

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

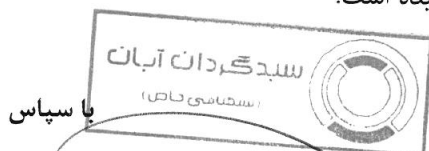
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۳ 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

متولی صندوق

ارقام نگر آریا



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۸	حساب های دریافتنی
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	۹	جاری کارگزاران
۲۳۴,۸۳۳	۶,۵۶۹,۶۱۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۱۱	موجودی نقد
۱۰۰,۲۳۲,۰۸۵,۳۷۶	۲۱۲,۱۶۷,۵۸۹,۰۱۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
	(۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق
(۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷)	(۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲)	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
(۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲)	(۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱)	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۲,۸۱۱,۳۳۶,۳۰۹)	(۲,۹۲۶,۴۶۲,۰۴۹)		جمع بدهی ها
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۱۵	خالص دارایی ها:
۱۱,۸۳۱,۵۲۲	۲۴,۹۸۹,۹۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	درآمدها:
۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	سود سهام
۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷	سایر درآمدها
۶۸,۹۲۲,۵۶۲,۳۴۶	۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۵۹۴	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲)	(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸)	(۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰)	سایر هزینه ها
(۲,۱۷۶,۸۹۸,۱۷۰)	(۲,۹۲۹,۴۵۶,۹۳۷)	جمع هزینه ها
۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	سود خالص
۵۶/۸۳	۷۵.۳۵٪	ازده میانگین سرمایه گذاری-درصد (۱)
۶۸/۶۸	۶۸.۵۸٪	ازده سرمایه گذاری پایان سال-درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	تعداد
۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۸,۲۳۴
۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵
(۱۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۶)
۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	-
(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)	۱,۸۱۷,۰۲۶,۳۳۹	-
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۲۷۳
تعداد	تعداد	خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) در اول سال
۱۹,۴۳۳	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) صادر شده طی سال
۲,۰۳۹	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) ابطال شده طی سال
(۱۳,۲۳۸)	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	سود خالص سال
-	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	تعدیلات
-	۱,۸۱۷,۰۲۶,۳۳۹	خالص دارایی ها (احدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سود خالص
۱-بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
۲-بازده سرمایه گذاری در پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سید آبان (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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 بازرخرد آن‌ها را قبل از سررسید 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 پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 سبذگردان 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

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.

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/ سال 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت و تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

(***) 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 پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۳			۱۳۹۸/۱۲/۲۳			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	
۴/۳۵٪	۴,۳۷۵,۷۳۶,۹۶۳	۳,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۵	۰/۲۶٪	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	سیمان، آهک و گچ
۱/۸۰٪	۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۲۵	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۰/۰۰٪	-	-	مخابرات
۳/۷۶٪	۳,۷۷۲,۱۷۸,۷۵۰	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶	۱۰/۶۳٪	۲۲,۵۴۹,۰۲۷,۳۴۳	۱۶,۸۰۹,۳۵۰,۳۲۶	محصولات شیمیایی
۱/۹۵٪	۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۵	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹	۰/۰۰٪	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹/۸۵٪	۹,۹۰۹,۱۹۳,۹۶۱	۴,۴۳۷,۶۵۴,۷۸۰	۰/۴۶٪	۹۷۶,۸۲۳,۹۳۸	۷۸۱,۲۰۸,۹۲۹	فلزات اساسی
۳/۷۱٪	۳,۷۲۰,۶۸۲,۳۵۰	۲,۴۸۸,۲۵۴,۷۳۹	۰/۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰/۶۴٪	۶۳۷,۳۲۰,۳۷۵	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۰/۰۰٪	-	-	محصولات کاغذی
۲/۴۵٪	۲,۴۵۶,۷۹۱,۷۵۰	۲,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۸/۱۶٪	۱۷,۳۱۱,۱۵۴,۴۰۰	۷,۱۹۵,۵۶۸,۹۳۲	خدمات فنی و مهندسی
۷/۴۴٪	۷,۴۵۷,۸۶۹,۲۵۰	۲,۴۹۲,۶۴۶,۳۸۸	۰/۰۰٪	-	-	استخراج کانه های فلزی
۲۹/۹۶٪	۳۰,۱۴۷,۱۵۹,۴۲۲	۲۰,۸۴۸,۹۴۳,۴۵۷	۲۰/۱۹٪	۴۲,۸۴۰,۳۰۴,۱۰۰	۱۸,۳۹۱,۵۴۳,۵۳۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰	-	-	۱۱/۱۲٪	۲۳,۵۸۴,۵۸۶,۲۰۰	۱۷,۰۱۱,۷۶۹,۹۴۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴/۲۹٪	۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰	۲,۹۲۹,۵۸۶,۰۸۹	۱/۳۰٪	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰	-	-	۰/۸۱٪	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	۱,۵۴۰,۴۰۴,۲۵۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰	-	-	۱/۲۳٪	۲,۶۱۵,۴۷۸,۰۰۸	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰	۳۰,۲۷۰,۰۶۵	۲,۲۳۰,۷۵۱	۰/۰۰٪	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰	-	-	۵/۴۴٪	۱۱,۵۵۱,۰۶۸,۲۰۰	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	-	-	۱/۱۷٪	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	مواد و محصولات دارویی
۷۰/۲۰٪	۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹	۶۰/۷۶٪	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۸۰,۵۳۴,۱۲۷,۲۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۱۲/۲۳				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰/۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰/۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	کوتاه مدت
۰/۲۷٪	۲۷۱,۰۰۴,۸۳۸	۰/۰۲٪	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۹	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۱۰۹,۶۷۹	۰/۰۰٪	-	۷	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	-	۲/۴۳٪	۵,۱۴۵,۲۳۲,۱۲۷	۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت
۰/۲۷٪	۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۲/۴۴٪	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳		=	

