
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ 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	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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 بینایی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تائید ارکان زیر 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	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

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

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

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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

parsfund.ir

fund@abanbroker.com



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

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 ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
درآمد ها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸	۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۲۳۷	۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱
سود سهام	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸	۱۳,۴۰۴,۲۲۱,۹۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳	۲۶,۸۲۱,۸۶۶
سایر درآمدها	۲۲,۱۰۸,۲۳۶	۴۸,۲۳۷,۱۴۰
جمع درآمدها	۸۷,۱۶۸,۷۸۴,۰۷۲	۳۰,۳۹۸,۲۱۳,۱۷۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸)	(۴,۱۰۷,۰۱۴,۵۶۹)
سایر هزینه ها	(۴۴۲,۵۶۹,۰۶۶)	(۱,۰۱۹,۸۸۵,۴۹۶)
سود قبل از هزینه مالی	۸۳,۷۶۹,۳۲۹,۲۱۸	۲۵,۲۷۱,۳۱۳,۱۰۷
هزینه مالی	(۲۳,۹۶۶,۴۷۴)	(۸۲,۳۳۴,۸۵۶)
سود خالص	۸۳,۷۴۵,۳۶۲,۷۴۴	۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۱۹,۱۸	۵,۴۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال-درصد(۲)	۲۱,۶۴	۵,۶۳

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۷,۸۷۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	۳۳	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۱۵۲)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	-	(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)
خالص دارایی ها در پایان دوره / سال	-	۲۵,۱۸۸,۹۷۸,۲۵۱
	۴۳۶,۶۸۷,۰۸۹,۴۹۶	۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴,۶۲۵

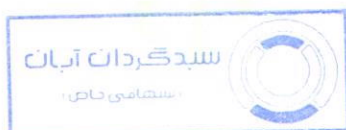
بازداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال = خالص دارایی های در پایان دوره/سال



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

نماینده

الهام مرادی

غلامحسین سمیعی

امضا

موسسه حسابداری هدف نوین نگر

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

parsfund.ir

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
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 ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ 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 حاقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

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

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

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net درج گردیده است.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از استان تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸ طبقه سوم، واحد ۲.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان شهید پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 و ده (۱۰) درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب
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.
حق الزحمه 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 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 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
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 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 ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۳			۱۴۰۱/۰۶/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
		ریال		ریال	ریال	
۸.۰۲	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۸.۵۷	۳۸,۸۸۲,۲۶۵,۷۵۰	۳۹,۸۳۷,۱۳۴,۲۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۱۳	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۱۱.۰۲	۴۹,۹۵۳,۰۰۰,۶۰۶	۵۱,۹۲۴,۳۰۵,۶۱۶	خدمات فنی و مهندسی
۱۶.۹۸	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۱۷.۳۰	۷۸,۴۳۸,۹۰۰,۲۶۹	۶۲,۵۸۵,۰۷۴,۸۶۴	محصولات شیمیایی
۴.۶۶	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۳.۷۴	۱۶,۹۵۷,۰۶۴,۰۹۵	۲۵,۰۸۱,۳۴۰,۱۶۳	فلزات اساسی
۸.۵۳	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۳.۰۱	۱۳,۶۵۰,۲۹۴,۶۰۰	۲۱,۶۸۸,۰۰۱,۳۵۸	سرمایه گذاری ها
۰.۱۹	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۰.۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۳.۱۹	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۱.۰۹	۴,۹۶۴,۲۸۵,۷۰۰	۴,۹۰۴,۰۴۶,۷۱۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۷	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۲.۴۵	۱۱,۰۹۸,۲۲۰,۱۶۴	۱۲,۴۴۴,۵۰۲,۸۳۲	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۴	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۰.۰۰	۰	۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	۰	۰	۰.۷۹	۳,۵۶۶,۶۵۱,۴۰۰	۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۵	۲,۹۵۴,۱۱۷,۴۶۲	۳,۰۰۴,۴۱۹,۰۳۴	هتل و رستوران
۰.۰۰	۰	۰	۰.۹۲	۴,۱۸۰,۹۷۴,۳۰۰	۴,۷۹۰,۴۴۱,۳۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۴.۱۱	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	۰.۵۸	۲,۶۲۶,۲۸۰,۱۰۰	۳,۵۳۳,۲۷۵,۸۳۱	سیمان، آهک و گچ
۶۱.۴۲	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۷۳,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۵۰.۱۲	۲۲۷,۲۷۲,۰۵۴,۴۴۶	۲۳۴,۵۲۷,۸۳۷,۷۲۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۶/۲۳					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده گذار	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۱۷	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰	۰.۱۳	۵۷۱,۲۴۲,۹۵۴	۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲,۹۰۶,۰۰۰	۸	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۳۷
۰.۰۱	۴۲,۳۷۸,۱۳۷	۰.۰۲	۹۳,۳۵۹,۴۰۷	۱۰	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	کوتاه مدت	بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۰.۱۸	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۰.۱۵	۶۶۷,۵۰۸,۳۶۱				

