موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان نخ تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهّمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۸ صورت‌های مالی، پی‌گیری "صندوق" جهت وصول بالغ بر ۳ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر ، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "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" ، در طی دوره‌ی مالی، مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۴۳ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه و مفاد بند ۸-۳ ماده ۸ امیدنامه "صندوق"، موضوع، موارد گفته شده در زیر، رعایت نگردیده است:

- "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند" ،
- "اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند" ،

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار، بخش شمالی، خیابان نخ تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

- "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در بند 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 آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری (صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده‌اند" ،

- " سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در بند 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 آن‌ها و واحدهای سرمایه گذاری (صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده‌اند" ،

- "سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق‌تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری (صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق"" و

- " اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق"

۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۷- 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.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور وآیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی‌های به‌عمل‌آمده نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سعید ربیعی — **شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱**

بهروز دارش — **شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷**

تاریخ : ۱۰ آبان ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵
شماره ثبت ۲۸۹۵۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

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 گردیده‌است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
		ریال	ریال
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۷,۲۷۲,۰۵۴,۴۴۶	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰
سرمایه‌گذاری در سپرده وگواهی سپرده بانکی	۶	۶۶۷,۵۰۸,۳۶۱	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۱۸,۷۳۲,۱۴۶,۵۸۱	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴
حساب‌های دریافتنی	۸	۵,۲۵۳,۲۲۱,۲۰۲	۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۳۲۹,۳۹۴,۳۸۸	۳,۸۲۳,۱۱۴
موجودی نقد	۱۰	۲۰۰,۰۱۴,۵۰۰	۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۳۵,۶۴۳,۴۶۷
جمع دارایی‌ها		**۴۵۳,۴۵۴,۳۳۹,۴۷۸**	**۴۲۹,۹۴۱,۸۳۷,۵۵۴**
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۳۸	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۷۲۱,۴۴۰,۵۷۴	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۸۹,۰۸۶,۸۵۱	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰
تسهیلات مالی دریافتنی	۱۴	۹,۰۷۰,۵۱۹	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۲,۶۵۸,۸۳۶,۶۷۱	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱
جمع بدهی‌ها		**۵,۶۷۸,۴۳۴,۸۵۳**	**۳,۷۲۶,۱۶۶,۷۹۶**
خالص دارایی‌ها	۱۶	**۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴,۶۲۵**	**۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۵۸,۴۰۳,۰۱۶	۵۵,۱۵۹,۲۶۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
درآمد ها:		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲	۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱	۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۲۳۷
سود سهام	۱۹	۱۳,۴۰۴,۲۲۱,۹۲۳	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳
سایر درآمدها	۲۱	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	۲۲,۱۰۸,۲۳۶
جمع درآمدها		۳۰,۳۹۸,۲۱۳,۱۷۲	۸۷,۱۶۸,۷۸۴,۰۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴,۱۰۷,۰۱۴,۵۶۹)	(۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۰۱۹,۸۸۵,۴۹۶)	(۴۴۲,۵۶۹,۰۶۶)
سود قبل از هزینه مالی		۲۵,۲۷۱,۳۱۳,۱۰۷	۸۳,۷۶۹,۳۲۹,۲۱۸
هزینه مالی	۲۴	(۸۲,۳۳۴,۸۵۶)	(۲۳,۹۶۶,۴۷۴)
سود خالص		۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱	۸۳,۷۴۵,۳۶۲,۷۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)		۵.۴۹٪	۱۹.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره- درصد(۲)		۵.۶۳٪	۲۱.۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره		۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۷,۸۷۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۹	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۸۹)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲)	(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۵	-	(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)	-	(۵,۲۷۳,۵۵۸,۰۳۶)
سود خالص دوره		-	۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱	-	۸۳,۷۴۵,۳۶۲,۷۴۴
خالص دارایی ها در پایان دوره		۷,۶۶۷	۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴,۶۳۵	۷,۷۵۸	۴۳۶,۶۸۷,۰۸۹,۴۹۶

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

۱-بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲-بازده سرمایه گذاری درپایان دوره = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص) / خالص دارایی های در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمنا 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 بورس ها 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.

مؤسسه حسابرسی دانش و هنگاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

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

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

۲-۱ - 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.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۹۹۰	۹۹
۲	شرکت سبدگردان آبان	۱۰	۱
	جمع	**۱,۰۰۰**	**۱۰۰**

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۳۸۱۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ .

متولی صندوق: : موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است استان تهران ، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸ طبقه سوم، واحد۲.

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 آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

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 اساسا برمبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان دوره/سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری 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 هیات‌مدیره 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.

گزارش بررسی اجمالی

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 شدهٔ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

مؤسسه حسابرسی دانش و پندار (حقوقی)
گزارش بررسی اجمالی

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 سرمایه‌گذاری ها در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۹۰۰ میلیون ریال باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار	هزینه ثابت نرم‌افزار صندوق به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰۰ 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 ۰,۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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، ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***)معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می شود .

