

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی آموه دگان

"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري مشترك پارس

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمايه گذاري مشترك پارس شامل صورت خالص دارایی ها در تاريخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مشترك مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صندوق های سرمايه گذاري را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

اظهاری 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 ۳۱ 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 ارائه 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 حسابرسي، 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 حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)





شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

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 :

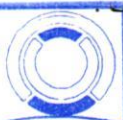
شماره صفحه

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 باتوجه 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 براین باور است که این صورت های مالی برای ارایه 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.

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)



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 سبدگردان آبان	بابک حقیقی مهماندار
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: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۸۵۵۶۰۸۰ 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		
۱۲۸,۹۱۵,۳۱۹,۳۳۱	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۳۹۵	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	۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۹	جاری کارگزاران
(۲,۰۹۹,۹۰۸,۴۰۲)	(۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۶۶,۱۹۴,۳۴۶)	۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق
(۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱)	(۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۲,۹۲۶,۴۶۲,۰۴۹)	(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.



نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت سبد آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات

ارکان صندوق

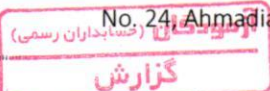
مدیر صندوق

متولی صندوق



خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۶۰۸۰ 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۵۳,۵۹۹,۶۶۵,۲۰۵	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۴,۳۳۸,۱۲۷,۸۹۸	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۵۵۰,۵۹۴,۳۷۷	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	۱۸	سود سهام
۲۷۳,۹۷۹,۷۲۷	۱۴,۳۳۵,۳۲۷,۷۳۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷	۹۰۳,۹۸۵,۳۸۰	۲۰	سایر درآمدها
۱۱۲,۷۹۳,۸۰۸,۵۹۴	۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲,۳۲۶,۶۶۹,۰۵۷)	(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۰۳,۷۸۷,۸۸۰)	(۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۲,۹۳۹,۴۵۶,۹۳۷)	(۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)		جمع هزینه‌ها
۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸		سود خالص
۷۴/۱۸	۳۹/۸۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری - درصد (۱)
۵۲/۵۵	۴۵/۳۱		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در اول سال
ریال	ریال		
۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۳۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۸,۳۷۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۹)	سود خالص سال
۱۰۹,۸۶۴,۳۵۱,۶۵۷	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	-	تعدیلات
۱,۸۱۷,۰۲۶,۲۳۹	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)	۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال
۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۲۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۷,۸۷۷	

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بایک حقیقی مهماندار

شرکت سید آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

خیابان احمدقصر، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۲۰۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۱ تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

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

ارمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

https://pars.abanbroker.com

۳

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 پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛

▪ حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

▪ 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- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

▪ گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

▪ هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

▪ سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

▪ حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و بازار پایه فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی 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 محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ شرکت سیدگردان آبان واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی 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.

۴-۲- 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 باقی مانده 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 تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 حساب
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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های تفسیحی 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	
۰.۲۶٪	۵۴۵,۲۸۰,۹۸۸	۱۰۵,۸۲۵,۰۲۴	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱۰.۶۳٪	۲۲,۵۴۹,۰۲۷,۳۴۳	۱۶,۸۰۹,۳۵۰,۳۲۶	۱۸.۱۴٪	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	محصولات شیمیایی
-	-	-	-	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۴۴٪	۹۷۶,۸۲۳,۹۳۸	۷۸۱,۲۰۸,۹۲۹	۹.۳۳٪	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	فلزات اساسی
-	-	-	-	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی
۸.۱۶٪	۱۷,۳۱۱,۱۵۴,۴۰۰	۷,۱۹۵,۵۶۸,۹۳۲	۱۲.۴۳٪	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۱.۶۶٪	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	استخراج کانه های فلزی
۲۰.۱۹٪	۴۲,۸۴۰,۳۰۴,۱۰۰	۱۸,۳۹۱,۵۴۳,۵۳۱	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
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
۱.۳۰٪	۲,۷۵۰,۱۲۲,۳۰۰	۲,۸۶۰,۴۱۰,۹۷۱	۰.۷۲٪	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۸۱٪	۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱	۱,۵۴۰,۴۰۴,۲۵۱	-	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱.۲۳٪	۲,۶۱۵,۴۷۸,۰۰۸	۲,۳۵۸,۱۸۷,۷۷۸	۸.۲۸٪	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
-	-	-	-	-	-	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۵.۴۴٪	۱۱,۵۵۱,۰۶۸,۲۰۰	۱۰,۸۰۵,۷۰۶,۷۸۴	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۱۷٪	۲,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵	۲,۶۷۴,۱۵۰,۷۴۲	۰.۸۳٪	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۶۰	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	مواد و محصولات دارویی
-	۸	-	-	۱۰	۱۱	سایر
۶۰.۷۶٪	۱۲۸,۹۱۵,۲۱۹,۳۳۱	۸۰,۵۳۴,۱۲۷,۲۱۲	۵۴.۰۲٪	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

