

---

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

---

---



شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵  
شماره ثبت ۲۸۹۵۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس**  
**مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس**

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

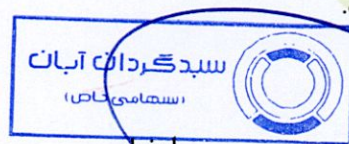
| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی ها                                                    |
| ۳          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                  |
|            | • یادداشت های توضیحی:                                                    |
| ۴-۵        | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵-۶        | ب. ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | پ. مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۶-۹        | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۱۰-۲۱      | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                      | نماینده              |
|-------------|------------------------------------------------|----------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)                 | بابک حقیقی مهمانداری |
| متولی صندوق | مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت<br>ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی       |





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

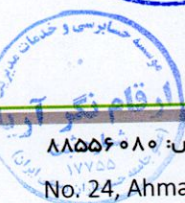
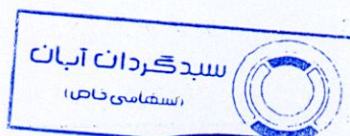
شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

| یادداشت         | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳              | ۱۳۹۹/۱۲/۲۳              | دارایی ها:                                                    |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                 | ریال                    | ریال                    |                                                               |
| ۵               | ۱۸۳,۲۶۴,۹۸۳,۱۳۴         | ۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵         | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۶               | ۷,۱۷۹,۰۱۵,۳۹۴           | ۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱           | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۷               | ۱۷۵,۸۹۴,۱۸۳,۸۸۲         | ۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸         | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸               | ۱۱۰,۲۰۵,۵۷۸             | ۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷             | حساب های دریافتنی                                             |
| ۱۰              | ۴۴۵,۲۳۱,۰۵۵             | ۵۸,۸۵۵,۷۸۲              | سایر دارایی ها                                                |
| ۱۱              | ۲۱۱,۹۴۸,۸۱۸             | ۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳             | موجودی نقد                                                    |
|                 | <b>۳۶۷,۱۰۵,۵۶۷,۸۶۱</b>  | <b>۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶</b>  | <b>جمع دارایی ها</b>                                          |
| <b>بدهی ها:</b> |                         |                         |                                                               |
| ۱۲              | (۱,۴۱۷,۳۰۶,۲۳۵)         | (۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)         | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۹               | (۷,۱۴۹,۷۷۱,۷۰۱)         | (۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)         | جاری کارگزاران                                                |
| ۱۳              | (۱,۵۹۹,۹۷۴,۴۹۷)         | (۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)           | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
|                 | <b>(۱۰,۱۶۷,۰۵۲,۴۳۳)</b> | <b>(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)</b> | <b>جمع بدهی ها</b>                                            |
| ۱۴              | <b>۳۵۶,۹۳۸,۵۱۵,۴۲۸</b>  | <b>۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸</b>  | <b>خالص دارایی ها</b>                                         |
|                 | <b>۴۶,۰۳۲,۸۲۴</b>       | <b>۴۵,۴۹۱,۲۱۳</b>       | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

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



نماینده

بایک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان  
(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات  
مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



# صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵  
شماره ثبت ۲۸۹۵۴

| یادداشت                                        | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| درآمد ها:                                      |                                       |                                       |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                   | ۱۶                                    | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار    | ۱۷                                    | ۲۹,۲۱۰,۷۲۳,۲۳۸                        | ۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹              |
| سود سهام                                       | ۱۷                                    | ۱۲۱,۶۵۴,۶۲۸,۸۸۶                       | (۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)             |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب   | ۱۸                                    | ۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۶                         | ۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱                |
| سایر درآمدها                                   | ۱۹                                    | ۴,۹۱۷,۸۴۳                             | ۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸               |
| جمع درآمدها                                    |                                       | ۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹                           | ۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰                  |
| هزینه ها:                                      |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                             | ۲۰                                    | ۵,۸۲۳,۰۱۴,۱۶۸                         | ۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱              |
| سایر هزینه ها                                  | ۲۱                                    | (۱,۲۷۶,۸۲۳,۴۹۳)                       | (۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)              |
| جمع هزینه ها                                   |                                       | (۱۷۸,۷۸۵,۳۲۵)                         | (۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)                |
| سود خالص                                       |                                       | (۱,۵۲۹,۱۸۴,۶۴۵)                       | (۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)              |
| بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)          |                                       | ۴,۲۹۳,۸۲۹,۵۲۳                         | ۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸              |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد (۲) |                                       | ۱,۲۰                                  | ۳۹,۸۵                        |
|                                                |                                       | ۱,۱۸                                  | ۴۵,۳۱                        |

## صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال | تعداد                                 | تعداد                                 | تعداد                        |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال            | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال           | ۷,۸۷۷                                 | ۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳                       | ۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳              |
| تعدیلات                                                 | (۱۲۳)                                 | ۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰                |
| سود خالص دوره / سال                                     | ۲۲                                    | (۵۰۲)                                 | (۱,۸۵۹)                      |
| خالص دارایی ها در پایان دوره / سال                      |                                       | (۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴)                       | (۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)             |
|                                                         |                                       | ۱۵۱,۱۴۴,۷۶۹,۲۹۷                       | ۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸              |
|                                                         | ۷,۷۵۴                                 | ۲۵۷,۸۶۰,۶۰۳,۲۲۶                       | ۳۵۸,۲۳۴,۲۸۴,۷۸۸              |

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص  
میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود خالص  
خالص دارایی های در پایان دوره / سال

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

سیدگردان آبان

(سهامی خاص)



ماینده

بایک حقیقی همکاران

ابوالفضل رضایی



خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۶۰۸۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

No 24 Ahmadian Alley, Bokharest St., Postal Code: 1513813511 Tel: +98 21 88553030, +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

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. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛
- حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
- الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
- ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛
- ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و بازار پایه فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

▪ 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 محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سبذگردان آبان واقع شده 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) 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 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    | شرکت سبذگردان آبان         | ۱۰                           | ۱                     |
|      | <b>جمع</b>                 | <b>۱,۰۰۰</b>                 | <b>۱۰۰</b>            |

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰**

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا است که در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۸۳ 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:** موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه نیایش - خیابان سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن غربی - خیابان نشاط - کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

**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 سال تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری ها**

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- 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.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

