

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹



موسسه مسابرسی آزمودگان

"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت های مالی:
- نامه تقدیم صورت های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۴-۲۱



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

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- در برخی موارد مفاد بند ۲-۳ امید نامه طی دوره مالی و در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم بورس حداکثر به میزان ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۴۰ درصد دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق رعایت نشده است.

۴-۲- عدم معرفی و به کارگیری حداقل سه نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق از طرف مدیر صندوق موضوع ماده ۳۹ اساسنامه و در نتیجه مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه در این خصوص که هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل یک دهم درصد از واحدهای سرمایه گذاری صندوق را در مالکیت خود داشته باشند نیز رعایت نشده است.

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۴ این گزارش، مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، ملاحظه نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نشده است.

۷- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۷ آبان ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمودگان

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	• اطلاعات کلی صندوق
۵	• ارکان صندوق
۵۸	• مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	• خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	• 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

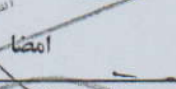
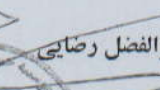
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۲۷۱,۲۵۷,۳۵۴,۳۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۱۷۹,۵۵۳,۸۲۴,۹۳۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۶۱,۴۱۳,۱۲۰,۴۵۰	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۱,۰۳۸,۳۵۴,۷۶۳	۸	حساب های دریافتی
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۵۶۹,۶۱۵	۱۷۵,۰۵۱,۳۳۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۳۱۰,۷۷۲,۲۰۲	۱۱	موجودی نقد
۲۱۲,۱۶۷,۵۸۹,۰۱۲	۵۱۳,۷۴۸,۴۷۸,۰۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۲۶,۱۰۶,۷۶۰,۳۱۳	۹	جاری کارگزاران
۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲	۲,۹۵۸,۵۱۳,۰۸۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق
۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	۱,۲۳۶,۵۴۴,۴۹۰	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۹۳۶,۴۶۲,۰۴۹	۳۰,۳۶۱,۸۱۷,۸۸۹		جمع بدهی ها
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۴۸۳,۳۸۶,۶۶۰,۱۷۳	۱۵	خالص دارایی ها
۲۴,۹۸۹,۹۸۳	۵۴,۷۲۵,۰۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸۵,۲۸۴,۴۰۴,۸۳۰	۱۹,۰۵۶,۰۱۵,۷۵۹	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳,۵۴۰,۶۰۳,۲۸۸	۲۵,۵۳۷,۹۳۶,۵۳۶	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸
۱۸ سود سهام	۲,۴۷۴,۹۰۵,۹۰۴	۳,۱۵۶,۳۱۰,۴۰۲	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۲۱۳,۲۸۴,۰۷۵	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷
۲۰ سایر درآمدها	۷۸۵,۱۷۱,۴۵۷	۴۰۸,۶۲۴,۷۶۹	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷
	۲۴۴,۵۰۴,۸۱۵,۴۵۱	۴۸,۳۲۲,۱۷۱,۵۴۱	۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۵۹۴
هزینه ها:			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۸۷۲,۱۳۴,۲۱۸)	(۱,۰۲۵,۰۸۳,۱۹۵)	(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)
۲۲ سایر هزینه ها	(۴۲۳,۷۷۳,۳۶۹)	(۲۲۲,۰۸۸,۷۵۳)	(۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰)
	(۳,۲۹۵,۹۰۷,۵۸۷)	(۱,۲۴۷,۱۷۱,۹۴۸)	(۲,۹۲۹,۴۵۶,۹۳۷)
سود (زیان) خالص	۲۴۱,۲۰۸,۹۰۷,۸۶۴	۴۷,۱۲۴,۹۹۹,۵۹۳	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره / سال -۱ درصد	۶۰.۹۰	۳۸.۰۹	۷۴.۱۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال -۲ درصد	۴۹.۹۱	۳۱.۹۴	۵۲.۵۵

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۸,۳۷۳	۸,۲۳۴	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱,۳۴۹	۱۹۲	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۸۱۹)	(۹)	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	-
سود خالص دوره / سال	-	-	-
خالص دارایی های پایان دوره / سال	۸,۸۳۳	۸,۴۱۷	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

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 و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. در ضمن صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد.

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

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سازمان بورس اوراق بهادار، شرایط لازم را دارند.
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

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

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

▪ هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
مدت فعالیت صندوق به موجب اصلاحیه ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳ می‌باشد.

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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۹۹۰	۹۹
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

