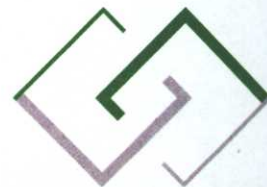


شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴



مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۷

ب. ارکان صندوق

۷

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۰

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۴۱

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



مشاور
مدیر سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



محمد عبدزاده کنفی

شماره ثبت: ۶۴۶۲۱۳

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری نگین نوید



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۱۰,۲۵۰,۰۳۷,۷۰۱,۳۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۱,۸۸۹,۸۶۱,۵۱۲,۹۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۴,۷۲۵,۰۳۴,۱۲۹,۰۱۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۸۵,۲۹۷,۱۱۰,۴۰۸	۸	حساب های دریافتی
۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹	۹	جاری کارگزاران
۳۷۲,۳۳۳,۳۴۲	۲۱۳,۳۸۹,۴۴۰	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۰۵۲,۹۷۵,۷۱۹,۴۷۵	۱۸,۱۸۲,۴۷۵,۴۱۳,۳۷۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶	۴۶,۵۴۱,۸۴۴,۶۷۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰	۳,۱۷۶,۱۶۶,۷۲۰,۵۰۱	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
.	۸۱,۴۹۲,۸۲۹,۶۳۲	۱۶	پیش دریافت سود اوراق
۹۰,۹۸۷,۹۴۹,۸۳۳	۳,۳۰۵,۴۳۲,۲۴۵,۹۷۸		جمع بدهی ها
۹۶۱,۸۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰	۱۷	خالص دارایی ها
۸۸۳,۷۹۱	۱۵,۱۵۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

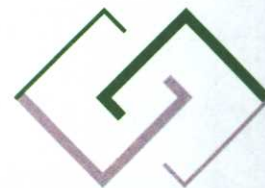
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳





شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ ۴۵۱,۲۳۶,۰۹۷,۳۱۳	۱۹۹,۶۸۰,۲۱۰,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۱۰۸,۹۰۰,۵۵۴,۷۲۴)	(۱۶,۷۴۴,۴۲۹,۰۴۵)
سود سهام	۱۹ ۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۲۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۷۳۰,۵۹۹,۱۵۷,۹۸۳	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶
سایر درآمدها	۲۱ ۱۹,۳۹۳,۸۷۶,۷۲۵	۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷
جمع درآمدها	۱,۲۱۹,۸۸۸,۷۸۶,۸۷۹	۲۸۴,۸۸۴,۴۲۲,۵۲۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۶۵,۶۰۰,۹۴۲,۸۸۹)	(۱۳,۰۶۲,۱۲۸,۸۷۵)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱۲,۱۲۵,۰۱۶,۳۹۵)	(۵,۹۰۷,۸۰۳,۵۸۳)
جمع هزینه ها	(۷۷,۷۲۵,۹۵۹,۳۸۴)	(۱۸,۹۶۹,۹۳۳,۴۵۸)
سود قبل از هزینه مالی	۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۲۷,۴۹۵	۲۶۵,۹۱۴,۴۹۰,۰۶۶
هزینه مالی	۲۴ (۳,۴۷۰,۷۷۲,۸۶۶)	(۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰)
سود خالص	۱,۱۳۸,۶۹۲,۰۵۴,۶۲۹	۲۶۳,۶۶۰,۵۲۰,۹۸۶
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۲۶.۶۹٪	۲۶.۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)	۸.۱۸٪	۲۷.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال	۸۱۹,۵۵۶	۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۳۰,۱۹۱,۰۴۶	۱۱,۳۰۱,۹۱۰,۴۶۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده بابت تجزیه واحدها طی سال ۱۴۰۴/۰۵/۱۰	۱۱۴,۵۶۰,۸۲۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۶۴,۱۶۱,۴۲۲)	(۲,۶۴۱,۶۱۴,۲۲۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۵ ۰	۴,۱۱۶,۰۶۷,۱۰۳,۱۲۹
سود خالص	۰	۱,۱۳۸,۶۹۲,۰۵۴,۶۲۹
خالص دارایی ها در پایان سال	۹۸۱,۴۱۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰

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

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

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبد زاده کنفی	

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

سپد گردان آبان
سهامی خاص

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 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.

■ به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۸۱۵۶۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق به مدت نامحدود صادر 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 [https:// shieldfund.ir/](https://shieldfund.ir/) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 سبگردان آبان	۹۸,۰۰۰	٪۹۸
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	٪۱
۳	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	۱,۰۰۰	٪۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبگردان 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: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۵۲۲۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از استان تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، واحد ۷، طبقه

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).

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

بازارگردان صندوق: صندوق بازارگردانی هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ با شماره ثبت ۴۶۴۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان پانزدهم پلاک ۴ واحد ۶۰۱.

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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۲.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۳.۰۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱.۹۵۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه چهار در هزار (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
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 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

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

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۲۳			۱۴۰۴/۱۲/۲۳		
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
۱۵.۴۴٪	۱۶۲,۵۶۷,۷۶۴,۰۵۰	۱۸۱,۳۳۲,۳۳۶,۶۵۰	۵.۱۰٪	۹۲۷,۶۰۰,۰۶۰,۶۰۸	۹۸۶,۸۵۴,۳۰۴,۹۳۱
۱۲.۲۱٪	۱۲۸,۵۳۳,۱۵۰,۳۸۱	۱۱۹,۸۳۲,۸۳۱,۶۵۴	۳.۷۹٪	۶۸۹,۳۳۱,۱۵۳,۶۱۱	۸۰۷,۳۳۰,۶۵۹,۶۴۱
۱۸.۴۶٪	۱۹۴,۳۳۱,۵۹۹,۶۶۴	۱۸۸,۰۰۶,۸۷۱,۰۳۶	۷.۴۴٪	۱,۳۵۱,۷۲۱,۴۱۳,۷۳۹	۱,۵۴۸,۳۷۴,۸۱۳,۸۲۸
۵.۸۲٪	۶۱,۲۵۶,۶۳۹,۳۷۷	۵۸,۸۱۷,۶۷۴,۱۸۶	۰.۰۶٪	۱,۰۵۳۳,۳۶۹,۳۷۲	۱۰,۶۹۹,۳۳۱,۹۸۱
۴.۴۰٪	۴۶,۳۳۲,۸۴۷,۷۰۲	۵۵,۵۸۷,۵۸۶,۴۴۰	۱۸.۶۳٪	۳,۳۸۷,۳۳۱,۳۱۳,۶۹۵	۳,۵۰۷,۰۸۲,۶۷۶,۶۶۸
۱.۲۹٪	۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۸۵۷	۱۲,۳۸۹,۱۲۹,۱۳۳	۰.۰۰٪	-	-
۴.۶۴٪	۴۸,۸۳۲,۱۲۵,۳۹۷	۴۹,۹۹۴,۷۷۵,۱۴۷	۰.۰۳٪	۶,۱۱۸,۴۳۰,۰۳۰	۶,۸۱۹,۹۰۶,۸۰۹
۰.۵۲٪	۵,۴۴۷,۵۴۴,۱۰۲	۳,۹۰۹,۱۴۸,۳۸۸	۰.۰۳٪	۴,۸۸۴,۳۷۱,۱۵۲	۵,۵۱۷,۳۶۷,۱۰۴
۰.۱۷٪	۱,۸۰۲,۳۳۲,۵۲۱	۱,۸۴۰,۳۳۳,۸۹۹	۰.۰۲٪	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۷۶۲,۱۷۲,۹۵۴
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۳٪	۵,۶۹۳,۰۵۵,۵۷۳	۶,۱۹۵,۹۴۶,۸۹۰
۰.۰۰٪	-	-	۸.۵۲٪	۱,۵۴۸,۷۲۷,۲۷۰,۴۳۵	۱,۵۶۹,۳۳۲,۵۲۰,۸۵۲
۰.۰۰٪	-	-	۶.۲۲٪	۱,۳۲۱,۶۲۷,۵۹۹,۵۶۹	۱,۲۱۹,۷۵۳,۸۹۱,۰۳۹
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۶٪	۱,۰۰۰,۴۶۶,۰۹,۷۱۶	۷,۶۴۴,۴۴۳,۶۰۶
۰.۰۰٪	-	-	۴.۰۰٪	۷۳۸,۱۲۶,۸۳۲,۱۲۴	۷۲۹,۸۱۸,۶۸۱,۳۳۹
۰.۰۰٪	-	-	۱.۸۳٪	۳۳۲,۴۹۳,۶۲۰,۴۶۸	۳۲۶,۲۷۳,۱۹۳,۳۴۴
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۲٪	۷۵,۶۶۴,۹۲۵,۴۹۶	۹۹,۰۰۳,۳۸۸,۹۲۷
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۰٪	۱۸,۱۸۷,۵۳۵,۱۲۹	۲۱,۵۱۸,۶۴۰,۳۳۹
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۴٪	۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۸	۷,۹۵۵,۷۷۰,۷۶۲
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۴٪	۶,۵۸۶,۱۹۲,۱۲۵	۵,۹۵۲,۹۰۰,۳۲۷
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۲٪	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۰
۶۲.۹۳٪	۶۶۲,۶۶۷,۳۴۱,۸۵۳	۶۷۱,۷۱۰,۸۲۶,۴۳۳	۵۶.۳۷٪	۱۰,۳۵۰,۰۳۷,۷۰۱,۳۶۲	۱۰,۸۷۲,۳۰۸,۰۰۳,۷۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سبدده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	-	۴.۵۸٪	۸۳۳,۵۹۵,۶۷۸,۰۱۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۲,۱۵۴,۳۳۷
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۷,۹۷۷,۸۷۷
۲۸.۹۷٪	۳۰,۵۰۱۰,۸۴۹,۸۷۶	۵.۵۲٪	۱,۰۰۳,۵۷۷,۰۷۲,۵۷۲
۲.۵۶٪	۲۷,۰۰۶,۸۲۵,۶۶۶	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	۶,۴۴۸,۲۷۴	۰.۰۰٪	۵۶,۶۵۳,۷۲۰
۰.۳۶٪	۳,۷۵۵,۳۳۸,۹۰۰	۰.۲۹٪	۵۲,۶۱۲,۱۷۶,۴۰۴
۰.۰۰٪	۳,۲۶۴,۳۳۲	۰.۰۰٪	-
۳۱.۸۹٪	۳۳۵,۷۸۲,۷۱۷,۰۴۸	۱۰.۳۹٪	۱,۸۸۹,۸۶۱,۵۱۲,۹۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۱۲/۲۳		سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید	نرخ سود	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۰.۰۰٪	۰	۲.۹۰٪	۵۲۶,۹۳۹,۲۱۶,۹۷۵	۲۶,۹۳۹,۲۱۶,۹۷۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳٪	شهرداری تبریز
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۸٪	۸۷,۷۰۸,۷۹۶,۹۲۵	۹,۷۹۵,۱۸۵,۵۰۰	۷۷,۹۱۳,۶۱۱,۴۲۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۰.۵٪	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷۱)
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۳٪	۴۱,۴۶۰,۶۲۰,۴۷۱	۲,۰۹۳,۵۳۷,۹۶۸	۳۹,۳۶۷,۰۸۲,۵۰۳	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳٪	مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۶۰۵۰۴ (اراد ۱۹۴۱)
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۱٪	۷۵,۲۹۵,۶۷۹,۱۵۷	۷,۷۱۷,۳۴۴,۸۶۸	۶۷,۵۷۸,۳۳۴,۲۸۹	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۰۵۰۵۲۸ (اراد ۲۱۱۱)
۰.۰۰٪	۰	۶.۲۰٪	۱,۱۲۷,۹۶۰,۲۱۵,۸۲۹	۲۶,۵۸۳,۷۱۵,۱۱۶	۱,۱۰۱,۳۷۶,۵۰۰,۷۱۳	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۲۳٪	مرابحه عام دولت ۲۲۵-ش.خ ۰۶۰۸۱۴ (اراد ۲۲۵۱)
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۷٪	۱۰۳,۸۷۳,۷۱۵,۳۹۳	۱۰,۲۷۷,۲۳۶,۱۶۷	۹۳,۵۹۶,۴۷۹,۲۲۶	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۲۳٪	مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۰۶۱۰۲۲ (اراد ۲۳۸۱)
۰.۰۰٪	۰	۹.۴۳٪	۱,۷۱۴,۹۴۳,۷۰۱,۴۹۵	۱۰۰,۷۸۵,۶۷۷,۴۲۹	۱,۶۱۴,۱۵۸,۰۲۴,۰۶۶	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۲۳٪	مرابحه عام دولت ۲۶۰-ش.خ ۰۷۱۰۰۲ (اراد ۲۶۰۱)
۰.۰۰٪	۰	۵.۷۶٪	۱,۰۴۶,۸۵۲,۱۸۲,۷۷۴	۴۲,۶۴۴,۷۹۲,۶۱۲	۱,۰۰۴,۲۰۷,۳۹۰,۱۶۲	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۲۳٪	مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش.خ ۰۷۰۲۲۳ (اراد ۲۶۳۱)
۰.۰۰٪	۰	۲۵.۹۹٪	۴,۷۲۵,۰۳۴,۱۲۹,۰۱۹	۲۲۶,۸۳۶,۷۰۶,۶۳۵	۴,۴۹۸,۱۹۷,۴۲۲,۳۸۴			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۴۵,۸۸۷,۳۴۷	۷۴,۹۳۴,۸۴۹,۵۲۱	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۲۵٪	۷۵,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۳,۲۷۶,۰۵۴	۷,۴۷۹,۸۷۶,۳۱۳	(۱۲۷,۶۲۶,۸۹۱)	متعدد	۷۶۰۷,۵۰۳,۲۰۴	۷۶۰۷,۵۰۳,۲۰۴
۰	۲,۸۸۲,۳۸۴,۵۷۴	۰	۰	۲,۸۸۲,۳۸۴,۵۷۴	۲,۸۸۲,۳۸۴,۵۷۴
۵,۸۴۹,۱۶۳,۴۰۱	۸۵,۲۹۷,۱۱۰,۴۰۸	(۲۳۰,۲۷۷,۳۷۰)	۰	۸۵,۵۲۷,۳۸۷,۷۷۸	۸۵,۵۲۷,۳۸۷,۷۷۸

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
دریافتنی از بازارگردان بابت وجه ناشی از صدور

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	مانده ابتدای سال	بدهکار	بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۹۶,۹۲۸,۵۷۱	۲۵,۰۵۷,۹۲۶,۱۹۰,۰۶۵	۴۸,۰۹۶,۹۲۸,۵۷۱	۲۵,۰۵۷,۹۲۶,۱۹۰,۰۶۵	۲۴,۳۳۵,۹۹۵,۸۷۲,۰۳۹	۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹
۰	۱,۵۶۵,۲۵۰,۲۷۸,۶۵۰	۰	۱,۵۶۵,۲۵۰,۲۷۸,۶۵۰	۱,۵۶۵,۲۵۰,۲۷۸,۶۵۰	۰
۱,۹۰۸,۶۲۰	۲۸,۱۱۴,۰۷۴,۸۰۶	۱,۹۰۸,۶۲۰	۲۸,۱۱۴,۰۷۴,۸۰۶	۲۸,۱۱۵,۹۸۳,۴۲۶	۰
۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۲۶,۶۵۱,۲۹۰,۵۴۳,۵۲۱	۴۸,۰۹۸,۸۳۷,۱۹۱	۲۶,۶۵۱,۲۹۰,۵۴۳,۵۲۱	۲۵,۹۲۹,۳۶۲,۴۰۹,۱۲۳	۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹

حسابهای فی مابین با کارگزاری آبان
حسابهای فی مابین با کارگزاران بورس کالا
تعديلات کارگزاری

۱۰- 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 می‌شود.

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱۸,۸۱۷,۲۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۷,۲۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۹۱,۵۷۱)	۱۶,۹۰۱,۴۹۳
۱۰۵,۱۹۱,۴۰۲	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۹۱,۴۰۲	۸,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۸,۸۹۷,۸۸۷)	۱۹۶,۲۹۳,۵۱۵
۲۱۳,۶۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۱۹,۱۸۸)	۱۹۴,۴۳۲
۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷۲,۲۲۳,۲۴۲	۹,۴۷۱,۰۰۰	۱۲۴,۲۲۳,۲۳۰	۹,۴۷۱,۰۰۰	(۹,۳۸۱,۸۴۲,۷۹۰)	۲۱۳,۲۸۹,۴۴۰

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آیونمان نرم افزار
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد سازمان افزایش سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰
۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰	۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰

بانک تجارت ۱۰۴۲۲۳۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
مدیر	ریال	ریال
متولی	۳۱,۳۲۷,۶۲۹,۰۷۵	۱۱,۹۴۶,۰۴۷,۹۱۸
بازارگردان	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶	۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲
حسابرس	۱۱,۱۴۱,۹۳۰,۶۴۵	-
	۱,۰۷۲,۲۸۵,۰۶۶	۷۱۴,۷۸۵,۴۹۶
	۴۶,۵۴۱,۸۴۴,۶۷۲	۱۴,۶۶۰,۶۲۳,۷۸۶

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۳-۱	-	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	-	۸۵۹,۲۰۰
	-	۱۴۴,۸۵۹,۲۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳-۱- مبلغ فوق تا ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ دریافت شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۴٪	متعدد	-	۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۶۹۷,۳۴۳,۹۸۴,۱۰۹	۶۹۷,۳۴۳,۹۸۴,۱۰۹	-	۰.۰۰٪
			۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۲,۷۳۱,۸۶۱,۳۳۴	۳,۴۷۳,۵۸۴,۶۲۰	۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳	۰.۰۱٪
			۴۸۹,۱۲۷,۸۸۷	۷۰۰,۰۷۵,۸۴۵,۴۴۳	۷۰۰,۸۱۷,۵۶۸,۷۲۹	۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳	۰.۰۱٪

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
 بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	۹۵۲,۸۴۸
بدهی بابت اختیار معامله	۳,۱۷۰,۹۳۱,۴۶۶,۱۸۴	۷۳,۲۲۰,۸۶۶,۷۴۷
ذخیره آیونمان نرم افزار	۱,۲۷۵,۴۴۱,۷۹۱	۷۰,۱۲۹,۰۷۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳,۹۵۹,۸۱۳,۵۳۶	۱,۴۰۱,۳۹۰,۲۸۸
	۳,۱۷۶,۱۶۶,۷۲۰,۵۰۱	۷۵,۶۹۳,۳۳۸,۹۶۰