بانک اقتصاد نوین- سپرده ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲
بانک سامان- سپرده ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
بانک صادرات- سپرده ۱۰۰۶-۱۹۱۰۰۶-۰۲۰۸۶
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۱۲/۲۳				
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۹/۹۴٪	۹,۹۵۹,۸۲۶,۴۷۳	۰/۰۰٪	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱۵/۹۴٪	۱۵,۹۷۷,۵۶۶,۷۹۹	۰/۰۰٪	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۲۵/۸۸٪	۲۵,۹۲۷,۳۹۳,۲۷۲					جمع
		۱/۲۸٪	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	-	۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
		۴/۶۴٪	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	-	۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
		۳/۵۳٪	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	-	۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
		۲/۱۸٪	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	-	۳,۸۳۷,۷۸۰,۲۷۳	۱۳۹۹/۰۵/۱۳
		۲/۸۷٪	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	-	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	۱۴۰۰/۰۵/۱۸
		۰/۷۳٪	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	-	۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۷
		۳/۶۲٪	۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴	-	۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۵
		۹/۷۱٪	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	-	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
		۲/۱۷٪	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	-	۴,۳۹۸,۸۱۲,۸۷۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۳
		۰/۶۵٪	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	-	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
		۰/۶۵٪	۵,۷۹۵,۹۲۷,۹۰۳	-	۵,۵۴۸,۲۸۰,۸۸۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۲۵/۸۸٪	۲۵,۹۲۷,۳۹۳,۲۷۲	۳۲/۰۳٪	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	-	۶۱,۸۷۳,۹۰۱,۵۶۰	

۸- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳		۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۳۹۸,۵۰۶,۷۲۰	۲۴۴,۹۰۲,۹۷۰	۲۵	۲۵۰,۰۲۲,۹۷۰
۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	۰	۴,۰۷۹
۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹		۲۵۰,۰۲۷,۰۴۹

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
بدهکار (پستانکار)	بدهکار (پستانکار)			بدهکار (پستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	(۳۹۷,۸۴۹,۹۷۳,۶۰۰)	۴۰۲,۸۷۶,۸۶۰,۴۰۰	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده مطالبات 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 مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار صندوق (تدبیر) و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد .

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۲۶)	(۱۶۳,۹۴۰)	(۱۸,۳۶۷,۴۱۴)	۱۸,۲۱۷,۴۰۰	(۱۳,۹۲۶)
۶۸,۸۵۸	۶۸,۸۵۸	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۵۸
۰	۶,۴۸۴,۰۶۱	(۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۷۹,۹۰۱	۱۸۰,۶۳۶	(۱۰,۸۹۹,۲۶۵)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۱
۲۳۴,۸۳۳	۶,۵۶۹,۶۱۵	(۴۲۵,۲۸۲,۶۱۸)	۴۳۱,۶۱۷,۴۰۰	۲۳۴,۸۳۳

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون ها
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۸۶۰,۸۴۲,۳۹۳	۲,۸۱۲,۹۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰
۹۹,۶۰۰	۵۵,۷۶۳
۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲

بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار- جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
موسسه اعتباری کوثر- جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
بانک اقتصاد نوین شعبه- جاری ۱-۱۵۲-۷۶۷۶۷۶۸-۲
بانک تجارت شعبه - ۱۰۴۲۳۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷	۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵	مدیر
۸۶,۸۵۴,۵۳۵	۸۸,۲۴۵,۲۵۸	متولی
۱۲۹,۹۱۹,۲۰۵	۸۶,۳۷۸,۸۶۹	حسابرس
۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷	۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۰	۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶
۰	۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶

پرداختنی بابت درخواست صدور

۱۳-۱- مانده پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها از طریق صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۰,۹۸۹,۸۹۹	۴۱۷,۵۷۱,۰۷۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۱,۴۲۴,۸۵۰	۱۴۴,۲۲۵,۸۰۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۴-۱ بدهی به ضامن نقد شوندگی
۶,۹۰۹,۶۶۸	۲,۶۷۹,۲۴۰	نرم افزار
۹,۰۵۷	۰	سایر
۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲	۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	جمع

