

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

بائنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	یادداشت‌های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب ۱۳۸۸/۷/۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه با مدیر صندوق می باشد. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق، مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صندوق گزارش نماید.



گزارش حسابرسی مستقل (۱۵امه) صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و تغییرات داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- موارد عدم رعایت مقررات مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:
- ۵-۱- بند ۲-۳ امیدنامه، در خصوص رعایت حد نصاب مقرر شده بابت سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرا بورس.
 - ۵-۲- بند ۸-۴ امیدنامه، مربوط به اخذ کارمزد ثابت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری. (توضیح اینکه کارمزد پیش بینی شده در امید نامه توسط مدیر صندوق دریافت نشده است)
 - ۵-۳- دریافت سود نقدی شرکت سرمایه پذیر ارتباطات سیار ایران، ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان بندی (علیرغم پیگیری ها و مکاتبات).
 - ۵-۴- انتشار به موقع صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ صندوق در تارنمای صندوق و سامانه کدال (با هفده روز تأخیر).
 - ۵-۵- ماده ۳۶ اساسنامه، در خصوص اعمال تغییرات امیدنامه، موضوع مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۶ مبنی بر افزایش سقف هزینه های نرم افزار و حسابرسی صندوق پس از گذشت یک ماه از انتشار مجوز سبا در روزنامه کثیر الانتشار در نرم افزار صندوق.

۶- محاسبات خالص ارزش داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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 امید نامه 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 است. در این خصوص به استثناء عدم تدوین رویه های مزبور از سوی متولی و مدیر و گروه مدیران سرمایه گذاری، که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد، به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق، موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵ 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.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۶ دی ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

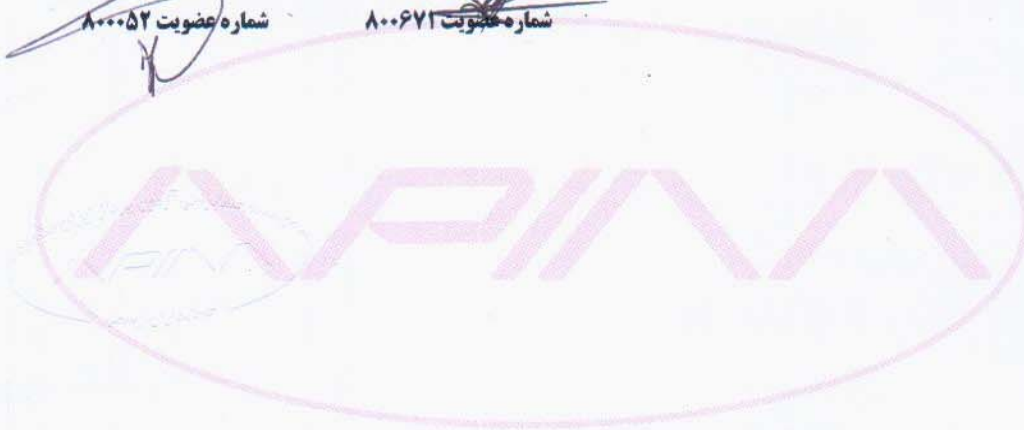
(حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

محمدرضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱



صورت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف : اطلاعات کلی صندوق
۶	ب : مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	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 فقط در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۸۷-	۲۸,۸۵۳,۵۴۶,۷۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۵۹,۴۵۷,۴۹۰	۷,۷۷۲,۹۱۶,۴۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶	۱۵,۲۴۱,۲۰۸,۴۳۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵	۲,۲۳۵,۶۲۵,۳۷۱	۸	حسابهای دریافتی
	۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۹	جاری کارگزار
۳۸,۸۵۸	۱۳۳,۸۶۹,۹۹۸	۱۰	سایر دارایی ها
۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۳۶,۶۰۵,۶۷۰	۱۱	موجودی نقد
۵۵,۰۰۲,۵۶۹,۷۰۷	۵۴,۳۵۴,۳۴۷,۲۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶)	(۱,۴۰۰,۰۹۹,۳۴۸)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)	.	۹	جاری کارگزار
(۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲)	(۳۱۳,۴۰۶,۳۰۲)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۹۱۴,۰۰۵,۹۶۰)	(۱,۷۱۳,۵۰۵,۶۵۰)		جمع بدهیها
۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۵۲,۶۴۰,۸۴۱,۵۸۹	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۹۵۶,۳۰۷	۵,۹۳۶,۷۱۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۷۶,۳۲۰,۳۹۵)	(۷۵۳,۷۶۸,۳۹۲)	۵۷,۲۱۳,۹۱۱
۱۶	(۳,۱۴۷,۸۰۸,۴۶۷)	(۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۳)	۵۰,۹۹,۷۰۰,۴۲۶
۱۷	۲,۲۹۸,۴۹۸,۱۱۹	۲,۵۱۷,۹۷۳,۴۹۵	۲,۸۴۱,۹۱۳,۸۰۷
۱۸	۱,۶۲۵,۱۶۱,۸۲۵	۲,۳۲۹,۸۴۵,۴۰۴	۴,۳۲۵,۲۴۴,۵۴۳
۱۹	۹۱,۲۵۶,۶۱۳	۸,۷۱۰,۰۶۷	۴,۶۸۷,۶۰۵
	۷۹۰,۷۸۷,۷۹۶	۱,۶۳۹,۲۰۲,۷۷۲	۱۲,۳۲۸,۷۸۰,۴۹۲
۲۰	(۸۳۳,۲۶۳,۹۳۶)	(۸۵۳,۱۳۶,۵۰۳)	(۱,۶۷۲,۴۲۲,۵۸۳)
۲۱	(۱۳۳,۵۳۰,۳۱۰)	(۱۲۶,۹۳۲,۳۶۹)	(۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸)
	(۹۶۶,۷۹۴,۲۴۶)	(۹۷۹,۰۶۸,۸۷۲)	(۱,۹۲۷,۹۳۷,۴۴۱)
	(۱۷۶,۰۰۶,۴۵۰)	۶۶۰,۱۳۳,۸۹۸	۱۰,۴۰۰,۸۴۲,۸۵۱
	(۰,۳۳)	۱,۲۵	۴۰,۲۸
	(۷,۶۰)	۱,۳۰	۷,۷۰