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیار ویملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۲/۲۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۱۶۹,۸۴۸	۹۹۹,۳۴۲,۵۰۰
اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۲/۲۳	۲,۸۷۶,۰۰۰	۱۶۸,۰۸۰,۵۸۵	۷۷,۵۹۳,۱۷۹
اختیار شینا-۷۰۰-۱۴۰۵/۲/۱۶	۳۱۰,۰۰۰	۳۹۶,۷۲۳,۳۹۹	۱۷۰,۳۷۰,۸۴۷
اختیار ویملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۹,۶۰۸,۰۰۰	۵,۰۴۵,۵۵۳,۳۴۸	۱,۸۶۳,۸۹۱,۰۳۳
اختیار فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۰۰,۲۰۲,۰۰۰	۳۰۲,۲۸۴,۴۶۱,۳۵۸	۲۹۶,۰۷۴,۵۱۳,۵۳۷
اختیار ذوب-۷۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۸۸,۰۰۰	۱,۸۴۶,۶۰۵	۱,۶۷۰,۷۳۴
اختیار اخبر-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۸۶,۳۳۳,۰۰۰	۵,۱۴۲,۰۶۳,۳۳۴	۴,۰۵۴,۵۷۷,۳۳۹
اختیار تجارت-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۴۲۸,۹۳۰	۸۱۵,۳۸۱,۸۸۰
اختیار ذوب-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۸۳,۳۴۶	۶۷,۹۴۸,۴۹۰
اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۴۸۲,۹۴۶	۴۷,۹۶۳,۶۴۰
اختیار خسایا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۸۵۶,۶۵۲	۳۴۴,۷۲۸,۶۶۲
اختیار شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۶۹۹,۰۰۰	۲۴۵,۸۶۱,۶۴۹	۸۰,۳۲۴,۱۰۸
اختیار خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۹۱۸,۰۰۰	۷۰,۶۳۲,۴۵۹	۵۲,۲۸۶,۳۶۴
اختیار ویملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۵۳,۹۲۴,۰۰۰	۹,۳۲۴,۴۲۳,۵۴۱	۶,۱۹۶,۵۶۲,۵۴۵
<u>نقل به صفحه بعد</u>	۴۳۴,۹۵۸,۰۰۰	۳۲۶,۷۳۱,۴۶۶,۷۹۰	۳۱۰,۸۴۷,۰۶۴,۸۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۳		تعداد	نام
ارزش بازار	بهای فروش		
ریال	ریال		
۳۱۰,۸۴۷,۰۶۴,۸۴۷	۳۲۶,۷۳۱,۴۶۶,۷۹۰		به نقل از صفحه قبل
۲۳,۹۸۱,۸۲۰	۵۰,۹۶۱,۳۸۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۵۰-۱۹/۱۰/۱۴۰۵
۱۳,۱۹۱,۰۰۰	۹۷,۰۰۵,۴۷۱	۴۳,۰۰۰	اختیار شینا-۶۰۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۳۱۸,۱۸۳,۷۹۳	۳۷۶,۳۹۱,۷۰۲	۱,۳۵۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۶۰۰-۰۹/۲۰/۱۴۰۵
۲۰,۴۰۶,۴۹۰,۳۶۵	۴۷,۹۹۳,۲۰۲,۶۳۲	۱۲,۰۸۴,۰۰۰	اختیار فملی-۱۳۰۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۵,۶۸۷,۵۳۷,۴۲۴	۱۰,۸۷۹,۴۵۲,۷۳۳	۴,۹۱۱,۰۰۰	اختیار فملی-۱۴۰۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۳۰۷,۶۰۶,۸۱۱	۲۵۷,۷۱۵,۶۳۷	۸,۰۰۰	اختیار فزر-۶۵۷۵۰-۱۷/۱۲/۱۴۰۴
۳,۲۸۹,۷۶۶,۱۱۳	۷,۹۱۷,۳۵۹,۳۶۰	۷,۴۱۵,۰۰۰	اختیار فملی-۱۶۰۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۴۸,۳۶۳,۳۳۷	۶۰۰,۶۸۳,۶۴۶	۲۰۰,۰۰۰	اختیار تاسیکو-۱۶۰۰۰-۱۱/۱۰/۰۵/۱۴۰۵
۱,۸۴۰,۵۰۴,۷۶۱	۷,۹۳۹,۷۱۴,۵۹۱	۷۳,۶۷۶,۰۰۰	اختیار خودرو-۶۰۰-۲۰/۲۰/۱۴۰۵
۱,۲۰۷,۸۸۴,۳۳۴	۶,۵۰۸,۸۱۸,۱۰۶	۱۲۰,۸۸۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۶۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۱۴,۳۸۹,۰۹۲	۱۱,۳۱۳,۱۱۳	۱۶,۰۰۰	اختیار شستا-۷۱۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴
۱۹۸,۰۹۹,۴۲۲,۹۳۱	۳۰۸,۸۸۶,۸۴۱,۲۵۲	۵۷,۴۴۷,۰۰۰	اختیار فارس-۶۰۰۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴
۴,۹۹۶,۲۱۳	۱۲,۶۹۰,۳۸۱	۲۵۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۵۰۰۰-۰۹/۱۰/۱۴۰۵
۸۲۶,۳۹۰,۰۷۴,۹۷۰	۸۶۹,۱۶۴,۴۶۹,۸۱۴	۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰	اختیار فملی-۵۵۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۱۲,۹۱۰,۲۱۳	۱۵,۱۸۸,۴۸۶	۱۹,۰۰۰	اختیار شینا-۵۵۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۱۸۹,۵۳۰,۷۳۹,۶۲۸	۱۸۶,۷۳۲,۱۲۴,۰۶۲	۴۰۰,۱۵۷,۰۰۰	اختیار وبملت-۸۰۰-۱۹/۱۰/۱۴۰۵
۱۸۹,۴۵۶,۳۷۸	۱۴۷,۰۸۸,۴۹۷	۸,۰۰۰	اختیار فزر-۹۰۰۰۰-۱۰/۱۲/۱۴۰۴
۱,۸۹۰,۵۶۶,۸۱۰	۱,۷۹۰,۹۰۲,۳۸۵	۴۳,۰۰۰	اختیار فزر-۷۵۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۴۰۵
۱,۱۹۹,۰۹۱	۱,۹۹۸,۴۸۵	۱۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۹/۱۰/۱۴۰۵
۳۴,۹۷۳,۴۸۷	۳۹,۶۸۹,۹۱۶	۱۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۹۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۱۴۲,۳۴۳,۰۹۴	۹,۴۴۲,۰۴۱,۱۳۹	۱۴۲,۴۵۱,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۴۹,۹۰۱,۶۱۰,۸۷۴	۴۳,۶۶۹,۵۸۱,۹۲۳	۳,۸۱۸,۰۰۰	اختیار فزر-۹۰۷۵۰-۱۰/۱۲/۱۴۰۴
۲۹۰,۳۲۹,۹۰۸,۳۷۵	۲۹۰,۳۲۹,۹۰۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وغدیر-۹۰۰۰-۲۰/۰۲/۱۴۰۵
۱۵,۱۰۸,۵۴۶	۹۷,۱۶۲,۳۶۵	۹۰,۰۰۰	اختیار فملی-۱۸۰۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۱۹,۹۸۴,۸۵۰	۱۵,۲۸۸,۴۱۱	۱۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۳/۰۳/۱۴۰۵
۴۱۹,۳۷۴,۰۸۳	۳,۲۵۲,۴۸۴,۵۱۷	۳۲,۲۸۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۵۵۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۵
۷۷,۹۴۰,۹۱۵	۷۳,۰۰۴,۶۶۰	۱۳,۰۰۰	اختیار تاسیکو-۸۰۰۰-۱۱/۱۰/۰۵/۱۴۰۵
۳۵۴,۹۸۰,۸۹۹	۳۶۵,۱۲۳,۲۱۶	۲,۰۳۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۳۰۰-۲۰/۰۳/۱۴۰۵
۲۹,۹۷۷,۲۷۵	۶۶۱,۷۲۱,۴۰۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۴۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۱,۹۰۱,۴۵۰,۵۳۲,۳۲۹	۲,۱۲۴,۰۶۱,۲۹۴,۴۸۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۳		تعداد	نام
ارزش بازار	بهای فروش		
ریال	ریال		
۱,۹۰۱,۴۵۰,۵۳۲,۳۲۹	۳۲۶,۷۳۱,۴۶۶,۷۹۰		به نقل از صفحه قبل
۱,۸۶۰,۵۸۹,۵۳۵	۷,۸۷۱,۱۹۹,۳۳۸	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و بصادر-۵۵۰-۱۹/۱۹/۱۴۰۵
۳۱,۳۲۹,۲۵۰	۶۸,۱۱۹,۳۷۱	۱,۴۹۳,۰۰۰	اختیار ذوب-۳۶۰-۱۹/۱۹/۱۴۰۵
۳۹۳,۲۵۶,۸۸۳	۶۰,۶۰۶,۲۵۴,۰۰۷	۳۹۳,۵۵۵,۰۰۰	اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۴
۳۳,۳۹۴,۷۶۰	۳۶,۹۹۱,۹۶۱	۲۸,۰۰۰	اختیار شینا-۴۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۵۸۶,۷۸۷,۱۷۱	۴۷۲,۰۳۵,۱۶۹	۳۲,۰۰۰	اختیار فزر-۹۵۰۰۰-۱۷/۱۲/۱۴۰۴
۱۸۳,۵۲۶,۹۴۸,۹۴۷	۱۵۴,۷۲۲,۷۱۶,۰۹۲	۸۲,۶۵۸,۰۰۰	اختیار شینا-۴۵۰-۱۶/۲۰/۱۴۰۵
۲,۶۹۹,۹۹۰,۱۴۱	۲۵,۹۳۲,۳۲۱,۲۲۱	۱۰۲,۶۷۰,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۳,۵۱۳,۸۲۸,۲۵۷	۸,۳۵۰,۶۸۹,۵۹۳	۴۱,۸۶۳,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۹/۱۱/۱۴۰۵
۱,۷۷۰,۳۳۹,۹۵۰	۲,۹۶۸,۰۶۴,۰۸۲	۱۴,۶۴۲,۰۰۰	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۵
۲۵۱,۹۱۲,۳۵۱,۷۳۵	۲۸۹,۱۰۰,۸۴۴,۶۸۹	۳۰۰,۰۸۲,۰۰۰	اختیار فولاد-۲۰۰۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴
۲۱۹,۱۹۳,۸۳۴	۲۶۳,۲۱۰,۴۸۱	۱,۳۷۱,۰۰۰	اختیار شستا-۱۷۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۲,۶۹۲,۵۹۸,۸۱۰	۲,۴۱۲,۳۰۸,۵۶۵	۵۱,۸۲۰,۰۰۰	اختیار اخبار-۴۵۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۱,۱۸۵,۹۷۷,۹۴۰	۱,۸۱۵,۲۷۶,۹۸۴	۱۹,۴۵۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۵
۲۴۵,۳۹۳,۹۷۳	۶۸۲,۱۵۲,۹۹۰	۲۰,۴۶۵,۰۰۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۹/۱۱/۱۴۰۵
۸,۲۵۳,۷۴۳	۱۱,۰۸۷,۶۰۲	۵۹,۰۰۰	اختیار شستا-۲۰۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۵,۳۴۶,۲۶۷,۱۳۳	۱۷,۹۱۷,۹۹۰,۸۰۵	۲۶۷,۵۱۶,۰۰۰	اختیار خودرو-۶۵۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۴۵,۴۶۵,۵۳۳	۳۴,۲۷۴,۰۱۸	۱۰,۰۰۰	اختیار تاسیکو-۱۰۰۰-۱۱/۱۱/۰۵
۲۲,۴۸۲,۹۵۷	۴۴,۴۶۶,۲۹۲	۵۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۶۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۷,۸۲۸,۵۹۳,۳۴۵	۲۵,۲۹۱,۰۰۴,۹۷۸	۳۰۱,۳۲۸,۰۰۰	اختیار خسایا-۵۰۰-۲۴/۱۲/۱۴۰۴
۴۱۰,۳۹۸,۹۶۷,۱۱۵	۴۲۶,۹۸۹,۷۳۴,۴۷۴	۱۴۸,۸۰۸,۰۰۰	اختیار شینا-۳۲۵۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۱۴۳,۸۹۰,۹۲۰	۸۶۲,۳۴۶,۳۵۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۳۴۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۳۸۹,۷۰۴,۵۷۵	۱,۳۱۹,۶۹۹,۵۷۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۴۰۰-۱۹/۱۱/۱۴۰۵
۲,۴۵۴,۳۱۳,۴۴۹	۳,۳۹۳,۳۹۴,۵۸۴	۳۴,۵۹۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۵۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۲۱۹,۵۵۳,۵۶۲	۲۷۲,۷۰۸,۲۸۱	۳,۶۶۲,۰۰۰	اختیار اخبار-۳۸۰-۱۹/۱۱/۱۴۰۵
۱۳,۷۱۸,۶۷۶,۳۲۴	۱۳,۲۹۵,۰۲۰,۰۷۱	۲۹۲,۱۰۸,۰۰۰	اختیار و تجارت-۴۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۷,۹۷۰,۹۱۷,۴۵۲	۱۲,۶۰۹,۲۱۳,۵۵۶	۱۹۹,۴۲۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۵۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۱۵۱,۹۰۰,۸۴۷,۸۸۰	۱۵۴,۳۴۸,۹۳۲,۰۶۳	۱۹,۰۰۲,۰۰۰	اختیار تاسیکو-۶۰۰-۱۱/۱۱/۰۵
۲۹۷,۶۲۴,۳۷۸	۲,۸۱۵,۴۱۸,۷۴۹	۲,۵۹۰,۰۰۰	اختیار شینا-۶۵۰-۱۹/۱۲/۱۴۰۴
۴۷۴,۷۲۰,۱۲۶	۱,۱۸۹,۴۲۶,۳۳۵	۶۴۲,۰۰۰	اختیار فملی-۱۵۰۰۰-۱۱/۱۱/۱۴۰۵
۹,۲۷۲,۹۷۰,۴۰۰	۹,۲۷۲,۹۷۰,۴۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار بساما-۱۲۰۰-۳۰/۱۱/۱۴۰۵
۳۹۳,۸۴۰,۴۳۹	۵۶۵,۲۸۱,۵۱۱	۱۳,۵۹۱,۰۰۰	اختیار خودرو-۵۵۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۱,۳۹۰,۹۴۵,۵۶۰	۳,۷۱۹,۹۶۳,۰۵۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۳۲۵۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴
۲۰۰,۷۰۹,۸۹۷,۹۹۶	۲۳۷,۸۸۲,۳۷۴,۵۲۸	۵۰,۰۰۳,۰۰۰	اختیار فارس-۷۰۰۰-۲۰/۱۱/۱۴۰۵
۱,۰۵۰,۶۸۳,۵۰۴	۲,۵۶۴,۳۴۷,۱۳۰	۲۷۱,۰۰۰	اختیار فزر-۱۱۰۰۰-۱۲/۱۲/۱۴۰۴
۴,۷۰۰,۴۳۶,۷۲۰	۱۷,۰۹۵,۰۴۰,۷۰۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۳۵۰۰-۱۹/۱۱/۱۴۰۵
۳,۱۷۰,۹۳۱,۴۶۶,۱۸۴	۱,۸۱۳,۵۲۸,۳۴۶,۳۹۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- پیش دریافت سود اوراق و گواهی سپرده

۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
•	۶۲,۷۶۴,۶۹۷,۳۷۴	۱۷-۱
•	۱۷,۵۷۹,۶۹۶,۰۵۶	
•	۱,۱۴۸,۴۳۶,۲۰۲	
•	۸۱,۴۹۲,۸۲۹,۶۳۲	

پیش دریافت سود اوراق قطار شهری شهرداری تبریز
پیش دریافت سود سپرده بانک دی به شماره حساب ۰۴۰۶۸۴۲۳۷۳۰۰۲
پیش دریافت سود سپرده بانک دی به شماره حساب ۰۴۰۶۸۵۳۵۴۵۰۰۱

۱۷-۱: به استناد قرارداد مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ خرید اوراق قطار شهری بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۴۴,۶۰۸,۶۳۱,۴۶۹	۷۱۹,۵۵۶	۱۴,۸۷۵,۵۲۷,۲۸۲,۷۸۸	۹۸۱,۳۱۰,۰۰۰
۱۱۷,۳۷۹,۱۳۸,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۸۸۴,۶۱۲	۱۰۰,۰۰۰
۹۶۱,۹۸۷,۷۶۹,۶۴۲	۸۱۹,۵۵۶	۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰	۹۸۱,۴۱۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۵۲,۶۴۱,۰۹۵,۳۴۶)
زیان حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	(۱۳,۵۴۳,۶۵۳)	۱,۸۸۵
سود حاصل از فروش سبده کالایی	-	۲۱۹,۸۲۳,۸۵۳,۲۷۸
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۷۳,۳۷۹,۳۸۰,۶۹۱	۲۸۳,۷۷۴,۷۸۱,۰۹۳
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶,۲۰۹,۲۲۱,۸۶۱	۲,۲۷۸,۵۵۶,۴۰۳
	۱۹۹,۶۸۰,۳۱۰,۹۲۹	۴۵۱,۲۳۶,۰۹۷,۳۱۳

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

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیر گلستان	۱۰,۲۵۸۱	۲۴۶,۲۴۶,۹۸۱	۲۲۹,۴۶۷,۸۸۶	۶۷۲,۳۸۵	۱,۲۳۱,۴۸۵	۱۴,۹۲۵,۲۲۵	-
ملی صنایع مس ایران	۸,۲۷۴,۷۹۱	۵۴,۰۳۴,۳۸۵,۳۳۰	۴۸,۱۴۱,۴۶۷,۵۰۵	۵۱,۳۳۲,۲۵۲	۲۷۰,۱۷۱,۳۲۷	۵۵۷۰,۹۱۳,۳۴۶	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۷۷۸,۱۳۱	۹,۵۵۵,۰۲۲,۱۶۰	۶,۷۳۰,۶۴۱,۵۶۰	۲۶,۰۸۵,۱۳۳	۴۷,۷۷۵,۱۲۲	۲,۷۵۰,۵۲۲,۳۲۵	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۲۹۰,۳۶۳	۱,۳۱۷,۶۴۵	۶,۹۳۵,۰۰۰	(۳۳۸,۷۴۳,۰۰۸)	-
سیمان شرق	۲۹۸,۰۰۰	۵,۱۳۵,۰۱۵,۳۵۰	۴,۹۷۵,۳۷۲,۸۴۴	۱۳,۹۹۱,۲۱۵	۲۵,۶۲۵,۰۷۷	۱۱۰,۰۲۶,۲۴۴	-
پویا زرکان آق دره	۵۸۵,۹۵۰	۳۹,۵۶۱,۶۴۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۳,۷۱۴,۴۲۸	۳۷,۵۸۳,۲۴۴	۱۹۷۸۰۸,۱۹۹	۱۰,۱۰۲,۵۳۴,۱۲۹	-
پیمه سامان	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۴۷۵,۰۸۵,۰۲۵	۵۲۲,۰۸۶,۶۱۴	۱,۱۰۸,۲۷۵,۰۰۰	۴۷۹,۵۵۳,۳۴۱	-
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۰,۱۲۳,۳۵۵	۹,۰۳۴,۹۸۵	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۶,۶۵۸,۲۴۰)	-
سوزمیران	۱۰۳,۰۰۰	۴۸۱,۱۲۳,۷۱۵	۴۹۶,۱۲۰,۶۲۰	۴۵۷,۰۲۵	۲,۴۰۵,۶۱۲	(۱۷۸۶۰,۵۵۳)	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۳۳۸,۰۰۰	۱,۳۶۰,۹۸۶,۰۰۰	۱,۸۶۲,۰۲۳,۵۵۲	۱,۲۹۲,۹۲۰	۶۸۰,۴۹۳	(۵۰۹,۱۴۵,۴۱۲)	-
گروه صنعتی دریا تریز	۳۷۵,۰۰۰	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۹,۸۳۲,۵۶۴	۱۲,۴۶۹,۲۲۲	۲۲,۸۳۷,۵۰۰	۱,۲۷۲,۳۶۰,۷۱۴	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۷۵۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۹۵۲,۰۰۰,۳۳۳	۶,۴۱۴,۰۷۷	۳۳,۷۵۹,۳۷۵	۷۵۸,۸۰۱,۲۱۵	-
سرمایه‌گذاری مهر	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۹,۳۵۵,۸۲۰	۵,۴۶۶,۱۸۵	۲۸,۷۶۹,۷۵۰	۱,۰۵۰,۴۷۸,۳۳۵	-
ایران ترانسفو	۶,۲۷۶,۰۶۷	۲۱,۷۷۰,۵۲۵,۶۱۱	۱۸,۶۵۳,۹۷۱,۲۸۸	۲۰,۶۸۱,۷۲۶	۱۰۸,۸۵۲,۲۲۷	۲,۹۸۷,۰۲۲,۰۱۰	-
مهندگران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۷,۶۷۷,۴۵۰	۱۳,۸۹۱,۰۸۱,۷۰۲	۱۵,۶۰۶,۰۹۲	۸۲,۱۲۸,۳۹۰	۲,۴۶۰,۸۵۱,۲۴۴	-
پاشک تجارت	۳۰۸,۷۶۸,۴۶۰	۱۳۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۲۶۸,۴۷۵	۲۰۸,۳۴۰,۵۹۷	۶۵۸,۳۲۸,۰۰۱	(۳۰,۷۸۱,۳۲۷,۰۷۳)	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	۳۱,۲۰۰,۹۳۴,۸۴۵	-
کویر تابر	۶,۸۸۵,۷۸۵	۴۵,۴۹۲,۰۰۹,۷۲۰	۴۲,۵۷۹,۷۹۴,۷۷۲	۱۱۶,۸۲۳,۵۳۸	۲۲۷,۲۶۰,۰۴۹	۲,۵۶۷,۹۳۱,۳۷۰	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۰,۳۳۵,۰۴۶	-
سرمایه‌گذاری صندوق پارس‌نشتنگی	۲,۲۵۵,۶۹۹	۳۸,۶۳۱,۶۰۴,۷۲۰	۳۵,۶۲۹,۴۲۷,۴۲۲	۱۰۵,۴۶۳,۸۹۴	۱۹۳,۱۵۸,۰۲۵	۲,۶۸۳,۵۵۵,۳۷۹	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۵,۹۴۴,۰۳۲,۱۲۶	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	۵,۳۵۸,۹۱۱,۰۱۲	-
سرمایه‌گذاری صادراتین	-	-	-	-	-	۴,۹۴۲,۰۳۴,۵۰۷	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۴,۳۵۸,۲۷۴,۲۴۶	-
م. صنایع و مدام احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	۴,۰۵۲,۸۳۰,۵۵۸	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۶,۷۵۰	۱۵,۲۲۷,۲۲۳,۲۰۰	۱۳,۵۸۲,۳۳۸,۸۵۶	۱۴,۴۸۴,۵۲۴	۷۶,۲۲۶,۱۶۴	۱,۵۷۴,۱۷۲,۷۵۶	-
تولید برق عسلویه مینا	۵,۴۸۲,۳۰۰	۲۲,۰۲۵,۷۳۵,۱۱۵	۲۲,۵۴۶,۴۸۲,۸۵۸	۲۱,۸۹۳,۱۴۹	۱۱۵,۲۲۸,۶۷۴	۳۲۱,۱۲۸,۲۱۴	-
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۹۶۱,۵۲۹	-
صنایع الکترونیک مادیران	۵,۲۵۷,۱۴۱	۱۷,۸۲۰,۹۵۵,۹۹۰	۱۶,۴۸۲,۰۸۱,۲۲۲	۲۸,۹۵۸,۷۱۲	۸۹,۱۰۴,۷۸۰	۱,۲۱۰,۸۱۱,۲۵۵	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۱,۴۸۳,۶۱۴,۱۸۲	-
ایران خودرو	۱۱۹,۹۰۱,۳۰۶	۸۷,۱۸۶,۳۰۰,۹۸۵	۸۲,۰۴۱,۹۹۹,۶۵۹	۸۲,۸۲۴,۹۲۷	۴۳۵,۳۱۵,۱۴۴	۴,۲۵۵,۵۲۴,۸۸۵	-
پلیمر آریا ساسول	۱۲۱,۳۱۸	۴,۴۱۷,۵۹۳,۴۰۰	۴,۱۲۵,۲۲۶,۵۲۳	۱۳,۰۵۹,۹۲۰	۲۲,۰۸۷,۹۶۵	۲۷,۵۷۱,۸۹۸	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۱۹,۴۴۹,۹۱۸	۴,۸۷۰,۸۴۵,۰۰۰	۵,۶۱۸,۶۵۴	۲۹,۵۲۲,۵۰۰	۱,۰۰۸,۴۱۴,۰۱۴	-
نقل به صفحه بعد	۷۶۷,۵۹۹,۵۰۱,۶۵۵	۷۵۲,۲۲۴,۲۱۴	۷۵۲,۲۲۴,۲۱۴	۱,۴۰۰,۹۴۸,۸۷۷	۳,۸۳۷,۹۹۷,۵۱۶	۸,۶۸۴,۵۳۱,۸۲۸	۱۱۵,۸۲۴,۸۹۱,۹۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۶۷,۵۹۹,۵۰۱,۶۵۵	۷۵۳,۶۷۶,۰۲۳,۴۱۴	۱,۴۰۰,۹۴۸,۸۷۷	۳,۸۳۷,۹۹۷,۵۱۶	۸,۶۸۴,۵۳۱,۸۴۸	۱۱۵,۸۲۴,۸۹۱,۹۱۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۵۰۴,۴۱۰,۴۴۰	۱۲,۲۹۶,۹۶۹	۲۲,۵۲۲,۰۵۴	۷۰۷,۴۱۸,۴۴۵	۰
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۷,۷۲۴,۰۲۴	۴۰,۶۵۳,۲۵۱	۶۷,۰۰۱,۵۱۲	۰
فرابورس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۳۵۳,۶۰۰	۱,۱۶۸,۸۱۲	۶,۱۵۱,۷۶۸	۹۲,۰۰۶,۹۸۰	۰
پالایش نفت تهران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۰۷۲,۸۵۴	۳۰,۱۸۷,۰۰۲	(۳۷۱,۳۷۹,۵۵۶)	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۶,۴۵۰,۰۰۰	۷۷,۰۶۱,۳۴۹,۶۹۰	۶۴,۵۴۳,۴۴۳,۰۸۸	۳۸۵,۳۰۶,۷۴۷	۱۲,۰۶۸,۳۹۲,۱۲۹	۰
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۲	۱۵,۲۴۴,۹۹۹	۵۰۷,۳۴۱,۸۴۴	۰
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۱	۹,۷۷۵,۵۷۷,۷۸۰	۷,۹۵۵,۷۸۳,۴۲۹	۴۸,۸۷۷,۸۸۵	۱,۷۴۴,۲۲۹,۴۲۸	۰
مخابرات ایران	۲۱۲,۸۱۷,۰۰۰	۹۳,۴۸۹,۴۷۷,۹۲۵	۱۱۹,۳۶۸,۴۳۳,۳۷۸	۴۶۷,۴۴۷,۳۸۹	(۲۶,۵۸۵,۱۹۸,۹۰۶)	۰
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۶,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵,۰۷۱,۰۳۷,۸۲۳	۳۰,۶۸۴,۳۷۴	۱۰,۰۲۹,۳۲۲,۸۲۲	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۸,۹۴۷,۸۶۳	۳۵,۶۴۰,۰۰۱	۱,۱۲۶,۶۴۰,۵۵۹	۱۰,۱۶۶,۷۰۰,۴۱۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۱,۰۰۰	۳,۳۱۴,۹۶۹,۱۶۸	۲,۹۳۵,۹۰۴,۸۰۵	۱۶,۰۷۴,۸۴۶	۲۵۹,۹۳۵,۳۸۵	۹۲۷,۳۳۰,۱۶۴
نفت تهران	۲۶۷,۰۰۰	۴,۴۹۵,۴۷۲,۱۱۰	۴,۵۰۹,۹۹۱,۳۵۹	۲۲,۴۷۷,۳۶۰	(۴۱,۳۶۷,۳۷۷)	۵۶۷,۸۹۳,۴۲۵
اختشان خراسان	۲۴۶,۰۰۰	۲,۲۳۴,۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۲۳۲,۵۳۱	۱۱,۱۷۰,۹۰۱	۴۱۸,۶۵۴,۱۲۷	۴۰۱,۱۹۰,۸۸۶
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۴۴۱,۷۹۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۳,۸۴۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۷۲۴,۳۰۷,۲۱۱	۳۰,۴۸۸,۷۵۰	۳۳۷,۱۶۱,۱۸۸	۱,۳۱۶,۳۱۴
صنعتی دوده قام	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۳,۰۱۲
بانک صادرات ایران	۵۰,۹۴۱,۸۹۴	۳۰,۰۹۶,۰۸۰,۱۱۰	۳۱,۶۳۹,۷۲۳,۰۲۸	۲۸,۵۹۰,۸۱۱	(۱,۷۲۲,۷۱۴,۱۳۲)	(۶۲۲)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۰۱۹)
مس شهیدباهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۶,۰۰۲)
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۰,۷۶۴)
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵۴,۸۸۲)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱۳,۹۹۷)
نفت ایرنول	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷۵,۰۸۱)
ایران تاپر	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۰,۵۵۴)
نفت سپاهان	۹۳۰,۰۰۰	۶,۴۹۰,۵۶۶,۵۹۰	۶,۵۸۲,۹۰۳,۲۲۶	۱۳,۱۴۱,۰۳۸	(۱۳۷,۹۳۰,۵۰۶)	(۸۲۳,۴۲۵)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۹,۳۸۰)
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۶,۳۸۰)
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۸۸,۰۲۹)
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۵۵,۴۶۴)
فولاد آلیازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۳,۷۰۷)
پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۱۹,۵۵۹)
نقل به صفحه بعد	۱۰,۳۲,۹۱۵,۸۱۴,۰۴۸	۱۰,۲۸,۷۲۵,۷۶۶,۰۹۶	۱,۸۳۶,۳۲۲,۹۲۶	۵,۱۶۹,۵۷۹,۰۷۶	(۱,۸۱۵,۸۵۴,۰۵۰)	۱۱۸,۷۷۶,۴۴۴,۹۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۸,۷۷۶,۴۴۴,۹۱۱	(۱,۸۱۵,۸۵۴,۰۵۰)	۵,۱۶۹,۵۷۹,۰۷۶	۱,۸۳۶,۳۲۲,۹۲۶	۱,۰۲۸,۷۲۵,۷۶۶,۰۹۶	۱,۰۳۳,۹۱۵,۸۱۴,۰۴۸	
(۵۸,۰۴۱,۸۰۰)	.	.	.	.	.	
(۱۳۶,۷۲۹,۷۲۹)	۱۴,۹۰۱,۳۲۷,۹۹۱	۱,۳۴۷,۸۵۴,۸۶۰	۳۴۲,۴۸۹,۸۹۱	۲۵۲,۹۷۳,۱۰۱,۰۱۵	۲۶۹,۵۷۰,۹۷۳,۷۵۷	۱۲۷,۰۵۳,۳۷۷
(۱۹۶,۷۷۳,۱۷۷)	.	.	.	.	.	
(۲۶۲,۷۱۸,۷۱۰)	(۳,۵۹۶,۶۱۰,۷۹۲)	۱۰۳,۷۶۲,۵۳۳	۱۹,۷۱۴,۴۳۶	۲۴,۲۲۵,۶۳۹,۲۲۶	۲۰,۷۵۳,۵۰۵,۴۰۳	۵,۸۶۶,۳۸۷
(۴۷۷,۷۳۰,۹۰۵)	.	.	.	.	.	
(۵۸۶,۵۵۵,۰۸۲)	.	.	.	.	.	
(۸۸۵,۴۷۷,۳۳۸)	(۳۰۵,۵۵۶,۲۷۶)	۱۹,۴۲۱,۷۴۰	۳,۶۹۰,۰۷۲	۴,۱۶۶,۸۲۲,۴۶۴	۳,۸۸۴,۳۴۸,۰۰۰	۴,۹۶۱,۰۰۰
(۱,۸۹۷,۸۶۸,۳۳۰)	.	.	.	.	.	
(۳,۹۰۱,۷۱۰,۸۱۰)	.	.	.	.	.	
(۳,۹۱۳,۵۶۰,۳۵۷)	.	.	.	.	.	
(۴,۰۱۲,۴۲۱,۵۳۳)	(۱۳,۳۳۴,۳۰۰,۸۲۶)	۱,۵۵۹,۹۴۸,۵۴۹	۳۵۷,۱۷۱,۳۹۰	۲۲۳,۴۰۶,۹۲۶,۸۵۳	۳۱۱,۹۸۹,۷۰۵,۹۶۶	۲۲۳,۴۴۷,۹۲۲
(۵,۷۷۲,۲۹۵,۶۹۹)	(۴۷,۶۳۵,۳۹۴,۹۸۶)	۹۲۶,۵۷۵,۳۲۷	۱۷۶,۰۴۳,۱۴۰	۲۳۱,۸۳۷,۸۴۱,۹۴۴	۱۸۵,۳۱۵,۰۶۵,۴۲۵	۴۷۰,۷۶۹,۱۷۵
(۸,۵۶۸,۳۸۰,۰۳۰)	(۳,۸۶۴,۳۲۶,۴۰۷)	۸۸۰,۸۹,۱۵۰	۱۶,۷۳۶,۷۵۳	۳۰,۳۷۷,۶۴۰,۱۷۰	۱۷,۶۱۷,۸۲۹,۶۶۶	۴,۹۵۶,۷۴۰
۹۰,۱۰۵,۱۵۱,۰۳۱	(۵۴,۶۴۱,۰۹۵,۳۴۶)	۹,۲۱۵,۳۲۱,۳۳۵	۲,۷۵۲,۱۶۸,۶۰۸	۱,۸۸۵,۷۱۹,۹۳۷,۷۶۸	۱,۸۴۳,۰۴۶,۲۴۲,۳۶۵	