**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:

| عنوان هزینه                   | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تاسیس               | حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق  | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| کارمزد مدیر                   | سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده (۱۰) درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب                                                                                                                                                                                 |
| کارمزد متولی                  | سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۵۰۰ میلیون ریال باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| حق الزحمه حسابرس              | سالانه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار | هزینه ثابت نرم افزار صندوق به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر:<br>۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال؛<br>۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال؛<br>۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛<br>۴- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛<br>۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

| صنعت                                     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |                 |                      | ۱۳۹۹/۱۲/۲۳      |                 |                      |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
|                                          | بهای تمام شده                         | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی‌ها |
|                                          | ریال                                  | ریال            |                      | ریال            | ریال            |                      |
| فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      | -                                     | -               | -                    | ۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱   | ۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰   | ۰.۷۲                 |
| خدمات فنی و مهندسی                       | ۴۲,۱۶۲,۷۷۵,۴۸۴                        | ۳۵,۱۶۹,۴۸۹,۰۰۰  | ۹.۵۸                 | ۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵  | ۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱  | ۱۲.۴۳                |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          | ۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹                        | ۶,۷۳۱,۷۴۰,۳۹۸   | ۱.۸۳                 | ۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹  | ۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸   | ۲.۶۴                 |
| واسطه‌گری‌های مالی و پولی                | ۴۵,۹۷۸,۲۲۳,۵۸۳                        | ۳۷,۵۸۶,۲۷۳,۰۶۲  | ۱۰.۲۴                | ۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴  | ۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶  | ۸.۲۸                 |
| محصولات شیمیایی                          | ۶۳,۱۸۴,۸۹۱,۰۰۹                        | ۵۹,۸۱۷,۷۵۳,۹۹۰  | ۱۶.۲۹                | ۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱  | ۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰  | ۱۸.۱۴                |
| فلزات اساسی                              | ۳۸,۲۸۵,۱۰۲,۳۶۲                        | ۳۵,۴۱۰,۲۹۲,۰۰۶  | ۹.۶۵                 | ۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱  | ۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰  | ۹.۳۳                 |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۲۹۰,۴۲۴,۸۶۲                           | ۳۶۲,۳۹۰,۳۱۱     | ۰.۱۰                 | -               | -               | -                    |
| مواد و محصولات دارویی                    | ۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵                         | ۲,۶۰۵,۴۰۵,۰۵۸   | ۰.۷۱                 | ۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵   | ۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۷۰   | ۰.۸۳                 |
| سایر واسطه گریهای مالی                   | ۲۲,۲۲۳,۰۰۱                            | ۲۴,۰۲۶,۵۲۶      | ۰.۰۱                 | -               | -               | -                    |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵                         | ۵,۵۵۷,۶۱۲,۷۸۳   | ۱.۵۱                 | ۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵   | ۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰   | ۱.۶۶                 |
|                                          | ۲۱۹,۹۴۸,۲۲۴,۹۷۰                       | ۱۸۲,۲۶۴,۹۸۲,۱۳۴ | ۴۹.۹۲                | ۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۶۱ | ۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵ | ۵۴.۰۲                |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۳           |               | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳           |               |         |                   |                |                                                          |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------|-------------------|----------------|----------------------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ          | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده‌گذار |                                                          |
| درصد                 | ریال          | درصد                 | ریال          | درصد    |                   |                |                                                          |
| ۱.۵۵                 | ۵,۶۹۶,۹۴۸,۳۹۱ | ۱.۹۶                 | ۷,۱۷۸,۱۶۷,۸۹۵ | ۱۰      | ۱۳۹۸/۰۶/۰۵        | کوتاه مدت      | بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۳۰۸                                     |
| -                    | ۵۲۰,۸۹۱       | -                    | ۱۰۰,۸۹۱       | ۱۰      | ۱۳۹۳/۰۹/۲۶        | کوتاه مدت      | بانک اقتصاد نوین ۱۵۲-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸-۱                       |
| -                    | ۸۹,۸۰۹        | -                    | ۵۴۶,۶۰۸       | ۱۰      | ۱۳۸۹/۰۲/۰۹        | کوتاه مدت      | بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱                             |
| -                    | ۱۰۰,۰۰۰       | -                    | ۱۰۰,۰۰۰       | ۱۰      | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹        | کوتاه مدت      | بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۰۷۰۴۶  |
| -                    | ۱۰۰,۰۰۰       | -                    | ۱۰۰,۰۰۰       | ۱۸      | ۱۳۹۹/۰۴/۱۱        | کوتاه مدت      | بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۱۹۱۱-۴۳ |
| ۱.۵۵                 | ۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱ | ۱.۹۶                 | ۷,۱۷۹,۰۱۵,۳۹۴ |         |                   | جمع            |                                                          |

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت یا درآمد ثابت با علی‌الحساب

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۳                  |                 | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳           |                 |               |                 |         |              |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------|--------------|
| درصد از کل دارایی‌ها        | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه    | ارزش اسمی       | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| ریال                        | ریال            | درصد                 | ریال            | ریال          | ریال            | درصد    |              |
| اوراق مشارکت طرح‌های دولتی: |                 |                      |                 |               |                 |         |              |
| ۲.۰۱                        | ۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸   | ۲.۱۱                 | ۷,۷۵۴,۳۶۲,۲۶۷   | -             | ۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶   | -       | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸   |
| ۰.۵۱                        | ۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱   | ۰.۵۴                 | ۱,۹۸۱,۹۳۲,۷۰۹   | -             | ۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲   | -       | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷   |
| ۲.۵۲                        | ۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱   | ۲.۶۵                 | ۹,۷۴۵,۴۸۰,۷۱۱   | -             | ۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹   | -       | ۱۴۰۰/۰۵/۲۵   |
| ۶.۷۳                        | ۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴  | ۷.۱۱                 | ۲۶,۰۹۰,۰۱۰,۳۲۸  | -             | ۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴  | -       | ۱۴۰۰/۰۷/۲۸   |
| ۱.۵۰                        | ۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵   | ۱.۵۸                 | ۵,۸۰۱,۹۷۹,۲۰۰   | -             | ۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸   | -       | ۱۴۰۰/۱۰/۱۳   |
| ۰.۴۸                        | ۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹   | ۰.۵۱                 | ۱,۸۷۳,۶۶۰,۳۳۷   | -             | ۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸   | -       | ۱۴۰۰/۰۷/۱۹   |
| ۳۰.۴۰                       | ۱۱۲,۰۱۴,۵۶۱,۲۱۰ | ۳۳.۴۱                | ۱۲۲,۶۴۶,۷۵۸,۳۳۰ | ۷,۶۶۷,۶۰۲,۰۸۰ | ۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷ | ۱۹      | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳   |
| ۴۴.۱۶                       | ۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸ | ۴۷.۹۱                | ۱۷۵,۸۹۴,۱۸۳,۸۸۲ | ۷,۶۶۷,۶۰۲,۰۸۰ | ۱۴۵,۷۳۵,۵۰۳,۱۵۴ |         |              |

