
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

متولی صندوق

ارقام نگر آریا





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

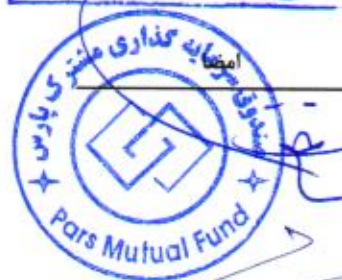
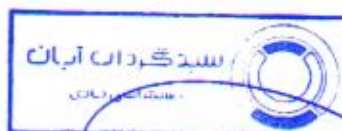
شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵۳,۸۶۰,۹۳۴,۳۵۱	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۵,۷۵۰,۸۲۵,۹۱۴	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۰,۱۷۶,۲۴۲,۷۷۸	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸
۸ حساب‌های دریافتی	۲,۳۵۴,۳۶۸,۹۰۹	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲۸۸,۵۳۰,۴۱۸	۵۸,۸۵۵,۷۸۲
۱۱ موجودی نقد	۱۹۹,۹۹۶,۲۵۰	۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳
جمع دارایی‌ها	۴۴۲,۶۳۰,۸۹۸,۶۲۰	۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	(۱,۹۴۹,۷۹۱,۱۴۶)	(۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)
۹ جاری کارگزاران	(۲,۵۳۳,۸۳۲,۲۲۱)	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	(۱,۴۶۰,۱۸۵,۷۵۷)	(۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)
جمع بدهی‌ها	(۵,۹۴۳,۸۰۹,۱۲۴)	(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)
خالص دارایی‌ها	۴۳۶,۶۸۷,۰۸۹,۴۹۶	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵۶,۲۸۸,۶۱۷	۴۵,۴۹۱,۲۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵
 شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸	۱۸۵,۲۸۴,۴۰۴,۸۳۰	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۳۳۷	۵۳,۵۴۰,۶۰۳,۲۸۸	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)
سود سهام	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸	۲,۴۷۴,۹۰۵,۹۰۴	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸
سایر درآمدها	۲۲,۱۰۸,۲۳۶	۷۸۵,۱۷۱,۴۵۷	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰
جمع درآمدها	۸۷,۱۶۸,۷۸۴,۰۷۲	۲۴۴,۵۰۴,۸۱۵,۴۵۱	۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸)	(۲,۸۷۲,۱۳۴,۲۱۸)	(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)
سایر هزینه ها	(۴۶۶,۵۳۵,۵۴۰)	(۴۲۳,۷۷۳,۳۶۹)	(۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)
جمع هزینه ها	(۳,۴۲۳,۴۲۱,۳۲۸)	(۳,۲۹۵,۹۰۷,۵۸۷)	(۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)
سود خالص	۸۳,۷۴۵,۳۶۲,۷۴۴	۲۴۱,۲۰۸,۹۰۷,۸۶۴	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۱۹/۱۸	۶۰/۹۰	۳۹/۸۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد(۲)	۲۱/۶۴	۴۹/۹۱	۴۵/۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۷,۸۷۷	۸,۳۷۳	۸,۳۷۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۳۳	۱,۳۴۹	۱,۳۴۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۵۲)	(۸۸۹)	(۱,۸۵۹)
تعدیلات	-	-	-
سود خالص دوره/سال	۸۳,۷۴۵,۳۶۲,۷۴۴	۲۴۱,۲۰۸,۹۰۷,۸۶۴	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸
خالص دارایی ها در پایان دوره/ سال	۷,۷۵۸	۸,۸۳۳	۷,۸۷۷

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



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال -	میانگین موزون وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
	خالص دارایی های در پایان دوره/ سال
ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



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

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

<https://pars.aban.net>

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 سب، 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 سب، شرایط لازم را دارند؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

▪ مدت فعالیت صندوق به موجب اصلاحیه ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۸۶۴۸۴ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت 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 parsfund.ir 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
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

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

حسابرس صندوق: 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- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

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 مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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 ثابت نرم‌افزار صندوق به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر:	
۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال؛	
۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال؛	
۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛	
۴- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛	
۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛	

