
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵
 شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

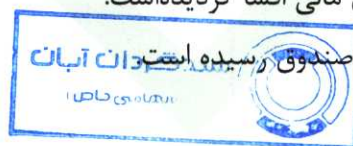
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۷ 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
۱۱-۳۰	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 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 پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۲ به تائید ارکان در صندوق رسیده است. **آبان**



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین بابائی پور
 خوشنود

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری
 نگین نوید
 (سهامی خاص)



محمد عبدزاده کشی

مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

متولی صندوق

شماره ثبت: ۶۶۶۲۱۳



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰,۲۵۰,۰۳۷,۷۰۱,۳۶۲	۲,۰۲۰,۶۹۳,۳۰۳,۰۹۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱,۶۰۶,۱۰۴,۸۴۱,۰۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۸۸۹,۸۶۱,۵۱۲,۹۲۰	۱,۷۸۷,۴۸۴,۱۱۴,۷۷۶	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۷۲۵,۰۳۴,۱۲۹,۰۱۹	۳,۰۷۴,۴۱۴,۱۴۳,۹۱۶	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵,۲۹۷,۱۱۰,۴۰۸	۲۰,۴۹۱,۷۹۶,۷۰۳	۹	حساب‌های دریافتی
۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹	۲۰۹,۹۰۸,۴۶۳,۹۹۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۳,۳۸۹,۴۴۰	۲۰۹	۱۱	سایر دارایی‌ها
۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰	۸,۱۹۶,۵۶۶	۱۲	موجودی نقد
۱۸,۱۸۲,۴۷۵,۴۱۳,۳۷۸	۸,۷۱۹,۱۰۴,۸۶۰,۳۰۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۶,۵۴۱,۸۴۴,۶۷۲	۱۰۶,۵۲۶,۸۵۲,۴۴۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
.	۳۶,۷۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۳۰,۸۵۱,۱۷۳	.	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
۳,۱۷۶,۱۶۶,۷۲۰,۵۰۱	۳۳۹,۰۶۵,۴۱۴,۱۱۱	۱۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۱,۴۹۲,۸۲۹,۶۳۲	۷۲,۶۷۸,۵۳۸,۹۷۸	۱۷	پیش دریافت سود اوراق
۳,۳۰۵,۴۳۲,۲۴۵,۹۷۸	۵۵۴,۹۷۶,۵۰۵,۵۳۲		جمع بدهی‌ها
۱۴,۸۷۷,۴۳,۱۶۷,۴۰۰	۸,۱۶۴,۱۲۸,۳۵۴,۷۶۸	۱۸	خالص دارایی‌ها
۱۵,۱۵۹	۱۵,۷۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبگردان آبان (سهامی خاص)	حسین بابائی پور خوشنود	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین	محمد عبدزاده کفی	

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
	ریال	ریال
۱۹	۲۰۰,۶۴۹,۸۸۳,۳۵۸	۹۲,۷۴۵,۹۷۷,۰۴۵
۲۰	(۷۵,۷۵۸,۴۲۷,۲۶۶)	۶۵,۹۳۱,۸۷۸,۱۶۰
۲۱	۱,۳۵۴,۳۱۴,۸۸۲	۶۶۷,۵۳۷,۵۵۷
۲۲	۵۱۵,۷۳۲,۰۵۳,۴۹۹	۳۷,۰۱۴,۵۵۴,۷۲۶
۲۳	۵,۵۴۹,۲۸۸,۴۳۴	۲۷۹,۰۷۸,۴۰۸
	۶۴۷,۴۲۷,۱۰۳,۹۰۷	۱۹۶,۶۳۹,۳۲۵,۸۹۶
۲۴	(۶۳,۶۸۵,۰۰۷,۶۶۸)	(۷,۵۱۴,۱۰۸,۵۵۵)
۲۵	(۴,۹۹۵,۰۴۶,۴۷۳)	(۱,۸۴۳,۷۱۱,۶۲۰)
	(۶۷,۶۸۰,۰۵۴,۱۴۱)	(۹,۳۵۷,۸۲۰,۱۷۵)
	۵۷۹,۷۴۷,۰۴۸,۷۶۶	۱۸۷,۲۸۱,۵۰۵,۷۲۱
۲۶	(۳۱,۳۶۱,۳۹۸)	(۱,۷۴۶,۷۱۰,۲۹۷)
	۵۷۹,۷۱۵,۶۸۷,۳۶۸	۱۸۵,۵۳۴,۷۹۵,۴۲۴
	۴,۲۸٪	۱۳,۷۷٪
	۷,۱۰٪	۱۰,۵۹٪

درآمد ها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد(۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
	ریال	تعداد
	۹۸۱,۴۱۰,۰۰۰	۸۱۹,۵۵۶
	.	۴۰,۷۵۹,۷۰۲
	.	۱۱۴,۵۶۰,۸۲۰
	(۴۶۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۷۳,۸۱۰,۰۰۰)
۲۷	(۲,۶۶۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰)	.
	۵۷۹,۷۱۵,۶۸۷,۳۶۸	۳۳۴,۵۴۱,۸۲۲,۱۱۴
	۵۱۸,۶۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۳۴,۷۹۵,۴۲۴
	۸,۱۶۴,۱۲۸,۳۵۴,۷۶۸	۱۵۳,۱۱۲,۶۹۷
	۱,۸۵۹,۳۸۷,۵۹۷,۱۸۰	۱۵۳,۱۱۲,۶۹۷

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت واحد جایزه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۹

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

سود خالص

خالص دارایی ها در پایان دوره

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های در پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =



امضا

نماینده

حسین بابائی پور خوشنود

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

متولی صندوق



مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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.

■ 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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [https:// shieldfund.ir/](https://shieldfund.ir/) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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	شرکت کارگزاری آبان	۱.۰۰۰	٪۱
۳	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	۱.۰۰۰	٪۱
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

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

متولی صندوق: 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 استان تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، واحد ۷، طبقه ۴.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازداراست 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 تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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 ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ۶، واحد ۶۰۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان سال مالی 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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 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 ۴۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۴۵۰۰ میلیون ریال باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۳,۲۷۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه چهار در هزار (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
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 ۰.۰۰۰۲۴ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

(*) 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 ۳ 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده 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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۱۲/۲۳			۱۴۰۵/۰۳/۲۳		
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٪	۰	۰	۰.۱۴٪	۱۲,۴۲۹,۹۶۷,۸۳۶	۱۰,۴۵۲,۴۰۱,۲۶۳
۵.۱۰٪	۹۲۷,۶۰۰,۰۶۰,۶۰۸	۹۸۶,۸۵۴,۳۰۴,۹۲۱	۱.۰۶٪	۹۲,۱۸۴,۲۲۸,۲۶۶	۹۰,۰۱۱,۵۲۹,۷۲۴
۳.۷۹٪	۶۸۹,۳۳۱,۱۵۳,۶۱۱	۸۰۷,۲۳۰,۶۵۹,۶۴۱	۹.۸۳٪	۸۵۷,۰۲۳,۴۳۸,۶۸۳	۸۶۶,۴۹۵,۲۱۴,۲۵۵
۷.۴۳٪	۱,۳۵۱,۷۲۱,۴۱۳,۷۳۹	۱,۵۴۸,۲۷۴,۸۱۳,۸۲۸	۷.۸۹٪	۶۸۷,۶۱۸,۳۲۵,۷۶۸	۶۳۰,۷۴۴,۱۳۱,۵۳۹
۰.۰۶٪	۱۰,۵۳۳,۳۶۹,۳۷۲	۱۰,۶۹۹,۴۳۱,۹۸۱	۰.۱۷٪	۱۴,۷۶۱,۲۹۶,۱۷۹	۱۰,۶۹۹,۴۳۱,۹۸۱
۱۸.۶۳٪	۳,۳۸۷,۳۶۱,۲۱۳,۶۹۵	۳,۵۰۷,۰۸۲,۶۷۶,۴۶۸	۲.۲۸٪	۱۹۹,۰۰۲,۵۴۲,۳۸۷	۲۰۲,۵۶۱,۴۹۱,۲۲۱
۰.۰۳٪	۶,۱۱۸,۴۳۰,۰۳۰	۶,۸۱۹,۹۰۶,۸۰۹	۰.۰۸٪	۶,۵۵۰,۹۶۱,۴۶۰	۶,۸۱۹,۹۰۶,۸۰۹
۰.۴۳٪	۷۵,۶۶۳,۹۲۵,۴۹۶	۹۹,۰۳۳,۲۸۸,۹۲۷	۰.۰۹٪	۸۰,۴۰۵,۵۸۳,۳۲۲	۷,۶۴۸,۸۳۶,۶۳۱
۰.۰۲٪	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۷۶۲,۱۷۲,۹۵۴	۰.۰۶٪	۵,۳۰۴,۶۷۵,۴۲۰	۳,۷۶۲,۱۷۲,۹۵۴
۰.۰۲٪	۵,۶۴۳,۰۵۵,۵۷۳	۶,۱۹۵,۹۴۶,۸۹۰	۰.۰۱٪	۱,۲۲۰,۲۸۷,۳۱۵	۱,۱۲۴,۹۰۰,۰۶۷
۸.۵۳٪	۱,۵۴۸,۷۲۷,۲۷۰,۴۳۵	۱,۵۶۹,۳۹۲,۵۲۰,۸۵۲	۰.۵۷٪	۵۰,۰۷۸,۳۲۳,۵۴۴	۳۵,۹۴۷,۲۶۲,۷۹۶
۶.۳۳٪	۱,۱۳۱,۶۲۷,۷۵۹,۵۶۹	۱,۳۱۹,۷۵۳,۸۹۱,۰۳۹	۰.۴۷٪	۴۰,۵۹۶,۲۴۸,۳۱۰	۴۱,۴۰۱,۵۲۷,۷۳۳
۰.۰۶٪	۱۰,۰۴۶,۰۹۷,۱۱۶	۷,۶۴۴,۴۴۳,۶۰۶	۰.۰۰٪	۴۰,۲۸۶,۱۶۲	۲۳,۸۱۴,۴۶۷
۴.۰۰٪	۷۲۸,۱۲۶,۸۳۲,۱۲۴	۷۲۹,۸۱۸,۶۸۱,۲۲۹	۰.۳۳٪	۲۹,۰۹۳,۴۶۷,۱۵۷	۲۲,۳۶۴,۳۸۵,۵۹۳
۰.۰۴٪	۶,۵۸۶,۱۹۲,۱۲۵	۵,۹۵۲,۹۰۰,۳۲۷	۰.۱۹٪	۱۶,۷۴۴,۵۵۶,۲۵۰	۱۰,۵۴۹,۰۲۰,۴۲۶
۰.۱۰٪	۱۸,۱۸۷,۵۳۵,۱۲۹	۲۱,۵۱۸,۶۴۰,۳۲۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۴٪	۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۸	۷,۹۵۵,۷۷۰,۷۶۲	۰.۰۰٪	۰	۰
۱.۸۳٪	۳۳۲,۴۹۳,۶۲۰,۴۶۸	۳۲۶,۲۷۳,۱۹۳,۲۴۳	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۳٪	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۵۲۷,۴۹۲,۸۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۳٪	۴,۸۸۴,۳۷۱,۱۵۲	۵,۵۱۷,۲۶۷,۱۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰
۵۶.۳۷٪	۱۰,۲۵۰,۰۳۷,۷۰۱,۳۶۲	۱۰,۸۷۲,۳۰۸,۰۰۳,۷۰۰	۲۴.۱۸٪	۲,۰۲۰,۶۹۳,۳۰۳,۹۰۳	۱,۹۴۰,۶۰۶,۰۳۶,۴۵۹

