



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مبادران رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
((مبدأیان رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله شمس، سردار، محله شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پلاک ۱۰۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران

((مبدأران ری))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 در باره ی 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، موضوع "کارمزد تحقق یافته مدیر" صندوق هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه قابل پرداخت است. (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۳، تاریخ گزارش حسابرسی ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۰/۰۶/۳۱)

- ماده ۸-۳ امیدنامه، موضوع "شناسایی روزانه هزینه عضویت در کانون‌ها". (روزانه ۵۲۶،۰۲۷ ریال بیشتر شناسایی شده است) - بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت را برای پرداخت سود نقدی، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد. (شرکت‌های پلیمیرآریا ساسول و پتروشیمی شیراز)

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه چک‌لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره‌ی سه ماهه اول سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳". (تاریخ ارسال ۱۴۰۰/۰۴/۲۳)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات" صندوق های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (تأخیر به علت تمدید مجوز فعالیت)

- ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۴۳ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه و مفاد ماده ۸ امیدنامه بند ۸-۳، موضوع

- رعایت حد نصاب "سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"،

- "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند"،

- "اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" که در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی اختصاص داده شده‌اند"،

- "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری ("صندوق" های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده‌اند"،

- "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های "صندوق" که در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری ("صندوق" های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان اختصاص داده شده‌اند"،

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

- "سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری (("صندوق" های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" ،
- "اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق" و "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق" .

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط، نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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 روبه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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 گونه‌کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین
و مشاوران رسمی
گزارش سوابق

امضاء



ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

شناسه ملی ۱۵۳۲۰۷۴۵۳۳۵

صورت خالص دارایی‌ها

شماره ثبت ۲۸۹۵۴

در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	دارایی‌ها:
۵	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۲۹۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷	۱۶۳,۹۲۳,۵۸۲,۹۵۴	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۳۸	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۹۱۲,۲۸۰,۰۳۲	۶۹۵,۸۹۶,۶۸۷	حساب‌های دریافتنی
۹	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	-	جاری کارگزاری
۱۰	۳,۸۲۳,۱۱۴	۵۸,۸۵۵,۷۸۲	سایر دارایی‌ها
۱۱	۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰	۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	موجودی نقد
	۴۲۹,۹۴۱,۸۳۷,۵۵۴	۳۶۸,۴۷۲,۲۹۲,۶۰۶	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۲	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵	۱,۶۹۴,۷۶۳,۷۳۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰	-	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۹	-	۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷	جاری کارگزاران
۱۴	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۱۵	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	۹۸۱,۴۸۰,۵۵۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	۳,۷۲۶,۱۶۶,۷۹۶	۱۰,۱۳۸,۰۰۷,۸۱۸	جمع بدهی‌ها
۱۶	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	خالص دارایی‌ها
	۵۵,۱۵۹,۲۶۹	۴۵,۴۹۱,۲۱۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



نمونه حسابرسی و به کاران

و به کاران رسمی

کارشناس حسابرسی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

سیدگردان آبان



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی



تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ مرکز تماس: ۸۵۵۱۰
 Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 Call Center: +98 21 85510

parsfund.ir

fund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

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

شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵
شماره ثبت ۲۸۹۵۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	درآمد ها:
۱۷	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	۱,۹۵۳,۴۴۴,۳۳۱	(۲۲,۱۳۰,۷۵۲,۶۱۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱	سود سهام
۲۰	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱	۷۲,۵۲۸,۶۵۳	۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	سایر درآمدها
	۸۲,۴۱۲,۱۸۴,۷۰۹	۱۶۸,۵۱۳,۸۲۴,۴۷۱	جمع درآمدها
۲۲	(۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶)	(۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹)	هزینه ها:
۲۳	(۱,۰۷۳,۸۴۴,۳۷۵)	(۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴)	هزینه کارمزد ارکان
	(۷,۴۴۹,۶۹۳,۳۰۱)	(۶,۵۲۰,۱۹۲,۷۶۳)	سایر هزینه ها
	۷۴,۹۶۲,۴۹۱,۴۰۸	۱۶۱,۹۹۳,۶۳۱,۷۰۸	جمع هزینه ها
	۱۸.۳۸٪	۳۹.۸۵٪	سود خالص
	۱۷.۵۹٪	۴۵.۳۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)
			بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد (۲)

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 ابتدای سال
	تعداد	تعداد	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۴	۷,۸۷۷	۸,۳۷۳	تعدیلات
	۶۲	۱,۳۶۳	سود خالص سال
	(۲۱۲)	(۱,۸۵۹)	خالص دارایی ها در پایان سال
	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)	-	
	۷۴,۹۶۲,۴۹۱,۴۰۸	-	
	۷,۷۲۷	۷,۸۷۷	
	۴۲۶,۲۱۵,۶۷۰,۷۵۸	۳۵۸,۳۳۴,۲۸۴,۷۸۸	

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های در پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال =

شخص حقوقی

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

بایک حقیقی مهمانداری

غلامحسین سمیعی

نماینده

کارتابل حسابرسی هدف نوین نگر

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

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 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 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.
- 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 سبا، شرایط لازم را دارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های 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 سبا، 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 ۵۵ 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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

