

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
معمده سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمايه گذاري مشترك پارس گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترك پارس، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۲۳ شهريور ماه ۱۴۰۴ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۳۱، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري مشترك پارس در تاريخ ۲۳ شهريور ۱۴۰۴ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رويدادهای مالی صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مباني اظهارنظر

۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مشترك پارس است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان مبني اظهارنظر، كافي و مناسب است.

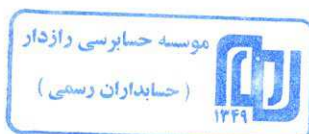
ساير بندهاي توضيحي

حسابري دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابري شده و در گزارش مورخ ۳۱ ارديبيشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور ، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۴- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبني حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



دفتر آرزانتين: خيابان بيهقي خيابان چهاردهم شرقي پلاك ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن : ۸۸۷۴۹۷۸۱ كدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ و حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۶.
 - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۲۰٪ از دارایی های صندوق موجود "سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ برای سهام ذوب، شستا و وبملت.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از دارایی های صندوق موجود "سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ برای صنعت بانک ها و موسسات اعتباری و شرکت های چند رشته ای صنعتی.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۵ و حداکثر به میزان ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۶ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های موجود در "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ برای اوراق شهرداری تبریز.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های موجود در "سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ برای اوراق شهرداری تبریز.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۳.
 - اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری صندوق در سهام از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ برای سهام وبملت.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۶/۱۷

۹-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان، رعایت نشده است (تاریخ خرید ۱۴۰۴/۰۳/۱۹، تاریخ فروش ۱۴۰۴/۰۵/۱۸).

۹-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸، ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۸، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۵ روز کاری تاخیر).

۹-۵- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۳/۰۶، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه خرداد، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۰۷، ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۶، رعایت نشده است.

۹-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (اوراق اراد ۱۳۷، اراد ۱۹۴ و اراد ۲۱۱).

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۹ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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
۱۱-۳۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت بهادگران آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری و رسمی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۶۴۰,۰۶۱,۲۹۴,۶۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۰۱,۲۹۷,۹۵۴,۰۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۴۶۷,۵۵۷,۹۵۸,۲۳۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۷۳۳,۸۳۰,۳۷۴,۶۵۲	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۷,۱۷۸,۶۰۸,۲۱۸	۹	حساب‌های دریافتی
۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۴۸۵,۰۷۹,۱۷۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۷۲,۳۳۳,۳۴۲	۳,۳۵۸,۵۵۷,۶۶۵	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۰۵,۳۳۶,۶۴۰	۶,۵۷۶,۶۴۰	۱۲	موجودی نقد
۱,۰۵۲,۹۷۵,۷۱۹,۴۷۵	۱,۹۵۳,۷۷۶,۴۰۳,۲۳۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶	۶,۴۸۵,۰۳۵,۱۰۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	۱,۳۶۱,۵۴۸,۸۱۲	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	.	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰	۱۴۷,۳۰۵,۹۴۲,۴۲۹	۱۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۶۹,۴۷۵,۸۹۶,۱۳۷	۱۷	پیش دریافت سود اوراق
۹۰,۹۸۷,۹۴۹,۸۳۳	۲۲۴,۶۲۸,۴۲۲,۴۷۸		جمع بدهی‌ها
۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۱,۷۲۹,۱۴۷,۹۸۰,۷۵۷	۱۸	خالص دارایی‌ها
۱,۱۷۳,۷۹۱	۱۲,۷۸۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

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

parsfund.ir

fund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۱۵۱,۳۱۵,۸۵۶,۴۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۱,۱۹۹,۳۷۲,۲۷۹)
سود سهام	۲۰	۳,۳۰۵,۶۱۱,۹۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۱۲۹,۲۹۱,۴۹۳,۷۲۵
سایر درآمدها	۲۲	۷۲۲,۲۹۲,۹۳۳
جمع درآمدها		۲۸۳,۴۳۵,۸۸۲,۷۴۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۲,۱۶۸,۹۱۲,۳۵۵)
سایر هزینه ها	۲۵	(۳,۶۳۷,۰۹۲,۷۴۲)
جمع هزینه ها		(۱۵,۸۰۶,۰۰۵,۰۹۷)
سود قبل از هزینه مالی		۲۶۷,۶۲۹,۸۷۷,۶۵۰
هزینه مالی	۲۶	(۱,۹۶۱,۴۸۸,۶۴۳)
سود خالص		۲۶۵,۶۶۸,۳۸۹,۰۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۷۶۹٪	۱۶۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد (۲)	۷۶۶٪	۱۵۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره	۸۱۹,۵۵۶	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۲,۶۴۳,۶۷۷	۴۲,۶۴۳,۶۷۷,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت واحد جایزه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۹	۱۱۴,۵۶۰,۸۲۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۷۳۱,۲۶۴)	(۲۲۷,۳۱۲,۶۴۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۷	۳۰۲,۳۶۷,۶۹۲,۱۰۸
سود خالص		۲۶۵,۶۶۸,۳۸۹,۰۰۷
خالص دارایی ها در پایان دوره	۱۳۵,۲۹۲,۷۸۹	۱,۷۲۹,۱۴۷,۹۸۰,۷۵۷
	۷۲۳,۵۴۶	۶۴۸,۹۶۹,۴۵۵,۹۱۴

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



پست گزارش حسابرسي

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

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 سال =

خالص دارایی های در پایان دوره

امضا

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

موسسه حسابرسي هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسي 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 میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

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 میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۲۲/۱۶۸۶۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۵ 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 سیدگردان 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 میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آبان	۹۸.۰۰۰	٪۹۸
۲	بابک حقیقی مهمانداری	۱.۰۰۰	٪۱
۳	مصطفی حقیقی مهمانداری	۱.۰۰۰	٪۱
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

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

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

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- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۷/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

 پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۷/۲۹
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به‌علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۲.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۳.۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱.۹۵۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه 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 ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰.۰۰۰۳۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۷/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و 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 ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۳			۱۴۰۴/۰۶/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۸.۴۶٪	۱۹۴,۳۳۱,۵۹۹,۴۶۴	۱۸۸,۰۰۶,۸۷۱,۰۳۶	۱۱.۲۹٪	۲۲۰,۶۶۵,۱۴۴,۹۲۷	۲۰۶,۶۸۴,۲۷۷,۱۴۳	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۴۰٪	۴۶,۳۳۳,۸۴۷,۷۰۳	۵۵,۵۸۷,۵۸۶,۴۴۰	۶.۷۱٪	۱۳۱,۱۵۳,۱۲۰,۹۸۶	۱۵۰,۵۳۹,۷۸۶,۹۱۹	فلزات اساسی
۱۵.۴۴٪	۱۶۲,۵۶۷,۷۶۴,۰۵۰	۱۸۱,۳۳۲,۴۳۶,۶۵۰	۵.۳۱٪	۱۰۳,۷۸۱,۰۲۱,۰۸۹	۹۷,۱۰۴,۰۷۸,۹۰۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲.۲۱٪	۱۲۸,۵۲۳,۲۵۰,۳۸۱	۱۱۹,۸۳۲,۸۳۱,۶۵۴	۳.۳۸٪	۶۶,۰۵۳,۹۶۶,۹۹۷	۷۶,۰۰۳,۵۵۳,۹۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۲.۴۰٪	۴۶,۹۵۷,۲۲۱,۹۷۶	۳۸,۹۷۳,۷۹۶,۹۱۹	استخراج کانه های فلزی
۵.۸۲٪	۶۱,۳۵۶,۳۹۹,۳۷۷	۵۸,۸۱۷,۶۷۴,۱۸۶	۱.۳۵٪	۲۶,۴۲۸,۷۱۷,۵۳۸	۲۸,۲۵۰,۰۴۸,۷۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶۰٪	۱۱,۶۲۶,۱۲۲,۰۷۳	۱۲,۴۲۹,۳۹۳,۸۵۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۸٪	۱۱,۲۷۱,۲۶۲,۹۴۶	۹,۵۵۸,۴۵۹,۸۳۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۷٪	۷,۳۱۴,۹۶۵,۴۳۸	۶,۹۳۴,۵۴۰,۸۵۳	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۱٪	۶,۰۶۳,۰۸۳,۷۱۹	۵,۹۵۲,۹۰۰,۳۲۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۶٪	۳,۱۵۱,۱۳۸,۵۰۰	۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۰	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۴.۶۴٪	۴۸,۸۳۲,۱۲۵,۳۹۷	۴۹,۹۹۴,۷۷۵,۱۴۷	۰.۱۳٪	۲,۲۸۷,۳۰۹,۰۵۰	۲,۳۳۴,۶۱۷,۹۱۱	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۱٪	۲,۰۹۰,۶۵۷,۶۴۹	۲,۱۹۰,۵۶۷,۴۹۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۶٪	۱,۲۱۷,۵۶۲,۱۴۲	۱,۶۳۹,۲۸۷,۰۸۳	محصولات شیمیایی
۰.۵۲٪	۵,۴۴۷,۵۴۴,۱۰۲	۳,۹۰۹,۱۴۸,۳۸۸	۰.۰۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۷٪	۱,۸۰۲,۲۳۲,۵۳۱	۱,۸۴۰,۳۶۳,۸۹۹	۰.۰۰٪	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۱.۲۹٪	۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۸۵۷	۱۲,۳۸۹,۱۳۹,۱۳۳	۰.۰۰٪	-	-	قند و شکر
۶۲.۹۳٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۴۳۳	۳۲.۷۶٪	۶۴۰,۰۶۱,۲۹۴,۶۲۲	۶۴۱,۱۲۲,۸۰۳,۸۰۶	

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۱۲/۲۳			۱۴۰۴/۰۶/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	-	-	۵.۱۸٪	۱۰۱,۲۹۷,۹۵۴,۰۳۰	۸۳,۵۵۴,۰۳۹,۲۶۴	شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱
۰.۰۰٪	-	-	۵.۱۸٪	۱۰۱,۲۹۷,۹۵۴,۰۳۰	۸۳,۵۵۴,۰۳۹,۲۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۲۸.۹۷٪	۲۰۵,۰۱۰,۸۴۹,۸۷۶	۱۵.۲۰٪	۲۹۷,۰۱۰,۳۳۰,۹۹۶
۰٪	-	۸.۵۲٪	۱۶۶,۳۷۶,۳۴۷,۳۸۲
۰.۳۶٪	۳,۷۵۵,۳۲۸,۹۰۰	۰.۲۱٪	۴,۱۳۷,۵۷۷,۴۳۲
۲.۵۶٪	۲۷,۰۰۶,۸۴۵,۶۶۶	۰٪	۳,۲۳۶,۵۴۴
۰٪	۶,۴۲۸,۲۷۴	۰٪	۱۸,۵۴۱,۹۱۹
۰٪	۳,۲۶۴,۳۳۲	۰٪	۱,۶۸۴,۵۸۱
۰٪	-	۰٪	۱۰,۳۲۹,۳۸۴
۳۱.۸۹٪	۲۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۲۳.۹۳٪	۴۶۷,۵۵۷,۹۵۸,۲۳۸

بانک شهر

بانک رفاه

بانک سامان

موسسه اعتباری ملل

بانک خاورمیانه

بانک دی

بانک پاسارگاد

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
درصد	خالص ارزش فروش	درصد	سود متعلقه
۰.۰۰٪	۰	۲۷.۰۱٪	۲۷,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۲
۰.۰۰٪	۰	۴.۷۱٪	۹,۹۹۲,۴۵۵,۶۲۰
۰.۰۰٪	۰	۳.۷۳٪	۷,۸۹۳,۲۸۸,۹۳۷
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۱٪	۲,۱۴۲,۹۴۵,۰۳۳
۰.۰۰٪	۰	۳۷.۵۶٪	۴۷,۷۵۴,۷۰۶,۹۸۱
۰.۰۰٪	۰	۶۸.۶۰٪	۶۸۶,۰۷۵,۶۶۷,۶۷۱

پوینت گزارش حسابرسی
۱۴۰۴/۷/۲۹ مورخ

اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری تبریز

مراجعه عام دولت ۱۳۷ ش.خ ۰۶۱۲۲۹

مراجعه عام دولت ۲۱۱ ش.خ ۰۵۰۵۲۸

مراجعه عام دولت ۱۹۴ ش.خ ۰۶۰۵۰۴

۸- سرمایه گذاری در سامان اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۰۶/۲۳		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۸۴۵,۸۸۷,۳۴۷	۲,۵۱۶,۳۶۹,۶۲۴	(۴۵,۴۲۵,۱۲۲)	۲۵٪	۲,۵۶۱,۶۹۴,۷۴۶
۳,۰۰۳,۲۷۶,۰۵۴	۴,۶۶۲,۳۳۸,۵۹۴	(۶۴,۰۹۰,۳۲۶)	متعدد	۴,۷۲۶,۴۲۸,۹۲۰
۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۷,۱۷۸,۶۰۸,۲۱۸	(۱۰۹,۵۱۵,۴۴۸)		۷,۲۸۸,۱۲۳,۶۶۶

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۲۳			
مانده ابتدای دوره	بدهکار	بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۹۶,۶۵۳,۵۶۳	۳,۳۲۸,۴۹۱,۸۲۶,۹۷۸	۳,۳۷۶,۱۳۳,۲۶۴,۵۲۴	۴۵,۵۱۶,۰۱۷
۲,۱۸۳,۶۲۸	۶۰,۸۵۹,۵۷۳,۷۸۲	۶۰,۸۳۱,۸۹۴,۲۵۷	۲۹,۸۶۳,۱۵۳
۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۳,۳۸۹,۳۵۱,۴۰۰,۷۶۰	۳,۴۳۶,۹۶۵,۱۵۸,۷۸۱	۴۸,۵۰۷۹,۱۷۰

شرکت کارگزاری آبان

شرکت کارگزاری آبان بورس کالا

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۲۳			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۱۹۱,۴۰۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۳۸۳,۱۵۶	۲,۸۱۷,۸۰۸,۲۴۶
۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۱۱,۱۱۲	-
۱۸,۸۱۷,۲۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۵۶,۶۳۴	۵۲۶,۷۶۰,۵۷۴
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۱,۲۹۹	۷,۹۳۸,۷۰۱
۳۱۳,۶۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۳,۴۷۶	۶,۰۵۰,۱۴۴
۳۷۲,۳۲۳,۳۴۲	۶,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۷۷۵,۶۷۷	۳,۳۵۸,۵۵۷,۶۶۵

مخارج آبونمان نرم افزار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۶,۵۷۶,۶۴۰
۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۶,۵۷۶,۶۴۰

بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به اربابان صندوق

	۱۴۰۴/۶/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
مدیر	ریال	ریال
متولی	۳,۹۶۷,۳۵۷,۹۲۲	۱۱,۹۴۶,۰۴۷,۹۱۸
حسابرس	۱,۴۵۶,۲۸۴,۰۸۳	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲
	۱,۰۶۱,۳۹۳,۰۹۵	۷۱۴,۷۸۵,۴۹۶
	۶,۴۸۵,۰۳۵,۱۰۰	۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۴/۶/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
یادداشت	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۳۶۱,۵۴۸,۸۱۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۸۵۹,۳۰۰	۰
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱,۳۶۱,۵۴۸,۸۱۲	۱۴۴,۸۵۹,۳۰۰

۱۴-۱- واحد های صندوق برای مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۶/۲۵ صادر گردیده است..

