
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	
دارایی‌ها:			
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸,۶۷۹,۵۱۶,۴۸۹	۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۴۱	
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۰۷۲,۲۹۷,۳۵۰	۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶	
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱,۲۷۸,۳۱۲,۲۶۶	۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶	
۸ حساب‌های دریافتنی	۲,۲۱۵,۳۵۶,۴۸۸	۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵	
۹ جاری کارگزاران	.	.	
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱۹۷,۶۹۲,۱۱۹	۳۸,۸۵۸	
۱۱ موجودی نقد	۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۶۹۶,۰۴۶,۱۱۱	
جمع دارایی‌ها	۵۳,۴۷۹,۷۶۳,۳۳۳	۵۵,۰۰۲,۵۶۹,۷۰۷	

بدهی‌ها:			
۹ جاری کارگزاران	(۷۷۷,۸۷۵,۲۹۷)	۹۷,۳۵۹,۰۰۲	
۱۲ حساب‌های پرداختنی به ارکان	(۱,۰۴۹,۹۰۱,۴۷۷)	۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶	
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر	(۴۶۱,۰۳۹,۸۹۲)	۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	
جمع بدهی‌ها	(۲,۲۸۸,۸۱۶,۶۶۶)	۱,۹۱۴,۰۰۵,۹۶۰	
خالص دارایی‌ها	۵۱,۱۹۰,۹۴۶,۶۶۷	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۰۱	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۷۶۴,۰۹۷	۵,۹۵۶,۳۰۷	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۳۹۳,۷۵۵,۱۹۱)	۵۷,۲۱۳,۹۱۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳,۵۷۰,۲۵۶,۸۹۰)	۵,۰۹۹,۷۰۰,۴۲۶
سود سهام	۱۶	۱,۸۴۴,۴۰۲,۳۳۵	۲,۸۴۱,۹۱۳,۸۰۷
سود(زیان) اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۸۳۱,۳۳۲,۰۲۸	۴,۳۲۵,۲۶۴,۵۴۳
سایر درآمدها	۱۸	۹۱,۰۱۷,۰۵۱	۴,۶۸۷,۶۰۵
جمع درآمدها		(۱,۱۹۷,۲۶۰,۷۶۷)	۱۲,۳۲۸,۷۸۰,۲۹۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۴۵,۲۴۱,۵۶۴)	(۱,۶۷۲,۴۲۲,۵۸۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۶۵,۷۶۳,۷۳۹)	(۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸)
جمع هزینه‌ها		(۵۱۱,۰۰۵,۳۰۳)	(۱,۹۲۷,۹۳۷,۴۴۱)
سود(زیان) خالص		(۱,۷۰۸,۲۶۶,۷۰۰)	۱۰,۴۰۰,۸۴۲,۸۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۳.۲۳)	۲۰.۲۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		(۳.۵۱)	۷.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره/سال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸,۹۱۳	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۰,۴۲۰	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹
۹۱	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳	(۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۹)	(۱,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	(۱,۷۰۸,۲۶۶,۷۰۰)	-	۱۰,۴۰۰,۸۴۲,۸۵۱
تعدیلات	(۱۵۷,۳۵۱,۰۰۰)	-	(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال	۸,۸۸۱	۱۰,۳۶۹	۸,۹۱۳
	۵۱,۱۹۰,۹۴۶,۶۶۸	۰	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص دارایی‌های پایان دوره = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 بازرخرد 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

- 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، 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

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.

