

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ 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
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان 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 شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۸۴,۹۵۵,۶۸۹,۰۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۹,۴۴۸,۰۷۰,۰۴۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۵۷,۵۲۹,۸۷۵,۵۷۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۲,۵۸۷,۴۴۶,۴۷۴	۸	حساب های دریافتنی
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	.	۹	جاری کارگزاران
۲۳۴,۸۳۳	۱۴۸,۹۹۵,۸۲۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۴۲,۸۶۸,۳۵۸	۱۱	موجودی نقد
۱۰۰,۲۳۲,۰۸۵,۳۷۶	۱۵۴,۷۱۲,۹۴۵,۳۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۲,۱۲۸,۵۰۶,۱۵۲	۹	جاری کارگزاران
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق
۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷	۳,۱۰۴,۰۱۹,۴۶۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲	۷۴۵,۲۹۷,۹۳۱	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۸۱۱,۳۳۶,۳۰۹	۷,۰۷۷,۸۲۳,۵۵۱		جمع بدهی ها
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۱۴۷,۶۳۵,۱۲۱,۷۸۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱,۸۳۱,۵۲۲	۱۷,۵۴۰,۱۱۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۱۳۹۸/۶/۲۳	دوره مالی ۱۳۹۷/۶/۲۳	سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۹,۰۵۶,۱۵۷,۵۹	۵,۳۳۳,۵۹۴,۳۴۴	۳۴,۶۸۵,۰۴۰,۳۲۱
۱۷	۲۵,۵۳۷,۹۳۵,۵۳۶	۲۹,۸۱۱,۱۸۸,۵۳۴	۲۳,۲۳۶,۹۵۵,۳۴۷
۱۸	۳,۱۵۶,۳۱۰,۴۰۲	۴,۳۸۴,۸۰۲,۳۵۵	۵,۳۳۵,۱۷۱,۳۰۵
۱۹	۲۱۳,۲۸۴,۰۷۵	۲,۵۹۳,۷۵۴,۴۲۰	۶,۴۶۷,۶۴۲,۳۲۰
۲۰	۴,۰۸۶,۴۲۷,۷۶۹	۲۵,۳۱۹,۴۰۱	۱۱۷,۳۱۱,۱۴۳
	۶۸,۳۳۲,۱۷۱,۵۹۱	۴۳,۳۰۷,۶۱۵,۱۰۴	۶۸,۹۱۳,۵۶۲,۳۴۶
۲۱	(۱,۰۳۵,۰۸۰,۱۱۵)	(۸۸۷,۱۵۳,۳۷۴)	(۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۳)
۲۲	(۳۳۲,۰۸۸,۷۵۳)	(۱,۵۵۱,۰۲,۶۶۳)	(۳۳۲,۸۸۸,۴۳۸)
	(۱,۳۶۷,۱۷۱,۹۲۸)	(۱,۰۴۵,۳۵۵,۰۳۷)	(۳,۱۷۶,۸۹۸,۱۷۰)
	۶۷,۱۳۴,۹۹۹,۵۹۳	۴۳,۱۶۲,۳۶۰,۰۶۷	۶۶,۷۳۵,۶۶۴,۱۷۶
	۳۸,۰۹٪	۳۳,۱۷٪	۵۶,۸۳٪
	۳۱/۸۴٪	۶۶,۷۳٪	۶۸,۶۸٪
توضیحات:			
سود فروش اوراق بهادار			
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار			
سود سهام			
سود لزاق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب			
سایر درآمدها			
جمع درآمدها			
هزینه ها:			
هزینه کارپردازی و کلی			
سایر هزینه ها			
جمع هزینه ها			
سود خالص			
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)			
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۱۳۹۸/۶/۲۳	دوره مالی ۱۳۹۷/۶/۲۳	دوره مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
	۸,۳۳۴	۱۹,۴۳۳	۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۳۷
	۱۹۲	۱,۶۱۴	۲,۰۳۹
	(۹)	(۸,۱۱۸)	(۱۳,۳۳۸)
	.	۴۲,۱۴۲,۴۶۰,۰۶۷	۶۶,۷۳۵,۶۶۴,۱۷۶
	.	۲۹,۰۶۰,۳۳۲,۱۲۸	(۱۳,۳۰۳,۹۵۱,۸۴۶)
۲۳	۸,۴۲۷	۱۲,۴۹۹	۹۷,۴۳۰,۷۲۹,۰۶۷
		۱۲۷,۶۳۵,۱۲۱,۷۸۸	۱۲۸,۰۰۰,۹۴۹,۲۹۵
			۸,۳۳۴
توضیحات:			
خالص دارایی های واحد های سرمایه گذاری اول دوره			
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره			
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره			
سود خالص دوره			
تغییرات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال			
خالص دارایی های پایان دوره			