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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۸۵,۵۸۹,۲۲۷,۴۴۱	۱۸۴,۲۵۱,۱۴۴,۶۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۸۳۱,۵۲۱,۶۲۶	۲۴,۹۸۹,۹۸۳,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۷,۶۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	۱۶-۱
۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۴۴۴,۶۶۱,۳۹۰	۱۶-۲
۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۷۴,۳۳۴,۱۲۰	۱۵,۳۳۴,۵۴۴	۱۴,۵۶۷,۶۸۹	۳,۴۶۲,۶۷۳,۰۴۷	۳,۰۶۶,۹۰۹,۴۰۰	۵۹۴,۲۱۴
-	۱,۵۵۵,۸۸۰	۱۲,۹۹۳	۱۲,۳۴۰	۹۸۷,۳۵۷	۲,۵۹۸,۵۷۰	۱۱۷
-	۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱	۲,۷۴۹,۲۴۶	۲,۶۱۱,۶۳۷	۴۱۶,۸۲۸,۶۳۶	۵۴۹,۸۴۴,۷۲۰	۱۴۷,۶۲۳
-	۱,۰۶۲,۹۰۹,۹۶۰	۱۲۲,۷۸۳,۳۱۴	۱۱۶,۶۴۳,۲۶۱	۳۳,۱۵۴,۱۲۷,۴۷۹	۲۴,۵۵۶,۴۶۲,۱۱۴	۵۸۰,۶۱۳۳
-	۶,۱۵۱,۴۰۶,۳۵۳	۱۱۰,۸۸۷,۱۶۸	۱۰۵,۳۴۱,۹۴۲	۱۵۸۰,۹۷۹,۱۰۳	۲۲,۱۷۷,۴۳۳,۵۶۶	۵۰۰,۰۰۰
-	۳,۷۵۶,۶۱۳,۶۶۶	۳۲,۷۴۰,۶۵۱	۳۱,۱۰۳,۵۳۸	۲,۲۲۷,۶۷۳,۰۶۶	۶,۵۴۸,۱۳۰,۹۰۱	۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۰۴,۰۶۷	۶۵۰,۶۲	۶۱۸,۰۶	۱۰۰,۸۱۵,۶۱	۱۳,۰۱۳,۴۹۶	۴۴۶
-	(۴۴۰,۱۱۵,۵۳۸)	۱۰,۹۵۵,۰۰۰	۱۰,۴۰۷,۲۳۲	۳,۶۰۹,۷۵۳,۳۰۶	۲,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۷۷۰,۲۰۰,۱۶۹)	۶,۸۷۷,۸۹۸	۶,۵۳۳,۹۵۴	۱,۴۳۹,۱۸۸,۴۹۴	۱,۳۷۵,۵۷۹,۳۷۷	۴۵۰,۰۰۰
-	۱۲۴,۶۸۸,۹۱۶	۱۷,۶۱۲,۸۳۸	۱۶,۷۳۱,۹۵۷	۳,۲۶۳,۵۳۴,۰۵۹	۳,۵۲۲,۵۶۸,۳۱۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۱۸,۸۱۳,۲۱۱	۴۶,۱۶۵,۰۰۲	۴۳,۸۵۶,۳۰۸	۸,۹۲۴,۱۶۵,۴۷۹	۹,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
-	۱۲۷,۶۶۶,۸۶۲	۳۶,۹۸۲,۷۶۳	۳۵,۱۳۳,۴۵۹	۷,۱۹۶,۷۶۹,۵۹۵	۷,۳۹۶,۵۵۳,۶۷۹	۱۰۰,۰۰۰
-	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	۵,۹۶۳,۵۸۵	۵,۶۶۵,۳۵۴	۲۶۱,۰۹۹,۶۱۲	۱,۱۹۳,۷۱۷,۰۰۸	۲۳۳,۳۳۳
-	۱,۴۴۴,۰۴۸	۱۶,۱۱۱	۱۵,۳۰۳	۱,۷۲۶,۷۲۳	۳,۲۲۲,۱۷۵	۲۷۵
-	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸	۳۹,۳۰۷,۵۴۹	۳۷,۴۴۳,۱۰۶	۴,۲۷۳,۶۶۷,۰۰۲	۷,۸۶۱,۵۱۰,۱۹۵	۸۲۵,۰۰۰
-	۴۳۱,۱۴۶,۳۷۳	۱۵,۵۵۰,۸۱۵	۱۵,۰۵۸,۲۴۱	۲,۷۰۸,۱۰۷,۵۶۱	۳,۱۷۰,۱۶۲,۸۹۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۳۸,۸۷۲,۱۱۱	۴۵,۴۱۶,۳۵۴	۴۳,۱۴۵,۰۵۴	۶,۴۵۵,۸۱۶,۵۸۱	۹,۰۸۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۵۰,۰۰۰
-	۲۸۰,۰۰۸,۱۷۳	۱۲,۱۰۷,۵۳۶	۱۱,۵۰۱,۹۳۴	۲,۱۱۷,۸۱۵,۷۲۰	۲,۴۲۱,۵۰۵,۳۷۳	۱۵۰۰,۰۰۰
-	۹۲۴,۳۷۳,۴۲۲	۲۶,۴۲۰,۵۰۱	۲۵,۰۹۹,۴۱۷	۴,۲۸۸,۱۴۲,۷۲۰	۵,۲۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۸۰,۸۷۷,۷۲۲	۴۶,۴۳۰,۴۹۱	۴۳,۹۱۷,۷۵۰	۷,۸۷۵,۰۷۲,۳۰۷	۹,۲۴۶,۰۹۸,۲۹۰	۱۹,۷۰۲,۸۳۴
-	(۱۰,۹۹۳,۵۱۰)	۱۰,۱۲۸,۴۴۸	۹,۶۳۱,۹۸۹	۲۰,۱۶۹,۳۲۸,۸۷۰	۲۰,۲۵۶,۶۸۹,۷۹۷	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۸۷,۷۹۰,۰۱۵	۴۴,۱۰۲,۰۰۱	۴۱,۸۹۶,۷۵۷	۸,۴۴۶,۶۱۱,۲۲۷	۸,۸۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۷۸۰,۶۸۲	۱۹,۸۲۶,۳۳۴	۱۸,۸۲۴,۹۳۷	۳,۵۱۶,۸۲۴,۵۹۰	۳,۹۶۵,۲۶۶,۵۴۳	۳۰۰,۰۰۰