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۱۲/۲۳			۱۴۰۵/۰۳/۲۳		
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٪	۰	۰	۱۶.۱۴٪	۱,۴۰۷,۲۳۷,۹۰۳,۸۴۰	۱,۶۰۲,۷۶۸,۵۲۳,۴۸۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۲۸٪	۱۹۸,۸۶۶,۹۳۷,۲۰۱	۲۱۸,۰۱۶,۴۲۸,۷۷۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۸.۴۲٪	۱,۶۰۶,۱۰۴,۸۴۱,۰۴۱	۱,۸۲۰,۷۸۴,۹۵۲,۲۵۰

شمش طلا GoldBar
مس کاتد CopperCthd

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۳		۱۴۰۵/۰۳/۲۳	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۴.۵۸٪	۸۳۳,۵۹۵,۶۷۸,۰۱۰	۹.۳۴٪	۸۱۴,۱۶۹,۱۶۷,۳۴۰
۰.۰۰٪	۱۲,۱۵۴,۳۳۷	۰.۰۰٪	۹,۹۹۵,۱۲۶
۰.۰۰٪	۷,۹۷۷,۸۷۷	۰.۰۰٪	۷,۴۴۴,۱۱۴
۵.۵۳٪	۱۰,۰۳۵,۷۷۰,۷۲,۵۷۲	۱۰.۵۸٪	۹۲۲,۱۱۳,۶۶۲,۳۵۶
۰.۰۰٪	۵۶,۴۵۳,۷۲۰	۰.۰۰٪	۵۵,۸۶۰,۱۵۸
۰.۲۹٪	۵۲,۶۱۲,۱۷۶,۴۰۴	۰.۰۰٪	۲۲۲,۹۴۸,۷۰۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۸٪	۵۰,۹۰۶,۰۳۸,۹۷۸
۱۰.۳۹٪	۱,۸۸۹,۸۶۱,۵۱۲,۹۲۰	۲۰.۵۰٪	۱,۷۸۷,۴۸۴,۱۱۴,۷۷۶

بانک دی
بانک شهر
بانک سینا
بانک پاسارگاد
بانک سامان
بانک خاورمیانه
بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۳			۱۴۰۵/۰۳/۲۳		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲.۹۰٪	۵۲۶,۹۳۹,۲۱۶,۹۷۵	۶.۰۵٪	۵۲۷,۳۳۱,۷۶۱,۳۱۳	۲۷,۳۳۱,۷۶۱,۳۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۴۸٪	۸۷,۷۰۸,۷۹۶,۹۲۵	۰.۹۵٪	۸۲,۴۲۲,۸۶۳,۳۳۱	۴,۵۰۹,۲۵۱,۹۰۶	۷۷,۹۱۳,۶۱۱,۴۲۵
۰.۳۳٪	۴۱,۴۶۰,۶۳۰,۴۷۱	۰.۵۳٪	۴۴,۹۴۶,۹۴۴,۰۰۵	۴,۷۸۳,۷۹۴,۵۹۹	۴۰,۱۶۳,۱۴۹,۴۰۶
۰.۴۱٪	۷۵,۲۹۵,۶۷۹,۱۵۷	۰.۸۳٪	۷۲,۵۱۷,۷۰۵,۳۴۵	۳,۶۳۳,۱۸۱,۵۸۳	۶۸,۸۸۴,۵۲۳,۶۶۲
۶.۲۰٪	۱,۱۲۷,۹۶۰,۳۱۵,۸۲۹	۴.۱۹٪	۳۶۵,۴۰۳,۹۵۴,۹۹۴	۳۰,۴۸۲,۱۶۷,۷۹۴	۳۳۴,۹۲۱,۷۸۷,۲۰۰
۰.۵۷٪	۱۰۳,۸۷۳,۷۱۵,۳۹۳	۱.۱۱٪	۹۷,۲۰۷,۳۷۱,۳۷۴	۴,۰۳۲,۹۶۲,۳۶۸	۹۳,۱۷۴,۳۰۸,۹۰۶
۹.۴۳٪	۱,۷۱۴,۹۴۳,۷۰۱,۴۹۵	۲۱.۶۱٪	۱,۸۸۴,۵۸۳,۶۴۳,۷۵۴	۲۲۷,۲۳۶,۳۱۶,۶۴۸	۱,۶۵۷,۳۴۷,۳۲۷,۱۰۶
۵.۷۶٪	۱,۰۴۶,۸۵۲,۱۸۲,۷۷۴	۰.۰۰٪	.	.	.
۲۵.۹۹٪	۴,۷۲۵,۰۳۴,۱۳۹,۰۱۹	۳۵.۲۶٪	۳,۰۷۴,۴۱۴,۱۴۳,۹۱۶	۳۰۲,۰۰۹,۴۳۶,۲۱۱	۲,۷۷۲,۴۰۴,۷۰۷,۷۰۵

شهرداری تبریز
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش.خ.۱۳۲۹- (اراد ۱۳۷۱)
مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۴-۰۵-۰۶- (اراد ۱۹۴۱)
مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۰۵-۰۵-۲۸- (اراد ۲۱۱۱)
مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ.۰۸-۱۴-۰۶- (اراد ۲۲۵۱)
مراجعه عام دولت ۲۳۸-ش.خ.۰۲-۰۲-۰۶- (اراد ۲۳۸۱)
مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش.خ.۰۲-۰۷-۰۱- (اراد ۲۶۰۱)
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش.خ.۰۲-۰۷-۰۶- (اراد ۲۶۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۳		۱۴۰۵/۰۳/۲۳		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۴,۹۳۴,۸۴۹,۵۲۱	۳۴۴,۴۲۹,۸۸۲	(۱۵,۵۷۰,۱۱۸)	۲۵٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۴۷۹,۸۷۶,۳۱۳	۲۰,۱۴۷,۳۶۶,۸۲۱	(۱۶۶,۲۶۷,۷۰۵)		۲۰,۳۱۳,۶۳۴,۵۲۶
۲,۸۸۲,۳۸۴,۵۷۴	.	.		.
۸۵,۲۹۷,۱۱۰,۴۰۸	۲۰,۴۹۱,۷۹۶,۷۰۳	(۱۸۱,۸۳۷,۸۲۳)		۲۰,۶۷۳,۶۳۴,۵۲۶

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
دریافتنی از بازارگردان بابت وجه ناشی از صدور

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۲۳			
مانده ابتدای دوره	بدهکار	بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹	۱۲,۶۱۴,۲۶۸,۴۰۲,۹۶۶	۱۳,۱۷۴,۳۸۶,۹۱۰,۵۵۹	۲۰۹,۹۰۸,۴۶۳,۹۹۶
۷۷۰,۰۲۶,۹۷۱,۵۸۹	۱۲,۶۱۴,۲۶۸,۴۰۲,۹۶۶	۱۳,۱۷۴,۳۸۶,۹۱۰,۵۵۹	۲۰۹,۹۰۸,۴۶۳,۹۹۶

شرکت کارگزاری آبان

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 ۱۲۷ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۵/۰۳/۲۳			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
۱۶,۹۰۱,۴۹۳	.	۱۶,۹۰۱,۴۹۳	.
۱۹۶,۲۹۳,۵۱۵	.	۱۹۶,۲۹۳,۳۰۶	۲۰۹
۱۹۴,۴۳۲	.	۱۹۴,۴۳۲	.
۲۱۳,۳۸۹,۴۴۰	.	۲۱۳,۳۸۹,۲۳۱	۲۰۹

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج آبونمان نرم افزار
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
ریال	ریال
۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰	۸,۱۹۶,۵۶۶
۴۶۲,۰۰۴,۵۹۸,۶۴۰	۸,۱۹۶,۵۶۶

بانک تجارت ۱۰۴۲۲۳۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
ریال		
۳۱,۳۲۷,۶۲۹,۰۷۵		۷۸,۶۳۴,۸۲۸,۱۰۴
۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۶		۱,۴۲۱,۹۱۷,۷۸۶
۱۱,۱۴۱,۹۳۰,۶۴۵		۲۴,۷۰۲,۷۵۵,۰۲۸
۱,۰۷۲,۲۸۵,۰۶۶		۱,۷۶۷,۳۵۱,۵۲۵
۴۶,۵۴۱,۸۴۴,۶۷۲		۱۰۶,۵۲۶,۸۵۲,۴۴۳

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال			
.		۳۶,۷۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
.		۳۶,۷۰۵,۷۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۳/۲۴ تسویه شده است.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۳/۲۳					
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای سال	سرویسید
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۱,۲۶۲,۳۱۲,۵۷۱	۱,۲۶۲,۳۱۲,۵۷۱	۰	
۰.۰۰٪	۰	۳۱,۳۶۱,۳۹۸	۱,۲۶۲,۳۱۲,۵۷۱	۱,۳۲۰,۸۵۱,۱۷۳	-
۰.۰۰٪	۰	۱,۲۹۳,۵۷۳,۹۶۹	۲,۵۲۴,۴۲۵,۱۴۲	۱,۳۲۰,۸۵۱,۱۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۹۳۴,۹۲۲,۶۹۸	ذخیره انبارداری اوراق سپرده کلایی شمش طلا و مس
۳,۱۷۰,۹۳۱,۴۶۶,۱۸۴	۳۲۹,۰۷۲,۱۴۹,۳۶۲	۱۶-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱,۲۷۵,۴۴۱,۷۹۱	۵۰,۹۷,۵۲۹,۵۲۵	ذخیره آونمان نرم افزار
۲,۹۵۹,۸۱۲,۵۲۶	۲,۹۶۰,۸۱۲,۵۲۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۱۷۶,۱۶۶,۷۲۰,۵۰۱	۳۲۹,۰۶۵,۴۱۴,۱۱۱	