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدورو ابطال

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	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
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۹,۸۳۷,۱۳۴,۲۰۳	۳۸,۸۸۲,۲۶۵,۷۵۰	۸.۵۷٪	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۸.۰۲٪
خدمات فنی و مهندسی	۵۱,۹۲۴,۳۰۵,۶۱۶	۴۹,۹۵۳,۰۰۰,۶۰۶	۱۱.۰۲٪	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۱۰.۱۳٪
محصولات شیمیایی	۶۲,۵۸۵,۰۷۴,۸۶۴	۷۸,۴۳۸,۹۰۰,۲۶۹	۱۷.۳۰٪	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۱۶.۹۸٪
فلزات اساسی	۲۵,۰۸۱,۳۴۰,۱۶۳	۱۶,۹۵۷,۰۶۴,۰۹۵	۳.۷۴٪	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۴.۶۶٪
سرمایه گذاری ها	۲۱,۶۸۸,۰۰۱,۳۵۸	۱۳,۶۵۰,۲۹۴,۶۰۰	۳.۰۱٪	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۸.۵۳٪
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۰.۱۹٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴,۹۰۴,۰۴۶,۷۱۶	۴,۹۶۴,۲۸۵,۷۰۰	۱.۰۹٪	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۳.۱۹٪
استخراج کانه های فلزی	۱۲,۴۴۴,۵۰۲,۸۳۲	۱۱,۰۹۸,۲۲۰,۱۶۴	۲.۴۵٪	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۴.۳۷٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰٪	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۱.۲۴٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶	۳,۵۶۶,۶۵۱,۴۰۰	۰.۷۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
هتل و رستوران	۳,۰۰۴,۴۱۹,۰۳۴	۲,۹۵۴,۱۱۷,۴۶۲	۰.۶۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۴,۷۹۰,۴۴۱,۳۹۴	۴,۱۸۰,۹۷۴,۳۰۰	۰.۹۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۳,۵۳۳,۲۷۵,۸۳۱	۲,۶۲۶,۲۸۰,۱۰۰	۰.۵۸٪	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۴.۱۱٪
	۲۳۴,۵۲۷,۸۳۷,۷۳۷	۲۲۷,۲۷۲,۰۵۴,۴۴۶	۵۰.۱۲٪	۲۷۳,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۶۱.۴۲٪

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

		۱۴۰۱/۰۶/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
نوع سپرده‌گذاری	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	کوتاه مدت ۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۰٪	۵۷۱,۲۴۲,۹۵۴	۰.۱۳٪	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰	۰.۱۷٪
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۷	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۸٪	۲,۹۰۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک سامان ۱-۰۰-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵	کوتاه مدت ۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۱۰٪	۹۳,۳۵۹,۴۰۷	۰.۰۳٪	۴۲,۳۷۸,۱۳۷	۰.۰۱٪
			۶۶۷,۵۰۸,۳۶۱	۰.۱۵٪	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۰.۱۸٪

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

				۱۴۰۱/۰۶/۲۳				۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
	نوع اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰	۸۰۷,۳۵۶,۸۷۰	۰.۱۸٪	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	۰.۱۷٪
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	فرابورسی	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰٪	۳۱,۹۸۰,۷۳۰,۲۱۲	۰	۳۲,۱۵۹,۲۰۰,۶۷۸	۷.۰۹٪	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	۰.۰۶٪
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	فرابورسی	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰٪	۱۵,۰۸۵,۱۹۷,۶۶۳	۰	۱۵,۳۹۵,۰۳۷,۱۴۳	۳.۴۰٪	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	۰.۵۰٪
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۲۱۵	فرابورسی	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰٪	۲,۶۰۴,۴۶۱,۹۷۰	۰	۲,۸۱۴,۶۱۹,۴۵۷	۰.۶۲٪	۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۳	۰.۳۸٪
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۰	۳۰۸,۸۳۸,۰۵۲	۰.۰۷٪	۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶	۰.۰۶٪
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۰	۱۶,۶۱۹,۹۸۷,۰۸۱	۳.۶۷٪	۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۳	۳.۴۳٪
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۱,۵۳۲,۲۷۷,۶۷۵	۰	۱,۷۳۵,۷۸۵,۳۳۱	۰.۳۸٪	۱,۵۴۳,۷۲۰,۳۱۷	۰.۳۶٪
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۰۲۰۸۰۷	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	۰	۱۳,۶۵۷,۰۱۶,۹۹۶	۳.۰۱٪	۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۱۰	۲.۸۲٪
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۹۴۲	۰	۳۱,۷۱۹,۴۴۹,۸۰۷	۷.۰۰٪	۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۸	۶.۵۳٪
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۰۲۱۰۲۵	فرابورسی	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰	۳,۰۷۱,۴۸۳,۱۹۲	۰.۶۸٪	۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۹	۰.۶۳٪
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪	۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱	۰	۱۲,۳۱۳,۵۵۰,۷۶۴	۲.۷۲٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰٪	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰	۱۲,۲۱۸,۷۲۸,۹۵۳	۲.۶۹٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰٪	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۰	۱۰,۵۵۰,۳۸۱,۳۹۶	۲.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰٪	۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸	۰	۱۵,۸۹۲,۶۶۲,۹۳۲	۳.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪	۲۷,۱۸۱,۲۶۶,۰۲۲	۰	۳۰,۳۱۳,۱۲۷,۷۴۹	۶.۶۸٪	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	۴.۲۰٪
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	فرابورسی	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵	۰	۱۴,۰۳۹,۷۱۹,۹۹۹	۳.۱۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰٪	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰	۲,۹۴۷,۸۷۱,۰۸۱	۰.۶۵٪	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	۰.۰۶٪
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	فرابورسی	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰٪	۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸	۰	۱۹۱,۱۹۱,۳۴۰	۰.۰۴٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵	فرابورسی	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰٪	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰	۱,۹۷۶,۱۳۷,۷۶۰	۰.۴۴٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵,۶۴۸,۶۳۵,۹۹۹	۱.۳۱٪
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۰۱۰۵۰۳	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۸	۰.۷۳٪
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۲.۱۶٪
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۰۱۰۶۱۴	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	۵.۰۴٪
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۱۰۶۲۱	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۰۳۲	۳.۴۵٪
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۳	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۸۹۴,۴۵۶,۵۶۸	۰.۴۴٪
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۶	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۶۹۴	۵.۷۸٪
				۲۰۱,۴۷۴,۹۵۶,۸۸۰	۰	۲۱۸,۷۳۲,۱۴۶,۵۸۱	۴۸.۲۴٪	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۳۸.۱۳٪

