

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

با سلام

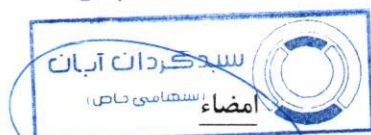
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه‌ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| 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                                              |
| ۶-۹        | ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۱       | 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 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

متولی صندوق

ارقام نگر آریا



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ آذر ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳      | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳      | یادداشت                                                         |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                                 |
| ۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰  | ۱۰۵,۸۹۴,۵۳۸,۹۵۰ | ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱     | ۷۵۸,۷۰۳         | ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲  | ۶۳,۵۰۱,۹۸۰,۴۵۷  | ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹   | ۴۸۸,۲۸۰,۰۳۶     | ۸ حساب های دریافتی                                              |
| ۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸     | ۹۵۳,۵۳۰,۱۸۲     | ۹ جاری کارگزاران                                                |
| ۲۳۴,۸۳۳         | ۱۸۴,۹۳۲,۶۱۷     | ۱۰ سایر دارایی ها                                               |
| ۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳   | ۹۹,۰۵۲,۶۷۹      | ۱۱ موجودی نقد                                                   |
| ۱۰۰,۲۳۲,۰۸۵,۳۷۶ | ۱۷۱,۱۲۳,۰۷۳,۶۲۴ | جمع دارایی ها                                                   |
|                 |                 | بدهی ها:                                                        |
| (۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷) | (۱,۳۸۰,۳۴۰,۶۴۵) | ۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق                                      |
| (۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲)   | (۶۴۹,۹۱۱,۴۲۳)   | ۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                               |
| (۲,۸۱۱,۳۳۶,۳۰۹) | (۲,۰۳۰,۲۵۲,۰۶۸) | جمع بدهی ها                                                     |
| ۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷  | ۱۶۹,۰۹۲,۸۲۱,۵۵۶ | ۱۴ خالص دارایی ها                                               |
| ۱۱,۸۳۱,۵۲۲      | ۱۹,۶۰۴,۹۶۵      | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                            |

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



امضا

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسي و خدمات  
مدیریت ارقام تگر آریا

متولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸**

| یادداشت                                        | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| <b>درآمد ها:</b>                               | ریال                                     | ریال                                     | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                   | ۱۵                                       | ۲۹,۷۴۳,۹۰۳,۵۲۵                           | ۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱               |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار    | ۱۶                                       | ۳۲,۶۵۰,۳۵۰,۸۴۳                           | ۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷               |
| سود سهام                                       | ۱۷                                       | ۳,۳۶۷,۹۶۷,۳۶۴                            | ۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵                |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب   | ۱۸                                       | ۲۷۳,۹۶۶,۱۹۳                              | ۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰                |
| سایر درآمدها                                   | ۱۹                                       | ۴۶۵,۹۲۰,۲۷۴                              | ۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳                  |
| جمع درآمدها                                    |                                          | ۶۶,۵۰۲,۱۰۸,۱۹۹                           | ۶۸,۹۲۲,۵۶۲,۳۴۶               |
| <b>هزینه ها:</b>                               |                                          |                                          |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                             | ۲۰                                       | (۱,۶۰۶,۹۵۰,۵۹۹)                          | (۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲)              |
| سایر هزینه ها                                  | ۲۱                                       | (۳۶۳,۲۹۹,۰۲۸)                            | (۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸)                |
| جمع هزینه ها                                   |                                          | (۱,۹۷۰,۲۴۹,۶۲۷)                          | (۲,۱۷۶,۸۹۸,۱۷۰)              |
| <b>سود خالص</b>                                |                                          | ۶۴,۵۳۱,۸۵۸,۵۷۲                           | ۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)          |                                          | ۴۸/۰۷                                    | ۵۶/۸۳                        |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد (۲) |                                          | ۶۶/۳۲                                    | ۶۸/۶۸                        |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال | تعداد                                    | تعداد                                    | تعداد                        |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال             | ریال                                     | ریال                                     | ریال                         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال            | تعداد                                    | تعداد                                    | تعداد                        |
| تعدیلات                                                 |                                          |                                          |                              |
| سود خالص دوره / سال                                     |                                          |                                          |                              |
| خالص دارایی ها در پایان دوره / سال                      |                                          |                                          |                              |

یادداشت 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 خالص

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

سید گردان آبان  
 (سهامی خاص)  
 اعضا  
 نماینده  
 بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت سید گردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تگر  
 آریا

متولی صندوق

ابوالفضل رضایی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار 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. 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 بازخريد آن‌ها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد؛

۲. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.

۵. 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 سب، شرایط لازم را دارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت سیدگردان آبان واقع شده است. براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ تمدید گردیده است.

**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](http://pars.aban.net) و [pars.abanbroker.com](http://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                     |
|      | <b>جمع</b>                 | <b>۱,۰۰۰</b>                 | <b>۱۰۰</b>            |

**مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

**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-خ توحید-نبش خ پرچم پلاک ۶۸ طبقه دوم.

**حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ 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 پایان دوره/ سال مالی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 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.

**۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

| 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 یکسال 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 ۲-۳-۲ 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 تا حداقل ۱۴۰ میلیون ریال و حداکثر 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 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**** | 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. 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

(\*\*\*) 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- 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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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                                        | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳            |                        |                      | 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                  |                      |
| بانک ها و موسسات اعتباری                    | ۱۸,۹۴۸,۷۰۷,۹۴۸        | ۳۷,۴۱۸,۰۱۲,۲۴۸         | ۲۱.۸۷٪               | ۲۰,۸۴۸,۹۴۳,۴۵۷        | ۳۰,۱۴۷,۱۵۹,۴۲۲        | ۲۹.۹۶٪               |
| خدمات فنی و مهندسی                          | ۸,۴۳۷,۴۶۴,۰۵۸         | ۱۶,۰۹۱,۷۱۱,۰۳۸         | ۹.۴۰٪                | ۳۲۰۷۸۱۵۵۲۰            | ۲,۴۵۶,۷۹۱,۷۵۰         | ۲.۴۵٪                |
| شرکتهای چند رشته ای                         | ۱۱,۴۳۱,۴۱۹,۹۰۷        | ۱۳,۱۶۳,۱۹۵,۲۰۰         | ۷.۶۹٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| مخابرات                                     | ۱۱,۹۰۷,۹۹۷,۷۷۷        | ۱۰,۹۷۰,۰۸۸,۵۲۵         | ۶.۴۱٪                | ۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳         | ۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۲۵         | ۱.۸۰٪                |
| محصولات شیمیایی                             | ۶,۳۳۴,۴۱۹,۵۷۱         | ۷,۶۴۶,۴۱۳,۴۲۵          | ۴.۴۷٪                | ۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶         | ۳,۷۷۳,۱۷۸,۷۵۰         | ۳.۷۶٪                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    | ۳,۸۰۲,۰۶۷,۸۵۲         | ۵,۸۰۶,۵۹۸,۲۴۳          | ۳.۳۹٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                | ۴,۱۷۸,۵۱۶,۲۷۹         | ۴,۱۳۳,۶۹۹,۶۰۰          | ۲.۴۲٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| سیمان، آهک و گچ                             | ۲,۵۸۲,۸۰۰,۸۴۲         | ۳,۹۹۳,۶۷۷,۶۲۴          | ۲.۳۳٪                | ۳,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۵         | ۴,۳۷۵,۷۳۶,۹۶۳         | ۴.۳۵٪                |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی  | ۱,۸۹۷,۵۰۸,۸۵۲         | ۲,۰۸۲,۹۹۰,۸۷۵          | ۱.۲۲٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| فلزات اساسی                                 | ۲,۶۰۹,۷۵۳,۳۰۲         | ۲,۰۴۲,۶۸۷,۷۰۰          | ۱.۱۹٪                | ۴,۴۳۷,۶۵۴,۷۸۰         | ۹,۹۰۹,۱۹۳,۹۶۱         | ۹.۸۵٪                |
| زراعت و خدمات وابسته                        | ۱,۳۰۵,۹۰۱,۹۹۶         | ۱,۳۳۰,۵۹۸,۹۲۵          | ۰.۷۸٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| کاشی و سرامیک                               | ۱,۴۳۷,۰۳۷,۰۴۶         | ۱,۲۱۳,۸۴۸,۴۵۰          | ۰.۷۱٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| سرمایه گذاریها                              | ۳۷۵,۳۷۳               | ۱,۰۱۷,۰۸۷              | ۰.۰۰٪                | -                     | -                     | ۰.۰۰٪                |
| تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری   | -                     | -                      | ۰.۰۰٪                | ۱۹۰۲۸۴۵۶۶۹۰۰          | ۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۵         | ۱.۹۵٪                |
| استخراج کانه های فلزی                       | -                     | -                      | ۰.۰۰٪                | ۲,۴۹۲,۶۴۶,۳۸۸         | ۷,۴۵۷,۸۶۹,۲۵۰         | ۷.۴۴٪                |
| فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         | -                     | -                      | ۰.۰۰٪                | ۲,۹۲۹,۵۸۶,۰۸۹         | ۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰         | ۴.۲۹٪                |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی                   | -                     | -                      | ۰.۰۰٪                | ۲,۴۸۸,۲۵۴,۷۳۹         | ۳,۷۲۰,۶۸۲,۳۵۰         | ۳.۷۱٪                |
| محصولات کاغذی                               | -                     | -                      | ۰.۰۰٪                | ۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲           | ۶۳۷,۳۲۰,۳۷۵           | ۰.۶۴٪                |
| خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره | -                     | -                      | ۰.۰۰٪                | ۲۲۳۰۷۵۱               | ۳,۰۲۷,۰۶۵             | -                    |
|                                             | <b>۷۴,۸۷۳,۹۷۰,۸۰۳</b> | <b>۱۰۵,۸۹۴,۵۳۸,۹۵۰</b> | <b>۶۱.۸۸٪</b>        | <b>۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹</b> | <b>۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰</b> | <b>۷۰.۲۰٪</b>        |