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه‌ها
 جمع هزینه‌ها
 سود (زیان) خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره (سال ۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۸,۹۱۳	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹
۹۱	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۷)	(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۱۷۶,۰۰۶,۴۵۰)	۶۶۰,۱۳۳,۸۹۸	۱۰,۴۰۰,۸۴۲,۸۵۱
۲۲	(۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸)	(۳۷۳,۱۰۵,۵۱۶)	(۶,۳۰۷,۹۲۶,۶۵۳)
۸,۸۶۷	۵۲,۶۴۰,۸۴۱,۵۸۹	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۹۳۱	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷

خالص دارایی‌های اول دوره / سال
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
 سود (زیان) خالص دوره / سال
 تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
 خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

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

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 = بازده میانگین سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
 خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس و 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 بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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 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	۱,۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با 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 مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران-خیابان ولیعصر - بالاتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶، واحد ۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های 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 اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق 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 بورسی یا فرابورس:

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

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۱-۲- 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 گواهی سپرده بانکی براساس 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 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.

۲-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و

در حساب منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با 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 مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ 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 ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	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 ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۳			۱۳۹۵/۰۶/۲۳			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۴,۳٪	۱۳,۳۳۷,۴۰۷,۳۱۶	۱۰,۴۵۲,۸۹۸,۷۳۸	۱۳,۵۲٪	۷,۳۵۰,۰۴۱,۳۱۷	۶,۱۷۷,۲۵۶,۵۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۱٪	۶,۱۰۲,۵۵۱,۸۶۰	۵,۶۳۰,۲۱۷,۰۲۲	۱۰,۹۸٪	۵,۹۶۹,۱۸۸,۴۳۸	۵,۴۱۲,۸۶۳,۸۴۹	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۶٪	۱,۴۴۸,۴۳۴,۶۹۶	۱,۲۱۴,۵۷۴,۰۹۲	۲,۷۶٪	۱,۵۰۱,۲۳۱,۷۵۰	۱,۲۱۴,۵۷۴,۰۹۲	مواد و محصولات دارویی
۱,۵٪	۸۴۳,۴۳۰,۸۶۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱,۲۲٪	۶۶۲,۵۱۱,۸۷۴	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰,۰٪	۰	۰	۱,۰۲٪	۵۵۳,۱۳۳,۷۰۴	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴,۷٪	۲,۵۷۱,۰۹۴,۸۶۲	۳,۴۳۷,۳۴۹,۶۵۰	۳,۲۰٪	۱,۷۴۱,۸۲۸,۸۰۹	۲,۷۲۷,۵۰۷,۶۷۷	محصولات شیمیایی
۰,۰٪	۰	۰	۰,۳۱٪	۱۶۶,۰۵۸,۰۰۷	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۰٪	۰	۰	۴,۸۳٪	۲,۶۲۳,۱۰۲,۶۴۱	۳,۷۵۲,۸۸۶,۴۳۷	سرمایه گذاریها
۸,۹٪	۴,۸۸۴,۹۵۷,۶۷۵	۴,۷۶۲,۱۲۱,۸۴۳	۷,۰۱٪	۳,۸۰۸,۵۶۳,۱۵۸	۳,۹۸۲,۷۱۷,۹۳۵	سیمان، آهک و گچ
۶,۸٪	۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۰	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۶,۲۰٪	۳,۳۶۹,۴۰۱,۴۶۳	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	مخابرات
۰,۰٪	۰	۰	۲,۰۳٪	۱,۰۹۶,۶۳۹,۷۳۸	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰٪	۰	۰	۰,۰۲٪	۱۱,۸۴۵,۸۵۹	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	واسطه گیری های مالی و پولی
۶۰٪	۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۴۱	۲۹,۰۲۹,۳۳۶,۸۵۹	۵۳,۰۹٪	۲۸,۸۵۳,۵۴۶,۷۵۸	۲۸,۲۹۳,۷۶۱,۹۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۵/۰۶/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
نرخ سود	مبلغ	مبلغ	
درصد	ریال	ریال	
۱۰٪	۰	۱۷,۰۴۹	بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۱۰٪	۶۵۲,۴۱۰	۶۲۰,۶۴۴	بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳
۱۶٪	۷,۳۰۰,۵۸۱,۲۶۹	۴۴۳,۴۶۳,۸۶۸	بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲
۹٪	۴۵۲,۷۴۴,۳۵۶	۱۹۷,۲۲۳,۲۷۳	بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵
۷٪	۱۸,۹۳۸,۴۱۰	۱۸,۱۳۲,۶۵۶	بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
	<u>۷,۷۷۲,۹۱۶,۴۴۵</u>	<u>۶۵۹,۴۵۷,۴۹۰</u>	