۸-حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۵,۳۲۹,۷۴۳,۰۰۰	۲۵٪	(۸۶,۵۲۵,۸۷۷)	۵,۲۵۳,۲۱۷,۱۲۳	۹۱۲,۲۷۵,۱۵۲
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۴,۰۷۹	-	-	۴,۰۷۹	۴,۰۷۹
	۵,۳۲۹,۷۴۷,۰۷۹		(۸۶,۵۲۵,۸۷۷)	۵,۲۵۳,۲۲۱,۲۰۲	۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
گزارش بررسی اجمالی

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق ، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳				۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۶,۰۴۰)	۴,۰۷۳,۹۶۰	۰
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۷۹,۹۰۱	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۵,۱۵۹)	۵,۵۸۴,۷۴۲	۱۷۹,۹۰۱
مخارج نرم افزار و سایت	۱,۰۲۵	۲,۱۸۸,۴۲۱,۳۷۱	(۹۳۶,۴۴۰,۴۰۸)	۱,۲۵۱,۹۸۱,۹۸۸	۱,۰۲۵
مخارج عضویت در کانون‌ها	۳,۶۴۲,۱۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۸۸۸,۴۹۰)	۶۷,۷۵۳,۶۹۸	۳,۶۴۲,۱۸۸
	۳,۸۲۳,۱۱۴	۲,۳۰۶,۳۲۱,۳۷۱	(۹۸۰,۷۵۰,۰۹۷)	۱,۳۲۹,۳۹۴,۳۸۸	۳,۸۲۳,۱۱۴

۱۰-موجودی نقد

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۱۴,۷۵۰
بانک سامان شعبه پارک ساعی-جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵	۰	۰
	۲۰۰,۰۱۴,۵۰۰	۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰

۱۱-جاری کارگزاران

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳				۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۰	۲۴۸,۴۸۹,۶۴۴,۱۷۷	۲۴۸,۴۸۹,۶۴۴,۴۱۵	۲۳۸	۰
تعدیل کارگزار	(۳۵,۶۴۳,۴۶۷)	۴۸,۹۵۱,۵۲۳	۸۴,۵۹۴,۹۹۰	۰	(۳۵,۶۴۳,۴۶۷)
	(۳۵,۶۴۳,۴۶۷)	۲۴۸,۵۳۸,۵۹۵,۷۰۰	۲۴۸,۵۷۴,۲۳۹,۴۰۵	۲۳۸	(۳۵,۶۴۳,۴۶۷)

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۱,۵۸۵,۳۲۴,۱۲۳	۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷
متولی سابق (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)	۰	۵۸,۷۹۱,۲۷۷
متولی فعلی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶
حسابرس	۲۳۶,۱۱۶,۴۵۱	۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵
	۲,۷۲۱,۴۴۰,۵۷۴	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵

۱۳-پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۲۸۹,۰۸۶,۸۵۱	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰
	۲۸۹,۰۸۶,۸۵۱	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰

۱-۱۳-بدهی فوق در ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

		۱۴۰۱/۰۶/۲۳				۱۴۰۰/۱۲/۲۳
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰٪	متعدد	۱۹,۵۳۰,۶۲۰,۴۲۹	۱۹,۵۳۰,۶۲۰,۴۲۹	۰	۰٪	۰
تسهیلات مالی دریافتی-شرکت کارگزاری آبان		۷۳,۲۶۴,۳۳۷	۸۲,۳۳۴,۸۵۶	۹,۰۷۰,۵۱۹	۰٪	
بهره تسهیلات مالی دریافتی		۱۹,۶۰۳,۸۸۴,۷۶۶	۱۹,۶۱۲,۹۵۵,۲۸۵	۹,۰۷۰,۵۱۹	۰٪	۰