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را 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 یارس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور 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	۱۴۰۰/۰۶/۲۳			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		
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۲۸۰,۶۷۷,۱۷۹	۷,۹۵۰,۴۱۱,۹۰۰	۱/۸۰	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۰/۷۲
خدمات فنی و مهندسی	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۶۴,۳۲۷,۹۵۷,۶۵۰	۱۴/۵۳	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۱۲/۴۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۹,۷۰۲,۵۰۴,۰۱۸	۲/۱۹	۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹	۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸	۲/۶۴
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۳۶,۷۸۲,۵۷۸,۸۶۷	۳۶,۵۴۷,۰۴۳,۴۹۰	۸/۲۶	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۸/۲۸
محصولات شیمیایی	۶۱,۷۹۶,۵۳۶,۵۷۶	۸۲,۱۹۷,۲۴۵,۱۲۵	۱۸/۵۷	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۱۸/۱۴
فلزات اساسی	۳,۰۳۵,۵۵۳,۷۰۵	۳,۵۸۸,۱۲۲,۸۸۰	۰/۸۱	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۹/۳۳
سرمایه گذاریها	۲۴,۸۱۲,۲۴۲,۳۵۸	۲۳,۴۹۹,۳۴۲,۰۰۰	۵/۳۱	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۴,۰۷۲,۳۸۰,۶۸۸	۴,۵۳۸,۷۵۲,۷۷۶	۱/۰۳	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۷۰	۰/۸۳
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۳,۷۴۹,۷۴۷,۶۱۴	۱۲,۹۹۲,۲۳۳,۵۰۰	۲/۹۴	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۸,۱۶۷,۵۸۶,۱۰۵	۸,۵۱۷,۳۲۱,۰۰۱	۱/۹۲	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۱/۶۶
سایر	-	۱۱	-	-	-	-
	۲۲۰,۳۵۹,۱۱۳,۵۰۲	۲۵۳,۸۶۰,۹۳۴,۳۵۱	۵۷/۳۵	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۶۱	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۵۴/۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

سرمایه گذاری در سبده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۰۶/۲۳			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده گذار
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
۱/۵۵	۵,۶۹۶,۹۴۸,۳۹۱	۳/۵۶	۱۵,۷۵۰,۲۶۶,۶۸۱	۱۰	بانک تجارت ۱۰۲۴۵۶۳۰۸
-	۵۳۰,۸۹۱	-	-	۱۰	بانک اقتصاد نوین ۱۵۲-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸۰۱
-	۸۹,۸۰۹	-	۵۵۹,۲۳۳	۱۰	بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق)
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) ۱۵۱۱۰۰۷۰۴۶
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) ۱۵۱۱۰۱۹۱۱۰۴۳
۱/۵۵	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۳/۵۶	۱۵,۷۵۰,۸۲۵,۹۱۴	جمع	

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۰۶/۲۳			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲/۰۱	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	۰/۰۰	-	-	-
۰/۵۱	۱,۸۸۸,۳۰۱,۷۰۱	۰/۰۰	-	-	-
۲/۵۲	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	۰/۰۰	-	-	-
۶/۷۳	۲۲,۸۰۹,۲۲۸,۲۷۴	۶/۱۹	۲۷,۳۷۹,۵۹۶,۵۴۸	-	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴
۱/۵۰	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	۱/۳۸	۶,۱۰۷,۰۳۳,۸۹۹	-	۴,۲۹۸,۸۱۴,۸۷۸
۰/۴۸	۱,۷۸۶,۳۷۲,۱۷۹	۰/۴۴	۱,۹۶۹,۶۳۲,۹۳۹	-	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸
۳۰/۴۰	۱۱۲,۰۱۴,۵۶۱,۳۱۰	۲۶/۲۹	۱۱۷,۲۴۵,۹۲۲,۱۴۰	۲,۲۶۶,۵۳۵,۹۳۲	۱۰۹,۸۲۲,۸۰۵,۷۷۷
۰/۰۰	-	۰/۹۵	۴,۱۹۲,۹۴۴,۸۹۰	-	۴,۱۵۸,۳۳۸,۰۵۵
۰/۰۰	-	۳/۰۰	۱۳,۳۸۱,۱۱۲,۳۶۲	-	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳
۴۴/۱۶	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۳۸/۴۵	۱۷۰,۱۷۶,۲۴۲,۷۷۸	۲,۲۶۶,۵۳۵,۹۳۲	۱۵۰,۳۸۹,۸۲۲,۶۵۵