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		نوع سپرده		تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	درصد	نرخ سود	درصد
ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	کوتاه مدت	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۰۷۰۴۶
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	کوتاه مدت	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۱۹۱۱-۴۳
-	۱۰۳,۹۰۴	-	۵۲۰,۸۹۱	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین - سپرده ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲
۰.۰۳٪	۳۳,۱۱۱,۳۶۲	-	۸۹,۸۰۹	۱۰	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	کوتاه مدت	بانک سامان - سپرده ۱-۱۱۲۰۳۰۰۰-۸۳۵-۸۱
۲.۲۳٪	۵,۱۴۵,۲۲۲,۱۲۷	۱.۵۵٪	۵,۶۹۶,۹۲۸,۳۹۱	۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
۲.۲۴٪	۵,۱۷۸,۲۴۷,۳۹۳	۱.۵۵٪	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		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	ارزش اسمی	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱.۲۸٪	۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹	-	-	-	-	-	-
۴.۶۴٪	۹,۸۳۵,۸۲۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-
۳.۵۳٪	۷,۴۹۳,۹۵۵,۶۶۵	-	-	-	-	-	-
۲.۱۸٪	۴,۶۲۳,۲۷۵,۶۹۳	-	-	-	-	-	-
۲.۸۷٪	۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹	۲.۰۱٪	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	-	۵,۱۵۱,۸۷۰,۵۱۶	-	۱۳۰۰/۰۵/۱۸
۰.۷۳٪	۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹	۰.۵۱٪	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	-	۱,۴۶۰,۳۵۷,۵۸۲	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۳.۶۳٪	۷,۶۶۸,۸۲۳,۵۶۴	۲.۵۳٪	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	-	۶,۴۹۸,۵۷۴,۸۳۹	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۳
۹.۷۱٪	۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵	۶.۷۳٪	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	-	۱۷,۰۰۹,۶۹۹,۹۳۴	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۸
۲.۱۷٪	۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶	۱.۵۰٪	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	-	۴,۲۹۸,۸۱۲,۸۷۸	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳
۰.۷۰٪	۱,۴۷۶,۸۳۰,۵۲۱	۰.۴۸٪	۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹	-	۱,۳۸۱,۱۸۰,۶۲۸	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
-	-	۳۰.۴۰٪	۱۱۲,۰۱۴,۵۶۱,۲۱۰	۲,۲۰۹,۴۶۶,۹۹۲	۱۰۹,۸۴۴,۹۰۵,۷۷۷	۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۲.۷۳٪	۵,۷۹۵,۹۲۷,۹۰۳	-	-	-	-	-	-
۳۴.۱۶٪	۷۲,۴۷۱,۰۹۰,۶۳۴	۴۴.۱۶٪	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۲۸	۲,۲۰۹,۴۶۶,۹۹۲	۱۲۵,۷۲۵,۵۰۲,۱۵۳		

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۳		۱۳۹۹/۱۲/۲۳		سود سهام دریافتی	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	سود دریافتی سپرده‌های بانکی	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۴,۹۰۳,۹۷۰	۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸	۲۵	۷۱۳,۹۲۳,۶۲۲	۴۰,۷۹	۴۰,۷۹
۴۰,۷۹	۴۰,۷۹	-	-	۷۱۳,۸۷۷,۷۰۱	۷۱۳,۸۷۷,۷۰۱
۲۴۴,۹۰۷,۰۴۹	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷				

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 پایان سال	مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
بدهکار (پستانکار)	بدهکار (پستانکار)			بدهکار (پستانکار)
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 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 مستهک 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	-	(۵۴۷,۳۰۰,۷۵۵)	۵۴۷,۱۳۱,۸۹۷	۶۸,۸۵۸
۶,۴۸۳,۰۶۱	۵۸,۸۰۹,۲۷۲	(۳۱,۶۷۴,۷۸۹)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۳,۰۶۱
۱۸۰,۶۳۶	۲۱۰,۴۵۰	(۱۷,۶۷۳,۷۰۳)	۱۷,۷۰۳,۵۱۶	۱۸۰,۶۳۶
۶,۵۶۹,۶۱۵	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	(۵۹۹,۵۴۹,۴۴۶)	۶۵۱,۸۳۵,۴۱۳	۶,۵۶۹,۶۱۵

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

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 - ۱-۱۵۲-۲-۷۶۷۶۷۶۸

بانک تجارت شعبه - ۱۰۴۳۳۳۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یاری
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

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

پرداختنی بابت درخواست صدور

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۱۷,۵۷۱,۰۷۶	۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۴۴,۲۲۵,۸۰۷	۵,۵۲۵,۸۰۷	
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	
بدهی به ضامن نقد شوندگی	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۱۴-۱
نرم افزار	۲,۶۷۹,۲۴۰	۴,۸۷۱,۴۵۷	
جمع	۶۶۰,۳۵۹,۴۰۱	۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳	

۱۴-۱- ضامن نقدشوندگی شرکت کارگزاری آبان است که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ و مجوز شماره ۱۲۲/ت-۸۲۷ 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	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۸۴,۲۵۱,۱۴۴,۰۴۶	۳۱۲,۸۴۳,۰۷۱,۷۹۰	۶,۸۷۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۴,۹۸۹,۹۸۲,۹۱۷	۴۵,۴۹۱,۳۱۳,۹۹۸	۱,۰۰۰
جمع	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۷,۸۷۷

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
۱۶-۱	۱۶۶,۵۳۶,۳۲۹,۵۰۹	۵۲,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵
۱۶-۲	۳,۷۹۲,۳۶۰,۵۸۰	۲۲۲,۶۶۱,۳۹۰
	۱۷۰,۳۲۸,۶۹۰,۰۸۹	۵۳,۵۹۷,۶۶۵,۲۰۵

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:

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
داروسازی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۲۷۹,۶۰۵	(۳,۴۷۵,۳۲۷,۹۲۵)	(۱۳,۱۱۲,۷۲۲)	(۱۲,۷۵۲,۳۹۶)	۵۰,۲۸۴,۵۶۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۵,۵۶۲,۱۸۸)	(۲,۷۵۰,۸۱۶)	(۲۵,۰۰۵,۰۰۲)	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴
سپیمان ساوه	۱,۴۷۰	۴۶,۳۸۹,۸۶۰	(۴۴,۷۰۱,۸۳۳)	(۲۲۵,۰۰۹)	(۲۳۶,۹۴۸)	۱۲,۲۲۵,۹۹۹
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۷,۲۸۷	۲,۲۸۶,۸۸۷,۶۲۰	(۷۵۷,۷۲۹,۰۶۱)	(۳,۵۱۲,۶۸۰)	(۱۲,۲۲۲,۲۳۸)	۱,۷۱۳,۲۱۱,۲۴۱
فراوری معدنی ایال کانی پارس	۳۶,۰۸۰	۵۰۲,۹۵۵,۴۰۰	(۴۸۵,۴۹۹,۲۴۷)	(۲۷۷,۸۰۳)	(۲,۵۱۲,۷۷۶)	۵۱,۴۲۳,۱۷۵
خدماتفلورماتیک	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۶۲,۳۰۶,۶۲۲)	(۸۱,۶۲۳,۳۸۶)	(۲۵۶,۲۹۲,۳۹۹)	۲۱,۲۵۶,۷۸۸,۴۹۲
م صنایع و معدن احیاء سیاهان	۳۰,۰۰۰	۲,۸۷۲,۷۲۱,۹۰۰	(۵,۷۶۳,۹۹۹,۲۰۸)	(۲,۶۲۰,۹۲۳)	(۲۴,۲۷۳,۶۰۷)	(۹۱۸,۲۸۲,۰۳۷)
سرمایه گذاری پویا	۲۲۸	۲,۶۰۱,۳۸۰	(۱۳۵,۹۹۹)	(۲,۳۷۰)	(۱۳,۰۰۷)	۱,۶۵۰,۰۰۴
ایونیک پارسپان	۱۳,۹۹۶	۵۱,۷۸۵,۳۰۰	(۴۴,۸۲۹,۲۲۷)	(۴۹,۱۹۱)	(۳۵۸,۹۲۶)	۶,۶۲۷,۸۵۶
رایان هم افرا	۲۹۷	۸,۴۱۳,۹۹۹	(۷,۳۴۴,۵۲۸)	(۷,۸۹۵)	(۴۱,۵۷۰)	۸۲۹,۹۱۸
مدیریت سرمایه گذاری کوثرنهمین	۴,۱۱۸	۴۹,۵۳۰,۲۷۹	(۵۹,۶۹۹,۲۶۷)	(۴۷,۰۴۶)	(۲۴۷,۶۵۲)	(۱۰,۴۶۳,۴۸۶)
پتروشیمی شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۳,۳۸۲,۸۷۵)	(۲۰,۲۲۲,۱۱۰)	(۲۱,۳۰۷,۵۰۰)	(۲۵۲,۵۲۲,۸۸۵)
پالایش نفت لایان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۷۳۵)	(۹,۹۲۹,۳۲۱)	(۵۲,۲۸۶,۵۰۰)	(۲۸۰,۱۲۸,۳۸۱)
فخر انرژی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۵۷,۸۷۲,۹۰۴)	(۵۱,۷۶۹,۲۵۶)	(۱۸۳,۳۵۵,۰۰۲)	۲۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
نوسعه مسیر برق گرگان	۶۵۵	۱۹,۲۷۰,۷۵۵	(۱۵,۷۳۶,۱۵۶)	(۱۸,۳۰۳)	(۹۶,۲۵۴)	۳,۴۹۱,۹۹۲
تامین سرمایه بانک ملت	۴۱۹,۳۹۷	۴,۹۴۵,۶۹۶,۶۳۰	(۱,۷۱۶,۰۴۵,۹۲۱)	(۶,۸۸۶,۰۱۵)	(۳۴,۲۹۹,۳۴۸)	۳,۹۸۱,۰۰۸,۳۴۶
سرمایه گذاری سپیمان تامین	۷,۰۶۴۸	۲۰,۱۹۸,۲۶۳,۲۰۰	(۱,۱۱۲,۳۲۷,۰۹۲)	(۱,۹۱۸,۸۳۱)	(۱۰,۰۰۹,۱۲۲)	۸۹۲,۵۹۱,۳۶۲
گروه سینا (سهامی عام)	۲۴۵,۱۷۸	۱۱,۱۴۹,۷۷۷,۵۲۷	(۶,۷۶۹,۰۰۰,۴۹۱)	(۳۸,۲۵۲,۸۴۶)	(۵۵,۷۴۸,۸۸۸)	۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۷
پالایش نفت اصفهان	۲,۹۹۶,۰۷۸	۱۱۳,۶۹۷,۳۶۱,۲۶۰	(۶۰,۰۷۰,۹۹۰,۵۵۰)	(۱۲۶,۹۱۳,۰۱۲)	(۵۸,۸۸۶,۷۹۹)	۵۲,۹۲۰,۰۷۰,۸۹۹
بانک صادرات ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۰۳۷,۳۵۰	(۵,۲۰۹,۹۲۳,۹۵۰)	(۶,۸۲۳,۶۶۹)	(۳۶,۱۲۵,۱۸۶)	۱,۸۷۲,۱۲۵,۲۵۵
پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۷۰۰,۳۶۹	(۷,۰۰۱,۰۶۷,۵۰۰)	(۳۱,۰۴۷,۳۴۴)	(۵۵,۸۲۳,۵۱۸)	۴۰,۷۶۶,۷۶۵,۳۰۹
اختیارات و تجارت ۱۳۹۹/۰۳/۳۱-۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۷۰۳,۶۷۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	-	۵۳۰,۱۱۲,۳۲۰
پتروشیمی تندگوگان	۳۹,۶۰۰	۱,۰۳۵,۳۲۱,۳۰۰	(۱۷۹,۷۴۴,۱۵۹)	(۱,۱۷۰,۰۲۲)	(۵,۱۷۷,۱۰۶)	۸۴۹,۹۹۹,۹۱۲
سرمایه گذاری سینا تامین	۱,۲۹۷,۰۰۰	۲۸,۵۹۲,۵۱۰,۳۲۹	(۲۱,۳۲۰,۹۶۱,۶۸۱)	(۴۱,۶۱۲,۲۰۲)	(۱۹۲,۷۷۲,۵۵۵)	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۳۱۱)
پاکسلان	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۸,۰۹۲,۶۷۰)	(۱۰,۸۴۶,۹۱۵)	(۵۷,۰۹۰,۰۰۲)	۲۶۱,۶۹۸,۲۱۲
بانک ملت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۵۳,۲۰۰,۳۹۰	(۳۵,۳۸۹,۹۶۵,۸۵۲)	(۱۱۳,۸۸۶,۳۴۶)	(۳۵۰,۷۶۶,۰۱۹)	۲۵,۱۹۲,۵۸۵,۷۸۲
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۸۰,۳۴۰	(۸۶۵,۲۸۳,۷۳۲)	(۱,۷۰۹,۱۸۹)	(۶,۰۵۰,۲۲۲)	۲۲۷,۰۴۱,۰۴۶
پالایش نفت تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۰۰,۴۱۸,۸۷۵)	(۲۸,۳۲۲,۷۷۵)	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۹۵,۱۵۰
تامین سرمایه امین	۴۱,۶۷۶	۵۲۳,۳۷۰,۱۲۰	(۴۲۳,۸۳۳,۶۱۵)	(۵۰,۹۵۲۶)	(۲,۶۸۱,۸۵۱)	۹۹,۳۴۶,۱۰۸
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۲,۴۲۷	۷۴۱,۵۲۵,۶۹۰	(۵۱۵,۲۴۳,۰۷۳)	(۷۰۴,۰۰۹)	(۳,۷۰۷,۶۲۷)	۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱
فولاد مبارک گ اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۰۸,۷۲۳,۱۵۲)	(۸,۳۵۰,۴۶۲)	(۴۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۵۷۱,۰۲۳,۶۱۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۰۲۶,۹۹۹,۵۰۹)	(۲۲,۶۲۸,۲۵۲)	(۲۲,۶۲۸,۰۰۰)	(۲,۳۶۴,۲۹۷,۷۶۲)
بانک آینده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۰۰,۶۶۹,۳۴۵)	(۲۷,۱۷۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۰۰,۸۲۹,۳۴۵)
بریده شبی فن	۶۸	۳,۵۲۹,۷۲۶	(۳,۲۴۳,۲۶۶)	(۱۶,۸۵۷)	(۱۷,۷۴۹)	۱,۲۷۱,۶۶۴
شیرپاستوریزه مگه، گیلان	۱,۴۷۰	۲۰,۹۰۱,۹۳۰	(۱۸,۴۰۰,۸۱۲)	(۳۹,۵۲۱)	(۱۰,۴۵۱۰)	۲,۵۵۸,۹۸۶
تولید نیروی برق آبادان	۱۰,۷۷۹	۲۴۸,۷۷۹,۳۲۰	(۱۶۲,۲۵۹,۶۵۲)	(۲۲۶,۳۲۸)	(۱,۲۴۳,۸۹۷)	۸۰۰,۰۳۹,۲۲۲
پتروشیمی ارومیه	۲,۴۴۶	۲۱,۸۹۲,۱۱۲	(۱۵,۳۶۰,۷۲۸)	(۳۰,۳۹۳)	(۱۵۹,۴۶۱)	۱۶,۳۴۱,۶۲۰
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱۲۹	۳,۰۶۳,۴۹۲	(۳,۷۱۱,۴۵۳)	(۲,۹۰۷)	(۱۵,۳۱۷)	۲۳۲,۸۱۵
بهمنزار گلشاه تهران	۱۲۰,۱۲۹	۲۲۷,۶۱۸,۶۹۰	(۲۴۴,۵۷۳,۰۸۹)	(۲۲۰,۷۳۲)	(۱,۶۸۸,۰۹۳)	۷۱۰,۰۳۶,۷۷۵
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۵۱,۵۵۰	۴۹۳,۵۷۸,۸۵۰	(۵۹۹,۷۷۷,۹۹۶)	(۶۵۸,۸۹۲)	(۲,۶۶۷,۸۹۴)	۸۹,۶۷۲,۰۴۸
سپیدار سیستم آسیا	۲۱۳	۱۳,۱۸۱,۰۷۹	(۸,۲۸۵,۰۹۵)	(۱۲,۵۱۹)	(۵۵,۹۰۵)	۴,۶۱۷,۵۶۰
سپیمان خور	۲۴,۸۲۰	۱,۴۲۳,۳۱۹,۰۴۲	(۵۲۵,۲۸۰,۹۸۹)	(۲,۰۱۰,۳۴۶)	(۷,۱۱۶,۵۹۵)	۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲
بانک پارسپان	۷,۵۷۹,۹۶۶	۱۹,۶۵۲,۶۶۰,۱۸۲	(۱۰,۳۵۱,۰۹۲,۳۰۹)	(۲۷,۷۶۱,۳۲۲)	(۹۸,۲۷۳,۳۰۱)	۹,۲۷۷,۵۲۱,۱۵۰
گسترش نفت و گاز پارسپان	۱,۴۵۲,۳۲۷	۳۸,۴۴۸,۱۲۷,۳۰۶	(۴۲,۶۴۹,۳۷۲,۳۱۷)	(۵۸,۳۸۱,۲۴۶)	(۱۹۲,۳۰۰,۶۳۷)	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۹۴)
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۰,۴۵۱,۱۲۷)	(۱۲,۱۴۴,۴۹۸)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۷,۲۵۵,۴۵۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴۴,۴۴۴	۲۴۰,۵۵۲,۳۷۷	(۳۴۰,۸۵۲,۸۸۸)	(۴۸۱,۰۱۴)	(۱,۷۰۷,۷۶۱)	(۱,۷۱۶,۸۸۶)
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۷۸,۴۷۰,۳۷	(۱۶,۳۸۱,۱۷۰,۳۶۳)	(۱۴,۳۱۲,۳۹۱)	(۷۵,۳۴۹,۳۴۶)	(۱,۳۰۳,۵۷۴,۵۵۲)
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۳,۱۴۴,۳۹۲	(۱۲,۶۲۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۹۸۸,۸۹۹)	(۶۸,۶۲۰,۷۲۲)	۹۸۶,۰۷۵,۵۸۰
تغییل به صفحه بعد	۵۹۷,۳۸۵,۱۴۲,۰۹۴	(۴۲۳,۳۱۰,۸۹۹,۳۱۰)	(۸۷۱,۱۲۲,۱۰۴)	(۲,۹۸۲,۶۷۵,۷۱۳)	۱۶۰,۳۲۰,۲۴۴,۰۶۷	-

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۲						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۶۰,۳۲۰,۳۴۴,۰۶۷	(۳,۹۸۳,۶۷۵,۷۱۳)	(۸۷۱,۱۲۴,۱۰۴)	(۴۳۳,۲۱۰,۰۸۹,۲۱۰)	۵۹۷,۳۸۵,۱۴۳,۰۹۲		نقل از صفحه قبل
-	۹,۸۳۳,۳۲۰	(۳۸۴,۹۲۵)	(۹۲,۱۳۱)	(۸۶,۵۸۴,۵۴۰)	۹۶,۹۸۴,۹۱۶	۴,۶۷۴	برق و انرژی پیوندگستر پارس
-	۲۷,۲۹۹	(۱۰,۱۹۹)	(۱۹۲)	(۱۷۵,۱۵۸)	۲۰۳,۸۶۸	۷	صنایع چوب خزر کلبین
-	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱	(۳۸۹,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۸۷۳,۳۴۱)	(۳۵,۳۰۰,۵۳۷,۱۶۸)	۵۷,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	کشورهای جمهوری اسلامی ایران
۲,۵۲۳,۲۸۲,۸۲۵	۶۲۸,۵۲۳,۲۱۷	(۱۳,۳۴۳,۲۰۰)	(۳,۷۴۱,۱۸۳)	(۱,۹۱۳,۰۰۲,۴۰۰)	۲,۶۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۰۰۰	بانک تجارت
۸۸,۱۰۵,۵۷۰	(۹۶۲,۹۸۰,۶۶۶)	(۶۱,۷۱۲,۶۳۸)	(۳۰,۳۱۱,۱۲۳)	(۱۳,۳۲۳,۳۸۴,۰۰۵)	۱۳,۳۲۳,۳۲۷,۰۹۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۲۷,۶۴۵,۲۲۱	۱,۵۶۵,۰۸۲,۰۲۲	(۴۷,۰۵۹,۹۹۸)	(۴۴,۷۰۶,۷۲۰)	(۷,۷۵۵,۱۴۹,۲۴۰)	۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پاستوریزه پگاه گلپایگان
۸۲۸,۶۲۷,۰۳۷	۴,۲۰۳,۵۳۵	(۱۳۴,۳۴۴)	(۱۲۷,۶۱۶)	(۲۲,۴۰۱,۳۴۴)	۲۶,۸۶۶,۷۱۹	۱۰,۰۸۹	صنعتی دوده فام
۳,۵۱۰,۱۹۳,۳۲۸	(۲۱۴,۶۳۲)	(۹,۶۲۵)	(۹,۱۴۰)	(۳,۱۲۰,۸۶۲)	۱,۹۲۴,۹۹۵	۵۱	ذوب روی آستانه
۹۲۳,۲۲۷,۲۴۲	۱,۲۳۵,۰۴۴,۶۲۰	-	(۶۰۰)	(۷۵۷,۹۵۷,۱۸۰)	۱,۹۹۳,۰۰۲,۴۰۰	۸,۰۰۰	اختیارخ و تجارت ۱۳۹۱/۳/۲۱-۶۰۰
۱,۳۸۰,۸۷۷,۷۴۲	۱۱۰,۸۴۱,۵۴۵	(۱,۰۵۵,۹۵۰)	(۲۰۰,۶۱۷)	(۹۸,۹۱۱,۸۸۸)	۲۱۱,۱۹۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	مجمع صنایع لاستیک پرد
۱,۰۲۵,۲۷۸,۳۶۱	(۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶)	(۱۹۷,۶۵۷,۰۴۱)	(۳۷,۵۵۴,۲۰۵)	(۵۸,۲۴۹,۱۸۵,۵۰۹)	۳۹,۵۳۱,۴۰۳,۸۱۰	۱,۳۹۰,۵۸۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۲۹۱,۳۲۷,۳۳۵	۱۱۰,۶۶۲,۹۱۰	(۱,۸۲۷,۰۶۶)	(۳۵۰,۹۳۹)	(۲۵۶,۵۵۲,۱۸۵)	۳۶۹,۴۱۲,۱۰۰	۶,۴۴۷	صنعتی زر ماکارون
۴,۸۷۱,۶۵۴,۰۰۲	۳۸۲,۷۶۲	(۳۸,۷۷۸)	(۷,۳۶۰)	(۷,۲۳۶,۶۳۸)	۷,۷۵۵,۵۴۰	۱,۲۲۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک
(۱,۸۲۵,۶۳۸)	۲۷۱,۹۹۶,۵۸۹	(۳,۷۸۲,۶۰۸)	(۷۱۸,۶۸۹)	(۲۸۰,۱۲۳,۶۳۴)	۷۵۶,۵۲۱,۵۲۰	۲۷۴,۱۰۲	توسعه و عمران امید
-	۵۰۹,۳۱۴	-	۵۰۹,۳۱۴	-	-	-	اصلاح کارمزد معاملات
۳۶,۶۵۵,۳۷۸,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	سایر
۵۲,۱۷۵,۰۰۳,۸۱۵	۱۶۶,۵۲۶,۳۴۴,۵۰۹	(۳,۶۰۰,۲۳۲,۸۷۵)	(۱,۱۰۹,۴۱۸,۷۳۶)	(۵۵۱,۲۴۳,۵۸۰,۹۳۲)	۷۲۳,۶۸۹,۵۷۷,۰۵۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۲						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۱۶۲,۱۷۱,۱۵۰	-	-	(۹,۸۲۵,۸۲۸,۸۵۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	استادخرانه-م-بوجه ۳-۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۲۸۶,۸۰۹,۴۹۱	-	-	(۲,۷۱۳,۱۹۰,۵۰۹)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	استادخرانه-م-بوجه ۲۴-۹۶-۹۹۰۶۲۵
-	۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۱۵,۸۲۸,۷۶۳)	۲۵,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۲۴,۰۳۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵
-	۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	-	-	(۴,۶۳۳,۲۷۵,۶۹۳)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	استادخرانه-م-بوجه ۹-۹۷-۹۹۰۵۱۳
-	۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	-	-	(۷,۴۲۲,۹۵۵,۶۶۵)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	استادخرانه-م-بوجه ۹-۹۷-۹۹۰۴۲۳
۱۱,۰۶۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	مشارکت ملی نفت ایران ۲
۶,۹۳۴,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲۰۶,۶۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-بوجه ۷-۹۷-۹۸۰۶۲۷
۲۴۴,۶۶۱,۳۹۰	۳,۷۱۲,۳۶۰,۵۸۰	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۵۸۱,۰۷۹,۴۸۰)	۵۲,۳۸۵,۳۴۰,۰۶۰	۵۱,۰۳۰	

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۱۷-۱
۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۱۷-۲
۵۴,۲۳۸,۱۲۷,۸۹۸	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵	۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۴,۲۰۶,۶۲۵)	(۵,۵۸۶,۰۰۰)	(۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	۵۱۶,۱۰۱,۰۲۶	۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵
۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰	(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)	۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۲,۷۲۰,۰۰۰	(۲۲,۲۶۹,۳۲۸,۹۸۷)	(۲۹,۱۵۰,۲۸۴)	(۱۵۳,۲۲۳,۶۰۰)	۲۵۷,۲۹۰,۲۳۰	(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)
۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵	(۵۷۰,۲۱۱,۲۲۹)	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۴۵,۱۸۸,۲۲۹)	(۵,۷۲۲,۸۰۰)	(۳۰,۱۲۰,۰۰۰)	۱۹۴,۲۱۱,۳۸۵	(۵۷۰,۲۱۱,۲۲۹)
-	(۹۲۱,۵۹۵,۰۴۵)	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵)	(۲,۹۱۰,۰۲۰)	(۱۵,۳۱۶,۰۰۰)	-	(۹۲۱,۵۹۵,۰۴۵)
۵,۶۳۸,۷۰۸	(۱,۱۱۵,۲۵۵,۰۷۳)	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۶۶۷,۷۸۳)	(۷۹۶,۲۹۰)	(۴,۱۹۱,۰۰۰)	۵,۶۳۸,۷۰۸	(۱,۱۱۵,۲۵۵,۰۷۳)
-	(۸۲۸,۰۱۸,۱۸۵)	۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۵,۹۶۱,۹۰۵)	(۳۲,۶۴۴,۲۸۰)	(۱۷۱,۸۱۲,۰۰۰)	-	(۸۲۸,۰۱۸,۱۸۵)
-	(۴۸,۲۳۷)	۷۰,۲۴۰	۷۰,۲۴۰,۰۰۰	(۷۰,۴۰۰,۳۸۵)	(۶,۶۸۲)	(۳۵,۱۷۰)	-	(۴۸,۲۳۷)
۱۰,۲۷۲,۰۹۸,۸۷۵	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۲۰)	۲,۹۵۰,۸۴۰	۴۶,۰۹۳,۱۲۰,۸۰۰	(۵۰,۳۹۳,۱۱۲,۸۲۱)	(۴۲,۷۸۷,۱۵۵)	(۲۳۰,۴۶۰,۶۰۴)	۱۰,۲۷۲,۰۹۸,۸۷۵	(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۲۰)
-	(۳,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۴۶,۱۶۸,۱۹۹)	(۱۷,۷۶۹,۷۵۰)	(۹۲,۵۲۵,۰۰۰)	-	(۳,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)
۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶	(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۷۵)	۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۳,۶۰۷,۱۷۵)	(۹,۲۹۱,۰۰۰)	(۴۸,۹۰۰,۰۰۰)	۶,۵۷۲,۸۱۶,۲۵۶	(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۷۵)
-	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)	۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۲۷,۳۶۸,۱۰۵)	(۵,۸۲۲,۵۰۰)	(۳۰,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)
۱,۶۸۰,۴۹۹,۳۲۱	(۱,۸۲۸,۸۶۹,۲۲۲)	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۳۱,۵۲۵,۷۲۳)	(۱۰,۱۱۳,۷۰۰)	(۵۲,۳۳۰,۰۰۰)	۱,۶۸۰,۴۹۹,۳۲۱	(۱,۸۲۸,۸۶۹,۲۲۲)
-	۲۹۲,۰۲۲,۳۸۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۴,۱۷۵,۲۱۱)	(۲,۵۲۱,۳۰۰)	(۱۳,۲۷۰,۰۰۰)	-	۲۹۲,۰۲۲,۳۸۹
-	(۲۲,۱۲۵,۴۰۲)	۷۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۰۵,۵۶۵,۵۰۳)	(۹,۳۴۹,۹۰۰)	(۴۹,۲۱۰,۰۰۰)	-	(۲۲,۱۲۵,۴۰۲)
-	۳۱,۱۰۴,۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۷,۵۷۸,۲۴۶)	(۸,۹۹۱,۷۵۰)	(۴۷,۳۲۵,۰۰۰)	-	۳۱,۱۰۴,۸۰۴
۴۲۶,۰۰۸,۸۱۲	(۳۲۸,۸۶۴,۰۶۵)	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۴۹,۸۲۴,۹۱۵)	(۵,۷۵۴,۱۵۰)	(۳۰,۲۸۵,۰۰۰)	۴۲۶,۰۰۸,۸۱۲	(۳۲۸,۸۶۴,۰۶۵)
۲۳,۵۱۲,۱۲۲,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۱۲,۱۲۲,۲۹۷	-
۲۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	۲۰۰,۲۵۰,۶۷۴,۸۰۰	(۲۲,۹۸۸,۲۳۷,۸۵۷)	(۱۹۰,۲۳۸,۱۴۱)	(۱۹۰,۲۳۸,۱۴۱)	(۱۰۰,۱۲۵,۳۲۴)	۲۳,۶۴۰,۹۳۸,۸۲۰	(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳,۸۱۱,۵۵۸)	۱۱۵,۰۰۰	۱۰,۹۸۲,۹۰۵,۷۷۷	(۱۰,۹۸۲,۹۰۵,۷۷۷)	(۱۹,۹۰۵,۷۸۱)	-	-	(۳,۸۱۱,۵۵۸)
۹۶۴,۳۱۲,۰۹۲	۱,۳۹۰,۵۵۶,۹۲۹	۸۰,۰۰۰	۷,۳۹۰,۰۸۰,۰۰۰	(۶,۰۹۸,۱۸۳,۶۰۹)	(۱,۳۲۹,۴۵۲)	-	۹۶۴,۳۱۲,۰۹۲	۱,۳۹۰,۵۵۶,۹۲۹
۹۳,۴۲۳,۰۲۷	۳۲۴,۳۲۱,۰۸۲	۲۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۵۴۴,۰۰۰	(۱,۵۵۳,۸۸۰,۶۱۹)	(۳۲۲,۳۹۹)	-	۹۳,۴۲۳,۰۲۷	۳۲۴,۳۲۱,۰۸۲
۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶	۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷	۱۰,۱۰۰	۹,۲۷۱,۹۹۱,۹۰۰	(۷,۶۶۴,۸۳۳,۵۶۴)	(۱,۶۸۰,۵۴۹)	-	۱,۱۷۸,۲۴۸,۷۲۶	۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷
۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲	۴,۲۰۹,۴۶۸,۳۸۹	۲۸,۰۰۰	۲۴,۸۱۳,۱۳۶,۰۰۰	(۲۰,۵۹۹,۹۷۰,۱۸۵)	(۴,۲۹۷,۵۲۶)	-	۳,۵۰۰,۲۷۰,۲۵۲	۴,۲۰۹,۴۶۸,۳۸۹
۳۰۵,۴۱۰,۶۲۸	۹۴۰,۸۲۷,۷۵۹	۶۵,۰۰۰	۵,۵۲۶,۰۶۶,۵۰۰	(۴,۶۰۴,۲۲۳,۵۱۶)	(۱۰۰,۵۲۵)	-	۳۰۵,۴۱۰,۶۲۸	۹۴۰,۸۲۷,۷۵۹
۹۵,۶۴۹,۸۹۳	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷	۲۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۵۹۶,۰۰۰	(۱,۷۷۶,۸۳۰,۵۲۱)	(۳۳۳,۸۲۲)	-	۹۵,۶۴۹,۸۹۳	۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷
۴,۲۷۷,۸۷۳,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۷,۸۷۳,۳۲۹	-
۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۱۷۱,۶۰۰	۱۶۰,۵۲۲,۲۱۴,۴۰۰	(۱۵۱,۸۵۴,۸۱۷,۷۹۱)	(۲۹۰,۹۴۰,۶۵۲)	-	۱۰,۵۹۷,۱۸۹,۰۷۸	۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های توجیحی 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 سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خدمات انلورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۱,۰۱۲)	۳۸۱,۹۴۸,۹۸۶	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۲,۳۵۰	۱,۵۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰	-	۳,۵۲۵,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱,۲۷۰	۲۲۶	۲۷۹,۲۲۰	-	۲۷۹,۲۲۰	-
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۳۹,۶۰۰	۴۱۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	-	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	-
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۹,۹۰۰	۸,۷۴۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-	۸۶,۵۲۶,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱,۳۹۰,۵۸۶	۱,۲۰۰	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	-	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶,۲۴۷	۲۵۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۷۰,۶۲۸	۷۷۰	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	-	۵۴,۳۹۸,۹۶۰	-
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۲,۲۳۶	۲۵۷	۵۷۴,۰۵۲	-	۵۷۴,۰۵۲	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۲۲,۹۲۹	۸۱۰	۱۸,۳۹۲,۴۹۰	-	۱۸,۳۹۲,۴۹۰	-
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۹۷۴,۸۲۲	۱۴۰	۲۷۶,۲۷۵,۰۸۰	-	۲۷۶,۲۷۵,۰۸۰	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلان	-	-	-	-	-	-	-
برگشت سود سهام شرکت سایپا	-	-	-	-	-	-	-
				۵,۲۰۵,۸۰۹,۸۹۵	(۱۸,۰۵۱,۰۱۲)	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۳	۳,۵۵۰,۵۹۴,۲۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

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

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

اوراق مشارکت منفعت صبا ارنولد تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳

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	-
۱۸۳,۴۲۴,۰۶۲	۶۹,۹۲۷,۸۷۹	۱۰	۶۹,۹۲۷,۸۷۹	-
-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶	۱۹	۱۲,۴۸۰,۲۰۶	-
-	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷	۱۰	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷	-
۶۰۶۵۱۰۹۷	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱	۱۰	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱	-
۲۴۴,۰۷۵,۱۵۹	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶		۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶	

سود سپرده بانک-اقتصاد نوین

سود سپرده بانک-سامان

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه مرکزی

سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه وصال

سود سپرده بانک-تجارت

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
۲۶,۹۱۳,۷۶۲	۵,۱۲۰,۰۰۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۱۳۱,۴۴۱,۳۸۷	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	درآمد سود سهام

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۰۵۵,۸۷۰	۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	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
۱۲۳,۵۱۵,۹۳۹	۳۱,۶۷۴,۷۸۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۳۸۹,۹۵۰	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)	(۷۹,۸۵۳,۲۳۵,۰۰۲)	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

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	درصد تملک
حبره اشخاص وابسته به ایستان	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۵۷٪	۹۹۰	۹۹۰	۱۱.۸۳٪
	مصطفی حقیقی مهندانی	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳٪	۱۸	۱۸	۰.۲۱٪
		مدیرعامل کارگزاری آبان	ممتاز	-	-	-	-	۰.۱۲٪
	سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۲۹٪	۲۵۹	۲۵۹	۳.۰۹٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	-	-	-
	آرش حقیقی مهندانی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳	۳	۰.۰۴٪
	آریو حقیقی مهندانی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	۴	۴	۰.۰۵٪
	مازیار حقیقی مهندانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵	۵	۰.۰۶٪
	پرویز حقیقی مهندانی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱	۱	۰.۰۱٪
	بابک حقیقی مهندانی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶	۶	۰.۰۷٪
	هستی حقیقی مهندانی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵	۵	۰.۰۶٪
	الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵	۵	۰.۰۶٪
	جمع			۱,۳۰۶	۱۶.۵۸٪	۱,۳۰۶	۱,۳۰۶	۱۵.۶۰٪

۲۶- 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)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نظام بنر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۷۳,۸۹۶)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	(۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالی دارایی‌ها

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