
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

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

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۷

ب. ارکان صندوق

۷

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۰

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۲۵

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳ در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

علی گشاده فکر

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۳۱۰,۱۱۸,۶۷۱,۷۴۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۱۶۴,۵۴۱,۳۴۸,۱۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۱۵۸,۴۷۶,۰۳۷,۷۴۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۲۶,۱۳۴,۲۴۶,۱۱۴	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۳,۳۷۱,۳۵۵	۹	جاری کارگزاران
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۲,۸۴۸,۰۱۸,۴۲۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۵,۸۴۵,۱۴۰	۱۱	موجودی نقد
۶۰۳,۹۶۳,۷۹۴,۳۷۳	۶۶۲,۳۲۷,۵۳۸,۶۶۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰	۷,۹۴۹,۱۶۲,۷۰۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۲۴,۳۲۹,۱۴۵	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴	.	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸	۵,۳۸۴,۵۹۰,۹۰۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۱,۱۳۶,۲۰۰,۱۷۲	۱۳,۳۵۸,۰۸۲,۷۵۵		جمع بدهی‌ها
۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱	۶۴۸,۹۶۹,۴۵۵,۹۱۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۸۲,۸۵۵,۰۱۰	۸۹۶,۹۲۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)

امضا

نماینده

علی گشاده فکر

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف
نوین نگر

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ (۲۱۷,۴۹۴,۱۷۰)	۶,۷۱۸,۶۶۱,۰۹۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۱,۱۹۶,۱۸۹,۵۳۲	۳۸,۷۳۱,۶۴۴,۹۹۷
سود سهام	۱۹ ۳۷,۶۵۹,۱۲۴,۱۴۰	۲۰,۲۶۷,۹۶۷,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۱۹,۲۳۷,۴۴۹,۵۵۳	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸
سایر درآمدها	۲۱ ۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹	۳۷,۳۰۱,۳۷۹
جمع درآمدها	۵۸,۱۴۳,۵۳۲,۳۵۴	۷۷,۷۱۱,۵۹۴,۸۱۰
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۵,۶۲۵,۳۹۲,۳۵۱)	(۵,۴۲۴,۶۷۷,۰۴۰)
سایر هزینه ها	۲۳ (۲,۷۵۳,۸۳۷,۴۴۷)	(۱,۴۳۲,۷۹۶,۶۷۵)
سود قبل از هزینه مالی	۴۹,۷۶۴,۳۰۲,۶۵۶	۷۰,۸۵۴,۱۲۱,۰۹۵
هزینه مالی	۲۴ (۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰)	(۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴)
سود خالص	۴۹,۰۲۱,۳۷۴,۰۲۶	۷۰,۲۵۳,۶۷۲,۲۷۱
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۷.۹۲٪	۱۱.۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد(۲)	۷.۸۸٪	۱۲.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۷,۱۵۵	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۵۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت تجزیه واحدها طی دوره ۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۷۱۶,۴۶۳	۱۵۲,۴۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۲۶)	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۵ -	۷,۰۴۰,۰۲۷,۶۸۷
سود خالص	-	۴۹,۰۲۱,۳۷۴,۰۲۶
خالص دارایی ها در پایان دوره	۷۲۳,۵۴۶	۶۴۸,۹۶۹,۴۵۵,۹۱۴

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
خالص دارایی های در پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

نماینده

علی گشاده فکر

امضا

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 ۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

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

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

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

۲) حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

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

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

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

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

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

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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

ب) بازدهی 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.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۲,۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	هزینه ثابت نرم‌افزار صندوق به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰,۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰,۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

(*) 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، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهر نور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۳			۱۴۰۳/۰۶/۲۳		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹.۴۵٪	۵۷,۰۷۹,۶۵۹,۶۰۷	۳۵,۴۸۸,۷۹۸,۲۹۲	۴.۱۷٪	۲۷,۶۴۹,۲۷۹,۳۵۱	۲۰,۵۳۷,۸۹۰,۹۰۹
۹.۱۹٪	۵۵,۵۳۰,۱۰۷,۸۱۶	۴۹,۸۲۶,۹۸۷,۵۲۲	۹.۴۵٪	۶۲,۶۰۱,۹۵۹,۹۷۷	۴۷,۱۸۳,۷۴۰,۳۱۸
۱.۱۳٪	۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰	۷,۳۶۵,۹۹۱,۱۵۰	۶.۶۷٪	۴۴,۱۹۵,۴۶۳,۰۰۰	۴۹,۴۶۶,۱۹۸,۳۰۵
۹.۴۲٪	۵۶,۸۹۰,۵۱۵,۳۱۲	۵۳,۷۱۲,۱۱۴,۲۷۹	۶.۸۴٪	۴۵,۳۱۶,۵۰۱,۸۵۴	۴۹,۴۲۷,۴۳۰,۴۶۹
۲.۲۳٪	۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۲۷۷	۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰	۱.۴۵٪	۹,۶۳۳,۳۴۹,۰۸۷	۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰
۱.۵۱٪	۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۲۰	۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶	۱.۴۷٪	۹,۷۲۲,۰۴۱,۳۵۹	۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶
۴.۴۵٪	۲۶,۸۸۹,۰۵۳,۵۰۰	۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳	۴.۳۳٪	۲۸,۶۷۸,۳۴۲,۵۰۰	۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۵٪	۱,۶۶۶,۳۰۱,۷۸۹	۱,۶۶۶,۹۰۵,۷۶۴
۶.۴۴٪	۳۸,۸۸۱,۳۷۱,۷۰۰	۳۳,۴۸۰,۹۴۲,۴۲۰	۴.۶۱٪	۳۰,۵۶۰,۱۷۹,۷۲۸	۳۱,۷۹۵,۸۵۰,۸۰۱
۳.۱۱٪	۱۲,۷۳۹,۲۴۴,۸۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۱.۶۳٪	۱۰,۷۳۵,۷۴۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵
۵.۹۰٪	۳۵,۶۲۲,۰۹۶,۴۹۷	۳۵,۳۲۲,۱۵۲,۶۸۳	۵.۹۴٪	۳۹,۳۵۷,۵۱۳,۱۰۳	۳۴,۷۵۲,۸۲۲,۹۱۵
۵۱.۸۴٪	۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸	۲۷۷,۹۵۹,۵۸۴,۶۴۰	۴۶.۸۲٪	۳۱۰,۱۱۸,۶۷۱,۷۶۱	۲۹۷,۶۸۳,۸۴۷,۸۰۵