۸- حساب های دریافتی

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۰۶/۲۳			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸	۲,۲۵۲,۱۳۲,۸۳۰	(۵۴,۷۰۴,۵۶۲)	۲۵	۲,۴۰۸,۸۶۹,۳۹۲	سود سهام دریافتی
۴۰,۷۹	۴۰,۷۹	-	-	۴۰,۷۹	سود دریافتی سبده های بانکی
-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰	چک های در جریان وصول
۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷	۲,۲۵۲,۳۶۸,۹۰۹	(۵۴,۷۰۴,۵۶۲)	-	۲,۴۰۹,۰۷۴,۲۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار	پست‌انکار			بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	(۲,۵۳۳,۸۳۲,۲۲۱)	(۲۰۰,۶۶۳,۲۰۶,۷۸۶)	۲۰۵,۵۹۱,۱۳۸,۰۹۲	(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 ۲۷ 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	۱۴۰۰/۰۶/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه	مانده ابتدای
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۳,۹۴۰)	۴,۷۱۵,۰۸۲	(۳,۲۸۴,۹۱۸)	۸,۱۶۳,۹۴۰	(۱۶۳,۹۴۰)
۲۱۰,۴۵۰	۵,۵۸۴,۷۴۲	(۵,۵۲۵,۷۰۸)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۵۰
-	۲۶۱,۷۶۴,۴۹۲	(۲۵۰,۵۳۵,۵۰۸)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	-
۵۸,۸۰۹,۲۷۲	۱۶,۴۶۶,۱۰۲	(۴۳,۵۰۱,۲۸۸)	۱,۱۵۸,۱۱۸	۵۸,۸۰۹,۲۷۲
۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۲۸۸,۵۳۰,۴۱۸	(۳۰۲,۸۴۷,۴۲۲)	۵۳۲,۵۳۲,۰۵۸	۵۸,۸۵۵,۷۸۲

مخارج برگزاری مجامع

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۸۸,۰۰۰
۵۷,۴۲۵,۲۵۰	۲۸,۲۵۰
۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	-
۵۵,۷۶۳	-
۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۱۹۹,۹۹۶,۲۵۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۳۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

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

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

موسسه اعتباری کوثر - جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶	۱,۴۱۲,۰۸۵,۹۶۰	مدیر
۱۵,۰۷۳,۸۹۶	۳۸۰,۹۶۱,۴۰۳	متولی
۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶	۱۵۶,۷۴۳,۷۸۳	حسابرس
<u>۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸</u>	<u>۱,۹۴۹,۷۹۱,۱۴۶</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۵۲۵,۸۰۷	۳۴۴,۷۵۵,۷۹۴		بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۳-۱	بدهی به ضامن نقد شونده گی
۴,۸۷۱,۴۵۷	۵,۵۶۰,۱۱۱		نرم افزار
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
-	۱۳,۹۸۶,۵۷۴		تسهیلات دریافتی از کارگزاری
<u>۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳</u>	<u>۱,۴۶۰,۱۸۵,۷۵۷</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. لیکن طی روزهای آتی تسویه می گردد.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۳۱۲,۸۴۳,۰۷۱,۷۹۰	۳۸۰,۳۹۸,۴۷۲,۶۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵,۴۹۱,۲۱۲,۹۹۸	۵۶,۲۸۸,۶۱۶,۸۴۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸</u>	<u>۴۳۶,۶۸۷,۰۸۹,۴۹۶</u>	

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی هفت ماهه دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۲۲ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌دست	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۲
۱۶-۱	۴۵,۲۴۲,۲۷۱,۷۷۲	۲۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۰۸	۳۰,۷۳۹,۰۵۲,۵۷۳
۱۶-۲	۸,۲۰۲,۶۱۷,۳۶۲	۶,۸۵۲,۱۸۹,۰۸۰	۸,۶۲۸,۲۰۱,۹۵۵
	۵۳,۴۴۴,۸۸۹,۱۳۴	۳۳,۵۳۸,۶۰۳,۲۸۸	۳۹,۳۶۷,۲۵۴,۵۲۸

