
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش های مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰



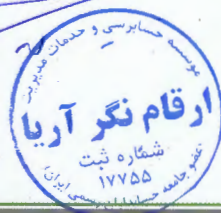
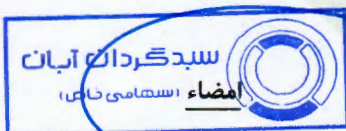
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر 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 منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰

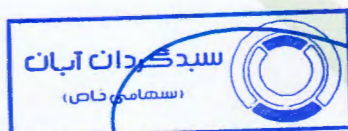
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۲۶۰,۵۰۳,۷۴۸,۱۰۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۱,۱۱۷,۱۸۵,۷۲۳	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۱۷۸,۶۸۲,۸۵۲,۸۲۱	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷	۱,۰۱۵,۹۱۵,۴۷۴	۸ حساب‌های دریافتنی
۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۲۱۳,۱۴۰,۰۶۴	۱۰ سایر دارایی‌ها
۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۲۰۰,۰۰۳,۷۰۰	۱۱ موجودی نقد
۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶	۴۴۱,۷۳۲,۸۴۵,۸۸۹	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)	(۲,۱۵۸,۱۲۸,۱۷۳)	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۲۰,۵۴۷,۹۶۸,۴۳۶	۹ جاری کارگزاران
(۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)	(۳۸,۶۷۴,۲۰۲,۸۸۶)	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)	(۲۰,۲۸۴,۳۶۲,۶۲۳)	جمع بدهی‌ها
۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۴۲۱,۴۴۸,۴۸۳,۲۶۶	خالص دارایی‌ها
۴۵,۴۹۱,۲۱۳	۵۴,۳۵۹,۴۰۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹	۱۷۰,۳۱۹,۳۸۲,۵۵۹	۳۲,۹۱۵,۰۳۴,۳۱۱	۱۵
(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	۳۷,۸۱۱,۷۸۳,۵۶۲	۱۵,۰۷۹,۶۷۷,۳۹۷	۱۶
۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۴,۷۹۰,۳۹۱,۸۵۱	۹,۳۲۶,۵۳۲,۶۴۹	۱۷
۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸	۸,۷۱۴,۰۶۱,۶۲۶	۱۶,۷۲۱,۶۰۱,۵۰۹	۱۸
۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	۸۲۱,۵۶۵,۶۹۲	۲۳,۴۹۳,۸۶۲	۱۹
۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱	۲۲۲,۴۵۷,۱۸۵,۲۹۰	۷۴,۰۶۶,۳۳۹,۷۲۸	
(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)	(۴,۴۷۵,۶۶۸,۵۹۷)	(۴,۵۶۲,۴۳۰,۴۴۲)	۲۰
(۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)	(۶۵۲,۲۵۲,۸۴۸)	(۷۲۱,۷۰۸,۵۱۴)	۲۱
(۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)	(۵,۱۲۷,۹۲۱,۴۴۵)	(۵,۲۸۴,۱۳۸,۹۵۶)	
۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	۲۱۷,۳۲۹,۲۶۳,۸۴۵	۶۸,۷۸۲,۲۰۰,۷۷۲	
۳۹/۸۵	۵۲/۳۶	۱۶/۲۲	
۴۵/۳۱	۴۸/۰۶	۱۷/۰۲	

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال- درصد(۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۷,۸۷۷
۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱
(۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵)
(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)	۲۵,۳۵۲,۳۲۵,۴۹۳	(۵,۵۴۴,۰۰۲,۲۹۴)	۲۲
۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	۲۱۷,۳۲۹,۲۶۳,۸۴۵	۶۸,۷۸۲,۲۰۰,۷۷۲	-
۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۴۵۲,۲۴۳,۷۱۶,۳۰۱	۴۲۱,۴۴۸,۴۸۳,۲۶۶	۷,۷۵۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال

تعدیلات

سود خالص دوره/سال

خالص دارایی ها در پایان دوره/ سال

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص

خالص دارایی های در پایان دوره/ سال

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال =

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

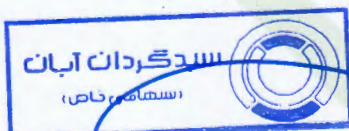
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