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۶-۱	۱۶۴,۵۴۱,۳۴۸,۱۵۴	۱۳۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱
	۱۶۴,۵۴۱,۳۴۸,۱۵۴	۱۳۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۰۶/۲۳					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده گذاری	باید داشت
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	-	۴۰.۸٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	بلند مدت	۶-۲
۰.۱۱٪	۶۶۲,۵۲۷,۴۸۸	۲.۵۸٪	۱۷,۰۵۸,۸۰۹,۰۲۶	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	-	۱۸.۱۳٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	بلند مدت	۶-۲
۰.۰۰٪	۸,۹۴۸,۳۷۸	۰.۰۷٪	۴۶۹,۳۵۶,۹۷۹	٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۷,۶۰۱,۳۳۹	۰.۰۰٪	۷,۳۷۸,۶۰۲	۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۴,۵۹۷,۶۴۹	۰.۰۰٪	۳,۶۸۶,۹۲۲	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۸,۹۵۴,۱۲۷	۰.۰۰٪	۲,۳۱۶,۶۲۵	۰٪	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	
۱۹.۷۹٪	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	بلند مدت	
۱۹.۹۰٪	۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱	۲۴.۸۵٪	۱۶۴,۵۴۱,۳۴۸,۱۵۴				

11

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۰۶/۲۳							
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع اوراق	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰.۴۱٪	۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴	۰.۴۴٪	۲,۸۸۵,۱۴۰,۹۷۳	۰	۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۰.۶۲٪	۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴	۰.۶۶٪	۴,۳۵۹,۵۳۲,۸۵۱	۰	۲,۷۳۰,۴۷۷,۵۳۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۳.۵۳٪	۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷	۳.۷۳٪	۲۴,۶۷۳,۰۸۰,۱۹۳	۰	۱۹,۴۵۷,۹۲۴,۱۹۹	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۲.۶۱٪	۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸	۲.۷۴٪	۱۸,۱۵۴,۲۱۴,۹۵۲	۰	۱۱,۳۴۰,۵۵۷,۲۸۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۲.۷۷٪	۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹	۲.۹۴٪	۱۹,۴۸۰,۳۴۲,۰۴۷	۰	۱۲,۶۹۸,۳۹۹,۱۰۹	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۶.۲۰٪	۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸	۰.۰۰٪	.	۰	.	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۷.۲۱٪	۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱	۷.۳۰٪	۴۸,۳۲۳,۴۲۹,۷۹۰	۰	۳۳,۵۷۹,۷۷۵,۱۴۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۲.۲۳٪	۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷	۲.۶۹٪	۱۷,۸۰۸,۰۰۲,۰۳۴	۰	۱۲,۱۶۵,۹۲۸,۶۵۳	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۱.۴۱٪	۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵	۰.۳۵٪	.	۰	.	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۰.۰۰٪	.	۱.۵۰٪	۲,۲۹۵,۵۵۵,۸۵۵	۰	۲,۲۳۷,۳۲۵,۴۴۱	۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶
۰.۰۰٪	.	۰.۰۹٪	۹,۹۱۷,۰۹۰,۲۰۱	۰	۹,۷۴۴,۵۶۵,۸۸۲	۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷
۰.۰۰٪	.	۰.۱۸٪	۶۰۵,۴۸۵,۴۳۵	۰	۶۰۶,۲۷۹,۱۳۷	۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵
۰.۰۰٪	.	۰.۲۴٪	۱,۱۷۲,۷۶۳,۳۹۸	۰	۱,۱۸۰,۳۷۱,۹۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸
۰.۰۰٪	.	۰.۵۹٪	۱,۵۷۱,۹۵۵,۰۳۱	۰	۱,۵۸۸,۷۸۷,۹۱۳	۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
۰.۰۰٪	.	۰.۵۰٪	۳,۹۲۵,۳۵۲,۴۶۰	۰	۳,۹۵۰,۹۷۷,۹۷۵	۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰
۰.۰۰٪	.	۲۳.۹۳٪	۳,۳۰۴,۰۹۲,۵۲۴	۰	۳,۳۳۱,۵۸۰,۳۲۱	۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	فراپورسی	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶
۲۶.۹۷٪	۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳	۴۷.۸۵٪	۱۵۸,۴۷۶,۰۳۷,۷۴۴	۰	۱۱۶,۴۸۴,۷۰۸,۹۷۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹	۲۴,۲۸۰,۴۳۲,۳۰۰	(۷۶۹,۳۳۱,۸۱۰)	۲۵٪	۲۵,۰۴۹,۶۶۴,۱۱۰
۲,۶۵۶,۴۲۷,۹۲۰	۱,۸۵۳,۸۱۳,۸۱۴	(۲۵,۳۳۵,۳۳۰)	متعدد	۱,۸۷۹,۵۴۹,۱۴۴
۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹	۲۶,۱۳۴,۲۴۶,۱۱۴	(۷۹۴,۹۶۷,۱۴۰)		۲۶,۹۲۹,۲۱۳,۲۵۴

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	بدهکار	بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۱۳۷,۳۲۲,۱۷۱,۸۶۹	(۱۴۰,۲۴۷,۶۳۹,۰۴۰)	۳,۳۷۱,۳۵۵
۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶	۱۳۷,۳۲۲,۱۷۱,۸۶۹	(۱۴۰,۲۴۷,۶۳۹,۰۴۰)	۳,۳۷۱,۳۵۵

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- 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 دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال سالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۲۳			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۹۰۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۱,۳۱۱)	۵,۷۲۸,۶۹۰
۴۴,۷۹۵,۰۲۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۹,۶۵۸,۳۴۸)	۲,۸۲۵,۱۳۶,۶۸۴
۴,۹۱۸,۰۴۸	.	(۴,۹۱۸,۰۴۸)	.
۱۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۴۶,۹۶۸)	۱۷,۱۵۳,۰۴۷
۴۹,۸۹۲,۹۹۶	۵,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۴,۸۷۴,۵۷۵)	۲,۸۴۸,۰۱۸,۴۲۱