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 خالداسلامبولی خیابان احمدیان پلاک ۲۴ واحد ۲۰۴.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا 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-نیش خ پرچم پلاک ۶۸ طبقه دوم.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع 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 ۱۷۰ 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 ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت ۱. به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛ ۲. به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛ ۳. سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴. سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵. سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۳			۱۳۹۹/۰۶/۲۳			صنعت
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸.۱۶	۱۷,۳۱۱,۱۵۴,۴۰۰	۷,۱۹۵,۵۶۸,۹۳۲	۱۱.۴۷	۵۸,۹۵۱,۰۴۶,۴۲۷	۴۲,۳۵۵,۷۶۹,۰۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۲۰.۱۹	۴۲,۸۴۰,۳۰۴,۱۰۰	۱۸,۳۹۱,۵۴۳,۵۳۱	۱۰.۳۳	۵۳,۰۶۳,۵۰۶,۳۷۲	۱۲,۶۳۳,۵۳۱,۴۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۹.۹۹	۵۱,۳۳۹,۰۶۸,۱۷۴	۵۸,۲۴۹,۱۸۵,۵۹۰	شرکتهای چند رشته ای
۱.۳۰	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	۵.۱۸	۲۶,۵۹۲,۳۲۸,۵۷۵	۳۳,۷۷۰,۷۳۴,۵۴۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۱۲	۲۳,۵۸۴,۵۸۶,۲۰۰	۱۷,۰۱۱,۷۶۹,۹۴۴	۴.۶۹	۲۴,۱۰۵,۷۱۲,۵۰۰	۱۸,۰۸۳,۶۰۷,۱۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰.۶۳	۲۲,۵۴۹,۰۲۷,۳۴۳	۱۶,۸۰۹,۳۵۰,۳۲۶	۴.۶۷	۲۴,۰۰۲,۸۱۲,۴۲۰	۱۶,۷۷۳,۸۰۵,۶۳۴	محصولات شیمیایی
۱.۲۳	۲,۶۱۵,۴۷۸,۰۰۸	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	۴.۱۹	۲۱,۵۲۰,۰۸۹,۰۴۵	۱۱,۵۵۷,۴۳۱,۵۱۳	سایر واسطه گری های مالی
-	-	-	۱.۵۶	۷,۹۹۲,۱۶۲,۰۰۰	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۶	۹۷۶,۸۲۳,۹۳۸	۷۸۱,۲۰۸,۹۲۹	۰.۴۱	۲,۱۳۱,۲۴۳,۲۰۰	۲,۰۴۳,۸۹۴,۹۵۱	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۱۰	۵۲۳,۱۴۴,۴۹۹	۴۸۰,۱۲۳,۶۳۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۰۹	۴۵۸,۶۰۳,۳۰۳	۲۵۶,۵۵۲,۱۸۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۴۴	۱۱,۵۵۱,۰۶۸,۲۰۰	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	۰.۰۶	۲۹۱,۱۲۲,۸۸۱	۱۶۷,۲۵۹,۶۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۰.۰۶	۲۸۳,۴۲۲,۲۹۴	۹۸,۹۹۱,۸۸۸	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۰۰	۳,۰۹۳,۶۸۹	۹۳۵,۹۹۹	سرمایه گذاریها
۰.۲۶	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱.۱۷	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۸۱	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	۱,۵۴۰,۴۰۴,۳۵۱	-	-	-	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۶۰.۷۶	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۸۰,۵۳۴,۱۲۷,۲۱۲	۵۲.۸۰	۲۷۱,۲۵۷,۳۵۴,۳۷۹	۲۰۴,۴۱۹,۱۹۱,۳۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۶/۲۳			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
	ریال		ریال		
۲.۴۳	۵,۱۴۵,۲۳۲,۱۲۷	۱۸.۵۳	۹۵,۱۸۳,۶۸۱,۹۶۸	۰.۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵ بانک تجارت
-	-	۱۴.۳۰	۷۳,۴۴۲,۶۸۰,۰۰۰	۰.۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹ بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر - ۷۰۴۶
۰.۰۲	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۱.۵۹	۸,۱۶۱,۱۹۴,۲۱۱	۰.۰۹	۱۳۸۹/۰۲/۰۹ بانک سامان
-	-	۰.۳۶	۱,۸۴۲,۱۸۶,۸۹۲	۰.۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱ بانک موسسه مالی و اعتباری کوثر - ۱۹۱۱
-	۱۰۳,۹۰۴	۰.۱۸	۹۲۴,۰۸۱,۸۶۲	۰.۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶ بانک اقتصاد نوین
۲.۴۴	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۳۴.۹۵	۱۷۹,۵۵۳,۸۲۴,۹۳۳		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۶/۲۳					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰.۱۰	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	۳.۴۷	۲۳,۵۰۲,۴۳۹,۴۱۰	-	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰
۰.۰۱	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	۰.۹۵	۲,۹۸۶,۰۹۹,۶۷۱	-	۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۲۵-۹۹
۰.۰۴	۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴	۱.۲۶	۸,۶۱۶,۲۷۳,۱۱۷	-	۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷۲۵-۰۰۰
۰.۰۵	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	۱.۵۹	۱۰,۸۴۲,۱۰۹,۵۱۱	-	۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱-۹۹
۰.۰۲	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	۱.۱۷	۵,۱۹۰,۱۷۳,۶۱۰	-	۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۸۱۳-۰۰۱
۰.۰۳	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	۱.۰۶	۶,۸۴۵,۴۳۱,۰۴۰	-	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۷۱۸-۰۰۰
۰.۰۱	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	۰.۷۰	۱,۷۵۲,۲۴۶,۳۴۷	-	۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷۰۷-۰۰۰
۰.۰۱	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	۱.۵۲	۱,۶۷۸,۳۴۷,۷۴۴	-	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۹۸۱۹-۰۰۰
۰.۰۴	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	۰.۰۰	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۷۲۳-۹۹
۰.۰۲	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	۰.۰۰	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۱۳-۹۹
۰.۰۳	۵,۷۹۵,۹۲۷,۹۰۳	۰.۰۰	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵
۰.۳۴	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۱۱.۷۲	۶۱,۴۱۳,۱۲۰,۴۵۰	-	۴۶,۳۰۱,۳۲۷,۳۳۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	-	متعدد	۴,۰۷۹
۲۴۴,۹۰۲,۹۷۰	۱,۰۳۸,۳۵۰,۶۸۴	(۱۰,۷۲۲,۹۵۰)	۲۵	۱,۰۴۹,۰۷۳,۶۳۴
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۱,۰۳۸,۳۵۴,۷۶۳	(۱۰,۷۲۲,۹۵۰)		۱,۰۴۹,۰۷۷,۷۱۳

سود دریافتی سپرده های بانکی
 سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳			
مانده بدهکار در پایان سال	مانده بستانکار در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	(۲۶,۱۰۶,۷۶۰,۳۱۳)	(۹۱۸,۶۱۶,۹۹۵,۸۵۱)	۸۸۷,۳۶۱,۸۵۲,۷۵۰	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده حساب فوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲ تسویه گردیده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸,۸۵۸	۵۴۷,۱۳۱,۶۰۹	(۳۷۸,۹۶۵,۱۱۰)	۱۶۸,۲۳۵,۳۵۷	۶۸,۸۵۸
۱۸۰,۶۳۶	۱۷,۷۰۳,۵۱۶	(۱۲,۲۸۳,۵۲۲)	۵,۶۰۰,۶۳۰	۱۸۰,۶۳۶
(۱۶۳,۹۴۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۲,۵۹۴)	۲,۳۳۷,۴۶۶	(۱۶۳,۹۴۰)
۶,۴۸۴,۰۶۱	-	(۷,۶۴۲,۱۷۹)	(۱,۱۵۸,۱۱۸)	۶,۴۸۴,۰۶۱
۶,۵۶۹,۶۱۵	۵۶۷,۸۳۵,۱۲۵	(۳۹۹,۳۵۳,۴۰۵)	۱۷۵,۰۵۱,۳۳۵	۶,۵۶۹,۶۱۵

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

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۵۰۰	۵۸,۲۲۳,۵۰۰
۲,۸۱۲,۹۳۹	۵۲,۴۶۲,۹۳۹
۵۵,۷۶۳	۵۵,۷۶۳
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۳۱۰,۷۷۲,۲۰۲