نماینده

پابک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی



تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

parsfund.ir

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 سیدگردان 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 سیدگردان آبان	۱۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان توحید-خ توحید-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 ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 فکلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 به علاوه ۰٫۳ درصد از ارزشش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
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.
حق‌الزحمه 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- 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 آرایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۲۳			۱۳۹۹/۱۲/۲۳		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۶,۴۰۰,۰۵۸,۷۶۴	۲۳,۱۴۱,۵۴۱,۹۵۳	۵/۰۱	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۰/۷۲
خدمات فنی و مهندسی	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۴۹,۲۷۱,۰۸۲,۳۰۰	۱۰/۶۶	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۱۲/۴۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۵۴,۳۷۴,۵۸۳	۷,۶۶۹,۹۴۱,۷۳۰	۱/۶۶	۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹	۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸	۲/۶۴
واسطه گری های مالی و پولی	۱۸,۳۹۱,۲۸۹,۴۳۵	۱۲,۹۸۰,۷۰۲,۵۲۰	۲/۸۱	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۸/۲۸
محصولات شیمیایی	۵۴,۶۱۶,۵۵۵,۱۹۶	۷۲,۲۳۰,۴۲۴,۲۶۴	۱۵/۶۲	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۱۸/۱۴
فلزات اساسی	۱۶,۹۷۰,۴۴۸,۵۵۵	۱۴,۹۹۴,۲۵۰,۲۰۰	۳/۲۴	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۹/۳۳
سرمایه گذارها	۲۴,۸۱۲,۲۴۲,۳۵۸	۲۰,۴۷۰,۹۶۸,۶۷۵	۴/۴۳	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۹۸۰,۹۲۸,۵۴۰	۰/۲۱	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۷۰	۰/۸۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳,۷۴۹,۷۴۷,۶۱۴	۹,۹۵۰,۴۴۰,۵۰۰	۲/۱۵	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۱۴,۰۴۵,۸۱۱,۴۴۹	۳/۰۴	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۱/۶۶
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۵	۵,۹۴۳,۶۸۵,۱۴۳	۱/۲۹	-	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۵,۵۴۸,۲۹۰,۰۷۵	۱/۲۰	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۰۹۳	۲۳,۲۷۵,۶۸۰,۷۵۰	۵/۰۳	-	-	-
سایر	-	۸	۰/۰۰	۱۱	-	-
	۲۵۸,۲۸۶,۲۵۸,۴۹۹	۲۶۰,۵۰۳,۷۴۸,۱۰۷	۵۶/۳۵	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۷۲	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۵۴/۰۲

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

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۰۹/۲۳	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار
بدهکار	پستانکار		
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۲۰,۵۴۷,۹۶۸,۴۳۶	(۴۰۳,۳۴۳,۴۷۹,۹۷۴)	۴۳۱,۳۵۳,۲۱۱,۹۳۷
			(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		۱۴۰۰/۰۹/۲۳	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۳,۹۴۰)	۴,۴۷۰,۸۳۰	(۷,۳۶۵,۲۳۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۰,۴۵۰	۲,۸۶۷,۳۹۱	(۸,۲۴۳,۰۵۹)	۱۰۰,۹۰۰,۰۰۰
-	۱۳۰,۱۵۹,۶۵۵	(۳۸۲,۱۴۰,۳۴۵)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰
۵۸,۸۰۹,۲۷۲	۷۵,۶۴۲,۱۸۸	(۸۴,۳۲۵,۲۰۲)	۱۰۱,۱۵۸,۱۱۸
۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۳۱۳,۱۴۰,۰۶۴	(۴۸۲,۰۷۳,۸۳۶)	۶۳۶,۳۵۸,۱۱۸
			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	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۸۸,۹۵۰
۵۷,۴۲۵,۲۵۰	۱۴,۷۵۰
۵۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	-
۵۵,۷۶۳	-
۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۲۰۰,۰۰۳,۷۰۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۲۳۶۵۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

