

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی آموه‌گان

"مسئولان رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
- نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۴-۲۰



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- در برخی موارد مفاد بند ۳-۲ امید نامه طی سال مالی و در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم بورس حداکثر به میزان ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۴۰ درصد دارایی‌های صندوق و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و رعایت نشده است.

۵-۲- معرفی و به کارگیری حداقل سه نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به عنوان گروه مدیران سرمایه‌گذاری صندوق از طرف مدیر صندوق موضوع ماده ۳۹ اساسنامه و در نتیجه مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه در این خصوص که هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل یک دهم درصد از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را در مالکیت خود داشته باشند، رعایت نشده است.

۵-۳- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.



گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد یاد شده در بند ۵ بالا، موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، ملاحظه نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیریت صندوق باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)
مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





شناسه ملی ۰۷۴۵۳۳۵۱۰۳۲۰

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق و مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آبان

بابک حقیقی مهندسان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمدتقی رضایی

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

گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس



صورت خالص دارایی ها

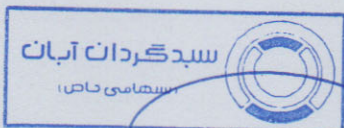
در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
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	حساب های دریافتی تجاری
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۵۶۹,۶۱۵	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۲,۹۷۲,۲۰۲	۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۱۱	موجودی نقد
۲۱۲,۱۶۷,۵۸۹,۰۱۲	۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
-	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۹	جاری کارگزاران
(۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲)	(۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶)	-	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران صندوق
(۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱)	(۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲,۹۲۶,۴۶۲,۰۴۹)	(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)		جمع بدهی ها
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۱۵	خالص دارایی ها:
۲۴,۹۸۹,۹۸۳	۴۵,۴۹۱,۲۱۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

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



خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۰۸۵۵۱۰۳۰-۸۸۵۵۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

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

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

<https://pars.aban.net>

fund@abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۳ آسفند ۱۳۹۹

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	درآمدها:
۱۶	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹	۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	سود سهام
۱۹	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸	۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷	سایر درآمدها
	۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱	۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۵۹۴	جمع درآمدها
۲۱	(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)	(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)	(۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰)	سایر هزینه ها
	(۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)	(۲,۹۲۹,۴۵۶,۹۳۷)	جمع هزینه ها
	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	سود خالص
	۳۹/۸۵	۷۴/۱۸	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)
	۶۴/۴۱	۵۲/۵۵	بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۸,۳۷۳	۲۰۹,۳۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۳۴	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۸۵۹)	(۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۶)	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص سال	-	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	-	۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷		
تعدیلات	۲۳	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)	-	۱,۸۱۷,۰۲۶,۳۳۹		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷,۸۷۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۸,۳۷۳	۲۰۹,۳۴۱,۱۲۶,۹۶۳		

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

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

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

خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۰۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۰۸۵۵۶۰۸۰

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

گزارش
ارمودگان
(حسابداران رسمی)

https://pars.aban.net

fund@abanbroker.com

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

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.
- 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 صندوق 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 می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 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 رای 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 سبدگردان آبان	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 تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگارآریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان توحید-خ توحید-نبش خ پرچم پلاک ۶۸ طبقه دوم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ 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.

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

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 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. 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
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 مجمع 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 سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها.
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.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	با افزایش هزینه نرم‌افزار صندوق 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

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 و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده 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 سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۳			۱۳۹۹/۱۲/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰,۶۳	۲۲,۵۴۹,۰۲۷,۳۴۳	۱۶,۸۰۹,۳۵۰,۳۲۶	۱۸,۱۴	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	محصولات شیمیایی
۸,۱۶	۱۷,۳۱۱,۱۵۴,۴۰۰	۷,۱۹۵,۵۶۸,۹۳۲	۱۲,۴۳	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	خدمات فنی و مهندسی
۰,۴۶	۹۷۶,۸۲۳,۹۳۸	۷۸۱,۲۰۸,۹۲۹	۹,۳۳	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	فلزات اساسی
۱,۲۳	۲,۶۱۵,۴۷۸,۰۰۸	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	۸,۲۸	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	واسطه گری های مالی و پولی
۱۱,۱۲	۲۳,۵۸۴,۵۸۶,۲۰۰	۱۷,۰۱۱,۷۶۹,۹۴۴	۲,۶۴	۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸	۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۱,۶۶	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	استخراج کانه های فلزی
۱,۱۷	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	۰,۸۳	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۶۰	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	مواد و محصولات دارویی
۱,۳۰	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	۰,۷۲	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۲۶	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲۰,۱۹	۴۲,۸۴۰,۳۰۴,۱۰۰	۱۸,۳۹۱,۵۴۳,۵۳۱	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۸۱	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	۱,۵۴۰,۴۰۴,۲۵۱	-	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵,۴۴	۱۱,۵۵۱,۰۶۸,۲۰۰	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۸	-	-	-	-	سایر
۶۰,۷۶	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۸۰,۵۳۴,۱۲۷,۲۱۲	۵۴,۰۲	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 به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۲.۴۳	۵,۱۴۵,۲۳۲,۱۲۷	۱.۵۵	۵,۶۹۶,۹۴۸,۳۹۱	۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸ کوتاه مدت
-	۱۰۳,۹۰۴	-	۵۲۰,۸۹۱	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	بانک اقتصاد نوین - سپرده ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲ کوتاه مدت
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۷۰۴۶ کوتاه مدت
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۱۹۱۱-۳۳ کوتاه مدت
-	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	-	۸۹,۸۰۹	۱۰	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	بانک سامان - سپرده ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵ کوتاه مدت
۲.۴۳	۵,۱۷۸,۴۴۷,۳۹۳	۱.۵۵	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱			

