
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ 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

۶

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

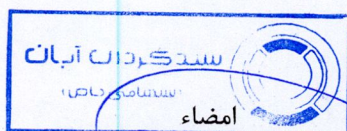
۱۰-۲۱

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 ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

متولی صندوق

ارقام نگر آریا

خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

No. 24, Ahmadian Alley, Bokharest St., Postal Code: 1513813511 Tel: +98 21 88553030, +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

<https://pars.aban.net>

fund@abanbroker.com





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

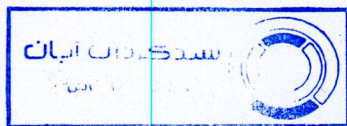
در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۵۶۹,۶۱۵	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۱۱	موجودی نقد
۲۱۲,۱۶۷,۵۸۹,۰۱۲	۳۴۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۹	جاری کارگزاران
(۲۰,۹۹۰,۹۰۸,۴۰۲)	(۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶)		۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق
(۶۶۰,۲۵۹,۴۰۱)	(۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۳,۹۲۶,۴۶۲,۰۴۹)	(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)		جمع بدهی‌ها
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۱۵	خالص دارایی‌ها:
۲۴,۹۸۹,۹۸۳	۴۵,۴۹۱,۲۱۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

No 24, Ahmadian Alley, Bokharest St., Postal Code: 1513813511 Tel: +98 21 88553030, +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

<https://pars.aban.net>

fund@abanbroker.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	۵۴,۲۳۸,۱۲۸,۱۵۵
۱۸ سود سهام	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷
۲۰ سایر درآمدها	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷
جمع درآمدها	۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱	۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۸۵۱
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)	(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)	(۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰)
جمع هزینه‌ها	(۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)	(۲,۹۲۹,۴۵۶,۹۳۷)
سود خالص	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۹۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری-درصد (۱)	۳۹/۸۵	۷۴/۱۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-درصد (۲)	۴۵/۳۱	۵۲/۵۵

صورت گردش خالص دارایی‌ها

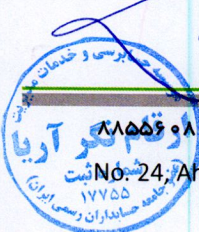
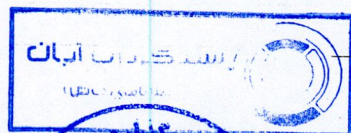
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در اول سال	۸,۳۷۳	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۷,۲۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۸۵۹)	(۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸
تعدیلات	-	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۷,۸۷۷	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۷,۲۲۰

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

No: 24, Ahmadian Alley, Bokharest St., Postal Code: 1513813511 Tel: +98 21 88553030, +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

<https://pars.aban.net>

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

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 و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 بازار 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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 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	شرکت سیدگردان آبان	۱۰	۱
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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/سال 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 هیأت‌مدیره 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

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٪ 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 و ده (۱۰) درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری ها در آن ها.
کارمزد متولی *	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۱۴۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۱۸۰ میلیون ریال باشد
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۷۰ 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 نرم‌افزار****	با افزایش هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر موافقت گردید: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

(*) 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.

(**) 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- 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 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 می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳			۱۳۹۹/۱۲/۲۳			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	
۰.۲۵٪	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	۰.۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	مخابرات
۱۰.۴۰٪	۲۲,۵۴۹,۰۲۷,۳۴۳	۱۶,۸۰۹,۳۵۰,۳۲۶	۱۸.۰۱٪	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۴۵٪	۹۷۶,۸۳۲,۹۳۸	۷۸۱,۲۰۸,۹۲۹	۹.۲۶٪	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	محصولات کاغذی
۷.۹۸٪	۱۷,۳۱۱,۱۵۴,۴۰۰	۷,۱۹۵,۵۶۸,۹۳۲	۱۲.۳۵٪	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۶۵٪	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	استخراج کانه های فلزی
۱۹.۷۵٪	۴۲,۸۴۰,۳۰۴,۱۰۰	۱۸,۳۹۱,۵۴۳,۵۳۱	۰.۰۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۸۷٪	۲۳,۵۸۴,۵۸۶,۲۰۰	۱۷,۰۱۱,۷۶۹,۹۴۴	۲.۶۲٪	۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸	۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۲۷٪	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	۰.۷۱٪	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۷۹٪	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۳۱	۱,۵۴۰,۴۰۴,۲۵۱	۰.۰۰٪	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱.۲۱٪	۲,۶۱۵,۴۷۸,۰۰۸	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	۸.۲۲٪	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۵.۳۳٪	۱۱,۵۵۱,۰۶۸,۲۰۰	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	۰.۰۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۱۴٪	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	۰.۸۲٪	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۶۰	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	۸	-	۰.۰۰٪	۱۰	۱۱	سایر
۵۹.۴۴٪	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۸۰,۵۳۴,۱۲۷,۲۱۲	۵۳.۶۴٪	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	نوع سپرده
۰.۰۰٪		۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪		۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۰۳,۹۰۴	۰.۰۰٪	۵۲۰,۸۹۱	۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۰.۰۰٪	۸۹,۸۰۹	۱۰	کوتاه مدت
۱.۳۹٪	۵,۱۴۵,۳۳۲,۱۲۷	۲.۶۳٪	۵,۶۹۶,۹۴۸,۳۹۱	۱۰	کوتاه مدت
۱.۴۰٪	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۲.۶۳٪	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱		

