

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸



موسسه حسابرسی آزمونگان

"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت های مالی:
- الف) نامه مدیر صندوق ۱
- ب) صورت خالص دارایی ها ۲
- پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- ت) یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۴-۲۱



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر است:

۴-۱- در برخی موارد مفاد بند ۳-۲ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب‌های زیر طی دوره به طور کامل رعایت

نشده است:

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس حداکثر به

میزان ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق؛

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل به میزان

۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق؛

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در سازمان بورس یا بازار اول فرابورس، حداکثر به میزان ۶۰

درصد از کل دارایی‌های صندوق؛

۴-۲- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در این خصوص که هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در زمان تصدی

خود به این سمت باید همواره حداقل یک دهم درصد از واحدهای سرمایه گذاری صندوق را در مالکیت خود

داشته باشند.

۴-۳- مفاد ماده ۳۹ اساسنامه مبنی بر معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی

توسط مدیر صندوق.

۴-۴- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد‌های مالی صندوق‌های سرمایه

گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.

۴-۵- تاخیر کوتاه مدت در بارگذاری روزانه فایل‌های اطلاعات xml، حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم.

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط

به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد

یاد شده در بند ۴ به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.
- ۷- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد ذکر شده در بندهای بالا، موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیریت صندوق باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۶ آبان ۱۳۹۸

موسسه حسابرسي آزمودگان

سیدمرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۶	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای آرایه 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 نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	سبذگردان آبان (سهامی خاص)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	ارقام نگر آریا

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

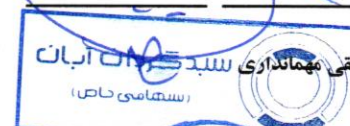
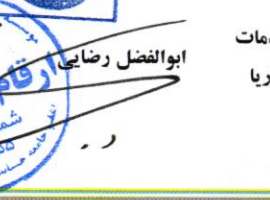
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۰,۵۴۳,۱۴۰,۰۷۰	۸۴,۹۵۵,۶۸۹,۰۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۱,۳۱۸,۴۲۱	۹,۴۴۸,۰۷۰,۰۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۵۷,۵۲۹,۸۷۵,۵۷۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۲,۵۸۷,۴۴۶,۴۷۴	۸	حساب های دریافتی
۲۳۱,۴۹۵,۹۸۸	-	۹	جاری کارگزاران
۲۳۴,۸۳۳	۱۴۸,۹۹۵,۸۲۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۴۲,۸۶۸,۳۵۸	۱۱	موجودی نقد
۱۰۰,۲۳۲,۰۸۵,۳۷۶	۱۵۴,۷۱۲,۹۴۵,۳۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	(۲,۱۲۸,۵۰۶,۱۵۲)	۹	جاری کارگزاران
(۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷)	(۳,۱۰۴,۰۱۹,۴۶۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران صندوق
(۵۳۵,۳۱۶,۷۵۲)	(۷۴۵,۳۹۷,۹۳۱)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲,۸۱۱,۳۳۶,۳۰۹)	(۷,۰۷۷,۸۲۳,۵۵۱)		جمع بدهی ها
۹۷,۴۳۰,۷۴۹,۰۶۷	۱۴۷,۶۳۵,۱۲۱,۷۸۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱,۸۳۱,۵۲۲	۱۷,۵۴۰,۱۱۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق
			

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳ کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱ تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
No. 2113, Valiasr Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 15117-13311 Tel: +98 21 88553030 , +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

pars.aban.net

fund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹,۰۵۶,۰۱۵,۷۵۹	۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵,۵۳۷,۹۳۶,۵۳۶	۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷
سود سهام	۱۸	۳,۱۵۶,۳۱۰,۴۰۲	۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۱۳,۲۸۴,۰۷۵	۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰
سایر درآمدها	۲۰	۴۰۸,۶۲۴,۷۶۹	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳
جمع درآمدها		۴۸,۳۷۲,۱۷۱,۵۴۱	۴۸,۹۲۲,۵۶۲,۳۴۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۰۲۵,۰۸۳,۱۹۵)	(۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۲۲,۰۸۸,۷۵۳)	(۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸)
جمع هزینه ها		(۱,۲۴۷,۱۷۱,۹۴۸)	(۲,۱۷۶,۸۹۸,۱۷۰)
سود خالص		۴۷,۱۲۴,۹۹۹,۵۹۳	۴۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)		۳۸/۰۹	۵۶/۸۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد (۲)		۳۱/۹۴	۶۸/۶۸

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۸,۳۳۴	۱۹,۴۳۳	۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۹۳	۱,۶۱۴	۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۹)	(۸,۱۱۸)	(۱۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۳	-	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)
سود خالص دوره / سال	-	-	۴۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶
خالص دارایی ها در پایان دوره / سال	۱۵	۱۴,۹۲۹	۹۷,۴۴۰,۷۴۹,۰۷۷

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال = خالص دارایی های در پایان دوره / سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳ کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷ تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
No. 2113, Valiasr Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 15117-13311 Tel: +98 21 88553030 , +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

pars.aban.net

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و 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 در مرجع ثبت شرکت ها 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:

- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان بورس اوراق بهادار، شرایط لازم را دارند.
 - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
 - 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- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آن‌ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net و pars.abanbroker.com درج گردیده است.

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 رأی 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	۹۹۰	۹۹
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان توحید- خیابان توحید-نبش خیابان پرچم پلاک ۶۸ طبقه دوم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ طبقه دوم.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 مدت 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

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
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت و تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد 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 موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی*	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال و حداکثر به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق***	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص 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****	سالانه تا سقف ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 1، 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.

(***) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.

