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

با سلام

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

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۷

ب. ارکان صندوق

۷

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۰

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۲۶

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

این صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

سبدگردان آبان

سهامی خاص

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

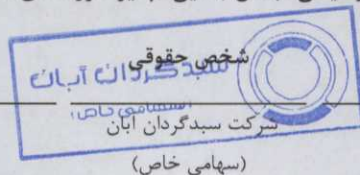
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|-----------------|-----------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸ | ۴۳۱,۳۶۲,۴۳۹,۲۴۷ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۱۲۰,۱۹۳,۶۲۷,۹۸۱ | ۱۴۷,۰۷۲,۸۹۹,۸۸۰ | ۶ | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳ | ۱۸۹,۹۰۲,۳۸۲,۷۲۷ | ۷ | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹ | ۱۴,۶۴۶,۳۸۹,۰۹۴ | ۸ | حساب‌های دریافتی |
| ۴۹,۸۹۲,۹۹۶ | ۱,۴۶۹,۱۳۵,۶۴۳ | ۹ | سایر دارایی‌ها |
| ۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰ | ۲۰۵,۳۴۱,۱۴۰ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶ | . | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۶۰۳,۹۶۳,۷۹۴,۳۷۳ | ۷۸۴,۶۵۸,۵۸۷,۷۳۱ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها: |
| . | ۱۰,۱۵۳,۴۶۱,۸۳۳ | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰ | ۱۰,۷۸۱,۱۶۲,۷۵۴ | ۱۲ | پرداختی به ارکان صندوق |
| . | ۱۸۱,۱۴۴,۵۲۸ | ۱۳ | بدهی به سرمایه‌گذاران |
| ۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴ | ۸,۳۷۹,۱۳۸,۱۳۴ | ۱۴ | تسهیلات مالی دریافتی |
| ۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸ | ۱۳,۳۶۶,۸۹۴,۳۶۴ | ۱۵ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۱۱,۱۳۶,۲۰۰,۱۷۲ | ۴۲,۸۶۱,۸۰۱,۶۱۳ | | جمع بدهی‌ها |
| ۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱ | ۷۴۱,۷۹۶,۷۸۶,۱۱۸ | ۱۶ | خالص دارایی‌ها |
| ۸۲,۸۵۵,۰۱۰ | ۱,۰۲۷,۱۲۹ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا
نماینده
الهام مرادی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف
نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| درآمد ها: | | |
| سود فروش اوراق بهادار | ۱۷ ۱۳,۸۶۳,۷۶۵,۹۷۹ | ۷,۴۰۸,۷۳۶,۹۴۹ |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۸ ۶۴,۸۰۲,۰۳۶,۵۸۳ | ۴۷,۴۹۲,۳۵۱,۳۸۰ |
| سود سهام | ۱۹ ۴۷,۲۷۴,۹۱۹,۷۹۲ | ۲۵,۷۳۹,۳۰۳,۰۲۳ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰ ۳۰,۲۳۰,۶۳۱,۰۴۸ | ۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱ |
| سایر درآمدها | ۲۱ ۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹ | ۳۷,۳۰۱,۳۷۹ |
| جمع درآمدها | ۱۵۶,۴۳۹,۶۱۶,۷۰۱ | ۱۰۰,۳۸۰,۵۹۰,۶۰۲ |
| هزینه ها: | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۲ (۸,۴۵۸,۱۱۲,۷۵۴) | (۷,۶۶۱,۹۳۷,۸۷۸) |
| سایر هزینه ها | ۲۳ (۴,۱۵۲,۰۲۲,۲۷۵) | (۳,۱۴۷,۱۸۳,۵۱۳) |
| سود قبل از هزینه مالی | ۱۴۳,۸۲۹,۴۸۱,۴۷۲ | ۹۰,۵۷۱,۴۶۹,۲۱۱ |
| هزینه مالی | ۲۴ (۷۶۳,۶۰۷,۱۲۲) | (۱,۲۸۶,۲۳۴,۳۲۹) |
| سود خالص | ۱۴۳,۰۶۵,۸۷۴,۳۵۰ | ۸۹,۲۸۵,۲۳۴,۸۸۲ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱) | ۱۹.۳۰٪ | ۱۵.۳۶٪ |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد (۲) | ۱۹.۲۹٪ | ۱۵.۰۱٪ |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
|---|---------|---------------------|-------|-------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره | ۷,۱۵۵ | ۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱ | ۷,۴۸۰ | ۵۲۹,۷۶۷,۷۳۶,۰۲۴ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | ۶,۶۶۸ | ۶۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲ | ۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت تجزیه واحدهای طی دوره ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ | ۷۱۶,۴۶۳ | ۱,۴۸۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | (۸,۰۸۲) | (۸,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۳۲) | (۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| تعدیلات | ۲۵ - | ۵,۸۳۶,۲۷۷,۵۶۷ | - | (۲۳,۷۶۶,۹۰۰,۰۴۴) |
| سود خالص | - | ۱۴۳,۰۶۵,۸۷۴,۳۵۰ | - | ۸۹,۲۸۵,۲۳۴,۸۸۲ |
| خالص دارایی ها در پایان دوره | ۷۲۲,۲۰۴ | ۷۴۱,۷۹۶,۷۸۶,۱۱۸ | ۷,۱۸۰ | ۵۹۴,۹۸۶,۰۷۰,۸۶۲ |

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های در پایان دوره}}$

امضا
 نماینده
 الهام مرادی
 غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی سیدگردان آبان
 شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)



ارکان صندوق
 مدیر صندوق
 متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

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

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

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

۲) حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

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

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

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

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

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

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

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

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

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

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

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

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱ | شرکت کارگزاری آبان | ۹۹,۰۰۰ | ٪۹۹ |
| ۲ | شرکت سبدگردان آبان | ۱,۰۰۰ | ٪۱ |
| | جمع | ۱۰۰,۰۰۰ | ٪۱۰۰ |

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|--------------------------------|--|
| هزینه تاسیس | حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری 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 ۱٫۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۲٫۰۰۰ میلیون ریال باشد. |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه تا سقف مبلغ ۱٫۳۰۰ میلیون ریال. |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰٫۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار | هزینه ثابت نرم‌افزار صندوق به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰,۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰٫۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰٫۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰٫۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

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

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

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | | | ۱۴۰۳/۹/۲۳ | | |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 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 | ۲.۵۸٪ | ۳۰,۳۱۱,۶۴۰,۱۸۷ | ۲۰,۳۰۱,۰۵۷,۳۵۹ |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰ | ۱.۳۴٪ | ۱۰,۵۴۰,۷۳۶,۸۹۷ | ۹,۹۱۳,۰۴۷,۳۹۹ |
| ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰ | ۰.۸۰٪ | ۶,۳۸۵,۵۱۵,۳۲۹ | ۵,۶۳۷,۸۲۵,۰۰۶ |
| ۹.۴۵٪ | ۵۷۰,۷۹,۶۵۹,۶۰۷ | ۳۵,۴۸۸,۷۹۸,۲۹۲ | ۳.۱۳٪ | ۳۴,۵۹۱,۸۰۲,۹۵۰ | ۱۹,۸۰۷,۱۵۰,۷۸۶ |
| ۹.۱۹٪ | ۵۵,۵۳۰,۱۰۷,۸۷۶ | ۴۹,۸۲۶,۹۸۷,۵۲۲ | ۱۳.۵۶٪ | ۱۰۶,۴۱۸,۵۸۶,۶۴۵ | ۸۲,۰۴۵۶۰۷,۲۰۷ |
| ۱.۱۳٪ | ۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰ | ۷,۲۶۵,۵۹۱,۱۵۰ | ۷۰.۸٪ | ۵۵,۵۲۷,۶۳۳,۰۰۰ | ۴۹,۴۶۶,۱۹۸,۳۰۵ |
| ۹.۴۳٪ | ۵۶,۸۹۰,۵۱۵,۳۱۲ | ۵۳,۷۱۲,۱۱۴,۲۷۹ | ۵.۵۸٪ | ۴۲,۷۵۵,۸۶۵,۳۶۳ | ۳۹,۶۰۸,۲۰۰,۸۲۸ |
| ۲.۲۳٪ | ۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۳۷ | ۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰ | ۱.۵۹٪ | ۱۲,۴۵۶,۵۸۸,۰۳۷ | ۱۳,۸۱۵,۰۷۹,۸۰۰ |
| ۱.۵۱٪ | ۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۳۰ | ۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶ | ۱.۵۰٪ | ۱۱,۷۳۲,۱۱۵,۰۵۷ | ۸,۶۴۹,۴۶۷,۶۶۶ |
| ۴.۴۵٪ | ۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰ | ۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳ | ۴.۳۸٪ | ۳۴,۳۴۴,۴۲۷,۵۰۰ | ۲۱,۹۹۷,۱۶۱,۳۹۳ |
| ۶.۴۴٪ | ۳۸,۸۸۱,۲۷۱,۷۰۰ | ۳۳,۴۸۰,۹۴۲,۴۲۰ | ۵.۹۳٪ | ۴۶,۴۶۱,۸۹۷,۰۰۰ | ۳۱,۵۸۵,۷۹۴,۷۳۷ |
| ۳.۱۱٪ | ۱۲,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰ | ۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵ | ۱.۸۶٪ | ۱۴,۶۰۰,۶۰۶,۴۰۰ | ۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵ |
| ۵.۹۰٪ | ۳۵,۶۱۲,۰۹۶,۴۹۷ | ۳۵,۳۳۲,۱۵۲,۶۸۳ | ۵.۶۶٪ | ۴۴,۴۲۲,۰۳۵,۰۰۰ | ۳۶,۴۵۲,۴۹۳,۴۹۴ |
| ۵۱.۸۴٪ | ۳۱۳,۰۶۷,۸۲۵,۳۵۸ | ۲۷۷,۹۵۹,۵۸۴,۶۴۰ | ۵۴.۹۷٪ | ۴۲۱,۳۶۴,۴۳۹,۲۴۷ | ۳۵۷,۶۷۰,۳۷۲,۳۱۰ |

