
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۳ 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ 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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۲۵۶,۴۲۷,۹۰۰,۹۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۱,۲۸۴,۲۲۳,۰۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۷۳,۴۹۱,۵۸۲,۶۳۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۱,۵۸۰,۴۷۷,۹۹۵	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	۲۶,۹۰۶,۳۵۵,۵۴۲	۹	جاری کارگزاران
۶,۵۶۹,۶۱۵	۲۶۲,۰۷۲,۶۵۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۱۵۲,۷۷۲,۲۰۲	۱۱	موجودی نقد
۲۱۲,۱۶۷,۵۸۹,۰۱۲	۳۶۰,۱۰۵,۳۸۵,۰۶۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶)	۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق
(۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲)	(۱,۱۶۲,۸۶۴,۹۷۸)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱)	(۱,۰۸۱,۹۱۷,۷۶۱)	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۲,۹۲۶,۴۶۲,۰۴۹)	(۲,۲۴۴,۷۸۲,۷۳۹)		جمع بدهی‌ها
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۷,۸۶۰,۶۰۲,۳۲۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲۴,۹۸۹,۹۸۳	۴۳,۲۳۵,۵۴۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۲۹,۲۱۰,۷۲۳,۲۳۸	۸,۹۶۵,۱۸۴,۱۳۶	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۱۲۱,۶۵۴,۶۳۸,۸۸۶	۲۰,۷۲۲,۱۳۶,۴۱۲	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸
سود سهام	۱۷ ۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۶	۳۹۵,۹۶۶,۴۱۶	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۴,۹۱۷,۸۴۳	۹۹,۴۱۴,۱۶۳	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷
سایر درآمدها	۱۹ ۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹	۵۵,۸۵۳,۲۴۶	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷
جمع درآمدها	۱۵۲,۳۴۶,۹۶۹,۷۸۲	۳۰,۱۳۸,۵۵۴,۳۷۳	۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۵۹۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱,۰۲۳,۴۱۵,۱۶۰)	(۴۷۴,۹۴۶,۳۳۰)	(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)
سایر هزینه ها	۲۱ (۱۷۸,۷۸۵,۳۲۵)	(۱۰۵,۲۳۹,۳۱۳)	(۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰)
جمع هزینه ها	(۱,۲۰۲,۲۰۰,۴۸۵)	(۵۸۰,۱۸۵,۶۴۳)	(۲,۹۲۹,۴۵۶,۹۳۷)
سود خالص	۱۵۱,۱۴۴,۷۶۹,۲۹۷	۲۹,۵۵۸,۳۶۸,۷۳۰	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد(۱)	۱۰۰٪	۲۶.۲۷٪	۷۴.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد(۲)	۱۳۰٪	۲۳.۳۰٪	۵۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۸,۳۷۳	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۴۰۶	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۵۰۲)	(۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲ -	(۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴)	(۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱)
سود خالص دوره/سال	-	۱۵۱,۱۴۴,۷۶۹,۲۹۷	۲۹,۵۵۸,۳۶۸,۷۳۰
خالص دارایی ها در پایان دوره/ سال	۱۴ ۸,۲۷۷	۳۵۷,۸۶۰,۶۰۲,۳۲۶	۱۲۶,۸۴۷,۵۵۷,۹۷۶

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های در پایان دوره/ سال}}$

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهماننداری	
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 ۱۳۹۹

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 بازخرید آنها را قبل از سررسید 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 ۱۳۹۹

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 سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از 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 ۱۳۹۹

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.

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 ۱۳۹۹

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین 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 ۱۳۹۹

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:

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 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 دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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 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 دریافتنی 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 ۱۳۹۹