بانک تجارت شعبه - جاری - ۱۰۴۳۳۳۶۵۰
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری - ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
 بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری - ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
 موسسه اعتباری کوثر - جاری - ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
 بانک اقتصاد نوین شعبه - جاری - ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۷۶۸-۱۵۲-۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	
	ریال	ریال	
مدیر	۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵	۲,۶۴۲,۸۹۰,۸۲۰	
حسابرس	۸۶,۳۷۸,۸۶۹	۱۶۴,۸۸۳,۲۹۳	
متولی	۸۸,۲۴۵,۲۵۸	۱۵۰,۷۳۸,۹۷۳	
	۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲	۲,۹۵۸,۵۱۳,۰۸۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گرددش پستالکار طی دوره	گرددش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۸۳,۳۲۶,۳۶۱	۱۰۹,۸۸۹,۵۲۰,۶۰۷	۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳-۱- مانده حساب فوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱۷,۵۷۱,۰۷۶	۶۴۱,۷۴۳,۰۳۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۴,۲۲۵,۸۰۷	۴۸۴,۸۵۰,۸۰۷		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۴-۱	بدهی به ضامن نقد شوندگی (سابق)
۲,۶۷۹,۲۴۰	۱۴,۰۶۷,۳۷۰		نرم افزار صندوق
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	۱,۲۳۶,۵۴۴,۴۹۰		