-	۳۰۱۰,۱۱۵,۰۰۹	۵۲,۰۱۵,۷۰۵	۴۹,۴۱۴,۵۷۳	۷,۲۹۱,۵۲۴,۹۰۰	۱۰,۴۰۳,۱۴۰,۱۸۷	۲۰۰,۰۰۰
-	۵,۹۱۴,۷۸۲,۶۸۲	۸۷,۹۲۰,۷۷۰	۸۳,۵۲۳,۶۷۹	۱۱,۴۹۷,۹۲۸,۰۸۳	۱۷,۵۸۴,۱۵۵,۲۱۴	۲,۴۵۰,۰۰۰
-	۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	۵۰,۵۸۳,۱۲۱	۴۸,۰۵۳,۶۷۰	۸,۹۷۲,۷۰۸,۵۳۷	۱۰,۱۱۶,۶۲۳,۶۸۹	۲,۶۰۰,۰۰۰
-	(۴۱,۱۲۳,۱۵۰)	۴۴,۰۴۴,۸۳۲	۳۲,۰۰۹,۲۱۴	۵,۸۹۸,۹۸۹,۹۰۹	۶,۴۰۱,۸۴۲,۵۸۷	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	(۷۱۵,۰۰۱,۷۳۸)	۲۶۵,۷۳۶,۳۵۸	۹,۶۴۲,۰۰۰	۹,۱۵۹,۸۷۹	۱,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵	۳۱,۷۶۳,۲۷۷	۳۰,۱۷۴,۹۰۴	۴,۹۹۹,۳۸۹,۹۲۶	۶,۳۵۲,۶۵۵,۴۴۲	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۳۸۴,۲۱۲	۹,۵۲۳	۹,۰۴۴	۱,۵۰۱,۷۸۶	۱,۹۰۴,۵۶۵	۶۵
-	۸۳,۳۴۵,۷۴۰	۱۰,۰۴۹,۰۶۳	۹,۵۴۶,۴۷۳	۱,۹۰۶,۹۷۱,۴۶۱	۲,۰۰۹,۸۱۳,۷۳۷	۵۰۰,۰۰۰
-	۴,۸۷۱,۵۵۴,۰۰۳	۵۴,۹۰۷,۵۴۲	۵۲,۱۶۱,۹۶۳	۶,۰۰۲,۷۸۴,۳۶۹	۱۰,۹۸۱,۵۰۷,۸۷۶	۲,۱۰۰,۰۰۰
-	(۱,۸۲۵,۶۳۸)	۳,۶۰۱,۵۰۳	۳,۴۲۱,۳۹۳	۷۱۵,۱۰۲,۷۴۲	۷۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۶۱۲,۵۷۹,۲۴۵	۱۷,۵۴۰,۴۹۲	۱۶,۶۶۳,۴۳۱	۲,۸۶۱,۳۱۵,۱۶۸	۳,۵۰۸,۰۹۸,۲۳۶	۳۰۰,۰۰۰
-	۹۷۴,۶۹۱,۸۰۸	۲۵,۷۵۳,۷۹۱	۲۴,۴۶۶,۰۵۴	۴,۱۲۵,۸۴۶,۶۳۱	۵,۱۵۰,۷۵۸,۲۸۴	۱۵۰,۰۰۰
-	(۲۴۲,۳۵۳,۶۵۶)	-	-	۲۴۶,۵۵۳,۶۵۶	۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۲۹,۷۷۲	۱۸,۳۲۷	۱۷,۴۰۷	۲۰,۹۹۹,۹۸۸	۳,۶۶۵,۴۹۴	۱۱۳
-	۷۱۷,۷۶۰,۶۶۲	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۷,۵۰۰	۱,۶۶۸,۷۴۱,۸۳۸	۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۶,۸۶۳,۳۲۲,۸۰۵	۸۶,۹۵۹,۱۳۰	۸۲,۶۱۰,۴۹۶	۱۰,۳۵۸,۹۳۳,۴۰۶	۱۷,۳۹۱,۸۲۵,۸۳۷	۳,۸۰۰,۰۰۰
-	۱۴۴,۶۲۴,۴۱۸	۵,۴۵۳,۷۲۳	۵,۱۸۱,۰۱۱	۹۳۶,۴۸۵,۴۰۷	۱۰,۹۰۰,۷۴۴,۵۵۹	۱۳۱,۶۲۴
۱۸,۶۶۳,۰۰۳,۱۹۸	۴۸,۲۰۷,۳۲۶,۵۳۷	۱,۱۴۸,۸۱۲,۳۵۵	۱,۰۹۱,۲۶۳,۱۷۴	۱۷۹,۳۱۹,۱۴۷,۲۴۵	۲۲۹,۷۶۶,۶۴۹,۳۱۱	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۷۶۶,۶۴۹,۲۱۱	۱۷۹,۳۱۹,۱۴۷,۲۴۵	۱,۰۹۱,۳۶۳,۱۷۴	۱,۱۴۸,۸۱۲,۲۵۵	۴۸,۲۰۷,۳۳۶,۵۳۷	۱۸,۶۶۳,۰۰۳,۱۹۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۲۳۴,۷۴۲	۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۰۵	۹,۵۰۵,۷۹۳	۱۰,۰۰۶,۱۲۳	۱۷۳,۳۷۱,۵۳۲	۰
۱۷۹,۰۵۲	۹۱۱,۷۶۸,۹۷۱	۶۳۷,۳۲۰,۳۷۰	۴,۳۳۰,۸۸۷	۴,۵۵۸,۸۴۵	۲۶۵,۵۵۸,۸۶۹	۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۵,۸۵۳,۰۰۰	۸,۱۱۱,۶۱۸,۸۰۹	۳۸,۸۸۲,۵۱۶	۴۰,۹۳۹,۲۶۳	(۵,۵۷۷,۵۸۸)	۰
۱۳۱	۳,۵۸۰,۰۰۰	۳,۰۲۷,۰۶۳	۱۷,۰۰۰	۱۷,۹۰۰	۵۱۸,۰۸۷	۱۴,۸۷۴,۵۲۵,۴۸۲
۱۵۰,۰۰۰	۶۳۰,۴۹۱,۶۹۰	۶۳۰,۴۹۱,۶۹۰	-	-	-	۰
۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۸۰,۷۵۰	۱۰,۰۰۱,۰۳۸	-	-	۱۰,۹۷۰,۴۷۰	۰
۱,۴۹۲	۴,۰۶۸,۶۸۴	۲,۹۸۲,۵۵۷	۱۹,۳۲۳	۲۰,۳۴۳	۱۰,۴۶,۴۶۱	۰
۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۲۲,۹۸۶	-	-	(۱۰,۲,۸۲۲,۹۸۶)	۰