(****) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد :

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۲۳			۱۳۹۷/۱۲/۲۳		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خدمات فنی و مهندسی	۹,۰۱۹,۳۵۸,۱۳۱	۱۶,۳۸۶,۴۵۸,۹۵۰	۱۰,۵۹	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۲,۴۵۶,۷۹۱,۷۵۰	۲,۴۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸,۶۹۸,۸۲۱,۵۵۸	۱۲,۲۱۷,۳۰۸,۴۰۰	۷,۹۰	۲,۴۸۸,۲۵۴,۷۳۹	۳,۷۲۰,۶۸۲,۳۵۰	۳,۷۱
بانک ها و موسسات اعتباری	۷,۴۲۵,۴۵۹,۵۹۵	۲۰,۴۶۶,۹۱۳,۲۵۰	۱۳,۲۳	۲۰,۸۴۸,۹۴۳,۴۵۷	۳۰,۱۴۷,۱۵۹,۴۲۲	۳۰,۰۸
سیمان، آهک و گچ	۷,۲۰۷,۰۶۹,۹۸۰	۹,۸۲۳,۵۳۸,۴۷۶	۶,۳۵	۳,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۵	۴,۳۷۵,۷۳۶,۹۶۳	۴,۳۷
مخابرات	۶,۰۶۹,۷۲۶,۲۵۵	۶,۷۶۷,۳۶۸,۵۰۰	۴,۳۷	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۲۵	۱,۸۰
شرکتهای چند رشته ای	۵,۶۷۰,۸۸۹,۶۱۶	۶,۴۶۴,۲۷۵,۰۸۳	۴,۱۸	-	-	-
محصولات شیمیایی	۴,۵۲۸,۶۹۸,۷۲۹	۴,۵۵۱,۴۸۹,۱۴۵	۲,۹۴	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶	۳,۷۷۳,۱۷۸,۷۵۰	۳,۷۶
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۱۶,۸۲۴,۶۰۰	۳,۸۶۰,۷۸۶,۷۰۰	۲,۵۰	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۱۶۱,۵۸۳,۴۰۰	۲,۱۰۷,۴۵۰,۰۵۰	۱,۳۶	-	-	-
فلزات اساسی	۱,۷۵۶,۷۹۶,۶۵۹	۱,۷۴۷,۴۲۳,۱۵۱	۱,۱۳	۴,۴۳۷,۶۵۴,۷۸۰	۹,۹۰۹,۱۹۳,۹۶۱	۹,۸۹
سایر واسطه گری های مالی	۵۰۴,۵۳۰,۱۹۱	۵۵۹,۰۹۵,۱۵۰	۰,۳۶	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۹۹,۹۸۸	۳,۵۸۲,۱۹۹	۰,۰۰۲	-	-	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	-	-	-	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹	۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۵	۱,۹۵
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۲,۴۹۲,۶۴۶,۳۸۸	۷,۴۵۷,۸۶۹,۲۵۰	۷,۴۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۲,۹۲۹,۵۸۶,۰۸۹	۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰	۴,۲۹
محصولات کاغذی	-	-	-	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۳۷,۳۲۰,۳۷۵	۰,۶۴
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	۲,۲۳۰,۷۵۱	۳,۰۲۷,۰۶۵	۰,۰۰۳
	۵۶,۵۶۱,۸۵۸,۷۰۲	۸۴,۹۵۵,۶۸۹,۰۶۶	۵۴,۹۱	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹	۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۷۰,۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۰۶/۲۳				
نوع سپرده گذاری	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۰	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۰۰۱	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۰۰۱
کوتاه مدت	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۹	۶۴,۳۲۰,۰۶۶	۰.۰۴۲	۲۷۱,۰۰۴,۸۳۸	۰.۲۷۰۴
کوتاه مدت	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	۷	۱۰۹,۶۷۹	۰.۰۰۰۱	۱۰۹,۶۷۹	۰.۰۰۰۱
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۰	۹,۳۸۳,۵۳۶,۳۹۱	۶.۰۷	-	-
			۹,۴۴۸,۰۷۰,۰۴۰	۶.۱۱	۲۷۱,۰۲۱۸,۴۲۱	۰.۲۷