۱۴-۱- ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت کارگزاری آبان بوده که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ و مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۸۳۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ سازمان بورس اوراق بهادار، رکن ضامن نقد شوندگی صندوق حذف گردید.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
ریال					
۱۸۴,۲۵۱,۱۴۴,۰۴۶	۷,۳۷۳	۴۲۸,۶۶۱,۵۷۶,۹۴۳	۷,۸۳۳		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۹۸۹,۹۸۲,۹۱۷	۱,۰۰۰	۵۴,۷۲۵,۰۸۳,۲۳۰	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۷۳	۴۸۳,۴۸۶,۶۶۰,۱۷۳	۸,۸۳۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸۲,۹۴۴,۸۴۱,۷۷۷	۱۸,۰۵۵,۶۴۶,۶۱۲	۵۲,۲۵۵,۰۱۵,۳۵۸
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱,۷۱۶,۸۸۶)	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۳۴۱,۳۷۹,۹۳۹	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	۲۲۴,۶۶۱,۳۹۰
	۱۸۵,۲۸۴,۴۰۴,۸۳۰	۱۹,۰۵۶,۰۱۵,۷۵۹	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۳۶,۲۶۳,۳۵۴	۱۲۹,۳۵۷,۵۶۳	۵۲۸,۷۱۹,۹۹۶	۶۵,۵۴۹,۶۵۹,۰۸۷	۹۳۴,۴۳۷,۳۴۲
فجر انرژی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۷,۸۷۴,۹۰۴	۵۱,۷۶۹,۲۵۶	۱۸۳,۳۵۵,۰۰۲	۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸	-
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۰۰,۵۳۷,۱۶۸	۱۳۰,۸۷۳,۴۳۱	۲۸۹,۵۳۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱	-
خدمات نفت و گاز	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۶۴,۳۰۶,۶۲۲	۸۱,۶۲۲,۳۸۶	۲۵۹,۲۹۲,۴۹۹	۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳	-
بانک ملت	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۰۲,۳۰۳,۹۹۰	۱۶,۱۸۳,۸۲۱,۶۵۷	۷۹,۴۴۸,۳۲۹	۱۷۴,۵۱۱,۰۱۵	۱۸,۴۶۴,۴۳۴,۹۸۹	۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲
پالایش نفت تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۱,۰۴۱,۸۷۵	۲۸,۳۶۲,۹۷۵	۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۰,۱۹۵,۱۵۰	(۱,۸۲۵,۶۳۸)
بانک پارسیان	۷,۵۷۹,۹۶۶	۱۹,۶۵۴,۶۶۰,۱۸۳	۱۰,۳۵۱,۰۹۴,۳۰۹	۲۷,۷۶۱,۴۲۳	۹۸,۲۳۳,۳۰۱	۹,۲۷۷,۵۳۱,۱۵۰	-
(سهامی عام) گروه مپنا	۴۲۵,۱۷۸	۱۱,۱۴۹,۷۷۷,۵۳۷	۶,۶۶۹,۰۰۴,۹۱۶	۳۸,۲۵۴,۸۶۷	۵۵,۷۴۸,۸۸۸	۴,۳۸۶,۷۶۸,۸۸۷	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸
پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۶۱	۷,۰۰۱,۰۶۷,۵۰۰	۳۱,۰۴۷,۳۴۴	۵۵,۸۲۳,۵۱۸	۴,۰۷۶,۶۵۵,۳۰۹	-
تامین سرمایه بانک ملت	۴۱۹,۴۹۷	۴,۹۴۵,۸۶۹,۶۳۰	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	۶,۹۸۶,۰۱۵	۲۴,۷۲۹,۳۴۸	۳,۱۹۸,۱۰۸,۴۴۶	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۳۳۷,۷۸۲	۷,۴۹۳,۳۰۸	۳۶,۵۲۵,۰۰۰	۲,۱۳۴,۶۴۳,۹۱۰	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۷,۴۸۷	۲,۴۸۶,۸۸۷,۶۳۰	۷۵۷,۷۳۹,۰۶۱	۳,۵۱۲,۶۸۰	۱۲,۴۴۴,۴۳۸	۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۵,۱۴۹,۴۴۰	۷,۷۵۵,۱۴۹,۴۴۰	۴۷,۰۵۹,۹۹۸	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲	۸۲۸,۶۴۷,۰۳۷
انبار و تجارت ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۶۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۳۲۰,۴۷۸	۹۰,۰۹۳,۳۵۸	۶۰۰	-	۱,۳۳۵,۳۲۶,۶۲۰	-
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۶,۱۴۴,۴۳۳	۱۲,۶۳۳,۷۰۷,۰۰۰	۶۵,۱۹۸,۹۸۹	۶۸,۶۳۰,۷۲۴	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۷۰,۶۴۸	۲,۰۱۹,۸۲۶,۳۲۰	۱,۱۱۴,۴۴۷,۰۹۳	۱,۹۱۸,۸۳۱	۱۰,۰۹۹,۱۳۲	۸۹۳,۵۶۱,۶۶۴	-
سیمان خزر	۴۴,۹۳۰	۱,۴۲۳,۳۱۹,۰۴۲	۵۵۵,۲۸۰,۹۸۹	۲,۰۱۰,۴۳۶	۷,۱۱۶,۵۹۵	۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲	۱۲۷,۶۵۵,۲۲۱
پتروشیمی تندگویان	۳۹,۶۰۰	۱,۰۳۵,۴۳۱,۲۰۰	۱۷۹,۸۷۴,۱۵۹	۱,۱۷۰,۰۲۲	۵,۱۷۷,۱۰۶	۸۴۹,۱۹۹,۹۱۳	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۵,۵۶۲,۱۸۸	۴,۷۵۰,۸۱۶	۲۵,۰۰۵,۰۰۲	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴	-
بانک تجارت	۹۹۳,۰۰۰	۲,۶۴۸,۶۴۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰	۳,۷۴۱,۱۸۳	۱۳,۲۴۳,۲۰۰	۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷	۲,۵۴۳,۲۸۴,۸۴۵
انبار و تجارت ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۸۵,۶۷۰	۱۸۲,۰۰۰	-	۵۳۸,۹۲۳,۳۰۰	-
صنایع پتروشیمی نفت جمشید	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۸۴,۴۴۰	۸۶۵,۲۸۳,۷۹۳	۱,۷۰۹,۱۸۹	۶,۰۵۰,۴۲۲	۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶	-
تامین سرمایه امین	۴۱,۶۷۶	۵۳۶,۳۷۰,۱۳۰	۴۳۳,۸۳۲,۶۱۵	۵۰۹,۵۶۶	۲,۶۸۱,۸۵۱	۹۹,۳۴۶,۱۰۸	-
بهسازی کاشانه تهران	۱۲۰,۱۴۹	۳۳۷,۶۱۸,۶۹۰	۳۶۴,۵۷۳,۰۸۹	۳۲۰,۷۲۳	۱,۶۸۸,۰۹۳	۷۱۰,۳۶۶,۷۷۵	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰
داروسازی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۴۷۹,۶۰۵	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۱۲,۱۱۴,۷۲۲	۱۲,۷۵۲,۳۹۶	۵۰,۲۸۴,۵۶۲	-
پتروشیمی ارومیه	۲,۴۳۶	۳۱,۸۹۲,۱۱۲	۱۵,۳۶۰,۷۲۸	۳۰,۲۹۳	۱۵۹,۴۶۱	۱۶,۳۴۱,۶۳۰	-
سیمان ساوه	۱,۴۷۰	۴۷,۲۸۹,۸۶۰	۳۴,۷۰۱,۸۳۳	۲۲۵,۰۹۹	۳۳۶,۹۴۹	۱۲,۲۵۵,۹۷۹	-
برق و انرژی پیوند گستر پارس	۴,۶۷۶	۹۶,۹۸۴,۹۱۶	۸۶,۵۸۴,۵۴۰	۹۲,۱۳۱	۴۸۴,۹۲۵	۹,۸۲۳,۳۲۰	-
لایزینگ رایان سایپا	۱۳,۹۹۶	۵۱,۷۸۵,۲۰۰	۴۴,۸۴۹,۳۲۷	۴۹,۱۹۱	۲۵۸,۹۲۶	۶,۶۲۷,۸۵۶	۱۲۴,۶۸۸,۹۱۶
نقل به صفحه بعد	۴۰۳,۳۵۲,۸۷۸,۸۹۷	۲۰۱,۴۱۳,۳۴۰,۸۱۶	۷۵۵,۲۲۰,۰۴۷	۲,۰۰۶,۸۸۷,۷۸۵	۱۹۹,۱۷۷,۳۲۰,۳۴۹	۴,۰۹۹,۵۷۷,۷۷۶	۱۳,۳۴۱,۶۰۷,۶۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳							تعداد	نقل از صفحه قبل
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۳۴۲,۶۰۷,۶۳۳	۴,۰۹۹,۵۷۷,۷۷۶	۱۹۹,۱۷۷,۳۲۰,۳۴۹	۲,۰۰۶,۸۸۷,۷۸۵	۷۵۵,۲۲۰,۰۴۷	۲۰۱,۴۱۳,۴۴۰,۸۱۶	۴۰۳,۳۵۲,۸۷۸,۸۹۷		
-	-	۴,۲۰۳,۵۳۵	۱۳۴,۳۳۴	۱۲۷,۶۱۶	۲۲,۴۰۱,۲۳۴	۲۶,۸۶۶,۷۱۹	۱,۰۸۹	صنعتی دوده فام
-	-	۳,۴۱۹,۹۴۲	۹۶,۳۵۴	۱۸,۳۰۳	۱۵,۷۳۶,۱۵۶	۱۹,۲۷۰,۷۵۵	۶۵۵	توسعه مسیر برق گیلان
-	-	۲,۳۵۸,۹۸۶	۱۰۴,۵۱۰	۲۹,۵۲۱	۱۸,۴۰۸,۹۱۳	۲۰,۹۰۱,۹۳۰	۱,۴۷۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
-	-	۱,۲۷۱,۶۶۴	۱۷,۷۴۹	۱۶,۸۵۷	۲,۲۴۳,۴۶۶	۳,۵۴۹,۷۳۶	۶۸	پدیده شیمی قرن
-	-	۸۲۹,۹۱۸	۴۱,۵۷۰	۷,۸۹۵	۷,۴۳۴,۵۲۸	۸,۳۱۳,۹۲۱	۲۹۷	رایان هم افزا
-	-	۳۸۲,۷۶۴	۳۸,۷۷۸	۷,۳۶۰	۷,۳۳۶,۶۳۸	۷,۷۵۵,۵۴۰	۱,۲۲۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
-	-	۳۳۳,۸۱۵	۱۵,۳۱۷	۲,۹۰۷	۲,۷۱۱,۴۵۳	۳,۰۶۳,۴۹۲	۱۲۹	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
-	-	(۲۱۴,۶۳۲)	۹,۶۲۵	۹,۱۴۰	۲,۱۲۰,۸۶۲	۱,۹۲۴,۹۹۵	۵۱	ذوب روی اصفهان
-	-	(۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)	۳۱,۳۰۷,۵۰۰	۲۰,۲۴۲,۱۱۰	۴,۶۷۳,۴۸۴,۸۷۵	۴,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	(۶۷۱,۰۳۳,۶۱۴)	۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۸,۳۵۰,۴۶۲	۹,۴۰۸,۷۲۳,۱۵۲	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۸۸,۱۰۵,۵۷۰	-	(۹۶۲,۹۸۰,۶۷۶)	۶۱,۷۱۲,۶۳۸	۲۰,۴۱۱,۱۲۳	۱۳,۲۴۳,۳۸۴,۰۰۰	۱۲,۳۴۳,۵۲۷,۰۹۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	(۲,۰۷۰,۸۳۹,۴۳۵)	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۷۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۶۶۹,۴۳۵	۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
-	-	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)	۱۹۲,۹۷۲,۵۵۵	۴۱,۶۱۴,۴۰۴	۴۱,۶۳۰,۹۶۱,۶۸۱	۳۸,۵۹۴,۵۱۰,۴۲۹	۱,۲۹۷,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۲۹۱,۲۷۲,۳۳۵	۱,۱۸۷,۶۲۵,۳۵۴	(۳,۳۶۴,۲۹۷,۷۶۳)	۲۲۹,۶۸۰,۰۰۱	۴۳,۶۳۸,۲۵۳	۴۹,۰۲۶,۹۷۹,۵۰۹	۴۵,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۹۴)	۱۹۲,۲۴۰,۶۲۷	۵۸,۳۸۱,۹۴۶	۴۳,۶۴۹,۳۷۴,۳۱۷	۳۸,۴۴۸,۱۲۷,۳۰۶	۱,۴۵۲,۳۲۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۷۴,۳۳۴,۱۲۰	۴۸۹,۴۲۶,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۸۳,۲۴۵,۷۴۰	۸۳,۲۴۵,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
-	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشینهای اداری ایران
-	(۷۷,۰۲۰,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۱۲۷,۶۶۶,۸۶۲	۱۲۷,۶۶۶,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۰۶۲,۹۰۹,۹۶۰	۳۹۷,۹۶۵,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۶,۱۵۱,۴۰۶,۳۵۳	۱,۳۷۷,۵۷۴,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲,۸۰۴,۰۶۷	۲,۸۰۴,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۴۳,۶۲۴,۴۱۸	۱۴۳,۶۲۴,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۷۳,۲۷۱,۵۲۲	۱۷۳,۲۷۱,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۶۵,۵۵۸,۸۶۹	۲۶۵,۵۵۸,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۵,۵۷۷,۵۸۸)	(۵,۵۷۷,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ابراهیمیان
۵۱۸,۰۸۷	۵۱۸,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	فروتنگامهای زنجیره ای حق کوروش
۳,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۹	۳,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۵,۹۱۴,۷۸۲,۶۸۲	۱,۵۵۸,۷۲۹,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۴۴۰,۴۳۴,۸۳۲	(۱۵,۳۸۵,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	بیعه البرز
۲,۵۳۸,۸۷۲,۱۱۱	۲,۴۶۶,۸۰۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۲۸۰,۰۸۰,۱۷۳	۲۸۰,۰۸۰,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۱,۳۸۰,۸۷۷,۷۴۲	۱,۰۳۹,۸۰۳,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱,۵۸۵,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	غلتک سازان سپاهان
۳,۷۵۶,۶۱۳,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
(۴۴۰,۱۱۵,۵۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	لوله و ماشین سازی ایران
۴۱,۱۳۰,۳۹۷,۸۴۶	۱۸,۰۵۵,۶۳۶,۶۱۲	۱۸۲,۹۴۴,۸۴۱,۷۷۷	۲,۸۹۲,۲۰۹,۳۵۳	۹۷۵,۷۵۷,۳۵۸	۳۹۳,۶۰۵,۴۰۱,۰۵۰	۵۸۰,۴۱۷,۱۹۰,۸۱۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰,۴۱۷,۱۹۰,۸۱۰	۳۹۳,۶۰۵,۴۰۱,۰۵۰	۹۷۵,۷۵۷,۲۵۸	۲,۸۹۲,۲۰۹,۳۵۳	۱۸۲,۹۴۴,۸۴۱,۷۷۷	۱۸,۰۵۵,۶۳۶,۶۱۲	۴۱,۱۳۰,۳۹۷,۸۴۶			
-	-	-	-	-	-	-	(۷۷,۰۲۰,۹۶۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۸۱۳,۲۱۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۴,۰۳۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۱۴۶,۲۷۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۹۳,۵۱۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۸۷,۷۹۰,۰۱۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۰۹,۷۸۰,۶۸۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۷۳۶,۳۵۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۸۴,۲۱۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۲,۵۷۹,۲۴۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۹۷۴,۶۹۱,۸۰۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۲,۳۵۳,۶۵۶)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۹,۷۷۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۷۱۷,۷۶۰,۶۶۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۱۳,۳۲۲,۸۰۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۷۰,۴۷۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۶۴,۴۶۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۳۱۳,۱۵۸)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۸۸,۴۳۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۴۵۹,۹۶۶	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۷۵,۵۶۵,۱۶۶	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۴۷۷,۶۷۹	-	-
۵۸۰,۴۱۷,۱۹۰,۸۱۰	۳۹۳,۶۰۵,۴۰۱,۰۵۰	۹۷۵,۷۵۷,۲۵۸	۲,۸۹۲,۲۰۹,۳۵۳	۱۸۲,۹۴۴,۸۴۱,۷۷۷	۱۸,۰۵۵,۶۳۶,۶۱۲	۵۲,۲۵۵,۰۱۵,۳۵۸			