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------|-------------------|-----------------|---------|
| درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده گذاری | یادداشت |
| درصد | ریال | درصد | ریال | درصد | | | |
| ۰.۰۰٪ | - | ۱۵.۳۹٪ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲.۵٪ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ | بلند مدت | ۶- |
| ۰.۰۰٪ | - | ۳.۴۴٪ | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲.۵٪ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ | بلند مدت | ۶- |
| ۰.۰۰٪ | ۷,۶۰۱,۳۳۹ | ۰.۰۰٪ | ۶,۸۴۷,۸۴۸ | ۵.۰٪ | ۱۳۸۹/۰۲/۰۹ | کوتاه مدت | |
| ۰.۱۱٪ | ۶۶۲,۵۲۷,۴۸۸ | ۰.۰۱٪ | ۵۰,۷۱۳,۳۵۴ | ۵.۰٪ | ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ | کوتاه مدت | |
| ۰.۰۰٪ | ۴,۵۹۷,۶۴۹ | ۰.۰۰٪ | ۳,۲۳۴,۶۸۰ | ۵.۰٪ | ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ | کوتاه مدت | |
| ۰.۰۰٪ | ۸,۹۵۳,۱۲۷ | ۰.۰۰٪ | ۶,۲۳۴,۶۰۰ | ۵.۰٪ | ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ | کوتاه مدت | |
| ۰.۰۰٪ | ۸,۹۴۸,۳۷۸ | ۰.۰۰٪ | ۵,۸۸۹,۳۹۲ | ۵.۰٪ | ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ | کوتاه مدت | |
| ۱۹.۷۹٪ | ۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ | - | ۳۲.۵٪ | ۱۴۰۲/۰۱/۲۴ | بلند مدت | |
| ۱۹.۹۰٪ | ۱۲۰,۱۹۲,۶۲۷,۹۸۱ | ۱۸.۷۴٪ | ۱۴۷,۰۷۲,۸۹۹,۸۸۰ | | | | |

۶-۱ سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی با بانک می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|------------|-----------------|------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------|
| نوع اوراق | تاریخ سررسید | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | |
| | | درصد | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | درصد | |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲ | ۱۴۰۵/۱۱/۱۲ | ۰٪ | ۷,۳۴۴,۱۹۸,۷۲۵ | ۰ | ۷,۷۵۱,۷۶۴,۷۹۷ | ۰.۹۹٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶ | ۱۴۰۵/۰۹/۱۶ | ۰٪ | ۲۶,۳۰۵,۶۴۹,۵۸۱ | ۰ | ۲۷,۰۸۶,۰۲۱,۹۸۸ | ۳.۴۵٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱ | ۱۴۰۵/۱۰/۲۱ | ۰٪ | ۷,۱۸۲,۷۰۹,۱۹۸ | ۰ | ۷,۶۷۴,۵۶۷,۵۲۲ | ۰.۹۸٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰ | ۱۴۰۵/۰۷/۲۰ | ۰٪ | ۵۷,۷۴۱,۴۵۴,۹۲۰ | ۰ | ۶۱,۷۳۱,۸۷۷,۵۱۸ | ۷.۸۷٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸ | ۱۴۰۵/۰۸/۱۸ | ۰٪ | ۵,۸۰۲,۵۹۵,۴۴۲ | ۰ | ۶,۲۰۵,۲۴۰,۲۹۶ | ۰.۷۹٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵ | ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ | ۰٪ | ۳۳,۸۷۱,۱۷۸,۴۴۹ | ۰ | ۳۵,۵۴۹,۳۰۶,۲۷۰ | ۴.۵۳٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳ | ۱۴۰۵/۰۹/۲۳ | ۰٪ | ۶,۶۰۰,۷۸۰,۰۵۸ | ۰ | ۷,۰۰۶,۶۰۹,۸۲۱ | ۰.۸۹٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷ | ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ | ۰٪ | ۹,۶۸۵,۹۵۷,۲۶۱ | ۰ | ۱۰,۵۱۴,۷۸۰,۵۸۰ | ۱.۳۴٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶ | ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ | ۰٪ | ۲,۲۳۷,۳۲۵,۴۴۱ | ۰ | ۲۴۴۲۶۶۹۱۸۵ | ۰.۳۱٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ | ۰٪ | ۱,۸۷۱,۷۵۸,۴۸۸ | ۰ | ۳,۱۸۱,۳۴۳,۲۷۷ | ۰.۴۱٪ | ۲,۴۷۰,۵۹۲,۱۲۴ | ۰.۴۱٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴ | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ | ۰٪ | ۱۲,۶۹۸,۳۹۹,۱۰۹ | ۰ | ۲۰,۷۵۸,۲۰۱,۴۷۳ | ۲.۶۵٪ | ۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹ | ۲.۷۷٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴ | ۰.۶۲٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷ | ۳.۵۳٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸ | ۲.۶۱٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸ | ۶.۲۰٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶ | ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱ | ۷.۲۱٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱ | ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۳,۴۶۱,۶۸۵,۶۲۷ | ۲.۲۳٪ | فراپرسی |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲ | ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵ | ۱.۴۱٪ | فراپرسی |
| | | | ۱۷۱,۳۴۲,۰۰۶,۶۷۲ | ۰ | ۱۸۹,۹۰۲,۳۸۲,۷۲۷ | ۲۴.۲۰٪ | ۱۶۲,۸۸۸,۲۸۶,۷۴۳ | ۲۶.۹۷٪ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | |
|---------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۱,۹۷۳,۰۴۱,۷۰۹ | ۱۲,۷۹۷,۹۳۷,۲۹۲ | (۲۱۳,۴۳۶,۱۵۸) | ۲۵٪ | ۱۳,۰۱۱,۳۷۳,۴۵۰ |
| ۲,۶۵۶,۴۲۷,۹۲۰ | ۱,۸۴۸,۴۵۱,۸۰۲ | (۲۴,۰۸۹,۱۴۶) | متعدد | ۱,۸۷۲,۵۴۰,۹۴۸ |
| ۴,۶۲۹,۴۶۹,۶۲۹ | ۱۴,۶۴۶,۳۸۹,۰۹۴ | (۲۳۷,۵۲۵,۳۰۴) | | ۱۴,۸۸۳,۹۱۴,۳۹۸ |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- 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 دوره‌های 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.

| ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | |
|-------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۵ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۳,۴۷۰,۶۷۴) | ۸,۵۲۹,۳۴۱ |
| ۴,۹۱۸,۰۴۸ | ۰ | (۴,۹۱۸,۰۴۸) | ۰ |
| ۴۴,۷۹۵,۰۳۲ | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴,۰۸۷,۱۴۴,۶۵۰) | ۱,۴۵۷,۶۵۰,۳۸۲ |
| ۱۷۹,۹۰۱ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۸,۲۲۳,۹۸۱) | ۲,۹۵۵,۹۲۰ |
| ۴۹,۸۹۲,۹۹۶ | ۵,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | (۴,۱۱۳,۷۵۷,۳۵۳) | ۱,۴۶۹,۱۳۵,۶۴۳ |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ |
|-------------|-------------|
| ریال | ریال |
| ۱۴,۵۰۰ | ۱۴,۵۰۰ |
| ۲۰۶,۸۳۸,۶۴۰ | ۲۰۵,۳۲۶,۶۴۰ |
| ۲۰۶,۸۵۳,۱۴۰ | ۲۰۵,۳۴۱,۱۴۰ |

حساب جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰ بانک ملی

حساب جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰ بانک تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | |
|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | بدهکار | بستانکار | مانده پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶ | ۳۷۸,۶۸۲,۳۹۶,۸۳۴ | (۳۹۱,۷۶۴,۶۹۷,۱۹۳) | (۱۰,۱۵۳,۴۶۱,۸۳۳) |
| ۲,۹۲۸,۸۳۸,۵۲۶ | ۳۷۸,۶۸۲,۳۹۶,۸۳۴ | (۳۹۱,۷۶۴,۶۹۷,۱۹۳) | (۱۰,۱۵۳,۴۶۱,۸۳۳) |

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ |
|---------------|----------------|
| ریال | ریال |
| ۵,۴۴۳,۰۳۹,۱۸۰ | ۸,۱۹۷,۳۴۰,۱۰۶ |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۶,۶۳۹,۶۹۲ |
| ۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۷۷,۱۸۲,۹۵۶ |
| ۷,۲۷۹,۰۳۹,۱۸۰ | ۱۰,۷۸۱,۱۶۲,۷۵۴ |

مدیر
متولی
حسابرس

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ |
|---------|-------------|------------|
| | ریال | ریال |
| | ۴۱,۱۵۰,۰۰۰ | - |
| ۱۳-۱ | ۴۴۴,۱۹۵ | - |
| ۱۳-۲ | ۱۳۹,۵۵۰,۳۳۳ | - |
| | ۱۸۱,۱۴۴,۵۲۸ | - |

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳-۱ - مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ تسویه شده است.