۱۷۳	۹۷۳,۳۹۸	۳۷۵,۳۷۳	۴,۶۲۰	۴,۸۶۶	۵۸۸,۴۴۹	۰
۱۲۸,۳۶۷	۳۰۰,۱۵۵,۱۷۱	۲۳۴,۸۳۷,۱۵۱	۱,۴۲۵,۷۰۱	۱,۵۰۰,۷۷۶	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۰۳۷,۰۴۴	۷,۱۶۲,۹۹۰	۷,۵۴۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۹,۹۶۶	۰
۲۳,۰۶۹,۶۳۵	۱۰,۹۴۰,۸۱۳,۲۳۵	۸,۲۹۰,۸۵۶,۸۰۸	۵۱,۹۶۷,۵۲۰	۵۴,۷۰۴,۰۶۲	۲,۵۴۳,۲۸۴,۸۴۵	۰
۵,۴۶۰,۳۳۰	۱۳,۰۰۳,۸۸۶,۹۷۷	۱۲,۷۸۸,۹۹۴,۱۱۸	۶۱,۷۶۷,۸۶۳	۶۵,۰۱۹,۴۲۶	۸۸,۱۰۵,۵۷۰	۰
۱۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۲,۷۶۳,۴۲۰	۴,۶۵۶,۶۶۶,۴۲۱	۳۴,۶۱۸,۰۰۴	۳۵,۹۱۳,۸۱۹	۴۷۵,۵۶۵,۱۶۶	۰
۱۱۵,۸۲۸	۸۵۰,۴۶۰,۸۱۷	۶۰۹,۶۹۱,۱۶۱	۴۰۰۳۹,۶۷۴	۴,۲۵۲,۳۰۳	۲۳۲,۴۷۷,۶۷۹	۰
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۹,۸۸۴,۳۷۴	۲۳,۸۸۰,۸۲۸	۲۵,۱۲۷,۷۵۱	۸۲۸,۶۴۷,۰۳۷	۰
۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۰	۱۱,۳۱۳,۰۶۰	۱۱,۹۰۸,۵۰۰	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۱۴۱,۷۵۴	-	-	(۲۹,۱۴۱,۷۵۴)	۰
-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۴۱۴,۲۲۹)
-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۹۹,۳۳۵
-	-	-	-	-	-	(۵۳۶,۰۸۱,۴۲۳)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۳۱۴
-	-	-	-	-	-	(۹۷۷,۲۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۵۱,۸۳۲,۵۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۵,۵۳۶)
-	-	-	-	-	-	۳,۱۴۷,۷۲۳
-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۳,۸۲۱,۱۹۲
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۵۲,۴۹۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۷,۶۶۶,۶۴۷)
-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹
-	-	-	-	-	-	۰
۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۷,۱۲۷,۹۱۲)	-	-	-	(۲۷,۱۲۷,۹۱۲)	۰
۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)	-	-	-	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)	۰
۳۸۱,۱۱۰,۱۸۱,۵۹۹	۲۲۵,۲۰۴,۵۵۲,۵۸۹	۱,۳۳۰,۳۹۸,۹۶۳	۱,۴۰۰,۳۲۶,۳۲۲	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	۲۳,۳۷۳,۳۱۰,۶۳۱	۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۱۹,۰۰۰	۱۵,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۷,۹۳۵,۸۰۹	۰	۰	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۰
۹,۴۸۷	۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۰,۰۶۵,۰۴۴	۰	۰	۶,۹۳۴,۹۵۶	۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۳,۳۲۷,۷۵۷	۰	۰	۴۰,۶۶۲,۳۴۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰
۱۴,۴۸۷	۱۴,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۳,۴۰۲,۸۰۱	-	-	۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	۱۷-۱
۱,۱۵۹,۷۵۷	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	۱۷-۲
۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸	