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

متولی صندوق: موسسه 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 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه شهید آبهنسان، 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 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
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 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 بدهی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق بدهی 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 دریافتی 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 ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر*	سالانه ۰.۲٪ از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها 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.
هزینه‌های 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 نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال؛ ۳. سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴. سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۵. سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۲۲			۱۴۰۰/۱۲/۲۲			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۷۳٪	۲,۶۳۸,۲۰۸,۷۰۰	۲,۳۴۶,۱۷۵,۲۱۱	۸.۰۲٪	۳۴,۴۷۲,۶۵۹,۹۵۰	۳۴,۶۲۸,۷۶۳,۰۵۹	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۲.۴۳٪	۴۵,۸۱۷,۸۷۲,۶۸۱	۴۲,۹۰۱,۹۳۲,۵۵۵	۱۰.۱۳٪	۴۳,۵۶۳,۲۴۷,۲۰۰	۵۰,۳۵۵,۸۵۱,۴۴۵	خدمات فنی و مهندسی
۲.۶۴٪	۹,۷۲۸,۸۰۱,۱۴۸	۱۸,۰۹۰,۶۴۷,۵۵۹	۰.۰۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۲۸٪	۳۰,۵۰۲,۱۴۵,۹۱۶	۴۲,۰۴۲,۹۱۳,۵۸۴	۰.۰۰٪	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۸.۱۴٪	۶۶,۸۴۸,۴۷۰,۸۳۰	۶۶,۸۸۱,۶۶۴,۳۹۱	۱۶.۹۸٪	۷۲,۹۸۷,۸۷۲,۷۳۸	۶۰,۳۰۵,۳۴۹,۶۱۸	محصولات شیمیایی
۹.۳۳٪	۳۴,۳۶۵,۳۰۲,۵۵۰	۳۷,۳۹۷,۲۷۰,۷۵۱	۴.۶۶٪	۲۰,۰۵۵,۹۵۲,۸۰۰	۲۱,۶۱۶,۹۱۷,۵۳۰	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۸.۵۳٪	۳۶,۶۶۲,۵۰۱,۴۱۴	۴۳,۳۰۳,۵۳۱,۷۹۳	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۸۳٪	۳,۰۴۴,۹۷۳,۹۶۰	۳,۹۸۶,۵۶۹,۰۰۵	۰.۱۹٪	۸۳۴,۲۰۶,۷۶۰	۱,۱۷۶,۶۸۵,۲۰۳	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	-	-	۳.۱۹٪	۱۳,۷۰۷,۶۶۸,۱۰۶	۱۷,۵۲۲,۷۴۴,۵۰۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱.۶۶٪	۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۱۰	۷,۹۴۷,۳۶۸,۱۱۶	۴.۳۷٪	۱۸,۷۸۰,۵۵۴,۳۰۴	۱۶,۶۷۴,۰۳۲,۸۵۴	استخراج کف‌های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۴٪	۵,۳۲۸,۱۰۸,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۸۳,۷۴۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۴.۱۱٪	۱۷,۶۸۴,۱۴۹,۵۰۸	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۵	سیمان، آهک و گچ
۵۴.۰۳٪	۱۹۹,۰۵۹,۱۸۳,۳۹۵	۲۲۱,۵۹۴,۵۴۱,۱۷۲	۶۱.۴۳٪	۲۶۴,۰۷۶,۹۲۰,۷۸۰	۲۷۲,۳۸۳,۶۷۶,۸۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده گذاری
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		کوتاه مدت
۱.۵۵٪	۵,۶۹۶,۱۲۸,۳۹۱	۰.۱۷٪	۷۲۷,۱۹۴,۳۲۰	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۳۰۸
۰.۰۰٪	۵۲۰,۸۹۱	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۶	بانک اقتصاد نوین ۱۵۲-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸-۱
۰.۰۰٪	۸۹,۸۰۹	۰.۰۱٪	۴۲,۳۷۸,۱۲۷	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۰۰۷۰۴۶
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۱	بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۱۵۱۱۰۱۹۱۱-۴۳
۱.۵۵٪	۵,۶۹۷,۷۵۹,۰۹۱	۰.۱۸٪	۷۸۹,۵۷۲,۴۵۷			

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آید ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۹/۱۲/۲۳		۱۴۰۰/۱۲/۲۳		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع اوراق	سود متعلقه	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش							
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱.۷۳٪	۷,۳۸۸,۷۲۰,۵۳۸	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	فراورسی	-	-	-	اسناد خزانه س ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰
۰.۴۴٪	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	فراورسی	-	-	-	اسناد خزانه س ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷۰۹۷
۲.۱۶٪	۹,۷۰۰,۳۱۱,۳۵۱	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	فراورسی	-	-	-	اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵-۰۰۰
۵.۷۷٪	۲۴,۸۰۹,۲۳۸,۴۷۴	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	فراورسی	-	-	-	اسناد خزانه س ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸-۰۰۰
۱.۳۹٪	۵,۵۳۵,۰۶۱,۲۷۵	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	فراورسی	-	-	-	اسناد خزانه س ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۰۱۰۱۳-۰۰۰
۰.۴۲٪	۱,۷۸۶,۲۷۲,۱۷۹	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	فراورسی	-	-	-	اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹-۰۰۰
۲۶.۰۵٪	۱۱۲,۰۱۴,۵۶۱,۳۱۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	فراورسی	۱۹٪	-	-	منفعت صبا از روند تمدن ۱۱۳-۱۴۰۰
۰.۰۰٪	-	۲.۸۳٪	۱۲,۱۲۶,۱۳۲,۳۱۰	-	۱۴۰۰/۰۸/۰۷	فراورسی	-	۱۲,۰۲۱,۲۲۷,۵۳۹	-	اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۶.۵۳٪	۲۸,۰۸۲,۹۰۸,۶۸۸	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	فراورسی	-	۲۷,۸۰۶,۱۳۸,۱۴۲	-	اسناد خزانه س ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۶۳٪	۲,۲۳۸,۵۰۵,۳۶۹	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	فراورسی	-	۲,۱۷۴,۰۱۹,۷۹۹	-	اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۱.۳۱٪	۵,۶۴۸,۳۲۵,۹۹۹	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	فراورسی	-	۵,۵۵۸,۸۰۶,۹۱۴	-	اسناد خزانه س ۱۵ بودجه ۹۹-۰۱۰۴۰۶-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۷۳٪	۳,۱۴۱,۶۷۶,۲۶۸	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۳	فراورسی	-	۳,۰۱۰,۰۸۲,۵۱۲	-	اسناد خزانه س ۱۶ بودجه ۹۹-۰۱۰۵۰۳-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۲.۱۶٪	۹,۳۰۵,۷۶۶,۰۲۲	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	فراورسی	-	۸,۵۷۰,۶۲۷,۶۳۴	-	اسناد خزانه س ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۵۱۲-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۵.۷۸٪	۲۴,۸۵۵,۶۶۳,۹۹۴	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۴	فراورسی	-	۲۳,۲۰۲,۲۲۴,۱۰۲	-	اسناد خزانه س ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۴۶-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۵.۰۴٪	۲۱,۶۶۶,۸۷۲,۱۶۸	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	فراورسی	-	۲۱,۲۴۷,۸۶۷,۱۲۷	-	اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۱۴-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۲۴٪	۱,۸۹۴,۳۵۶,۵۶۸	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	فراورسی	-	۱,۷۶۵,۳۲۷,۹۰۷	-	اسناد خزانه س ۱۸ بودجه ۹۹-۰۱۰۳۳۳-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۳.۲۵٪	۱۴,۸۳۸,۹۵۶,۳۲۲	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	فراورسی	-	۱۴,۵۷۳,۳۷۱,۶۷۹	-	اسناد خزانه س ۱۹ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۱۷٪	۷۱۴,۸۴۰,۴۱۲	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	فراورسی	-	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۶	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۶-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۶٪	۲۶۰,۹۱۸,۶۵۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	فراورسی	-	۲۵۷,۵۰۵,۴۶۱	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۲.۲۰٪	۱۸,۰۴۸,۰۷۳,۱۹۴	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	فراورسی	-	۱۷,۷۴۸,۱۸۵,۶۰۰	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۴۱۸-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۵۰٪	۲,۱۶۷,۵۶۵,۰۵۸	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۰	فراورسی	-	۲,۱۰۰,۶۹۷,۹۱۵	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۰۰-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۳۸٪	۱,۶۱۸,۷۲۶,۲۵۲	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	فراورسی	-	۱,۶۰۳,۳۸۰,۵۴۰	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۶٪	۲۴۲,۷۰۹,۷۶۱	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	فراورسی	-	۲۳۸,۷۳۱,۹۰۱	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۱۲-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۶٪	۲۷۲,۷۲۹,۷۲۶	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۴	فراورسی	-	۲۷۲,۲۰۹,۳۲۵	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۳.۴۳٪	۱۴,۷۶۱,۷۳۳,۸۵۲	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	فراورسی	-	۱۳,۶۰۱,۸۵۵,۱۸۲	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶-۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۳۶٪	۱,۵۲۴,۷۲۰,۳۱۷	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	فراورسی	-	۱,۵۲۳,۲۷۷,۶۷۵	-	اسناد خزانه س ۲۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶-۰۰۰
۳۷.۸۴٪	۱۶۲,۷۰۲,۵۸۶,۷۲۸	۳۸.۱۲٪	۱۶۲,۹۲۲,۵۸۲,۹۵۴	-	۱۵۸,۸۸۲,۹۷۷,۴۶۱					