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۶/۲۳					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	نوع اوراق
۰.۱۷	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	۰.۱۸	۸۰۷,۳۵۶,۸۷۰	-	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اوراق مشارکت طرح های دولتی:
۰.۰۶	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	۷.۰۹	۳۲,۱۵۹,۲۰۰,۶۷۸	-	۳۱,۹۸۰,۷۳۰,۲۱۲	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۹	اسناد خزانه-م ۲۰۸۰۶-۹۸ بودجه
۰.۵۰	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	۳.۴۰	۱۵,۳۹۵,۰۳۷,۱۴۳	-	۱۵,۰۸۵,۱۹۷,۶۶۳	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۱۱۰
۰.۳۸	۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۳	۰.۶۲	۲,۸۱۴,۶۱۹,۴۵۷	-	۲,۶۰۴,۴۶۱,۹۷۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۰.۰۶	۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶	۰.۰۷	۳۰۸,۸۳۸,۰۵۲	-	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۳.۴۳	۱۴,۷۶۱,۷۳۳,۹۵۳	۳.۶۷	۱۶,۶۱۹,۹۸۷,۰۸۱	-	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰.۳۶	۱,۵۴۲,۲۲۰,۳۱۷	۰.۳۸	۱,۷۳۵,۷۸۵,۳۳۱	-	۱,۵۲۲,۲۷۷,۶۷۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۲.۸۲	۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۱۰	۳.۰۱	۱۳,۶۵۷,۰۱۶,۹۹۶	-	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۶.۵۳	۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۸	۷.۰۰	۳۱,۷۱۹,۴۴۹,۸۰۷	-	۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۹۴۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰.۶۳	۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۹	۰.۶۸	۳,۰۷۱,۴۸۳,۱۹۲	-	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۲۵	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۰.۰۰	-	۲.۷۲	۱۲,۳۱۳,۵۵۰,۷۶۴	-	۱۱,۵۴۶,۳۷۷,۴۵۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۰.۰۰	-	۲.۶۹	۱۲,۲۱۸,۷۲۸,۹۵۳	-	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م عیو ده ۰۰-۳۰۷۲۳
۰.۰۰	-	۲.۲۳	۱۰,۵۵۰,۳۸۱,۳۹۶	-	۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۰.۰۰	-	۳.۵۰	۱۵,۸۹۲,۶۶۲,۹۳۲	-	۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۴.۲۰	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	۶.۶۸	۳۰,۳۱۳,۱۲۷,۷۴۹	-	۲۷,۱۸۱,۲۶۶,۰۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۰.۰۰	-	۳.۱۰	۱۴,۰۳۹,۷۱۹,۹۹۹	-	۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵	۱۴۰۳/۰۱/۰۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۰.۰۶	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	۰.۶۵	۲,۹۴۷,۸۷۱,۰۸۱	-	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۰.۰۰	-	۰.۰۴	۱۹۱,۱۹۱,۳۴۰	-	۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۰.۰۰	-	۰.۴۴	۱,۹۷۶,۱۳۷,۷۶۰	-	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۱.۳۱	۵,۶۴۸,۶۳۵,۹۹۹	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۰.۷۳	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۸	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۲.۱۶	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۵.۰۴	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۳.۴۵	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۰۳۲	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۰.۴۴	۱,۸۹۴,۴۵۶,۵۶۸	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
۵.۷۸	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۶۹۴	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۳۸.۱۳	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۴۸.۲۴	۲۱۸,۷۳۲,۱۶۶,۵۸۱	۰	۲۰۱,۴۷۴,۹۵۶,۸۸۰		

