
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
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
۱۰-۲۱	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 تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا

متولی صندوق

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۲۵۶,۴۲۷,۹۰۰,۹۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۱,۲۸۴,۲۲۳,۰۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۷۳,۴۹۱,۵۸۲,۶۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۱,۵۸۰,۴۷۷,۹۹۵	۸	حساب های دریافتی
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	۲۶,۹۰۶,۳۵۵,۵۴۲	۹	جاری کارگزاران
۶,۵۶۹,۶۱۵	۲۶۲,۰۷۲,۶۵۰	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۱۵۲,۷۷۲,۲۰۲	۱۱	موجودی نقد
۲۱۲,۱۶۷,۵۸۹,۰۱۲	۳۶۰,۱۰۵,۳۸۵,۰۶۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲)	(۱,۱۶۲,۸۶۴,۹۷۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶)	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران صندوق
(۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱)	(۱,۰۸۱,۹۱۷,۷۶۱)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲,۹۲۶,۴۶۲,۰۴۹)	(۲,۲۴۴,۷۸۲,۷۳۹)		جمع بدهی ها
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۷,۸۶۰,۶۰۲,۳۲۶	۱۵	خالص دارایی ها
۲۴,۹۸۹,۹۸۳	۴۳,۲۳۵,۵۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	خالص 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	
	ریال	ریال	ریال	درآمد ها:
۱۶	۲۹,۲۱۰,۷۲۳,۲۳۸	۸,۹۶۵,۱۸۴,۱۳۶	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۱۲۱,۶۵۴,۶۲۸,۸۸۶	۲۰,۷۲۲,۱۳۶,۴۱۲	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۶	۲۹۵,۹۶۶,۴۱۶	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	سود سهام
۱۹	۴,۹۱۷,۸۴۳	۹۹,۴۱۴,۱۶۳	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹	۵۵,۸۵۳,۲۴۶	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷	سایر درآمدها
	۱۵۲,۳۴۶,۹۶۹,۷۸۲	۳۰,۱۳۸,۵۵۴,۳۷۳	۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۵۹۴	جمع درآمدها
				هزینه ها:
۲۱	(۱,۰۲۳,۴۱۵,۱۶۰)	(۴۷۴,۹۴۶,۳۳۰)	(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱۷۸,۷۸۵,۳۲۵)	(۱۰۵,۲۳۹,۳۱۳)	(۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰)	سایر هزینه ها
	(۱,۲۰۲,۲۰۰,۴۸۵)	(۵۸۰,۱۸۵,۶۴۳)	(۲,۹۲۹,۴۵۶,۹۳۷)	جمع هزینه ها
	۱۵۱,۱۴۴,۷۶۹,۲۹۷	۲۹,۵۵۸,۳۶۸,۷۳۰	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	سود خالص
	۱۰۰٪	۲۶.۲۷٪	۷۴.۱۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)
	۱۳۰٪	۲۳.۳۰٪	۵۲.۵۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد (۲)

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	تعداد	تعداد	ریال
	۸,۳۷۳	۸,۲۳۴	۸,۲۳۴	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷
	۴۰۶	۰	۵۲۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۰۲)	(۹)	(۳۸۶)	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	-	-	-	۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹
	-	-	-	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷
۱۵	۸,۲۷۷	۸,۲۲۵	۸,۲۷۳	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳

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



سود خالص

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

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
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.

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

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.

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار****	سالانه تا سقف ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب

دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه

می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

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.

(**) 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.

(****) 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

(**) 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.

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 آرایه 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	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	۱۶,۴۱۶,۲۳۸,۰۲۲	۴.۵۹٪	۱۷,۰۱۱,۷۶۹,۹۴۴	۲۳,۵۸۴,۵۸۶,۲۰۰	۱۱.۱۲٪
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	۷۸۰,۴۹۱,۶۹۰	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 واسطه	-	-	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٪	-	-	۰.۰۰٪
	۱۱۱,۶۱۴,۲۹۵,۲۵۸	۲۵۶,۴۲۷,۹۰۰,۹۴۶	۷۱.۶۶٪	۵۶۸,۵۳۴,۱۲۷,۴۱۲	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۶۰.۷۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه 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 دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
۰.۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۳٪	۱۲۴,۷۸۷,۷۶۸	-	۱۳۹۳/۰۹/۲۶ کوتاه مدت
۰.۰۳٪	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۰.۰۱٪	۳۳,۸۸۶,۱۸۳	-	۱۳۸۹/۰۲/۰۹ کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۲۴ کوتاه مدت
۲.۴۰٪	۵,۱۴۵,۲۳۲,۱۲۷	۰.۳۱٪	۱,۱۲۵,۵۴۹,۱۴۸	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵ کوتاه مدت
۲.۴۴٪	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۰.۳۶٪	۱,۲۸۴,۲۲۳,۰۹۹		