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

۸- حساب‌های دریافتنی

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

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۵۴۳,۱۸۳,۲۱۵)	-	۵۸۲,۴۱۹,۰۵۶,۲۵۴	۵۸۹,۹۶۲,۲۳۹,۴۶۹	(۷,۵۴۳,۱۸۳,۲۱۵)
۸۱,۴۱۹,۶۸۸	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۱۶۳,۵۳۳,۸۸۳	۱۱۷,۷۵۷,۶۶۲	۸۱,۴۱۹,۶۸۸
(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)	۳۵,۶۴۳,۴۶۷	۵۸۲,۵۸۲,۵۹۰,۱۳۷	۵۹۰,۰۷۹,۹۹۷,۱۳۱	(۷,۴۶۱,۷۶۳,۵۲۷)

شرکت کارگزاری آبان
 تعدیل کارگزار

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق، ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۳,۹۴۰)	-	(۲۵,۸۳۶,۰۶۰)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۹۴۰)
۲۱۰,۴۵۰	۱۷۹,۹۰۱	(۱۰,۹۳۰,۵۴۹)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۵۰
-	۱,۰۲۵	(۵۱۲,۲۹۸,۹۷۵)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	-
۵۸,۸۰۹,۲۷۲	۳,۶۴۲,۱۸۸	(۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۹,۲۷۲
۵۸,۸۵۵,۷۸۲	۳,۸۲۳,۱۱۴	(۷۰۴,۲۳۲,۶۶۸)	۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۵۵,۷۸۲

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

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۴۲۵,۲۵۰	۱۴,۷۵۰
۵۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	-
۵۵,۷۶۳	-
۲۵۸,۰۱۱,۰۱۳	۲۰۰,۰۱۴,۷۵۰

بانک تجارت شعبه تخصص بورس - جاری ۱۰۴۲۳۳۶۵۰
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
 بانک سامان شعبه پارک ساعی-جاری ۸۳۵-۴۰-۱۱۲۰۳۰۰۰-۱
 بانک اقتصاد نوین -جاری ۱۵۲-۲-۷۶۷۶۷۶۸-۱
 موسسه اعتباری کوثر-جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۱,۵۵۱,۷۳۰,۹۹۶	۱,۷۱۳,۶۹۳,۹۳۷
۱۵۰,۷۳۸,۹۶۰	۵۸,۷۹۱,۲۷۷
-	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶
-	۱۷۴,۴۰۳,۶۰۵
۱۲۷,۹۵۸,۸۴۶	-
۱,۶۹۴,۷۶۳,۷۳۸	۲,۴۴۳,۹۶۲,۷۱۵

مدیر
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)
 موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابرس فعلی)
 موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابرس سابق)

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
ریال	ریال
-	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰
-	۲۷۶,۷۳۹,۸۳۰

بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	ماده
ریال	ریال			ریال	ریال		درصد	ریال
-	-	۲۰٪	متعدد	۸۷,۱۹۹,۰۹۶,۹۴۸	۸۷,۱۹۹,۰۹۶,۹۴۸	-	۰٪	-
-	-			۸۷,۱۹۹,۰۹۶,۹۴۸	۸۷,۱۹۹,۰۹۶,۹۴۸	-	۰٪	-

شرکت کارگزاری آبان

۱۴-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷۵,۳۰۶,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۵,۵۲۵,۸۰۷	-	
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	-	
۴,۸۷۱,۴۵۷	۵,۴۶۴,۲۵۱	
۹۸۱,۴۸۰,۵۵۳	۱,۰۰۵,۴۶۴,۲۵۱	

۱۵-۱- طبق اعلامیه شماره ۱۷۳/۲۰۲۰ مبلغ مزبور بابت ذخیره تصفیه یک میلیارد ریال است و محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردیده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
۱۷-۱	۳۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱۶۶,۵۲۶,۳۴۴,۵۰۹
۱۷-۲	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۲۵۴	۳,۷۹۲,۳۶۰,۵۸۰
	۴۶,۸۳۸,۰۸۳,۷۶۰	۱۷۰,۳۲۸,۶۰۵,۰۸۹