بانک سامان شعبه بارک ساعی - جاری ۸۳۵-۴۰-۱۱۲۰۳۰۰۰-۱

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

موسسه اعتباری کوثر - جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶	۱,۶۴۵,۴۵۷,۶۶۰	مدیر
۱۵,۰۷۳,۸۹۶	۲۷۰,۳۲۶,۴۸۸	متولی
۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶	۲۴۲,۳۴۴,۰۲۵	حسابرس
<u>۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸</u>	<u>۲,۱۵۸,۱۲۸,۱۷۳</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۵۲۵,۸۰۷	-		بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۳-۲	بدهی به ضامن نقد شوندگی
۴,۸۷۱,۴۵۷	۵,۷۳۸,۲۴۵		نرم افزار
۱۰۶,۰۰۰	-		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
-	۳۷,۵۷۲,۶۸۷,۳۶۳		تسهیلات دریافتی از کارگزاری
<u>۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳</u>	<u>۳۸,۶۷۴,۲۰۲,۸۸۶</u>		

۱۳-۱- طبق اعلامیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مبلغ مزبور بابت ذخیره تصفیه یک میلیارد ریال است و محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردیده است.

۱۳-۲- 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	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۱۲,۸۴۳,۰۷۱,۷۹۰	۶,۸۷۷	۳۶۷,۰۸۹,۰۷۶,۱۶۳	۶,۷۵۳		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵,۴۹۱,۲۱۲,۹۹۸	۱,۰۰۰	۵۴,۳۵۹,۴۰۷,۱۰۳	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸</u>	<u>۷,۸۷۷</u>	<u>۴۲۱,۴۴۸,۴۸۳,۲۶۶</u>	<u>۷,۷۵۳</u>		

۱۵- سود (زبان) فروش اوراق بهادار

مورد حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۵۱- سود (زبان اصل) از فروش سهام و حق تقدم شرکتی پذیرفته شده در بورس یا بازار بورس به شرح زیر می باشد:

[illegible]

نقل به صوابه

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۸,۴۳۸,۰۸۴,۴۰۶	۳۰,۴۰۸,۵۳۴,۹۱۰	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۶,۶۴۱,۵۹۲,۹۹۱	۷,۴۰۳,۲۴۸,۶۵۲	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵
	۱۵,۰۷۹,۶۷۷,۳۹۷	۳۷,۸۱۱,۷۸۳,۵۶۲	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)