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۶/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۱۲,۳۸۹,۲۲۰,۱۸۷	۱۲,۰۰۶,۴۸۴,۴۸۸
	۲۰٪	۰	۰	۰	۳,۵۹۹,۰۸۷,۸۶۰
	۰٪	۰	۰	۰	۲,۶۸۲,۵۶۵,۰۸۶
۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۰٪	۲,۴۷۲,۵۹۳,۸۰۱	۰	۲,۸۵۱,۹۸۸,۲۵۱	۲,۵۵۲,۲۴۴,۴۳۲
		<u>۱۴,۴۸۱,۳۰۵,۸۰۱</u>	<u>۱۳,۱۵۰,۶۸۵</u>	<u>۱۵,۲۴۱,۲۰۸,۴۳۸</u>	<u>۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶</u>



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۶/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
تزیل نشده	مبلغ تزیل شده	تزیل شده	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۵۲۲,۲۹۹	(۹۵,۰۴۷)	۶۹,۴۲۷,۲۵۲	۴۱,۵۵۴,۷۶۸
۲,۲۴۹,۲۳۳,۳۴۰	(۸۳,۰۳۵,۲۲۱)	۲,۱۶۶,۱۹۸,۱۱۹	۴۹۲,۱۸۸,۱۱۷
۲,۳۱۸,۷۵۵,۶۳۹	(۸۳,۱۳۰,۲۶۸)	۲,۲۳۵,۶۲۵,۳۷۱	۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزار

۱۳۹۵/۰۶/۲۳			۱۳۹۴/۱۲/۲۳		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
۱۰,۳۲۳,۱۸۸,۷۴۰	(۱۰,۱۴۵,۳۵۵,۱۷۹)	۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۳۴,۳۹۳,۶۹۷,۷۴۵	(۲۴,۴۹۱,۰۵۶,۷۴۷)	(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)

شرکت کارگزاری آپان

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۵/۰۶/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۷۹۳)	۵,۶۳۰,۴۵۰	(۱,۶۷۸,۲۴۰)	۴,۱۳۸,۳۱۷
۱۹۶,۳۸۵,۸۹۷	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۹۲۰,۹۷۰)	۱۲۹,۷۳۱,۶۸۱
۱۹۶,۳۷۲,۱۰۴	۲۶۷,۲۳۰,۴۵۰	(۱۳۳,۳۹۹,۳۱۰)	۱۳۳,۸۶۹,۹۹۸
			۳۸,۸۵۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم‌افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱
۳۶,۶۰۵,۶۷۰	۳۶,۶۰۵,۶۷۰	۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۳۶,۵۸۸,۶۲۱

بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۵۲ - ۱۵۲ - ۷۶۷۶۷۶۸-۲

بانک دی شعبه ۲۰۱۲۴۷۴۵۳۰۰۳

بانک سامان شعبه پارک ساحلی جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
بادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	
	ریال	ریال	
مدیر	۶۹۴,۰۶۵,۹۳۸	۸۷۹,۹۱۷,۳۲۱	
متولی	۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴	۸۴,۸۱۱,۸۲۲	
ضامن	۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳	۳۹۳,۴۴۰,۹۵۸	
حسابرس	۳۷,۹۰۶,۱۷۱	۴۱,۹۲۹,۲۴۷	
جمع	۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶	۱,۴۰۰,۰۹۹,۳۴۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	
بدهی به نرم افزار تدبیر	۱۰۶,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۶,۰۰۰	
سایر	۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	
	۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲	۳۱۳,۴۰۶,۳۰۲	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۵/۰۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۶,۵۵۷	۴۶,۷۰۴,۱۲۷,۵۸۹	۷,۸۶۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۹۳۶,۷۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۷,۵۵۷	۵۲,۶۴۰,۸۴۱,۵۸۹	۸,۸۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱۵-۲ سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم	(۳۹۳.۷۵۵.۲۰۹)	(۸۰۷.۸۳۳.۹۷۸)	۵۸۴.۱۴۱.۸۱۳
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت	۰	۵۰۰.۴۰.۷۸۵	(۵۳۰.۹۵۲.۵۰۳)
	۳۱۷.۴۴۴.۹۱۴	۴۰.۲۴۸.۰۰۰	۴۰.۲۴۴.۶۰۱
	(۷۶.۴۲۰.۲۹۵)	(۷۵۳.۷۶۸.۴۹۲)	۵۷.۲۱۳.۹۱۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود زیان فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳
بانک پاسارگاد	۱۰۰.۰۰۰	۱۲۷.۱۷۷.۷۳۵	۷۱۴.۱۵۰	۶۷۵.۰۰۰	۶.۴۳۳.۱۱۵	۰	(۵۵۷.۳۳۲.۷۲۸)	۰
سایپا	۱	۶۹۵	۰	۰	(۶۹۴)	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری رنا (هندینگ)	۱.۳۰۰.۰۰۰	۳.۴۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۳.۸۵۱.۱۲۱.۳۸۲	۱۸۰.۵۲۰.۱۲۱	۱۷۰.۶۲۳.۴۹۹	(۴۷۳.۷۳۶.۰۰۳)	۰	۰
سیمان تهران	۱۳۶.۳۰۳	۳۵۳.۵۶۹.۹۸۲	۲۷۵.۳۳۱.۸۰۲	۱۸۷۰.۳۸۶	۱.۷۶۷.۸۵۰	۷۴.۵۹۹.۹۴۴	۰	۰
سیمان غرب	۵۰.۰۰۰	۱۵۹.۶۰۰.۰۰۰	۱۲۳.۲۱۸.۸۹۵	۸۴۴.۳۸۶	۷۹۸.۰۰۰	۲۴.۷۳۸.۸۲۱	۰	۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۷۱.۹۰۳	۴۹۹.۷۶۹.۱۰۱	۲۲۷.۸۶۸.۶۰۵	۲.۵۵۳.۸۱۸	۲.۴۹۸.۸۴۶	۲۵۶.۸۴۷.۸۳۳	۰	۰
گروه بهمن	۲۰۰.۰۰۰	۵۹۳.۹۳۸.۰۰۰	۸۸۰.۴۶۴.۶۰۶	۲.۱۴۱.۹۲۹	۲.۹۶۹.۶۰۰	(۳۹۲.۶۳۸.۲۲۵)	۰	۰
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۹.۰۷۷.۲۷۷	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹.۱۶۳.۴۶۹	۰
بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲.۱۵۰.۸۲۱	۰
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶.۸۸۱.۰۶۹	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۳.۰۱۵.۴۴۴)	(۷۸۳.۰۱۵.۴۴۴)
پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶.۹۸۱.۷۹۶	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲.۰۶۰.۴۴۵	۶۲.۰۶۰.۴۴۵
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴.۴۲۸.۲۳۴)	(۴.۴۲۸.۲۳۴)
سرمایه‌گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳.۵۵۷.۶۹۱	۰
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰.۳۳۰.۲۵۲	۰
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱.۰۶۹.۰۸۱)	(۱.۰۶۹.۰۸۱)
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵.۸۸۱	۵۵.۸۸۱
سیمان کازرون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴.۸۷۲.۲۴۱)	(۴.۸۷۲.۲۴۱)
سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹.۱۲۴.۸۵۶)	(۳۹.۱۲۴.۸۵۶)
بهمن لیژینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸.۹۲۸.۸۰۹	۰
بیمه اتکای امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱.۱۱۵.۱۳۹	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۵.۶۱۰.۷۳۳)	(۲۵۵.۶۱۰.۷۳۳)
گشتبرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰.۹۰۲.۴۶۵	۴۰.۹۰۲.۴۶۵
جمع	۵.۱۵۴.۳۷۷.۰۸۴	۵.۴۹۵.۱۸۳.۷۲۰	۲۷.۱۷۶.۶۸۸	۲۵.۷۷۱.۸۸۵	(۳۹۳.۷۵۵.۲۰۹)	(۸۰۷.۸۳۳.۹۷۸)	۵۸۴.۱۴۱.۸۱۲	۰

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

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۳
ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	(۱۶۳,۹۸۵,۸۱۹)
داروسازی تولید دارو	*	*	*	*	*	*	۳,۸۸۵,۷۶۳
ج. گسترش نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	*	(۴۱,۱۱۱,۷۸۵)
پانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	*	(۳۷۹,۷۸۱,۴۴۷)
سیمان کرمان	*	*	*	*	*	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۵۰,۰۴۰,۷۸۵
جمع	*	*	*	*	*	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	(۵۳۰,۹۵۲,۵۰۳)