(**) 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۳/۲۳			۱۳۹۸/۱۲/۲۳		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال		
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۹۷۸,۴۱۵,۰۷۹	۶۴,۱۶۴,۸۱۵,۶۲۴	۱۷.۹۳٪	۱۸,۳۹۱,۵۴۳,۵۳۱	۴۲,۸۴۰,۳۰۴,۱۰۰	۲۰.۱۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۷,۵۲۶,۵۲۶,۱۸۵	۳۹,۳۷۰,۳۰۸,۵۳۵	۱۱.۰۰٪	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	۱.۳۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۶,۹۶۷,۵۵۱,۴۷۵	۳۸,۳۹۸,۱۸۲,۵۲۵	۱۰.۷۳٪	-	-	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۷۱۴,۹۰۰,۲۵۹	۳۸,۰۶۹,۲۰۵,۷۰۴	۱۰.۶۴٪	۷,۱۹۵,۵۶۸,۹۳۲	۱۷,۳۱۱,۱۵۴,۴۰۰	۸.۱۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۷۱۲,۵۱۳,۴۸۸	۳۱,۸۰۷,۷۱۶,۶۳۸	۸.۸۹٪	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	۱۱,۵۵۱,۰۶۸,۲۰۰	۵.۴۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۶۹۲,۶۶۷,۶۴۱	۱۶,۴۱۶,۳۳۸,۰۲۲	۴.۵۹٪	۱۷,۰۱۱,۷۶۹,۹۴۴	۲۳,۵۸۴,۵۸۶,۲۰۰	۱۱.۱۳٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۶,۷۰۴,۴۰۳,۳۷۵	۱۲,۶۰۷,۹۸۹,۴۷۹	۳.۵۲٪	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	۲,۶۱۵,۴۷۸,۰۰۸	۱.۲۳٪
محصولات شیمیایی	۳,۷۷۳,۲۱۶,۸۴۰	۸,۱۲۰,۸۷۰,۷۳۰	۲.۲۷٪	۱۶,۸۰۹,۳۵۰,۳۲۶	۲۲,۵۴۹,۰۲۷,۳۴۳	۱۰.۶۳٪
فلزات اساسی	۷۸,۰۴۹۱,۶۹۰	۲,۵۳۳,۰۵۱,۹۷۳	۰.۷۱٪	۷۸۱,۲۰۸,۹۲۹	۹۷۶,۸۲۳,۹۳۸	۰.۴۶٪
زراعت و خدمات وابسته	۷۵۷,۷۲۹,۰۶۱	۲,۱۷۲,۵۵۴,۱۱۶	۰.۶۱٪	-	-	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۸۲,۶۵۴,۳۴۰	۱,۶۳۴,۱۳۲,۹۰۹	۰.۴۶٪	-	-	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	۱,۰۰۶,۱۶۱,۰۸۳	۰.۲۸٪	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	۰.۲۶٪
لاستیک و پلاستیک	۹۸,۹۹۱,۸۸۸	۱۰۷,۳۶۱,۸۹۹	۰.۰۳٪	-	-	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۸,۴۰۸,۹۱۳	۱۹,۳۱۱,۷۰۴	۰.۰۱٪	-	-	۰.۰۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۰.۰۰٪	۱,۵۴۰,۴۰۴,۲۵۱	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	۰.۸۱٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰.۰۰٪	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۱.۱۷٪
سایر	-	۵	۰.۰۰٪	-	۸	۰.۰۰٪
	۱۱۱,۶۱۴,۲۹۵,۲۵۸	۲۵۶,۴۲۷,۹۰۰,۹۴۶	۷۱.۶۶٪	۸۰,۵۳۴,۱۲۷,۲۱۲	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۶۰.۷۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۳٪	۱۲۴,۷۸۷,۷۶۸	۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶
۰.۰۳٪	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۰.۰۱٪	۳۳,۸۸۶,۱۸۳	۰	۱۳۸۹/۰۲/۰۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۳۹۰/۰۳/۲۴
۲.۴۰٪	۵,۱۴۵,۳۳۲,۱۲۷	۰.۳۱٪	۱,۱۲۵,۵۴۹,۱۴۸	۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵
۲.۴۴٪	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۰.۳۶٪	۱,۲۸۴,۲۲۳,۰۹۹		جمع

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۳/۲۳					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱.۲۸٪	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	۰.۸۱٪	۲,۹۰۲,۹۰۳,۷۵۳		۲,۲۳۶,۶۲۹,۳۸۰		۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۴.۶۴٪	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	۲.۹۵٪	۱۰,۵۴۴,۴۷۰,۴۶۸		۸,۱۷۴,۱۰۱,۵۸۱		۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۳.۵۳٪	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	۲.۲۱٪	۷,۹۰۸,۸۳۸,۲۶۳		۶,۱۸۶,۵۱۲,۹۶۸		۱۳۹۹/۰۴/۲۳
۲.۱۸٪	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	۱.۳۷٪	۴,۹۰۴,۸۹۵,۸۲۶		۳,۸۳۷,۷۸۰,۳۷۳		۱۳۹۹/۰۵/۱۳
۲.۸۷٪	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	۱.۹۱٪	۶,۸۵۱,۹۳۳,۸۶۱	-	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶		۱۴۰۰/۰۵/۱۸
۰.۷۳٪	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	۰.۴۹٪	۱,۷۳۷,۱۱۵,۰۹۰		۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲		۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۳.۶۳٪	۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴	۲.۴۱٪	۸,۶۲۹,۰۲۷,۱۰۵		۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹		۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۹.۷۱٪	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	۶.۴۶٪	۲۳,۱۲۷,۸۶۷,۳۱۴		۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴		۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۲.۱۷٪	۴,۶۰۴,۳۲۳,۵۱۶	۱.۴۶٪	۵,۲۲۳,۱۴۲,۱۳۳		۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸		۱۴۰۰/۱۰/۱۳
۰.۷۰٪	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	۰.۴۶٪	۱,۶۶۱,۳۸۸,۸۱۸		۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸		۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۲.۷۳٪	۵,۷۹۵,۹۲۷,۹۰۳	۰.۰۰٪	۰		۰		۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۳۴.۱۶٪	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۲۰.۵۴٪	۷۳,۴۹۱,۵۸۲,۶۳۱		۵۶,۳۲۵,۶۲۰,۶۷۹		

اوراق مشارکت طرح‌های دولتی:

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۴۴,۹۰۲,۹۷۰	۱,۵۸۰,۴۷۳,۹۱۶	(۳۶,۲۶۴,۲۷۴)	۲۵	۱,۶۱۶,۷۳۸,۱۹۰	
۴۰,۷۷۹	۴۰,۷۷۹	۰	-	۴۰,۷۷۹	
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۱,۵۸۰,۴۷۷,۹۹۵	(۳۶,۲۶۴,۲۷۴)		۱,۶۱۶,۷۴۲,۲۶۹	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار	بدهکار			بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	۲۶,۹۰۶,۳۵۵,۵۴۲	(۱۷۰,۲۵۸,۳۶۴,۰۹۸)	۱۹۱,۹۱۶,۳۳۶,۸۵۲	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تماما مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق ، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه	مانده ابتدای
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۳,۹۴۰)	(۱۶۳,۹۴۰)	.	.	(۱۶۳,۹۴۰)
۱۸۰,۶۳۶	۸,۳۷۰,۱۷۰	(۲,۷۱۰,۴۶۶)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۳۶
۶۸,۸۵۸	۲۵۵,۰۲۴,۵۳۸	(۸۵,۶۶۹,۳۲۰)	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۶۸,۸۵۸
۶,۴۸۴,۰۶۱	(۱,۱۵۸,۱۱۸)	(۷,۶۴۲,۱۷۹)	.	۶,۴۸۴,۰۶۱
۶,۵۶۹,۶۱۵	۲۶۲,۰۷۲,۶۵۰	(۹۶,۰۲۱,۹۶۵)	۳۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۶,۵۶۹,۶۱۵