سود ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۳

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۹,۶۸۸	۳۶۵,۳۳۴,۳۸۰	۲۹۰,۴۴۴,۸۶۲	۳۴۷,۰۵۲	۱,۸۲۶,۶۷۳	۷۲,۷۳۵,۸۹۳	-
۹۳۸	۱۲,۶۹۱,۱۴۰	۵,۸۰۱,۱۶۱	۱۲,۰۵۴	۶۳,۴۵۶	۶,۸۱۴,۴۶۱	-
۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۲,۱۰۸,۷۵۳	۸,۱۷۵,۵۹۹	۲۳,۰۲۹,۹۹۸	۴۶۱,۶۸۵,۶۵۰	۸۲۵,۶۸۱,۹۹۴
۷۰,۰۰۰	۷,۰۳۴,۰۰۰	۶,۹۹۲,۱۴۷	-	-	۴۱,۸۵۳	-
۹۲۶	۱۲,۸۷۲,۳۲۶	۷,۲۶۸,۲۸۳	۱۲,۳۲۵	۶۴,۳۶۲	۵۵,۲۷,۴۵۶	-
۶۰۷,۴۷۲	۱۸,۹۹۹,۵۹۸,۰۰۰	۱۲,۳۲۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۸,۰۴۹,۴۶۷	۹۴,۹۹۷,۹۹۰	۶۵,۴۳۶,۶۷۱,۷۸۶	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۵,۴۲۲,۹۸۸	۱۹,۳۴۸,۸۴۵	۱۰۰,۳۱۰,۰۰۰	۴,۴۰۶,۰۰۰,۱۸,۱۶۷	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۵۹,۵۵۰	۴۰۱,۷۸۹	۲,۱۱۵,۰۰۱	۲۴,۱۲۳,۶۶۰	-
۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۸۰,۴۱۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۲,۴۷۳,۶۱۲	۲۳,۵۹۱,۳۵۶	۱۱۸,۹۰۲,۰۵۱	۲,۹۷۶,۴۴۲,۰۹۸	(۹۱۸,۲۸۲,۰۳۷)
۱۹۶	۱۰,۳۷۵,۰۶۴	۶,۳۷۵,۷۷۸	۹,۸۵۵	۵۱,۸۷۵	۳,۱۲۷,۵۵۶	-
۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۷,۰۴۸,۶۲۰	۹,۷۲۱,۸۰۹,۰۰۰	۷,۵۴۹,۵۷۸	۳۹,۷۳۵,۳۴۴	(۱,۸۲۲,۰۴۵,۲۰۲)	۲۲,۱۸۵,۰۵۹,۴۰۱
۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۵,۰۱۴,۰۰۰	۵,۵۲۳,۳۶۷	۲۹,۰۷۰,۰۰۰	(۵۶۶-۷,۱۲۷)	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۴۳۷,۹۸۰	۲,۶۱۴,۳۷۱	۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۸۷,۶۵۰	(۱۸,۹۵۲,۹۹۳,۰۰۶)
۱,۰۵۹	۷,۲۱۸,۱۴۴	۵,۳۳۴,۱۸۴	۶,۸۵۴	۳۶,۰۹۱	۱,۸۵۱,۰۱۵	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۶,۱۶۶,۳۳۵	-	-	(۳۵۲,۱۶۶,۳۳۵)	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۹۱۸,۰۰۵	۴,۶۶۹,۳۲۹	۲۴,۵۷۵,۰۰۰	۶۵۹,۸۳۷,۷۶۶	(۳,۳۶۴,۳۹۷,۷۶۳)
۴,۸۹۳	۱۴۳,۳۶۴,۹۰۰	۱۰۲,۸۴۸,۳۵۴	۱۳۶,۱۹۴	۷۱۶,۸۲۴	۳۹,۶۶۳,۵۲۸	-
۷۰,۰۳۱	۲۳,۰۱۷۱,۶۸۰	۱۶۱,۸۶۳,۰۶۳	۲۱۸,۶۵۶	۱,۱۵۰,۸۵۹	۶۶,۹۳۹,۱۰۲	-
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۳۲۸,۶۵۱	۱,۳۳۷,۵۹۵	۷۰۴,۰۰۰	۷۲,۳۹۳,۷۵۴	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۶,۷۱۰,۳۸۱	۱۲,۸۰۹,۳۲۸,۸۹۲	۱۶,۳۷۴,۷۰۶	۸۶,۱۸۳,۵۴۹	۴,۳۳۴,۹۱۳,۱۴۴	-
۳,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۸۶۹,۷۳۶,۵۴۹	۹,۳۰۷,۳۵۴,۰۸۳	۱۲,۳۲۵,۱۷۰	۶۴,۳۲۸,۶۸۹	۳,۴۵۸,۰۸۶,۰۰۷	-
۳,۱۱۸	۱۰۵۰۱,۰۴۴	۴۰۳۳,۰۹۱	۹,۹۷۵	۵۲۵,۰۵	۶,۴۰۶,۴۷۳	-
۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۸,۶۷۶,۳۷۰	۳,۸۶۱,۳۶۰,۰۸۱	۵,۰۷۱,۶۶۲	۲۶,۶۹۳,۳۸۱	۲,۴۴۵,۶۵۱,۳۴۶	-
۲۱۹,۸۲۶	۷,۳۲۲,۶۵۹,۵۴۰	۴,۹۶۸,۰۹۹,۷۶۳	۶,۹۵۶,۵۰۲	۳۶,۶۱۳,۳۹۸	۲,۳۱۰,۸۹۱,۹۷۷	(۵,۴۵۱,۸۶۹,۹۴۴)
۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۷,۳۸۵,۰۹۵	۳,۳۱۹,۴۸۳	۱۷,۴۷۱,۰۰۰	۱۴۶,۱۲۴,۴۳۳	(۱,۳۰۲,۵۷۶,۹۵۳)
۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۵۵۷,۱۶۹	۸,۲۸۲,۰۴۲	۲۳,۵۹۰,۰۰۲	۱,۵۱۳,۵۷۰,۷۸۷	۹۶۸,۶۰۷,۵۸۰
۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۵,۷۷۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۴,۸۱۷,۱۰۷	۲۳,۶۸۱,۲۰۹	۱۱۹,۳۷۸,۸۳۸	۱,۸۸۸,۹۱۲,۸۳۶	-
۶۰,۵۵۰	۲۴۲,۹۶۸,۶۵۰	۱۸۱,۳۱۲,۵۰۶	۲۳۹,۸۱۸	۱,۳۱۴,۸۴۳	۸۰,۱۹۱,۴۳۳	-
۲۲۵	۸,۳۱۴,۷۵۰	۷,۰۳۷,۷۷۲	۷,۸۹۶	۴۱,۵۶۹	۱,۲۲۶,۵۱۳	-
۱۵۰,۸۴۰	۲,۸۲۵,۳۳۰,۱۲۰	۲,۳۹۹,۶۱۶,۰۱۰	۲,۶۲۳,۵۲۰	۱۴,۱۷۶,۶۵۰	۴,۳۸۶,۶۸۸,۸۸۷	-
	۱۸۱,۱۳۱,۹۸۴,۶۸۴	۱۵۰,۱۶۲,۳۱۶,۰۴۰	۱۶۸,۷۷۵,۸۷۸	۸۸۸,۳۰۹,۷۵۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸	(۱,۷۲۴,۹۰۱,۴۹۱)