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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مذیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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.
هزینه‌های 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۲۳			۱۳۹۴/۱۲/۲۳		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۶,۱۷۷,۲۵۶,۵۴۹	۸,۰۵۸,۷۵۲,۲۰۵	۱۵.۰۷٪	۱۰,۴۵۲,۸۹۸,۷۲۹	۱۳,۳۳۷,۴۰۷,۳۱۶	۲۴.۳٪
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۵,۴۱۲,۸۶۳,۸۴۹	۵,۴۶۳,۱۹۹,۲۰۰	۱۰.۲۲٪	۵,۶۳۰,۳۱۷,۰۲۲	۶,۱۰۲,۵۵۱,۸۶۰	۱۱.۱٪
سیمان، آهک و گچ	۳,۹۸۲,۷۱۷,۹۳۵	۳,۵۷۸,۷۸۵,۵۹۲	۶.۶۹٪	۴,۷۶۲,۱۲۱,۸۴۳	۴,۸۸۴,۹۵۷,۶۷۵	۸.۹٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۵۲,۸۸۶,۴۴۷	۳,۱۸۶,۹۶۵,۱۷۱	۵.۹۶٪	-	-	۰٪
مخابرات	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۲,۸۹۱,۵۰۰,۸۹۵	۵.۴۱٪	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۷	۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۰	۶.۸٪
محصولات شیمیایی	۲,۷۲۷,۵۰۷,۶۷۷	۱,۸۴۷,۲۴۸,۳۷۵	۳.۴۵٪	۳,۴۳۷,۳۴۹,۶۵۲	۲,۵۷۱,۰۹۴,۸۶۲	۴.۷٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۱۴,۵۷۴,۰۹۲	۱,۳۰۹,۱۷۴,۳۲۹	۲.۴۵٪	۱,۲۱۴,۵۷۴,۰۹۳	۱,۴۴۸,۴۲۴,۶۹۶	۲.۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۵,۶۵۲,۴۷۲	۱.۶۷٪	-	-	۰٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۷۲۳,۷۷۰,۹۹۴	۱.۳۷٪	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۸۴۲,۴۳۰,۸۶۲	۱.۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۲۸,۰۱۰,۳۹۶	۰.۹۹٪	-	-	۰٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱۷۳,۶۴۵,۵۱۴	۰.۳۲٪	-	-	۰٪
واسطه‌گری های پولی و مالی	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	۱۲,۸۱۱,۴۴۶	۰.۰۲٪	-	-	۰٪
جمع	۲۸,۲۹۳,۷۶۱,۹۲۹	۲۸,۶۷۹,۵۱۶,۴۸۹	۵۳.۶۲٪	۲۹,۰۲۹,۳۳۶,۸۶۴	۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۴۱	۶۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

نام بانک	۱۳۹۵/۰۳/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
	نرخ سود	مبلغ	مبلغ	ریال
بانک دی شعبه حافظ - ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸		۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	
بانک دی شعبه حافظ - ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳	۱۰٪	۶۳۶,۰۶۹	۶۲۰,۶۴۴	
بانک اقتصاد نوین شعبه ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲	۲۰٪	۸۴۸,۶۷۸,۱۴۹	۴۴۳,۴۶۳,۸۶۸	
بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵	۹٪	۲۰۴,۳۷۸,۷۴۷	۱۹۷,۲۲۳,۲۷۳	
بانک صادرات شعبه پارک ساعی - ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶	۱۰٪	۱۸,۵۸۷,۳۳۶	۱۸,۱۳۲,۶۵۶	
		۱,۰۷۲,۲۹۷,۳۵۰	۶۵۹,۴۵۷,۴۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفندماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۵/۰۳/۲۳						
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۸٪	۲,۶۸۲,۵۶۵,۰۸۶		۲,۸۴۵,۱۲۹,۱۶۴	۰	۲,۶۸۳,۹۴۵,۶۳۱	۰٪	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۸٪	۲,۵۵۲,۲۴۴,۴۳۲		۲,۷۰۰,۴۴۷,۲۳۴	۰	۲,۴۷۲,۵۹۳,۸۰۱	۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۳۷٪	۱۲,۰۰۶,۴۸۴,۴۸۸		۱۲,۱۲۸,۲۰۱,۶۸۳	۱۳,۱۵۷,۹۹۱	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۱٪	۳,۵۹۹,۰۸۷,۸۶۰		۳,۶۰۴,۵۳۴,۱۸۵	۱۶۵,۶۱۲,۱۳۳	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	(صمبنا) شرکت واسطه مالی مهر
۶۴.۵۹٪	۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶	۰٪	۲۱,۲۷۸,۳۱۳,۲۶۶	۱۷۸,۷۷۰,۱۲۴	۲۰,۶۰۷,۴۹۴,۷۷۲			جمع

۸- حساب‌های دریافتنی:
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۰۳/۲۳		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۹۲,۱۸۸,۱۱۷	۲,۱۹۴,۱۶۲,۶۷۳	(۱۷۰,۴۱۰,۶۶۷)		۲,۳۶۴,۵۷۳,۳۴۰
۴۱,۵۵۴,۷۶۸	۲۱,۱۹۳,۸۱۵	(۳۰,۴۲۴)		۲۱,۲۲۴,۲۳۹
۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵	۲,۲۱۵,۳۵۶,۴۸۸	(۱۷۰,۴۴۱,۰۹۱)		۲,۳۸۵,۷۹۷,۵۷۹