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۲۰۶,۸۳۸,۶۴۰	۲۰۵,۸۳۰,۶۴۰
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰
۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰	۲۰۵,۸۴۵,۱۴۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار-جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۶,۲۲۰,۴۹۰,۵۳۹	۵,۴۴۳,۰۳۹,۱۸۰
۱,۰۰۸,۰۰۹,۵۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۰,۶۶۲,۶۱۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۹۴۹,۱۶۲,۷۰۹	۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰

مدیر

متولی

حسابرس

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
۲۴,۳۱۹,۱۴۵	-
۱۰,۰۰۰	-
۲۴,۳۲۹,۱۴۵	-

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی به سرمایه گذاران بابت رد درخواست صدور

۱۴- تسهیلات مالی، در یافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۸٪	متعدد	-	۲,۰۹۳,۷۷۷,۴۶۰	۴۶,۵۲۲,۹۸۱,۱۹۳	۴۸,۶۱۶,۷۵۸,۶۵۳	-	۰,۰۰٪
			۳۶,۰۳۷,۰۹۴	۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰	۷۷۸,۹۶۵,۷۲۴	-	۰,۰۰٪
			۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴	۴۷,۲۶۵,۹۰۹,۸۲۳	۴۹,۳۹۵,۷۲۴,۳۷۷	-	۰,۰۰٪

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۵۶,۶۷۵,۱۵۷	۷۱۸,۶۶۸,۱۹۴
۴,۳۲۶,۹۱۷	۸,۶۷۸,۲۴۴
۲۲۲,۰۱۲,۸۱۷	
۱,۵۷۶,۰۱۰	
۵,۳۸۴,۵۹۰,۹۰۱	۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق

نرم افزار

بدهی بابت اختیار معامله

سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
تعداد	ریال
۷۱۳,۵۴۶	۶۴۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۶
۱۰,۰۰۰	۸,۹۶۹,۳۹۰,۹۰۸
۷۲۳,۵۴۶	۶۴۸,۹۶۹,۴۵۵,۹۱۴
	۷,۱۵۵
	۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۳۰۱
	۸۲,۸۵۵,۰۰۹,۶۷۲
	۵۰۹,۹۷۲,۵۸۴,۵۳۹

پایدهای سرمایه گذاری عادی

پایدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵,۲۱۰,۱۲۷,۶۶۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اختیار	۱۷-۲	۷۶۶,۲۶۶
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۷-۳	۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶
		۶,۷۱۸,۶۶۱,۰۹۸
		(۳۱۷,۴۹۴,۱۷۰)

۱۷-۱ سود (زیان) 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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۳۰,۹۶۳	۵,۳۲۱,۶۱۰,۸۱۰	(۴,۵۹۹,۸۸۷,۱۹۹)	(۵,۰۵۵,۵۲۸)	(۲۶,۶۰۸,۰۵۴)	۶۹۰,۰۶۰,۰۲۹	۰
ذوب آهن اصفهان	۲,۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۰۹۹,۹۵۰	(۱,۰۴۸,۱۹۱,۷۸۲)	(۱,۰۱۲,۷۲۵)	(۵,۳۳۰,۴۹۶)	۱۱,۵۶۴,۹۴۷	۰
کویر تایر	۱۲۰,۰۰۱	۵۹۷,۲۰۰,۰۰۱	(۵۸۳,۹۰۹,۸۳۶)	(۵۶۷,۳۳۲)	(۲,۹۸۶,۰۰۰)	۹,۷۳۶,۸۳۳	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۳,۷۰۰,۰۰۱)	(۱,۷۵۳,۶۸۵)	(۹,۲۳۰,۰۰۰)	۱,۳۱۶,۳۱۴	۰
صنعتی دوده فام	۴۳۰	۵,۴۶۹,۶۰۰	(۵,۰۱۴,۰۴۷)	(۵,۱۹۳)	(۲۷,۳۴۸)	۴۲۳,۰۱۲	۰
ح. مبین انرژی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۲,۴۳۵,۱۵۰	(۱۳,۴۱۲,۴۳۵,۱۵۰)	۰	۰	۰	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۵	۴۹۴,۰۱۵	(۵۱۵,۹۴۰)	(۴۶۶)	(۲,۴۷۰)	(۲۴,۸۶۱)	۰
مس شهید باهنر	۱,۰۷۰	۴,۶۸۴,۴۶۰	(۵,۰۳۲,۵۹۲)	(۴,۴۴۸)	(۲۳,۴۲۲)	(۳۷۶,۰۰۲)	۰
پتروشیمی جم	۱۰۵	۴,۶۶۲,۰۰۰	(۵,۱۵۵,۰۲۸)	(۴,۴۲۶)	(۲۳,۳۱۰)	(۵۲۰,۷۶۴)	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۰	۴,۵۳۶,۸۰۰	(۵,۰۶۴,۶۹۳)	(۴,۳۰۵)	(۲۲,۶۸۴)	(۵۵۴,۸۸۲)	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰
پتروشیمی زاگرس	۴۵	۴,۴۷۹,۷۵۰	(۵,۰۶۷,۰۹۵)	(۴,۲۵۳)	(۲۲,۳۹۹)	(۶۱۳,۹۹۷)	۰
نفت ایرانول	۶۵	۴,۵۲۰,۷۵۰	(۵,۱۶۸,۹۳۵)	(۴,۲۹۲)	(۲۲,۶۰۴)	(۶۷۵,۰۸۱)	۰
ایران تایر	۲,۳۰۰	۴,۲۶۶,۵۰۰	(۵,۰۴۱,۶۷۲)	(۴,۰۵۰)	(۲۱,۳۳۲)	(۸۰۰,۵۵۴)	۰
نفت سپاهان	۹۹۷	۴,۲۲۸,۲۷۷	(۵,۰۲۶,۵۴۷)	(۴,۰۱۴)	(۲۱,۱۴۱)	(۸۲۳,۴۲۵)	۰
		۲۲,۲۸۰,۶۸۸,۰۶۳	(۲۱,۵۱۹,۲۱۰,۵۱۷)	(۸,۴۲۴,۷۱۷)	(۴۴,۳۴۱,۲۶۰)	۷۰۸,۷۱۱,۵۶۹	۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰

صندوق، سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰	۷۰۸,۷۱۱,۵۶۹	(۴۴,۳۴۱,۲۶۰)	(۸,۴۲۴,۷۱۷)	(۲۱,۵۱۹,۲۱۰,۵۱۷)	۲۲,۲۸۰,۶۸۸,۰۶۳	نقل از صفحه قبل
۰	(۹۳۹,۳۸۰)	(۲۰,۷۵۰)	(۳,۹۳۷)	(۵,۰۶۴,۶۹۳)	۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰ تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۰	(۱,۰۴۳,۵۵۳)	(۲۰,۲۹۶)	(۳,۸۵۳)	(۵,۰۷۸,۶۰۴)	۴,۰۵۹,۲۰۰	۲۱۵ شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	(۱,۲۳۶,۳۸۰)	(۱۹,۱۶۸)	(۳,۶۳۶)	(۵,۰۴۷,۱۷۶)	۳,۸۳۳,۶۰۰	۳۸۰ پتروشیمی ارومیه
۰	(۱,۲۸۸,۰۲۹)	(۱۹,۵۳۰)	(۳,۷۰۸)	(۵,۱۷۰,۷۹۱)	۳,۹۰۶,۰۰۰	۱۰۵ سیمان خوزستان
۰	(۱,۴۵۵,۴۶۴)	(۱۹,۰۰۵)	(۳,۶۰۹)	(۵,۲۳۳,۸۵۰)	۳,۸۰۱,۰۰۰	۳۰۰ سیمان ایلام
۰	(۱,۷۱۹,۵۵۹)	(۱۶,۸۰۱)	(۳,۱۸۹)	(۵,۰۵۹,۸۰۹)	۳,۳۶۰,۲۴۰	۷۲ پتروشیمی غدیر
۰	(۱۲,۳۲۶,۱۳۹)	(۱۸,۹۷۹,۰۰۱)	(۳,۶۰۵,۹۲۸)	(۳,۷۸۵,۵۴۱,۲۱۰)	۳,۷۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۶,۹۷۸,۶۶۷	(۱۰۰,۲۳۰,۸۷۳)	(۹,۳۳۸,۸۵۸)	(۱,۷۷۴,۳۵۰)	(۱,۹۵۶,۸۸۹,۴۹۵)	۱,۸۶۷,۷۷۱,۸۳۰	۱۶۰,۰۴۹ گروه مپنا (سهامی عام)
۰	(۲,۹۰۱,۷۱۰,۸۱۰)	(۳۳,۰۶۹,۵۵۱)	(۶,۲۸۳,۰۸۸)	(۹,۴۷۶,۲۶۸,۴۰۱)	۶,۶۱۳,۹۱۰,۲۳۰	۲۸۸,۲۶۷ پتروشیمی سازند
۰	(۲,۹۱۳,۵۶۰,۳۵۷)	(۹۲,۳۴۵,۰۰۲)	(۱۷,۵۴۵,۳۵۵)	(۲۱,۲۷۲,۶۷۰,۰۰۰)	۱۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ پالایش نفت بندرعباس
۳,۲۵۷,۵۰۲,۲۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰ ایران خودرو
۱,۹۹۵,۰۵۸,۳۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰ ذوب آهن اصفهان
۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰ پالایش نفت تهران
۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰ پتروشیمی شیراز
۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰ فولاد مبارکه اصفهان
(۷,۲۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ پالایش نفت اصفهان
(۶۱۶,۳۱۰,۹۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ گسترش نفت و گاز پارسیان
(۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ پتروشیمی پردیس
(۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ بانک آینده
(۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ سایپا
۵,۲۱۰,۱۲۷,۶۶۲	(۵,۲۲۶,۷۹۸,۹۷۵)	(۱۹۸,۱۸۹,۲۲۲)	(۳۷,۶۵۵,۳۷۰)	(۵۸,۰۴۱,۲۳۴,۵۴۶)	۵۳,۰۵۰,۲۸۰,۱۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد	مالیات	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۱,۴۱۴,۷۰۹)	۱,۰۰۰	۳,۳۹۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	(۵,۴۸۶,۰۶۴)	(۱,۶۹۵)	(۱۶,۹۵۰)	
	۱۳۶,۴۲۹	۱,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	(۲۰۴,۰۲۵)	(۲۱,۵۴۶)	.	
	۱,۱۰۸,۵۱۵	۱,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۰۰	(۹۸,۰۰۹)	(۴۷۶)	.	
	(۶,۱۵۱,۸۶۴)	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۶,۰۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۱۹۱,۸۵۹)	(۵۰,۰۰۵)	.	
	۷,۰۸۷,۸۹۵	۶۴۵,۰۰۰	۱۴,۱۹۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۶,۹۹۹	(۲۸,۳۸۳,۶۵۰)	(۵,۴۵۴)	.	
	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)	.	.	.	-	.	.	
	(۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰)		۶۳,۸۲۱,۰۰۰	۶۳,۴۰۴,۹۹۹	(۱۲۶,۳۶۳,۶۰۷)	(۷۹,۱۷۶)	(۱۶,۹۵۰)	۷۶۶,۲۶۶