۱۳-۲ - مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

| نرخ تسهیلات | تاریخ اخذ تسهیلات | سررسید | مانده ابتدای دوره | مبلغ دریافتی | اقساط پرداخت شده | مانده | درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها |
|-------------|-------------------|--------|-------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------------------------|
| درصد | | | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد |
| ۲۸٪ | متعدد | - | ۲,۰۹۳,۷۷۷,۴۶۰ | ۵۶,۶۶۱,۳۳۸,۶۵۴ | ۵۰,۳۹۵,۱۶۷,۰۳۵ | ۸,۳۵۹,۹۴۹,۰۸۹ | ۱.۱۳٪ |
| | | | ۳۶۰,۳۷۰,۰۹۴ | ۷۶۳,۶۰۷,۱۲۲ | ۷۸۰,۴۵۵,۱۷۱ | ۱۹,۱۸۹,۰۴۵ | ۰.۰۰٪ |
| | | | ۲,۱۲۹,۸۱۴,۵۵۴ | ۵۷,۴۲۴,۹۴۵,۷۷۶ | ۵۱,۱۷۵,۶۲۲,۱۹۶ | ۸,۳۷۹,۱۳۸,۱۳۴ | ۱.۱۳٪ |

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ریال | ریال | |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۹,۶۰۱,۴۹۶,۹۷۴ | . | بدهی بابت اختیار معامله |
| ۱,۵۷۶,۰۱۰ | . | سایر پرداختنی برای واریز نامشخص |
| ۴,۶۸۷,۲۰۷ | ۸,۶۷۸,۲۴۴ | ذخیره آپونمان نرم افزار |
| ۲,۷۵۹,۱۳۴,۱۷۳ | ۷۱۸,۶۶۸,۱۹۴ | بدهی بابت امور صندوق |
| ۱۳,۳۶۶,۸۹۴,۳۶۴ | ۱,۷۲۷,۳۴۶,۴۳۸ | |

۱۶- خالص دارایی‌ها

| تعداد | ریال | تعداد | ریال | |
|------------|-----------------|-------|-----------------|----------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | | | |
| ۶۲۲,۲۰۴ | ۶۳۹,۰۸۳,۸۷۰,۳۶۰ | ۶,۱۵۵ | ۵۰۹,۹۷۲,۵۸۴,۵۲۹ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۷۱۲,۹۱۵,۷۵۸ | ۱,۰۰۰ | ۸۲,۸۵۵,۰۰۹,۶۷۲ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۷۲۲,۲۰۴ | ۷۴۱,۷۹۶,۷۸۶,۱۱۸ | ۷,۱۵۵ | ۵۹۲,۸۲۷,۵۹۴,۲۰۱ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ |
|---|--|--|
| ۱۷-۱ | ریال | ریال |
| سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | (۱۰,۲۴۵,۷۴۵,۹۲۳) | ۵,۷۱۱,۱۶۴,۳۳۰ |
| ۱۷-۲ | ریال | ریال |
| سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام | ۶۳۳,۳۴۳,۲۲۲ | (۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰) |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۳,۴۷۶,۱۶۸,۶۸۰ | ۳,۶۹۶,۶۰۵,۸۸۹ |
| | ۱۳,۸۶۳,۷۶۵,۹۷۹ | ۷,۴۰۸,۷۳۶,۹۴۹ |

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

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | سود (زیان) فروش | دوره مالی نه ماهه منتهی به |
|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--|-----------------|----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۰,۹۶۳ | ۵,۳۲۱,۶۱۰,۸۱۰ | (۴,۵۹۹,۸۸۷,۱۹۹) | (۵,۰۵۵,۵۲۸) | (۲۶,۶۰۸,۰۵۴) | ۶۹۰,۰۶۰,۰۲۹ | ۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰ | - | - |
| ۲۲۸,۰۰۰ | ۴,۵۵۵,۴۴۰,۰۰۰ | (۳,۹۷۳,۰۵۸,۸۰۱) | (۴,۳۲۷,۶۵۶) | (۲۲,۷۷۷,۲۰۰) | ۵۵۵,۲۷۶,۳۴۳ | - | - | - |
| ۱۲۰,۰۰۱ | ۵۹۷,۲۰۰,۰۰۱ | (۵۸۳,۹۰۹,۸۳۶) | (۵۶۷,۳۳۲) | (۲,۹۸۶,۰۰۰) | ۹,۷۳۶,۸۳۳ | - | - | - |
| ۶۶۴,۳۷۲ | ۴,۳۹۸,۱۴۳,۶۴۰ | (۴,۳۶۶,۲۳۱,۲۰۵) | (۴,۱۷۸,۱۷۴) | (۲۱,۹۹۰,۷۱۳) | ۵,۷۴۲,۵۴۸ | - | - | - |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۸۳۳,۷۰۰,۰۰۱) | (۱,۷۵۳,۶۸۵) | (۹,۲۳۰,۰۰۰) | ۱,۳۱۶,۳۱۴ | - | - | - |
| ۴۳۰ | ۵,۴۶۹,۶۰۰ | (۵,۰۱۴,۰۴۷) | (۵,۱۹۳) | (۲۷,۳۴۸) | ۴۲۳,۰۱۲ | - | - | - |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۴۱۲,۴۳۵,۱۵۰ | (۱۳,۴۱۲,۴۳۵,۱۵۰) | - | - | - | - | - | - |
| ۱۴۵ | ۴۹۴,۰۱۵ | (۵۱۵,۹۴۰) | (۴۶۶) | (۲,۴۷۰) | (۲۴,۸۶۱) | - | - | - |
| ۱,۰۷۰ | ۴,۶۸۴,۴۶۰ | (۵,۰۳۲,۵۹۲) | (۴,۴۴۸) | (۲۳,۴۲۲) | (۳۷۶,۰۰۲) | - | - | - |
| ۱۰۵ | ۴,۶۶۲,۰۰۰ | (۵,۱۵۵,۰۲۸) | (۴,۴۲۶) | (۲۳,۳۱۰) | (۵۲۰,۷۶۴) | - | - | - |
| ۸۰ | ۴,۵۳۶,۸۰۰ | (۵,۰۶۴,۶۹۳) | (۴,۳۰۵) | (۲۲,۶۸۴) | (۵۵۴,۸۸۲) | - | - | - |
| ۴۵ | ۴,۴۷۹,۷۵۰ | (۵,۰۶۷,۰۹۵) | (۴,۲۵۳) | (۲۲,۳۹۹) | (۶۱۳,۹۹۷) | - | - | - |
| ۶۵ | ۴,۵۲۰,۷۵۰ | (۵,۱۶۸,۹۳۵) | (۴,۲۹۲) | (۲۲,۶۰۴) | (۶۷۵,۰۸۱) | - | - | - |
| ۲,۳۰۰ | ۴,۲۶۶,۵۰۰ | (۵,۰۴۱,۶۷۲) | (۴,۰۵۰) | (۲۱,۳۳۲) | (۸۰۰,۵۵۴) | - | - | - |
| ۹۹۷ | ۴,۲۲۸,۲۷۷ | (۵,۰۲۶,۵۴۷) | (۴,۰۱۴) | (۲۱,۱۴۱) | (۸۲۳,۴۲۵) | - | - | - |
| ۲,۰۰۰ | ۴,۱۵۰,۰۰۰ | (۵,۰۶۴,۶۹۳) | (۳,۹۳۷) | (۲۰,۷۵۰) | (۹۳۹,۳۸۰) | - | - | - |
| ۲۱۵ | ۴,۰۵۹,۲۰۰ | (۵,۰۷۸,۶۰۴) | (۳,۸۵۳) | (۲۰,۲۹۶) | (۱,۰۴۳,۵۵۳) | - | - | - |
| ۳۸۰ | ۳,۸۳۳,۶۰۰ | (۵,۰۴۷,۱۷۶) | (۳,۶۳۶) | (۱۹,۱۶۸) | (۱,۲۳۶,۳۸۰) | - | - | - |
| ۱۰۵ | ۳,۹۰۶,۰۰۰ | (۵,۱۷۰,۷۹۱) | (۳,۷۰۸) | (۱۹,۵۳۰) | (۱,۲۸۸,۰۲۹) | - | - | - |
| | ۳۰,۱۸۴,۱۱۹,۵۵۳ | (۲۸,۸۳۰,۶۷۰,۰۰۵) | (۱۵,۹۲۲,۹۵۶) | (۸۳,۸۵۸,۴۲۱) | ۱,۲۵۳,۶۵۸,۱۷۱ | ۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰ | | |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ |
|-----------------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------|------------------|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | ۳۰,۱۸۴,۱۱۹,۵۵۳ | (۳۸,۸۳۰,۶۷۰,۰۰۵) | (۱۵,۹۳۲,۹۵۶) | (۸۳,۸۵۸,۴۲۱) | ۱,۲۵۳,۶۵۸,۱۷۱ | ۴,۶۵۸,۶۱۵,۱۷۰ |
| سیمان ایلام | ۳۰۰ | ۳,۸۰۱,۰۰۰ | (۳,۶۰۹) | (۱۹,۰۰۵) | (۱,۴۵۵,۴۶۴) | - |
| پتروشیمی غدیر | ۷۲ | ۳,۳۶۰,۲۴۰ | (۳,۱۸۹) | (۱۶,۸۰۱) | (۱,۷۱۹,۵۵۹) | - |
| گروه مینا (سهامی عام) | ۱۸۰,۰۰۰ | ۲,۱۴۷,۰۸۵,۸۳۰ | (۲,۰۳۹,۶۹۶) | (۱۰,۷۳۵,۴۲۸) | (۶۶,۵۱۵,۹۷۶) | ۳۶,۹۷۸,۶۶۷ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰ | (۳,۹۴۰,۷۰۰) | (۲۰,۷۴۱,۰۰۰) | (۱۰۷,۲۳۵,۶۷۹) | - |
| ایران خودرو | ۳۹۹,۵۵۶ | ۸۴۶,۴۰۶,۷۳۲ | (۸۰۴,۰۷۴) | (۴,۲۳۲,۰۳۴) | (۱۵۲,۳۰۹,۶۴۸) | ۳,۲۵۷,۵۰۲,۲۲۹ |
| بانک ملت | ۴,۲۷۹,۰۰۰ | ۸,۶۲۱,۱۶۵,۰۰۰ | (۸,۱۹۰,۰۱۲) | (۴۳,۱۰۵,۸۲۴) | (۱۷۳,۵۱۶,۱۹۸) | - |
| ذوب آهن اصفهان | ۸,۸۶۰,۰۰۰ | ۳,۵۳۷,۱۱۴,۱۹۰ | (۳,۳۶۰,۰۸۰) | (۱۷,۶۸۵,۵۶۸) | (۲۳۵,۱۵۱,۵۰۰) | ۵۵۳,۳۲۷,۹۴۷ |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۱,۴۲۵,۶۸۸ | ۹,۱۲۴,۴۰۳,۲۰۰ | (۸,۶۶۸,۱۴۶) | (۴۵,۶۲۲,۰۱۶) | (۱,۱۴۳,۷۰۵,۸۴۵) | ۱,۹۹۵,۰۵۸,۲۸۲ |
| پتروشیمی سازند | ۲۸۸,۲۶۷ | ۶,۶۱۳,۹۱۰,۲۳۰ | (۶,۲۸۳,۰۸۸) | (۳۳,۰۶۹,۵۵۱) | (۲,۹۰۱,۷۱۰,۸۱۰) | - |
| پالایش نفت بندرعباس | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۷,۵۴۵,۳۵۵) | (۹۲,۳۴۵,۰۰۲) | (۲,۹۱۳,۵۶۰,۳۵۷) | - |
| پالایش نفت اصفهان | ۲,۷۳۶,۴۴۴ | ۱۱,۲۷۶,۸۸۵,۷۲۴ | (۱۰,۷۱۲,۸۴۰) | (۵۶,۳۸۴,۴۲۳) | (۳,۸۰۲,۵۲۳,۰۵۸) | (۷,۲۱۳) |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | - | - | - | - | - | (۶۱۶,۳۱۰,۹۸۰) |
| پالایش نفت تهران | - | - | - | - | - | ۳۷۴,۹۳۸,۰۳۹ |
| ملی صنایع مس ایران | - | - | - | - | - | ۱,۸۴۸,۶۹۷,۵۰۸ |
| پتروشیمی پردیس | - | - | - | - | - | (۸۲۹,۰۳۷,۶۹۵) |
| بانک آینده | - | - | - | - | - | (۸۲۴,۰۵۳,۱۷۴) |
| سیمان تهران | - | - | - | - | - | (۵,۲۷۲) |
| فولاد مبارکه اصفهان | - | - | - | - | - | ۱۸۸,۷۲۵,۷۷۷ |
| توسعه معادن و فلزات | - | - | - | - | - | (۱,۳۴۷,۶۵۵,۵۶۸) |
| پتروشیمی شیراز | - | - | - | - | - | ۳۴۲,۹۴۷,۵۱۶ |
| سایپا | - | - | - | - | - | (۳,۹۲۸,۵۵۷,۰۰۱) |
| جمع | ۹۴,۹۷۵,۴۵۱,۶۹۹ | (۱۰۴,۷۳۵,۸۹۸,۸۰۴) | (۷۷,۴۸۳,۷۴۵) | (۴۰۷,۸۱۵,۰۷۲) | (۱۰,۲۴۵,۷۴۵,۹۲۳) | ۵,۷۱۱,۱۶۴,۳۳۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------|------------|-----------|------------------------------|
| سود (زیان) فروش | ریال | سود (زیان) فروش | ریال | مالیات | ریال | کارمزد | ریال | بهای تمام شده سهم | ریال | ارزش دفتری اختیار | ریال | ارزش اعمال | ریال | تعداد |
| • | (۱,۴۱۴,۷۰۹) | • | (۱۶,۹۵۰) | • | (۱,۶۹۵) | • | (۵,۴۸۶,۰۶۴) | • | ۷۰۰,۰۰۰ | • | ۳,۳۹۰,۰۰۰ | • | ۱,۰۰۰ | اختیار شینا-۱۴۰۳/۰۶/۲۱-۳۳۹۰ |
| • | ۱,۱۰۸,۷۰۴ | • | (۲۹۶) | • | (۹۸,۰۰۰) | • | (۱,۱۵۸,۰۰۰) | • | ۴۹,۰۰۰ | • | ۱,۰۰۰ | • | ۱,۰۰۰ | اختیار شینا-۱۴۰۳/۰۶/۲۱-۵۰۰۰ |
| • | ۶,۷۶۰,۰۲۸ | • | (۲۱,۵۴۶) | • | (۱۶۷,۴۰۵,۴۰۲) | • | ۸۳,۷۲۶,۰۰۰ | • | ۹۰,۴۶۰,۹۷۶ | • | ۶۲۰,۰۰۰ | • | ۶۲۰,۰۰۰ | اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۰۰۰ |
| • | ۷,۰۹۱,۵۴۵ | • | (۵,۴۵۴) | • | (۲۸,۳۸۰,۰۰۰) | • | ۲۱,۲۸۶,۹۹۹ | • | ۱۴,۱۹۰,۰۰۰ | • | ۶۴۵,۰۰۰ | • | ۶۴۵,۰۰۰ | اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۲۰۰ |
| • | ۱۵۷,۹۳۵ | • | (۶۵) | • | (۲۰۴,۰۰۰) | • | ۲۶۰,۰۰۰ | • | ۱۰۲,۰۰۰ | • | ۱,۰۰۰ | • | ۱,۰۰۰ | اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۱۱۰۰ |
| • | ۸,۹۳۹,۴۰۰ | • | (۳۴,۸۱۰) | • | (۲۷۰,۳۲۵,۷۹۰) | • | ۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰ | • | ۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰ | • | ۵۰۰,۰۰۰ | • | ۵۰۰,۰۰۰ | اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۸/۰۲-۲۴۰۰ |
| • | ۸۹,۸۸۲,۹۹۰ | • | (۲۶,۰۱۰) | • | (۲۲,۲۱۲,۰۰۰) | • | ۱۰۱,۰۱۵,۰۰۰ | • | ۱۱,۱۰۶,۰۰۰ | • | ۳۹۸,۰۰۰ | • | ۳۹۸,۰۰۰ | اختیار خودرو-۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۴۰۰ |
| • | ۱۲۶,۹۹۰,۰۵۹ | • | (۴۹,۹۴۰) | • | (۱۳۴,۰۲۰,۱۷۶) | • | ۱۹۴,۰۴۹,۹۹۹ | • | ۶۷,۰۱۰,۱۷۶ | • | ۵,۱۸۰,۰۰۰ | • | ۵,۱۸۰,۰۰۰ | اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۷/۲۲-۴۰۰۰ |
| • | ۴۱,۹۹۹,۳۴۹ | • | (۲۰,۶۵۱) | • | (۷۶,۳۶۰,۰۰۰) | • | ۸۰,۲۰۰,۰۰۰ | • | ۳۸,۱۸۰,۰۰۰ | • | ۴۰۱,۰۰۰ | • | ۴۰۱,۰۰۰ | اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۰۰۰ |
| • | ۲۸۹,۱۲۷,۶۵۴ | • | (۲۲۷,۳۴۴) | • | (۱,۱۸۷,۳۳۶,۱۱۵) | • | ۸۸۲,۹۷۲,۹۹۸ | • | ۵۹۳,۶۱۸,۱۱۵ | • | ۴,۲۷۹,۰۰۰ | • | ۴,۲۷۹,۰۰۰ | اختیار ویملت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۰۰۰ |
| • | ۹۳,۸۸۳,۲۱۲ | • | (۱۲۹,۱۷۵) | • | (۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰) | • | ۱۵۰,۴۱۲,۳۸۷ | • | ۵۶,۴۰۰,۰۰۰ | • | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | • | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۴۰۰۰ |
| • | (۱۲۸,۸۲۳) | • | (۱۹۸,۳۴۹) | • | (۳۶,۸۷۰,۴۷۴) | • | ۱۸,۴۴۰,۰۰۰ | • | ۱۸,۵۰۰,۰۰۰ | • | ۱۰۰,۰۰۰ | • | ۱۰۰,۰۰۰ | اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۰۵۰ |
| (۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰) | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۰۸-۸۶۵ |
| (۱,۹۹۹,۰۳۳,۲۷۰) | ۶۶۴,۳۹۷,۳۴۴ | (۱۶,۹۵۰) | (۷۱۵,۳۳۵) | (۲,۰۴۱,۳۹۸,۰۲۱) | ۱,۶۶۹,۴۲۱,۳۸۳ | ۱۰,۳۷,۱۰۶,۲۶۷ | | | | | | | | |