۱-۱۴- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۵-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق	۱,۶۲۴,۵۴۷,۵۳۵	۰
نرم‌افزار	۳۴,۲۸۹,۱۳۶	۵,۴۶۴,۲۵۱
	۲,۶۵۸,۸۳۶,۶۷۱	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱

۱۶-خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶,۶۶۷	۳۸۹,۳۷۲,۸۹۱,۵۲۳	۶,۷۲۷	۳۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۵۸,۴۰۳,۰۱۳,۵۷۸	۱,۰۰۰	۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶
	۷,۶۶۷	۴۴۷,۷۷۵,۹۰۵,۱۰۱	۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸

مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۶,۸۹۳,۲۶۵,۹۷۴	۱,۵۵۲,۷۴۶,۴۰۰
		۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲	۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۷۶۰,۶۲۹	۲,۳۸۹,۶۹۶,۲۰۰	۲,۳۷۶,۵۹۴	۱۲,۵۰۸,۸۰۲	۹۷,۱۷۹,۰۳۳	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۵۲۱,۲۲۱	۱۱,۸۲۳,۷۰۶,۱۷۷	۱۰,۱۰۱,۲۵۴,۷۰۶	۱۱,۲۳۲,۱۹۹	۵۹,۱۱۸,۵۳۴	۱,۶۵۲,۱۰۰,۷۳۸	۱۰۷,۱۸۸,۸۴۲
توسعه‌معادن‌وفلزات	۴۶۵,۰۲۶	۵,۷۴۷,۷۲۱,۳۶۰	۵,۶۴۴,۱۸۳,۵۴۲	۵,۴۶۰,۳۰۹	۲۸,۷۳۸,۶۰۶	۶۹,۳۳۸,۹۰۳	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۶,۵۱۴,۹۴۰	۲,۷۲۱,۷۰۸,۸۹۹	۲,۷۹۹,۱۷۴	۱۴,۷۳۲,۵۷۶	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱	۱,۰۹۷,۸۸۶,۲۸۶
سرمایه گذاری پارس آریان	۲,۶۲۷,۳۵۴	۲۰,۱۲۰,۴۰۲,۹۸۰	۲۰,۴۵۱,۴۷۱,۲۳۲	۱۹,۱۱۴,۲۹۹	۱۰۰,۶۰۲,۰۱۴	(۴۵۰,۷۸۴,۵۶۵)	۱۴۶,۱۲۴,۴۲۳
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۶,۱۲۸,۵۸۰	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۰	۱۸,۷۲۰,۶۰۶	۹۸,۵۳۰,۶۴۶	۱,۹۰۴,۷۲۷,۸۲۸	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۰۳۷,۸۱۰	۶,۹۲۷,۴۲۲,۶۳۲	۶,۰۹۱,۲۵۴	۳۲,۰۶۰,۱۸۷	(۵۵۳,۵۳۶,۲۶۳)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱	۱	۴,۷۵۰	۰	۰	(۴,۷۴۹)	(۱۹۵,۷۵۵,۷۲۹)
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰,۹۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۳,۷۸۸	۸۷۶,۰۰۰,۳۴۹	۱,۸۶۷	۹,۸۳۶	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶	۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۷۰,۰۱۰	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۷۴۴,۶۴۷	۳,۹۱۹,۳۴۹	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)	۰
بانک گردشگری	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۲۵۲,۰۰۰	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۵,۲۴۴,۲۱۸	۲۷,۶۰۱,۲۶۰	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۱۴,۴۶۹
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۰۶,۰۱۸,۱۶۷
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۵,۸۷۹,۴۱۱
محصولات کاغذی لطیف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۳۷,۵۵۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۶۰۷,۲۶۷)
س و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۱,۰۱۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۱,۷۱۶
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۶۶۳,۵۲۸
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۷,۷۲۱,۰۵۸
سرمایه گذاری هامون صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۰۶,۴۷۳
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۶,۹۶۴,۶۶۰
نقل به صفحه بعد		۷۶,۵۸۳,۲۲۸,۲۷۵	۷۲,۹۵۸,۲۰۶,۵۷۰	۷۱,۷۸۵,۱۶۷	۳۷۷,۸۲۱,۸۱۰	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۹,۸۲۶,۰۴۹,۴۰۶