مخارج برگزاری مجامع

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲,۸۱۲,۹۳۹	۲,۴۶۲,۹۳۹
۷۳,۵۰۰	۵۰,۲۲۳,۵۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۷۶۳	۵۵,۷۶۳
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۱۵۲,۷۷۲,۲۰۲

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

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

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰

مؤسسه اعتباری کوثر- جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	مدیر
۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵	۹۳۸,۶۳۳,۰۱۷	متولی
۸۸,۲۴۵,۲۵۸	۹۷,۴۱۹,۴۲۷	حسابرس
۸۶,۳۷۸,۸۶۹	۱۲۶,۸۱۲,۵۳۴	
۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲	۱,۱۶۲,۸۶۴,۹۷۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	۰	پرداختنی بابت درخواست صدور

۱-۱۳ مانده پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها از طریق صدور واحدهای سرمایه‌گذاری و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ تسویه شده است

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره کارمزد تصفیه
۴۱۷,۵۷۱,۰۷۶	۴۹۴,۶۳۹,۹۲۵		بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
۱۴۴,۲۲۵,۸۰۷	۴۸۴,۸۵۰,۸۰۷		بدهی به ضامن نقد شونده
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۴-۱	نرم‌افزار
۲,۶۷۹,۲۴۰	۶,۵۴۳,۷۵۱		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰		بدهی به متولی
۰	۰	۱۴-۲	
۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	۱,۰۸۱,۹۱۷,۷۶۱		