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۲۳			
مانده پایان دوره	گردش به‌شمار	گردش بدشمار	مانده ابتدای دوره به‌شمار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۷۷,۸۷۵,۲۹۷)	(۶۶۳۱,۰۸۵,۴۱۴)	۵,۷۵۵,۸۵۰,۹۱۵	۹۷,۲۵۹,۲۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت
جمع

۱۳۹۵/۰۳/۲۳			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۶,۲۲۲	(۴۵۳,۷۷۸)	۱,۷۶۰,۰۰۰	۰
۱۹۶,۳۸۵,۸۹۷	(۶۵,۲۶۶,۷۵۴)	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۱
۱۹۷,۶۹۲,۱۱۹	(۶۵,۷۲۰,۵۳۲)	۲۶۳,۲۶۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۱

۱۱- موجودی نقد:

بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۵۲ - ۱۵۲ - ۲-۱۷۶۷۶۶۸-۱
بانک سامان شعبه پارک ساحلی جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰۰-۸۳۵-۴۰۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۱۰۶۷۰۸۹۳۰۰۰ - ۰

۱۳۹۵/۰۳/۲۳			
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱
۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۳۶,۵۸۸,۶۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

ریال	ریال	
۶۹۴,۰۶۵,۹۳۸	۷۲۰,۰۰۶,۸۲۸	مدیر صندوق
۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴	۵۹,۵۲۹,۶۸۲	متولی
۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳	۲۱۰,۸۳۶,۹۷۳	ضامن نقدشوندگی
۳۷,۹۰۶,۱۷۱	۵۹,۵۲۷,۹۹۴	حسابرس
۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶	۱,۰۴۹,۹۰۱,۴۷۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر :

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر به شرح زیر می‌باشد :

ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۶,۰۰۰	۲۶۱,۷۰۶,۰۰۰	بدهی به مدیر
۰	۱۶,۸۳۳,۵۹۰	مالیات تکلیفی پرداختنی
۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	سایر
۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲	۴۶۱,۰۳۹,۸۹۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۷,۸۸۱	۵۰,۱۹۰,۹۴۶,۶۶۷	۱۶,۵۵۷	۵۲,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۸۸۱	۵۱,۱۹۰,۹۴۶,۶۶۷	۱۷,۵۵۷	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

پایان	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳/۳/۹۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳/۳/۹۴	سال مالی منتهی به ۲۳/۳/۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۳,۷۵۵,۱۹۱)	(۳۳,۷۵۵,۱۹۱)	۵۸۴,۱۶۱,۸۱۳
۱۴-۲	-	۵۰,۴۰۷,۸۵	۴,۳۴۶,۰۱
	(۳۳,۷۵۵,۱۹۱)	(۳۳,۷۵۵,۱۹۱)	۵۸۸,۱۶۶,۴۱۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳/۳/۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۷,۳۳۲,۷۲۸)	-	۶,۳۳۳,۱۱۵	۶۷۵,۰۰۰	۷۱۴,۱۵۰	۱۲۸,۱۷۷,۳۲۵	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۰۷۲,۲۷۷	-	(۶۹۴)	-	-	۶۹۵	-	۱
۸,۸۲۸,۸۰۹	-	(۴۳۳,۷۳۴,۰۰۰)	۱۷,۰۶۲,۴۹۹	۱۸,۰۵۲,۱۲۱	۳,۵۵۱,۱۲۱,۲۸۳	۳,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۴,۵۹۹,۹۴۴	۱,۶۶۷,۵۵۰	۱,۸۷۰,۳۸۶	۲۷۵,۳۳۱,۸۰۲	۲۵۳,۵۶۹,۹۸۴	۱۳,۶۸۰,۳
-	-	۳۴,۳۸۸,۸۲۱	۷۹۸,۰۰۰	۸۴۴,۳۸۴	۱۳۳,۲۱۸,۸۹۵	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۲۵,۸۱۷,۸۵۰	۲,۴۹۸,۸۴۶	۲,۵۵۳,۸۰۰	۳۳۷,۸۶۶,۰۵	۴۹۹,۷۶۹,۱۰۱	۷۱,۹۰۳
-	-	(۲۹۲,۶۳۸,۳۲۵)	۲,۶۶۹,۶۹۰	۲,۱۴۱,۳۲۹	۸۸۰,۲۶۶,۰۶	۵۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۰۷۲,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۹,۱۶۲,۲۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۱۵۰,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۶,۸۸۱,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	-
(۷۸۳,۰۱۵,۲۲۴)	(۷۸۳,۰۱۵,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-
۱۶۶,۵۸۱,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۶۲,۰۶۰,۳۴۵	۶۲,۰۶۰,۳۴۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۲۸,۳۳۴)	(۴,۴۲۸,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۵۷,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۲۰,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۶۱,۰۸۱)	(۱,۰۶۱,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-
۵۵,۵۸۱	۵۵,۵۸۱	-	-	-	-	-	-
(۶,۸۷۳,۳۴۱)	(۶,۸۷۳,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۱۲۴,۸۵۶)	(۳۹,۱۲۴,۸۵۶)	-	-	-	-	-	-
۸,۳۲۸,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۱۵,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-
(۲۵۵,۶۱۰,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۹۰۲,۲۶۵	۴۰,۹۰۲,۲۶۵	-	-	-	-	-	-
۵۸۴,۱۶۱,۸۱۳	(۳۳,۷۵۵,۱۹۱)	-	۲۵,۷۷۱,۸۸۵	۲۷,۱۷۶,۶۷۰	۵,۴۵۵,۱۸۳,۲۲۰	۵,۱۵۲,۳۷۷,۰۸۴	۱,۸۵۸,۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲- سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در