۲-۱۷- (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۸۸۵	.	۵۹	۵۰,۰۵۶	۵۲,۰۰۰	۵
(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	.	.	.	.	.	.
(۱۳,۵۴۲,۶۵۴)	۱,۸۸۵	.	۵۹	۵۰,۰۵۶	۵۲,۰۰۰	

۳-۱۷- (زیان) سود حاصل از فروش سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۰۰,۱۷۹,۳۳۵,۴۹۹	.	۱,۴۵۲,۶۵۰,۸۱۶	۴۰۳,۶۳۹,۲۴۷,۳۸۵	۶۰۵,۲۷۱,۲۳۳,۶۰۰	۳۳,۴۱۶
.	۱۱,۱۴۳,۵۰۰,۵۵۱	.	۱۵۶,۴۴۵,۵۶۳	۱۹۳,۸۸۵,۱۶۴,۹۸۲	۲۰۵,۱۸۵,۱۱۱,۰۹۶	۲۱,۰۰۹
.	۸,۲۵۲,۴۱۹,۵۵۲	.	۱۲۸,۱۱۰,۵۴۲	۴۴,۹۹۸,۸۸۲,۲۶۶	۵۳,۳۷۹,۴۱۲,۳۶۰	۴,۲۵۵
.	۲۴۸,۵۹۷,۶۷۶	.	۹۰,۵۶۷,۷۳۲	۳,۵۱۵,۹۸۸,۷۵۰	۳,۷۷۳,۶۴۳,۱۵۸	۳,۳۰۰
-	۲۱۹,۸۲۳,۸۵۳,۲۷۸	-	۱,۷۴۶,۲۶۳,۶۵۳	۶۴۶,۰۳۹,۲۸۳,۲۸۳	۸۶۷,۶۰۹,۴۰۰,۲۱۴	