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۳  |             | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳  |           |             |            |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| تنزیل شده   | تنزیل نشده  | مبلغ تنزیل  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده  | تنزیل نشده |
| ریال        | ریال        | ریال        | درصد      | ریال        | ریال       |
| ۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸ | ۱۱۰,۲۰۱,۴۹۹ | (۶,۸۱۷,۰۴۳) | ۲۵        | ۱۱۷,۰۱۸,۵۴۲ |            |
| ۴۰۷۹        | ۴۰۷۹        | -           | -         | ۴۰۷۹        |            |
| ۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷ | ۱۱۰,۲۰۵,۵۷۸ | (۶,۸۱۷,۰۴۳) |           | ۱۱۷,۰۲۲,۶۲۱ |            |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

**۹- جاری کارگزاران**

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۳      |                  | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳       |                |                   |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | گردش بستانکار    | گردش بدهکار    | مانده ابتدای دوره |
| بدهکار          | بدهکار           |                  |                | بدهکار            |
| ریال            | ریال             | ریال             | ریال           | ریال              |
| (۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷) | (۷,۱۴۹,۷۷۱,۷۰۱)  | (۳۳,۵۰۴,۹۲۹,۷۳۴) | ۳۳,۸۱۶,۹۲۱,۵۶۰ | (۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)   |

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 دارایی‌ها تسویه شده است.

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۳      |                  | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳    |                 |                   |
|-----------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | استهلاک دوره  | مخارج اضافه شده | مانده ابتدای دوره |
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال            | ریال              |
| (۱۶۳,۹۴۰)       | ۲,۸۵۵,۳۶۹        | (۱,۱۴۴,۶۳۱)   | ۴,۱۶۳,۹۴۰       | (۱۶۳,۹۴۰)         |
| ۲۱۰,۴۵۰         | ۸,۳۶۱,۸۱۵        | (۲,۷۴۸,۶۳۵)   | ۱۰,۹۰۰,۰۰۰      | ۲۱۰,۴۵۰           |
| -               | ۳۹۶,۲۶۱,۷۴۳      | (۱۱۶,۰۳۸,۲۵۷) | ۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰     | -                 |
| ۵۸,۸۰۹,۲۷۲      | ۳۷,۷۵۲,۱۲۸       | (۲۲,۲۱۵,۲۶۲)  | ۱,۱۵۸,۱۱۸       | ۵۸,۸۰۹,۲۷۲        |
| ۵۸,۸۵۵,۷۸۲      | ۴۴۵,۲۳۱,۰۵۵      | (۱۴۲,۱۴۶,۷۸۵) | ۵۲۸,۵۲۲,۰۵۸     | ۵۸,۸۵۵,۷۸۲        |

**۱۱- موجودی نقد**

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۳  | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۵۷,۴۲۵,۲۵۰  | ۱۲,۲۸۳,۰۵۵  |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۸۰,۰۰۰      |
| ۳۰,۰۰۰      | ۳۰,۰۰۰      |
| ۵۵,۷۶۳      | ۵۵,۷۶۳      |
| ۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳ | ۲۱۱,۹۴۸,۸۱۸ |

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

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

بانک اقتصاد نوین-جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۱۵۲-۲

موسسه اعتباری کوثر-جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

|        | ۱۳۹۹/۱۲/۲۳           | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳           |  |
|--------|----------------------|----------------------|--|
|        | ریال                 | ریال                 |  |
| مدیر   | ۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶        | ۱,۱۱۵,۷۴۷,۳۴۹        |  |
| متولی  | ۱۵,۰۷۳,۸۹۶           | ۱۰۶,۸۹۲,۰۲۸          |  |
| حسابرس | ۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶          | ۱۹۴,۶۶۶,۸۵۸          |  |
|        | <u>۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸</u> | <u>۱,۴۱۷,۳۰۶,۲۳۵</u> |  |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

|                                   | ۱۳۹۹/۱۲/۲۳         | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳           | یادداشت |  |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|---------|--|
|                                   | ریال               | ریال                 |         |  |
| ذخیره کارمزد تصفیه                | ۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱        | ۹۷۸,۸۲۳,۱۸۰          |         |  |
| بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق | ۵,۵۲۵,۸۰۷          | ۵۲۰,۳۷۵,۸۰۷          |         |  |
| بدهی به ضامن نقد شوندگی           | ۹۵,۷۷۷,۲۷۸         | ۹۵,۷۷۷,۲۷۸           | ۱۳-۱    |  |
| نرم افزار                         | ۴,۸۷۱,۴۵۷          | ۴,۸۹۲,۲۳۲            |         |  |
| بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال    | ۱۰۶,۰۰۰            | ۱۰۶,۰۰۰              |         |  |
|                                   | <u>۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳</u> | <u>۱,۵۹۹,۹۷۴,۴۹۷</u> |         |  |

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.

۱۴- خالص دارایی ها

|                            | ۱۳۹۹/۱۲/۲۳   |                        | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳   |      |  |
|----------------------------|--------------|------------------------|--------------|------|--|
|                            | تعداد        | ریال                   | تعداد        | ریال |  |
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  | ۶,۸۷۷        | ۳۱۰,۹۰۵,۶۹۱,۶۶۹        | ۶,۷۵۴        |      |  |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰        | ۴۶,۰۳۲,۸۲۳,۷۵۹         | ۱,۰۰۰        |      |  |
|                            | <u>۷,۸۷۷</u> | <u>۳۵۶,۹۳۸,۵۱۵,۴۲۸</u> | <u>۷,۷۵۴</u> |      |  |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس**  
**گزارش مالی دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۲۳ | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |
|---------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
|         | ریال                                       | ریال                                       | ریال                            |
| ۱۵-۱    | (۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)                              | ۲۷,۷۶۷,۷۷۳,۵۳۹                             | ۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹                 |
| ۱۵-۲    | -                                          | ۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹                              | ۳,۷۹۲,۳۶۰,۵۸۰                   |
|         | (۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)                              | ۲۹,۲۱۰,۷۲۳,۲۳۸                             | ۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹                 |

