰۳

اختیارخ خودرو - ۳۰۰-۱۰/۰۵-۱۴۰۳/۱۰/۰۵

اختیارخ خودرو - ۲۸۰-۱۰/۰۵-۱۴۰۳/۱۰/۰۵

اختیارخ وملت - ۱۵۲۶-۱۱/۲۷-۱۴۰۴/۱۱/۲۷

اختیارخ وملت - ۱۷۶۰-۱۱/۲۷-۱۴۰۴/۱۱/۲۷

اختیارخ خودرو - ۳۵۳-۰۲/۲۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۰

فستا ۶۰۰

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۷ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
-	۶,۹۲۸,۳۲۱,۳۳۴	-	(۳۵۵,۸۶۵)	-	(۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱)	۵۰,۴۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰
۱۳۵,۳۵۵,۵۱۴	۴,۹۹۵,۶۰۲,۱۲۳	-	-	-	(۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷)	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۰
۴۴۴,۲۸۴,۳۷۲	۴,۵۴۸,۲۰۳,۵۸۱	-	-	-	(۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹)	۲۱,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۹
-	۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۲	-	-	-	(۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸)	۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰
-	۳,۲۳۶,۳۹۲,۲۷۹	-	(۱۱,۱۴۸,۱۳۷)	-	(۵۸,۳۵۹,۴۷۸,۱۴۴)	۶۱,۵۰۷,۰۱۸,۵۶۰	۱۰۱,۸۶۱
-	۲,۹۸۱,۵۱۵,۶۳۸	-	-	-	(۱۵,۶۳۴,۴۸۴,۳۷۲)	۱۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۱۶
-	۲,۸۶۲,۰۴۵,۰۲۲	-	-	-	(۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸)	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰
-	۱,۴۵۹,۵۰۵,۹۶۴	-	(۶,۵۴۴,۶۰۲)	-	(۳۴,۶۴۲,۲۰۵,۸۹۴)	۳۶,۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰	۵۴,۵۰۰
۱,۴۷۳,۴۷۷,۸۸۶	۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴	-	(۲۷,۳۳۱)	-	(۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵)	۹,۵۹۰,۸۱۱,۳۰۰	۹,۶۰۰
-	۸۵۴,۳۶۲,۳۹۶	-	-	-	(۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴)	۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲
-	۸۲۷,۸۱۹,۳۹۵	-	(۱,۹۲۰,۲۱۳)	-	(۹,۷۴۴,۵۶۵,۸۸۲)	۱۰,۵۹۴,۳۰۵,۳۹۰	۱۳,۸۰۰
-	۷۱۹,۵۱۰,۱۴۱	-	(۸۲,۱۳۵)	-	(۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۳۴)	۳,۱۹۰,۱۸۴,۴۰۰	۳,۲۰۰
-	۴۰۲,۶۴۴,۹۰۸	-	(۱,۴۰۴,۳۶۷)	-	(۷,۳۴۴,۱۹۸,۷۲۵)	۷,۷۴۸,۲۴۸,۰۰۰	۱۳,۷۵۷
-	۳۸۷,۱۵۹,۷۴۷	-	(۱,۴۶۸,۸۱۵)	-	(۷,۷۱۵,۲۶۰,۷۹۸)	۸,۱۰۳,۸۸۹,۳۶۰	۱۴,۳۹۸
-	۳۴۵,۱۳۶,۰۵۶	-	(۴,۹۵۴,۱۱۰)	-	(۲۶,۹۸۲,۹۷۹,۱۳۴)	۲۷,۳۳۳,۰۶۹,۳۰۰	۴۷,۳۷۶
-	۳۳۲,۴۱۳,۲۹۶	-	(۱,۱۲۹,۴۲۸)	-	(۵,۸۹۷,۸۱۱,۷۷۶)	۶,۲۳۱,۳۵۴,۵۰۰	۱۰,۵۳۰
-	۳۰۰,۳۶۹,۸۸۴	-	(۱,۲۵۱,۰۵۸)	-	(۶,۶۰۰,۷۸۰,۰۵۸)	۶,۹۰۲,۴۰۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	۲۲۷,۹۳۵,۶۵۱	-	(۴۴۶,۹۰۸)	-	(۲,۲۳۷,۳۲۵,۴۴۱)	۲,۴۴۵,۷۰۸,۰۰۰	۲,۸۰۰
۱۴۱,۱۳۶,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۳۶۵,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۸۴۷,۶۴۳,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۲۵,۷۲۳,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۴,۵۹۰,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۵۱۴,۴۱۳,۸۱۰	۳۶,۲۰۹,۲۳۱,۸۶۱	-	(۳۰,۷۳۳,۹۶۹)	-	(۳۲۴,۴۸۵,۶۹۱,۳۴۰)	۳۶۰,۷۲۵,۶۴۶,۱۷۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
۱۸-۱	ریال (۹,۰۴۳,۴۸۴,۵۷۹)	ریال ۱۶,۲۰۸,۲۱۲,۵۱۰
۱۸-۲	(۷,۷۰۰,۹۴۴,۲۶۶)	-
۱۸-۳	-	۲۸,۴۰۶,۶۴۱,۹۰۳
	(۱۶,۷۴۴,۴۴۹,۰۴۵)	۴۴,۶۱۴,۸۵۴,۲۱۳

