

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی اساسی:	
تائید صورتهای مالی توسط مدیریت صندوق	۱
الف - صورت خالص داراییها	۲
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
د - یادداشتهای توضیحی	۴ الی ۳۸



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

شده

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- حد تصاب سرمایه گذاری دارائیهای صندوق در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت در مقطعی از دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۶- محاسبات خالص ارزش داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته و با تأکید بر این مطلب که رویه های مزبور مدون نشده و به تأیید مدیر و متولی نرسیده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق موضوع بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

مقیم رضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نمنا جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۸	ت. 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 و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده مدیر

شخص حقوقی

رکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)

دیر صندوق

محمدرضا نادریان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

تولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۸,۲۶۱,۴۲۶,۹۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۱۵,۶۰۸,۶۱۱,۸۸۶	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲۱,۶۰۴,۷۷۶	۱,۳۵۰,۰۹۴,۵۰۲	۷	حسابهای دریافتی
۰	۳۶۴,۰۵۱,۹۱۵	۸	جاری کارگزاران
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۵,۹۹۱,۷۷۷,۳۶۹	۹	موجودی نقد
۶,۶۸۹	۱۲۸,۵۴۷,۳۴۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۲,۲۵۲,۲۵۷,۱۹۱	۵۱,۷۰۴,۵۰۹,۹۹۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	۸۵۲,۳۲۴,۱۷۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۴۹,۵۹۹,۶۴۲)	(۱,۰۳۴,۸۲۴,۴۷۵)		جمع بدهی‌ها
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۵۱۵	۱۳	خالص دارایی‌ها
۴,۸۴۶,۷۰۴	۴,۹۱۹,۳۸۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)	(۹۸۶,۶۴۲,۸۴۸)	(۷۵۳,۷۶۸,۳۹۲)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۹۰,۱۹۷,۰۶۱)	(۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۳۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۲,۵۱۷,۹۷۳,۲۹۵	۱۶	سود سهام
۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۲,۳۲۹,۸۴۵,۴۰۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸,۷۱۰,۰۶۷	۱۸	سایر درآمدها
۹۸۶,۱۶۲,۳۹۹	(۹۱۹,۴۵۰,۷۸۱)	۱,۶۳۹,۲۰۲,۷۷۰		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶)	(۹۳۷,۵۱۸,۳۳۹)	(۸۵۲,۱۳۶,۵۰۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹)	(۱۳۳,۹۶۳,۷۶۶)	(۱۲۶,۹۳۲,۳۶۹)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۹۳۲,۳۶۱,۴۱۵)	۱,۰۶۱,۴۸۱,۹۹۵	(۹۷۹,۰۶۸,۸۷۲)		جمع هزینه‌ها
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)	۶۶۰,۱۳۳,۸۹۸		سود (زیان) خالص
(۱/۵۷)	(۳/۱۵)	۱/۲۵۶۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(۱/۸۷)	(۳/۳۷)	۱/۳۰۲۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۳۰
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸
(۳,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۸)
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)	۶۶۰,۱۳۳,۸۹۸	-
(۱۱,۰۳۳,۳۷۰,۴۷۶)	(۳,۶۷۸,۴۸۴,۸۵۷)	(۳۷۳,۱۰۵,۵۱۶)	تعدیلات (یادداشت ۲۱)
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۵۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۱۰,۴۳۰	۱۲,۳۴۲	۱۰,۳۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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 مؤسسات 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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۸۶۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار ، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ تمدید گردید ، در ضمن نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود .

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pars.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲- 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند 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	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۱
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ایران مشهود است که در تاریخ ۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان آفریقا بالاتر از ظفر، کوچه بابک مرکزی پلاک ۶ طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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 سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 علی الحساب 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد 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 موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص 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	سالانه تا سقف ۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل

پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در

برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۳			۱۳۹۴/۰۶/۲۳			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱,۰۷	۵۵۶,۹۲۳,۶۹۲	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	۱۰,۶۴	۵,۵۰۲,۷۸۷,۶۰۰	۶,۳۸۸,۵۱۴,۷۷۴	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۶	۵۵۴,۴۱۴,۲۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	۱,۱۶	۵۹۷,۹۲۳,۹۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
۰,۴	۲۱۱,۱۰۵,۱۴۳	۲۲۴,۹۷۷,۰۱۵	-	-	-	فلزات اساسی
۵,۶۷	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۵,۵۷	۲,۸۸۱,۰۳۲,۳۱۴	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	مخابرات
۱,۹۹	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱,۱۰	۵۶۹,۲۸۱,۱۹۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی بجز اکتشاف
۲۵,۱	۱۳,۱۱۶,۱۳۱,۷۷۵	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	۲۳,۹۰	۱۲,۳۵۹,۳۰۰,۵۳۸	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	بانک ها و موسسات مالی
۶,۰۳	۳,۱۴۹,۳۶۱,۶۷۲	۳,۲۴۱,۰۵۰,۹۲۰	۷,۸۰	۴,۰۳۵,۱۴۲,۲۵۰	۴,۳۲۳,۹۲۲,۴۹۳	سیمان و گچ و آهک
۰,۱	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۰,۱۳	۶۶,۶۳۹,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	سایر واسطه گری های پولی و مالی
۴,۷	۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۹۹	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	۴,۳۵	۲,۲۴۹,۳۱۹,۷۷۲	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	محصولات شیمیایی
۰,۴۵	۲۳۴,۴۲۵,۷۴۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	-	-	-	حمل و نقل آبی
۲,۲۲	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۱۴	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۸,۹۲	۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۸,۸۴۰,۴۴۳,۴۸۱	۵۴,۶۶	۲۸,۲۶۱,۴۲۶,۹۷۱	۳۳,۸۴۶,۵۴۱,۷۹۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰.۸۷۰.۳۴۴.۹۷۳	۱۵.۶۰۸.۶۱۱.۸۸۶	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۰.۸۷۰.۳۴۴.۹۷۳	۱۵.۶۰۸.۶۱۱.۸۸۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال		اوراق اجاره:
۱۲,۰۲۱,۸۷۰,۵۱۳	۲۳/۷۲	۱۲,۰۲۱,۸۶۹,۹۹۱	۱۳,۱۵۷,۹۹۱	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲ اوراق گواهی سپرده رایتل
۴,۰۵۳,۶۸۳,۵۶۰	-	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱ واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۲۱۹,۰۸۳,۱۱۲	-	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵ واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳,۶۰۵,۹۷۰,۸۴۴	۷/۱	۳,۶۰۹,۶۴۷,۷۹۵	۱۶۷,۴۰۴,۴۵۵	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸ واسط مالی مهر (صمپنا)
۲۰,۹۰۰,۶۰۸,۰۲۹		۱۵,۶۳۱,۵۱۷,۷۸۶	۱۸۰,۵۶۲,۴۴۶	۱۵,۴۵۰,۹۵۵,۳۴۰		جمع
(۳۰,۲۶۳,۰۵۶)		(۲۲,۹۰۵,۹۰۰)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۳۰/۸۴	۱۵,۶۰۸,۶۱۱,۸۸۶				اوراق مشارکت
						جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳			حساب های دریافتنی :
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۳.۳۷۵.۰۳۸	۱.۲۴۹.۹۳۰.۲۲۵	۲۵	۱.۴۱۱.۱۷۴.۸۶۰	سود سهام دریافتنی
۳۸.۲۲۹.۷۳۸	۱۰۰.۱۶۴.۳۷۷	۱۰.۲۰.۲۲	۱۰۰.۳۲۵.۸۹۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲۱.۶۰۴.۷۷۶	۱۳۵۰.۰۹۴.۵۰۲		۱.۵۱۱.۵۰۰.۷۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- جاری با کارگزاری