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳           |             | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳           |         |         |                   |                 |                                    |
|----------------------|-------------|----------------------|---------|---------|-------------------|-----------------|------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها | مبلغ    | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده گذاری |                                    |
| درصد                 | ریال        | درصد                 | ریال    | درصد    |                   |                 |                                    |
| -                    | ۱۰۳,۹۰۴     | ۰.۱۴٪                | ۱۰۳,۹۰۴ | ۱۰      | ۱۳۹۳/۰۹/۲۶        | کوتاه مدت       | بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲ |
| ۲۷.۰۴٪               | ۲۷۱,۰۰۴,۸۳۸ | ۰.۸۶٪                | ۶۵۴,۷۹۹ | ۹       | ۱۳۸۹/۰۲/۰۹        | کوتاه مدت       | بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵       |
| -                    | ۱۰۹,۶۷۹     | -                    | -       | ۷       | ۱۳۹۰/۰۳/۲۴        | کوتاه مدت       | بانک صادرات ۱۰۰۶-۱۹۱۹۱۰۰۶-۲۰۸      |
| -                    | -           | -                    | -       | ۱۰      | ۱۳۹۸/۰۶/۰۵        | کوتاه مدت       | بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۳۰۸               |
| ۲۷.۰۷٪               | ۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱ | ۰.۱۰                 | ۷۵۸,۷۰۳ |         |                   |                 |                                    |

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت با درآمد ثابت با علی الحساب

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳                  |                | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳           |                |            |                |            |              |                    |                              |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------|------------|----------------|------------|--------------|--------------------|------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها        | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی      | نرخ سود    | تاریخ سررسید | نوع اوراق          |                              |
| ریال                        | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال       | ریال           | درصد       |              |                    |                              |
| اوراق مشارکت شرکتی:         |                |                      |                |            |                |            |              |                    |                              |
| ۹.۹۴                        | ۹,۹۵۹,۸۲۶,۴۷۳  | -                    | -              | -          | -              | ۲۱         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵   | بورسی              | اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱ |
| ۱۵.۹۴                       | ۱۵,۹۷۷,۵۶۶,۷۹۹ | -                    | -              | -          | -              | ۲۱         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵   | بورسی              | اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲ |
| ۲۵.۸۸                       | ۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲ | -                    | -              | -          | -              |            |              |                    |                              |
| اوراق مشارکت طرح های دولتی: |                |                      |                |            |                |            |              |                    |                              |
| -                           | -              | ۱.۵۵٪                | ۲,۶۱۵,۹۹۸,۰۲۵  | -          | ۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰  | ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ | فراپورسی     | ۹۹۰۶۲۵-۹۶ بودجه ۹۹ | اسناد خزانه-م ۲۴             |
| -                           | -              | ۵.۵۷٪                | ۹,۴۱۶,۱۰۹,۳۶۷  | -          | ۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱  | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ | فراپورسی     | ۹۹۰۷۲۱-۹۷ بودجه ۹۹ | اسناد خزانه-م ۳              |
| -                           | -              | ۴.۴۵٪                | ۷,۱۸۲,۵۳۲,۸۸۵  | -          | ۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸  | ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ | فراپورسی     | ۹۹۰۴۲۳-۹۷ بودجه ۹۹ | اسناد خزانه-م ۶              |
| -                           | -              | ۰.۰۰٪                | -              | -          | -              | ۱۳۹۸/۰۶/۲۷ | فراپورسی     | ۹۸۰۶۲۷-۹۷ بودجه ۹۸ | اسناد خزانه-م ۷              |
| -                           | -              | ۲.۶۴٪                | ۴,۴۵۵,۶۸۲,۲۸۶  | -          | ۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳  | ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ | فراپورسی     | ۹۹۰۵۱۳-۹۷ بودجه ۹۹ | اسناد خزانه-م ۹              |
| -                           | -              | ۳.۴۳٪                | ۵,۷۸۷,۵۲۸,۹۹۷  | -          | ۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶  | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ | فراپورسی     | ۰۰۰۵۱۸-۹۷ بودجه ۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۳             |
| -                           | -              | ۳.۸۵٪                | ۶,۵۱۶,۸۳۸,۴۰۶  | -          | ۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹  | ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ | فراپورسی     | ۰۰۰۵۲۵-۹۷ بودجه ۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۸             |
| -                           | -              | ۱.۳۳٪                | ۲,۲۴۹,۷۸۴,۹۸۰  | -          | ۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲  | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ | فراپورسی     | ۰۰۰۴۰۷-۹۷ بودجه ۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۶             |
| -                           | -              | ۲.۳۵٪                | ۳,۸۰۶,۸۶۲,۵۲۱  | -          | ۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸  | ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ | فراپورسی     | ۰۰۱۰۱۳-۹۸ بودجه ۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۱             |
| -                           | -              | ۲.۵۷٪                | ۴,۳۵۱,۶۷۳,۷۴۷  | -          | ۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸  | ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ | فراپورسی     | ۰۰۰۷۱۹-۹۸ بودجه ۰۰ | اسناد خزانه-م ۷              |
| -                           | -              | ۱۰.۱۳٪               | ۱۷,۱۱۸,۹۶۹,۲۴۳ | -          | ۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ | فراپورسی     | ۰۰۰۷۲۸-۹۷ بودجه ۰۰ | اسناد خزانه-م ۲۱             |
| -                           | -              | ۳۷.۵۵٪               | ۶۳,۵۰۱,۹۸۰,۴۵۷ | -          | ۵۶,۳۲۵,۶۲۰,۶۷۹ |            |              |                    |                              |
| ۲۵.۸۸                       | ۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲ | ۳۷.۵۵٪               | ۶۳,۵۰۱,۹۸۰,۴۵۷ | -          | ۵۶,۳۲۵,۶۲۰,۶۷۹ |            |              |                    |                              |

۸- حساب های دریافتنی

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳    |             | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳   |           |             |               |
|---------------|-------------|--------------|-----------|-------------|---------------|
| تنزیل شده     | تنزیل نشده  | مبلغ تنزیل   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  | تنزیل شده     |
| ریال          | ریال        | ریال         | درصد      | ریال        | ریال          |
| ۱,۳۹۸,۵۰۶,۷۲۰ | ۴۸۸,۲۷۵,۹۵۷ | (۱۷,۱۳۳,۱۵۵) | ۲۵        | ۵۰۵,۴۰۹,۱۱۲ | ۴,۰۷۹         |
| ۴,۰۷۹         | ۴,۰۷۹       | -            | -         | ۴,۰۷۹       | ۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹ |
| ۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹ | ۴۸۸,۲۸۰,۰۳۶ | (۱۷,۱۳۳,۱۵۵) |           | ۵۰۵,۴۱۳,۱۹۱ |               |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸**

**۹- جاری کارگزاران**

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳      |                  | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳    |             |                   |
|-----------------|------------------|---------------|-------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | گودش بستانکار | گودش بدهکار | مانده ابتدای دوره |
| بدهکار          | بدهکار           |               |             | بدهکار            |
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال        | ریال              |
| ۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸     | ۹۵۳,۵۳۰,۱۸۲      | ۶۶۰,۵۰۲,۵۰۰   | ۲۹۳,۰۲۷,۶۸۲ | ۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸       |

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تماماً 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. 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      |                  | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳        |                         |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال            | ریال             | ریال              | ریال                    | ریال              |
| (۱۳,۹۲۶)        | ۴,۰۲۴,۰۰۹        | (۸,۱۷۹,۴۶۵)       | ۱۲,۲۱۷,۴۰۰              | (۱۳,۹۲۶)          |
| ۱۷۹,۹۰۱         | ۲,۸۶۸,۱۲۶        | (۸,۲۱۱,۷۷۵)       | ۱۰,۹۰۰,۰۰۰              | ۱۷۹,۹۰۱           |
| ۶۸,۸۵۸          | ۶۷,۳۱۹,۷۷۱       | (۲۰۵,۲۴۹,۰۸۷)     | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰             | ۶۸,۸۵۸            |
| ۰               | ۱۱۰,۷۲۰,۷۱۱      | (۱۹,۲۷۹,۲۸۹)      | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                 |
| ۲۳۴,۸۳۳         | ۱۸۴,۹۳۲,۶۱۷      | (۲۴۰,۹۱۹,۶۱۶)     | ۴۲۵,۶۱۷,۴۰۰             | ۲۳۴,۸۳۳           |

مخارج برگزاری مجامع  
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
مخارج نرم افزار و سایت  
مخارج عضویت در کانون ها

**۱۱- موجودی نقد**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳    | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |
|---------------|------------|
| ریال          | ریال       |
| ۵۰,۰۰۰        | ۳۰,۰۰۰     |
| ۱,۸۶۰,۸۴۲,۳۹۳ | ۲,۸۷۲,۹۳۹  |
| ۱۰۰,۰۰۰       | ۷۳,۵۰۰     |
| -             | ۹۶,۰۲۰,۴۷۷ |
| ۹۹,۶۰۰        | ۵۵,۷۶۳     |
| ۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳ | ۹۹,۰۵۲,۶۷۹ |