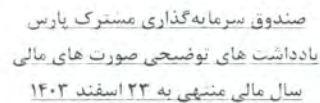
۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و بورس کالا به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۷۰۹,۰۰۰	۱۲۲,۵۲۳,۵۷۶,۰۰۰	(۱۱۴,۰۳۹,۰۵۹,۷۷۳)	(۱۱۶,۳۹۷,۳۹۷)	(۶۱۳,۶۱۷,۸۸۰)	۷,۷۵۵,۵۰۰,۹۵۰	(۴۹۹,۱۴۳,۶۰۰)
۸۱,۷۲۳,۰۵۶	۱۶۸,۳۴۹,۴۹۵,۳۶۰	(۱۶۰,۰۰۰,۶۱۹,۱۳۰)	(۱۵۹,۹۳۲,۰۲۱)	(۸۴۱,۷۴۷,۴۷۷)	۷,۳۴۷,۱۹۶,۷۳۲	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۰,۶۰۷,۱۵۵)	(۴۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۱۶,۱۷۲,۸۴۵	-
۱,۵۰۱,۰۰۰	۵,۴۸۰,۱۵۱,۰۰۰	(۳,۹۰۹,۱۴۸,۱۸۹)	(۵,۲۰۶,۱۴۳)	(۲۷,۴۰۰,۷۵۵)	۱,۵۲۸,۳۹۵,۸۱۳	-
۲۸۶,۷۵۰	۱۳,۶۳۷,۶۳۷,۵۰۰	(۱۲,۳۸۹,۱۳۹,۱۳۳)	(۱۲,۹۸۰,۴۵۶)	(۶۸,۳۱۸,۱۸۸)	۱,۱۹۳,۱۹۹,۷۲۳	-
۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳)	(۴,۶۵۵,۰۰۰)	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	۹۶۸,۳۰۴,۷۰۷	-
۵۶۱,۰۰۰	۱,۶۶۳,۳۶۵,۰۰۰	(۱,۶۵۳,۰۱۰,۷۳۶)	(۱,۵۸۰,۱۹۷)	(۸,۳۱۶,۸۲۵)	۴۵۷,۲۴۳	-
۱۵,۳۷۷	۵۹,۹۱۶,۳۹۴	(۶۶,۶۰۸,۷۷۶)	(۵۶,۹۲۱)	(۲۹۹,۵۸۳)	(۷,۰۴۸,۸۸۵)	-
۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۲۲۰,۸۵۲)	(۱۹۵,۳۲۰)	(۱,۰۲۸,۰۰۰)	(۳۳,۸۴۴,۱۷۳)	-
۲۴۶,۰۰۰	۱,۸۱۳,۰۲۰,۰۰۰	(۱,۸۴۰,۳۶۴,۸۹۹)	(۱,۷۲۲,۳۶۹)	(۹,۰۶۵,۱۰۰)	(۳۸,۱۲۱,۳۶۸)	-
۹۰۱,۰۰۰	۲,۹۵۳,۴۷۸,۰۰۰	(۳,۰۰۱,۸۰۵,۶۰۱)	(۲,۸۰۵,۸۰۵)	(۱۴,۷۶۷,۳۹۰)	(۶۵,۹۰۰,۷۹۶)	-
۱۳,۷۱۴,۸۹۴	۷,۷۶۸,۸۰۰,۳۳۴	(۷,۹۱۸,۲۵۸,۱۰۴)	(۷,۲۸۰,۳۶۰)	(۳۸,۸۴۴,۰۰۱)	(۱۹۵,۶۸۲,۳۲۱)	-