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱) =

میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش چنانچه نا پذیر صورت های مالی است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بانک حقیقی مجامع داری

شرکت سیدگودان امان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

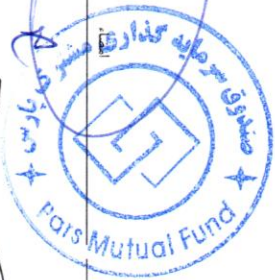
ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (رقم تکراریا)

مدیر صندوق



Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

۱- 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 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:

۱. اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
 - 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؛
۲. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
۳. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
۴. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.
۵. حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است. براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ تمدید گردیده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگارآریا 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: 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

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.

۴-۱-۳- 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

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 یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت و تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و 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 ****	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.

(**) 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۸

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- 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 بارس
 یادداشت های همراه صورت های مالی-

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فراپورس به تفکیک صنعت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳			۱۳۹۸/۰۶/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۹.۹۶٪	۳۰,۱۴۷,۱۵۹,۴۲۲	۲۰,۸۴۸,۹۴۳,۴۵۷	۱۳.۲۳٪	۲۰,۴۶۶,۹۱۳,۳۵۰	۷,۴۳۵,۴۵۹,۵۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۹۵٪	۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۵	۱,۹۰۳,۸۴۵,۶۶۹	۰.۰۰٪	۰	۰	تولید محصولات کالیمیوتری الکترونیکی و توری
۹.۸۵٪	۹,۹۰۹,۱۹۳,۹۶۱	۴,۴۳۷,۶۵۴,۷۸۰	۱.۱۳٪	۱,۷۴۷,۴۳۳,۱۵۱	۱,۷۵۶,۷۹۶,۶۵۹	فلزات اساسی
۷.۴۴٪	۷,۴۵۷,۸۶۹,۳۵۰	۲,۴۹۲,۶۴۶,۳۸۸	۰.۰۰٪	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۴.۳۹٪	۴,۳۹۸,۱۴۲,۷۵۰	۲,۹۲۹,۵۸۶,۰۸۹	۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۷۶٪	۳,۷۷۳,۱۷۸,۷۵۰	۳,۱۲۳,۶۱۸,۷۴۶	۲.۹۴٪	۴,۵۵۱,۴۸۹,۱۴۵	۴,۵۲۸,۶۹۸,۷۲۹	محصولات شیمیایی
۲.۷۱٪	۳,۷۲۰,۶۸۲,۳۵۰	۲,۴۸۸,۳۵۴,۷۳۹	۷.۹۰٪	۱۲,۳۱۷,۳۰۸,۴۰۰	۸,۶۹۸,۸۱۱,۵۵۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴.۳۵٪	۴,۳۷۵,۷۳۶,۹۶۳	۳,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۵	۶.۳۵٪	۹,۸۲۳,۵۳۸,۴۷۶	۷,۳۰۷,۰۶۹,۹۸۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۸۰٪	۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۲۵	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۴.۳۷٪	۶,۷۶۷,۳۶۸,۵۰۰	۶,۰۶۹,۷۲۶,۳۵۵	مخابرات
۰.۶۴٪	۶۳۷,۳۲۰,۳۷۵	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات کاغذی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۵۸۲,۱۹۹	۲,۰۹۹,۹۸۸	مواد و محصولات دارویی
۲.۴۵٪	۲,۴۵۶,۷۹۱,۷۵۰	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۱۰.۵۹٪	۱۶,۳۸۶,۴۵۸,۹۵۰	۹,۰۱۹,۳۵۸,۱۳۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۱۷٪	۶,۴۶۴,۳۷۵,۰۸۳	۵,۶۷۰,۸۸۹,۶۱۶	شرکتهای چند رشته ای
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۳۶٪	۲,۱۰۷,۴۵۰,۰۵۰	۲,۱۶۱,۵۸۳,۴۰۰	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۵۰٪	۳,۸۶۰,۷۸۶,۷۰۰	۳,۵۱۶,۸۲۴,۶۰۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۶٪	۵۵۹,۰۹۵,۱۵۰	۵۰۴,۵۳۰,۱۹۱	سایر واسطه گری های مالی
۰.۰۰٪	۳,۰۲۷,۰۶۵	۲,۲۳۰,۷۵۱	۰.۰۰٪	۱۲	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰٪	۳۴	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر
۷۰.۲۵٪	۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹	۵۴.۹۰٪	۸۴,۹۵۵,۶۸۹,۰۶۶	۵۶,۵۶۱,۸۵۸,۷۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
بادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده‌گذاری	تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۸/۰۶/۲۳		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	کوتاه مدت	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۰٪
بانک سامان ۱-۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۸۱	کوتاه مدت	۶۴,۳۲۰,۰۶۶	۰.۰۴٪	۲۷۱,۰۰۴,۸۳۸	۰.۲۸٪
بانک صادرات ۱۰۶-۱۹۱۰۶-۲۰۸۶۱۴	کوتاه مدت	۱۰۹,۶۷۹	۰.۰۰٪	۱۰۹,۶۷۹	۰.۰۰٪
بانک تجارت ۸-۱۰۴۴۵۶۳	کوتاه مدت	۹,۳۸۳,۵۳۶,۳۹۱	۶.۳۶٪	۰	۰.۰۰٪
جمع		۹,۴۴۸,۰۷۰,۰۴۰	۶.۴۰٪	۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۰.۲۸٪