۱۶-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۵/۰۳/۲۳			
ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	نام
ریال	ریال		
۳,۵۳۳,۳۳۱,۴۷۲	۲۴,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	اختیار وصادر-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۷۰۰
۷۴,۳۱۴,۸۰۷,۸۵۸	۱۶۱,۶۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۱۹۱,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۴۰۰
۴,۵۳۲,۵۶۳,۹۸۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و تجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۶۰۰
۱,۲۰۵,۰۸۶,۴۵۵	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۶۰۰
۳,۵۰۷,۳۴۱,۱۷۵	۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وصادر-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۶۵۰
۱۲,۰۹۰,۸۳۴,۲۵۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خپهم-۱۴۰۵/۰۳/۲۷-۱۳۰۰
۹۸۸,۹۶۲,۳۹۳	۷,۳۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۶,۰۰۰	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۷۰۰
۶,۰۹۱,۳۸۲,۳۸۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وصادر-۱۴۰۵/۰۷/۲۲-۷۰۰
۳,۴۰۱,۴۳۳,۵۰۰	۱۹,۰۴۳,۴۲۴,۰۰۰	۱۱,۹۰۲,۱۴۰	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۶۰۰
۷,۸۹۴,۰۱۵,۷۵۰	۵۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و تجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۶۵۰
۶,۹۲۴,۷۵۰,۵۲۵	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۸۰۰
۸,۰۷۳,۲۳۹,۸۸۵	۲۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۸۰,۰۰۰	اختیار وصادر-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۵۵۰
۱۰,۷۹۷,۹۸۴,۷۹۷	۴۶,۵۷۸,۳۲۱,۰۰۰	۳۱,۰۵۲,۲۱۴	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۵۰۰
۶,۱۷۳,۵۳۴,۰۰۲	۲۳,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۷۴,۰۰۰	اختیار وصادر-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۶۰۰
۱۷,۳۴۳,۳۵۲,۴۵۱	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۴۰۰
۸۵۲,۶۳۸,۹۵۶	۱,۰۵۱,۹۹۵,۶۰۰	۱,۱۶۸,۸۸۴	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۹۰۰
۱۷,۷۶۲,۵۳۴,۶۸۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۰۰
۲,۷۸۲,۱۵۵,۹۱۹	۳,۷۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۵,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۳۴۰
۳,۰۶۹,۱۹۳,۳۳۳	۶,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۸,۰۰۰	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۲۰۰
۶,۸۵۸,۸۰۰,۵۲۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۴۰۰
۳۴۳,۷۳۹,۴۲۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۵/۰۷-۴۵۰
۱۸,۳۶۶,۶۷۶,۶۹۵	۸۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۰۰,۰۰۰	اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۵/۲۰-۱۳۰۰
۶,۷۴۳,۸۸۷,۶۳۲	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۶۰۰
۵۲,۲۹۸,۳۵۳,۹۶۵	۱۶۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۴۵۰
۱۰,۸۴۵,۷۷۸,۰۹۵	۸۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۵۰
۶,۴۶۱,۱۰۲,۰۰۵	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و تجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۵۵۰
۵,۰۷۸,۱۵۰,۳۸۵	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۳/۲۷-۵۰۰
۷,۳۶۶,۴۹۱,۴۶۰	۵۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۵۵۰
۲,۷۹۹,۲۳۱,۹۸۱	۸,۵۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۸,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۴۵۰
۱۸,۹۲۵,۶۲۶,۹۶۹	۸۹,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۷۹,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۵۰۰
۱,۷۴۵,۱۷۷,۰۲۶	۵,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۳,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۵۰۰
۳۲۹,۰۷۲,۱۴۹,۳۶۲	۱,۳۵۶,۱۷۱,۶۴۰,۶۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- پیش دریافت سود اوراق و گواهی سپرده

۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۷۶۴,۶۹۷,۳۷۴	۵۲,۵۷۰,۱۵۳,۵۴۳	۱۷-۱
۱۷,۵۷۹,۶۹۶,۰۵۶	۱۸,۷۵۱,۹۳۳,۶۸۰	پیش دریافت سود سبده بانک دی به شماره حساب ۰۴۰۶۸۴۲۳۷۳۰۰۲
۱,۱۴۸,۴۳۶,۲۰۲	۱,۳۵۶,۴۵۱,۷۵۵	پیش دریافت سود سبده بانک دی به شماره حساب ۰۴۰۶۸۳۵۴۵۰۰۱
۸۱,۴۹۲,۸۲۹,۶۳۲	۷۲,۶۷۸,۵۳۸,۹۷۸	

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

۱۸-خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	تعداد
۱۴,۸۷۵,۵۲۷,۲۸۲,۷۸۸	۸,۱۶۲,۵۵۴,۳۷۳,۷۹۹	۵۱۸,۵۶۰,۰۰۰
۱,۵۱۵,۸۸۴,۶۱۲	۱,۵۷۴,۰۸۰,۹۶۹	۱۰۰,۰۰۰
۱۴,۸۷۷,۰۴۳,۱۶۷,۴۰۰	۸,۱۶۴,۱۲۸,۳۵۴,۷۶۸	۵۱۸,۶۶۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۷۴,۸۷۹,۷۵۱,۷۹۹	۳۲,۵۵۲,۷۶۳,۳۸۴
۱۹-۲	-	۱۱,۱۴۳,۵۰۰,۵۵۰
۱۹-۳	۱۷۳,۱۶۹,۶۰۴,۸۲۸	۴۹,۰۴۹,۷۱۳,۳۱۱
۱۹-۴	(۴۷,۳۹۹,۴۷۳,۳۶۹)	-
	۲۰۰,۶۴۹,۸۸۳,۳۵۸	۹۲,۷۴۵,۹۷۷,۰۴۵

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش سپرده کالایی

سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

۱۹-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۶,۴۹۹	۸,۱۵۴,۶۷۸,۵۱۰	(۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۷)	(۲۲,۲۶۲,۱۵۳)	(۴۰,۷۷۳,۳۹۳)	۴۶۱,۳۱۱,۰۳۷	-
۵۶۲,۵۰۰	۵,۰۵۱,۶۹۷,۸۲۰	(۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۶۲)	(۱۳,۷۹۰,۸۵۶)	(۲۵,۳۵۸,۴۹۰)	۳۹۹,۹۸۷,۹۱۳	-
۱	۱	(۹,۶۸۹)	-	-	(۹,۶۸۸)	-
۱,۸۷۸,۰۷۰	۵,۸۸۳,۹۹۳,۳۱۰	(۴,۸۸۴,۳۷۱,۱۵۳)	(۱۶,۰۶۳,۲۴۵)	(۳۹,۴۱۹,۹۶۷)	۹۵۴,۱۳۸,۹۴۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰)	(۱۲,۰۱۱,۹۶۱)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۶,۵۲۱,۵۳۹	-
۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۶,۱۲۰,۰۹۳)	(۱۵,۵۹۳,۶۰۳)	(۲۸,۵۶۰,۰۰۳)	۱,۰۷۱,۷۲۶,۳۰۱	-
۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۰,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۸۷,۵۳۵,۱۲۹)	(۵۶,۳۰۸,۰۰۹)	(۱۰۳,۹۴۵,۴۵۰)	۳,۳۴۲,۴۰۱,۴۱۳	-
۳۷۵,۰۰۰	۳,۶۸۶,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۶۵۷,۷۵۵,۲۸۷)	(۱۰,۰۶۳,۳۸۸)	(۱۸,۴۳۱,۳۵۰)	۷۵	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۵,۳۱۱,۸۶۸)	(۳۴,۳۷۶,۰۰۳)	(۶۲,۹۶۰,۰۰۱)	۲,۴۷۹,۳۵۲,۱۲۸	-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۶۹۳,۷۸۲,۰۰۷)	(۸۵,۰۵۸,۵۴۳)	(۱,۵۵۷,۷۹۹,۹۹۸)	۶۴,۴۵۷,۸۵۹,۴۵۲	-
۷,۶۱۲,۹۴۴	۷۶,۸۳۲,۱۹۴,۴۲۱	(۷۱,۱۱۲,۵۰۹,۹۰۴)	(۲۰۹,۷۵۱,۵۱۱)	(۳۸۴,۱۶۰,۹۷۲)	۵,۱۲۵,۷۷۲,۰۴۴	-
۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۳۳۵,۱۸۱,۸۵۰)	(۴۲۷,۴۹۵,۰۳۷)	(۷۸۲,۹۵۷,۹۹۸)	(۹,۸۵۴,۰۳۴,۸۸۵)	۷,۶۶۹,۳۶۴,۶۹۷
۳۸,۸۶۸,۰۰۰	۱۶,۹۰۷,۵۸۰,۰۰۰	(۱۶,۳۱۴,۰۷۳,۸۰۳)	(۴۶,۱۵۷,۶۹۰)	(۸۴,۵۳۷,۹۰۰)	۴۶۲,۸۱۰,۶۰۷	(۷۶۱,۵۵۵,۲۸۱)
۲۲,۴۰۰,۰۰۱	۱۱۳,۹۱۹,۶۳۵,۱۳۱	(۱۱۴,۸۱۱,۵۷۷,۴۵۰)	(۳۱۱,۰۰۰,۵۷۸)	(۵۶۹,۵۹۸,۱۷۴)	(۱,۷۷۲,۵۰۱,۰۸۱)	(۲۰۱,۰۵۸)
۳۰۳,۲۰۰,۰۱۲	۲۷۵,۲۳۳,۱۰۴,۹۸۴	(۲۶۲,۵۷۲,۶۸۸,۹۹۲)	(۷۵۱,۳۸۶,۲۶۸)	(۱,۳۷۶,۱۶۵,۵۲۶)	۱۰,۵۳۲,۸۶۴,۱۹۸	۲۳,۳۵۲,۳۰۲,۹۸۲
۲۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۲۷,۶۹۰,۰۰۰	(۱۲۱,۹۶۸,۶۳۷,۶۸۵)	(۳۴۱,۵۹۸,۵۵۶)	(۶۲۵,۶۳۸,۴۴۹)	۲,۱۹۱,۸۱۵,۳۱۰	(۲۲۳,۲۸۷,۹۴۱)
۳۷۲,۸۲۰,۲۳۸	۱۷۰,۱۵۵,۶۹۰,۷۷۷	(۱۷۵,۷۲۰,۷۱۰,۴۵۵)	(۴۶۴,۵۲۴,۳۱۷)	(۸۵۰,۷۷۸,۴۵۲)	(۶,۸۸۰,۳۲۲,۴۴۷)	۴,۶۲۵,۵۴۴,۸۸۵
۵۲۳,۴۷۰,۳۰۰	۱۷۹,۱۰۷,۵۳۸,۹۳۳	(۱۷۲,۴۴۸,۷۲۶,۳۵۵)	(۴۸۸,۹۶۳,۵۳۱)	(۸۹۵,۵۳۷,۶۹۵)	۵,۲۷۴,۳۱۱,۳۴۲	(۳,۱۳۶,۱۸۶,۴۲۴)
۳۰۰,۷۱۲,۵۶۷	۱۴۶,۵۲۴,۴۰۸,۰۹۸	(۱۵۰,۳۸۷,۵۸۱,۶۷۱)	(۴۰۰,۰۰۸,۵۰۰)	(۷۳۲,۶۲۲,۰۴۲)	(۴,۹۹۵,۸۰۴,۱۱۵)	(۱۶۳,۵۲۷,۷۷۴)
۶۹۲,۴۰۰,۰۰۶	۲۶۲,۶۲۲,۱۲۳,۲۰۶	(۲۵۸,۲۹۰,۵۰۲,۵۴۱)	(۷۱۶,۹۵۸,۳۲۸)	(۱,۳۱۳,۱۱۰,۶۱۵)	۲,۳۰۱,۵۵۱,۷۲۲	(۳,۳۸۸,۳۱۰,۳۸۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۵۹۶,۸۵۷)
-	-	-	-	-	-	۶۷,۰۰۰,۱۵۱۲
-	-	-	-	-	-	۹۲,۰۰۰,۶۹۸۰
-	-	-	-	-	-	(۳۷۱,۳۷۹,۵۵۶)
-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۷,۷۵۱,۸۳۶
-	-	-	-	-	-	۴۴۱,۷۶۳,۷۷۴
-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۴,۱۷۳,۷۵۶
-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۶۵۴,۱۳۷
-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۱۶۱,۱۸۸
-	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۵,۵۶۰,۹۴۱)
-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۲,۸۹۳,۶۹۵
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۸۶۰,۵۵۲)
-	-	-	-	-	-	۶۳,۶۱۰,۵۱۳
جمع	۱,۹۰۰,۶۵۱,۳۷۵,۱۸۱	(۱,۸۱۱,۰۷۹,۴۹۴,۹۳۰)	(۵,۱۸۸,۷۷۲,۰۷۷)	(۹,۵۰۳,۲۵۶,۳۷۵)	۷۴,۸۷۹,۷۵۱,۷۹۹	۳۲,۵۵۲,۷۶۳,۳۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۲ سود حاصل از فروش سپرده کالایی