۴۶۸,۰۳۱,۳۵	۱۹,۳۷۶,۴۹۷,۸۹۰	(۲۰,۰۸۷,۹۹۳,۸۰۴)	(۱۸,۴۰۷,۶۷۳)	(۹۶,۸۸۲,۴۸۹)	(۸۲۶,۷۸۶,۰۷۶)	-
۵,۴۴۸	۴۸,۹۴۹,۶۰۴,۴۴۸	(۴۹,۹۹۴,۷۷۵,۱۴۷)	(۱۱۷,۲۷۹,۰۵۱)	-	(۱,۱۶۲,۶۴۹,۷۵۰)	-
۸۰۱,۰۰۰	۱۱,۰۶۹,۸۳۰,۰۰۰	(۱۳,۶۱۵,۴۶۱,۴۳۰)	(۱۰,۵۱۶,۳۳۹)	(۵۵,۳۴۹,۱۰۰)	(۲,۶۱۱,۳۰۶,۸۵۹)	-
۱۰۹,۷۶۷,۰۰۰	۴۶,۵۴۱,۲۰۸,۰۰۰	(۵۵,۵۲۰,۷۷۷,۶۶۴)	(۴۴,۲۱۴,۱۴۸)	(۲۲۳,۷۰۶,۴۰۰)	(۹,۲۵۶,۸۹۸,۵۲۳)	-
۱۴۸,۳۴۸,۰۰۰	۱۶۳,۵۲۰,۸۳۲,۰۰۰	(۱۸۱,۳۳۲,۴۳۶,۶۵۰)	(۱۵۵,۳۴۲,۷۹۱)	(۸۱۷,۷۰۴,۱۶۰)	(۱۸,۷۶۴,۶۷۲,۶۰۱)	-
-	-	-	-	-	-	(۳۶۷,۹۷۳,۶۸۶)
-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۷,۸۹۰,۴۸۷
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۲,۴۸۵,۶۹۵)
-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۰,۰۱۹,۸۳۲
-	-	-	-	-	-	(۸۳,۲۳۵,۲۶۰)
-	-	-	-	-	-	۴۶۷,۷۹۸,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	۶,۸۵۷,۳۷۳,۵۲۸
-	-	-	-	-	-	۲,۶۴۷,۶۷۵,۲۹۱
-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۷۱۴,۸۰۰
-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۰۱۶,۶۱۹
-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۱۶۰,۶۳۳)
-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۹۴۳,۸۱۴
-	-	-	-	-	-	۴۲۷,۷۷۷,۱۴۳
۶۶۶,۴۵۹,۰۰۱,۸۲۶	(۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۴۳۷)	(۷۰۴,۱۱۲,۹۸۱)	(۳۰,۸۷,۵۴۶,۹۸۷)	(۹,۰۴۳,۴۸۴,۵۷۹)	۱۶,۲۰۸,۲۱۲,۵۱۰	