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

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۳
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	*	۹۲۸,۶۰۱
اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	*	*	*	*	*	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۴۴۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	*	*	*	*
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۵۶۵,۰۸۶	*	۳۱۷,۴۳۴,۹۱۴	*	*
وراق مشارکت واسط مالی فرودین	*	*	*	*	*	*	*
انسامید (شرکت واسط مالی فرودین)	*	*	*	*	*	۹۲۸,۸۰۰	*
	۶,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۶,۱۱۹,۹۰۲,۵۲۶	*	*	۳۱۷,۴۳۴,۹۱۴	۴,۰۲۴,۸۰۰	۴,۰۲۴,۶۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	(۳.۸۳۰.۲۹۵.۸۱۲)	(۲.۴۷۹.۹۵۶.۱۲۰)	۵۰.۱۸.۸۱۶.۳۶۴
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
	۶۸۲.۴۸۷.۳۴۵	.	۸۰.۸۸۴.۰۶۲
	(۳.۱۴۷.۸۰۸.۴۶۷)	(۲.۴۷۹.۹۵۶.۱۲۰)	۵۰.۹۹.۷۰۰.۴۲۶

(زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام بورسی و فرابورسی
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود و زیان تحقق نیافته

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۳۸۹,۱۰۰	۱۶,۳۲۴,۹۴۰	۱۵,۴۳۰,۰۰۰	(۱,۰۴۴,۱۴۴,۰۴۰)	(۳۲۵,۹۳۲,۶۸۰)	۱,۳۷۵,۲۷۴,۱۱۸
خودرو نزل	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۸۹,۹۷۴	۲,۴۷۷,۸۳۶	۲,۳۴۲,۰۰۰	(۲۳۹,۵۰۹,۸۱۰)	.	۴۸,۶۷۶,۵۵۰
بانک ملت	۳,۱۲۵,۰۰۰	۶,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۷۵,۳۷۴,۱۲۵	۳۱,۹۰۵,۳۱۳	۳۰,۱۵۶,۲۵۰	(۶,۱۸۵,۶۸۸)	(۴۲۳,۱۰۱,۰۲۵)	۵۶۲,۵۱۰,۳۷۶
بانک شهر	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۴۳۰,۸۶۲	۳,۵۴۱,۱۱۲۶	۳,۴۲۷,۰۰۰	(۵۸۰,۹۱۸,۹۸۸)	(۴۶۸,۹۲۴,۵۹۸)	(۱۹۴,۷۷۷,۹۲۸)
داروسازی تولید دارو	۱۱,۴۵۸	۷۰,۱۹۱,۷۰۸	۸۱,۳۱۶,۸۸۶	۳۵۸,۶۸۰	۳۵۰,۹۵۹	(۱۱,۸۳۴,۸۱۷)	(۹,۵۳۸,۷۵۵)	۷,۲۰۵,۷۰۴
سازای کاسین نامین	۳۷,۰۰۰	۷۲۵,۱۶۳,۰۰۰	۶۷۶,۹۲۰,۴۳۸	۲,۷۰۵,۵۸۳	۳,۶۲۵,۸۱۵	۴۰,۹۱۱,۱۶۴	.	۱۸۶,۲۰۵,۴۲۲
ریل برنارنسر	۴۲۳,۰۰۰	۵۵۸,۷۸۳,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۸۵۵,۳۸۱	۲,۷۹۳,۹۱۵	۸۹,۸۷۸,۲۳۳	.	.
گاز و پتروشیمی تاسین	۴۵۰,۰۰۰	۸۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۴۷۵,۷۶۲	۴,۷۱۸,۱۵۱	۴,۴۵۹,۵۰۰	(۴۸,۷۵۳,۴۱۳)	(۳۰,۷۳۰,۴۹۵)	۶۹,۰۲۲,۳۲۳
سایپا	۲,۳۵۱,۱۰۲	۲,۵۷۳,۰۰۹,۵۸۶	۲,۵۷۷,۷۲۴,۹۰۲	۱۳,۶۱۱,۲۲۱	۱۲,۸۶۵,۰۴۸	(۳۱,۱۹۱,۵۸۴)	(۳۲۳,۴۵۸,۸۷۴)	۱,۱۳۰,۹۴۵,۸۷۳
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۶۷,۷۵۴,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۸۵۷,۲۲۳	۸۳۸,۷۷۰	۴,۶۹۶,۷۶۳	.	۲۲۸,۹۱۹,۹۲۳
سرمایه گذاری دارویی نامین	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۲۹,۷۴۱	۳,۷۲۷,۳۳۶	۳,۵۲۳,۰۰۰	۱۷,۳۱۹,۹۲۵	۵۴,۰۴۸,۴۵۶	.
سرمایه گذاری رنا هلدینگ	۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۵۱,۳۵۹	۳۶۶,۵۹۷	۳۶۶,۵۰۰	(۳۰,۳۶۴,۴۵۶)	.	۶,۹۸۶,۰۲۰