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	نام اوراق
۱.۳۵٪	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اوراق مشارکت طرح های دولتی:
۴.۵۴٪	۹,۸۳۵,۸۳۸,۸۵۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۲۵-۹۹
۳.۴۵٪	۷,۲۹۲,۹۵۵,۶۶۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱-۹۹
۲.۱۳٪	۴,۶۲۳,۳۷۵,۶۹۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۷-۹۷۴۲-۹۹
۲.۸۱٪	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	۱.۹۹٪	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	-	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	-	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰
۰.۷۳٪	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	۲۹.۵۹٪	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۳۱۸	-	۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷	-	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰
۳.۵۴٪	۷,۶۶۶,۸۲۳,۵۶۴	۰.۵۱٪	۱,۸۸۸,۳۰۱,۷۰۱	-	۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲	-	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰
۹.۵۰٪	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	۲.۵۰٪	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	-	۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹	-	اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰
۲.۱۳٪	۴,۶۰۴,۳۲۳,۵۱۶	۶.۶۸٪	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	-	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	-	اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰
۰.۶۸٪	۱,۲۷۶,۸۳۰,۵۳۱	۱.۴۹٪	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	-	۴,۲۹۸,۸۱۳,۸۷۸	-	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰
۰.۰۰٪	-	۱.۰۸٪	۳,۹۹۵,۷۳۹,۱۷۱	۲,۲۰۹,۴۶۶,۹۹۲	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	۱۹	منفعت صبا اوند تمدن ۱۱۳-۱۴۰۰
۲.۶۷٪	۵,۷۹۵,۹۲۷,۹۰۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵
۳۳.۴۱٪	۷۳,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۴۳.۸۴٪	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۲۸	۲,۲۰۹,۴۶۶,۹۹۲	۱۴۵,۷۳۵,۵۰۲,۱۵۳		

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴۴,۹۰۲,۲۷۰	۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸	۲۵	۷۱۳,۹۴۴,۶۲۲
۴۰,۷۹	۴۰,۷۹	-	۴۰,۷۹
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷		۷۱۳,۹۴۷,۷۰۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	گردش بدعکار	گردش بدعکار
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۴۸,۳۸۲,۷۸۸	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۳۷)	(۱,۲۷۴,۶۶۵,۶۷۸,۷۰۸)	۱,۲۶۱,۹۵۵,۵۳۲,۳۹۳

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 می گردد .

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۳,۹۴۰)	(۱۶۳,۹۴۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۶۸,۸۵۸	۰	۵۴۷,۱۳۱,۸۹۷	(۵۴۷,۲۰۰,۷۵۵)
۶,۴۸۴,۰۶۱	۵۸,۸۰۹,۲۷۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۷۴,۷۸۹)
۱۸۰,۶۳۶	۲۱۰,۴۵۰	۱۷,۷۰۳,۵۱۶	(۱۷,۶۷۳,۷۰۲)
۶,۵۶۹,۶۱۵	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۶۵۱,۸۳۵,۴۱۳	(۵۹۹,۵۴۹,۲۴۶)

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲,۸۱۲,۹۳۹	۵۰۰,۰۰۰
۷۳,۵۰۰	۵۷,۴۲۵,۲۵۰
۵۵,۷۶۳	۵۵,۷۶۳
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳

بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۴۰
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار- جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
 بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق)- جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
 بانک اقتصاد نوین شعبه- جاری ۱-۷۶۶۶۶۶۸-۱۵۲-۲
 بانک تجارت شعبه - ۱۰۴۳۳۳۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵	۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶	مدیر
۸۸,۲۴۵,۲۵۸	۱۵,۰۷۳,۸۹۶	متولی
۸۶,۳۷۸,۸۶۹	۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶	حسابرس
۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲	۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	۰
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	۰