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

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۰۲۶,۸۸۸	۱۳,۲۰۵,۰۰۰	۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۷,۲۶۸,۱۱۲	-	۳۱,۱۰۴,۰۰۴
پلیمر آریا سنسول	۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۸,۷۱۴,۸۲۸	۲۴,۹۸۴,۰۵۰	۱۳۱,۴۹۵,۰۰۰	۴,۷۹۳,۸۰۶,۱۲۲	۲,۷۴۲,۴۸۹,۲۴۴	(۸۴۸,۰۱۸,۱۸۵)
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۲,۶۵۶,۳۰۰	۱۴,۱۸۷,۳۰۰	۷۴,۶۷۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۴۸۶,۴۰۰	(۷۵۵,۳۵۴,۹۴۳)	(۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۵,۹۷۹,۲۶۱,۷۵۰	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۵	۵,۶۸۰,۲۹۹	۲۹,۸۹۶,۳۰۹	۲,۴۵۸,۶۱۳,۴۸۸	-	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۷,۷۱۵,۸۵۱,۰۴۴	۴,۶۵۴,۳۷۴,۵۸۳	۷,۳۳۰,۰۵۸	۲۸,۵۷۹,۲۵۵	۳,۰۱۵,۵۶۷,۱۴۷	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۹,۲۱۱,۴۰۱,۶۷۲	۶,۱۷۱,۴۲۹,۳۸۱	۸,۷۵۰,۸۳۲	۴۶,۰۵۷,۰۰۸	۲,۹۸۵,۱۵۴,۳۵۱	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۸۰,۱۷۴	۸,۳۱۸,۳۶۶,۰۶۰	۶,۳۳۱,۹۷۳,۳۸۹	۷,۹۰۲,۴۴۸	۴۱,۵۹۱,۸۳۰	۱,۹۲۴,۸۹۸,۳۹۳	۱,۰۳۴,۸۵۳,۵۳۵	(۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۰۹۳	۲۲,۲۴۴,۲۵۰	۱۱۷,۰۷۵,۰۰۰	۱,۴۳۰,۸۶۳,۶۵۷	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۱۴,۵۴۷,۶۵۴	-
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۶,۰۴۶,۰۵۱,۳۷۵	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵
توسعه معدنی و صنعتی صیقلور	۵۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۸۷۷,۷۴۹	۸۸۳,۵۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	(۸,۴۱۱,۲۴۹)	-	-
داروسازی سبحان تکنولوژی	۸۰,۰۰۰	۹۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۹۳۷,۴۶۰	۴,۹۳۴,۰۰۰	(۱۹۵,۷۵۶,۶۶۳)	-	(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶,۱۶۶,۳۳۵	۳,۲۸۹,۸۵۰	۱۷,۳۱۵,۰۰۰	(۳۷۳,۷۷۱,۱۸۵)	-	-
بانک گردشگری	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۵,۳۰۲,۴۲۵	۲۷,۹۰۷,۵۰۰	(۶۰۶,۷۹۳,۶۶۹)	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۹,۳۶۰,۰۳۹	۲,۸۰۷,۲۵۰	۱۴,۷۷۵,۰۰۰	(۶۵۱,۹۴۲,۲۸۹)	-	-
توسعه‌معدن و فلزات	۱,۴۶۵,۰۲۶	۱۳,۱۹۹,۸۸۴,۲۶۰	۱۳,۹۰۷,۱۹۵,۷۵۲	۱۲,۵۳۹,۸۹۰	۶۵,۹۹۹,۴۲۱	(۷۸۵,۸۵۰,۸۰۳)	(۴۱۱,۴۶۹,۱۰۵)	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۴,۹۸۲,۳۰۳	۱۲,۴۰۵,۴۸۰	۶۵,۲۹۲,۰۰۰	(۷۹۴,۲۷۹,۷۸۳)	(۱,۱۳۱,۰۶۷,۲۴۵)	(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۴,۹۲۲,۱۸۱	۸,۲۳۲,۷۰۰	۴۳,۳۳۰,۰۰۰	(۹۵۰,۴۸۴,۸۸۱)	۱,۳۷۹,۴۶۲,۶۰۷	(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)
پالایش نفت اصفهان	۸۳۵,۱۹۰	۴,۶۵۲,۰۰۸,۳۰۰	۶,۱۷۶,۵۸۲,۵۲۳	۴,۴۱۹,۴۰۸	۲۳,۳۶۰,۰۴۲	(۱,۵۵۲,۲۵۳,۶۷۲)	(۹,۸۹۲,۸۶۴,۴۰۳)	۲۹۲,۰۲۳,۴۸۹
پالایش نفت لاوان	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۸,۰۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۳,۴۷۶,۲۴۱	۱۷,۶۹۶,۶۴۸	۹۳,۱۴۰,۲۵۰	(۱,۷۰۶,۲۶۳,۱۳۹)	(۱,۶۲۰,۱۲۵,۴۸۰)	-
سرمایه گلری تأمین اجتماعی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۹,۷۴۷,۶۱۴	۹,۵۰۹,۵۰۰	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۷۹۹,۳۰۷,۱۱۴)	-	-
گروه مهنا (سهامی عام)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۳۷,۲۶۷,۵۲۶	۴۷,۰۸۷,۷۰۰	۲۴۷,۸۳۰,۰۰۰	(۳,۸۶۶,۱۸۵,۲۲۶)	۱۲,۹۶۵,۷۸۹,۲۲۲	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۱۲,۲۴۲,۳۵۸	۱۹,۵۶۳,۸۲۵	۱۰۲,۹۶۷,۵۰۰	(۴,۳۴۱,۲۷۳,۶۸۳)	(۱۷۱,۲۰۲,۰۱۳)	-
سایر	-	-	-	-	-	(۳)	-	-
نقل به صفحه بعد	۲۶۲,۰۶۳,۰۲۳,۰۸۶	۲۵۲,۰۶۵,۶۶۳,۶۸۵	۲۴۸,۹۵۹,۸۷۳	۱,۳۱۰,۳۱۵,۱۱۵	۸,۴۳۸,۰۸۴,۴۱۱	۳۳,۷۰۸,۱۰۰,۴۴۸	(۳۱,۲۱۲,۵۹۶,۴۵۵)	