تعداد	ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	.	.	.	.	۱۱,۱۴۳,۵۰۰,۵۵۰
-	-	.	.	.	.	۱۱,۱۴۳,۵۰۰,۵۵۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۹-۳ سود ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۷۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۶,۰۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰	(۱۱,۶۳۲,۱۹۶)	(۵,۶۸۰)	(۳۳۴,۶۷۶)	.
اختیار وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴,۳۶۶,۰۰۰	۴,۳۷۲,۳۷۴	۲۱,۴۳۵,۷۷۴	.	۲۵,۷۰۸,۰۴۸	.
اختیار وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۵,۹۹۶,۷۴۰	۳۷۹,۷۶۴,۵۸۳	۲,۰۱۰,۷۰۵,۱۲۶	.	۲,۳۹۰,۴۶۹,۷۰۹	.
اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴۲,۱۰۰,۸۰۲	۱,۳۶۶,۸۹۶,۱۷۶	(۹۹۴,۷۸۲,۱۷۵)	(۲,۴۱۴,۷۳۸)	۳۴۵,۵۵۱,۸۸۳	.
اختیار وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۲,۱۹۴	۱۲۷,۹۷۴,۶۰۰	(۱۲۴,۴۷۷,۷۴۱)	(۴۲,۷۵۶)	۳,۰۲۶,۵۴۳	.
اختیار خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۳۲,۲۸۴,۰۰۰	۶,۰۰۹,۰۹۰	۴۱۶,۴۸۶,۳۷۲	(۳۱۹,۰۰۰)	۴۲۲,۱۴۴,۵۶۲	.
اختیار خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۲۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۵,۴۵۰	۱,۱۴۷,۸۱۶,۱۵۹	.	۱,۱۷۷,۸۶۱,۶۰۹	.
اختیار خسایا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۵۱۴	۳۴۳,۱۳۵,۵۵۸	(۲۲,۰۰۰)	۳۴۴,۱۱۲,۸۷۲	.
اختیار خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۳۰,۱۳۲,۸۰۰	۶۶,۰۹۹,۹۹۰	۷,۶۹۶,۴۳۲,۰۱۶	(۲۷۲,۵۰۰)	۷,۷۶۲,۳۳۲,۲۵۶	.
اختیار شستا-۱۵۱-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۶۹۹,۰۰۰	۷۲۲,۰۸۰	۷۸,۸۸۰,۴۸۸	.	۷۹,۶۰۲,۵۶۸	.
اختیار ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۴,۲۴۰	۱۱۱,۸۵۴,۵۶۰	.	۱۲۷,۸۷۸,۸۰۰	.
اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۲,۴۵۱,۰۰۰	۱۴۲,۶۶۶,۸۱۰	(۱۴۲,۸۸۲,۶۲۱)	.	(۲۱۵,۸۱۱)	.
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۴,۶۴۲,۰۰۰	۲۳,۴۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۵۷,۵۷۰,۹۷۴)	(۲۱۶,۰۰۰)	۱,۷۶۹,۳۹۱,۴۲۶	.
اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۸۶۲,۶۸۹)	(۹۰۰)	۴۸,۱۲۷,۴۱۱	.
اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۹,۴۵۷,۰۰۰	۱۹,۴۸۶,۴۷۰	۱,۱۴۷,۰۱۹,۷۳۵	.	۱,۱۶۶,۵۰۶,۲۰۵	.
اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۷۶۶,۶۶۶,۹۸	۱,۱۷۵,۱۲۳,۸۲۴	۲,۹۲۲,۵۲۵,۴۴۸	(۱۷۷,۳۳۰,۸۲۵)	۳,۹۰۲,۵۸۵,۳۶۷	.
اختیار شینا-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۵۱,۲۱۳	۲۰۵,۰۸۶	۱۲,۷۸۰,۹۰۹	.	۱۲,۹۸۵,۹۹۵	.
اختیار فارس-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۵۷,۴۴۷,۰۰۰	۳۴۴,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۳۶۵,۱۰۸,۷۸۸)	(۱,۷۲۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۵۷,۵۷۸,۳۶۴,۷۸۸)	.
اختیار تجارت-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۵,۷۹۱,۱۷۲	۱۱۴,۲۸۴,۱۰۶	۲۸,۵۴۸,۶۰۲	(۲,۷۸۳,۳۴۴)	۳۷۱,۲۱۵,۹۳۵	.
اختیار وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۸,۵۳۲,۰۰۰	۸,۵۴۴,۵۵۶	۳۷۲,۶۲۱,۵۶۱	.	۳۸۱,۱۶۶,۱۱۷	.
اختیار وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۵۶۸,۹۹۹,۲۹۱	۲,۹۹۳,۳۱۴,۵۷۴	۱۵,۵۸۰,۹۰۴,۰۳۱	(۱۵۶,۰۴۴,۶۲۰)	۱۶,۸۵۷,۷۲۷,۷۹۴	.
اختیار شینا-۳۳۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۷۷,۱۷۱,۴۵۹	۱,۷۵۵,۸۳۱,۸۶۸	(۱۵,۳۲۱,۱۷۹,۴۴۸)	(۲۴۰,۵۸۱,۴۳۴)	(۱۶,۳۱۱,۷۳۳,۳۵۷)	.
اختیار شینا-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۰,۸۳۶,۶۵	۲۰,۰۴۳,۸۲۲,۵۰۰	(۱۹,۷۳۴,۶۷۹,۸۷۶)	(۹۴,۲۷۴)	۳۰,۸۱۰,۵۶۰,۸	.
اختیار شینا-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۳,۳۳۶	۱۶۶,۶۸۰,۰۰۰	(۱۶۳,۱۴۷,۰۲۰)	(۶۷,۵۳۰)	۲,۷۹۰,۱۵۳	.
اختیار تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴۲۳,۰۷۱,۶۲۵	۴۲۳,۵۶۷,۶۰۳	(۴۵۳,۷۰۲,۸۱۴)	.	(۳۰,۱۳۵,۲۱۱)	.
اختیار شینا-۵۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۲,۶۲۹	۷,۷۰۲,۷۸۶	(۲,۴۹۲,۳۵۷)	.	۵,۲۱۰,۵۲۹	.
اختیار وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۵۹,۵۲۶,۶۷۹	۱۹۷,۹۵۷,۴۴۴	۳,۲۷۲,۸۵۱,۹۸۴	(۱,۴۷۳,۸۶۹)	۳,۴۵۴,۵۹۶,۸۷۱	.
اختیار ذوب-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۳,۰۳۰	۲۰,۰۹۷,۸۴۱	(۲,۲۵۰)	۲۲,۰۹۸,۳۹۶	.
اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۲۰,۴۶۵,۰۰۰	۲۰,۴۹۵,۹۹۸	۲۰,۴۴۷,۴۷۶	.	۲۲۴,۹۱۳,۴۷۴	.
اختیار ذوب-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۶,۰۶۰	۵۹,۹۳۹,۴۰۰	.	۶۳,۹۴۵,۴۶۰	.
اختیار ذوب-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱,۴۹۳,۰۰۰	۲,۹۹۰,۵۱۶	۲۵,۳۵۰,۴۷۶	.	۲۸,۳۴۰,۹۹۲	.
اختیار فر-۹۰۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۳,۸۱۸,۰۰۰	۳۴۶,۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۴۸,۵۱۹,۴۴۷,۶۶۰)	(۱,۷۰۳,۳۷۷,۵۰۰)	(۳,۹۰۹,۶۶۲,۹۱۰)	.
اختیار تاسیکو-۶۰۰۰-۰۵/۰۱/۱۹	۲۶,۲۰۵,۰۳۴	۱,۲۵۱,۲۶۹,۵۳۸	۱۱,۷۲۵,۷۵۹,۴۶۶	(۴۶,۵۷۸,۲۳۵)	۱۲,۴۶۴,۶۶۸,۵۲۸	.
اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۳۷۱,۰۰۰	۸۴۵,۲۷۲	۲۱۷,۵۰۲,۹۲۶	.	۲۱۸,۳۴۹,۱۸۸	.
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۳۵۵,۰۰۰	۲,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۹,۹۴۷,۸۶۰)	(۴۰,۰۰۰)	۳۱۸,۰۰۸,۱۴۰	.
اختیار فملی-۱۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۴,۹۱۱,۰۰۰	۱۴۲,۰۵۴,۸۷۴	۵۸,۴۰۱,۵۹۰,۴۰۱	(۶,۹۰۹,۰۰۰)	۵,۸۷۰,۲۱۵,۲۷۵	.
اختیار فملی-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۲,۰۸۴,۰۰۰	۲,۶۶۵,۴۴۲,۰۲۰	۱۱,۰۵۷,۹۴۸,۵۰۱	(۴۳,۹۷۹,۰۰۰)	۱۳,۲۳۹,۶۲۱,۵۲۱	.
اختیار شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۵۹,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۷۴۶,۲۵۷)	.	۸,۲۵۳,۷۲۳	.
اختیار فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳۲۲,۵۰۰	۱,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۷,۵۰۳,۷۸۷)	.	۴,۹۹۶,۲۱۳	.
اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱۲,۹۰۰	۴۸,۳۷۵,۰۰۰	(۴۷,۱۷۵,۹۰۹)	.	۱,۱۹۹,۰۹۱	.
	۷۵۳,۴۸۸,۰۳۹,۹۳۲	(۷۴۸,۳۱۹,۱۶۵,۲۶۲)	(۸۶۱,۴۲۹,۳۷۵)	(۸,۶۱۴,۲۹۳,۷۵۶)	(۴,۳۰۶,۸۴۸,۴۶۱)	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود ناشی از فروش اوراق اختیار به شرح زیر می‌باشد