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

درصد تسهیلات به جایی ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای سال	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			درصد
۰.۰۰٪	۰	۱۶۳,۹۸۵,۴۷۸,۹۵۰	۱۶۳,۹۸۵,۴۷۸,۹۵۰	۰	-	متعدد	۲۴٪
۰.۰۰٪	۰	۲,۴۵۲,۱۸۸,۴۸۳	۱,۹۶۳,۰۶۰,۰۴۶	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷			
۰.۰۰٪	۰	۱۶۶,۴۳۷,۶۶۷,۳۳۲	۱۶۵,۹۴۸,۵۳۹,۴۴۶	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷			

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کلایبی شمش طلا
۹۵۲,۸۴۸	۲۸,۱۳۵,۷۶۱	بدهی بابت اختیار معامله
۷۳,۳۲۰,۸۶۶,۷۴۷	۱۴۱,۸۹۱,۱۶۷,۴۷۲	۱۶-۱ ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۰,۱۲۹,۰۷۷	۱۸۱,۹۳۹,۱۱۶	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
	۵۹,۹۶۱,۶۶۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۴۰۱,۳۹۰,۲۸۸	۴,۱۴۴,۷۳۸,۴۱۶	
<u>۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰</u>	<u>۱۴۷,۳۰۵,۹۴۲,۴۲۹</u>	

۱۶-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۴/۰۶/۲۳			نام
ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		
(۱,۰۶۱,۷۲۶,۵۳۵)	۱۲۶,۶۱۰,۹۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضستا۷۰۳۴۱)
(۳۰۷,۹۲۰,۶۹۰)	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضستا۷۰۳۵۱)
(۲,۰۱۸,۹۹۱,۹۷۵)	۳,۴۵۲,۳۹۲,۳۷۳	۴۵,۸۹۸,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲ (ضخود۷۱۱۸۱)
(۱,۳۶۹,۶۴۷)	۱,۷۷۹,۵۳۲	۱۰,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶ (ضسپا۶۰۲۹۱)
(۲۶۱,۹۰۴,۵۴۲)	۸۷۵,۳۱۲,۵۳۶	۶,۸۹۴,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶ (ضسپا۶۰۳۰۱)
(۵۸۱,۲۳۵,۲۹۳)	۷۳۸,۷۶۱,۱۰۵	۳,۹۵۵,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (ضسپا۷۰۱۲۱)
(۱,۴۶۱,۹۷۷,۴۴۳)	۱,۰۱۷,۹۴۵,۲۸۰	۲۵,۲۱۳,۰۰۰	اختیارخ خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (ضسپا۷۰۱۳۱)
(۱,۵۱۱,۵۵۶,۶۷۳)	۷۹,۰۳۵,۶۴۲	۹,۸۸۲,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۰۷ (ضخود۸۰۴۳۱)
(۴,۱۵۲,۱۰۹,۵۵۶)	۱,۷۵۳,۶۸۲,۳۵۱	۶۰,۱۹۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۰۷ (ضخود۸۰۴۴۱)
(۱,۰۲۷,۲۵۵,۴۱۳)	۷۲,۲۱۱,۰۳۱	۳,۲۱۱,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضستا۸۰۳۴۱)
(۴,۳۷۳,۵۰۹,۵۳۱)	۲۵۰,۳۵۰,۱۶۹	۱۹,۱۸۷,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضستا۸۰۳۵۱)
(۲,۴۹۴,۴۳۷,۵۱۶)	۱۹۹,۵۷۵,۲۵۳	۱۶,۴۱۵,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضستا۸۰۳۶۱)
(۱۶,۱۶۳,۸۳۶)	۹,۹۶۱,۴۳۰	۴۷,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضفلا۷۰۴۹۱)
(۱۵۹,۲۳۸,۹۸۵)	۲۴۰,۶۶۸,۰۰۶	۹۰۵,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضفلا۷۰۵۰۱)
<u>(۱۹,۴۲۹,۳۹۷,۶۳۵)</u>	<u>۸,۸۱۸,۲۸۵,۶۶۸</u>		<u>نقل به صفحه بعد</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

نام	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
		بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
به نقل از صفحه قبل		۸,۸۱۸,۲۸۵,۶۶۸	(۱۹,۴۲۹,۳۹۷,۶۳۵)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۰۷/۲۳-۳۰۰ (ضدوب ۷۰۲۶۱)	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۳۸,۵۹۳,۹۷۳	(۲,۱۳۵,۸۴۹,۸۷۷)
اختیار حسا- ۱۴۰۴/۰۸/۲۸-۴۰۰ (ضسپا ۸۰۷۴۱)	۲۶۳,۰۰۰	۷,۸۸۷,۹۶۷	(۱۸,۹۳۱,۱۲۳)
اختیار شستا- ۱۴۰۴/۰۹/۱۲-۱۲۰۰ (ضستا ۹۰۳۸۱)	۵,۲۶۱,۰۰۰	-	(۹۰۴,۶۵۸,۹۹۰)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۰۸/۲۸-۳۰۰ (ضدوب ۸۰۱۳۱)	۷۷,۹۳۵,۰۰۰	۱,۶۰۵,۱۶۷,۶۶۶	(۳,۵۸۴,۰۸۶,۸۵۹)
اختیار شپنا- ۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۳۲۵۰ (ضشنا ۸۰۴۷۱)	۲,۳۳۲,۰۰۰	۷۵,۱۲۹,۳۱۸	(۱,۵۵۲,۷۱۲,۰۷۳)
اختیار حسا- ۱۴۰۴/۰۹/۲۶-۳۰۰ (ضسپا ۹۰۱۳۱)	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	(۲۸۵,۵۲۶,۴۵۸)
اختیار فملی- ۱۴۰۴/۰۹/۰۵-۴۰۰۰ (ضملی ۹۰۲۲۱)	۱۰,۰۰۰	۶,۰۱۸,۴۴۵	(۲۵,۱۸۳,۵۱۳)
اختیار فملی- ۱۴۰۴/۰۹/۰۵-۶۰۰۰ (ضملی ۹۰۲۶۱)	۴,۲۱۲,۰۰۰	۹۶۰,۰۸۸,۷۱۳	(۲,۱۱۳,۸۷۹,۵۳۵)
اختیار و تجارت- ۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۳۰۰ (ضجار ۸۰۱۴۱)	۱۵,۴۳۷,۰۰۰	۱۸۵,۹۲۷,۶۶۸	(۲,۱۱۴,۳۲۴,۴۲۱)
اختیار و تجارت- ۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۲۰۰ (ضجار ۸۰۱۳۱)	۴,۷۲۴,۰۰۰	۴۵,۱۶۶,۳۶۴	(۱,۱۰۰,۴۰۸,۵۷۱)
اختیار شستا- ۱۴۰۴/۱۰/۰۱-۱۰۰۰ (ضستا ۱۰۴۶۱)	۱,۰۰۰	۱۴,۰۹۰	(۳۵۰,۹۱۰)
اختیار شستا- ۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۹۰۰ (ضستا ۸۰۴۸۱)	۲,۹۱۱,۰۰۰	۲۳,۸۰۶,۸۷۶	(۱,۰۸۸,۴۳۳,۶۵۷)
اختیار شستا- ۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۰۰۰ (ضستا ۷۰۴۹۱)	۲۵,۹۸۰,۰۰۰	۸۵۷,۱۱۹,۲۳۴	(۷,۲۲۰,۵۸۰,۲۲۱)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۲۶۰ (ضدوب ۹۰۲۳۱)	۸,۲۲۴,۰۰۰	۵۷۳,۵۲۱,۶۴۲	(۵۸۳,۷۵۳,۶۴۵)
اختیار ویملت- ۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۶۵۰ (ضملت ۸۰۵۶۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۱۰,۱۹۷,۰۰۰	(۹۸,۳۷۴,۶۶۲,۰۰۰)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۲۸۰ (ضدوب ۹۰۲۴۱)	۱۱,۳۵۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۰,۹۷۷	(۷۸۳,۰۸۶,۳۰۳)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۲۴۰ (ضدوب ۱۰۱۱۱)	۱,۱۹۷,۰۰۰	۱۷,۹۸۰,۸۸۹	(۱۳۱,۶۳۶,۰۹۴)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۲۰۰ (ضدوب ۱۱۳۶۱)	۱,۸۳۰,۰۰۰	-	(۲۸۱,۷۴۷,۴۳۱)
اختیار ذوب- ۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۲۲۰ (ضدوب ۱۱۳۷۱)	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱۶۱,۹۵۸,۲۸۵)
		۵۵,۶۲۴,۹۳۶,۴۹۰	(۱۴۱,۸۹۱,۱۶۷,۴۷۲)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- پیش دریافت سود اوراق

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۶۹,۴۷۵,۸۹۶,۱۳۷	۱۷-۱
۰	۶۹,۴۷۵,۸۹۶,۱۳۷	

پیش دریافت سود اوراق قطار شهری شهرداری تبریز

۱۷-۱: به استناد قرارداد مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ بابت خرید اوراق قطار شهری بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.

۱۷-خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	تعداد
۸۴۴,۶۰۸,۶۳۱,۴۶۹	۷۱۹,۵۵۶	۱,۷۲۷,۸۶۹,۹۰۲,۳۰۷
۱۱۷,۳۷۹,۱۳۸,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۰۷۸,۴۵۰
۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۸۱۹,۵۵۶	۱,۷۲۹,۱۴۷,۹۸۰,۷۵۷
		۱۳۵,۲۹۲,۷۸۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۵,۳۳۶,۷۹۸,۹۷۵)	(۳۴,۳۵۷,۰۶۰,۳۳۱)	۱۸-۱
-	۵۱,۹۴۱	۱۸-۲
-	۱۵,۷۵۲,۴۱۸,۰۲۰	۱۸-۳
۷۸۷,۹۹۲	۱۶۸,۶۴۴,۷۸۲,۶۰۹	۱۸-۴
۵,۰۰۸,۵۳۸,۵۳۹	۱,۱۷۶,۱۶۴,۳۲۰	۱۸-۵
(۲۱۷,۴۷۷,۴۴۴)	۱۵۱,۳۱۵,۸۵۶,۴۵۹	

زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود حاصل از فروش سپرده کلانی
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- 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
۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۳,۳۶۹,۵۳۹,۷۸۹	(۱,۱۰۵,۱۵۶,۸۵۸)	(۳۰۹,۹۷۷,۶۷۰)	(۱۹۷,۳۴۶,۷۰۹,۴۴۰)	۲۲۱,۰۳۱,۳۷۳,۷۵۷	۸۷,۴۵۳,۳۷۷
-	۱۲,۰۶۸,۳۹۳,۱۲۹	(۳۸۵,۳۰۶,۷۴۷)	(۷۳,۳۰۷,۷۲۶)	(۶۴,۵۳۴,۴۴۳,۰۸۸)	۷۷,۰۶۱,۳۴۹,۹۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰
-	۵,۴۳۸,۸۳۹,۴۸۴	(۱۳۶,۷۲۰,۷۰۱)	(۳۵,۹۷۶,۶۷۵)	(۳۱,۷۴۲,۶۰۳,۱۴۰)	۲۷,۳۴۴,۱۴۰,۰۰۰	۴۳۵,۹۵۰
-	۴,۶۲۵,۵۴۴,۸۸۵	(۴۳۵,۹۳۱,۵۱۴)	(۸۲,۰۸۲۴,۹۲۷)	(۸۲,۰۴۱,۹۹۹,۶۵۹)	۸۷,۱۸۶,۳۰۰,۹۸۵	۱۱۹,۹۰۱,۳۰۶
-	۱,۵۷۴,۱۷۳,۷۵۶	(۷۶,۲۳۶,۱۶۴)	(۱۴,۴۸۴,۵۲۴)	(۱۲,۵۸۲,۳۳۸,۸۵۶)	۱۵,۳۴۷,۳۳۳,۳۰۰	۲۸۶,۷۵۰
-	۱,۱۲۸,۶۹۵,۸۳۳	(۴۰,۵۵۷,۵۰۱)	(۷,۷۰۵,۸۱۷)	(۶,۹۳۴,۵۴۰,۸۴۹)	۸,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
-	۱,۱۲۶,۶۴۰,۵۵۹	(۳۵,۶۴۰,۰۰۱)	(۶,۷۷۱,۵۷۷)	(۵,۹۵۸,۹۴۷,۸۶۳)	۷,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۸,۴۱۴,۰۱۴	(۲۹,۵۷۲,۳۵۰)	(۵,۶۱۸,۶۵۴)	(۴,۸۷۰,۸۴۵,۰۰۰)	۵,۹۱۴,۴۴۹,۹۱۸	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	۷۵۸,۸۰۱,۲۱۵	(۳۳,۷۵۹,۳۷۵)	(۶,۴۱۴,۰۷۷)	(۵,۹۵۲,۹۰۰,۳۳۳)	۶,۷۵۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰
-	۵۰۷,۳۴۱,۸۴۴	(۱۵,۲۶۴,۹۹۹)	(۲,۹۰۰,۳۷۵)	(۲,۵۱۷,۴۹۲,۸۸۲)	۳,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴۴۱,۷۶۴,۷۷۴	(۱۳,۹۶۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۳,۳۱۷)	(۲,۳۳۴,۶۱۷,۹۰۹)	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۴۱۸,۶۵۴,۱۳۷	(۱۱,۱۷۰,۹۰۱)	(۲,۱۲۲,۴۳۱)	(۱,۸۰۲,۳۲۲,۵۳۱)	۲,۳۳۴,۱۸۰,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰
-	۳۳۷,۱۶۱,۱۸۸	(۳۰,۴۸۸,۷۵۰)	(۵,۷۹۲,۸۵۱)	(۵,۷۲۴,۳۰۷,۲۱۱)	۶,۰۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۵۹,۹۳۵,۳۸۵	(۱۶,۰۷۴,۸۴۶)	(۳,۰۵۴,۱۳۳)	(۲,۹۳۵,۹۰۴,۸۰۵)	۳,۲۱۴,۹۹۹,۱۶۸	۹۰۱,۰۰۰
-	۹۲,۰۰۶,۹۸۰	(۶,۱۵۱,۷۶۸)	(۱,۱۶۸,۸۱۳)	(۱,۱۳۱,۰۲۶,۰۴۰)	۱,۲۳۰,۳۵۳,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۶۷,۰۰۱,۵۱۲	(۴۰,۶۵۳,۲۵۱)	(۷,۷۲۴,۰۲۴)	(۸,۰۱۵,۲۷۱,۳۱۳)	۸,۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۵۲,۳۲۲,۸۹۶,۴۸۴	(۲,۴۱۲,۶۵۰,۶۲۶)	(۴۵۸,۳۹۷,۴۸۹)	(۴۲۷,۴۳۶,۱۸۰,۸۱۹)	۴۸۲,۵۳۰,۱۲۵,۴۱۸	