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت یا درآمد ثابت با علی الحساب

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	درصد	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٪	۴,۹۰۴,۹۵۸,۸۲۶	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
۳.۶۲٪	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٪	۲۳,۱۲۷,۸۶۷,۲۱۴	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۲.۱۷٪	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	۱.۴۶٪	۵,۲۳۳,۱۴۲,۱۳۳	۴,۳۹۸,۸۱۲,۸۷۸	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٪	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
۳۴.۱۶٪	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۲۰.۵۴٪	۷۳,۴۹۱,۵۸۲,۶۳۱	۵۶,۳۲۵,۶۲۰,۶۷۹	

اوراق مشارکت طرح های دولتی:

اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵
اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
تجزیل نشده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده	نرخ تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۵,۲۴۴,۹۰۲,۹۷۰	۱,۵۸۰,۴۷۲,۹۱۶	(۳۶,۲۶۴,۲۷۴)	۲۵	۱,۶۱۶,۷۲۸,۱۹۰	۴,۰۷۹
۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	-	-	۴,۰۷۹	۱,۶۱۶,۷۲۲,۳۶۹
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۱,۵۸۰,۴۷۷,۹۹۵	(۳۶,۲۶۴,۲۷۴)			

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت 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 تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای دوره
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 بهادار

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

تأثیر تاریخی ها

تشدید و به شد

صندوق به

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 ۱۵۲-۲-۷۶۷۶۷۶۸-۱

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

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰

مؤسسه اعتباری کوثر - جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

مخارج

تأثیر تاریخی ها

تشدید و به شد

صندوق به

۱۱- موجودی نقد

صندوق سرمایه گذاری 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
۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵	۹۳۸,۶۳۳,۰۱۷
۸۸,۲۴۵,۲۵۸	۹۷,۴۱۹,۴۲۷
۸۶,۳۷۸,۸۶۹	۱۲۶,۸۱۲,۵۳۴
۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲	۱,۱۶۲,۸۶۴,۹۷۸

مدیر
متولی
حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳
ریال	ریال
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	۰

پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۷,۵۷۱,۰۷۶	۴۹۴,۶۳۹,۹۲۵	
۱۴۴,۲۲۵,۸۰۷	۴۸۴,۸۵۰,۸۰۷	
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۴-۱
۲,۶۷۹,۲۴۰	۶,۵۴۳,۷۵۱	
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	
۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	۱,۰۸۱,۹۱۷,۷۶۱	

ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
 بدهی به ضامن نقد شونده
 نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال

۱- 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.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۰۳/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸۴,۲۵۱,۱۴۴,۰۴۶	۷,۳۷۳	۳۱۴,۶۲۵,۰۵۷,۷۶۶	۷,۲۷۷
۲۴,۹۸۹,۹۸۲,۹۱۷	۱,۰۰۰	۴۳,۲۳۵,۵۴۴,۵۶۰	۱,۰۰۰
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۷۳	۳۵۷,۸۶۰,۶۰۲,۳۲۶	۸,۲۷۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- سود 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
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
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	-	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	-
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	-	-	-
۱۶-۳	۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۹,۲۱۰,۷۲۳,۲۳۸	۸,۹۶۵,۱۸۴,۱۳۶	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳
ریال	ریال	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	-	-
خدمات انفورماتیک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۶,۷۵۵,۱۴۷	(۱۳,۱۲۱,۸۶۳)	(۱۳,۱۲۱,۴۹۹)	۳۸,۸۱۰,۴۹۱	-	-
داروسازی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۴۷۹,۶۰۵	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	(۱۲,۱۱۴,۷۲۲)	(۱۲,۷۵۲,۳۹۶)	۵۰,۲۸۴,۵۶۲	-	-
سیمان ساوه	۱,۴۷۰	۴۷,۳۸۹,۸۶۰	۳۴,۷۰۱,۸۲۳	(۲۲۵,۰۹۹)	(۲۳۶,۹۴۹)	۱۲,۲۲۵,۹۷۹	-	-
پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۳,۴۸۴,۸۷۵	(۲۰,۲۴۲,۱۱۰)	(۲۱,۳۰۷,۵۰۰)	(۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)	-	-
تأمین سرمایه بانک ملت	۴۱۹,۴۹۷	۴,۹۴۵,۸۶۹,۶۳۰	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	(۶,۹۸۶,۰۱۵)	(۲۴,۷۲۹,۳۴۸)	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶	-	-
بانک پارسیان	۶,۵۷۹,۹۶۶	۱۴,۴۸۴,۶۶۰,۱۸۳	۵,۸۸۵,۰۵۵,۷۵۰	(۳۰,۴۵۹,۰۲۹)	(۷۲,۴۲۳,۲۹۸)	۸,۵۰۶,۷۲۲,۱۰۶	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۵۲,۳۲۷	۳,۰۲۲,۱۲۷,۳۰۶	۲,۷۸۳,۱۰۹,۹۸۲	(۱۴,۳۵۵,۰۴۰)	(۱۵,۱۱۰,۶۳۷)	۲۰۹,۵۵۱,۶۴۷	-	-
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۳,۱۴۴,۲۹۳	۱۲,۶۲۳,۷۰۷,۰۰۰	(۶۵,۱۹۸,۹۸۹)	(۶۸,۶۲۰,۷۲۴)	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰	-	-
(سهامی عام) گروه مپنا	۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۷,۶۹۴,۴۷۷	۴,۶۰۰,۱۱۰,۷۸۹	(۳۲,۵۷۳,۹۹۰)	(۳۴,۲۸۸,۴۷۳)	۲,۱۹۰,۷۲۱,۲۲۵	۹۷,۱۱۷,۹۸۲	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۲۸
پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۶۱	۷,۰۰۱,۰۶۷,۵۰۰	(۳۱,۰۴۷,۳۳۴)	(۵۵,۸۲۳,۵۱۸)	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۹۷,۰۰۰	۱۰,۷۰۳,۶۸۶,۷۰۸	۴,۹۷۸,۷۵۰,۹۴۱	(۱۵,۱۱۸,۴۴۶)	(۵۳,۵۱۸,۴۳۲)	۵,۶۵۶,۳۹۸,۸۸۹	-	-
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)	-	-
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۱۵۲,۰۰۰	(۷,۶۵۶,۹۶۸)	(۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۸۶۸,۹۶۸)	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۵,۱۴۹,۲۴۰	(۴۴,۷۰۶,۷۲۰)	(۴۷,۰۵۹,۹۹۸)	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲	-	-
صنعتی دوده قام	۱,۰۸۹	۲۶,۸۶۶,۷۱۹	۲۲,۴۰۱,۲۳۴	(۱۲۷,۶۱۶)	(۱۳۴,۲۳۴)	۴,۲۰۳,۵۲۵	-	-
ذوب روی اصفهان	۵۱	۱,۹۲۴,۹۹۵	۲,۱۲۰,۸۶۲	(۹,۱۴۰)	(۹,۶۲۵)	(۲۱۴,۶۳۲)	-	-
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۱۸۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۶۷,۶۷۰	(۱۸۲,۰۰۰)	-	۵۳۸,۳۲۲,۳۲۰	-	-
اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۸,۰۰۰	۱,۳۲۵,۳۲۰,۴۷۸	۱,۲۹۰,۲۹۰,۰۹۳,۲۵۸	(۶۰۰)	-	۱,۲۳۵,۲۳۶,۶۲۰	-	-
سایر							۷,۶۹۷,۰۹۶,۳۸۱	۴۳,۸۷۶,۴۰۳,۶۶۸

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

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

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
سود فروش	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال
۰	۹۱۹,۹۸۸,۴۵۷	۰
۰	۶۲,۳۹۱,۵۴۳	۰
۰	۹۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۰

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

ح. سیمان خزر

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۳۰	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۳,۹۳۰,۳۹۰,۳۶۱	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹	۰	۰	۰
۱۱,۰۶۴,۱۹۱						۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۱۱,۰۶۴,۱۹۱
۶,۹۳۴,۹۵۶						۶,۹۳۴,۹۵۶	۶,۹۳۴,۹۵۶	۶,۹۳۴,۹۵۶
۴۰۶,۶۶۲,۲۴۳						۰	۰	۰
۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۳,۹۳۰,۳۹۰,۳۶۱	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۴۴۲,۹۴۹,۶۹۹	۱۷,۹۹۹,۱۴۷	۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰		

سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵

مشارکت ملی نفت ایران ۲

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

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 سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۶	۱۹,۸۳۴,۵۴۲,۵۸۹	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۶,۸۱۶,۴۱۹,۹۰۰	۸۸۷,۵۹۳,۸۳۳	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸
	۱۲۱,۶۵۴,۶۲۸,۸۸۶	۲۰,۷۲۲,۱۳۶,۴۱۲	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	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 تندگوین	۳۹,۶۰۰	۴۸۰,۱۸۹,۶۰۰	۱۷۹,۸۷۴,۱۵۹	(۶۷۸,۲۶۸)	(۲,۴۰۰,۹۴۸)	۲۹۷,۲۳۶,۲۲۵	-	۵,۶۳۸,۷۰۸
سیمان خزر	۴۴,۹۲۹	۱,۰۱۲,۶۵۴,۳۳۱	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)	۵,۶۴۴,۲۹۵,۸۷۵	-	۲۵۷,۲۹۰,۳۳۰
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۶,۱۷۸,۵۹۰	(۸۸,۴۰۲,۷۳۵)	(۳۱۲,۹۳۰,۰۰۰)	۳۳,۳۶۸,۴۸۸,۶۸۵	۵,۲۸۸,۲۷۶,۶۲۵	۱۸,۲۳۹,۵۲۸,۶۲۷
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۲,۴۵۰	۱۰۸,۰۵۴,۸۰۰	۹۸,۹۹۱,۸۸۸	(۱۵۲,۶۲۷)	(۵۴۰,۳۷۴)	۸,۳۷۰,۰۱۱	-	-
ح. کشتیرانی ج. ا.	۱۵۷,۵۹۷	۳,۵۶۴,۶۸۶,۵۴۳	۱,۴۸۳,۹۳۳,۳۵۲	(۵۰,۳۵,۱۲۰)	(۱۷,۸۲۳,۴۳۳)	۲,۰۵۷,۸۹۴,۶۳۸	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۶,۶۸۱,۸۱۴	(۱۸,۳۰۲,۴۶۹)	(۶۴,۷۸۷,۵۰۰)	۵,۷۸۷,۷۲۸,۳۱۷	-	۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶
بانک تجارت	۹۹۲,۰۰۰	۱,۹۹۲,۹۲۸,۰۰۰	۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰	(۲,۸۱۵,۰۱۱)	(۹,۹۶۴,۶۴۰)	(۱۲,۸۵۴,۰۵۱)	(۲۸۶)	-
پلیمر آریا سلسول	۹,۹۰۰	۸۳۹,۳۹۲,۳۰۰	۶۴۵,۵۰۶,۵۰۹	(۱,۱۸۵,۵۰۰)	(۴,۱۹۶,۴۶۲)	۱۸۸,۴۰۳,۸۲۹	-	-
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	(۳,۰۸۸,۵۳۸)	(۱۰,۹۳۲,۸۷۸)	۱,۴۱۴,۸۲۵,۰۵۵	-	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۳۶۹,۳۸۱	(۱,۹۹۶,۹۹۳)	(۷,۰۶۹,۰۰۰)	۱۹۹,۳۶۴,۷۲۶	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۰,۵۸۶	۱,۶۴۴,۶۷۹,۲۱۶	۷۸۳,۶۵۴,۳۴۰	(۲,۳۲۲,۱۱۰)	(۸,۲۳۳,۳۹۷)	۸۵۱,۴۷۸,۵۶۹	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱,۴۷۰	۱۹,۲۳۶,۳۴۰	۱۸,۴۰۸,۹۱۳	(۳۷,۴۵۴)	(۹۷,۱۸۲)	۹۰۳,۷۹۱	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۷,۸۷۴,۹۰۴	(۴۵,۲۱۸,۳۶۳)	(۱۶۰,۰۶۵,۰۰۰)	۱۸,۳۴۹,۸۴۱,۷۳۳	-	۷۴۵,۳۶۱,۴۱۶
فولاد کالوه 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	۲,۴۶۴,۲۰۶,۶۲۵	(۷,۶۸۴,۰۰۰)	(۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۱۴۰,۹۰۹,۳۷۵	-	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶
خدمات انفورماتیک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۶۷,۵۵۱,۴۷۵	(۵۴,۵۸۷,۴۷۵)	(۱۹۳,۲۳۰,۰۰۰)	۱۱,۴۳۰,۳۳۱,۰۵۰	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۳۳,۸۱۳,۴۵۶	(۵۴,۱۱۹,۷۹۶)	(۱۹۳,۵۷۴,۵۰۰)	۱۸,۱۳۵,۳۹۲,۳۴۸	۲,۶۶۸,۱۰۰,۰۴۹	۱۰,۴۷۲,۰۹۸,۸۷۵
پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۶,۱۱۵,۲۱۴	(۴۸,۰۱۳,۷۰۰)	(۱۶۹,۹۶۰,۰۰۰)	۹,۱۰۷,۹۱۱,۰۸۶	-	-
سایر	-	-	۲	-	(۲)	-	۱۱,۶۵۹,۷۲۳,۰۵۸	۶,۳۲۷,۷۶۴,۶۲۹
جمع	-	۲۵۸,۰۸۲,۸۵۷,۲۶۲	۱۴۱,۵۸۹,۶۹۱,۹۵۰	(۳۶۴,۵۴۲,۰۳۸)	(۱,۲۹۰,۴۱۴,۲۸۸)	۱۱۴,۸۳۸,۲۰۸,۹۸۶	۱۹,۸۳۴,۵۴۲,۵۸۹	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