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۶/۲۳			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۱۲,۲۷۵,۹۵۳	۵,۲۵۳,۲۱۷,۱۲۳	(۸۶,۵۲۵,۸۷۷)	۲۵	۵,۳۳۹,۷۴۳,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۰,۷۹	۴۰,۷۹	-	-	۴۰,۷۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۵,۲۵۳,۲۲۱,۲۰۲	(۸۶,۵۲۵,۸۷۷)		۵,۳۳۹,۷۴۳,۰۷۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر داراییها

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 دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۶۵۰
۱۴,۷۵۰	۱۴,۵۰۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
.	.	بانک سامان شعبه پارک ساعی- جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۲۰۰,۰۱۴,۵۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفا شامل مانده حساب کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳				
مانده پایانی سال	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۶۴۳,۴۶۷	(۲۳۸)	۲۴۸,۵۷۴,۲۳۹,۴۰۵	۲۴۸,۵۳۸,۵۹۵,۷۰۰	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	شرکت کارگزاری آبان

۱-۱۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تماما مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	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
	<u>۲,۷۲۱,۴۴۰,۵۷۴</u>	<u>۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵</u>

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۶/۲۳				
		درصد تسهیلات				
مانده	به خالص ارزش دارایی ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
-	۰٪	۹,۰۷۰,۵۱۹	۱۹,۶۰۳,۸۸۴,۷۶۶	۱۹,۶۱۲,۹۵۵,۲۸۵	متعدد	۲۰٪
-	۰٪	۹,۰۷۰,۵۱۹	۱۹,۶۰۳,۸۸۴,۷۶۶	۱۹,۶۱۲,۹۵۵,۲۸۵		

شرکت کارگزاری آبان

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق	۱,۶۲۴,۵۴۷,۵۳۵	-
نرم افزار	۳۴,۲۸۹,۱۳۶	۵,۴۶۴,۲۵۱
	<u>۲,۶۵۸,۸۳۶,۶۷۱</u>	<u>۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱</u>

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۳		۱۴۰۱/۰۶/۲۳		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۶,۷۲۷	۳۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲	۳۸۹,۳۷۲,۸۹۱,۱۰۹	۶,۶۶۷	احدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶	۵۸,۴۰۳,۰۱۳,۵۱۶	۱,۰۰۰	احدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴,۶۲۵	۷,۶۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶,۸۹۳,۲۶۵,۹۷۴	۱,۵۵۲,۷۴۶,۴۰۰
	<u>۱۰,۰۶۸,۶۸۰,۷۰۲</u>	<u>۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸</u>