۱-۱۴ مانده بدهی به ضامن نقدشوندگی مربوط به شرکت کارگزاری آبان بعنوان ضامن نقدشوندگی سابق صندوق می باشد. شایان ذکر است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ و مجوز سازمان بورس اوراق بهادار ، رکن ضامن نقدشوندگی صندوق حذف گردیده است.
 ۲-۱۴ مانده بدهی به متولی قبلی صندوق است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	تعداد
۱۸۴,۲۵۱,۱۴۴,۰۴۶	۳۱۴,۶۲۵,۰۵۷,۷۶۶	۷,۲۷۷
۲۴,۹۸۹,۹۸۲,۹۱۷	۴۳,۲۳۵,۵۴۴,۵۶۰	۱,۰۰۰
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۷,۸۶۰,۶۰۲,۳۲۶	۸,۲۷۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۷,۷۶۷,۷۷۳,۵۳۹	۷,۹۶۴,۸۰۴,۹۸۹	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۰	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۰
۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰
	۲۹,۲۱۰,۷۲۳,۲۳۸	۸,۹۶۵,۱۸۴,۱۳۶	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۸,۴۲۸,۷۹۹	(۴۲,۹۰۹,۴۹۹)	(۴۵,۱۶۷,۹۹۹)	۲,۳۶۷,۰۹۳,۷۰۳	۱۷۰,۵۹۰,۶۲۶	۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲
پدیده شیمی قرن	۶۸	۳,۵۴۹,۷۳۶	۲,۲۴۳,۴۶۶	(۱۶,۸۵۷)	(۱۷,۷۴۹)	۱,۲۷۱,۶۶۴	۰	۰
خدمات انفورماتیک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۶,۷۵۵,۱۴۷	(۱۳,۱۲۱,۸۶۳)	(۱۳,۸۱۲,۴۹۹)	۳۸,۸۱۰,۴۹۱	۰	۰
داروسازی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۴۷۹,۶۰۵	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	(۱۲,۱۱۴,۷۲۲)	(۱۲,۷۵۲,۳۹۶)	۵۰,۲۸۴,۵۶۲	۰	۰
سیمان ساوه	۱,۴۷۰	۴۷,۳۸۹,۸۶۰	۳۴,۷۰۱,۸۳۳	(۲۲۵,۰۹۹)	(۲۳۶,۹۴۹)	۱۲,۲۲۵,۹۷۹	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۳,۴۸۴,۸۷۵	(۲۰,۲۴۲,۱۱۰)	(۲۱,۳۰۷,۵۰۰)	(۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)	۰	۰
تامین سرمایه بانک ملت	۴۱۹,۴۹۷	۴,۹۴۵,۸۶۹,۶۳۰	۱,۷۱۶,۰۲۵,۹۲۱	(۶,۹۸۶,۰۱۵)	(۲۴,۷۲۹,۳۴۸)	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶	۰	۰
بانک پارسیان	۶۵۷۹,۹۶۶	۱۴,۴۸۴,۶۶۰,۱۸۳	۵,۸۸۵,۰۵۵,۷۵۰	(۲۰,۴۵۹,۰۲۹)	(۷۲,۴۲۳,۲۹۸)	۸,۵۰۶,۷۲۲,۱۰۶	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۵۲,۳۲۷	۳,۰۲۲,۱۲۷,۳۰۶	۲,۷۸۳,۱۰۹,۹۸۲	(۱۴,۳۵۵,۰۴۰)	(۱۵,۱۱۰,۶۳۷)	۲۰۹,۵۵۱,۶۴۷	۰	۰
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۶,۱۴۴,۲۹۳	۱۲,۶۲۳,۷۰۷,۰۰۰	(۶۵,۱۹۸,۹۸۹)	(۶۸,۶۳۰,۷۲۴)	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰	۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۷,۶۹۴,۴۷۷	۴,۶۰۰,۱۱۰,۷۸۹	(۳۲,۵۷۳,۹۹۰)	(۳۴,۳۸۸,۴۷۳)	۲,۱۹۰,۷۲۱,۲۲۵	۹۷,۱۱۷,۹۸۲	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸
پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۶۱	۷,۰۰۱,۰۶۷,۵۰۰	(۳۱,۰۴۷,۲۳۴)	(۵۵,۸۲۳,۵۱۸)	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۹۷,۰۰۰	۱۰,۷۰۳,۶۸۶,۷۰۸	۴,۹۷۸,۷۵۰,۹۴۱	(۱۵,۱۱۸,۴۴۶)	(۵۳,۵۱۸,۴۳۲)	۵,۶۵۶,۲۹۸,۸۸۹	۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۶,۱۳۲,۹۷۳	(۶۹,۸۵۳,۴۳۱)	(۷۳,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۳,۵۱۶,۴۰۴)	۰	۰
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۱۵۲,۰۰۰	(۷,۶۵۶,۹۶۸)	(۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۸۶۸,۹۶۸)	۰	۸۸,۱۰۵,۵۷۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۵,۱۴۹,۲۴۰	(۴۴,۷۰۶,۷۲۰)	(۴۷,۰۵۹,۹۹۸)	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲	۰	۸۲۸,۶۴۷,۰۳۷
صنعتی دوده فام	۱,۰۸۹	۲۶,۸۶۶,۷۱۹	۲۲,۴۰۱,۲۳۴	(۱۲۷,۶۱۶)	(۱۳۴,۳۳۴)	۴,۲۰۳,۵۳۵	۰	۰
ذوب روی اصفهان	۵۱	۱,۹۲۴,۹۹۵	۲,۱۲۰,۸۶۲	(۹,۱۴۰)	(۹,۶۲۵)	(۲۱۴,۶۳۲)	۰	۰
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۱۸۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۶۷,۶۷۰	(۱۸۲,۰۰۰)	۰	۵۳۸,۹۳۲,۳۳۰	۰	۰
اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۸,۰۰۰	۱,۳۲۵,۳۲۰,۴۷۸	۹۰۰,۹۳,۲۵۸	(۶۰۰)	۰	۱,۲۳۵,۲۲۶,۶۲۰	۰	۰
سایر								
جمع	۱۱۱,۲۹۸,۱۹۹,۶۵۱	۸۲,۵۸۶,۹۰۷,۱۶۵	(۳۹۶,۹۰۵,۴۶۸)	(۵۴۶,۶۱۳,۴۷۹)	۲۷,۷۶۷,۷۷۳,۵۳۹	۲۶۷,۷۰۸,۶۰۸	۲۶۷,۷۰۸,۶۰۸	۹,۲۹۸,۶۰۰,۱۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۲۹۸,۱۹۹,۶۵۱	۸۲,۵۸۶,۹۰۷,۱۶۵	(۳۹۶,۹۰۵,۴۶۸)	(۵۴۶,۶۱۳,۴۷۹)	۲۷,۷۶۷,۷۷۳,۵۲۹	۲۶۷,۷۰۸,۶۰۸	۹,۲۹۸,۶۰۰,۱۴۷		
نقل از صفحه قبل								
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۵۷۴,۳۳۴,۱۲۰		
غلتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	۱,۵۸۵,۸۸۰		
سیمان خزر	-	-	-	-	-	۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱		
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۱,۰۶۲,۹۰۹,۹۶۰		
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۶,۱۵۱,۴۰۶,۳۵۳	۱۰۸,۳۸۶,۷۲۷	
شیرپاستوریزه یگانه‌افشان	-	-	-	-	-	۳,۷۵۶,۶۱۳,۶۴۶	-	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	۳۸۰,۴۰۶۷	-	