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۲	۴۱,۱۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸)	.	.	.	
.	۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴	۹,۶۰۰	۹,۵۹۰,۸۱۱,۲۰۰	(۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵)	(۲۷,۳۳۱)	.	.	
.	۲۳۸,۸۹۶,۶۹۴	۲,۰۰۰	۱,۹۶۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۴,۱۴۷,۴۴۱)	(۳۵۵,۸۶۵)	.	.	
.	(۱۰,۶۴۲,۸۱۱)	۱,۲۳۰	۶۶۶,۸۰۷,۶۰۰	(۶۷۷,۳۲۹,۵۵۳)	(۱۲۰,۸۵۸)	.	.	
۱,۵۲۵,۷۳۳,۴۱۳	.	.	.	.	.	.	.	
۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	.	
۸۴۶,۱۰۶,۶۱۶	.	.	.	.	.	.	.	
۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷	.	.	.	.	.	.	.	
۳,۵۰۷,۵۶۶,۷۰۶	۵,۰۰۸,۵۳۸,۵۳۹		۵۳,۳۲۱,۰۱۸,۸۰۰	(۴۸,۳۱۱,۹۷۶,۲۰۷)	(۵۰۴,۰۵۴)	.		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و اوراق اختیار	۱۷,۲۱۳,۵۲۰,۸۰۹	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۰
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۸,۴۰۹,۷۱۰,۳۴۱	۱۷,۵۲۹,۵۰۷,۸۵۷
	<u>۱,۱۹۶,۱۸۹,۵۳۲</u>	<u>۳۸,۷۳۱,۶۴۴,۹۹۷</u>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳				
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۲۷۹,۰۳۷	(۴۱,۴۵۳,۹۵۲,۲۷۷)	(۵۰,۱۰۳,۷۴۴)	(۲۶۳,۷۰۳,۹۱۷)	۱۰,۹۷۳,۰۲۳,۴۳۲	۲,۸۰۴,۹۳۳,۴۳۲
کویر تایر	۷,۱۹۸,۷۴۴	(۳۵,۰۲۸,۱۸۶,۶۶۱)	(۳۷,۶۱۳,۴۳۷)	(۱۹۷,۹۶۵,۴۶۰)	۴,۳۲۹,۳۲۶,۴۴۲	.
سیمان تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰)	(۲۷,۴۰۷,۵۰۰)	(۱۴۴,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۷۸۹,۳۹۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۱۵۸,۷۲۴
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۱۱۷,۷۴۱	(۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۲۹)	(۹,۳۹۱,۲۳۲)	(۴۸,۹۰۱,۱۶۹)	۵۷۷,۷۶۷,۰۳۰	۱۰۹,۶۸۳,۷۲۸
مایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱,۳۲۸,۰۰۰	(۲۱,۳۹۸,۷۵۵,۳۰۲)	(۲۰,۵۲۰,۴۹۴)	(۱۰۸,۰۰۳,۶۰۰)	۷۳,۲۴۱,۶۰۴	.
ذوب آهن اصفهان	۳,۹۳۰,۰۰۰	(۱,۶۶۱,۸۹۳,۶۵۱)	(۱,۵۹۰,۴۷۱)	(۸,۳۷۰,۹۰۰)	۲,۳۲۵,۹۷۸	.
فولاد آلیاژی ایران	۶۳۰	(۵,۰۱۳,۱۴۴)	(۳,۹۰۲)	(۲۰,۵۳۸)	(۹۲۹,۹۸۴)	.
تولید برق عسلویه مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰)	(۶,۳۷۴,۵۰۰)	(۳۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۱۰۷,۵۰۰)	۱,۳۰۲,۸۰۰,۵۰۰
ده صنعتی پارس	۱,۶۶۴,۳۷۲	(۱۰,۹۳۸,۱۹۸,۷۲۶)	(۹,۷۲۴,۰۹۳)	(۵۱,۱۷۹,۴۳۹)	(۷۶۳,۲۱۴,۴۵۸)	.
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰)	(۱۰,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۴,۰۰۴,۸۰۰)	۱,۶۶۲,۰۵۱,۶۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۷۹,۷۵۳	(۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۳۸)	(۹,۳۰۶,۶۶۰)	(۴۸,۴۵۵,۰۵۳)	(۳,۸۴۸,۵۷۰,۶۵۱)	.
مبین انرژی خلیج فارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۰,۶۰۷,۱۵۵)	(۳۵,۸۶۲,۵۰۰)	(۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۶۷۵,۲۱۹,۶۵۵)	.
<u>نقل به صفحه بعد</u>	<u>۲۲۹,۴۲۹,۸۱۵,۱۲۰</u>	<u>(۲۲۱,۷۶۰,۷۸۰,۳۸۳)</u>	<u>(۲۱۷,۹۵۸,۳۲۳)</u>	<u>(۱,۱۴۷,۱۴۹,۰۷۶)</u>	<u>۶,۳۰۳,۹۲۷,۴۳۸</u>	<u>۷,۹۵۴,۶۲۷,۹۸۵</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۴۲۹,۸۱۵,۱۲۰	(۲۲۱,۷۶۰,۷۸۰,۲۸۳)	(۲۱۷,۹۵۸,۳۲۳)	(۱,۱۴۷,۱۴۹,۰۷۶)	۶,۳۰۳,۹۲۷,۴۳۸	۷,۹۵۴,۶۲۷,۹۸۵		
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰,۷۴۳,۱۰۱,۱۸۰	(۳۶,۹۲۴,۳۸۲,۲۰۵)	(۳۹,۲۰۵,۹۴۶)	(۱۵۳,۷۱۵,۵۰۶)	(۶,۳۶۴,۲۰۲,۴۷۷)	۱,۵۵۰,۷۱۷,۹۹۹	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۳,۹۸۷,۲۲۸,۹۶۰	(۳۱,۷۰۶,۲۱۸,۸۰۰)	(۲۲,۷۸۷,۸۶۸)	(۱۱۹,۹۳۶,۱۴۵)	(۷,۸۶۱,۷۱۳,۸۵۳)	(۳۷۵,۷۵۰,۸۹۹)	
پالایش نفت اصفهان	۲۷,۸۱۴,۷۷۷,۲۷۶	(۳۶,۹۵۶,۵۷۴,۴۵۱)	(۳۶,۴۲۴,۰۳۸)	(۱۳۹,۰۷۳,۸۸۶)	(۹,۳۰۷,۲۹۵,۰۹۹)	۵,۲۴۵,۶۹۹,۴۹۳	
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۹۲,۳۸۰,۰۰۰	(۱۰۰,۶۸۷,۹۱۷)	(۳۲۲,۲۹۵)	.	(۸,۶۳۰,۲۱۲)	.	
اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۱۲۹,۶۹۰,۰۰۰	(۱۰۴,۸۴۴,۱۴۲)	(۴۵۲,۴۶۳)	.	۲۴,۳۹۳,۳۹۵	.	
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	۴,۴۱۷,۰۸۴,۲۹۱	
مایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	(۱,۲۲۸,۸۷۶,۹۹۲)	
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱,۷۲۳,۰۸۶,۲۷۰	
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	۱,۲۳۲,۶۲۲,۰۰۰	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	۸۹۸,۷۷۸,۳۴۱	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	.	.	.	.	.	۴۷۶,۵۶۳,۱۳۶	
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	(۶۹۲,۴۱۴,۳۷۸)	
رندینگ						(۶)	(۱)
۳۱۲,۱۹۶,۹۹۲,۵۳۶	(۳۲۷,۵۵۳,۴۸۷,۷۹۸)	(۲۹۷,۱۵۰,۹۳۳)	(۱,۵۵۹,۸۷۴,۶۱۳)	(۱۷,۲۱۳,۵۲۰,۸۰۹)	۲۱,۲۰۲,۱۳۷,۱۴۰		