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳						
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بانک ملت	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۸,۷۹۳,۷۵۶	۱۳۴,۱۰۹,۶۰۰	۱۴۱,۱۶۸,۰۰۰	۸,۳۷۸,۸۲۶,۴۵۹
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۷,۰۵۵,۵۲۵	۸۳,۰۳۷,۶۰۰	۸۷,۴۰۸,۰۰۰	۱۰,۴۷۴,۰۹۸,۸۷۵
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۱,۷۹۹,۹۴۴	۱۱۳,۱۲۹,۸۰۰	۱۱۹,۰۸۴,۰۰۰	۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶
شرکت پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۴,۱۴۱,۶۱۶	۶۰,۵۵۳,۰۰۰	۶۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۱۰۹,۵۶۵,۳۸۴
شرکت پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۸۳۵,۶۴۴	۲۲,۴۱۷,۶۲۵	۲۳,۵۹۷,۵۰۰	۱,۶۸۰,۶۴۹,۳۳۱
شرکت بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۶۸۰,۲۵۲	۲۸,۲۲۹,۲۵۰	۲۹,۷۱۵,۰۰۰	۹۷۴,۳۷۵,۴۹۸
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	۵۵,۴۰۷,۸۰۰	۵۸,۳۲۴,۰۰۰	۷۴۵,۳۶۱,۴۱۶
شرکت بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۰۸۲,۵۲۳	۸,۲۰۸,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۶۹,۴۷۷
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۱۰۵,۵۹۹	۱۰,۸۶۰,۸۷۵	۱۱,۴۴۲,۵۰۰	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۵۲,۳۳۷	۲,۸۱۰,۵۱۳,۴۷۹	۲,۳۵۷,۱۰۱,۱۷۱	۱۳,۳۴۹,۹۳۴	۱۴,۰۵۲,۵۶۲	۴۳۶,۰۰۸,۸۱۱
شرکت سیمان خزر	۴۴,۹۲۹	۵۵۰,۶۴۹,۸۲۴	۱۲۶,۸۶۴,۶۶۹	۲,۶۱۵,۵۸۷	۲,۷۵۳,۲۴۹	۴۱۸,۴۱۶,۳۱۹
شرکت م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۱,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	۱۲,۵۴۵,۸۴۳	۱۳,۳۰۶,۱۵۰	۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵۰,۰۰۰	۹۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۴۹۱,۶۹۰	۴,۶۷۵,۴۲۵	۴,۹۲۱,۵۰۰	۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵
شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۴۱۹,۴۹۷	۱,۷۳۲,۹۴۲,۱۰۷	۱,۵۴۰,۴۰۴,۲۵۱	۸,۳۳۱,۴۷۵	۸,۶۶۴,۷۱۱	۱۷۵,۶۴۱,۶۷۰
اختیارخ و تجارت-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۶۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۹۲,۶۵۸	۱۷۹,۳۲۰	۰	۸۳,۷۲۸,۱۲۲
اختیارخ و تجارت-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۵۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۱,۵۰۰	۱۱۴,۳۳۰	۰	۶۰,۸۳۴,۱۷۰
شرکت پتروشیمی تندگویان	۳۹,۶۰۰	۱۸۱,۶۴۵,۲۰۰	۱۷۴,۲۳۵,۴۵۱	۸۶۲,۸۱۵	۹۰۸,۲۲۶	۵,۶۳۸,۷۰۸
شرکت ذوب روی اصفهان	۵۱	۲,۱۴۱,۷۴۵	۷۱۷,۳۳۹	۱۰,۱۷۳	۱۰,۷۰۹	۱,۴۰۳,۶۲۴
شرکت پدیده شیمی قرن	۶۸	۲,۳۶۵,۵۵۶	۱,۱۶۱,۳۶۰	۱۰,۷۶۱	۱۱,۳۲۸	۱,۰۸۲,۱۰۷
شرکت صنعتی دوده فام	۱۰,۸۹	۲۲,۶۲۱,۷۹۷	۲۱,۷۶۹,۴۸۵	۱۰,۷,۴۵۴	۱۱۳,۱۰۹	۶۳۱,۷۴۹
شرکت پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	۱۳,۱۹۱,۷۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۰۰	(۱۱۰,۲۸۸,۶۷۱)
شرکت داروسازی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	۱۱,۸۷۳,۵۷۵	۱۲,۴۹۸,۵۰۰	(۱۹۸,۸۲۴,۸۱۷)
شرکت پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۸,۶۶۹,۶۲۰	۳۳,۵۸۲,۵۰۰	۳۵,۳۵۰,۰۰۰	(۵۲۷,۴۰۲,۱۲۰)
شرکت بانک تجارت	-	-	-	-	-	۱,۵۶۹,۱۰۱,۹۴۷
شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۴۸۴,۶۹۳,۹۹۹)
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۲۵۱,۷۱۳,۴۹۴
نقل به صفحه بعد	۱۳۰,۱۸۲,۰۰۸,۷۰۸	۸۵,۲۷۴,۲۸۰,۲۲۸	۶۱۷,۳۰۴,۳۴۲	۶۴۹,۴۸۵,۰۴۴	۴۳,۶۴۰,۹۳۹,۰۷۷	۱۰۰,۵۴۰,۹۳,۶۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۵۲۰,۹۳,۶۳۹	۴۳,۶۴۰,۹۳۹,۰۷۷	۶۴۹,۴۸۵,۰۴۴	۶۱۷,۳۰۴,۳۴۲	۸۵,۲۷۴,۲۸۰,۲۲۸	۱۳۰,۱۸۲,۰۰۸,۷۰۸	
۶۱,۰۲۸,۳۳۹	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۱,۰۶۵,۲۵۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	ج. شرکت سیمان خزر
۵۹,۱۹۱,۹۵۸	-	-	-	-	-	شرکت سیمان کرمان
۲۴,۴۰۶,۹۰۸	-	-	-	-	-	شرکت سیمان ارومیه
۶۵۰,۵۶۰,۰۰۴	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۱,۷۵۰,۴۰۶	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۹۶,۳۱۳	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
۲۴۲,۲۸۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	شرکت فروشنده‌های زنجیره ای افق کوروش