بانک اقتصاد نوین - جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۷۵۲-۲  
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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳    | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳    |        |
|---------------|---------------|--------|
| ریال          | ریال          |        |
| ۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷ | ۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲ | مدیر   |
| ۸۶,۸۵۴,۵۳۵    | ۴۴,۹۱۸,۲۱۸    | متولی  |
| ۱۲۹,۹۱۹,۳۰۵   | ۵۴,۰۶۷,۱۰۵    | حسابرس |
| ۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷ | ۱,۳۸۰,۳۴۰,۶۴۵ |        |

**۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳  | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳  | یادداشت |                                   |
|-------------|-------------|---------|-----------------------------------|
| ریال        | ریال        |         |                                   |
| ۲۵۰,۹۸۹,۸۹۹ | ۳۶۵,۱۸۴,۴۸۴ |         | ذخیره کارمزد تصفیه                |
| ۱۸۱,۴۲۴,۸۵۰ | ۱۸۶,۴۰۱,۳۰۷ |         | بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق |
| ۹۵,۷۷۷,۲۷۸  | ۹۵,۷۷۷,۲۷۸  | ۱۳-۱    | بدهی به ضامن نقد شونده            |
| ۶,۹۰۹,۶۶۸   | ۲,۲۷۷,۹۷۲   |         | نرم افزار                         |
| ۱۰۶,۰۰۰     | ۱۰۶,۰۰۰     |         | بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال    |
| ۹,۰۵۷       | ۱۶۴,۳۸۲     | ۱۳-۲    | بدهی به متولی                     |
| ۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲ | ۶۴۹,۹۱۱,۴۲۳ |         |                                   |

۱۳-۱- 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.

۱۳-۲- مانده بدهی به متولی قبلی صندوق است.

**۱۴- خالص دارایی ها**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۳     | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳      |                            |
|----------------|-----------------|----------------------------|
| ریال           | ریال            |                            |
| ۸۵,۵۸۹,۲۲۷,۴۴۱ | ۱۴۹,۴۸۷,۸۵۶,۷۳۸ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱۱,۸۳۱,۵۲۱,۶۲۶ | ۱۹,۶۰۴,۹۶۴,۸۱۸  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷ | ۱۶۹,۰۹۲,۸۲۱,۵۵۶ |                            |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۵-۱    | ۲۹,۳۱۹,۲۴۲,۱۳۵                       | ۳۲,۷۰۱,۰۳۲,۵۲۰                       | ۳۲,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱               |
| ۱۵-۲    | ۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰                          | ۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶                        | ۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰                |
|         | ۲۹,۷۴۳,۹۰۳,۵۲۵                       | ۳۴,۰۱۳,۴۲۴,۱۱۶                       | ۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱               |

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                 |                   |                  |               |                  |                                      |                              |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                 | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد           | عائیات        | سود (زیان) فروش  | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|                                       | ریال            | ریال              | ریال             | ریال          | ریال             | ریال                                 | ریال                         |
| سیمان ارومیه                          | ۵۰۴,۳۱۴         | ۲,۳۳۰,۹۰۹,۴۰۰     | (۱,۷۲۴,۷۷۴,۹۸۶)  | (۱۰,۵۹۶,۷۰۱)  | (۱۱,۱۵۴,۵۴۵)     | ۴۸۴,۳۸۳,۱۶۸                          | -                            |
| گلتنک سازان سپاهان                    | ۱۱۷             | ۲,۵۹۸,۵۷۰         | (۹۸۷,۳۵۷)        | (۱۲,۳۴۰)      | (۱۲,۹۹۳)         | ۱,۵۸۵,۸۸۰                            | -                            |
| سیمان خزر                             | ۱۴۷,۶۲۳         | ۵۴۹,۸۴۴,۷۲۰       | (۴۱۶,۸۳۸,۶۳۶)    | (۲,۶۱۱,۶۳۷)   | (۲,۷۴۹,۲۶۶)      | ۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱                          | -                            |
| مخابرات ایران                         | ۳,۱۰۰,۰۰۰       | ۱۲,۱۶۰,۶۹۱,۵۴۵    | (۱۱,۳۲۰,۳۰۶,۹۷۷) | (۵۷,۷۶۲,۸۳۰)  | (۶۰,۸۰۳,۴۵۸)     | ۷۲۱,۸۱۸,۲۸۰                          | -                            |
| سیمان فارس و خوزستان                  | ۴,۴۵۰,۰۰۰       | ۱۸,۰۷۵,۰۳۳,۵۶۶    | (۱۴,۰۷۰,۷۲۰,۳۲۳) | (۸۵,۸۵۵,۶۲۸)  | (۹۰,۳۷۵,۱۷۰)     | ۳,۸۲۸,۰۸۲,۴۴۵                        | -                            |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن              | ۴۴۶             | ۱۳,۰۱۲,۴۹۶        | (۱۰,۰۸۱,۵۶۱)     | (۶۱,۸۰۶)      | (۶۵,۰۶۲)         | ۲,۸۰۴,۰۶۷                            | -                            |
| سیمان کرمان                           | ۵۰۰,۰۰۰         | ۲,۰۰۹,۸۱۳,۷۳۷     | (۱,۹۰۶,۹۷۱,۴۶۱)  | (۹,۵۴۶,۴۷۳)   | (۱۰,۰۴۹,۰۶۳)     | ۸۳,۲۴۵,۷۴۰                           | -                            |
| بانک ملت                              | ۱,۵۰۰,۰۰۰       | ۶,۱۶۰,۵۰۷,۸۷۶     | (۴,۲۸۷,۷۰۳,۱۲۰)  | (۲۹,۲۶۲,۲۴۲)  | (۳۰,۸۰۲,۵۴۲)     | ۱,۸۱۲,۷۳۹,۹۷۱                        | ۱۴,۸۷۴,۵۲۵,۴۸۲               |
| اختیار و غدیر ۱۳۹۸/۸/۲۲-۳۰۰۰          | ۷۰۰,۰۰۰         | ۴,۲۰۰,۰۰۰         | (۲۴۶,۵۵۳,۶۵۶)    | -             | -                | (۲۴۲,۳۵۳,۶۵۶)                        | -                            |
| پخش هجرت                              | ۱۱۳             | ۳,۶۶۵,۴۹۴         | (۲,۰۹۹,۹۸۸)      | (۱۷,۴۰۷)      | (۱۸,۳۲۷)         | ۱,۵۳۹,۷۷۲                            | -                            |
| سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)           | ۴۵۰,۰۰۰         | ۱,۳۷۵,۵۷۹,۳۷۷     | (۱,۳۲۹,۱۸۸,۴۴۴)  | (۶,۵۳۲,۹۵۴)   | (۶,۸۷۷,۸۹۸)      | (۷۷,۰۲۰,۹۶۹)                         | -                            |
| لیزینگ رایان سایا                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۵۲۲,۵۶۸,۳۱۰     | (۳,۵۲۲,۵۴۴,۵۹۹)  | (۱۶,۷۳۱,۹۵۷)  | (۱۷,۶۱۲,۸۳۸)     | ۱۲۴,۶۸۸,۹۱۶                          | -                            |
| معدنی و صنعتی گل گهر                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۷,۳۹۶,۵۵۲,۶۷۹     | (۷,۱۹۶,۷۶۹,۵۵۵)  | (۳۵,۱۳۳,۴۵۹)  | (۳۶,۹۸۲,۷۶۳)     | ۱۲۷,۶۶۶,۸۲۲                          | ۴,۷۵۴,۸۳۹,۷۹۸                |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر               | ۲۳۳,۳۳۳         | ۱,۱۹۲,۷۱۷,۰۰۸     | (۲۶۱,۰۹۹,۶۱۲)    | (۵,۶۶۵,۳۵۴)   | (۵,۹۶۳,۵۸۵)      | ۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷                          | -                            |
| تولیدی فولاد سپید فراب کویر           | ۲۷۵             | ۳,۲۲۲,۱۷۵         | (۱,۷۲۶,۷۳۳)      | (۱۵,۳۰۳)      | (۱۶,۱۱۱)         | ۱,۴۶۴,۰۳۸                            | -                            |
| ایران خودرو                           | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۰,۴۰۳,۱۴۰,۱۸۷    | (۷,۲۹۱,۵۴۴,۹۰۰)  | (۴۹,۴۱۴,۵۷۳)  | (۵۲,۰۱۵,۷۰۵)     | ۳,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۹                        | -                            |
| کارخانجات تولیدی شیشه رازی            | ۲,۴۵۰,۰۰۰       | ۱۷,۵۸۴,۱۵۵,۳۱۴    | (۱۱,۶۹۹,۹۲۸,۰۸۳) | (۸۳,۵۳۲,۶۷۹)  | (۸۷,۲۰۲,۷۰۰)     | ۵,۹۱۴,۷۸۲,۶۸۲                        | ۹۰۳,۳۹۸,۶۰۷                  |
| فولاد مبارکه اصفهان                   | ۲,۶۰۰,۰۰۰       | ۱۰,۱۱۶,۶۲۳,۶۸۹    | (۸,۹۷۲,۷۰۸,۵۴۷)  | (۴۸,۰۵۳,۶۷۰)  | (۵۰,۵۸۳,۱۲۱)     | ۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱                        | ۶,۷۳۲,۸۵۹,۷۳۹                |
| بیمه البرز                            | ۱,۷۰۰,۰۰۰       | ۴,۰۲۵,۳۴۲,۵۸۷     | (۴,۰۰۱,۴۸۱,۰۰۹)  | (۱۹,۱۲۰,۲۸۲)  | (۲۰,۱۲۶,۷۱۴)     | (۱۵,۳۸۵,۴۴۸)                         | -                            |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس              | ۱,۲۰۰,۰۰۰       | ۶,۳۵۲,۶۵۵,۴۴۲     | (۴,۹۹۹,۳۸۹,۹۱۶)  | (۳۰,۱۷۴,۹۰۴)  | (۳۱,۷۶۳,۲۷۷)     | ۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۲۵                        | ۱,۴۹۹,۲۵۸,۱۲۶                |
| توزیع دارو پخش                        | ۶۵              | ۱,۹۰۴,۵۶۵         | (۱,۵۰۱,۷۸۶)      | (۹,۰۴۴)       | (۹,۵۳۳)          | ۲۸۴,۲۱۲                              | -                            |
| ح. سیمان خزر                          | ۱۲۸,۳۶۷         | ۳۰۰,۱۵۵,۱۷۱       | (۲۳۴,۸۳۷,۱۵۱)    | (۱,۴۲۵,۷۰۱)   | (۱,۵۰۰,۷۷۶)      | ۶۲,۳۹۱,۵۴۳                           | -                            |
| بانک تجارت                            | ۲۱,۰۶۹,۶۳۵      | ۹,۶۲۹,۸۱۳,۲۳۵     | (۷,۲۴۹,۱۹۷,۴۳۹)  | (۴۵,۷۴۰,۳۸۵)  | (۴۸,۱۴۹,۰۶۲)     | ۲,۱۸۶,۷۳۶,۴۴۹                        | -                            |
| بانک پاسارگاد                         | ۹۶۰,۳۳۰         | ۲,۴۵۹,۶۳۵,۷۷۳     | (۲,۲۴۹,۲۵۱,۳۷۳)  | (۱۱,۶۸۲,۱۵۰)  | (۱۲,۲۹۸,۱۳۰)     | ۱۸۶,۳۹۳,۱۲۰                          | -                            |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین         | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۰۸۲,۷۶۳,۴۲۰     | (۲,۹۰۸,۵۶۰,۸۳۲)  | (۱۴,۶۴۲,۰۲۴)  | (۱۵,۴۱۳,۸۱۹)     | ۱۴۴,۱۴۵,۷۴۵                          | -                            |
| صنایع ماشینهای اداری ایران            | ۳۰۰,۰۰۰         | ۲,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰     | (۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۰)  | (۱۱,۳۱۳,۰۶۰)  | (۱۱,۹۰۸,۵۰۰)     | ۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰                          | -                            |
| اختیار و غدیر ۱۳۹۸/۸/۲۲-۲۴۰۰          | ۵۰۰,۰۰۰         | ۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰       | (۳۳۲,۱۴۱,۷۵۴)    | -             | -                | (۲۹,۱۴۱,۷۵۴)                         | -                            |
| (سهامی عام) گروه مپنا                 | ۵۲۵,۰۰۰         | ۳,۷۸۱,۹۱۰,۱۹۵     | (۲,۵۶۵,۴۰۳,۱۲۳)  | (۱۷,۹۶۴,۰۳۲)  | (۱۸,۹۰۹,۵۴۹)     | ۱,۱۷۹,۶۳۳,۴۹۱                        | -                            |
| سیمان تهران                           | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۹,۰۸۳,۳۵۰,۰۰۰     | (۶,۴۵۵,۸۱۶,۵۸۱)  | (۴۳,۱۴۵,۰۵۴)  | (۴۵,۴۱۶,۲۵۴)     | ۲,۵۳۸,۸۷۲,۱۱۱                        | -                            |
| سیمان شرق                             | ۱,۵۰۰,۰۰۰       | ۲,۴۲۱,۵۰۵,۳۷۳     | (۲,۱۱۷,۸۱۵,۷۴۰)  | (۱۱,۵۰۱,۹۳۴)  | (۱۲,۱۰۷,۵۲۶)     | ۲۸۰,۰۸۰,۱۷۳                          | -                            |
| بالایش نفت اصفهان                     | ۵۰۰,۰۰۰         | ۵,۲۸۴,۱۰۰,۰۰۰     | (۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۴۰)  | (۲۵,۰۹۹,۴۱۷)  | (۲۶,۴۲۰,۵۰۱)     | ۹۳۴,۴۳۷,۳۴۲                          | ۶,۰۰۶,۹۵۶,۳۹۲                |
| بانک صادرات ایران                     | ۱۸,۲۰۲,۸۳۴      | ۸,۱۹۶,۰۹۸,۴۹۰     | (۷,۰۷۶,۳۸۳,۵۷۱)  | (۳۸,۹۳۰,۳۲۷)  | (۴۰,۹۸۰,۴۹۱)     | ۱,۰۳۹,۸۰۳,۹۰۱                        | (۴۱,۱۲۳,۱۵۰)                 |
| سیمرغ                                 | ۳۰۰,۰۰۰         | ۳,۹۶۵,۲۶۶,۵۴۳     | (۳,۵۱۶,۸۲۴,۵۹۰)  | (۱۸,۸۲۴,۹۳۷)  | (۱۹,۸۲۶,۳۳۴)     | ۴۰۹,۷۸۰,۶۸۲                          | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)            | ۶۰۰,۰۰۰         | ۱,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۰     | (۱,۶۳۵,۶۲۱,۰۶۳)  | (۹,۳۲۲,۴۷۲)   | (۹,۹۲۸,۹۹۹)      | ۳۰۰,۸۱۷,۴۶۶                          | -                            |
| نقل به صفحه بعد                       | ۱۵۶,۰۵۹,۷۲۵,۶۳۷ | (۱۱۵,۷۰۸,۴۸۲,۳۸۶) | (۷۳۹,۸۱۶,۳۷۷)    | (۷۷۸,۷۶۲,۶۲۲) | (۲۸,۸۳۲,۶۶۲,۸۸۲) | ۲۳,۳۷۳,۹۲۸,۲۲۹                       | ۳۴,۷۳۰,۶۱۵,۴۹۴               |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                 |                   |                 |               |                |                | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات        | سود(زیان) فروش | سود(زیان) فروش | سود(زیان) فروش                       |                              |
|                                      | ریال            | ریال              | ریال            | ریال          | ریال           | ریال           | ریال                                 |                              |
| فصل از صفحه قبل                      | ۱۵۶,۰۵۹,۷۲۵,۶۳۷ | (۱۱۵,۷۰۸,۴۸۳,۳۸۶) | (۷۳۹,۸۱۶,۷۳۷)   | (۷۷۸,۷۶۲,۶۳۲) | ۲۸,۸۳۲,۶۱۲,۸۸۲ | ۳۳,۳۷۳,۹۲۸,۳۲۹ | ۳۴,۷۳۰,۶۱۵,۴۹۴                       |                              |
| فولاد خوزستان                        | ۱۳۱,۶۲۴         | ۱,۰۹۰,۷۴۴,۵۵۹     | (۹۳۶,۴۸۵,۴۰۷)   | (۵,۱۸۱,۰۱۱)   | (۵,۴۵۳,۷۳۳)    | ۱۴۳,۶۲۴,۴۱۸    |                                      |                              |
| شرکت ارتباطات سیار ایران             | ۱۰۰,۰۰۰         | ۲,۰۰۱,۲۳۴,۷۴۳     | (۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۰۵) | (۹,۵۰۵,۷۹۳)   | (۱۰,۰۰۶,۱۲۳)   | ۱۷۳,۳۷۱,۵۲۲    | (۴۷۸,۰۸۵,۰۸۶)                        |                              |
| گروه صنایع کاغذ پارس                 | ۱۷۹,۰۵۲         | ۹۱۱,۷۸۸,۹۷۱       | (۶۳۷,۳۲۰,۳۷۰)   | (۴,۳۳۰,۸۸۷)   | (۴,۵۵۸,۸۴۵)    | ۳۶۵,۵۵۸,۸۶۹    | -                                    |                              |
| گروه پتروشیمی س.ایرانیان             | ۳,۵۰۰,۰۰۰       | ۸,۱۸۵,۸۵۳,۰۰۰     | (۸,۱۱۱,۶۱۸,۸۰۹) | (۳۸,۸۸۲,۵۱۶)  | (۴۰,۹۲۹,۳۶۳)   | (۵,۵۷۷,۵۸۸)    | -                                    |                              |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش       | ۱۳۱             | ۳,۵۸۰,۰۵۰         | (۳,۰۲۷,۰۶۳)     | (۱۷,۰۰۰)      | (۱۷,۰۰۰)       | ۵۱۸,۰۸۷        | -                                    |                              |
| اختیارخ وتجارت-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۵۰۰۰       | ۴۹۹,۰۰۰         | ۲۰,۹۸۰,۷۵۰        | (۱۰,۰۱۰,۲۸۰)    | -             | -              | ۱۰,۹۷۰,۴۷۰     | -                                    |                              |
| توسعه مولد نیرو گامی جهرم            | ۱,۴۹۲           | ۴,۰۶۸,۶۸۴         | (۲,۹۸۳,۵۵۷)     | (۱۹,۳۲۳)      | (۲۰,۳۴۳)       | ۱,۰۴۶,۴۶۱      | -                                    |                              |
| اختیارخ وغذیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰۰۰      | ۶۰۰,۰۰۰         | ۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰       | (۲۲۶,۴۳۲,۹۸۶)   | -             | -              | (۱۰۲,۸۳۲,۹۸۶)  | -                                    |                              |
| آسان پرداخت پرشین                    | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۲۷۰,۴۱۴,۲۲۹)                        |                              |
| پتروشیمی پارس                        | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | ۱۱,۷۹۹,۳۳۵                           |                              |
| پتروشیمی فجر                         | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۵۳۶,۰۸۱,۴۲۳)                        |                              |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش           | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | ۱,۰۰۰,۳۱۴                            |                              |
| تولید برق هسلویه مینا                | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۷۱۵,۰۰۱,۷۲۸)                        |                              |
| داروسازی تولید دارو                  | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۹۷۷,۲۰۰)                            |                              |
| داروسازی کاسپین تامین                | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۵۱,۸۳۲,۵۵۳)                         |                              |
| سرمایه گذاری دارویی تامین            | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۱,۱۶۵,۵۳۶)                          |                              |
| سنگ آهن گهر زمین                     | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | ۳,۱۴۷,۷۳۳                            |                              |
| سهامی ذوب آهن اصفهان                 | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | ۱,۶۰۳,۸۲۱,۱۹۲                        |                              |
| ملی صنایع مس ایران                   | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۱,۰۹۷,۶۶۶,۶۴۷)                      |                              |
| گروه بهمن                            | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | (۴۰,۶۵۲,۴۹۵)                         |                              |
| نفت سپاهان                           | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | ۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹                          |                              |
| ایران خودرو دیزل                     | -               | -                 | -               | -             | -              | -              | -                                    |                              |
|                                      | ۱۶۸,۴۰۱,۵۴۶,۳۹۴ | (۱۳۷,۴۴۴,۸۰۲,۱۶۳) | (۷۹۷,۷۵۳,۲۶۷)   | (۸۳۹,۷۴۸,۸۳۹) | ۲۹,۳۱۹,۲۴۲,۱۳۵ | ۳۳,۳۷۳,۹۱۰,۶۳۱ | ۳۳,۳۷۳,۹۱۰,۶۳۱                       |                              |