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

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	نوع تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۲۲۷,۱۲۴,۰۴۳	-	(۴۱۹,۰۵۷)	-	(۴,۸۵۴,۰۵۴,۹۸۶)	۱,۶۲۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۱,۳۴۲,۲۴۶,۹۹۴	-	(۸۴۸,۰۲۳)	-	(۴,۶۳۴,۵۷۶,۹۷۱)	۳,۲۹۳,۱۷۸,۰۰۰	۳۷,۰۰۲,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۹۸۱,۰۲۴,۶۲۳	-	(۲۱۹,۶۳۰)	-	(۱,۸۳۳,۷۰۸,۹۹۳)	۸۵۲,۹۰۴,۰۰۰	۱۶,۴۰۲,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۸۴۹,۶۴۲,۸۴۲	-	(۱,۱۷۴,۸۸۳)	-	(۵,۴۱۰,۹۵۹,۹۵۹)	۴,۵۶۲,۴۹۲,۰۰۰	۴۷,۰۳۶,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	
-	۶۲۳,۹۹۰,۵۰۹	-	(۵۰۳,۵۲۶)	-	(۲,۵۷۴,۹۷۵,۹۸۳)	۱,۹۵۱,۴۸۸,۰۰۰	۱۵,۴۸۸,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۵۴۰,۸۷۲,۰۰۶	-	(۴۶۶,۰۲۲)	-	(۲,۳۵۰,۱۳۷,۹۸۴)	۱,۸۰۹,۷۳۲,۰۰۰	۱۳,۱۱۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۴۹۵,۲۶۱,۳۰۱	-	(۵۸۸,۲۲۱)	-	(۲,۷۷۸,۹۴۴,۹۸۰)	۲,۲۸۴,۲۷۲,۰۰۰	۴,۳۲۶,۰۰۰	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
-	۲۸۳,۳۴۶,۶۸۷	-	(۲۳۰,۰۹۸)	-	(۱,۶۲۶,۷۰۰,۹۵۷)	۱,۲۴۳,۰۵۴,۶۸۸	۷,۸۱۷,۹۵۲	اختیار وبملت-۲۰۵۴-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
-	۳۵۴,۵۳۰,۹۴۸	-	(۲۸۸,۹۵۸)	-	(۱,۴۷۶,۳۶۹,۹۹۰)	۱,۱۲۲,۱۲۸,۰۰۰	۶,۵۲۴,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۳۱۸,۷۳۱,۴۰۸	-	(۲۰۹,۴۱۵)	-	(۱,۱۳۱,۷۵۵,۹۹۳)	۸۱۳,۲۳۴,۰۰۰	۹,۷۹۸,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۳۱۳,۱۰۳,۳۹۲	-	(۱۷۹,۱۳۴)	-	(۱,۰۰۸,۵۶۵,۲۱۸)	۶۹۵,۶۴۰,۹۶۰	۶,۳۱۱,۰۸۰	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
-	۲۷۶,۴۶۲,۴۵۵	-	(۲۳۸,۲۱۹)	-	(۱,۱۶۳,۸۸۱,۱۶۰)	۸۸۶,۶۴۰,۰۲۴	۳,۴۲۳,۳۳۶	اختیار وبملت-۱۹۰۷-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
-	۲۳۶,۶۶۲,۵۶۸	-	(۳۰۴,۵۸۰)	-	(۱,۴۱۹,۱۴۹,۹۸۸)	۱,۱۸۲,۷۹۲,۰۰۰	۱۵,۱۶۴,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	
-	۲۳۴,۰۵۳,۶۱۰	-	(۴۲۴,۲۹۷)	-	(۱,۸۸۱,۲۳۶,۵۱۸)	۱,۶۴۷,۶۹۷,۳۰۵	۲,۷۶۹,۲۳۹	اختیار وبملت-۱۵۲۶-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
-	۲۰۱,۹۶۳,۳۱۴	-	(۱۶۹,۳۳۰)	-	(۸۵۹,۳۳۳,۹۹۴)	۶۵۷,۵۳۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	
-	۱۲۷,۸۴۴,۵۵۳	-	(۲۴۸,۸۰۵)	-	(۱,۴۹۲,۰۳۴,۶۱۲)	۱,۳۵۴,۵۳۶,۸۶۴	۱,۴۵۱,۸۰۸	اختیار وبملت-۱۷۴-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
-	۱۱۷,۷۹۳,۹۳۶	-	(۹۳,۹۳۹)	-	(۴۸۴,۹۹۹,۹۹۷)	۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۱۰۹,۸۶۶,۳۹۵	-	(۵۵,۳۹۶)	-	(۲۳۴,۹۳۴,۹۹۹)	۲۱۵,۱۲۴,۰۰۰	۴,۱۲۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۷۳۶,۰۴۴,۴۳۲	-	(۱۸۲,۳۳۸)	-	(۷۸۱,۸۹۳,۹۹۴)	۷۰۸,۴۷۲,۰۰۰	۲,۳۴۲,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۷۰,۵۹۹,۶۴۵	-	(۲۰۳,۶۵۳)	-	(۸۶۱,۳۳۲,۹۹۳)	۷۹۰,۸۵۷,۰۰۰	۵,۱۶۹,۰۰۰	اختیار ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	