GoldBar شمش طلا
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال
CopperCthd مس کاند
زعفران ۰۴۱۰ نگین سحرخیز(پ)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳
اختیار خودرو-۱/۰۶-۳۲۵۰	۴,۳۷۶,۰۰۰	(۳,۴۸۸,۴۵۱,۰۵۱)	(۲,۶۷۱,۵۰۰)	(۲۶,۷۱۵,۰۰۰)	۱,۸۲۵,۱۶۲,۴۴۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
اختیار شستا-۱/۲۰-۷۰۰۰۰۰	۶۴,۰۰۰	(۴۱,۸۹۳,۶۱۳)	(۲۲,۴۰۰)	(۲۲۴,۰۰۰)	۲,۶۵۹,۹۸۷	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۲۰۰۰۰	۱۳,۱۱۴,۰۰۰	(۵,۵۰۱,۳۲۹,۳۹۴)	(۱,۸۶۳,۶۰۰)	(۱۸,۶۳۶,۰۰۰)	(۱۱۵,۶۲۸,۹۹۴)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰	۳۷,۰۰۰	(۲۴,۰۲۳,۳۴۶,۸۱۰)	(۱۳,۰۰۲,۶۰۰)	(۱۳,۰۰۲,۶۰۰)	۲,۷۶۹,۷۱۲,۹۵۵	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۴۰۰۰۰	۳۲,۵۴۷,۰۰۰	(۳,۳۵۲,۰۹۶,۶۰۰)	-	-	۱,۵۰۰,۷۰۸,۶۹۸	
اختیار شستا-۱/۲۰-۹۰۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	(۱۱۵,۳۸۶,۵۹۹)	(۵۸,۵۰۰)	(۵۸۵,۰۰۰)	۹۶۹,۹۰۱	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۲۶۰۰۰۰	۱۴,۰۰۰	(۲۳,۵۹۵,۴۴۵)	-	-	(۳,۵۰۰,۴۴۶)	(۹۳,۲۲۴)
اختیار خودرو-۱/۲۰-۳۰۰۰۰۰	۱۸۸,۸۱۵,۴۰۵	(۸۹,۸۳۲,۷۸۷,۶۵۶)	-	-	(۳۳,۸۱۱,۱۵۷,۵۸۷)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۱۰۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۸۵۶,۹۵۹)	(۵۶,۳۸۵)	-	(۲,۷۱۳,۲۴۴)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۱۰۰۰۰	۷,۳۳۷,۰۰۰	(۵,۳۵۷,۷۰۶,۵۷۳)	(۸۹,۱۷۲)	-	(۱,۹۴۵,۳۹۹,۸۱۶)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰	۴۷,۹۲۹,۰۰۰	(۲۹,۸۷۹,۶۳۵,۱۱۳)	(۷۵۳,۷۶۳)	-	(۱۲,۴۶۰,۴۰۱,۸۸۸)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۴۰۰۰۰	۳۷,۸۹۹,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۱۴۰,۴۵۵۹)	(۷۰۸,۰۹۵)	-	(۶,۶۳۶,۹۹۷,۶۲۱)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۵۰۰۰۰	۷,۱۳۷,۰۰۰	(۱,۸۸۴,۵۷۷,۴۷۴)	(۳۷,۱۶۷)	-	(۶۳۳,۰۴۶,۶۴۴)	
اختیار فولاد-۱/۲۰-۳۲۴۰۰۰	۱۵,۲۷۹	(۳۷,۶۵۳,۳۶۸)	(۲۲,۵۰۲)	(۲۲۵,۰۱۸)	۸,۳۵۳,۹۱۲	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۱۱۷۴۰۰۰	۱,۴۵۱,۸۰۸	(۳,۱۳۲,۳۸۰,۷۱۶)	-	-	(۸۸۹,۳۸۵,۱۲۰)	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۲۶۰۰۰۰	۳,۸۶۲,۹۵۹	(۴,۹۴۴,۱۶۵,۱۵۶)	(۱۶,۴۲۲)	-	(۱,۶۱۶,۹۹۱,۹۷۹)	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۳۰۰۰۰۰	۴۴,۸۹۳,۱۰۲	(۶۶,۰۸۵,۰۷۳,۷۴۸)	(۷۰۹,۳۲۲)	(۱۴,۹۹۵)	(۲۴,۶۶۴,۷۸۷,۴۵۸)	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۱۹۰۰۰۰	۳,۴۲۳,۳۳۶	(۴,۳۷۹,۹۵۹,۴۹۱)	-	-	(۱,۷۴۴,۶۱۰,۵۰۳)	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۲۵۴۰۰۰	۱۴,۵۷۰,۹۰۴	(۱۴,۲۷۹,۶۰۰,۴۶۳)	(۳۶۷,۱۷۱)	-	(۵,۸۰۶,۸۳۹,۵۵۳)	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۲۲۰۰۰۰	۱۰,۴۶۹,۳۷۶	(۸,۳۴۴,۸۶۴,۲۷۴)	(۱۵۸,۱۷۱)	-	(۳,۵۰۸,۳۳۹,۱۶۴)	
اختیار وبملت-۱/۲۷-۲۴۴۷۰۰۰	۵۲,۸۲۴	(۲۸,۶۳۲,۹۴۴)	(۱,۳۰۴)	-	(۱۱,۷۸۵,۳۹۲)	
اختیار دوب-۱/۲۰-۲۰۰۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۰۰,۱۶۰,۲۰۲)	(۱۵۹,۱۰۰)	(۱,۵۹۱,۰۰۰)	۹,۳۳۳,۶۹۸	
اختیار دوب-۱/۲۰-۴۰۰۰۰۰	۱۶,۴۰۲,۰۰۰	(۶۵۴,۸۸۲,۰۲۴)	-	-	۹۹,۰۰۴,۴۱۶	
اختیار خگستر-۱/۲۰-۳۰۴۵۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۱۴۲,۷۲۵,۶۳۲)	-	-	(۶۱,۹۷۵,۶۳۲)	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۲۸۲۰۰۰	۶,۶۲۹,۲۲۰	(۵۵۶,۵۹۰,۵۵۰)	(۱,۶۷۸,۵۴۶)	(۹,۳۱۱,۲۵۰)	۱,۲۹۴,۶۶۹,۵۴۰	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۷۰۳۰۰۰	۴,۳۹۳,۹۸۳	(۴۷۸,۸۱۴,۴۷۱)	(۱,۱۴۱,۶۶۴)	(۶,۷۲۲,۷۹۵)	۸۵۷,۸۷۶,۸۶۸	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۲۲۹۰۰۰	۶,۳۳۳,۳۵۶	(۹۵۸,۱۱۳,۰۸۰)	(۱,۶۲۶,۰۴۲)	(۱۰,۳۸۹,۹۰۹)	۱,۰۸۷,۹۵۳,۸۲۵	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۳۵۳۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۵۵	(۱۹۰,۹۹۰,۲۶۳)	(۳۳۱,۹۰۲)	(۲,۱۶۰,۱۰۶)	۲۳۸,۵۳۸,۸۹۷	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۲۸۲۰۰۰	۳,۱۱۹,۱۳۳	(۷۲۸,۴۴۷,۵۳۳)	(۸۲۸,۹۲۷)	(۵,۹۵۷,۵۴۴)	۴۵۶,۲۷۴,۷۷۲	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۴۱۲۰۰۰	۱۶,۶۴۹,۵۴۱	(۳,۲۹۰,۰۶۳,۵۱۲)	(۴,۴۰۵,۵۶۰)	(۳۱,۱۶۴,۱۳۳)	۳,۰۹۲,۸۹۶,۶۲۷	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۴۴۱۰۰۰	۱۵,۷۱۴,۶۵۱	(۴,۳۶۸,۹۷۲,۹۷۰)	(۴,۴۲۲,۸۹۸)	(۳۴,۳۸۸,۴۴۱)	۲,۴۸۰,۲۷۲,۷۳۶	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۵۲۹۰۰۰	۱۶۷,۹۸۲,۷۳۵	(۱,۸۲۳,۷۵۴,۰۷۰)	(۱۹,۲۴۶,۳۴۷)	(۱۱۵,۲۳۱,۷۳۷)	۲۵,۵۸۵,۵۱۰,۶۳۵	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۵۸۸۰۰۰	۶۵,۱۱۹,۳۳۸	(۱۱,۳۲۱,۰۰۵)	(۱,۷۷۶,۳۹۵)	(۶۴۹,۶۶۴)	۶,۶۳۱,۱۹۲,۹۵۶	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۷۰۶۴۷۰۰۰	۸۵۸,۳۹۹	(۸۳۵,۸۹۸)	(۲۲,۷۲۰)	-	۸۷,۲۷۲,۲۷۸	
اختیار خودرو-۱/۲۰-۷۰۷۴۷۰۰۰	۴۸,۴۱۰,۳۰۴	(۱,۸۷۵,۴۸۹,۱۴۱)	(۵۵۰,۲,۳۲۵)	(۲۷,۰۲۰,۴۴۴)	۶,۸۶۵,۴۹۷,۱۸۸	
اختیار شینا-۱/۲۰-۳۵۲۱۰۰۰	۱۶۳,۳۰۰	(۱۶,۵۱۶,۳۵۶)	(۲۱,۹۸۰)	-	۳۴,۱۱۱,۲۶۴	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۵۰۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	(۶,۱۱۱,۷۱۸)	(۹,۸۴۷)	-	۳۲,۱۱۸,۵۸۸	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۶۰۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	(۱۱۷,۷۸۵,۵۲۶)	(۲۴,۷۸۵)	-	(۲۱,۵۱۷,۰۹۵)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	(۱,۵۲۷,۵۱۹,۱۹۳)	(۱,۴۸۷,۹۸۵)	(۱۰,۳۹۹,۵۰۰)	۵۴۰,۴۹۳,۳۲۲	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۷,۲۵۰)	(۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۳۵۰)	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۳۳۷,۲۱۱)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	۳۴۲,۷۸۹	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۳۰۰۰۰	۳۰,۹۴۰,۰۰۰	(۳۸۰,۸۲۰,۷۰۹,۹۰۸)	(۳۱,۱۷۹,۷۲۴)	(۱۹۸,۳۶۷,۰۰۰)	۱,۳۷۱,۷۸۲,۴۶۸	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۵۰۰۰۰	۳۰,۳۴۴,۰۰۰	(۹,۱۱۹,۳۱۱,۱۰۲)	(۷,۵۲۱,۱۷۴)	(۶۶,۱۰۵,۰۰۰)	۴,۰۹۱,۱۶۳,۲۲۴	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۶۰۰۰۰	۷۲,۸۰۴,۰۰۰	(۱۱۲,۰۶۶,۷۵۶)	(۴۰,۴۱,۴۱۵)	(۵,۱۷۶,۰۰۰)	۱۳,۷۶۷,۴۹۳,۴۵۵	
اختیار شستا-۱/۲۰-۱۸۰۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۴۰۷,۲۲۴)	(۹۶,۵۳۴)	-	۳۶۹,۹۰۲,۰۲۸	
نقل به صفحه بعد	۳۲۹,۶۳۸,۷۵۵,۲۱۱	(۳۴۶,۵۵۴,۹۳۱,۳۴۱)	(۹۶,۱۸۸,۶۴۴)	(۷۰۲,۲۱۰,۵۳۶)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)	(۹۳,۲۲۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۳,۲۲۴)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)	(۷۰۲,۲۱۰,۵۳۶)	(۹۶,۱۸۸,۶۴۴)	(۲۴۶,۵۵۴,۹۳۱,۳۴۱)	(۲۵,۶۵۱,۰۶۰,۸۶۶)	(۱۴۱,۵۶۱,۰۰۰)	(۲,۵۱۴,۲۶۵,۳۰۷)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۲,۵۱۴,۲۶۵,۳۰۷	(۱۴۱,۵۶۱,۰۰۰)	(۹۶,۱۸۸,۶۴۴)	(۲۵,۶۵۱,۰۶۰,۸۶۶)	(۲۰,۳۰۹,۰۷۴)	-	۲,۵۱۴,۲۶۵,۳۰۷	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۲,۷۲۱,۱۰۰,۴۷۴	۲۱,۰۱۰,۰۰۰	(۷۰۶,۳۲۷)	(۲۰,۳۰۹,۰۷۴)	(۲۰,۳۰۹,۰۷۴)	-	۲,۷۲۱,۱۰۰,۴۷۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۷,۱۲۷,۴۳۳)	۲۱۳,۰۰۰	(۵۵,۴۱۱)	(۲۲۹,۳۰۲,۰۱۵)	(۲۲۹,۳۰۲,۰۱۵)	-	(۷,۱۲۷,۴۳۳)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۹,۱۰۵,۴۰۸	۱,۳۹۷,۰۱۹	(۱۰۳,۳۱۶)	(۳۶۲,۷۹۸,۸۵۴)	(۳۶۲,۷۹۸,۸۵۴)	-	۱۹,۱۰۵,۴۰۸	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۴۷,۳۳۷,۸۹۶)	۱,۷۰۹,۸۶۸	(۵۹,۷۷۵)	(۳۷۵,۴۷۲,۷۷۷)	(۳۷۵,۴۷۲,۷۷۷)	-	(۴۷,۳۳۷,۸۹۶)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۱,۲۴۶,۱۸۹,۳۹۱)	۱۹,۸۶۲,۲۴۹	(۵۲۷,۲۱۲)	(۴,۵۳۷,۹۸۶,۹۰۰)	(۴,۵۳۷,۹۸۶,۹۰۰)	-	(۱,۲۴۶,۱۸۹,۳۹۱)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۳,۱۵۰,۸۳۱,۰۴۰)	۶۶,۵۶۷,۷۳۵	(۹۵۹,۷۶۴)	(۱۰,۰۲۵,۸۸۹,۰۵۸)	(۱۰,۰۲۵,۸۸۹,۰۵۸)	-	(۳,۱۵۰,۸۳۱,۰۴۰)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۳۱,۲۳۴,۲۰۸)	۶۷۸,۶۷۸	(۳,۴۹۰)	(۷۶,۰۲۳,۴۶۶)	(۷۶,۰۲۳,۴۶۶)	-	(۳۱,۲۳۴,۲۰۸)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۱,۲۵۰,۷۲۰,۹۱۷)	۲۵,۰۷۱,۴۲۳	(۶۱۳,۱۱۴)	(۴,۸۸۰,۷۷۹,۶۱۶)	(۴,۸۸۰,۷۷۹,۶۱۶)	-	(۱,۲۵۰,۷۲۰,۹۱۷)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۶۲,۵۰۵,۵۷۷	۱,۸۹۵,۰۱۰	(۲۲,۹۲۴)	(۲۶,۵۳۶,۹۶۹)	(۲۶,۵۳۶,۹۶۹)	-	۶۲,۵۰۵,۵۷۷	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۳,۲۶۰,۸۳۴)	۱۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۷۵)	(۳۱,۸۱۹,۹۵۹)	(۳۱,۸۱۹,۹۵۹)	-	(۳,۲۶۰,۸۳۴)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۷۶,۰۱۹,۰۹۲)	۲,۳۱۳,۰۰۰	(۱۱۱,۷۹۱)	(۵۸۵,۸۵۱,۲۲۷)	(۵۸۵,۸۵۱,۲۲۷)	-	(۷۶,۰۱۹,۰۹۲)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
۳۳۵,۷۴۸,۷۸۶	(۱,۲۷۷,۵۴۷,۶۷۵)	۳۳,۶۴۱,۰۰۰	(۳۸۲,۵۴۱)	(۵,۲۲۱,۷۵۵,۵۷۵)	(۵,۲۲۱,۷۵۵,۵۷۵)	-	(۱,۲۷۷,۵۴۷,۶۷۵)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱,۹۳۷,۱۳۶,۳۹۴	۷۳,۵۷۱,۰۰۰	(۷۶۲,۶۳۷)	(۱,۶۸۲,۰۱۴,۶۵۷)	(۱,۶۸۲,۰۱۴,۶۵۷)	-	۱,۹۳۷,۱۳۶,۳۹۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۶۱,۲۷۴	۳۳,۱۶۸	(۷۶,۵۴۳)	(۷,۷۳۳,۲۹۱)	(۷,۷۳۳,۲۹۱)	-	۱۶۱,۲۷۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۲۴۰,۶۰۵,۳۷۸	۷,۶۶۱,۸۰۸	(۱,۶۳۹,۱۱۲)	(۱,۴۰۱,۳۱۶,۶۱۱)	(۱,۴۰۱,۳۱۶,۶۱۱)	-	۲۴۰,۶۰۵,۳۷۸	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۲,۱۷۷,۶۱۴,۶۹۴	۱۶,۴۸۴,۹۹۶	(۵۶۵,۰۹۲)	(۱۵,۹۲۳,۶۳۸)	(۱۵,۹۲۳,۶۳۸)	-	۲,۱۷۷,۶۱۴,۶۹۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۸۹۰,۸۴۳,۸۰۸	۲۵,۵۳۱,۰۶۸	(۵۷۸,۶۶۲)	(۱,۳۵۵,۳۴۶,۴۰۰)	(۱,۳۵۵,۳۴۶,۴۰۰)	-	۸۹۰,۸۴۳,۸۰۸	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۲۳۹,۲۸۹,۹۱۸	۶۶,۰۰۰	(۸۲,۴۰۰)	(۲۱۰,۵۵۱,۸۰۱)	(۲۱۰,۵۵۱,۸۰۱)	-	۲۳۹,۲۸۹,۹۱۸	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۳۳۳,۶۱۳,۳۶۱	۱,۷۳۰,۰۰۰	-	(۴۰۴,۹۳۶,۴۲۰)	(۴۰۴,۹۳۶,۴۲۰)	-	۳۳۳,۶۱۳,۳۶۱	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۴,۹۸۶,۸۰۰,۲۴۴	۴,۳۵۷,۰۰۰	(۳۳۵,۱۰۳)	(۵۸۲,۷۹۹,۴۴۵)	(۵۸۲,۷۹۹,۴۴۵)	-	۱۴,۹۸۶,۸۰۰,۲۴۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۶۸,۸۵۲,۰۶۲	۲۹۲,۰۰۰	(۵۸,۵۵۵)	(۲۲,۶۰۰,۵۳۴)	(۲۲,۶۰۰,۵۳۴)	-	۶۸,۸۵۲,۰۶۲	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۴۷۲,۴۴۱,۷۶۷	۳,۱۹۰,۰۰۰	(۱۲۴,۹۶۵)	(۱۴,۶۳۸,۳۰۳)	(۱۴,۶۳۸,۳۰۳)	-	۴۷۲,۴۴۱,۷۶۷	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۶,۷۹۸,۲۴۱	۲۰,۰۰۰	(۱,۷۵۵)	(۱۸,۲۴۹)	(۱۸,۲۴۹)	-	۶,۷۹۸,۲۴۱	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۳,۱۴۶,۳۷۴,۴۹۳	۳۵,۷۱۵,۰۰۰	(۸۱۸,۴۷۰)	(۳۴,۹۰۵,۵۶۷)	(۳۴,۹۰۵,۵۶۷)	-	۳,۱۴۶,۳۷۴,۴۹۳	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۴,۶۷۵,۳۸۸,۳۳۵	۱۸,۷۲۶,۰۰۰	(۱,۲۰۸,۹۳۴)	(۱۷,۵۲۱,۷۹۷)	(۱۷,۵۲۱,۷۹۷)	-	۴,۶۷۵,۳۸۸,۳۳۵	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۴۰۷,۱۸۸,۴۴۶	۳,۳۴۸,۰۰۰	(۱۰۵,۷۳۲)	(۳,۲۴۴,۱۱۰)	(۳,۲۴۴,۱۱۰)	-	۴۰۷,۱۸۸,۴۴۶	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۴۳۴,۳۳۷,۵۵۴	۴,۶۹۵,۰۰۰	(۱۱۳,۰۶۴)	(۴,۵۸۳,۱۱۸)	(۴,۵۸۳,۱۱۸)	-	۴۳۴,۳۳۷,۵۵۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۳۷۸,۶۰۰,۳۳۳	۱,۳۸۷,۰۵۶	(۱,۲۴۳,۱۶۳)	(۱,۵۶۰,۹۷۹,۲۴۲)	(۱,۵۶۰,۹۷۹,۲۴۲)	-	۳۷۸,۶۰۰,۳۳۳	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۳,۴۸۵,۹۹۱,۷۲۶	۷,۳۰۶,۷۵۲	(۶۷,۸۰۱,۴۰۲)	(۹,۹۹۸,۱۴۹,۹۰۱)	(۹,۹۹۸,۱۴۹,۹۰۱)	-	۳,۴۸۵,۹۹۱,۷۲۶	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۳۴۹,۴۶۲,۵۹۳	۶۷۶,۴۸۸	(۶,۷۷۲,۵۳۱)	(۹۹۷,۴۶۷,۵۰۵)	(۹۹۷,۴۶۷,۵۰۵)	-	۳۴۹,۴۶۲,۵۹۳	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۸,۴۴۴,۱۶۸,۹۳۱	۱۷,۳۰۹,۲۲۲	(۱۸۵,۰۲۲,۰۲۴)	(۲۰,۹۷۴,۳۸۲)	(۲۰,۹۷۴,۳۸۲)	-	۸,۴۴۴,۱۶۸,۹۳۱	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۱,۱۶۷,۰۱۲,۹۵۸	۲۰,۸۹۴,۴۸۸	(۱۷۰,۹۴۹,۵۶۶)	(۲۳,۴۳۲,۹۶۶,۲۱۴)	(۲۳,۴۳۲,۹۶۶,۲۱۴)	-	۱۱,۱۶۷,۰۱۲,۹۵۸	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۳,۲۸۱,۶۶۶,۶۸۷	۴۴,۵۲۸,۹۲۸	(۳,۵۵۱,۲۵۰)	(۵۰۷,۶۱۷,۵۱۲)	(۵۰۷,۶۱۷,۵۱۲)	-	۱۳,۲۸۱,۶۶۶,۶۸۷	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۶,۳۳۳,۳۸۱,۷۶۴	۳۵,۰۶۶,۶۱۶	(۱,۷۲۳,۵۶۲)	(۵,۹۷۶,۱۰۷,۳۳۷)	(۵,۹۷۶,۱۰۷,۳۳۷)	-	۶,۳۳۳,۳۸۱,۷۶۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۳۳۱,۵۷۹,۴۲۷)	۶,۴۶۲,۰۰۰	(۶۲۵,۴۰۰)	(۱,۵۷۵,۳۰۱,۱۲۷)	(۱,۵۷۵,۳۰۱,۱۲۷)	-	(۳۳۱,۵۷۹,۴۲۷)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	(۲۲۲,۰۶۹,۴۷۴)	۵,۱۶۹,۰۰۰	(۷۷۰,۵۵۰)	(۱,۸۰۴,۶۹۳,۴۴۴)	(۱,۸۰۴,۶۹۳,۴۴۴)	-	(۲۲۲,۰۶۹,۴۷۴)	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۵۸۱۹۶,۷۱۹,۶۴۹	۱۰۴,۵۰۸,۰۰۰	(۶۷,۵۲۶,۰۰۰)	(۸,۹۵۹,۵۹۴,۹۱۳)	(۸,۹۵۹,۵۹۴,۹۱۳)	-	۵۸۱۹۶,۷۱۹,۶۴۹	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۰۰,۱۵۴,۲۴۴,۲۰۶	۱۱۲,۸۹۲,۰۰۰	-	(۹,۹۰۵,۰۷۳,۷۰۹)	(۹,۹۰۵,۰۷۳,۷۰۹)	-	۱۰۰,۱۵۴,۲۴۴,۲۰۶	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۹,۸۱۱,۲۷۴	۵۰,۰۰۰	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۸۰۳,۳۱۱)	(۲۳۸,۸۰۳,۳۱۱)	-	۹,۸۱۱,۲۷۴	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۵,۳۵۷,۰۸۳	۱۰۱,۲۹۷	(۱,۱۵۳,۸۴۲)	(۲۲۴,۰۹۴,۲۱۳)	(۲۲۴,۰۹۴,۲۱۳)	-	۵,۳۵۷,۰۸۳	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۲,۷۷۲,۵۴۷,۳۷۷	۵,۳۹۳,۴۸۷	(۷۱۵,۰۷۹)	(۲,۷۶۹,۰۹۵,۴۵۶)	(۲,۷۶۹,۰۹۵,۴۵۶)	-	۲,۷۷۲,۵۴۷,۳۷۷	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۱۵,۲۷۵,۰۶۹	۶۹,۴۵۰	(۳,۹۳۱)	(۱۵,۲۷۹,۰۰۰)	(۱۵,۲۷۹,۰۰۰)	-	۱۵,۲۷۵,۰۶۹	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۶۹۹,۶۱۵	۱۵۰,۰۱۲	(۲,۱۶۰,۱۷۳)	(۲۶۶,۲۴۴)	(۲۶۶,۲۴۴)	-	۶۹۹,۶۱۵	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
-	۳۱۸,۴۱۴,۰۰۵	۳۳۸,۰۰۰	(۸۱,۹۹۵)	(۳۱۸,۳۳۲,۰۱۰)	(۳۱۸,۳۳۲,۰۱۰)	-	۳۱۸,۴۱۴,۰۰۵	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)
۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	۵۸,۸۲۱,۶۶۴,۲۶۹	(۱,۳۸۲,۳۰۱,۳۹۱)	(۱۹۱,۲۱۳,۲۳۱)	(۵۰۱,۴۰۴,۴۰۱,۵۶۳)	(۵۰۱,۴۰۴,۴۰۱,۵۶۳)	-	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	(۱۷,۷۲۴,۵۷۵,۳۰۹)