بورس یا قراپورس :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ منتهی به	دوره مالی ۳ منتهی به	دوره مالی ۴ منتهی به
۱۳۴۶/۱۳۴۷	۱۳۴۶/۱۳۴۷	۱۳۴۶/۱۳۴۷	۱۳۴۶/۱۳۴۷
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۳,۹۵۵,۸۱۹)	-	-	-
۳,۸۵۵,۷۳۳	-	-	-
(۳۱,۱۱۱,۷۸۵)	-	-	-
(۳۷۹,۷۸۱,۴۴۷)	-	-	-
۵۰,۴۰۰,۷۸۵	-	-	-
(۵۳,۹۵۳,۵۰۳)	-	-	-
جمع	۵۰,۴۰۰,۷۸۵	۵۰,۴۰۰,۷۸۵	۵۰,۴۰۰,۷۸۵

۱۴-۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۳	دوره مالی ۳ منتهی به ۱۳۹۱/۴/۱۳	سودزبان آبروش	سودزبان آبروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۱۶۰۱	.	.	.	.	.	.	.	اجزای نهاده ۲۰ درصد
۳۰۵۰۰۰	۱۹۹,۳۳۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	اجزای معادن ۲۰ درصد
.	۶۰۵,۳۳,۲۶۷	.	.	.	.	.	.	لوازم عمومی سپرده رانل
.	۱۶۹,۵۸۱,۳۲۵	.	.	.	.	.	.	ولسط مالی معمر (مصنفا)
.	۶۰,۵۰۳,۲۹۳	.	.	.	.	.	.	ولسط مالی فروردین (انصاف)
۳۰,۳۲۶۰۱	۱,۰۳,۵۲۷,۷۸۴	.	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

داداشت‌های همراه صورت‌های مالی،

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری لوریق بهادری با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

پایان داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی (حساب پستیان)	۱۷-۱	۵۹,۴۷۰,۸۳۹	۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۷۷۱,۸۶۱,۱۸۹	۳,۵۴۰,۲۰۵,۰۲۷
		۱,۰۳۴,۵۳۷,۷۸۴	۴,۳۲۵,۲۶۴,۵۴۳
		۸۳۱,۳۲۲,۰۲۸	

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	درصد سود	نرخ سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
		ریال	درصد		ریال	ریال	ریال		
سود سپرده بانکی - بانک دی	-	۱۵,۷۰۷	۱۰٪		(۵)	۱۵,۷۰۲	(۲,۶۹۳,۳۹۱)		(۲,۶۹۳,۳۵۳)
سود سپرده بانکی - اقتصاد نوین	-	۴۸,۴۲۰,۹۴۱	۲۰٪		(۲۸,۴۶۱)	۴۸,۳۹۲,۴۸۰	۱۴۸,۳۸۵,۲۱۸		۷۵۲,۹۵۱,۰۸۱
سود سپرده بانکی - سلمان	-	۱۰,۶۰۹,۶۸۸	۹٪		(۱,۸۷۶)	۱۰,۶۰۷,۸۱۲	۳,۸۹۸,۹۶۵		۳۳,۰۲۷,۱۷۸
سود سپرده بانکی - صادرات	-	۴۵۴,۹۲۷	۱۰٪		(۸۲)	۴۵۴,۸۴۵	۴۱۲,۸۵۷		۱,۷۱۹,۶۱۰
		۵۹,۵۰۱,۲۶۳			(۳۰,۴۲۴)	۵۹,۴۷۰,۸۳۹	۱۵۰,۰۰۳,۶۴۹		۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶

۱۷-۲ - سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
		ریال	درصد		ریال	ریال	ریال		
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صیفا)	-	۱۷۳,۵۰۵,۵۴۸	۲٪		۰	۱۷۳,۵۰۵,۵۴۸	۱۶۹,۵۵۱,۴۲۵		۶۸۶,۰۳۲,۹۱۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	۵۹۸,۳۵۵,۶۴۱	۲٪		۰	۵۹۸,۳۵۵,۶۴۱	۶۰۵,۰۳۳,۴۶۷		۲,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۲
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسلامید)	-		۲٪		۰	۰	۶۰۵,۰۳۳,۴۹۲		۱۰۱,۸۶۷,۹۳۸
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۳)	-		۲٪		۰	۰	۱۹۹,۴۳۹,۸۰۰		۳۵۲,۳۱۴,۱۸۲
		۷۷۱,۸۶۱,۱۸۹				۷۷۱,۸۶۱,۱۸۹	۱,۰۳۴,۵۳۷,۷۸۴		۳,۵۴۰,۲۰۵,۰۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها :

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
برگشت تنزیل سود سپرده بانکی	۶۸,۱۷۷	۶۲,۰۴۵	۶۲,۰۴۵
برگشت تنزیل سود سهام	۱۰,۳۷۲,۳۲۱	۴,۶۲۴,۹۶۲	۴,۶۲۵,۵۶۰
تعدیل کارمزد کارگزاری ها	۸۰,۵۷۶,۵۵۳		
جمع	۹۱,۰۱۷,۰۵۱	۴,۶۸۷,۰۰۷	۴,۶۸۷,۶۰۵

۱۸-۱- برگشت تنزیل سود سهام:

درآمد برگشت از هزینه تنزیل سال مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد سود سهام کسر شده لیکن طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸-۲- درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری:

بر اساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری طی ماه به صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اعمال می گردد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸۵,۷۵۵,۴۷۱	۱۷۸,۳۱۶,۱۳۵	۶۹۴,۰۶۵,۹۳۸
ضامن	۳۱۰,۸۳۶,۹۷۳	۲۰۱,۷۷۹,۷۵۱	۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳
متولی	۲۷,۰۲۷,۲۹۷	۲۸,۶۳۷,۳۱۷	۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴
حسابرس	۲۱,۶۲۱,۸۲۳	۱۹,۰۱۱,۱۳۸	۷۶,۲۸۸,۰۹۸
جمع	۴۴۵,۲۴۱,۵۶۴	۴۲۷,۷۴۴,۳۴۱	۱,۶۷۲,۴۲۲,۵۸۳

۲۰- سایر هزینه ها :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۴۳۹,۹۸۵	۴,۰۷۹,۹۸۵	۲۸,۳۱۹,۸۲۰
هزینه آبونمان	۶۵,۲۶۶,۷۵۴	۵۶,۴۹۸,۹۳۲	۲۲۶,۷۵۴,۰۳۸
هزینه کارمزد بانکی	۵۷,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰
جمع	۶۵,۷۶۳,۷۳۹	۶۰,۷۹۵,۹۱۷	۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸

۲۱- تعدیلات :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱۵۷,۳۵۱,۰۱۰	(۸۹,۴۲۱,۰۳۳)	(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۳/۲۳				اشخاص وابسته
	درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۹۹٪	۹۵۴٪	۹۹۰	۱۱٪	۹۹۰	شرکت کارگزاری بانک آبان
۱٪	۰.۰۹۶٪	۱۰	۰.۱۱٪	۱۰	مصلحتی حقیقی مهمانداری
۱۰۰٪	۹۶۴٪	۱۰۰۰	۱۱.۳٪	۱۰۰۰	سهامدار
				عادی و ممتاز	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	۱۳۹۵/۰۳/۲۳				نوع وابستگی
	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	
کارگزاری آبان	۷۲۰.۰۰۶.۸۲۸	طی دوره	۵۲.۳۷۵.۸۸۴	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق و ضامن نقدشوندگی
		طی دوره	۷۲۰.۰۰۶.۸۲۸	کارمزد مدیریت	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.