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

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |                   |                    |                |                |                 |                 | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش              |
|                                      | ریال              | ریال               | ریال           | ریال           | ریال            | ریال            | ریال                            | ریال                         |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین        | ۵۰۰,۰۰۰           | ۵,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۸۴۵,۰۱۴,۰۰۰  | (۵,۵۲۳,۲۶۷)    | (۲۹,۰۷۰,۰۰۰)    | (۶۵,۶۰۷,۲۶۷)    | -                               | -                            |
| گروه مینا (سهامی عام)                | ۵۰,۸۴۰            | ۸۹۰,۷۱۶,۸۰۰        | ۷۸۹,۳۹۵,۷۸۱    | (۸۴۶,۱۷۸)      | (۴,۴۵۳,۵۸۴)     | ۹۶,۰۲۱,۲۵۷      | ۲,۱۹۰,۷۲۱,۲۲۵                   | ۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۷                |
| ملی صنایع مس ایران                   | ۵۰۰,۰۰۰           | ۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۶,۱۹۷,۹۰۱,۷۶۰  | (۵,۶۷۶,۱۴۰)    | (۲۹,۸۷۴,۹۹۹)    | (۳۵۸,۴۵۲,۸۹۹)   | -                               | -                            |
| پالایش نفت اصفهان                    | ۲۰۰,۰۰۰           | ۲,۴۵۷,۰۷۲,۵۳۰      | ۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰  | (۲,۳۳۴,۱۹۷)    | (۱۲,۲۸۵,۳۶۲)    | (۱۹۵,۷۵۵,۷۲۹)   | -                               | ۵۲,۹۲۰,۹۷۰,۸۹۹               |
| پتروشیمی تندگویان                    | ۱۰۰,۰۰۰           | ۹۴۶,۲۷۰,۰۶۹        | ۸۳۳,۲۱۲,۷۱۰    | (۸۹۸,۹۱۷)      | (۴,۷۳۱,۳۴۹)     | ۱۰۲,۴۲۷,۰۹۳     | -                               | -                            |
| داروسازی سینا                        | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۵۰,۲۸۴,۵۶۲                   |
| فولاد کاوه جنوب کیش                  | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴                  |
| سیمان ساوه                           | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۱۲,۲۲۵,۹۷۹                   |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر            | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱                |
| فراوری معدنی ایال کانی پارس          | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۵۱,۴۳۳,۱۷۵                   |
| خدمات انفورماتیک                     | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳               |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان        | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۹۱۸,۲۸۲,۰۳۷)                |
| سرمایه گذاری پویا                    | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۱,۶۵۰,۰۰۴                    |
| لیزینگ پارسین                        | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۶,۶۲۷,۸۵۶                    |
| رایان هم افزا                        | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۸۲۹,۹۱۸                      |
| مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن        | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۱۰,۴۶۳,۴۸۶)                 |
| پتروشیمی شیراز                       | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)                |
| پالایش نفت لاوان                     | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۲,۸۴۰,۹۲۸,۲۸۱)              |
| فجر انرژی خلیج فارس                  | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۲۸               |
| توسعه مسیر برق گیلان                 | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۳,۴۱۹,۹۴۲                    |
| تأمین سرمایه بانک ملت                | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶                |
| سرمایه گذاری سیمان تأمین             | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۸۹۳,۵۶۱,۲۶۴                  |
| بانک صادرات ایران                    | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۱,۸۷۲,۱۲۵,۵۴۵                |
| پست بانک ایران                       | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۴۰,۷۶,۷۶۵,۳۰۹                |
| اختیارخ و تجارت - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۵۰۰     | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۵۳۹,۱۱۴,۳۳۰                  |
| پتروشیمی تندگویان                    | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۸۴۹,۱۹۹,۹۱۳                  |
| سرمایه گذاری صبا تأمین               | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)              |
| پاکسان                               | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۴۶۱,۹۶۸,۴۱۲                  |
| بانک ملت                             | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۳۵,۱۹۳,۵۸۵,۷۸۲               |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید             | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶                  |
| پالایش نفت تهران                     | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۱۵۰,۹۰۰,۱۹۵,۱۵۰              |
| تأمین سرمایه امین                    | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۹۹,۳۴۶,۱۰۸                   |
| پتروشیمی بوعلی سینا                  | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱                  |
| فولاد مبارکه اصفهان                  | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۶۷۱,۰۲۳,۶۱۴)                |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس             | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۳,۳۶۴,۲۹۷,۷۶۳)              |
| بانک آینده                           | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | (۲۰,۷۰۸,۸۳۹,۴۳۵)             |
| پدیده شیمی قرن                       | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۱,۲۷۱,۶۶۴                    |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان              | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۲,۳۵۸,۹۸۶                    |
| تولید نیروی برق آبادان               | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | ۸۰۰,۳۹,۴۳۳                   |
| نقل به صفحه بعد                      | -                 | -                  | -              | -              | -               | -               | -                               | -                            |
|                                      | ۱۶,۰۸۳,۰۵۹,۳۹۹    | ۱۶,۳۰۳,۷۲۲,۹۵۱     | (۱۵,۲۷۸,۶۹۹)   | (۸۰,۴۱۵,۲۹۴)   | (۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)   | ۲,۱۹۰,۷۲۱,۲۲۵   | ۱۵۳,۴۰۲,۱۲۸,۵۳۵                 |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ |                | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |              | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |                  |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------|
| تعداد                                | بهای فروش      | ارزش دفتری                           | کارمزد       | مالیات                       | سود (زیان) فروش  |
| ریال                                 | ریال           | ریال                                 | ریال         | ریال                         | ریال             |
| ۱۶,۰۸۳,۰۵۹,۳۹۹                       | ۱۶,۳۰۳,۷۲۲,۹۵۱ | (۱۵,۲۷۸,۶۹۹)                         | (۸۰,۴۱۵,۲۹۴) | (۳۱۶,۳۶۷,۵۴۵)                | ۱۵۳,۴۰۳,۱۲۸,۵۳۵  |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱۶,۳۴۱,۶۳۰       |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۳۳۳,۸۱۵          |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۷۱,۰۳۶,۷۷۵       |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۸۹,۶۷۴,۰۶۸       |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۴,۶۱۷,۵۶۰        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۹,۲۷۷,۵۳۱,۱۵۰    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۹۴)  |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۲,۳۷۷,۲۲۵,۳۶۵    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۱,۷۱۶,۸۸۶)      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۱,۳۰۳,۵۷۶,۹۵۳)  |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۹,۸۲۳,۳۲۰        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۲۷,۴۹۹           |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۲۳,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱   |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۲,۲۸۳,۵۱۶,۴۰۴)  |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۹۶۲,۹۸۰,۶۷۶)    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۴,۲۰۳,۵۳۵        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۲۱۴,۶۳۲)        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱,۲۳۵,۰۴۴,۶۲۰    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱۱۰,۹۴۱,۵۴۵      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶) |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱۱۰,۶۶۲,۹۱۰      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۳۸۲,۷۶۴          |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۲۷۱,۸۹۶,۵۸۹      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۲,۳۶۷,۰۹۳,۷۰۳    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱,۲۷۱,۶۶۴        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۳۸۸۱۰,۴۹۱        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۵۰,۳۸۴,۵۶۲       |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۱۳,۲۲۵,۹۷۹       |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۸۵۰,۶۷۲۲,۱۰۶     |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۲۰,۹۵۵۱,۶۴۷      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۴۰,۷۶۷,۶۵۳,۳۰۹   |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۵,۶۵۶,۳۹۸,۸۸۹    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | (۱۱۴,۸۶۸,۹۶۸)    |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۴,۲۰۳,۵۳۵        |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۵۳۸,۹۲۳,۳۲۰      |
| -                                    | -              | -                                    | -            | -                            | ۵۰,۹۳۱,۴         |
| جمع                                  | ۱۶,۰۸۳,۰۵۹,۳۹۹ | ۱۶,۳۰۳,۷۲۲,۹۵۱                       | (۱۵,۲۷۸,۶۹۹) | (۸۰,۴۱۵,۲۹۴)                 | ۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹  |
|                                      |                |                                      |              |                              | ۲۷,۷۶۷,۷۷۳,۵۳۹   |