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

نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
نقل از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	-	۲۶۲,۰۶۳,۰۲۳,۰۸۶	۲۵۲,۰۶۵,۶۶۳,۶۸۵	۲۴۸,۹۵۹,۸۷۳	۱,۳۱۰,۳۱۵,۱۱۵	۸,۲۴۸,۰۸۴,۴۱۱	۳۳,۷۰۸,۱۰۰,۴۴۸	(۲۱,۲۱۲,۵۹۶,۴۵۵)
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۸۴,۵۸۲,۶۷۵)	(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۷۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۴۰۸,۱۴۹	(۵۷,۰۳۱,۲۲۹)
شرکت پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	(۶۸۵,۱۳۰,۸۲۸)	(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	-	-	-	-	-	۳,۳۶۱,۰۶۸	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	۲۲,۴۱۸,۳۰۲	-	-
صنایع چوب خزر کلسپهن	-	-	-	-	-	۸,۶۸۲	-	-
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	(۴۸,۲۳۶)	(۴۸,۲۳۶)	(۴۸,۲۳۶)
سایر	-	-	-	-	-	(۵)	-	-
جمع	-	۲۶۲,۰۶۳,۰۲۳,۰۸۶	۲۵۲,۰۶۵,۶۶۳,۶۸۵	۲۴۸,۹۵۹,۸۷۳	۱,۳۱۰,۳۱۵,۱۱۵	۸,۲۴۸,۰۸۴,۴۰۶	۳۰,۴۰۸,۵۳۴,۹۱۰	(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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
نام ورقه بهادار	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت صبا اربوند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۲۱۸	۲۰,۸۴۳,۷۹۲	-	۵,۱۷۴,۲۹۱,۹۹۰	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۳۰۱	۶,۵۰۰	۶,۴۱۵,۳۵۰,۵۰۰	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	۱,۱۶۲,۷۸۲	-	۸۶۹,۱۲۶,۴۴۳	۸۵۱,۸۷۵,۳۸۷	۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۳۰۲	۲۵,۷۸۰	۲۳,۲۶۷,۱۴۷,۳۰۰	۲۳,۲۰۲,۲۲۴,۱۰۲	۴,۲۵۳,۴۲۰	-	۲۶۰,۵۶۹,۷۷۸	-	-
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۳۰۵	۱۰,۱۰۰	۸,۷۷۶,۵۳۶,۴۰۰	۸,۵۷۰,۶۳۷,۶۳۴	۱,۵۹۰,۷۴۷	-	۲۰۴,۳۰۸,۰۱۹	-	-
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۳۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۱۸۵,۱۸۳	۲,۴۸۲,۷۵۹	-	۹۳,۶۱۲,۰۵۸	-	-
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۳۰۳	۲,۰۰۰	۱,۷۹۱,۸۵۲,۰۰۰	۱,۷۶۵,۳۳۷,۹۰۷	۳۲۴,۷۷۳	-	۲۶,۱۸۹,۳۲۰	-	-
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۳۰۶	۲,۲۲۴	۱,۸۹۱,۲۳۴,۰۰۰	۱,۸۷۷,۳۹۵,۸۳۰	۳۴۲,۷۸۶	-	۱۳,۴۹۵,۳۸۴	-	-
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۹۷-۱۳۰۵	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۷,۲۸۹,۰۳۹	۱,۲۹۰,۵۵۶,۹۳۹
اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۷-۱۳۰۴	-	-	-	-	-	-	۲۶۲,۷۳۰,۰۶۱	۳۳۴,۳۲۱,۰۸۲
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۷-۱۳۰۵	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۶۷۲,۵۵۰	۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷
اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۷-۱۳۰۷	-	-	-	-	-	-	۳,۶۸۴,۵۹۱,۴۴۰	۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۸-۱۳۰۷	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۹۰۱,۷۳۳	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷
سایر	-	-	-	-	-	(۱)	-	-
جمع	-	۱۷۱,۰۴۰,۳۳۰,۲۰۰	۱۶۴,۳۶۷,۷۳۶,۱۴۹	۳۱,۰۰۱,۰۵۹	-	۶,۶۴۱,۵۹۲,۹۹۱	۷,۴۰۳,۲۴۸,۶۵۲	۸,۶۴۸,۳۰۱,۹۵۵