۱۳۹۴/۰۶/۲۳				
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۴,۰۵۱,۹۱۵	۱۰,۹۳۶,۱۹۶,۰۹۸	۱۱,۳۰۰,۲۴۸,۰۱۳	۰	شرکت کارگزاری آبان
۳۶۴,۰۵۱,۹۱۵	۱۰,۹۳۶,۱۹۶,۰۹۸	۱۱,۳۰۰,۲۴۸,۰۱۳	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۴,۴۲۵,۹۶۹,۹۹۹	۲۰۳,۸۰۵,۶۱۶	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۴۷۰,۰۰۰	۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۶,۴۱۳,۹۰۹	۱۷,۲۵۸,۹۲۳	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۵۰۰,۲۲۰	۵۹۰,۵۸۵	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲
۱,۲۱۶,۸۰۰,۳۸۳	۵,۷۳۳,۵۱۶,۵۷۵	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲
<u>۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱</u>	<u>۵,۹۹۱,۷۷۷,۳۶۹</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۰۶/۲۳				
مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای سال	
پایان سال مالی	سال مالی	دوره	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۰۲۶,۹۰۷	(۱۲,۲۹۳,۰۹۳)	۲۸,۳۰۶,۰۲۷	.	مخارج برگزاری مجامع
۱۱۲,۵۲۰,۴۴۰	(۱۱۴,۲۸۶,۳۶۴)	۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۹	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱۲۸,۵۴۷,۳۴۷	(۱۲۶,۵۷۹,۴۵۷)	۲۵۵,۱۰۶,۰۲۷	۶,۶۸۹	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۲۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳۵۴,۵۵۸,۵۸۸	۷۱۳,۱۹۲,۳۹۵	مدیر
۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹	۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	ضامن
۵۷,۷۲۳,۱۲۸	۳۹,۰۹۹,۸۸۱	متولی
۳۸,۵۳۳,۵۲۸	۳۲,۴۶۹,۶۸۳	حسابرس
۸۵۲,۳۲۴,۱۷۳	۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	ذخیره تصفیه
۹۰,۵۷	۹۰,۵۷	واریزی نامشخص
۱۳,۹۷۳	-	سایر
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۰۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۵,۶۵۵,۹۴۹,۸۱۱	۹,۴۲۰	۴۵,۷۵۰,۲۹۹,۵۱۵	۹,۳۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۸۴۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۱۹,۳۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۵۱۵	۱۰,۳۰۰	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۰۷,۸۳۳,۹۷۸)	(۶۵۲,۰۸۱,۸۶۵)	(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)
۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	(۳۴۳,۸۴۸,۹۸۳)	(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)
	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴,۰۲۴,۸۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۸۵۷,۲۲۰
		(۷۵۳,۷۶۸,۳۹۲)	(۹۸۶,۶۴۲,۸۴۸)	(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۶۲,۰۶۰,۴۴۵	۱,۹۰۳,۵۰۰	۲,۰۱۳,۹۰۳	۳۱۴,۷۲۲,۱۵۲	۳۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۷۸۳,۰۱۵,۴۲۴)	۱,۹۰۱,۰۱۰	۲,۰۱۱,۲۷۰	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۳۸۰,۲۰۱,۹۵۵	۱۲۰,۱۲۷	پالایش نفت اصفهان
-	-	(۴,۴۲۸,۲۳۴)	۴۰۸,۸۷۸	۴۳۲,۵۹۵	۸۵,۳۶۲,۴۸۷	۸۱,۷۷۵,۷۲۶	۵۷,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	(۱,۰۶۹,۰۸۱)	۳۷۰,۱۰۰	۳۷۸,۲۴۲	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۱۶,۳۴۹,۵۸۰	-	(۶,۸۷۲,۲۴۱)	۲,۴۶۵,۷۸۲	۲,۶۰۸,۷۹۶	۴۹۴,۹۵۳,۹۷۱	۴۹۳,۱۵۶,۳۰۸	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کارون
-	-	۱۴۰,۱۴۲,۹۴۳	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۱,۵۹۷	۸۸۹,۱۵۵,۴۶۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	-	۵۵,۸۸۱	۲۱۷,۱۵۲	۲۲۹,۷۴۹	۴۲,۹۲۷,۶۱۸	۴۳,۴۳۰,۴۰۰	۹,۶۰۰	سیمان خوزستان
-	-	۴۰,۹۰۲,۴۶۵	۱,۳۹۰,۷۰۰	۱,۴۲۱,۲۹۶	۲۳۴,۴۲۵,۷۵۰	۲۷۸,۱۴۰,۲۱۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	(۲۵۵,۶۱۰,۷۳۲)	۱,۸۳۹,۲۰۳	۱,۹۴۵,۸۸۷	۶۱۹,۶۶۶,۵۰۴	۳۶۷,۸۴۰,۸۶۲	۳۱۲,۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	(۱۶,۳۹۵,۲۳۷)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۵۳,۵۵۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۲,۱۸۲,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	-	(۸۰۷,۸۳۳,۹۷۸)	۱۵,۶۹۶,۳۲۵	۱۶,۵۴۳,۳۳۵	۳,۹۱۴,۸۵۹,۷۷۹	۳,۱۳۹,۲۶۵,۴۶۱	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳,۱۳۹,۲۶۵,۴۶۱	۳,۹۱۴,۸۵۹,۷۷۹	۱۶,۵۴۳,۳۳۵	۱۵,۶۹۶,۳۲۵	(۸۰۷,۸۳۳,۹۷۸)			