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۳,۸۳۱,۷۲۱,۴۲۷	۶۹,۶۶۴,۳۱۱	-۵۰,۱۴۰,۴۰۱,۵۶۳	-۱۹۱,۳۱۳,۳۳۱	-۱,۳۸۲,۳۰۱,۳۹۱	۵۸۸,۱۶۴,۴۴۹,۲۶۹	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲,۰۰۰	اختیار شینا-۲۲۸۹-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۲۸,۳۴۰	۶۰,۹۱۸	-۶۷,۲۵۳,۹۰۱	-۶۰,۱۸۴	-۴۲۳,۵۴۹	۱,۹۲۷,۶۷۷	-	اختیار شینا-۲۶۴۱-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۲,۳۲۷,۰۰۰	۱۲۰,۸۴۷,۸۸۰	-۲۸,۹۲۷,۳۳۲	-۱۰,۳۷۲,۷۷۷	-۸۰۰,۶۷۲	۹۱,۸۸۹,۴۲۸	-	اختیار شینا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۴,۴۰۹,۱۰۰	۲,۵۴۵,۸۲۵,۰۹۲	-۳۰,۲۵۶,۷۲۸	-۹۱۳,۱۶۸	-	۳,۵۱۴,۶۵۵,۱۹۶	-	اختیار شینا-۲۸۷۳-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۵۴۱,۰۲۰	۲۹۰,۴۲۸,۸۱۶	-۲,۰۸۹,۸۵۱	-۷۴,۷۸۴	-	۲۸۸,۲۶۴,۱۸۱	-	اختیار شینا-۴۲۲۵-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۴,۳۷۶,۰۰۰	۲,۸۷۸,۶۹۵,۵۸۷	-۲,۳۴۹,۵۷۲,۳۱۷	-۲۵,۸۶۹	-	۵۲۹,۰۹۷,۴۰۱	-	اختیار شینا-۹۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۱۴,۰۰۰	۳۲۰,۲۵۷,۵۵۵	-۱۳,۲۴۱,۱۶۲	-۸,۲۴۵	-	۱۸,۷۷۶,۳۴۸	-	اختیار شینا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۱,۳۹۶,۰۰۰	۲,۸۳۰,۰۶۱,۱۰۳	-۴۵,۲۶۲,۹۲۹	-۷۲۸,۸۱۷	-	۲,۷۸۴,۰۹۹,۲۶۷	-	اختیار شینا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۰۳,۰۰۰	۴۷,۱۸۷,۸۴۷	-۵,۸۷۰,۶۳۸	-۱۱,۹۲۲	-	۴۱,۳۰۵,۳۸۷	-	اختیار شینا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۶۵,۴۲۸,۰۰۰	۵,۷۷۷,۰۲۸,۳۱۱	-۲,۵۴۹,۱۶۸,۶۳۸	-۱,۴۸۷,۶۸۹	-	۳,۲۲۶,۳۸۱,۹۸۴	-	اختیار شینا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۵,۶۶۵,۰۰۰	۱,۵۵۹,۷۵۳,۳۳۳	-۳۴۵,۹۴۰,۴۰۵	-۴۰۱,۶۶۷	-	۱,۲۱۳,۴۱۱,۲۶۱	-	اختیار شینا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۱,۴۱۸,۱۹۵	-۳,۱۹۹,۴۴۲,۱۹۵	-۱,۵۸۱,۸۰۵	-	۲,۹۴۰,۵۹۴,۱۹۵	-	اختیار شینا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۶۲,۳۹۶,۰۰۰	۸,۸۴۲,۶۰۹,۶۴۵	-۶۵۶,۶۴۰,۳۸۱	-۲,۳۷۷,۳۵۵	-	۸,۱۸۳,۶۸۸,۲۵۲	-	اختیار شینا-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵
۱۰۸,۹۷۴,۰۰۰	۱۱,۱۵۵,۶۴۵,۰۷۷	-۲۱۵,۱۳۰,۶۵۲	-۲,۸۷۲,۹۲۳	-	۱۰,۹۲۷,۶۴۱,۵۰۲	-	اختیار شینا-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵
۳۱,۳۴۴,۰۰۰	۲,۵۰۲,۳۰۹,۵۱۷	-۵۶,۸۳۸,۳۹۱	-۶۴۴,۴۸۳	-	۲,۴۴۴,۸۲۶,۷۲۳	-	اختیار شینا-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵
۵۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۶۶۸,۴۳۶)	(۱۱۲,۴۶۹)	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰)	۱۴,۷۶۱,۰۰۵	-	اختیار فسوز-۴۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۹۹,۰۰۰	-	(۳۹,۶۹۹,۰۰۰)	(۱۰,۲۱۸)	-	۳۹,۶۸۸,۷۸۲	-	اختیار فسوز-۴۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۶۰۰,۰۰۰	(۴۸۴,۶۵۶,۱۰۳)	(۹۴۷,۱۳۱)	(۴۰,۹۸۰,۰۰۰)	۳۲۹,۸۹۸,۷۶۶	-	اختیار وبصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۱۸۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۵۲۵,۷۶۴)	(۵۰,۷۸۳)	(۳۶۰,۰۰۰)	۱۶,۰۶۳,۴۵۳	-	اختیار وبصادر-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۶,۴۲۵,۰۰۰	۲۲۹,۳۲۹,۸۸۷	(۵۲,۳۱۵,۹۱۲)	(۱۰۴,۶۱۷)	-	۱۷۶,۹۰۹,۳۵۹	-	اختیار وبصادر-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۷۹,۳۸۷	(۱۴۸,۵۹۱,۶۵۳)	(۶۴,۶۱۳)	-	۱۰,۲۰۳,۲۳۳,۱۲۱	-	اختیار وبصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۶,۶۰۱	(۱۰,۹۶۸,۸۸۴)	(۳,۳۹۹)	-	۱۲,۰۹۶,۳۱۸	-	اختیار وبصادر-۷۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۴۸,۰۱۴,۰۰۰	۲۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۷۶,۵۲۲,۷۵۸)	(۱۳,۲۰۱,۶۹۹)	(۱۱۸,۰۰۵,۰۰۰)	۷۰۶,۷۲۹,۴۵۷	-	اختیار وبصادر-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۱۳,۱۹۶,۰۰۰	۲۴,۳۹۱,۴۱۵	۱,۲۸۳,۰۹۰,۹۹۱	(۳۴۸,۲۷۴)	-	۱,۳۱۷,۹۵۱,۹۳۱	-	اختیار وبصادر-۷۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۲۱,۳۴۰,۰۰۰	۳,۷۲۲,۷۸۸,۲۰۸	(۸۶۵,۸۸۳,۳۰۲)	(۹۵۸,۷۹۲)	-	۲,۸۵۵,۹۴۶,۱۱۴	-	اختیار وبصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱,۲۰۵,۰۰۰	۱۶۲,۸۳۳,۰۶۲	(۱۱۲,۰۵۱,۹۱۲)	(۴۱,۹۳۸)	-	۵۰,۷۲۹,۲۱۲	-	اختیار وبصادر-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱۳,۹۷۲,۰۰۰	۵,۸۳۴,۰۲۲,۵۵۲	(۳۶۰,۸۴۲,۳۲۹)	(۱,۵۰۲,۴۴۸)	-	۲,۱۷۱,۶۷۷,۷۷۵	-	اختیار وبصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۳,۲۵۶,۰۰۰	۱۰,۱۸۳,۷۷۷,۷۱۳	(۵۰۴,۰۳۵,۵۳۰)	(۲۶۲,۲۸۷)	-	۵۱۴,۰۷۹,۸۹۶	-	اختیار وبصادر-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۳۰,۴۶۹,۰۰۰	۷,۲۸۲,۵۴۲,۳۱۳	(۱,۹۰۷,۷۵۵,۸۴۵)	(۱,۸۷۵,۶۸۷)	-	۵,۳۲۲,۹۱۱,۷۸۱	-	اختیار وبصادر-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۷۶,۴۹۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۸,۲۱۶,۲۴۳	(۳۶۱,۰۲۲,۶۵۷)	(۳,۳۰۰,۷۵۷)	-	۱۱,۴۰۴,۱۶۲,۸۲۹	-	اختیار وبصادر-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۵۸,۳۴۷,۰۰۰	۵,۷۲۴,۰۴۶,۸۶۹	(۱۱۵,۲۴۹,۶۲۴)	(۱,۴۷۴,۱۳۱)	-	۵,۶۰۷,۲۲۳,۱۱۴	-	اختیار وبصادر-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۱۳۶,۰۰۰	۲۷,۷۱۲,۸۶۵	(۱۰۰,۰۷۵,۴۵۸)	(۷,۱۳۵)	-	۱۷,۶۳۰,۲۷۲	-	اختیار شینا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۷,۳۶۱,۰۰۰	۲,۶۲۹,۷۱۵,۶۸۹	(۴۱۹,۱۲۳,۷۲۸)	(۶۷۷,۳۱۱)	-	۲,۲۰۹,۹۱۴,۶۵۰	-	اختیار شینا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۱۶,۰۰۰	۳۴,۰۲۸,۲۴۲	(۳۱,۸۳۹,۳۴۴)	(۲۵,۷۱۸)	(۱۶۹,۶۰۰)	۲,۱۶۳,۱۸۰	-	اختیار فولاد-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۶۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۴,۰۶۷,۲۶۴	(۱,۴۲۹,۹۴۹,۰۲۰)	(۳,۷۰۱,۵۳۶)	-	۱۲,۹۴۰,۴۱۶,۹۰۸	-	اختیار فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۹۵۲,۰۰۰	۸۷۲,۹۲۷,۲۰۵	(۷۲۷,۴۴۹)	(۲۲۴,۷۹۵)	-	۸۷۱,۹۷۴,۹۶۱	-	اختیار فولاد-۲۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۶۱,۷۲۷,۰۰۰	۷,۲۸۱,۷۱۸,۶۹۷	(۲,۱۱۴,۱۴۶,۲۶۶)	(۱,۸۷۵,۳۰۳)	-	۵,۱۶۵,۶۹۷,۱۲۸	-	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱,۳۸۱,۰۰۰	۳۴۸,۳۰۲,۰۰۰	(۳۳,۳۵۳,۳۵۵)	(۸۸۸,۰۰۰)	-	۳۰۱,۸۸۹,۰۴۵	-	اختیار فولاد-۳۴۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۶,۴۵۵,۰۰۰	۳,۱۶۸,۱۷۳,۵۷۹	(۱۹۷,۲۲۷,۴۹۳)	(۵۵۸,۴۲۱)	-	۱,۹۷۰,۲۷۷,۶۶۵	-	اختیار شینا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۲,۵۲۱,۹۳۳	۵۰۳,۱۱۹,۴۴۲	(۲۶۲,۰۲۷,۸۰۴)	(۷۷۲,۵۹۳)	(۶,۴۳۰,۳۵۳)	۲۴۰,۳۱۹,۰۴۵	-	اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۴,۲۳۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۷۸۵,۵۳۲	(۱۰,۱۱۲,۱۷۹,۲۸۸)	(۴۵۳,۴۶۸)	-	۷۴۹,۱۱۴,۱۳۶	-	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۹۰,۹۰۰	۲۴۹,۱۴۱,۸۵۱	(۹۸,۱۲۳,۱۲۸)	(۶۴,۱۴۹)	-	۱۵۰,۹۴۴,۵۷۴	-	اختیار وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۶,۳۶۱,۰۰۰	۱,۱۰۶,۹۹۵,۸۹۸	(۳۴۲,۲۹۲,۳۱۰)	(۲۸۵,۱۰۲)	-	۷۶۳,۴۱۸,۴۸۶	-	اختیار وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۲,۹۲۵,۰۰۰	۲۵۷,۲۹۳,۷۴۶	(۱۰۰,۱۸۷,۱۲۳)	(۶۶,۲۵۴)	-	۱۴۷,۰۴۰,۳۶۹	-	اختیار وبملت-۲۸۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۱۶۹,۵۹۱	۸۴,۱۹۸,۳۱۵	(۷۶,۹۲۹,۱۹۰)	(۲۱,۶۸۵)	-	۷,۲۰۴,۸۷۵	-	اختیار وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱
نقل به صفحه بعد							
۶۶۴,۰۳۵,۹۸۱,۹۷۱	(۵۵۰,۴۵۸,۵۷۰,۰۲۴)	(۲۳۶,۲۸۲,۱۲۲)	(۱,۵۲۰,۸۵۱,۶۱۴)	۱۴۹,۸۷۴,۲۱۲,۶۰۶	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲,۰۰۰	۱۴۹,۸۷۴,۲۱۲,۶۰۶	۹۵۱,۰۰۰	۶۶۴,۰۳۵,۹۸۱,۹۷۱	(۵۵۰,۴۵۸,۵۷۰,۰۳۴)	(۲۳۶,۲۸۲,۱۳۲)	(۱,۵۲۰,۸۵۱,۶۱۴)	۱۴۹,۸۷۴,۲۱۲,۶۰۶	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲,۰۰۰
-	۵۸۶,۹۸۹,۰۰۵	۹۷۸,۸۲۶,۹۰۵	-	(۳۹۱,۵۸۵,۷۴۵)	(۲۵۲,۱۰۵)	-	۵۸۶,۹۸۹,۰۰۵	-
-	۴۵,۳۸۸,۸۲۱	۴۸,۲۸۷,۵۶۳	-	(۲,۸۸۶,۳۰۵)	(۱۲,۴۳۷)	-	۴۵,۳۸۸,۸۲۱	-
-	۱۶۳,۵۲۹,۵۱۴	۶۵۴,۴۷۲,۹۹۹	-	(۴۵۴,۵۷۹,۸۲۵)	(۳,۴۵۹,۱۶۰)	(۳۲,۹۰۶,۵۰۰)	۱۶۳,۵۲۹,۵۱۴	-
-	۲۹۰,۰۵۰,۰۴۲	۳۱۳,۱۲۹,۶۲۰	-	(۵۹۰,۰۸۹)	(۲,۱۴۶,۴۸۹)	(۲۰,۸۷۴,۰۰۰)	۲۹۰,۰۵۰,۰۴۲	-
-	(۴,۳۱۰,۵۵۲)	۷۹,۶۴۵,۴۹۲	-	(۸۳,۶۴۶,۸۱۸)	(۲۰۹,۲۲۶)	(۱,۸۸۷,۱۷۰)	(۴,۳۱۰,۵۵۲)	-
-	۹۲,۰۰۲,۳۳۰	۹۳,۱۳۶,۸۲۵	-	(۱,۹۱۰,۳۲۰)	(۲۴,۱۷۵)	-	۹۲,۰۰۲,۳۳۰	-
-	(۳۷,۴۳۰,۹۳۸)	۷۶,۰۲۳۲,۳۱۰	-	(۹۹۷,۶۶۷,۵۵۸)	(۱۹۵,۶۹۰)	-	(۳۷,۴۳۰,۹۳۸)	-
-	۲۱۷,۲۱۴,۱۹۱	۲۷۵,۲۲۹,۱۱۳	-	(۵۷,۹۴۴,۰۳۵)	(۷۰,۸۸۷)	-	۲۱۷,۲۱۴,۱۹۱	-
-	۸۴۶,۴۱۹,۰۸۶	۸۶۰,۳۹۵,۱۵	-	(۱۳,۳۹۸,۹۴۴)	(۲۲۱,۴۸۵)	-	۸۴۶,۴۱۹,۰۸۶	-
-	(۲۳۲,۴۲۸,۴۲۳)	۱۷۰,۷۸۶,۰۲۴	-	(۴۰۴,۰۰۸,۲۷۱)	(۲۰۶,۱۷۶)	(۱,۶۲۲,۰۰۰)	(۲۳۲,۴۲۸,۴۲۳)	-
-	۲۵۱,۹۹۱,۹۵۶	۲۶۲,۰۰۲,۵۲۲	-	(۹,۹۴۳,۰۸۸)	(۶۷,۴۷۸)	-	۲۵۱,۹۹۱,۹۵۶	-
-	۴,۹۶۶,۵۳۹,۰۵۷	۶,۸۸۷,۱۱۰,۷۱۱	-	(۱,۹۱۸,۷۹۸,۳۶۵)	(۱,۷۷۳,۲۸۹)	-	۴,۹۶۶,۵۳۹,۰۵۷	-
-	۱۶۵,۰۷۱,۱۰۰	۳۹۹,۰۰۵,۳۹۵	-	(۲۳۳,۳۳۱,۹۴۶)	(۱۰۲,۷۰۵)	-	۱۶۵,۰۷۱,۱۰۰	-
-	۳,۸۸۹,۷۸۲,۷۰۰	۴,۱۱۴,۰۹۷,۴۸۳	-	(۲۲۱,۱۴۹,۱۴۶)	(۳,۱۶۶,۲۶۷)	(۲۱,۰۶۷,۵۰۰)	۳,۸۸۹,۷۸۲,۷۰۰	-
-	۴,۶۱۶,۸۴۸,۲۷۴	۴,۶۲۲,۶۲۴,۵۲۲	-	(۴,۵۳۱,۵۲۰)	(۱,۲۴۴,۷۲۸)	(۵۴۳,۵۰۰)	۴,۶۱۶,۸۴۸,۲۷۴	-
-	۱,۲۵۳,۹۱۰,۴۰۹	۱,۲۵۲,۵۹۹,۴۴۵	-	۱,۶۳۸,۹۱۹	(۳۲۷,۹۵۵)	(۵۴,۰۰۰)	۱,۲۵۳,۹۱۰,۴۰۹	-
-	۲,۲۲۸,۸۹۹,۹۶۹	۲,۴۷۲,۶۴۷,۴۲۷	-	(۲۴۳,۱۱۰,۸۸۵)	(۶۳۶,۵۷۳)	-	۲,۲۲۸,۸۹۹,۹۶۹	-
-	۷۱,۴۸۱,۰۷۵	۷۲,۴۸۱,۳۲۲	-	(۹۸۱,۵۸۹)	(۱۸,۶۶۸)	-	۷۱,۴۸۱,۰۷۵	-
-	۵۰۱,۹۵۶,۷۲۳	۵۰۸,۱۲۴,۲۸۲	-	(۶,۰۳۶,۴۱۱)	(۱۳۰,۷۱۸)	-	۵۰۱,۹۵۶,۷۲۳	-
-	۲,۳۴۸,۸۳۴,۷۲۳	۴۵,۸۹۸,۰۰۰	-	(۲,۶۶۴,۵۹۱,۰۰۰)	(۶۸۶,۰۰۵)	-	۲,۳۴۸,۸۳۴,۷۲۳	-
-	(۶۸۸,۳۷۸,۷۶۴)	۱,۷۴۶,۲۸۵,۲۳۸	-	(۲,۳۴۳,۱۶۸,۳۴۰)	(۲,۴۷۸,۶۶۲)	(۲۰,۲۸۹,۰۰۰)	(۶۸۸,۳۷۸,۷۶۴)	-
-	(۵۲۰,۰۱۸)	۲,۴۹۶,۴۸۲	-	(۲,۹۹۹,۶۷۷)	(۱,۸۲۳)	(۱۵,۰۰۰)	(۵۲۰,۰۱۸)	-
-	۱۹۶,۴۰۱,۸۵۹	۲۸۶,۸۹۵,۱۲۷	-	(۹۰,۴۱۹,۲۹۵)	(۷۳,۸۷۳)	-	۱۹۶,۴۰۱,۸۵۹	-
-	(۱۵۷,۸۴۹,۳۴۴)	۵۲۸,۸۲۸,۶۵۵	-	(۷۰۵,۹۴۳,۵۵۴)	(۷۳۴,۴۴۵)	(۵,۹۳۱,۰۰۰)	(۱۵۷,۸۴۹,۳۴۴)	-
-	(۱۰,۵۷۱,۴۴۶,۳۵)	۸۲۸,۲۴۸,۷۸۷	-	(۱,۸۸۰,۴۲۳,۵۹۹)	(۴,۹۶۹,۸۱۳)	(۴۷,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۱,۴۴۶,۳۵)	-
-	(۷۲۴,۹۴۷,۲۲۹)	۱,۵۱۵,۲۰۷,۷۴۴	-	(۲,۲۳۸,۱۳۴,۲۱۵)	(۲۰,۲۰۰,۷۵۷)	(۱۶,۳۰۵,۰۰۰)	(۷۲۴,۹۴۷,۲۲۹)	-
-	(۴,۰۵۹,۸۲۵,۱۸۵)	۲,۳۲۵,۵۲۹,۳۲۷	-	(۶,۳۷۲,۷۸۹,۸۵۹)	(۱۲,۵۷۴,۶۶۳)	(۱۱۹,۷۶۰,۰۰۰)	(۴,۰۵۹,۸۲۵,۱۸۵)	-
-	(۵۲۱,۵۴۸,۳۰۵)	۸۲۳,۳۶۲,۹۰۶	-	(۱,۳۸۲,۳۸۸,۶۶۴)	(۱,۵۲۳,۵۴۹)	(۱۳,۰۰۴,۵۵۰)	(۵۲۱,۵۴۸,۳۰۵)	-
-	(۳,۲۲۷,۸۱۸,۰۵۴)	۳,۱۲۶,۱۵۹,۹۰۰	-	(۶,۳۴۴,۴۵۲,۷۷۹)	(۹,۵۲۵,۱۷۵)	(۸۷,۲۰۰,۷۵۰)	(۳,۲۲۷,۸۱۸,۰۵۴)	-
-	(۲,۳۵۸,۵۸۴,۸۶۹)	۲,۴۷۰,۵۲۶,۸۰۲	-	(۴,۸۱۷,۹۶۷,۱۳۸)	(۱۱,۱۴۳,۷۳۳)	(۱۰۵,۰۷۵,۳۵۰)	(۲,۳۵۸,۵۸۴,۸۶۹)	-
-	(۸۳,۲۶۶,۲۷۹)	۱۰,۳۳۷,۳۴۰	-	(۹۳,۵۵۱,۱۳۹)	(۵۲,۴۸۰)	(۴۹۸,۲۰۰)	(۸۳,۲۶۶,۲۷۹)	-
-	(۹۴۲,۷۰۲,۴۲۸)	۲۰۸,۱۸۹,۳۸۹	-	(۱,۱۵۰,۰۹۳,۴۸۶)	(۷۹۸,۳۳۱)	(۷,۴۴۷,۲۰۰)	(۹۴۲,۷۰۲,۴۲۸)	-
-	(۶,۶۶۷,۸۲۸,۷۱۸)	۳,۱۵۲,۸۲۱,۸۱۴	-	(۸,۸۱۱,۰۲۵,۵۴۶)	(۹,۶۲۴,۹۸۶)	(۹۰,۷۰۸,۰۰۰)	(۶,۶۶۷,۸۲۸,۷۱۸)	-
-	(۳۱۳,۴۸۵,۶۱۴)	۳۸۱,۲۵۶,۸۵۲	-	(۶۹۳,۲۲۱,۱۱۸)	(۱,۵۲۱,۳۴۸)	(۱۴,۳۲۲,۰۰۰)	(۳۱۳,۴۸۵,۶۱۴)	-
-	۲,۹۵۵,۵۶۰,۱۶۲	۲,۳۵۰,۱۶۰,۵۲۲	-	۷۱۸,۴۲۰,۸۴۳	(۱۳۰,۲۱۲,۰۰۳)	(۱۳۴,۴۱۷,۲۵۰)	۲,۹۵۵,۵۶۰,۱۶۲	-
-	(۶۵,۳۳۵,۱۳۳)	۱۴۹,۹۵۰,۳۸۲	-	(۲۱۵,۱۳۹,۶۹۷)	(۱۴۵,۸۱۸)	(۱۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۳۳۵,۱۳۳)	-
-	۸,۹۱۶,۲۹۸	۳۲,۶۹۵,۵۹۵	-	(۲۳,۶۸۹,۳۰۷)	(۸۹,۹۹۰)	(۸۱۵,۸۵۰)	۸,۹۱۶,۲۹۸	-
-	(۸۲۲,۱۶۲,۶۶۱)	۵۵۲,۰۸۳,۸۲۶	-	(۱,۳۷۱,۴۴۷,۵۰۸)	(۲,۷۹۸,۹۷۹)	(۲۶,۵۶۸,۰۵۰)	(۸۲۲,۱۶۲,۶۶۱)	-
-	۴۸۸,۸۰۴,۹۰۳	۷۲۸,۴۹۶,۸۲۱	-	(۲۴۷,۰۷۷,۵۰۴)	(۲,۶۱۴,۴۱۴)	(۲۴,۲۴۲,۳۵۰)	۴۸۸,۸۰۴,۹۰۳	-
-	۵۰۲,۰۶۱,۹۹۰	۵۰۱,۸۵۲,۸۰۹	-	۳۶۷,۱۲۲	(۱۵۷,۹۴۱)	(۲۸۷,۵۰۰)	۵۰۲,۰۶۱,۹۹۰	-
-	(۴,۶۱۹,۱۳۴,۵۵۴)	۳,۰۹۷,۳۰۵,۵۸۳	-	(۷,۷۰۴,۲۲۵,۱۷۰)	(۱۲,۲۱۴,۹۶۷)	(۱۱۴,۱۷۵,۵۰۰)	(۴,۶۱۹,۱۳۴,۵۵۴)	-
-	(۳۷,۸۷۸,۷۷۴)	۱,۵۹۰,۱۲۹,۲۶۰	-	(۲,۱۴۴,۸۱۰,۸۱۹)	(۴,۱۹۷,۴۱۵)	(۳۷,۸۷۸,۷۵۰)	(۳۷,۸۷۸,۷۷۴)	-
-	(۲۰۳,۹۶۷,۱۸۵)	۱۹۱,۶۳۰,۶۴۹	-	(۳۹۴,۵۰۰,۲۳۳)	(۱۰,۹۷۶,۰۰۱)	(۱۰,۴۸۲,۵۰۰)	(۲۰۳,۹۶۷,۱۸۵)	-
-	(۱۱۳,۶۴۸,۳۹۰)	۹۳,۶۶۶,۱۳۶	-	(۲۰۵,۳۵۱,۲۸۷)	(۹۶۳,۲۳۹)	(۹,۳۹۳,۷۵۰)	(۱۱۳,۶۴۸,۳۹۰)	-
-	(۹,۸۹۵,۵۳۸)	۱۸,۷۴۵,۱۷۳	-	(۲,۸۶۱,۸۷۴)	(۲۴,۸۲۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۹۵,۵۳۸)	-
۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲	۱۴۹,۱۱۹,۸۹۸,۹۹۳	۷۱۹,۵۵۴,۸۷۵,۷۵۲	۶۰۶,۵۷۰,۰۳۲,۶۹۰	(۳۴۵,۶۰۳,۳۸۰)	(۲,۴۷۷,۲۷۰,۸۳۴)	(۲,۴۷۷,۲۷۰,۸۳۴)	۱۴۹,۱۱۹,۸۹۸,۹۹۳	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲

نقل به صفحه بعد

مشاور سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۲				تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۲۲۵,۶۵۵,۵۶۲,۰۰۰	۲۰۰,۹۲۶,۲۱۱,۲۰۲	(۶,۲۷۰,۹۲۱,۵۸۴)	(۲,۱۶۱,۰۰۰)	(۲,۹۶۱,۷۷۷,۸۹۰)	۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰					
-	۳۳۶,۶۸۱,۱۱۰	(۲,۱۶۱,۰۰۰)	(۲,۱۶۱,۰۰۰)	(۲,۹۶۱,۷۷۷,۸۹۰)	۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰					
-	(۱۱۳,۵۵۶,۵۹۸)	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۱,۷۵۱,۵۹۸)	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰					
-	۲,۱۸۵,۵۱۵,۵۸۶	(۱۴۱,۲۴۲,۷۵۰)	(۱۴۱,۲۴۲,۷۵۰)	(۲,۵۹۰,۷۶۶,۳۸۹)	۲۸,۲۴۸,۵۵۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰					
-	۲۶۷,۲۹۷,۱۶۳	(۱۹۳,۶۹۷,۵۰۰)	(۱۹۳,۶۹۷,۵۰۰)	(۳۸,۲۵۹,۰۰۰-۲,۵۸۷)	۳۸,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰					
-	(۵۲۸,۲۹۱)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۴,۰۰۰)	۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰					
-	(۵۶۸,۱۳۷,۷۱۸)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۷۱۳,۷۱۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰					
-	(۴,۹۱۷,۲۴۴,۱۴۶)	(۸۶,۲۳۹,۱۰۰)	(۸۶,۲۳۹,۱۰۰)	(۲۲,۰۷۰,۲۰۱,۳۳۶)	۱۷,۲۴۷,۸۲۰,۰۰۰	۲۵,۳۹۱,۰۰۰					
-	۵۵۱,۸۳۵,۰۷۹	(۵۹۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۹۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۵۳,۶۷۷,۶۲۱)	۱۱۸,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰					
-	۶,۱۴۲,۵۲۳,۰۰۰	(۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۱۲,۵۸۷,۲۹۸)	۲۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰					
-	۸,۹۹۵,۰۰۰-۲,۳۰۸	-	(۸۰۰,۳۵۹,۰۰۰)	(۳,۲۱۳,۲۱۶,۲۷۸)	۱۲,۲۱۷,۰۵۲,۵۶۶	۳۰,۹۰۵,۰۰۰					
-	۶,۳۹۳,۳۹۹,۳۸۸	-	(۶,۳۹۹,۳۴۰)	(۲۵,۳۸۶,۸۵۲,۵۴۰)	۲۹,۷۸۲,۴۷۲,۶۱۸	۲۸۲,۸۲۵,۰۰۰					
-	(۵,۳۷۵,۵۶۰,۹۴۲)	-	(۱۲۱,۸۷۵)	(۲۲,۳۸۰,۹۵۹,۲۱۱)	۱۹,۰۵۵,۰۲۰,۱۴۴	۱۷۲,۲۶۷,۰۰۰					
-	(۷۳۵,۱۲۹,۰۰۸)	-	-	(۳۸۰۰۸,۹۹۵,۷۵۲)	۳,۰۲۳,۲۸۰,۸۲۴	۱۹,۱۰۳,۰۰۰					
-	۲,۳۵۲,۲۵۶,۸۳۳	(۱,۱۲۷,۵۰۰)	(۱,۸۹۱,۷۵۰)	۶,۴۴۸,۰۰۰	۳,۳۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
-	۹,۳۳۸,۸۳۳,۲۵۳	(۸۹۰,۷۲۵,۰۰۰)	(۹۲,۴۱۹,۱۴۰)	۵,۰۹۶,۵۱۷,۹۹۲	۵,۸۴۲,۷۷۷,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۶,۰۰۰					
-	(۱۰۲,۱۲۵,۶۶۸)	(۵۸,۲۴۸,۲۵۰)	(۶۰۰,۱۴۲,۴۲۲)	(۲۶۱,۶۷۲,۲۲۵)	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۶,۰۰۰					
-	(۸۸,۶۵۲,۳۲۵)	(۳۶,۵۸۲,۰۰۰)	(۲,۶۵۸,۲۰۰)	(۵,۲۳۵,۸۱۴,۰۲۵)	۵,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۱,۰۰۰					
-	(۸۱,۳۳۶,۴۹۹)	(۱,۳۶۹,۲۰۰)	(۱۳۶,۹۲۰)	(۳۵۳,۶۶۰,۳۲۹)	۲۷۴,۸۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰					
-	(۱۰۰۰۰۳۳,۸۹۲)	(۱,۶۳۱,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۰۰۰)	(۱۲۹,۸۸۸,۳۱۰)	۲۱,۲۴۷,۵۶۸	۱,۸۲۹,۰۰۰					
-	(۷۷,۸۴۵,۶۹۸)	(۱,۳۹۹,۲۰۰)	(۱۳۹,۹۲۰)	(۳۵۶,۱۶۶,۵۷۸)	۲۷۹,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰					
-	(۱۶۳,۵۷۲,۹۱۲)	(۵,۳۹۵,۵۰۰)	(۵۳۹,۵۰۰)	(۱,۲۳۶,۷۳۷,۸۶۲)	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۲,۰۰۰					
-	(۲,۴۱۸,۶۵۹)	(۳۸۶,۰۰۰)	(۳۸۶,۰۰۰)	(۸۱۰۰۷,۱۹۹)	۵,۷۲۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰					
-	(۱,۳۹۳,۲۴۸,۹۴۲)	(۷۳,۱۹۴,۰۰۰)	(۷۶۰۳,۴۶۰)	(۱,۶۸۷,۲۴۷,۳۴۴)	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۶۱,۰۰۰					
-	(۳,۸۴۵,۱۱۸,۰۰۰)	(۱۷۲,۲۷۶,۵۰۰)	(۱۷,۲۷۶,۵۰۰)	(۳۷,۱۶۰,۹۱۳,۹۱۰)	۲۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۲,۰۰۰					
-	۱۹,۶۷۰,۰۰۰-۹۰۰۰۲	-	(۱۴,۳۵۷,۱۹۷)	۶۹,۹۸۶,۸۹۷	۱۹,۶۱۴,۲۶۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۱۷,۰۰۰					
-	۷,۲۲۶,۵۶۵,۲۵۲	-	(۵,۸۲۶,۲۶۸)	(۹۲۱,۰۴۲,۱۶۰)	۸,۱۵۲,۳۳۲,۷۸۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰					
-	(۱۱,۴۴۳,۰۰۰-۲,۰۶۶)	(۳۱,۱۸۵,۰۰۰)	(۳,۱۱۸,۵۰۰)	(۲۰,۷۷۶,۱۵۷,۱۴۴)	۱,۳۷۶,۴۹۹,۲۹۸	۳۰,۱۵۰,۰۰۰					
-	(۲,۱۰۰,۹۲۲,۱۸۵)	-	-	(۴,۶۱۵,۱۲۷,۵۵۵)	۳,۵۰۵,۶۹۵,۳۷۰	۳۲۵,۰۰۰					
-	(۷۴۷,۲۲۱,۷۴۱)	(۱,۲۹۵,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۰۰)	(۱,۵۳۷,۱۷۵,۹۰۹)	۷۲۳,۳۹۶,۶۸۸	۱۲۲,۰۰۰					
-	(۱,۷۹۰,۸۹۰-۶۷۰)	-	(۱۹۵,۵۵۶)	(۴,۵۰۲,۸۹۷,۳۴۴)	۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰					
-	۵,۲۹۰,۵۵۱,۲۱۷	(۸۳۳,۳۸۷,۷۵۰)	(۸۲,۳۳۸,۷۷۵)	(۱۶۲,۲۵۱,۲۷۲,۳۵۸)	۱۸۸,۶۷۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۱۴,۰۰۰					
-	(۵۲,۸۴۲,۱۳۵)	(۸۴,۹۸۲,۵۰۰)	(۸,۲۹۸,۲۵۰)	(۱۶,۹۵۷,۵۰۰-۲,۳۸۵)	۱۶,۹۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۹,۰۰۰					
-	۶,۲۰۰,۰۰۰-۲۰۰,۵۸۸	(۱۹۱,۳۱۷,۵۰۰)	(۱۹,۱۳۱,۷۵۰)	(۳۳,۸۴۴,۰۰۰-۱,۱۶۲)	۲۸,۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۸,۰۰۰					
-	۴,۰۰۰,۳۳۶,۱۶۴	(۴۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۸۱,۳۲۹,۰۰۰-۲۸,۸۳۶)	۸۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۲۷,۰۰۰					
-	(۱,۲۰۰,۰۰۰-۱,۰۰۰)	(۹۹,۸۹۷,۱۰۰)	(۹,۸۸۹,۷۱۰)	(۲۱,۰۰۰-۱,۲۴۲,۱۹۰)	۱۹,۷۹۳,۴۲۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰					
-	(۴۱,۹۷۲,۱۱۵)	(۱,۶۴۷,۰۰۰)	(۱,۶۴۷,۰۰۰)	(۳۶۹,۵۶۱,۴۱۵)	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰					
-	۱۶,۳۹۳,۱۶۸	(۱,۳۵۲,۰۰۰)	(۱۳۵,۲۰۰)	(۲۵۲,۵۱۹,۶۳۲)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰					
-	(۱۵,۲۷۱,۳۰۷)	(۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۰۰)	(۱,۲۹۰,۱۳۵,۳۰۷)	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰					
-	(۲۶,۷۵۹,۵۷۸)	(۱,۵۵۴,۰۰۰)	(۲۵۷,۶۶۲)	(۱۵۹,۹۴۷,۹۱۶)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰					
-	(۳۲,۰۰۰,۷۶۶)	(۱۷,۹۹۷,۷۵۰)	(۱,۷۹۹,۷۷۵)	(۳,۶۱۱,۹۵۲,۴۲۱)	۳,۵۹۱,۵۵۰,۰۰۰	۸۰,۶۷۰,۰۰۰					
-	(۳۲,۰۷۹,۷۲۹)	(۵۶,۹۱۴,۰۰۰)	(۵,۶۹۱,۳۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰-۱۸۵,۲۲۹)	۱۱,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۱,۰۰۰					
-	(۷۱,۵۳۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰۰۰-۴۹,۵۳۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰					
۲۲۵,۶۵۵,۵۶۲	۶۶,۹۶۱,۴۶۹,۹۸۷	(۸,۵۶۰,۰۰۰-۷۳,۸۳۶)	(۲۵۸,۵۶۸,۴۰۱)	(۶۹۰,۷۸۸,۰۰۰-۹۵,۹۸۱)	۷۴۲,۳۰۲,۲۴۲,۴۱۶						

لکل به صافه بعد

مستحق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۹۹,۰۰۰	(۲۶,۵۲۹,۳۵۶,۱۹۰)	(۲۵۸,۵۶۸,۴۰۱)	(۸,۵۶۰,۰۰۰)	۶۶,۸۶۱,۰۰۰	۲۳,۶۵۵,۵۶۲,۰۰۰
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۷۴,۰۰۰)	(۱۳,۱۷۴,۰۰۰)	(۳۳۴,۶۷۸,۹۹۰)	-
۱۶۵,۸۸۴,۰۰۰	۱۸,۹۷۴,۳۰۵,۳۰۶	(۱۱,۱۲۶,۹۴۱,۶۲۷)	(۱۳,۷۹۲,۱۰۰)	(۹۶,۰۰۰)	(۳۱,۱۳۲,۳۲۰)	-
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۳,۲۸۰,۳۸۴	(۶۴,۰۷۲,۵۷۶)	(۱,۲۸۸,۶۴۲)	-	۷,۸۳۳,۵۷۱,۵۷۹	-
۶۷,۳۸۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	(۲,۲۷۱,۲۵۵)	(۳,۲۵۰)	۲,۹۹۶,۰۰۰	-
۱۸۸,۷۲۶,۰۰۰	۳,۷۱۳,۲۶۸,۰۰۰	۶,۵۲۴,۷۵۱,۳۴۴	(۳,۸۴۰,۷۹۵)	(۲۸۲,۰۰۰)	۱۰,۳۳۴,۸۹۶,۵۲۹	-
۳۰,۱۳۸,۰۰۰	۲۵,۳۱۴,۳۳۲,۳۸۶	(۲۵,۳۱۴,۳۳۲,۳۸۶)	(۱۹,۱۷۱,۰۰۰)	-	(۱۹,۱۷۲,۱۹۶)	-
۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۵,۹۸۵,۰۰۰	(۴۰,۹۵۵,۷۱۲)	(۶,۰۰۰)	-	۷,۷۵۸,۹۶۳,۳۵۲	-
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۳,۸۵۲,۶۲۰)	(۳,۵۹۳,۶۵۲)	-	۳,۹۲۴,۲۵۵,۷۹۱	-
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۲۷۸,۸۹۰)	-	-	۴,۳۲۱,۱۱۸,۸۹۰	-
۲۶۲,۷۸۲,۰۰۰	۸,۷۲۱,۲۲۰,۰۰۰	۶۲,۹۳۴	(۶,۶۶۲,۶۷۰)	(۲۷۷,۷۵۰)	۸,۷۵۲,۴۴۴,۵۱۴	-
۱۸۵,۷۶۸,۰۰۰	۱,۸۵۵,۱۴۲,۰۰۰	۷,۲۷۹,۸۱۲,۰۰۰	(۱,۸۷۷,۷۲۱)	(۴,۷۲۷,۵۰۰)	۹,۱۲۸,۳۴۸,۷۹۷	-
۴۹,۰۵۱,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۱۲۷,۵۵۱,۰۰۰)	(۱,۶۴۲,۱۰۰)	-	۱,۱۲۳,۶۷۲,۴۲۲	-
۱۲,۳۸۷,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۷,۲۲۰,۰۰۰	(۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۲,۶۸۸)	(۴۸,۱۹۶,۰۰۰)	۳,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۶,۲۱۳,۶۴۹)	(۴,۷۷۲,۲۸۱)	(۳۸,۲۳۲,۸۰۰)	(۱۱,۱۸۱,۹۳۰)	-
۸,۲۶۲,۰۰۰	۱۱,۹۱۸,۷۲۰,۰۰۰	(۱۳,۶۱۵,۰۰۰)	(۵,۹۵۹,۳۶۵)	(۵۹,۵۹۳,۶۵۰)	(۱,۷۶۲,۳۲۷,۸۱۶)	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۱,۵۳۶,۹۰۳)	(۵۲۴,۰۰۰)	(۵۲۴,۰۰۰)	(۲۲۹,۳۰۰,۰۰۰)	-
۱۳,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	(۱۸,۴۹۷,۰۵۳)	(۷,۲۴۰)	(۷,۲۴۰)	(۴,۰۵۹,۹۱۲)	-
۴۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)	(۲۳۶,۸۹۰)	(۵۱,۰۰۰)	(۵,۳۲۱,۱۰۵)	-
۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۵,۴۱۲)	(۲۴,۹۱۲,۲۵۰)	۳,۸۲۷,۸۸۹,۴۶۱	-
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	(۹۷,۱۷۲,۷۶۳)	(۴۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰)	(۹,۶۵۶,۷۶۲)	-
۱۶۶,۹۹۹,۰۰۰	۲,۷۸۰,۲۷۵,۰۰۰	(۵۸۷,۶۶۱,۲۵۲)	(۱,۸۸۳,۱۲۷)	-	۲,۱۹۰,۳۳۳,۰۰۰	-
۲,۷۱۸,۰۰۰	۱,۵۸۹,۷۷۲,۰۰۰	(۱,۳۶۰,۵۲,۰۰۰)	(۱,۱۵۹,۵۰۹)	-	۱,۳۶۱,۵۵۹,۰۰۰	-
۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۲,۶۴۲,۷۷۸	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۵۳,۷۱۲)	-	۱۷,۷۴۱,۹۱۸,۸۹۰	-
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۲۸۸,۰۰۰	(۶۵,۵۷۴,۳۸۹)	(۳۸,۰۰۰)	-	۴۹۹,۳۳۳,۶۱۲	-
۱,۴۹۹,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۵۶,۷۴۱,۷۲۵)	(۴۳,۵۲۸,۴۷۷)	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۸۸۳,۷۸۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۵۱,۳۱۹,۹۵۲	-
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۷,۷۶۸,۴۵۴	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۵,۹۸۵,۱۷۲)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۶۸۵,۱۷۲)	-
۲۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۴,۲۸۸	(۵,۶۸۶,۴۴۷)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۲۳,۶۳۷,۷۷۸	-
۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۷۱,۹۶۱,۴۲۰	(۱,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	(۶۲۹,۲۴۴,۸۲۰)	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۶,۹۰۸	(۳۳,۶۲۳)	(۳۳,۶۲۳)	۳۵۵,۷۵۹,۳۸۵	-
۷,۵۵۲,۰۰۰	۲۲,۵۲۸,۳۳۲,۹۹۲	(۲۲,۵۲۸,۳۳۲,۹۹۲)	(۱۱,۳۶۹,۵۰۰)	(۱۱,۳۶۹,۵۰۰)	(۱,۱۱۳,۳۹۸,۲۹۲)	-
۲۵۱,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۲۵۰)	(۸۱,۲۵۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۲۱۵,۰۰۰)	(۲۴,۲۱۵,۰۰۰)	(۲,۱۱۳,۹۹۷,۶۲۷)	-
۱۸۰,۰۰۰	۴,۵۷۰,۵۱۲,۳۵۲	(۴,۵۷۰,۵۱۲,۳۵۲)	(۸۶,۰۰۰)	(۸۶,۰۰۰)	(۲,۲۸۲,۱۹۹,۲۰۰)	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۲۱,۸۲۲,۲۶۴	(۸۹,۸۲۱,۸۲۲,۲۶۴)	(۶۵۸,۸۹۱,۱۸۶)	(۶۵۸,۸۹۱,۱۸۶)	(۶۵۸,۸۹۱,۱۸۶)	-
۱۱,۵۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۱۸۱)	(۷۶,۱۸۱)	۹۵۲,۶۱۶,۴۶۶	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۲۲۱,۱۵۸,۹۲۰	(۲۸۹,۲۲۱,۱۵۸,۹۲۰)	(۲۱۹,۱۵۹,۳۱۱)	(۲۱۹,۱۵۹,۳۱۱)	(۲۱۹,۱۵۹,۳۱۱)	-
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۵۸,۳۲۰	(۶۳,۸۱۰,۳۲۵)	(۲۸۷,۶۴۰)	(۲۸۷,۶۴۰)	۴۴۷,۵۶۰,۳۲۵	-
۲۶,۴۱۷,۰۰۰	۲۸۲,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۲۵۱,۲۲۹,۲۹۵)	(۲۹۴,۲۰۰)	(۲۹۴,۲۰۰)	۱,۸۳۵,۸۰۰,۰۰۰	-
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۰,۳۵۸,۳۰۰	-
۱۹۶,۴۱۵,۰۰۰	۱۳,۵۲۸,۰۰۰	۲,۸۶۳,۴۵۳,۴۴۴	(۳۹,۹۹۱,۹۳۴)	(۳۹,۹۹۱,۹۳۴)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۳۸,۰۰۰	۲۹,۷۲۷,۳۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۷۴۱,۳۰۰	-
۳۸۵,۹۹۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۹,۳۲۵,۲۹۴	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۹۶۲,۴۹۹,۳۸۹	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۱,۷۸۹,۹۱۹,۸۰۷)	(۱,۶۴۴,۳۸۵,۰۱۲)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۴,۲۵۱,۹۵۴,۱۵۷	۲۳۵,۶۵۵,۵۶۲

تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۶۲۸,۷۵۵,۲۱۱	۳۲۹,۶۲۸,۷۵۵,۲۱۱	(۳۴۶,۵۵۴,۹۳۱,۳۴۱)	(۱,۶۴۴,۳۸۵,۰۱۲)	(۱۰۰,۶۶۳,۳۲۶,۰۸۴)	۲۲۲,۳۵۱,۹۵۴,۱۵۷	۳۳۵,۶۵۵,۵۶۲
۳۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۲,۱۳۱,۰۰۰	(۳۴۶,۸۱۲,۳۵۱)	(۳۳,۲۰۲,۵۸۴)	(۳۹۲,۰۲۰,۰۰۰)	۴,۶۰۰,۰۹۶,۰۶۵	-
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۱۱۸	۴۵۲,۵۹۲,۳۲۳	-	-	۴۵۵,۹۹۷,۴۴۱	-
۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۴۰۲,۸۶۲)	(۱,۷۳۴,۱۱۲)	(۱۳,۸۳۴,۰۰۰)	۱۶۷,۰۲۹,۰۲۶	-
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۶,۳۱۶,۰۷۰	(۸۰,۰۹۰,۱۰۳)	(۳,۸۶۰,۱۵۱)	-	۵۰,۵۲۳,۳۶۵,۸۱۶	-
۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۴,۹۷۸,۰۰۰	(۲۰,۵۶۸۴)	(۱۱,۱۱۱,۶۷۵)	(۳۴,۲۰۰)	۱۴,۶۵۳,۶۲۶,۴۴۱	-
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۵۷۶,۰۰۰	-	(۱,۵۶۵,۳۹۵)	-	۲,۰۶۵,۰۱۰,۶۰۵	-
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۶,۱۰۵,۲۸۸	(۲۳۲,۱۶۶,۴۹۵)	(۱۳,۳۴۰,۹۶۶)	(۷,۵۰۰)	۱۷,۳۵۰,۶۹۰,۵۲۷	-
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۹۴۵,۰۴۴	(۳۱,۹۲۷,۵۳۴)	(۱,۱۴۳,۴۴۰)	(۶,۷۵۰)	۱,۴۹۱,۸۶۷,۳۲۰	-
۳۲۸,۸۷۶,۰۰۰	۱۵,۸۸۲,۵۸۶,۰۰۰	(۵,۳۳۴,۶۵۷,۶۷۱)	(۴۲,۸۸۴,۷۵۱)	(۳۰,۸۵۴۵,۰۰۰)	۱۰,۱۹۶,۴۹۸,۵۷۸	-
۸۸,۰۰۰	۱۸۷,۳۲۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۸,۹۸۷	(۲۵۱,۸۷۳)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۲۰۳,۰۷۷,۱۱۴	-
۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۲,۳۹۵,۰۰۰	(۳,۲۵۰,۶۵۴,۱۲۹)	(۹۱,۹۲۵,۹۳۶)	(۷۷۸۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۶۱,۳۱۴,۹۳۵	-
۴۸,۰۰۰	۲۷۸,۷۶۰,۰۰۰	(۵۳,۳۸۷,۸۹۳)	(۱,۷۱۶,۱۴۹)	(۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۲۰۹,۶۰۵,۹۵۹	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۲,۱۸۳,۲۳۰,۸۲۹)	(۴۲۷,۴۰۴,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۳۹,۳۶۵,۱۷۱	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۳,۳۳۴,۷۰۸	(۲۸,۵۸۲,۷۳۶,۰۶۲)	(۴,۳۳۰,۳۳۱)	-	(۸,۵۷۳,۶۳۱,۶۸۵)	-
۹۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۹,۱۳۴,۸۱۵	(۱۴,۰۲۲,۳۲۲,۸۴۱)	-	-	(۲,۲۵۳,۳۳۹,۰۲۶)	-
۲۷۴,۰۰۰	۳۰۴,۶۵۳,۸۳۰	۱,۰۹۵,۱۷۰	-	-	۳۰۵,۷۴۸,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	۹۰,۱۷۷,۲۱۶,۶۹۹
-	-	-	-	-	-	۸,۶۱۳,۹۶۲,۵۹۹
-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۵,۴۰۴,۶۷۰
-	-	-	-	-	-	۵,۳۹۵,۰۰۳,۸۱۸
-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۶,۴۲۶,۱۶۰
-	-	-	-	-	-	۴,۵۲۱,۰۳۸,۳۸۲
-	-	-	-	-	-	۴,۴۸۸,۱۰۴,۱۶۶
-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۵,۸۸۸,۹۶۶
-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۱,۰۶۷,۵۵۸
-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۸,۳۸۹,۱۸۱
-	-	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۹۷۵,۰۵۶
-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۹,۸۹۲,۴۰۶
-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۲,۷۳۸,۲۷۵
-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۷,۱۲۱,۴۱۰
-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۵,۸۷۰,۱۲۰
-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۰۹۰,۱۸۵
-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۰,۰۹۵,۴۴۷
-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۴۷۹,۵۸۸
-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۵,۴۷۵,۵۳۱
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۲,۱۳۸,۵۹۲
-	-	-	-	-	-	۹۹۳,۸۴۲,۲۰۴
-	-	-	-	-	-	۷۴۷,۵۵۹,۶۸۹
-	-	-	-	-	-	۷۳۱,۱۲۱,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	۶۵۸,۳۸۰,۳۹۰
-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۵۶۸,۴۶۸
۷۵۶,۳۱۳,۴۲۴,۹۵۳	۶۹۸,۶۴۲,۷۰۷,۴۳۹	(۶۴۵,۹۹۳,۵۰۱,۴۴۳)	(۲,۲۸۸,۷۵۶,۲۷۵)	(۱۳,۸۲۴,۲۲۵,۵۳۴)	۲۸۲,۷۷۴,۷۸۱,۹۲۳	۷۵۶,۳۱۳,۴۲۴,۹۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۹۸,۶۴۲,۷۰۷,۴۳۹	(۶۴۵,۴۹۳,۵۰۱,۴۴۳)	(۲,۲۸۸,۷۵۶,۳۷۵)	(۱۳,۸۲۴,۴۲۳,۵۳۴)	۲۸۳,۷۷۴,۷۸۱,۰۹۳	۷۵,۶۳۱,۳۴۲,۹۵۳
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۲/۰۳-۲۲۵۰	-	-	-	-	-	۴۵۷,۸۱۹,۷۲۲
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	۴۴۵,۲۸۹,۶۷۵
اختیار خلیا-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	۳۸۰,۷۵۴,۷۸۵
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۸۸,۹۷۴,۸۱۰
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	۳۷۷,۵۷۴,۹۳۵
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۶۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۴۴,۹۰۶,۰۹۵
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۳۷۵۰	-	-	-	-	-	۲۱۷,۹۴۳,۷۹۸
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۶۶,۳۱۸,۱۲۲
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۶۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰۳,۱۴۷,۳۷۶
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۴۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۸۰,۷۱۵,۷۱۹
اختیار خلیا-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷۱,۶۲۲,۳۴۸
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۱۲۵۰	-	-	-	-	-	۱۶۸,۳۵۸,۷۷۰
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹,۲۶۱,۷۷۴
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۷/۲۲-۴۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۶,۹۲۲,۸۴۱
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	۸۹,۸۸۰,۱۴۰
اختیار خلیا-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	۶۶,۷۹۴,۵۹۷
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۴۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰,۴۴۲,۳۴۴
اختیار وصاد-۱۴۰۳/۱۱/۱۷-۲۹۵۰	-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۲,۸۱۹
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۱,۹۸۹,۵۲۰
اختیار تجارت-۱۴۰۳/۱۰/۱۹-۱۸۰۰	-	-	-	-	-	۴۱,۱۷۴,۵۵۹
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۱/۰۶-۳۵۰۰	-	-	-	-	-	۳۳,۰۵۹,۸۱۲
اختیار خلیا-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	۲۷,۰۷۸,۸۵۱
اختیار خیمین-۱۴۰۳/۱۱/۲۸-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۲,۷۳۱,۳۶۱
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۱/۲۰-۱۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۴,۱۹۰,۷۸۸
اختیار وصاد-۱۴۰۳/۱۱/۱۷-۴۴۰۰	-	-	-	-	-	۶,۷۱۶,۰۶۸
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۶-۶۵۰۰	-	-	-	-	-	۷,۸۷۹,۷۲۵
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	۷,۰۸۷,۸۹۵
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۸۰۲,۷۸۴
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۲/۰۸-۴۵۰۰	-	-	-	-	-	۱,۴۲۳,۳۵۴
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۲۱-۵۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۱۰۸,۶۹۵
اختیار خلیا-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	۷۲۹,۹۶۴
اختیار موج-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	۳۰۴,۳۱۱
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۵۷,۹۱۰
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۲۱-۳۳۹۰	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۴,۸۸۹)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	(۵۶۰,۱۴۴۳)
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	(۶,۷۷۹,۸۳۳)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	(۸,۹۷۱,۹۱۵)
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۹۵۰۰	-	-	-	-	-	(۸,۹۵۰,۷۹۶)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	(۳۲,۷۱۸,۰۴۷)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۰۶,۱۷۰)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	(۳۱,۴۶۰,۳۸۲)
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۱۰۵۰	-	-	-	-	-	(۵۸,۸۲۲,۷۵۱)
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	(۸۱,۳۸۸,۸۴۴)
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۴۰۰۰	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۴۵,۹۳۹)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	(۸۰,۰۲۰,۶۰۰)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳۰۴,۰۰۴,۲۰۸)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	(۲۱۶,۸۷۲,۶۰۰)
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۱۰/۱۲۷-۱۵۲۶	-	-	-	-	-	(۲۳۲,۵۸۳,۶۸۹)
اختیار وبملت-۱۴۰۳/۱۰/۱۲۷-۱۷۶۰	-	-	-	-	-	(۱,۹۷۳,۰۹۱,۷۹۹)
اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۲/۰۳-۳۵۳۰	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۸,۵۰۴,۰۷۵)
	۶۹۸,۶۴۲,۷۰۷,۴۳۹	(۶۴۵,۴۹۳,۵۰۱,۴۴۳)	(۲,۲۸۸,۷۵۶,۳۷۵)	(۱۳,۸۲۴,۴۲۳,۵۳۴)	۲۸۳,۷۷۴,۷۸۱,۰۹۳	۷۲,۳۷۹,۳۸۰,۶۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۷- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۲۳۶,۳۹۲,۲۷۹	۱۰۳,۰۴۹,۶۶۵	.	۸۷۵,۴۶۴	۴,۷۲۶,۲۳۴,۴۷۱	۴,۸۳۰,۱۵۹,۶۰۰	۶,۸۰۴
.	۱۵۱,۰۹۷,۰۹۳	.	۹۲,۱۲۰,۶۶۹	۱۸۲,۳۷۷,۲۸۲,۳۳۸	۱۸۲,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
.	۹۹۷,۷۵۸,۶۸۷	.	۲,۴۸۶,۵۱۱	۱۲,۷۱۸,۴۵۴,۸۰۲	۱۳,۷۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۴۰۲,۶۴۴,۹۰۸	۷۵,۳۵۵,۸۶۸	.	۶۹۴,۰۲۱	۳,۷۵۳,۰۳۹,۱۱۱	۳,۸۲۹,۰۸۹,۰۰۰	۵,۹۱۰
.	۹۵۱,۳۹۵,۰۹۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۷۰۷,۷۰۴,۹۱۰	۴۵۱,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴	.	.	.	.	.	.
۲,۸۶۲,۰۴۵,۰۲۲	.	.	.	.	.	.
۴,۵۴۸,۲۰۳,۵۸۱	.	.	.	.	.	.
۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۲	.	.	.	.	.	.
۶,۹۲۸,۳۲۱,۲۳۴	.	.	.	.	.	.
۲,۹۸۱,۵۱۵,۶۲۸	.	.	.	.	.	.
۴,۹۹۵,۶۰۲,۱۲۳	.	.	.	.	.	.
۷۱۹,۵۱۰,۱۴۱	.	.	.	.	.	.
۸۵۴,۳۶۲,۳۹۶	.	.	.	.	.	.
۲۲۷,۹۳۵,۶۵۱	.	.	.	.	.	.
۳۴۵,۱۳۶,۰۵۶	.	.	.	.	.	.
۳۸۷,۱۵۹,۷۴۷	.	.	.	.	.	.
۸۴۷,۸۱۹,۲۹۵	.	.	.	.	.	.
۱,۴۵۹,۵۰۵,۹۶۴	.	.	.	.	.	.
۳۰۰,۳۶۹,۸۸۴	.	.	.	.	.	.
۳۳۲,۴۱۳,۲۹۶	.	.	.	.	.	.
۳۶,۲۰۹,۲۲۱,۸۶۱	۲,۲۷۸,۵۵۶,۴۰۳	.	۱۵۶,۱۷۶,۶۶۵	۶۵۴,۲۸۲,۷۱۵,۵۳۲	۶۵۶,۷۱۷,۴۴۸,۶۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
۱۸-۱	ریال (۶۲۱,۲۰۴,۵۷۵,۵۹۱)	ریال (۹۰,۴۲۴,۴۸۴,۵۷۹)
۱۸-۲	ریال ۳۷۷,۹۱۵,۱۸۶,۷۸۰	ریال (۷,۷۰۰,۹۲۲,۲۶۶)
۱۸-۳	ریال ۱۱۴,۳۸۸,۸۴۰,۸۷	ریال (۱۶,۷۴۴,۲۲۹,۰۴۵)