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

نام شرکت سرمایه‌پذیر	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
گروه مهنا (سهامی عام)	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۳۷,۲۶۷,۵۲۶	۶۱,۲۷۷,۳۵۰	۳۳۲,۵۶۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۶۹۰,۱۲۴	۹,۱۰۰,۰۹۷,۰۸۰	(۳,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)
م صنایع و معادن اعیان سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۴۹,۱۶۲,۷۳۱	۳۲,۸۲۷,۵۱۰	۱۸۲,۵۲۹,۰۰۰	۸,۹۹۷,۰۷۸,۷۵۹	۹,۷۰۵,۴۶۷,۲۰۲	(۱۱,۷۶۷,۱۸۲,۰۷۱)
پارس آریا مسئول	۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۱۸,۲۵۲,۷۹۵	۳۱,۵۶۹,۷۶۵	۱۶۶,۱۵۶,۵۰۰	۷,۴۱۵,۱۱۵,۱۷۰	۸۲۲,۰۷۲,۴۱۱	(۸۲۸,۰۱۸,۱۸۵)
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۷,۵۳۴,۶۰۹	۱۵,۱۰۰,۳۵۰	۷۹,۴۷۵,۰۰۰	۶,۲۴۲,۸۹۱,۱۴۱	-	۳۱,۱۰۴,۸۰۴
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۲,۶۵۶,۳۰۰	۱۵,۰۰۲,۳۰۰	۷۸,۹۷۰,۰۰۰	۵,۱۱۷,۳۴۹,۴۰۰	(۱۱۳,۲۵۸,۱۲۳)	(۱,۸۲۸,۸۴۹,۴۴۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۵۸,۵۲۱	۱۱,۹۷۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۲,۷۷۱,۲۷۹	-	(۳۴۸,۸۴۰,۰۴۵)
توسعه‌معدن و فلزات	۷۴۵,۰۲۷	۸,۵۶۸,۴۰۲,۳۰۰	۶,۳۲۳,۶۲۵,۰۰۰	۸,۱۳۹,۸۸۷	۲۴,۸۴۱,۵۱۲	۲,۱۸۲,۶۹۵,۵۰۱	۲۲,۷۹۲,۸۱۵	(۱,۸۲۳,۶۰۰,۶۰۵)
داروسازی سبحان انکولوژی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۱۰۰,۳۴۰	۳,۳۶۹,۰۸۰	۱۷,۷۳۲,۰۰۰	۱,۲۹۱,۱۱۸,۴۸۰	-	(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۹۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۷۲۰,۰۵۵	۲,۷۲۲,۸۷۵	۲۴,۸۴۲,۵۰۰	۸۲۲,۶۲۲,۵۷۰	-	-
سهامی دلب آهن اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۵۵۲,۷۰۵	۲,۴۲۹,۱۲۰	۱۸,۰۴۸,۰۰۰	۵۵۲,۵۶۱,۱۷۵	-	-
ریل پرداز تو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۲,۷۸۹,۵۳۴,۴۶۶	۹,۲۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۹,۲۲۲,۵۵۰	۲۸,۸۰۲,۸۷۹	۳۷۶,۵۴۵,۰۵۲	-	-
آریان کیمیا تک	۷۰,۰۳۱	۱۱۶,۲۴۶,۱۴۰	۱۶۱,۸۲۲,۰۳۲	۱۸۶,۶۲۲	۹۸۲,۳۲۱	۲۲,۴۱۲,۳۲۲	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۲,۴۴۲,۳۵۸	۲۲,۳۵۸,۰۰۰	۱۱۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۹۰۰,۳۵۸)	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۹,۷۷۷,۶۱۲	۱۳,۴۱۶,۵۰۰	۶۵,۳۵۰,۰۰۰	(۷۵۷,۵۱۲,۱۱۴)	(۶,۹۱۰,۱۱۷,۴۱۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۰,۶۷۷,۱۷۹	۷,۵۹۸,۱۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰	(۳۲۰,۳۶۵,۲۷۹)	(۶,۷۷۲,۰۹۸,۹۹۶)	۲۹۲,۰۲۲,۴۸۹
ج. داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۶۸۵,۲۰۲	۹۶۸,۵۴۴	۵,۰۰۷,۶۰۰	(۸۳,۱۳۱,۴۴۷)	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۵۵,۰۲۹,۱۴۰	-
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۶,۴۵۲,۶۱۱,۸۷۵	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۰۵۰,۱۱۸	-
مجمع صنایع لاستیک ریزه	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۴۲۰,۴۰۵	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۴۲,۲۲۹	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۸۷,۷۶۸,۵۵۰	-
سایر	-	-	-	-	-	(۳)	-	-
تولید به صافیه بعد	۲۵۵,۳۸۰,۴۴۸,۰۰۶	۲۰۸,۳۹۶,۶۴۲,۵۴۴	۲۴۲,۶۱۱,۳۲۵	۱,۲۷۶,۸۰۲,۳۶۰	۴۵,۴۴۴,۲۷۱,۷۷۲	۴۱,۴۰۶,۶۱۰,۴۵۱	۵۸,۲۵۹,۷۸۲,۸۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