نقل به صفحه بعد

مشفق سرمایه گذاری 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۱۳۱,۹۸۲,۶۸۲	۱۵۰,۱۶۲,۳۱۶,۰۴۰	۱۶۸,۷۷۵,۸۷۸	۸۸۸,۳۰۹,۷۵۸	۲۹,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۸	(۱,۷۲۲,۹۰۱,۳۹۱)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۰,۵۱۰	۹۹,۲۲۲,۹۱۹	۱,۱۷۲,۲۷۹,۱۶۱	-	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۵,۰۶۷,۲۹۰	۷,۲۳۸,۱۷۸	۴۰,۶۷۵,۳۳۶	(۱,۱۲۶,۹۶۶,۷۵۲)	۵۲,۹۲۰,۹۷۰,۸۹۹	
۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۳۸۳	۱۸,۶۱۷,۹۹۹	۱,۶۶۷,۳۲۴,۱۷۸	-	
۱۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۳۷۰,۰۰۰	۸۱۸,۱۱۷	۲,۲۲۱,۳۲۹	۱۰۷,۳۲۷,۰۹۲	۸۴۹,۱۹۹,۹۱۲	
۱۰۰,۹۲	۴۲,۱۸۴,۵۶۰	۴۰,۰۷۰	۲۱۰,۹۱۳	۱۹,۷۱۰,۵۶۶	-	
۶۵۰,۸۰۴	۹,۸۱۱,۹۷۸,۸۸۱	۹,۲۲۱,۱۶۰	۲۹,۰۵۹,۹۱۵	۲,۷۸۳,۲۵۲,۵۱۲	-	
۷۰,۲۳۲	۲۱,۷۳۵,۰۶۰	۲۰,۶۲۵	۱۰,۸۶۷۵	۱۲,۵۷۱,۷۴۰	-	
۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۶۸۵,۲۰۲	-	-	-	-	
۲۲۰,۲۱۸	۲,۱۳۰,۶۰۹,۱۵۰	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۱,۵۶۵,۰۸۳,۰۲۲	
-	-	-	-	-	۱,۳۳۵,۰۴۴,۶۲۰	
-	-	-	-	-	(۲۱۴,۶۳۲)	
-	-	-	-	-	۲۱,۲۵۶,۳۷۸,۴۹۲	
-	-	-	-	-	۳۵,۱۹۳,۵۸۵,۷۸۲	
-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۱۵۵,۱۵۰	
-	-	-	-	-	۹,۳۷۷,۵۳۱,۱۵۰	
-	-	-	-	-	۴۰,۷۶۷,۷۶۵,۳۰۹	
-	-	-	-	-	۳,۱۹۸,۱۰۸,۳۲۶	
-	-	-	-	-	۱,۷۱۲,۲۱۱,۳۴۱	
-	-	-	-	-	۹۹,۳۲۶,۱۰۸	
-	-	-	-	-	۵۰,۳۸۲,۵۶۲	
-	-	-	-	-	۱۲,۳۲۵,۹۷۹	
-	-	-	-	-	۲,۲۰۳,۲۵۵	
-	-	-	-	-	۸۲۹,۹۱۸	
-	-	-	-	-	(۹۲۲,۹۸۰,۶۷۶)	
-	-	-	-	-	(۷۷۱,۰۱۳,۶۱۲)	
-	-	-	-	-	(۲۵۳,۵۲۴,۲۸۵)	
-	-	-	-	-	(۳,۲۷۱,۰۳۸,۲۱۱)	
-	-	-	-	-	۲۶۱,۹۶۸,۴۱۲	
-	-	-	-	-	۳۳۷,۰۴۱,۰۳۶	
-	-	-	-	-	۲۲۱,۳۷۰,۵۸۱	
-	-	-	-	-	(۲۰,۷۰۸۳۹,۲۳۵)	
-	-	-	-	-	۱,۳۷۱,۶۶۲	
-	-	-	-	-	۲,۳۵۸,۹۸۶	
-	-	-	-	-	۸۰,۰۳۹,۲۲۲	
-	-	-	-	-	۵۱,۳۲۲,۱۷۵	
-	-	-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۴	
-	-	-	-	-	۶,۶۲۷,۸۵۶	
-	-	-	-	-	(۱۰,۳۲۲,۳۸۶)	
-	-	-	-	-	۵۳۹,۱۱۴,۳۳۰	
-	-	-	-	-	(۳,۸۴۰,۹۳۸,۳۸۱)	
۲۲۶,۹۲۵,۱۱۵,۰۹۷	۱۸۹,۸۸۳,۵۵۹,۸۲۶	۲۰۹,۲۱۲,۸۲۱	۱,۰۱,۱۳۸,۹۲۴	۳۵,۷۲۱,۰۲۰,۵۰۶	۱۲۶,۳۲۹,۸۱۶,۴۱۲	

نقل از صفحه قبل
ملی منابع مس ایران
پالایش نفت اصفهان
داروسازی سبحان فکولوژی
پتروشیمی تندگویان
لیندنگ کارآفرین
توسعه سلفه ی نرم لزاری تگین
دلی گردش آفریقایان
ج داروسازی سبحان فکولوژی
ج توسعه معادن و فلزات
شیر پاستوریزه پگاه گلیایگان
اختیار و تجارت-۱۳۹۷-۲۳۱-۶۰۰
ذوب روی اصفهان
خدمات کف و مالتیک
پلک ملت
پالایش نفت تهران
پلک پارسین
پست پلک ایران
تسین سرمایه پلک ملت
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
تسین سرمایه تسین
داروسازی سینا
سبحان سکو
صنعتی دوده فام
رایان هم اقرا
پلک پارس کاد
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی شیراز
سرمایه گذاری صبا تسین
پاکسان
صنایع پتروشیمی تخت جمشید
پتروشیمی بوعلی سینا
پلک آئنده
پدیده شیمی قرن
شیر پاستوریزه پگاه گیلان
تولید نیروی برق آبادان
فرآوری معدنی آل آل کفی پارس
سرمایه گذاری پویا
لیندنگ پارسین
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
اختیار و تجارت-۱۳۹۷-۲۳۱-۵۰۰
پالایش نفت لاریان

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری 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				تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۳۶,۱۳۹,۸۱۶,۴۱۳	۲۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱,۱۰۱,۱۳۸,۹۳۴	۲۰۹,۲۱۳,۸۲۱	۱۸۹,۸۸۳,۵۵۹,۸۳۶	۲۲۶,۹۲۵,۱۱۵,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۹۵۸,۱۰۰,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۷,۲۲۵,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۳,۵۶۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶۸,۹۱۱,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۸,۶۵۳,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۸۲۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۱۹,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۲,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۳,۱۲۵,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۱,۸۹۶,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۹۴۱,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۶۶۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹,۶۷۲,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱,۰۳۶,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۴۱,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۷,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۹,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۲,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۱۶,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۶,۵۳۶,۳۴۴,۵۰۹	۲۵,۷۳۱,۲۰۳,۵۰۶	۱,۱۰۱,۱۳۸,۹۳۴	۲۰۹,۲۱۳,۸۲۱	۱۸۹,۸۸۳,۵۵۹,۸۳۶	۲۲۶,۹۲۵,۱۱۵,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-

۱۷-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

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							
-	۱۱۱,۷۹۸,۳۹۹	-	-	۱,۸۸۸,۲۰۱,۷۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۳,۱۹۰,۵۶۱,۵۲۶	-	-	۲۴۸,۰۹۳۸,۴۷۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۳,۷۲۷,۸۲۱	-	-	۱,۷۸۶,۲۷۳,۱۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۶۱۱,۳۵۹,۳۵۲	-	-	۷,۳۸۸,۷۲۰,۵۲۸	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۹۵۴,۹۳۸,۷۷۵	-	-	۵,۵۴۵,۰۶۱,۳۷۵	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۵,۱۹۴,۹۰۵,۷۸۲	-	-	۱۰۹,۸۰۵,۰۹۴,۳۱۸	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۸۳۹,۶۸۸,۶۴۹	-	-	۹,۲۷۰,۳۱۱,۳۵۱	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۱۶۴,۱۷۱,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۶,۸۰۹,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۷,۵۱۱,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۶,۷۲۴,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۷,۰۴۴,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۹۲,۴۶۰,۵۸۰	۱۱,۱۰۶,۸۸۰,۳۵۴	-	-	۱۶۰,۳۹۲,۱۱۹,۷۴۶	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-