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۵,۸۱۳	۷۵۳,۴۸۸,۰۳۹,۹۳۲	(۷۴۸,۳۱۹,۱۶۵,۳۶۲)	(۸۶۱,۴۲۹,۳۷۵)	(۸۶۱,۴۲۹,۳۷۵)	(۴,۳۰۶,۸۴۸,۴۶۱)	۰
۲۷۱,۰۰۰	۲۷۶,۲۱۴	۴۷,۸۱۱,۱۱۶	۰	۰	۴۸,۰۸۷,۳۳۰	۰
۱۳,۷۹۰	۲۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۲۹,۶۳۶,۷۶۹)	(۱۲,۷۴۴,۸۷۵)	(۱۲,۷۴۴,۸۷۵)	(۵۹,۸۳۰,۳۹۴)	۰
۱۷,۹۲۷	۲۶,۴۴۰,۶۹۲	(۶,۹۹۶,۰۰۵)	۰	۰	۱۹,۲۴۴,۶۸۷	۰
۳۶,۱۱۹,۹۹۹	۶۲,۸۳۹,۵۵۰	(۴۷,۶۹۰,۶۶۰)	۰	۰	۱۵,۱۴۸,۸۹۰	۰
۷۳,۶۷۶,۰۰۰	۱۲۶,۴۱۹,۹۹۶,۵۰۰	(۱۲۱,۷۱۵,۷۴۸,۶۵۴)	(۴۱,۹۹۷)	(۴۱,۹۹۷)	۴,۷۰۳,۷۸۵,۸۷۷	۰
۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰	۷,۰۱۰,۶۰۴	۱,۸۲۶,۴۸۸,۸۵۵	۰	۰	۱,۸۳۳,۶۹۹,۴۵۹	۰
۲۶۷,۵۱۶,۰۰۰	۴,۲۹۱,۲۱۱,۳۲۴	۱۳,۷۴۴,۱۰۳,۳۲۶	(۲۷۳,۱۸۵,۰۰۰)	(۲,۷۳۱,۸۵۰,۰۰۰)	۱۵,۰۲۹,۲۷۹,۶۵۰	۰
۸,۰۰۰	۸۵,۱۲۸,۷۷۴	۵,۱۷۶,۶۰۹,۹۸۸	(۹۷۵)	(۹,۷۵۰)	۵,۲۶۱,۲۸۸,۰۳۷	۰
۱۹۹,۴۲۴,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۹,۰۷۵,۲۵۲)	(۲۶۳,۰۰۰)	(۲,۶۳۰,۰۰۰)	(۵,۹۶۸,۲۵۲)	۰
۱۳,۵۹۱,۰۰۰	۴۵,۰۶۸,۱۷۴	۷,۸۹۱,۹۶۸,۵۰۳	(۹۷,۲۵۰)	(۹۷,۲۵۰)	۷,۹۳۵,۹۶۶,۹۲۷	۰
۳۲,۰۰۰	۷,۴۷۵,۰۵۰,۰۰۰	(۷,۰۷۹,۳۲۱,۴۳۹)	(۶,۶۰۰)	(۶,۶۰۰)	۳۹,۵۶۵,۹۶۱	۰
۱۵,۴۷۹,۹۹۹	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۵۵,۹۴۱,۰۸۴)	(۱,۳۷۲,۰۰۰)	(۱۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۳۳,۰۸۴)	۰
۲۵۸,۱۰۵,۷۷۹	۵۰,۳۰۹,۹۹۶,۷۵۰	(۴۸,۹۳۱,۰۰۲,۸۵۴)	(۲۱۲,۸۴۳)	(۲,۱۲۸,۴۲۹)	۱,۷۷۶,۶۲۲,۶۲۴	۰
۲۵۸,۲۶۰,۵۷۹	۵۱۶,۲۱۱,۵۵۸,۰۰۰	(۵۲۴,۹۰۸,۵۲۴,۹۳۲)	(۱۹۴,۲۳۲,۴۳۲)	(۱,۹۴۲,۲۳۲,۴۳۲)	(۱۰,۸۳۳,۴۱۳,۶۸۷)	۰
۸,۰۰۰	۵۱۶,۵۲۱,۱۵۸,۰۰۰	(۴۸۷,۱۹۱,۸۶۱,۰۴۳)	(۱۹۸,۷۹۵,۲۹۰)	(۱,۹۸۷,۹۵۲,۸۸۸)	۲۷,۱۴۲,۵۴۸,۷۷۹	۰
۲,۸۷۶,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۱,۲۲۵,۶۸۵)	(۲۳۳,۰۰۰)	(۳,۲۳۰,۰۰۰)	(۴,۷۷۸,۶۸۵)	۰
۱۱,۳۷۶,۰۰۰	۲,۸۸۰,۳۵۲	۷۱,۸۳۴,۶۵۱	۰	۰	۷۴,۷۱۵,۰۰۳	۰
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۲,۷۵۰	۹۷۶,۴۶۵,۱۳۵	۰	۰	۹۸۷,۸۵۷,۸۸۵	۰
۸۶,۳۳۳,۰۰۰	۷۶,۱۱۵,۱۴۰	۱,۷۰۹,۱۷۰,۷۰۵	(۲,۲۷۵)	(۲۴,۷۵۰)	۱,۷۸۵,۱۰۵,۶۲۰	۰
۳,۶۶۲,۰۰۰	۱۳,۰۱۹,۹۹۴	۲,۵۴۷,۲۴۳,۰۸۲	(۱۵,۰۱۵,۶۰۰)	(۱۵,۰۱۵,۶۰۰)	۲,۳۹۵,۰۹۱,۱۷۶	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۰۴,۵۲۴	(۷۴,۹۸۸,۹۲۲)	(۱۱۵,۷۱۰)	(۱,۱۵۷,۱۰۰)	۵۸,۹۸۲,۹۹۲	۰
۴۳,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۸,۴۲۱,۴۲۱,۶۲۵)	(۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۸۳,۹۲۱,۶۲۵)	۰
۸۸,۰۰۰	۱۶۰,۲۴۲,۴۰۰	۲۱۰,۹۶۹,۱۸۰	(۱,۱۵۰,۶۲۵)	(۱,۱۵۰,۶۲۵)	۳۵۸,۵۵۴,۷۰۵	۰
۳۱۲,۹۰۸,۶۶۴	۸۸,۱۲۸	۱,۴۹۴,۵۴۲	۰	۰	۱,۵۸۲,۶۷۰	۰
۳۴,۱۲۸,۰۰۰	۱,۲۰۳,۴۱۴,۵۰۶	۱۱,۳۱۲,۲۲۱,۴۲۲	(۹۶,۱۷۶)	(۹۶,۱۷۶)	۱۳,۵۱۴,۵۷۷,۹۹۲	۰
۱,۴۲۲,۰۰۰	۵۸,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۱۹۰,۴۴۴,۴۴۳)	۰	۰	(۱۷۲,۸۴۴,۲۴۳)	۰
۱۸۲,۰۱۶,۰۰۰	۲,۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۲,۲۰۹,۱۸۴)	۰	۰	۲,۹۹۰,۸۱۶	۰
۱۰۵,۲۷۰,۵۳۸	۲۵۴,۸۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۱۱۴,۱۶۸,۱۹۵)	۰	۰	(۲۹۱,۷۶۸,۱۹۵)	۰
۲۷,۷۰۶,۲۴۸	۹,۶۸۷,۴۵۷,۴۷۶	(۱۰,۸۵۹,۹۶۵,۱۲۶)	(۷,۳۳۷,۸۹۲)	(۷,۳۳۷,۸۹۲)	(۱,۴۲۶,۵۴۹,۱۱۰)	۰
۷۳,۴۴۰	۳,۲۶۱,۶۳۰,۰۲۴	(۳,۷۹۰,۵۷۵,۸۸۰)	(۲,۴۷۰,۵۴۸)	(۵۷,۵۹۶,۰۶۲)	(۵۸۹,۰۱۲,۴۶۶)	۰
۶۲,۷۶۷,۰۸۰	۱۰۰,۵۹۲,۲۸۰	(۱۲۸,۰۶۸,۷۴۷)	(۷۶,۱۹۲)	(۱,۴۲۵,۳۱۳)	(۲۸,۹۷۷,۹۷۲)	۰
۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۱,۰۹۸,۶۲۶,۱۰۲	(۱۳,۱۲۱,۶۲۱,۶۳۴)	(۸,۴۰۶,۸۷۲)	(۱۱۰,۱۴۸,۱۹۸)	(۲,۱۴۱,۵۵۰,۶۰۲)	۰
۶۴۲,۰۰۰	۱۰,۴۳۷,۷۷۲	۳,۲۷۱,۳۰۴,۳۵۷	(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	۳,۲۸۱,۶۵۴,۱۲۹	۰
۳۶۹,۰۸۷	۲,۵۳۵,۸۱۶	۴۶۹,۶۵۰,۴۰۲	۰	۰	۴۷۲,۱۸۶,۲۱۸	۰
۹۸,۴۱۲,۹۷۸	۲,۵۸۳,۶۰۹,۰۰۰	(۲,۳۹۴,۳۲۹,۷۳۵)	(۷۳,۵۲۰)	(۷۳,۵۲۰)	۱۸۸,۴۰۷,۵۴۷	۰
۵۰,۰۰۳,۰۰۰	۴۴۲,۸۵۸,۴۰۱,۰۰۰	(۳۹۱,۰۱۴,۳۵۴,۵۵۶)	(۱۸۴,۹۷۰,۶۰۲)	(۱,۸۴۹,۷۰۶,۰۱۷)	۴۹۸,۰۹۳,۳۶۹,۸۲۵	۰
۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۷,۱۴۸,۵۴۹,۸۲۴)	(۱۷۱,۸۲۲,۰۰۰)	(۱,۷۱۸,۲۲۰,۰۰۰)	۳۰,۹۸۲,۴۰۸,۱۷۶	۰
۹۱۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۷,۵۱۷,۰۴۳)	۰	۰	۲۲,۴۸۲,۹۵۷	۰
۲۴,۵۹۴,۰۰۰	۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵۲,۶۱۳,۶۳۶)	۰	۰	۵۲,۲۸۶,۳۶۴	۰
۱۰۰,۳۶۹,۸۰۰	۲۰,۰۳۰,۲۹۸	۲,۹۱۰,۰۳۶,۷۷۹	(۵۰,۲۲۰,۰۰۰)	(۵۰,۲۲۰,۰۰۰)	۲,۸۷۴,۸۲۵,۰۷۷	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۸,۲۹۲,۰۰۰	(۶,۵۴۰,۱۳۱,۵۳۸)	(۷,۷۰۲,۱۱۹)	(۳۸۸,۲۷۵,۰۰۰)	۳,۳۲۳,۱۸۳,۴۴۳	۰
۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۵۷۴	۱۶,۵۸۰,۹۸۹	۰	۰	۱۸,۲۸۳,۵۶۳	۰
۵۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۶۸	۱۴,۷۸۸,۱۴۴	۰	۰	۱۴,۹۲۸,۴۱۲	۰
۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۵۸,۷۲۸,۷۶۶)	(۱۱,۶۵۲,۷۵۰)	(۱۱,۶۵۲,۷۵۰)	۴,۱۳۲,۰۰۰,۹۸۴	۰
۶۰,۵۱۶,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۳۵۷,۸۱۴,۴۱۱)	۰	۰	۳,۱۴۲,۱۸۵,۵۸۹	۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۹۵,۰۹۰,۹۸۹)	۰	۰	۷۸۸,۷۰۹,۰۱۱	۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۱۵۳,۴۴۷,۹۶۷)	۰	۰	(۲۳,۱۵۳,۴۴۷,۹۶۷)	۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۶۷,۲۰۲,۱۰۰)	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶,۰۱۸,۷۹۷,۹۰۰	۰
۳,۵۷۷,۱۰۲,۴۶۴,۸۵۴	۱۷۳,۴۴۱,۸۹۱,۲۳۲	(۴,۳۰۲,۸۷۱,۹۰۸,۵۸۴)	(۲,۳۲۰,۱۱۷,۷۱۸)	(۲۳,۷۴۵,۴۰۹,۰۸۴)	۱۷۳,۴۴۱,۸۹۱,۲۳۲	۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۳,۴۴۱,۸۹۱,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۲۵,۱۶۲,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۵۹,۹۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۵,۶۲۸,۹۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۶۹,۷۱۲,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۰۰,۷۰۸,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۶۹,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۵۰۰,۴۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲,۸۱۱,۱۵۷,۵۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۷۱۳,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۹۴۵,۲۹۹,۸۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲,۴۶۰,۴۰۱,۸۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۶۳۶,۹۹۷,۶۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۳۳,۰۴۹,۶۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۳۵۲,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۸۹,۳۸۵,۱۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۶۱۶,۹۹۱,۹۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۴,۴۶۴,۷۸۷,۴۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۷۴۴,۶۱۰,۵۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۸۰,۶۸۳,۵۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۵۰۸,۲۳۹,۱۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱,۷۸۵,۳۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۴۳۳,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۹,۰۰۴,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۱,۹۷۵,۶۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۹۴,۶۶۹,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵۷,۸۷۶,۸۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۸۷,۹۵۳,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۸,۵۳۸,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵۶,۲۷۴,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۹۲,۸۹۶,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۸۰,۲۷۲,۷۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۵۸۵,۵۱۰,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۶۳۱,۱۹۲,۹۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷,۳۷۲,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۸۶۵,۴۹۷,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴,۴۱۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲,۱۱۸,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۱,۵۱۷,۰۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴۰,۴۹۳,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۶۲,۳۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴۲,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۷۱,۷۸۲,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۹۱,۱۶۲,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۶۷۶,۴۹۳,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶۹,۹۰۲,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۱۴,۴۶۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۲۱,۱۰۰,۴۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۱۲۷,۴۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۱۰۵,۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۷,۳۳۷,۸۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۳۴۶,۱۸۹,۳۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۱۵۰,۸۳۱,۰۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶,۹۲۱,۴۸۹,۸۸۳)	۱۷۳,۴۴۱,۸۹۱,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نقل از صفحه قبل