نام شرکت سرمایه‌پذیر	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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳
لغلا از صفحه قبل	-	۲۵۵,۳۸۰,۴۴۸,۰۰۶	۲۰۸,۳۹۶,۶۶۲,۵۶۴	۲۲۲,۶۱۱,۲۲۵	۱,۲۷۶,۹۰۲,۲۴۰	۲۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۳	۲۱,۴۰۶,۶۱۰,۴۵۱	(۱۸,۲۵۹,۷۸۴,۸۸۶)
توسعه و عمران لید	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۲۰,۸۶۵	-
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۷,۶۸۲	-
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۲۵,۴۰۲)
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۰۲۲,۱۰۵,۳۱۸	(۸,۴۶۱,۷۹۸,۱۷۵)
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۸۷,۳۴۸,۲۴۹	(۵۷,۰۲۱,۲۲۹)
علی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۱)
شرکت پتروشیمی تندگوگان	-	-	-	-	-	-	(۴۶۹,۵۲۱,۳۸۳)	(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۴۰۶,۹۷۵)	-
ریل گردش ایرانبان	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۲۳۷)
جمع	-	۲۵۵,۳۸۰,۴۴۸,۰۰۶	۲۰۸,۳۹۶,۶۶۲,۵۶۴	۲۲۲,۶۱۱,۲۲۵	۱,۲۷۶,۹۰۲,۲۴۰	۲۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۳	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۰۸	(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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳
منقعت مبارکند امن ۱۳۰۰۱۱۱۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۳۱۸	۲۰,۸۴۳,۷۹۲	-	۵,۱۷۴,۲۹۱,۹۰۰	-	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)
اسناد خزانه م ۱۰۰۷۳۸-۹۷	۲۸,۰۰۰	۲۷,۳۸۴,۵۶۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۹,۲۳۸,۶۷۴	۴,۹۶۳,۶۵۲	-	۲,۵۷۰,۱۵۸,۰۷۵	-	۴,۲۰۹,۲۶۸,۲۸۹
اسناد خزانه م ۱۰۱۰۱۳-۹۸	۶,۵۰۰	۶,۱۰۸,۱۴۱,۰۰۰	۵,۵۴۵,۰۶۱,۳۷۵	۱,۱۰۷,۱۰۱	-	۵۶۱,۹۷۲,۶۲۴	۵۸۵,۹۵۰,۰۹۴	۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹
اسناد خزانه م ۱۰۰۷۱۹-۹۸	۲,۰۰۰	۱,۹۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹	۴۵۷,۰۶۱	-	۱۸۳,۳۶۰,۷۶۰	۲۰۱,۵۱۷,۲۲۲	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷
اسناد خزانه م ۱۰۱۵۱۲-۹۸	۵,۰۰۰	۴,۱۹۳,۷۰۵,۰۰۰	۴,۱۵۸,۳۳۸,۰۵۵	۷۶۰,۱۰۹	-	۲۴۶۰,۶۸۲۶	۲,۹۰۲,۴۶۹,۲۲۶	-
اسناد خزانه م ۱۰۲۰۰۶-۹۹	۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۲,۴۰۷,۶۲۸	-	(۳۲۰,۷۷۲,۸۲۱)	-	-
اسناد خزانه م ۱۰۰۵۱۸-۹۷	-	-	-	-	-	-	۷۲۷,۲۲۷,۲۲۲	۱,۲۹۰,۵۵۶,۳۲۹
اسناد خزانه م ۱۰۰۷۳۸-۹۷	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۶,۲۸۰,۶۶۱	-
اسناد خزانه م ۱۰۰۷۳۸-۹۶	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۹۰۹,۱۶۲	-
اسناد خزانه م ۱۰۰۴۰۷-۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۳۶۵,۷۲۹	۲۲۲,۳۲۱,۰۸۲
اسناد خزانه م ۱۰۰۵۲۵-۹۷	-	-	-	-	-	-	۹۳۹,۴۴۹,۵۵۳	۱,۵۹۲,۴۸۷,۷۸۷
جمع	۱۶۷,۹۴۰,۱۴۶,۰۰۰	۱۵۹,۷۰۶,۰۸۹,۳۸۴	۱۵۹,۷۰۶,۰۸۹,۳۸۴	۳۰,۴۳۹,۱۵۳	-	۸,۲۰۳,۶۱۷,۴۴۴	۶,۸۵۴,۱۸۹,۰۸۰	۸,۶۲۸,۳۰۱,۹۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