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

۱۳۹۸/۰۶/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱٪	۰	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۲۱٪	۰	۰
جمع		۰	۰
اوراق مشارکت طرح های دولتی:			
اسناد خزانه -م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۰٪	۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰	۰
اسناد خزانه -م ۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۰٪	۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱	۰
اسناد خزانه -م ۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۰٪	۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸	۰
اسناد خزانه -م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۰٪	۴,۵۹۳,۳۲۷,۷۵۷	۰
اسناد خزانه -م ۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۳	۰٪	۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳	۰
اسناد خزانه -م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۸	۰٪	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	۰
اسناد خزانه -م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵	۰٪	۶,۴۲۷,۳۸۴,۳۶۹	۰
اسناد خزانه -م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۸	۰٪	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	۰
جمع		۵۳,۷۰۷,۳۱۶,۷۷۸	۰
		۵۷,۵۲۹,۸۷۵,۵۷۶	۵۷,۵۲۹,۸۷۵,۵۷۶
		۳۸.۹۷٪	۳۸.۹۷٪
		۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲

۸-حساب های دریافتنی

حساب دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۰۷۹	گوناگون	۴,۰۷۹	۴,۰۷۹
۲,۸۱۹,۴۰۹,۱۱۲	۲۵	(۲۳۱,۹۶۶,۷۱۷)	۱,۳۹۸,۵۰۶,۷۲۰
۲,۸۱۹,۴۱۳,۱۹۱	-	(۲۳۱,۹۶۶,۷۱۷)	۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹

۸-۱-نرخ تنزیل سود سپرده های بانکی ۰.۱۰ و ۷ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	۲,۱۲۸,۵۰۶,۱۵۲	(۲۱۱,۳۰۴,۷۳۰,۷۱۳)	۲۰۸,۹۵۴,۷۲۸,۵۷۳
			۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸

۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
مبلغ ۹,۰۵۷ ریال مربوط به واریزی نامشخص می باشد.

۹-جاری کارگزار

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 برگزاری مجامع صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های 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 می شود.

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۲۶)	۸,۱۵۲,۳۶۴	(۴,۰۵۱,۱۱۰)	۱۲,۳۱۷,۴۰۰
۱۷۹,۹۰۱	۵,۵۸۵,۴۷۷	(۵,۴۹۴,۴۳۴)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰
۶۸,۸۵۸	۱۳۵,۳۵۷,۹۸۴	(۱۳۷,۳۱۰,۸۷۴)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۳۴,۸۳۳	۱۴۸,۹۹۵,۸۲۵	(۱۴۶,۸۵۶,۴۰۸)	۲۹۵,۶۱۷,۴۰۰
			۲۳۴,۸۳۳

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۲۳		
ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		
۱,۸۶۰,۸۴۲,۳۹۳	۳,۳۲۲,۹۳۹		
۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰		
.	۱۹,۶۹۰,۰۰۰		
۹۹,۶۰۰	۱۹,۸۵۱,۹۱۹		
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۴۲,۸۶۸,۳۵۸		