-	۴۶,۸۹۷,۳۰۶	-	(۲۲,۳۰۷)	-	(۱۳۳,۴۹۹,۹۹۹)	۸۶,۶۲۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۳	
-	۳۷,۸۳۵,۸۸۶	-	(۱۲,۸۸۶)	-	(۸۷,۸۵۵,۰۰۱)	۵۰,۰۴۲,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۳۴,۸۱۱,۳۰۹	-	(۱۸۱,۲۱۵)	-	(۷۳۸,۷۳۹,۹۹۴)	۷۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۱	
-	۳۱,۲۰۴,۸۴۱	-	(۴,۸۴۱)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اختیار جگستر-۴۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۰	
-	۱۶,۰۵۵,۹۵۴	-	(۲۰۷,۹۶۸)	-	(۱,۵۹۹,۹۳۳,۹۸۶)	۱,۵۸۴,۲۸۶,۰۰۰	۶,۲۶۲,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۱۴,۸۵۸,۱۸۵	-	(۱۰,۰۱۸۵)	-	(۵۴,۴۰۰,۰۰۱)	۳۹,۵۵۲,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	اختیار شستا-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	۱۴,۴۴۵,۹۸۰	-	(۱۳,۹۸۰)	-	(۶۸,۷۲۰,۰۰۰)	۵۴,۲۸۸,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	
-	۵,۱۹۱,۵۸۹	-	(۴,۵۹۰)	-	(۲۳,۰۰۹,۹۹۹)	۱۷,۸۲۳,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	
-	۲,۶۵۰,۲۷۶	-	(۴,۲۷۶)	-	(۱۹,۲۵۰,۰۰۱)	۱۶,۶۰۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۰	
-	۱,۳۰۶,۱۵۵	-	(۶,۱۵۴)	-	(۲۵,۳۰۰,۰۰۱)	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	
-	۱,۱۴۰,۹۸۲	-	(۹۸۱)	-	(۴,۹۵۰,۰۰۱)	۳,۸۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۳	
-	۷۲,۴۷۵	-	(۳۳,۴۷۶)	-	(۱۳۰,۰۳۹,۹۹۹)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۱	
-	(۹۲,۷۴۴)	-	(۲۵۶)	-	(۹۰۰,۰۰۰)	۹۹۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
-	(۵,۸۳۶,۱۵۵)	-	(۱۱,۸۴۵)	-	(۴۰,۱۵۲,۰۰۰)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۳	
-	(۷,۷۹۰,۶۹۴)	-	(۴,۸۹۴)	-	(۱۱,۲۰۹,۰۰۰)	۱۹,۰۰۴,۵۸۸	۱۵,۳۷۷	اختیار فولاد-۳۲۴۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	
-	(۸,۸۴۴,۹۰۵)	-	(۱۳۵,۱۸۰)	-	(۵۱۵,۹۷۱,۱۹۵)	۵۲۴,۹۵۱,۲۸۰	۶۴۴,۱۱۲	اختیار وبملت-۱۴۰۸-۱۴۰۴/۰۲/۲۱	
-	(۲۲,۹۳۳,۳۵۴)	-	(۶۶,۶۴۷)	-	(۲۳۵,۸۱۵,۹۹۹)	۲۵۸,۸۱۶,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	
-	(۹۱,۱۲۰,۲۵۴)	-	(۳۰,۰۷۱)	-	(۲۵,۶۲۴,۹۹۹)	۱۱۶,۷۷۵,۳۲۴	۵۵۰,۸۲۷	اختیار تجارت-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	
-	(۱,۵۷۸,۹۱۰,۰۷۵)	-	(۷۲۷,۹۵۱)	-	(۱,۲۴۷,۲۵۷,۹۷۴)	۲,۸۲۶,۸۹۶,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۱/۰۶	
-	(۷,۸۶۷,۱۸۶,۲۱۷)	-	(۶,۲۳۹,۹۴۶)	-	(۱۶,۳۵۸,۵۲۶,۸۳۷)	۲۴,۲۳۱,۹۵۳,۰۰۰	۲۷,۳۱۹,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۰	
-	(۹,۲۱۳,۳۸۰,۵۶۷)	-	(۳,۷۱۳,۴۲۷)	-	(۵,۲۰۳,۴۷۶,۴۰۸)	۱۴,۴۲۰,۵۷۰,۴۰۲	۳۸,۸۶۹,۴۶۲	اختیار وبملت-۱۷۶۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	
-	(۷,۷۰۰,۹۴۴,۴۶۶)	-	(۱۸,۸۵۹,۸۸۹)	-	(۶۵,۵۱۹,۹۲۱,۶۶۰)	۷۳,۲۳۹,۷۲۶,۰۱۵			