نقل به صفحه بعد

پارس
گروه مالی
۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	مالیات	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۴۸۲,۵۳۰,۱۲۵,۴۱۸	(۴۲۷,۴۳۶,۱۸۰,۸۱۹)	(۴۵۸,۳۹۷,۴۸۹)	(۲,۴۱۲,۶۵۰,۶۴۶)	۵۲,۲۲۲,۸۹۶,۴۸۴	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
کوپر تاپیر	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۱۷,۵۶۵,۵۳۳)	(۳,۹۳۲,۹۶۴)	(۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	۶۳,۶۱۰,۵۱۳	۹,۷۳۶,۸۳۳	۰	ریال	سود (زیان) فروش
سوزسیران	۴۸۱,۱۲۲,۷۱۵	(۴۹۶,۱۲۰,۶۳۰)	(۴۵۷,۰۷۵)	(۲,۳۰۵,۶۱۲)	(۱۷,۸۶۰,۵۵۲)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
صنایع الکترونیک مادران	۵,۲۴۵,۱۳۲,۹۸۰	(۵,۴۲۷,۵۴۴,۱۰۱)	(۵,۱۷۳,۸۴۷)	(۳۷,۳۲۵,۶۶۵)	(۳۴,۸۰۹,۶۳۳)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ایران ترانسکو	۳,۹۶۸,۸۳۶,۰۲۰	(۴,۱۰۷,۸۰۸,۴۷۵)	(۳,۷۷۰,۲۸۱)	(۱۹,۸۴۴,۱۳۱)	(۱,۶۲,۵۹۶,۸۵۷)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نفت تهران	۱,۴۳۷,۸۴۴,۰۰۰	(۱,۶۵۵,۲۴۴,۶۱۳)	(۱,۳۶۵,۲۷۵)	(۷,۱۸۶,۳۰۰)	(۳,۶۵۵,۶۱۸)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۷,۴۹۰,۳۶۳)	(۱,۳۱۷,۶۴۵)	(۶,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۸,۷۴۳,۰۰۸)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نفت سیاهان	۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۳۱,۳۵۶,۲۲۶)	(۲,۴۴۳,۲۸۵)	(۱۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۶۵۹,۶۱۱)	(۸۱۳,۴۳۵)	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
سیلیا	۳,۸۸۴,۳۳۸,۰۰۰	(۳,۱۶۶,۸۲۲,۴۶۴)	(۳,۶۹۰,۰۷۲)	(۱,۹,۴۲۱,۷۴۰)	(۳۰,۵۵۶,۲۷۶)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
پالایش نفت تهران	۳,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۰,۰۷۲,۸۵۴)	(۳,۰۱۸,۷۰۲)	(۱۵,۸۸۸,۰۰۰)	(۳۷۱,۳۷۹,۵۵۶)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۳۰۰,۹۸۶,۰۰۰	(۱,۸۶۲,۰۲۳,۵۵۲)	(۱,۳۹۲,۹۳۰)	(۶,۸۰۴,۹۳۰)	(۵۰۹,۱۴۵,۴۱۲)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
مخابرات ایران	۹,۳۲۷,۸۷۷,۹۲۵	(۹,۹۳۳,۵۲۷,۵۰۱)	(۸,۷۶۶,۳۱۵)	(۴,۶۱,۳۴,۳۹۰)	(۷,۶۱,۵۵۵,۲۸۱)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
بانک صادرات ایران	۳۰,۰۹۶,۰۸۰,۱۱۰	(۳۱,۶۳۹,۷۷۳,۰۷۸)	(۲۸,۵۹۰,۸۱۱)	(۱۵,۰۴۸,۰۴۰)	(۱,۷۲۲,۷۱۴,۱۳۳)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۷۰,۱۳۳,۲۵۵)	(۹۰,۲۴۹,۸۵)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۶,۶۵۸,۳۴۰)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۷,۶۱۷,۸۳۹,۶۶۶	(۲۰,۳۷۷,۶۴۰,۱۷۰)	(۱,۶۳۷,۷۵۳)	(۸۸,۰۸۹,۱۵۰)	(۳,۸۶۴,۶۳۶,۴۰۷)	۰	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نقل به صفحه بعد	۵۷۶,۸۲۶,۱۶۸,۸۲۴	(۵۳۰,۳۱۴,۶۵۴,۵۷۴)	(۵۳۷,۹۷۷,۵۷۹)	(۲,۸۸۴,۱۳۰,۸۴۷)	۴۳,۰۷۹,۶۰۵,۸۴۴	۸,۹۱۳,۴۰۸	ریال	سود (زیان) فروش	ریال

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

Q. 1. How many times does the letter 'a' appear in the word 'banana'?

14.7/11/29

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
ماددانت های توفیقی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۲۳

نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صطفه قبل	۱,۱۴۵,۶۲۳,۲۴۵,۶۳۸	(۱,۱۷۳,۰۶۴,۰۶۵,۸۷۰)	(۱,۰۸۸,۳۳۲,۸۷۶)	(۵,۷۳۸,۱۱۷,۳۵۵)	(۳۳,۳۵۷,۶۰۰,۳۳۱)	(۳,۱۵۰,۸۵۰,۳۸۵)
پتروشیمی زاگرس	*	*	*	*	*	(۶,۱۳,۹۹۷)
تفت ایراول	*	*	*	*	*	(۶۷۵,۰۸۱)
ایران تانر	*	*	*	*	*	(۸۰۰,۵۵۴)
تولیدی فولاد سید فراب کویر	*	*	*	*	*	(۹۳۹,۳۸۰)
شرکت آهن و فولاد رفیع	*	*	*	*	*	(۱,۰۴۳,۵۵۳)
پتروشیمی ارومیه	*	*	*	*	*	(۱,۳۳۶,۳۸۰)
سیمان خورستان	*	*	*	*	*	(۱,۳۸۸,۰۳۹)
سیمان ایلام	*	*	*	*	*	(۱,۴۵۵,۴۶۴)
پتروشیمی غدیر	*	*	*	*	*	(۱,۷۱۹,۵۵۹)
گروه مینا (سهایی عام)	*	*	*	*	*	(۱۰۰,۳۳۰,۸۷۳)
پتروشیمی شازند	*	*	*	*	*	(۳۹۰,۱۷۱,۰۸۱)
	۱,۱۴۵,۶۲۳,۲۴۵,۶۳۸	(۱,۱۷۳,۰۶۴,۰۶۵,۸۷۰)	(۱,۰۸۸,۳۳۲,۸۷۶)	(۵,۷۳۸,۱۱۷,۳۵۵)	(۳۳,۳۵۷,۶۰۰,۳۳۱)	(۵,۳۳۶,۷۸۸,۹۷۵)

روزنامه گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۷/۲۹
روزگار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۰	۵۱,۹۴۱	۰	(۵۹)	۰	(۵۹)	۰	۵۲,۰۰۰	۵	۷۸-۲-۱	صندوق س. بخشی صنایع آبن ۲-ب	۵۲,۰۰۰
-	۵۱,۹۴۱	-	(۵۹)	۰	(۵۹)	۰	۵۲,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰

۱۸-۳-۱ تعداد ۵ عدد صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبن با نماد پولاد به صورت جاریه برای صندوق خریداری شد که با توجه به اینکه خرید صندوق در حد تصاب دارایی صندوق مختلط نمی باشد، بلافاصله فروخته شد.

۱۸-۳ سود حاصل از فروش سبده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد	نوع	تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۰	۱۵,۵۰۳,۸۳۰,۳۴۴	۰	(۳۰۲,۷۳۰,۳۵۹)	۰	(۲۵۰,۳۳۰,۵۴۰,۳۹۳)	۰	۲۶۶,۱۳۷,۱۱۱,۰۹۶	۲۷,۰۸۹	گواهی سبده کالایی شش طلا	۰	۲۶۶,۱۳۷,۱۱۱,۰۹۶
۰	۲۳۸,۵۹۷,۶۷۶	۰	(۹۰,۵۶۷,۷۳۲)	۰	(۳۵۱۵,۹۸۸,۷۵۰)	۰	۳,۷۷۳,۴۴۳,۱۵۸	۳۳۰۰	زعفران ۴۱۰ رنگین سحر خیز (ب)	۰	۳,۷۷۳,۴۴۳,۱۵۸
-	۱۵,۷۴۲,۳۱۸,۰۲۰	-	(۳۱۱,۷۸۷,۰۹۱)	-	(۳۵۳,۸۴۶,۵۴۹,۱۴۳)	-	۲۶۹,۹۱۰,۷۵۴,۲۵۴	-	۲۶۹,۹۱۰,۷۵۴,۲۵۴	-	۲۶۹,۹۱۰,۷۵۴,۲۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۸- سود ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