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

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ |        | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |                 |
|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|--------|------------------------------|-----------------|
| تعداد                                | بهای فروش | ارزش دفتری                           | کارمزد | مالیات                       | سود (زیان) فروش |
| ریال                                 | ریال      | ریال                                 | ریال   | ریال                         | ریال            |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷   |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۱,۱۶۴,۱۷۱,۱۵۰   |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵     |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۲۸۶,۸۰۹,۴۹۱     |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷     |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰   |
| -                                    | -         | -                                    | -      | -                            | ۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹   |

سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵  
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱  
اسناد خزانه-م-م-۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳  
اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵  
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۶-۱    | (۱۱,۸۰۸,۴۲۸,۹۵۵)                      | ۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۶                       | (۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)             |
| ۱۶-۲    | ۷,۷۳۳,۴۶۲,۰۵۴                         | ۶,۸۱۶,۴۱۹,۹۰۰                         | ۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵                |
|         | (۴,۰۷۴,۹۶۶,۹۰۱)                       | ۱۲۱,۶۵۴,۶۲۸,۸۸۶                       | (۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)             |

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

| نام شرکت سرمایه پذیر               | تعداد سهام  | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
|------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                    |             | ریال            | ریال            | ریال          | ریال          | ریال                                | ریال                                | ریال                                |
| ح - توسعه مادن و فلزات             | ۲۲۰,۲۱۸     | ۱,۲۵۹,۶۴۶,۹۶۰   | ۲,۱۳۰,۶۰۹,۱۵۰   | (۱,۱۹۶,۶۶۵)   | (۶,۲۹۸,۲۳۵)   | (۸۷۸,۴۵۷,۰۹۰)                       | -                                   | -                                   |
| م صنایع و معادن احیاء سپاهان       | ۲۵۰,۰۰۰     | ۳۷,۸۱۱,۲۵۰,۰۰۰  | ۳۴,۴۲۷,۴۵۵,۹۱۵  | (۳۵,۹۲۰,۶۸۸)  | (۱۸۹,۰۵۶,۲۵۰) | ۳,۱۴۸,۸۱۷,۱۴۷                       | ۵,۶۴۶,۲۹۵,۸۷۵                       | (۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)                    |
| فولاد کاوه جنوب کیش                | ۴۰۰,۰۰۰     | ۷,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۸,۰۹۳,۱۰۸,۷۵۳   | (۶,۸۴۳,۸۰۰)   | (۳۶,۰۲۰,۰۰۰)  | (۹۳۱,۹۷۲,۵۵۳)                       | ۱,۵۵۸,۴۴۸,۸۹۷                       | (۵۷,۰۳۱,۲۲۹)                        |
| داروسازی سبحان انکولوژی            | ۲۰۰,۰۰۰     | ۲,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۶۰   | (۲,۴۸۹,۹۵۰)   | (۱۳,۱۰۵,۰۰۰)  | (۴۳۹,۵۶۸,۹۱۰)                       | -                                   | (۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)                       |
| پلیمر آریا ساسول                   | ۴۰۰,۰۰۰     | ۳۳,۸۶۰,۸۰۰,۰۰۰  | ۳۴,۱۵۷,۹۴۳,۷۲۰  | (۳۲,۱۶۷,۷۶۰)  | (۱۶۹,۳۰۴,۰۰۰) | (۴۹۸,۶۱۵,۴۸۰)                       | ۱۸۸,۴۰۳,۲۸۹                         | (۸۴۸,۰۱۸,۱۸۵)                       |
| صنعت غذایی کورش                    | ۹,۶۸۸       | ۳۶۴,۵۵۹,۴۴۰     | ۲۹۰,۴۲۴,۸۶۲     | (۳۴۶,۳۳۱)     | (۱,۸۲۲,۷۹۷)   | ۷۱,۹۶۵,۴۵۰                          | -                                   | -                                   |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان     | ۹۲۶         | ۱۱,۶۷۰,۳۷۸      | ۷,۲۶۸,۲۸۳       | (۱۱,۰۸۷)      | (۵۸,۳۵۲)      | ۴,۳۳۲,۶۵۶                           | -                                   | -                                   |
| گسترش صنایع روی ایرانیان           | ۹۳۸         | ۱۱,۵۷۳,۹۸۲      | ۵,۸۰۱,۱۶۱       | (۱۰,۹۹۵)      | (۵۷,۸۷۰)      | ۵,۷۰۳,۹۵۶                           | -                                   | -                                   |
| لیزیگ کارآفرین                     | ۱۰۰,۹۲۲     | ۲۴,۱۷۰,۳۴۰      | ۲۲,۲۲۳,۰۰۱      | (۲۲,۹۶۲)      | (۱۲۰,۸۵۲)     | ۱,۸۰۳,۳۵۲                           | -                                   | -                                   |
| گروه مینا (سهامی عام)              | ۲,۹۰۰,۰۰۰   | ۳۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۵,۰۲۸,۴۷۶,۹۰۰  | (۳۳,۶۱۱,۰۰۰)  | (۱۷۶,۹۰۰,۰۰۰) | (۹,۸۵۸,۹۸۷,۹۰۰)                     | ۱۸,۱۳۵,۳۹۲,۲۴۸                      | (۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)                     |
| ملی صنایع مس ایران                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۲,۳۹۵,۸۰۳,۴۹۰  | (۱۱,۴۵۷,۰۰۰)  | (۶۰,۳۰۰,۰۰۰)  | (۴۰۷,۵۶۰,۴۹۰)                       | -                                   | (۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)                     |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران       | ۵۰۰,۰۰۰     | ۶,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۹,۷۲۱,۸۰۰,۰۰۰   | (۶,۴۲۶,۷۵۰)   | (۳۳,۸۲۵,۰۰۰)  | (۲,۹۹۷,۰۶۰,۷۵۰)                     | ۵,۷۸۷,۷۲۸,۲۱۷                       | (۸,۴۶۱,۷۹۸,۱۷۵)                     |
| توسعه مادن و فلزات                 | ۵۴۴,۸۰۹     | ۴,۳۳۱,۲۳۱,۵۵۰   | ۳,۹۸۲,۷۹۸,۳۵۰   | (۴,۱۱۴,۶۷۰)   | (۲۱,۶۵۶,۱۵۸)  | ۳۲۲,۶۶۲,۳۷۲                         | -                                   | (۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)                     |
| پتروشیمی شیراز                     | ۲۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۵۸۲,۶۵۶,۳۰۰  | (۹,۸۰۹,۷۰۰)   | (۵۱,۶۳۰,۰۰۰)  | (۳۱۸,۰۹۶,۰۰۰)                       | -                                   | (۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)                     |
| فولاد خورستان                      | ۱,۱۰۰,۰۰۰   | ۱۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۷۳۵,۴۲۲,۹۸۸  | (۱۵,۵۱۸,۲۵۰)  | (۸۱,۶۷۵,۰۰۰)  | ۵۰۳,۳۸۳,۷۶۲                         | -                                   | (۲۲,۱۲۵,۴۰۳)                        |
| پتروشیمی پردیس                     | ۱۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۴۰۸,۶۸۳,۲۵۰   | (۹,۸۴۰,۱۰۰)   | (۵۱,۷۹۰,۰۰۰)  | ۸۸۷,۶۸۶,۶۵۰                         | -                                   | ۳۱,۱۰۴,۸۰۴                          |
| گسترش نفت و گاز پارسیان            | ۳۰۰,۰۰۰     | ۵,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۶,۰۲۰,۹۶۰,۸۵۰   | (۵,۳۴۹,۴۵۰)   | (۲۸,۱۵۵,۰۰۰)  | (۴۲۲,۴۴۵,۳۰۰)                       | -                                   | (۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)                       |
| شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | ۳,۱۴۰,۹۰۹,۳۷۵                       | ۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵                       |
| شرکت پتروشیمی تندگوینان            | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | ۲۹۷,۲۳۶,۲۲۵                         | (۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)                     |
| سپهان خزر                          | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | ۴۶۰,۸۸۰,۰۹۴                         | -                                   |
| بانک ملت                           | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | ۳۳,۳۶۸,۴۸۸,۶۸۵                      | -                                   |
| مجتمع صنایع لاستیک یزد             | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | ۸,۳۷۰,۰۱۱                           | -                                   |
| بانک تجارت                         | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | (۱۲,۸۵۴,۰۵۱)                        | -                                   |
| پالایش نفت تهران                   | -           | -               | -               | -             | -             | -                                   | ۲,۸۴۶,۱۵۹,۹۳۵                       | -                                   |
| <u>نقل به صفحه بعد</u>             |             | ۱۸۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۵۰ | ۱۹۵,۰۶۶,۴۱۹,۹۳۳ | (۱۷۵,۱۳۷,۱۵۸) | (۹۲۱,۷۷۴,۵۱۴) | (۱۱,۸۰۸,۴۲۸,۹۵۵)                    | ۷۱,۴۲۵,۳۵۹,۳۴۰                      | (۳۱,۰۶۱,۰۳۹,۸۲۴)                    |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