پرداختنی بابت درخواست صدور

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۷,۵۷۱,۰۷۶	۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۴,۲۲۵,۸۰۷	۵,۵۲۵,۸۰۷	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
۲,۶۷۹,۲۴۰	۴,۸۷۱,۴۵۷	نرم افزار
۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳	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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۴,۲۵۱,۱۴۴,۰۴۶	۷,۳۷۳	۳۱۲,۸۴۳,۰۷۱,۷۹۰	۶,۸۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۹۸۹,۹۸۲,۹۱۷	۱,۰۰۰	۴۵,۴۹۱,۳۱۲,۹۹۸	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۷۳	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۷,۸۷۷	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۲
۱۶-۱	۱۶۶,۵۳۶,۳۲۴,۵۰۹	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵
۱۶-۲	۳,۷۹۲,۳۶۰,۵۸۰	۲۱۲,۶۶۱,۳۹۰
	۱۷۰,۳۲۸,۶۸۵,۰۸۹	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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۲۷۹,۶۰۵	(۲,۲۷۵,۲۲۷,۳۲۵)	(۱۲,۱۱۲,۷۲۲)	(۱۲,۷۵۲,۳۶۶)	۵۰,۲۸۴,۵۶۲	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۵,۵۲۲,۱۸۸)	(۴,۷۵۰,۸۱۶)	(۲۵,۰۰۵,۰۰۲)	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴	-
۱,۲۷۰	۴۷,۳۸۹,۸۶۰	(۳۲,۷۰۱,۸۳۲)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	۱۲,۲۱۵,۱۷۹	-
۵۷,۲۸۷	۲,۳۸۶,۸۸۷,۶۲۰	(۷۵۷,۷۲۹,۰۶۱)	(۳,۵۱۲,۶۸۰)	(۱۲,۳۲۴,۳۲۸)	۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱	-
۲۶,۰۸۰	۵۰۲,۹۵۵,۲۰۰	(۴۸۸,۵۲۹,۴۲۷)	(۲۷۷,۸۰۲)	(۲,۵۱۴,۷۷۶)	۵۱,۲۲۲,۱۷۵	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۶۲,۳۰۶,۲۲۲)	(۸,۱۶۲,۳۸۶)	(۲۵۶,۲۹۲,۴۹۹)	۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳	-
۳۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۷۲۱,۹۰۰	(۵,۷۶۲,۹۹۹,۴۰۸)	(۴,۶۲۰,۳۲۲)	(۲۴,۲۷۳,۶۰۷)	(۹۱۸,۲۸۲,۰۲۷)	-
۲۳۸	۲۶۰۱,۲۸۰	(۳۵۰,۹۹۹)	(۲,۲۷۰)	(۱۲,۰۰۰)	۱,۶۵۰,۰۰۰	-
۱۳,۹۹۶	۵۱,۷۸۵,۲۰۰	(۴۴,۸۴۹,۲۲۷)	(۴۹,۱۹۱)	(۲۵۸,۹۲۶)	۶,۶۲۷,۸۵۶	-
۲۹۷	۸,۳۱۳,۳۲۱	(۷,۳۴۴,۵۳۸)	(۷,۸۹۵)	(۴۱,۵۷۰)	۸۱۹,۹۱۸	-
۴,۱۱۸	۴۹,۵۳۰,۲۷۹	(۵۹,۶۹۹,۲۷۷)	(۲۷۰,۰۲۶)	(۲۲۷,۶۵۲)	(۱۰,۲۶۳,۲۸۶)	-
۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۲,۲۸۲,۸۷۵)	(۲,۰۲۲,۱۰۰)	(۲۱,۲۰۷,۵۰۰)	(۴۵۲,۵۲۲,۸۵۵)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۰۰۰,۷۳۰)	(۹,۸۲۲,۳۲۱)	(۵۲,۲۸۶,۵۰۰)	(۲,۸۲۰,۹۲۸,۲۸۱)	-
۹۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۵۷,۸۷۲,۰۰۲)	(۵۱,۷۶۹,۲۵۶)	(۱۸۳,۲۵۵,۰۰۲)	۲۲,۱۵۸,۱۰۰,۸۲۸	-
۶۵۵	۱۹,۲۷۰,۷۵۵	(۱۵,۲۳۶,۱۵۶)	(۱۸,۳۰۳)	(۹۶,۲۵۲)	۲,۲۱۹,۹۲۲	-
۴۱۹,۴۹۷	۴,۸۵۸,۸۶۹,۳۲۰	(۱,۷۱۶,۰۵۵,۳۲۱)	(۶,۹۸۶,۰۱۵)	(۲۴,۷۱۹,۳۲۸)	۳,۱۹۸,۱۰۰,۸۲۶	-
۷۰,۶۴۸	۲,۰۱۹,۸۲۶,۳۲۰	(۱,۱۱۴,۲۲۷,۰۹۳)	(۱,۹۱۸,۸۳۱)	(۱۰,۰۹۹,۱۲۲)	۸۱۳,۵۶۱,۲۶۴	-
۴۲۵,۱۷۸	۱۱,۱۲۹,۷۷۷,۵۲۷	(۶,۷۹۹,۰۰۰,۹۱۶)	(۳,۸۲۵,۳۲۸)	(۵۵,۷۲۸,۸۸۸)	۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۸	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۳,۶۰۷,۱۷۵	(۱۷,۵۸۳,۶۰۷,۱۷۵)	-	-	-	-
۲,۹۹۶,۰۷۸	۱۱۳,۶۹۷,۳۶۱,۲۶۰	(۶۰,۰۰۰,۹۹۰,۵۵۰)	(۱۲۶,۹۱۳,۰۱۲)	(۵۶,۲۸۶,۷۹۹)	۵۲,۹۲۰,۹۷۰,۸۹۹	-
۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۰۳۷,۳۵۰	(۵,۳۰۹,۱۲۲,۳۵۰)	(۶,۸۶۳,۶۶۹)	(۳۶,۱۲۵,۱۸۶)	۱,۸۷۲,۱۲۵,۵۲۵	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۶۱	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۶۷۵)	(۳۱,۰۰۰,۲۷۳,۲۴۴)	(۵۵,۸۱۳,۵۱۸)	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹	-
۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۰,۲۶۷)	(۱۸۲,۰۰۰)	-	۵۲۹,۱۲۲,۳۲۰	-
۲۹,۶۰۰	۱,۰۲۵,۴۲۱,۲۰۰	(۱۷۹,۸۷۲,۱۵۹)	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	(۵,۱۷۷,۰۰۰)	۸۲۹,۱۹۹,۹۱۲	-
۱,۲۲۷,۰۰۰	۳۸,۵۹۲,۵۱۰,۲۲۹	(۲۱,۶۲۰,۴۶۱,۶۸۱)	(۴,۱۶۲,۰۰۰)	(۱۲۲,۹۷۲,۵۵۵)	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۴۶,۹۱۵)	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۱,۹۶۸,۲۱۲	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۵۳,۲۰۳,۹۹۰	(۳۵,۲۸۹,۴۶۵,۸۵۳)	(۱۱۳,۸۸۶,۳۲۶)	(۳۵۵,۷۶۶,۰۱۹)	۲۵,۱۲۲,۵۵۵,۲۸۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۸۴۲	(۸۶۵,۲۸۹,۷۱۲)	(۱,۷۰۰,۱۸۹)	(۶,۰۰۰,۲۲۲)	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۱,۰۰۰,۱۸۷)	(۱۸,۳۲۱,۳۷۵)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۱,۶۷۶	۵۲۶,۲۷۰,۱۲۰	(۲۲۲,۸۲۱,۶۱۵)	(۵۰,۵۲۶)	(۲,۶۸۱,۸۵۱)	۹۹,۳۲۶,۰۱۸	-
۱۲,۲۲۷	۷۲۱,۵۲۵,۶۹۰	(۵۱۵,۷۲۲,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۶۲۷)	۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱	-
۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۰۰,۸۲۲,۱۵۲)	(۸,۳۵۰,۶۴۲)	(۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۶۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۲۶۰,۵۰۰)	(۲۳,۶۲۸,۲۵۲)	(۲۲۹,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۲,۲۹۷,۷۶۲)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۷۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۶۸	۳,۵۴۹,۷۲۶	(۳,۲۲۲,۴۶۶)	(۱۶,۸۵۷)	(۱۷,۷۲۹)	۱,۲۷۱,۶۶۴	-
۱,۲۷۰	۲۰,۹۰۰,۱۳۰	(۱۸,۴۰۰,۹۱۳)	(۲۹,۵۲۱)	(۱۰,۴۵۱)	۲,۳۵۸,۸۶۶	-
۱۰,۷۷۹	۲۸۸,۷۷۹,۳۲۰	(۱۶۷,۲۵۹,۵۵۲)	(۱۲۶,۳۲۸)	(۱,۲۲۲,۸۹۷)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۲۲۶	۳۱,۸۹۲,۱۱۲	(۱۵,۴۰۰,۷۲۸)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۵۵,۴۶۱)	۱۶,۲۲۱,۶۲۰	-
۱۲۹	۳۰,۶۲۳,۴۹۲	(۲,۷۱۱,۵۵۳)	(۲,۹۰۰)	(۱۵,۳۱۷)	۲۲۳,۸۱۵	-
۱۲۰,۱۴۹	۲۲۷,۶۱۸,۶۹۰	(۲۶۴,۵۷۲,۰۸۹)	(۳۲۰,۷۲۲)	(۱,۶۸۸,۰۰۰)	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۹,۵۵۰	۶۹۳,۵۷۸,۸۵۰	(۵۹۹,۷۷۷,۹۹۶)	(۶۵۸,۸۹۲)	(۳,۲۶۷,۸۹۴)	۸۹,۶۷۴,۰۶۸	-
۲۱۲	۱۳,۱۸۱,۰۰۰	(۸,۲۸۵,۰۰۰)	(۱۲,۵۱۹)	(۶۵,۹۰۵)	۴,۶۱۷,۵۶۰	-
۴۹,۹۳۰	۱,۲۲۳,۳۱۹,۰۴۲	(۵۳۵,۳۸۰,۱۸۹)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۱۶,۵۹۵)	۸۶۸,۹۱۱,۰۰۰	-
۷,۵۷۱,۹۶۶	۱۹,۶۵۴,۶۶۰,۱۸۲	(۱۰,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۶۱,۲۱۲)	(۹۸,۲۷۲,۰۰۰)	۹,۷۷۷,۵۲۱,۱۵۰	-
۱,۵۲۲,۳۲۷	۳۸,۴۲۸,۱۲۷,۴۰۶	(۲۳,۶۴۹,۲۷۴,۳۱۷)	(۵۸,۳۸۱,۹۲۶)	(۱۹۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۲۴)	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۰,۲۵۵,۱۲۷)	(۱۲,۴۴۲,۹۱۸)	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۷۷,۲۲۵,۲۶۵	-
۴۴,۴۴۴	۲۴۰,۵۵۲,۳۷۷	(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۶,۸۸۶)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۸۱,۷۷۰,۲۶۲)	(۱۲,۳۱۹,۳۲۱)	(۷۵,۳۳۹,۱۲۶)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۶,۱۲۴,۲۹۲	(۱,۶۲۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۱۹۸,۹۸۹)	(۶۸,۶۳۰,۰۰۰)	۶۸,۶۳۰,۰۰۰	-
	۶۱۴,۹۶۸,۷۵۰,۲۹۹	(۴۵۰,۷۹۳,۶۹۶,۳۸۵)	(۸۷۱,۱۲۲,۰۰۰)	(۳,۹۸۳,۶۷۵,۷۱۳)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

نقل به سنده پد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۴,۹۶۸,۷۵۰,۲۶۹	(۴۵۰,۷۹۳,۶۹۶,۳۸۵)	(۸۷۱,۱۳۴,۱۰۴)	(۲,۹۸۳,۶۷۵,۷۱۳)	۱۶۰,۳۲۰,۲۴۴,۰۶۷	-	-
۴,۶۷۶	۹۶,۹۸۴,۹۱۶	(۸۶,۵۸۴,۵۲۰)	(۹۲,۱۳۱)	(۴۸۴,۹۲۵)	۹,۸۲۳,۳۲۰	-
۷	۲۰۲,۸۶۸	(۱۷۵,۱۵۸)	(۱۹۲)	(۱۰,۱۹)	۲۷,۴۹۹	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۰۰,۵۳۷,۱۶۸)	(۱۳۰,۸۷۳,۴۲۱)	(۲۸۹,۵۳۰,۰۰۰)	۲۳,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱	-
۹۹۲,۰۰۰	۲,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰)	(۳,۷۴۱,۱۸۳)	(۱۳,۲۴۳,۲۰۰)	۶۴۸,۶۵۳,۲۱۷	۲,۵۲۳,۲۸۲,۴۴۵
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۳,۵۲۷,۰۰۰	(۱۳,۲۲۳,۳۸۴,۰۰۵)	(۲۰,۴۱۱,۱۲۳)	(۶۱,۷۱۳,۶۳۸)	(۹۶۲,۹۸۰,۶۷۶)	۸۸,۱۰۰,۵۵۷۰
۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۵,۱۴۹,۲۴۰)	(۴۴,۷۰۶,۷۲۰)	(۴۷,۰۵۹,۹۹۸)	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲	۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱
۱۰,۸۹	۲۶,۸۶۶,۷۱۹	(۲۳,۴۰۱,۲۳۴)	(۱۲۶,۶۱۶)	(۱۳۴,۳۳۴)	۴,۲۰۳,۵۳۵	۸۸,۶۴۷,۰۳۷
۵۱	۱,۹۲۴,۹۹۵	(۳,۱۳۰,۸۶۲)	(۹,۱۴۰)	(۹,۶۲۵)	(۲۱۴,۶۲۲)	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸
۸,۰۰۰	۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰	(۷۵۷,۹۵۷,۱۸۰)	(۶۰۰)	-	۱,۲۳۵,۰۴۴,۶۲۰	۹۳۴,۳۲۷,۳۴۲
۳,۴۵۰	۳۱۱,۱۹۰,۰۰۰	(۹۸,۹۹۱,۸۸۸)	(۳۰۰,۶۱۷)	(۱۰,۵۵۹,۹۵۰)	۱۱۰,۹۴۱,۵۴۵	۱,۲۸۰,۸۷۷,۷۴۲
۱,۳۹۰,۵۸۶	۳۹,۵۳۱,۴۰۳,۸۱۰	(۵۸,۳۴۹,۱۸۵,۵۹۰)	(۳۷,۵۵۴,۲۰۵)	(۱۹۷,۶۵۷,۰۲۱)	(۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶)	۷,۰۴۵,۲۷۸,۳۴۱
۶,۴۴۷	۳۶۹,۴۱۳,۱۰۰	(۲۵۶,۵۵۲,۱۸۵)	(۳۵۰,۹۲۹)	(۱,۸۴۷,۰۶۶)	۱۱۰,۶۶۳,۹۱۰	۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵
۱,۲۲۰	۷,۷۵۵,۵۴۰	(۷,۳۲۶,۶۳۸)	(۷,۳۶۰)	(۲۸,۷۷۸)	۳۸۲,۷۶۴	۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲
۲۷۴,۱۰۲	۷۵۶,۵۲۱,۵۲۰	(۴۸۰,۱۲۳,۶۳۴)	(۷۱۸,۶۸۹)	(۲,۷۸۲,۶۰۸)	۲۷۱,۸۹۶,۵۸۹	(۱,۸۲۵,۶۲۸)
-	-	-	۵۰۹,۳۱۴	-	۵۰۹,۳۱۴	-
-	-	-	-	-	-	۳۶,۶۵۳,۳۷۸,۴۶۰
۷۴۰,۲۷۳,۱۸۴,۲۲۷	(۵۶۹,۰۲۷,۱۸۸,۱۰۷)	(۱,۱۰۹,۴۱۸,۷۳۶)	(۳,۶۰۰,۲۳۲,۸۷۵)	۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	-

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	-	-	۱,۱۶۴,۱۷۱,۱۵۰	-
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	-	-	۲۸۶,۸۰۹,۴۹۱	-
۲۴,۰۲۰	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۳,۹۲۹,۸۲۸,۷۶۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	-
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	-	-	۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	-
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۹۵۵,۶۶۵	-	-	۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	-
-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۲,۱۹۱
-	-	-	-	-	-	۶,۹۳۴,۹۵۶
-	-	-	-	-	-	۲۰۶,۶۵۲,۲۴۳
۵۱,۰۳۰	۵۲,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	(۴۸,۶۰۵,۷۹۶,۴۸۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰	۲۲۴,۶۶۱,۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳ ریال
۱۷-۱	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۴۳,۶۴۰,۹۳۹,۰۷۷
۱۷-۲	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸
	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	۵۴,۲۳۸,۱۲۸,۱۵۵

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

تعداد سهام	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
شرکت س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۴,۲۰۶,۶۲۵)	(۵,۵۸۶,۰۰۰)	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶
شرکت م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۲۲۰,۰۰۰	(۴۲,۳۶۹,۳۲۸,۹۸۷)	(۲۹,۱۵۰,۴۸۴)	(۱۵۳,۴۲۳,۶۰۰)	(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)	۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰
شرکت فولاد کلاهد جنوب کیش	۳۰۰,۰۰۰	(۶,۰۴۵,۱۸۸,۴۴۹)	(۵,۷۳۳,۸۰۰)	(۳۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۳۱,۲۳۹)	۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵
داروسازی سبحان تکنولوژی	۲۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵)	(۲,۹۱۰,۰۴۰)	(۱۵,۳۱۶,۰۰۰)	(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)	
شرکت پتروشیمی تندگوینان	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۶۶۷,۷۸۳)	(۷۹۶,۳۹۰)	(۴,۱۹۱,۰۰۰)	(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)	۵,۶۳۸,۷۰۸
پلیمر آریا ساسول	۴۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۵,۵۶۱,۹۰۵)	(۳۳,۶۴۴,۲۸۰)	(۱۷۱,۸۱۲,۰۰۰)	(۸۴۸,۰۱۸,۱۸۵)	
ریل گردش ایران	۷۰,۰۳۴	(۷,۰۴۰,۳۸۵)	(۶,۶۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	(۴۸,۲۳۷)	
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۳,۹۵۰,۸۴۰	(۵۰,۳۹۳,۱۱۲,۸۲۱)	(۴۳,۷۸۷,۵۱۵)	(۲۳۰,۴۰۰,۶۰۴)	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)	۱۰,۰۲۲,۰۹۸,۸۷۵
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۴۶,۵۱۶,۸۱۹)	(۱۷,۷۶۹,۷۵۰)	(۹۳,۵۱۵,۰۰۰)	(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)	
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۳,۶۰۷,۱۷۵)	(۹,۳۹۱,۰۰۰)	(۴۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۷۵)	۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶
توسعه معادن فلزات	۵۰۰,۰۰۰	(۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵)	(۵,۸۴۲,۵۰۰)	(۳۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)	
شرکت پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۳۱,۵۲۵,۷۳۳)	(۱۰,۱۱۳,۷۰۰)	(۵۳,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)	۱,۶۸۰,۶۴۹,۳۳۱
پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱)	(۲,۵۲۱,۳۰۰)	(۱۳,۲۷۰,۰۰۰)	۲۹۲,۰۳۳,۴۸۹	
فولاد خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	(۹,۸۴۰,۵۵۵,۵۰۳)	(۹,۳۴۹,۹۰۰)	(۴۹,۲۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۲۵,۴۰۳)	
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۷,۵۷۸,۴۴۶)	(۸,۹۹۱,۷۵۰)	(۴۷,۳۲۵,۰۰۰)	۳۱,۱۰۴,۸۰۴	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۹,۸۲۴,۹۱۵)	(۵,۷۵۲,۱۵۰)	(۳۰,۲۸۵,۰۰۰)	(۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)	۲۴۶,۰۰۸,۸۱۲
شرکت پتک ملت						۱۸,۳۳۹,۵۳۸,۶۲۷
شرکت پتروشیمی نوری						۳,۱۰۹,۵۵۵,۳۸۴
شرکت پتک پارسیان						۹۷۴,۳۷۵,۴۹۸
شرکت فجر انرژی خلیج فارس						۷۴۵,۳۶۱,۴۱۶
شرکت پتک پاسارگاد						۵۴۰,۰۶۹,۴۷۷
شرکت سیما خور						۴۱۸,۴۱۶,۳۱۹
شرکت پتک ایران						(۵۲۷,۴۰۲,۱۲۰)
سایر						۱۴,۲۰۹,۹۵۳
جمع	۲۰۰,۲۵۰,۶۷۴,۸۰۰	(۲۲۹,۸۲۸,۲۳۸,۵۵۷)	(۱۹۰,۲۳۸,۱۴۱)	(۱,۰۰۱,۲۵۳,۳۷۴)	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۴۳,۶۴۰,۹۳۹,۰۷۷

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳				
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۰۰۰	۱۰۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷)	(۱۹,۹۰۵,۷۸۱)	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)	-	-
۸۰,۰۰۰	۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹)	(۱,۳۳۹,۴۵۲)	-	۱,۲۹۰,۵۵۶,۳۹۹	۹۴۶,۱۳۰,۹۳
۳,۰۰۰	۱,۸۸۸,۵۴۴,۰۰۰	(۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹)	(۳۴۲,۲۹۹)	-	۲۳۴,۳۲۱,۰۸۲	۹۴,۴۴۳,۰۲۷
۱۰,۱۰۰	۹,۲۷۱,۹۹۱,۹۰۰	(۷,۶۷۶,۸۳۳,۵۴۴)	(۱,۶۸۰,۵۴۹)	-	۱,۵۹۳,۲۸۷,۷۸۷	۱,۱۷۸,۲۸۸,۷۲۶
۲۸,۰۰۰	۲۴,۸۱۳,۹۳۶,۰۰۰	(۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۵۵)	(۴,۴۹۷,۵۲۶)	-	۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹	۳,۵۰۰,۰۷۰,۲۵۲
۶,۵۰۰	۵,۵۴۶,۰۶۶,۵۰۰	(۴,۶۰۴,۲۳۳,۵۱۶)	(۱,۰۰۵,۳۲۵)	-	۹۴۰,۸۲۷,۷۵۹	۳۰۵,۲۱۰,۶۳۸
۳,۰۰۰	۱,۷۸۶,۵۹۶,۰۰۰	(۱,۲۷۶,۸۳۰,۲۱۱)	(۳۳۳,۸۲۲)	-	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷	۹۵,۶۴۹,۸۹۳
-	-	-	-	-	-	۴۷۶,۵۶۱,۱۳۰
-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۱,۷۲۷,۳۶۹
-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۶,۴۴۲,۶۹۸
-	-	-	-	-	-	۷۸۵,۴۹۵,۳۳۰
-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۴۷,۰۲۲
۱۷۱,۶۰۰	۱۶۰,۵۲۳,۲۱۴,۴۰۰	(۱۵۱,۸۵۴,۸۱۷,۷۹۱)	(۲۹,۰۹۴,۶۵۴)	-	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹							خدمات انفورماتیک
-	۵۲,۰۰۰,۲۷۶۱	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱							بانک ملت
-	۳۸۱,۹۴۸,۹۸۶	(۱۸,۰۵۱,۰۱۴)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰							م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵							فولاد کاوه جنوب کیش
-	۳,۶۷۵,۰۰۰	-	۳,۶۷۵,۰۰۰	۱۵۰۰	۲,۴۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰							مجمع صنایع لاستیک بزد
-	۴۷۹,۲۲۰	-	۴۷۹,۲۲۰	۳۲۶	۱,۴۷۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰							شیرپاسنوریزه پگاه گلران
-	۱۶,۳۳۶,۰۰۰	-	۱۶,۳۳۶,۰۰۰	۴۱۰	۳۹,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹							پتروشیمی تندگویان
-	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	۸,۷۴۰	۹,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹							پلمر آریا ساسول
-	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	-	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۳۹۰,۵۸۶	۱۳۹۹/۰۷/۲۳							سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۲,۲۹۵,۱۳۲	-	۲,۲۹۵,۱۳۲	۳۵۶	۶,۴۴۷	۱۳۹۹/۰۶/۰۳							صنعتی زر ماکارون
-	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	-	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	۷۷۰	۷۰,۶۴۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸							سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۶۲۶,۰۵۲	-	۶۲۶,۰۵۲	۲۵۷	۲,۴۳۶	۱۳۹۹/۰۶/۰۳							پتروشیمی ارومیه
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹							شرکت پالایش نفت اصفهان
۵۷,۵۷۲,۹۷۰	۳۶,۳۹۲,۴۹۰	-	۳۶,۳۹۲,۴۹۰	۸۱۰	۴۴,۹۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۷							شرکت سیمان خزر
۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰	-	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰	۱۴۰	۱,۹۷۴,۸۲۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۰							شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰							شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵							شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت سیمان ارومیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۱,۶۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت فولاد خوزستان
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت فجر انرژی خلیج فارس
۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱,۴۵۳,۵۴۹	-	-	-	-	-	-							شرکت پالی پروپیلن جم - جم پیلن
(۱,۳۸۶,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-							برگشت سود سهام شرکت سایپا
۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	(۱۸,۰۵۱,۰۱۴)	۵,۲۰۵,۸۰۷,۱۲۴										

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹.۹۰۴.۵۶۸	۱۰.۲۶۱.۴۳۷.۵۶۲	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
۲۴۴.۰۷۵.۱۵۹	۳.۹۶۳.۷۹۰.۱۷۶	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۲۷۳.۹۷۹.۷۲۷	۱۴.۲۲۵.۲۲۷.۷۳۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳					
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۱.۴۸۳.۲۲۹	-		-			سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱۸.۴۲۱.۳۳۹	-		-			سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
-	۱۰.۲۶۱.۴۳۷.۵۶۲		۱۰.۲۶۱.۴۳۷.۵۶۲	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳
۲۹.۹۰۴.۵۶۸	۱۰.۲۶۱.۴۳۷.۵۶۲		۱۰.۲۶۱.۴۳۷.۵۶۲			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۱۴.۱۵۱.۲۸۳	۱۰	۱۴.۱۵۱.۲۸۳	-	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
۱۸۳.۴۳۴.۰۶۲	۶۹.۹۲۷.۸۷۹	۱۰	۶۹.۹۲۷.۸۷۹	-	سود سپرده بانک-سامان
-	۱۲.۴۸۰.۲۰۶	۱۹	۱۲.۴۸۰.۲۰۶	-	سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه مرکزی
-	۲.۹۶۱.۷۸۶.۷۶۷	۱۰	۲.۹۶۱.۷۸۶.۷۶۷	-	سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه وصال
۶۰.۶۵۱.۰۹۷	۹۰۵.۴۴۴.۰۴۱	۱۰	۹۰۵.۴۴۴.۰۴۱		سود سپرده بانک-تجارت
۲۴۴.۰۷۵.۱۵۹	۳.۹۶۳.۷۹۰.۱۷۶		۳.۹۶۳.۷۹۰.۱۷۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	یادداشت
۱,۱۰۴,۵۲۷,۶۲۵	۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۲۶,۹۱۳,۷۶۲	۵,۱۲۰,۰۰۰	۲۰-۲ درآمد سود سهام
۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	

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 ننزیل 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰	۵,۲۱۳,۵۴۵,۹۲۲	مدیر صندوق
۱۴۷,۷۵۳,۵۲۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۳۰,۸۵۹,۶۶۴	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	حسابرس
۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷	۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱۶۶,۵۸۱,۱۷۷	۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵	هزینه تصفیه
۲۸۱,۱۳۴,۱۳۵	۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴	هزینه نرم‌افزار
۱۸,۳۶۷,۴۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها
۱۰,۸۹۹,۲۶۵	۱۰,۸۷۰,۱۸۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۳,۵۱۵,۹۳۹	۳۱,۶۷۴,۷۸۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۲۸۹,۹۵۰	۶,۹۲۰,۸۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰	۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴	

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۹,۲۸۰,۷۵۸,۱۶۱	۶۷,۴۴۸,۷۶۱,۱۱۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۷,۴۶۳,۷۳۱,۹۲۲)	(۷۹,۸۵۳,۳۳۵,۰۰۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)	

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 ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۲۳				۱۳۹۸/۱۲/۲۳	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۵۷٪	۹۹۰	۹۹۰	۱۱.۸۲٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳٪	۱۸	۱۸	۰.۲۱٪
		مدیرعامل کارگزاری آبان	ممتاز	۰	۰.۰۰٪	۰	۱۰	۰.۱۲٪
	سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۲۹٪	۲۵۹	۲۵۹	۳.۰۹٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳	۳	۰.۰۴٪
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	۴	۴	۰.۰۵٪
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵	۵	۰.۰۶٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱	۱	۰.۰۱٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۶	۰.۰۷٪
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵	۵	۰.۰۶٪
	جمع			۱,۳۰۱	۱۶.۵۲٪	۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	۱۵.۵۴٪

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۲۶۷,۲۰۳,۹۱۵,۱۸۱	۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	(۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نظام نکر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۷۳,۸۹۶)	
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	(۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶)	

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.