۴,۴۱۵,۱۶۴,۴۲۹	-	-	-	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۱,۴۵۶,۰۷۹,۶۲۶	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۷,۴۴۴,۸۳۳	-	-	-	-	-	شرکت کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۴,۲۷۶,۷۱۶,۵۲۳	-	-	-	-	-	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس
۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	۶۴۹,۴۸۵,۰۴۴	۶۱۷,۳۰۴,۳۴۱	۸۵,۲۷۴,۲۸۰,۴۹۵	۱۳۰,۱۸۲,۰۰۸,۷۰۸	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۶,۶۳۸	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
(۵۶,۸۸۱)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۴۷۶,۵۶۱,۱۳۰	-	-	۱,۹۶۸,۴۹۰	۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰	۲,۷۱۵,۱۵۹,۰۰۰	۳,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۱,۶۶۱,۷۲۷,۲۶۹	-	-	۷,۱۳۶,۱۵۰	۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱	۹,۸۴۲,۹۶۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۳۰ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱,۳۰۶,۴۴۲,۶۹۸	-	-	۵,۴۴۶,۳۳۴	۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸	۷,۴۹۸,۳۹۲,۰۰۰	۸,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۷۸۵,۴۹۵,۳۲۰	-	-	۳,۳۵۴,۳۰۷	۳,۸۲۷,۷۸۰,۳۷۳	۴,۶۲۶,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
۹۴۶,۳۱۳,۰۹۳	-	-	۴,۴۲۴,۳۹۱	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	۶,۱۰۲,۶۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۸
۹۳,۴۲۳,۰۳۷	-	-	۱,۱۲۷,۳۸۱	۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲	۱,۵۵۵,۰۰۸,۰۰۰	۲,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۰۷
۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶	-	-	۵,۵۶۹,۷۳۵	۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹	۷,۶۸۲,۳۹۳,۳۰۰	۱۰,۱۰۰ اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۲۵
۳۵۰,۰۲۷,۰۲۵۲	-	-	۱۴,۹۴۵,۸۱۴	۱۷,۰۹۹,۹۹۹,۹۳۴	۲۰,۶۱۴,۹۱۶,۰۰۰	۲۸,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۸
۳۰۵,۴۱۰,۶۳۸	-	-	۳,۳۴۰,۳۸۴	۴,۲۹۸,۸۱۴,۸۷۸	۴,۶۰۷,۵۶۴,۰۰۰	۶,۵۰۰ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۱۰۱۳
۹۵,۶۴۹,۸۹۳	-	-	۱,۰۷۱,۴۷۹	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	۱,۴۷۷,۹۰۲,۰۰۰	۲,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۹۹۰۷۱۹
۲۲۷,۶۴۷,۰۲۲	-	-	۴,۲۰۵,۰۹۶	۵,۵۴۸,۲۸۰,۸۸۲	۵,۸۰۰,۱۳۳,۰۰۰	۵,۹۳۰ سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵
۱,۱۵۹,۷۵۷	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	-	۵۲,۵۷۹,۶۶۱	۶۱,۸۷۳,۹۰۱,۵۶۱	۷۲,۵۲۳,۶۷۰,۳۰۰	۸۹,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-سود سهام						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳		
				جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۴۷,۶۲۳	۳۹۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰	-	۵۷,۵۷۲,۹۷۰
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۰,۰۰۰)	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۹۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۳۱,۶۲۴	۱,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	-	۳۱,۶۲۴,۰۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۳,۰۰۰	۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۵۳,۵۴۹
شرکت آسان پرداخت پوشین	.	.	.	.	-	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰
شرکت تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	-	۱۹,۳۳۳,۸۵۹
شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	-	۶۹۷,۴۰۰
شرکت داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	-	۸۸,۸۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان کرمان	.	.	.	.	-	۱۷۵,۱۶۴,۹۶۷
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	-	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	-	۸,۸۲۱,۷۵۲
شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۲۶۷
				۳,۵۵۷,۰۹۶,۴۷۰	(۵,۱۲۰,۰۰۰)	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷
				۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۱۹-۱
۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹	۱۹-۲
۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷	