لوله ماشین‌سازی ایران	-	-	-	-	-	(۴۴۰,۱۱۵,۵۳۸)	-	
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۷۷۰,۲۰۹,۹۶۹)	-	
لینزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۱۲۴,۶۸۸,۹۱۶	-	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۲۱۸,۸۱۳,۳۱۱	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۲۷,۶۶۶,۸۶۲	۸۹,۱۸۹,۱۷۵	
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	-	
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	-	-	-	-	-	۱,۴۶۴,۰۳۸	-	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۴۳۱,۱۴۶,۲۷۳	-	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۲,۵۳۸,۸۷۲,۱۱۱	۲,۴۶۶,۸۰۱,۸۲۴	
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۲۸۰,۰۸۰,۱۷۳	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۹۳۴,۴۲۷,۳۴۲	-	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۱,۳۸۰,۸۷۷,۷۴۲	۱,۰۳۹,۸۰۳,۹۰۱	
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۹۳,۵۱۰)	-	
کویر تایر	-	-	-	-	-	۲۸۷,۷۹۰,۰۱۵	-	
سیمرغ	-	-	-	-	-	۴۰۹,۷۸۰,۶۸۲	-	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۳,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۹	-	
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	۵,۹۱۴,۷۸۲,۶۸۲	۳۰۴,۶۶۳,۹۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	۴۴۴,۳۳۸,۱۱۵	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	۴۴۰,۴۳۴,۸۳۲	-	
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	۲۶۵,۷۳۶,۳۵۸	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵	۳۰۰,۷۲۵,۴۸۱	
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	۳۸۴,۳۱۲	-	
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	۸۳,۲۴۵,۷۴۰	۸۳,۲۴۵,۷۴۰	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۵,۶۳۸)	-	
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	۶۱۲,۵۷۹,۲۴۵	-	
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	۹۷۴,۶۹۱,۸۰۸	-	
اختیارخ و غدیر-۳۰۰-۰۸/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۲۴۲,۳۵۳,۶۵۶)	-	
پخش هجرت	-	-	-	-	-	۱,۵۲۹,۷۷۲	-	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	۷۱۷,۷۶۰,۶۶۲	-	
سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	۶,۸۶۳,۳۲۲,۸۰۵	-	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۱۴۳,۶۲۴,۴۱۸	۱۰۵,۵۵۶,۷۴۹	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۱۷۳,۳۷۱,۵۲۲	۱۷۳,۳۷۱,۵۲۲	
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	۲۶۵,۵۵۸,۸۶۹	(۳,۵۵۹)	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	(۵,۵۷۷,۵۸۸)	-	
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	۵۱۸,۰۸۷	۵۱۸,۰۸۷	
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۰۷/۰۷/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۱۰,۹۷۰,۴۷۰	-	
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	۱۰,۴۶,۴۶۱	-	
اختیارخ و غدیر-۲۸۰۰-۰۸/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۸۳۲,۹۸۶)	-	
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	۵۸۸,۴۳۹	-	
ح. سیمان خزر	-	-	-	-	-	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	-	
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	۵۶,۲۵۹,۹۶۶	-	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	۲,۵۴۳,۲۸۴,۸۴۵	۲,۱۸۶,۷۲۶,۳۴۹	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	۴۷۵,۵۶۵,۱۶۶	-	
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۲۳۲,۴۷۷,۶۷۹	-	
صنایع ماشین‌های اداری ایران	-	-	-	-	-	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰	۴۰۳,۸۸۲,۳۷۰	
اختیارخ و غدیر-۲۴۰۰-۰۸/۱۲/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۲۹۰,۱۴۱,۷۵۴)	-	
اختیارخ و تجارت-۰۸-۰۶-۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۱۲۷,۹۱۲)	-	
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۰۸-۱۰/۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)	-	
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۱,۲۹۸,۱۹۹,۶۵۱	۸۲,۵۸۶,۹۰۷,۱۶۵	(۳۹۶,۹۰۵,۴۶۸)	(۵۴۶,۶۱۳,۴۷۹)	۲۷,۷۶۷,۷۷۳,۵۲۹	۷,۹۶۴,۸۰۴,۹۸۹	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	*	*	*	*	*	*
*	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	*	*	*	*	*	*
*	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	*	*	*	*	*	*
*	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
*	۱,۹۶۴,۷۶۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