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

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلیمر آریا سلسول	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۱,۵۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱,۴۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۸۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۱,۲۲۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
داروسازی سبحان تکنولوژی	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۹۴	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۷۹,۶۲۱)	۴۴,۸۲۰,۳۷۹	-	-
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳,۰۰۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	-	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	-	-
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۶۵	۱,۶۶۵,۱۸۰	-	۱,۶۶۵,۱۸۰	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۸۵۰	۷۹۷,۳۰۰	-	۷۹۷,۳۰۰	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۱۰	۱۰۱,۸۶۰	-	۱۰۱,۸۶۰	-	-
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	۵۴,۳۹۸,۹۶۰
پتک ملت	-	-	-	-	-	۵۲,۰۰۲,۷۶۱	۵۲,۰۰۲,۷۶۱
شرکت سیمان خزر	-	-	-	-	-	۳۶,۳۹۲,۴۹۰	۳۶,۳۹۲,۴۹۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	۳,۶۷۵,۰۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۲,۲۹۵,۱۳۲	۲,۲۹۵,۱۳۲
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	۶۲۶,۰۵۲	۶۲۶,۰۵۲
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۴۷۹,۲۲۰	۴۷۹,۲۲۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۲,۶۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۱۵,۹۷۹)	۴۹۷,۱۸۴,۰۲۱	۳۶۰,۷۱۶,۴۹۲	۳۸۱,۹۴۸,۹۸۶
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۵۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۱۹,۰۵۷)	۴۷۳,۲۸۰,۹۴۳	۲۷۵,۳۴۳,۵۳۱	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰
مازاد واریزی ملی صنایع مس ایران					۳,۹۶۶		
			۹,۳۷۳,۲۲۳,۳۴۰	(۴۶,۷۱۴,۶۵۷)	۹,۳۲۶,۵۰۸,۶۸۳	۴,۷۹۰,۳۹۱,۸۵۱	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی، صان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ ریال
۱۸-۱ سود سپرده بانکی	۲۷۲,۸۴۵,۳۶۲	۳,۸۶۲,۶۱۲,۵۱۲	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶
۱۸-۲ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶,۴۴۸,۷۵۶,۱۴۶	-	۱۰,۳۶۱,۴۳۷,۵۶۲
۱۸-۳ سود اوراق اجاره	-	۴,۸۵۱,۴۴۹,۱۱۴	-
	<u>۱۶,۷۲۱,۶۰۱,۵۰۹</u>	<u>۸,۷۱۴,۰۶۱,۶۲۶</u>	<u>۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸</u>

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

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی ریال	نرخ سود درصد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳		
			سود خالص ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
۱۳۹۳/۰۹/۲۶ سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	-	۱۰	-	۱۴,۱۳۸,۷۴۹	۱۴,۱۵۱,۲۸۳
۱۳۸۹/۰۲/۲۵ سود سپرده نزد بانک سامان	۵۴۶۶۰۸	۹	۵,۴۸۹,۳۷۶	۶۹,۹۲۶,۴۲۷	۶۹,۹۲۷,۸۷۹
۱۳۹۵/۱۰/۱۵ سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر	-	۱۰	-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷
۱۳۹۸/۰۶/۰۵ سود سپرده نزد بانک تجارت	۷,۱۷۸,۱۶۷,۸۹۵	۱۰	۲۶۷,۳۵۵,۹۸۷	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱
۱۳۹۹/۰۴/۰۹ سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق) - شعبه مرکزی	-	-	-	۸۰۴,۲۸۰,۳۶۳	۱۲,۴۸۰,۲۰۶
	<u>۷,۱۷۸,۷۱۴,۵۰۳</u>		<u>۲۷۲,۸۴۵,۳۶۲</u>	<u>۳,۸۶۲,۶۱۲,۵۱۲</u>	<u>۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶</u>

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

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود ریال	نرخ سود درصد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳		
				سود خالص ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
۱۴۰۰/۱۱/۱۳ اوراق مشارکت منفعت صبا ارون تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷	۱۹	۱۶,۴۴۸,۷۵۶,۱۴۶	-	۱۰,۳۶۱,۴۳۷,۵۶۲
		<u>۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷</u>		<u>۱۶,۴۴۸,۷۵۶,۱۴۶</u>	<u>-</u>	<u>۱۰,۳۶۱,۴۳۷,۵۶۲</u>