| نام شرکت سرمایه‌پذیر       | تعداد سهام | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات        | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |                              | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                            |            |                 |                 |               |               | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |                        |                        |                        |
| نقل از صفحه قبل            | -          | ۱۸۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۵۰ | ۱۹۵,۰۶۶,۴۱۹,۹۳۳ | (۱۷۵,۱۳۷,۱۵۸) | (۹۲۱,۷۷۴,۵۱۴) | ۷۱,۴۲۵,۳۵۹,۳۴۰                        | ریال                         | ریال                   | ریال                   | ریال                   |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۱,۴۱۴,۸۲۵,۰۵۵          | -                      | -                      |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید   | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۱۹۹,۳۶۴,۷۳۶            | -                      | -                      |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۸۵۱,۴۷۸,۵۶۹            | -                      | -                      |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان    | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۹۰۲,۷۹۱                | -                      | -                      |
| فجر انرژی خلیج فارس        | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۱۸,۳۴۹,۸۴۱,۷۳۳         | -                      | -                      |
| خدمات انفورماتیک           | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۱۱,۴۳۰,۶۳۱,۰۵۰         | -                      | -                      |
| پالایش نفت اصفهان          | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۹,۱۰۷,۹۱۱,۰۸۶          | -                      | ۲۹۲,۰۳۳,۴۸۹            |
| ج. کشیرانی ج.ا             | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | ۲,۰۵۷,۸۹۴,۶۳۶          | -                      | -                      |
| ریل گردش ایرانیان          | -          | -               | -               | -             | -             | -                                     | -                            | -                      | -                      | (۴۸,۳۳۷)               |
| جمع                        | -          | ۱۸۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۵۰ | ۱۹۵,۰۶۶,۴۱۹,۹۳۳ | (۱۷۵,۱۳۷,۱۵۸) | (۹۲۱,۷۷۴,۵۱۴) | ۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۶                       | (۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)             | -                      | -                      | -                      |

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

| نام ورقه بهادار                  | تعداد   | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد       | مالیات | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |                              | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------------------------|---------|-----------------|-----------------|--------------|--------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                  |         |                 |                 |              |        | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |                        |                        |                        |
| استادخرانه م۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰  | ۸,۰۰۰   | ۷,۷۵۵,۷۶۸,۰۰۰   | ۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸   | (۱,۴۰۵,۷۳۳)  | -      | ۷۵۳,۷۵۰,۲۵۳                           | ۱,۳۹۰,۵۵۶,۹۳۹                | ۳۶۵,۶۲۱,۷۱۹            | -                      | -                      |
| منفعت صبا ارنود تمدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰   | ۱۱۵,۰۰۰ | ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۳۱۸ | (۲۰,۸۴۳,۷۵۰) | -      | ۵,۱۷۴,۰۶۲,۰۳۲                         | (۳۹,۸۱۱,۵۵۸)                 | -                      | -                      | -                      |
| استادخرانه م۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰  | ۲,۰۰۰   | ۱,۹۸۲,۲۹۲,۰۰۰   | ۱,۸۸۸,۳۰۱,۷۰۱   | (۳۵۹,۲۹۰)    | -      | ۹۳,۷۲۱,۰۰۹                            | ۳۳۴,۳۲۱,۰۸۲                  | ۱۸۳,۲۳۴,۴۷۲            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰  | ۱۰,۱۰۰  | ۹,۷۴۷,۳۴۷,۴۰۰   | ۹,۳۷۰,۳۱۱,۳۵۱   | (۱,۷۶۶,۶۸۹)  | -      | ۴۷۵,۱۶۹,۳۶۰                           | ۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷                | ۹۵۳,۲۰۳,۵۴۱            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰  | ۲۸,۰۰۰  | ۲۶,۰۹۴,۷۴۰,۰۰۰  | ۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۸  | (۴,۷۲۹,۶۷۲)  | -      | ۱,۳۸۰,۵۷۱,۸۵۰                         | ۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹                | ۲,۵۲۷,۸۹۷,۱۲۹          | -                      | -                      |
| استادخرانه م۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۰ | ۶۵۰۰    | ۵,۸۰۳,۰۳۱,۰۰۰   | ۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵   | (۱,۰۵۱,۷۹۹)  | -      | ۲۵۴,۹۱۷,۹۲۶                           | ۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹                  | ۶۱۸,۹۱۸,۶۱۸            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰   | ۲,۰۰۰   | ۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹   | (۳۹۹,۶۶۳)    | -      | ۸۷,۳۸۸,۱۵۸                            | ۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷                  | ۱۸۴,۵۵۸,۲۹۸            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۳ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹    | -       | -               | -               | -            | -      | -                                     | -                            | ۷۰۸,۶۴۱,۶۱۸            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۲۴ بودجه ۹۶-۹۹-۹۹    | -       | -               | -               | -            | -      | -                                     | -                            | ۱۸۹,۷۱۳,۲۴۰            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۶ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹    | -       | -               | -               | -            | -      | -                                     | -                            | ۴۱۵,۸۸۲,۵۹۸            | -                      | -                      |
| استادخرانه م۹ بودجه ۹۷-۵۱۳-۹۹    | -       | -               | -               | -            | -      | -                                     | -                            | ۲۸۱,۶۲۰,۱۳۳            | -                      | -                      |
| جمع                              | -       | ۱۶۸,۳۵۷,۰۷۸,۴۰۰ | ۱۶۰,۴۹۳,۱۱۹,۷۵۰ | (۳۰,۴۹۶,۵۹۶) | -      | ۷,۷۳۳,۴۶۲,۰۵۴                         | ۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵                | ۶,۸۱۶,۴۱۹,۹۰۰          | -                      | -                      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