دوره مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۷۶,۰۰۰	۵,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۸,۴۵۱,۰۵۱)	(۲,۶۷۱,۵۰۰)	(۲۶,۷۱۵,۰۰۰)	۱,۸۲۵,۱۶۲,۴۴۹	۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۳۲۵۰-اختیارخ خودرو
۶۴,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۹۳,۶۱۳)	(۲۲,۴۰۰)	(۲۲۴,۰۰۰)	۲,۶۵۹,۹۸۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۷۰۰۰-اختیارخ شستا
۱۳,۱۱۴,۰۰۰	۵,۴۰۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۱,۳۲۹,۳۹۴)	(۱,۸۶۳,۶۰۰)	(۱۸,۶۳۶,۰۰۰)	(۱۱۵,۶۲۸,۹۹۴)	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۲۰۰-اختیارخ شستا
۳۷,۰۰۲,۰۰۰	۲۶,۹۳۶,۰۸۸,۳۶۵	(۲۴,۰۲۳,۳۴۶,۸۱۰)	(۱۳,۰۰۲,۶۰۰)	(۱۳۰,۰۲۶,۰۰۰)	۲,۷۶۹,۷۱۲,۹۵۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۳۰۰-اختیارخ شستا
۳۳,۵۴۷,۰۰۰	۴,۸۵۲,۸۰۵,۲۹۸	(۳,۳۵۲,۰۹۶,۶۰۰)	-	-	۱,۵۰۰,۷۰۸,۶۹۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۰-اختیارخ شستا
۱۳۱,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۳۸۶,۵۹۹)	(۵۸,۵۰۰)	(۵۸۵,۰۰۰)	۹۶۹,۹۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۹۰۰۰-اختیارخ شستا
۱۴,۰۰۰	۲۰,۰۹۴,۹۹۹	(۲۳,۵۹۵,۴۴۵)	-	-	(۳۵۰,۴۴۶)	۱۴۰۴/۰۲/۲۰-۲۶۰۰-اختیارخ خودرو
۱۸۸,۸۱۵,۴۰۵	۵۷,۰۲۱,۶۳۰,۰۶۹	(۸۹,۸۲۲,۷۸۷,۶۵۶)	-	-	(۳۲,۸۱۱,۱۵۷,۵۸۷)	۱۴۰۴/۰۲/۲۰-۳۰۰۰-اختیارخ خودرو
۴۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۸۵۶,۹۵۹)	(۵۶,۲۸۵)	-	(۲,۷۱۳,۲۴۴)	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۱۰۰-اختیارخ شستا
۷,۳۳۷,۰۰۰	۳,۴۱۲,۴۹۵,۹۲۹	(۵,۳۵۷,۷۰۶,۵۷۳)	(۸۹,۱۷۲)	-	(۱,۹۴۵,۲۹۹,۸۱۶)	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۲۰۰-اختیارخ شستا
۴۷,۹۲۹,۰۰۰	۱۷,۴۱۹,۹۸۶,۹۸۸	(۲۹,۸۷۹,۶۳۵,۱۱۳)	(۷۵۳,۷۶۳)	-	(۱۲,۴۶۰,۴۰۱,۸۸۸)	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۳۰۰-اختیارخ شستا
۳۷,۸۹۹,۰۰۰	۱۰,۳۶۵,۱۱۵,۰۳۳	(۱۷,۰۰۱,۴۰۴,۵۵۹)	(۷۰۸,۰۹۵)	-	(۶,۶۳۶,۹۹۷,۶۲۱)	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۰-اختیارخ شستا
۷,۱۳۷,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۶۵,۰۱۷	(۱,۸۸۴,۵۷۷,۴۷۴)	(۳۷,۱۶۷)	-	(۶۳۳,۰۹۶,۶۲۴)	۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۵۰۰-اختیارخ شستا
۱۵,۲۷۹	۴۶,۲۵۳,۷۰۰	(۳۷,۶۵۳,۲۶۸)	(۲۲,۵۰۲)	(۲۲۵,۰۱۸)	۸,۳۵۲,۹۱۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۲۲۴۰-اختیارخ فولاد
۱,۴۵۱,۸۰۸	۲,۲۴۲,۹۹۵,۵۹۶	(۳,۱۳۲,۳۸۰,۷۱۶)	-	-	(۸۸۹,۳۸۵,۱۲۰)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۱۷۴-اختیارخ وبملت
۲,۸۶۲,۹۵۹	۳,۳۲۷,۱۸۹,۵۹۹	(۴,۹۴۴,۱۶۵,۱۵۶)	(۱۶,۴۲۲)	-	(۱,۶۱۶,۹۹۱,۹۷۹)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۶۰۰-اختیارخ وبملت
۴۴,۸۹۳,۱۰۲	۴۱,۶۲۱,۰۱۰,۵۰۷	(۶۶,۰۸۵,۰۷۳,۷۴۸)	(۷۰۹,۳۲۲)	(۱۴,۹۹۵)	(۲۴,۴۶۴,۷۸۷,۴۵۸)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۳۰۰۰-اختیارخ وبملت
۳,۴۲۳,۳۳۶	۲,۶۳۰,۳۴۸,۹۸۸	(۴,۳۷۴,۹۵۹,۴۹۱)	-	-	(۱,۷۴۴,۶۱۰,۵۰۳)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۹۰۷-اختیارخ وبملت
۱۴,۵۷۰,۹۰۴	۸,۴۷۳,۱۲۸,۰۸۲	(۱۴,۲۷۹,۶۰۰,۴۶۳)	(۳۶۷,۱۷۱)	-	(۵,۸۰۶,۸۳۹,۵۵۲)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۰۵۴-اختیارخ وبملت
۱۰,۴۶۹,۳۷۶	۴,۸۱۶,۷۶۵,۲۵۴	(۸,۳۲۴,۸۶۶,۲۴۷)	(۱۵۸,۱۷۱)	-	(۳,۵۰۸,۳۳۹,۱۶۴)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۲۰۰-اختیارخ وبملت
۵۲,۸۲۴	۱۶,۸۵۰,۸۵۶	(۲۸,۶۴۴,۹۴۴)	(۱,۳۰۴)	-	(۱۱,۷۸۵,۳۹۲)	۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۳۴۷-اختیارخ وبملت
۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۲۰۰,۰۰۰	(۳۰۷,۰۱۶,۲۰۲)	(۱۵۹,۱۰۰)	(۱,۵۹۱,۰۰۰)	۹,۴۳۳,۶۹۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۲۰۰۰-اختیارخ ذوب
۱۶,۴۰۲,۰۰۰	۷۵۳,۴۸۶,۴۴۰	(۶۵۴,۴۸۲,۰۲۴)	-	-	۹۹,۰۰۴,۴۱۶	۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۴۰۰۰-اختیارخ ذوب
۵۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴۲,۷۲۵,۶۳۲)	-	-	(۶۱,۹۷۵,۶۳۲)	۱۴۰۴/۰۲/۲۰-۴۵۰۰-اختیارخ خگستر
۶,۶۲۹,۲۲۰	۱,۸۶۲,۲۴۹,۸۸۶	(۵۵۶,۵۹۰,۵۵۰)	(۱,۶۷۸,۵۴۶)	(۹,۳۱۱,۲۵۰)	۱,۲۹۴,۶۶۹,۵۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۸۲۰-اختیارخ خودرو
۴,۳۹۳,۹۸۳	۱,۳۴۴,۵۵۸,۷۹۸	(۴۷۸,۸۱۷,۴۷۱)	(۱,۱۴۱,۶۶۴)	(۶,۷۲۲,۷۹۵)	۸۵۷,۸۷۶,۸۶۸	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۰۶۰-اختیارخ خودرو
۶,۳۲۳,۲۵۶	۲,۰۵۷,۹۸۱,۸۵۶	(۹۵۸,۱۱۲,۰۸۰)	(۱,۶۲۶,۰۴۲)	(۱۰,۲۸۹,۹۰۹)	۱,۰۸۷,۹۵۳,۸۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۲۹۰-اختیارخ خودرو
۱,۲۳۲,۳۵۵	۴۲۲,۰۲۱,۱۶۸	(۱۹۰,۹۹۰,۲۶۳)	(۳۳۱,۹۰۲)	(۲,۱۶۰,۱۰۶)	۳۳۸,۵۳۸,۸۹۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۵۳۰-اختیارخ خودرو
۳,۱۱۹,۱۳۳	۱,۱۹۱,۵۰۸,۸۰۶	(۷۲۸,۴۴۷,۵۶۳)	(۸۲۸,۹۲۷)	(۵,۹۵۷,۵۴۴)	۴۵۶,۲۷۴,۷۷۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۲۸۲۰-اختیارخ خودرو
۱۶,۶۴۹,۵۴۱	۶,۴۱۸,۵۲۹,۸۲۲	(۳,۲۹۰,۰۶۳,۵۱۲)	(۴,۴۰۵,۵۶۰)	(۳۱,۱۶۴,۱۳۳)	۳,۰۹۲,۸۹۶,۶۲۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۴۱۲۰-اختیارخ خودرو
۱۵,۷۱۴,۶۵۱	۶,۸۸۸,۰۵۷,۰۴۵	(۴,۳۶۸,۹۷۲,۹۷۰)	(۴,۴۲۲,۸۹۸)	(۳۴,۳۸۸,۴۴۱)	۲,۴۸۰,۲۷۲,۷۳۶	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۴۴۱۰-اختیارخ خودرو
۱۶۷,۹۸۲,۷۳۵	۲۷,۵۴۲,۷۴۳,۱۲۶	(۱,۸۲۲,۷۵۴,۴۰۷)	(۱۹,۲۴۶,۳۴۷)	(۱۱۵,۲۳۱,۷۳۷)	۲۵,۵۸۵,۵۱۰,۶۳۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۵۲۹۰-اختیارخ خودرو
۶۵,۱۱۹,۳۳۸	۶,۶۴۴,۹۴۰,۰۲۰	(۱۱,۳۲۱,۰۰۵)	(۱,۷۷۶,۳۹۵)	(۶۴۹,۶۶۴)	۶,۶۳۱,۱۹۲,۹۵۶	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۵۸۸۰-اختیارخ خودرو
۸۵۸,۳۹۹	۸۸,۲۳۰,۸۹۶	(۸۳۵,۸۹۸)	(۲۲,۷۲۰)	-	۸۷,۳۷۲,۲۷۸	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۴۷۰-اختیارخ خودرو
۴۸,۴۱۰,۳۰۴	۸,۷۷۲,۵۰۸,۹۹۸	(۱,۸۷۵,۴۸۹,۱۴۱)	(۵,۵۰۲,۲۲۵)	(۲۷,۰۲۰,۴۴۴)	۶,۸۶۵,۴۹۷,۱۸۸	۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۴۷۱۰-اختیارخ خودرو
۱۶۳,۳۰۰	۵۰,۹۴۹,۶۰۰	(۱۶,۵۱۶,۳۵۶)	(۲۱,۹۸۰)	-	۳۴,۴۱۱,۲۶۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۷-۲۵۳۱-اختیارخ شپنا
۱,۵۳۰,۰۰۰	۳۸,۲۴۰,۱۵۳	(۶,۱۱۱,۷۱۸)	(۹,۸۴۷)	-	۳۲,۱۱۸,۵۸۸	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۵۰۰-اختیارخ شستا
۱,۵۳۰,۰۰۰	۹۶,۲۹۳,۲۱۵	(۱۱۷,۷۸۵,۵۲۶)	(۲۴,۷۸۵)	-	(۲۱,۵۱۷,۰۹۶)	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰-اختیارخ شستا
۲,۳۲۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۷,۵۱۹,۱۹۳)	(۱,۴۸۷,۹۸۵)	(۱۰,۳۹۹,۵۰۰)	۵۴۰,۴۹۳,۳۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۹۰۰۰-اختیارخ شستا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۷,۲۵۰)	(۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۲۵۰)	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۰۰۰-اختیارخ شستا
۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۳۳۷,۲۱۱)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۳۴۲,۷۸۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۲۰۰-اختیارخ شستا
۳۰,۹۴۰,۰۰۰	۳۹,۶۷۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۸۲,۷۰۰,۹۰۸)	(۲۱,۱۷۹,۷۲۴)	(۱۹۸,۲۶۷,۰۰۰)	۱,۳۷۱,۷۸۲,۶۶۸	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۳۰۰-اختیارخ شستا
۳۰,۳۴۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۱۹,۳۱۱,۱۰۲)	(۷,۵۲۱,۱۷۴)	(۶۶,۱۰۵,۰۰۰)	۴,۰۹۱,۱۶۲,۷۲۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۵۰۰-اختیارخ شستا
۷۲۸,۰۴۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۷,۷۷۷,۶۲۶	(۱۱۲,۰۶۶,۷۵۶)	(۴,۰۴۱,۴۱۵)	(۵,۱۷۶,۰۰۰)	۱۳,۶۷۶,۴۹۳,۴۵۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰-اختیارخ شستا
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۰۳,۴۶۶	(۴,۹۰۴,۷۲۴)	(۹۶,۵۳۴)	-	۳۶۹,۹۰۲,۲۰۸	۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۸۰۰-اختیارخ شستا
	۳۲۹,۶۲۸,۷۵۵,۲۱۱	(۳۴۶,۵۵۴,۹۳۱,۳۴۱)	(۹۶,۱۸۸,۶۴۴)	(۷۰۲,۲۱۰,۵۳۶)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۱۰)	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۲۹,۶۲۸,۷۵۵,۲۱۱	(۳۴۶,۵۵۴,۹۳۱,۳۴۱)	(۹۶,۱۸۸,۶۴۴)	(۷۰۲,۲۱۰,۵۳۶)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۱۰)	•
۲۰,۳۹۶,۰۰۰	۲۸,۳۲۱,۸۴۶,۰۰۰	(۲۵,۶۵۱,۰۶۰,۸۶۶)	(۱۴,۹۵۸,۸۲۷)	(۱۴۱,۵۶۱,۰۰۰)	۲,۵۱۴,۲۶۵,۳۰۷	•
۲۱,۰۱۰,۰۰۰	۲,۷۴۲,۱۱۵,۷۷۳	(۲۰,۳۰۹,۰۷۴)	(۷۰۶,۲۲۷)	•	۲,۷۲۱,۱۰۰,۴۷۴	•
۲۱۳,۰۰۰	۲۲۲,۲۲۹,۹۹۳	(۲۲۹,۳۰۲,۰۱۵)	(۵۵,۴۱۱)	•	(۷,۱۲۷,۴۳۳)	•
۱,۳۹۷,۰۱۹	۳۸۲,۰۰۷,۵۷۸	(۳۶۲,۷۹۸,۸۵۴)	(۱۰۳,۳۱۶)	•	۱۹,۱۰۵,۴۰۸	•
۱,۷۰۹,۸۶۸	۳۲۸,۲۹۴,۶۵۶	(۳۷۵,۴۲۷,۷۷۷)	(۵۹,۷۷۵)	•	(۴۷,۲۳۷,۸۹۶)	•
۱۹,۸۶۲,۳۴۹	۳,۲۹۲,۳۲۴,۷۲۱	(۴,۵۳۷,۹۸۶,۹۰۰)	(۵۲۷,۲۱۲)	•	(۱,۳۴۶,۱۸۹,۳۹۱)	•
۶۶,۵۶۷,۷۳۵	۶,۸۷۶,۰۱۷,۷۸۲	(۱۰,۰۲۵,۸۸۹,۰۵۸)	(۹۵۹,۷۶۴)	•	(۳,۱۵۰,۸۳۱,۰۴۰)	•
۶۷۸,۶۷۸	۴۴,۷۹۲,۷۴۸	(۷۶۰,۲۳۴,۴۶۶)	(۳,۴۹۰)	•	(۳۱,۲۳۴,۲۰۸)	•
۲۵,۰۷۱,۴۲۳	۳,۶۳۰,۶۷۱,۸۱۳	(۴,۸۸۰,۷۷۹,۶۱۶)	(۶۱۳,۱۱۴)	•	(۱,۲۵۰,۷۲۰,۹۱۷)	•
۱,۸۹۵,۰۱۰	۸۹,۰۶۵,۴۷۰	(۲۶,۵۳۶,۹۶۹)	(۲۲,۹۲۴)	•	۶۲,۵۰۵,۵۷۷	•
۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۱۹,۹۵۹)	(۱۴۰,۸۷۵)	•	(۳,۲۶۰,۸۳۴)	•
۲,۳۱۳,۰۰۰	۵۰,۹۹۳,۹۲۶	(۵۸۵,۸۵۱,۲۲۷)	(۱۱۱,۷۹۱)	•	(۷۶۰,۱۹۰,۹۲۲)	•
۳۳,۶۴۱,۰۰۰	۳,۹۴۴,۵۹۱,۴۴۱	(۵,۲۲۱,۷۵۶,۵۷۵)	(۳۸۲,۵۴۱)	•	(۱,۲۷۷,۵۴۷,۶۷۵)	•
۷۳,۵۷۱,۰۰۰	۳,۶۱۹,۹۱۳,۶۷۸	(۱,۶۸۲,۰۱۴,۶۵۷)	(۷۶۲,۶۲۷)	•	۱,۹۳۷,۱۳۶,۳۹۴	•
۳۳,۱۶۸	۷,۹۵۸,۲۷۲	(۷,۷۳۳,۲۹۱)	(۷,۶۵۳)	(۵۶,۰۵۴)	۱۶۱,۲۷۴	•
۷,۶۶۱,۸۰۸	۱,۶۵۵,۶۸۴,۹۸۶	(۱,۴۰۱,۳۱۳,۶۱۱)	(۱,۶۳۹,۱۱۲)	(۱۲,۱۲۶,۸۸۵)	۲۴۰,۶۰۵,۳۷۸	•
۱۶,۴۸۴,۴۹۶	۲,۱۹۴,۱۰۳,۴۲۴	(۱۵,۹۲۳,۶۳۸)	(۵۵۵,۰۹۲)	•	۲,۱۷۷,۶۱۴,۶۹۴	•
۲۵,۵۳۱,۰۶۸	۲,۲۴۶,۷۶۸,۹۳۰	(۱,۳۵۵,۳۴۶,۴۶۰)	(۵۷۸,۶۶۲)	•	۸۹۰,۸۴۳,۸۰۸	•
۶۶۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۲۴,۱۱۹	(۲۱۰,۵۵۱,۸۰۱)	(۸۲,۴۰۰)	•	۲۳۹,۲۸۹,۹۱۸	•
۱,۷۳۰,۰۰۰	۷۳۸,۵۴۹,۷۸۱	(۴۰۴,۹۳۴,۴۲۰)	•	•	۳۳۳,۶۱۳,۳۶۱	•
۴,۳۵۷,۰۰۰	۲۰,۸۲,۷۸۲,۵۷۲	(۵۸۳,۷۹۹,۴۴۵)	(۳۳۵,۱۰۳)	•	۱,۴۹۸,۶۴۸,۰۲۴	•
۲۹۲,۰۰۰	۹۱,۴۵۸,۴۵۱	(۲۲,۶۰۰,۵۳۴)	(۵,۸۵۵)	•	۶۸,۸۵۲,۰۶۲	•
۳,۱۹۰,۰۰۰	۴۸۵,۴۰۵,۰۳۵	(۱۲,۶۳۸,۳۰۳)	(۱۲۴,۹۶۵)	•	۴۷۲,۶۴۱,۷۶۷	•
۲۰,۰۰۰	۶,۸۱۸,۲۴۵	(۱۸,۲۴۹)	(۱,۷۵۵)	•	۶,۷۹۸,۲۴۱	•
۳۵,۷۱۵,۰۰۰	۳,۱۷۸,۳۵۱,۵۳۰	(۳۴,۹۰۵,۵۶۷)	(۸۱۸,۴۷۰)	•	۳,۱۴۲,۶۲۷,۴۹۳	•
۱۸,۷۲۶,۰۰۰	۴,۶۹۳,۹۶۹,۰۶۶	(۱۷,۵۲۱,۷۹۷)	(۱,۲۰۸,۹۳۴)	•	۴,۶۷۵,۲۳۸,۳۳۵	•
۳,۳۴۸,۰۰۰	۴۱۰,۵۳۷,۲۶۸	(۳,۲۴۳,۱۱۰)	(۱۰۵,۷۳۲)	•	۴۰۷,۱۸۸,۴۲۶	•
۴,۶۹۵,۰۰۰	۴۲۹,۰۳۳,۹۳۶	(۴,۵۸۳,۱۱۸)	(۱۱۳,۰۶۴)	•	۴۳۴,۳۳۷,۷۵۴	•
۱,۳۸۷,۰۵۶	۱,۹۵۰,۵۷۵,۶۱۶	(۱,۵۶۰,۹۷۹,۲۴۲)	(۱,۲۴۳,۱۶۳)	(۹,۷۵۲,۸۷۸)	۳۷۸,۶۰۰,۳۳۳	•
۷,۳۰۶,۷۵۲	۱۳,۵۶۰,۲۸۰,۳۴۴	(۹,۹۹۸,۱۴۹,۹۰۱)	(۸,۳۳۷,۳۱۵)	(۶۷,۸۰۱,۴۰۲)	۳,۴۸۵,۹۹۱,۷۲۶	•
۶۷۶,۴۸۸	۱,۳۵۴,۵۰۶,۱۹۲	(۹۹۷,۴۶۷,۵۰۵)	(۸۰۳,۵۶۳)	(۶,۷۷۲,۵۳۱)	۳۴۹,۴۲۲,۵۹۳	•
۱۷,۳۰۹,۲۳۲	۳۷,۰۰۴,۴۰۴,۸۰۰	(۲۸,۳۵۴,۲۳۹,۴۶۳)	(۲۰,۹۷۴,۳۸۲)	(۱۸۵,۰۲۲,۰۲۴)	۸,۴۴۴,۱۶۸,۹۳۱	•
۲۰,۸۹۴,۴۴۸	۳۴,۷۹۰,۷۴۳,۶۱۴	(۲۳,۴۳۲,۹۶۴,۲۱۴)	(۱۹,۸۳۴,۸۷۶)	(۱۷۰,۹۴۹,۵۶۶)	۱۱,۱۶۷,۰۱۲,۹۵۸	•
۴۴,۵۲۸,۹۲۸	۱۳,۷۹۲,۸۳۵,۴۴۸	(۵۰۷,۶۱۷,۵۱۲)	(۳,۵۵۱,۲۵۰)	•	۱۳,۲۸۱,۶۶۶,۶۸۷	•
	۵۰۴,۷۹۵,۹۶۲,۴۱۹	(۴۶۹,۱۸۹,۰۴۸,۵۳۵)	(۱۷۵,۹۲۷,۸۸۴)	(۱,۲۹۶,۲۵۲,۸۷۶)	۳۴,۱۳۴,۷۳۳,۱۲۷	•

