
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی مربوط به دوره میانی ۹ ماهه
منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش عملکرد برای دوره مالی میانی ۹ ماهه
منتهی به ۲۳ آذر ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ 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	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ - ۶	۳- ارکان صندوق
۷	۴- نمودار ترکیب دارایی ها
۸	۵- نمودار ترکیب صنعت
۸	۶- نمودار ترکیب سهام
۹	۷- جدول فعالیت صندوق

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری فقط در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه گروه نیکی 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 آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حلیمه خاتون موصلی

صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۳ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۴۱	۲۶,۷۳۵,۵۵۶,۲۳۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶	۷,۱۷۳,۵۱۷,۶۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶	۱۲,۱۰۸,۱۸۱,۸۷۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵	۲,۵۱۶,۸۱۸,۰۷۰	۸	علی الحساب
	۸۳,۶۹۰,۳۵۷	۹	حساب های دریافتنی
		۹	جاری کارگزاران
۲۸,۸۵۸	۶۶,۵۵۰,۱۰۹	۱۰	سایر دارایی ها
۶۹۶,۰۴۶,۱۱۱	۳۶,۶۰۵,۶۷۰	۱۱	موجودی نقد
۵۵,۷۸۷,۶۲۹,۱۷۷	۴۸,۷۲۰,۹۱۹,۹۶۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶	۱,۷۲۹,۲۳۹,۲۳۴	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
			پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۷,۳۵۹,۰۰۲		۹	جاری کارگزاران
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۳۱۳,۴۰۶,۴۰۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۹۱۳,۹۱۳,۹۳۳	۲,۰۴۲,۶۴۵,۵۳۶		جمع بدهی ها
۵۲,۸۷۳,۷۱۵,۲۴۴	۴۶,۶۷۸,۲۷۴,۴۳۲	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۵۶,۳۰۷	۶,۰۱۸,۳۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۷۵۱,۹۵۵,۶۶۸)	رنال (۱,۴۲۱,۵۱۷,۸۱۳)	رنال (۵۷,۲۱۳,۹۱۱)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۳,۹۰۷,۵۱۱,۹۷۸)	رنال (۲,۸۲۷,۱۱۹,۷۴۲)	رنال (۵,۰۹۹,۷۰۰,۴۴۶)
سود سهام	۱۷ ۳,۵۴۰,۸۴۶,۴۸۳	رنال ۲,۶۶۶,۱۲۳,۸۸۷	رنال ۲,۸۲۱,۹۱۳,۸۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۲,۵۸۷,۶۲۲,۰۷۸	رنال ۲,۳۹۶,۹۱۹,۰۹۱	رنال ۲,۳۲۵,۲۶۶,۵۴۳
سایر درآمدها	۱۹ ۹۲,۳۷۲,۴۱۱	رنال ۴,۶۸۷,۰۰۷	رنال ۱,۶۸۷,۶۰۵
جمع درآمدها / (زیان ناخالص)	۱,۳۸۰,۱۲۳,۲۲۶	رنال ۱,۷۹۹,۰۶۱,۴۳۰	رنال ۱۲,۲۱۸,۷۸۰,۱۹۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱,۲۱۹,۰۹۲,۴۰۱)	رنال (۱,۴۵۰,۸۰۳,۶۳۵)	رنال (۱,۶۲۲,۹۲۲,۵۸۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱ (۳۰۰,۸۵۰,۱۹۹)	رنال (۱۹۱,۵۸۶,۲۱۳)	رنال (۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸)
جمع هزینه‌ها	(۱,۴۱۹,۹۴۲,۶۰۰)	رنال (۱,۶۴۲,۳۹۰,۰۴۸)	رنال (۱,۹۲۷,۹۲۷,۴۴۱)
سود (زیان) خالص	(۴۹,۸۰۹,۳۷۴)	رنال ۳۵۶,۶۷۲,۳۷۸	رنال ۳۰۰,۸۴۲,۸۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۰.۳)	۰.۶۹	۱.۲۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال (۲)	۰.۰۹	۰.۷۵	۷.۷۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی‌های اول دوره / سال	۸,۹۱۳	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۰,۴۴۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۹۲	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱,۲۴۹)	(۱,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷)
سود (زیان) خالص دوره / سال	-	(۳۹,۸۰۹,۳۷۴)	-
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت سفور و ابطال	۲۲ -	(۵,۸۷۸,۶۷۰,۵۲۲)	-
خالص دارایی‌های پایان دوره / سال	۷,۷۵۶	۴۶,۰۱۳,۰۸۳,۹۵۱	۹,۷۱۱

زیان خالص

میانگین موزون (رنال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت سفور و ابطال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی برای دوره مالی
میان ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 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 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
صورت‌های مالی برای دوره مالی
میان ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.abanbroker.com 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، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطیکه حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی برای دوره مالی
میان ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ 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 ۷۵/۰۶/۰۸ 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 آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶، واحد ۴.