| نام شرکت                           | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |                     |                    |             |                     |                     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                    | تاریخ تشکیل مجمع                      | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام                   | خالص درآمد سود سهام          |
|                                    |                                       | ریال                | ریال               | ریال        | ریال                | ریال                | ریال                                  | ریال                         |
| داروسازی سبحان انکولوژی            | ۱۴۰۰/۰۳/۱۱                            | ۴۰۰                 | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۶,۸۱۷,۰۴۳) | ۷۳,۱۸۲,۹۵۷          | -                   | -                                     | -                            |
| پلیمر آریا ساسول                   | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸                            | ۱۱,۵۰۰              | ۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | -           | ۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                   | -                                     | ۸۶,۵۲۶,۰۰۰                   |
| خدمات انفورماتیک                   | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | ۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان            | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | ۴۶۶,۷۵۲                               | ۴۷۹,۲۲۰                      |
| پتروشیمی تندگویان                  | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | ۱۵,۹۸۴,۱۹۴                            | ۱۶,۲۳۶,۰۰۰                   |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی         | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰                |
| شرکت پالایش نفت اصفهان             | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان       | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰                  |
| بانک ملت                           | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۵۲,۰۰۲,۷۶۱                   |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان      | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۳۸۱,۹۴۸,۹۸۶                  |
| فولاد کاوه جنوب کیش                | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰                   |
| مجمع صنایع لاستیک یزد              | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۳,۶۷۵,۰۰۰                    |
| صنعتی زر ماکارون                   | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۲,۲۹۵,۱۳۲                    |
| سرمایه گذاری سیمان تامین           | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۵۴,۳۹۸,۹۶۰                   |
| پتروشیمی ارومیه                    | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۶۲۶,۰۵۲                      |
| شرکت سیمان خزر                     | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۳۶,۳۹۲,۴۹۰                   |
| شرکت گروه مینا (سهامی عام)         | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰                  |
| شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | -                                     | -                   | -                  | -           | -                   | -                   | -                                     | ۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰                  |
|                                    |                                       |                     | ۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۶,۸۱۷,۰۴۳) | ۴,۶۷۳,۱۸۲,۹۵۷       | ۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۶       | ۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱                         |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                        | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه<br>ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |
|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
|                                | ریال                                     | ریال                                        | ریال                            |
| ۱۸-۱ سود سپرده بانکی           | ۶۰,۹۲۱,۵۲۳                               | ۴,۹۱۷,۸۴۳                                   | ۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶                   |
| ۱۸-۲ سود اوراق مشارکت فرابورسی | ۵,۴۵۸,۱۳۵,۰۸۸                            | -                                           | ۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲                  |
|                                | <u>۵,۵۱۹,۰۵۶,۶۱۱</u>                     | <u>۴,۹۱۷,۸۴۳</u>                            | <u>۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸</u>           |

۱۸-۱- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| تاریخ<br>سپرده گذاری                                     | مبلغ اسمی<br>سپرده بانکی | نرخ سود | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳       |                                 | سود خالص      |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
|                                                          |                          |         | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |               |
|                                                          | ریال                     | درصد    | ریال                                        | ریال                            | ریال          |
| ۱۳۹۳/۰۹/۲۶ سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین                | -                        | ۱۰      | -                                           | ۳۳,۸۶۴                          | ۱۴,۱۵۱,۲۸۳    |
| ۱۳۸۹/۰۲/۲۵ سود سپرده نزد بانک سامان                      | ۵۴۶۶۰۸                   | ۹       | ۶,۷۹۹                                       | ۷۷۴,۸۲۱                         | ۶۹,۹۲۷,۸۷۹    |
| ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر              | -                        | ۱۰      | -                                           | -                               | ۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷ |
| ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ سود سپرده نزد بانک تجارت                      | ۷,۱۷۸,۱۶۷,۸۹۵            | ۱۰      | ۶۰,۹۱۴,۷۳۴                                  | ۴,۱۰۹,۱۵۸                       | ۹۰,۵۴۴,۰۴۱    |
| ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-<br>شعبه مرکزی | -                        | -       | -                                           | -                               | ۱۲,۴۸۰,۳۰۶    |
|                                                          | <u>۷,۱۷۸,۷۱۴,۵۰۳</u>     |         | <u>۴,۹۱۷,۸۴۳</u>                            | <u>۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶</u>            |               |

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت فرابورسی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| تاریخ<br>سررسید                                            | تاریخ<br>سرمایه گذاری | مبلغ سود               | نرخ سود | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳       |                                 | سود خالص              |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|---------|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
|                                                            |                       |                        |         | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |                       |
|                                                            |                       | ریال                   | درصد    | ریال                                        | ریال                            | ریال                  |
| ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ اوراق مشارکت منفعت صبا آروند<br>تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ | ۱۳۹۹/۰۷/۰۲            | ۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷        | ۱۹      | ۵,۴۵۸,۱۳۵,۰۸۸                               | -                               | ۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲        |
|                                                            |                       | <u>۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷</u> |         | <u>۵,۴۵۸,۱۳۵,۰۸۸</u>                        | <u>-</u>                        | <u>۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲</u> |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰

**۱۹- سایر درآمدها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |           |                |                           |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|----------------|---------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل<br>شده  | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل<br>شده           | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل<br>شده        | ارزش اسمی | ارزش تنزیل شده | یادداشت                   |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | ریال      | ریال           |                           |
| ۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰                     | ۱۴۱,۱۲۸,۸۶۹                              | ۴,۰۵۸,۰۳۲                             | -         | ۱۴۱,۱۲۸,۸۶۹    | ۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار |
| ۵,۱۲۰,۰۰۰                       | ۵,۱۲۰,۰۰۰                                | ۱۸,۰۵۱,۰۱۴                            | -         | ۵,۱۲۰,۰۰۰      | ۱۹-۲ سود سپرده بانکی      |
| ۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰                     | ۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹                              | ۲۲,۱۰۹,۰۴۶                            | -         | ۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹    |                           |

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۹-۲- 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 به سود و زیان تحقق یافته است.

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به |            |
|---------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                          |            |
| ۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲                   | ۹۳۸,۶۳۳,۰۱۷                              | ۱,۱۱۵,۷۴۷,۳۴۹                 | مدیر صندوق |
| ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۴۴,۳۴۸,۴۷۸                               | ۹۱,۸۱۸,۱۳۲                    | متولی      |
| ۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷                     | ۴۰,۴۳۳,۶۶۵                               | ۶۹,۲۵۸,۰۱۲                    | حسابرس     |
| ۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹                   | ۱,۰۲۳,۴۱۵,۱۶۰                            | ۱,۲۷۶,۸۲۳,۴۹۳                 |            |

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۲۳ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به |                                              |
|---------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                          |                                              |
| ۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴                     | ۸۹,۵۳۳,۸۳۱                               | ۱۲۱,۳۳۰,۲۹۳                   | هزینه نرم افزار                              |
| ۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵                     | ۷۷,۰۶۸,۸۴۹                               | ۱۰۳,۵۱۷,۱۶۹                   | هزینه تصفیه                                  |
| ۳۱,۶۷۴,۷۸۹                      | ۷,۶۴۲,۱۷۹                                | ۲۱,۰۵۷,۱۴۴                    | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها           |
| ۱۰,۸۷۰,۱۸۶                      | ۲,۷۱۰,۴۶۶                                | ۲,۷۴۸,۶۳۵                     | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۶,۹۲۰,۸۹۰                       | ۱,۸۳۰,۰۰۰                                | ۲,۷۲۷,۲۲۰                     | هزینه کارمزد بانکی                           |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰                       | -                                        | ۹۸۰,۶۹۱                       | هزینه برگزاری مجامع                          |
| ۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴                     | ۱۷۸,۷۸۵,۳۲۵                              | ۲۵۲,۳۶۱,۱۵۲                   |                                              |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس**  
**گزارش مالی میان دورهای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۴۰۰**

**۲۲- تعدیلات**

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به | دوره مالی سه ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به       |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| ریال                       | ریال                       | ریال                    |
| ۵,۵۶۶,۵۹۸,۸۸۳              | (۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴)            | ۶۷,۴۴۸,۷۶۱,۱۱۹          |
| (۷۹,۸۵۳,۳۳۵,۰۰۲)           | -                          | (۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)        |
| <b>(۵,۵۶۶,۵۹۸,۸۸۳)</b>     | <b>(۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴)</b>     | <b>(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)</b> |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای عادی،  
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی،

**۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی می باشد.

**۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

| اشخاص وابسته                  | نام                | نوع وابستگی            | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳                |                             | ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ |                             |
|-------------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
|                               |                    |                        | نوع واحد های سرمایه‌گذاری | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحد های سرمایه‌گذاری |
| مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی | شرکت کارگزاری آبان | مدیر ثبت               | ممتاز                     | ۹۹۰                         | ۱۲.۷۷      | ۹۹۰                         |
|                               | مصطفی حقیقی        | مدیرعامل کارگزاری آبان | عادی                      | ۱۸                          | ۰.۲۳       | ۱۸                          |
|                               | مهمانداری          | مدیرعامل کارگزاری آبان | ممتاز                     | -                           | ۰.۰۰       | ۱۰                          |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی     | شرکت سیدگردان آبان | مدیر صندوق             | عادی                      | ۲۵۹                         | ۳.۳۴       | ۲۵۹                         |
|                               | آرش حقیقی          | مدیر صندوق             | ممتاز                     | ۱۰                          | ۰.۱۳       | ۰                           |
|                               | آریو حقیقی         | اشخاص وابسته به مدیر   | عادی                      | ۳                           | ۰.۰۴       | ۳                           |
|                               | مازیار حقیقی       | اشخاص وابسته به مدیر   | عادی                      | ۴                           | ۰.۰۵       | ۴                           |
|                               | پرویز حقیقی        | مدیر سرمایه‌گذاری      | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶       | ۵                           |
|                               | بابک حقیقی         | اشخاص وابسته به مدیر   | عادی                      | ۱                           | ۰.۰۱       | ۱                           |
|                               | هستی حقیقی         | اشخاص وابسته به مدیر   | عادی                      | ۶                           | ۰.۰۸       | ۶                           |
|                               | الهام مرادی        | اشخاص وابسته به مدیر   | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶       | ۵                           |
|                               | جمع                | مدیر سرمایه‌گذاری      | عادی                      | ۵                           | ۰.۰۶       | ۵                           |
|                               |                    |                        |                           | ۱,۳۰۶                       | ۱۶.۸۴      | ۱,۳۰۶                       |

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

| طرف معامله                                  | نوع وابستگی  | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳                      |                | مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ |
|---------------------------------------------|--------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------|
|                                             |              | موضوع معامله                    | ارزش معامله    |                                |
| شرکت کارگزاری آبان                          | مدیر ثبت     | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۲۶,۳۵۵,۱۵۸,۰۳۳ | ریال                           |
| شرکت سیدگردان آبان                          | مدیر صندوق   | کارمزد مدیر                     | ۱,۱۱۵,۷۴۷,۳۴۹  | (۷,۱۴۹,۷۷۱,۷۰۴)                |
| مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | متولی صندوق  | کارمزد متولی                    | ۹۱,۸۱۸,۱۳۲     | (۱۰۶,۸۹۲,۰۲۸)                  |
| مؤسسه حسابرسی آزمودگان                      | حسابرس صندوق | حق الزحمه حسابرسی               | ۶۹,۲۵۸,۰۱۲     | (۱۹۴,۶۶۶,۸۵۸)                  |

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص‌داری‌ها**

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص‌داری‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.