موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار، نخل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهّمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت‌های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۱/۴ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر ، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵)

نشانی: بزرگراه شهید آیتسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

- **ماده ۳۹ اساسنامه و تبصره ۵ آن و به تبع آن بند ج ماده ۲۲ اساسنامه**، موضوع "مدیر حداقل سه نفر شخص حقیقی را به عنوان گروه سرمایه‌گذاری معرفی می نماید" ، " مدیر موظف است بلافاصله پس از انتصاب هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری ، نام و مشخصات آنان به علاوه مدارکی دال بر قبولی سمت آنان را به سازمان ارسال کند" و "هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق" را مالک باشند". (معرفی نامه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۳، اخذ واحد برای هر یک از مدیران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع ""صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد". (پلیمر آریا ساسول و پتروشیمی شیراز)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری". (در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ و دریافت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳)

- **بندهای ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " تهیه چک‌لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره‌ی سه ماهه اول سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳" (تاریخ ارسال ۱۴۰۰/۰۴/۲۳)

- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " اخذ مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطال الکترونیکی". (در حال پیگیری)

- **ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۴۳ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه و مفاد ماده ۸ امیدنامه بند ۸-۳**، موضوع

- رعایت حد نصاب "سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"،

- "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند" ،

- "اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند" ،

- "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در بند سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری ((صندوق" های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده‌اند"،

- "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در بند سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه گذاری ((صندوق" های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده اند" و

- "سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه‌گذاری ((صندوق" های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق"".

- **اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "ضرورت ارسال تصمیمات مجامع صندوق‌های سرمایه‌گذاری از طریق سامانه کدال". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور وآیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی‌های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

تاریخ : ۲۳ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سعید ربیعی — شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱

سید حسین عرب زاده — شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

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 ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

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 گردیده‌است.

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

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

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکزتماس: 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵
شماره ثبت ۲۸۹۵۴

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۵۳,۸۶۰,۹۳۴,۳۵۱	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۵,۷۵۰,۸۲۵,۹۱۴	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷۰,۱۷۶,۲۴۲,۷۷۸	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸
حساب‌های دریافتنی	۸	۲,۳۵۴,۳۶۸,۹۰۹	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷
سایر دارایی‌ها	۹	۲۸۸,۵۳۰,۴۱۸	۵۸,۸۵۵,۷۸۲
موجودی نقد	۱۰	۱۹۹,۹۹۶,۲۵۰	۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳
جمع دارایی‌ها		**۴۴۲,۶۳۰,۸۹۸,۶۲۰**	**۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶**
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	(۲,۵۳۳,۸۳۲,۲۲۱)	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	(۱,۹۴۹,۸۹۷,۱۴۶)	(۱,۶۹۴,۷۶۳,۷۳۸)
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	(۱,۴۶۰,۰۷۹,۷۵۷)	(۹۸۱,۴۸۰,۵۵۳)
جمع بدهی‌ها		**(۵,۹۴۳,۸۰۹,۱۲۴)**	**(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)**
خالص دارایی‌ها	۱۴	**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.

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

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکزتماس: 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 سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۴۰۰

	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
درآمد ها				
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸	۱۸۵,۲۸۴,۴۰۴,۸۳۰	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۲۳۷	۵۳,۵۴۰,۶۰۳,۲۸۸	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)
سود سهام	۱۷	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸	۲,۴۷۴,۹۰۵,۹۰۴	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸
سایر درآمدها	۱۹	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	۲۰	(۲,۹۵۶,۸۸۵,۷۸۸)	(۲,۸۷۲,۱۳۴,۲۱۸)	(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(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	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال		۷,۸۷۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۸,۳۷۳	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۷۳	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال		۳۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹	۱,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال		(۱۵۲)	(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۹)	(۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۹)	(۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲	-	(۵,۲۷۳,۵۵۸,۰۳۶)	-	۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	-	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)
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	۴۳۶,۶۸۷,۰۸۹,۴۹۶	۸,۸۳۳	۴۸۳,۳۸۶,۶۶۰,۱۷۳	۷,۸۷۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری درپایان دوره/سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص / خالص دارایی های در پایان دوره/ سال

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

سبدگردان آبان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس Pars Mutual Fund

ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵

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

گزارش مالی میان دوره ای

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 از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمنا 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 بورس ها 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 سبا، شرایط لازم را دارند.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و بازار پایه فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند ؛

مؤسسه حسابرسی دانش و هنگارین
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

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 سبدگردان آبان واقع شده است.

۲-۱ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده 55 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس parsfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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 سبدگردان آبان	۱۰	۱
جمع		**۱,۰۰۰**	**۱۰۰**

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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

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- پلاک۲۴

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 اساسا برمبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان دوره/سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری 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 هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش پذیرش اولیه

۲-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 شدهٔ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های 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؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 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 می شود .

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدورو 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.

مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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	درصد	ریال	ریال	درصد
فراورده 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 ونقل، 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 گذاری ها	۲۴,۸۱۲,۲۴۲,۳۵۸	۲۳,۴۹۹,۳۴۲,۰۰۰	۵/۳۱٪	-	-	۰/۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۰۷۲,۳۸۰,۶۸۸	۴,۵۳۸,۷۵۲,۷۷۶	۱/۰۳٪	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۷۰	۰/۸۳٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۳,۷۴۹,۷۴۷,۶۱۴	۱۲,۹۹۲,۲۳۳,۵۰۰	۲/۹۴٪	-	-	۰/۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۱۶۷,۵۸۶,۱۱۷	۸,۵۱۷,۳۲۱,۰۱۲	۱/۹۳٪	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۱/۶۶٪
	۲۲۰,۳۵۹,۱۱۳,۵۱۴	۲۵۳,۸۶۰,۹۳۴,۳۵۱	۵۷/۳۵٪	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۶۱	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۵۴/۰۲٪

۵-۱- سرمایه گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

	تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال
اختیارفروش‌تبعی‌حآفرین-۰۱۰۶۲۱-۳۹۹۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۲,۷۸۹,۵۳۴	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۹,۷۰۲,۵۰۴,۰۱۸
اختیارفت‌کیمیا۰۱۰۶۱۶-۲۸۷۵۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۷,۰۳۱	۱۶۱,۸۶۳,۰۶۳	۱۹۵,۲۷۷,۲۸۵
		۲,۷۹۶,۵۶۵	۹,۴۶۷,۸۲۲,۰۲۸	۹,۸۹۷,۷۸۱,۳۰۴

۵-۱-۱- به علت تغییر نحوه تخصیص عرضه اولیه به صندوق های سرمایه گذاری، صندوق ها دارای اختیار فروش عرضه اولیه های خریداری شده می‌شوند.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	نوع سپرده‌گذاری	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۴۵۶۳۰۸	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۰٪	۱۵,۷۵۰,۲۶۶,۶۸۱	۳/۵۶٪	۵,۶۹۶,۹۴۸,۳۹۱	۱/۵۵٪
بانک اقتصاد نوین ۱-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸-۱۵۲	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۰٪	-	۰/۰۰٪	۵۲۰,۸۹۱	۰/۰۰٪
بانک سامان ۱-۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰	کوتاه مدت	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۱۰٪	۵۵۹,۲۳۳	۰/۰۰٪	۸۹,۸۰۹	۰/۰۰٪
بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثرسابق) - ۱۵۱۱۰۰۰۷۰۴۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۰٪	-	۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
بانک سپه(موسسه مالی و اعتباری کوثرسابق) - ۱۵۱۱۰۱۹۱۱-۴۳	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۸٪	-	۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
				۱۵,۷۵۰,۸۲۵,۹۱۴	۳/۵۶٪	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۱/۵۵٪

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	نوع اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۶/۲۳				۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
				بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸	فرابورسی	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	۲/۰۱٪
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	فرابورسی	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	۰/۵۱٪
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵	فرابورسی	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	۲/۵۲٪
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	فرابورسی	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	-	۲۷,۳۷۹,۵۹۶,۵۴۸	۶/۱۹٪	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	۶/۷۳٪
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳	فرابورسی	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸	-	۶,۱۰۷,۰۳۳,۸۹۹	۱/۳۸٪	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	۱/۵۰٪
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	فرابورسی	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	-	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	-	۱,۹۶۹,۶۳۲,۹۳۹	۰/۴۴٪	۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹	۰/۴۸٪
منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳	فرابورسی	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷	۲,۲۶۶,۵۳۵,۹۳۲	۱۱۷,۲۴۵,۹۲۲,۱۴۰	۲۶/۴۹٪	۱۱۲,۰۱۴,۵۶۱,۲۱۰	۳۰/۴۰٪
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	فرابورسی	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۴,۱۵۸,۳۳۸,۰۵۵	-	۴,۱۹۲,۹۴۴,۸۹۰	۰/۹۵٪	-	۰/۰۰٪
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	فرابورسی	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	-	۱۳,۲۸۱,۱۱۲,۳۶۲	۳/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
				۱۵۰,۳۸۴,۸۲۲,۴۵۵	۲,۲۶۶,۵۳۵,۹۳۲	۱۷۰,۱۷۶,۲۴۲,۷۷۸	۳۸/۴۵٪	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۴۴/۱۶٪

۸-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳			۱۳۹۹/۱۲/۲۳
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۲,۴۰۸,۸۶۹,۳۹۲	۲۵٪	(۵۴,۷۰۴,۵۶۲)	۲,۳۵۴,۱۶۴,۸۳۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی		۴,۰۷۹	-	-	۴,۰۷۹
چک های درجریان وصول	۸-۲	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰
		۲,۴۰۹,۰۷۳,۴۷۱		(۵۴,۷۰۴,۵۶۲)	۲,۳۵۴,۳۶۸,۹۰۹

	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	تنزیل شده
	ریال
	۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸
	۴,۰۷۹
	-
	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷

۸-۱-تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۱۸,۶۷۹,۰۰۰ ریال دریافت شده است.

۸-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ فوق که بابت بستن حساب سپرده بانکی کوثر مرکزی می باشد، وصول نشده است.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق ، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.