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

دوره مالی شش ماهه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۵۰۰	۴۸,۳۳۲,۱۹۰,۰۰۰	(۴۱,۸۱۰,۵۷۵,۴۶۰)	(۸,۷۶۰,۳۰۹)	.	۶,۵۱۲,۸۵۴,۳۳۱	.	
استادخرانه-م-۵پودجه-۰۰-۰۳۰۶۲۶	۲۴,۶۷۷,۵۵۳,۰۰۰	(۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۸)	(۴,۴۷۲,۸۰۶)	.	۳,۳۶۸,۶۸۲,۳۱۶	.	
استادخرانه-م-۸پودجه-۰۰-۰۳۰۹۱۹	۱۹,۴۸۳,۸۷۳,۵۰۰	(۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۲۰)	(۳,۵۳۱,۲۵۲)	.	۲,۷۶۹,۵۴۵,۶۲۸	.	
استادخرانه-م-۲پودجه-۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۸,۱۵۷,۵۰۶,۰۰۰	(۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸)	(۳,۲۹۱,۰۴۸)	.	۲,۴۱۶,۲۵۹,۹۷۴	.	
استادخرانه-م-۶پودجه-۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۷,۸۱۱,۲۳۰,۳۲۰	(۱۵,۶۴۴,۴۸۴,۳۷۳)	(۳,۲۲۸,۳۸۵)	.	۲,۱۷۳,۵۱۷,۶۶۲	.	
استادخرانه-م-۱پودجه-۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۲۸,۴۶۲,۳۵۲,۸۲۰	(۱۱۱,۱۹۸,۲۰۹,۱۰۹)	(۲۳,۳۸۳,۸۰۰)	.	۱۷,۲۴۰,۸۵۹,۹۱۱	.	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲۸,۴۶۲,۳۵۲,۸۲۰	(۱۱۱,۱۹۸,۲۰۹,۱۰۹)	(۲۳,۲۸۳,۸۰۰)	*	۱۷,۲۴۰,۸۵۹,۹۱۱	*		
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۴,۶۱۲	۴,۳۶۰,۳۲۳,۱۶۰	(۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴)	(۷۹۰,۳۰۹)	۶۰۱,۸۹۵,۲۴۷	*		
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۳,۲۰۰	۲,۸۸۵,۶۶۴,۰۰۰	(۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴)	(۵۲۳,۰۲۷)	۴۱۴,۵۴۸,۸۴۹	*		
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۰	۱۳,۸۰۰	۹,۹۱۸,۸۸۸,۰۰۰	(۹,۷۴۴,۵۶۵,۸۸۳)	(۱,۷۹۷,۷۹۸)	۱۷۲,۵۲۴,۳۱۹	*		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۲,۸۰۰	۲,۲۹۵,۹۷۲,۰۰۰	(۲,۲۳۷,۳۲۵,۴۴۱)	(۴۱۶,۱۴۵)	۵۸,۲۳۰,۴۱۴	*		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲	۹۷۳	۶۰۵,۵۹۵,۲۰۰	(۶۰۶,۲۷۹,۱۳۸)	(۱۰۹,۷۶۴)	(۷۹۳,۷۰۲)	*		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۵۰۸۱۸-۰۲	۲,۱۰۰	۱,۱۷۲,۹۷۶,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۳۷۱,۹۰۰)	(۲۱۲,۶۰۳)	(۷,۶۰۸,۵۰۲)	*		
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲-۰۲	۳,۰۰۰	۱,۵۷۲,۲۴۰,۰۰۰	(۱,۵۸۸,۷۸۷,۹۱۳)	(۲۸۴,۹۶۹)	(۱۶,۸۳۲,۸۸۲)	*		
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲	۶,۸۹۴	۳,۹۲۶,۰۶۴,۰۶۰	(۳,۹۵۰,۹۷۷,۹۷۶)	(۷۱۱,۵۹۹)	(۲۵,۶۲۵,۵۱۵)	*		
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲	۶,۰۵۰	۳,۳۰۴,۶۹۱,۵۰۰	(۳,۳۳۱,۵۸۰,۳۲۲)	(۵۹۸,۹۷۵)	(۲۷,۴۸۷,۷۹۷)	*		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	*	*	*	*	*	*	۴,۲۲۸,۰۱۲,۵۳۴	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	*	*	*	*	*	*	۳,۸۰۴,۴۲۹,۴۱۸	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	*	*	*	*	*	*	۲,۲۴۸,۴۷۹,۲۱۳	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	*	*	*	*	*	*	۲,۰۲۴,۸۰۰,۹۳۹	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۳-۰۰	*	*	*	*	*	*	۱,۸۸۹,۱۱۶,۵۳۶	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	*	*	*	*	*	*	۱,۶۲۷,۷۴۸,۹۱۷	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	*	*	*	*	*	*	۴۷۱,۹۹۸,۷۵۶	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	*	*	*	*	*	*	۴۴۹,۹۹۸,۴۲۳	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	*	*	*	*	*	*	۳۱۶,۹۳۴,۵۴۵	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	*	*	*	*	*	*	۴۴,۳۳۵,۱۳۹	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	*	*	*	*	*	*	۳۱۰,۳۹۵,۲۱۸	
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸	*	*	*	*	*	*	۱۱۲,۰۳۸,۶۵۰	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	*	*	*	*	*	*	۱,۲۱۹,۵۶۹	
	۱۵۸,۵۰۴,۷۶۶,۷۴۰	(۱۴۰,۰۶۶,۳۲۷,۴۱۰)	(۲۸,۷۲۸,۹۸۸)	*	۱۸,۴۰۹,۷۱۰,۳۴۱	*	۱۷,۵۲۹,۵۰۷,۸۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۸,۱۹۶,۷۲۱	۱۵,۳۵۸,۰۵۷,۹۹۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۱,۹۴۲,۰۰۹)	۱۵,۳۵۸,۰۵۷,۹۹۱	۶۵۸,۱۹۶,۷۲۱
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۷۹,۰۳۷	۲۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	.	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶,۷۳۷,۴۴۴	۶۱۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	.	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	.
۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۲۲۸,۰۰۰	۲,۹۲۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	.	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۲۸۰,۸۹۸,۸۷۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۱۰۱,۱۲۴)	۳,۲۸۰,۸۹۸,۸۷۶	.
.	۱,۵۸۶,۹۵۶,۵۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۰۴۳,۴۷۸)	۱,۵۸۶,۹۵۶,۵۲۲	.
۱,۹۶۷,۹۰۷,۵۷۴	۱,۴۲۹,۶۷۸,۴۸۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۳,۰۱۹,۹۵۱	۵۰۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰	(۸۰,۲۹۷,۰۱۱)	۱,۴۲۹,۶۷۸,۴۸۹	۱,۹۶۷,۹۰۷,۵۷۴
.	۱,۲۵۰,۷۸۴,۶۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۴۷۹,۷۵۳	۳,۰۰۰	۱,۴۳۹,۲۵۹,۰۰۰	(۱۸۸,۴۷۴,۳۹۳)	۱,۲۵۰,۷۸۴,۶۰۷	.
۳۱۰,۷۱۱,۹۹۵	۹۹۵,۰۶۲,۱۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱,۱۱۷,۷۴۱	۹۵۰	۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰	(۶۶,۷۹۱,۸۴۰)	۹۹۵,۰۶۲,۱۱۰	۳۱۰,۷۱۱,۹۹۵
.	۳۷۳,۹۱۹,۰۷۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۲۸۸,۲۶۷	۱,۳۳۰	۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰	(۹,۴۷۶,۰۳۱)	۳۷۳,۹۱۹,۰۷۹	.
۵۹,۴۷۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۷۰,۴۶۸
.	۱,۰۷۱,۴۹۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۳۰	۱,۷۸۰	۱,۱۲۱,۴۰۰	(۴۹,۹۰۵)	۱,۰۷۱,۴۹۵	.
.	۸۳۵,۹۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۲۱۵	۳,۹۲۰	۸۴۲,۸۰۰	(۶,۸۷۱)	۸۳۵,۹۲۹	.
.	۷۰۳,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۰۵	۶,۷۰۰	۷۰۳,۵۰۰	.	۷۰۳,۵۰۰	.
.	۶۱۶,۲۳۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۵	۹,۵۰۰	۶۱۷,۵۰۰	(۱,۲۶۶)	۶۱۶,۲۳۴	.
.	۶۱۳,۴۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۴۳۰	۱,۴۵۰	۶۲۳,۵۰۰	(۱۰,۰۸۴)	۶۱۳,۴۱۶	.
.	۵۹۸,۲۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۹۹۷	۶۰۰	۵۹۸,۲۰۰	.	۵۹۸,۲۰۰	.
۷,۳۷۱,۲۸۶,۷۵۸	۲۷,۶۵۶,۱۳۷,۲۸۸					۳۲,۲۷۶,۳۴۰,۸۴۰	(۳۶۱,۰۴۳,۱۳۳)	۲۷,۶۵۶,۱۳۷,۲۸۸	۷,۳۷۱,۲۸۶,۷۵۸