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۵۷۷,۱۰۲,۴۶۴,۸۵۴	۴,۳۰۲,۸۷۱,۹۰۸,۵۸۴-	-	-	۱۷۳,۴۴۱,۸۹۱,۲۳۲	(۱۶,۹۳۱,۴۸۹,۸۸۳)
انتخاب و تجارت-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	-	-	-	-	(۳۱,۲۳۴,۲۰۸)
انتخاب و تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۰,۷۲۰,۹۱۷)
انتخاب و تجارت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷	-	-	-	-	-	۶۲,۵۰۵,۵۷۷
انتخاب ذوب-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	(۳,۲۶۰,۸۳۴)
انتخاب ذوب-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	(۷۶,۰۱۹,۰۹۲)
انتخاب ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۷,۵۴۷,۶۷۵)
انتخاب ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	۱,۹۳۷,۱۳۶,۳۹۴
انتخاب خسایا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۱۵۹,۳۸۶,۲۹۰
انتخاب و بملت-۱۴۰۸-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳۷۸,۶۰۰,۳۳۳
انتخاب و بملت-۱۹۰۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳,۴۸۵,۹۹۱,۷۲۶
انتخاب و بملت-۲۰۵۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳۴۹,۴۶۲,۵۹۳
انتخاب و بملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۸,۴۴۴,۱۶۸,۹۳۱
انتخاب و بملت-۲۳۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۱۱,۱۶۷,۰۱۲,۹۵۸
انتخاب و بملت-۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۱۳,۲۸۱,۶۶۶,۶۸۶
انتخاب و بملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۶,۳۳۳,۳۸۱,۷۶۳
انتخاب ذوب-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	(۳۳۱,۵۷۹,۴۲۷)
انتخاب ذوب-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۰۶۹,۴۷۴)
انتخاب ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۵,۸۱۹,۷۱۹,۶۴۹
انتخاب ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۱۰,۰۱۵,۴۲۴,۱۹۸
انتخاب کرومیت-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۹,۸۱۱,۲۷۴
انتخاب فولاد-۲۳۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۵,۳۵۷,۰۸۳
انتخاب فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۲,۷۷۲,۵۴۷,۳۷۷
انتخاب فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۱۵,۲۷۵,۰۶۹
انتخاب فولاد-۲۸۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۶۲۹,۶۱۵
انتخاب شتاب-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	۲,۹۴۰,۵۹۴,۱۹۵
انتخاب فسوز-۴۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	-	-	۱۴,۷۶۱,۰۹۵
انتخاب فسوز-۴۸۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	-	-	۳۹,۶۸۸,۷۸۲
انتخاب و بصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۳۲۹,۸۹۸,۷۶۶
انتخاب و بصادر-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۱۶,۰۶۳,۴۵۳
انتخاب و بصادر-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۱۷۶,۹۰۹,۳۵۸
انتخاب و بصادر-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	(۷۰۶,۷۲۹,۴۵۷)
انتخاب و بصادر-۷۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۱,۳۱۷,۹۵۱,۹۳۲
انتخاب اخبار-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۸۴۶,۴۱۹,۰۸۱
سایر	-	-	-	-	(۲۷۲,۲۸۶,۴۰۴)	-
	۳,۵۷۷,۱۰۲,۴۶۴,۸۵۴	(۴,۳۰۲,۸۷۱,۹۰۸,۵۸۴)	۰	(۲۷۲,۲۸۶,۴۰۴)	۱۷۳,۱۶۹,۶۰۴,۸۲۸	۴۹,۰۴۹,۷۱۳,۲۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	(۴۴,۷۱۳,۳۲۴,۴۲۱)	•	(۳۸۱,۰۱۵,۱۳۹)	(۷۴۵,۰۴۸,۸۰۹,۲۸۲)	۷۰۰,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۰۶۰,۸۱۴
•	(۲,۶۸۷,۱۴۸,۸۴۸)	•	(۱۱۵,۵۹۸,۶۸۶)	(۱,۰۰۴,۲۰۷,۳۹۰,۱۶۲)	۱,۰۰۱,۶۳۵,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۷۰۰	۰۷۰,۳۲۳
•	(۴۷,۳۹۹,۴۷۳,۲۶۹)	•	(۴۹۶,۶۱۳,۸۲۵)	(۱,۷۴۹,۲۵۶,۱۹۹,۴۴۴)	۱,۷۰۲,۳۵۳,۳۴۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
۲۰-۱	ریال (۲۳,۴۵۹,۷۷۷,۱۵۵)	ریال (۷,۵۷۰,۸۲۱,۴۷۳)
۲۰-۲	(۷۵,۷۶۲,۱۲۴,۸۷۶)	۷۵,۹۲۷,۷۱۵,۲۷۹
۲۰-۳	-	(۱۱۶)
۲۰-۴	۲۳,۴۶۳,۴۸۴,۷۶۵	(۲,۴۳۵,۰۱۵,۵۳۰)
	(۷۵,۷۵۸,۴۲۷,۲۶۶)	۶۵,۹۳۱,۸۷۸,۱۶۰