فر تاریخ ۲۲ شہر نور ۱۴۰۰

١٧- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۲				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۲
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	ریال
پالمر آریا ساسول	۱۱,۵۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰
فولاد خورستان	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۱۰,۶۱۰)	۸۵۱,۹۸۹,۳۹۰	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۲۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۱۰,۳۶۸)	۵۴۶,۸۸۹,۶۳۲	۲۴,۹۵۱,۸۱۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
لوسه معدن و فلات	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۹۸۵)	۲۹۸,۱۶۲,۰۱۵	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲۸۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۲,۸۰۵)	۲۷۵,۲۸۶,۱۹۵	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۱,۲۲۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
داروسازی سبحان تکنولوژی	۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۸,۷۵۶)	۷۷,۷۱۱,۲۴۴	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۹۴	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۴,۲۰۵)	۴۲,۳۰۵,۷۹۵	-	-	-
سپید ماکیان	۳,۰۰۰	۱۲,۶۷۹,۰۰۰	-	۱۲,۶۷۹,۰۰۰	-	-	-
لیژینگ کارآفرین	۱۶۵	۱,۶۶۵,۱۸۰	(۲۲,۳۲۲)	۱,۶۴۲,۸۵۶	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۸۵۰	۷۹۷,۳۰۰	(۳,۸۸۵)	۷۹۲,۴۱۵	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۱۰	۱۰۱,۸۶۰	(۳۲۴)	۱۰۱,۵۳۶	-	-	-
خدمات نفورماتیک	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۵۱۶,۸۱۲,۱۵۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	۵۱,۹۴۴,۰۶۹	۵۲,۳۹۸,۹۶۰	۵۲,۳۹۸,۹۶۰
بانک ملت	-	-	-	-	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	۵۲,۰۰۰,۲۷۹	۵۲,۰۰۰,۲۷۹
شرکت سیمان غرر	-	-	-	-	۲۴,۷۷۲,۱۲۹	۲۶,۳۹۲,۲۹۰	۲۶,۳۹۲,۲۹۰
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	۱۶,۲۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۲۶,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک یرد	-	-	-	-	۳,۶۵۲,۳۸۵	۳,۶۷۵,۰۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	۲,۳۹۱,۰۶۱	۲,۳۹۵,۱۲۲	۲,۳۹۵,۱۲۲
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	۵۸۶,۶۷۲	۶۲۴,۰۵۲	۶۲۴,۰۵۲
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	-	-	-	-	۴۷۹,۱۲۰	۴۷۹,۲۲۰	۴۷۹,۲۲۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۸,۷۰۲,۲۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۹۴۸,۹۸۶
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۲۷۵,۰۰۰
	۷,۰۰۸,۲۴۳,۲۴۰	(۵۴,۷۰۴,۵۶۲)	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸	۲,۲۷۴,۹۰۵,۹۰۴	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳	-	۱۰,۲۶۱,۲۳۷,۵۶۲
	<u>۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳</u>	<u>۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲</u>	<u>۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸</u>

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳					
تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	-	۱۰	-	۶,۳۲۷,۹۵۸	۱۴,۱۵۱,۳۸۳
سود سپرده نزد بانک سامان	۵۲۶,۶۰۸	۹	۱۹,۴۲۴	۴,۸۱۳,۴۴۰	۶۹,۹۲۷,۸۷۹
سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر	-	۱۰	-	-	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۷۷
سود سپرده نزد بانک تجارت	۷,۱۷۸,۱۶۷,۸۹۵	۱۰	۱۵۷,۳۷۸,۵۸۶	۵۶۶,۵۰۱,۶۸۲	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه مرکزی	-	-	-	-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶
	<u>۷,۱۷۸,۷۱۴,۵۰۳</u>		<u>۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰</u>	<u>۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲</u>	<u>۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶</u>

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳						
تاریخ سورسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا لوند تعلن ۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷	۱۹	۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳	-	۱۰,۲۶۱,۲۳۷,۵۶۲
		<u>۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷</u>		<u>۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳</u>	<u>-</u>	<u>۱۰,۲۶۱,۲۳۷,۵۶۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۹-۱	ریال	۱۴۱,۱۳۸,۸۶۹	-	۴,۰۵۸,۰۳۲	۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	ریال	۵,۱۲۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۵۰,۲۰۴	۵,۱۲۰,۰۰۰
			۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹	-	۲۲,۱۰۸,۲۳۶	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰

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

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۱۶,۲۵۸,۷۰۳	۲,۶۴۲,۸۹۰,۸۲۰	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	
۳۸۳,۸۸۷,۵۰۷	۱۵۰,۷۳۸,۹۷۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵۶,۷۳۹,۵۷۸	۷۸,۵۰۴,۴۲۴	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	
۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸	۲,۸۷۲,۱۳۴,۲۱۸	۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹	

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه نرم افزار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۸۴۳,۵۲۱	۱۸۳,۸۴۶,۶۳۱	۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴	
۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	۲۲۴,۱۷۱,۹۵۹	۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵	
۴۲,۳۴۳,۱۷۰	۷,۶۴۲,۱۷۹	۳۱,۶۷۴,۷۸۹	
۵,۵۲۵,۷۰۸	۵,۴۸۰,۰۰۶	۱۰,۸۷۰,۱۸۶	
۵,۰۴۱,۷۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰	۶,۹۲۰,۸۹۰	
۲۳,۹۶۶,۴۷۴	-	-	
۳,۱۲۰,۹۷۸	۴۶۲,۵۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶۶,۵۳۵,۵۴۰	۴۲۳,۷۷۳,۳۶۹	۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۲۳ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۱,۸۴۷,۲۲۵,۶۵۵	۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	۶۷,۴۲۸,۷۶۱,۱۱۹
(۷,۱۲۰,۷۱۳,۶۹۱)	-	(۷۹,۸۵۳,۳۲۵,۰۰۲)
(۵,۲۷۳,۵۵۸,۰۳۶)	۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت
صدور و ابطال
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	۱۴۰۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲/۷۶	۹۹۰
	مسئول حقوقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰/۲۳	۱۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳/۲۴	۲۵۹
	مدیر صندوق	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰/۱۳	۱۰
	آرش حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰/۰۴	۳
	آریو حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰/۰۵	۴
	مازیار حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰/۰۶	۵
	پرویز حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰/۰۱	۱
	بابک حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰/۰۸	۶
	هستی حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰/۰۶	۵
	آلهم مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری سلیق	عادی	۵	۰/۰۶	۵
	میشم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰/۰۰	۰
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آن‌ها	گلنوش صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰/۰۰	۰
جمع				۱,۳۰۶	۱۶/۸۳	۱,۲۹۶
						۱۶/۴۵

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۲۳		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹۸,۱۲۹,۳۷۴,۵۶۵	(۲,۵۳۳,۸۲۲,۲۲۱)
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۴۱۶,۳۵۸,۷۰۳	(۱,۴۱۲,۰۸۵,۹۶۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بزر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۸۳,۸۸۷,۵۰۷	(۳۸۰,۹۶۱,۴۰۳)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۵۶,۷۳۹,۵۷۸	(۱۵۶,۷۳۳,۷۸۳)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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