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۷۳	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	۲۹.۸۰	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۲۱۸	-	۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷ ۰۰۰۴۰۷-۹۷ اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه
۲.۱۷	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	۶.۷۳	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	-	۱۷,۰۹۹,۶۹۹,۹۳۴	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۳ ۰۰۱۰۱۳-۹۸ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه
۹.۷۱	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	۲.۵۲	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	-	۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸ ۰۰۰۷۲۸-۹۷ اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه
۲.۸۷	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	۲.۰۱	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	-	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸ ۰۰۰۵۱۸-۹۷ اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه
۰.۷۰	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	۱.۴۹	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	-	۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹ ۰۰۰۷۱۹-۹۸ اسناد خزانه-م ۷ بودجه
-	-	۱.۰۸	۳,۹۹۵,۷۳۹,۱۷۱	۲,۲۰۹,۴۶۶,۹۹۲	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳ ۱۴۰۰۱۱۱۳ تمدن صبا ارونند
۳.۶۲	۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴	۰.۵۱	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	-	۱,۴۶۰,۴۵۷,۵۸۲	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۵ ۰۰۰۵۲۵-۹۷ اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه
۱.۲۸	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	-	-	-	-	-	۹۹۰۶۲۵-۹۶ اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه
۴.۶۴	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	۹۹۰۷۲۱-۹۷ اسناد خزانه-م ۳ بودجه
۳.۵۳	۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵	-	-	-	-	-	۹۹۰۴۲۳-۹۷ اسناد خزانه-م ۶ بودجه
۲.۱۸	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	-	-	-	-	-	۹۹۰۵۱۳-۹۷ اسناد خزانه-م ۹ بودجه
۲.۷۳	۵,۷۹۵,۹۲۷,۹۰۳	-	-	-	-	-	۹۸ سلف نفت خام سبک داخلی
۳۴.۱۶	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۴۴.۱۵	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۲,۲۰۹,۴۶۶,۹۹۲	۱۴۵,۷۳۵,۵۰۲,۱۵۴		

۸- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴۴,۹۰۲,۹۷۰	۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸	۲۵	۷۱۳,۹۴۳,۶۲۲
۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	-	۴,۰۷۹
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷		۷۱۳,۹۴۷,۷۰۱

سود سهام دریافتی

سود دریافتی 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 شرکت کارگزاری آبان بوده و به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)			بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	(۱,۲۷۴,۶۶۵,۶۷۸,۷۰۸)	۱,۲۶۱,۹۵۵,۵۳۲,۳۹۳	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده بدهی شرکت کارگزاری آبان تماماً مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ تسویه گردیده است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار صندوق (تدبیر) و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی و سایر دارایی‌ها بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

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

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

۱۱- موجودی نقد

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

بانک تجارت شعبه - ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار- جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق)- جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
بانک اقتصاد نوین شعبه - جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۱۵۲-۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس
یادداشت های همراه صورت های 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	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	-	
۱۶۶,۱۹۴,۲۴۶	-	پرداختنی بابت درخواست صدور

۱۴- سایر حساب های 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		

۱۴-۱- ضامن نقد شوندگی شرکت کارگزاری آبان بوده که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ و مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۸۳۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، رکن ضامن نقد شوندگی صندوق حذف گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری عادی
۲۴,۹۸۹,۹۸۲,۹۱۷	۱,۰۰۰	۴۵,۴۹۱,۲۱۲,۹۹۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۷۳	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۷,۸۷۷	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹	۱۶-۱
۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰	۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰	۱۶-۲
۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹	