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 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی برای دوره مالی
میان ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی برای دوره مالی
میان ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۴- 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 ۵۰ 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 ۲-۳-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی برای دوره مالی
میانی ۹ ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴- 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 منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

به‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

۱۳۹۴/۱۲/۲۳				۱۳۹۵/۰۹/۲۳			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۴۲.۳٪	۱۳,۴۲۷,۴۰۷,۳۱۶	۱۰,۴۵۲,۸۹۸,۷۲۸	۱۵.۰٪	۷,۲۸۹,۹۷۸,۱۰۰	۶,۰۴۹,۴۰۵,۱۹۰	خودرو و ساخت قطعات	
۱۱.۱٪	۶,۱۰۲,۵۵۱,۸۶۰	۵,۶۴۰,۲۱۷,۰۲۲	۱۲.۳٪	۵,۹۶۹,۱۸۸,۴۳۸	۵,۴۱۲,۸۶۲,۸۴۹	بانکها و موسسات اعتباری	
۲.۶٪	۱,۴۴۸,۴۴۴,۶۹۶	۱,۴۱۴,۵۷۴,۰۹۲	۲.۸٪	۱,۴۴۲,۸۲۵,۹۰۶	۱,۴۱۸,۰۶۱,۰۹۲	مواد و محصولات دارویی	
۱.۵٪	۸۴۲,۴۳۱,۸۹۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱.۶٪	۷۹۳,۷۴۷,۴۲۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت، گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف	
۲.۷٪	۲,۵۷۱,۰۹۴,۸۵۲	۳,۴۴۷,۳۴۹,۶۵۰	۲.۹٪	۱,۴۴۴,۶۴۶,۰۰۸	۲,۴۴۳,۳۰۱,۲۵۳	محصولات شیمیایی	
۰.۰٪	-	-	۴.۴٪	۳,۱۲۳,۹۱۷,۶۶۰	۳,۲۹۹,۲۴۰,۸۲۶	سرمایه‌گذاریها	
۸.۹٪	۲,۸۸۴,۹۵۷,۶۷۵	۴,۷۶۲,۱۲۱,۸۴۳	۶.۱٪	۲,۹۷۵,۰۶۸,۲۶۰	۲,۷۴۴,۷۳۱,۴۹۸	سیمان، آهنک و گچ	
۶.۸٪	۲,۷۴۴,۴۹۴,۶۷۰	۲,۹۷۷,۳۲۵,۴۲۶	۶.۹٪	۳,۲۷۴,۹۳۲,۰۲۳	۲,۹۷۷,۳۲۵,۴۲۶	مخابرات	
۰.۰٪	-	-	۲.۹٪	۱,۴۰۷,۶۳۰,۱۰۳	۱,۴۹۷,۹۴۳,۹۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۰.۰٪	-	-	۰.۰٪	۱۲,۶۲۲,۳۱۰	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی	
۶.۰٪	۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۴۱	۲۹,۰۰۲۹,۳۲۶,۸۵۹	۵۴.۸۸٪	۲۶,۷۳۵,۵۵۶,۲۳۸	۲۵,۹۸۸,۴۳۶,۴۲۷		