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و بورس کالا

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۲۰-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و بورس کالا به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳				
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۶۹,۸۷۳	۱۶,۹۴۰,۱۰۵,۸۲۰	(۱۲,۳۰۳,۵۲۳,۲۲۰)	(۴۶,۳۴۶,۴۸۹)	(۸۴,۷۰۰,۵۲۹)	۴,۵۰۵,۶۳۶,۵۸۲	۰
۴۲۸,۰۰۰	۱۲,۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۲,۴۰۱,۲۶۳)	(۳۴,۱۹۸,۱۶۴)	(۶۲,۶۳۴,۰۰۰)	۱,۹۷۷,۵۶۶,۵۷۳	(۱,۴۰۰,۹۴۱,۳۶۳)
۲۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳۶,۸۷۵,۶۶۵)	(۱۰,۵۵۸,۸۲۸)	(۱,۹۳۳,۷۵۰)	۴۶,۸۸۴,۷۵۷	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۶۱,۹۳۶,۱۴۷)	(۹۹,۵۹۰,۴۰۰)	(۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰)	۵,۳۳۶,۰۷۳,۴۵۳	۱,۰۳۳,۰۰۰,۲۶۵۲
۱,۴۷۷,۰۰۰	۱۵,۵۰۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۸۸,۶۱۹,۲۹۶)	(۴۲,۳۳۸,۲۰۵)	(۷۷,۵۴۲,۵۰۰)	(۱)	(۳,۲۰۴,۳۸۲,۱۰۴)
۲,۱۱۶,۰۲۴	۶,۰۱۹,۹۴۸,۸۸۰	(۶,۱۱۸,۴۳۰,۰۲۹)	(۱۸,۰۲۳,۴۴۶)	(۳۳,۰۰۹,۹۷۴)	۴۳۲,۵۳۱,۴۳۱	۰
۲,۵۰۰	۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۹۷,۸۴۸)	(۱۰,۸۳۸)	(۲۰۳,۰۰۰)	۸,۹۸۸,۳۱۴	۰
۱۳,۹۲۳,۰۰۰	۸,۱۰۳,۱۸۶,۰۰۰	(۵,۸۴۳,۹۰۳,۷۱۳)	(۲۲,۱۲۱,۶۸۸)	(۴۰,۵۱۵,۹۳۰)	۲,۱۹۶,۶۴۴,۶۵۹	۰
۹,۳۵۱	۱۹۹,۴۴۵,۳۶۶,۰۸۰	(۲۱۸,۰۱۶,۴۲۸,۷۷۰)	(۴۷۸,۴۲۸,۸۷۹)	-	(۱۹,۴۹۹,۹۹۱,۵۶۹)	۰
۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۶,۱۲۰,۰۹۹)	(۱۶,۹۹۴,۲۵۰)	(۳۱,۱۲۵,۰۰۰)	۱,۵۸۰,۷۶۰,۶۵۱	۰
۵۵,۶۶۳	۱,۱۴۸,۳۲۷,۶۹۰	(۷۵۶,۶۸۸,۳۲۹)	(۳,۱۳۴,۹۳۵)	(۵,۷۴۱,۶۳۸)	۳۸۲,۷۶۲,۷۸۸	۴,۵۴۱,۳۱۰,۵۳۲
۳۶۰,۰۰۰	۵,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴)	(۱۴,۵۹۴,۵۸۰)	(۲۶,۷۳۰,۰۰۰)	۱,۳۳۹,۵۸۵,۳۱۶	(۲,۹۶۹,۰۶۵,۶۸۱)
۹۰,۹۹۶	۱۲,۳۸۰,۰۰۵,۸۰۰	(۹,۵۱۶,۸۴۰,۱۳۸)	(۳۳,۷۹۷,۴۱۶)	(۶۱,۹۰۰,۰۲۹)	۲,۷۶۷,۴۶۸,۳۱۷	۰
۶۲,۱۴۲	۱,۴۱۰,۶۲۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۲,۷۶۸,۵۲۳,۴۸۰)	(۳,۳۸۵,۴۹۶,۱۶۰)	-	(۱۹۵,۵۳۰,۶۱۹,۶۴۰)	۰
۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۱۶,۴۶۲,۴۵۶)	(۵۴,۳۷۵,۱۳۰)	(۹۹,۴۰۵,۰۰۰)	۱,۱۱۰,۸۵۷,۴۱۴	۵,۲۴۶,۶۴۴,۵۳۸
۷۳,۱۳۵,۳۶۰	۱۹۰,۸۸۳,۰۳۸,۶۰۰	(۱۸۹,۴۱۳,۱۲۸,۳۶۶)	(۵۲۱,۱۱۰,۶۶۸)	(۹۵۴,۴۱۵,۱۴۳)	(۵۲۵,۵۷۷)	۳,۵۷۸,۶۴۶,۱۰۶
۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۸۶,۱۹۲,۱۲۵)	(۲۹۰,۷۴۵,۰۰۰)	(۵۳,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۹۸۱,۴۸۳,۳۷۵	(۶۲۷,۱۲۶,۵۴۹)
۲۷۲,۲۴۴,۶۵۶	۱۵۱,۹۱۲,۵۱۸,۰۴۸	(۱۰۳,۳۹۷,۵۴۸,۹۵۹)	(۴۱۴,۷۲۱,۱۷۴)	(۷۵۹,۵۶۲,۵۹۰)	۴۷,۳۴۰,۶۸۵,۳۲۵	۱۶۴,۸۶۹,۴۳۶
۶۱۲,۱۹۳	۱۴,۸۷۶,۲۸۹,۹۰۰	(۱۰,۵۳۳,۳۶۹,۳۷۲)	(۴۰,۶۱۲,۲۷۱)	(۷۴,۳۸۱,۴۵۰)	۴,۲۲۷,۹۲۶,۸۰۷	۰
۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۸۰۱,۳۰۷,۳۴۹)	(۵۷۲,۵۴۶,۶۸۰)	(۱۰,۴۸۵,۸۰۰,۰۰۰)	۸,۲۹۳,۵۸۷,۹۷۱	(۳۱۸,۹۳۸,۷۴۱)
۱,۱۵۴,۲۲۰,۳۱۷	۶۱۷,۵۰۷,۸۶۹,۵۹۵	(۵۷۰,۲۳۸,۰۸۴,۱۱۱)	(۱,۶۸۵,۷۹۶,۴۸۴)	(۳۰,۸۷۵,۳۹,۲۴۸)	۴۲,۴۹۶,۴۹۹,۶۵۲	۰
۵۰,۶۱۰,۳۴۷	۹۲,۵۱۵,۷۱۴,۳۱۶	(۸۹,۳۲۷,۰۴۷,۰۵۸)	(۲۵۲,۵۶۷,۹۰۰)	(۳۶۲,۵۷۸,۵۷۲)	۲,۴۷۲,۵۲۰,۷۸۶	۱۸۳,۹۷۷,۱۳۴
۶,۵۵۴,۳۵۰	۵۰,۴۶۸,۴۹۵,۰۰۰	(۳۵,۵۶۷,۷۶۴,۰۴۶)	(۱۳۷,۷۷۸,۹۹۱)	(۲۵۲,۳۴۲,۴۷۵)	۱۴,۵۱۰,۶۰۹,۴۸۸	۰
۲۷۰,۸۲۰	۱,۲۲۹,۷۹۳,۶۲۰	(۱۰,۶۰۳,۹۵۰,۱۱۱)	(۳,۳۵۷,۳۳۷)	(۶,۱۴۸,۹۶۸)	۱۵۹,۸۹۳,۳۰۴	۰
۱۸۱,۹۷۷	۵,۵۲۳,۰۰۱,۹۵۰	(۶,۳۸۳,۱۶۰,۷۳۳)	(۱۵,۰۷۷,۷۹۵)	(۲۷,۶۱۵,۰۱۰)	(۹۰,۲۸۵,۵۸۸)	(۴۰,۱۶۴,۳۵۰,۳۵۶)
۳۲۲,۶۹۷,۵۷۰	۲۰۷,۸۱۷,۲۳۵,۰۸۰	(۱۹۹,۴۴۲,۸۸۴,۴۸۵)	(۵۶۷,۳۴۱,۰۵۲)	(۱۰,۳۹۰,۰۸۶,۱۷۵)	۶,۸۶۷,۹۳۳,۳۶۸	۰
۲۰,۱۴۵,۲۹۴	۸,۵۲۱,۴۵۹,۳۶۲	(۶,۶۳۶,۵۲۷,۵۲۶)	(۲۲,۲۶۳,۵۸۴)	(۴۲,۶۰۷,۲۹۷)	۱,۸۱۹,۰۵۰,۹۵۵	۰
۲۶۰,۷۵۵,۲۹۷	۲۳۲,۲۴۵,۳۶۹,۵۶۶	(۲۹۲,۴۹۷,۳۸۲,۵۹۱)	(۹۰,۹۷۵,۵۸۶)	(۱,۶۶۶,۲۲۶,۳۴۸)	۳۸,۱۷۱,۹۰۱,۰۴۱	۳,۵۱۶,۵۷۸,۷۲۷
-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۰۷,۳۰۰,۴۶۷
-	-	-	-	-	-	۹۷۸,۸۹۷,۷۳۸
-	-	-	-	-	-	(۸۱,۶۲۳,۶۱۳)
-	-	-	-	-	-	(۶۳۳,۳۰۳,۳۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۲۵۹,۵۵۲,۳۶۶)
-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۱۱۷,۳۴۶
-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۹,۵۸۷,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۹,۴۳۱,۳۰۱
-	-	-	-	-	-	(۵۲,۷۲۶,۶۶۸)
-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۸,۴۲۵,۹۹۹
-	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۰۰۹,۳۸۵)
-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۱۴۸,۵۱۴
-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۸,۹۹۰,۷۹۱
-	-	-	-	-	-	(۷,۵۷۰,۸۲۱,۴۷۳)
-	۳,۶۴۶,۴۰۳,۷۱۱,۳۰۷	(۳,۶۵۰,۲۵۷,۹۴۱,۲۸۹)	(۹,۴۲۴,۳۹۲,۴۴۰)	(۱۰,۱۸۲,۱۷۴,۷۲۶)	(۲۳,۴۵۹,۷۹۷,۱۵۵)	(۷,۵۷۰,۸۲۱,۴۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳					نقل از صفحه قبل
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۵,۷۶۲,۱۲۴,۸۷۶)	(۱,۶۴۵,۳۶۰,۷۴۹)	(۱۶۴,۵۳۶,۰۷۵)	(۴۰۳,۰۲۴,۳۷۷,۷۵۷)	۳۲۹,۰۷۲,۱۴۹,۷۰۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسا-۳۳۸-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۳,۳۱۷,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خسا-۳۶۲-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۷۹۰,۵۵۰,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	اختیار خسا-۴۵۲-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۱,۵۶۸,۴۱۸,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	اختیار خسا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۷۳۱,۴۶۱,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۵۵,۳۸۸,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
(۷۲,۶۴۱,۲۹۱)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۴۳۰,۷۷۴,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
(۴,۱۱۹,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
(۱۰۱,۲۷۸,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۴,۷۶۰,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۱,۶۰۸,۱۱۴,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۴,۳۳۹,۴۷۵,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۳۸۷,۳۱۳,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۴۲۰,۳۷۱,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	اختیار خگستر-۵۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۳۰۷,۶۸۲,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	اختیار شینا-۲۲۸۹-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۵,۵۹۴,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	اختیار شینا-۲۶۴۱-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۴۱,۹۵۹,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۷,۳۳۱,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۳,۱۰۰,۹۲۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۴۲۲۵-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
۲۱۴,۷۸۰,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
(۲۵۹,۳۶۱,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
(۱۱,۲۷۴,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۲,۴۴۳,۴۴۵,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۲۶,۵۹۵,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۳,۱۹۱,۰۲۹,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۸۹,۸۶۳,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵
۶,۱۰۰,۱۶۹,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵
۱۰۰,۱۷۸,۰۰۴,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۳,۴۰۹,۲۷۶,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۷۳,۰۸۹,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۸,۷۰۱,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۱,۸۴۶,۳۱۰,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
(۳۹,۵۱۳,۸۷۲)	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۱,۳۳۳,۷۳۱,۰۸۶	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۲۷۳,۲۰۷,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۳,۳۲۹,۴۱۷,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	اختیار وینادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۸,۳۳۰,۰۸۳,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲
۴,۹۰۸,۸۷۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۳۰۰۲۳,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱,۳۵۲,۳۳۶,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۱۳,۹۳۰,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۱۰,۹۷۵,۸۰۵,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۴۰۹,۶۴۷,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۸۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۴۰,۳۸,۲۷۱,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
۱۴۰,۰۱۱,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۱,۵۲۹,۸۵۱,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۸۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۲۴,۳۰۱,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۱۶,۵۶۱,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۱۲۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۱۹۷,۸۹۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۱۴۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
(۵,۸۲۲,۲۱۴)	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۱۶۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۳۱۹,۳۵۴,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۱۸۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۱۵۳,۵۳۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۳۴۷,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۲۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۵۰,۷۸۱,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۴۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۸۱۵,۶۲۳,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۶۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
(۱۵,۶۶۲,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۲۸۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۱۹۳,۸۱۴,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
(۵۵,۶۳۱,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۲۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۳,۵۱۸,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۴۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۳۹,۷۵۹,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۶۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
(۴,۶۴۵,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۸۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۷۵,۹۳۷,۷۱۵,۲۷۹	(۷۵,۷۶۲,۱۲۴,۸۷۶)	(۱,۶۴۵,۳۶۰,۷۴۹)	(۱۶۴,۵۳۶,۰۷۵)	(۴۰۳,۰۲۴,۳۷۷,۷۵۷)	۳۲۹,۰۷۲,۱۴۹,۷۰۴	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۲۰-۳- زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳			
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱۶)	۰				
(۱۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق س. بخشی صنایع آب-ب