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

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
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
توسعه معادن وفلزات	۴۶۵,۰۲۶	۵,۷۴۷,۷۲۱,۳۶۰	۵,۶۴۴,۱۸۳,۵۴۲	۵,۴۶۰,۳۰۹	۲۸,۷۳۸,۶۰۶	۶۹,۳۳۸,۹۰۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۶,۵۱۴,۹۴۰	۲,۷۲۱,۷۰۸,۸۹۹	۲,۷۹۹,۱۷۴	۱۴,۷۳۲,۵۷۶	۲۰۷,۲۷۴,۲۹۱
سرمایه گذاری پارس آریان	۲,۶۲۷,۳۵۴	۲۰,۱۲۰,۴۰۲,۹۸۰	۲۰,۴۵۱,۴۷۱,۲۳۲	۱۹,۱۱۴,۲۹۹	۱۰۰,۶۰۲,۰۱۴	(۴۵۰,۷۸۴,۵۶۵)
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
فولاد امیرکبیرکاشان	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۰۳۷,۸۱۰	۶,۹۲۷,۴۲۲,۶۳۲	۶,۰۹۱,۲۵۴	۳۲,۰۶۰,۱۸۷	(۵۵۳,۵۳۶,۲۶۳)
پالایش نفت اصفهان	۱	۱	۴,۷۵۰	۰	۰	(۴,۷۴۹)
ح.سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰,۹۹۹	۱,۰۲۰,۸۳۳,۷۸۸	۸۷۶,۰۰۰,۳۴۹	۱,۸۶۷	۹,۸۳۶	۱۴۴,۸۲۱,۷۳۶
داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۷۰,۰۱۰	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۷۴۴,۶۴۷	۳,۹۱۹,۳۴۹	(۵۵,۰۰۰,۷۴۶)
بانک گردشگری	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۲۵۲,۰۰۰	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۵,۲۴۴,۲۱۸	۲۷,۶۰۱,۲۶۰	۱۵۹,۲۹۸,۵۲۲
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۸۲۶,۰۴۹,۴۰۶	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۳۷۷,۸۲۱,۸۱۰	۷۱,۷۸۵,۱۶۷	۷۲,۹۵۸,۲۰۶,۵۷۰	۷۶,۵۸۲,۲۲۸,۲۷۵	نقل از صفحه قبل
۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۵,۵۲۷,۴۵۶	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایران
۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۷۲,۷۳۵,۸۹۳	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کوروش
۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۱۹,۷۱۰,۵۶۶	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
۱۴,۶۱۳,۵۹۳	-	-	-	-	-	ریل گردش ایرانیان
۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۸۰,۱۹۱,۴۸۳	-	-	-	-	-	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸	۳,۱۷۵,۴۱۴,۷۲۸	۳۷۷,۸۲۱,۸۱۰	۷۱,۷۸۵,۱۶۷	۷۲,۹۵۸,۲۰۶,۵۷۰	۷۶,۵۸۲,۲۲۸,۲۷۵	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۳,۶۲۹,۰۹۴	-	-	۵,۸۳۶,۳۷۰,۹۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
۰	۵۶۷,۰۸۹,۹۹۷	-	-	۲۱,۱۳۲,۹۱۰,۰۰۳	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۰
۰	۱,۲۴۲,۱۰۵	-	-	۹۸,۷۵۷,۸۹۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۰	۲۵۸,۳۲۳,۵۳۳	-	-	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۷	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰
۰	۸,۶۵۴,۴۷۵	-	-	۶۶۶,۳۴۵,۵۲۵	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵
۰	۲,۳۳۳,۱۲۷,۸۳۳	-	-	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
۰	۱,۷۷۶,۶۸۰,۹۶۲	-	-	۱۷,۰۳۵,۳۱۹,۰۳۸	۱۸,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۲
۰	۷۹۴,۳۳۳,۹۷۶	-	-	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰
۰	۹۹۰,۳۸۳,۹۹۹	-	-	۲۸,۲۸۹,۷۱۶,۰۰۱	۲۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۰
۱۱۱,۷۹۸,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
۶۱۱,۳۵۹,۴۵۲	-	-	-	-	-	-
۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹	-	-	-	-	-	-
۱,۵۵۲,۷۴۶,۴۰۰	۶,۸۹۳,۲۶۵,۹۷۴	-	-	۱۰۷,۱۷۳,۷۳۴,۰۲۶	۱۱۴,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

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
۱-۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۸-۱	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۸-۲	۸,۲۰۳,۶۱۷,۴۶۲
	۶,۸۵۰,۲۵۱,۵۴۱	۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۲۳۷