۱۵-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                |                  |        |        |                |                | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|--------------------------------------|----------------|------------------|--------|--------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد | مالیات | سود(زیان) فروش | سود(زیان) فروش | سود(زیان) فروش                       |                              |
|                                      | ریال           | ریال             | ریال   | ریال   | ریال           | ریال           | ریال                                 |                              |
| ۹,۴۸۷                                | ۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰  | (۹,۴۸۰,۰۶۵,۰۴۴)  | -      | -      | ۶,۹۳۴,۹۵۶      | -              | -                                    |                              |
| ۱۵,۳۱۹                               | ۱۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۵,۲۰۷,۹۳۵,۸۰۹) | -      | -      | ۱۱,۰۶۴,۱۹۱     | -              | -                                    |                              |
| ۵,۰۰۰                                | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۴,۵۹۳,۳۳۷,۷۵۷)  | -      | -      | ۴۰۶,۶۶۲,۳۴۳    | ۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶  | ۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰                        |                              |
|                                      | ۲۹,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۹,۲۸۱,۳۳۸,۶۱۰) | -      | -      | ۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰    | ۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶  | ۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰                        |                              |

۱۵



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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | یادداشت |                                                  |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |         |                                                  |
| ۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰                  | ۱۷,۴۰۳,۲۶۶,۸۵۸                           | ۲۵,۴۷۳,۹۹۱,۰۶۵                           | ۱۶-۱    | سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام |
| ۱,۱۵۹,۷۵۷                       | ۹۳,۳۵۸,۲۹۹                               | ۷,۱۷۶,۳۵۹,۷۷۸                            | ۱۶-۲    | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت             |
| ۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷                  | ۱۷,۴۹۶,۶۲۵,۱۵۷                           | ۳۲,۶۵۰,۳۵۰,۸۴۳                           |         |                                                  |

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۳ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | نام شرکت سرمایه پذیر          | تعداد سهام      | ا ارزش بازار    | ا ارزش دفتری     | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  |                               |                 | ریال            | ریال             | ریال          | ریال          | ریال                                | ریال                                | ریال                                |
| -                               | -                                        | (۳۳۲,۸۵۲,۷۶۸)                         | بانک پاسارگاد                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۱,۷۱۰,۸۲۵,۲۶۸) | (۵۴,۵۷۷,۵۰۰)  | (۵۷,۴۵۰,۰۰۰)  | -                                   | -                                   | (۳۳۲,۸۵۲,۷۶۸)                       |
| ۸,۳۷۸,۸۳۶,۴۵۹                   | ۵,۸۸۸,۹۵۹,۳۲۵                            | ۱۲,۷۸۳,۶۷۸,۹۹۵                        | بانک ملت                      | ۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۴,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۱,۴۳۳,۸۷۵,۰۰۵) | (۱۱۶,۱۶۶,۰۰۰) | (۱۲۲,۲۸۰,۰۰۰) | -                                   | -                                   | ۱۲,۷۸۳,۶۷۸,۹۹۵                      |
| -                               | -                                        | ۱,۷۱۴,۷۱۴,۸۵۷                         | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)    | ۳,۲۰۰,۰۰۰       | ۱۰,۵۴۰,۸۰۰,۰۰۰  | (۸,۷۲۳,۳۱۲,۳۴۳)  | (۵۰,۰۶۸,۸۰۰)  | (۵۲,۷۰۴,۰۰۰)  | -                                   | -                                   | ۱,۷۱۴,۷۱۴,۸۵۷                       |
| -                               | -                                        | (۹۳۷,۹۰۹,۳۱۲)                         | مخابرات ایران                 | ۲,۷۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۰۷۸,۱۰۰,۰۰۰  | (۱۱,۹۰۷,۹۹۷,۸۳۷) | (۵۲,۶۲۰,۹۷۵)  | (۵۵,۳۹۰,۵۰۰)  | -                                   | -                                   | (۹۳۷,۹۰۹,۳۱۲)                       |
| ۱,۵۶۹,۱۰۱,۹۴۷                   | ۱۴۱,۱۶۰,۰۹۷                              | (۴,۸۱۲,۸۶۹)                           | بانک تجارت                    | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰     | (۹۴۱,۶۵۹,۳۶۹)    | (۴,۴۹۳,۵۰۰)   | (۴,۷۳۰,۰۰۰)   | -                                   | -                                   | (۴,۸۱۲,۸۶۹)                         |
| (۴۸۴,۶۹۳,۹۹۹)                   | -                                        | ۸۳,۶۲۴,۰۱۴                            | بانک صادرات ایران             | ۱,۵۰۰,۰۰۰       | ۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰     | (۷۹۸,۶۸۸,۷۳۶)    | (۴,۲۳۲,۲۵۰)   | (۴,۴۵۵,۰۰۰)   | -                                   | -                                   | ۸۳,۶۲۴,۰۱۴                          |
| (۷۵۱,۰۲۳,۷۷۰)                   | (۵۶۳,۱۱۰,۵۲۰)                            | ۸,۱۰۲,۳۸۸,۷۴۰                         | گروه مینا (سهایی عام)         | ۱,۴۵۰,۰۰۰       | ۱۶,۲۵۰,۱۵۰,۰۰۰  | (۷,۹۸۹,۲۲۲,۲۹۷)  | (۷۷,۱۸۸,۲۱۳)  | (۸۱,۲۵۰,۷۵۰)  | -                                   | -                                   | (۵۶۳,۱۱۰,۵۲۰)                       |
| -                               | -                                        | ۱,۱۴۶,۹۵۶,۳۲۱                         | سیمان فارس و خوزستان          | ۵۵۰,۰۰۰         | ۲,۹۱۴,۴۵۰,۰۰۰   | (۱,۷۳۹,۰۷۷,۷۹۱)  | (۱۳,۸۴۳,۶۳۸)  | (۱۴,۵۷۲,۲۵۰)  | -                                   | -                                   | ۱,۱۴۶,۹۵۶,۳۲۱                       |
| -                               | -                                        | ۱۸۵,۴۸۲,۰۰۲                           | بیمه البرز                    | ۵۰۰,۰۰۰         | ۲,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰   | (۱,۸۹۷,۵۰۸,۸۷۳)  | (۹,۹۹۱,۶۲۵)   | (۱۰,۵۱۷,۵۰۰)  | -                                   | -                                   | ۱۸۵,۴۸۲,۰۰۲                         |
| -                               | -                                        | (۲۶,۱۲۸,۹۴۲)                          | اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۰/۸-۱۳۹۸ | ۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | (۲۷,۱۲۷,۹۱۲)     | (۱۰,۰۳۰)      | -             | -                                   | -                                   | (۲۶,۱۲۸,۹۴۲)                        |
| -                               | -                                        | ۳۶۳,۸۱۸,۵۷۷                           | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین | ۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰   | (۱,۴۵۴,۲۸۰,۴۲۳)  | (۸,۷۲۱,۰۰۰)   | (۹,۱۸۰,۰۰۰)   | -                                   | -                                   | ۳۶۳,۸۱۸,۵۷۷                         |
| -                               | -                                        | ۱۷,۰۶۰,۴۳۶                            | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۴۰۰,۰۰۰         | ۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰   | (۲,۷۰۸,۱۰۷,۵۶۴)  | (۱۳,۰۷۲,۰۰۰)  | (۱۳,۷۶۰,۰۰۰)  | -                                   | -                                   | ۱۷,۰۶۰,۴۳۶                          |
| -                               | -                                        | ۱۰۸,۴۴۲,۷۲۴                           | گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۲۰۰,۰۰۰         | ۱,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰   | (۱,۲۶۴,۴۳۹,۸۷۶)  | (۶,۵۸۵,۴۰۰)   | (۶,۹۳۲,۰۰۰)   | -                                   | -                                   | ۱۰۸,۴۴۲,۷۲۴                         |
| -                               | -                                        | ۶۴,۶۹۶,۶۵۰                            | پتروشیمی فجر                  | ۲۰۰,۰۰۰         | ۲,۲۴۸,۲۰۰,۰۰۰   | (۲,۱۶۱,۵۸۳,۴۰۰)  | (۱۰,۶۷۸,۹۵۰)  | (۱۱,۲۴۱,۰۰۰)  | -                                   | -                                   | ۶۴,۶۹۶,۶۵۰                          |
| -                               | -                                        | (۵۶۷,۰۶۵,۶۰۲)                         | لوله و ماشین سازی ایران       | ۱۵۰,۰۰۰         | ۲,۰۶۲,۸۰۰,۰۰۰   | (۲,۶۰۹,۷۵۳,۳۰۲)  | (۹,۷۹۸,۳۰۰)   | (۱۰,۳۱۴,۰۰۰)  | -                                   | -                                   | (۵۶۷,۰۶۵,۶۰۲)                       |
| -                               | -                                        | ۸۳۹,۷۳۲,۵۵۳                           | پتروشیمی نوری                 | ۱۰۰,۰۰۰         | ۴,۴۹۹,۳۰۰,۰۰۰   | (۳,۶۱۵,۶۹۹,۲۷۲)  | (۲۱,۳۷۱,۶۷۵)  | (۲۲,۴۹۶,۵۰۰)  | -                                   | -                                   | ۸۳۹,۷۳۲,۵۵۳                         |
| -                               | -                                        | (۷,۸۱۲,۹۷۸)                           | اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۰/۸-۱۳۹۸ | ۱۰۰,۰۰۰         | ۲,۴۰۰,۰۰۰       | (۱۰,۲۱۰,۵۰۶)     | (۲,۴۷۲)       | -             | -                                   | -                                   | (۷,۸۱۲,۹۷۸)                         |
| -                               | -                                        | ۱,۹۱۹,۱۷۴,۰۸۴                         | شیرپا سوزید پتروکاد افغان     | ۱۰۰,۰۰۰         | ۴,۶۹۲,۶۰۰,۰۰۰   | (۲,۷۲۷,۶۷۳,۰۶۶)  | (۲۲,۲۸۹,۸۵۰)  | (۲۳,۴۶۳,۰۰۰)  | -                                   | -                                   | ۱,۹۱۹,۱۷۴,۰۸۴                       |
| ۸,۷۱۲,۲۱۰,۳۳۷                   | ۵,۴۶۷,۰۰۸,۸۸۱                            | ۲۵,۴۵۳,۱۱۷,۵۰۶                        | نقل به صفحه بعد               | ۱۰۰,۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰ | (۷۳,۷۲۱,۱۴۲,۸۴۰) | (۴۷۵,۷۰۳,۱۷۸) | (۵۰۰,۷۳۶,۵۰۰) | -                                   | -                                   | ۲۵,۴۵۳,۱۱۷,۵۰۶                      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