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۴/۱۲/۲۳			۱۳۹۴/۰۹/۲۳			۱۳۹۵/۰۹/۲۳		
مبلغ	مبلغ	نرخ سود	مبلغ	نرخ سود	مبلغ	نرخ سود	نرخ سود	
۱۷,۰۲۹	-	۱۰٪	۶۶۸,۸۰۷	۰٪	۰۱۰۰۱۳۴۲۰۱۰۰۰	۰٪	۰۱۰۰۱۳۴۲۰۱۰۰۰	بانک دی شعبه حافظ
۶۳۰,۶۴۴	-۲,۶۶۳,۵۳۳	۱۰٪	-	۱۰٪	۰۲۰۱۳۴۷۲۵۴۰۰۳	۱۰٪	۰۲۰۱۳۴۷۲۵۴۰۰۳	بانک دی شعبه حافظ
۴۴۳,۴۶۳,۸۶۸	۵۹۹,۱۳۴,۷۸۷	۲۰٪	۶,۰۹۱,۸۴۴,۱۷۰	۱۶٪	۸۳۴-۱۵۲		۸۳۴-۱۵۲	بانک اقتصاد نوین
۱۹۷,۲۴۳,۴۷۳	۳۰,۵۰۰,۴۳۷	۱۰٪	۱,۰۶۱,۷۳۴,۷۲۲	۹٪	۷۶۷۶۷۶۸-۱		۷۶۷۶۷۶۸-۱	بانک سامان
۱۸,۱۳۳,۶۵۶	۱,۲۷۹,۵۸۹	۱۰٪	۱۹,۲۶۹,۹۳۶	۷٪	۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵		۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵	بانک صادرات
۶۵۹,۳۵۷,۴۹۰	۶۱۸,۴۵۱,۳۸۰		۷,۱۷۳,۵۱۷,۶۴۵		۰۳۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶		۰۳۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶	بانک صادرات

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۹/۲۳					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	
		ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۱۲,۱۰۸,۱۸۱,۸۷۹	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
		۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۱۲,۱۰۸,۱۸۱,۸۷۹	

برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

سایه های دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۵/۰۹/۲۳	
مبلغ	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۵۵۴,۷۶۸	۱۱۷,۱۱۸,۰۶۴	(۱۵۷,۶۰۹)	۱۱۷,۲۷۵,۶۷۳
۴۹۳,۱۸۸,۱۱۷	۲,۳۹۹,۷۰۰,۰۰۶	(۸۰,۴۶,۳۳۴)	۲,۴۰۷,۷۴۶,۳۴۰
۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵	۲,۵۱۶,۸۱۸,۰۷۰	(۸,۲۰۳,۹۴۳)	۲,۵۲۵,۰۲۲,۰۱۳

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

ماری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۳			۱۳۹۵/۰۹/۲۳		
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)	(۳۴,۴۹۱,۰۵۶,۷۴۷)	۳۴,۳۹۳,۶۹۷,۷۴۵	۸۳,۶۹۰,۳۵۷	(۲۲,۶۲۲,۸۱۱,۹۵۲)	۲۲,۸۰۳,۸۶۱,۳۱۱
					(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)

کارگزاری

سایر دارایی ها

دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی
ل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر
کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۵/۰۹/۲۳	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
	(۱۳,۷۹۳)	(۳,۵۷۷,۴۳۷)	۵,۶۳۰,۴۵۰
۵۲,۶۵۱	۶۴,۵۱۰,۸۸۹	(۱۹۷,۱۴۱,۷۶۲)	۷۶۱,۶۰۰,۰۰۰
۳۸,۸۵۸	۶۶,۵۵۰,۱۰۹	(۲۰۰,۷۱۹,۱۹۹)	۲۶۷,۲۳۰,۴۵۰
			۳۸,۸۵۸

رج برگزاری مجامع

رج برگزاری مجامع

رج نرم افزار و سایت

- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳
ریال	ریال
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱
	۱۷,۰۴۹
۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۳۶,۶۰۵,۶۷۰

بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۵۲ - ۱۵۲ - ۷۶۷۶۷۶۸-۱

بانک سامان شعبه پارک ساعی جاری ۱ - ۱۱۲۰۳۰۰۰ - ۴۰ - ۸۳۵

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰ -

بانک دی شعبه حافظه ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۶۹۴,۰۶۵,۹۳۸	۱,۰۳۷,۰۹۷,۳۸۲	مدیر
۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴	۵۲,۷۰۳,۳۰۸	متولی
۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳	۵۷۷,۵۶۴,۰۹۹	ضامن
۳۷,۹۰۶,۱۷۱	۶۱,۸۷۴,۴۴۵	حسابرس
۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶	۱,۷۲۹,۲۳۹,۲۳۴	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۶,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۶,۰۰۰	بدهی به مدیر
		بالیات تکلیفی پرداختنی
۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	سایر
۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲	۳۱۳,۴۰۶,۳۰۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