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

22

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

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱,۰۷۰	۵۷۵	۶۱۵,۲۵۰	۰	۶۱۵,۲۵۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۳,۰۱۹,۹۵۱	۵۰۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰	۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۳۳۸,۰۰۰	۲,۹۲۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۳۰۰	۵۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶,۷۳۷,۴۴۴	۶۱۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۲۸۸,۲۶۷	۱,۳۳۰	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰	۰	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۳۰	۱,۷۸۰	۱,۱۲۱,۴۰۰	۰	۱,۱۲۱,۴۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۴۵	۴,۳۰۰	۱۸۹,۰۰۰	۰	۱۸۹,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۵	۹,۵۰۰	۶۱۷,۵۰۰	۰	۶۱۷,۵۰۰	۰
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۴۷۹,۷۵۳	۳,۰۰۰	۱,۴۳۹,۲۵۹,۰۰۰	(۳۷,۴۴۵,۶۹۸)	۱,۴۰۱,۸۱۳,۳۰۲	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۹۹۷	۶۰۰	۵۹۸,۲۰۰	۰	۵۹۸,۲۰۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۲۱۵	۳,۹۲۰	۸۴۳,۸۰۰	۰	۸۴۳,۸۰۰	۰
				۳۱,۷۸۲,۶۲۹,۶۰۰	(۳۷,۴۴۵,۶۹۸)	۳۱,۷۴۵,۱۸۳,۹۰۲	۱۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰

مس شهید باهنر
 گروه مپنا (سهامی عام)
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 سیمان تهران
 ایران تایر
 سیمان ایلام
 پالایش نفت اصفهان
 پتروشیمی سازند
 فولاد آلیاژی ایران
 پتروشیمی زاگرس
 پالایش نفت بندرعباس
 نفت ایرانول
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 نفت سپاهان
 تولید برق عسلویه مپنا
 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۳۱,۷۸۲,۶۲۹,۶۰۰	(۳۷,۴۴۵,۶۹۸)	۳۱,۷۴۵,۱۸۳,۹۰۲	۱۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۵	۶,۷۰۰	۷۰۳,۵۰۰	-	۷۰۳,۵۰۰	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۵	۴,۶۶۰	۴۸۹,۳۰۰	-	۴۸۹,۳۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷۹,۰۳۷	۲۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	-	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۱۱۷,۷۴۱	۹۵۰	۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰	-	۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی دوده فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۳۰	۱,۴۵۰	۶۲۳,۵۰۰	-	۶۲۳,۵۰۰	-
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۲۶	۵۲,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۵,۳۴۸,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۸۰	۷۵۰	۲۸۵,۰۰۰	-	۲۸۵,۰۰۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰	۷,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	-
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۲	۵,۷۰۰	۴۱۰,۴۰۰	-	۴۱۰,۴۰۰	-
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۵	۶۰	۸,۷۰۰	-	۸,۷۰۰	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۹۰	۶۰۰	۴۱۴,۰۰۰	(۸,۳۳۶)	۴۰۵,۶۶۴	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۸۶,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۶۱,۷۰۰,۰۰۰	(۹۵,۸۲۵,۳۱۶)	۱,۱۶۵,۸۷۴,۶۸۴	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۹۰۱,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۸۲۵,۰۰۰	(۱۵,۰۳۱,۳۰۳)	۲۷۷,۷۹۳,۶۹۷	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹
				۴۹,۰۴۳,۲۹۴,۹۵۰	(۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳)	۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۲۹۷	۲۷,۸۸۸,۸۰۵,۷۶۹