۲۰-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳			
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۳۰۶,۱۸۹,۳۷۳	(۳۷,۴۷۶,۳۳۸)	(۶۷,۵۷۸,۳۳۴,۲۸۹)	(۶۷,۵۷۸,۳۳۴,۲۸۹)	۶۸,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۴۲۲,۱۷۰,۳۲۰)	(۵۰,۶۹۱,۰۹۴)	(۵۰,۶۹۱,۰۹۴)	(۹۳,۵۹۶,۴۷۹,۲۲۶)	۹۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۳,۱۸۹,۳۰۳,۰۴۰	(۹۰,۱۶۷۲,۸۹۴)	(۹۰,۱۶۷۲,۸۹۴)	(۱,۶۱۴,۱۵۸,۰۲۴,۰۶۶)	۱,۶۵۸,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۲۱,۴۰۵,۹۰۴,۲۳۱)	(۱۸۳,۲۱۲,۸۰۰)	(۱۸۳,۲۱۲,۸۰۰)	(۳۵۶,۳۲۷,۶۹۱,۴۳۱)	۳۳۵,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۲۶,۱۳۲,۹۲۲)	۰	(۴۲,۳۸۸,۵۷۵)	(۴۲,۳۸۸,۵۷۵)	(۷۷,۹۱۳,۶۱۱,۳۲۵)	۷۷,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۰۸,۸۸۲,۶۰۸)	۷۹۶,۰۶۶,۹۰۳	(۳۱,۸۵۰,۵۹۴)	(۳۱,۸۵۰,۵۹۴)	(۳۹,۳۶۷,۰۸۲,۵۰۳)	۴۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۳۵,۰۱۵,۵۳۰)	۲۳,۴۶۳,۴۸۴,۷۶۵	(۱,۳۳۶,۴۹۳,۴۹۴)	(۱,۳۳۶,۴۹۳,۴۹۴)	(۲,۲۴۸,۹۴۱,۳۲۲,۹۴۱)	۲,۳۷۳,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰

مرایجه علم دولت ۳۱۱-ش خ ۵۵۲۸-۰۵
مرایجه علم دولت ۳۲۸-ش خ ۶۱۰۳۲-۰۶
مرایجه علم دولت ۲۶۰-ش خ ۷۱۰۰۲-۰۷
مرایجه علم دولت ۳۲۵-ش خ ۶۰۸۱۴-۰۶
مرایجه علم دولت ۱۳۷-ش خ ۶۱۲۲۹-۰۶
مرایجه علم دولت ۱۹۴-ش خ ۶۰۵۰۴-۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- سود سهام

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳

خالص درآمد سود سهام	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	ریال			
۰	۹۰۹,۸۸۵,۰۰۰	۰	۰	۹۰۹,۸۸۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۸۱,۹۷۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۹
۰	۳۴۴,۴۲۹,۸۸۲	(۱۵,۵۷۰,۱۱۸)	(۱۵,۵۷۰,۱۱۸)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۶۷,۵۳۷,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶۷,۵۳۷,۵۵۷	۱,۲۵۴,۳۱۴,۸۸۲	(۱۵,۵۷۰,۱۱۸)	(۱۵,۵۷۰,۱۱۸)	۱,۳۶۹,۸۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰

پلیمر آریا ساسول
 کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
 ایمن خودرو شرق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳
	ریال	ریال
۲۲-۱ سود سپرده بانکی	۲۲۰,۶۲۹,۹۲۲,۴۰۰	۲۹,۵۵۱,۱۲۱,۹۷۷
۲۲-۲ سود اوراق مشارکت	۲۹۵,۱۰۲,۱۳۱,۰۹۹	۷,۴۶۳,۷۳۲,۷۴۹
	۵۱۵,۷۳۲,۰۵۳,۴۹۹	۳۷,۰۱۴,۸۵۴,۷۲۶

۲۲-۱- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	هزینه تنزیل	سود سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰,۲۴۶	۶۸۶,۴۳۸	.	۶۸۶,۴۳۸	بانک سامان
۲,۹۳۷,۵۰۳	۵۵,۴۶۳,۰۹۲	.	۵۵,۴۶۳,۰۹۲	بانک خاورمیانه
۳۴,۳۷۷	.	.	.	بانک رفاه
۲۷,۳۱۴,۰۸۷,۹۲۸	۷۷,۴۷۸,۱۳۶,۸۵۶	(۱۵۳,۳۱۹,۷۲۹)	۷۷,۶۳۱,۴۵۶,۵۸۵	بانک پاسارگاد
۲,۰۰۷,۲۶۵,۹۳۴	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۲۲۶,۷۱۵,۹۸۹	۶۲,۸۶۶,۱۴۱,۱۵۳	.	۶۲,۸۶۶,۱۴۱,۱۵۳	بانک دی
.	۱۳۲,۲۶۴	.	۱۳۲,۲۶۴	بانک شهر
.	۹۴,۲۳۷	.	۹۴,۲۳۷	بانک سینا
.	۸۰,۲۲۹,۲۶۸,۳۶۰	(۱۲,۹۴۷,۹۷۶)	۸۰,۲۴۲,۲۱۶,۳۳۶	بانک صادرات
۲۹,۵۵۱,۱۲۱,۹۷۷	۲۲۰,۶۲۹,۹۲۲,۴۰۰	(۱۶۶,۲۶۷,۷۰۵)	۲۲۰,۷۹۶,۱۹۰,۱۰۵	

۲۲-۲ سود اوراق بهادار مشارکت بورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۸,۸۶۵,۷۷۶,۶۹۴	-
۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۴۴,۵۷۳,۶۰۲,۹۶۲	-
۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۲۶,۴۵۰,۶۳۹,۲۱۹	-
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۱۶۳,۱۲۳,۴۶۱	-
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۷,۶۰۱,۰۵۳,۷۳۰	-
۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۸۷۷,۸۵۸,۵۷۲	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۶۶۵,۸۱۹,۰۲۰	۲,۶۶۵,۸۱۹,۰۲۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۸۷۹,۸۱۹,۸۳۰	۴,۷۹۷,۹۱۳,۷۴۹
				۲۹۵,۱۰۲,۱۳۱,۰۹۹	۷,۴۶۳,۷۳۲,۷۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۵۱,۹۳۳,۸۶۸	۱۲۷,۶۲۶,۸۹۱	۲۳-۱
۱۴۸,۳۱۰,۶۵۳	۱۰۲,۶۵۰,۴۷۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۷۸,۷۹۱,۸۸۷	۵,۳۱۹,۰۱۱,۰۶۴	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۲,۰۰۰	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۷۹,۰۷۸,۴۰۸	۵,۵۴۹,۲۸۸,۴۳۴	سایر

۲۳-۱- 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.

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	مدیر
ریال	ریال	بازارگردان
۶,۳۱۵,۱۷۱,۸۸۹	۴۷,۳۰۷,۱۹۹,۰۲۹	متولی
.	۱,۱۲۱,۹۱۷,۷۹۷	حسابرس
۶۹۳,۹۸۹,۰۳۰	۱۳,۵۶۰,۸۲۴,۳۸۳	
۵۰۴,۹۴۷,۶۳۶	۶۹۵,۰۶۶,۴۵۹	
۷,۵۱۴,۱۰۸,۵۵۵	۶۲,۶۸۵,۰۰۷,۶۶۸	

۲۵- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	هزینه برگزاری مجامع
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۹۸۲,۴۱۲	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۸,۸۱۷,۲۰۸	۱۶,۹۰۱,۴۹۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۹,۰۷۳,۶۱۶	۹۳۴,۹۲۲,۶۹۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۵۴,۷۴۰	۱۹۴,۴۳۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱,۳۸۶,۰۱۳,۳۰۷	۱۹۶,۲۹۳,۳۰۶	هزینه نرم افزار
۲۴۸,۱۱۱,۱۱۲	.	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۱,۵۹۸,۴۵۴	۳,۸۲۲,۰۸۷,۷۳۴	سایر هزینه‌ها
۳۰,۵۱۹,۱۲۶	۲۴,۶۴۶,۸۱۰	
۳۴,۴۴۱,۶۴۵	.	
۱,۸۴۳,۷۱۱,۶۲۰	۴,۹۹۵,۰۴۶,۴۷۳	

۲۶- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان
ریال	ریال	
۱,۷۴۶,۷۱۰,۲۹۷	۳۱,۳۶۱,۳۹۸	
۱,۷۴۶,۷۱۰,۲۹۷	۳۱,۳۶۱,۳۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۵

۲۷- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
ریال	ریال
۳۴۰,۸۱۲,۲۴۵,۷۱۹	۰
(۶,۲۷۰,۴۲۳,۶۰۵)	(۲,۶۶۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰)
۳۳۴,۵۴۱,۸۲۳,۱۱۴	(۲,۶۶۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۲۳		۱۴۰۵/۰۳/۲۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۸.۹۰٪	۱۳,۶۲۷,۲۶۱	۰.۱۸٪	۹۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	
۰.۰۶٪	۹۸,۰۰۰	۰.۰۳٪	۹۸,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	بنفشه علیرضا میرحسینی	
۰.۰۰٪	۵۰۶	۰.۰۰٪	۵۰۶	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر تیمورپور	
۰.۰۴٪	۵۵,۵۰۰	۰.۰۱٪	۵۵,۵۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین بابایی پور خوشنود	
۰.۰۰٪	۸۳۰	۰.۰۰٪	۱,۰۳۶	مدیر سرمایه‌گذاری		
۹.۰۰٪	۱۳,۷۸۲,۰۸۷	۰.۲۱٪	۱,۱۰۷,۰۴۲			جمع

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) در	۱۴۰۵/۰۳/۲۳		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال			
۲۰,۹۰۸,۴۶۳,۹۹۶	۱,۳۶۲,۳۱۲,۵۷۱	نسبیلات دریافتی	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
	۱,۳۶۲,۳۱۲,۵۷۱	بهره نسبیلات		
	۲۵,۷۸۸,۶۵۵,۳۱۳,۵۲۵	خرید و فروش اوراق بهادار		
	۴۱,۵۲۶,۴۵۵,۴۸۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
(۷۸,۶۳۴,۸۲۸,۱۰۴)	۴۷,۳۰۷,۱۹۹,۰۲۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۱,۴۲۱,۹۱۷,۷۸۶)	۱۳,۵۶۰,۸۲۴,۳۸۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۲۴,۷۰۲,۷۵۵,۰۲۸)	۶۹۵,۰۶۶,۴۵۹	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران

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 و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.