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

نام شرکت سرمایه پذیر	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)	
پالایش نفت بندرعباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۱۱,۳۶۷,۳۶۱)	(۶,۷۹۲,۵۰۰)	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰۳,۹۰۹,۷۶۱)	
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)
صنایع مس ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۹,۰۳۴,۸۰۰)	(۱۰,۱۷۴,۵۰۰)	(۵۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۲,۷۵۹,۳۰۰)	
ماده گذاری صندوق بازنشتگی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۳۷۲,۷۳۲)	(۲,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۴۶۲,۷۳۲)	
تولید برق عسلویه مینا	۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۵,۲۹۵,۷۲۶)	(۳,۴۰۸,۶۰۰)	(۱۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۸,۶۴۴,۳۲۶)	
فولاد امیرکبیرکاشان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۲۷,۴۲۲,۶۳۳)	(۳,۳۶۵,۸۵۰)	(۱۷,۷۱۵,۰۰۰)	(۳,۴۰۵,۵۰۳,۴۸۳)	
پیران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۰,۴۴۱,۳۹۴)	(۳,۹۹۵,۷۰۰)	(۲۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۶۰۹,۴۶۷,۰۹۴)	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۷۳۹,۴۵۵	۲,۹۷۱,۷۹۹,۶۷۰	(۳,۰۰۴,۴۱۹,۰۳۴)	(۲,۸۲۳,۲۱۰)	(۱۴,۸۵۸,۹۹۸)	(۵۰,۳۰۱,۵۷۲)	
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	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 و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۳,۶۱۹	۶۷۱,۴۰۵,۲۸۰	(۹۰۵,۸۸۱,۷۹۵)	(۶۳۷,۸۳۵)	(۳,۳۵۷,۰۲۶)	(۲۳۸,۴۷۱,۳۷۶)	
گروه مینا (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)	
سعه معادن و فلزات	۲,۲۹۰,۸۱۰	۱۰,۴۰۷,۱۴۹,۸۳۰	(۱۲,۹۰۴,۳۵۰,۵۱۲)	(۹,۸۸۶,۷۹۲)	(۵۲,۰۳۵,۷۴۹)	(۲,۵۵۹,۱۲۳,۲۲۳)	۲,۱۸۳,۶۹۵,۵۰۱
سرمایه گذاری غدیرهلدینگ	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۰۸۹,۳۰۰)	(۲,۶۵۴,۳۰۰)	(۱۳,۹۷۰,۰۰۰)	۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰	
پلیمر آریا ساسول	۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۲۵,۴۰۲,۱۸۷)	(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)	(۳۳,۸۹۵,۰۰۰)	(۳۷۸,۷۳۳,۰۵۰)	
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
نقل به صفحه بعد	۱۸۹,۰۷۲,۹۱۷,۳۲۰	(۱۹۷,۷۶۷,۱۳۹,۵۷۸)	(۱۷۹,۶۲۰,۲۲۱)	(۹۴۵,۳۶۹,۵۸۶)	(۹,۸۱۸,۲۱۲,۰۶۵)	۳۵,۷۱۹,۲۰۶,۲۱۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۱۸۹,۰۷۳,۹۱۷,۳۲۰	(۱۹۷,۷۶۷,۱۳۹,۵۷۸)	(۱۷۹,۶۲۰,۲۲۱)	(۹۴۵,۳۶۹,۵۸۶)	(۹,۸۱۸,۴۱۲,۰۶۵)	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)		
پتروشیمی شیراز	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)	(۲۴۶,۰۲۷,۲۷۵)	-		
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	-	-	-	-	-	-	۳۳,۴۱۴,۲۲۲		
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	-	-	-	-	-	-	۳۹۶,۵۴۵,۰۵۴		
جمع		۲۲۸,۶۳۲,۴۱۷,۳۲۰	(۲۳۵,۷۶۸,۹۸۶,۰۵۹)	(۲۱۷,۲۰۰,۷۹۶)	(۱,۱۴۳,۱۶۲,۰۸۶)	(۸,۴۹۶,۹۳۱,۶۲۱)	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵		

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

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۷,۰۱۱	۱۳,۶۵۹,۴۹۲,۷۷۰	(۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۰۹)	(۲,۴۷۵,۷۸۳)	-	۱,۵۳۰,۸۸۲,۵۷۸	-		
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴۴	۲۲,۴۵۹	۱۴,۰۴۲,۲۶۵,۱۶۰	(۱۳,۱۶۵,۱۵۷,۲۸۵)	(۲,۵۴۵,۱۶۱)	-	۸۷۴,۵۶۲,۷۱۴	-		
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۲۳,۸۰۰	۱۵,۸۹۵,۵۴۴,۰۰۰	(۱۵,۱۱۶,۴۸۱,۳۳۸)	(۲,۸۸۱,۰۶۷)	-	۷۷۶,۱۸۱,۵۹۵	-		
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۴,۰۰۰	۳,۰۷۲,۰۴۰,۰۰۰	(۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۸)	(۵۵۶,۸۰۷)	-	۳۴۲,۹۷۷,۸۲۵	-		
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹	۳۴,۳۰۹	۳۲,۱۶۵,۰۳۰,۵۹۰	(۳۱,۹۸۴,۱۴۲,۴۰۰)	(۵۸۱,۲۹۱,۹۱۲)	-	۱۷۵,۰۵۷,۲۷۸	-		
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۱۶,۳۰۰	۱۰,۵۵۲,۲۹۴,۰۰۰	(۹,۹۹۳,۱۲۹,۹۰۸)	(۱,۹۱۲,۶۰۳)	-	۵۵۷,۲۵۱,۴۸۹	-		
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۱۱۲۱۵-۹۹	۳,۰۷۹	۲,۸۱۵,۱۲۹,۷۰۰	(۲,۶۱۹,۹۰۷,۸۸۲)	(۵۱۰,۲۴۲)	-	۱۹۴,۷۱۱,۵۷۶	-		
نقل به صفحه بعد		۹۲,۲۰۱,۷۹۶,۳۲۰	(۸۷,۷۳۳,۴۵۹,۵۹۰)	(۱۶,۷۱۱,۵۷۵)	-	۴,۴۵۱,۶۲۵,۰۵۵	-		