سرمایه گذاری سایپا	۲,۲۷۵,۰۰۰	۲,۶۵۰,۳۷۵,۰۰۰	۳,۷۵۲,۸۸۶,۴۳۷	۱۴,۰۲۰,۴۸۴	۱۳,۲۵۱,۸۷۵	(۱,۱۲۹,۷۸۳,۷۹۶)	.	.
سیمان کرمان	۱,۴۵۱,۰۴۱	۳,۸۴۸,۱۶۰,۷۲۲	۴,۴۸۶,۴۰۹,۹۷۸	۲۰,۳۵۶,۷۷۰	۱۹,۲۴۰,۸۰۴	(۶۷۷,۸۴۳,۸۲۰)	(۸۹,۰۰۱,۵۱۱)	۵۰۳,۶۸۹,۰۴۳
تربا ارتباطات سبار ایران	۹۹,۷۸۷	۳,۴۰۴,۴۲۳,۰۷۹	۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۱	۱۸,۰۰۰,۹۴۱	۱۷,۰۰۲,۱۶۵	(۳۷۵,۰۹۱,۲۰۸)	(۸۱,۳۷۸,۳۹۸)	۷۸۲,۰۸۱,۹۵۹
شرکت پتروشیمی خراسان	۸۸,۲۰۰	۴۳۵,۶۱۹,۸۰۰	۸۷۰,۷۲۹,۴۸۴	۲,۲۲۶,۰۱۷	۲,۱۷۸,۰۹۹	(۴۳۹,۵۱۳,۸۰۰)	(۱۸۱,۴۶۴,۵۹۰)	(۲۳,۶۱۴,۱۶۹)
صنعتی پاکسو	۲۳,۳۴۰	۳۲۶,۷۸۳,۳۴۰	۳۰۵,۶۵۶,۹۶۹	۱,۷۲۸,۶۸۴	۱,۶۳۳,۹۱۷	۱۷,۷۶۳,۷۷۰	۲۲,۲۷۶,۱۳۶	۸۶,۳۲۷,۱۷۰
گروه پارسین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۷۶۵,۳۱۰	۶,۳۸۵,۰۳۰	۶,۰۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۸۱۴,۶۶۰	(۱۲۸,۸۳۴,۴۱۳)	۴۴۸,۹۵۸,۴۸۴
گاز نفت و گاز پارسین	۴۸,۹۸۲	۱۰۵,۵۵۶,۲۱۰	۱۲۵,۳۶۴,۴۴۴	۵۵۸,۳۹۲	۵۲۷,۷۸۱	(۳۰,۸۹۴,۰۰۷)	(۱۳,۴۷۶,۸۷۷)	۵۲,۹۳۴,۷۵۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۸۴۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۵,۶۶۱,۰۶۲	۵,۵۳۹,۳۰۰	۲۳۸,۱۸۹,۸۸۲	.	.
ری ملت	۱۰,۰۵۸	۱۱,۹۶۹,۰۲۰	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	۶۳,۳۱۶	۵۹,۸۴۵	۱,۱۳۲,۵۶۴	.	.
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۶۶۷,۱۶۰)	(۹۰,۱۷۵,۴۲۸)
بان تهران	.	.	.	.	.	.	(۱۱۹,۶۵۶,۶۹۳)	(۷۳,۱۱۶,۰۴۰)
بان قزوین	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۴۲۳,۲۹۳)	(۷۹,۷۷۰,۶۲۶)
بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۵۷۹,۹۸۰	.
سپارک اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.
پارسین لیزینگ	.	.	.	.	.	.	(۴,۱۵۹,۵۱۷)	.
خودرو	.	.	.	.	.	.	۹,۳۳۱,۰۱۹	.
ج. سرمایه گذاری رنا هلدینگ	۵۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۴۸	۱۱۳,۷۵۰	(۲۶,۳۸۴,۰۹۸)	.	.
بان پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۳۴۹,۶۴۳,۰۳۲)	.
ج. داروسازی تولید دارو	۳,۴۸۷	۱۶,۷۳۷,۶۰۰	۱۰,۱۵۷,۶۳۱	۸۵,۵۲۹	۸۳,۶۸۸	۶,۴۱۰,۷۵۲	.	.
جمع	-	۲۹,۱۵۲,۹۷۶,۰۷۵	۳۲,۶۸۳,۸۴۲,۵۳۹	۱۵۳,۶۶۴,۴۶۷	۱۴۵,۷۶۴,۸۸۰	(۳,۸۳۰,۲۹۵,۸۱۲)	(۲,۴۷۹,۹۵۶,۱۲۰)	۵۰,۱۸,۸۱۶,۳۶۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آچاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۰۰۰	۱۲,۳۸۵,۶۵۶,۰۰۰	۱۱,۹۹۳,۳۲۵,۹۷۵	۹,۵۸۶,۴۹۸	.	۳۸۲,۷۴۳,۵۲۷	.	۲,۶۱۳,۹۷۵
خرانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۲,۹۰۰	۲,۸۵۴,۱۹۷,۴۰۰	۲,۵۵۲,۳۴۴,۴۳۳	۲,۳۰۹,۱۴۹	.	۲۹۹,۷۴۳,۸۱۸	.	۷۹,۶۵۰,۶۳۲
استاد خرانه اسلامی ۹۵۰۶۳۱	۱۴,۹۰۰	۱۵,۲۳۹,۸۵۳,۴۰۰	۱۴,۵۴۵,۵۷۰,۴۰۸	۱۱,۷۹۵,۶۴۷	.	۶۸۲,۴۸۷,۳۴۵	.	(۱,۳۸۰,۵۴۵)
جمع	-	۲۹,۱۵۲,۹۷۶,۰۷۵	۳۲,۶۸۳,۸۴۲,۵۳۹	۱۵۳,۶۶۴,۴۶۷	۱۴۵,۷۶۴,۸۸۰	(۳,۸۳۰,۲۹۵,۸۱۲)	(۲,۴۷۹,۹۵۶,۱۲۰)	۵۰,۱۸,۸۱۶,۳۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای دوره مالی میانی

۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳									
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متمم در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۸,۲۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۱۸۵,۲۰۰	۲۸۸,۱۸۵,۲۰۰
شرکت ارتباطات مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۲۳	۹۹,۷۸۷	۶,۰۲۵	۶۰۱,۲۱۶,۶۷۵	۲۱۱,۵۱۰	۳۸۹,۷۰۶,۱۶۵	۵۲۱,۸۲۲,۶۷۰	۵۲۱,۸۲۲,۶۷۰
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۱,۳۵۸	۱,۰۶۰	۱۲,۱۲۵,۶۸۰	۹۵۷,۸۲۵	۱۱,۱۶۷,۸۵۵	۱۷,۴۰۲,۶۲۷	۱۸,۶۶۴,۵۲۰
شرکت گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۳,۳۴۰	۱,۵۰۰	۳۷,۰۱۲,۰۰۰	۳,۴۹۴,۹۰۹	۳۳,۵۱۷,۰۹۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کامپین نامین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۵	۲۷,۰۰۰	۲,۵۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۴,۹۶۶	۶۰,۸۳۵,۰۳۴	-	-
شرکت ریل ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۴۲۳,۰۰۰	۲۰	۸,۴۶۰,۰۰۰	۵۱,۸۲۱	۸,۴۰۸,۱۶۹	-	-
شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۳	۴,۹۶۹,۳۶۷	۱۱,۳۷۴,۳۱۵	۱۲,۷۸۴,۶۸۰
شرکت سپهران کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱,۴۵۱,۰۴۱	۷۸۵	۱,۱۳۹,۰۶۷,۱۸۵	۵۰,۶۹۱,۲۷۳	۱,۰۸۸,۳۷۵,۷۱۲	-	-
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری نسابینا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۷,۲۰۹	۱۷۰,۴۴۲,۵۹۱	-	-
سود سهام شرکت جفاری شمال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۸,۲۲۰	۸۰,۲۶۱,۷۸۰	-	-
گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۶,۴۴۶	۸۱,۹۴۳,۵۵۶	۳۱۶,۷۲۹,۳۲۸	۳۳۹,۷۴۰,۳۲۸
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی نامین	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۶۷۹,۲۲۳	۱۵۲,۶۷۹,۲۲۳
شرکت سرمایه‌گذاری فارابی نامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۴۸۱,۸۹۵
شرکت شرکت بهمن کوکینگ	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۳۸,۸۶۴	۶,۰۳۸,۸۶۴
شرکت شرکت بنفشه انکابین امین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۱۵۵,۳۴۰
شرکت سمعان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۹۰,۸۸۲	۵۲,۴۹۰,۸۸۲
شرکت صنایع سمعان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۴۸,۰۳۵	۲۲,۸۴۸,۰۳۵
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۵۰۷,۲۷۷	۱۲۴,۵۰۷,۲۷۷
شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۱۸,۱۸۲	۲۳,۸۱۸,۱۸۲
شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۹۶۱,۵۲۸	۲۵۰,۹۶۱,۵۲۸
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۰۷,۷۶۰
جفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۲۴۸,۶۸۴	۱۳۵,۲۴۸,۶۸۴
					۲,۳۸۱,۵۳۳,۲۴۰	۸۳,۰۳۵,۲۲۱	۲,۲۹۸,۴۹۸,۱۱۹	۲,۵۱۷,۸۷۲,۲۹۵	۲,۵۱۷,۸۷۲,۲۹۵

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

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۱,۳۹۱,۹۳۹,۹۲۵	۲,۵۲۰,۲۰۵,۰۲۷
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۲۳۳,۳۲۱,۸۰۰	۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶
		۱,۶۲۵,۱۶۱,۸۲۵	۳,۳۰۵,۲۶۴,۵۴۳