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----------------|--|-------------------|--|-----------|--|--------|--|----------------|--|-----------------|
| تعداد | | بهای فروش | | ارزش دفتری | | کارمزد | | مالیات | | سود(زیان) فروش | | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | | ریال | | ریال | | ریال | | ریال | | ریال |
| اسناد خزانه-م۴ بودجه ۳۰۵۲۲۰۰۰ | | ۹,۵۹۰,۸۱۱,۲۰۰ | | (۸,۴۹۲,۴۴۴,۴۶۵) | | (۲۷,۳۳۱) | | - | | ۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۰۴ | | - |
| اسناد خزانه-م۸ بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰ | | ۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | (۱۵,۷۳۷,۹۵۴,۹۷۸) | | - | | - | | ۲,۸۶۲,۰۴۵,۰۲۲ | | - |
| اسناد خزانه-م۳ بودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰ | | ۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | (۳۷,۴۱۸,۰۵۴,۷۴۸) | | - | | - | | ۳,۶۸۱,۹۴۵,۲۵۲ | | - |
| اسناد خزانه-م۵ بودجه ۳۰۶۲۶۰۰۰ | | ۵۰,۴۶۳,۴۰۰,۰۰۰ | | (۴۳,۵۳۴,۷۲۲,۹۰۱) | | (۳۵۵,۸۶۵) | | - | | ۶,۹۲۸,۳۲۱,۲۳۴ | | - |
| اسناد خزانه-م۱ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰۰ | | ۱۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | | (۱۵,۶۳۴,۴۸۴,۳۷۲) | | - | | - | | ۲,۹۸۱,۵۱۵,۶۲۸ | | - |
| اسناد خزانه-م۸ بودجه ۳۰۹۱۹۰۰۰ | | ۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | (۲۱,۳۰۴,۳۹۷,۸۷۷) | | - | | - | | ۴,۹۹۵,۶۰۲,۱۲۳ | | - |
| اسناد خزانه-م۷ بودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰ | | ۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | | (۳,۷۵۷,۶۳۷,۶۰۴) | | - | | - | | ۸۵۴,۳۶۲,۳۹۶ | | - |
| اسناد خزانه-م۴ بودجه ۴۰۹۱۷۰۰۱ | | ۵۹,۷۸۶,۵۶۰ | | (۵۸,۶۰۸,۶۲۱) | | (۱۰,۸۳۴) | | - | | ۱,۱۶۷,۱۰۵ | | - |
| نقل به صفحه بعد | | ۱۶۹,۳۴۱,۹۹۷,۷۶۰ | | (۱۴۵,۹۳۸,۳۰۵,۵۶۶) | | (۳۹۴,۰۳۰) | | - | | ۲۳,۴۰۳,۲۹۸,۱۶۴ | | - |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | نقل از صفحه قبل |
|--|-----------------|---------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۰ | ۲۳,۴۰۳,۲۹۸,۱۶۴ | ۰ | (۳۹۴,۰۳۰) | (۱۴۵,۹۳۸,۳۰۵,۵۶۶) | ۱۶۹,۳۴۱,۹۹۷,۷۶۰ | ۰ | |
| ۰ | ۲۸,۳۷۶,۵۸۹ | ۰ | (۱۴۴,۹۱۶) | (۷۷۱,۰۲۷,۴۴۵) | ۷۹۹,۵۴۸,۹۵۰ | ۱,۲۱۳ | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵ |
| ۰ | ۵,۹۰۰,۰۳۷ | ۰ | (۱۸,۳۲۹) | (۹۵,۲۱۶,۳۳۴) | ۱۰۱,۱۳۴,۷۰۰ | ۱۷۰ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸ |
| ۰ | (۱۰,۶۴۲,۸۱۱) | ۰ | (۱۲۰,۸۵۸) | (۶۷۷,۳۲۹,۵۵۳) | ۶۶۶,۸۰۷,۶۰۰ | ۱,۲۳۰ | اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶ |
| ۰ | ۱۶,۹۷۰,۱۲۰ | ۰ | (۹۹,۶۱۰) | (۵۳۲,۵۵۱,۶۰۰) | ۵۴۹,۶۲۱,۳۳۰ | ۹۹۷ | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱ |
| ۰ | ۳۲,۲۶۶,۵۸۱ | ۰ | (۹۹,۷۵۵) | (۵۱۸,۰۲۳,۲۲۴) | ۵۵۰,۳۸۹,۵۶۰ | ۹۰۶ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰ |
| ۱۴۱,۱۳۶,۹۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶ |
| ۱,۰۲۵,۴۱۴,۱۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶ |
| ۴۶,۳۶۵,۱۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴ |
| ۱۱۰,۳۲۲,۵۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶ |
| ۸۴۷,۶۴۳,۷۱۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷ |
| ۱,۵۲۵,۷۲۳,۴۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶ |
| ۳,۶۹۶,۶۰۵,۸۸۹ | ۲۳,۴۷۶,۱۶۸,۶۸۰ | ۰ | (۸۷۷,۴۹۸) | (۱۴۸,۵۳۲,۴۵۳,۷۲۲) | ۱۷۲,۰۰۹,۴۹۹,۹۰۰ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ |
|---|--|--|
| | ریال | ریال |
| ۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و اوراق اختیار | ۵۰.۸۵۲,۸۹۱,۴۷۴ | ۲۱.۰۷۸,۳۶۳,۲۳۰ |
| ۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی | ۱۳,۹۴۹,۱۴۵,۱۰۹ | ۲۶,۴۱۳,۹۸۸,۱۵۰ |
| | ۶۴,۸۰۲,۰۳۶,۵۸۳ | ۴۷,۴۹۲,۳۵۱,۳۸۰ |

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

| تعداد سهام | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود تحقق نیافته نگهداری سهام | سود تحقق نیافته نگهداری سهام |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| پتروشیمی نوری | ۲۷۹,۰۳۷ | ۶۰,۹۳۰,۵۱۹,۳۲۰ | (۴۱,۴۵۳,۹۵۲,۲۷۶) | (۵۷,۸۸۳,۹۹۳) | (۳۰۴,۶۵۲,۵۹۷) | ۴,۷۰۱,۹۸۴,۷۶۲ |
| گروه مینا (سهامی عام) | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۶,۶۸۰,۴۴۵,۰۱۸) | (۴۴,۴۰۳,۰۰۰) | (۲۳۳,۷۰۰,۰۰۰) | ۴,۶۵۲,۱۵۳,۹۹۹ |
| کویر تایر | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۶,۷۲۸,۸۴۷,۲۴۰) | (۴۲,۴۶۵,۰۰۰) | (۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰) | ۷,۷۰۵,۱۸۷,۷۶۰ |
| سیمان تهران | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۶,۸۸۹,۰۵۲,۵۰۰) | (۳۲,۸۲۳,۵۰۰) | (۱۷۲,۷۵۰,۰۰۰) | ۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰ |
| مبین انرژی خلیج فارس | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۲,۲۰۰,۶۰۷,۱۵۵) | (۴۵,۲۲۰,۰۰۰) | (۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰) | ۵,۱۱۶,۱۷۲,۸۴۵ |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۷,۴۲۵,۶۹۶,۵۰۱) | (۱۹,۲۰۹,۰۰۰) | (۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰) | ۲,۶۷۳,۹۹۴,۴۹۹ |
| سرمایه‌گذاری صدرتأمین | ۱,۱۱۷,۷۴۱ | ۱۱,۸۰۳,۳۴۴,۹۶۰ | (۹,۱۴۴,۲۷۴,۳۲۹) | (۱۱,۴۱۳,۱۷۸) | (۵۹,۰۱۶,۷۲۵) | ۲,۵۸۸,۸۴۰,۷۲۸ |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۲,۷۳۹,۷۴۴,۸۰۰) | (۱۳,۹۵۳,۶۰۰) | (۷۳,۴۴۰,۰۰۰) | ۱,۸۶۰,۸۶۱,۶۰۰ |
| تولید برق عسلویه مینا | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶,۸۱۹,۱۸۳,۰۰۰) | (۷,۸۴۷,۰۰۰) | (۴۱,۳۰۰,۰۰۰) | ۱,۳۹۱,۶۷۰,۰۰۰ |
| ذوب آهن اصفهان | ۱۰,۴۲۷,۰۰۰ | ۵,۲۷۶,۰۶۲,۰۰۰ | (۴,۶۳۹,۵۶۱,۹۹۸) | (۵۰,۱۲,۲۵۹) | (۲۶,۳۸۰,۳۱۰) | ۶۰۵,۱۰۷,۴۳۳ |
| بانک ملت | ۱,۳۳۴,۰۰۰ | ۴۰,۱۹,۳۴۲,۰۰۰ | (۳,۴۵۲,۵۵۴,۹۸۱) | (۳,۸۱۸,۳۷۵) | (۲۰,۰۹۶,۷۱۰) | ۵۴۲,۸۷۱,۹۳۴ |
| دوده صنعتی پارس | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶,۵۷۱,۹۶۷,۵۲۰) | (۶,۶۵۹,۵۰۰) | (۳۵,۰۵۰,۰۰۰) | ۳۹۶,۳۲۲,۹۸۰ |
| نفت بهران | ۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۷,۶۱۲,۰۵۷,۴۰۱) | (۷,۴۶۲,۲۵۰) | (۳۹,۲۷۵,۰۰۰) | ۱۹۶,۲۰۵,۳۴۹ |
| سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی | ۲,۵۹۷,۰۰۰ | ۳,۴۸۷,۷۷۱,۰۰۰ | (۳,۲۹۷,۶۴۳,۳۳۴) | (۳,۳۱۳,۳۸۲) | (۱۷,۴۲۸,۸۵۵) | ۱۶۹,۳۷۵,۴۲۹ |
| بانک صادرات ایران | ۱,۰۲۳,۰۰۰ | ۲۰,۳۰۳,۷۹۶,۰۰۰ | (۲,۱۸۵,۲۷۰,۰۲۶) | (۲,۱۸۸,۶۰۶) | (۱۱,۵۱۸,۹۸۰) | ۱۰۴,۸۱۸,۳۸۸ |
| سایپا | ۲,۰۳۲,۰۰۰ | ۶۰,۴۷,۲۲۲,۰۰۰ | (۵,۹۴۸,۶۵۵,۱۵۸) | (۵,۷۴۴,۸۷۰) | (۳۰,۲۳۶,۱۶۰) | ۶۲,۵۹۵,۸۱۲ |
| شرکت آهن و فولاد ارفع | ۲۵۰,۰۰۰ | ۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵,۲۵۴,۷۶۶,۹۸۸) | (۵۰,۳۵۰,۰۰۰) | (۲۶,۵۰۰,۰۰۰) | ۱۳,۶۹۸,۰۱۲ |
| اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۴۰۰ | ۱,۰۵۴,۰۰۰ | ۲۴,۲۴۲,۰۰۰ | (۱۲,۷۰۵,۲۷۱) | (۶,۲۴۲) | - | ۱۱,۵۳۰,۴۸۷ |
| اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۵ | ۱,۶۱۹,۰۰۰ | ۱۹,۲۲۸,۰۰۰ | (۱۶,۱۹۴,۱۶۶) | (۵۰,۰۰۳) | - | ۳,۲۲۸,۸۳۱ |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید | ۶۹۰ | ۴,۹۰۵,۹۰۰ | (۵۰,۱۳,۹۴۳) | (۴,۶۶۱) | (۲۴,۵۳۰) | (۱۳۷,۲۳۴) |
| اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۷۹,۸۰۰,۰۰۰ | (۸۰,۰۲۰,۶۰۰) | (۲۰,۵۴۹) | - | (۲۴۱,۱۴۹) |
| نقل به صفحه بعد | ۳۳۰,۹۱۹,۴۴۳,۱۸۰ | (۲۶۹,۱۵۸,۲۱۴,۲۰۵) | (۳۱۴,۲۸۷,۹۶۸) | (۱,۶۵۳,۹۷۹,۸۶۷) | ۵۹,۷۹۲,۹۶۱,۱۴۰ | ۱۳,۵۲۱,۵۸۱,۳۰۳ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