حاصل دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۵/۰۹/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۶,۵۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۵,۶۷۸,۲۷۴,۴۳۲	۶,۷۵۶	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۷,۵۵۷	۴۶,۶۷۸,۲۷۴,۴۳۲	۷,۷۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

تأدیه های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	تأدیه
۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۵۱۷,۰۷۸,۸۳۱)	(۷۴۱,۷۹۳,۳۴۶)	(۷۲۲,۳۰۳,۹۸۳)	(۱۵-۱)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	۶۴۱,۸۹۸,۸۲۱	(۳۸,۶۵۱,۶۸۵)	۱۵-۲	سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم
۹,۸۵۷,۳۲۰	-	-	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا در آمد ثابت
	۴,۰۲۴,۸۰۰	-		سود (زیان) از فروش اوراق مشارکت
(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)	(۹۵,۸۶۹,۷۲۵)	(۷۵۱,۹۵۵,۶۶۸)		

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	تأدیه
۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۳	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۷,۳۳۲,۷۲۸)	۰	(۹۲,۵۳۱,۰۹۹)	۲,۶۹۹,۰۰۷,۳۲۱	۲,۶۹۹,۰۰۷,۳۲۱
۳۵۹,۰۷۷,۳۷۷	۰	۶,۴۳۳,۱۱۵	۱۳,۴۴۹,۷۹۲	۱۳,۴۴۹,۷۹۲
۸,۹۲۸,۸۰۹	۰	۶۷,۰۹۶,۳۹۶	۷۱۶,۱۵۰	۱۳۷,۱۷۷,۳۲۵
۰	۰	۱۱۱,۴۹۹,۷۱۳	۴,۵۳۶,۱۰۲	۸۸۷,۶۹۲,۱۵۶
۰	۰	(۶۹۶)	۲,۹۵۶,۹۹۸	۵۸۰,۶۲۵,۳۰۷
۰	۰	(۴۶۶)	۰	۰
۰	۰	(۴,۶۶۷,۹۵۷)	۷۹۱,۴۶۸	۱۶۱,۴۶۱,۲۴۴
۰	۰	(۵۰۹,۳۲۹,۳۴۱)	۱۷,۳۸۲,۵۸۲	۲,۶۷۶,۵۱۶,۷۴۸
۳۵۹,۰۷۷,۳۷۷	۰	(۱۴۷,۷۳۴,۲۹۱)	۱,۵۲۵,۴۵۹	۴۵۳,۶۴۵,۹۱۱
۶۴۹,۱۶۲,۴۶۶	۰	۷۴,۵۹۹,۹۶۶	۱,۷۶۷,۸۵۰	۳۰۹,۹۱۸,۷۷۱
۱,۶۵۱,۰۶۹,۵۳۰	۰	(۸۹۶,۳۳۳,۷۸۸)	۶۹,۵۴۱,۳۴۹	۳۵۳,۵۶۹,۹۸۲
			۵۱,۶۴۸,۰۱۶	۹,۶۰۸,۲۰۸,۲۷۵
			۱۰,۷۰۳,۱۵۱,۲۹۸	۲,۰۹۷,۳۴۵

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

صندوق "سرمایه گذاری مشترک پارس"

یادداشت‌های هم‌راه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذرماه ۱۳۹۵

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳				
نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح - ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج. داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج. گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح. بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح - سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح - سرمایه‌گذاری رنا هلدینگ	۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۸,۸۲۷	۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۲۸	۱۰۲,۲۹۴	(۲۸,۶۵۱,۶۸۵)	۰	(۵۲۰,۹۵۲,۵۰۳)
جمع		۲۰,۲۵۸,۸۲۷	۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۲۸	۱۰۲,۲۹۴	(۲۸,۶۵۱,۶۸۵)	(۵۹۷,۶۹۳,۸۱۴)	(۲,۸۸۵,۷۶۳)

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۹۴۸,۶۰۱
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۳,۰۹۶,۰۰۰
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۲۴۰	۲,۴۲۷,۳۳۷,۴۴۰	۲,۴۲۷,۳۳۷,۴۴۰	.	.	.	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۵۶۵,۰۸۶	.	.	۲۱۷,۴۳۴,۹۱۴	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۲۴۴,۴۳۳	.	.	۳۴۷,۷۵۵,۵۶۷	.
	۹,۳۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۸,۶۷۲,۱۴۶,۹۵۹	.	.	۶۶۵,۱۹۰,۴۸۱	.	۴,۰۴۴,۶۰۱