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

نوع دارایی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	۲,۱۱۶,۰۲۴	۲,۱۱۶,۰۲۴
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵۵,۸۷۹,۶۶۲	۱۵۵,۸۷۹,۶۶۲
هامون نایزه	۲,۵۷۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰
بانگ ملت	۶۹۵,۱۲۷,۹۷۰	۶۹۵,۱۲۷,۹۷۰
پلیمر آریا ساسول	۱۸۱,۹۷۷	۱۸۱,۹۷۷
صنایع غذایی رفیعی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰
ایران خودرو	۹۷۳,۵۵۲,۳۳۸	۹۷۳,۵۵۲,۳۳۸
بانگ صادرات ایران	۳۷۵,۸۹۱,۵۰۰	۳۷۵,۸۹۱,۵۰۰
یونا زرکان آق دره	۴,۱۸۰,۹۹۶	۴,۱۸۰,۹۹۶
بالایش نفت اصفهان	۲۵۳,۷۹۰,۶۲۶	۲۵۳,۷۹۰,۶۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴۴۹,۹۶۵,۰۰۰	۴۴۹,۹۶۵,۰۰۰
بانگ تجارت	۹۰۱,۵۹۸,۵۸۸	۹۰۱,۵۹۸,۵۸۸
بیمه سامان	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانلیان مینا	۶۱۲,۱۹۳	۶۱۲,۱۹۳
گروه صنعتی دریا د نبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
سایپا	۴۶۰,۸۲۹,۵۷۷	۴۶۰,۸۲۹,۵۷۷
ذوب آهن اصفهان	۵۴۳,۶۱۶,۵۹۴	۵۴۳,۶۱۶,۵۹۴
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰	۲۶۷,۵۰۰
مجمع گشتی و سنگ برسولیس بزد	۱,۲۵۶,۴۹۹	۱,۲۵۶,۴۹۹
یونا	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۸۷۸,۰۰۰	۱,۸۷۸,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک یزد	۲۷۰,۸۲۰	۲۷۰,۸۲۰
سرمایه گذاری صدرنامین	۲۱,۴۱۱,۰۰۴	۲۱,۴۱۱,۰۰۴
مخابرات ایران	۱۸۰,۴۶۸,۰۰۰	۱۸۰,۴۶۸,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۲۵,۱۴۹,۶۶۲	۱۲۵,۱۴۹,۶۶۲
گشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
اخشان خراسان	-	-
ایمن خودرو شرق	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	-	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹۳,۷۰۲,۳۶۰	-	(۱۳,۳۵۱)	۱۴۵,۳۳۸,۷۲۰	(۱۳,۳۵۱)	-	-	-
-	۹۰,۶۱۴,۸۲۱	-	(۱۹,۹۸۱)	۱۳,۰۲۱,۶۴۲	(۱۹,۹۸۱)	-	-	-
-	۱,۴۶۴,۴۸۸,۳۳۸	-	(۸۸,۷۷۳)	۱,۱۱۹,۷۴۹,۶۷۶	(۸۸,۷۷۳)	-	-	-
-	۱۶۵,۷۲۳,۸۹۲	-	(۳۰,۶۸۴)	۸۵,۳۹۹,۷۸۴	(۳۰,۶۸۴)	-	-	-
-	۱۸,۳۹۹,۶۳۶	-	(۱۳,۴۶۴)	(۳۳,۸۸۶,۷۲۸)	(۱۳,۴۶۴)	-	-	-
-	۵۸,۴۹۳,۲۰۷	-	(۸۱,۹۳۵)	(۲۵۹,۶۹۰,۵۸۶)	(۸۱,۹۳۵)	-	-	-
-	۲۷,۰۱۸,۱۸۰	-	(۶,۱۷۶)	۳,۰۳۶,۳۶۰	(۶,۱۷۶)	-	-	-
-	۳,۱۸۵,۴۸۶,۹۶۸	-	(۶۸۲,۴۸۶)	۵۲۵,۱۴۵,۵۹۸	(۶۸۲,۴۸۶)	-	-	-
-	۲۷,۶۳۳,۰۹۴,۶۳۵	-	(۵,۳۵۴,۸۵۲)	۷,۲۱۶,۶۰۴,۲۷۰	(۵,۳۵۴,۸۵۲)	-	-	-
-	۹۶,۷۵۷,۵۰۰	-	(۳۶۵,۸۸۵)	(۱,۳۲۴,۱۰۵,۳۸۰)	(۳۶۵,۸۸۵)	-	-	-
-	۳,۱۳۴,۹۲۹,۴۵۵	-	(۲,۲۶۸,۹۴۷)	(۵,۶۷۶,۲۱۱,۳۱۶)	(۲,۲۶۸,۹۴۷)	-	-	-
-	(۶۱,۲۸۱,۸۸۰)	-	(۳۰۹,۹۶۸)	(۸۷۶,۷۶۳,۷۶۰)	(۳۰۹,۹۶۸)	-	-	-
-	۸۶,۰۵۱,۵۱۰	-	(۱۷,۴۹۷)	۱۸,۱۰۳,۰۳۰	(۱۷,۴۹۷)	-	-	-
-	۱,۰۹۱,۳۸۳,۶۷۱	-	(۱۰,۴۴۰,۸۹)	(۲,۹۶۳,۱۹۳,۶۵۸)	(۱۰,۴۴۰,۸۹)	-	-	-
-	۶,۴۳۹,۱۰۰,۴۶۳	-	(۹۸,۳۵۱,۹۲۵)	(۳۷۵,۴۹۷,۰۲۰,۵۲۱)	(۹۸,۳۵۱,۹۲۵)	-	-	-
-	۲۲۶,۵۲۳,۱۵۳	-	(۴۳,۸۷۲)	۵۶,۲۸۱,۳۰۶	(۴۳,۸۷۲)	-	-	-
-	۱۷۷,۳۶۶	-	(۴۲۰)	(۱,۶۹۳,۴۸۸)	(۴۲۰)	-	-	-
-	۸۳,۸۸۸,۰۰۰	-	(۳,۳۹۷)	۷,۰۶۹۷,۰۰۰	(۳,۳۹۷)	-	-	-
-	۵,۲۰۰,۱۶۲,۵۷۶	-	(۱,۴۶۴,۵۹۱)	(۴۸۷,۲۷۴,۸۴۸)	(۱,۴۶۴,۵۹۱)	-	-	-
-	(۴۹,۶۹۵,۸۱۱)	-	(۷۹,۲۱۱)	(۳۵۷,۳۰۴,۶۲۲)	(۷۹,۲۱۱)	-	-	-
-	۴,۶۳۳,۵۹۴,۸۸۷	-	(۸۴۷,۱۴۴)	۱,۳۴۳,۸۲۸,۷۷۴	(۸۴۷,۱۴۴)	-	-	-
-	۵۵۲,۷۷۵,۶۶۳	-	(۱۷,۱۷۵)	۴۸۶,۰۷۹,۴۷۸	(۱۷,۱۷۵)	-	-	-
-	۶,۱۰۵,۲۳۸,۳۳۹	-	(۴۷۳,۹۴۶)	۴,۲۶۴,۲۲۳,۴۷۸	(۴۷۳,۹۴۶)	-	-	-
-	۵,۳۰۵,۸۶۷,۶۶۶	-	(۳۱۱,۰۴۱)	۴,۰۹۷,۸۸۳,۳۲۲	(۳۱۱,۰۴۱)	-	-	-
-	(۳,۱۳۲,۰۹۲)	-	(۳,۷۰۵)	(۱۷,۵۶۶,۱۸۴)	(۳,۷۰۵)	-	-	-
-	(۴۲,۲۵۶,۳۷۸)	-	(۴۸,۷۸۷)	(۲۳۱,۷۱۲,۷۵۶)	(۴۸,۷۸۷)	-	-	-
-	۲,۲۸۹,۷۸۷	-	(۳,۳۲۴)	(۱۰۲,۰۲۲۶)	(۳,۳۲۴)	-	-	-
-	۸,۰۹۷,۸۷۴,۰۰۸	-	(۳۶,۶۵۵)	۷,۹۵۵,۵۳۰,۹۱۴	(۳۶,۶۵۵)	-	-	-
-	۷,۷۰۳,۷۸۷	-	(۱,۶۶۰)	۱,۲۵۸,۶۷۳	(۱,۶۶۰)	-	-	-
-	۴۳,۴۲۴,۵۸۸,۰۵۸	-	(۲۱۲,۸۰۲,۷۴۴)	(۷۸۲,۹۶۵,۴۸۶,۹۱۲)	(۲۱۲,۸۰۲,۷۴۴)	-	-	-
-	(۲,۶۵۷,۰۶۱,۶۳۸)	-	(۶۹,۳۹۸,۹۸۱)	(۲۷۲,۱۵۸,۴۲۳,۵۲۱)	(۶۹,۳۹۸,۹۸۱)	-	-	-
-	۱۱۱,۰۲۱,۵۷۷,۰۶۹	-	(۵۱,۰۱۲,۳۵۱)	(۸۷۰,۷۷۸,۴۵۵,۸۶۲)	(۵۱,۰۱۲,۳۵۱)	-	-	-
-	۸۰۰,۹۰۹	-	(۳۹۸)	(۷۴۵,۹۱۸)	(۳۹۸)	-	-	-
-	(۹۸,۳۰۶,۸۱۰)	-	(۴۸۶,۸۳۸)	(۱,۹۸۸,۸۷۳,۶۲۰)	(۴۸۶,۸۳۸)	-	-	-
-	۴,۷۴۶,۵۱۳	-	(۱۲,۸۰۶)	(۴۴,۹۸۳,۶۸۷)	(۱۲,۸۰۶)	-	-	-
-	۳۷,۴۰۶,۲۰۶,۲۶۵	-	(۸۳,۶۸۱,۸۵۶)	(۲۸۷,۵۶۰,۷۲۶,۲۱۴)	(۸۳,۶۸۱,۸۵۶)	-	-	-
-	(۱۱,۱۶۵,۵۳۳)	-	(۱۶,۱۴۵)	(۷۳,۸۶۲,۵۰۴)	(۱۶,۱۴۵)	-	-	-
-	۲,۵۵۵,۰۹۲,۱۲۰	-	(۵۲,۹۴۳,۳۲۹)	(۲۰۶,۹۱۶,۳۷۷,۲۷۲)	(۵۲,۹۴۳,۳۲۹)	-	-	-
-	۶۳۰,۶۷۵,۰۶۰	-	(۳۰۵,۴۰۰)	(۵۵۵,۳۰۲,۸۸۰)	(۳۰۵,۴۰۰)	-	-	-
-	۴۳۷,۲۷۶,۰۲۷	-	(۶۳,۱۹۱)	۱۹۱,۸۸۰,۰۵۴	(۶۳,۱۹۱)	-	-	-
-	۲,۸۴۲,۳۵۷	-	(۲,۱۲۵)	(۵,۴۱۱,۴۸۶)	(۲,۱۲۵)	-	-	-
-	۲۶۶,۴۶۲,۳۲۱,۸۱۴	-	(۵۸۳,۵۰۰,۱۱۶)	(۱,۹۹۹,۴۷۹,۹۱۴,۱۵۱)	(۵۸۳,۵۰۰,۱۱۶)	-	-	-
-	-	-	-	۲,۲۶۶,۵۲۵,۶۳۶,۰۸۱	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۲۶۶,۵۲۵,۶۳۶,۰۸۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۸۸,۷۴۷	(۱,۹۹۹,۴۷۹,۹۱۴,۱۵۱)	(۵۸۳,۵۰۰,۱۱۶)	-	۲۶۶,۴۶۲,۲۲۱,۸۱۴	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۳/۰۵-۶۰۰				(۴۶۵,۹۱۴)	(۵,۷۹۰)	-	۲۲,۰۱۷,۰۴۳	-
اختیار خسای-۱۴۰۴/۱۲/۲۶-۵۰۰	۳۰۱,۳۲۸,۰۰۰		۷,۸۳۰,۶۰۹,۲۷۷	۹,۶۴۸,۸۳۷,۳۴۱	(۲۰,۱۵۹,۲۳۲)	-	۱۷,۴۷۷,۴۳۰,۶۸۶	-
اختیار شینا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۲۵۰	۱۴۸,۸۰۸,۰۰۰		۴۱۰,۵۰۴,۶۴۸,۴۷۴	(۳۹۲,۴۸۴,۵۱۰,۲۳۰)	(۱۰,۵۶۸۱,۳۵۹)	-	۱۶,۹۱۴,۴۵۶,۸۸۵	-
اختیار ذوب-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۴۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۳,۹۲۷,۹۷۳	۵۷۵,۲۱۸,۱۶۰	(۳۷,۰۵۳)	-	۷۱۹,۱۰۹,۰۸۰	-
اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۴۰۰	۸,۵۳۱,۶۴۰		۵۵۴,۲۷۹,۲۱۸	۳۷۶,۸۵۸,۹۰۲	(۱۴۴,۶۹۵)	-	۹۳۰,۹۹۵,۴۲۵	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۵۰۰	۱۹۹,۴۲۴,۰۰۰		۷,۹۷۲,۹۷۰,۰۳۴	(۳,۳۳۳,۰۶۳,۹۰۴)	(۲۰,۵۲۵,۵۸۲)	-	۴,۶۴۷,۸۵۳,۵۴۸	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۳/۰۵-۵۰۰	۳۴,۵۹۴,۰۰۰		۲,۴۵۴,۹۲۵,۴۵۶	(۱,۵۱۳,۶۵۹,۸۹۸)	(۶۳۳,۰۰۷)	-	۹۴۱,۶۵۳,۵۵۱	-
اختیار اخیر-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۸۰	۳,۶۶۲,۰۰۰		۲۱۹,۶۱۰,۰۹۹	(۱۶۶,۱۹۲,۱۲۴)	(۵۶,۵۳۷)	-	۵۳,۳۶۱,۴۳۸	-
اختیار وتجارت-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۴۰۰۰	۲۹۲,۱۰۸,۰۰۰		۱۳,۷۲۲,۲۰۸,۹۰۴	(۱۴,۱۳۲,۲۵۵,۴۴۸)	(۳,۵۳۳,۶۸۰)	-	(۴۱۳,۵۷۹,۲۲۴)	-
اختیار فزر-۱۴۰۴/۱۲/۰۱-۱۱۰۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰		۱,۰۵۰,۹۵۴,۰۶۴	۴۶۴,۹۳۳,۹۹۲	(۲۷۰,۵۶۰)	-	۱,۵۱۵,۶۰۷,۴۹۶	-
اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۲۵۰۰	۳۶,۱۱۹,۹۹۹		۶,۰۶۵,۱۲۴,۶۲۱	۶,۳۴۴,۰۰۰,۰۸۰	(۱,۵۶۱,۴۲۱)	-	۱۲,۴۰۷,۵۶۳,۲۸۰	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۶۵۰۰	۲۶۷,۵۱۶,۰۰۰		۵,۳۴۷,۶۴۳,۸۴۴	۷,۲۳۹,۰۳۸,۷۳۴	(۱,۳۷۶,۷۱۱)	-	۱۲,۵۸۵,۳۰۵,۸۶۷	-
اختیار اخیر-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۴۵۰۰	۵۱,۸۲۰,۰۰۰		۲,۶۹۳,۲۹۲,۱۷۸	(۲,۹۷۱,۰۶۰,۶۳۰)	(۶۹۳,۳۶۸)	-	(۲۷۸,۴۶۱,۸۱۰)	-
اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۲/۰۹-۱۷۰۰	۱,۳۷۱,۰۰۰		۲۱۹,۲۵۰,۲۷۸	(۱۷۴,۹۷۷,۶۶۸)	(۵۶,۴۴۴)	-	۴۴,۲۱۶,۱۶۶	-
اختیار پارس-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۱۲۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰		۹,۲۷۵,۲۵۸,۲۷۲	(۹,۶۵۹,۹۴۰,۸۰۰)	(۲,۳۸۷,۸۷۲)	-	۷,۰۲۹,۶۰۰	-
اختیار شینا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۶۵۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰		۲۹۷,۷۰۱,۰۱۹	۲,۲۲۲,۳۰۴,۲۴۴	(۷۶,۶۴۱)	-	۲,۵۱۹,۹۲۸,۶۲۲	-
اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۵۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰		۴۷۴,۴۴۲,۳۷۱	۲۴۰,۸۸۷,۷۴۸	(۱۲۲,۲۴۵)	-	۷۱۵,۶۰۷,۸۷۴	-
اختیار فارس-۱۴۰۵/۰۲/۰۹-۷۰۰۰	۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰		۲۰۰,۷۶۱,۵۸۲,۵۶۸	(۱۶۳,۲۵۷,۰۸۸,۹۲۲)	(۵۱,۶۸۴,۵۷۲)	-	۳۷,۳۵۲,۸۰۹,۰۰۴	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۵۵۰۰	۱۳,۵۹۱,۰۰۰		۴۹۳,۴۴۱,۸۵۶	(۲۲۱,۹۷۰,۸۷۸)	(۱۰۱,۴۱۷)	-	۱۷۱,۸۶۹,۵۶۱	-
اختیار فولاد-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۲۲۵۰۰	۱۵,۴۷۹,۹۹۹		۱,۷۹۴,۷۸۱,۷۰۹	۵۳۷,۵۱۷,۷۸۴	(۴۶۲,۰۵۲)	-	۲,۳۳۱,۳۷۲,۴۴۰	-
اختیار وبصادر-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۵۵۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۶۱,۰۶۸,۶۵۳	۴,۱۵۵,۹۸۶,۹۲۰	(۴۷۹,۱۱۸)	-	۶,۰۱۶,۵۷۶,۴۶۵	-
اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۸۰۰۰	۹۰,۰۰۰		۱۵,۱۱۲,۴۳۷	۶۷۰,۱۸۹,۰۸۰	(۳,۸۹۱)	-	۸۲,۱۲۷,۴۵۴	-
اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۶۰۰	۱,۴۹۳,۰۰۰		۳۱,۳۳۷,۳۱۸	۵,۵۱۴,۵۰۰	(۸۰,۶۸۰)	-	۳۶,۸۴۱,۷۵۰	-
اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۴۰۰	۴,۲۶۵,۸۲۰		۴۲,۶۳۶,۸۶۳	۵۸۹,۶۱۹,۸۳۹	(۱۰,۹۷۷)	-	۶۳۲,۲۴۵,۷۲۵	-
اختیار تاسیسات-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۸۰۰۰	۱۷,۹۲۷		۱۰,۷۵۰,۸۱۹۸	(۱۱۲,۳۶۱,۴۴۶)	(۲۷,۶۷۷)	-	(۴,۸۸۰,۹۱۵)	-
اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۱۳۰۰۰	۲,۸۸۶,۵۳۸		۵۰,۴۸۹,۴۸۴	(۴۹۴,۳۴۲,۴۰۲)	(۱۲۹,۹۸۱)	-	۱۰,۴۱۹,۱۰۱	-
اختیار فزر-۱۴۰۴/۱۲/۰۱-۱۰۰۰۰۰	۳,۸۱۸,۰۰۰		۴۹,۹۱۴,۴۶۰,۹۸۰	(۵۶,۱۰۰,۵۳۵,۷۴۸)	(۱۲,۸۵۰,۱۰۶)	-	(۶,۱۹۸,۹۲۴,۸۷۴)	-
اختیار شینا-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰۰	۲۸,۰۰۰		۳۳,۳۰۳,۳۳۴	(۳۹,۵۶۹,۵۲۰)	(۸,۵۷۴)	-	۳,۷۲۵,۲۴۰	-
اختیار شینا-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۴۵۰۰	۸۲,۶۵۸,۰۰۰		۱۸۳,۵۷۴,۲۰۸,۷۵۸	(۲۱۲,۲۱۳,۸۹۰,۸۹۴)	(۴۷,۲۵۹,۸۱۱)	-	(۲۸,۶۸۶,۹۴۱,۹۴۷)	-
اختیار وتجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۵۰۰۰	۳۹۳,۵۵۵,۰۰۰		۳۹۳,۳۵۸,۱۵۰	۲۴,۹۸۸,۲۱۲,۲۴۴	(۱۰۱,۲۶۷)	-	۲۵,۳۸۱,۴۶۹,۱۵۷	-
اختیار وغدیر-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۹۰۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۹۰,۴۰۴,۶۷۰,۸۹۱	(۲۹۰,۱۰۹,۸۱۶,۷۵۰)	(۷۴,۷۶۲,۵۱۶)	-	۲۲۰,۰۹۱,۶۲۵	-
اختیار فزر-۱۴۰۴/۱۲/۰۱-۹۵۰۰۰	۳۲,۰۰۰		۵۸۶,۹۳۸,۲۷۴	(۷۰,۱۸۱,۳۴۲)	(۱۵۱,۱۰۳)	-	(۱۱۴,۳۹۴,۱۷۱)	-
اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۳۰۰۰	۱۴۵,۹۹۰,۵۹۱		۳,۹۲۹,۷۷۴,۳۵۰	۱۰,۶۳۰,۲۸۵,۹۴۳	(۱۰,۱۴۲,۲۶۶)	-	۱۴,۵۶۹,۰۴۶,۰۲۷	-
اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۳۰۰۰	۵۹,۵۲۶,۶۷۲		۴,۹۹۷,۷۳۹,۹۸۴	(۱۵۳,۲۶۱,۶۱۰)	(۱,۲۸۶,۶۳۱)	-	۴,۸۴۳,۱۹۱,۷۴۳	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰۰	۳۲,۲۸۴,۰۰۰		۴۱۹,۴۸۲,۰۷۶	۲,۴۱۶,۲۰۱,۸۲۴	(۱۰۷,۹۹۳)	-	۲,۸۳۵,۵۷۵,۹۱۷	-
اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۸۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۹,۹۸۹,۹۹۶	(۲۴,۶۶۹,۷۰۰)	(۵,۱۴۶)	-	(۴,۶۸۴,۸۵۰)	-
اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۶۰۰۰	۱۴,۶۴۲,۰۰۰		۱,۷۷۰,۹۵۵,۸۲۸	(۵۷۰,۳۵۵,۹۰۰)	(۴۵۵,۸۷۸)	-	۱,۱۹۹,۹۷۴,۰۵۰	-
اختیار پارس-۱۴۰۵/۰۳/۰۳-۱۲۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۱۵۳,۴۴۷,۹۶۸	(۲۳,۱۸۸,۵۴۲,۹۷۹)	(۹۰,۴۰۰)	-	(۳۵,۱۰۴,۰۵۱)	-
-	۳,۵۰۰,۰۹۶,۵۲۲,۵۸۲			(۳,۱۰۱,۳۸۶,۲۱۳,۶۹۵)	(۸۹۵,۱۲۳,۰۹۵)	-	۳۹۷,۹۱۵,۱۸۶,۹۹۲	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	ریال
-	۳,۵۰۰,۰۹۶,۵۲۲,۵۸۲	-	-	(۳,۱۰۱,۲۸۶,۲۱۳,۶۹۵)	(۸۹۵,۱۲۲,۰۹۵)	-	۳۹۷,۹۱۵,۱۸۶,۷۹۲	-
۳,۲۲۷,۱۲۴,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۴۲,۲۴۶,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸۱,۰۲۴,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴۹,۶۴۲,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۳,۹۹۰,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۸۷۲,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۵,۲۶۱,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۳,۳۳۶,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۴,۵۳۰,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۷۳۱,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۳,۱۰۳,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۶,۴۶۵,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۶,۶۶۲,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۴,۰۵۳,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۱,۹۶۳,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۷,۸۴۴,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۷,۷۹۳,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۹,۸۶۶,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۶۰۴,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۵۶۹,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۸۷۳,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۸۲۵,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۸۱۱,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۲۰۴,۸۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۰۵۵,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۵۸,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۴۴۵,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۱۹۱,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۵۰,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۰,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲,۷۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۳۶,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۷۹۰,۶۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۸۴۴,۹۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۹۳۳,۳۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۱,۱۲۰,۳۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۷۸,۹۱۰,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۸۶۷,۱۸۶,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۲۱۳,۳۸۰,۵۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۷۰۰,۹۴۴,۴۶۶)	۳,۵۰۰,۰۹۶,۵۲۲,۵۸۲	-	-	(۳,۱۰۱,۲۸۶,۲۱۳,۶۹۵)	(۸۹۵,۱۲۲,۰۹۵)	-	۳۹۷,۹۱۵,۱۸۶,۷۸۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۹,۴۱۰,۱۴۴,۴۰۵	۰	۵۹۹,۱۹۹,۲۸۷	۱,۰۱۱,۹۶۶,۳۵۶,۳۰۸	۱,۱۰۱,۹۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش خ ۶۰۸۱۴
-	۵,۱۹۷,۰۲۹,۷۲۷	۰	۳۶,۷۶۵,۷۱۱	۶۲,۳۸۱,۳۰۴,۵۶۲	۶۷,۶۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش خ ۵۰۵۲۸
-	۳,۷۴۱,۷۷۷,۵۶۹	۰	۸۷۸,۱۷۵,۹۳۴	۱,۶۱۰,۴۱۶,۲۴۶,۴۹۷	۱,۶۱۵,۰۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش خ ۷۱۰۰۴
-	۱۰,۷۱۶,۸۶,۳۵۰	۰	۴۲,۳۸۸,۵۷۵	۷۶,۸۴۱,۹۲۵,۰۷۵	۷۷,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش خ ۶۱۲۲۹
-	۱۳,۱۲۸,۷۱۰,۱۹۳	۰	۵۴۶,۳۳۴,۸۳۸	۹۹۱,۰۷۸,۶۷۹,۹۶۹	۱,۰۰۴,۷۵۳,۷۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۲,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش خ ۷۰۲۲۳
-	۶۲۷,۷۶۷,۷۴۴	۰	۵۰,۹۲۰,۷۷۴	۹۲,۹۶۸,۷۱۱,۴۸۲	۹۳,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۸-ش خ ۶۱۰۲۲
-	۱,۲۱۱,۷۱۸,۰۹۹	۰	۲۱,۴۱۷,۴۹۷	۳۸,۱۵۵,۳۶۴,۴۰۴	۳۹,۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش خ ۶۰۵۰۴
-	۱۱۴,۳۸۸,۸۳۴,۰۸۷	۰	۲,۱۷۵,۲۰۲,۶۱۶	۳,۸۸۳,۸۰۸,۵۸۸,۲۹۷	۴,۰۰۰,۳۷۲,۶۲۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۷۴,۹۳۴,۸۴۹,۵۲۱	۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹-	۷۵,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۰,۰۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲۷۱,۲۴۰,۲۰۰	-	۲۷۱,۲۴۰,۲۰۰	۲۸۰	۹۶۸,۷۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۹۶۶,۰۰۰	-	۹۶۶,۰۰۰	۷	۱۳۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	۱۱۹,۲۲۳,۳۶۰	-	۱۱۹,۲۲۳,۳۶۰	۹۰	۱,۳۲۴,۷۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک ملت
-	۱۰,۶۳۸,۹۲۵	-	۱۰,۶۳۸,۹۲۵	۱۱	۹۶۷,۱۷۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک تجارت
-	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	۱۵	۳۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۵۹۸,۲۰۰	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نفت سپاهان
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ایمن خودرو شرق
-	۱۱۱,۰۳۶,۲۰۰	-	۱۱۱,۰۳۶,۲۰۰	۴۱۰	۲۷۰,۸۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	مجمع صنایع لاستیک یزد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۰,۱۱۰,۳۰۰	-	۱۰,۱۲۰,۱۱۰,۳۰۰	۱۹۰	۵۳,۲۶۳,۷۳۷	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	۳۸,۶۷۴,۲۱۳,۰۰۰	-	۳۸,۶۷۴,۲۱۳,۰۰۰	۹,۲۵۰	۴,۱۸۰,۹۹۶	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آق دره
-	۴۴۲,۰۰۳,۳۴۶	-	۴۴۲,۰۰۳,۳۴۶	۷۲۲	۶۱۲,۱۹۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع غذایی رضوی
-	۲۱۱,۴۴۹,۰۰۰	-	۲۱۱,۴۴۹,۰۰۰	۱۵۰	۱,۴۰۹,۶۶۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	صنایع الکترونیک مادیان
-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	معدنکاران نسوز
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	پویا
۶۱۵,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان ایلام
۲۴,۱۵۷,۳۶۳,۹۵۰	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۱۲۷,۶۶۲,۸۶۰,۰۶۱				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
۲۴,۱۵۷,۳۶۳,۹۵۰	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۱۲۷,۶۶۲,۸۶۰,۰۶۱	-	نقل از صفحه قبل
۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰	-	-	-	-	پتروشیمی سازند
۱,۱۲۱,۴۰۰	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
۱۸۹,۰۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۶۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱,۴۰۱,۸۱۳,۳۰۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۸۴۲,۸۰۰	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۷۰۳,۵۰۰	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۴۸۹,۳۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتأمین
۶۲۳,۵۰۰	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۲۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۴۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۸,۷۰۰	-	-	-	-	مجمع جهان فولاد سیرجان
۴۰,۵۶۴	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱,۱۶۵,۸۷۴,۶۸۴	-	-	-	-	توسعه نیشر و صنایع جانبی
۲۷۷,۷۹۳,۶۹۷	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۴۸,۸۹۴,۹۸۴,۲۹۷	۱۲۷,۵۶۰,۲۰۹,۵۸۲	(۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹)	۱۲۷,۶۶۲,۸۶۰,۰۶۱		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت نا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود سپرده بانکی	۴۴۶,۳۸۸,۷۱۸,۲۷۹	۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶
۲۰-۲ سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۸۴,۲۱۰,۴۳۹,۷۰۴	۰
	<u>۷۳۰,۵۹۹,۱۵۷,۹۸۳</u>	<u>۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶</u>