صیغه حق سرمایه گذاری مشترک پارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	(۳۰.۸۶.۱۶۱.۲۶۲)	(۳۰.۷۶۹.۰۵۴.۵۷۲)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۵۰.۳۹۶.۰۵۴.۴۹۳	۸.۶۳۸.۳۰۱.۹۵۵
	<u>۱.۹۵۳.۴۴۴.۲۳۱</u>	<u>(۳۲.۱۱۳.۰۷۵۲.۶۱۷)</u>

۱۸-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	
تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال	ریال	ریال
۱۴۰.۹۹۹	۸۸۱.۲۴۳.۷۵۰	۱۰.۳۰.۱۷۳.۷۵۹	۸۳۷.۱۸۲	۴.۴۰.۶.۲۱۹	(۱۴۴.۹۷۳.۴۱۰)	-	ریال
۱۵۰.۰۰۰	۱۹.۹۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۲۳۳.۴۷۶.۲۴۱	۱۸.۹۳۸.۳۵۰	۹۹.۶۷۵.۰۰۰	(۴۰۷.۰۸۹.۴۹۱)	-	-
۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۳۳.۸۷۷.۷۴۹	۹۵۴.۷۵۰	۵۰.۲۵۰.۰۰۰	۶۶.۱۴۳.۵۰۱	-	-
۸۰۰.۰۰۰	۱۳.۴۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۷۷۴.۹۸۲.۳۰۳	۱۲.۷۸۳.۲۰۰	۶۷.۲۸۰.۰۰۰	(۳۹۹.۰۴۵.۵۰۳)	(۱۱.۷۶۷.۱۸۳.۰۷۱)	-
۲.۵۸۶.۶۴۶	۲۲.۵۴۴.۷۰۵.۲۶۰	۲۳.۷۹۱.۶۶۸.۵۹۹	۲۱.۴۱۷.۴۷۰	۱۱۳.۷۳۳.۵۲۷	(۱.۳۸۰.۷۰۴.۳۳۶)	-	-
۸۰.۰۰۰	۸۳۹.۲۰۰.۰۰۰	۱.۱۷۶.۶۸۵.۳۰۳	۷۷۷.۲۴۰	۴.۱۹۶.۰۰۰	(۳۴۳.۴۷۸.۴۴۳)	(۹۴۱.۵۹۵.۰۳۵)	-
۱۰۰.۰۰۰	۵.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۴۵۰.۰۰۰.۶۷۷۸	۴.۹۰۲.۰۰۰	۳۵.۸۰۰.۰۰۰	۶۷۹.۲۹۱.۳۲۲	-	-
۵۰۰.۰۰۰	۵.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۱۵۵.۰۸۳.۷۴۴	۵۰.۹۲۰.۰۰۰	۲۶.۸۰۰.۰۰۰	(۸۲۶.۹۷۵.۷۴۴)	-	-
۳۷۵.۰۰۰	۲۸.۲۹۳.۷۵۰.۰۰۰	۲۱.۳۴۸.۷۱۴.۸۲۸	۲۶.۸۷۹.۰۶۳	۱۴۱.۴۶۸.۷۵۰	۶.۷۷۶.۶۸۷.۳۵۹	(۸۴۸.۰۱۸.۱۸۵)	-
۱۱.۵۳۱.۳۲۱	۱۰.۱۶۱.۷۱۶.۹۳۲	۱۳.۷۴۹.۷۴۶.۴۳۱	۹.۶۵۳.۶۳۱	۵۰.۸۰۸.۵۸۵	(۳.۶۴۸.۴۹۱.۷۱۵)	-	-
۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۷.۷۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۸۴۸.۱۷۰.۹۳	۱۶.۹۰۰.۵۰۰	۸۸.۹۵۰.۰۰۰	(۴.۱۶۰.۶۶۷.۵۹۳)	-	-
۱۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۶.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۶۳.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۸۳.۸۰۰	۱۲.۰۲۰.۰۰۰	(۱۰.۷۳.۳۰۳.۸۰۰)	-	-
۳.۳۰۰.۰۰۰	۴۳.۸۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۳.۱۳۷.۲۶۷.۵۲۶	۴۱.۶۳۳.۸۰۰	۳۱۹.۱۲۰.۰۰۰	(۹.۵۷۲.۰۲۰.۳۳۶)	(۴.۵۷۵.۲۴۰.۱۴۰)	-
۱۰۰.۰۰۰	۱.۱۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۳۸.۴۶۳.۷۹۸	۱۰.۶۵۰.۰۰۰	۵.۶۱۰.۰۰۰	۷۶.۸۶۱.۳۰۲	-	-
۲۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۶.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۴۴.۵۳۵.۲۸۶	۲.۳۸۰.۷۰۰	۱۲.۵۳۰.۰۰۰	(۳۲۳.۴۴۵.۹۸۶)	-	-
۲.۱۰۰.۰۰۰	۱۴.۶۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۶۴.۵۵۷.۴۹۱	۱۳.۸۸۵.۲۰۰	۷۳.۰۸۰.۰۰۰	(۳۵.۵۲۴.۶۹۱)	(۳.۹۵۲.۸۱۱.۵۶۹)	-
۱.۴۶۵.۰۳۶	۱۷.۸۸۷.۹۶۷.۴۶۰	۱۳.۰۰۱.۱۹۵.۷۵۲	۱۶.۹۹۳.۵۶۹	۸۹.۴۴۹.۸۳۸	۳.۸۷۴.۲۳۸.۳۰۱	(۱.۸۳۳.۹۰۰.۶۰۵)	-
۳۵۰.۰۰۰	۱۵.۵۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۶۰۹.۵۷۴.۳۷۳	۱۴.۷۸۶.۷۵۰	۷۷.۸۲۵.۰۰۰	۱.۸۶۳.۸۱۳.۸۷۷	(۱.۸۴۸.۶۹۹.۴۴۳)	-
۹۰۰.۰۰۰	۵.۸۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۶.۵۵۴.۱۲۶.۷۴۳	۵.۵۶۶.۰۵۰	۳۹.۲۹۵.۰۰۰	(۷۲۹.۹۸۷.۷۹۳)	۲۹۲.۰۳۳.۲۸۹	-
۳۰۰.۰۰۰	۳.۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۳.۵۸۹.۳۶۰.۰۳۹	۲.۹۹۸.۲۰۰	۱۵.۷۸۰.۰۰۰	(۴۵۲.۱۳۸.۳۳۹)	-	-
۱۰۰.۰۰۰	۱۵.۸۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۰۲.۱۲۴.۰۸۹	۱۵.۰۸۲.۲۰۰	۷۹.۳۸۰.۰۰۰	۵.۳۲۹.۴۲۳.۷۱۱	۳۱.۱۰۴.۰۰۴	-
۵۰۰.۰۰۰	۱۳.۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۳۹۳.۰۹۱.۹۱۸	۱۳.۰۰۵.۵۰۰	۶۸.۴۵۰.۰۰۰	۱.۲۱۵.۴۵۲.۵۸۲	(۳۴۸.۸۶۴.۰۶۵)	-
۵۰۰.۰۰۰	۳.۷۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۰۱.۱۵۳.۳۹۷	۳.۵۳۸.۷۵۰	۱۸.۶۲۵.۰۰۰	۳۰.۱۶۸.۹۵۳	-	-
نقل به صفحه بعد	۲۶۵.۶۵۷.۵۸۳.۳۹۲	۲۶۷.۱۶۳.۰۸۲.۰۴۰	۲۵۲.۳۷۴.۷۰۵	۱.۳۲۸.۲۸۷.۹۱۹	(۳۰.۸۶.۱۶۱.۲۶۲)	(۲۴.۷۹۳.۴۰۳.۸۳۰)	-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۲				
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش فلتیری	ارزش بازار	معداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۷۹۳,۴۰۲,۵۳۰)	(۲۰,۸۶,۱۶۱,۲۶۲)	۱,۳۲۸,۲۸۷,۹۱۹	۲۵۲,۳۳۴,۷۰۵	۲۶۷,۱۶۲,۰۸۲,۰۲۰	۲۶۵,۶۵۷,۵۸۳,۳۹۲	-
(۳۲,۱۲۵,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۸,۳۶۱,۷۹۸,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۵۷,۰۳۱,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۱۵,۲۵۵,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۰,۸۰۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-
(۲۸,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۷۶۹,۵۲۵,۵۷۲)	(۲۰,۸۶,۱۶۱,۲۶۲)	۱,۳۲۸,۲۸۷,۹۱۹	۲۵۲,۳۳۴,۷۰۵	۲۶۷,۱۶۲,۰۸۲,۰۲۰	۲۶۵,۶۵۷,۵۸۳,۳۹۲	