۱۸-۳- سود اوراق اجاره از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ اسمی ریال	مبلغ سود ریال	نرخ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		
				سود خالص ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
۱۴۰۰/۱۱/۱۳ سود اوراق مشارکت منفعت صبا ارون تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۰	۰	۴,۸۵۱,۴۴۹,۱۱۴	۰	۰
	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۸۵۱,۴۴۹,۱۱۴</u>	<u>۰</u>

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

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال	
۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰	۸۱۶,۴۴۵,۶۹۲	۴,۰۵۸,۰۳۲	۰	۴,۰۵۸,۰۳۲	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۱۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۵,۸۳۰	۰	۱۹,۴۳۵,۸۳۰	۱۹-۲ برگشت سود سهام
۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	۸۲۱,۵۶۵,۶۹۲	۲۳,۴۹۳,۸۶۲	۰	۲۳,۴۹۳,۸۶۲	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۷۹,۹۱۲,۱۴۰	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	۳,۸۲۰,۰۹۰,۶۲۲	متولی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۱۵,۷۵۶,۴۵۷	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	۲۴۲,۳۲۹,۸۲۰	
۴,۴۷۵,۶۶۸,۵۹۷	۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹	۴,۵۶۲,۴۳۰,۴۴۲	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	هزینه نرم افزار
ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۱۸۸,۰۹۴	۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴	۳۹۹,۷۲۹,۴۸۴	هزینه تصفیه
۳۵۱,۶۸۹,۸۷۷	۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱,۰۷۵,۴۰۹	۳۱,۶۷۴,۷۸۹	۸۳,۱۶۷,۰۸۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸,۱۸۹,۹۸۶	۱۰,۸۷۰,۱۸۶	۸,۲۴۳,۰۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۴,۳۷۱,۲۵۰	۶,۹۲۰,۸۹۰	۷,۹۳۷,۰۳۲	هزینه تسهیلات
-	-	۹۰,۵۷۲,۶۳۶	هزینه برگزاری مجامع
۱,۷۳۸,۲۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۵,۲۳۰	
۶۵۲,۲۵۲,۸۴۸	۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴	۷۲۱,۷۰۸,۵۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی صان دورهای
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۳,۳۲۶,۰۹۰,۰۱۰	۲۵,۳۵۲,۳۲۵,۴۹۲	۶۷,۳۴۸,۷۶۱,۱۱۹
(۸,۹۷۰,۰۹۲,۳۰۴)	-	(۷۹,۸۵۳,۳۳۵,۰۰۲)
(۵,۵۴۴,۰۰۲,۲۹۴)	۲۵,۳۵۲,۳۲۵,۴۹۲	(۱۲,۴۰۴,۴۷۲,۸۸۳)

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	۱۴۰۰/۰۹/۲۳				۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲/۷۷	۹۹۰	۹۹۰	۱۲/۵۷
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰/۲۳	۱۸	۱۸	۰/۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳/۳۴	۲۵۹	۲۵۹	۳/۲۹
	آرش حقیقی مهمانداری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰/۱۳	۱۰	۱۰	۰/۱۳
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰/۰۴	۳	۳	۰/۰۴
	مازهار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰/۰۵	۴	۴	۰/۰۵
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰/۰۶	۵	۵	۰/۰۶
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰/۰۱	۱	۱	۰/۰۱
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰/۰۸	۶	۶	۰/۰۸
	الهام مرادی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰/۰۶	۵	۵	۰/۰۶
	مهم گرمی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۵	۰/۰۶	۵	۵	۰/۰۶
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰/۰۶	۵	۵	۰/۰۶
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آن‌ها	گلنوش صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰/۰۶	۵	۵	۰/۰۶
	جمع			۱,۳۲۱	۱۷/۰۴	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱۶/۵۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۰/۰۹/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۹/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۲۳,۸۹۱,۴۴۸,۴۱۰	۲۰,۵۴۷,۹۶۸,۴۳۶	
شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۸۲۰,۰۹۰,۶۲۲	(۱,۶۴۵,۴۵۷,۶۶۰)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۰,۳۲۶,۴۸۸)	
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۴۲,۳۳۹,۸۲۰	(۲۴۲,۳۴۴,۰۲۵)	

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 پادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.