| نقل از صفحه قبل | تعداد سهام | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود تحقق نیافته نگهداری سهام | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۳۰,۹۱۹,۴۴۳,۱۸۰ | (۲۶۹,۱۵۸,۲۱۴,۲۰۵) | (۳۱۴,۲۸۷,۹۶۸) | (۱,۶۵۳,۹۷۹,۸۶۷) | ۵۹,۷۹۲,۹۶۱,۱۴۰ | ۱۳,۵۲۱,۵۸۱,۳۰۳ | | |
| ۶۳۰ | ۳,۳۷۶,۸۰۰ | (۵۰,۰۱۳,۱۴۳) | (۳,۲۰۸) | (۱,۶۵۶,۴۳۵) | (۱,۶۸۸۴) | | |
| فولاد آلیازی ایران | | | | | | | |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۰۰,۰۰۰ | (۵۶۰,۱,۴۴۲) | (۷۲۱) | (۲,۸۰۲,۱۶۳) | . | | |
| اختیارف خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۵ | | | | | | | |
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۲,۹۶۴,۰۱۹,۴۰۲) | (۱۲,۳۶۹,۰۰۰) | (۶۵,۱۰۰,۰۰۰) | (۲۱,۴۸۸,۴۰۲) | | |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه | | | | | | | |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۷,۲۳۵,۸۴۵,۵۷۲) | (۱۶,۳۵۹,۰۰۰) | (۸۶,۱۰۰,۰۰۰) | (۱۱۸,۳۰۴,۵۷۲) | | ۱,۳۴۰,۳۹۶,۹۵۸ |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | | | | | | | |
| ۴,۱۰۵,۰۰۰ | ۱۴,۱۸۲,۷۷۵,۰۰۰ | (۱۴,۲۵۰,۵۸۵,۸۹۵) | (۱۳,۴۷۳,۶۳۶) | (۷۰,۹۱۳,۸۷۵) | (۱۵۲,۱۹۸,۴۰۶) | | |
| ایران خودرو | | | | | | | |
| ۱۰۰,۱۷۱ | ۸,۸۷۰,۱۴۲,۰۵۰ | (۹,۰۲۳,۲۱۹,۱۷۸) | (۸,۴۲۶,۶۳۵) | (۴۴,۳۵۰,۷۱۰) | (۲۰۵,۸۵۴,۴۷۳) | | |
| پلیمر آریا ساسول | | | | | | | |
| ۴۷۹,۷۵۳ | ۱۲,۵۳۱,۱۴۸,۳۶۰ | (۱۳,۴۸۱,۹۱۹,۷۳۷) | (۱۱,۹۰۴,۵۹۱) | (۶۲,۶۵۵,۷۴۲) | (۱,۰۲۵,۳۳۱,۷۱۰) | | |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | | | | | | | |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۱,۴۹۲,۳۹۹,۹۱۷) | (۱۹,۳۹۴,۵۰۰) | (۱۰۱,۵۵۰,۰۰۰) | (۱,۳۰۳,۲۴۴,۴۱۷) | | |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | | | | | | | |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۱,۹۴۴,۲۶۲,۹۳۱) | (۱۶,۰۳۹,۸۰۰) | (۵,۱۶۰,۷۲۲,۷۳۱) | (۵,۱۲۶,۴۱۳,۴۹۳) | | |
| پالایش نفت اصفهان | | | | | | | |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۴۳,۶۰۰,۰۰۰ | (۳۰۳,۲۹۹,۶۵۵) | (۱۱۴,۲۳۷) | . | ۱۳۹,۸۵۶,۱۱۸ | | |
| اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶ | | | | | | | |
| ۱,۶۱۹,۰۰۰ | ۱,۱۳۸,۱۵۷,۰۰۰ | (۱,۰۲۹,۰۶۳,۷۱۸) | (۲۹۳,۰۷۶) | . | ۱۰۸,۸۰۰,۰۲۰۶ | | |
| اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳ | | | | | | | |
| ۵,۶۰۸,۰۰۰ | ۶۶۷,۳۵۲,۰۰۰ | (۵۹۳,۴۸۰,۰۸۰) | (۱۷۱,۸۴۴) | . | ۷۳,۷۰۰,۰۷۶ | | |
| اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۵ | | | | | | | |
| ۱,۲۱۰,۰۰۰ | ۸۲۷,۶۴۰,۰۰۰ | (۷۸۰,۹۱۲,۶۵۵) | (۲۱۳,۱۱۸) | . | ۴۶,۵۱۴,۲۲۷ | | |
| اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۵ | | | | | | | |
| ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۵۴,۲۰۰,۰۰۰ | (۱,۵۱۵,۹۵۸,۲۵۴) | (۴۰۰,۰۲۰۶) | . | ۳۷,۸۴۱,۵۴۰ | | |
| اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲ | | | | | | | |
| ۶۰,۰۰۰ | ۲۸,۱۴۰,۰۰۰ | (۲۷,۳۵۴,۶۶۵) | (۷,۳۴۷) | . | ۷۷۸,۰۸۸ | | |
| اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ | | | | | | | |
| ۲,۵۳۷,۰۰۰ | ۹۱۵,۸۵۷,۰۰۰ | (۹۲۲,۳۴۶,۱۸۵) | (۲۳۵,۸۳۴) | . | (۶,۷۲۵,۰۱۹) | | |
| اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ | | | | | | | |
| ۱۶۵,۰۰۰ | ۱۵۵,۲۶۵,۰۰۰ | (۱۶۶,۸۵۷,۷۷۲) | (۳۹,۹۸۱) | . | (۱۱,۶۳۲,۷۵۳) | | |
| اختیارخ شستا-۹۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ | | | | | | | |
| ۱۸۶,۰۰۰ | ۱۵۵,۶۸۲,۰۰۰ | (۲۰۸,۸۴۷,۳۶۰) | (۴۰,۰۸۸) | . | (۵۳,۲۰۵,۴۴۸) | | |
| اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ | | | | | | | |
| ۱,۰۲۳,۰۰۰ | ۷۴۶,۷۹۰,۰۰۰ | (۸۱۴,۵۴۰,۴۰۲) | (۱۹۲,۲۹۹) | . | (۶۷,۹۴۲,۷۰۱) | | |
| اختیارخ وبصادر-۱۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۷ | | | | | | | |
| ۱,۸۱۹,۰۰۰ | ۴۵۴,۷۵۰,۰۰۰ | (۵۹۵,۳۰۴,۸۰۴) | (۱۱۷,۰۹۸) | . | (۱۴۰,۶۷۱,۹۰۲) | | |
| اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ | | | | | | | |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۷۰,۵۳۸,۶۱۴) | (۱۳۰,۵۵۲) | . | (۱۶۳,۶۶۹,۱۶۶) | | |
| اختیارخ شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ | | | | | | | |
| ۱,۳۳۴,۰۰۰ | ۱,۶۵۰,۱۵۸,۰۰۰ | (۱,۹۶۵,۴۴۹,۶۲۷) | (۴۲۴,۹۱۶) | . | (۳۱۵,۷۱۶,۵۴۳) | | |
| اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸ | | | | | | | |
| ۶۵۷,۰۰۰ | ۳۵۹,۳۷۹,۰۰۰ | (۹۵۵,۶۷۹,۵۴۴) | (۹۲,۵۴۰) | . | (۵۹۶,۳۹۳,۰۸۴) | | |
| اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | | ۱,۱۳۶,۷۱۹,۲۹۱ |
| پالایش نفت بندرعباس | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | | (۸۷۴,۷۶۴,۰۰۰) |
| پالایش نفت لاوان | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | | ۸۲۷,۷۷۰,۴۴۲ |
| سرمایه گذاری صدر تامین | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | | ۱۹,۱۹۹,۴۲۷ |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | | | | | | | |
| . | . | . | . | . | . | | (۱۸۸۵۳,۶۸۴) |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | | | | | | | |
| ۴۴۳,۵۴۷,۶۵۵,۳۹۰ | (۳۹۰,۱۱۱,۰۴۴,۷۵۷) | (۴۱۴,۶۳۲,۰۸۵) | (۲,۱۶۹,۰۰۸۷,۰۷۸) | ۵۰,۸۵۲,۸۹۱,۴۷۴ | ۲۱,۰۷۸,۳۶۳,۲۳۰ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | |
|--|-----------------|---------------------------------------|------------------|--------------|----------------|--------|----------------|
| سود تحقق نیافته نگهداری | ریال | سود تحقق نیافته نگهداری | ریال | مالیات | ریال | کارمزد | ریال |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۲۴۰۳۱ | ۲۱,۳۵۹ | ۲۰,۷۶۱,۹۶۴,۵۸۰ | (۱۶,۷۱۰,۷۹۶,۴۱۹) | (۳,۷۶۳,۱۰۶) | ۴,۰۴۷,۴۰۵,۰۵۵ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۷۲۰۵۰ | ۱۰۰,۹۵۵ | ۶۱,۷۴۳,۰۶۸,۴۵۰ | (۵۷,۷۴۱,۴۵۴,۹۲۰) | (۱۱,۱۹۰,۹۳۱) | ۳,۹۹۰,۴۲۲,۵۹۹ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۳۳۵۰۵ | ۵۳,۲۸۷ | ۳۵,۵۵۵,۷۵۰,۷۵۰ | (۳۲,۸۷۱,۱۷۸,۴۴۹) | (۶,۴۴۴,۴۸۰) | ۱,۶۷۸,۱۲۷,۸۲۱ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۹۱۷۰۴ | ۱۳,۷۱۷ | ۱۰,۵۱۶,۶۸۶,۷۳۰ | (۹,۶۸۵,۹۵۷,۲۶۱) | (۱,۹۰۶,۱۴۹) | ۸۲۸,۸۲۳,۳۲۰ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۰-۰۰-۹۱۶۰۵ | ۴۶,۱۴۶ | ۲۷,۰۹۰,۹۳۲,۲۲۰ | (۲۶,۳۰۵,۶۴۹,۵۸۱) | (۴,۹۱۰,۲۳۱) | ۷۸۰,۳۷۲,۴۰۸ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰-۱۱۵۰۳ | ۳,۲۰۰ | ۳,۱۸۱,۹۲۰,۰۰۰ | (۲,۴۷۰,۵۹۳,۱۳۴) | (۵۷۶,۷۲۳) | ۷۱۰,۷۵۱,۱۵۳ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۰-۰۰-۲۱۰۵۱ | ۱۳,۴۰۱ | ۷,۶۷۵,۹۵۸,۷۹۰ | (۷,۱۸۲,۷۰۹,۱۹۸) | (۱,۳۹۱,۳۶۸) | ۴۹۱,۸۵۸,۳۲۴ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰-۱۱۲۰۵ | ۱۳,۷۵۷ | ۷,۷۵۳,۱۷۰,۰۶۰ | (۷,۳۴۴,۱۹۸,۷۲۵) | (۱,۴۰۵,۲۶۲) | ۴۰۷,۵۶۶,۰۷۳ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۹۲۳۰۵ | ۱۲,۰۰۰ | ۷,۰۰۰,۷۸۸,۰۰۰ | (۶,۶۰۰,۷۸۰,۰۰۰) | (۱,۳۷۰,۱۷۸) | ۴۰۵,۸۲۹,۷۶۴ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۰-۸۱۸۰۵ | ۱۰,۳۶۰ | ۶,۲۰۶,۳۶۵,۲۰۰ | (۵,۸۰۲,۵۹۵,۴۴۲) | (۱,۱۲۴,۹۰۴) | ۴۰۲,۶۴۴,۸۵۴ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۳۳۴۰۴ | ۲,۸۰۰ | ۲,۴۴۳,۱۱۲,۰۰۰ | (۲,۲۳۷,۲۲۵,۴۴۱) | (۴۴۲,۸۱۴) | ۲۰۵,۳۴۳,۷۴۵ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۰-۴۱۸۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۱۸۰,۷۳۰,۵۴۰ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۰-۶۲۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۹۵۸,۳۶۸,۹۴۶ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۰-۳۱۰۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۲۴۷,۴۴۸,۲۶۷ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۰-۷۲۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۷۰۵,۰۶۵,۶۱۹ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۰-۵۲۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۹۷,۸۵۸,۹۲۵ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۰-۸۲۱۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۳۱۴,۶۶۹,۳۹۰ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۰-۹۱۹۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۷۴,۳۲۷,۰۸۹ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۰-۹۱۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴۷,۸۶۸,۵۵۳ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۰-۰۰-۲۱۰۲۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴۶,۴۸۲,۸۰۴ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۰-۱۱۱۵۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴۱,۱۶۸,۰۲۴ | ۰ | ۰ |
| | ۱۸۹,۹۳۶,۸۰۸,۷۸۰ | (۱۷۵,۹۵۳,۲۳۷,۶۱۸) | (۳۴,۴۲۶,۰۴۶) | ۰ | ۱۳,۹۴۹,۱۴۵,۱۰۹ | ۰ | ۲۶,۴۱۳,۹۸۸,۱۵۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------|------------------------------|
| 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 | | | | |
| ۰ | ۶۱۵,۲۵۰ | ۰ | ۶۱۵,۲۵۰ | ۵۷۵ | ۱,۰۷۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | مس شهیدباهنر |
| ۲,۰۸۹,۹۷۹,۵۵۰ | ۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰ | ۰ | ۱,۵۰۹,۹۷۵,۵۰۰ | ۵۰۰ | ۳,۰۱۹,۹۵۱ | ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ | گروه مپنا (سهامی عام) |
| ۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۵۸۵,۷۶۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۰ | ۱,۲۲۸,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی |
| ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۰۰ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سیمان تهران |
| ۰ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۰ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۵۰ | ۲,۳۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ایران تایر |
| ۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳۰۰ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سیمان ایلام |
| ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰ | ۰ | ۴,۱۰۹,۸۴۰,۸۴۰ | ۶۱۰ | ۶,۷۳۷,۴۴۴ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پالایش نفت اصفهان |
| ۰ | ۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰ | ۰ | ۳۸۳,۳۹۵,۱۱۰ | ۱,۳۳۰ | ۲۸۸,۲۶۷ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پتروشیمی شازند |
| ۰ | ۱,۱۲۱,۴۰۰ | ۰ | ۱,۱۲۱,۴۰۰ | ۱,۷۸۰ | ۶۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | فولاد آلیاژی ایران |
| ۰ | ۱۸۹,۰۰۰ | ۰ | ۱۸۹,۰۰۰ | ۴,۲۰۰ | ۴۵ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پتروشیمی زاگرس |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پالایش نفت بندرعباس |
| ۰ | ۶۱۷,۵۰۰ | ۰ | ۶۱۷,۵۰۰ | ۹,۵۰۰ | ۶۵ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | نفت ایرانول |
| ۰ | ۱,۳۲۲,۴۱۵,۴۴۴ | (۱۱۶,۸۴۳,۵۵۶) | ۱,۴۳۹,۲۵۹,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۴۷۹,۷۵۳ | ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | سرمایه‌گذاری دارویی تامین |
| ۰ | ۵۹۸,۲۰۰ | ۰ | ۵۹۸,۲۰۰ | ۶۰۰ | ۹۹۷ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | نفت سپاهان |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تولید برق عسلویه مپنا |
| ۰ | ۸۴۲,۸۰۰ | ۰ | ۸۴۲,۸۰۰ | ۳,۹۲۰ | ۲۱۵ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شرکت آهن و فولاد ارفع |
| ۱۱,۵۸۴,۹۷۹,۵۵۰ | ۳۱,۶۶۵,۷۸۶,۰۴۴ | (۱۱۶,۸۴۳,۵۵۶) | ۳۱,۷۸۲,۶۲۹,۶۰۰ | | | | | نقل به صفحه بعد |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | | |
|--|---------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهام | تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | | |
| ۱۱,۵۸۴,۹۷۹,۵۵۰ | ۳۱,۶۶۵,۷۸۶,۰۴۴ | (۱۱۶,۸۴۳,۵۵۶) | ۳۱,۷۸۲,۶۲۹,۶۰۰ | | | | نقل از صفحه قبل |
| - | ۷۰۳,۵۰۰ | | ۷۰۳,۵۰۰ | ۶,۷۰۰ | ۱۰۵ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | ۸,۹۰۸,۴۷۴,۵۷۶ | (۹۱,۵۲۵,۴۲۴) | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | ۴۸۹,۳۰۰ | . | ۴۸۹,۳۰۰ | ۴,۶۶۰ | ۱۰۵ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰ | . | ۵,۵۸۰,۷۴۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۷۹,۰۳۷ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۶,۷۸۷,۱۶۲ | (۵,۰۶۶,۷۸۸) | ۱,۰۶۱,۸۵۳,۹۵۰ | ۹۵۰ | ۱,۱۱۷,۷۴۱ | ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
| - | ۶۲۳,۵۰۰ | . | ۶۲۳,۵۰۰ | ۱,۴۵۰ | ۴۳۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | ۵۲,۰۰۰ | . | ۵۲,۰۰۰ | ۲۶ | ۲,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۴,۱۳۵,۲۴۸,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
| - | ۲۸۴,۶۱۰ | (۳۹۰) | ۲۸۵,۰۰۰ | ۷۵۰ | ۳۸۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | ۵۶۰,۰۰۰ | . | ۵۶۰,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۸۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | ۴۱۰,۴۰۰ | . | ۴۱۰,۴۰۰ | ۵,۷۰۰ | ۷۲ | ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | ۸,۷۰۰ | . | ۸,۷۰۰ | ۶۰ | ۱۴۵ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | . | . | . | . | | ملی صنایع مس ایران |
| ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | . | . | . | . | | توسعه معادن و فلزات |
| ۱,۰۲۳,۷۱۶,۰۶۰ | - | . | . | . | . | | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین |
| ۳,۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰ | - | . | . | . | . | | پالایش نفت لاوان |
| ۱,۱۶۹,۵۵۹,۴۱۳ | - | . | . | . | . | | م. صنایع و معادن احیاء سپاهان |
| ۲۵,۷۳۹,۳۰۳,۰۲۳ | ۴۷,۲۷۴,۹۱۹,۷۹۲ | (۲۱۳,۴۳۶,۱۵۸) | ۴۷,۴۸۸,۳۵۵,۹۵۰ | | | | |