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۲,۲۰۱,۷۹۶,۲۲۰	(۸۷,۷۳۳,۴۵۹,۵۹۰)	(۱۶,۷۱۱,۵۷۵)	-	۴,۴۵۱,۶۲۵,۰۵۵	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۱۸,۱۰۰	۱۲,۳۱۵,۷۸۳,۰۰۰	(۱۱,۵۴۶,۷۳۷,۴۵۱)	(۲,۲۳۲,۲۳۶)	-	۷۶۶,۸۱۳,۳۱۳	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹	۱۶,۶۰۰	۱۵,۳۹۷,۸۲۸,۰۰۰	(۱۵,۱۱۲,۰۶۴,۸۰۵)	(۲,۷۹۰,۸۵۶)	-	۲۸۲,۹۷۲,۳۳۹	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۸,۶۰۰	۱۲,۲۲۰,۹۴۴,۰۰۰	(۱۱,۲۴۰,۵۵۷,۲۸۰)	(۲,۲۱۵,۰۴۶)	-	۸۷۸,۱۷۱,۶۷۴	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۳,۲۰۰	۱,۹۷۶,۴۹۶,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸)	(۳۵۸,۲۴۰)	-	۱۰۴,۳۷۹,۲۷۲	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۳۰۰	۱۹۱,۲۲۶,۰۰۰	(۱۸۵,۸۵۳,۶۷۸)	(۳۴,۶۶۰)	-	۵,۳۳۷,۶۶۲	-
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸	۱,۰۰۷	۸۰۷,۵۰۳,۲۲۸	(۷۱۴,۸۴۰,۴۱۱)	(۱۴۶,۳۶۰)	-	۹۲,۵۱۶,۴۵۷	-
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	۴۰,۰۰۰	۳۱,۷۲۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۶)	(۵,۷۵۰,۱۹۳)	-	۳,۶۳۴,۵۴۱,۱۲۱	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	۲,۰۰۰	۱,۷۳۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۳۱)	(۳۱۴,۶۶۸)	-	۱۹۳,۰۶۵,۰۰۱	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۴۳,۷۰۰	۳۰,۳۱۸,۶۲۳,۰۰۰	(۲۷,۴۸۱,۱۵۳,۶۱۵)	(۵,۴۹۵,۲۵۰)	-	۲,۸۳۱,۹۷۴,۱۳۵	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	۳۷۸	۳۰۸,۸۹۴,۰۴۰	(۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶)	(۵۵,۹۸۷)	-	۳۴,۱۰۸,۳۱۷	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۴,۶۱۲	۲,۹۴۸,۴۰۵,۴۸۰	(۲,۷۳۴,۴۵۵,۲۹۵)	(۵۳۴,۳۹۸)	-	۲۱۳,۴۱۵,۶۸۷	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۰۱۰۵۰۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸	-	-	-	-	-	-	۳۴,۶۰۶,۸۳۶
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۶۱۴-۹۸	-	-	-	-	-	-	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱۰۶۲۱-۹۹	-	-	-	-	-	-	۰
منفعت صبا ارون تملن ۱۴۰۰۱۱۱۳	-	-	-	-	-	-	۵,۱۷۴,۲۹۱,۹۹۰
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۰۰۷۲۸-۹۷	-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۰,۱۵۸,۰۷۴
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۹۷۲,۶۲۴
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰۷۱۹-۹۸	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۶۰,۷۶۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	۲۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۲)	(۳,۰۱۲,۹۱۹)	-	۱,۸۵۸,۲۶۳,۱۲۹	(۳۲۰,۷۷۲,۸۲۲)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۱۰۳۲۳-۹۹	-	-	-	-	-	-	-
		۲۱۸,۷۷۱,۷۹۸,۹۶۸	(۲۰۳,۳۸۴,۹۶۳,۴۱۸)	(۳۹,۶۵۲,۳۸۸)	-	۱۵,۳۴۷,۱۸۳,۱۶۲	۸,۲۰۳,۶۱۷,۶۶۲