نقل به صفحه بعد



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

نقل از صفحه قبل	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار و سلت-۲۹۳۴-۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۳۵,۰۶۶,۶۱۶	۳۵۸,۹۹۷,۹۸۸,۰۰	(۲۴۶,۵۵۴,۹۳۱,۳۴۱)	(۱۷۵,۹۲۷,۸۸۴)	(۱,۲۹۶,۲۵۲,۸۷۶)	۳۴,۱۳۴,۷۳۳,۱۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۰۰۰	۶,۳۶۲,۰۰۰	۱,۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰	(۱,۵۷۵,۳۰۱,۱۲۷)	(۶۲۵,۳۰۰)	(۶,۲۵۳,۰۰۰)	۶,۳۳۳,۳۸۱,۷۶۴	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۳۰۰۰	۵,۱۶۹,۰۰۰	۱,۵۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰	(۱,۸۰۴,۶۹۳,۲۲۴)	(۷۷۰,۵۵۰)	(۷,۷۰۵,۵۰۰)	(۳۳۱,۵۷۹,۴۲۷)	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۰۰۰	۱۰۴,۵۰۸,۰۰۰	۱۴,۸۵۵,۱۹۹,۰۰۰,۰۰	(۸,۹۵۹,۵۹۴,۹۱۳)	(۸,۳۵۸,۴۳۸)	(۶۷,۵۲۶,۰۰۰)	(۲۷۲,۰۶۹,۴۷۴)	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۱۱۳,۸۹۳,۰۰۰	۱۱۳,۸۹۳,۰۰۰,۰۰	(۹,۹۰۵,۰۷۳,۷۰۹)	(۲,۵۴۱,۵۱۱)	-	۱۰۰,۱۵,۴۲۴,۲۰۶	
اختیار کرومیت-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	(۲۳۸,۸۰۳,۳۱۱)	(۱۲۵,۴۱۵)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	۹,۸۱۱,۲۷۴	
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۳۴۰	۱۰۱,۳۹۷	۲۳۰,۷۶۸,۴۶۰,۰۰	(۲۲۴,۰۹۴,۲۱۳)	(۱۶۳,۳۲۲)	(۱,۱۵۳,۸۴۲)	۵,۲۵۷,۰۸۳	
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۳۹۶۰	۵۳,۳۹۳,۴۸۷	۴,۱۶۷,۰۰۰,۰۰,۰۰	(۲,۷۶۰,۹۵,۴۵۶)	(۷۱۵,۰۷۹)	-	۲,۷۷۲,۵۴۳,۳۷۷	
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۶۸۰	۶۹,۴۵۰	-	(۱۵,۲۷۹,۰۰۰)	(۳,۹۳۱)	-	۱۵,۲۷۵,۰۶۹	
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۸۸۰	۱۵۰,۰۱۲	۲۳۲,۰۲۴,۵۶۰,۰۰	(۴۲۸,۹۷۸,۵۲۸)	(۲۶۶,۲۴۴)	(۲,۱۶۰,۱۷۳)	۶۲۹,۶۱۵	
اختیار حگستر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۸۰۵۵۰۰	۳۸,۰۰۰	-	(۳۱۸,۳۳۲,۰۱۰)	(۸۱,۹۹۵)	-	۳۱۸,۴۱۴,۰۰۵	
اختیار شینا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۲۸۹	۳۸,۳۴۰	۶۹,۶۶۴,۳۱۱,۰۰	(۶۷,۲۵۳,۹۰۱)	(۶۰,۱۸۴)	(۴۲۲,۵۴۹)	۱,۹۲۷,۶۷۷	
اختیار شینا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۴۶۱	۶۰,۹۱۸۰	۱,۹۷۱,۱۱۶,۱۰۰,۰۰	(۱,۹۲۳,۵۴۱,۸۷۰)	(۱,۰۲۷,۲۷۷)	(۸,۰۰۶,۷۲۱)	۱۸,۵۳۰,۲۳۲	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۶۰۰	۲,۲۲۷,۰۰۰	۱۲۰,۸۲۷,۸۸۰,۰۰	(۲۸,۹۲۷,۳۳۲)	(۳۱,۱۲۰)	-	۹۱,۸۸۹,۴۳۸	
اختیار شینا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۳۸۷۲	۴,۰۰۹,۱۰۰	۳,۵۲۵,۸۲۵,۰۹۲,۰۰	(۳۰,۲۵۶,۷۲۸)	(۹۱۳,۱۶۸)	-	۳,۵۱۴,۶۵۵,۱۹۶	
اختیار شینا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۲۲۵	۵۴۱,۰۲۰	۲۹۰,۴۲۸,۸۱۶,۰۰	(۲۰,۸۹۸,۵۵۱)	(۷۴,۷۸۴)	-	۲۸۸,۲۶۴,۱۸۱	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۵۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰	۲,۸۷۸,۶۵۵,۵۸۷,۰۰	(۲,۳۴۹,۵۷۲,۳۱۷)	(۲۵,۸۶۹)	-	۵۲۹,۰۹۷,۴۰۱	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۲۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۲۳,۰۲۵,۷۵۵,۰۰	(۱۳,۲۴۱,۱۶۲)	(۸,۲۴۵)	-	۱۸,۷۷۶,۳۴۸	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۷۰۰	۱۱,۳۹۶,۰۰۰	۲,۸۳۰,۰۶۱,۱۰۳,۰۰	(۴۵,۲۶۲,۹۳۹)	(۷۲۸,۸۹۷)	-	۲,۷۸۴,۰۶۹,۲۶۷	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۳۰۰	۱۰۳,۰۰۰	۴۷,۱۸۷,۸۴۷,۰۰	(۵,۸۷۰,۶۳۸)	(۱۱,۹۲۳)	-	۴۱,۳۰۵,۲۸۷	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۴۰۰	۶۵,۴۳۸,۰۰۰	۵,۷۷۷,۰۳۸,۳۱۱,۰۰	(۳,۵۴۹,۱۶۸,۶۳۸)	(۱,۴۸۷,۶۸۹)	-	۳,۲۲۶,۳۸۱,۹۸۴	
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۵۰۰	۱۵,۶۶۵,۰۰۰	۱,۵۵۹,۷۵۳,۳۳۳,۰۰	(۳۴۵,۹۴۰,۴۰۵)	(۴۰۱,۶۶۷)	-	۱,۲۱۳,۴۱۱,۲۶۱	
اختیار شتاب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۱۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۱,۴۱۸,۱۹۵,۰۰	(۳,۱۹۹,۲۴۲,۱۹۵)	(۱,۵۸۱,۸۰۵)	-	۲,۹۴۰,۵۹۴,۱۹۵	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۰۰۰	۶۲,۳۹۶,۰۰۰	۸,۸۴۲,۶۰۹,۶۴۵,۰۰	(۶۵۶,۶۴۴,۰۳۸)	(۲,۲۷۷,۳۵۵)	-	۸,۱۸۳,۶۸۸,۳۵۲	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۱۰۸,۹۷۴,۰۰۰	۱۱,۱۵۵,۶۴۵,۰۷۷,۰۰	(۲۱۵,۱۲۰,۶۵۲)	(۲,۸۷۲,۹۲۳)	-	۱۰,۹۲۷,۶۴۱,۵۰۲	
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۶۰۰۰	۳۱,۲۲۴,۰۰۰	۲,۵۰۳,۳۰۹,۵۱۷,۰۰	(۵۶۸,۲۸۸,۲۹۱)	(۶۴۴,۴۸۳)	-	۲,۴۴۴,۸۲۶,۷۴۳	
اختیار فسوز-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰	(۱۹۵,۶۶۸,۴۳۶)	(۱۱۳,۴۶۹)	(۱,۰۵۸,۰۰۰)	۱۴,۷۶۱,۰۹۵	
اختیار فسوز-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۸۰۰	۹۹,۰۰۰	-	(۳۹,۶۹۹,۰۰۰)	(۱۰,۲۱۸)	-	۳۹,۶۸۸,۷۸۲	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰	(۴۸۴,۶۵۶,۱۰۳)	(۹۴۷,۱۳۱)	(۴,۰۹۸,۰۰۰)	۳۲۹,۸۹۸,۷۶۶	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	(۵۵,۵۲۵,۷۶۴)	(۵۰,۷۸۳)	(۳۶۰,۰۰۰)	۱۶,۰۶۲,۴۵۳	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۶۰۰۰	۶,۴۳۵,۰۰۰	۲۲۹,۳۲۹,۸۸۷,۰۰	(۵۲,۳۱۵,۹۱۲)	(۱۰۴,۶۱۷)	-	۱۷۶,۹۰۹,۳۵۹	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۷۹,۳۸۷,۰۰	(۱۸۸,۵۹۱,۶۵۳)	(۶۴,۶۱۳)	-	۱۰۲,۳۳۳,۱۲۱	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۷۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۶,۶۰۱,۰۰	(۱,۰۹۶,۸۸۴)	(۳,۳۹۹)	-	۱۲,۰۹۶,۳۱۸	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۴۸,۰۱۴,۰۰۰	۲۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰	(۲۴,۱۶۵,۲۲۲,۷۵۸)	(۱۳,۲۰۱,۶۹۹)	(۱۱۸,۰۰۵,۰۰۰)	(۷۰۶,۷۲۹,۴۵۷)	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۷۰۰۰	۱۳,۱۹۶,۰۰۰	۲۴,۳۹۱,۴۱۵,۰۰	(۱,۲۸۲,۹۰۸,۷۹۱)	(۳۳۸,۲۷۴)	-	۱,۳۱۷,۹۵۱,۹۳۱	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۶۰۰۰	۲۱,۳۴۰,۰۰۰	۳,۷۲۲,۷۸۸,۲۰۸,۰۰	(۸۶۵,۸۸۳,۲۰۲)	(۹۵۸,۷۹۲)	-	۲,۸۵۵,۹۴۶,۱۱۴	
اختیار و بصادر-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱۶۲,۸۳۳,۰۶۲,۰۰	(۱۱۲,۰۵۱,۹۱۲)	(۴۱,۹۳۸)	-	۵۰,۷۳۹,۲۱۲	
اختیار و تجارت-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۲۰۰۰	۱۳,۹۷۲,۰۰۰	۵,۸۳۴,۰۲۳,۵۵۲,۰۰	(۳,۶۶۰,۸۴۲,۲۲۹)	(۱۵۰,۲۴۸)	-	۲,۱۷۱,۶۷۷,۷۷۵	
اختیار و تجارت-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۳۰۰۰	۳,۲۵۶,۰۰۰	۱,۰۱۸,۳۷۷,۷۱۳,۰۰	(۵۰۴,۰۳۵,۵۳۰)	(۲۶۲,۲۸۷)	-	۵۱۴,۰۷۹,۸۹۶	
اختیار و تجارت-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۴۰۰۰	۳۰,۲۶۹,۰۰۰	۷,۲۸۲,۵۲۳,۳۱۳,۰۰	(۱,۹۰۷,۷۵۵,۸۴۵)	(۱,۸۷۵,۶۸۷)	-	۵,۳۷۲,۹۱۱,۷۸۱	
اختیار و تجارت-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۷۶,۴۹۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۸,۲۱۶,۲۲۴,۰۰	(۳۶۱,۰۲۲,۶۵۷)	(۳۰۰,۰۷۵۷)	-	۱۱,۴۰۴,۱۶۲,۲۲۹	
اختیار و تجارت-۱۴۰۳/۰۳/۲۱-۶۰۰۰	۵۸,۳۲۷,۰۰۰	۵,۷۲۲,۰۴۶,۸۶۹,۰۰	(۱۵۲,۳۴۹,۲۲۴)	(۱,۴۷۴,۱۳۱)	-	۵,۶۰۷,۲۲۳,۱۱۴	
نقل به صفحه بعد		۴۵۷,۱۷۴,۰۶۶,۰۳۸	(۴۲۱,۳۷۶,۲۷۶,۲۴۴)	(۳۲۷,۴۵۹,۸۶۲)	(۱,۵۱۴,۲۵۱,۶۶۱)	۱۲۴,۲۲۶,۵۰۷,۲۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتخاب قبلی	۴۵۷,۱۷۴,۰۶۶,۰۳۸	(۲۲۱,۶۷۶,۲۷۴,۲۴۴)	(۲۲۷,۴۵۹,۸۶۲)	(۱,۵۱۴,۲۵۱,۶۶۱)	۱۲۴,۳۳۶,۵۰۷,۳۱۱	۱۲۴,۳۳۶,۵۰۷,۳۱۱
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۲۷,۷۱۲,۸۶۵,۰۰۰	(۱۰۰,۷۵,۴۵۸)	(۷,۱۲۵)	-	۱۷,۶۳۰,۲۷۲	-
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۱۵۰۰/۰۶/۱۲	۲,۶۲۹,۷۱۵,۶۸۹,۰۰۰	(۴۱۹,۱۲۳,۷۲۸)	(۶۷۷,۳۱۱)	-	۲,۳۰۹,۹۱۴,۶۵۰	-
انتخاب فولاد-۱۴۰۰/۰۵/۱۵-۲۴۰۰/۰۵/۱۵	۳۴,۰۲۸,۲۴۲,۰۰۰	(۳۱,۸۳۹,۳۴۴)	(۲۵,۷۱۸)	(۱۶۹,۶۰۰)	۲,۱۶۳,۱۸۰	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۲۵۰۰/۰۵/۱۲	۱۴,۳۲۴,۰۶۷,۴۶۴,۰۰۰	(۱,۴۲۹,۹۹۹,۰۲۰)	(۳,۷۰۱,۵۳۶)	-	۱۲,۹۴۰,۴۱۶,۹۰۸	-
انتخاب فولاد-۱۴۰۰/۰۵/۱۵-۳۲۵۰/۰۵/۱۵	۸۷۲,۹۲۷,۲۰۵,۰۰۰	(۷۷۷,۴۴۹)	(۲۲۴,۷۹۵)	-	۸۷۱,۹۷۴,۹۶۱	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۴۰۰۰/۰۵/۱۲	۷,۲۸۱,۷۱۸,۶۹۷,۰۰۰	(۲,۱۱۴,۱۴۶,۳۶۶)	(۱,۸۷۵,۳۰۳)	-	۵,۱۶۵,۶۹۷,۱۲۸	-
انتخاب فولاد-۱۴۰۰/۰۵/۱۵-۳۷۵۰/۰۵/۱۵	۳۴۴,۸۳۰,۲۰۰,۰۰۰	(۴۲,۳۵۲,۳۵۵)	(۸۸۰,۰۰۰)	-	۳۰۱,۴۸۹,۰۴۵	-
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۱۶۰۰/۰۶/۱۲	۲,۱۶۸,۱۷۳,۵۷۹,۰۰۰	(۱۹۷,۳۳۷,۴۹۳)	(۵۵۸,۴۲۱)	-	۱,۹۷۰,۳۷۷,۶۶۵	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۲۰۰۰/۰۵/۱۲	۵۰۳,۱۱۹,۴۴۲,۰۰۰	(۲۶۲,۰۲۷,۸۰۴)	(۷۷۲,۵۹۳)	(۶,۴۳۰,۳۵۳)	۲۴۰,۳۱۹,۰۴۵	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۲۲۰۰/۰۵/۱۲	۱,۷۶۰,۷۸۵,۵۳۲,۰۰۰	(۱,۰۱۱,۲۱۷,۹۲۸)	(۴۵۳,۴۶۸)	-	۷۴۹,۱۱۴,۱۳۶	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۲۴۰۰/۰۵/۱۲	۳۴۹,۱۴۱,۸۵۱,۰۰۰	(۹۸,۱۳۳,۱۲۸)	(۶۴,۱۴۹)	-	۱۵۰,۹۴۴,۵۷۴	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۲۶۰۰/۰۵/۱۲	۱,۱۰۶,۹۹۵,۸۹۸,۰۰۰	(۳۴۳,۳۹۲,۳۱۰)	(۳۸۵,۱۰۲)	-	۷۶۳,۴۱۸,۴۸۶	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۲۸۰۰/۰۵/۱۲	۲۵۷,۳۹۳,۷۴۶,۰۰۰	(۱۱۰,۱۸۷,۱۲۳)	(۶۶,۳۵۴)	-	۱۴۷,۰۴۰,۳۶۹	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۱۸۰۰/۰۶/۱۲	۸۴,۱۹۸,۳۱۵,۰۰۰	(۷۶,۹۶۹,۱۹۰)	(۲۱,۶۸۵)	-	۷,۲۰۷,۴۴۰	-
انتخاب وبملت-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۹۷۲۰/۰۶/۱۲	۹۷۸,۸۲۶,۸۹۵,۰۰۰	(۳۹۱,۵۸۵,۷۳۵)	(۲۵۲,۱۰۵)	-	۵۸۶,۹۸۹,۰۵۵	-
انتخاب خگستر-۱۴۰۰/۰۶/۰۵-۴۰۰۰/۰۶/۰۵	۴۸,۳۸۷,۵۶۳,۰۰۰	(۲,۸۸۶,۳۰۵)	(۱۲,۳۳۷)	-	۴۵,۳۸۸,۸۲۱	-
انتخاب تجارت-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۳۰۰۰/۰۶/۱۸	۷۹,۶۴۵,۴۹۲,۰۰۰	(۸۳,۴۶۸,۸۱۸)	(۲۰,۹۲۳)	(۱,۸۸۷,۱۷۰)	(۴,۲۱۰,۵۵۳)	-
انتخاب تجارت-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۴۰۰۰/۰۶/۱۸	۹۳,۹۳۶,۸۲۵,۰۰۰	(۱,۹۱۰,۳۲۰)	(۲۴,۱۷۵)	-	۹۲,۰۰۲,۳۳۰	-
انتخاب تجارت-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۵۰۰۰/۰۶/۱۸	۷۶۰,۳۳۳,۳۱۰,۰۰۰	(۷۹۷,۴۶۷,۵۵۸)	(۱۹۵,۶۹۰)	-	(۳۷,۴۳۰,۹۳۸)	-
انتخاب تجارت-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۶۰۰۰/۰۶/۱۸	۳۷۵,۲۲۹,۱۱۳,۰۰۰	(۵۷,۹۴۴,۰۳۵)	(۷۰,۸۸۷)	-	۲۱۷,۲۱۴,۱۹۱	-
انتخاب اخاب-۱۴۰۰/۰۳/۱۲-۷۰۰۰/۰۳/۱۲	۸۶۰,۳۹۵,۵۱۵,۰۰۰	(۱۳,۳۹۸,۹۴۴)	(۲۲۱,۴۸۵)	-	۸۴۶,۴۱۹,۰۸۶	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۲۰۰۰/۰۶/۱۸	۱۷۰,۷۸۶,۰۲۴,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۸۲۷۱)	(۲۰,۶۱۷)	(۱,۶۲۲,۰۰۰)	(۲۳۳,۴۲۸,۴۲۳)	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۳۰۰۰/۰۶/۱۸	۳۶۲,۰۰۲,۵۲۲,۰۰۰	(۹,۹۲۳,۰۸۸)	(۶۷,۴۷۸)	-	۳۵۱,۹۹۱,۹۵۶	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۴۰۰۰/۰۶/۱۸	۶,۸۸۷,۱۱۰,۷۱۱,۰۰۰	(۱,۹۱۸,۷۹۸,۳۶۵)	(۱,۷۷۳,۲۸۹)	-	۴,۹۶۵,۵۳۹,۰۵۷	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۶/۱۸-۵۰۰۰/۰۶/۱۸	۳۹۹,۰۰۵,۲۹۵,۰۰۰	(۲۳۳,۸۳۱,۴۹۰)	(۱۰,۲۷۰)	-	۱۶۵,۰۷۱,۱۰۰	-
انتخاب خودرو-۱۴۰۰/۰۴/۰۸-۵۰۰۰/۰۴/۰۸	۴,۱۱۴,۰۹۷,۴۸۳,۰۰۰	(۲۲۱,۱۴۹,۱۴۶)	(۳,۱۶۶,۲۶۷)	(۲۱,۰۶۷,۵۰۰)	۳,۸۸۹,۷۸۳,۰۷۰	-
انتخاب خودرو-۱۴۰۰/۰۵/۰۸-۵۰۰۰/۰۵/۰۸	۴,۶۲۳,۶۲۴,۵۲۲,۰۰۰	(۴,۵۳۱,۵۲۰)	(۱,۳۴۴,۷۳۸)	(۵۴۳,۵۰۰)	۴,۶۱۶,۸۴۸,۲۷۴	-
انتخاب خودرو-۱۴۰۰/۰۵/۰۸-۶۰۰۰/۰۵/۰۸	۱,۲۵۲,۵۹۹,۴۴۵,۰۰۰	۱,۶۳۸,۹۱۹	(۳۲۷,۹۵۵)	(۵۴,۰۰۰)	۱,۲۵۳,۹۱۰,۴۰۹	-
انتخاب خودرو-۱۴۰۰/۰۶/۰۵-۴۰۰۰/۰۶/۰۵	۲,۴۷۲,۶۴۷,۴۲۷,۰۰۰	(۲۳۳,۱۱۰,۸۸۵)	(۶۲۶,۵۷۳)	-	۲,۲۳۸,۹۹۹,۹۶۹	-
انتخاب خودرو-۱۴۰۰/۰۶/۰۵-۵۰۰۰/۰۶/۰۵	۷۲,۴۸۱,۳۳۳,۰۰۰	(۹۸۱,۵۸۹)	(۱۸,۶۶۸)	-	۷۱,۴۸۱,۰۷۵	-
انتخاب خودرو-۱۴۰۰/۰۶/۰۵-۶۰۰۰/۰۶/۰۵	۵۰۸,۱۲۴,۲۸۲,۰۰۰	(۶۰,۳۶۸,۸۱۱)	(۱۳۰,۷۱۸)	-	۵۰۱,۹۵۶,۷۲۳	-
انتخاب خسپا-۱۴۰۰/۰۵/۱۲-۳۰۰۰/۰۵/۱۲	۱,۷۴۶,۳۸۵,۲۳۸,۰۰۰	(۲,۴۳۳,۱۶۳,۳۴۰)	(۲,۴۷۸,۶۶۲)	(۲۰,۳۸۹,۰۰۰)	(۶۸۹,۳۵۶,۷۶۴)	-
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۳۳۹۰/۰۶/۱۲	-	-	-	-	(۱,۴۱۴,۷۰۹)	-
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۸/۰۹-۱۱۰۰/۰۸/۰۹	-	-	-	-	۱۵۷,۹۱۰	-
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۶/۱۲-۳۳۹۰/۰۶/۱۲	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۸۶۹۵	-
انتخاب ذوب-۱۴۰۰/۰۷/۱۲-۴۰۰۰/۰۷/۱۲	-	-	-	-	(۶,۱۵۱,۷۹۹)	-
انتخاب شستا-۱۴۰۰/۰۷/۱۱-۱۲۰۰/۰۷/۱۱	-	-	-	-	۷۰,۸۷,۸۹۵	-
	۵۱۴,۴۷۲,۷۳۶,۷۵۷	(۴۳۴,۶۴۷,۲۰۸,۱۷۱)	(۲۴۷,۴۲۱,۳۵۶)	(۱,۵۶۶,۳۱۳,۷۸۴)	۱۶۸,۶۴۴,۲۸۲,۶۰۹	۷۸۷,۹۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۵ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳				
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۹۹۷,۷۵۸,۶۸۷	*	(۲,۴۸۶,۵۱۱)	(۱۲,۷۱۸,۴۵۴,۸۰۲)	۱۳,۷۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
*	۱۰۳,۰۴۹,۶۶۵	*	(۸۷۵,۴۶۴)	(۴,۷۲۶,۳۳۴,۴۷۱)	۴,۸۳۰,۱۵۹,۶۰۰	۶,۸۰۴
*	۷۵,۳۵۵,۸۶۸	*	(۶۹۴,۰۲۱)	(۳,۷۵۳,۰۳۹,۱۱۱)	۳,۸۲۹,۰۸۹,۰۰۰	۵,۹۱۰
۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۲	*	*	*	*	*	*
۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴	*	*	*	*	*	*
۲۳۸,۸۹۶,۶۹۴	*	*	*	*	*	*
(۱۰,۶۴۲,۸۱۱)	*	*	*	*	*	*
۵,۰۰۸,۵۳۸,۵۳۹	۱,۱۷۶,۱۶۴,۳۲۰	*	(۴,۰۵۵,۹۹۶)	(۲۱,۱۹۷,۷۲۸,۳۸۴)	۲۲,۳۷۷,۹۴۸,۶۰۰	