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری بانک اقتصاد نوین شعبه ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲
حساب جاری بانک سامان شعبه پارک ساحلی ۱-۱۱۲۰۳۰۰۰-۴۰-۸۳۵
حساب جاری بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۱۰۶۷۰,۸۹۸۳۰۰۰
حساب جاری بانک بانک تجارت شعبه تخصص بورس - ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
حساب جاری موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳
مدیر	ریال	ریال
	۲,۹۵۳,۲۹۸,۲۹۱	۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷
متولی	۶۳,۸۶۴,۴۶۸	۸۶,۸۵۴,۵۳۵
حسابرس	۸۶,۸۵۶,۷۰۹	۱۲۹,۹۱۹,۲۰۵
جمع	۳,۱۰۴,۰۱۹,۴۶۸	۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره
مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال
۰	۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پرداختنی بابت درخواست صدور

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۳۲۱,۱۳۶,۴۴۳	۲۵۰,۹۸۹,۸۹۹
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳۲۴,۵۹۲,۲۵۰	۱۸۱,۴۲۴,۸۵۰
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰
بدهی به ضامن نقد شوندگی	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸
نرم افزار	۳,۶۷۶,۹۰۳	۶,۹۰۹,۶۶۸
سایر	۹,۰۵۷	۹,۰۵۷
جمع	۷۴۵,۲۹۷,۹۳۱	۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲

۱۴-۱- 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.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۰۶/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
	۷,۴۱۷	۱۳۰,۰۹۵,۰۰۹,۸۹۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۷,۵۴۰,۱۱۱,۸۹۱
جمع	۸,۴۱۷	۱۴۷,۶۳۵,۱۲۱,۷۸۸
	تعداد	ریال
	۷,۲۳۴	۸۵,۵۸۹,۲۲۷,۴۴۱
	۱,۰۰۰	۱۱,۸۳۱,۵۲۱,۶۲۶
	۸,۲۳۴	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	زبان فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰)	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	(۵,۹۶۳,۵۸۵)	(۵,۶۶۵,۳۵۴)	(۲۶۱,۰۹۹,۶۱۲)	۱,۱۹۳,۷۱۷,۰۰۸	۲۳۳,۳۳۳
.	.	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	(۱,۵۰۰,۷۷۶)	(۱,۴۲۵,۷۰۱)	(۳۳۴,۸۳۷,۱۵۱)	۳۰۰,۱۵۵,۱۷۱	۱۲۸,۳۶۷
(۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰)	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	(۷,۴۶۴,۳۶۱)	(۷,۰۹۱,۰۵۵)	(۴۹۵,۹۳۶,۷۶۳)	۱,۴۹۲,۸۷۲,۱۷۹	۳۶۱,۷۰۰

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

ح. سیمان خزر

جمع

۲-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۶,۹۳۴,۹۵۶	.	.	(۹,۴۸۰,۰۶۵,۰۴۴)	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۷
.	.	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	.	.	(۱۵,۳۰۷,۹۳۵,۸۰۹)	۱۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۹
۱,۳۱۳,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۳,۳۹۱,۵۹۶	.	.	.	.	.	.
۱,۳۱۳,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۳,۳۹۱,۵۹۶	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	.	.	(۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۸۵,۳)	۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۶

مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪

مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪

استاندارانه ۲-۹۶ دجده ۹۷۰۶۱۲-۹۶

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۳۰,۳۱۷,۶۸۳,۳۳۷	۳۰,۳۱۷,۶۸۳,۳۳۷	۲۱,۷۱۵,۳۷۷,۷۳۵	۲۱,۷۱۵,۳۷۷,۷۳۵	۱۷-۱	۱۷-۱
۱,۱۵۹,۷۵۷	۱,۱۵۹,۷۵۷	(۴۰,۶۳۹,۷۰۳)	(۴۰,۶۳۹,۷۰۳)	۳,۸۲۲,۵۵۸,۸۰۱	۳,۸۲۲,۵۵۸,۸۰۱	۱۷-۲	۱۷-۲
۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷	۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷	۲۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۲۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۲۵,۵۳۷,۹۳۶,۵۳۶	۲۵,۵۳۷,۹۳۶,۵۳۶		

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

[illegible]