۲۰-۱- سود سپرده بانکی:

سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۴۲,۶۷۴	۰	۱,۵۴۲,۶۷۴	۳۵۳,۳۲۵
۱۳,۰۲۲,۱۱۱	۰	۱۳,۰۲۲,۱۱۱	۸,۳۶۳,۴۸۴
۵۸,۲۴۹	۰	۵۸,۲۴۹	۱۷۸,۶۸۳
۲۹۴,۵۲۴,۴۷۳,۰۴۰	(۱۳۳,۶۱۵,۳۰۷)	۲۹۴,۳۹۰,۸۵۷,۷۳۳	۴۷,۰۸۶,۷۹۷,۰۸۴
۲,۸۲۷,۹۶۶,۹۷۷	(۳,۴۷۵,۵۲۳)	۲,۸۲۴,۴۹۱,۴۵۴	۵,۴۶۱,۶۴۹,۹۳۰
۱۲۱,۰۱۲,۱۲۷,۸۷۸	۰	۱۲۱,۰۱۲,۱۲۷,۸۷۸	۰
۲۴۷,۳۰۳	۰	۲۴۷,۳۰۳	۰
۲۸,۱۴۶,۳۷۰,۸۷۷	۰	۲۸,۱۴۶,۳۷۰,۸۷۷	۰
<u>۴۴۶,۵۲۵,۸۰۹,۱۰۹</u>	<u>(۱۳۷,۰۹۰,۸۳۰)</u>	<u>۴۴۶,۳۸۸,۷۱۸,۲۷۹</u>	<u>۵۲,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۶</u>

۲۰-۲- سود اوراق بهادار مشارکت بورسی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳				
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۰,۹۶۹,۵۰۰,۶۲۵	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۲۰,۴۰۳,۸۳۲,۸۱۲	۰
۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۱,۸۲۳,۰۶۴,۸۱۳	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۶/۰۸/۱۷	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۷۶,۴۵۴,۱۵۵,۷۰۸	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۶,۸۳۶,۵۰۲,۳۶۵	۰
۱۴۰۴/۱۱/۰۴	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۱,۴۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۳۹,۰۲۸,۴۲۸,۳۰۶	۰
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۳۱,۰۱۸,۰۶۳,۴۴۰	۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۷/۰۵/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۸۷,۶۷۶,۸۹۱,۶۳۵	۰
		<u>۶,۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۲۸۴,۲۱۰,۴۳۹,۷۰۴</u>	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳				
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۶۱۳,۸۱۸	۵۱,۹۳۳,۸۶۸	۰	۵۱,۹۳۳,۸۶۸	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱	۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳	۰	۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳		سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۲۶,۴۸۴,۵۱۸	۱۹,۱۹۳,۵۹۰,۱۷۳	۰	۱۹,۱۹۳,۵۹۰,۱۷۳		تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۴۲,۰۳۱	۰	۴۲,۰۳۱		سایر
۴۹۶,۳۲۳,۸۲۷	۱۹,۳۹۳,۸۷۶,۷۲۵	۰	۱۹,۳۹۳,۸۷۶,۷۲۵		

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	مدیر
۹,۶۳۲,۵۵۳,۰۰۷	۴۷,۶۸۶,۱۲۵,۷۵۲	متولی
۱,۹۹۹,۷۹۰,۳۷۲	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶	بازارگردان
۰	۱۲,۷۶۹,۸۱۷,۶۸۱	حسابرس
۱,۴۲۹,۷۸۵,۴۹۶	۲,۱۴۴,۹۹۹,۵۷۰	
۱۳,۰۶۲,۱۲۸,۸۷۵	۶۵,۶۰۰,۹۴۲,۸۸۹	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۲۱,۹۹۹,۶۱۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۳۶,۱۰۰,۸۴۰	۶۰۱,۹۱۵,۷۱۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵,۹۰۲,۶۹۳	۴۱۱,۱۱۹,۹۳۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۹۶۶,۲۸۱	۱۱,۰۱۹,۱۸۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۴۳۹,۶۰۳,۶۳۰	۸,۷۰۸,۸۹۷,۸۸۷	هزینه نرم افزار
۷۶,۹۹۹,۸۸۷	۱,۹۰۲,۸۰۸,۶۸۳	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۷۰,۸۸۸,۸۸۸	۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۸,۳۶۹,۶۹۸	۱۴۲,۴۴۵,۷۱۵	سایر هزینه‌ها
۶,۹۷۳,۰۵۲	۳۸,۶۹۸,۲۶۵	
۵,۹۰۷,۸۰۴,۵۸۳	۱۲,۱۲۵,۰۱۶,۴۹۵	

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰	۳,۴۷۰,۷۷۲,۸۶۶	
۲,۲۵۳,۹۶۸,۰۸۰	۳,۴۷۰,۷۷۲,۸۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تعینات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۳۳۵,۵۵۷,۰۷۰,۱۲۷	۵,۲۴۴,۰۸۶,۵۹۹,۵۶۹
(۲۳۱,۰۹۷,۹۸۵,۶۷۲)	(۱,۱۲۸,۰۱۹,۴۹۶,۲۴۰)
۱۰۴,۴۵۹,۰۸۴,۴۵۵	۴,۱۱۶,۰۶۷,۱۰۳,۱۲۹

تعینات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعینات ارزشگذاری لبطال واحدهای عادی

۲۶- تعینات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۴/۱۲/۲۳		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	
۰.۲۲٪	۱,۸۰۰	۰.۰۷٪	۶۶۲,۰۱۶	عادی	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۱۳٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	-	۱.۶۵٪	۱۶,۲۴۴,۹۳۹	عادی	کارگزار صندوق
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان
۳.۱۳٪	۲۵,۶۵۱	۰.۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت سیدگردان آبان
۱۱.۹۶٪	۹۸,۰۰۰	۰.۰۱٪	۹۸,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰.۰۶٪	۴۹۹	۰.۰۰٪	۱,۰۲۶	عادی	حسین بابائی پورخوشنود
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۱٪	۵۵,۷۱۶	عادی	آلهم مرادی
۰.۰۴٪	۳۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	آرش حقیقی مهمانداری
۰.۰۵٪	۴۰۰	۰.۰۰٪	۴۴,۴۰۰	عادی	آریو حقیقی مهمانداری
۰.۰۱٪	۸۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مازیار حقیقی مهمانداری
۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	پرویز حقیقی مهمانداری
۰.۰۷٪	۶۰۰	۰.۰۱٪	۷۲,۸۱۶	عادی	بابک حقیقی مهمانداری
۰.۱۳٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۳٪	۲۶۴,۱۰۰	عادی	هستی حقیقی مهمانداری
۰.۰۳٪	۳۰۰	۰.۰۰٪	۲۴,۴۱۶	عادی	بدرقرمان محبوب
۰.۰۳٪	۳۰۰	۰.۰۰٪	۲۴,۴۰۰	عادی	امیرا لملات
۰.۰۴٪	۶۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	علی گشاده فکر
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۱٪	۵۵,۵۰۰	عادی	دنیز گشاده فکر
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	قاسم فراهانی
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۱٪	۵۵,۵۰۰	عادی	امیر تیمورپور
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۰۶	عادی	بنفشه غیرضا میرحسینی
۰.۰۶٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	میلاد حسینی
۱۶.۳۷٪	۱۳۴,۱۵۰	۱.۹۴٪	۱۹,۰۸۲,۱۴۵	جمع	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۲۳	ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۲۳			
	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۷۶۸,۷۹۶,۱۲۰,۴۱۶	۶۹۷,۳۴۳,۹۸۴,۱۰۹	تسهیلات دریافتی	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
	۲,۷۳۱,۸۶۱,۳۳۴	بهره تسهیلات		
	۴۹,۳۹۳,۹۲۳,۰۶۲,۱۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۳۱,۳۲۷,۶۲۹,۰۷۵)	۴۷,۶۸۶,۱۲۵,۷۵۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶)	۳,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۰۷۲,۲۸۵,۰۶۶)	۳,۱۴۴,۹۹۹,۵۷۰	حق ارزشم حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص‌سازیها

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