۰۶۰۵۰۴-مرایحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ
 ۰۵۰۷۲۰-۰۲-اسناد خزانه-م
 ۰۵۱۱۱۲-۰۲-اسناد خزانه-م
 ۰۳۰۴۱۸-۰۰-اسناد خزانه-م
 ۰۳۰۵۲۲-۰۰-اسناد خزانه-م
 ۰۳۰۶۲۶-۰۰-اسناد خزانه-م
 ۰۵۰۹۱۶-۰۲-اسناد خزانه-م

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و بورس کالا	۲۷۳,۸۹۹,۹۵۰	(۱۷,۲۲۹,۲۸۳,۹۹۳)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷,۷۴۳,۹۱۴,۷۶۶	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار	(۲۸,۰۱۴,۳۶۰,۶۲۵)	۱۵,۷۶۳,۱۸۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرلیحه	۸,۶۹۷,۰۷۳,۶۳۰	۱۸,۴۰۹,۷۱۰,۳۴۲
	(۱,۱۹۹,۳۷۳,۲۷۹)	۱,۱۹۶,۱۸۹,۵۳۳

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و بورس کالا به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۰۱,۲۸۰,۷۹۰	(۱۹۹,۶۰۰,۷۳۷,۹۰۱)	(۲۰۳,۰۷۲,۱۸۹)	(۱,۰۶۸,۸۰۰,۹۹۵)	۱۲,۸۸۷,۵۸۷,۸۹۵	-
پویا زرکان آق دره	۷۸۱,۴۴۴	(۳۸,۹۷۳,۷۹۶,۹۱۹)	(۴۴,۸۷۶,۳۷۵)	(۲۳۶,۱۹۱,۴۴۹)	۷,۹۸۳,۴۲۵,۰۵۷	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۲,۴۶۶,۲۰۴	(۹۷,۱۰۴,۰۷۸,۹۰۸)	(۹۹,۱۸۲,۱۰۴)	(۵۲۲,۰۱۱,۰۷۱)	۶,۶۷۶,۹۴۲,۱۸۱	-
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۳۷۷,۹۰۰	(۷۳,۰۲۵,۸۶۳,۸۹۵)	(۷۳,۰۲۳,۴۲۱)	(۳۸۴,۳۳۳,۷۹۵)	۴,۳۸۳,۵۳۷,۸۸۹	-
ایران ترانسفو	۳,۴۴۶,۴۲۲	(۹,۵۵۸,۴۵۹,۸۳۰)	(۱۰,۷۷۱,۷۹۲)	(۵۶,۶۹۳,۶۴۲)	۱,۷۱۲,۸۰۳,۱۱۶	-
بانک تجارت	۲۰,۱۶۱,۱۷۵	(۷,۰۸۹,۰۴۸,۲۲۹)	(۷,۸۱۴,۴۷۱)	(۴۱,۱۲۸,۷۹۷)	۱۰,۸۷,۷۶۷,۹۰۳	-
پویا	۱۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۰)	(۳,۰۱۱,۵۰۰)	(۱۵,۸۵۰,۰۰۰)	۶۲۳,۶۴۵,۶۲۰	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	(۶,۹۳۴,۵۴۰,۸۵۳)	(۶,۹۹۰,۸۱۳)	(۳۶,۷۹۳,۷۵۰)	۳۸۰,۴۴۴,۵۸۴	-
بالایش نفت اصفهان	۲,۳۳۲,۰۸۱	(۸,۶۷۷,۸۴۶,۸۵۵)	(۸,۴۱۲,۱۶۶)	(۴۴,۲۷۴,۵۵۸)	۱۲۴,۳۷۷,۹۷۸	(۹,۳۰۷,۳۹۵,۱۰۰)
صنایع غذایی رضوی	۱۸۷۵,۰۰۰	(۵,۹۵۲,۹۰۰,۳۲۷)	(۵,۷۹۴,۴۰۶)	(۳۰,۴۹۶,۸۷۵)	۱۱۰,۱۸۳,۳۹۲	-
کویر تابر	۱۸۱,۹۹۹	(۱,۰۶۵,۶۵۸,۴۲۵)	(۱,۰۵۱,۲۳۶)	(۵,۵۳۲,۷۷۰)	۳۴,۳۱۱,۴۹۹	۴,۳۲۹,۳۲۶,۴۴۲
اختیار و بملت-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۵	(۲,۵۴۸)	(۱)	-	۴۵۱	-
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	(۲,۳۳۴,۶۱۷,۹۱۱)	(۲,۱۸۵,۹۵۰)	(۱۱,۵۰۵,۰۰۰)	(۴۷,۳۰۸,۸۶۱)	-
تولید برق عسلویه مینا	۴,۲۰۷,۳۰۰	(۱۷,۵۵۰,۶۱۶,۷۸۶)	(۱۶,۶۷۹,۲۱۰)	(۸۷,۷۸۵,۳۱۵)	(۹۸,۰۱۸,۴۱۱)	(۱۴۹,۱۰۷,۵۰۰)
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۲۷۰,۸۲۰	(۱,۱۲۴,۹۰۹,۰۶۷)	(۹۴۶,۷۸۷)	(۴,۹۸۳,۰۸۸)	(۱۳۴,۲۲۱,۳۴۲)	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶۱۲,۱۹۳	(۹,۰۲۹,۸۴۶,۷۵۰)	(۹,۱۲۰,۰۶۵,۴۱۲)	(۴۵,۱۴۹,۲۳۴)	(۱۴۳,۹۴۶,۲۵۰)	-
پلیمر آریا ساسول	۱۷,۰۰۰	(۱,۶۳۹,۲۸۷,۰۸۳)	(۱,۱۶۳,۶۰۸)	(۶,۱۲۴,۲۵۰)	(۴۲۱,۷۲۴,۹۴۱)	-
نفت سپاهان	۵۳۰,۰۰۰	(۳,۷۵۱,۵۴۷,۰۰۰)	(۳,۶۹۸,۷۶۰)	(۱۴,۲۰۴,۰۰۰)	(۹۲۷,۶۴۹,۷۶۰)	-
سایپا	۳۸,۰۳۵,۴۷۶	(۱۸,۱۱۷,۰۳۹,۱۳۸)	(۱۵,۸۶۲,۶۹۵)	(۸۳,۴۸۷,۸۷۰)	(۱,۵۱۸,۸۱۵,۷۳۹)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۹۵۲,۷۱۵	(۳,۹۰۶,۰۴۳,۳۰۸)	(۲,۲۲۶,۴۹۵)	(۱۱,۷۱۸,۳۹۵)	(۱,۵۷۶,۳۰۸,۲۹۸)	-
ایران خودرو	۱۱۵,۹۷۱,۴۸۳	(۵۹,۷۵۸,۱۸۶,۳۳۵)	(۴۷,۲۶۴,۱۷۸)	(۲۴۸,۷۵۸,۸۳۱)	(۱۰,۳۰۲,۴۴۳,۱۳۷)	-
ذوب آهن اصفهان	۱۶۳,۷۵۰,۶۶۸	(۷۲,۸۷۴,۶۵۶,۰۶۸)	(۵۰,۰۹۱,۳۲۹)	(۲۶۳,۶۳۸,۵۷۵)	(۲۰,۴۶۰,۶۷۰,۸۷۶)	۲,۳۲۵,۹۷۸
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	۱۰,۹۷۳,۰۲۳,۴۳۲
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۱,۷۸۹,۲۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	۵۷۷,۷۶۷,۰۳۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	۷۳,۲۴۱,۶۰۴
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	(۹۲۹,۹۸۴)
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	(۷۶۳,۲۱۴,۴۵۸)
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۴,۰۰۴,۸۰۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	(۳,۸۴۸,۵۷۰,۶۵۱)
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۴,۶۷۵,۲۱۹,۶۵۵)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۶,۳۶۴,۲۰۲,۴۷۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۷,۸۶۱,۷۱۳,۸۵۳)
	۶۴۳,۸۹۲,۴۵۴,۷۱۲	(۶۳۹,۶۸۷,۳۹۴,۶۷۸)	(۶۱۱,۶۹۷,۸۳۰)	(۳,۲۱۹,۴۶۲,۲۶۰)	۳۷۳,۸۹۹,۹۵۰	(۱۷,۲۲۹,۲۸۳,۹۹۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	شمس طلا CD\GOB\۰۰۰۱
۱۴۰۳/۰۶/۲۳	۱۷,۷۴۳,۹۱۴,۷۶۶	-	(۲۴۳,۶۹۹,۹۷۰)	(۸۳,۵۵۴,۰۳۹,۳۶۴)	۱۰۱,۵۴۱,۶۵۴,۰۰۰	۹,۰۰۰	
-	۱۷,۷۴۳,۹۱۴,۷۶۶,۰۰	-	(۲۴۳,۶۹۹,۹۷۰)	(۸۳,۵۵۴,۰۳۹,۳۶۴)	۱۰۱,۵۴۱,۶۵۴,۰۰۰		