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به | یادداشت |
|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | |
| ریال | ریال | |
| ۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱ | ۳۰,۲۳۰,۶۳۱,۰۴۸ | ۲۰-۱ |
| ۱۹,۷۰۲,۸۹۷,۸۷۱ | ۳۰,۲۳۰,۶۳۱,۰۴۸ | سود سپرده بانکی |

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | یادداشت |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | ارزش تنزیل شده |
| ریال | ریال | ریال |
| ۲۷,۰۸۱,۶۶۰ | ۲۶۶,۲۲۵,۴۹۱ | ۲۱-۱ |
| ۴,۵۱۶,۰۹۰ | ۲,۰۳۷,۸۰۸ | تعدیل هزینه تنزیل سود سهام |
| ۵,۷۰۳,۶۲۹ | . | تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده |
| ۳۷,۳۰۱,۳۷۹ | ۲۶۸,۲۶۳,۲۹۹ | سایر |

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 دوره مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | مدیر |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| ریال | ریال | متولی |
| ۵,۶۰۴,۹۵۲,۱۵۳ | ۵,۸۷۴,۲۹۰,۱۰۶ | حسابرس |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۶,۶۳۹,۶۹۲ | |
| ۶۵۶,۹۸۵,۷۲۵ | ۱,۰۷۷,۱۸۲,۹۵۶ | |
| ۷,۶۶۱,۹۳۷,۸۷۸ | ۸,۴۵۸,۱۱۲,۷۵۴ | |

۲۳- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | هزینه برگزاری مجامع |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ریال | ریال | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۲,۱۹۰,۸۳۵ | ۱۳,۴۷۰,۶۷۴ | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۲۳,۴۸۵,۶۱۲ | ۴,۹۱۸,۰۴۸ | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۸,۲۱۲,۵۱۰ | ۸,۲۲۳,۹۸۱ | هزینه نرم افزار |
| ۲,۰۴۹,۹۱۷,۱۱۵ | ۴,۰۸۷,۱۴۴,۶۵۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۳۵,۷۵۳,۴۴۳ | ۱۱,۵۵۸,۰۱۷ | سایر هزینه‌ها |
| ۲۷,۷۲۳,۹۹۸ | ۲۴,۰۳۰,۸۱۲ | |
| . | ۲,۶۷۶,۲۹۳ | |
| ۲,۱۴۷,۱۸۳,۵۱۳ | ۴,۱۵۲,۰۲۲,۴۷۵ | |

۲۴- هزینه‌های مالی

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آبان |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱,۲۸۶,۲۳۴,۳۲۹ | ۷۶۳,۶۰۷,۱۲۲ | |
| ۱,۲۸۶,۲۳۴,۳۲۹ | ۷۶۳,۶۰۷,۱۲۲ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ | |
|--|--|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۶,۴۵۶,۱۲۴,۱۶۳ | ۲,۵۵۹,۳۳۳,۶۵۶ | تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی |
| (۱۰,۶۱۹,۸۴۶,۵۹۶) | (۲۶,۳۲۶,۳۳۲,۷۰۰) | تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی |
| ۵,۸۳۶,۲۷۷,۵۶۷ | (۲۳,۷۶۶,۹۰۰,۰۴۴) | |

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ | | | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ | |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|------------|-----------|
| | | | نوع واحد های سرمایه‌گذاری | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری | درصد تملک | درصد تملک |
| مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی | شرکت کارگزاری آبان | مدیر ثبت | ممتاز | ۹۹۰۰ | ۱۳.۷۱٪ | ۹۹۰ | ۱۳.۸۴٪ | |
| | مصطفی حقیقی مهمانداری | مدیرعامل کارگزاری آبان | عادی | ۱۸۰۰ | ۰.۲۵٪ | ۱۸ | ۰.۲۵٪ | |
| | شرکت سیدگردان آبان | مدیر صندوق | عادی | ۲۵۹۰۰ | ۳.۵۹٪ | ۲۵۹ | ۳.۶۳٪ | |
| | الهام مرادی | مدیر عامل سیدگردان | ممتاز | ۱۰۰۰ | ۰.۱۴٪ | ۱۰ | ۰.۱۴٪ | |
| | آرش حقیقی مهمانداری | مدیر عامل سیدگردان | عادی | ۵۰۰ | ۰.۰۷٪ | ۵ | ۰.۰۷٪ | |
| | آریو حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۳۰۰ | ۰.۰۴٪ | ۳ | ۰.۰۴٪ | |
| | مازیار حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۴۰۰ | ۰.۰۶٪ | ۴ | ۰.۰۶٪ | |
| | پرویز حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۸۰۰ | ۰.۱۱٪ | ۸ | ۰.۱۱٪ | |
| | بابک حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۱۰۰ | ۰.۰۱٪ | ۱ | ۰.۰۱٪ | |
| | هستی حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۶۰۰ | ۰.۰۸٪ | ۶ | ۰.۰۸٪ | |
| | بدرالزمان محبوب | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۵۰۰ | ۰.۰۷٪ | ۵ | ۰.۰۷٪ | |
| | المیرا امانت | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۲۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۲ | ۰.۰۳٪ | |
| | علی گشاده فکر | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۲۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۲ | ۰.۰۳٪ | |
| | دنیز گشاده فکر | اشخاص وابسته به مدیر | عادی | ۶۰۰ | ۰.۰۸٪ | ۶ | ۰.۰۸٪ | |
| | افسانه فراهانی | مدیر سرمایه‌گذاری | عادی | ۵۰۰ | ۰.۰۷٪ | ۵ | ۰.۰۷٪ | |
| | بهزاد کرمی | مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم) | عادی | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۵ | ۰.۰۷٪ | |
| | امیر تیمورپور | مدیر سرمایه‌گذاری | عادی | ۵۰۰ | ۰.۰۷٪ | ۵ | ۰.۰۷٪ | |
| | میلاد حسینی | مدیر سرمایه‌گذاری | عادی | ۵۰۰ | ۰.۰۷٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | |
| جمع | | | | ۱۳۳,۹۰۰ | ۱۸.۵۴٪ | ۱,۳۳۹ | ۱۸.۷۱٪ | |

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| طرف معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | ارزش معامله | | مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۹/۲۳ |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|------|--------------------------------|
| | | | ریال | ریال | |
| شرکت کارگزاری آبان | مدیر ثبت و کارگزار صندوق | تسهیلات دریافتی | ۵۶,۶۶۱,۳۳۸,۶۵۴ | | (۱۸,۵۳۳,۵۹۹,۹۶۷) |
| | | بهره تسهیلات | ۷۶۳,۶۰۷,۱۲۲ | | |
| | | کارمزد کارگزار | ۲۰۷,۴۷۱,۲۳۱ | | |
| | | خرید و فروش اوراق بهادار | ۵۸۲,۱۷۸,۲۹۵,۷۳۸ | | |
| شرکت سیدگردان آبان | مدیر صندوق | کارمزد مدیر | ۵۸۷۴,۲۹۰,۱۰۶ | | (۸,۱۹۷,۳۴۰,۱۰۶) |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | متولی صندوق | کارمزد متولی | ۱,۵۰۶,۶۳۹,۶۹۲ | | (۱,۵۰۶,۶۳۹,۶۹۲) |
| موسسه حسابرسی دث و همکاران | حسابرس صندوق | حق الزحمه حسابرسی | ۱,۰۷۷,۱۸۲,۹۵۶ | | (۱,۰۷۷,۱۸۲,۹۵۶) |

۲۹- 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.