گسترش نفت و گاز	-	-	-	-	-	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵
پارسیان	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۲,۰۷۷,۴۹۵)	(۳,۱۲۲,۰۷۷,۴۹۵)	(۳,۱۲۲,۰۷۷,۴۹۵)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۴۵,۲۶۸,۱۹۸
سایپا	-	-	-	-	-	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۱۷,۰۷۸,۹۳)	(۴۰,۵۱۷,۰۷۸,۹۳)	(۴۰,۵۱۷,۰۷۸,۹۳)
جمع	۳,۱۳۹,۲۶۵,۴۶۱	۳,۹۱۴,۸۵۹,۷۷۹	۱۶,۵۴۳,۳۳۵	۱۵,۶۹۶,۳۲۵	(۸۰۷,۸۳۳,۹۷۸)	(۶۵۲,۰۸۱,۸۶۵)	(۶۵۲,۰۸۱,۸۶۵)	(۴۰,۵۱۷,۰۷۸,۹۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۴ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۲۹۱,۸۲۹	۲,۴۲۴,۷۵۵	۵۵۵,۶۶۶,۵۱۰	۲,۳۰۷,۳۰۸,۱۷۶	۲۳۶,۹۵۸	ت- سکر ما
(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	ت- صنایع پتروشیمی اراک
(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	ت- فولاد مبارکه اصفهان
(۷۲۹,۶۹۶,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	ت- بانک پاسارگاد
۲,۴۶۷,۱۳۶	۲,۴۶۷,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	ت- داروسازی تولید دارو
(۱۱۷,۴۳۵,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	(۳۴۳,۸۴۸,۹۸۳)	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۲۹۱,۸۲۹	۲,۴۲۴,۷۵۵	۴۰۳,۶۰۸,۴۰۷	۴۵۸,۳۶۵,۷۷۶	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۲۳/۱۲/۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده انصار (ذاتنصار)
-	-	۳,۰۹۶,۰۰۰	-	(۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰ اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
-	-	۹۲۸,۸۰۰	-	(۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰ شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۵۶۹,۲۲۰	-	-	-	-	-	- اوراق مشارکت واسط مالی بهمن(ماهان ۱)
۹,۸۵۷,۲۲۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۴,۰۲۴,۸۰۰	-	(۵,۱۹۵,۹۷۵,۲۰۰)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۶۹,۶۴۷,۰۶۱)	۱۵-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	۱۵-۲
جمع	(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۹۰,۱۹۷,۰۶۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۳/۰۶/۲۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ارتباطات سیار	۹۹,۷۸۷	۲,۹۱۰,۹۸۶,۳۶۴	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۱۵,۳۹۹,۱۱۸	۱۴,۵۵۴,۹۳۲	(۸۱,۳۷۸,۳۹۸)	-	-	
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۳۷۹,۲۴۸	۹,۹۴۹,۴۳۲	۹,۴۰۴,۰۰۰	(۳۲۵,۹۳۲,۶۸۰)	-	-	
بانک ملت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۵,۶۲۱,۰۵۵	۴۶,۵۱۴,۹۷۰	۴۳,۹۶۵,۰۰۰	(۴۲۳,۱۰۱,۰۲۵)	(۱,۳۵۷,۸۵۲,۵۵۸)	(۶۱۷,۵۳۳,۸۸۱)	
بانک صادرات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۷,۲۸۰	۴,۷۹۲,۷۴۰	۴,۵۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۷۹,۹۸۰	-	-	
بانک پاسارگاد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۴۱۳,۴۴۰	۱۴,۱۱۳,۷۲۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰	(۱۲۰,۶۶۷,۱۶۰)	(۱,۳۳۰,۱۷۶,۹۶۳)	(۱,۲۶۶,۸۳۵,۵۲۳)	
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۴,۷۱۱	۷۳,۱۶۴,۹۸۰	
پتروشیمی خراسان	۱۶۰,۱۰۳	۹۶۰,۴۵۷,۸۹۷	۱,۱۳۲,۲۱۲,۲۵۸	۴,۹۰۷,۹۴۰	۴,۸۰۲,۲۸۹	(۱۸۱,۴۶۴,۵۹۰)	(۲۱۴,۵۸۷,۸۲۲)	(۳۵۵,۴۸۰,۴۱۷)	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۷۹,۰۵۲)	(۱۳,۸۷۱,۸۷۲)	
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۳,۰۴۲,۸۰۸	۲,۸۷۶,۰۰۰	(۴۶۸,۹۲۴,۵۹۸)	(۷۷۰,۵۸۸,۲۰۶)	(۶۹۸,۷۳۵,۲۶۰)	
داروسازی تولید دارو	۱۱,۴۵۸	۹۴,۴۱۳,۹۲۰	۱۰۳,۳۰۴,۳۸۹	۴۸۴,۰۳۶	۴۷۳,۶۱۶	(۹,۵۳۸,۷۵۵)	(۷,۳۶۳,۴۸۵)	(۱۲,۵۲۹,۹۵۴)	
بانک دی	-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۳۶۳,۶۸۱)	-	
نقل به صفحه بعد	-	۱۸,۷۸۸,۸۵۸,۱۸۱	۲۰,۵۳۹,۶۴۴,۱۷۲	۹۹,۲۰۴,۷۶۴	۹۳,۹۴۵,۸۳۷	(۱,۶۱۱,۰۰۷,۲۰۶)	(۴,۱۹۰,۷۰۳,۷۸۹)	(۲,۸۹۱,۸۲۱,۹۲۷)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۸۹۱,۸۲۱,۹۲۷)	(۴,۱۹۰,۷۰۳,۷۸۹)	(۱,۶۱۱,۰۰۷,۲۰۶)	۹۳,۹۴۵,۸۳۷	۹۹,۲۰۴,۷۶۴	۲۰,۵۳۹,۶۴۴,۱۷۲	۱۸,۷۸۸,۸۵۸,۱۸۱	-	نقل از صفحه قبل