سود (زبان) حقوق ناگهانی نگهداری	سود (زبان) حقوق ناگهانی نگهداری	سود حقوق ناگهانی نگهداری	ملاحظات	کاربردها	ارزش دفتری	ارزش بازار	تفاوت ارزش	تفاوت ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زبان) حقوق ناگهانی نگهداری	-	۳۳۹,۰۳۴,۰۸۹	-	(۱,۱۹۲,۵۲۶,۱)	(۲,۳۲۴,۶۲۹,۳۸۰)	۲,۲۹۲,۵۹۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۱۵,۰۰۰
-	-	۹۲۳,۷۸۳,۲۶۲	-	(۶,۲۷۰,۱۵۷)	(۸,۱۷۹,۰۰۰,۱۵۸)	۸,۲۱۲,۲۵۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۲۱,۰۰۰
-	-	۶۲۲,۵۸۹,۸۹۹	-	(۲,۴۹۰,۰۱۳)	(۶,۱۸۶,۵۰۹,۹۸۸)	۶,۸۱۰,۰۳۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۲۳,۰۰۰
-	-	۲۲۶,۶۲۹,۲۹۷	-	(۳,۶۰۰,۳۴۶)	(۳,۶۰۰,۳۴۶)	۲,۹۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۲۷,۰۰۰
-	-	۴۶۵,۸۹۹,۷۸۴	-	(۳,۶۰۰,۳۴۶)	(۳,۶۰۰,۳۴۶)	۴,۲۰۰,۶۶۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۳۲,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۵۸,۷۸۴	-	(۳,۶۰۰,۳۴۶)	(۳,۶۰۰,۳۴۶)	۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۳۷,۰۰۰
-	-	۶۶۵,۵۸۹,۸۵۵	-	(۶,۵۵۵,۸۶۶)	(۶,۵۵۵,۸۶۶)	۶,۶۹۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۴۰,۰۰۰
-	-	۹۸۸,۶۶۲,۲۱۹	-	(۱۳,۲۳۲,۳۴۶)	(۱۳,۲۳۲,۳۴۶)	۱۸,۰۰۰,۱۳۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سود خالص ۹۹,۰۶۴۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۴۹,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۵۹,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۶۹,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۹۹,۰۶۷۶,۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳					
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۴۳,۳۸۳	۱۵۳,۶۰۸,۳۳۹	(۸,۳۹۱,۶۶۱)	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۵۵۳,۳۹۸	۳۵۴,۵۸۴,۰۹۲	(۴۵,۴۱۵,۹۰۸)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰
۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰
.	.	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	.	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱,۶۲۴	۱,۰۰۰
.	.	۵۲۱,۴۲۸,۵۷۱	(۷۸,۵۷۱,۴۲۹)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰
.	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰
.	.	۴۲۱,۶۹۴	(۲۸,۳۰۶)	۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰	۱۵۰
.	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	.	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۳,۲۵۰
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۳۹,۰۷۵	.	.	.	.	.	.
۱۷۵,۱۶۴,۹۶۷	.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۱۸۹,۴۲۲	.	.	.	.	.	.
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	.	.	.	.	.	.
۶۹۷,۴۰۰	۶۴۲,۴۰۰	.	.	.	.	.	.
۱۹,۳۳۳,۸۵۹	.	.	.	.	.	.	.
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۸۲,۲۱۷	.	.	.	.	.	.
۸,۸۲۱,۷۵۲	.	.	.	.	.	.	.
۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	.	.	.	.	.	.
۲۶۷	.	۴۰,۴۹	.	.	.	.	.
۵,۳۲۵,۱۷۱,۳۰۵	۴,۳۸۲,۸۰۲,۹۵۵	۳,۱۵۶,۳۱۰,۴۰۲	(۲۲۸,۷۹۰,۱۱۷)	۳,۳۸۵,۰۹۶,۴۷۰			

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	۲۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۲۹,۹۰۰,۴۵۶۸	۱۹-۱	۲۹,۹۰۰,۴۵۶۸	۱۹-۱
۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۹۹۳,۰۷۹,۶۶۰	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۱۹-۲	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۱۹-۲
۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۲۰	۳,۵۹۳,۷۱۵,۴۷۰	۳۱۳,۲۸۴,۰۷۵		۳۱۳,۲۸۴,۰۷۵	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۹۳,۳۳۸,۶۲۲	۹۹۸,۶۳۳,۲۰۲	۱۱,۴۸۳,۳۲۹	۲٪	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۷
۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵	۱,۶۰۲,۰۰۰,۲۶۰۸	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۲٪	۱۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۷
۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	.	۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	درصد سود	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۳,۳۲۹	۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۵,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
جمع		۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳						تاریخ	تاریخ
						سپرده گذاری	سررسید
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۵,۸۲۹,۲۸۳	۹,۰۳۹,۳۴۲	*	*	۱۰٪	*	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	-
۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴	۶۹۳,۷۴۲,۴۳۶	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	*	۹٪	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	-
۵,۲۸۶,۱۸۷	۷۰۳,۳۱۳	*	*	۷٪	*	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	-
۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	*	*	۱۰٪	*	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	-
*	*	*	*	۱۰٪	*	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-
۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۹۹۳,۰۷۹,۶۶۰	۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷	*		۱۸۳,۳۷۹,۵۰۷		جمع