	۱۴۰۰/۰۶/۲۳				۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۱۶۳,۹۴۰)	۸,۱۶۳,۹۴۰	(۳,۲۸۴,۹۱۸)	۴,۷۱۵,۰۸۲	(۱۶۳,۹۴۰)
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۱۰,۴۵۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۵۲۵,۷۰۸)	۵,۵۸۴,۷۴۲	۲۱۰,۴۵۰
مخارج نرم افزار و سایت	-	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۵۳۵,۵۰۸)	۲۶۱,۷۶۴,۴۹۲	-
مخارج عضویت در کانون‌ها	۵۸,۸۰۹,۲۷۲	۱,۱۵۸,۱۱۸	(۴۳,۵۰۱,۲۸۸)	۱۶,۴۶۶,۱۰۲	۵۸,۸۰۹,۲۷۲
	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	**۵۳۲,۵۲۲,۰۵۸**	**(۳۰۲,۸۴۷,۴۲۲)**	**۲۸۸,۵۳۰,۴۱۸**	**۵۸,۸۵۵,۷۸۲**

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰	۱۹۹,۸۸۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰	۲۸,۲۵۰	۵۷,۴۲۵,۲۵۰
بانک سامان شعبه پارک ساعی-جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵	۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین -جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲	-	۳۰,۰۰۰
موسسه اعتباری کوثر-جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹	-	۵۵,۷۶۳
	۱۹۹,۹۹۶,۲۵۰	**۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳**

۱۱-جاری کارگزاران

	۱۴۰۰/۰۶/۲۳				۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷	۱۹۸,۰۴۰,۷۴۲,۶۵۵	۱۹۳,۱۱۲,۸۱۱,۳۴۹	۲,۵۳۳,۸۳۲,۲۲۱	۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷

۱-۱۱-مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تماما مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تسویه شده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۱,۴۱۲,۱۹۱,۹۶۰	۱,۵۵۱,۷۳۰,۹۹۶
متولی	۳۸۰,۹۶۱,۴۰۳	۱۵,۰۷۳,۸۹۶
حسابرس	۱۵۶,۷۴۳,۷۸۳	۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶
	۱,۹۴۹,۸۹۷,۱۴۶	**۱,۶۹۴,۷۶۳,۷۳۸**

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱
بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق		۳۴۴,۷۵۵,۷۹۴	۵,۵۲۵,۸۰۷
بدهی به ضامن نقد شوندگی	۱-۱۳	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸
نرم‌افزار		۵,۵۶۰,۱۱۱	۴,۸۷۱,۴۵۷
تسهیلات دریافتی از کارگزاری		۱۳,۹۸۶,۵۷۴	-
		۱,۴۶۰,۰۷۹,۷۵۷	**۹۸۱,۴۸۰,۵۵۳**

۱-۱۳- 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 دارایی‌ها

	۱۴۰۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶,۷۵۸	۳۸۰,۳۹۸,۴۷۲,۶۴۹	۶,۸۷۷	۳۱۲,۸۴۳,۰۷۱,۷۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۵۶,۲۸۸,۶۱۶,۸۴۷	۱,۰۰۰	۴۵,۴۹۱,۲۱۲,۹۹۸
	۷,۷۵۸	**۴۳۶,۶۸۷,۰۸۹,۴۹۶**	**۷,۸۷۷**	**۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸**

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

	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 حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۳,۷۷۳,۳۲۵,۰۱۸	۱۸۲,۹۴۳,۱۲۴,۸۹۱	۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹
سود ناشی از فروش اوراق بدهی	۱۵-۲	۱,۵۵۲,۷۴۶,۴۰۰	۲,۳۴۱,۲۷۹,۹۳۹	۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰
		۱۵,۳۲۶,۰۸۱,۴۱۸	۱۸۵,۲۸۴,۴۰۴,۸۳۰	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹

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

	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
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۵,۴۲۲,۹۸۸	۱۹,۲۴۸,۸۴۵	۱۰۱,۳۱۰,۰۰۰	۴,۴۰۶,۰۱۸,۱۶۷	-
پلیمر آریا ساسول	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۹,۴۸۵,۹۲۵	۱۱,۳۰۳,۰۱۸	۵۹,۴۸۹,۹۹۹	۳,۲۸۷,۷۲۱,۰۵۸	-
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۰,۰۰۰	۹,۱۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۷,۴۹۱,۱۸۴	۸,۶۹۰,۴۰۵	۴۵,۷۳۹,۰۰۰	۲,۲۰۵,۸۷۹,۴۱۱	(۹۱۸,۲۸۲,۰۳۷)
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۵۵۷,۱۶۹	۸,۲۸۲,۰۴۲	۴۳,۵۹۰,۰۰۲	۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۳,۷۰۵,۲۵۰	۱۸,۸۹۰,۵۹۰	۹۹,۴۲۴,۹۹۹	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۱۴,۶۳۱	۳,۲۰۹,۰۸۳	۱۶,۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۸۸۶,۲۸۶	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۹۴)
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۷۵۳,۳۶۰	۱,۴۸۱,۹۸۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۹۶۴,۶۶۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۳,۱۰۸,۷۵۳	۸,۱۷۵,۵۹۹	۴۳,۰۲۹,۹۹۸	۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۵۰,۸۴۰	۲,۸۳۵,۳۳۰,۱۲۰	۲,۳۹۹,۶۱۶,۰۱۰	۲,۶۹۳,۵۳۰	۱۴,۱۷۶,۶۵۰	۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰	۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۷
سرمایه گذاری پارس آریان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۷,۲۸۵,۰۹۵	۳,۳۱۹,۴۸۲	۱۷,۴۷۱,۰۰۰	۱۴۶,۱۲۴,۴۲۳	(۱,۳۰۳,۵۷۶,۹۵۳)
پتروشیمی تندگویان	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۲۷۰,۰۶۹	۸۳۳,۲۱۲,۷۱۰	۸۹۸,۹۱۷	۴,۷۳۱,۳۴۹	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	۸۴۹,۱۹۹,۹۱۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۴۳۶,۷۸۷	۲,۶۱۴,۳۷۱	۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۸۸,۸۴۲	(۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۶۰,۵۵۰	۲۶۲,۹۶۸,۶۵۰	۱۸۱,۲۱۲,۵۰۶	۲۴۹,۸۱۸	۱,۳۱۴,۸۴۳	۸۰,۱۹۱,۴۸۳	-
صنعت غذایی کورش	۹,۶۸۸	۳۶۵,۳۳۴,۴۸۰	۲۹۰,۴۲۴,۸۶۲	۳۴۷,۰۵۲	۱,۸۲۶,۶۷۳	۷۲,۷۳۵,۸۹۳	-
سپید ماکیان	۴,۸۹۳	۱۴۳,۳۶۴,۹۰۰	۱۰۲,۸۴۸,۳۵۴	۱۳۶,۱۹۴	۷۱۶,۸۲۴	۳۹,۶۶۳,۵۲۸	-
لیزینگ کارآفرین	۱۰,۰۹۲	۴۲,۱۸۴,۵۶۰	۲۲,۲۲۳,۰۰۱	۴۰,۰۷۰	۲۱۰,۹۲۳	۱۹,۷۱۰,۵۶۶	-
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۳۴	۲۱,۷۳۵,۰۶۰	۶,۹۹۲,۱۴۷	۲۰,۶۴۵	۱۰۸,۶۷۵	۱۴,۶۱۳,۵۹۳	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۹۳۸	۱۲,۶۹۱,۱۴۰	۵,۸۰۱,۱۶۱	۱۲,۰۵۴	۶۳,۴۵۶	۶,۸۱۴,۴۶۹	-
سرمایه گذاری هامون صبا	۲,۱۱۸	۱۰,۵۰۱,۰۴۴	۴,۰۳۲,۰۹۱	۹,۹۷۵	۵۲,۵۰۵	۶,۴۰۶,۴۷۳	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۹۲۶	۱۲,۸۷۲,۳۲۶	۷,۲۶۸,۲۸۳	۱۲,۲۲۵	۶۴,۳۶۲	۵,۵۲۷,۴۵۶	-
محصولات کاغذی لطیف	۱۹۶	۱۰,۳۷۵,۰۶۴	۶,۳۷۵,۷۷۸	۹,۸۵۵	۵۱,۸۷۵	۳,۹۳۷,۵۵۶	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۴۷,۹۵۰	۱۰۳,۸۳۴	۵۴۶,۵۰۰	۳,۰۰۱,۷۱۶	(۳,۳۶۴,۲۹۷,۷۶۳)
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۱,۰۵۹	۷,۲۱۸,۱۴۴	۵,۳۲۴,۱۸۴	۶,۸۵۴	۳۶,۰۹۱	۱,۸۵۱,۰۱۵	-
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۲۲۰,۲۱۸	۲,۱۳۰,۶۰۹,۱۵۰	۲,۱۳۰,۶۰۹,۱۵۰	-	-	-	-
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)	-
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
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۷,۰۴۸,۶۲۰	۹,۷۲۱,۸۰۹,۰۰۰	۷,۵۴۹,۵۷۸	۳۹,۷۳۵,۲۴۴	(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۵,۰۴۴,۶۲۰
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۶۳۲)
نقل به صفحه بعد		۱۱۲,۸۲۹,۸۷۵,۸۵۷	۹۸,۳۹۷,۸۸۱,۰۲۹	۱۰۵,۱۶۳,۴۸۰	۵۵۳,۴۹۶,۲۳۰	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸	۸۸,۶۴۸,۹۰۵,۵۳۵
							۵۴,۸۴۵,۱۸۳,۳۵۱

	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
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۱۲,۸۲۹,۸۷۵,۸۵۷	۹۸,۳۹۷,۸۸۱,۰۲۹	۱۰۵,۱۶۳,۴۸۰	۵۵۳,۴۹۶,۳۳۰	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸	۸۸,۶۴۸,۹۰۵,۵۳۵	۵۴,۸۴۵,۱۸۳,۳۵۱
خدمات‌انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳	۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۶۴,۴۲۲,۹۸۹	۳۵,۱۹۳,۵۸۵,۷۸۲
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۰,۱۹۵,۱۵۰	۱۵,۰۹۰,۱۹۵,۱۵۰
بانک‌پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹,۲۷۷,۵۳۱,۱۵۰	۹,۲۷۷,۵۳۱,۱۵۰
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱	۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۹۹,۳۴۶,۱۰۸	۹۹,۳۴۶,۱۰۸
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۵۰,۲۸۴,۵۶۲	۵۰,۲۸۴,۵۶۲
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۲۵,۹۷۹	۱۲,۲۲۵,۹۷۹
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	۴,۲۰۳,۵۳۵	۴,۲۰۳,۵۳۵
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۹۱۸	۸۲۹,۹۱۸
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۹۶۲,۹۸۰,۶۷۶)	(۹۶۲,۹۸۰,۶۷۶)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۷۱,۰۲۳,۶۱۴)	(۶۷۱,۰۲۳,۶۱۴)
پتروشیمی‌شیراز	-	-	-	-	-	-	(۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)	(۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۱,۹۶۸,۴۱۲
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶	۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱
بانک آینده	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۷۰,۸۳۹,۴۳۵)	(۲,۰۷۰,۸۳۹,۴۳۵)
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۱,۶۶۴	۱,۲۷۱,۶۶۴
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۸,۹۸۶	۲,۳۵۸,۹۸۶
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۳۹,۴۲۳
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۴۲۳,۱۷۵
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۴
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۲۷,۸۵۶
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۶۳,۴۸۶)
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۳۸,۹۳۲,۳۳۰	۵۳۹,۱۱۴,۳۳۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۶,۶۲۷,۸۵۶	-
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۴۰,۹۲۸,۲۸۱)
نقل به صفحه بعد		۱۱۲,۸۲۹,۸۷۵,۸۵۷	۹۸,۳۹۷,۸۸۱,۰۲۹	۱۰۵,۱۶۳,۴۸۰	۵۵۳,۴۹۶,۳۳۰	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸	۱۵۵,۳۴۹,۱۲۳,۹۶۶	۱۳۶,۲۳۹,۸۱۶,۴۱۳

	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
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۱۲,۸۲۹,۸۷۵,۸۵۷	۹۸,۳۹۷,۸۸۱,۰۲۹	۱۰۵,۱۶۳,۴۸۰	۵۵۳,۴۹۶,۳۳۰	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸	۱۵۵,۳۴۹,۱۲۳,۹۶۶	۱۳۶,۲۳۹,۸۱۶,۴۱۳
فجر قرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸	۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۴,۶۴۳,۹۱۰	۲,۳۷۷,۲۲۵,۳۶۵
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۸۹۳,۵۶۱,۲۶۴	۸۹۳,۵۶۱,۲۶۴
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲	۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷	۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	-	۹,۸۲۳,۳۲۰	۹,۸۲۳,۳۲۰
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۹,۹۴۲	۳,۴۱۹,۹۴۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۷۶۴	۳۸۲,۷۶۴
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۲,۱۲۵,۵۴۵
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۸۹۶,۵۸۹
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۹۴۱,۵۴۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۶۶۲,۹۱۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۶۷۴,۰۶۸
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	۷۱,۰۳۶,۷۷۵	۷۱,۰۳۶,۷۷۵
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۴۱,۶۳۰	۱۶,۳۴۱,۶۳۰
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۷,۵۶۰
اصلاح کارمزد معاملات	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۳۱۴
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۸۱۵	۳۳۳,۸۱۵
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۹۹
ح. صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۶,۸۸۶)	(۱,۷۱۶,۸۸۶)
اصلاح کارمزد معاملات	-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۳۱۴	-
		۱۱۲,۸۲۹,۸۷۵,۸۵۷	۹۸,۳۹۷,۸۸۱,۰۲۹	۱۰۵,۱۶۳,۴۸۰	۵۵۳,۴۹۶,۳۳۰	۱۳,۷۷۳,۳۳۵,۰۱۸	۱۸۲,۹۴۳,۱۲۴,۸۹۱	۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹

۲-۱۵ سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می‌باشد:

	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
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	-	-	۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲	-	-
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	-	-	۱۱۱,۷۹۸,۲۹۹	-	-
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵	۱۰,۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	-	-	۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹	-	-
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	-	۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۱۷۱,۱۵۰
اسنادخزانه-م۲۴بودجه۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۸۰۹,۴۹۱
		۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۴۷,۲۵۳,۶۰۰	-	-	۱,۵۵۲,۷۴۶,۴۰۰	۲,۳۴۱,۲۷۹,۹۳۹	۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	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 (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶-۱	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۰۸	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۶-۲	۸,۲۰۳,۶۱۷,۴۶۲	۶,۸۵۴,۱۸۹,۰۸۰	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵
		۵۳,۶۶۷,۸۸۹,۲۳۷	۵۳,۵۴۰,۶۰۳,۲۸۸	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)

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

	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
	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
گروه مپنا (سهامی عام)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۳۷,۲۶۷,۵۲۶	۶۱,۴۷۷,۳۵۰	۳۲۳,۵۶۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۶۹۰,۱۲۴	۹,۱۰۴,۰۹۷,۰۸۰	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۹,۹۶۴,۷۳۱	۳۴,۹۲۷,۵۱۰	۱۸۳,۸۲۹,۰۰۰	۸,۹۹۷,۰۷۸,۷۵۹	۹,۷۰۵,۳۶۷,۲۰۳	(۱۱,۷۶۷,۱۸۲,۰۷۱)
پتیمر آریا ساسول	۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۱۸,۴۵۷,۷۹۵	۳۱,۵۶۹,۷۳۵	۱۶۶,۱۵۶,۵۰۰	۷,۴۱۵,۱۱۵,۹۷۰	۸۴۲,۰۷۳,۴۱۱	(۸۴۸,۰۱۸,۱۸۵)
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۷,۵۳۳,۶۰۹	۱۵,۱۰۰,۲۵۰	۷۹,۴۷۵,۰۰۰	۶,۲۶۲,۸۹۱,۱۴۱	-	۳۱,۱۰۴,۸۰۴
پتروشیمی‌شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۲,۶۵۶,۳۰۰	۱۵,۰۰۴,۳۰۰	۷۸,۹۷۰,۰۰۰	۵,۱۱۷,۳۶۹,۴۰۰	(۱۱۳,۲۵۸,۱۴۳)	(۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۵۸,۵۲۱	۱۱,۹۷۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۴,۹۷۱,۴۷۹	-	(۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۷۶۵,۰۲۷	۸,۵۶۸,۳۰۲,۴۰۰	۶,۳۳۳,۶۲۵,۵۰۰	۸,۱۳۹,۸۸۷	۴۲,۸۴۱,۵۱۲	۲,۱۸۳,۶۹۵,۵۰۱	۴۴,۷۹۳,۸۹۵	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)
داروسازی سبحان انکولوژی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۱۰۰,۴۴۰	۳,۳۶۹,۰۸۰	۱۷,۷۳۲,۰۰۰	۱,۴۹۱,۱۹۸,۴۸۰	-	(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۹۰,۰۰۰	۴,۹۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۲۷۰,۰۵۵	۴,۷۲۳,۸۷۵	۲۴,۸۶۲,۵۰۰	۸۲۲,۶۴۳,۵۷۰	-	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۵۵۳,۷۰۵	۳,۴۲۹,۱۲۰	۱۸,۰۴۸,۰۰۰	۵۵۲,۵۶۹,۱۷۵	-	-
ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۹,۷۶۰,۵۷۹,۴۶۶	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۹,۲۷۲,۵۵۰	۴۸,۸۰۲,۸۹۷	۳۹۶,۵۴۵,۰۵۴	-	-
آریان کیمیا تک	۷,۰۳۱	۱۹۶,۴۴۶,۱۴۰	۱۶۱,۸۶۳,۰۶۳	۱۸۶,۶۲۴	۹۸۲,۲۳۱	۳۳,۴۱۴,۲۲۲	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۱۲,۲۴۲,۳۵۸	۲۲,۴۵۸,۰۰۰	۱۱۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۹۰۰,۳۵۸)	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۹,۷۴۷,۶۱۴	۱۲,۴۱۶,۵۰۰	۶۵,۳۵۰,۰۰۰	(۷۵۷,۵۱۴,۱۱۴)	(۶,۹۱۰,۱۱۷,۴۱۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۰,۶۷۷,۱۷۹	۷,۵۹۸,۱۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰	(۳۳۰,۲۶۵,۲۷۹)	(۶,۷۷۳,۰۹۸,۹۹۶)	۲۹۲,۰۳۳,۴۸۹
ح . داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۶۸۵,۲۰۵	۹۶۸,۵۴۴	۵,۰۹۷,۶۰۰	(۸۳,۲۳۱,۳۴۹)	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۵۵,۰۲۹,۱۴۰	-
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۶,۴۵۳,۶۱۱,۸۷۵	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۰۵۰,۱۱۸	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۴۳۰,۴۰۵	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۶۳,۲۲۹	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۸۷,۷۶۸,۵۵۰	-
نقل به صفحه بعد		۲۵۵,۳۸۰,۴۴۸,۰۰۶	۲۰۸,۳۹۶,۶۶۲,۵۶۶	۲۴۲,۶۱۱,۴۲۵	۱,۲۷۶,۹۰۲,۲۴۰	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵	۴۱,۴۰۶,۶۱۰,۴۵۱	(۱۸,۲۵۹,۷۸۴,۸۸۶)

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	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
نقل از صفحه قبل	-	۲۵۵,۳۸۰,۴۴۸,۰۰۶	۲۰۸,۳۹۶,۶۶۲,۵۶۶	۲۴۲,۶۱۱,۴۲۵	۱,۲۷۶,۹۰۲,۲۴۰	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵	۴۱,۴۰۶,۶۱۰,۴۵۱	(۱۸,۲۵۹,۷۸۴,۸۸۶)
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۴۳,۰۲۰,۸۶۵	-
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۷,۶۸۳	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۲۵,۴۰۳)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۰۲۲,۱۰۵,۳۱۸	(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۷۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۸۷,۲۴۸,۲۴۹	(۵۷,۰۳۱,۲۲۹)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)
شرکت پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	(۴۶۹,۵۲۱,۳۸۳)	(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	(۴۰۵,۳۰۶,۹۷۵)	-
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۲۳۷)
		۲۵۵,۳۸۰,۴۴۸,۰۰۶	۲۰۸,۳۹۶,۶۶۲,۵۶۶	۲۴۲,۶۱۱,۴۲۵	۱,۲۷۶,۹۰۲,۲۴۰	۴۵,۴۶۴,۲۷۱,۷۷۵	۴۶,۶۸۶,۴۱۴,۲۰۸	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)

۲-۱۶-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت صبا لروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۲۱۸	۲۰,۸۴۳,۷۹۲	-	۵,۱۷۴,۲۹۱,۹۹۰	-	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	۲۸,۰۰۰	۲۷,۲۸۴,۵۶۰,۰۰۰	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	۴,۹۶۳,۴۵۲	-	۲,۵۷۰,۱۵۸,۰۷۴	۲,۹۰۲,۴۶۹,۲۲۶	۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳	۶,۵۰۰	۶,۱۰۸,۱۴۱,۰۰۰	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	۱,۱۰۷,۱۰۱	-	۵۶۱,۹۷۲,۶۲۴	۵۸۵,۹۵۰,۰۹۴	۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	۲,۰۰۰	۱,۹۶۹,۹۹۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹	۳۵۷,۰۶۱	-	۱۸۳,۳۶۰,۷۶۰	۲۰۱,۵۱۷,۲۲۳	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۵,۰۰۰	۴,۱۹۳,۷۰۵,۰۰۰	۴,۱۵۸,۳۳۸,۰۵۵	۷۶۰,۱۰۹	-	۳۴,۶۰۶,۸۳۶	-	-
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۴	۲,۴۰۷,۶۳۸	-	(۳۲۰,۷۷۲,۸۲۲)	-	-
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸	-	-	-	-	-	-	۷۴۷,۲۴۷,۴۳۲	۱,۲۹۰,۵۵۶,۹۳۹
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۶,۲۸۰,۶۶۱	-
اسنادخزانه-م۲۴بودجه۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۹۰۹,۱۶۲	-
اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۳۶۵,۷۲۹	۳۳۴,۳۲۱,۰۸۲
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۹۳۹,۴۴۹,۵۵۳	۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷
		۱۶۷,۹۴۰,۱۴۶,۰۰۰	۱۵۹,۷۰۶,۰۸۹,۳۸۵	۳۰,۴۳۹,۱۵۳	-	۸,۲۰۳,۶۱۷,۴۶۲	۶,۸۵۴,۱۸۹,۰۸۰	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۱۷-سود سهام

	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
	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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۱,۵۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۱۰,۶۱۰)	۸۵۱,۹۸۹,۳۹۰	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱,۴۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۱۰,۳۶۸)	۵۴۶,۸۸۹,۶۳۲	۴۴,۹۵۱,۸۹۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۷,۹۸۵)	۲۹۸,۱۶۲,۰۱۵	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۸۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۱۳,۸۰۵)	۲۷۵,۲۸۶,۱۹۵	-	-
پتروشیمی‌شیراز	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۱,۲۲۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۸,۷۵۶)	۷۷,۷۱۱,۲۴۴	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۹۴	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۴,۲۰۵)	۴۲,۳۰۵,۷۹۵	-	-
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳,۰۰۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	-	-
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۶۵	۱,۶۶۵,۱۸۰	(۴۳,۳۲۴)	۱,۶۲۱,۸۵۶	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۸۵۰	۷۹۷,۳۰۰	(۴,۸۸۵)	۷۹۲,۴۱۵	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۱۰	۱۰۱,۸۶۰	(۶۲۴)	۱۰۱,۲۳۶	-	-
خدمات‌انفورماتیک	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۵۱۶,۸۱۴,۱۵۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	۵۱,۹۴۴,۰۶۹	۵۴,۳۹۸,۹۶۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	۵۲,۰۰۲,۷۶۱
شرکت سیمان خزر	-	-	-	-	-	۳۴,۷۷۲,۹۲۹	۳۶,۳۹۲,۴۹۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	۳,۶۵۲,۴۸۵	۳,۶۷۵,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۲,۲۶۱,۰۶۱	۲,۲۹۵,۱۳۲
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	۵۸۶,۶۷۳	۶۲۶,۰۵۲
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۴۷۹,۲۲۰	۴۷۹,۲۲۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳۸۱,۹۴۸,۹۸۶
شرکت گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰
			۷,۰۰۸,۲۴۳,۳۴۰	(۵۴,۷۰۴,۵۶۲)	۶,۹۵۳,۵۳۸,۷۷۸	۲,۴۷۴,۹۰۵,۹۰۴	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۱۸-سود اوراق بهادار با 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	۱۸-۱	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶
سود اوراق بدهی	۱۸-۲	۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳	-	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲
		۱۱,۱۹۹,۱۶۶,۴۰۳	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸

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

	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
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۰٪	-	-	-	۶,۳۲۷,۹۵۸	۱۴,۱۵۱,۲۸۳
سود سپرده نزد بانک سامان	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۱۰٪	۱۹,۴۲۴	-	۱۹,۴۲۴	۴,۸۱۳,۴۴۰	۶۹,۹۲۷,۸۷۹
سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	۱۰٪	-	-	-	-	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷
سود سپرده نزد بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۰٪	۱۵۷,۳۷۸,۵۸۶	-	۱۵۷,۳۷۸,۵۸۶	۵۶۶,۵۰۱,۶۸۲	۹۰۵,۴۴۰,۰۴۱
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه مرکزی	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	-	-	-	-	-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶
			۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	-	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	۲,۴۱۹,۷۲۹,۹۷۲	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶

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

	تاریخ سررسید	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
		تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ اسمی	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	متعدد	۱۹٪	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳	-	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲
				۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۴۱,۷۶۸,۳۹۳	-	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲

۱۹-سایر درآمدها

	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
		ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۱-۱۹	۴,۰۵۸,۰۳۲	-	۴,۰۵۸,۰۳۲	۷۸۰,۰۵۱,۴۵۷	۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰
درآمد سود سهام	۲-۱۹	۱۸,۰۵۰,۲۰۴	-	۱۸,۰۵۰,۲۰۴	۵,۱۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰
		۲۲,۱۰۸,۲۳۶	**-**	**۲۲,۱۰۸,۲۳۶**	**۷۸۵,۱۷۱,۴۵۷**	**۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰**

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

۲-۱۹- 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 دوره مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

	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
مدیر صندوق	۲,۴۱۶,۲۵۸,۷۰۳	۲,۶۴۲,۸۹۰,۸۲۰	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲
متولی	۳۸۳,۸۸۷,۵۰۷	۱۵۰,۷۳۸,۹۷۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	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

	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
هزینه نرم افزار	۲۶۱,۸۴۳,۵۲۱	۱۸۳,۸۴۶,۶۳۱	۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴
هزینه تصفیه	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	۲۲۴,۱۷۱,۹۵۹	۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۲,۳۴۳,۱۷۰	۷,۶۴۲,۱۷۹	۳۱,۶۷۴,۷۸۹
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵,۵۲۵,۷۰۸	۵,۴۸۰,۰۰۶	۱۰,۸۷۰,۱۸۶
هزینه کارمزد بانکی	۵,۰۴۱,۷۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰	۶,۹۲۰,۸۹۰
هزینه تسهیلات	۲۳,۹۶۶,۴۷۴	-	-
هزینه برگزاری مجامع	۳,۱۲۰,۹۷۸	۴۶۲,۵۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۴۶۶,۵۳۵,۵۴۰	**۴۲۳,۷۷۳,۳۶۹**	**۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴**

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۲۲-تعدیلات

	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
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱,۸۴۷,۲۳۵,۶۵۵	۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	۶۷,۴۴۸,۷۶۱,۱۱۹
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۷,۱۲۰,۷۹۳,۶۹۱)	-	(۷۹,۸۵۳,۲۳۵,۰۰۲)
	(۵,۲۷۳,۵۵۸,۰۳۶)	۳۲,۴۷۶,۶۲۵,۳۴۶	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)

۲۳-تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۲۳			۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصدتملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲/۷۶٪	۹۹۰	۱۲/۵۷٪
	مصطفی حقیقی مهماندار	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰/۲۳٪	۱۸	۰/۲۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳/۳۴٪	۲۵۹	۳/۲۹٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰/۱۳٪	۰	۰/۰۰٪
	آرش حقیقی مهماندار	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰/۰۴٪	۳	۰/۰۴٪
	آربو حقیقی مهماندار	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰/۰۵٪	۴	۰/۰۵٪
	مازیار حقیقی مهماندار	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰/۰۶٪	۵	۰/۰۶٪
	پرویز حقیقی مهماندار	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰/۰۱٪	۱	۰/۰۱٪
	بابک حقیقی مهماندار	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰/۰۸٪	۶	۰/۰۸٪
	هستی حقیقی مهماندار	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰/۰۶٪	۵	۰/۰۶٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آن ها	الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۵	۰/۰۶٪	۵	۰/۰۶٪
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
	گلنوش صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
جمع				۱,۳۰۶	۱۶/۸۳٪	۱,۲۹۶	۱۶/۴۵٪

۱-۲۴-آقایان امیر تیمورپور و میثم کریمی و خانم گلنوش صادقی در ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ هر یک دارای ۵ واحد عادی می باشند.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	۱۴۰۰/۰۶/۲۳			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۶/۲۳
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۹۱,۱۵۳,۵۵۴,۰۰۴	(۲,۵۳۳,۸۳۲,۲۲۱)
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۴۱۶,۲۵۸,۷۰۳	(۱,۴۱۲,۱۹۱,۹۶۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۸۳,۸۸۷,۵۰۷	(۳۸۰,۹۶۱,۴۰۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۵۶,۷۳۹,۵۷۸	(۱۵۶,۷۴۳,۷۸۳)

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.