	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۷۶,۵۸۳,۲۲۸,۲۷۵	۷۲,۹۵۸,۲۰۶,۵۷۰	۷۱,۷۸۵,۱۶۷	۳۷۷,۸۲۱,۸۱۰	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۹,۸۲۶,۰۴۹,۴۰۶
ملی صنایع مس ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱
تولید و توسعه سرب روی ایران		۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۲۷,۴۵۶
فولاد کاوه جنوب کیش		۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰
صنعت غذایی کوروش		۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۷۳۵,۸۹۳
پتروشیمی تندگویان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳
لیزینگ کارآفرین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۱۰,۵۶۶
ریل گردش ایرانیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۱۳,۵۹۳
پتروشیمی نوری		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷
گسمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری		۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۹۱,۴۸۳
گروه مپنا (سهامی عام)		۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰
		۷۶,۵۸۳,۲۲۸,۲۷۵	۷۲,۹۵۸,۲۰۶,۵۷۰	۷۱,۷۸۵,۱۶۷	۳۷۷,۸۲۱,۸۱۰	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۹-۰۱۰۳۲۳	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۶,۳۷۰,۹۰۶	۰	۰	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	۰
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۲,۹۱۰,۰۰۳	۰	۰	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	۰
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۵۷,۸۹۵	۰	۰	۱,۲۴۲,۱۰۵	۰
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۰۱۰۵۰۳	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۷	۰	۰	۲۵۸,۳۲۳,۵۳۳	۰
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۸-۰۱۰۲۱۹	۶۷۵	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۳۴۵,۵۲۵	۰	۰	۸,۶۵۴,۴۷۵	۰
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۰۱۰۶۱۴	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۷	۰	۰	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۱۰۶۲۱	۱۸,۸۱۲	۱۸,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۵,۳۱۹,۰۳۸	۰	۰	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	۰
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۱۰,۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۰	۰	۷۹۴,۲۳۳,۹۷۶	۰
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۶	۲۹,۲۸۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۹,۷۱۶,۰۰۱	۰	۰	۹۹۰,۲۸۳,۹۹۹	۰
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷		۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۷۹۸,۲۹۹
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸		۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵		۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹
		۱۱۴,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۷۳,۷۳۴,۰۲۶	۰	۰	۶,۸۹۳,۲۶۵,۹۷۴	۱,۵۵۲,۷۴۶,۴۰۰

۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
		ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۸-۱	(۸,۴۹۶,۹۳۱,۶۲۱)	۴۵,۶۶۴,۲۷۱,۷۷۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۸-۲	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲	۸,۲۰۳,۶۱۷,۴۶۲
		۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱	۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۲۳۷

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۵۴۲,۶۶۲	۲,۸۰۵,۵۶۲,۵۴۰	(۳,۱۳۷,۲۲۱,۸۰۰)	(۲,۶۶۵,۲۸۴)	(۱۴,۰۲۷,۸۱۳)	(۳۴۸,۳۵۲,۳۵۷)	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۱۱,۳۶۷,۲۶۱)	(۶,۷۹۲,۵۰۰)	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰۳,۹۰۹,۷۶۱)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۸,۷۳۱,۴۷۲)	(۷,۱۶۳,۰۰۰)	(۳۷,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۲۱۶,۴۰۵,۵۲۸	(۳۳۰,۲۶۵,۲۷۹)
ملی صنایع مس ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۹,۰۳۴,۸۰۰)	(۱۰,۱۷۴,۵۰۰)	(۵۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۲,۷۵۹,۳۰۰)	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۳۷۲,۷۳۲)	(۲,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۴۶۲,۷۳۲)	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶)	(۳,۴۰۸,۶۰۰)	(۱۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۸,۶۴۴,۳۲۶)	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۲۷,۴۲۲,۶۳۳)	(۳,۳۶۵,۸۵۰)	(۱۷,۷۱۵,۰۰۰)	(۳,۴۰۵,۵۰۳,۴۸۳)	۰
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۰,۴۴۱,۳۹۴)	(۳,۹۹۵,۷۰۰)	(۲۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۶۰۹,۴۶۷,۰۹۴)	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۷۲۹,۴۵۵	۲,۹۷۱,۷۹۹,۶۷۰	(۳,۰۰۴,۴۱۹,۰۳۴)	(۲,۸۲۳,۲۱۰)	(۱۴,۸۵۸,۹۹۸)	(۵۰,۳۰۱,۵۷۲)	۰
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۷۵,۹۳۶,۸۰۰)	(۱۰,۵۵۶,۴۰۰)	(۵۵,۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۰,۰۵۳,۲۰۰)	۸,۹۹۷,۰۷۸,۷۵۹
ح . س.نفت وگازوپتروشیمی تأمین	۷۳,۶۱۹	۶۷۱,۴۰۵,۲۸۰	(۹۰۵,۸۸۱,۷۹۵)	(۶۳۷,۸۳۵)	(۳,۳۵۷,۰۲۶)	(۲۳۸,۴۷۱,۳۷۶)	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۱۳۱,۷۰۱,۳۷۵)	(۴۷,۷۳۹,۴۰۰)	(۲۵۱,۲۶۰,۰۰۰)	۴,۸۲۱,۲۹۹,۲۲۵	۱۱,۱۹۰,۶۹۰,۱۲۴
پالایش نفت لاوان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۶۱,۶۳۴,۹۵۷)	(۱۸,۶۶۳,۷۰۰)	(۹۸,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۲,۵۲۸,۶۵۷)	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۳,۲۹۰,۸۱۰	۱۰,۴۰۷,۱۴۹,۸۳۰	(۱۲,۹۰۴,۳۵۰,۵۱۲)	(۹,۸۸۶,۷۹۲)	(۵۲,۰۳۵,۷۴۹)	(۲,۵۵۹,۱۲۳,۲۲۳)	۲,۱۸۳,۶۹۵,۵۰۱
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۳۰۰)	(۲,۶۵۴,۳۰۰)	(۱۳,۹۷۰,۰۰۰)	۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰	۰
پلیمر آریا ساسول	۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۲۵,۴۰۲,۱۸۷)	(۲۴,۲۹۶,۲۵۰)	(۱۲۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۲,۷۰۲,۵۷۳,۴۳۷)	۷,۴۱۵,۱۱۵,۹۷۰
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۴,۵۴۰,۰۵۰)	(۲۳,۸۹۵,۰۰۰)	(۳۷۸,۷۳۳,۰۵۰)	۰
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۸۱,۵۳۷,۸۰۰)	(۱۸,۱۶۶,۸۵۰)	(۹۵,۶۱۵,۰۰۰)	۳,۲۲۷,۶۸۰,۳۵۰	۶,۲۶۲,۸۹۱,۱۴۱
		۱۸۹,۰۷۳,۹۱۷,۳۲۰	(۱۹۷,۷۶۷,۱۳۹,۵۷۸)	(۱۷۹,۶۲۰,۲۲۱)	(۹۴۵,۳۶۹,۵۸۶)	(۹,۸۱۸,۲۱۲,۰۶۵)	۳۵,۷۱۹,۲۰۶,۲۱۶