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

یادداشت	دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۲
۱۶-۱	(۳,۱۹۲,۴۵۷,۱۹۸)	(۷۴۱,۷۹۳,۲۴۶)	۵,۰۱۸,۸۱۶,۴۶۴
		(۶۲۱,۸۹۸,۸۲۱)	
۱۶-۲	۱۰۱,۷۰۵,۲۱۹	۴,۰۲۲,۸۰۰	۸۰,۸۸۲,۰۶۲
	(۳,۰۹۰,۷۵۱,۹۷۸)	(۱,۳۷۹,۶۶۷,۴۴۷)	۵,۰۹۹,۷۰۰,۴۲۶

سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام بورس و فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

فرآیند ناشی از تغییر ارزش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود و زیان تحقق نیافته

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۹۱,۸۲۲	۱,۴۲۲,۲۶۵,۴۱۲	۱,۴۱۷,۸۴۳,۸۰۰	۷,۵۲۲,۷۸۳	۷,۵۱۱,۳۲۶	(۶,۰۳۳,۷۹۷)		
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۸,۳۸۹,۱۱۰	۱۴,۷۱۸,۵۰۰	۱۳,۸۶۰,۰۰۰	(۵,۳۴۳,۰۷۷,۶۱۰)		
ایران خودرو پارس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۸۹,۸۸۴	۲,۵۷۰,۹۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۰,۰۰۰,۸۱۳)		
پاک پارس	۳,۱۲۵,۰۰۰	۶,۰۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۷۵,۴۷۱,۱۲۵	۴۱,۹۰۵,۳۳۲	۳۰,۳۵۶,۲۵۰	(۶,۱۸۵,۶۸۸)		
خفاری سنابل	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۳۳۰,۸۶۲	۴,۲۲۲,۵۸۰	۴,۰۱۰,۰۰۰	(۱,۹۶۸,۳۴۲)		
خاروسازی تولید غارو	۱۲,۹۲۵	۹۴,۹۲۵,۵۸۵	۹۴,۹۲۵,۵۸۵	۲۸۵,۱۷۲	۲۷۱,۷۲۸	(۱,۷۵۰,۸۳۲)		
خاروسازی گسترش تامین	۳۷,۰۰۰	۶۸۰,۳۱۹,۰۰۰	۶۷۶,۹۳۰,۴۲۸	۳,۴۷۶,۳۴۰	۳,۴۰۱,۵۹۵	(۳,۰۷۹,۴۶۳)		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۸۵۶,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۴۷۵,۷۶۲	۴,۵۳۰,۰۹۲	۴,۲۸۱,۷۵۰	(۱۸۳,۹۲۷,۶۰۴)		
سایپا	۲,۲۵۱,۱۰۲	۳,۱۰۸,۷۷۱,۸۶۲	۲,۵۷۷,۷۴۴,۸۰۲	۱۶,۲۴۵,۴۰۲	۱۵,۵۴۳,۸۵۹	(۲۹۰,۵۷۶,۶۹۸)		
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۷۹,۷۴۱	۳,۱۸۷,۷۵۴	۲,۰۱۲,۰۰۰	(۸۳,۶۳۰,۴۹۵)		
سرمایه گذاری سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۲۲۰,۸۴۶	۱۱,۳۵۲,۲۴۰	۱۰,۷۳۰,۰۰۰	(۱,۱۷۵,۲۲۲,۱۶۶)		
سهمان گسترش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۲,۷۳۱,۴۹۸	۱۵,۹۰۱,۷۴۰	۱۵,۰۳۰,۰۰۰	(۲۳۰,۲۳۶,۷۶۲)		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۹۹,۷۸۷	۲,۱۱۰,۰۲۱,۱۵۱	۲,۷۴۲,۴۹۲,۵۷۱	۱۸,۰۳۹,۰۱۲	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	(۳۴۹,۵۶۰,۳۲۸)		
شرکت پتروشیمی خراسان	۸۸,۲۰۰	۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۷۲۹,۴۸۴	۲,۸۷۹,۱۴۰	۲,۹۱۵,۰۰۰	(۲۹۳,۳۱۳,۶۲۱)		
گروه پارس	۵۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۵,۲۰۰,۰۷۰	۴,۹۱۵,۰۰۰	(۱۰۵,۸۸۰,۳۸۰)		
واسپار پیشت	۱۰,۰۵۸	۱۲,۷۵۲,۵۴۲	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	۶۷,۴۶۶	۶۲,۷۶۸	۱,۹۰۹,۰۱۵		
پتروشیمی مبین								
پالایش نفت اصفهان								
سهمان کارون								
سهمان خیزشدها								
گسترش آبی دریای خزر								
پارس پارس								
پارس دیزل								
سرمایه گذاری مسکن پردیس								
فولاد مبارکه اصفهان								
سرمایه گذاری شکر زاهد رود								
پاک پارس								
پارس صادرات								
پارس دیزل								
آرس خودرو								
پتروشیمی فجر								
سرمایه گذاری توسعه منابع								
سرمایه گذاری مینا								
پارس انرژی مین								
سهمان تهران								
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین								
سهمان غرب								
گروه صنعتی پارس								
گسترش نفت و گاز پتروشیمی								
ج. نفت و گاز پتروشیمی								
پتروشیمی خراسان								
جمع	-	۲۷,۰۱۳,۲۸۸,۳۵۲	۲۹,۹۲۸,۰۱۳,۴۲۵	۱۲۲,۶۵۵,۷۳۵	۱۳۵,۰۶۶,۳۹۲	(۲,۱۹۲,۴۵۷,۱۹۸)	(۱,۷۴۴,۸۷۷,۹۹۳)	۹۹,۸۸۲,۶۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذرماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به 1394/12/23	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	سود (زیان) تحقق نیافته تکپداری	دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۳				تعداد	ارزش بازار	نام شرکت سرمایه پذیر
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۲۸,۶۰۱										اجاره آفند سه ماهه ۲۰ درصد
.				۱۰۱,۷۰۵,۲۱۹	۹,۳۶۸,۸۰۶	۱۱,۹۹۳,۳۲۵,۹۷۵	۱۲,۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰		اجاره زینل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۰۹۶,۰۰۰		۱۲,۹۳۴,۷۰۱								شرکت واسط مالی مهر (صعبنا)
.		۱۲,۹۳۴,۷۰۱		۱۰۱,۷۰۵,۲۱۹	۹,۳۶۸,۸۰۶	۱۱,۹۹۳,۳۲۵,۹۷۵	۱۲,۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰		اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد

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

۱۸- سود سیرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۹۵/۹/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سیرده بانکی	برخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سیرده بانک تهران	۲۳,۵۷۵	۳۰٪	-	۲۳,۵۷۵	۲۳,۵۷۵	۲۳,۵۷۵
سود سیرده بانک ملت	۵۵۷,۱۲۱,۹۵۵	۱۷٪	(۵۵۲,۵۰۶)	۵,۶۱۵,۴۴۹	۵,۶۱۵,۴۴۹	۵,۶۱۵,۴۴۹
سود سیرده بانک صادرات	۳۹,۳۵۲,۳۱۷	۹٪	(۳۵,۰۰۲)	۴,۳۵۰,۳۱۵	۴,۳۵۰,۳۱۵	۴,۳۵۰,۳۱۵
سود سیرده بانک تجارت	۱۵۲۲,۷۵۵	۱۰٪	(۱۵۲)	۱۵۲,۷۰۳	۱۵۲,۷۰۳	۱۵۲,۷۰۳
سود سیرده بانک کشاورزی	-	-	-	-	-	-
سود سیرده بانک شهر	-	-	-	-	-	-
هزینه تنزیل سود سیرده	۵۹۷,۱۸۲,۶۰۲	-	(۵۹۷,۱۸۲,۶۰۲)	۵۹۷,۱۸۲,۶۰۲	۵۹۷,۱۸۲,۶۰۲	۵۹۷,۱۸۲,۶۰۲
						۷۸۵,۵۹۰,۵۱۶

۱۸-۲- مبلغ سود سیرده بانک در به لحاظ پایان سال مالی و تغییر نرخ سیرده به صورت متناسب کاهش داده شده است.