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس شامل اقلام زیر است :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۴۴۴	۳۴۰,۵۵۲,۳۷۷	۳۴۰,۰۸۵,۴۸۸	۴۸۱,۰۱۴	۱,۷۰۲,۷۶۱	(۱,۷۱۶,۸۸۶)	-	-	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷
۴۴,۴۴۴	۳۴۰,۵۵۲,۳۷۷	۳۴۰,۰۸۵,۴۸۸	۴۸۱,۰۱۴	۱,۷۰۲,۷۶۱	(۱,۷۱۶,۸۸۶)	-	-	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۳۰	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۳,۹۱۵,۸۱۸,۷۶۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	-	-	-	-
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	-	-	۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	-	-	-	-
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	-	-	۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۲۲,۹۵۶	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۱۱,۰۶۴,۱۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۲۲,۹۵۶	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۱۱,۰۶۴,۱۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۰۳۰	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۳,۹۱۵,۸۱۸,۷۶۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
سود تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷-۱	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۰۸	۲۱,۷۱۵,۳۷۷,۷۳۵
سود تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۲	۶,۸۵۴,۱۸۹,۰۸۰	۳,۸۲۲,۵۵۸,۸۰۱
		۵۳,۵۴۰,۶۰۳,۲۸۸	۲۵,۵۳۷,۹۳۶,۵۳۶
		۵۴,۳۳۸,۱۲۷,۸۹۸	۲۳,۵۴۰,۶۰۳,۲۸۸