۲-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۸۱,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹,۵۵۶,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۳۲۱,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۳,۳۸۷,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۰۹,۳۶۸,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	-
۹۲۰,۸۳۷,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۹,۴۴۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-
-	۸۹,۸۲۹,۰۵۵	-	۱,۰۲۲,۰۰۱	۵,۵۵۸,۰۹۱۲	۵,۶۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	-
-	۳۷,۵۱۳,۳۵۵	-	۵۶۹,۵۲۳	۳,۱۰۴,۰۸۳,۵۱۳	۳,۱۲۲,۲۴۶,۰۰۰	۳,۳۰۰	-
-	۲۲۵,۱۲۸,۳۰۰	-	۱,۶۸۶,۱۷۶	۸,۵۲۰,۳۷۶,۶۲۴	۹,۳۰۷,۲۵۲,۰۰۰	۱۰,۳۰۰	-
-	۲۱۱,۰۰۰,۴۰۲	-	۳,۲۴۷,۲۳۳	۲۱,۴۴۷,۶۶۷,۳۷۶	۲۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-
-	(۲۵۹,۱۷۵)	-	۱۲۹,۵۸۸	۷۱۵,۰۹۹,۵۸۷	۷۱۳,۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
-	۳,۴۱۳,۱۸۸	-	۲۷,۳۰۰	۲۵۷,۵۰۵,۴۶۲	۲۶۰,۴۵۵,۵۵۰	۳۰۰	-
-	۲۶,۸۶۷,۱۴۲	-	۳۲۲,۱۴۲	۲,۱۴۰,۶۹۷,۹۱۶	۲,۱۶۷,۹۵۸,۰۰۰	۲,۶۰۰	-
-	۱۵,۳۴۵,۹۱۳	-	۲۹۳,۳۴۷	۱,۶۰۳,۳۸۰,۵۴۱	۱,۶۱۹,۰۱۹,۰۰۰	۱,۹۹۹	-
-	۲,۵۲۰,۴۱۱	-	۲۹,۸۰۴	۳۷۲,۲۰۹,۳۲۵	۳۷۴,۷۷۹,۵۴۰	۳۷۸	-
-	۱,۱۵۹,۸۳۸,۷۶۹	-	۳,۶۶۶,۰۴۸	۱۳,۶۰۱,۸۸۵,۱۸۳	۱۴,۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
-	۲۶۵,۵۸۳,۳۵۲	-	۲,۶۰۰,۰۴۸	۱۴,۵۳۳,۳۷۱,۶۸۰	۱۴,۸۲۱,۳۶۶,۰۰۰	۱۶,۵۱۳	-
-	۱۰,۳۴۲,۶۵۶	-	۲۹۶,۶۶۶	۱,۵۲۲,۳۷۷,۶۵۵	۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
-	۹۴,۷۰۶,۸۷۰	-	۲,۱۹۸,۲۶۰	۱۲,۰۳۱,۴۲۷,۵۴۰	۱۲,۱۲۸,۳۳۳,۶۷۰	۱۷,۰۱۱	-
-	۲۷۸,۷۶۹,۷۲۵	-	۵,۰۱۱,۲۱۳	۲۷,۸۰۶,۳۸۸,۹۲۲	۲۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-
-	۱۴,۳۹۵,۵۶۹	-	۴۶۴,۳۲۱	۲,۲۱۴,۱۰۹,۰۰۰	۲,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	-
-	۱,۶۵۳,۳۳۹,۹۱۲	-	۲,۵۰۵,۰۰۶	۲۳,۲۰۲,۳۲۳,۱۰۲	۲۳,۴۶۰,۱۶۶,۰۰۰	۲۵,۷۸۰	-
-	۱۲۹,۱۱۸,۶۶۰	-	۴۲۳,۴۲۳	۱,۶۵۵,۳۲۳,۱۰۷	۱,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
-	۲۹۹,۸۸۷,۵۹۳	-	۳,۳۲۱,۸۰۶	۱۷,۶۲۸,۱۸۵,۶۰۱	۱۸,۰۵۱,۳۳۵,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	-
-	۳,۹۷۷,۸۵۹	-	۳۲,۹۹۹	۳۸۲,۷۳۱,۰۰۲	۳۸۲,۷۳۲,۷۶۰	۴۲۲	-
۸,۶۳۸,۳۰۱,۹۵۵	۵۰,۲۹,۶۰۵,۴۶۲	-	۲۹,۷۱۶,۵۳۶	۱۵۸,۸۸۳,۹۷۷,۴۷۱	۱۶۲,۹۵۳,۳۹۹,۵۰۰		