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۳۲,۲۷۶,۳۴۰,۸۴۰	(۳۶۱,۰۴۳,۱۳۳)	۳۷,۶۵۶,۱۳۴,۲۸۸	۷,۳۷۱,۲۸۶,۷۵۸
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱,۰۷۰	۵۷۵	۶۱۵,۲۵۰	(۱۷,۹۹۹)	۵۹۷,۲۵۱	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۸۰	۷,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	.	۵۶۰,۰۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۰۵	۴,۶۶۰	۴۸۹,۳۰۰	.	۴۸۹,۳۰۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۷۲	۵,۷۰۰	۴۱۰,۴۰۰	(۴,۷۲۴)	۴۰۵,۶۷۶	.
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۳۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۴۱۰)	۲۹۹,۵۹۰	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳۸۰	۷۵۰	۲۸۵,۰۰۰	(۱۰,۷۰۹)	۲۷۴,۲۹۱	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۴۵	۴,۲۰۰	۱۸۹,۰۰۰	(۲,۰۴۹)	۱۸۶,۹۵۱	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۳۰۰	۵۰	۱۱۵,۰۰۰	(۷۰۵)	۱۱۴,۲۹۵	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰	۲۶	۵۲,۰۰۰	(۱,۱۴۹)	۵۰,۸۵۱	.
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۵	۶۰	۸,۷۰۰	(۵۳)	۸,۶۴۷	.
پالایش نفت اصفهان		.	.	.	.	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان		.	.	.	.	-	۲,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس		.	.	.	.	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران		.	.	.	.	-	۱,۹۸۳,۶۹۵,۶۵۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین		.	.	.	.	-	۱,۰۱۵,۳۷۰,۵۴۹
صنایع مس ایران		.	.	.	.	-	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات		.	.	.	.	-	۵۱۶,۸۱۴,۱۵۹
				۳۲,۲۷۹,۳۶۵,۴۹۰	(۳۶۱,۰۸۰,۹۳۱)	۳۷,۶۵۹,۱۲۴,۱۴۰	۲۰,۲۶۷,۹۶۷,۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده بانکی	۱۹,۲۳۷,۴۴۹,۵۵۳	۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸
	<u>۱۹,۲۳۷,۴۴۹,۵۵۳</u>	<u>۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸</u>