۱۹- سود سهام

نام شرکت	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
			ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۳۳۹,۶۸۱	۱,۳۰۰	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰	-	۴۴۱,۵۸۵,۳۰۰
مایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۳۴,۹۰۱)	۳۷۱,۲۶۵,۰۹۹
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۳۹,۶۵۴)	۲۳۱,۷۶۰,۳۴۶
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۲۲۶,۰۳۱	۶۵۰	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰	-	۷۹۶,۹۱۹,۵۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۴,۹۸۶)	۶۴۱,۴۸۵,۰۱۴
پالایش نفت لاوان	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۴۹,۴۸۱	۳,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰	-	۳,۱۴۸,۴۴۳,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۶,۹۶۷)	۲۸,۰۲۳,۰۳۳
توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۱,۳۹۶)	۸۹,۴۴۸,۶۰۴
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۱۵,۵۱۷)	۵۹,۷۸۴,۴۸۳
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۸۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۹۴۶,۷۲۷)	۱۶,۶۵۳,۲۷۳
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۷۵,۰۰۰	۹,۴۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۸۴۵,۷۲۹)	۹,۳۵۴,۲۷۱
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیرهلدینگ	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-
			۱۳,۴۹۰,۷۴۷,۸۰۰	(۸۶,۵۲۵,۸۷۷)	۱۳,۴۰۴,۲۲۱,۹۲۳	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۶,۸۲۱,۸۶۶
۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	
سود اوراق مشارکت فرابورسی	-
۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳	
۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	۵۷۱,۲۴۲,۹۵۴	۱۰	۲۱,۳۰۹,۴۷۳	۱۵۷,۳۷۸,۵۸۶
بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰	۹۳,۳۵۹,۴۰۷	۹	۵,۵۱۲,۳۹۳	۱۹,۴۲۴
	۶۶۴,۶۰۲,۳۶۱		۲۶,۸۲۱,۸۶۶	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	-	۱۹	-	۱۱,۰۴۱,۴۶۸,۳۹۳
		-		-	۱۱,۰۴۱,۴۶۸,۳۹۳

اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۵۸,۰۳۲	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	-	۲۱,۷۲۳,۳۲۱	-	۲۱-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸,۰۵۰,۲۰۴	-	-	-	-		درآمد سود سهام
-	۲۶,۵۱۳,۸۱۹	-	۲۶,۵۱۳,۸۱۹	-	۲۱-۲	سایر درآمدها
۲۲,۱۰۸,۲۳۶	۴۸,۲۳۷,۱۴۰	-	۴۸,۲۳۷,۱۴۰			

۱-۲۱-سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.
۲-۲۱- 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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۴۱۶,۲۵۸,۷۰۳	۲,۹۷۰,۹۰۱,۷۲۳	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
۳۸۳,۸۸۷,۵۰۷	-	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۵۶,۷۳۹,۵۷۸	۲۳۶,۱۱۲,۸۴۶	
۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸	۴,۱۰۷,۰۱۴,۵۶۹	

۲۳- سایر هزینه ها

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

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۷۳۱,۴۸۲,۰۴۷	۱,۸۴۷,۳۳۵,۶۵۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۵,۳۰۰,۲۲۶,۴۳۱)	(۷,۱۲۰,۷۹۳,۶۹۱)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۵۶۸,۷۴۴,۳۸۴)	(۵,۲۷۳,۵۵۸,۰۳۶)	

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

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 سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۹۱	۹۹۰
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳	۱۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۳۸	۲۵۹
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳	۱۰
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴	۳
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵	۴
	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱	۱
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸	۶
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	میثم کریمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۷	۵
	جمع		۱,۳۳۱	۱۷.۲۳	۱,۳۳۱	۱۷.۱۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۱/۰۶/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۶/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۱۹,۵۳۰,۶۲۰,۴۲۹	۰	۰
	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	بهره تسهیلات	۸۲,۳۳۴,۸۵۶	۹,۰۷۰,۵۱۹	۹,۰۷۰,۵۱۹
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶۹,۰۷۱,۸۲۶,۳۵۷	(۲۳۸)	(۲۳۸)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۹۷۰,۹۰۱,۷۲۳	(۱,۵۸۵,۳۲۴,۱۲۳)	(۱,۵۸۵,۳۲۴,۱۲۳)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۳۶,۱۱۲,۸۴۶	(۲۳۶,۱۱۶,۴۵۱)	(۲۳۶,۱۱۶,۴۵۱)

۲۹- ویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

یاددهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.