ح. سیمان خزر

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹	*	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۹۳۰,۳۹۰,۳۶۱	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۴,۰۳۰
۱۱,۰۶۴,۱۹۱	*						
۶,۹۳۴,۹۵۶	*						
۴۰۶,۶۶۲,۲۴۳	*						
۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰	*	۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹	*	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۹۳۰,۳۹۰,۳۶۱	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	

سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵

مشارکت ملی نفت ایران ۳

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۶	۱۹,۸۳۴,۵۴۲,۵۸۹	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰
۱۷-۲	۶,۸۱۶,۴۱۹,۹۰۰	۸۸۷,۵۹۳,۸۲۳	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸
	۱۲۱,۶۵۴,۶۲۸,۸۸۶	۲۰,۷۲۲,۱۳۶,۴۱۲	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸

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 به شرح زیر می باشد:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی تندگویان	۳۹,۶۰۰	۴۸۰,۱۸۹,۶۰۰	۱۷۹,۸۷۴,۱۵۹	(۶۷۸,۲۶۸)	(۲,۴۰۰,۹۴۸)	۲۹۷,۲۳۶,۲۲۵	-	۵,۳۶۸,۷۰۸
سیمان خزر	۴۴,۹۲۹	۱,۰۱۲,۶۵۴,۷۳۱	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	(۱,۴۳۰,۳۷۵)	(۵,۰۶۳,۲۷۴)	۴۶۰,۸۸۰,۰۹۴	۲۱۸,۴۲۳,۱۴۳	۴۱۸,۴۱۶,۳۱۹
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۸۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۹,۳۶۰,۰۰۰	۶,۹۶۱,۶۹۳,۶۰۴	(۱۷,۹۲۳,۷۲۱)	(۶۳,۴۴۶,۸۰۰)	۵,۶۴۶,۲۹۵,۸۷۵	-	۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۶,۱۷۸,۵۹۰	(۸۸,۴۰۲,۷۲۵)	(۳۱۲,۹۳۰,۰۰۰)	۳۳,۳۶۸,۴۸۸,۶۸۵	۵,۲۸۸,۲۷۶,۶۲۵	۱۸,۲۳۹,۵۲۸,۶۲۷
مجمع صنایع لاستیک یزد	۲,۴۵۰	۱۰۸,۰۵۴,۸۰۰	۹۸,۹۹۱,۸۸۸	(۱۵۲,۶۲۷)	(۵۴۰,۲۷۴)	۸,۳۷۰,۰۱۱	-	-
ح. کشتیرانی ج. ا. کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۷,۵۹۷	۳,۵۶۴,۶۸۶,۵۴۳	۱,۴۸۳,۹۳۳,۳۵۲	(۵۰,۳۵,۱۲۰)	(۱۷,۸۲۳,۴۳۳)	۲۰,۵۷۸,۹۴۶,۳۸	-	-
بانک تجارت	۹۹۳,۰۰۰	۱,۹۹۲,۹۲۸,۰۰۰	۷۰,۸۶۶,۸۱۸,۱۴	(۱۸,۳۰۲,۴۶۹)	(۶۴,۷۸۷,۵۰۰)	۵,۷۸۷,۷۲۸,۲۱۷	-	۶,۵۷۲,۸۱۶,۳۵۶
پلیمر آریا ساسول	۹,۹۰۰	۸۳۹,۲۹۲,۳۰۰	۶۴۵,۵۰۶,۵۰۹	(۲,۸۱۵,۰۱۱)	(۹,۹۶۴,۶۴۰)	۱۸۸,۴۰۳,۸۲۹	(۲۸۶)	-
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	(۷,۹۵۵,۷۶۵)	(۲۸,۱۶۲,۰۰۰)	۲,۸۴۶,۱۵۹,۹۳۵	-	(۱۱۰,۲۸۸,۶۷۱)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۷,۴۸۷	۲,۱۸۶,۵۷۵,۵۳۲	۷۵۷,۷۲۹,۰۶۱	(۳۰,۸۸,۵۳۸)	(۱۰,۹۳۲,۸۷۸)	۱,۴۱۴,۸۲۵,۰۵۵	-	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۳۶۹,۲۸۱	(۱,۹۹۶,۹۹۳)	(۷,۰۶۹,۰۰۰)	۱۹۹,۳۶۴,۷۲۶	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۰,۵۸۶	۱,۶۴۴,۶۷۹,۴۱۶	۷۸۲,۶۵۴,۳۴۰	(۲,۳۲۳,۱۱۰)	(۸,۲۲۳,۳۹۷)	۸۵۱,۴۷۸,۵۶۹	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱,۴۷۰	۱۹,۴۳۶,۳۴۰	۱۸,۴۰۸,۹۱۳	(۲۷,۴۵۴)	(۹۷,۱۸۳)	۹۰۲,۷۹۱	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۷,۸۷۴,۹۰۴	(۴۵,۲۱۸,۳۶۳)	(۱۶,۰۰۶۵,۰۰۰)	۱۸,۳۴۹,۸۴۱,۷۳۳	-	۷۴۵,۳۶۱,۴۱۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۷۰۳,۰۷۵	(۳,۶۰۱,۰۲۸)	(۱۲,۷۴۷,۰۰۰)	۱,۵۵۸,۳۴۸,۸۹۷	-	۱۹۴,۳۱۱,۳۸۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۲۰۶,۶۲۵	(۷,۶۸۴,۰۰۰)	(۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۱۴۰,۹۰۹,۳۷۵	-	-
خدمات انفورماتیک	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۶۷,۵۵۱,۴۷۵	(۵۴,۵۸۷,۴۷۵)	(۱۹۳,۲۳۰,۰۰۰)	۱۱,۴۳۰,۶۳۱,۰۵۰	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۰,۰۰۰	۳۸,۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۳,۸۱۳,۴۵۶	(۵۴,۱۱۹,۷۹۶)	(۱۹۱,۵۷۴,۵۰۰)	۱۸,۱۳۵,۳۹۲,۳۴۸	۲,۶۶۸,۱۰۰۰,۰۴۹	۱۰,۴۷۴,۰۹۸,۸۷۵
پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۶,۱۱۵,۲۱۴	(۴۸,۰۱۳,۷۰۰)	(۱۶۹,۹۶۰,۰۰۰)	۹,۱۰۷,۹۱۱,۰۸۶	-	-
شرکت پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۹,۵۶۵,۳۸۴
جمع		۲۵۸,۰۸۲,۸۵۷,۲۶۲	۱۴۱,۵۸۹,۶۹۱,۹۴۸	(۳۶۴,۵۴۲,۰۲۸)	(۱,۲۹۰,۴۱۴,۲۸۸)	۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۸	۸,۱۷۴,۷۹۹,۵۳۱	۳۹,۹۰۶,۳۶۸,۵۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