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۲۷	بلند مدت	۴,۰۰۴,۳۸۳,۵۶۱	۲۲.۵٪	۰	۴,۰۰۴,۳۸۳,۵۶۱	۳,۲۸۸,۶۹۸,۶۳۰
۱۴۰۳/۰۴/۱۹	بلند مدت	۱,۴۶۰,۶۵۵,۷۱۹	۲۲.۵٪	(۶,۶۲۰,۷۰۹)	۱,۴۵۴,۰۳۵,۰۱۰	۰
۱۴۰۲/۱۱/۲۴	بلند مدت	۳,۰۴۵,۱۵۰,۷۱۰	۲۲.۵٪	۰	۳,۰۴۵,۱۵۰,۷۱۰	۰
۱۴۰۳/۰۳/۰۷	بلند مدت	۱۰,۷۴۶,۳۷۳,۲۱۵	۲۲.۵٪	(۱۹,۱۱۴,۶۲۱)	۱۰,۷۲۷,۲۵۸,۵۹۴	۰
۱۴۰۱/۰۵/۲۲	کوتاه مدت	۶,۰۸۵,۲۰۹	۵٪	۰	۶,۰۸۵,۲۰۹	۳,۶۶۶,۵۸۵
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	کوتاه مدت	۱۸۹,۵۶۹	۵٪	۰	۱۸۹,۵۶۹	۵۸,۳۷۶
۱۳۸۹/۰۲/۰۹	کوتاه مدت	۱۸۱,۲۶۲	۵٪	۰	۱۸۱,۲۶۲	۶۴۷,۴۹۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	۶۸,۳۶۴	۵٪	۰	۶۸,۳۶۴	۰
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	کوتاه مدت	۹۷,۲۷۳	۵٪	۰	۹۷,۲۷۳	۱۳۷,۱۳۹
۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت	۰	۵٪	۰	۰	۱,۳۴۸,۰۸۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	کوتاه مدت	۰	۵٪	۰	۰	۵۷۴,۶۸۴,۹۳۹
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	بلند مدت	۰	۲۲.۵٪	۰	۰	۴۹۳,۷۲۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	بلند مدت	۰	۲۲.۵٪	۰	۰	۲۳,۶۵۱
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	بلند مدت	۰	۲۲.۵٪	۰	۰	۴,۴۳۰,۷۷۶,۱۱۱
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	بلند مدت	۰	۲۲.۵٪	۰	۰	۲,۳۶۲,۰۸۲,۷۸۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	بلند مدت	۰	۲۲.۵٪	۰	۰	۲,۲۶۱,۷۲۱,۸۸۴
۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بلند مدت	۰	۲۲.۵٪	۰	۰	۱۳۱,۷۸۰,۸۳۲
		<u>۱۹,۲۶۳,۱۸۴,۸۸۳</u>		(۲۵,۷۳۵,۳۳۰)	<u>۱۹,۲۳۷,۴۴۹,۵۵۳</u>	<u>۱۱,۹۵۶,۰۲۰,۲۱۸</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۲۷,۰۸۱,۶۶۰	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	۲۱-۱	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	.	
۴,۵۱۶,۰۹۰	۲,۰۳۷,۸۰۸	۲۱-۲	۲,۰۳۷,۸۰۸	.	
۵,۷۰۳,۶۲۹	.		.	.	
۳۷,۳۰۱,۳۷۹	۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹		۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹	.	

۲۱-۱ و ۲-۱ درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال
۳,۸۹۶,۷۲۰,۰۸۱	۳,۸۷۹,۹۴۴,۸۷۲	
۱,۰۰۸,۰۰۹,۵۶۰	۱,۱۰۵,۱۴۸,۹۹۲	
۷۲۰,۶۶۲,۶۱۰	۴۳۹,۵۸۳,۱۷۶	
۵,۶۲۵,۳۹۲,۲۵۱	۵,۴۲۴,۶۷۷,۰۴۰	

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه نرم افزار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال
۶,۲۸۰,۱۸۶	۲,۷۱۹,۶۵۸,۳۴۸	۱,۴۰۴,۱۹۲,۴۳۸
۴,۹۱۸,۰۴۸	۵,۴۵۱,۲۱۱	۲,۱۷۴,۱۴۰
۱۲,۶۸۲,۶۸۶	۴,۸۴۶,۹۶۸	۵,۴۹۵,۱۵۹
۲,۷۵۳,۸۳۷,۴۴۷	۱,۴۳۲,۷۹۶,۶۷۵	۲۰,۹۳۴,۹۳۸

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال
۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰	۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴	
۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰	۶۰۰,۴۴۸,۸۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۱۰,۳۵۶,۱۰۰,۲۷۹	۱,۷۲۷,۱۵۴,۱۵۹
(۳,۳۱۶,۰۷۲,۵۹۲)	(۲۵,۳۵۲,۷۸۱,۲۱۹)
۷,۰۴۰,۰۲۷,۶۸۷	(۲۳,۶۱۵,۶۲۷,۰۶۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

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	۱۴۰۳/۰۶/۲۳				۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰۰۰	۱۳.۶۸٪	۹۹۰	۱۳.۸۴٪	
	مصلقی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸۰۰	۰.۲۵٪	۱۸	۰.۲۵٪	
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹۰۰	۳.۵۸٪	۲۵۹	۳.۶۲٪	
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰۰	۰.۱۴٪	۱۰	۰.۱۴٪	
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵۰۰	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۰۰	۰.۰۴٪	۳	۰.۰۴٪	
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۰۰	۰.۰۶٪	۴	۰.۰۶٪	
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸۰۰	۰.۱۱٪	۸	۰.۱۱٪	
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶۰۰	۰.۰۸٪	۶	۰.۰۸٪	
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۰۰	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰.۰۳٪	۲	۰.۰۳٪	
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۰۰	۰.۰۳٪	۳	۰.۰۳٪	
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶۰۰	۰.۰۸٪	۶	۰.۰۸٪	
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۰۰	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	
	بهزاد کرمی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵	۰.۰۷٪	
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۷٪	۵	۰.۰۷٪	
	میلاد حسینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۷٪	۰.۰۰۰	۰.۰۰٪	
جمع				۱۳۳,۹۰۰	۱۸.۵۱٪	۱,۳۳۹	۱۸.۷۱٪	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۴۶,۵۲۲,۹۸۱,۱۹۳	۳,۳۷۱,۳۵۵	
		بهره تسهیلات	۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰		
		کارمزد کارگزار	۷۷,۶۵۱,۶۷۰		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۲۲۹,۳۳۶,۰۱۹,۳۵۱		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۸۹۶,۷۲۰,۰۸۱		(۶,۲۳۰,۴۹۰,۵۳۹)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۸,۰۰۹,۵۶۰		(۱,۰۰۸,۰۰۹,۵۶۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۷۲۰,۶۶۲,۶۱۰		(۷۲۰,۶۶۲,۶۱۰)

۲۹- ویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

یدادهای با اهمیتی 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.