۱۹- سایر مزایا

دوره مالی منتهی به ۹۵/۹/۲۳			سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۹۴/۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برگشت تنزیل سود سیرده بانکی	۶۸,۱۷۷	۲,۶۲۱,۸۶۲	۶۲,۰۴۵	۶۲,۰۴۵	۶۲,۰۴۵
برگشت سود سهام	۱۰,۶۱۱,۵۸۳	۶۲,۰۴۵	۲,۶۲۵,۵۶۰	۶۲,۰۴۵	۲,۶۲۵,۵۶۰
تعديل کارمزد	۸۲,۶۹۲,۲۵۱	-	-	-	-
	۹۳,۳۷۱,۵۱۱	۲,۶۸۳,۹۰۷	۲,۶۸۷,۶۰۵	۲,۶۸۷,۶۰۵	۲,۶۸۷,۶۰۵

۱۹-۱- درآمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سیرده است که در سال قبل از درآمد سود بانک کسر شده لیکن طی سال مالی جاری اهدای نشده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارباب

دوره مالی منتهی به ۹۵/۹/۲۳			سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۹۴/۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر عامل	۵۰۲,۸۶۶,۲۵۰	۲۵۲,۲۵۲,۵۸۸	۶۹۲,۶۵۰,۹۲۸	۲۵۲,۲۵۲,۵۸۸	۶۹۲,۶۵۰,۹۲۸
مدیران	۵۷۷,۵۶۴,۰۹۹	۲۰۱,۵۱۸,۸۲۹	۶۹۲,۲۱۱,۹۹۳	۲۰۱,۵۱۸,۸۲۹	۶۹۲,۲۱۱,۹۹۳
سوی	۷۶,۸۸۹,۵۰۴	۵۷,۷۲۲,۱۲۸	۱۰۸,۸۵۴,۵۵۱	۵۷,۷۲۲,۱۲۸	۱۰۸,۸۵۴,۵۵۱
سازمان	۶۱,۳۹۲,۷۷۵	۲۸,۲۵۱,۵۵۸	۷۲,۲۸۸,۰۹۸	۲۸,۲۵۱,۵۵۸	۷۲,۲۸۸,۰۹۸
	۱,۲۱۹,۹۲۴,۶۰۱	۸۵۲,۱۲۶,۵۰۳	۱,۶۷۲,۱۲۲,۵۸۳	۸۵۲,۱۲۶,۵۰۳	۱,۶۷۲,۱۲۲,۵۸۳

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۹۵/۹/۲۳			سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۹۴/۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری جلسات	۳,۵۷۷,۳۲۷	۱۲,۲۷۹,۱۴۰	۱۳,۲۷۳,۸۷۳	۱۲,۲۷۹,۱۴۰	۱۳,۲۷۳,۸۷۳
هزینه آب و برق	۱۱۷,۳۴۱,۷۶۲	۵۱,۲۸۸,۲۲۹	۱۱۰,۷۹۹,۷۴۵	۵۱,۲۸۸,۲۲۹	۱۱۰,۷۹۹,۷۴۵
هزینه کارمزد بانک	۱۳۱,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰
هزینه تعمیرات	-	-	۲۰,۵۹۹,۰۶۰	-	۲۰,۵۹۹,۰۶۰
	۲۰۰,۹۱۸,۰۸۹	۱۲۳,۸۳۶,۳۶۹	۲۴۵,۹۴۲,۶۷۸	۱۲۳,۸۳۶,۳۶۹	۲۴۵,۹۴۲,۶۷۸

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۹۵/۰۹/۲۳	۹۴/۰۶/۲۳	۹۴/۱۲/۲۳
ریال	(۲۰۸)	
(۵۰,۸۷۸,۶۷۰,۵۲۳)	۳۷۳,۱۰۵,۷۲۴	(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)
(۵۰,۸۷۸,۶۷۰,۵۲۳)	۳۷۳,۱۰۵,۵۱۶	(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)

تغییرات ناشی از عملکرد

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تمهیدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	۱۳۹۵/۰۹/۲۳				۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری بانک آبان	صاحب و مدیر	ممتاز	۹۹۰	۹۹٪	۹۹۰	۹۹٪
مصطفی حقیقی مهمانداری		ممتاز	۱۰	۱٪	۱۰	۱٪
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مابده (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و صاحب شونددگی	خرید و فروش سهام	۲۲,۸۰۶,۳۵۹,۳۲۷	متعدد طی دوره	۱,۶۱۴,۶۶۱,۲۸۱
		کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق	۱,۶۱۴,۶۶۱,۲۸۱		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.