سود اوراق اجاره

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳					
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۹۹۲,۲۳۸,۶۲۲	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۲۱	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۲۱	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	۲۹,۹۰۴,۵۶۸		۲۹,۹۰۴,۵۶۸			

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۵,۸۲۹,۲۸۳	۰	۱۰	۰	-	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴	۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲	۹	۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲	-	سود سپرده بانک-سامان
۵,۲۸۶,۱۸۷	۰	۷	۰	-	سود سپرده بانک-صادرات
۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۰	۱۰	۰	-	سود سپرده موسسه-اعتباری کوثر
۰	۶۰,۶۵۱,۰۹۷	۱۰	۶۰,۶۵۱,۰۹۷		سود سپرده بانک-تجارت
۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹		۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۹۹,۰۶۵,۹۷۸	۱,۱۰۴,۵۲۷,۶۲۵	۱,۶۱۴,۱۴۰,۴۶۰
۱۷۰,۹۷۷	۰	۰
۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۲۶,۹۱۳,۷۶۲	۳۲,۰۲۳,۷۶۲
۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	۱,۱۳۱,۴۴۱,۲۸۷	(۵۱۴,۷۳۲,۸۳۵)

۲۰-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۰-۲- سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶	۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰
۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱	۱۴۷,۷۵۳,۵۲۳
۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵	۱۳۰,۸۵۹,۶۶۴
۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲	۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۶۸,۴۹۸,۶۵۴	۱۶۶,۵۸۱,۱۷۷
۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸	۲۸۱,۱۳۴,۱۳۵
۱۱,۳۰۹,۵۳۷	۱۸,۳۶۷,۴۱۴
۱۰,۷۲۰,۰۹۹	۱۰,۸۹۹,۲۶۵
۰	۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹
۲,۸۴۷,۲۰۰	۲,۲۸۹,۹۵۰
۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸	۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰

هزینه تصفیه

هزینه نرم‌افزار

هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به مابه تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۰
ریال	ریال
۱۵,۳۳۵,۷۰۲,۰۴۷	۹,۲۸۰,۷۵۸,۱۶۱
(۱۰۹,۰۳۹,۶۶۳,۸۸۳)	(۷,۴۶۳,۷۳۱,۹۲۲)
(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)	۱,۸۱۷,۰۲۶,۳۳۹

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۳		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	عادی	۰	۰.۰۰٪
		مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۸۲٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۱٪
		مدیرعامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰.۱۲٪
	سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۰۹٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۷٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪
	جمع			۱,۳۰۱	۱۵.۵۴٪

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۳		
		ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۴۵۴,۳۷۸,۵۲۸	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۰	(۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵	۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۸,۲۴۵,۲۵۸	(۸۸,۲۴۵,۲۵۸)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۰	(۸۶,۸۵۴,۵۳۵)
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سابق صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۰	(۸۱,۶۷۰)
مؤسسه حسابرسی ایران مشهود	حسابرس سابق صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۰	(۲۰,۸۳۷,۴۸۰)
مؤسسه حسابرسی آرمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۸۶۳۷۸۸۶۹	(۸۶,۲۷۸,۸۶۹)
				(۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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