(۱۷۰,۷۴۷,۸۱۵)	-	(۱۱۹,۶۵۶,۶۹۲)	۱,۱۵۵,۸۴۹	۱,۲۲۲,۸۸۹	۳۴۸,۴۴۷,۸۴۲	۲۳۱,۱۶۹,۸۸۸	۱۳۶,۳۰۳	سیمان تهران
۳۹۹,۱۷۲,۹۷۶	-	(۸۹,۰۰۱,۵۱۱)	۱۸,۳۶۲,۸۷۸	۱۹,۴۲۷,۹۲۵	۳,۷۲۳,۷۸۶,۳۸۴	۳,۶۷۲,۵۷۵,۶۷۷	۱,۳۱۳,۰۴۱	سیمان کرمان
-	--	(۴,۱۵۹,۵۱۷)	۲۵۳,۷۷۰	۲۵۹,۳۵۳	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۵۰,۷۵۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۳۹۵,۳۳۹,۶۶۰)	۱۳۵,۹۸۶,۱۵۴	(۳۰,۷۳۰,۴۹۵)	۴,۷۰۷,۰۰۰	۴,۹۸۰,۰۰۰	۹۶۲,۴۴۳,۴۸۹	۹۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۲۲۲,۷۸۳,۷۲۱)	(۷۴,۰۳۰,۳۰۸)	۵۳,۰۴۸,۴۵۶	۲,۵۴۷,۰۰۰	۲,۶۹۴,۷۲۶	۴۵۱,۱۰۹,۸۱۸	۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری داروئی تامین
(۱۱۶,۸۳۲,۴۲۴)	(۱۸۳,۶۴۶,۶۶۸)	(۳۲۳,۴۵۸,۸۷۴)	۵,۶۷۵,۰۰۰	۶,۰۰۴,۱۵۰	۱,۴۴۶,۷۷۹,۷۲۴	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۹,۳۳۱,۰۱۹	۵,۷۴۲,۰۰۰	۶,۰۷۵,۰۳۶	۱,۱۲۷,۲۵۱,۹۴۵	۱,۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۷,۲۱۸,۷۳۰)	-	(۳۱,۴۲۳,۲۹۳)	۸۶۶,۷۵۰	۹۱۷,۰۲۲	۲۰۲,۹۸۹,۵۲۱	۱۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب
-	-	(۱۲۸,۸۳۴,۲۱۴)	۶,۹۷۹,۰۰۰	۷,۳۸۳,۷۸۲	۱,۵۱۰,۲۷۱,۴۳۲	۱,۳۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۶۵,۵۱۵,۸۸۳)	(۱۹۵,۳۳۵,۹۸۰)	(۱۳,۴۷۶,۸۷۷)	۶۳۱,۸۶۸	۶۶۸,۵۱۶	۱۳۸,۵۵۰,۰۰۵۳	۱۲۶,۳۷۳,۵۶۰	۴۸,۹۸۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۶,۹۵۱,۲۴۰)	(۳۸,۴۵۴,۹۵۶)	۲۲,۴۷۶,۱۳۶	۱,۲۲۱,۴۹۹	۱,۲۹۲,۳۴۶	۲۱۹,۳۰۹,۷۹۹	۲۴۴,۲۹۹,۷۸۰	۲۳,۳۴۰	گروه صنعتی پاکشو
-	-	(۳۴۹,۶۴۳,۰۳۲)	۶۰۴,۰۰۰	۶۳۹,۰۳۲	۴۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ح.بانک پاسارگاد
(۳,۴۶۸,۰۳۸,۴۲۴)	(۴,۵۴۶,۱۸۵,۵۴۷)	۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲	۱۴۲,۶۹۲,۴۵۱	۱۵۰,۸۵۴,۱۹۸	۳۰,۷۲۴,۹۸۴,۵۷۳	۲۸,۵۵۵,۰۵۶,۴۵۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۲۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۳,۴۶۸,۰۳۸,۴۲۴)	(۴,۵۴۶,۱۸۵,۵۴۷)	۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲	۱۴۲,۶۹۲,۴۵۱	۱۵۰,۸۵۴,۱۹۸	۳۰,۷۲۴,۹۸۴,۵۷۳	۲۸,۵۵۵,۰۵۶,۴۵۲	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۹۶,۹۶۷,۴۵۱)	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۱۷۸,۳۳۷,۴۵۱)	۵,۸۵۶,۷۹۲	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۱,۵۲۰,۵۸۱,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	ت-سیمان کرمان
(۱۰۹,۵۳۰,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
	(۷,۳۳۰,۹۱۳,۰۴۱)	-	-	-	-	-	ت-پاسارگاد
	(۶۵,۸۲۶,۷۷۵)	-	-	-	-	-	ت-فولاد مبارکه اصفهان
	(۱,۰۳۸,۷۷۵,۲۶۲)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۲۰,۴۶,۸۵۹	۱۱,۷۳۰,۰۹۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۴۹,۲۴۷,۰۶۱)	۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲	۱۴۲,۷۷۵,۲۸۲	۱۵۰,۸۵۴,۱۹۸	۳۰,۷۲۴,۹۸۴,۵۷۳	۲۸,۵۵۵,۰۵۶,۴۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۲۳/۱۲/۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	(۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده رایتل
-	-	۰	۲,۶۶۲,۵۶۰	(۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰)	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	شرکت واسط بهمن ماهان (۱)
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	۰	۱۱,۹۵۰,۵۶۰	(۱۵,۴۲۸,۰۴۹,۴۴۰)	۱۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۰,۵۰۲	۳۱۲,۷۲۹,۴۹۸	
ارتباطات سیار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۹۹,۷۸۷	۵,۴۱۰	۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰	۰	۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰	-
لیزینگ بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۳۶	۶,۰۴۸,۹۶۴	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۶۰,۱۰۳	۱,۸۰۰	۲۸۸,۱۸۵,۴۰۰	۰	۲۸۸,۱۸۵,۴۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۱,۴۵۸	۱,۶۳۰	۱۸,۶۷۶,۵۴۰	۱,۴۷۲,۹۱۳	۱۷,۲۰۳,۶۲۷	۱۶,۷۵۸,۰۰۰
نفت سپاهان		-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۰۰,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر		-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر		-	-	-	-	-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