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۵۲,۴۲۲,۹۹۰)	-	(۲۳۰,۰۱۰)	(۱,۲۵۷,۰۹۱,۹۸۰)	۹۰۴,۸۹۲,۰۰۰	۵,۲۶۱,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲
-	(۳۴,۸۹۷,۶۴۵)	-	(۱۵۰,۳۵۵)	(۶۱۸,۶۵۱,۲۹۰)	۵۸۳,۹۰۴,۰۰۰	۸,۲۲۴,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	۳۷,۸۲۶,۹۲۷	-	(۳۹۹,۹۲۷)	(۱,۵۱۴,۸۸۵,۱۴۶)	۱,۵۵۳,۱۱۲,۰۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰	اختیار شینا-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	(۱۶,۵۲۶,۴۵۸)	-	(۷۳,۵۴۲)	(۳۰۲,۰۵۲,۹۱۶)	۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	اختیار خسپا-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۲۶
-	۲۵,۰۶۴,۴۵۸	-	(۶۷,۳۵۸)	(۲۳۶,۸۴۰,۰۸۴)	۲۶۱,۹۷۲,۰۰۰	۶,۸۹۴,۰۰۰	اختیار خسپا-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	(۲,۳۶۷,۵۳۵,۲۲۱)	-	(۱,۸۵۹,۷۷۹)	(۹,۵۸۸,۱۱۵,۴۴۲)	۷,۲۲۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۵,۹۸۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۱۴۶,۸۱۵,۳۳۵)	-	(۵۴۴,۴۶۵)	(۲,۳۶۰,۶۹۵,۰۷۰)	۲,۱۱۴,۴۲۴,۰۰۰	۴,۲۱۲,۰۰۰	اختیار فملی-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۰۵
-	(۷۸,۴۲۰,۶۹۰)	-	(۷۹,۳۱۰)	(۳۸۶,۳۴۱,۳۸۰)	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۳۲,۳۶۵,۲۹۳)	-	(۱۴۹,۷۰۷)	(۶۱۳,۵۰۰,۵۸۶)	۵۸۱,۳۸۵,۰۰۰	۳,۹۵۵,۰۰۰	اختیار خسپا-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰
-	(۱,۸۲۵,۹۷۱,۵۵۶)	-	(۱,۰۶۹,۴۴۴)	(۵,۹۷۸,۰۸۱,۱۱۲)	۴,۱۵۳,۱۷۹,۰۰۰	۶۰,۱۹۱,۰۰۰	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۰۷
-	(۱۸۶,۵۳۳,۵۷۱)	-	(۲۸۳,۴۲۹)	(۱,۳۸۶,۹۴۱,۱۴۲)	۱,۱۰۰,۶۹۲,۰۰۰	۴,۷۲۴,۰۰۰	اختیار تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	(۱۸,۷۷۴,۶۶۲,۰۰۰)	-	(۲۵,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۱۷,۱۴۹,۳۲۴,۰۰۰)	۹۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	(۱,۳۸۷,۴۳۱)	-	(۷۲,۵۶۹)	(۲۸۳,۱۳۴,۶۶۲)	۲۸۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	(۱۰۹,۶۴۷)	-	(۳۵۳)	(۱,۴۷۹,۲۹۴)	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار خسپا-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	(۳۵۰,۷۶۹,۵۱۶)	-	(۶۴۲,۴۸۴)	(۲,۸۴۵,۴۰۷,۰۳۲)	۲,۴۹۵,۰۸۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴
-	(۵,۸۲۳,۸۳۶)	-	(۴,۱۶۴)	(۳۱,۹۸۷,۶۷۲)	۱۶,۱۶۸,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۱۶۴,۶۷۰,۴۱۳)	-	(۲۶۴,۵۸۷)	(۱,۱۹۱,۹۲۵,۸۳۶)	۱,۰۲۷,۵۲۰,۰۰۰	۳,۲۱۱,۰۰۰	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴
-	(۱,۶۵۸,۲۸۵)	-	(۴۱,۷۱۵)	(۱۶۳,۶۱۶,۵۷۰)	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	۴۹,۰۰۴,۰۱۵	-	(۴۱,۰۱۵)	(۱۱۰,۳۲۴,۹۷۰)	۱۵۹,۳۸۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰	اختیار فولاد-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۶۳۳,۵۱۵,۴۴۳)	-	(۳۷۶,۵۵۷)	(۲,۰۹۵,۴۹۳,۸۸۶)	۱,۴۶۲,۳۵۴,۰۰۰	۲۵,۲۱۳,۰۰۰	اختیار خسپا-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰
-	(۴۰۷,۲۵۱,۵۳۵)	-	(۲۷۳,۴۶۵)	(۱,۴۶۸,۹۷۸,۰۷۰)	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۱۳,۱۳۲,۰۹۴)	-	(۳۳,۰۹۶)	(۱۴۴,۷۶۹,۱۸۸)	۱۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۶۴۵,۵۹۹,۰۲۵	-	(۵۲۰,۰۲۵)	(۱,۳۷۳,۴۹۲,۹۵۰)	۲,۰۱۹,۵۱۲,۰۰۰	۴۵,۸۹۸,۰۰۰	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲
-	(۲۱۴,۸۳۳,۶۵۷)	-	(۲۸۰,۳۴۳)	(۱,۳۰۳,۲۶۷,۳۱۴)	۱,۰۸۸,۷۱۴,۰۰۰	۲,۹۱۱,۰۰۰	اختیار شستا-۹۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴
-	(۱۲۸,۹۵۸,۶۷۳)	-	(۲۸۹,۳۲۷)	(۱,۶۴۰,۵۱۵,۳۴۶)	۱,۵۱۱,۹۴۶,۰۰۰	۹,۸۸۲,۰۰۰	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۰۷
-	۱۷,۵۲۶,۱۲۳	-	(۵۵۰,۱۲۳)	(۲,۱۱۸,۲۲۳,۷۵۴)	۲,۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۵۲۶,۰۷۸,۵۵۹)	-	(۹۲۳,۱۴۱)	(۴,۱۱۰,۱۶۵,۷۱۸)	۳,۵۸۵,۰۱۰,۰۰۰	۷۷,۹۳۵,۰۰۰	اختیار ذوب-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۸
-	(۳۳۷,۵۸۰,۳۰۳)	-	(۲۰۱,۶۹۷)	(۱,۰۲۰,۶۶۶,۶۰۶)	۷۸۳,۳۸۸,۰۰۰	۱۱,۳۵۲,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۸۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	(۱۰,۴۸۸,۱۲۳)	-	(۴,۸۷۷)	(۲۹,۴۱۹,۳۴۶)	۱۸,۹۳۶,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰	اختیار خسپا-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۸
-	(۱,۰۲۳,۹۹۸,۴۲۱)	-	(۵۴۴,۵۷۹)	(۳,۱۳۸,۳۲۳,۸۴۲)	۲,۱۱۴,۸۶۹,۰۰۰	۱۵,۴۳۷,۰۰۰	اختیار تجارت-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	(۶,۴۳۳,۵۱۳)	-	(۶,۴۸۷)	(۳۱,۶۱۷,۰۲۶)	۲۵,۱۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار فملی-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۰۵
-	۱۴,۰۹۰	-	(۹۰)	(۲۳۶,۸۲۰)	۳۵۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۰
-	(۱,۲۴۶,۵۴۴,۵۵۵)	-	(۱,۱۲۶,۴۶۹)	(۵,۶۲۰,۰۵۴,۰۶۲)	۴,۳۷۴,۶۳۶,۰۰۰	۱۹,۱۸۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴
(۸,۶۳۰,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱
۲۴,۳۹۳,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۲
۱۵,۷۶۳,۱۸۳	(۲۸,۰۱۴,۲۶۰,۶۲۵)	-	(۳۶,۵۴۶,۳۹۹)	(۱۶۹,۹۰۵,۴۲۸,۲۰۲)	۱۴۱,۹۲۷,۷۱۴,۰۰۰		

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اعلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۰۰۰	۶۴,۹۸۵,۹۰۰,۰۰۰	(۶۲,۳۸۱,۳۰۴,۵۶۲)	(۱۱,۷۷۸,۶۹۴)	۰	۲,۵۹۲,۸۱۶,۷۴۴	۰
۴۵,۰۰۰	۳۹,۰۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۵۵,۳۶۴,۴۰۴)	(۷,۰۸۲,۰۷۲)	۰	۹۱۱,۰۵۳,۵۳۴	۰
۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۸۴۱,۹۷۵,۰۷۵)	(۱۴,۸۷۱,۵۶۳)	۰	۵,۱۹۳,۳۰۳,۳۶۲	۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۱۲,۸۵۴,۳۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۶۸,۶۸۲,۳۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۶۹,۵۴۵,۶۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۶,۲۵۹,۹۷۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۳,۵۱۷,۶۶۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۸۹۵,۳۴۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۴,۵۴۸,۸۴۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۵۲۴,۳۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۳۳۰,۴۱۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹۳,۷۰۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۰۸,۵۰۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۸۳۳,۸۸۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۶۲۵,۵۱۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۴۸۷,۷۹۷)
۰	۶۸۶,۱۰۹,۴۰۰,۰۰۰	(۶۷۷,۳۷۸,۵۹۴,۰۴۱)	(۲۲,۷۲۲,۲۲۹)	۰	۸,۶۹۷,۰۷۳,۶۳۰	۱۸,۴۰۹,۷۱۰,۳۴۳



پارس سرمایه گذاری

روزانه

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

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
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۶۸,۷۱۵	۲۸۰	۲۷۱,۲۴۰,۲۰۰	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۳۸,۰۰۰	۷	۹۶۶,۰۰۰	(۳,۱۲۱,۹۲۵)	۲۶۸,۱۱۸,۲۷۵	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۳۲۴,۷۰۴	۹۰	۱۱۹,۲۳۳,۳۶۰	(۳۶,۹۰۹)	۹۳۹,۰۹۱	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۶۷,۱۷۵	۱۱	۱۰,۶۳۸,۹۲۵	۰	۱۱۹,۲۳۳,۳۶۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۲,۰۰۰	۱۵	۴۸۰,۰۰۰	۰	۱۰,۶۳۸,۹۲۵	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۳۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۳۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۷۰,۸۲۰	۴۱۰	۱۱۱,۰۳۶,۳۰۰	(۵,۶۳۱,۲۲۵)	۱۰۵,۴۰۴,۹۷۵	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۶۱۲,۱۹۳	۷۲۲	۴۴۲,۰۰۳,۳۴۶	(۱۹,۶۷۰,۳۰۶)	۴۲۲,۳۳۳,۰۴۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۳۴,۷۵۷)	۵۴۷,۸۶۵,۲۴۳	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۴۰۹,۶۶۰	۱۵۰	۲۱۱,۴۴۹,۰۰۰	(۲,۱۵۰,۳۲۹)	۲۰۹,۲۹۸,۶۷۱	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۶۷۱)	۲۶۲,۳۲۰,۳۲۹	۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی				۰	۰	۰	۱۵,۳۵۸,۰۵۷,۹۹۱
پتروشیمی نوری				۰	۰	۰	۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان				۰	۰	۰	۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی				۰	۰	۰	۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰
سیمان تهران				۰	۰	۰	۳,۲۸۰,۸۹۸,۸۷۶
پالایش نفت بندرعباس				۰	۰	۰	۱,۵۸۶,۹۵۶,۵۲۳
گروه مینا (سهامی عام)				۰	۰	۰	۱,۲۲۹,۶۷۸,۴۸۹
سرمایه گذاری دارویی تامین				۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۷۸۴,۶۰۷
سرمایه گذاری صدرتأمین				۰	۰	۰	۹۹۵,۰۶۲,۱۱۰
پتروشیمی سازند				۰	۰	۰	۳۷۳,۹۱۹,۰۷۹
تولید برق عسلویه مینا				۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران				۰	۰	۰	۱۰,۷۱,۴۹۵
شرکت آهن و فولاد ارفع				۰	۰	۰	۸۳۵,۹۳۹
سیمان خوزستان				۰	۰	۰	۷۰۳,۵۰۰
نفت ایرانول				۰	۰	۰	۶۱۶,۳۳۴
صنعتی دوده فام				۰	۰	۰	۶۱۳,۴۱۶
مس شهیدباهنر				۰	۰	۰	۵۹۷,۳۵۱
پتروشیمی بوعلی سینا				۰	۰	۰	۵۶۰,۰۰۰
پتروشیمی جم				۰	۰	۰	۴۸۹,۳۰۰
پتروشیمی غدیر				۰	۰	۰	۴۰۵,۶۷۶
سیمان ایلام				۰	۰	۰	۲۹۹,۵۹۰
پتروشیمی ارومیه				۰	۰	۰	۲۷۴,۲۹۱
پتروشیمی زاگرس				۰	۰	۰	۱۸۶,۹۵۱
ایران تابر				۰	۰	۰	۱۱۴,۲۹۵
تولیدی فولاد سپید فراب کویر				۰	۰	۰	۵۰,۸۵۱
مجمع جهان فولاد سیرجان				۰	۰	۰	۸,۶۴۷
				۲,۲۵۱,۰۲۷,۰۳۱	(۴۵,۴۲۵,۱۲۲)	۳,۲۰۵,۶۱۱,۹۰۹	۳۷,۶۵۹,۱۲۴,۱۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۱-۱	۹۶,۳۶۶,۱۸۸,۵۸۱
سود اوراق مشارکت	۲۱-۲	۳۲,۹۲۵,۳۰۵,۱۴۴
		۱۹,۲۳۷,۴۴۹,۵۵۳
	۱۲۹,۲۹۱,۴۹۳,۷۲۵	