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	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	ریال	ریال
-	۵۲,۹۲۰,۹۷۰,۸۹۹	۲,۹۹۶,۰۷۸	۱۱۳,۶۹۷,۳۶۱,۲۶۰	(۶۰,۰۷۰,۹۹۰,۵۵۰)	(۱۳۶,۹۱۳,۰۱۲)	(۵۶۸,۴۸۶,۷۹۹)	-	۵۲,۹۲۰,۹۷۰,۸۹۹
-	۳۵,۱۹۳,۵۸۵,۷۸۲	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۵۳,۲۰۳,۹۹۰	(۳۵,۴۸۹,۹۶۵,۸۵۳)	(۱۱۳,۸۸۶,۳۳۶)	(۳۵۵,۷۶۶,۰۱۹)	-	۳۵,۱۹۳,۵۸۵,۷۸۲
-	۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸	۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۵۷,۸۷۴,۹۰۴)	(۵۱,۷۶۹,۲۵۶)	(۱۸۳,۲۵۵,۰۰۲)	-	۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸
-	۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۶۴,۳۰۶,۶۲۲)	(۸۱,۶۲۲,۳۸۶)	(۲۵۶,۲۹۲,۴۹۹)	-	۲۱,۲۵۶,۲۷۸,۴۹۳
-	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۰۰,۵۳۷,۱۶۸)	(۱۳۰,۸۷۳,۴۳۱)	(۲۸۹,۵۳۰,۰۰۰)	-	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱
۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۵,۱۴۹,۲۴۰)	(۴۴,۷۰۶,۷۲۰)	(۴۷,۰۵۹,۹۹۸)	۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱	۱,۵۶۵,۰۸۴,۰۴۲
۲,۵۴۳,۲۸۴,۸۴۵	۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷	۹۹۲,۰۰۰	۲,۶۴۸,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰)	(۳,۷۴۱,۱۸۳)	(۱۳,۲۴۳,۲۰۰)	۲,۵۴۳,۲۸۴,۸۴۵	۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷
۹۳۴,۴۳۷,۳۴۲	۱,۲۳۵,۰۴۴,۶۲۰	۸,۰۰۰	۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰	(۷۵۷,۹۵۷,۱۸۰)	(۶۰۰)	-	۹۳۴,۴۳۷,۳۴۲	۱,۲۳۵,۰۴۴,۶۲۰
-	۱۵,۰۹۰,۱۹۵,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۱,۰۴۱,۸۷۵)	(۲۸,۳۶۲,۹۷۵)	(۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	۱۵,۰۹۰,۱۹۵,۱۵۰
-	۹,۲۷۷,۵۳۱,۱۵۰	۷,۵۷۹,۹۶۶	۱۹,۶۵۴,۶۶۰,۱۸۳	(۱۰,۲۵۱,۰۹۴,۳۰۹)	(۲۷,۷۶۱,۴۲۳)	(۹۸,۲۷۳,۳۰۱)	-	۹,۲۷۷,۵۳۱,۱۵۰
-	۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۷	۴۲۵,۱۷۸	۱۱,۱۴۹,۷۷۷,۵۳۷	(۶,۷۶۹,۰۰۴,۹۱۶)	(۳۸,۲۵۴,۸۴۶)	(۵۵,۷۴۸,۸۸۸)	-	۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۷
-	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۶۱	(۷,۰۰۱,۰۶۷,۵۰۰)	(۳۱,۰۴۷,۳۳۴)	(۵۵,۸۱۳,۵۱۸)	-	۴,۰۷۶,۷۶۵,۳۰۹
-	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶	۴۱۹,۴۹۷	۴,۹۴۵,۸۶۹,۶۳۰	(۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱)	(۶,۹۸۶,۰۱۵)	(۲۴,۷۲۹,۳۴۸)	-	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۴۶
-	۲,۳۷۷,۲۲۵,۳۶۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۰,۶۲۵,۱۳۷)	(۱۲,۱۴۴,۴۹۸)	(۵۱,۰۰۵,۰۰۰)	-	۲,۳۷۷,۲۲۵,۳۶۵
-	۱,۸۷۲,۱۲۵,۵۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۰۳۷,۳۵۰	(۵,۳۰۹,۹۲۲,۹۵۰)	(۶,۸۶۳,۶۶۹)	(۳۶,۱۲۵,۱۸۶)	-	۱,۸۷۲,۱۲۵,۵۴۵
-	۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱	۵۷,۴۸۷	۲,۴۸۶,۸۸۷,۶۲۰	(۷۵۷,۷۲۹,۰۶۱)	(۳,۵۱۲,۶۸۰)	(۱۲,۴۳۴,۴۳۸)	-	۱,۷۱۳,۲۱۱,۴۴۱
-	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۶,۱۴۴,۲۹۳	(۱۲,۶۲۳,۷۰۷,۰۰۰)	(۶۵,۱۹۸,۹۸۹)	(۶۸,۶۳۰,۷۲۴)	-	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰
-	۸۹۳,۵۶۱,۲۶۴	۷۰,۶۴۸	۲,۰۱۹,۸۲۶,۳۲۰	(۱,۱۱۴,۲۴۷,۰۹۳)	(۱,۹۱۸,۸۳۱)	(۱۰,۰۹۹,۱۳۲)	-	۸۹۳,۵۶۱,۲۶۴
-	۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲	۴۴,۹۳۰	۱,۴۲۳,۳۱۹,۰۴۲	(۵۴۵,۲۸۰,۹۸۹)	(۲,۰۱۰,۴۳۶)	(۷,۱۱۶,۵۹۵)	-	۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲
-	۸۴۹,۱۹۹,۹۱۳	۳۹,۶۰۰	۱,۰۳۵,۴۲۱,۲۰۰	(۱,۷۹۸,۷۴۱,۵۹۹)	(۱,۰۱۷,۰۰۲۲)	(۵,۱۷۷,۱۰۶)	-	۸۴۹,۱۹۹,۹۱۳
-	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۴۵,۵۶۲,۱۸۸)	(۴,۷۵۰,۸۱۶)	(۲۵,۰۰۵,۰۰۲)	-	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴
-	۵۳۹,۱۱۴,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۷۰۳,۶۷۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	-	-	۵۳۹,۱۱۴,۳۳۰
-	۴۶۱,۹۶۸,۴۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۸,۰۹۴,۶۷۰)	(۱۰,۸۴۶,۹۱۵)	(۵۷,۰۹۰,۰۰۳)	-	۴۶۱,۹۶۸,۴۱۲
-	۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۸۴,۴۴۰	(۸۶۵,۲۸۳,۷۹۳)	(۱,۷۰۹,۱۸۹)	(۶,۰۵۰,۴۲۲)	-	۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶
-	۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱	۱۲,۴۳۷	۷۴۱,۵۲۵,۶۹۰	(۵۱۵,۷۴۳,۰۷۳)	(۷,۰۴۴,۰۹)	(۳,۷۰۷,۶۲۷)	-	۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱
-	۹۹,۳۴۶,۱۰۸	۴۱,۶۷۶	۵۳۶,۳۷۰,۱۲۰	(۴۳۳,۸۳۲,۶۱۵)	(۵۰۹,۵۴۶)	(۲,۶۸۱,۸۵۱)	-	۹۹,۳۴۶,۱۰۸
-	۸۹,۶۷۴,۰۶۸	۵۹,۵۵۰	۶۹۳,۵۷۸,۸۵۰	(۵۹۹,۷۷۷,۹۹۶)	(۶۵۸,۸۹۲)	(۳,۴۶۷,۸۹۴)	-	۸۹,۶۷۴,۰۶۸
-	۸۰,۰۳۹,۴۳۳	۱۰,۷۷۹	۲۴۸,۷۷۹,۳۲۰	(۱۶۷,۲۵۹,۶۵۲)	(۲۳۶,۳۳۸)	(۱,۲۴۳,۸۹۷)	-	۸۰,۰۳۹,۴۳۳
-	۷۱,۰۳۶,۷۷۵	۱۲۰,۱۴۹	۳۳۷,۶۱۸,۶۹۰	(۲۶۴,۵۷۳,۰۸۹)	(۳۲۰,۷۳۳)	(۱,۶۸۸,۰۹۳)	-	۷۱,۰۳۶,۷۷۵
-	۵۱,۴۳۳,۱۷۵	۳۶,۰۸۰	۵۰۲,۹۵۵,۲۰۰	(۴۴۸,۵۲۹,۴۴۷)	(۴۷۷,۸۰۲)	(۲,۵۱۴,۷۷۶)	-	۵۱,۴۳۳,۱۷۵
-	۲۰۶,۲۰۱,۶۹۴,۱۷۶	۴۷۱,۱۷۲,۲۶۶,۷۹۶		(۲۶۱,۸۱۸,۷۸۵,۰۲۰)	(۸۰۹,۱۴۱,۲۸۲)	(۲,۳۴۲,۶۴۶,۳۱۸)	-	۲۰۶,۲۰۱,۶۹۴,۱۷۶

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	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	ریال	ریال
۳,۶۰۵,۳۶۷,۴۰۸	۴۷۱,۱۷۲,۲۶۶,۷۹۶	نقل از صفحه قبل	(۲۶۱,۸۱۸,۷۸۵,۰۲۰)	(۸۰۹,۱۴۱,۲۸۲)	(۲,۳۴۲,۶۴۶,۳۱۸)	۲۰۶,۲۰۱,۶۹۴,۱۷۶	۳,۶۰۵,۳۶۷,۴۰۸	۳,۶۰۵,۳۶۷,۴۰۸
-	۲,۵۵۰,۴۷۹,۶۰۵	داروسازی سینا	(۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵)	(۱۲,۰۱۴,۷۲۲)	(۱۲,۰۵۲,۳۹۶)	۵۰,۲۸۴,۵۶۲	-	-
-	۳۱,۸۹۲,۱۱۲	پتروشیمی ارومیه	(۱۵,۳۶۰,۷۲۸)	(۳۰,۲۹۳)	(۱۵۹,۴۶۱)	۱۶,۳۴۱,۶۳۰	-	-
-	۴۷,۳۸۹,۸۶۰	سیمان ساوه	(۳۴,۷۰۱,۸۳۳)	(۲۲۵,۰۹۹)	(۲۳۶,۹۴۹)	۱۲,۲۲۵,۹۷۹	-	-
-	۵۱,۷۸۵,۲۰۰	لیزینگ پارسین	(۴۴,۸۴۹,۲۲۷)	(۴۹,۰۱۹۱)	(۲۵۸,۹۲۶)	۶,۶۲۷,۸۵۶	-	-
(۱,۸۲۵,۶۳۸)	۷۵۶,۵۲۱,۵۲۰	توسعه و عمران امید	(۴۸۰,۱۲۳,۶۳۴)	(۷۱۸,۶۸۹)	(۳,۷۸۲,۶۰۸)	۲۷۱,۸۹۶,۵۸۹	(۱,۸۲۵,۶۳۸)	(۱,۸۲۵,۶۳۸)
۱,۲۸۰,۸۷۷,۷۴۲	۲۱۱,۱۹۰,۰۰۰	مجتمع صنایع لاستیک یزد	(۹۸,۹۹۱,۸۸۸)	(۲۰۰,۶۱۷)	(۱۰۰,۵۵۰,۹۵۰)	۱۱۰,۹۴۱,۵۴۵	۱,۲۸۰,۸۷۷,۷۴۲	۱,۲۸۰,۸۷۷,۷۴۲
۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵	۳۴۹,۴۱۳,۱۰۰	صنعتی زر ماکارون	(۲۵۶,۵۵۲,۱۸۵)	(۳۵۰,۹۳۹)	(۱,۸۴۷,۰۶۶)	۱۱۰,۶۶۲,۹۱۰	۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵	۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵
-	۹۶,۹۸۴,۹۱۶	برق و انرژی پیوند گستر پارس	(۸۶,۵۸۴,۵۲۰)	(۹۲,۱۳۱)	(۴۸۴,۹۲۵)	۹,۸۲۳,۳۲۰	-	-
-	۲۱۳	سپیدار سیستم آسیا	(۸,۴۸۵,۰۹۵)	(۱۲,۵۱۹)	(۶۵,۹۰۵)	۴,۶۱۷,۵۶۰	-	-
۸۲۸,۶۴۷,۰۳۷	۲۶,۸۶۶,۱۹	صنعتی دوده فام	(۲۲,۴۰۱,۲۳۴)	(۱۲۷,۶۱۶)	(۱۲۴,۳۳۴)	۴,۳۰۳,۵۳۵	۸۲۸,۶۴۷,۰۳۷	۸۲۸,۶۴۷,۰۳۷
-	۱۹,۲۷۰,۷۵۵	توسعه مسیر برق کیلان	(۱۵,۷۳۶,۱۵۶)	(۱۸,۳۰۳)	(۹۶,۳۵۴)	۳,۴۱۹,۹۴۲	-	-
-	۲۰,۹۰۱,۹۳۰	شیرپاستوریزه پگاه کیلان	(۱۸,۴۰۸,۹۱۳)	(۲۹,۵۲۱)	(۱۰۴,۵۱۰)	۲,۳۵۸,۹۸۶	-	-
-	۲,۶۰۱,۴۸۰	سرمایه گذاری پویا	(۹۳۵,۹۹۹)	(۲,۴۷۰)	(۱۳,۰۰۷)	۱,۶۵۰,۰۰۴	-	-
-	۳,۵۴۹,۷۳۶	پدیده شیمی قرن	(۲,۲۴۳,۴۶۶)	(۱۶,۸۵۷)	(۱۷,۷۴۹)	۱,۲۷۱,۶۶۴	-	-
-	۸,۳۱۳,۹۲۱	رایان هم افزا	(۷,۳۳۴,۵۳۸)	(۷,۸۹۵)	(۴۱,۵۷۰)	۸۲۹,۹۱۸	-	-
۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲	۷,۷۵۵,۵۴۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	(۷,۳۲۶,۶۳۸)	(۷,۴۶۰)	(۳۸,۷۷۸)	۳۸۲,۷۶۴	۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲	۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲
-	۳۰,۶۳۴,۹۹۲	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	(۲,۷۱۱,۴۵۳)	(۲,۹۰۷)	(۱۵,۳۱۷)	۳۳۳,۸۱۵	-	-
-	۲۰۳,۸۶۸	صنایع چوب خزر کاسپین	(۱۷۵,۱۵۸)	(۱۹۲)	(۱۰,۱۹)	۲۷,۴۹۹	-	-
-	۱۷,۵۸۳,۶۰۷,۱۷۵	ح. کشتیرانی ج.ا.ا	(۱۷,۵۸۳,۶۰۷,۱۷۵)	-	-	-	-	-
۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸	۱,۹۲۴,۹۹۵	ذوب روی اصفهان	(۲,۰۱۲,۰۸۶۲)	(۹,۰۴۰)	(۹,۶۲۵)	(۲۱۴,۶۳۲)	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸	۳,۵۱۰,۱۹۳,۵۳۸
-	۳۴۰,۵۵۲,۳۷۷	ح. صنایع پتروشیمی تخت جمشید	(۳۴۰,۰۸۵,۴۸۸)	(۴۸۱,۰۱۴)	(۱,۷۰۲,۷۶۱)	(۱,۷۱۶,۸۸۶)	-	-
-	۴۹,۵۳۰,۴۷۹	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	(۵۹,۶۹۹,۲۶۷)	(۴۷,۰۴۶)	(۲۴۷,۶۵۲)	(۱۰,۶۶۳,۴۸۶)	-	-
-	۴,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز	(۴,۶۷۳,۴۸۴,۱۷۵)	(۲۰,۲۴۲,۱۱۰)	(۲۱,۳۰۷,۵۰۰)	(۴۵۳,۵۳۴,۴۸۵)	-	-
-	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	(۹,۴۰۸,۷۲۳,۱۵۲)	(۸,۳۵۰,۶۶۲)	(۴۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۷۱,۰۲۳,۶۱۴)	-	-
-	۴,۸۱۴,۷۲۱,۹۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	(۵,۷۶۳,۹۹۹,۴۰۸)	(۴,۶۳۰,۹۲۲)	(۲۴,۳۷۳,۶۰۷)	(۹۱۸,۲۸۲,۰۳۷)	-	-
۸۸,۱۰۵,۵۷۰	۱۲,۴۲۲,۳۲۷,۰۹۰	بانک پاسارگاد	(۱۳,۲۲۳,۳۸۴,۰۰۵)	(۲۰,۴۱۱,۱۲۳)	(۶۱,۷۱۲,۶۳۸)	(۹۶۲,۹۸۰,۶۷۶)	۸۸,۱۰۵,۵۷۰	۸۸,۱۰۵,۵۷۰
-	۱۵,۰۶۷,۸۷۷,۰۳۷	سرمایه گذاری پارس آریان	(۱۶,۲۸۱,۷۷۰,۳۶۳)	(۱۴,۳۱۴,۳۹۱)	(۷۵,۳۳۹,۲۳۶)	(۱,۳۰۳,۵۷۶,۹۵۳)	-	-
-	۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده	(۳۰,۵۰۰,۶۶۹,۴۳۵)	(۲۷,۱۷۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۷,۰۸۳۹,۴۳۵)	-	-
-	۱۰,۴۵۷,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان	(۱۳,۲۳۶,۰۰۷,۳۵۰)	(۹,۹۳۴,۴۳۱)	(۵۲,۲۸۶,۵۰۰)	(۲,۸۴۰,۹۲۸,۲۸۱)	-	-
-	۳۸,۵۹۴,۵۱۰,۴۲۹	سرمایه گذاری صبا تامین	(۴۱,۶۳۰,۹۶۱,۶۸۱)	(۴۱,۶۴۰,۴۰۴)	(۱۹۲,۹۷۲,۵۵۵)	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)	-	-
-	۴۵,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۴۹,۰۲۶,۹۷۹,۵۰۹)	(۴۳,۶۳۸,۲۵۳)	(۲۲۹,۶۸۰,۰۰۱)	(۳,۳۶۴,۲۹۷,۷۶۳)	-	-
-	۳۸,۴۴۸,۱۲۷,۳۰۶	گسترش نفت و گاز پارسین	(۴۳,۶۴۹,۳۷۴,۳۱۷)	(۵۸,۳۸۱,۹۴۶)	(۱۹۲,۲۴۰,۶۳۷)	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۹۴)	-	-
۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	۳۹,۵۳۱,۴۰۳,۸۱۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	(۵۸,۲۴۹,۱۸۵,۵۹۰)	(۳۷,۵۵۴,۲۰۵)	(۱۹۷,۶۵۷,۰۲۱)	(۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶)	۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱	۱,۰۴۵,۲۷۸,۳۶۱
-	-	اصلاح کارمزد معاملات	-	۵۰۹,۳۱۴	-	۵۰۹,۳۱۴	-	-
۳۶,۶۵۵,۳۷۸,۴۶۰	-	سایر	-	-	-	-	۳۶,۶۵۵,۳۷۸,۴۶۰	۳۶,۶۵۵,۳۷۸,۴۶۰
۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	۷۴۰,۲۷۳,۱۸۴,۲۲۷		(۵۶۹,۰۲۷,۱۸۸,۱۰۷)	(۱,۱۰۹,۴۱۸,۷۳۶)	(۳,۶۰۰,۲۳۲,۸۷۵)	۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	۵۳,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	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	ریال	ریال
-	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵	(۲۳,۹۳۹,۸۲۸,۷۶۳)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	-
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	(۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰)	-	-	-	۱,۱۶۴,۱۷۱,۱۵۰	-
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	(۷,۴۹۲,۹۵۵,۶۶۵)	-	-	-	۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	-
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	(۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳)	-	-	-	۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	-
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۹۰۶۲۵	(۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹)	-	-	-	۲۸۶,۸۰۹,۴۹۱	-
۱۱,۰۶۴,۱۹۱	-	مشارکت ملی نفت ایران ۲	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۴,۱۹۱
۶,۹۳۴,۹۵۶	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	-	۶,۹۳۴,۹۵۶
۴۰۶,۶۶۲,۲۴۳	-	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۵	-	-	-	-	-	۴۰۶,۶۶۲,۲۴۳
۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰	۵۲,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰		(۴۸,۶۰۵,۰۷۹,۴۸۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰	۴۲۴,۶۶۱,۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵	۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۴,۲۰۶,۶۲۵)	(۵,۵۸۶,۰۰۰)	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶
-	۲۹۲,۰۳۳,۴۸۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۴,۱۷۵,۲۱۱)	(۲,۵۲۱,۳۰۰)	(۱۳,۲۷۰,۰۰۰)	۲۹۲,۰۳۳,۴۸۹	-
-	۳۱,۱۰۴,۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۷,۵۷۸,۴۴۶)	(۸,۹۹۱,۷۵۰)	(۴۷,۳۲۵,۰۰۰)	۳۱,۱۰۴,۸۰۴	-
-	(۴۸,۲۳۷)	۷,۰۳۴	۷,۰۳۴,۰۰۰	(۷,۰۴۰,۳۸۵)	(۶,۶۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	(۴۸,۲۳۷)	-
-	(۲۲,۱۲۵,۴۰۳)	۷۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۰۵,۵۶۵,۵۰۳)	(۹,۳۴۹,۹۰۰)	(۴۹,۲۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۲۵,۴۰۳)	-
۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵	(۵۷,۰۳۱,۲۲۹)	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۴۵,۱۸۸,۴۲۹)	(۵,۷۲۲,۸۰۰)	(۳۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۳۱,۲۲۹)	۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵
۴۲۶,۰۰۸,۸۱۲	(۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۹,۸۲۴,۹۱۵)	(۵,۷۵۴,۱۵۰)	(۳۰,۲۸۵,۰۰۰)	(۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)	۴۲۶,۰۰۸,۸۱۲
-	(۸۴۸۰۱۸,۱۸۵)	۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۵,۹۶۱,۹۰۵)	(۳۲,۶۴۴,۲۸۰)	(۱۷۱,۸۱۲,۰۰۰)	(۸۴۸۰۱۸,۱۸۵)	-
-	(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۰)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۱۶,۰۰۰)	(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)	-
۵,۶۳۸,۷۰۸	(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۶۶۷,۷۸۳)	(۷۹۶,۲۹۰)	(۴,۱۹۱,۰۰۰)	(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)	۵,۶۳۸,۷۰۸
-	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)	۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۶۷,۳۸۸,۱۰۵)	(۵,۸۴۲,۵۰۰)	(۳۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)	-
۱,۶۸۰,۶۴۹,۳۳۱	(۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۳۱,۵۲۵,۷۴۳)	(۱۰,۱۱۳,۷۰۰)	(۵۳,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)	۱,۶۸۰,۶۴۹,۳۳۱
-	(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۴۶,۵۱۶,۸۱۹)	(۱۷,۷۶۹,۷۵۰)	(۹۳,۵۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)	-
۱۰,۴۷۴,۰۹۸,۸۷۵	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)	۲,۹۵۰,۸۴۰	۴۶,۰۹۲,۱۲۰,۸۰۰	(۵۰,۳۹۳,۱۱۲,۸۲۱)	(۴۳,۷۸۷,۵۱۵)	(۲۳,۰۴۶,۶۰۴)	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)	۱۰,۴۷۴,۰۹۸,۸۷۵
۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶	(۸,۱۶۱,۷۹۸,۱۷۵)	۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۳,۶۰۷,۱۷۵)	(۹,۲۹۱,۰۰۰)	(۴۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۶۱,۷۹۸,۱۷۵)	۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶
۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰	(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)	۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۴,۷۲۰,۰۰۰	(۴۲,۳۶۹,۳۳۸,۹۸۷)	(۲۹,۱۵۰,۴۸۴)	(۱۵۳,۴۲۳,۶۰۰)	(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)	۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰
۲۳,۵۱۴,۱۲۴,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۱۴,۱۲۴,۹۹۷
۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۲۰۰,۲۵۰,۶۷۴,۸۰۰	۲۰۰,۲۵۰,۶۷۴,۸۰۰	(۲۲۹,۸۲۸,۲۳۷,۸۵۷)	(۱۹۰,۲۳۸,۱۴۱)	(۱,۰۰۱,۲۵۳,۳۷۴)	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۴۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰

۱۷-۲- 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲	۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹	۲۸,۰۰۰	۲۴,۸۱۳,۹۳۶,۰۰۰	(۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵)	(۴,۴۹۷,۵۲۶)	-	۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹	۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲
۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶	۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷	۱۰,۱۰۰	۹,۲۷۱,۹۹۱,۹۰۰	(۷,۶۷۶,۸۲۳,۵۶۴)	(۱,۶۸۰,۵۴۹)	-	۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷	۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶
۹۴۶,۳۱۳,۰۹۳	۱,۲۹۰,۵۵۶,۹۳۹	۸,۰۰۰	۷,۲۳۰,۰۸۰,۰۰۰	(۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹)	(۱,۳۳۹,۴۵۲)	-	۱,۲۹۰,۵۵۶,۹۳۹	۹۴۶,۳۱۳,۰۹۳
۳۰۵,۴۱۰,۶۳۸	۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹	۶,۵۰۰	۵,۵۴۶,۰۶۶,۵۰۰	(۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶)	(۱,۰۰۵,۲۳۵)	-	۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹	۳۰۵,۴۱۰,۶۳۸
۹۳,۴۲۳,۰۳۷	۲۳۴,۳۲۱,۰۸۲	۲,۰۰۰	۱,۸۸۸,۵۴۴,۰۰۰	(۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹)	(۳۴۲,۲۹۹)	-	۲۳۴,۳۲۱,۰۸۲	۹۳,۴۲۳,۰۳۷
۹۵,۶۴۹,۸۹۳	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷	۲,۰۰۰	۱,۷۸۶,۵۹۶,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱)	(۳۲۲,۸۲۲)	-	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷	۹۵,۶۴۹,۸۹۳
-	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷)	(۱۹,۹۰۵,۷۸۱)	-	(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)	-
۴,۴۷۷,۸۷۳,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۷۷,۸۷۳,۴۳۹
۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	-	۱۶۰,۵۲۲,۲۱۴,۴۰۰	(۱۵۱,۸۵۴,۸۱۷,۷۹۱)	(۲۹۰,۹۴۶,۶۵۴)	-	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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱,۳۹۰,۵۸۶	۱,۲۰۰	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	-	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	-
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۱,۰۱۴)	۳۸۱,۹۴۸,۹۸۶	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۹۷۴,۸۲۲	۱۴۰	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰	-	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۹,۹۰۰	۸,۷۴۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۰,۶۴۸	۷۷۰	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	-	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	-
باتک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خزر	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۴۴,۹۲۹	۸۱۰	۳۶,۳۹۲,۴۹۰	-	۳۶,۳۹۲,۴۹۰	۵۷,۵۷۲,۹۷۰
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۳۹,۶۰۰	۴۱۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	-	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۲,۴۵۰	۱,۵۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰	-	۳,۶۷۵,۰۰۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۴۴۷	۳۵۶	۲,۲۹۵,۱۳۲	-	۲,۲۹۵,۱۳۲	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۲,۴۳۶	۲۵۷	۶۲۶,۰۵۲	-	۶۲۶,۰۵۲	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱,۴۷۰	۳۲۶	۴۷۹,۲۲۰	-	۴۷۹,۲۲۰	-
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۱,۹۲۴,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۳,۵۴۹
برگشت سود سهام شرکت سایا	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۶,۱۴۲)
				۵,۲۰۵,۸۰۷,۱۳۴	(۱۸,۰۵۱,۰۱۴)	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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
۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶	۱۹-۲
۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸	

سود اوراق اجاره

سود سپرده بانکی

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		
-	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲	۱۹	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲
۱۱,۴۸۳,۲۲۹	-	-	-	-	-
۱۸,۴۲۱,۳۳۹	-	-	-	-	-
۲۹,۹۰۴,۵۶۸	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲		۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲		

اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

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	
-	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷	۱۰	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷	-
۶۰,۶۵۱,۰۹۷	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱	۱۰	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱	-
۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲	۶۹,۹۲۷,۸۷۹	۱۰	۶۹,۹۲۷,۸۷۹	-
-	۱۴,۱۵۱,۲۸۳	۱۰	۱۴,۱۵۱,۲۸۳	-
-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶	۱۹	۱۲,۴۸۰,۲۰۶	-
۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶		۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶	

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه وصال

سود سپرده بانک تجارت

سود سپرده بانک سامان

سود سپرده بانک اقتصاد نوین

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه مرکزی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری و همچنین شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده های 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.

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

تعدیل کارمزد کارگزار

درآمد سهام

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

۲۱- هزینه کارمزد اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲
۱۴۷,۷۵۳,۵۲۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۸۵۹,۶۶۴	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷
۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷	۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

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
۲۸۱,۱۳۴,۱۳۵	۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴
۱۸,۳۶۷,۴۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۹۹,۲۶۵	۱۰,۸۷۰,۱۸۶
۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹	۳۱,۶۷۴,۷۸۹
۲,۲۸۹,۹۵۰	۶,۹۲۰,۸۹۰
۶۰۲,۷۸۷,۸۸۰	۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴

هزینه تصفیه

هزینه نرم‌افزار

هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق بوده و 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
(۷,۴۶۳,۷۳۱,۹۲۲)	(۷۹,۸۵۳,۲۳۵,۰۰۲)
۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- 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	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به ایشان	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۶	۹۹۰	۹۹.۰	۱۱.۸	۱۱.۸
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲	۱۸	۰.۲	۰.۲	۰.۲
		مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان	ممتاز	-	-	-	-	۰.۱	۰.۱
	سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۳	۲۵۹	۲۵.۹	۳.۱	۳.۱
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱	-	-	-	-
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴	۳	۰.۰۴	۰.۰۴	۰.۰۴
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۱	۴	۰.۱	۰.۰۵	۰.۰۵
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۱	۵	۰.۱	۰.۱	۰.۱
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۰.۰۱	۰.۰۱
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۱	۶	۰.۱	۰.۱	۰.۱
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۱	۵	۰.۱	۰.۱	۰.۱
				۱,۳۰۱	۱۶.۵۲	۱,۳۰۱	۱۳۰.۱	۱۵.۵۴	۱۵.۵۴

۲۶- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
			ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۴۶,۱۸۵,۳۸۵,۲۷۳	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۵,۲۴۸,۳۸۲,۷۸۸
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	(۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶)	(۱,۹۲۵,۲۸۴,۲۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۷۳,۸۹۶)	(۸۸,۲۴۵,۲۵۸)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	(۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶)	(۸۶,۳۷۸,۸۶۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که 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.