صنایع سیمان غرب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۵۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۱,۹۶۵	۴۳,۹۴۸,۰۳۵	-
پالایش نفت اصفهان		-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۱,۰۲۵,۰۸۰,۹۶۱۰	۴۲,۸۴۶,۴۱۶	۱,۰۲۰,۷۹۶۳,۱۹۴	۶۲۹,۸۶۴,۸۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶۳۹,۸۶۴,۸۰۰	۷۸۸,۰۷۸,۵۰۷	۱,۲۰۷,۹۶۳,۱۹۴	۴۲,۸۴۶,۴۱۶	۱,۲۵۰,۸۰۹,۶۱۰	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۱۹,۱۲۶	۱۲۴,۵۰۷,۲۷۷	۱۶,۱۱۷,۷۲۳	۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۴۵۰	۳۱۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک ملت
-	-	۱۱,۳۷۴,۳۱۵	۱,۴۲۵,۶۸۵	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۱۶۱۵,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۴,۶۷۹,۲۲۳	۲۵,۳۲۰,۷۷۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۵۳,۳۹۰,۸۸۲	۶,۵۸۲,۴۳۸	۵۹,۹۷۳,۳۲۰	۴۴۰	۱۳۶,۳۰۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان تهران
		۳۹,۸۱۸,۱۸۲	۵,۱۸۱,۸۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک صادرات
-	۲۹,۴۱۲,۴۲۹	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	۰	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۳,۳۴۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه صنعتی پاکشو
۳,۱۶۳,۳۷۷,۹۷۱	۱,۸۸۷,۴۵۱,۵۳۳	۲,۰۳۱,۷۴۳,۰۷۳	۹۷,۴۷۴,۸۵۷	۲,۱۲۹,۲۱۷,۹۳۰					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳			
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۱۶۳,۳۷۷,۹۷۱	۱,۸۸۷,۴۵۱,۵۳۳	۲,۰۳۱,۷۴۳,۰۷۳	۹۷,۴۷۴,۸۵۷	۲,۰۳۱,۷۴۳,۰۷۳	۲,۰۳۱,۷۴۳,۰۷۳	۲,۰۳۱,۷۴۳,۰۷۳				جمع نقل از صفحه قبل
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۲۱۷,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵	۱۳۵,۲۶۸,۶۸۴	۱۴,۷۳۱,۳۱۶	۱۴,۷۳۱,۳۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حفاری شمال
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۱۵,۷۶۴	۳۵۰,۹۶۱,۵۳۸	۴۹,۰۳۸,۴۶۲	۴۹,۰۳۸,۴۶۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
	۶۸,۲۵۷,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۲,۵۱۷,۹۷۳,۲۹۵	۱۶۱,۲۴۴,۶۳۵	۲,۶۷۹,۲۱۷,۹۳۰	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق اجاره	۲,۰۰۸,۸۹۴,۱۶۲	۲,۵۷۹,۶۶۳,۲۲۷	۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵
۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۲۰,۹۵۱,۲۴۲	۴۹۶,۹۷۶,۳۰۱	۷۰۱,۶۰۴,۹۸۵
جمع	۲,۳۲۹,۸۴۵,۴۰۴	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۷ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۲,۰۹۸,۳۷۴,۹۴۴	۹۰۸,۲۳۷,۴۴۱	۱,۲۰۹,۸۶۲,۴۸۹	٪۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۰	اوراق گواهی سپرده رایتل
۱,۵۴۹,۴۷۴,۶۲۸	۸۰۱,۰۳۳,۶۵۰	-	٪۲۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۶۸۹,۹۷۷,۰۸۳	۳۴۶,۸۲۶,۶۳۷	۳۴۴,۸۴۹,۵۵۳	٪۲۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۸۰۲,۲۹۸,۹۰۴	۴۰۳,۲۸۷,۶۷۰	۳۵۲,۳۱۴,۱۸۲	٪۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۲۳۹,۳۱۰,۳۲۶	۱۲۰,۲۷۷,۸۲۹	۱۰۱,۸۶۷,۹۳۸	٪۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵	۲,۵۷۹,۶۶۳,۲۲۷	۲,۰۰۸,۸۹۴,۱۶۲					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :					
۳۰,۵۶۴,۶۶۲	۱۹,۰۷۱,۶۳۷	۷,۶۴۲,۰۳۱	۱۰	-	۱۳۸۹/۰۲/۰۹
۹۴,۲۷۹,۰۵۵	-	۳۱۵,۳۰۳,۸۴۶	۲۰	-	۱۳۹۳/۰۹/۲۶
۱,۱۷۴,۵۳۴	۵۴۶,۰۴۹	۸۴۵,۴۷۴	۱۰	-	۱۳۹۰/۰۳/۲۴
۲۶۷,۱۷۶,۰۲۵	۱۶۸,۹۶۵,۹۴۶	(۲,۶۹۳,۳۹۱)	۱۰	-	۱۳۹۳/۰۱/۲۷
۱۹,۴۲۷,۵۳۶	۱۹,۴۲۷,۰۱۷	-	۱۰	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
۴۱۲,۶۰۳,۸۱۲	۲۰۸,۰۱۰,۶۳۹	۳۲۱,۱۱۲,۸۶۳			جمع
(۶۱,۸۴۵)	(۹۷,۳۵۶)	(۱۶۱,۶۲۱)			هزینه تنزیل سود سپرده
۴۱۲,۵۴۱,۹۶۷	۲۰۷,۹۱۳,۲۸۳	۳۲۰,۹۵۱,۲۴۲			سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :					
۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸	۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸	-	-	-	گواهی سپرده بانک انصار
۷۰۱,۶۰۳,۹۸۵	۴۹۶,۹۷۶,۳۰۱	۳۲۰,۹۵۱,۲۴۲			جمع کل