| تعداد                          | ارزش بازار      | ارزش دفتری       | کارمزد          | عالیات        | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                        |                        | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|--------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
|                                |                 |                  |                 |               | سود تحقق نیافته                       | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |                              |
|                                | ریال            | ریال             | ریال            | ریال          | ریال                                  | ریال                   | ریال                   | ریال                         |
| نقل از صفحه قبل                | ۱۰۰,۱۵۰,۷۰۰,۰۰۰ | (۷۳,۷۲۱,۱۴۲,۸۴۰) | (۴۷۵,۷۰۳,۱۷۸)   | (۵۰۰,۷۳۶,۵۰۰) | ۲۵,۴۵۳,۱۱۷,۵۰۶                        | ۵,۴۶۷,۰۰۸,۸۸۱          | ۸,۷۱۳,۲۱۰,۶۳۷          |                              |
| صنایع کانی و سرامیک سینا       | ۱۰۰۰۰۰          | ۱,۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰    | (۱,۴۳۷,۰۳۷,۰۴۶) | (۵,۸۳۳,۵۵۰)   | (۶,۱۳۹,۰۰۰)                           | (۲۲۳,۱۸۸,۵۹۶)          | -                      | -                            |
| سیمان ارومیه                   | ۹۰۰۰۰           | ۷۹۵,۴۲۰,۰۰۰      | (۷۳۷,۸۹۸,۰۶۶)   | (۳,۷۷۸,۲۴۵)   | (۳,۹۷۷,۱۰۰)                           | ۴۹,۷۶۶,۵۸۹             | ۵۹,۱۹۱,۹۵۸             | -                            |
| کنت و دلمنداری فکا             | ۵۰۰۰۰           | ۱,۳۴۳,۷۰۰,۰۰۰    | (۱,۳۰۵,۹۰۱,۹۹۶) | (۶,۳۸۳,۵۷۵)   | (۶,۷۱۸,۵۰۰)                           | ۲۴,۶۹۶,۹۲۹             | -                      | -                            |
| تولید برق علویه مینا           | ۴۰۰۰۰           | ۱,۹۲۶,۲۰۰,۰۰۰    | (۲,۰۱۶,۹۳۲,۷۷۹) | (۹,۱۴۹,۴۵۰)   | (۹,۲۳۱,۰۰۰)                           | (۱۰۹,۵۱۳,۳۲۹)          | (۴۳۲,۸۵۳,۵۴۳)          | -                            |
| شیر پاستوریزه یگانه گلیانگان   | ۳۰۰۰۰           | ۱,۱۷۱,۱۷۰,۰۰۰    | (۱,۰۷۲,۳۹۴,۷۸۶) | (۵,۵۶۳,۰۵۸)   | (۵,۸۵۵,۸۵۰)                           | ۸۵,۳۵۶,۳۰۶             | -                      | -                            |
| سرمایه گذاری آوا نوین          | ۱۷۳             | ۱,۰۲۷,۱۰۱        | (۳۷۵,۳۷۳)       | (۴,۸۷۹)       | (۵,۱۳۶)                               | ۶۴۱,۷۱۳                | -                      | -                            |
| کارخانجات تولیدی شیشه رازی     | -               | (۴)              | -               | -             | (۴)                                   | -                      | ۱,۴۵۶,۰۷۹,۶۲۶          | -                            |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | -               | (۱)              | -               | -             | (۱)                                   | -                      | ۶۵۰,۵۶۰,۰۰۴            | -                            |
| فولاد خوزستان                  | -               | (۴)              | -               | -             | (۴)                                   | -                      | ۲۴۳,۲۸۳,۸۱۲            | -                            |
| معدنی و صنعتی گل مهر           | -               | (۲۸)             | -               | -             | (۲۸)                                  | -                      | ۴,۲۷۶,۷۱۶,۵۳۳          | -                            |
| ج. معدنی و صنعتی گل مهر        | -               | (۱۵)             | -               | -             | (۱۵)                                  | -                      | -                      | -                            |
| ایران خودرو                    | -               | (۴)              | -               | -             | (۴)                                   | -                      | -                      | -                            |
| صنایع ماشینهای اداری ایران     | -               | (۵)              | -               | -             | (۵)                                   | -                      | ۵۱,۷۵۰,۴۰۶             | -                            |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | -               | (۱)              | -               | -             | (۱)                                   | -                      | ۷۹۶,۳۱۳                | -                            |
| سیمان کرمان                    | -               | (۳۹)             | -               | -             | (۳۹)                                  | -                      | ۱,۰۶۵,۳۵۹,۰۰۰          | -                            |
| سیمان تهران                    | -               | (۲)              | -               | -             | (۲)                                   | -                      | -                      | -                            |
| سرمایه گذاری البرز (هندینگ)    | -               | (۱۲)             | -               | -             | (۱۲)                                  | -                      | -                      | -                            |
| سیمان شرق                      | -               | (۵۴)             | -               | -             | (۵۴)                                  | -                      | -                      | -                            |
| گروه صنایع کالبد پارس          | -               | (۴)              | -               | -             | (۴)                                   | -                      | ۶۷,۴۴۴,۸۳۳             | -                            |
| شرکت ارتباطات سیار ایران       | -               | (۲۰)             | -               | -             | (۲۰)                                  | -                      | ۲۴,۴۰۶,۹۰۸             | -                            |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان       | -               | -                | -               | -             | -                                     | -                      | ۴,۴۱۵,۱۶۴,۴۲۹          | -                            |
| گروه پتروشیمی س. ایران         | -               | (۱)              | -               | -             | (۱)                                   | -                      | -                      | -                            |
| ج. سیمان خزر                   | -               | (۶)              | -               | -             | (۶)                                   | -                      | ۶۱,۰۲۸,۳۳۹             | -                            |
| شرکت سیمان خزر                 | -               | -                | -               | -             | -                                     | -                      | ۹۰,۱۶۹,۵۰۸             | -                            |
| پالایش نفت اصفهان              | -               | (۱۰)             | -               | -             | (۱۰)                                  | -                      | ۱,۲۵۱,۷۱۳,۴۴۴          | -                            |
| جمع                            | ۱۰۶,۹۳۷,۱۴۶,۴۶۹ | (۸۰,۴۲۰,۵۴۷,۸۹۶) | (۵۰۷,۹۳۸,۷۹۹)   | (۵۲۴,۶۶۸,۷۳۳) | ۲۵,۴۷۳,۹۹۱,۰۶۵                        | ۱۷,۴۰۳,۲۶۶,۸۵۸         | ۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۶۰         | -                            |