نقل به صفحه بعد

خانه حسابرسی دانش و همکاران
گزارش بررسی اجمالی

	تعداد سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۸۹,۰۷۳,۹۱۷,۳۲۰	(۱۹۷,۷۶۷,۱۳۹,۵۷۸)	(۱۷۹,۶۲۰,۲۲۱)	(۹۲۵,۳۶۹,۵۸۶)	(۹,۸۱۸,۲۱۳,۰۶۵)	۳۵,۷۱۹,۲۰۶,۲۱۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۱,۶۵۸,۸۹۰)	(۳,۰۱۲,۴۵۰)	(۱۵,۸۵۵,۰۰۰)	(۸۳۹,۵۲۶,۳۴۰)	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۸,۶۶۷,۶۵۹)	(۲,۴۸۹,۰۰۰)	(۱۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۲۵۶,۶۵۹)	(۱,۳۱۲,۹۰۰,۳۵۸)
پتروشیمی‌شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۷۲,۳۸۸,۲۵۰)	(۱۶,۷۰۱,۰۰۰)	(۸۷,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۳,۰۱۰,۷۵۰	۵,۱۱۷,۳۶۹,۴۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۸۳۵,۶۰۱)	(۱۲,۱۴۸,۶۰۰)	(۶۳,۹۴۰,۰۰۰)	۱,۸۲۵,۰۷۵,۷۹۹	۳,۴۸۴,۹۷۱,۴۷۹
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۵۰,۰۰۰	۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۰۲۰,۲۵۰)	(۷۱۹,۶۲۵)	(۳,۷۸۷,۵۰۰)	(۲۴۶,۰۲۷,۳۷۵)	-
سیمان تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۳,۲۷۵,۸۳۱)	(۲,۵۰۹,۹۰۰)	(۱۳,۲۱۰,۰۰۰)	(۹۰۶,۹۹۵,۷۳۱)	-
داروسازی سبحان انکولوژی		-	-	-	-	-	۱,۴۹۱,۱۹۸,۴۸۰
ذوب آهن اصفهان		-	-	-	-	-	۵۵۲,۵۶۹,۱۷۵
آریان کیمیا تک		-	-	-	-	-	۳۳,۲۱۲,۲۲۲
ح . داروسازی سبحان انکولوژی		-	-	-	-	-	(۸۳,۲۳۱,۳۴۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		-	-	-	-	-	(۷۵۷,۵۱۴,۱۱۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		-	-	-	-	-	۸۲۲,۶۴۳,۵۷۰
ریل پرداز نو آفرین		-	-	-	-	-	۳۹۶,۵۴۷,۰۵۴
		۲۲۸,۶۳۲,۴۱۷,۳۲۰	(۳۳۵,۷۶۸,۹۸۶,۰۵۹)	(۲۱۷,۲۰۰,۷۹۶)	(۱,۱۴۳,۱۶۲,۰۸۶)	(۸,۲۹۶,۹۳۱,۶۳۱)	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵

۲-۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۰۲۰۸۰۷	۱۷,۰۱۱	۱۳,۶۵۹,۴۹۲,۷۷۰	(۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۰۹)	(۲,۴۷۵,۷۸۳)	-	۱,۵۳۰,۸۸۲,۵۷۸	-
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۲۲,۴۵۹	۱۴,۰۴۲,۲۶۵,۱۶۰	(۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵)	(۲,۵۴۵,۱۶۱)	-	۸۷۴,۵۶۲,۷۱۴	-
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۲۳,۸۰۰	۱۵,۸۹۵,۵۴۴,۰۰۰	(۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸)	(۲,۸۸۱,۰۶۷)	-	۷۷۶,۱۸۱,۵۹۵	-
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۰۲۱۰۲۵	۴,۰۰۰	۳,۰۷۲,۰۴۰,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۸)	(۵۵۶,۸۰۷)	-	۳۴۲,۹۷۷,۸۲۵	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۳۴,۳۰۹	۳۲,۱۶۵,۰۳۰,۵۹۰	(۳۱,۹۸۴,۱۴۳,۴۰۰)	(۵,۸۲۹,۹۱۲)	-	۱۷۵,۰۵۷,۲۷۸	-
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۶,۳۰۰	۱۰,۵۵۲,۲۹۴,۰۰۰	(۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸)	(۱,۹۱۲,۶۰۳)	-	۵۵۷,۲۵۱,۴۸۹	-
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵	۳,۰۷۹	۲,۸۱۵,۱۲۹,۷۰۰	(۲,۶۱۹,۹۰۷,۸۸۲)	(۵۱۰,۲۴۲)	-	۱۹۴,۷۱۱,۵۷۶	-
نقل به صفحه بعد		۹۲,۲۰۱,۷۹۶,۲۲۰	(۸۷,۷۳۳,۴۵۹,۵۹۰)	(۱۶,۷۱۱,۵۷۵)	-	۴,۴۵۱,۶۲۵,۰۵۵	-