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

نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۳,۰۰۰	۲,۹۰۳,۴۳۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	(۵۲۶,۲۴۷)	.	۱۸۹,۷۱۳,۲۴۴	۸۷,۳۳۲,۵۲۵	ریال	۴۷۶,۵۶۱,۱۳۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۱,۰۰۰	۱۰,۵۴۶,۳۸۲,۰۰۰	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	(۱,۹۱۱,۵۳۲)	.	۷۰۸,۶۴۱,۶۱۸	۲۵۰,۴۱۴,۱۹۹	ریال	۱,۶۶۱,۷۲۷,۲۶۹
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۸,۰۰۰	۷,۹۱۰,۲۷۲,۰۰۰	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	(۱,۴۳۲,۷۳۷)	.	۴۱۵,۸۸۲,۵۹۸	۲۴۱,۵۱۹,۳۲۷	ریال	۱,۳۰۶,۴۴۲,۶۹۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷							۱۴۷,۴۳۲,۶۹۱		
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۷۸۵,۰۰۰	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	(۸۸۹,۱۷۴)	.	۲۸۱,۶۲۰,۱۳۳	۱۳۴,۴۵۲,۶۶۹	ریال	۷۸۵,۴۹۵,۳۲۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸	۸,۰۰۰	۶,۸۵۳,۱۷۶,۰۰۰	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	(۱,۲۴۲,۱۳۸)	.	۷۵۳,۷۵۰,۲۵۳	۲۷,۹۶۹,۷۷۴	ریال	۹۴۶,۳۱۳,۰۹۳
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷	۲,۰۰۰	۱,۷۳۷,۴۳۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	(۳۱۴,۹۰۹)	.	۱۸۳,۲۳۴,۴۷۲		ریال	۹۳,۴۲۳,۰۳۷
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵	۱۰,۱۰۰	۸,۶۳۰,۵۹۱,۴۰۰	۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴	(۱,۵۶۴,۲۹۵۰)	.	۹۵۲,۲۰۳,۵۴۱	(۱,۵۲۷,۳۶۲)	ریال	۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	۲۸,۰۰۰	۲۳,۱۳۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	(۴,۱۹۲,۶۸۶۰)	.	۲,۵۲۷,۸۹۷,۱۲۹	-	ریال	۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۴,۰۸۹,۰۰۰	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	(۹۴۶,۸۶۶۰۰۰۰)	.	۶۱۸,۹۱۸,۶۱۸	-	ریال	۳۰۵,۴۱۰,۶۳۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	(۳۰۱,۱۸۱۰۰۰۰)	.	۱۸۴,۵۵۸,۲۹۸	-	ریال	۹۵,۶۴۹,۸۹۳
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵	۵,۹۳۰	.	.	.	.	.	-	ریال	۲۴۷,۶۴۷,۰۲۲
سایر			۴	.	.	(۴)			
		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 پارس
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	سود متعلق	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
			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)
		۱,۳۶۶,۷۱۵,۲۲۰	(۳۶,۲۶۴,۲۷۴)	۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۶	۲۹۵,۹۶۶,۴۱۶	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	

صندوق سرمایه گذاری 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 با 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
	۴,۹۱۷,۸۴۳	۹۹,۴۱۴,۱۶۳	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	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	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۱۱,۴۸۳,۲۲۹	۱۱,۴۸۳,۲۲۹
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۰	۲۱	۱۸,۴۲۱,۳۳۹	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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۲۴,۷۸۷,۷۶۸	۱۰	۲۳,۸۶۴	۰	۰
سود سپرده نزد بانک سامان	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۳۳,۸۸۶,۱۸۳	۹	۷۷۴,۸۲۱	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲
سود سپرده نزد بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱,۱۲۵,۵۴۹,۱۴۸	۱۰	۴,۱۰۹,۱۵۸	۰	۶۰,۶۵۱,۰۹۷
		۱,۲۸۴,۲۲۳,۰۹۹		۴,۹۱۷,۸۴۳	۶۹,۵۰۹,۵۹۵	۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹

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

یادداشت	ارزش تنزیل شده ریال	ارزش اسمی ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۳		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳		
درآمد سود سهام	۲۰-۱	.	-	.	ریال	۲۶,۹۱۳,۷۶۲	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۰-۲	۱۴۱,۱۲۸,۸۶۹	-	۱۴۱,۱۲۸,۸۶۹	ریال	۴۴,۳۲۵,۲۵۸	۱,۱۰۴,۵۲۷,۶۲۵
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۵,۱۲۰,۰۰۰	-	۵,۱۲۰,۰۰۰	.	.	.
برگشت سود سهام	۲۰-۳	.	-	.	ریال	۱۱,۵۲۷,۹۸۸	.
		۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹	.	۱۴۶,۲۴۸,۸۶۹	ریال	۵۵,۸۵۳,۲۴۶	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 مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق متولی حسابرس	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
	۹۳۸,۶۳۳,۰۱۷	۴۱۲,۹۵۰,۸۰۰	۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰
	۴۴,۳۴۸,۴۷۸	۲۹,۳۸۵,۱۳۴	۱۴۷,۷۵۳,۵۲۳
	۴۰,۴۳۳,۶۶۵	۳۲,۶۱۰,۳۹۶	۱۳۰,۸۵۹,۶۶۴
	۱,۰۲۳,۴۱۵,۱۶۰	۴۷۴,۹۴۶,۳۳۰	۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه هزینه برگزاری مجامع هزینه نرم افزار هزینه کارمزد بانکی هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	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
	۷۷,۰۶۸,۸۴۹	۳۱,۵۳۰,۹۰۳	۱۶۶,۵۸۱,۱۷۷
	.	۴۰۲,۹۹۱	۲۸۱,۱۳۴,۱۳۵
	۸۹,۵۳۳,۸۳۱	۶۹,۵۳۸,۰۶۸	۱۸,۳۶۷,۴۱۴
	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۹,۲۶۵
	۷,۶۴۲,۱۷۹	.	۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹
	۲,۷۱۰,۴۶۶	۲,۷۱۷,۳۵۱	۲,۲۸۹,۹۵۰
	۱۷۸,۷۸۵,۳۲۵	۱۰۵,۲۳۹,۳۱۳	۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۲۳	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴	۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱	۹,۲۸۰,۷۵۸,۱۶۱
		(۷,۴۶۳,۷۳۱,۹۲۲)
۲,۴۲۹,۲۹۳,۹۳۴	۱۲۲,۵۵۹,۸۲۱	۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و

ابطال

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۲۳			۱۳۹۸/۱۲/۲۳		
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۱۰	۰.۱۲٪
		مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۹۶٪	ممتاز	۹۹۰	۱۱.۸۲٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۲٪	عادی	۱۸	۰.۲۱٪
		مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰.۱۲٪	ممتاز	۱۰	۰.۱۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپردگان 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 آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۹/۰۳/۲۳		مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۳/۲۳
			ارزش معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش سهام	۷۹۷,۷۵۳,۲۶۷	ریال	۲۶,۹۰۶,۳۵۵,۵۴۲
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد مدیریت صندوق	۲,۱۸۲,۱۱۷,۴۱۲		-
شرکت سپردگان آبان	مدیر	کارمزد مدیریت صندوق	۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲		(۱,۲۸۱,۳۵۵,۳۲۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۹۵,۹۳۲,۰۸۵		(۴۴,۷۶۷,۵۱۷)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی اسبق صندوق	کارمزد متولی	۹۵,۰۴۷,۵۳۱		(۱۶۴,۳۸۲)
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس اسبق صندوق	-	-		(۸۱,۶۷۰)
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس اسبق صندوق	-	-		(۲۰,۸۳۷,۴۸۰)
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۰,۸۳۷,۴۸۰		۲۰,۸۳۷,۴۸۰

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 توضیحی باشد وجود نداشته است.