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزدها	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳
بانک ملت	۸,۲۸۱,۲۱۱	۴۷,۹۵۱,۱۲۴,۰۶۰	۱۹,۲۱۰,۷۸۵,۷۳۲	۴۵,۵۵۳,۵۶۸	۳۳۹,۷۵۵,۶۲۰	۲۸,۴۵۵,۰۲۹,۱۴۰	-۴	۱۸,۲۳۹,۵۲۸,۶۲۷	-۴
شرکت م صنایع و معادن اسباب سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۴,۷۲۱,۷۴۲	۲۰,۵۶۶,۴۵۵	۱۰۸,۲۴۴,۵۰۰	۹,۷۰۵,۳۷۷,۴۰۳	-	۲۵۷,۲۹۰,۳۳۰	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۷۴,۸۲۲	۵۹,۳۰۳,۰۹۴,۶۶۰	۴۹,۸۴۶,۹۴۹,۳۴۷	۵۶,۳۳۸,۷۰۹	۲۹۶,۵۱۹,۵۲۳	۹,۱۰۴,۰۹۷,۰۸۰	-۱۲	۱۰,۴۷۴,۰۹۸,۸۷۵	-۱۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۲۰۶,۶۲۵	۸,۳۳۱,۵۰۰	۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۶,۴۵۳,۶۱۱,۸۷۵	۹۵,۸۳۴,۴۰۶	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶	۹۵,۸۳۴,۴۰۶
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۳,۶۰۷,۱۷۵	۲۳,۰۳۷,۵۰۰	۱۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۲,۱۰۵,۳۲۵	-	۶,۵۷۳,۸۱۶,۴۵۶	-
پلیمر آریا ساسول	۹,۹۰۰	۱,۴۹۶,۴۸۴,۰۰۰	۶۴۵,۵۰۶,۵۰۹	۱,۴۲۱,۶۶۰	۷,۴۸۲,۴۲۰	۸۴۲,۱۷۳,۴۱۱	-	-	-
صنعتی زر ماکارون	۶,۴۴۷	۴۶۱,۳۴۷,۳۲۰	۲۵۶,۵۵۲,۱۸۵	۴۳۸,۲۸۰	۲۳۰,۶۷۳,۷	۲۰۲,۵۰۰,۱۱۸	-	-	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۲,۴۵۰	۲۸۵,۱۱۸,۷۵۰	۹۸,۹۹۱,۸۸۸	۲۷۰,۸۶۳	۱,۴۲۵,۵۹۴	۱۸۴,۴۳۰,۴۰۵	-	-	-
تولید نیروی برق آبادان	۱۰,۷۷۹	۲۹۲,۸۶۵,۴۳۰	۱۶۷,۲۵۹,۶۵۲	۲۷۸,۲۲۲	۱,۴۶۴,۳۲۷	۱۲۳,۸۶۳,۲۲۹	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۹,۹۲۳,۸۵۰	۵,۱۵۸,۵۰۰	۲۷,۱۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۶۸,۵۵۰	-۱۱,۰۹۰,۹۰۸	-	-۱۱,۰۹۰,۹۰۸
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۸۹۴,۸۵۱	۲,۰۳۶,۸۰۰	۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۸۷,۳۴۸,۲۴۹	-	۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵	-
توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	۷,۶۳۸,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۹۳,۸۸۵	-	-	-
توسعه و عمران امید	۲۷۴,۱۰۲	۵۲۶,۲۷۵,۸۴۰	۴۸۰,۱۲۳,۶۳۴	۴۹۹,۹۶۲	۲,۶۳۱,۳۷۹	۴۳,۰۲۰,۸۶۵	-	-	-
سرمایه گذاری پویا	۲۲۸	۳,۱۱۲,۲۰۰	۹۳۵,۹۹۹	۲,۹۵۷	۱۵,۵۶۱	۲,۱۵۷,۶۸۳	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۱,۵۲۵,۷۴۳	۱۱,۷۷۲,۴۰۰	۶۱,۹۶۰,۰۰۰	-۱۱۳,۲۵۸,۱۴۳	-	-	-
پالایش نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۱۲۵	۱۲,۲۶۲,۱۲۵	۶۴,۵۳۷,۵۰۰	-۴۰,۵۳۰,۶,۹۷۵	-	-	-
پتروشیمی تندگویان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۶۶۷,۷۸۳	۱,۴۱۳,۶۰۰	۷,۴۴۰,۰۰۰	-۴۹۹,۵۲۱,۳۸۳	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۴,۷۷۷,۱۹۶	۱۳,۱۵۱,۸۰۰	۶۹,۲۲۰,۰۰۰	-۶,۷۷۳,۰۹۸,۹۹۶	۳,۴۲۸,۶۹۳,۳۲۲	-	۳,۴۲۸,۶۹۳,۳۲۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۳۱۰,۵۸۶	۵۱,۶۴۶,۳۶۴,۰۴۰	۵۸,۲۴۹,۱۸۵,۵۹۰	۴۹,۰۶۴,۰۴۶	۲۵۸,۲۳۱,۸۲۰	-۶,۹۱۰,۱۱۷,۴۱۶	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-۹۲,۳۸۸,۱۳۰	-	-۹۲,۳۸۸,۱۳۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-۵۴,۱۳۳,۳۵۰	-	-۵۴,۱۳۳,۳۵۰
فلتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳۴۳,۹۶۲,۱۰۰	-	۳۴۳,۹۶۲,۱۰۰
اختیارخ و تجارت	-	-	-	-	-	-	۹۲۲,۱۲۰	-	۹۲۲,۱۲۰
اختیارخ وغدیر	-	-	-	-	-	-	-۲۰,۱۸۵,۵۲۰	-	-۲۰,۱۸۵,۵۲۰
اختیارخ وغدیر	-	-	-	-	-	-	-۵۷,۴۳۵,۰۰۴	-	-۵۷,۴۳۵,۰۰۴
اختیارخ وغدیر	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۲۰,۴۲۲	-	۱۲,۲۲۰,۴۲۲
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۳,۹۴۵	-	۲,۶۵۳,۹۴۵
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۲,۲۱۱	۴۱۸,۴۱۶,۳۱۹	۱,۴۸۲,۲۱۱
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۱۵,۵۷۰	-	۱۲۰,۰۱۵,۵۷۰
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۹۷,۶۴۲,۳۴۵	-	۶۹۷,۶۴۲,۳۴۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-۱۰,۲۹۵,۶۲۷	-	-۱۰,۲۹۵,۶۲۷
نقل به صفحه بعد	۲۷۲,۸۸۰,۹۹۶,۳۰۰	۲۴۴,۵۷۰,۹۴۰,۱۵۶	۲۵۹,۲۳۶,۹۴۷	۱,۳۶۴,۴۰۴,۹۸۱	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۱۵	۳,۴۷۶,۵۶۴,۷۶۱	۳۶,۱۷۲,۴۶۲,۷۱۸		