نقل از صفحه	۲۵۸,۰۸۲,۸۵۷,۲۶۲	۱۴۱,۵۸۹,۶۹۱,۹۴۸	(۳۶۴,۵۴۲,۰۳۸)	(۱,۲۹۰,۴۱۴,۲۸۸)	۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۸	۸,۱۷۴,۷۹۹,۵۹۱	۳۹,۹۰۶,۳۶۸,۵۲۹
شرکت پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۶۴۹,۳۳۱
شرکت بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹۷۴,۳۷۵,۴۹۸
شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۶۹,۴۷۷
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۰۰۸,۸۱۱
شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۶۴۱,۶۷۰
اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	۸۳,۷۲۸,۱۲۲
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	۶۰,۸۳۴,۱۷۰
شرکت ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۶۳۸,۷۰۸
شرکت پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۳,۶۲۴
شرکت صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۲,۱۰۷
شرکت داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۸۲۳,۸۱۷)
شرکت پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۲۷,۴۰۲,۱۲۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۵۷۷,۱۵۲,۶۲۳	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۲۰)	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۹۶,۰۵۰)	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	۲۵۱,۶۹۱,۷۲۴	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	(۵)	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	(۱)	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۳,۴۳۶,۸۴۳,۵۹۶	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	(۷۹)	-
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	۲,۵۶۷,۴۴۳,۵۱۶	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۶۷۴,۶۸۹,۲۰۶	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۵۷۴,۴۷۶,۷۵۰	-
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	(۳۹)	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۷۹۴,۶۹۷	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۹۱۷,۹۹۹,۱۲۵	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	(۵۰,۳۴۳,۵۰۶)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۴۴,۹۴۰,۹۳۱	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۱)	-
ح. سیمان خزر	-	-	-	-	-	(۶)	-
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	(۱۵)	-
سایر	-	۲	۰	۰	(۲)	(۷)	-
جمع	۲۵۸,۰۸۲,۸۵۷,۲۶۲	۱۴۱,۵۸۹,۶۹۱,۹۵۰	(۳۶۴,۵۴۲,۰۳۸)	(۱,۲۹۰,۴۱۴,۲۸۸)	۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۶	۱۸,۵۰۲,۱۹۱,۹۷۱	۴۳,۶۴۵,۶۷۶,۰۳۶

۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۲۵-۹۹۰	۳,۰۰۰	۲,۹۰۳,۴۳۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	(۵۲۶,۲۴۷)	۰	۱۸۹,۷۱۳,۲۴۴	۸۷,۳۳۲,۵۲۵,۰۰۰	۴۷۶,۵۶۱,۱۳۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۲۱-۹۹۰	۱۱,۰۰۰	۱۰,۵۴۶,۳۸۲,۰۰۰	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	(۱,۹۱۱,۵۳۲)	۰	۷۰۸,۶۴۱,۶۱۸	۲۵۰,۴۱۴,۱۹۹,۰۰۰	۱,۶۶۱,۷۲۷,۲۶۹
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۳-۹۹۰	۸,۰۰۰	۷,۹۱۰,۳۷۲,۰۰۰	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	(۱,۴۲۳,۷۳۷)	۰	۴۱۵,۸۸۲,۵۹۸	۲۴۱,۵۱۹,۳۲۷,۰۰۰	۱,۳۰۶,۴۴۲,۶۹۸
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۵۱۳-۹۹۰	۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۷۸۵,۰۰۰	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	(۸۸۹,۱۷۴)	۰	۲۸۱,۶۲۰,۱۳۳	۱۴۷,۴۳۲,۶۹۱,۰۰۰	۷۸۵,۴۹۵,۳۲۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۷۵۱۸-۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۸۵۳,۱۷۶,۰۰۰	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	(۱,۲۴۲,۱۳۸)	۰	۷۵۳,۷۵۰,۲۵۳	۱۳۴,۴۵۲,۶۶۹,۰۰۰	۹۴۶,۳۱۳,۰۹۳
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷۴۰۷-۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۷۳۷,۴۳۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	(۳۱۴,۹۰۹)	۰	۱۸۳,۲۳۴,۴۷۲	۲۷,۹۶۹,۷۷۴,۰۰۰	۹۳,۴۲۳,۰۳۷
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷۵۲۵-۰۰۰	۱۰,۱۰۰	۸,۶۳۰,۵۹۱,۴۰۰	۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴	(۱,۵۶۴,۲۹۵,۰۰۰)	۰	۹۵۲,۲۰۳,۵۴۱	(۱,۵۲۷,۲۶۲,۰۰۰)	۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۷۲۸-۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۳,۱۳۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	(۴,۱۹۲,۶۸۶,۰۰۰)	۰	۲,۵۲۷,۸۹۷,۱۲۹	۰	۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۳-۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۴,۰۸۹,۰۰۰	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	(۹۶۶,۸۶۶,۰۰۰)	۰	۶۱۸,۹۱۸,۶۱۸	۰	۳۰۵,۴۱۰,۶۳۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۹۸۷۱۹-۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	(۳۰۱,۱۸۱,۰۰۰)	۰	۱۸۴,۵۵۸,۲۹۸	۰	۹۵,۶۴۹,۸۹۳
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵	۵,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۶۴۷,۰۲۲
سایر	۰	۰	۴	۰	۰	(۴)	۰	۰
		۷۳,۵۰۴,۹۰۵,۴۰۰	۶۶,۶۷۵,۱۶۲,۷۳۵	(۱۳,۳۲۲,۷۶۵)	-	۶,۸۱۶,۴۱۹,۹۰۰	۸۸۷,۵۹۳,۸۲۳	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
نام شرکت	تاریخ تشکیل	سود متعلق	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۳۲۶	۴۷۹,۲۲۰	(۱۲,۴۶۸)	۴۶۶,۷۵۲	-	-	
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴۱۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	(۲۵۱,۸۰۶)	۱۵,۹۸۴,۱۹۴	۰	-	
شرکت سیمان خزر	-	-	-	-	-	۵۰,۹۱۲,۴۹۹,۰۰۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰	
شرکت گروه مپنا	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰	
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۲۱۷,۹۱۰,۴۴۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۴,۰۴۹	
شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۲۷,۱۴۳,۴۶۹,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسان	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	۰	۴۵۰,۰۰۰	
شرکت پروپیلن جم- جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	
برگشت سود سهام شرکت سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۶,۱۴۲)	
سایر	-	-	-	-	-	-	-	
		۱,۳۶۶,۷۱۵,۲۲۰	(۳۶,۲۶۴,۲۷۴)	۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۶	۲۹۵,۹۶۶,۴۱۶	۳,۵۵۰,۵۹۴,۲۷۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۰	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۲۹,۹۰۴,۵۶۸
۱۹-۲ سود سپرده بانکی	۴,۹۱۷,۸۴۳	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹
	<u>۴,۹۱۷,۸۴۳</u>	<u>۹۹,۴۱۴,۱۶۳</u>	<u>۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷</u>

۱۹-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	مبلغ سود	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۰	۲۱	۰	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۱۱,۴۸۳,۲۲۹
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۰	۲۱	۰	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	۱۸,۴۲۱,۳۳۹
		۰	۰		۰	۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۲۹,۹۰۴,۵۶۸

۱۹-۲- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۲۴,۷۸۷,۷۶۸	۱۰	۳۳,۸۶۴	۰	۰	-
-	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۳۳,۸۸۶,۱۸۳	۹	۷۷۴,۸۲۱	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲
-	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	-	۷	-	۰	۰	-
-	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	-	۱۰	-	۰	۰	-
-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱,۱۲۵,۵۴۹,۱۴۸	۱۰	۴,۱۰۹,۱۵۸	-	-	۶۰,۶۵۱,۰۹۷
		<u>۱,۲۸۴,۲۲۳,۰۹۹</u>		<u>۴,۹۱۷,۸۴۳</u>	<u>۶۹,۵۰۹,۵۹۵</u>	<u>۶۹,۵۰۹,۵۹۵</u>	<u>۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹</u>

سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین

سود سپرده نزد بانک سامان

سود سپرده نزد بانک صادرات ایران

سود سپرده نزد مؤسسه اعتباری کوثر

سود سپرده نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۰	۲۶,۹۱۳,۷۶۲
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۴۱,۱۲۸,۸۶۹	۱,۱۰۴,۵۲۷,۶۲۵
سود سپرده بانکی	۵,۱۲۰,۰۰۰	۰
برگشت سود سهام	۰	۱۱,۵۲۷,۹۸۸
	۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷

۲۰-۱- 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.

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

۲۰-۳- 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 ،

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹۳۸,۶۳۳,۰۱۷	۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰
متولی	۴۴,۳۴۸,۴۷۸	۱۴۷,۷۵۳,۵۲۳
حسابرس	۴۰,۴۳۳,۶۶۵	۱۳۰,۸۵۹,۶۶۴
	۱,۰۲۳,۴۱۵,۱۶۰	۲,۲۲۶,۶۶۹,۰۵۷

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۷۷,۰۶۸,۸۴۹	۱۶۶,۵۸۱,۱۷۷
هزینه برگزاری مجامع	۰	۲۸۱,۱۳۴,۱۳۵
هزینه نرم افزار	۸۹,۵۳۳,۸۳۱	۱۸,۳۶۷,۴۱۴
هزینه کارمزد بانکی	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۹,۳۶۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷,۶۴۲,۱۷۹	۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲,۷۱۰,۴۶۶	۲,۲۸۹,۹۵۰
	۱۷۸,۷۸۵,۳۲۵	۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴	۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱	۹,۲۸۰,۷۵۸,۱۶۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال		
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	۰	(۷,۴۶۳,۷۳۱,۹۲۲)
۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴	۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱	۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۲۳				۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمکک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمکک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۱۰	۰.۱۳٪
		مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۹۶٪	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۸۳٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳٪	عادی	۱۸	۰.۲۱٪
		مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر	عادی	۲۵۳	۳.۰۶٪	عادی	۲۵۹	۳.۰۹٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۷٪	عادی	۶	۰.۰۷٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	عادی	۵	۰.۰۶٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	عادی	۳	۰.۰۴٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	عادی	۵	۰.۰۶٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	عادی	۱	۰.۰۱٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	عادی	۴	۰.۰۵٪
	جمع		عادی و ممتاز	۱,۲۹۵	۱۵.۶۵٪	عادی و ممتاز	۱,۳۰۵	۰.۲۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۹/۰۳/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
			ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۳/۲۳	
			ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش سهام	۷۹۷,۷۵۳,۲۶۷	۲۶,۹۰۶,۳۵۵,۵۴۲	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد مدیریت صندوق	۲,۱۸۲,۱۱۷,۴۱۲	۰	-
شرکت سیدگردان آبان	مدیر	کارمزد مدیریت صندوق	۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲	(۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲)	(۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا	متولی	کارمزد متولی	۹۵,۹۳۲,۰۸۵	(۴۴,۷۶۷,۵۱۷)	(۸۸,۲۴۵,۲۵۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی اسبق صندوق	کارمزد متولی	۹۵,۰۴۷,۵۳۱	(۱۶۴,۳۸۲)	-
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس اسبق صندوق	-	-	(۸۱,۶۷۰)	-
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس اسبق صندوق	-	-	(۲۰,۸۳۷,۴۸۰)	-
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۰,۸۳۷,۴۸۰	۲۰,۸۳۷,۴۸۰	(۸۶,۳۷۸,۸۶۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.