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۰۶/۲۳				
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اوراق مشارکت شرکتی:						
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	-	-	-	-	۹,۹۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	-	-	-	-	۱۵,۹۴
		-	-	-	-	۲۵,۸۸
اوراق مشارکت طرح های دولتی:						
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۹۹.۰۲۵-۹۶.۰۲۵	۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰	-	۲,۴۷۰,۶۶۳,۴۶۹	۱.۶۰	-
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۹۹.۰۷۲۱-۹۷.۰۷۲۱	۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱	-	۸,۹۱۷,۸۸۴,۸۴۲	۵.۷۶	-
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۹۹.۰۴۲۳-۹۷.۰۴۲۳	۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸	-	۶,۸۰۹,۰۹۱,۸۲۶	۴.۴۰	-
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۹۸.۰۶۲۷-۹۷.۰۶۲۷	۴,۵۹۳,۳۳۷,۷۵۷	-	۴,۹۶۷,۹۷۵,۶۰۴	۳.۲۱	-
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۹۹.۰۵۱۳-۹۷.۰۵۱۳	۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳	-	۴,۲۰۳,۶۳۰,۱۵۷	۲.۷۲	-
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰۰.۰۵۱۸-۹۷.۰۵۱۸	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	-	۵,۳۷۹,۱۲۹,۳۰۱	۳.۴۸	-
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰۰.۰۵۲۵-۹۷.۰۵۲۵	۶,۴۲۷,۳۸۴,۲۶۹	-	۶,۶۹۲,۹۰۴,۱۲۴	۴.۳۳	-
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰۰.۰۷۲۸-۹۷.۰۷۲۸	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	-	۱۸,۰۸۸,۵۹۶,۲۵۳	۱۱.۶۹	-
		۵۳,۷۰۷,۳۱۶,۷۷۸	-	۵۷,۵۲۹,۸۷۵,۵۷۶	۳۷.۱۸	-
		۵۳,۷۰۷,۳۱۶,۷۷۸	-	۵۷,۵۲۹,۸۷۵,۵۷۶	۳۷.۱۸	۲۵,۸۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۰۶/۲۳			
تنزیل نشده	توخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۱۹,۴۰۹,۱۱۲	۲۵	(۲۳۱,۹۶۶,۷۱۷)	۲,۵۸۷,۴۴۲,۳۹۵	۱,۳۹۸,۵۰۶,۷۲۰	۴,۰۷۹
۴,۰۷۹	-	-	۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹
۲,۸۱۹,۴۱۳,۱۹۱	-	(۲۳۱,۹۶۶,۷۱۷)	۲,۵۸۷,۴۴۶,۴۷۴	۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۹-جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفا شامل مانده حساب کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۰۶/۲۳		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)			بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	(۲۰,۱۲۸,۵۰۶,۱۵۲)	(۲۱۱,۳۰۴,۷۳۰,۷۱۳)	۲۰۸,۹۵۴,۷۲۸,۵۷۳	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تماما مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. شایان ذکر است که براساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۰۶/۲۳		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۲۶)	۸,۱۵۲,۳۶۴	(۴,۰۵۱,۱۱۰)	۱۲,۲۱۷,۴۰۰	(۱۳,۹۲۶)
۱۷۹,۹۰۱	۵,۵۸۵,۴۷۷	(۵,۴۹۴,۴۲۴)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱
۶۸,۸۵۸	۱۳۵,۲۵۷,۹۸۴	(۱۳۷,۳۱۰,۸۷۴)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۵۸
۲۳۴,۸۳۳	۱۴۸,۹۹۵,۸۲۵	(۱۴۶,۸۵۶,۴۰۸)	۲۹۵,۶۱۷,۴۰۰	۲۳۴,۸۳۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱,۸۶۰,۸۴۲,۳۹۳	۳,۲۲۲,۹۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰
-	۱۹,۶۹۰,۰۰۰
۹۹,۶۰۰	۱۹,۸۵۱,۹۱۹
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۴۲,۸۶۸,۳۵۸

بانک اقتصاد نوین - جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲

بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰

موسسه اعتباری کوثر - جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷	۲,۹۵۳,۲۹۸,۲۹۱	مدیر
۸۶,۸۵۴,۵۳۵	۶۳,۸۶۴,۴۶۸	متولی
۱۲۹,۹۱۹,۲۰۵	۸۶,۸۵۶,۷۰۹	حسابرس
۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷	۳,۱۰۴,۰۱۹,۴۶۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی بابت درخواست صدور
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- مانده پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها از طریق صدور واحد های سرمایه گذاری تسویه شده است .

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۰,۹۸۹,۸۹۹	۳۲۱,۱۳۶,۴۴۳		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۱,۴۲۴,۸۵۰	۳۲۴,۵۹۲,۲۵۰		بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۴-۱	بدهی به ضامن نقد شونده
۶,۹۰۹,۶۶۸	۳,۶۷۶,۹۰۳		نرم افزار
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۹۰,۵۷	۹۰,۵۷		سایر
۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲	۷۴۵,۲۹۷,۹۳۱		

۱۴-۱- مانده بدهی به ضامن نقدشوندگی مربوط به شرکت کارگزاری آبان بعنوان ضامن نقدشوندگی سابق صندوق می باشد. شایان ذکر است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ و مجوز سازمان بورس اوراق بهادار ، رکن ضامن نقدشوندگی صندوق حذف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۸۵,۵۸۹,۲۲۷,۴۴۱	۱۳۰,۰۹۵,۰۰۹,۸۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۸۳۱,۵۲۱,۶۲۶	۱۷,۵۴۰,۱۱۱,۸۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۱۴۷,۶۳۵,۱۲۱,۷۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۹,۰۳۸,۰۱۶,۶۱۲	۴,۰۸۱,۲۰۲,۶۴۸	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱
۱۶-۲	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰
	۱۹,۰۵۶,۰۱۵,۷۵۹	۵,۳۹۳,۵۹۴,۲۴۴	۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سیمان ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۱۱۲,۲۰۶	(۱,۶۹۰,۲۲۴,۹۵۹)	(۱۰,۴۵۵,۱۶۶)	(۱۱,۰۰۵,۵۵۹)	۴۸۹,۴۲۶,۵۲۲	-
شرکت سیمان کرمان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۸۱۲,۷۳۷	(۱,۹۰۹,۹۷۱,۴۶۱)	(۹,۵۴۶,۴۷۳)	(۱۰,۰۴۹,۰۶۳)	۸۳,۲۴۵,۷۴۰	-
شرکت بانک ملت	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۳۴۷,۸۷۶	(۲,۹۷۲,۸۰۷,۴۹۰)	(۱۵,۰۷۸,۰۱۸)	(۱۵,۸۷۱,۷۴۲)	۱۷۰,۵۹۰,۶۳۶	۱۴,۸۷۴,۵۲۵,۴۸۲
شرکت بانک تجارت	۲۱۰,۶۶۶,۶۳۵	۹,۶۲۹,۸۱۳,۲۳۵	(۷,۳۴۹,۱۹۷,۴۳۹)	(۴۵,۷۴۰,۳۸۵)	(۴۸,۱۴۹,۰۶۲)	۲,۱۸۶,۷۲۶,۳۴۹	-
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۰)	(۱۱,۳۱۳,۰۶۰)	(۱۱,۹۰۸,۵۰۰)	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰	-
شرکت سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۵۷۹,۳۷۷	(۱,۴۳۹,۱۸۸,۴۹۴)	(۶,۵۳۳,۹۵۴)	(۶,۸۷۷,۸۹۸)	(۷۷,۰۲۰,۹۶۹)	-
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۹,۹۶۸,۳۱۰	(۲,۸۵۹,۰۰۴,۴۱۶)	(۱۳,۹۶۴,۶۴۸)	(۱۴,۶۹۹,۸۳۸)	۵۲,۲۹۹,۴۰۸	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۶,۵۵۲,۶۷۹	(۷,۱۹۶,۷۶۹,۵۹۵)	(۳۵,۱۳۳,۴۵۹)	(۳۶,۹۸۲,۷۶۳)	۱۲۷,۶۶۶,۸۶۲	۴,۷۵۴,۸۳۹,۷۹۸
شرکت سیمان خزر	۱۴۷,۶۲۳	۵۴۹,۸۴۴,۷۲۰	(۴۱۶,۸۳۸,۶۳۶)	(۲,۶۱۱,۶۳۷)	(۲,۷۴۹,۲۲۶)	۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱	-
شرکت مخابرات ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۱,۰۲۳,۷۶۹	(۳,۹۲۷,۴۶۹,۹۲۰)	(۲۰,۷۴۷,۹۷۵)	(۲۱,۸۴۰,۱۱۸)	۳۹۷,۹۶۵,۷۵۶	-
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۱,۱۰۵,۲۴۴	(۹,۱۶۹,۶۸۲,۹۱۱)	(۵۰,۵۹۲,۲۲۰)	(۵۳,۲۵۵,۵۲۷)	۱,۳۷۷,۵۷۴,۵۸۶	-
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۱۳,۰۱۲,۴۹۶	(۱۰,۰۸۱,۵۶۱)	(۶۱,۸۰۶)	(۶۵,۰۶۲)	۲۸۰,۴۰۰,۶۷	-
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۱,۶۲۴	۱,۰۹۰,۷۴۴,۵۵۹	(۹۳۶,۴۸۵,۴۰۷)	(۵,۱۸۱,۰۱۱)	(۵,۴۵۳,۷۲۳)	۱۴۳,۶۲۴,۴۱۸	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۲۳۴,۷۴۳	(۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۰۵)	(۹,۵۰۵,۷۹۳)	(۱۰,۰۰۶,۱۲۳)	۱۷۳,۲۷۱,۵۲۲	(۴۷۸,۰۰۸۵,۰۸۶)
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۹,۰۵۲	۹۱۱,۷۶۸,۹۷۱	(۶۳۷,۳۲۰,۳۷۰)	(۴,۳۰۰,۸۸۷)	(۴,۵۵۸,۸۴۵)	۲۶۵,۵۵۸,۸۶۹	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۵,۸۵۳,۰۰۰	(۸,۱۱۱,۶۱۸,۰۰۹)	(۳۸,۸۲۱,۵۱۶)	(۴۰,۹۲۹,۲۶۳)	(۵,۵۷۷,۵۸۸)	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱	۳,۵۸۰,۰۰۰	(۳,۰۲۷,۰۶۳)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	۵۱۸,۰۸۷	-
شرکت ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۳,۱۴۰,۱۸۷	(۷,۲۹۱,۵۲۴,۹۰۰)	(۴۹,۴۱۴,۵۷۳)	(۵۲,۰۱۵,۰۷۵)	۳۰۰,۱۰۰,۱۸۵,۰۰۹	-
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۸۵۰,۰۰۰	۳,۹۳۹,۷۹۳,۸۰۶	(۲,۳۴۲,۶۵۱,۸۵۱)	(۱۸,۷۱۳,۵۶۹)	(۱۹,۶۹۸,۹۶۶)	۱,۵۵۸,۷۲۹,۴۲۰	(۳۲,۸۴۹,۱۶۰)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۶,۱۲۳,۱۸۹	(۸,۹۷۲,۷۰۸,۵۳۷)	(۴۸,۰۵۳,۶۷۰)	(۵۰,۵۸۳,۱۲۱)	۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	-
شرکت بیمه البرز	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۳,۳۴۲,۵۸۷	(۴,۰۰۱,۴۸۱,۰۳۹)	(۱۹,۰۱۲,۰۲۸۲)	(۲۰,۱۲۶,۷۱۴)	(۱۵,۳۸۵,۴۴۸)	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۱۵۸,۳۵۰	۶,۰۰۶,۸۹۷,۱۹۲	(۴,۸۱۴,۱۷۸,۲۹۶)	(۲۸,۷۸۹,۰۵۶)	(۳۰,۳۰۴,۴۸۶)	۱,۱۸۷,۶۲۵,۳۵۴	-
(سهامی عام) شرکت گروه مپنا	۴۲۵,۰۰۰	۲,۶۶۸,۳۱۰,۱۹۵	(۲,۰۱۴,۴۱۵,۳۷۹)	(۱۲,۶۷۴,۴۳۷)	(۱۳,۳۴۱,۵۴۹)	۶۲۷,۸۷۸,۸۳۰	-
شرکت سیمان تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۴,۶۸۶,۷۵۱)	(۴۰,۵۸۷,۴۲۱)	(۴۲,۷۲۴,۰۰۴)	۲,۴۶۶,۸۰۰,۱۸۲۴	-
شرکت سیمان شرق	۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۲۱,۵۰۵,۳۷۳	(۲,۱۱۷,۸۱۵,۷۴۰)	(۱۱,۵۰۱,۹۳۴)	(۱۲,۰۱۷,۵۲۶)	۲۸۰,۰۰۸,۰۱۷۳	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۴,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۴۰)	(۲۵,۰۹۹,۴۱۷)	(۲۶,۴۲۰,۵۰۱)	۹۳۴,۴۳۷,۳۴۲	۶۵۷,۲۰۹,۲۷۴
شرکت بانک صادرات ایران	۱۸۰,۲۰۳۸۴	۸,۱۹۶,۰۹۸,۲۹۰	(۷,۰۷۶,۳۸۳,۵۷۱)	(۳۸,۹۳۰,۳۲۷)	(۴۰,۹۸۰,۴۹۱)	۱,۰۳۹,۸۰۳,۹۰۱	-
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۲۱۴
شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۵۳۶,۰۸۱,۴۲۳)
شرکت گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۵۲,۴۹۵)
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۹۷,۶۶۶,۶۴۷)
شرکت نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹
شرکت تولید برق عسلویه مپنا	-	-	-	-	-	-	(۷۱۵,۰۰۱,۷۲۸)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶,۷۳۲,۸۵۹,۷۳۹
	۱۲,۰۵۴۴,۶۵۵,۲۹۱	(۱۰,۳۱۳,۷۱۴,۷۱۰)	(۵۷۲,۵۸۰,۶۹۴)	(۶۰۲,۷۲۳,۲۷۵)	۱۸۰,۵۵۰,۶۳۶,۶۱۲	۳,۴۲۶,۶۱۰,۰۹۵	۳۲,۰۷۸,۸۳۱,۸۸۸

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۰,۷۸۸,۸۳۱,۸۸۸	۳,۴۳۶,۶۱۰,۰۹۵	۱۸۰,۰۵۵,۶۳۶,۶۱۲	(۶۰۲,۷۲۳,۲۷۵)	(۵۷۲,۵۸۰,۶۹۴)	(۱۰۱,۳۱۳,۷۱۴,۷۱۰)	۱۲۰,۵۴۴,۶۵۵,۲۹۱	
(۹۷۷,۲۰۰)	(۹۷۷,۲۰۰)	-	-	-	-	-	نظ از صفحه قبل
(۱,۱۶۵,۵۳۶)	(۱,۱۶۵,۵۳۶)	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲۷۰,۴۱۴,۲۲۹)	۶۴۴,۹۳۵,۹۵۴	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پارس
(۵۱۸,۳۲۲,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت آسان پرداخت پرشین
۳,۱۴۷,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱,۶۰۳,۸۲۱,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت سنگ آهن گهرزمین
-	-	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	(۵,۹۶۳,۵۸۵)	(۵,۶۶۵,۳۵۴)	(۲۶۱,۰۹۹,۶۱۲)	۱,۱۹۲,۷۱۷,۰۰۸	۲۳۳,۳۳۳
-	-	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	(۱,۵۰۰,۰۷۷۶)	(۱,۴۲۵,۷۰۱)	(۲۳۴,۸۳۷,۱۵۱)	۳۰۰,۱۵۵,۱۷۱	۱۲۸,۳۶۷
۱	-	-	-	-	-	-	ح. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۴,۰۸۱,۲۰۲,۶۴۸	۱۹,۰۳۸,۰۱۶,۶۱۲	(۶۱۰,۱۸۷,۶۳۶)	(۵۷۹,۶۷۱,۷۴۹)	(۱۰۱,۸۰۹,۶۵۱,۴۷۳)	۱۲۲,۰۳۷,۵۲۷,۴۷۰	ح. شرکت سیمان خزر
							سایر

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۱۰,۶۴۰,۱۹۱	-	-	(۱۵,۲۰۷,۹۳۵,۸۰۹)	۱۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۹
-	-	۶,۹۳۴,۹۵۶	-	-	(۹,۴۸۰,۰۰۶۵,۰۴۴)	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۷
۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	-	-	-	-	-	استاذخزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	-	-	(۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۸۵۳)	۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
۱۷-۱	۲۱,۷۱۵,۳۷۷,۷۳۵	۳۰,۲۱۷,۶۸۲,۲۳۷	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰
۱۷-۲	۳,۸۲۲,۵۵۸,۸۰۱	(۴۰۶,۳۹۹,۷۰۳)	۱,۱۵۹,۷۵۷
	<u>۲۵,۵۳۷,۹۳۶,۵۳۶</u>	<u>۲۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴</u>	<u>۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷</u>