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

| نام ورقه بهادار                | تعداد  | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد       | عالیات | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                        |                        | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|--------------------------------|--------|----------------|------------------|--------------|--------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
|                                |        |                |                  |              |        | سود تحقق نیافته                       | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |                              |
|                                |        | ریال           | ریال             | ریال         | ریال   | ریال                                  | ریال                   | ریال                   | ریال                         |
| اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۹  | ۳,۰۰۰  | ۲,۶۱۷,۸۹۶,۰۰۰  | (۲,۳۳۶,۶۲۹,۳۸۰)  | (۱,۸۹۷,۹۷۵)  | -      | ۳۷۹,۳۶۸,۶۴۵                           | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹  | ۱۱,۰۰۰ | ۹,۴۲۲,۹۴۱,۰۰۰  | (۸,۱۷۴,۰۱۰,۵۸۱)  | (۶,۸۳۱,۶۳۲)  | -      | ۱,۲۴۲,۰۰۷,۷۸۷                         | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۹  | ۸,۰۰۰  | ۷,۱۸۷,۷۴۴,۰۰۰  | (۶,۱۸۶,۵۱۲,۶۸۸)  | (۵,۲۱۱,۱۱۴)  | -      | ۹۹۶,۰۱۹,۹۱۸                           | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹  | ۵,۰۰۰  | ۴,۴۵۸,۹۱۵,۰۰۰  | (۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳)  | (۳,۲۳۲,۷۱۳)  | -      | ۶۱۷,۹۰۱,۹۱۴                           | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۹ | ۸,۰۰۰  | ۵,۷۹۱,۷۲۸,۰۰۰  | (۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶)  | (۴,۱۹۹,۰۰۳)  | -      | ۶۳۵,۶۵۸,۴۸۱                           | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۹ | ۲,۰۰۰  | ۱,۴۷۹,۷۹۴,۰۰۰  | (۱,۴۶۰,۶۵۷,۵۸۲)  | (۱,۰۷۲,۸۵۱)  | -      | ۱۸,۲۳۳,۵۶۷                            | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹ | ۱۰,۱۰۰ | ۷,۲۹۳,۱۸۹,۸۰۰  | (۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۹۹)  | (۵,۲۸۷,۵۶۳)  | -      | ۷۸۹,۳۳۷,۳۹۸                           | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۹ | ۲۸,۰۰۰ | ۱۹,۵۳۹,۵۴۸,۰۰۰ | (۱۷,۰۹۹,۹۹۹,۹۲۴) | (۱۴,۱۶۶,۱۷۲) | -      | ۲,۴۲۵,۶۸۱,۸۹۴                         | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰ | ۶,۵۰۰  | ۴,۳۵۴,۸۳۱,۰۰۰  | (۴,۳۸۸,۱۴۸,۷۸۸)  | (۳,۱۵۷,۲۵۰)  | -      | ۵۲,۸۶۰,۸۷۰                            | -                      | -                      | -                            |
| اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۱۰  | ۲,۰۰۰  | ۱,۴۰۱,۴۶۶,۰۰۰  | (۱,۳۸۱,۱۸۰,۳۲۸)  | (۱,۰۱۶,۶۳۰)  | -      | ۱۹,۲۶۹,۳۰۹                            | -                      | -                      | -                            |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳   | -      | -              | -                | -            | -      | -                                     | ۱,۴۲۹,۵۵۰              | (۵۶,۸۸۱)               | -                            |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱   | -      | -              | -                | -            | -      | -                                     | ۹۱,۹۲۸,۷۴۲             | ۱,۲۱۶,۶۳۸              | -                            |
| جمع                            | -      | ۶۳,۵۴۸,۰۵۳,۸۰۰ | (۵۶,۳۲۵,۶۲۰,۶۷۹) | (۴۶,۰۷۲,۳۳۸) | -      | ۷,۱۷۶,۳۵۹,۲۷۸                         | ۹۳,۳۵۸,۲۹۹             | ۱,۱۵۹,۷۵۷              | -                            |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

۱۲- سود سهام

| نام شرکت                      | تاریخ تشکیل مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل  | خالص درآمد سود سهام | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|-------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                          | ریال             | ریال                | ریال               | ریال         | ریال                | ریال                                 | ریال                         |
| سیمان خزر                     | ۱۳۹۸/۰۲/۲۹       | ۳۹۰                 | ۵۷,۵۷۲,۹۷۰         | -            | ۵۷,۲۹۸,۲۵۲          | -                                    | -                            |
| گروه مینا (سهامی عام)         | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱       | ۱۲۰                 | ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۴,۸۰۶,۵۷۴) | ۱۷۶,۳۰۱,۸۸۷         | -                                    | -                            |
| کارخانجات تولیدی شیشه رازی    | ۱۳۹۸/۰۴/۱۲       | ۱۸۰                 | ۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰        | (۸۷۳,۳۱۵)    | ۱۶۰,۸۴۱,۸۲۳         | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰                          | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰                  |
| سیمان ارومیه                  | ۱۳۹۸/۰۲/۲۴       | ۵۰۰                 | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                                    | -                            |
| سیمان فارس و خوزستان          | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱       | ۲۵۰                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -            | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                                    | -                            |
| پالایش نفت اصفهان             | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶       | ۸۰۰                 | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| فولاد مبارکه اصفهان           | ۱۳۹۸/۰۴/۳۰       | ۳۰۰                 | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰                        | ۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰                |
| فولاد خوزستان                 | ۱۳۹۸/۰۳/۱۹       | ۱,۰۰۰               | ۳۱,۶۲۴,۰۰۰         | -            | ۳۱,۶۲۴,۰۰۰          | -                                    | -                            |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰       | ۴۰۰                 | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                                    | -                            |
| پتروشیمی فجر                  | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱       | ۱,۲۰۰               | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | -            | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                                    | -                            |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیا      | ۱۳۹۸/۰۵/۲۰       | ۱۵۰                 | ۴۵۰,۰۰۰            | -            | ۴۴۷,۸۵۳             | -                                    | -                            |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن      | ۱۳۹۸/۰۴/۰۲       | ۳,۲۵۰               | ۱,۴۴۹,۵۰۰          | -            | ۱,۴۴۹,۵۰۰           | -                                    | -                            |
| شرکت گروه بهمن                | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۹۵,۹۵۳,۶۰۸                           | ۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰                  |
| شرکت سیمان کرمان              | -                | -                   | -                  | -            | -                   | -                                    | ۱۷۵,۱۶۴,۹۶۷                  |
| شرکت معدنی و صنعتی گل گهر     | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۱,۰۵۱,۰۰۹,۷۷۲                        | ۱,۱۰۵,۰۰۰,۲۶۷                |
| شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۳۸۰,۴۸۴,۸۴۸                          | ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| شرکت ارتباطات سیار ایران      | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰                          | ۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰                  |
| شرکت داروسازی تولید دارو      | -                | -                   | -                  | -            | -                   | -                                    | ۶۹۷,۴۰۰                      |
| شرکت تولید برق عسلویه مینا    | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۱۸,۲۵۸,۴۲۸,۰۰۰                       | ۱۹,۳۳۳,۸۵۹                   |
| شرکت داروسازی کاسپین تأمین    | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۸۶,۰۸۷,۶۴۹                           | ۸۸,۸۰۰,۰۰۰                   |
| شرکت گروه صنایع کاغذ پارس     | -                | -                   | -                  | -            | -                   | -                                    | ۸,۸۲۱,۷۵۲                    |
| شرکت آسان پرداخت پرشین        | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰                          | ۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰                  |
| داروسازی تولید دارو           | -                | -                   | -                  | -            | -                   | ۶۸۱,۵۲۹                              | -                            |
|                               |                  |                     | ۳,۳۸۵,۰۹۶,۴۷۰      | (۱۵,۶۷۹,۸۸۹) | ۳,۳۶۷,۹۶۷,۳۶۴       | ۴,۹۲۲,۸۲۹,۱۶۱                        | ۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵                |



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

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت              | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                      | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۸-۱ سود اوراق اجاره | ۲۹,۹۰۴,۵۶۸                           | ۳,۹۰۸,۸۸۱,۱۱۵                        | ۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷                |
| ۱۸-۲ سود سپرده بانکی | ۲۴۴,۰۶۱,۶۲۵                          | ۱,۲۴۱,۱۰۱,۲۲۷                        | ۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳                |
|                      | ۲۷۳,۹۶۶,۱۹۳                          | ۵,۱۴۹,۹۸۲,۲۴۲                        | ۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰                |

۱۸-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                    |                |            |         |            |               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|------------|---------|------------|---------------|------------------------------|--------------------------------------|
| تاریخ سرسید                          | تاریخ سرمایه گذاری | مبلغ اسمی      | مبلغ سود   | نرخ سود | سود خالص   | سود خالص      | سود خالص                     | سود خالص                             |
|                                      |                    | ریال           | ریال       | درصد    | ریال       | 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         | ۱۵,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۴۲۱,۳۳۹ | ۲۱      | ۱۸,۴۲۱,۳۳۹ | ۱,۶۰۳,۰۰۲,۶۰۸ | ۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵                |                                      |
|                                      |                    | ۲۹,۹۰۴,۵۶۸     | ۲۹,۹۰۴,۵۶۸ |         | ۲۹,۹۰۴,۵۶۸ | ۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰ | ۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷                |                                      |

۱۸-۲- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                   |                       |         |             |             |               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------|-------------|-------------|---------------|------------------------------|--------------------------------------|
| تاریخ سرسید                          | تاریخ سپرده گذاری | مبلغ اسمی سپرده بانکی | نرخ سود | سود خالص    | سود خالص    | سود خالص      | سود خالص                     | سود خالص                             |
|                                      |                   | ریال                  | درصد    | ریال        | ریال        | ریال          | ریال                         | ریال                                 |
| -                                    | ۱۳۹۳/۰۹/۲۶        | -                     | ۱۰      | -           | -           | ۲۵,۷۸۴,۳۹۰    | ۲۵,۸۲۹,۲۸۳                   |                                      |
| -                                    | ۱۳۸۹/۰۲/۲۵        | ۱۸۳,۴۱۰,۵۲۸           | ۹       | ۱۸۳,۴۱۰,۵۲۸ | ۱۸۳,۴۱۰,۵۲۸ | ۹۱۹,۴۹۶,۵۷۳   | ۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴                  |                                      |
| -                                    | ۱۳۹۰/۰۳/۲۴        | -                     | ۷       | -           | -           | ۵,۴۲۴,۶۰۵     | ۵,۲۸۶,۱۸۷                    |                                      |
| -                                    | ۱۳۹۵/۱۰/۱۵        | -                     | ۱۰      | -           | -           | ۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹   | ۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹                  |                                      |
| -                                    | ۱۳۹۸/۰۶/۰۵        | ۶۰,۶۵۱,۰۹۷            | ۱۰      | ۶۰,۶۵۱,۰۹۷  | ۶۰,۶۵۱,۰۹۷  | -             | -                            |                                      |
|                                      |                   | ۲۴۴,۰۶۱,۶۲۵           |         | ۲۴۴,۰۶۱,۶۲۵ | ۲۴۴,۰۶۱,۶۲۵ | ۱,۲۴۱,۳۰۰,۱۳۷ | ۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳                |                                      |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

| یادداشت              | ارزش تنزیل شده | ارزش اسمی   | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |                             |                             | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|----------------------|----------------|-------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                      |                |             | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده |                             |                              |
|                      | ریال           | ریال        | ریال                                 | ریال                        | ریال                        | ریال                        | ریال                         |
| درآمد سود سهام       | ۱۹-۱           | ۲۶,۹۱۳,۷۶۲  | -                                    | ۲۵,۲۲۳,۶۲۸                  | ۱۷,۹۷۴,۱۸۸                  | ۱۷,۹۷۴,۱۸۸                  | ۱۷,۹۷۴,۱۸۸                   |
| تعذیل کارمزد کارگزار | ۱۹-۲           | ۴۳۹,۰۰۶,۵۱۲ | -                                    | ۴۳۹,۰۰۶,۵۱۲                 | ۷,۰۷۴,۷۳۶                   | ۷,۰۷۴,۷۳۶                   | ۹۹,۰۶۵,۹۷۸                   |
| سود سپرده بانکی      | ۱۹-۱           | ۱,۶۹۰,۱۳۴   | -                                    | ۱,۶۹۰,۱۳۴                   | ۱۷۰,۹۷۷                     | ۱۷۰,۹۷۷                     | ۱۷۰,۹۷۷                      |
|                      |                | ۴۶۷,۶۱۰,۴۰۸ | -                                    | ۴۶۵,۹۲۰,۲۷۴                 | ۲۵,۲۱۹,۹۰۱                  | ۲۵,۲۱۹,۹۰۱                  | ۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳                  |

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- صرف فصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد اوراق

|            | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |               |               | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ |      |      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|------------|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|------|------|------------------------------|
|            | ریال                                 | ریال          | ریال          | ریال                                 | ریال | ریال |                              |
| مدیر صندوق | ۱,۴۰۴,۱۲۶,۹۱۷                        | ۱,۲۴۸,۶۵۶,۲۸۲ | ۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶ |                                      |      |      |                              |
| متولی      | ۱۰۴,۲۷۵,۷۸۲                          | ۸۴,۴۸۴,۶۶۱    | ۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱   |                                      |      |      |                              |
| حسابرس     | ۹۸,۵۴۷,۹۰۰                           | ۷۵,۳۴۲,۵۷۵    | ۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵   |                                      |      |      |                              |
|            | ۱,۶۰۶,۹۵۰,۵۹۹                        | ۱,۴۰۸,۴۸۳,۵۱۸ | ۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲ |                                      |      |      |                              |

۲۱- سایر هزینه ها

|                                              | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ |             |             | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ |      |      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|------|------|------------------------------|
|                                              | ریال                                 | ریال        | ریال        | ریال                                 | ریال | ریال |                              |
| هزینه تصفیه                                  | ۱۱۴,۱۹۴,۵۸۵                          | ۴۳,۱۵۱,۲۱۷  | ۶۸,۴۹۸,۶۵۴  |                                      |      |      |                              |
| هزینه برگزاری مجامع                          | ۸,۱۷۹,۴۶۵                            | ۵,۷۳۷,۴۵۷   | ۱۱,۳۰۹,۵۳۷  |                                      |      |      |                              |
| هزینه نرم افزار                              | ۲۱۱,۲۰۳,۹۶۴                          | ۲۱۰,۸۴۹,۲۸۰ | ۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸ |                                      |      |      |                              |
| هزینه کارمزد بانکی                           | ۲,۲۲۹,۹۵۰                            | ۲,۸۳۵,۵۵۰   | ۲,۸۴۷,۲۰۰   |                                      |      |      |                              |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها           | ۱۹,۲۷۹,۲۸۹                           | -           | -           |                                      |      |      |                              |
| هزینه ثبت و تفاوت سازمان بورس و اوراق بهادار | ۸,۲۱۱,۷۷۵                            | ۸,۰۳۲,۶۰۹   | ۱۰,۷۲۰,۰۹۹  |                                      |      |      |                              |
|                                              | ۳۶۳,۲۹۹,۰۲۸                          | ۲۷۰,۶۰۶,۱۱۳ | ۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸ |                                      |      |      |                              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۸

**۲۲- 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 ۹ ماهه منتهی به | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸/۰۹/۲۳                | ۱۳۹۷/۰۶/۲۳                | ۱۳۹۷/۱۲/۲۳        |
| ریال                      | ریال                      | ریال              |
| ۶,۷۴۹,۲۱۳,۹۱۷             | ۹۴,۸۸۰,۱۹۸,۶۳۶            | (۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)  |
| ۶,۷۴۹,۲۱۳,۹۱۷             | (۹۴,۸۸۰,۱۹۸,۶۳۶)          | (۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)  |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

**۲۳- 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.

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

| اشخاص وابسته                  | نام                    | نوع وابستگی             | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳                |                             |           |                           | 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     | مدیر ثبت صندوق          | عادی                      | -                           | -         | عادی                      | ۱۰                          | ۰.۱۲      |
|                               |                        | مدیر ثبت صندوق          | ممتاز                     | ۹۹۰                         | ۱۱.۵      | ممتاز                     | ۹۹۰                         | ۱۲        |
|                               | مصطفی حقیقی مهمانداری  | 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     | مدیر                    | عادی                      | ۲۵۳                         | ۲.۹۳      | عادی                      | ۲۵۳                         | ۳.۱       |
|                               | بابک حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                      | ۶                           | ۰.۰۷      | عادی                      | ۶                           | ۰.۰۷      |
|                               | مازیار حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶      | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶      |
|                               | آرش حقیقی مهمانداری    | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                      | ۳                           | ۰.۰۳      | عادی                      | ۳                           | ۰.۰۴      |
|                               | هستی حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶      | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶۱     |
|                               | پرویز حقیقی مهمانداری  | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                      | ۱                           | ۰.۰۱      | عادی                      | ۱                           | ۰.۰۱۲     |
|                               | آریو حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                      | ۴                           | ۰.۰۵      | عادی                      | ۴                           | ۰.۰۴۹     |
|                               | جمع                    |                         | عادی و ممتاز              | ۱,۲۹۵                       | ۱۵.۰۱۴    | عادی و ممتاز              | ۱,۳۰۵                       | ۱۵.۸۴۹    |

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

| طرف معامله                                  | نوع وابستگی       | موضوع معامله            | ۱۳۹۸/۰۹/۲۳    |                 | مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ | مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                             |                   |                         | ارزش معامله   | ریال            |                                |                                |
| شرکت کارگزاری آبان                          | مدیر ثبت          | کارمزد خرید و فروش سهام | ۷۹۷,۷۵۳,۲۶۷   | ۹۵۳,۵۳۰,۱۸۲     | ۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸                    | ریال                           |
| شرکت کارگزاری آبان                          | مدیر ثبت          | کارمزد مدیریت صندوق     | ۲,۱۸۲,۱۱۷,۴۱۲ | ۰               | (۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷)                |                                |
| شرکت سیدگردان آبان                          | مدیر              | کارمزد مدیریت صندوق     | ۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲ | (۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲) | -                              |                                |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | متولی             | کارمزد متولی            | ۹۵,۹۳۲,۰۸۵    | (۴۴,۷۶۷,۵۱۷)    | -                              |                                |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر             | متولی اسبق صندوق  | کارمزد متولی            | ۹۵,۰۴۷,۵۳۱    | (۱۶۴,۳۸۲)       | (۸۶,۸۵۴,۵۳۵)                   |                                |
| موسسه حسابرسی بهراد مشار                    | حسابرس اسبق صندوق | -                       | -             | (۸۱,۶۷۰)        | (۸۱,۶۷۰)                       |                                |
| موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود       | حسابرس اسبق صندوق | -                       | -             | (۲۰,۸۳۷,۴۸۰)    | (۲۰,۸۳۷,۴۸۰)                   |                                |
| موسسه حسابرسی آزمون دگان                    | حسابرس صندوق      | حق الزحمه حسابرسی       | ۲۰,۸۳۷,۴۸۰    | ۲۰,۸۳۷,۴۸۰      | (۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵)                  |                                |

**۲۶- 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.