آرشیو گان (مسجلان رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۹

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۷۲,۸۸۰,۹۹۶,۳۰۰	۲۲۴,۵۷۰,۹۴۰,۱۵۶	۲۵۹,۲۳۶,۹۴۷	۱,۳۶۴,۴۰۴,۹۸۱	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۱۵	۳,۴۷۶,۵۶۴,۷۶۱	۳۶,۶۷۲,۴۶۲,۷۱۸	-	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۷,۸۴۶,۱۴۸,۹۰۹	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۵۴,۵۶۴,۹۵۹	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۸۳۵,۴۳۱,۰۹۴	-	-	-
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	۴۶,۷۱۹,۸۸۰	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۳,۰۶۲,۰۳۲,۱۶۴	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	۶,۴۰۱,۳۲۸,۴۰۵	-	-	-
ح. سیمان خزر	-	-	-	-	-	-۷,۳۲۷,۲۰۹	-	-	-
شرکت پتروشیمی نور	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۹,۵۶۵,۳۸۴	-	-
شرکت پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۶۴۹,۳۳۱	-	-
شرکت بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹۷۴,۲۷۵,۴۹۸	-	-
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷۴۵,۳۶۱,۴۱۶	-	-
شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۶۹,۴۷۷	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۰۰۸,۸۱۱	-	-
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۶۴۱,۶۷۰	-	-
اختیارخ و تجارت - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۳,۲۲۸,۱۲۲	-	-
اختیارخ و تجارت - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۰,۸۴۴,۱۷۰	-	-
شرکت پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۵,۶۳۸,۷۰۸	-	-
شرکت ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۳,۶۴۴	-	-
شرکت پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۳,۱۰۷	-	-
شرکت صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	۶۳۱,۷۴۹	-	-
شرکت پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۲۸۸,۶۷۱)	-	-
شرکت داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۸۲۳,۸۱۷)	-	-
شرکت پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۲۷,۴۰۲,۱۲۰)	-	-
	۲۷۲,۸۸۰,۹۹۶,۳۰۰	۲۲۴,۵۷۰,۹۴۰,۱۵۶	۲۵۹,۲۳۶,۹۴۰	۱,۳۶۴,۴۰۴,۹۸۱	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۰۸	۲۱,۷۱۵,۳۷۷,۷۳۵	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰		

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

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه - ۲۱ دوره ۹۷-۹۸	۲۸,۰۰۰	۲۳,۵۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	۴,۲۶۰,۵۸۹	-	۲,۹۰۲,۴۶۹,۲۲۶	۹۸۸,۸۹۶,۳۱۹	۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲	-
استادخانه - ۳۱ دوره ۹۷-۹۸	۱۱,۰۰۰	۱۰,۸۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۹,۸۳۵,۲۲۸,۸۵۰	۱,۹۶۵,۴۸۹	-	۱,۰۰۶,۲۸۰,۶۶۱	۷۴۳,۷۸۳,۲۶۲	۱,۶۶۱,۷۲۷,۲۶۹	-
استادخانه - ۱۸ دوره ۹۷-۹۸	۱۰,۱۰۰	۸,۶۱۷,۸۳۵,۱۰۰	۷,۶۷۴,۸۲۳,۵۶۴	۱,۵۶۱,۹۸۳	-	۹۳۹,۴۴۹,۵۵۳	۲۶۵,۵۱۹,۸۵۵	۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶	-
استادخانه - ۱۳ دوره ۹۷-۹۸	۸,۰۰۰	۶,۸۴۶,۶۷۲,۰۰۰	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	۱,۲۴۰,۹۵۹	-	۷۴۷,۲۴۷,۴۳۲	۲۲۷,۲۵۸,۷۸۶	۹۴۶,۳۱۳,۰۹۳	-
استادخانه - ۱۱ دوره ۹۸-۹۹	۶,۵۰۰	۵,۱۹۱,۱۱۴,۵۰۰	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	۹۴۰,۸۹۰	-	۵۸۵,۹۵۰,۰۹۴	-	۳۰۵,۴۱۰,۶۳۸	-
استادخانه - ۴ دوره ۹۷-۹۸	۳,۰۰۰	۲,۹۸۶,۶۴۱,۰۰۰	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	۵۴۱,۳۲۹	-	۲۷۲,۹۰۹,۱۶۲	۲۴۴,۰۳۴,۰۸۹	۴۷۶,۵۶۱,۱۳۰	-
استادخانه - ۷ دوره ۹۸-۹۹	۲,۰۰۰	۱,۶۷۸,۶۵۲,۰۰۰	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	۳۰۴,۲۵۶	-	۲۰۱,۵۱۷,۲۲۳	-	۹۵,۶۴۹,۸۹۳	-
استادخانه - ۱۶ دوره ۹۷-۹۸	۲,۰۰۰	۱,۷۵۲,۵۶۴,۰۰۰	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	۳۱۷,۶۵۲	-	۱۹۸,۳۶۵,۷۲۹	-	۹۳,۴۲۳,۰۳۷	-
استادخانه - ۶ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۵۷۸,۸۵۹	۱,۳۰۶,۴۴۲,۶۹۸	-
استادخانه - ۷ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-	۳۷۴,۶۳۷,۸۴۷	-	-
استادخانه - ۷ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۸۴۹,۷۸۴	۷۸۵,۴۹۵,۳۲۰	-
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۴۷,۰۲۲	-
	۶۱,۴۲۴,۴۵۳,۶۰۰	۵۴,۵۵۸,۹۳۱,۳۷۳	۱۱,۱۳۳,۱۴۷	-	-	۶,۸۵۴,۱۸۹,۰۸۰	۳,۸۲۲,۵۵۸,۸۰۱	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳		خالص درآمد سود سهام
							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۵,۸۴۱)	۵۱۶,۸۱۴,۱۵۹	۹۵۱,۷۶۰,۱۰۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۹,۹۰۰	۸,۷۴۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۰,۶۴۸	۷۷۰	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	(۲,۴۵۴,۸۹۱)	۵۱,۹۴۴,۰۶۹	-	-	-
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۸,۵۸۴)	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۸,۱۰۸)	۴۴,۹۵۱,۸۹۲	-	-	-
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۴۴,۹۲۹	۸۱۰	۳۶,۳۹۲,۴۹۰	(۱,۶۱۹,۵۶۱)	۳۴,۷۷۲,۹۲۹	۱,۴۴۹,۵۰۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۳۹,۶۰۰	۴۱۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	-	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	-	-	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۲,۴۵۰	۱,۵۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰	(۲۲,۵۱۵)	۳,۶۵۲,۴۸۵	-	-	-
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۴۴۷	۳۵۶	۲,۲۹۵,۱۳۲	(۳۴,۰۷۱)	۲,۲۶۱,۰۶۱	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۲,۴۳۶	۲۵۷	۶۲۶,۰۵۲	(۳۹,۳۷۹)	۵۸۶,۶۷۳	-	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱,۴۷۰	۳۲۶	۴۷۹,۲۲۰	-	۴۷۹,۲۲۰	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳۵۴,۵۸۴,۰۹۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۴۲۸,۵۷۱	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۶۹۴	۱,۴۵۳,۵۴۹	۱,۴۵۳,۵۴۹
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
برگشت سود سهام شرکت سایبا	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۶,۱۴۲)	(۱,۳۸۶,۱۴۲)
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۵۳,۹۵۱,۵۶۴	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۷۵۷,۸۸۲	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۶۰۸,۳۳۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۷۲۰,۶۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲,۴۸۵,۶۲۸,۸۵۴	(۱۰,۷۲۲,۹۵۰)	۲,۴۷۴,۹۰۵,۹۰۴	۳,۱۵۶,۳۱۰,۴۰۲	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک باوس
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۰	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۲۹,۹۰۴,۵۶۸
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹
	<u>۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲</u>	<u>۲۱۳,۲۸۴,۰۷۵</u>	<u>۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷</u>