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۲,۲۰۱,۷۹۶,۲۲۰	(۸۷,۷۳۳,۴۵۹,۵۹۰)	(۱۶,۷۱۱,۵۷۵)	۰	۴,۴۵۱,۶۲۵,۰۵۵	۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۸,۱۰۰	۱۲,۳۱۵,۷۸۳,۰۰۰	(۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱)	(۲,۲۳۲,۲۳۶)	۰	۷۶۶,۸۱۳,۳۱۳	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	۱۶,۶۰۰	۱۵,۳۹۷,۸۲۸,۰۰۰	(۱۵,۱۱۲,۰۶۴,۸۰۵)	(۲,۷۹۰,۸۵۶)	۰	۲۸۲,۹۷۲,۳۳۹	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۸,۶۰۰	۱۲,۲۲۰,۹۴۴,۰۰۰	(۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰)	(۲,۲۱۵,۰۴۶)	۰	۸۷۸,۱۷۱,۶۷۴	۰
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵	۳,۲۰۰	۱,۹۷۶,۴۹۶,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸)	(۳۵۸,۲۴۰)	۰	۱۰۴,۲۷۹,۲۷۲	۰
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	۳۰۰	۱۹۱,۲۲۶,۰۰۰	(۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸)	(۳۴,۶۶۰)	۰	۵,۳۳۷,۶۶۲	۰
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۱,۰۰۷	۸۰۷,۵۰۳,۲۲۸	(۷۱۴,۸۴۰,۴۱۱)	(۱۴۶,۳۶۰)	۰	۹۲,۵۱۶,۴۵۷	۰
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	۴۰,۰۰۰	۳۱,۷۲۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۶)	(۵,۷۵۰,۱۹۳)	۰	۳,۶۳۴,۵۴۱,۱۲۱	۰
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	۲,۰۰۰	۱,۷۳۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۳۱)	(۳۱۴,۶۶۸)	۰	۱۹۳,۰۶۵,۰۰۱	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۴۳,۷۰۰	۳۰,۳۱۸,۶۲۳,۰۰۰	(۲۷,۴۸۱,۱۵۳,۶۱۵)	(۵,۴۹۵,۲۵۰)	۰	۲,۸۳۱,۹۷۴,۱۳۵	۰
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۳۷۸	۳۰۸,۸۹۴,۰۴۰	(۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶)	(۵۵,۹۸۷)	۰	۳۴,۱۰۸,۳۱۷	۰
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۴,۶۱۲	۲,۹۴۸,۴۰۵,۴۸۰	(۲,۷۳۴,۴۵۵,۳۹۵)	(۵۳۴,۳۹۸)	۰	۲۱۳,۴۱۵,۶۸۷	۰
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۰۱۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۶۰۶,۸۳۶
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۰۱۰۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۱۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۴,۲۹۱,۹۹۰
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۰,۱۵۸,۰۷۴
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۱,۹۷۲,۶۲۴
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۳۶۰,۷۶۰
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۸ بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۲)	(۳,۰۱۲,۹۱۹)	۰	۱,۸۵۸,۲۶۳,۱۳۹	(۳۲۰,۷۷۲,۸۲۲)
اسنادخزانه-م۷ بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۹-۰۱۰۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۲۱۸,۷۷۱,۷۹۸,۹۶۸	(۲۰۳,۳۸۴,۹۶۳,۴۱۸)	(۳۹,۶۵۲,۳۸۸)	۰	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲	۸,۲۰۳,۶۱۷,۴۶۲

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۱۹-سود سهام

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	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
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۳۳۹,۶۸۱	۱,۳۰۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۸۶,۱۹۵
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۳۴,۹۰۱)	۳۷۱,۲۶۵,۰۹۹	۰
پتروشیمی‌شیراز	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۳۹,۶۵۴)	۲۳۱,۷۶۰,۳۴۶	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۲۲۶,۰۳۱	۶۵۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۴,۹۸۶)	۶۴۱,۴۸۵,۰۱۴	۰
پالایش نفت لاوان	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۴۹,۴۸۱	۳,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۶,۹۶۷)	۲۸,۰۲۳,۰۳۳	۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۱,۳۹۶)	۸۹,۴۴۸,۶۰۴	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۱۵,۵۱۷)	۵۹,۷۸۴,۴۸۳	۴۲,۳۰۵,۷۹۵
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۸۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۹۴۶,۷۲۷)	۱۶,۶۵۳,۲۷۳	۷۷,۷۱۱,۲۴۴
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۷۵,۰۰۰	۹,۴۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۸۴۵,۷۲۹)	۹,۳۵۴,۲۷۱	۰
گروه مپنا (سهامی عام)		۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ		۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان		۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۱,۹۸۹,۳۹۰
پتروشیمی پردیس		۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	۰
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش		۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۶,۸۸۹,۶۳۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپید ماکیان		۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۲۳۶
گسترش صنایع روی ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۲,۴۱۵
لیزینگ کارآفرین		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۱,۸۵۶
توسعه معادن و فلزات		۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۸,۱۶۲,۰۱۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۱۳,۴۹۰,۷۴۷,۸۰۰	(۸۶,۵۲۵,۸۷۷)	۱۳,۴۰۴,۲۲۱,۹۲۳	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸

مؤسسه حسابرسی دانش و پندار ایران
((حسابداران رسمی))
گزارش بررسی اجمالی

۲۰-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
		ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰
سود اوراق بدهی	۲۰-۲	۰	۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳
		۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۵۷۱,۲۴۲,۹۵۴	۱۰٪	۲۱,۳۰۹,۴۷۳	۱۵۷,۳۷۸,۵۸۶
بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۹۳,۳۵۹,۴۰۷	۹٪	۵,۵۱۲,۳۹۳	۱۹,۴۲۴
		۶۶۴,۶۰۲,۳۶۱		۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰

۲۰-۲- سود اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	متعدد	۰	۱۹٪	۰	۱۱,۰۴۱,۴۶۸,۳۹۳
			۰		۰	۱۱,۰۴۱,۴۶۸,۳۹۳

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۲۱-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
		ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۱-۱	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۰	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	۴,۰۵۸,۰۳۲
درآمد سود سهام		۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۰	۱۵,۷۲۴,۰۴۷	۱۸,۰۵۰,۲۰۴
سایر درآمدها	۲۱-۲	۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۰	۱۰,۷۸۹,۷۷۲	۰
		۴۸,۲۳۷,۱۴۰	**۰**	**۴۸,۲۳۷,۱۴۰**	**۲۲,۱۰۸,۲۳۶**

۲۱-۱- سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی ازکارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۱-۲-درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۲-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۹۷۰,۹۰۱,۷۲۳	۲,۴۱۶,۲۵۸,۷۰۳
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)	۰	۳۸۳,۸۸۷,۵۰۷
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
موسسه حسابرسی دش و همکاران	۲۳۶,۱۱۲,۸۴۶	۱۵۶,۷۳۹,۵۷۸
	۴,۱۰۷,۰۱۴,۵۶۹	**۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸**

۲۳-سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۹۷۲,۶۹۰,۷۳۷	۲۶۱,۸۴۳,۵۲۱
هزینه تصفیه	۰	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۵,۸۸۸,۴۹۰	۴۲,۳۴۳,۱۷۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵,۴۹۵,۱۵۹	۵,۵۲۵,۷۰۸
هزینه کارمزد بانکی	۲,۸۸۵,۰۷۰	۵,۰۴۱,۷۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۲,۹۲۶,۰۴۰	۳,۱۲۰,۹۷۸
	۱,۰۱۹,۸۸۵,۴۹۶	**۴۴۲,۵۶۹,۰۶۶**

۲۴-هزینه های مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
کارگزاری آبان	۸۲,۳۳۴,۸۵۶	۲۳,۹۶۶,۴۷۴
	۸۲,۳۳۴,۸۵۶	**۲۳,۹۶۶,۴۷۴**

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۲۵-تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۱,۷۳۱,۴۸۲,۰۴۷	۱,۸۴۷,۲۳۵,۶۵۵
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۵,۳۰۰,۲۲۶,۴۳۱)	(۷,۱۲۰,۷۹۳,۶۹۱)
	(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)	(۵,۲۷۳,۵۵۸,۰۳۶)

۲۶-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۲۳			۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصدتملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۹۱٪	۹۹۰	۱۲.۸۱٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳٪	۱۸	۰.۲۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۳۸٪	۲۵۹	۳.۳۵٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۱۰	۰.۱۳٪
	الهام مرادی	مدیر عامل سبدگردان	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳	۰.۰۴٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	۴	۰.۰۵٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۰.۰۸٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۰.۰۸٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
	گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
	امیر تیموریور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۶٪
جمع				۱,۳۳۲	۱۷.۳۷٪	۱,۳۳۲	۱۷.۲۴٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتنی	۱۹,۵۳۰,۶۳۰,۴۲۹	-
		بهره تسهیلات	۸۲,۳۲۴,۸۵۶	۹,۰۷۰,۵۱۹
	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹۶,۹۷۹,۲۸۸,۵۹۲	۲۳۸
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۹۷۰,۹۰۱,۷۲۳	(۳,۲۰۹,۸۷۱,۶۵۸)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۳۶,۱۱۲,۸۴۶	(۲۳۶,۱۱۶,۴۵۱)

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی