
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۳ که در اجرای مفاد 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
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	ت. 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۹۰,۱۹۸,۲۳۹,۲۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۱۲,۳۱۸,۸۳۴,۹۵۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۲۶,۹۶۰,۶۴۷,۱۴۶	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۱,۵۹۶,۹۷۰,۸۶۳	۸	حساب های دریافتنی
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	.	۹	جاری کارگزاران
۲۳۴,۸۳۳	۲۱۷,۴۶۹,۳۴۹	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۴۷,۳۹۲,۶۱۶	۱۱	موجودی نقد
۱۰۰,۲۳۲,۰۸۵,۳۷۶	۱۳۱,۳۳۹,۵۵۴,۱۷۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	(۱,۱۷۲,۲۲۵,۵۸۳)	۹	جاری کارگزاران
(۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷)	(۲,۶۰۸,۳۸۲,۶۰۳)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲)	(۷۱۱,۳۸۸,۰۱۸)	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۲,۸۱۱,۳۳۶,۳۰۹)	(۴,۴۹۱,۹۹۶,۲۰۴)		جمع بدهی ها
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۱۲۶,۸۴۷,۵۵۷,۹۷۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۱,۸۳۱,۵۲۲	۱۵,۴۲۲,۱۹۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۸,۹۶۵,۱۸۴,۱۳۶	۱,۰۰۰,۳۱۴	۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۳۲۱
۱۶	۲۰,۷۲۳,۱۳۶,۴۱۲	۴,۴۶۸,۲۴۳,۰۵۴	۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷
۱۷	۲۹۵,۹۶۶,۴۱۶	۱,۳۹۸,۵۹۵,۸۶۰	۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵
۱۸	۹۹,۴۱۴,۱۶۳	۲,۰۴۲,۳۶۷,۴۵۹	۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰
۱۹	۵۵,۸۵۳,۲۴۶	۲۰,۷۹۶,۹۵۲	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳
	۳۰,۱۳۸,۵۵۴,۳۷۲	۷,۹۳۱,۰۰۳,۵۳۹	۶۸,۹۲۲,۵۶۲,۳۴۶
۲۰	(۴۷۴,۹۴۶,۳۳۰)	(۴۲۰,۳۸۵,۳۱۱)	(۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲)
۲۱	(۱۰۵,۱۳۹,۳۱۳)	(۷۳,۸۱۲,۷۶۳)	(۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸)
	(۵۸۰,۱۸۵,۶۴۳)	(۴۹۴,۱۹۸,۰۷۴)	(۲,۱۷۶,۸۹۸,۱۷۰)
	۲۹,۵۵۸,۳۶۸,۷۳۹	۷,۴۳۶,۸۰۵,۴۶۵	۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶
	۲۶.۲۷٪	۵.۳۸٪	۵۶.۸۳٪
	۲۳.۳۰٪	۵.۲۲٪	۶۸.۶۸٪

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
	۸,۲۳۴	۱۹,۴۳۳	۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷
	.	.	۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۹)	(۵)	(۱۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
	.	.	۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶
۲۲	.	.	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)
	۸,۲۳۵	۱۹,۴۲۸	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷

- خالص دارایی‌های اول دوره
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌های پایان دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) = خالص دارایی‌های پایان سال

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار 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 پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
 - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب اصلاحیه ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net و pars.abanbroker.com 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 رأی در مجمع برخوردارند.

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

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

مدیر صندوق: شرکت 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 خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: مؤسسه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان دوره مالی 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 صندوق های 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعيين می‌شود.

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 شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
کارمزد متولی *	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا حداقل ۱۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار****	سالانه تا سقف ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۸

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۳			۱۳۹۸/۰۳/۲۳			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۳۰,۱۴۷,۱۵۹,۴۲۲	۲۰,۸۴۸,۹۴۳,۴۵۷	۲۹/۹۶٪	۱۸,۰۳۷,۰۴۷,۲۶۰	۶,۰۸۸,۱۱۹,۰۳۴	۱۴/۲۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۵	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹	۱/۹۵٪	.	.	۰/۰۰٪	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹,۹۰۹,۱۹۳,۹۶۱	۴,۴۳۷,۶۵۴,۷۸۰	۹/۸۵٪	۶,۷۷۸,۸۵۴,۲۹۱	۲,۳۲۶,۸۱۰,۱۶۱	۵/۳۴٪	فلزات اساسی
۷,۴۵۷,۸۶۹,۲۵۰	۲,۴۹۲,۶۴۶,۳۸۸	۷/۴۴٪	۴,۹۰۹,۰۶۵,۳۵۰	۱,۴۸۳,۷۵۲,۸۴۷	۳/۸۷٪	استخراج کانه های فلزی
۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰	۲,۹۲۹,۵۸۶,۰۸۹	۴/۲۹٪	۵,۲۱۶,۱۴۱,۸۷۵	۲,۹۲۹,۵۸۶,۰۸۹	۴/۱۱٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۷۷۳,۱۷۸,۷۵۰	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶	۳/۷۶٪	۲,۴۶۳,۷۴۲,۰۰۰	۱,۵۶۱,۳۰۹,۳۷۴	۱/۹۴٪	محصولات شیمیایی
۳,۷۲۰,۶۸۲,۳۵۰	۲,۴۸۸,۲۵۴,۷۳۹	۳/۷۱٪	۵,۰۴۷,۸۹۸,۴۰۰	۱,۶۵۸,۸۳۶,۴۸۶	۳/۹۸٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴,۳۷۵,۷۳۶,۹۶۳	۳,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۵	۴/۳۵٪	۲۱,۳۹۷,۹۴۶,۱۹۸	۱۸,۴۳۱,۲۰۰,۹۳۷	۱۶/۸۷٪	سیمان، آهک و گچ
۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۲۵	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۱/۸۰٪	.	.	۰/۰۰٪	مخابرات
۶۳۷,۳۲۰,۳۷۵	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۰/۶۴٪	۸۸۹,۰۰۸,۵۳۷	۵۶۹,۸۷۲,۳۵۹	۰/۷۰٪	محصولات کاغذی
.	.	۰/۰۰٪	.	.	۰/۰۰٪	مواد و محصولات دارویی
۲,۴۵۶,۷۹۱,۷۵۰	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۲/۴۵٪	۱۲,۵۸۵,۸۷۹,۴۵۰	۱۰,۴۷۴,۰۹۳,۳۱۳	۹/۹۳٪	خدمات فنی و مهندسی
.	.	۰/۰۰٪	۱۰,۷۲۸,۳۶۸,۵۰۰	۷,۲۹۱,۵۲۴,۹۰۴	۸/۴۶٪	خودرو و ساخت قطعات
.	.	۰/۰۰٪	۲,۱۴۴,۲۸۷,۳۵۰	۲,۱۶۱,۵۸۳,۴۰۰	۱/۶۹٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳,۰۲۷,۰۶۵	۲,۲۳۰,۷۵۱	۰/۰۰٪	.	.	۰/۰۰٪	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۳۴	۳۰	۰/۰۰٪	۴۰	۴۱	۰/۰۰٪	سایر
۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۲۱۹	۷۰/۲۰٪	۹۰,۱۹۸,۲۳۹,۲۵۱	۵۴,۹۷۶,۶۸۸,۹۴۵	۷۱/۱۱٪	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۳/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲	۱۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰/۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰/۰۰٪
بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵	۹٪	۱۲,۳۱۸,۶۲۱,۳۷۰	۹/۷۱٪	۲۷۱,۰۰۴,۸۳۸	۰/۲۸٪
بانک صادرات ۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶	۷٪	۱۰۹,۶۷۹	۰/۰۰٪	۱۰۹,۶۷۹	۰/۰۰٪
جمع		۱۲,۳۱۸,۸۳۴,۹۵۳	۹/۷۱٪	۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۰/۲۸٪

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۳/۲۳			۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
			ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ریال
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شرکتی:							
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۰	۰	۰	۹,۹۵۹,۸۲۶,۴۷۳	
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۰	۰	۰	۱۵,۹۷۷,۵۶۶,۷۹۹	
جمع						۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	
اوراق مشارکت طرح های دولتی:							
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۰٪	۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰	۰	۲,۳۲۳,۹۶۱,۹۰۵	۰	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰٪	۶,۹۵۱,۳۰۳,۱۰۰	۰	۷,۲۰۱,۷۱۷,۲۹۸	۰	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۰٪	۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸	۰	۶,۴۲۸,۰۳۲,۲۹۵	۰	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰٪	۴,۵۹۳,۳۳۷,۷۵۷	۰	۴,۷۴۰,۷۷۰,۴۴۷	۰	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۰٪	۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳	۰	۳,۹۷۲,۲۳۳,۰۴۱	۰	
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰٪	۸۲۹,۴۴۲,۹۲۲	۰	۸۵۷,۴۱۲,۶۹۵	۰	
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰٪	۱,۴۳۸,۰۴۶,۸۲۸	۰	۱,۴۳۶,۵۱۹,۴۶۵	۰	
جمع			۲۶,۰۷۳,۰۵۳,۳۲۸	۰	۲۶,۹۶۰,۶۴۷,۱۴۶	۰	
جمع			۲۶,۰۷۳,۰۵۳,۳۲۸	۰	۲۶,۹۶۰,۶۴۷,۱۴۶	۰	۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲

۸-حساب‌های دریافتنی

حساب دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۳۹۸/۰۳/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
			مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
			ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی ۸-۱	۴,۰۷۹	گوناگون	۰	۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	
سود سهام دریافتنی	۱,۶۵۵,۵۸۳,۱۱۲	۲۵	(۵۸,۶۱۶,۳۲۸)	۱,۵۹۶,۹۶۶,۷۸۴	۱,۳۹۸,۵۰۶,۷۲۰	
جمع	۱,۶۵۵,۵۸۷,۱۹۱	-	(۵۸,۶۱۶,۳۲۸)	۱,۵۹۶,۹۷۰,۸۶۳	۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	

۸-۱-نرخ تنزیل سود سپرده های بانکی ۱۰ و ۷ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

مبلغ ۹,۰۵۷ ریال مربوط به اضافه پرداختی به کارگزاری آبان بوده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۹- جاری کارگزار

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	(۱,۱۷۲,۲۲۵,۵۸۳)	(۱۱۶,۷۷۸,۷۵۵,۲۰۷)	۱۱۵,۳۸۵,۰۳۳,۶۳۶	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده مطالبات از 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 تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳

سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۲۶)	۴,۴۱۷,۴۳۳	(۴۰۲,۹۹۱)	۴,۸۳۴,۳۵۰	(۱۳,۹۲۶)
۱۷۹,۹۰۱	۸,۳۶۲,۵۵۰	(۲,۷۱۷,۳۵۱)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱
۶۸,۸۵۸	۲۰۴,۶۸۹,۳۶۶	(۶۷,۸۷۹,۴۹۲)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۵۸
۲۳۴,۸۳۳	۲۱۷,۴۶۹,۳۴۹	(۷۰,۹۹۹,۸۳۴)	۲۸۸,۲۳۴,۳۵۰	۲۳۴,۸۳۳

مخارج برگزاری مجامع

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۸۶۰,۸۴۲,۳۹۳	۴۷,۱۴۳,۰۱۶
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۹۹,۶۰۰	۹۹,۶۰۰
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۴۷,۳۹۲,۶۱۶

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

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

حساب جاری بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

حساب جاری موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷	۲,۴۷۲,۲۹۶,۶۱۷	مدیر
۸۶,۸۵۴,۵۳۵	۲۸,۰۵۶,۳۸۵	متولی
۱۲۹,۹۱۹,۲۰۵	۱۰۸,۰۲۹,۶۰۱	حسابرس
۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷	۲,۶۰۸,۳۸۲,۶۰۳	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲۵۰,۹۸۹,۸۹۹	۲۸۲,۵۲۰,۸۰۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۱,۴۲۴,۸۵۰	۳۳۰,۱۰۹,۲۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	بدهی به ضامن نقد شوندگی یادداشت ۱-۱۳
۶,۹۰۹,۶۶۸	۲,۸۶۵,۶۸۱	نرم افزار
۹۰,۵۷	۹۰,۵۷	سایر
۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲	۷۱۱,۳۸۸,۰۱۸	جمع

۱-۱۳- ضامن نقدشوندگی شرکت کارگزاری آبان است که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ و مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۸۳۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵

سازمان بورس اوراق بهادار رکن ضامن نقدشوندگی صندوق حذف گردید.

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۰۳/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۵,۵۸۹,۲۲۷,۴۴۱	۷,۲۳۴	۱۱۱,۴۲۵,۳۶۲,۴۷۶	۷,۲۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۸۳۱,۵۲۱,۶۲۶	۱,۰۰۰	۱۵,۴۲۲,۱۹۵,۴۹۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۸,۲۳۴	۱۲۶,۸۴۷,۵۵۷,۹۷۴	۸,۲۲۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۷,۹۶۴,۸۰۴,۹۸۹	۱,۰۰۰,۲۱۴	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۲	سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم
۱۷,۹۹۹,۱۴۷	-	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸,۹۶۵,۱۸۴,۱۳۶	۱,۰۰۰,۲۱۴	۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱		

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۸,۳۸۶,۷۲۷	۸,۵۲۹,۹۹۹	۸,۱۰۳,۴۶۳	۱,۵۸۰,۹۷۹,۸۱۱	۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۵۰۰,۰۰۰	-	-	۸۳,۲۴۵,۷۴۰	۱,۰۰۴,۹۰۶۳	۹,۵۴۶,۴۷۳	۱,۹۰۶,۹۷۱,۴۶۱	۲,۰۰۹,۸۱۲,۷۳۷	سیمان کرمان
۱,۰۴۰,۰۰۰	-	-	۱۷۰,۵۹۰,۶۲۶	۱۵,۸۷۱,۷۴۲	۱۵۰,۷۸۰,۱۸	۲,۹۷۲,۸۰۷,۴۹۰	۳,۱۷۴,۳۴۷,۸۷۶	بانک ملت
۳۰۰,۰۰۰	-	-	۸۹,۱۸۹,۱۷۵	۱۱,۷۴۷,۲۸۵	۱۱,۱۵۹,۸۷۹	۲,۲۳۷,۳۶۰,۷۶۷	۲,۳۴۹,۴۵۷,۱۰۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۱,۰۶۹,۶۳۵	-	-	۳,۱۸۶,۷۲۶,۳۴۹	۴۸,۱۴۹,۰۶۲	۴۵,۷۴۰,۳۸۵	۷,۳۴۹,۱۹۷,۴۳۹	۹,۶۲۹,۸۱۳,۲۳۵	بانک تجارت
۳۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰	۱۱,۹۰۸,۵۰۰	۱۱,۳۱۳,۰۶۰	۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۰	۲,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰	صنایع ماشین‌های اداری ایران
۴۵۰,۰۰۰	-	-	۳۰۴,۶۶۳,۹۰۰	۷,۸۰۰,۵۰۸	۷,۴۱۰,۳۳۸	۱,۲۴۰,۲۲۷,۴۶۶	۱,۵۶۰,۱۰۲,۱۱۲	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۴۳۴,۳۳۸,۱۱۵	۲۱,۳۶۰,۶۳۷	۲۰,۳۹۲,۴۳۶	۳,۷۹۶,۱۴۵,۹۱۸	۴,۲۷۲,۱۲۷,۱۰۶	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۷۲۵,۴۸۱	۱۱,۰۴۴,۲۵۴	۱۰,۴۹۱,۹۲۹	۱,۸۸۶,۵۸۹,۳۷۳	۲,۳۰۸,۸۵۱,۰۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۷۵,۰۰۰	-	-	۹۷,۱۱۷,۹۸۲	۳,۷۰۶,۴۵۶	۳,۵۲۱,۱۱۳	۶۳۶,۹۴۶,۰۱۹	۷۴۱,۲۹۱,۵۷۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۴۶۶,۸۰۱,۸۲۴	۴۲,۷۲۴,۰۰۴	۴۰,۵۸۷,۴۲۱	۵,۹۹۴,۶۸۶,۷۵۱	۸,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۱۸,۲۰۳,۸۳۴	-	-	۱,۰۳۹,۸۰۳,۹۰۱	۴۰,۹۸۰,۴۹۱	۳۸,۹۳۰,۳۲۷	۷,۰۷۶,۳۸۳,۵۷۱	۸,۱۹۶,۰۹۸,۲۹۰	بانک صادرات ایران
۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۵,۵۵۶,۷۴۹	۴,۱۲۵,۴۳۳	۳,۹۱۹,۱۵۴	۷۱۱,۴۸۵,۳۰۱	۸۲۵,۰۸۶,۶۳۷	فولاد خوزستان
۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۳,۲۷۱,۵۲۲	۱۰,۰۰۶,۱۳۳	۹,۵۰۵,۷۹۳	۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۰۵	۲,۰۰۱,۲۲۴,۷۴۳	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱	-	-	(۳,۵۵۹)	-	-	۳,۵۶۰	۱	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۳۱	-	-	۵۱۸,۰۸۷	۱۷,۹۰۰	۱۷,۰۰۰	۳,۰۲۷,۰۶۳	۳,۵۸۰,۰۵۰	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آسان پرداخت پرشین
-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۴۹,۶۰۴,۲۹۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۲۱۴	۷,۹۶۴,۸۰۴,۹۸۹	۲۴۸,۰۲۱,۴۵۷	۲۳۵,۶۱۶,۶۸۹	۴۱,۱۵۵,۸۴۹,۳۶۵	۴۹,۶۰۴,۲۹۲,۵۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۲۳۳,۳۳۳	۱,۱۹۲,۷۱۷,۰۰۸	(۲۶۱,۰۹۹,۶۱۲)	(۵,۶۶۵,۳۵۴)	(۵,۹۶۳,۵۸۵)	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	۰
ح. سیمان خزر	۱۲۸,۳۶۷	۳۰۰,۱۵۵,۱۷۱	(۲۳۴,۸۳۷,۱۵۱)	(۱,۴۲۵,۷۰۱)	(۱,۵۰۰,۷۷۶)	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	۰
جمع	۱,۴۹۲,۸۷۲,۱۷۹	(۴۹۵,۹۳۶,۷۶۳)	(۷,۰۹۱,۰۵۵)	(۷,۴۶۴,۳۶۱)	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۰	(۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰)

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۰,۰۶۵,۰۴۴)	۰	۰	۶,۹۳۴,۹۵۶	۰	۰
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪	۱۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۰۷,۹۳۵,۸۰۹)	۰	۰	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۰	۰
استاد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰
	۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۸۵۳)	۰	۰	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید	۱۹,۸۳۴,۵۴۲,۵۸۹	۳,۱۵۴,۳۰۸,۰۴۵	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۷۸
۱۶-۲ سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۸۸۷,۵۹۳,۸۲۳	۱,۳۱۳,۹۳۵,۰۰۹	۱,۱۵۹,۷۶۹
	۲۰,۷۲۲,۱۳۶,۴۱۲	۴,۴۶۸,۲۴۳,۰۵۴	۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۶,۵۸۹,۳۷۷)	(۱۱,۸۱۸,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰)	۵۷۷,۱۵۲,۶۲۳	-	۶۵۰,۵۶۰,۰۰۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	(۲۰)	-	-	(۲۰)	(۹۸۰,۳۹۰,۴۶۸)	۲۴,۴۰۶,۹۰۸
پتروشیمی فجر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۱,۵۸۳,۴۰۰)	(۱۰,۲۸۵,۶۵۰)	(۱۰,۸۲۷,۰۰۰)	(۱۷,۲۹۶,۰۰۰)	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۹,۰۵۱	۸۹۷,۷۶۱,۷۱۵	(۶۳۷,۳۱۶,۸۱۴)	(۴,۲۶۴,۳۶۸)	(۴,۲۸۸,۸۰۹)	۲۵۱,۶۹۱,۷۲۴	-	۶۷,۴۴۴,۸۳۳
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	(۵)	-	-	(۵)	-	۵۱,۷۵۰,۴۰۶
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	(۱)	-	-	(۱)	-	۷۹۶,۳۱۴
سیمان خزر	۱۹۲,۵۵۲	۷۶۹,۶۳۰,۳۴۴	(۵۴۳,۷۰۳,۳۰۵)	(۳,۶۵۵,۷۴۴)	(۳,۸۴۸,۱۵۲)	۲۱۸,۴۲۳,۱۴۳	-	۹۰,۱۶۹,۵۰۸
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۹۱,۵۲۴,۹۰۴)	(۵۱,۴۶۱,۵۰۰)	(۵۴,۱۷۰,۰۰۰)	۳,۴۳۶,۸۴۳,۵۹۶	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۷,۷۷۹,۴۰۱)	(۶۰,۳۷۱,۵۵۰)	(۶۳,۵۴۹,۰۰۰)	۲,۶۶۸,۱۰۰,۰۴۹	-	(۷۵۱,۰۲۳,۷۷۰)
سیمان تهران	-	-	(۷۹)	-	-	(۷۹)	-	-
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۸۰,۲۵۴,۸۸۴)	(۲۴,۲۱۳,۶۰۰)	(۲۵,۴۸۸,۰۰۰)	۲,۵۶۷,۴۳۳,۵۱۶	۳۲۶,۱۸۸,۳۵۰	۱,۴۵۶,۰۷۹,۶۲۶
سیمان شرق	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۷,۸۱۵,۷۹۴)	(۱۳,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	۶۷۴,۶۸۹,۲۰۶	-	-
سیمان ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۰,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۶۳,۲۵۰)	(۱۱,۴۳۵,۰۰۰)	۵۷۴,۴۷۶,۷۵۰	-	۵۹,۱۹۱,۹۵۸
سیمان کرمان	-	-	(۳۹)	-	-	(۳۹)	۱۵۲,۴۹۸,۵۰۰	۱,۰۶۵,۲۵۹,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۲۸,۸۱۸,۳۰۳)	(۷۴,۷۲۷,۰۰۰)	(۷۸,۶۶۰,۰۰۰)	۱,۳۴۹,۷۹۴,۶۹۷	-	-
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰)	(۲۵,۰۲۰,۶۲۵)	(۲۶,۳۳۷,۵۰۰)	۹۱۷,۹۹۹,۱۲۵	(۴۹۰,۲۱۳,۳۶۰)	۱,۲۵۱,۷۱۳,۲۹۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۹,۴۰۸,۸۵۶)	(۲۳,۵۴۷,۶۵۰)	(۲۴,۷۸۷,۰۰۰)	(۵۰,۳۴۳,۵۰۶)	۱,۸۳۱,۲۸۱,۵۶۵	۴,۲۷۶,۷۱۶,۵۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۶,۵۶۳,۶۳۲)	(۳۱,۲۲۱,۷۵۰)	(۳۲,۸۶۵,۰۰۰)	۱,۳۳۲,۳۵۰,۶۱۸	۲,۵۳۳,۸۰۲,۱۸۸	۴,۴۱۵,۱۶۴,۴۲۹
فولاد خوزستان	۳۱,۶۲۴	۲۷۲,۵۹۸,۸۸۰	(۲۲۵,۰۰۰,۱۱۰)	(۱,۲۴۴,۸۴۵)	(۱,۳۶۲,۹۹۴)	۴۴,۹۴۰,۹۳۱	-	۲۴۳,۲۸۳,۸۱۱
بانک ملت	۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۸,۲۱۴,۶۴۰,۰۰۰	(۱۲,۷۴۸,۱۷۰,۶۳۵)	(۸۶,۵۱۹,۵۴۰)	(۹۱۰,۷۳۲,۰۰۰)	۵,۲۸۸,۲۷۶,۶۲۵	-	۸,۳۷۸,۸۲۶,۴۵۹
بانک تجارت	-	-	(۲۸۶)	-	-	(۲۸۶)	(۸۹,۱۲۲,۵۰۰)	۱,۵۶۹,۱۰۱,۹۴۷
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۹,۷۷۵	۱۴
بانک صادرات ایران	-	-	(۱)	-	-	(۱)	-	(۴۸۴,۶۹۴,۰۰۰)
داروسازی کلسین تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۷۷۴,۳۲۰)	(۶)
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	(۷۸۰,۳۷۸)	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۸۵۶,۹۵۳)	(۵)
آسان برداشت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۳۵۶,۱۲۶	(۲۹)
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۷۵۰,۴۷۵)	-
ح. سیمان خزر	-	-	(۶)	-	-	(۶)	-	۶۱۰,۲۸,۲۳۹
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	(۱۵)	-	-	(۱۵)	-	-
سایر	-	-	(۷)	-	-	(۷)	(۵)	(۱)
جمع	-	۹۱,۰۸۶,۳۳۰,۹۳۹	(۷۰,۳۶۳,۹۹۶,۶۲۴)	(۴۳۲,۶۶۰,۰۷۲)	(۴۵۵,۴۳۱,۶۵۵)	۱۹,۸۳۴,۵۴۲,۵۸۹	۳,۱۵۴,۳۰۸,۰۴۵	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۷۸

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۳,۰۰۰	۲,۳۲۵,۶۴۸,۰۰۰	(۲,۳۲۶,۶۲۹,۳۸۰)	(۱,۶۸۶,۰۹۵)	-	۸۷,۳۳۲,۵۲۵	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۹,۴۲۸	۷,۲۰۶,۹۴۲,۳۳۲	(۶,۹۵۱,۳۰۳,۱۰۰)	(۵,۲۲۵,۰۳۳)	-	۲۵۰,۴۱۴,۱۹۹	-	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۸,۰۰۰	۶,۴۳۲,۶۹۶,۰۰۰	(۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸)	(۴,۶۶۳,۷۰۵)	-	۲۴۱,۵۱۹,۳۲۷	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۵,۰۰۰	۴,۷۴۴,۲۱۰,۰۰۰	(۴,۵۹۳,۳۳۷,۷۵۷)	(۳,۴۳۹,۵۵۲)	-	۱۴۷,۴۳۲,۶۹۱	-	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۵,۰۰۰	۳,۹۷۵,۱۱۵,۰۰۰	(۳,۸۸۱,۹۵۸)	(۲,۸۸۱,۹۵۸)	-	۱۳۴,۴۵۲,۶۶۹	-	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۸	۱,۳۳۳	۸۵۸,۰۳۴,۷۷۱	(۸۲۲,۴۴۲,۹۲۲)	(۶۲۲,۰۷۵)	-	۲۷,۹۶۹,۷۷۴	-	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵	۲,۲۶۳	۱,۴۲۷,۵۶۱,۶۹۸	(۱,۴۳۸,۰۴۶,۵۲۸)	(۱۰,۴۲۲,۳۳۲)	-	(۱,۵۲۷,۳۶۲)	-	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	-	-	-	-	-	-	۷۴۰,۷۸۰,۰۰۴	(۵۶,۸۸۱)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	-	-	۹۵,۹۲۹,۳۵۴	۱,۲۱۶,۶۳۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۹۲۷,۶۵۱	۱۲
جمع	۳۴,۰۲۴	۲۶,۹۸۰,۲۰۷,۸۰۱	(۲۶,۰۷۳,۰۵۳,۳۳۸)	(۱۹,۵۶۰,۶۵۰)	-	۸۸۷,۵۹۳,۸۲۳	۱,۳۱۴,۹۳۵,۰۰۹	۱,۱۵۹,۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۶,۵۸۹,۳۷۷)	(۱,۸۱۸,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰)	۵۷۷,۱۵۲,۶۲۳	.	۶۵۰,۵۶۰,۰۰۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	(۲۰)	.	.	(۲۰)	(۹۸۰,۳۹۰,۴۶۸)	۲۴۰,۰۶۰,۹۰۸
پتروشیمی فجر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۱,۵۸۲,۴۰۰)	(۱۰,۲۸۵,۶۵۰)	(۱۰,۸۲۷,۰۰۰)	(۱۷,۲۹۶,۰۵۰)	.	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۹۰,۵۱	۸۹۷,۷۶۱,۷۱۵	(۶۳۷,۳۱۶,۸۱۴)	(۴,۳۶۴,۳۶۸)	(۴,۴۸۸,۰۰۹)	۲۵۱,۶۹۱,۷۲۴	.	۶۷,۴۴۴,۸۳۳
صنایع ماشینهای اداری ایران	.	.	(۵)	.	.	(۵)	.	۵۱,۷۵۰,۴۰۶
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	(۱)	.	.	(۱)	.	۷۹۶,۳۱۴
سیمان خزر	۱۹۲,۵۵۲	۷۶۹,۶۳۰,۲۴۴	(۵۴۳,۷۰۳,۳۰۵)	(۳,۶۵۵,۷۴۴)	(۳,۸۴۸,۱۵۲)	۲۱۸,۴۲۳,۱۴۳	.	۹۰,۱۶۹,۵۰۸
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۹۱,۵۲۴,۹۰۴)	(۵۱,۴۶۱,۵۰۰)	(۵۴,۱۷۰,۰۰۰)	۳,۴۳۶,۸۳۳,۵۹۶	.	.
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۷,۷۷۹,۴۰۱)	(۶۰,۳۷۱,۵۵۰)	(۶۳,۵۴۹,۰۰۰)	۲,۶۶۸,۱۰۰,۰۴۹	.	(۷۵۱,۰۲۳,۷۲۰)
سیمان تهران	.	.	(۷۹)	.	.	(۷۹)	.	.
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۴۸۰,۴۵۴,۸۸۴)	(۲۴,۲۱۳,۶۰۰)	(۲۵,۴۸۸,۰۰۰)	۲,۵۶۷,۴۳۰,۵۱۶	۳۲۶,۱۸۸,۲۵۰	۱,۴۵۶,۰۷۹,۶۲۶
سیمان شرق	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۷,۸۱۵,۷۹۴)	(۱۳,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	۶۷۴,۶۸۹,۲۰۶	.	.
سیمان ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۰,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۶۳,۲۵۰)	(۱۱,۴۳۵,۰۰۰)	۵۷۴,۴۷۶,۷۵۰	.	۵۹,۱۹۱,۹۵۸
سیمان کرمان	.	.	(۳۹)	.	.	(۳۹)	۱۵۲,۴۹۸,۵۰۰	۱,۰۶۵,۲۵۹,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۲۸,۸۱۸,۳۰۳)	(۷۴,۷۲۷,۰۰۰)	(۷۸,۶۶۰,۰۰۰)	۱,۳۴۹,۷۹۴,۹۹۷	.	.
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰)	(۲۵,۰۲۰,۶۲۵)	(۲۶,۳۳۷,۵۰۰)	۹۱۷,۹۹۹,۱۱۵	(۴۹۰,۲۱۳,۳۶۰)	۱,۲۵۱,۷۱۳,۴۹۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۹,۴۰۸,۸۵۶)	(۲۳,۵۴۷,۶۵۰)	(۲۴,۷۸۷,۰۰۰)	(۵۰,۳۴۳,۵۰۶)	۱,۸۳۱,۲۸۱,۵۶۵	۴,۲۷۶,۷۱۶,۵۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۶,۵۶۲,۶۳۲)	(۳۱,۲۲۱,۷۵۰)	(۳۳,۸۶۵,۰۰۰)	۱,۳۳۲,۳۵۰,۶۱۸	۲,۵۳۳,۸۰۲,۱۸۸	۴,۴۱۵,۱۶۴,۲۲۹
فولاد خوزستان	۳۱,۶۲۴	۲۷۲,۵۹۸,۸۸۰	(۲۲۵,۰۰۰,۱۱۰)	(۱,۲۹۴,۸۴۵)	(۱,۳۶۲,۹۹۴)	۴۴,۹۴۰,۹۳۱	.	۲۴۳,۲۸۳,۸۱۱
بانک ملت	۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۸,۲۱۴,۶۴۰,۰۰۰	(۱۲,۷۴۸,۷۷۰,۶۳۵)	(۸۶,۵۱۹,۵۴۰)	(۹۱,۰۷۳,۲۰۰)	۵,۲۸۸,۲۷۶,۶۲۵	.	۸,۳۷۸,۸۲۶,۵۵۹
بانک تجارت	.	.	(۲۸۶)	.	.	(۲۸۶)	(۸۹,۱۲۲,۵۰۰)	۱,۵۶۹,۱۰۱,۹۴۷
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۳,۰۶۹,۷۷۵	۱۴
بانک صادرات ایران	.	.	(۱)	.	.	(۱)	.	(۴۸۴,۶۹۴,۰۰۰)
داروسازی کلپین تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۳۶,۷۷۴,۳۲۰)	(۶)
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۷۸۰,۳۷۸)	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۸۵۶,۹۵۳)	(۵)
آسان پرنخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۱۵۷,۳۵۶,۱۲۶	(۲۹)
تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	(۱۱۶,۷۵۰,۴۷۵)	.
ح . سیمان خزر	.	.	(۶)	.	.	(۶)	.	۶۱۰,۲۸۱,۳۲۹
ح معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	(۱۵)	.	.	(۱۵)	.	.
سایر	.	.	(۷)	.	.	(۷)	(۵)	(۱)
جمع		۹۱,۰۸۶,۳۳۰,۹۳۹	(۷۰,۳۶۲,۶۹۶,۶۲۴)	(۴۳۲,۶۶۰,۰۷۲)	(۴۵۵,۴۳۱,۶۵۵)	۱۹,۸۳۴,۵۴۲,۵۸۹	۳,۱۵۴,۳۰۸,۰۴۵	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۷۸

۲-۱۶- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۳,۰۰۰	۲,۳۲۵,۶۴۸,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۶۲۹,۲۸۰)	(۱,۶۸۶,۰۹۵)	.	۸۷,۳۳۲,۵۲۵	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۹,۴۲۸	۷,۲۰۶,۹۴۲,۳۳۲	(۶,۹۵۱,۳۰۳,۱۰۰)	(۵,۲۲۵,۰۰۳)	.	۲۵۰,۴۱۴,۱۹۹	.	.
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۸,۰۰۰	۶,۴۳۲,۶۹۶,۰۰۰	(۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸)	(۴,۶۶۳,۷۰۵)	.	۲۴۱,۵۱۹,۳۲۷	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۶۲۷	۵,۰۰۰	۴,۷۴۴,۲۱۰,۰۰۰	(۴,۵۹۳,۳۳۷,۷۵۷)	(۳,۴۳۹,۵۵۲)	.	۱۴۷,۴۳۲,۶۹۱	.	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۵,۰۰۰	۳,۹۷۵,۱۱۵,۰۰۰	(۳,۸۳۷,۷۸۰,۲۷۲)	(۲,۸۸۱,۹۵۸)	.	۱۳۴,۴۵۲,۶۶۹	.	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۸	۱,۳۳۳	۸۵۸۰,۲۴,۷۷۱	(۸۲۹,۴۴۲,۹۲۲)	(۶۲۲,۰۷۵)	.	۲۷,۹۶۹,۷۷۴	.	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵	۲,۲۶۳	۱,۴۳۷,۵۶۱,۶۹۸	(۱,۴۳۸,۰۴۶,۸۳۸)	(۱,۰۴۲,۳۳۲)	.	(۱,۵۲۷,۳۶۲)	.	.
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	.	.	.	.	.	.	۷۴۰,۷۸۰,۰۰۴	(۵۶,۸۸۱)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	.	.	.	.	.	.	۹۵,۹۲۹,۳۵۴	۱,۲۱۶,۶۳۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۱۲	.	.	.	.	.	.	۱,۱۴۳,۹۲۷,۶۵۱	۱۲
جمع	۳۴,۰۲۴	۲۶,۹۸۰,۲۰۷,۸۰۱	(۲۶,۰۷۲,۰۵۳,۲۲۸)	(۱۹,۵۶۰,۶۵۰)	.	۸۸۷,۵۹۳,۸۲۳	۱,۳۱۳,۹۳۵,۰۰۹	۱,۱۵۹,۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
								دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	خالص درآمد سود سهام
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۴۷,۶۲۳	۳۹۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰	۶,۶۶۰,۴۷۱-	۵۰,۹۱۲,۴۹۹	۷۳۱,۹۹۱,۳۶۷	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	.	.
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۸۹,۵۵۲-	۲۱۷,۹۱۰,۴۴۸	۶۰۶,۷۹۶	۶۹۷,۴۰۰	.	.
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۳۱,۶۲۴	۱,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	۴,۴۸۰,۵۳۱-	۲۷,۱۴۳,۴۶۹	.	۵۸۹,۲۸۲,۹۰۴	.	.
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	.	.	.	.	.	.	۷۶۷,۷۱۴,۷۹۳	.	۸۸,۸۰۰,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	-	-	.	.	.	.	.	.	۶۰۶,۷۹۶	.	۶۹۷,۴۰۰
داروسازی کاسپین تامین	-	-	.	.	.	.	.	.	۷۶۷,۷۱۴,۷۹۳	.	۸۸,۸۰۰,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	.	.	.	.	.	.	۵۸۹,۲۸۲,۹۰۴	.	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰
گروه بهمن	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۱۶۴,۹۶۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰
تولید برق عسلویه مینا	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۳۳۳,۸۵۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۸۲۱,۷۵۲
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۵,۰۰۰,۲۶۷
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۳۳۹,۱۹۶,۹۷۰	(۴۳,۲۳۰,۵۵۴)	۲۹۵,۹۶۶,۴۱۶	۱,۳۹۸,۵۹۵,۸۶۰	۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵		

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
۱۸-۱	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۱,۲۹۳,۴۲۹,۵۰۱	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷
۱۸-۲	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۷۴۸,۹۳۷,۹۵۸	۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳
جمع	۹۹,۴۱۴,۱۶۳	۲,۰۴۲,۳۶۷,۴۵۹	۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
						سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۳,۳۲۹	۲۱٪	.	۱۱,۴۸۳,۳۲۹	۴۹۶,۶۷۱,۴۸۳	۱۱,۴۸۳,۳۲۹	۴۹۶,۶۷۱,۴۸۳	۱,۹۹۲,۳۳۸,۶۲۲	۱,۹۹۲,۳۳۸,۶۲۲
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۲۱٪	.	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۷۹۶,۷۵۸,۰۱۸	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۷۹۶,۷۵۸,۰۱۸	۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵	۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵
جمع			۲۹,۹۰۴,۵۶۸		.	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۱,۲۹۳,۴۲۹,۵۰۱	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۱,۲۹۳,۴۲۹,۵۰۱	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۰	۱۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۲۹,۲۸۳	۲۵,۸۲۹,۲۸۳
-	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۹٪	۰	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۵۲۸,۷۲۸,۲۲۳	۴۰,۸۰۰,۹۱۹	۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴	۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴
-	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	۰	۷٪	۰	۰	۰	۳۶۹,۱۹۸	۵,۲۸۶,۱۸۷	۵,۲۸۶,۱۸۷
-	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	۰	۱۰٪	۰	۰	۰	۲۱۵,۹۰۸,۵۶۰	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹
جمع		۶۹,۵۰۹,۵۹۵		۰	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۷۴۹,۰۸۶,۹۰۰		۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷
۱۷,۰۰۹,۴۱۶	(۵,۴۸۱,۴۲۸)	۱۱,۵۲۷,۹۸۸	۱۳,۵۵۱,۲۳۹	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۹۹,۰۶۵,۹۷۸	۷۰,۷۴,۷۳۶	۲۸,۳۱۱,۲۴۲	۲۸,۳۱۱,۲۴۲
۴۵۹,۷۳۸,۶۴۸	(۴۱۵,۴۱۳,۳۹۱)	۴۴,۳۲۵,۲۵۸	۷۰,۷۴,۷۳۶	۴۴,۳۲۵,۲۵۸	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	۲۰,۷۹۶,۹۵۲	۹۶,۴۱۴,۱۹۱	۹۶,۴۱۴,۱۹۱
جمع	(۴۲۰,۸۹۴,۸۱۹)	۵۵,۸۵۳,۲۴۶	۲۰,۷۹۶,۹۵۲	۵۵,۸۵۳,۲۴۶	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	۲۰,۷۹۶,۹۵۲	۹۶,۴۱۴,۱۹۱	۹۶,۴۱۴,۱۹۱

۱۹-۱ 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.

۱۹-۲ سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۲,۹۵۰,۸۰۰	۳۷۰,۵۲۲,۳۱۶	۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶	۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶
۲۹,۳۸۵,۱۳۴	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱	۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱
۳۲,۶۱۰,۳۹۶	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵	۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵
جمع	۴۲۰,۳۸۵,۳۱۱	۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲	۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۳۰,۹۰۳	-	۶۸,۴۹۸,۶۵۴	۶۸,۴۹۸,۶۵۴
۴۰۲,۹۹۱	۲۳۵,۸۴۰	۱۱,۳۰۹,۵۳۷	۱۱,۳۰۹,۵۳۷
۶۹,۵۳۸,۰۶۸	۶۹,۸۴۵,۵۳۸	۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸	۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۲۰۰	۲,۸۴۷,۲۰۰	۲,۸۴۷,۲۰۰
۲,۷۱۷,۳۵۱	۲,۵۳۸,۱۸۵	۱۰,۷۲۰,۰۹۹	۱۰,۷۲۰,۰۹۹
جمع	۷۳,۸۱۲,۷۶۳	۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸	۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	نورده مالی ۱ منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱	۲۹,۸۸۳,۴۶۰	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)
۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱	۲۹,۸۸۳,۴۶۰	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)
جمع		

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	سهامدار	عادی	۰	۰/۰۰٪	عادی	۱۰	۰/۱۳٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰	۰/۱۳٪	ممتاز	۹۹۰	۱۲/۰۰٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر	عادی	۲۵۳	۳/۰۸٪	عادی	۲۵۳	۰/۲۳٪
	بابک حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۶	۰/۰۷٪	عادی	۶	۰/۱۳٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۵	۰/۰۶٪	عادی	۵	۳/۱۰٪
	آرش حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۳	۰/۰۴٪	عادی	۳	۰/۰۷٪
	هستی حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۵	۰/۰۶٪	عادی	۵	۰/۰۶٪
	آرپو حقیقی مهمانداری	سهامدار	عادی	۴	۰/۰۵٪	عادی	۴	۰/۰۴٪
	جمع			۱,۲۹۴	۱۵/۷۳٪		۱,۳۰۴	۰/۰۵٪
								۱۵/۸۴٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ماتده (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	دارمزد خرید و فروش	۴۵۳,۱۴۴,۰۰۲		۱,۴۳۸,۰۴۶,۸۲۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد مدیریت صندوق	۴۱۲,۹۵۰,۸۰۰	طی دوره مالی منتهی	۲,۴۷۲,۳۹۶,۶۱۷
موسسه حسابرس و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۲۹,۳۸۵,۱۳۴	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۲۸,۰۵۶,۳۸۵
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۳۲,۶۱۰,۳۹۶		۱۰۸,۰۲۹,۶۰۱

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت شماره ۲۰ صورت مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت ۱۲ صورت‌های مالی می‌باشد.

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 همراه بوده وجود نداشته است.