۲۱-۱- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۱۸۲,۶۴۵	.	۱۸۲,۶۴۵
بانک خاورمیانه	۷,۰۱۲,۸۴۸	.	۷,۰۱۲,۸۴۸
بانک رفاه	۵۸,۲۴۹	.	۵۸,۲۴۹
بانک پاسارگاد	۸۹,۸۳۴,۴۰۹,۷۴۸	(۳۶,۲۳۸,۹۸۲)	۸۹,۷۹۸,۱۷۰,۷۶۶
موسسه اعتباری ملل	۲,۸۲۷,۹۵۳,۲۳۳	.	۲,۸۲۷,۹۵۳,۲۳۳
بانک دی	۳,۷۶۰,۶۶۲,۱۸۴	(۲۷,۸۵۱,۳۴۴)	۳,۷۳۲,۸۱۰,۸۴۰
	۹۶,۴۳۰,۲۷۸,۹۰۷	(۶۴,۰۹۰,۳۲۶)	۹۶,۳۶۶,۱۸۸,۵۸۱
			۱۹,۲۳۷,۴۴۹,۵۵۳

۲۱-۲- سود اوراق بهادار مشارکت بورسی

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۵,۸۴۳,۹۰۷,۶۹۰	.
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۱۰,۲۳۹,۰۷۱,۰۷۵	.
۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۳,۸۶۱,۰۳۰,۷۴۰	.
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۲,۹۸۱,۲۹۵,۶۲۹	.
		۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۳۶		۳۲,۹۲۵,۳۰۵,۱۴۴	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳

یادداشت	ارزش تزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده
سایر در آمد- بازگشت هزینه تزیل سود سیرده	۴۲,۴۶۹,۹۲۹	ریال	ریال	ریال
سایر در آمد- بازگشت هزینه تزیل سود سهام	۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳	۰	۴۲,۴۶۹,۹۲۹	۲۰,۳۷۸,۸۰۸
تعدیل کاربرد کارگزاری	۵۳۱,۴۷۰,۳۵۱	۰	۵۳۱,۴۷۰,۳۵۱	۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱
بابت ککول اختیاراتهای خستنا ۲۰۲۰ و ۲۰۴۰	۴۲,۰۰۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰
	۷۲۲,۲۹۲,۹۲۳	۰	۷۲۲,۲۹۲,۹۲۳	۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹

۲۲-۱- درآمد برگشت از هزینه تزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی درآمد سود سیرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۳- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

طرف معامله	سررسید	وابستگی	نام ورق بهادار	تعداد اوراق	مبلغ شناسایی شده	بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ سود اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شهرداری تبریز	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	صندوق تحت مدیریت مشترک	قطار شهری	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	سالانه ۳۷.۵٪
					ریال		درصد	درصد

پروینت گزارش حسابرسی

رازرار

مورخ ۱۴۰۴/۷/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۳,۸۹۶,۷۲۰,۰۸۱	۹,۶۵۱,۰۲۰,۶۷۳	مدیر
۱,۰۰۸,۰۰۹,۵۶۰	۱,۴۵۶,۲۸۴,۰۸۳	متولی
۷۲۰,۶۶۲,۶۱۰	۱,۰۶۱,۶۰۷,۵۹۹	حسابرس
<u>۵,۶۲۵,۳۹۲,۲۵۱</u>	<u>۱۲,۱۶۸,۹۱۲,۳۵۵</u>	

۲۵- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۴,۸۴۶,۹۶۸	۷,۰۶۱,۲۹۹	هزینه برگزاری مجامع
۴,۹۱۸,۰۴۸	۹۲,۰۵۶,۶۳۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
	۱۲۴,۳۱۳,۶۵۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵,۴۵۱,۲۱۱	۵,۱۶۳,۴۷۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۷۲۵,۹۳۸,۵۳۴	۳,۰۲۹,۸۳۱,۳۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۲,۶۸۲,۶۸۶	۶۲,۵۳۵,۴۴۱	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۷۲۶	۶۸,۰۱۹,۷۳۳	سایر هزینه ها
<u>۲,۷۵۳,۸۵۹,۱۷۳</u>	<u>۳,۶۳۷,۰۹۲,۷۴۲</u>	

۲۶- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳	نرخ میانگین بهره	
ریال	ریال		
۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰	۱,۹۶۱,۴۸۸,۶۴۳	۲۴٪	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
<u>۷۴۲,۹۲۸,۶۳۰</u>	<u>۱,۹۶۱,۴۸۸,۶۴۳</u>		



پارس گزانش حسابرسی

رازدار

مهرخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۱۰,۳۵۶,۱۰۰,۲۷۹	۳۴۵,۵۰۸,۹۳۲,۹۹۲
(۳,۳۱۶,۰۷۲,۵۹۲)	(۴۳,۱۴۱,۲۳۰,۸۸۴)
۷,۰۴۰,۰۲۷,۶۸۷	۳۰۲,۳۶۷,۶۹۲,۱۰۸

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها، بدهی‌های به شرح زیر می‌باشد.

نام	تعداد	بهای فروش ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ ریال	ارزش بازار ریال
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضمتا ۷۰۳۴۱)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۱۰,۹۶۰	(۱,۰۶۱,۷۲۶,۵۳۵)
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضمتا ۷۰۳۵۱)	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	(۳۰۷,۹۲۰,۶۹۰)
اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضمتا ۷۱۱۸۱)	۴۵,۸۹۸,۰۰۰	۳,۴۵۲,۳۹۲,۳۷۲	(۲,۰۱۸,۹۹۱,۹۷۵)
اختیار خسایا-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶-۱۴۰۴/۰۶/۲۶ (ضمتا ۶۰۲۹۱)	۱۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۵۳۲	(۱,۳۶۹,۶۴۷)
اختیار خسایا-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶-۱۴۰۴/۰۶/۲۶ (ضمتا ۶۰۳۰۱)	۶,۸۹۴,۰۰۰	۸۷۵,۳۱۲,۵۳۶	(۲۶۱,۹۰۴,۵۴۲)
اختیار خسایا-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (ضمتا ۷۰۱۲۱)	۳,۹۵۵,۰۰۰	۷۳۸,۷۶۱,۱۰۵	(۵۸۱,۲۳۵,۲۹۳)
اختیار خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (ضمتا ۷۰۱۳۱)	۲۵,۲۱۳,۰۰۰	۱,۰۱۷,۹۴۵,۲۸۰	(۱,۴۶۱,۹۷۷,۴۴۳)
اختیار خودرو-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۰۷-۱۴۰۴/۰۸/۰۷ (ضمتا ۸۰۴۳۱)	۹,۸۸۲,۰۰۰	۷۹۰,۲۵۶,۴۴۲	(۱,۵۱۱,۵۵۶,۶۷۳)
اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۰۷-۱۴۰۴/۰۸/۰۷ (ضمتا ۸۰۴۴۱)	۶۰,۱۹۱,۰۰۰	۱,۷۵۳,۶۸۲,۳۵۱	(۴,۱۵۲,۱۰۹,۵۵۶)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضمتا ۸۰۳۴۱)	۳,۳۱۱,۰۰۰	۷۲,۳۱۱,۰۰۰	(۱,۰۲۷,۲۵۵,۴۱۳)
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضمتا ۸۰۳۵۱)	۱۹,۱۸۷,۰۰۰	۲۵۰,۳۵۰,۱۶۹	(۴,۳۷۳,۵۰۹,۵۳۱)
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضمتا ۸۰۳۶۱)	۱۶,۴۱۵,۰۰۰	۱۹۹,۵۷۵,۲۵۳	(۲,۴۹۴,۴۳۷,۵۱۶)
اختیار فولاد-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضمتا ۷۰۴۹۱)	۴۷,۰۰۰	۹,۹۶۱,۴۳۰	(۱۶,۱۶۳,۱۳۶)
اختیار فولاد-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضمتا ۷۰۵۰۱)	۹۰۵,۰۰۰	۲۴۰,۶۸۸,۰۰۰	(۱۵۹,۲۳۸,۹۸۵)
اختیار ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳-۱۴۰۴/۰۷/۲۳ (ضمتا ۷۰۲۶۱)	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۳۸,۵۹۳,۹۷۳	(۲,۱۲۵,۸۴۹,۸۷۷)
اختیار خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۸-۱۴۰۴/۰۸/۲۸ (ضمتا ۸۰۷۴۱)	۲۶۳,۰۰۰	۷,۸۸۷,۹۶۷	(۱۸,۹۳۱,۱۲۳)
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۲-۱۴۰۴/۰۹/۱۲ (ضمتا ۹۰۳۸۱)	۵,۲۶۱,۰۰۰	.	(۹۰۴,۶۵۸,۹۹۰)
اختیار ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۸-۱۴۰۴/۰۸/۲۸ (ضمتا ۸۰۱۳۱)	۷۷,۹۳۵,۰۰۰	۱,۶۰۵,۱۶۷,۶۶۶	(۳,۵۸۴,۰۸۶,۸۵۹)
اختیار شستا-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمتا ۸۰۴۷۱)	۲,۳۲۲,۰۰۰	۷۵,۱۲۹,۳۱۸	(۱,۵۵۲,۷۱۲,۰۷۳)
اختیار خسایا-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۲۶-۱۴۰۴/۰۹/۲۶ (ضمتا ۹۰۱۳۱)	۱۷,۰۰۰	.	(۳۸۵,۵۲۶,۴۵۸)
اختیار فعلی-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۰۵-۱۴۰۴/۰۹/۰۵ (ضمتا ۹۰۲۲۱)	۱۰,۰۰۰	۶۰,۱۸,۴۴۵	(۲۵,۱۸۳,۵۱۳)
اختیار فعلی-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۰۵-۱۴۰۴/۰۹/۰۵ (ضمتا ۹۰۲۶۱)	۴,۲۱۲,۰۰۰	۹۶۰,۰۸۸,۷۱۳	(۲,۱۱۳,۸۷۹,۵۳۵)
اختیار تجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمتا ۸۰۱۴۱)	۱۵,۴۳۷,۰۰۰	۱۸۵,۹۲۷,۶۶۸	(۲,۱۱۴,۳۲۴,۴۲۱)
اختیار تجارت-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمتا ۸۰۱۳۱)	۴,۷۲۴,۰۰۰	۴۵,۱۶۶,۳۶۴	(۱,۱۰۰,۴۰۸,۵۷۱)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۰۱-۱۴۰۴/۰۱/۰۱ (ضمتا ۱۰۴۶۱)	۱,۰۰۰	۱۴۰,۹۰۰	(۳۵۰,۹۱۰)
اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۴۰۴/۰۸/۱۴ (ضمتا ۸۰۴۸۱)	۲,۹۱۱,۰۰۰	۲۳۸,۰۶۸,۵۷۶	(۱,۰۸۸,۴۳۳,۶۵۷)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹-۱۴۰۴/۰۷/۰۹ (ضمتا ۷۰۴۹۱)	۳۵,۹۸۰,۰۰۰	۸۵۷,۱۱۹,۲۳۴	(۷,۲۲۰,۵۸۰,۳۲۱)
اختیار ذوب-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۱۴۰۴/۰۹/۱۹ (ضمتا ۹۰۲۳۱)	۸,۲۲۴,۰۰۰	۵۷۳,۵۲۱,۶۴۲	(۵۸۳,۷۵۳,۶۴۵)
اختیار ویملت-۶۵۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمتا ۸۰۵۶۱)	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۰۰,۹۷۰,۰۰۰	(۹۸,۳۷۴,۶۶۲,۰۰۰)
اختیار ذوب-۲۸۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۱۴۰۴/۰۹/۱۹ (ضمتا ۹۰۲۴۱)	۱۱,۳۵۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۰,۹۷۷	(۷۸۳,۰۸۶,۳۰۳)
اختیار ذوب-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۱۷-۱۴۰۴/۰۱/۱۷ (ضمتا ۱۰۱۱۱)	۱,۱۹۷,۰۰۰	۱۷,۹۸۰,۸۸۹	(۱۳۱,۶۳۶,۰۹۴)
اختیار ذوب-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۱-۱۴۰۴/۰۱/۲۱ (ضمتا ۱۱۳۶۱)	۱,۸۳۰,۰۰۰	.	(۲۸۱,۷۴۶,۴۲۱)
اختیار ذوب-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۱-۱۴۰۴/۰۱/۲۱ (ضمتا ۱۱۳۷۱)	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	(۱۶۱,۹۵۸,۲۸۵)
		۴۷,۰۴۷,۳۱۸,۸۲۸	(۱۲۲,۶۲۱,۰۰۰,۸۸۲۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- سرمایه‌گذاری، ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۲۳				۱۴۰۳/۰۶/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تمک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تمک	درصد تمک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	-	۰٪	۹۹,۰۰۰	۱۳.۶۸٪	۱۳.۶۸٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۳۰,۹۸۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱,۸۰۰	۰.۲۵٪	۰.۲۵٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۳,۵۲۷,۳۶۱	۱۰٪	۲۵,۹۰۰	۳.۵۸٪	۳.۵۸٪
	صندوق روند پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	ممتاز	۹۸,۰۰۰	۰.۰۷٪	۱,۰۰۰	۰.۱۴٪	۰.۱۴٪
	صندوق رشد پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۱,۷۸۴,۱۰۳	۱.۳۲٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	صندوق کوثر یکم	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲۲,۸۸۳,۰۰۶	۱۶.۹۱٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۲۶,۵۵۶,۶۶۰	۱۹.۶۳٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۸,۸۸۹,۳۴۸	۱۳.۹۶٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۵,۵۰۰	۰.۴٪	۵۰۰	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰٪	۳۰۰	۰.۰۴٪	۰.۰۴٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۴,۴۰۰	۰.۳٪	۴۰۰	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰٪	۸۰۰	۰.۱۱٪	۰.۱۱٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۱,۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۷۶,۶۰۰	۰.۱۳٪	۶۰۰	۰.۰۸٪	۰.۰۸٪
	المیرا امانت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵۵,۵۰۰	۰.۴٪	۵۰۰	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۲,۲۰۰	۰.۲٪	۲۰۰	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۲۲,۲۰۰	۰.۲٪	۲۰۰	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪
	میلاد حسینی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۶۶,۶۰۰	۰.۵٪	۶۰۰	۰.۰۸٪	۰.۰۸٪
	بنفشه علیرضا میرحسینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۵,۵۰۰	۰.۴٪	۵۰۰	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	۰٪	۵۰۰	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪
	حسین بابایی پور خوشنود	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۶	۰٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	جمع			۸۴,۶۱۶,۶۰۴	۶۲.۵۴٪	۱۳۲,۹۰۰	۱۸.۵۱٪	۱۸.۵۱٪

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۶/۲۳
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات دریافتی	۱۶۳,۹۸۵,۴۷۸,۹۵۰		۴۸۵,۰۷۹,۱۷۰
		بهره تسهیلات	۱,۹۶۳,۰۶۰,۴۹۶		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۱۵۹,۴۶۶,۷۲۴,۵۵۶		
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۵۳۵,۰۵۰,۵۵۹		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹,۶۵۱,۰۲۰,۶۷۳		(۳,۹۶۷,۳۵۷,۹۲۲)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۵۶,۲۸۴,۰۸۳		(۱,۴۵۶,۲۸۴,۰۸۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۰۶۱,۶۰۷,۵۹۹		(۱,۰۶۱,۳۹۳,۰۹۵)

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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