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

۱۹- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۵۲,۰۰۲,۷۶۱
-	-	-	-	-	-	۳,۶۷۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۴۷۹,۲۲۰
-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۳۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳,۲۹۵,۱۳۲
-	-	-	-	-	-	۵۴,۳۹۸,۹۶۰
-	-	-	-	-	-	۶۲۶,۰۵۲
-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۶,۳۹۲,۹۹۰
-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۷۵,۰۸۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۲۴,۰۴۷)	۳۷۰,۲۷۵,۹۵۳	-
۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۸۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۲۸۰,۱۷۴	۳,۵۳۰	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰	-	۹۸۹,۰۱۴,۲۲۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۹۴۸,۹۸۶
۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۴	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۶,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۷۰۳,۲۰۰
۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۴,۸۹۳	۳,۰۰۰	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	-	۱۴,۶۷۹,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۹۲۶	۱۱۰	۱۰۱,۸۶۰	-	۱۰۱,۸۶۰	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۹۳۸	۸۵۰	۷۹۷,۳۰۰	-	۷۹۷,۳۰۰	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۰,۰۹۲	۱۶۵	۱,۶۶۵,۱۸۰	-	۱,۶۶۵,۱۸۰	-
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
			۱۳,۶۲۸,۲۶۱,۵۲۶	(۱۵,۷۲۴,۰۴۷)	۱۳,۶۱۲,۵۳۷,۴۷۹	۵,۱۸۷,۷۵۸,۸۸۱

خدمات انفورماتیک
 بانک ملت
 مجتمع صنایع لاستیک بزد
 شیر پاستوریزه پگاه گیلان
 پتروشیمی تندگوین
 صنعتی زرماکارون
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 پتروشیمی ارومیه
 پالایش نفت اصفهان
 سیمان خزر
 شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 گروه مینا (سهامی عام)
 سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
 ملی صنایع مس ایران
 توسعه‌معدن و فلزات
 پتروشیمی شیراز
 فولاد خوزستان
 پتروشیمی پردیس
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
 فولاد کاوه جنوب کیش
 سرمایه گذاری پارس آریان
 داروسازی سبحان انکولوژی
 پلیمر آریا ساسول
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 سپید ماکیان
 تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
 گسترش صنایع روی ایرانیان
 لیزینگ کارآفرین
 توسعه سرمایه و صنعت غدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- 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 بدهی	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲
	۱۹,۹۳۵,۵۹۰,۵۸۶	۱۴,۲۲۵,۲۲۷,۷۳۸

۲۰-۱ سود سپرده بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سپرده گذاری	نوع سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۰٪	-	-	-	۱۴,۱۵۱,۲۸۳
۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۱۰٪	۱۱,۵۰۴,۶۵۰	-	-	۶۹,۹۳۷,۸۷۹
۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۰٪	-	-	-	۲,۹۶۱,۷۸۶,۷۶۷
۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۱۰٪	۲۸۳,۵۵۲,۹۲۹	-	-	۹۰,۵۴۴,۰۴۱
۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۸٪	-	-	-	۱۲,۴۸۰,۲۰۶
		۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹	-	۲۹۵,۰۵۷,۵۷۹	۳,۹۶۳,۷۹۰,۱۷۶

بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲

بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵

بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۷۰۴۶-۱۵۱۱۰۰۰

بانک تجارت ۸-۱۰۴۴۵۶۳۰۸

بانک سپه (موسسه مالی و اعتباری کوثر سابق) - ۴۳-۱۹۱۱-۱۵۱۱۰

۲۰-۲ سود اوراق بدهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سود	مبلغ اسمی	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳
		درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۱۹٪	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲
			۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۴۰,۵۳۳,۰۰۷	۱۰,۲۶۱,۴۳۷,۵۶۲

اوراق منفعت صبا ارنود تمدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰

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

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	پادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۸۹۷,۸۶۵,۳۸۰	۵۳,۷۱۸,۸۷۵	۲۱-۱
۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۰,۲۰۴	۲۱-۲
-	۷۵۹,۵۷۴	سایر
۹۰۲,۹۸۵,۳۸۰	۷۲,۵۲۸,۶۵۳	-

۲۱-۱- سرفصل مذکور بابت عودت قسمتی از کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۱-۲- درآمد برگشت از هزینه تنزیل سال 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۵,۳۱۳,۵۴۵,۹۲۲	۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی فعلی)
-	۴۹۷,۰۷۳,۸۹۶	موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابرس فعلی)
-	۳۲۶,۹۹۹,۴۰۰	موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابرس سابق)
۱۵۲,۵۹۹,۱۲۷	-	
۵,۶۴۶,۱۴۵,۰۴۹	۶,۳۷۵,۸۴۸,۹۲۶	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	هزینه نرم افزار
ریال	ریال	
۳۶۳,۸۴۶,۹۱۴	۵۳۵,۸۱۳,۸۴۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۵۷,۷۳۴,۹۳۵	۱۲۴,۶۹۳,۹۸۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۱,۶۷۴,۷۸۹	۱۵۵,۱۶۷,۰۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۸۷۰,۱۸۶	۱۰,۹۳۰,۵۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۶,۹۳۰,۸۹۰	۹,۱۲۶,۴۲۲	هزینه تسهیلات مالی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۶,۰۶۰	
-	۲۱۲,۲۷۶,۴۲۹	
۸۷۴,۰۴۷,۷۱۴	۱,۰۷۳,۸۴۴,۳۷۵	

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

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۶۷,۲۴۸,۷۶۱,۱۱۹	۳,۲۷۸,۳۲۵,۵۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۷۹,۸۵۲,۳۲۵,۰۰۲)	(۱۰,۲۰۹,۲۵۱,۰۱۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۲,۴۰۴,۴۷۳,۸۸۳)	(۶,۹۳۱,۱۰۵,۴۳۸)	

۲۵- تعدیلات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری، اذکار و اشخاص وابسته به آن‌ها 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
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	ممتاز	۹۹۰	۱۲.۸۱٪	۹۹۰
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل کارگزاری آبان	عادی	۱۸	۰.۲۳٪	۱۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۲۵۹	۳.۳۵٪	۲۵۹
	آرش حقیقی مهمانداری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۱۳٪	۱۰
	آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۴٪	۳
	مازیار حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴	۰.۰۵٪	۴
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵
	پایک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱	۰.۰۱٪	۱
	هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۶	۰.۰۸٪	۶
	آلهم مرادی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵
	میشم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵
	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آن‌ها	گنوش صادقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪	۵
	جمع			۱,۳۲۱	۱۷.۱۰٪	۱,۳۰۶

۲۷- معاملات با اذکار و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۳		ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۳
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۸۷,۱۹۹,۰۹۶,۹۲۸	۳۵,۶۴۳,۲۶۷
	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۷۲,۳۸۱,۲۹۵,۷۲۳	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۱۵۱,۷۷۵,۶۳۰	(۱,۷۱۲,۶۹۳,۱۳۷)
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 خالص‌داری‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص‌داری‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توجیهی باشد وجود نداشته است.