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است و شامل تعدیل کارمزد کارگزار می باشد که بابت خریدفروش بیش از سقف مجاز کارمزد دریافت کرده است و طی دوره های سه ماهه تسویه می گردد جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۸۸۶,۲۴۳	۸۶,۸۸۶,۲۴۳	۴,۶۲۴,۹۶۲	سود سهام
۱۹,۳۱۹	۱۹,۳۱۹	۶۲,۰۴۵	سود سپرده
-	-	۴,۰۲۳,۰۶۰	تعدیل کار مزد کارگزار
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸,۷۱۰,۰۶۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۵۵۴,۸۲۴	۳۹۲,۰۵۵,۵۸۴	۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸	مدیر
۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	۴۳۷,۰۸۹,۰۶۱	۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹	ضامن
۱۲۹,۵۷۰,۷۳۱	۶۸,۳۶۵,۴۹۲	۵۷,۷۲۳,۱۲۸	متولی
۵۹,۴۶۹,۶۸۳	۳۰,۰۰۸,۰۹۲	۳۸,۴۵۱,۸۵۸	حسابرس
۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶	۹۲۷,۵۱۸,۲۳۹	۸۵۲,۱۳۶,۵۰۳	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۹۹,۰۶۱	۳۴,۲۸۰,۷۵۸	۰	هزینه تصفیه
۱۹۰,۷۹۹,۷۳۵	۹۶,۱۸۳,۹۷۶	۱۱۴,۲۸۶,۲۴۹	هزینه های نرم افزار
۱۳,۲۷۳,۹۷۳	۲,۵۷۱,۰۳۲	۱۲,۲۷۹,۱۲۰	هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۷۰,۰۰۰	۹۲۸,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹	۱۳۳,۹۶۳,۷۶۶	۱۲۶,۹۳۲,۳۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعدیلات.