۱۹-۱ سود اوراق اجاره

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳							
تاریخ سررسید		مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
تاریخ سررسید		مبلغ اسمی	درصد	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۳
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱		۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	-	-	-	۱۱,۴۸۳,۲۲۹
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲		۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	-	-	-	۱۸,۴۲۱,۳۳۹
				-	-	-	۲۹,۹۰۴,۵۶۸

۱۹-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
تاریخ سربرده گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۵/۱۰/۱۵	۱,۸۴۲,۰۸۶,۸۹۲	۱۰	-	۱,۸۴۲,۰۸۶,۸۹۲	-	-		
۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۵۶۶,۵۰۱,۶۸۲	۱۰	-	۵۶۶,۵۰۱,۶۸۲	-	۶۰,۶۵۱,۰۹۷		
۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۶,۳۲۷,۹۵۸	۱۰	-	۶,۳۲۷,۹۵۸	-	-		
۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۵۶۶,۵۰۱,۶۸۲	۹	-	۴,۸۱۳,۴۴۰	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲		
	۲,۹۸۱,۴۱۸,۲۱۴		-	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹		

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
یادداشت	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		ریال	ریال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰-۱	۲,۱۰۶,۹۶۴,۰۷۷	(۱,۳۲۶,۹۱۲,۶۲۰)	۷۸۰,۰۵۱,۴۵۷	۳۸۴,۸۸۷,۶۰۶	۲۶,۹۱۳,۷۶۲					
۲۰-۲	-	۵,۱۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	۱	۱,۱۰۴,۵۲۷,۶۲۵					
	-	-	-	۲۳,۷۳۷,۱۶۲	-					
	۲,۱۰۶,۹۶۴,۰۷۷	(۱,۳۲۱,۷۹۲,۶۲۰)	۷۸۵,۱۷۱,۴۵۷	۴۰۸,۶۲۴,۷۶۹	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷					

- ۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.
- ۲- 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 تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش های مالی میان دوره‌ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۲,۸۹۰,۸۲۰	۸۹۳,۹۵۲,۴۷۴	۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰
۱۵۰,۷۳۸,۹۷۴	۶۵,۱۹۳,۲۱۷	۱۴۷,۷۵۳,۵۲۳
۷۸,۵۰۴,۴۲۴	۶۵,۹۳۷,۵۰۴	۱۳۰,۸۵۹,۶۶۴
۲,۸۷۲,۱۳۴,۲۱۸	۱,۰۲۵,۰۸۳,۱۹۵	۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲۲۴,۱۷۱,۹۵۹	۷۰,۱۴۶,۵۴۴	۱۶۶,۵۸۱,۱۷۷
۱۸۳,۸۴۶,۶۳۱	۱۴۰,۹۸۷,۷۷۵	۲۸۱,۱۳۴,۱۳۵
۷,۶۴۲,۱۷۹	-	۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹
۵,۴۸۰,۰۰۶	۵,۴۹۴,۴۲۴	۱۰,۸۹۹,۲۶۵
۲,۱۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۹۰۰	۲,۲۸۹,۹۵۰
۴۶۲,۵۹۴	۴,۰۵۱,۱۱۰	۱۸,۳۶۷,۴۱۴
۴۲۳,۷۷۳,۳۶۹	۲۲۲,۰۸۸,۷۵۳	۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	۲,۹۰۶,۳۷۳,۱۲۸	۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹
۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	۲,۹۰۶,۳۷۳,۱۲۸	۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۶/۲۳				۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمکن	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمکن
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۰	۰.۱۲
			ممتاز	۹۹۰	۱۱.۲۱	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۸۲
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۰	عادی	۱۸	۰.۲۱
			ممتاز	۱۰	۰.۱۱	ممتاز	۱۰	۰.۱۲
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۲.۹۳	عادی	۲۵۹	۳.۰۹
	بابک حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۶	۰.۰۷	عادی	۶	۰.۰۷
	مازیار حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۵	۰.۰۶	عادی	۵	۰.۰۶
	آرش حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۳	۰.۰۳	عادی	۳	۰.۰۴
	هستی حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۵	۰.۰۶	عادی	۵	۰.۰۶
	آریو حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۴	۰.۰۵	عادی	۴	۰.۰۵
جمع				۱,۳۰۰	۱۴.۷۲		۱,۳۱۰	۱۵.۶۵

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده (بدهکار) پستکار - ریال ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	مانده (بدهکار) پستکار - ریال ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال		
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار و مدیر ثبت صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۱۱۹,۲۷۳,۷۸۸,۶۵۲	۲۶,۱۰۶,۷۶۰,۳۱۳	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت صندوق	۲,۶۴۲,۸۹۰,۸۲۰	(۲,۶۴۲,۸۹۰,۸۲۰)	(۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۵۰,۷۳۸,۹۷۴	(۱۵۰,۷۳۸,۹۷۳)	(۸۸,۲۴۵,۲۵۸)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۷۸,۵۰۴,۴۲۴	(۱۶۴,۸۸۳,۲۹۳)	(۸۶,۲۷۸,۸۶۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش