

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق



امضاء

نماینده

سیدگردان آبان
شخص حقوقی

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص) بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۱۹۹,۰۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۲۶۴,۰۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷	۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۸	حساب‌های دریافتنی
.	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۹	جاری کارگزاری
۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۳,۸۲۳,۱۱۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۱۱	موجودی نقد
۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶	۴۲۹,۹۴۱,۸۳۷,۵۵۴		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
(۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸)	(۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	(۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰)	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	.	۹	جاری کارگزاران
(۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳)	(۱,۰۰۰,۵۴۴,۲۵۱)	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸)	(۳,۷۲۶,۱۶۶,۷۹۶)		جمع بدهی‌ها
۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴۵,۴۹۱,۲۱۳	۵۵,۱۵۹,۲۶۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱ ریال
سود سهام	۱۸	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹ ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶ ریال
سایر درآمدها	۲۰	۷۲,۵۲۸,۶۵۳ ریال
جمع درآمدها		۸۲,۴۱۳,۱۸۴,۷۰۹ ریال
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶) ریال
سایر هزینه ها	۲۲	(۸۶۱,۵۶۷,۹۴۶) ریال
هزینه مالی	۲۳	(۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹) ریال
جمع هزینه ها		(۷,۴۴۹,۶۹۳,۳۰۱) ریال
سود خالص		۷۴,۹۶۳,۴۹۱,۴۰۸ ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)		۳۹,۸۵
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)		۴۵,۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال	۷,۸۷۷	۲۰۹,۲۴۱,۱۲۶,۹۶۳ ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۲	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۱۲)	(۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰) ریال
تعدیلات	۲۴	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳) ریال
سود خالص سال	-	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸ ریال
خالص دارایی ها در پایان سال	۷,۷۲۷	۲۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸ ریال

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

خالص دارایی های در پایان سال

ارکان صندوق

شخص حقوقی

امضا

نماینده

بایک حقیقی مهمانداری

غلامحسین سمیعی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ با شماره ۲۸۹۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و بازار دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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.
- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

- 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 ؛
- مدت فعالیت صندوق به موجب اصلاحیه ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۹۷۲۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ 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 سبذگردان 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 parsfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۹۹۰	۹۹
۲	شرکت سبذگردان آبان	۱۰	۱
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

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: : مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از استان تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸ طبقه سوم، واحد ۲.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان شهید پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ پایان دوره/سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۲٪ 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 به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری ها در آن‌ها.
کارمزد متولی*	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق به طوری که حداقل کارمزد متولی ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد ۹۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار****	هزینه ثابت نرم‌افزار صندوق به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱. به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال؛ ۲. به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ 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 ۱۴۰۰

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			۱۳۹۹/۱۲/۲۳		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۸۰۲	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۰.۷۲
خدمات فنی و مهندسی	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۱۰.۱۳	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۱۲.۴۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰	۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹	۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸	۲.۶۴
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۰	۰	۰.۰۰	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۸.۲۸
محصولات شیمیایی	۶۰,۲۰۵,۲۴۹,۶۱۸	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۱۶.۹۸	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۱۸.۱۴
فلزات اساسی	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۴.۶۶	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۹.۳۳
سرمایه گذاریها	۴۳,۲۰۳,۵۳۱,۷۹۳	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۸.۵۳	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۰.۱۹	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۶۰	۰.۸۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۳.۱۹	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۴.۳۷	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۰۵	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰	۱.۶۶
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۱.۲۴	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۰۹۳	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۰	۴.۱۱	-	-	-
سایر	۱۲	۸	۰.۰۰	۱۱	۱۰	-
	۲۷۳,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۶۱.۴۲	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۷۲	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	۵۴.۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سیرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱.۵۵	۵,۶۹۶,۹۴۸,۳۹۱	۰.۱۷	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت
-	۵۲۰,۸۹۱	-	-	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	کوتاه مدت
-	۸۹,۸۰۹	۰.۰۱	۴۲,۳۷۸,۱۳۷	۱۰	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	کوتاه مدت
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	کوتاه مدت
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	کوتاه مدت
۱.۵۵	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۰.۱۸	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷			
جمع						

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت با در آمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳					
درصد از کل	خالص ارزش	درصد از کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	نوع اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
							اوراق مشارکت طرح‌های دولتی:
۲.۰۱	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	۰.۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
۰.۵۱	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	۰.۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰
۲.۵۲	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	۰.۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰
۶.۷۳	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	۰.۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰
۱.۵۰	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	۰.۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳۰۰
۰.۴۸	۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹	۰.۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰
۳۰.۴۰	۱۱۲,۰۱۴,۵۶۱,۲۱۰	۰.۰۰	۰	-	-	۱۹	منفعت صبا ارون تدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰
۰.۰۰	۰	۳٪	۱۲,۱۲۶,۱۳۴,۴۱۰	-	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۳۹	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷۰۰
۰.۰۰	۰	۷٪	۲۸,۰۸۴,۹۰۸,۶۸۸	-	۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۹۴۲	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶۰۰
۰.۰۰	۰	۱٪	۲,۷۲۸,۵۰۵,۳۶۹	-	۲,۷۱۴,۱۰۹,۷۹۹	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵۰۰
۰.۰۰	۰	۱٪	۵,۶۴۸,۶۳۵,۹۹۹	-	۵,۵۵۸,۸۰۶,۹۱۴	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰
۰.۰۰	۰	۱٪	۳,۱۴۱,۶۷۶,۴۶۸	-	۳,۱۰۴,۰۸۲,۵۱۲	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۰
۰.۰۰	۰	۳٪	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۴	-	۸,۵۷۰,۶۳۷,۶۳۴	۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۰
۰.۰۰	۰	۶٪	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۶۹۴	-	۲۳,۲۰۲,۳۲۴,۱۰۲	۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶۰۰
۰.۰۰	۰	۵٪	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	-	۲۱,۴۴۷,۸۶۷,۲۴۷	۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۱,۸۹۴,۴۵۶,۵۶۸	-	۱,۷۶۵,۳۳۷,۹۰۷	۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳۰۰
۰.۰۰	۰	۳٪	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۰۳۲	-	۱۴,۵۷۳,۳۷۱,۶۷۹	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	-	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	-	۲۵۷,۵۰۵,۴۶۱	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹۰۰
۰.۰۰	۰	۴٪	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	-	۱۷,۷۴۸,۱۸۵,۶۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۳۰۴۱۸۰۰
۰.۰۰	۰	۱٪	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	-	۲,۱۴۰,۶۹۷,۹۱۵	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۱,۶۱۸,۷۲۶,۴۵۳	-	۱,۶۰۳,۲۸۰,۵۴۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	-	۲۳۸,۷۳۱,۹۰۱	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۳۰۹۱۲۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۲۷۴,۷۲۹,۷۳۶	-	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴۰۰
۰.۰۰	۰	۳٪	۱۴,۷۶۱,۷۲۳,۹۵۳	-	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰۰
۰.۰۰	۰	۰٪	۱,۵۴۲,۷۲۰,۳۱۷	-	۱,۵۳۲,۲۷۷,۶۷۵	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶۰۰
۴۴.۱۶	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	۳۸.۱۳٪	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۰	۱۵۸,۸۸۳,۹۷۷,۴۶۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
۶۹۵,۸۹۲,۶۰۸	۹۱۲,۲۷۵,۹۵۳	(۱۵,۷۲۴,۰۴۷)	۲۵	۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	-	-	۴,۰۷۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷	۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	(۱۵,۷۲۴,۰۴۷)		۹۲۸,۰۰۴,۰۷۹	جمع

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳				
مانده پایان سال بد(بس)	مانده پایان سال بد(بس)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال بد(بس)	
ریال (۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	ریال ۳۵,۶۴۳,۴۶۷	ریال (۵۸۲,۵۸۲,۵۹۰,۱۳۷)	ریال ۵۹۰,۰۷۹,۹۹۷,۱۳۱	ریال (۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه	مانده ابتدای سال	
ریال (۱۶۳,۹۴۰)	ریال ۰	ریال (۲۵,۸۳۶,۰۶۰)	ریال ۲۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۶۳,۹۴۰)	مخارج برگزاری مجامع
۲۱۰,۴۵۰	۱۷۹,۹۰۱	(۱۰,۹۳۰,۵۴۹)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۵۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۱,۰۲۵	(۵۱۲,۲۹۸,۹۷۵)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار و سایت
۵۸,۸۰۹,۲۷۲	۳,۶۴۲,۱۸۸	(۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۹,۲۷۲	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۳,۸۲۳,۱۱۴	(۷۰۴,۲۳۲,۶۶۸)	۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۳۲۳۶۵۰
۵۷,۴۲۵,۲۵۰	۱۴,۷۵۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	-	بانک سامان شعبه پارک ساعی-جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۳۰,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین -جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲
۵۵,۷۶۳	-	موسسه اعتباری کوثر-جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	مدیر
۱,۵۵۱,۶۲۴,۹۹۶	۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷	متولی سابق-ارقام‌نگر آریا
۱۵,۰۷۳,۸۹۶	۵۸,۷۹۱,۲۷۷	متولی فعلی-هدف نوین نگر
.	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	حسابرس فعلی-دش و همکاران
.	۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵	حسابرس سابق-آزمودگان
۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶	.	
۱,۶۹۴,۶۵۷,۷۳۸	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
.	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	
.	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره کارمزد تصفیه
۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق
۵,۵۲۵,۸۰۷	.		بدهی به ضامن نقد شوندگی
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	.		بدهی بابت نرم‌افزار صندوق
۴,۸۷۱,۴۵۷	۵,۴۶۴,۲۵۱		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۰۶,۰۰۰	.		
۹۸۱,۵۸۶,۵۵۳	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱		

۱۴-۱- طبق اعلامیه شماره ۱۷۳/۲۰۲۰ مبلغ

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶,۷۲۷	۳۷۱,۰۵۶,۴۰۱,۸۶۲	۶,۷۲۷	۳۱۲,۸۴۳,۰۷۱,۷۹۰
۱,۰۰۰	۵۵,۱۵۹,۲۶۸,۸۹۶	۱,۰۰۰	۴۵,۴۹۱,۲۱۲,۹۹۸
۷,۷۲۷	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۷,۸۷۷	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱-۱۶	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹
۲-۱۶	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴	۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰
	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱-۱۶ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۶۸۸	۳۶۵,۳۳۴,۴۸۰	۲۹۰,۴۲۴,۸۶۲	۳۴۷,۰۵۲	۱,۸۲۶,۶۷۳	۷۲,۷۳۵,۸۹۳	۰	صنعت غذایی کورش
۹۳۸	۱۲,۶۹۱,۱۴۰	۵۸۰۱,۱۶۱	۱۲,۰۵۴	۶۳,۴۵۶	۶,۸۱۴,۴۶۹	۰	گسترش صنایع روی ایرانیان
۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۳,۱۰۸,۷۵۳	۸,۱۷۵,۵۹۹	۴۳,۰۲۹,۹۹۸	۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴	فولاد کاوه جنوب کیش
۷,۰۳۴	۷,۰۳۴,۰۰۰	۶,۹۹۲,۱۴۷	۰	۰	۴۱,۸۵۳	۰	ریل گردش ایرانیان
۹۲۶	۱۲,۸۷۲,۳۲۶	۷,۲۶۸,۲۸۳	۱۲,۲۲۵	۶۴,۳۶۲	۵,۵۲۷,۴۵۶	۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۶۰۷,۴۷۲	۱۸,۹۹۹,۵۹۸,۰۰۸	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۸,۰۴۹,۴۶۷	۹۴,۹۹۷,۹۹۰	۶,۵۴۳,۶۷۱,۷۸۶	۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۵,۴۲۲,۹۸۸	۱۹,۲۴۸,۸۴۵	۱۰۱,۳۱۰,۰۰۰	۴,۴۰۶,۰۱۸,۱۶۷	۰	فولاد خوزستان
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۵۹,۵۵۰	۴۰۱,۷۸۹	۲,۱۱۵,۰۰۱	۲۴,۱۲۳,۶۶۰	۰	گروه صنعتی‌سدید
۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۸۰,۴۱۰,۰۱۷	۲۰,۶۶۲,۴۷۳,۶۱۲	۲۲,۵۹۱,۲۵۶	۱۱۸,۹۰۲,۰۵۱	۲,۹۷۶,۴۴۳,۰۹۸	(۹۱۸,۲۸۲,۰۳۷)	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۹۶	۱۰,۳۷۵,۰۶۴	۶,۳۷۵,۷۷۸	۹,۸۵۵	۵۱,۸۷۵	۳,۹۳۷,۵۵۶	۰	محصولات کاغذی لطیف
۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۷,۰۴۸,۶۲۰	۹,۷۲۱,۸۰۹,۰۰۰	۷,۵۴۹,۵۷۸	۳۹,۷۳۵,۲۴۴	(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۵,۰۱۴,۰۰۰	۵,۵۲۳,۲۶۷	۲۹,۰۷۰,۰۰۰	(۶۵,۶۰۷,۲۶۷)	۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۰۰,۰۰۱	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۱	۲,۶۲۸,۴۳۷,۹۸۰	۲,۶۱۴,۳۷۱	۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۸۷,۶۵۰	(۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۰۵۹	۷,۲۱۸,۱۴۴	۵,۳۲۴,۱۸۴	۶,۸۵۴	۳۶,۰۹۱	۱,۸۵۱,۰۱۵	۰	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶,۱۶۶,۳۳۵	۰	۰	(۳۵۲,۱۶۶,۳۳۵)	۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۹۱۸,۰۰۵	۴,۶۶۹,۲۲۹	۲۴,۵۷۵,۰۰۰	۶۵۹,۸۳۷,۷۶۶	(۳,۳۶۴,۲۹۷,۷۶۳)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۸۹۳	۱۴۳,۳۶۴,۹۰۰	۱۰۲,۸۴۸,۳۵۴	۱۳۶,۱۹۴	۷۱۶,۸۲۴	۳۹,۶۶۳,۵۲۸	۰	سپید ماکیان
۷,۰۳۱	۲۳۰,۱۷۱,۶۸۰	۱۶۱,۸۶۳,۰۶۳	۲۱۸,۶۵۶	۱,۱۵۰,۸۵۹	۶۶,۹۳۹,۱۰۲	۰	آریان کیمیا تک
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۲۲۸,۶۵۱	۱,۳۳۷,۵۹۵	۷,۰۴۰,۰۰۰	۷۴,۳۹۳,۷۵۴	۰	بانک ملت
۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۶,۷۱۰,۲۸۱	۱۲,۸۰۹,۲۲۸,۸۹۲	۱۶,۳۷۴,۷۰۶	۸۶,۱۸۳,۵۴۹	۴,۳۲۴,۹۲۳,۱۳۴	۰	پلیمر آریا ساسول
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۸۶۹,۷۳۶,۵۴۹	۹,۳۰۷,۳۵۴,۰۸۳	۱۲,۲۲۵,۱۷۰	۶۴,۳۴۸,۶۸۹	۳,۴۸۵,۸۰۸,۶۰۷	۰	ریل پرداز نو آفرین
۲,۱۱۸	۱۰,۵۰۱,۰۴۴	۴,۰۳۲,۰۹۱	۹,۹۷۵	۵۲,۵۰۵	۶,۴۰۶,۴۷۳	۰	سرمایه گذاری هامون صبا
۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۸,۶۷۶,۳۷۰	۲,۸۶۱,۲۶۰,۰۸۱	۵,۰۷۱,۶۶۲	۲۶,۶۹۳,۳۸۱	۲,۴۴۵,۶۵۱,۲۴۶	۰	پتروشیمی پردیس
۲۱۹,۸۲۶	۷,۳۲۲,۶۵۹,۵۴۰	۴,۹۶۸,۰۹۹,۷۶۳	۶,۹۵۶,۵۰۲	۳۶,۶۱۳,۲۹۸	۲,۳۱۰,۹۸۹,۹۷۷	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۵۹۴)	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۷,۲۸۵,۰۹۵	۳,۳۱۹,۴۸۲	۱۷,۴۷۱,۰۰۰	۱۴۶,۱۲۴,۴۲۳	(۱,۳۰۳,۵۷۶,۹۵۳)	سرمایه گذاری پارس آریان
۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۵۵۷,۱۶۹	۸,۲۸۲,۰۴۲	۴۳,۵۹۰,۰۰۲	۱,۵۹۳,۵۷۰,۷۸۷	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰	پتروشیمی نوری
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۵,۷۷۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۷	۲۲,۶۸۱,۲۰۹	۱۱۹,۳۷۸,۸۴۸	۱,۸۸۸,۸۹۳,۸۳۶	۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۶۰,۵۵۰	۲۶۲,۹۶۸,۶۵۰	۱۸۱,۲۱۲,۵۰۶	۲۴۹,۸۱۸	۱,۳۱۴,۸۴۳	۸۰,۱۹۱,۴۸۳	۰	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۲۲۵	۸,۳۱۳,۷۵۰	۷,۰۳۷,۷۷۲	۷,۸۹۶	۴۱,۵۶۹	۱,۲۲۶,۵۱۳	۰	پارس فولاد سبزوآر
۱۵۰,۸۴۰	۲,۸۲۵,۳۳۰,۱۲۰	۲,۳۹۹,۶۱۶,۰۱۰	۲,۶۹۳,۵۳۰	۱۴,۱۷۶,۶۵۰	۴۱۸,۸۴۳,۹۳۰	۴,۲۸۶,۷۶۸,۸۸۷	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۰,۹۹۲,۲۳۱	۱۸۱,۱۲۱,۹۸۴,۶۸۴	۱۵۰,۱۶۲,۲۱۶,۰۴۰	۱۶۸,۷۷۵,۸۷۸	۸۸۸,۳۰۹,۷۵۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸	(۱,۷۲۴,۹۰۱,۴۹۱)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۸۱,۱۳۱,۹۸۴,۶۸۴	۱۵۰,۱۶۲,۲۱۶,۰۴۰	۱۶۸,۷۷۵,۸۷۸	۸۸۸,۳۰۹,۷۵۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸
ملی صنایع مس ایران	۱۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۳,۷۰۵,۲۵۰	۱۸,۸۹۰,۵۹۰	۹۹,۴۲۴,۹۹۹	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱	۹۹,۴۲۴,۹۹۹	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱	۱,۱۷۲,۹۷۹,۱۶۱
پالایش نفت اصفهان	۸,۱۳۵,۰۶۷,۴۹۰	۱۰,۰۳۳,۶۳۰,۷۲۸	۷,۷۲۸,۱۷۸	۴۰,۶۷۵,۳۳۶	(۱,۹۴۶,۹۶۶,۷۵۲)	۴۰,۶۷۵,۳۳۶	(۱,۹۴۶,۹۶۶,۷۵۲)	(۱,۹۴۶,۹۶۶,۷۵۲)
داروسازی سبحان انکولوژی	۳,۷۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۱۰۰,۴۴۰	۳,۵۳۷,۳۸۳	۱۸,۶۱۷,۹۹۹	۱,۶۶۷,۳۴۴,۱۷۸	۱۸,۶۱۷,۹۹۹	۱,۶۶۷,۳۴۴,۱۷۸	۱,۶۶۷,۳۴۴,۱۷۸
پتروشیمی تندگوین	۹۴۶,۲۷۰,۰۶۹	۸۳۳,۳۱۲,۷۱۰	۸۹۸,۹۱۷	۴,۷۳۱,۳۴۹	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	۴,۷۳۱,۳۴۹	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳	۱۰۷,۴۲۷,۰۹۳
لیزینگ کارآفرین	۴۲,۱۸۴,۵۶۰	۲۲,۲۲۳,۰۰۱	۴۰,۰۷۰	۲۱۰,۹۲۳	۱۹,۷۱۰,۵۶۶	۲۱۰,۹۲۳	۱۹,۷۱۰,۵۶۶	۱۹,۷۱۰,۵۶۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۹,۸۱۱,۹۷۸,۸۸۱	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۹,۳۲۱,۱۶۰	۴۹,۰۵۹,۸۹۵	۴,۷۸۳,۴۵۴,۵۱۲	۴۹,۰۵۹,۸۹۵	۴,۷۸۳,۴۵۴,۵۱۲	۴,۷۸۳,۴۵۴,۵۱۲
ریل گردش ایرانیان	۲۱,۷۳۵,۰۶۰	۷,۰۳۴,۰۰۰	۲۰,۶۴۵	۱۰۸,۶۷۵	۱۴,۵۷۱,۷۴۰	۱۰۸,۶۷۵	۱۴,۵۷۱,۷۴۰	۱۴,۵۷۱,۷۴۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ وتجارت--۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	-
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک آینده	-	-	-	-	-	-	-	-
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ وتجارت--۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۲۳,۶۹۷,۸۲۰,۷۴۴	۱۸۶,۶۵۶,۲۶۵,۴۸۳	۲۰۹,۲۱۲,۸۲۱	۱,۱۰۱,۱۳۸,۹۳۴	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱,۱۰۱,۱۳۸,۹۳۴	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶
	۱۳۶,۲۳۹,۸۱۶,۴۱۳							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳				
۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۲۳۹,۸۱۶,۴۱۳	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱,۱۰۱,۱۳۸,۹۳۴	۲۰۹,۲۱۲,۸۲۱	۰	۱۸۶,۶۵۶,۲۶۵,۴۸۳	۲۲۳,۶۹۷,۸۲۰,۷۴۴
۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۷,۲۲۵,۳۶۵	-	-	-	-	-	-
۸۹۳,۵۶۱,۲۶۴	-	-	-	-	-	-
۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲	-	-	-	-	-	-
۶۳۸,۶۵۳,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
۹,۸۲۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۳,۴۱۹,۹۴۲	-	-	-	-	-	-
۳۸۲,۷۶۴	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۲,۱۲۵,۵۴۵	-	-	-	-	-	-
۲۷۱,۸۹۶,۵۸۹	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۹۴۱,۵۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۶۶۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	-
۸۹,۶۷۴,۰۶۸	-	-	-	-	-	-
۷۱,۰۳۶,۷۷۵	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۴۱,۶۳۰	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۷,۵۶۰	-	-	-	-	-	-
۵۰۹,۳۱۴	-	-	-	-	-	-
۳۳۳,۸۱۵	-	-	-	-	-	-
۲۷,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۱۶,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-
۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱,۱۰۱,۱۳۸,۹۳۴	۲۰۹,۲۱۲,۸۲۱	۱۸۶,۶۵۶,۲۶۵,۴۸۳	۲۲۳,۶۹۷,۸۲۰,۷۴۴	جمع

۲-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳				
۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱۱,۷۹۸,۲۹۹	-	-	-	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳,۱۹۰,۵۶۱,۵۲۶	-	-	-	۲۴,۸۰۹,۴۳۸,۴۷۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۱۳,۷۲۷,۸۲۱	-	-	-	۱,۷۸۶,۲۲۲,۱۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۱۱,۲۵۹,۴۵۲	-	-	-	۷,۳۸۸,۷۴۰,۵۴۸	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۵۴,۹۳۸,۷۲۵	-	-	-	۵,۵۴۵,۰۶۱,۲۷۵	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۱۹۴,۹۰۵,۷۸۲	-	-	-	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۳۱۸	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۲۹,۶۸۸,۶۴۹	-	-	-	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۴,۱۷۱,۱۵۰	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۰
۲۸۶,۸۰۹,۴۹۱	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰
۱,۴۵۷,۵۱۱,۲۹۷	-	-	-	-	-	۲۴,۰۳۰
۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰
۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰
۳,۷۹۲,۲۶۰,۵۸۰	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴	۰	۰	۱۶۰,۴۹۳,۱۱۹,۷۴۶	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۲)	۱۷-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۵,۰۳۹,۶۰۵,۴۹۳	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	۱,۹۵۳,۴۴۴,۲۳۱		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱۴۴,۹۷۳,۴۱۰)	۴,۴۰۶,۲۱۹	۸۳۷,۱۸۲	۱,۰۲۰,۹۷۳,۷۵۹	۸۸۱,۲۴۳,۷۵۰	۱۴۰,۹۹۹	ح.سرمایه گذاری پارس آریان
.	(۴۰۷,۰۸۹,۴۹۱)	۹۹,۶۷۵,۰۰۰	۱۸,۹۳۸,۲۵۰	۲۰,۲۲۳,۴۷۶,۲۴۱	۱۹,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
.	۶۶,۱۴۲,۵۰۱	۵,۰۲۵,۰۰۰	۹۵۴,۷۵۰	۹۳۲,۸۷۷,۷۴۹	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
(۱۱,۷۶۷,۱۸۳,۰۷۱)	(۳۹۹,۰۴۵,۵۰۳)	۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۳,۲۰۰	۱۳,۷۷۴,۹۸۲,۳۰۳	۱۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	م . صنایع و معادن احیاء سپاهان
.	(۱,۳۸۰,۷۰۴,۳۳۶)	۱۱۲,۷۲۳,۵۲۷	۲۱,۴۱۷,۴۷۰	۲۳,۷۹۱,۲۶۸,۵۹۹	۲۲,۵۴۴,۷۰۵,۲۶۰	۲,۸۸۶,۶۴۶	سرمایه گذاری پارس آریان
(۹۴۱,۵۹۵,۰۴۵)	(۳۴۲,۴۷۸,۴۴۳)	۴,۱۹۶,۰۰۰	۷۹۷,۲۴۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	۸۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
.	۶۷۹,۲۹۱,۲۲۲	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۶,۷۷۸	۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	(۸۲۶,۹۷۵,۷۴۴)	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۲,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
(۸۴۸,۰۱۸,۱۸۵)	۶,۷۷۶,۶۸۷,۳۵۹	۱۴۱,۴۶۸,۷۵۰	۲۶,۸۷۹,۰۶۳	۲۱,۳۴۸,۷۱۴,۸۲۸	۲۸,۲۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
.	(۳,۶۴۸,۴۹۱,۷۱۵)	۵۰,۸۰۸,۵۸۵	۹,۶۵۳,۶۳۱	۱۳,۷۴۹,۷۴۶,۴۲۱	۱۰,۱۶۱,۷۱۶,۹۲۲	۱۱,۵۲۱,۲۲۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	(۴,۱۶۰,۶۶۷,۵۹۳)	۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۵۰۰	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۰۹۳	۱۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
.	(۱,۰۷۳,۳۰۳,۸۰۰)	۱۲,۰۲۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۸۰۰	۳,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۴,۵۷۵,۲۴۰,۱۴۰)	(۹,۵۷۴,۰۲۰,۳۲۶)	۲۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۲,۸۰۰	۵۳,۱۳۷,۲۶۷,۵۲۶	۴۳,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
.	۷۶,۸۶۱,۳۰۲	۵,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۹۰۰	۱,۰۳۸,۴۶۲,۷۹۸	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی
.	(۲۴۳,۴۴۵,۹۸۶)	۱۲,۵۳۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۷۰۰	۲,۷۳۴,۵۳۵,۲۸۶	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ
(۲,۹۵۲,۸۱۱,۵۶۹)	(۳۵,۵۲۲,۶۹۱)	۷۳,۰۸۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۵,۲۰۰	۱۴,۵۶۴,۵۵۷,۴۹۱	۱۴,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۱,۸۳۳,۹۶۰,۶۰۵)	۳,۸۷۴,۳۳۸,۳۰۱	۸۹,۴۳۹,۸۳۸	۱۶,۹۹۳,۵۶۹	۱۳,۹۰۷,۱۹۵,۷۵۲	۱۷,۸۸۷,۹۶۷,۴۶۰	۱,۴۶۵,۰۲۶	توسعه‌معدن‌وفلزات
(۱,۸۴۸,۸۶۹,۴۴۳)	۱,۸۶۲,۸۱۳,۸۷۷	۷۷,۸۲۵,۰۰۰	۱۴,۷۸۶,۷۵۰	۱۳,۶۰۹,۵۷۴,۳۷۳	۱۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۲۹۲,۰۳۳,۴۸۹	(۷۲۹,۹۸۷,۷۹۳)	۲۹,۲۹۵,۰۰۰	۵,۵۶۶,۰۵۰	۶,۵۵۴,۱۲۶,۷۴۳	۵,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	(۴۵۲,۱۳۸,۲۳۹)	۱۵,۷۸۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۲۰۰	۳,۵۸۹,۳۶۰,۰۳۹	۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۱,۱۰۴,۸۰۴	۵,۴۷۹,۴۱۳,۷۱۱	۷۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۲,۲۰۰	۱۰,۳۰۲,۱۲۴,۰۸۹	۱۵,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۳۴۸,۸۶۴,۰۶۵)	۱,۲۱۵,۴۵۲,۵۸۲	۶۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۵,۵۰۰	۱۲,۳۹۳,۰۹۱,۹۱۸	۱۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۳۰۱,۶۸۲,۹۵۳	۱۸,۶۲۵,۰۰۰	۳,۵۳۸,۷۵۰	۳,۴۰۱,۱۵۳,۲۹۷	۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۲۴,۷۹۳,۴۰۳,۸۳۰)	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۲)	۱,۳۲۸,۲۸۷,۹۱۹	۲۵۲,۳۷۴,۷۰۵	۲۶۷,۱۶۳,۰۸۲,۰۳۰	۲۶۵,۶۵۷,۵۸۳,۳۹۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴,۷۹۳,۴۰۳,۸۳۰)	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۲)	۱,۳۲۸,۲۸۷,۹۱۹	۲۵۲,۳۷۴,۷۰۵	۲۶۷,۱۶۳,۰۸۲,۰۳۰	۲۶۵,۶۵۷,۵۸۳,۳۹۲	-	نقل از صفحه قبل
(۲۲,۱۲۵,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۵۷,۰۳۱,۲۲۹)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱,۱۱۵,۴۵۵,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی تندگویان
۳,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۴۸,۲۳۷)	.	.	.	.	.	.	ریل گردش ایرانیان
(۳۰,۷۶۹,۰۵۴,۵۷۲)	(۳,۰۸۶,۱۶۱,۲۶۲)	۱,۳۲۸,۲۸۷,۹۱۹	۲۵۲,۳۷۴,۷۰۵	۲۶۷,۱۶۳,۰۸۲,۰۳۰	۲۶۵,۶۵۷,۵۸۳,۳۹۲		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام ورقه بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹,۸۱۱,۵۵۸)	.	.	.	.	.	۱۱۵,۰۰۰	منفعت صبا ارونند تمدن۱۳۱۱۱۳-۱۴۰۰
۱,۳۹۰,۵۵۶,۹۳۹	.	.	.	.	.	۸,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۵۱۸۰۰۰
۳۳۴,۳۲۱,۰۸۲	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۴۰۷۰۰۰
۱,۵۹۳,۴۸۷,۷۸۷	.	.	.	.	.	۱۰,۱۰۰	اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۵۲۵۰۰۰
۴,۲۰۹,۴۶۸,۲۸۹	.	.	.	.	.	۲۸,۰۰۰	اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۷۲۸۰۰۰
۹۴۰,۸۳۷,۷۵۹	.	.	.	.	.	۶,۵۰۰	اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۱۰۱۳۰۰
۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰	اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹
.	۸۹,۸۲۹,۰۸۵	.	۱,۰۲۴,۰۰۱	۵,۵۵۸,۸۰۶,۹۱۴	۵,۶۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۱۰۴۰۶۰۰
.	۳۷,۵۹۳,۹۵۵	.	۵۶۹,۵۳۲	۳,۱۰۴,۰۸۲,۵۱۳	۳,۱۴۲,۲۴۶,۰۰۰	۳,۴۰۰	اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۸-۱۰۵۰۳۰۰
.	۷۳۵,۱۲۸,۳۹۰	.	۱,۶۸۶,۹۷۶	۸,۵۷۰,۶۳۷,۶۳۴	۹,۳۰۷,۴۵۳,۰۰۰	۱۰,۱۰۰	اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۱۰۵۱۲۰۰
.	۲۱۹,۰۰۴,۹۲۰	.	۳,۹۲۷,۸۳۳	۲۱,۴۴۷,۸۶۷,۲۴۷	۲۱,۶۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۱۰۶۱۴۰۰
.	(۲۵۹,۱۷۵)	.	۱۲۹,۵۸۸	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۷	۷۱۴,۹۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۷	اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۲۰۸۰۶۰۰
.	۳,۴۱۳,۱۸۸	.	۴۷,۳۰۰	۲۵۷,۵۰۵,۴۶۲	۲۶۰,۹۶۵,۹۵۰	۳۰۹	اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۱۱۰۱۹۰۰
.	۲۶,۸۶۷,۱۴۲	-	۳۹۲,۹۴۲	۲,۱۴۰,۶۹۷,۹۱۶	۲,۱۶۷,۹۵۸,۰۰۰	۲,۶۰۰	اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰۰
.	۱۵,۴۴۵,۹۱۲	-	۲۹۳,۴۴۷	۱,۶۰۳,۳۲۸,۵۴۱	۱,۶۱۹,۰۱۹,۹۰۰	۱,۹۷۹	اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵۰۰
.	۲,۵۲۰,۴۱۱	-	۴۹,۸۰۴	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۲۷۴,۷۷۹,۵۴۰	۳۷۸	اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۲۰۷۰۴۰۰
.	۱,۱۵۹,۸۳۸,۷۶۹	-	۲,۶۷۶,۰۴۸	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۱۴,۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۲۰۶۰۶۰۰
.	۲۶۵,۵۸۴,۳۵۲	-	۲,۶۹۰,۰۴۸	۱۴,۵۷۳,۳۷۱,۶۸۰	۱۴,۸۴۱,۶۴۶,۰۸۰	۱۶,۵۱۲	اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۱۰۶۲۱۰۰
.	۱۰,۴۴۲,۶۵۶	-	۲۷۹,۶۶۹	۱,۵۳۲,۲۷۷,۶۷۵	۱,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶۰۰
.	۹۴,۷۰۶,۸۷۰	-	۲,۱۹۸,۲۶۰	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۴۰	۱۲,۱۲۸,۳۳۲,۶۷۰	۱۷,۰۱۱	اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۲۰۸۰۷۰۰
.	۲۷۸,۷۶۹,۷۴۵	-	۵,۰۹۱,۳۱۳	۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۹۴۲	۲۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۹-۲۰۹۰۶۰۰
.	۱۴,۳۹۵,۵۶۹	-	۴۹۴,۶۳۱	۲,۷۱۴,۱۰۹,۸۰۰	۲,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۲۱۰۲۵۰۰
.	۱,۶۵۳,۳۳۹,۵۹۲	-	۴,۵۰۵,۹۰۶	۲۳,۲۰۲,۳۲۴,۱۰۲	۲۴,۸۶۰,۱۶۹,۶۰۰	۲۵,۷۸۰	اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۹-۰۱۰۲۲۶۰۰
.	۱۲۹,۱۱۸,۶۶۰	-	۳۴۳,۴۳۳	۱,۷۶۵,۳۳۷,۹۰۷	۱,۸۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۹-۰۱۰۳۳۳۰۰
.	۲۹۹,۸۸۷,۵۹۳	-	۳,۲۷۱,۸۰۶	۱۷,۷۴۸,۱۸۵,۶۰۱	۱۸,۰۵۱,۳۴۵,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸۰۰
.	۳,۹۷۷,۸۵۹	-	۴۳,۹۹۹	۲۳۸,۷۳۱,۹۰۲	۲۴۲,۷۵۳,۷۶۰	۴۳۲	اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲۰۰
۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۵,۰۳۹,۶۰۵,۴۹۳	-	۲۹,۷۱۶,۵۳۶	۱۵۸,۸۸۳,۹۷۷,۴۶۱	۱۶۳,۹۵۳,۲۹۹,۵۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-سود سهام					
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳			
	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۰	۰	۰	۰
شیر پاستوریزه یگاه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۰	۰	۰	۰
صنعتی زرماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۰	۰	۰	۰
سیمان خزر	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۰	۰	۰	۰
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۰	۰	۰	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۵۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۹۳۰	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۲۴,۰۴۷)	۳۷۰,۲۷۵,۹۵۳
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۸۰	۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶	۰	۲۸۰,۰۰۳,۹۶۶
توسعه‌معدن‌وفلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی‌شیراز	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۱,۲۲۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۳,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۳,۵۳۰	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰	۰	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰
م .صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۲,۶۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱,۴۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۹۴	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۱,۵۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳,۰۰۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۱۰	۱۰۱,۸۶۰	۰	۱۰۱,۸۶۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۸۵۰	۷۹۷,۳۰۰	۰	۷۹۷,۳۰۰
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۶۵	۱,۶۶۵,۱۸۰	۰	۱,۶۶۵,۱۸۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۲۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۳,۶۲۸,۲۶۱,۵۲۶	(۱۵,۷۲۴,۰۴۷)	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹
					۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲
	<u>۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶</u>	<u>۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸</u>

۱-۱۹- سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳		نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
		سود خالص	سود خالص		سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال		
سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	-	۱۰	-	۱۴,۱۵۱,۲۸۳	
سود سپرده نزد بانک سامان	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۴۲,۳۷۸,۱۳۷	۱۰	۱۱,۵۰۴,۶۵۰	۶۹,۹۲۷,۸۷۹	
سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	-	۱۰	-	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷	
سود سپرده نزد بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۷۴۷,۱۹۴,۳۲۰	۱۰	۲۸۳,۵۵۲,۹۲۹	۹۰۵,۴۴۴,۰۴۱	
سود سپرده بانک سپه (کوثر سابق)-شعبه مرکزی	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	-	-	-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶	
	<u>۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷</u>			<u>۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹</u>	<u>۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶</u>	

۲-۱۹- سود اوراق مشارکت فرابورسی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳		نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
		مبلغ سود	سود خالص		سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا ارون	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۱۹	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲	
تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳		<u>۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷</u>			<u>۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷</u>	<u>۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰	۵۳,۷۱۸,۸۷۵	۰	۵۳,۷۱۸,۸۷۵	۲۰-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۹,۷۷۸	۰	۱۸,۸۰۹,۷۷۸	۲۰-۲	برگشت سود سهام
۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	۷۲,۵۲۸,۶۵۳	۰	۷۲,۵۲۸,۶۵۳		

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

۲-۲۰- درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده و سود سهام است که در سال قبل از درآمد مربوط کسر و طی سال مالی جاری به سود و زیان تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰	مدیر صندوق
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۷۳,۸۹۶	متولی
۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	حسابرس
۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹	۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴	۵۳۵,۸۱۳,۸۴۲	هزینه نرم افزار
۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	هزینه تصفیه
۳۱,۶۷۴,۷۸۹	۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۸۷۰,۱۸۶	۱۰,۹۳۰,۵۴۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۹۲۰,۸۹۰	۹,۱۲۶,۴۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۶,۰۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴	۸۶۱,۵۶۷,۹۴۶	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:
ریال	
۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	هزینه تسهیلات مالی-کارگزاری آبان
۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳,۴۷۸,۳۴۵,۵۷۲	۶۷,۴۴۸,۷۶۱,۱۱۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت
		صدور و ابطال
(۱۰,۴۰۹,۴۵۱,۰۱۰)	(۷۹,۸۵۳,۲۳۵,۰۰۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال
		واحدهای عادی
(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)	(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)	

۲۵-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۳				۱۳۹۹/۱۲/۲۳	
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۸۱	۹۹۰	۹۹۰	۱۲.۵۷
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳	۱۸	۰.۲۳	۰.۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۳۵	۲۵۹	۳.۳۵	۳.۲۹
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳	۱۰	۰.۱۳	۰.۱۳
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴	۳	۰.۰۴	۰.۰۴
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵	۴	۰.۰۵	۰.۰۵
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶	۵	۰.۰۶	۰.۰۶
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۰.۰۱
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸	۶	۰.۰۸	۰.۰۸
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶	۵	۰.۰۶	۰.۰۶
	الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۵	۰.۰۶	۵	۰.۰۶	۰.۰۶
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌کناری	عادی	۵	۰.۰۶	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آن ها	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
	گلنوش صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع								
			۱,۳۲۱	۱۷.۱۰		۱,۳۰۶	۱۶.۵۸	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات مالی	۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹
	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۸۱,۷۷۶,۹۹۲	۳۵,۶۴۳,۴۶۷
شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰	۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	(۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۹۱,۲۷۷)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	(۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵)

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی

باشد وجود نداشته است.