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۷,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۵۴۰,۳۱۰,۰۴۱)	(۷۸,۶۰۲,۰۵۰)	(۸۲,۷۳۹,۰۰۰)	۷,۸۴۶,۱۴۸,۹۰۹	-	(۷۵۱,۰۲۳,۷۷۰)	-
شرکت بانک ملت	۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۲,۷۴۸,۷۷۰,۶۳۵)	(۹۱,۸۵۸,۱۶۰)	(۹۶,۶۹۲,۸۰۰)	۶,۴۰۱,۲۳۸,۴۰۵	۷,۹۹۵,۳۵۳,۹۷۷	۸,۳۲۸,۸۳۶,۴۵۹	۷,۹۹۵,۳۵۳,۹۷۷
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۵۵,۲۷۶,۲۳۶)	(۵۸,۶۰۳,۶۰۰)	(۶۱,۶۸۸,۰۰۰)	۳,۰۶۲,۰۳۲,۱۶۴	۱,۴۴۵,۸۵۳,۹۵۳	۱,۴۵۶,۰۷۹,۶۲۶	۱,۴۴۵,۸۵۳,۹۵۳
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۶۴۰,۱۱۵,۲۰۳)	(۴۳,۵۰۰,۹۷۵)	(۴۵,۷۹۰,۵۰۰)	۲,۴۲۸,۶۹۳,۳۲۲	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۱,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۶۷۰,۸۹۹,۶۱۶)	(۲۸,۴۳۴,۹۱۷)	(۲۹,۱۹۰,۰۰۰)	۷۹۳,۳۸۵,۴۶۷	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۹,۷۲۶,۲۵۵)	(۳۲,۴۶۱,۵۰۰)	(۳۴,۱۷۰,۰۰۰)	۶۹۷,۶۴۲,۴۴۵	-	-	-
شرکت سیمیرغ	۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۶,۸۲۴,۶۶۰)	(۱۸,۵۱۹,۳۰۰)	(۱۹,۴۹۴,۰۰۰)	۳۴۳,۹۶۲,۱۰۰	-	-	-
شرکت سیمان خور	۴۴,۹۲۹	۲۴۹,۳۱۱,۰۲۱	(۱۲۶,۸۶۴,۶۶۹)	(۱,۱۸۴,۲۲۷)	(۱,۲۴۶,۵۵۵)	۱۲,۰۰۱,۵۵۷	-	۹۰,۱۶۹,۵۰۸	-
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۱,۶۵۰	۲۸۳,۸۰۳,۱۱۸	(۱۸۵,۲۱۱,۶۳۱)	(۱,۳۴۸,۰۶۵)	(۱,۴۱۹,۰۱۶)	۹۵,۸۲۴,۴۰۶	۲,۴۳۴,۴۸۰,۶۸۰	۶۵۰,۵۶۰,۰۰۴	۲,۴۳۴,۴۸۰,۶۸۰
شرکت لیونیک رایان سایا	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۳۰,۱۹۱)	(۲,۶۸۱,۸۵۰)	(۲,۸۲۳,۰۰۰)	۵۴,۵۶۴,۹۵۹	-	-	-
شرکت سیمان تهران	۵۰,۰۰۰	۵۱۲,۸۵۰,۰۰۰	(۴۶۱,۱۲۹,۸۳۲)	(۲,۴۳۶,۰۳۸)	(۲,۵۶۴,۲۵۰)	۴۶,۷۱۹,۸۸۰	-	-	-
شرکت بخش هجرت	۱۱۳	۳,۶۱۷,۴۶۹	(۲,۰۹۹,۹۸۸)	(۱۷,۱۸۳)	(۱۸,۰۸۷)	۱,۴۸۳,۳۱۱	-	-	-
شرکت غلتک سازان سپاهان	۱۱۷	۱,۹۲۸,۳۷۷	(۹۸۷,۳۵۷)	(۹,۱۵۹)	(۹,۶۴۱)	۹۲۲,۱۲۰	-	-	-
شرکت بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۷۳۳,۱۵۹)	(۳,۱۱۵,۰۵۰)	(۳,۲۷۹,۰۰۰)	(۷,۳۲۷,۲۰۹)	-	-	-
شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۵,۸۰۹,۳۰۲)	(۸,۳۷۲,۸۲۵)	(۸,۸۱۳,۵۰۰)	(۱۰,۲۹۵,۶۲۷)	-	-	-
شرکت بانک تجارت	۲۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۰,۶۰۷,۶۸۸)	(۳,۱۷۱,۷۴۰)	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۰۹,۴۲۸)	-	۱,۵۶۹,۱۰۱,۹۴۷	-
شرکت پتروشیمی فجر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۱,۵۸۳,۴۰۰)	(۱۰,۱۰۸,۹۵۰)	(۱۰,۶۴۱,۰۰۰)	(۵۴,۱۳۳,۳۵۰)	-	-	-
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۲,۸۴۱,۲۵۵)	(۲۰,۴۸۴,۳۷۵)	(۲۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۹۲,۳۸۸,۱۳۰)	(۱۸۴,۳۸۵,۵۹۲)	-	-
<u>نقل به صفحه بعد</u>		<u>۸۵,۷۸۶,۰۶۹,۸۸۵</u>	<u>(۶۳,۲۴۰,۳۱۱,۰۵۹)</u>	<u>(۴۰۴,۹۰۹,۹۶۴)</u>	<u>(۴۲۵,۴۷۰,۸۴۹)</u>	<u>۲۱,۷۱۵,۳۷۸,۰۱۳</u>	<u>۱۲,۸۵۷,۱۱۳,۱۸۲</u>	<u>۱۱,۳۹۳,۷۱۳,۷۷۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳						نقل از صفحه قبل
		سود تحقق نیافته نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۳۹۳,۷۱۳,۷۷۴	۱۲,۸۵۷,۱۱۳,۱۸۲	۲۱,۷۱۵,۳۷۸,۰۱۳	(۴۲۵,۴۷۰,۸۴۹)	(۴۰۴,۹۰۹,۹۶۴)	(۶۳,۲۴۰,۳۱۱,۰۵۹)	۸۵,۷۸۶,۰۶۹,۸۸۵	-	
۷۹۶,۳۱۳	-	(۱)	-	-	(۱)	-	-	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
(۴۸۴,۶۹۳,۹۹۹)	-	(۱)	-	-	(۱)	-	-	شرکت بانک صادرات ایران
۶۷,۴۴۴,۸۳۳	۵۲,۵۲۴,۹۵۸	(۴)	-	-	(۴)	-	-	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس
۲۴۳,۲۸۳,۸۱۲	۳۲۹,۵۸۳,۳۷۵	(۴)	-	-	(۴)	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۵۱,۷۵۰,۴۰۶	-	(۵)	-	-	(۵)	-	-	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
۶۱,۰۲۸,۲۳۹	-	(۶)	-	-	(۶)	-	-	ح. شرکت سیمان خزر
۱,۲۵۱,۷۱۳,۴۹۴	۳,۰۹۸,۸۰۸,۷۷۰	(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	شرکت بالایش نفت اصفهان
۴,۴۱۵,۱۶۴,۴۲۹	۶,۰۱۷,۸۶۱,۲۶۷	(۱۳)	-	-	(۱۳)	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۴,۴۰۶,۹۰۸	-	(۲۰)	-	-	(۲۰)	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴,۲۷۶,۷۱۶,۵۲۳	۶,۶۳۹,۴۴۰,۱۸۵	(۲۸)	-	-	(۲۸)	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۰۶۵,۲۵۹,۰۰۰	۱,۲۲۲,۳۵۰,۵۰۰	(۳۹)	-	-	(۳۹)	-	-	شرکت سیمان کرمان
۵۹,۱۹۱,۹۵۸	-	(۴۱)	-	-	(۴۱)	-	-	شرکت سیمان ارومیه
۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۳۰,۲۱۷,۶۸۲,۲۳۷	۲۱,۷۱۵,۳۷۷,۷۳۵	(۴۲۵,۴۷۰,۸۴۹)	(۴۰۴,۹۰۹,۹۶۴)	(۶۳,۲۴۰,۳۱۱,۳۳۷)	۸۵,۷۸۶,۰۶۹,۸۸۵	-	جمع

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳						نام ورقه بهادار
		سود تحقق نیافته نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۳۴,۰۳۴,۰۸۹	-	(۱,۷۹۲,۵۳۱)	(۲,۱۳۶,۶۲۹,۳۸۰)	۲,۴۷۲,۴۵۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۴بودجه ۹۶-۹۹
-	-	۷۴۳,۷۸۳,۲۶۲	-	(۶,۴۷۰,۱۵۷)	(۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱)	۸,۹۲۴,۳۵۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۳بودجه ۹۷-۹۹
-	-	۶۲۲,۵۷۸,۸۵۹	-	(۴,۹۴۰,۱۷۳)	(۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸)	۶,۸۱۴,۰۳۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۶بودجه ۹۷-۹۹
-	-	۳۷۴,۶۳۷,۸۴۷	-	(۳,۶۰۴,۳۹۶)	(۴,۵۹۳,۳۳۷,۷۵۷)	۴,۹۷۱,۵۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۷بودجه ۹۷-۹۹
-	-	۳۶۵,۸۴۹,۷۸۴	-	(۳,۰۴۹,۸۴۳)	(۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳)	۴,۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۹بودجه ۹۷-۹۹
-	-	۲۲۷,۲۵۸,۷۸۶	-	(۳,۹۰۲,۶۹۸)	(۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶)	۵,۳۸۳,۰۳۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۱۳بودجه ۹۷-۹۹
-	-	۲۶۵,۵۱۹,۸۵۵	-	(۴,۸۵۵,۸۷۶)	(۶,۴۲۷,۳۸۴,۲۶۹)	۶,۶۹۷,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۱۸بودجه ۹۷-۹۹
-	-	۹۸۸,۸۹۶,۳۱۹	-	(۱۳,۱۲۳,۷۴۷)	(۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴)	۱۸,۱۰۱,۷۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲۱بودجه ۹۷-۹۹
(۵۶۸۸۱)	(۲۵۵,۵۳۶,۶۸۶)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱,۲۱۶,۶۳۸	(۱۵۰,۸۶۳,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۱,۱۵۹,۷۵۷	(۴۰۶,۳۹۹,۷۰۳)	۳,۸۲۲,۵۵۸,۸۰۱	-	(۴۱,۷۳۹,۴۲۱)	(۵۳,۷۰۷,۳۱۶,۷۷۸)	۵۷,۵۷۱,۶۱۵,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	خالص درآمد سود سهام		
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۳۹۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰	(۳,۶۲۱,۴۰۶)	۵۳,۹۵۱,۵۶۴	-	-	ریال
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۴۲,۱۱۸)	۱۶۶,۷۵۷,۸۸۲	-	-	ریال
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۱۸۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۹۱,۶۶۱)	۱۵۳,۶۰۸,۳۳۹	۱۲۷,۲۴۳,۳۸۳	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۷۹,۳۹۳)	۲۳۰,۷۲۰,۶۰۷	-	-	ریال
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۲۳۹,۸۹۶)	۹۵۱,۷۶۰,۱۰۴	-	-	ریال
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۴۱۵,۹۰۸)	۳۵۴,۵۸۴,۰۹۲	۵۳۱,۵۵۳,۳۹۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	ریال
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	-	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	-	-	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۷۱,۴۲۹)	۵۲۱,۴۲۸,۵۷۱	-	-	ریال
شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ریال
شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰	(۲۸,۳۰۶)	۴۲۱,۶۹۴	-	-	ریال
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	-	ریال
شرکت گروه بهمن	-	-	-	-	-	۹۰,۶۳۹,۰۷۵	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۱۶۴,۹۶۷	ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۹۹۲,۱۸۹,۴۲۲	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	ریال
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۶۴۲,۴۰۰	۶۹۷,۴۰۰	ریال
شرکت تولید برق علویه مینا	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۳۳,۸۵۹	ریال
شرکت داروسازی کاسپین تأمین	-	-	-	-	-	۸۱,۱۸۲,۲۱۷	۸۸۸۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۸,۸۲۱,۷۵۲	ریال
شرکت آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	ریال
			۳,۳۸۵,۰۹۶,۴۷۰	(۲۲۸,۷۹۰,۱۱۷)	۳,۱۵۶,۳۱۰,۴۰۲	۴,۳۸۳,۸۰۲,۹۵۵	۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷
سود سپرده بانکی	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۹۹۳,۰۷۹,۶۶۰	۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳
	۲۱۳,۲۸۴,۰۷۵	۳,۵۹۳,۷۱۵,۴۷۰	۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰

۱۹-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۲۱	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۹۹۸,۶۳۳,۲۰۲	۱,۹۹۲,۲۳۸,۶۲۲	
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۲۱	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۱,۶۰۲,۰۰۲,۶۰۸	۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵	
		۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۴,۵۶۸		۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	

۱۹-۲- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	-	۱۰	-	۹۰۰۳۹,۳۴۲	-	۲۵,۸۲۹,۲۸۳	
سود سپرده نزد بانک سامان	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۹	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۶۹۲,۷۴۲,۴۳۶	۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴	
سود سپرده نزد بانک صادرات ایران	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	-	۷	-	-	۷۰۳,۳۱۳	۵,۲۸۶,۱۸۷	
سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	-	۱۰	-	-	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	
سود سپرده نزد بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-	۱۰	-	-	-	-	
		۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷		۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۹۹۳,۰۷۹,۱۶۰	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	ارزش تنزیل شده ریال	ارزش اسمی ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	
درآمد سود سهام	۲۰-۱	۲۳۱,۹۶۶,۷۱۷	(۲۰۸,۲۲۹,۵۵۵)	۲۳,۷۳۷,۱۶۲	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۱۷,۹۷۴,۱۸۸
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۰-۲	(۴۲۴,۸۶۱,۱۲۰)	۸۰۹,۷۴۸,۷۲۶	۳۸۴,۸۸۷,۶۰۶	۷۰,۷۴۰,۷۳۶	۹۹,۰۶۵,۹۷۸
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۱	-	۱	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷
		(۱۹۲,۸۹۴,۴۰۲)	۶۰۱,۵۱۹,۱۷۱	۴۰۸,۶۲۴,۷۶۹	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- سرفصل مذکور بابت برگشت و تعدیل قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸۹۳,۹۵۲,۴۷۴	۷۸۳,۲۰۰,۷۰۱	۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶	
متولی	۶۵,۱۹۳,۲۱۷	۵۳,۵۴۰,۶۴۱	۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱	
حسابرس	۶۵,۹۳۷,۵۰۴	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵	
	۱,۰۲۵,۰۸۳,۱۹۵	۸۸۷,۱۵۲,۳۷۴	۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲	

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۷۰,۱۴۶,۵۴۴	۸,۲۵۵,۵۲۷	۶۸,۴۹۸,۶۵۴	
هزینه برگزاری مجامع	۴,۰۵۱,۱۱۰	۲,۰۲۴,۸۰۴	۱۱,۳۰۹,۵۳۷	
هزینه نرم افزار	۱۴۰,۹۸۷,۷۷۵	۱۴۱,۰۷۲,۳۲۴	۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸	
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۰۸,۹۰۰	۱,۴۳۴,۷۵۰	۲,۸۴۷,۲۰۰	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵,۴۹۴,۴۲۴	۵,۳۱۵,۲۵۸	۱۰,۷۲۰,۰۹۹	
	۲۲۲,۰۸۸,۷۵۳	۱۵۸,۱۰۲,۶۶۳	۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۶,۳۷۳,۱۲۸	(۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹)	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)
۲,۹۰۶,۳۷۳,۱۲۸	(۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹)	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۲۳			۱۳۹۷/۱۲/۲۳		
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر ثبت صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۰	۰,۱۲
		مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۹۹۰	۱۱,۸	ممتاز	۹۹۰	۱۲
		مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰,۲۱	عادی	۱۸	۰,۲۲
		مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰,۱۲	ممتاز	۱۰	۰,۱۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان بابک حقیقی مهمانداری مازیار حقیقی مهمانداری آرش حقیقی مهمانداری هستی حقیقی مهمانداری پرویز حقیقی مهمانداری آریو حقیقی مهمانداری	مدیر صندوق	عادی	۲۵۳	۳,۰۱	عادی	۲۵۳	۳,۱
		اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰,۰۷	عادی	۶	۰,۰۷
		اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰,۰۶	عادی	۵	۰,۰۶
		اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰,۰۴	عادی	۳	۰,۰۴
		اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰,۰۶	عادی	۵	۰,۰۶۱
		اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰,۰۱	عادی	۱	۰,۰۱۲
		اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰,۰۵	عادی	۴	۰,۰۴۹
		جمع	عادی و ممتاز	۱,۳۹۵	۱۵,۳۸۶	عادی و ممتاز	۱,۳۰۵	۱۵,۸۴۹

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۶/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
			ارزش معامله	ریال		
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۰۵۲,۴۳۰,۳۶۱	(۲,۱۲۸,۵۰۶,۱۵۲)	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	کارمزد مدیریت صندوق	۱۲۲,۷۷۱,۵۹۵	(۲,۱۸۲,۱۱۷,۴۱۲)	(۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷)	ریال
شرکت کارگزاری سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت صندوق	۷۷۱,۱۸۰,۸۷۹	(۷۷۱,۱۸۰,۸۷۹)	-	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۶۸,۴۹۵,۵۲۰	(۵۶۸,۴۹۵,۵۲۰)	-	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی اسبق صندوق	کارمزد متولی	۸,۳۴۳,۶۹۷	(۷,۰۱۴,۹۴۸)	(۸۶,۸۵۴,۵۳۵)	ریال
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس اسبق صندوق	-	-	(۸۱,۶۷۰)	(۸۱,۶۷۰)	ریال
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس اسبق صندوق	-	-	(۲۰,۸۳۷,۴۸۰)	(۲۰,۸۳۷,۴۸۰)	ریال
موسسه حسابرسی آزمون دگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۵,۹۳۷,۵۰۴	(۶۵,۹۳۷,۵۵۹)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵)	ریال

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.