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال
۱	*	۱	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷	۱۷۰,۹۷۷
۲۳۱,۹۶۶,۷۱۷	(۲۰۸,۳۲۹,۵۵۵)	۲۳,۷۳۷,۱۶۲	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۱۷,۹۷۴,۱۸۸
(۴۲۴,۸۶۱,۱۲۰)	۸۰۹,۷۴۸,۲۲۶	۳۸۴,۸۸۷,۶۰۶	۷,۰۷۴,۷۳۶	۷,۰۷۴,۷۳۶	۷,۰۷۴,۷۳۶	۹۹,۰۶۵,۹۷۸	۹۹,۰۶۵,۹۷۸
(۱۹۳,۸۹۴,۴۰۳)	۶۰۱,۵۱۹,۱۷۱	۴۰۸,۶۲۴,۷۶۹	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳

۱- ۲۰- 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.

۲- ۲۰- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۸۹۳,۹۵۲,۴۷۴	۷۸۳,۲۰۰,۷۰۱	۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶
۶۵,۱۹۳,۲۱۷	۵۳,۵۴۰,۶۴۱	۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱
۶۵,۹۳۷,۵۰۴	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵
۱,۰۲۵,۰۸۳,۱۹۵	۸۸۷,۱۵۲,۳۷۴	۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۷۰,۱۴۶,۵۴۴	۸,۲۵۵,۵۲۷	۶۸,۴۹۸,۶۵۴
۴۰,۵۱,۱۱۰	۲,۰۲۴,۸۰۴	۱۱,۳۰۹,۵۳۷
۱۴۰,۹۸۷,۷۷۵	۱۴۱,۰۷۲,۳۲۴	۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸
۱,۴۰۸,۹۰۰	۱,۴۳۴,۷۵۰	۲,۸۴۷,۲۰۰
۵,۴۹۴,۴۲۴	۵,۳۱۵,۳۵۸	۱۰,۷۲۰,۰۹۹
۲۲۴,۰۸۸,۷۵۳	۱۵۸,۱۰۲,۶۶۳	۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۶,۳۷۳,۱۲۸	۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)
۲,۹۰۶,۳۷۳,۱۲۸	۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لیفال

جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۸/۰۶/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳				نام	اشخاص وابسته
نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تملک		
عادی	۰	عادی	۱۰	۰.۰۰٪	۰.۱۲٪	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۹۹۰	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۷۶٪	۱۲.۰۲٪		
عادی	۱۸	عادی	۱۸	۰.۲۱٪	۰.۲۲٪		
ممتاز	۱۰	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۰.۱۳٪	مستطفی حقیقی مهمانداری	
عادی	۲۵۳	عادی	۲۵۳	۳.۰۱٪	۳.۰۷٪		
عادی	۶	عادی	۶	۰.۰۷٪	۰.۰۷٪	شرکت سیدگردان آبان	مدیر
عادی	۵	عادی	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪		
عادی	۳	عادی	۳	۰.۰۴٪	۰.۰۴٪		
عادی	۵	عادی	۵	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪	پابک حقیقی مهمانداری	مدیر
عادی	۱	عادی	۱	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪		
عادی	۴	عادی	۴	۰.۰۵٪	۰.۰۵٪		
جمع	۱,۲۹۵	جمع	۱,۳۰۵	۱۵.۳۹٪	۱۵.۸۵٪		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ماتده (بدهی) ریال
کارمزد خرید و فروش سهام	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۰۵۲,۴۳۰,۳۶۱	طی دوره مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۲۳	۲,۶۷۱,۴۵۱,۵۴۶
کارمزد مدیریت صندوق	مدیر ثبت	کارمزد مدیریت صندوق	۱۲۲,۷۷۱,۵۹۵		۲,۱۸۲,۱۱۷,۴۱۲
کارمزد مدیریت صندوق	مدیر	کارمزد مدیریت صندوق	۷۷۱,۱۸۰,۸۷۹		۷۷۱,۱۸۰,۸۷۹
کارمزد متولی	متولی	کارمزد متولی	۶۵,۱۹۳,۲۱۷		۶۳,۸۶۴,۴۶۸
حق‌الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۶۵,۹۳۷,۵۰۴		۸۶,۸۵۶,۷۰۹

۲۷- 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.