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/ ۲۳		۱۳۹۴/۰۶/۲۳		
ریال		ریال		
۷۱۰,۴۴۲,۲۵۲		۱,۶۱۶,۸۳۸,۶۷۸		تعدیلات ناشی از صدور واحد
(۱۱,۷۴۳,۸۱۲,۷۲۸)		(۱,۹۸۹,۹۴۴,۴۰۲)		تعدیلات ناشی از ابطال واحد
		(۲۰۸)		تغییرات ناشی از عملکرد
(۱۱,۰۳۳,۳۷۰,۴۷۶)		(۳۷۳,۱۰۵,۵۱۶)		جمع

۲۲- تعهدات و بدهی احتمالی

در تاریخ تهیه صورت مالی میان دوره ای هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳			۱۳۹۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد	نوع	درصدمتلك	تعداد	نوع			
۹,۵	۹۹۰	ممتاز	۹,۶۱	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۹۵	۱۰	ممتاز	۰,۰۹۷	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹,۵۹	۱,۰۰۰		۹,۷۰۷	۱,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)
			ریال		ریال
کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش	۱۸,۹۶۸,۰۹۰	طی دوره مالی	۰
کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸	طی دوره مالی	(۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸)
کارگزاری آبان	ضامن	کارمز د ارکان	۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹	طی دوره مالی	(۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمز د ارکان	۵۷,۷۲۳,۱۲۸	طی دوره مالی	(۵۷,۷۲۳,۱۲۸)

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.