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
۲۰-۱ سود سپرده بانکی	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰
	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶	۲۷,۵۶۰,۹۳۵,۰۴۰

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۳۵۳,۳۳۵	۰	۳۵۳,۳۳۵
بانک تجارت	۰	۰	۰
بانک خاورمیانه	۸,۳۶۳,۴۸۴	۰	۸,۳۶۳,۴۸۴
بانک رفاه	۱۷۸,۶۸۳	۰	۱۷۸,۶۸۳
بانک پاسارگاد	۴۷,۱۲۳,۲۷۷,۲۳۰	(۳۶,۴۸۰,۱۴۶)	۴۷,۰۸۶,۷۹۷,۰۸۴
مؤسسه اعتباری ملل	۵,۴۶۷,۶۳۹,۷۱۳	(۵,۹۸۹,۷۸۳)	۵,۴۶۱,۶۴۹,۹۳۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰
	۵۲,۵۹۹,۸۱۲,۴۴۵	(۴۲,۴۶۹,۹۳۹)	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶
			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	۳۱-۱
۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	۲۲۶,۴۸۴,۵۱۸	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۵,۷۰۳,۶۲۹	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۷,۳۰۱,۳۷۹	۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷	سایر
		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 سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	هزینه برگزاری مجامع
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳,۹۹۹,۹۸۵	۲۱,۹۹۹,۶۱۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹۷,۲۵۶,۰۹۲	۲۳۶,۱۰۰,۸۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۵,۹۰۲,۶۹۳	هزینه آپونمان نرم افزار
۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۶,۲۸۱	هزینه نرم افزار
۲,۷۲۱,۷۳۴,۷۹۵	۵,۴۳۹,۶۰۳,۶۳۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴۵,۳۵۳,۶۵۲	۷۶,۹۹۹,۸۸۷	هزینه کارمزد بانکی
.	۷۰,۸۸۸,۸۸۸	سایر هزینه‌ها
۳۳,۲۹۲,۷۲۱	۳۸,۳۶۹,۶۹۸	
	۶,۹۷۳,۰۵۲	
۲,۹۲۲,۵۳۷,۲۴۵	۵,۹۰۷,۸۰۴,۵۸۳	

۲۴- هزینه‌های مالی

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

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

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
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

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۲۳				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	۰	۰.۰۰٪	۹۹۰	۱۳.۸۴٪	
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸۰۰	۰.۲۳٪	۱۸	۰.۲۵٪	
			ممتاز	۱۰۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪	
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵,۶۵۱	۳.۱۳٪	۲۵۹	۳.۶۲٪	
			ممتاز	۹۸,۰۰۰	۱۱.۹۶٪	۱۰	۰.۱۴٪	
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۰۰	۰.۰۴٪	۳	۰.۰۴٪	
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۰۰	۰.۰۵٪	۴	۰.۰۶٪	
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸۰۰	۰.۱۰٪	۸	۰.۱۱٪	
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶۰۰	۰.۰۷٪	۶	۰.۰۸٪	
			ممتاز	۱۰۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪	
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰.۰۲٪	۲	۰.۰۳٪	
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰.۰۲٪	۲	۰.۰۳٪	
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶۰۰	۰.۰۷٪	۶	۰.۰۸٪	
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	
	بهزاد کرمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵	۰.۰۷٪	
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۵	۰.۰۷٪	
	میلاد حسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۶٪	۰	۰.۰۰٪	
جمع				۱۳۳,۶۵۱	۱۶.۳۱٪	۱,۳۳۹	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	۳۴۹,۳۲۹,۹۴۸,۵۳۳		۴۷,۶۰۹,۷۰۹,۳۰۴
		بهره تسهیلات	۲,۲۶۳,۵۲۲,۵۷۰		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۱۲۴,۱۵۶,۴۹۰,۶۶۹		
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 خالص‌سازی‌ها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص‌سازی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.