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳									
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳									
تاریخ سرعابه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت: واسطه مالی فروز دین (تاسیسات)	متعدد	-	-	-	-	۱۱,۸۶۷,۹۳۸	۱۱,۸۶۷,۹۳۸	۱۱,۸۶۷,۹۳۸	۱۱,۸۶۷,۹۳۸
اوراق مشارکت: واسطه مالی اردیبهشت (ماهان ۳)	متعدد	-	-	-	-	۲۵۲,۳۱۴,۱۸۲	۲۵۲,۳۱۴,۱۸۲	۲۵۲,۳۱۴,۱۸۲	۲۵۲,۳۱۴,۱۸۲
اوراق مشارکت: شرکت واسطه مالی مهر (سپینا)	متعدد	۱۸۲,۰۸۲,۷۲۲	-	-	-	۲۱۲,۸۲۹,۵۵۳	۱۸۲,۰۸۲,۷۲۲	۲۱۲,۸۲۹,۵۵۳	۲۱۲,۸۲۹,۵۵۳
اوراق مشارکت: اجازه واریش ماهانه ۲۰ درصد	متعدد	۱,۳۰۹,۸۵۵,۱۸۳	-	-	-	۱,۳۰۹,۸۵۵,۱۸۳	۱,۳۰۹,۸۵۵,۱۸۳	۱,۳۰۹,۸۵۵,۱۸۳	۱,۳۰۹,۸۵۵,۱۸۳
		۱,۳۹۱,۹۳۹,۹۲۵	-	-	-	۲,۵۲۰,۲۰۵,۰۲۷	۲,۵۲۰,۲۰۵,۰۲۷	۲,۵۲۰,۲۰۵,۰۲۷	۲,۵۲۰,۲۰۵,۰۲۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	درصد	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
-	۳۲,۱۶۱	۱۰٪	(۵)	۳۲,۱۵۶	(۳,۶۹۳,۳۹۶)	(۲,۶۴۸,۴۵۳)
-	۲۰,۸۲۰,۳۹۹	۱۷٪	(۹۳,۹۹۹)	۲۰,۸۱۰,۴۰۰	۳۱۵,۱۴۳,۸۵۰	۷۵۲,۹۵۱,۰۸۱
-	۲۴,۲۷۰,۱۸۱	۹٪	(۹۵۹)	۲۴,۲۶۹,۲۲۲	۷,۶۲۰,۵۸۸	۳۳,۰۴۷,۱۷۸
-	۸۰,۶۲۰,۶	۱۰٪	(۸۴)	۸۰,۶۱۹,۷۶	۸۲۵,۱۳۷	۱,۷۱۹,۶۱۰
	۲۳۳,۳۱۶,۹۷		(۹۵۰,۲۷)	۲۳۳,۲۲۱,۹۰۰	۲۲۰,۹۳۶,۳۲۹	۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶

سود سپرده بانک-چالک دی
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
سود سپرده بانک-سامان
سود سپرده بانک-صادرات
جمع

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۶۸,۱۷۷	۲,۶۲۴,۹۶۲	۶۲,۰۴۵
۱۰,۶۱۱,۸۸۴	۶۲,۰۴۵	۴,۶۲۵,۵۶۰
۸۰,۵۷۶,۵۵۳	۴۰,۲۳,۰۶۰	۰
۹۱,۲۵۶,۶۱۳	۸,۷۱۰,۰۶۷	۴,۶۸۷,۶۰۵

برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
برگشت سود سهام
تعديل کارمزد

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

۲۰- هزینه کارمزد ارجان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲۴۵,۶۶۵,۹۶۲	۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸	۶۹۴,۰۶۵,۹۲۸
۳۹۳,۳۴۰,۹۵۸	۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹	۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳
۵۳,۳۰۹,۲۳۷	۵۷,۷۲۳,۱۲۸	۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴
۴۱,۸۴۷,۵۷۷	۳۸,۴۵۱,۸۵۸	۷۶,۲۸۸,۰۹۸
۸۳۳,۲۶۲,۸۳۶	۸۵۲,۱۳۶,۵۰۳	۱,۶۷۲,۴۲۲,۵۸۳

مدیر صندوق
شمارش
متولی
حسابرسی

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۸,۳۴۰	۱۳,۲۷۹,۱۴۰	۲۸,۳۱۹,۸۲۰
۱۳۱,۹۲۰,۹۷۰	۱۱۴,۲۸۶,۲۴۹	۲۴۶,۷۵۲,۰۳۸
۱۳۱,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰
۱۳۳,۵۳۰,۳۱۰	۱۲۶,۹۳۲,۳۶۹	۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸

هزینه برگزاری مجمع
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعدیلات

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال
(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)	۳۷۳,۱۰۵,۷۲۴	۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸
(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)	۳۷۳,۱۰۵,۵۱۶	۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸

ات ناشی از عملکرد

ات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات و بدهی های احتمالی

برای تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۳		۱۳۹۵/۰۶/۲۳				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	
۹۹٪	۹۹۰	۹۹٪	۹۹۰	ممتاز	ضامن ومدیر	شرکت کارگزاری بانک آبان
۱٪	۱۰	۱٪	۱۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	معطفی حقیقی مهندسی
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	جمع		

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	۱۶,۷۸۵,۴۳۲,۲۵۴	متعدد طی دوره	(۱,۱۹۲,۷۸۳,۷۲۰)
	نقد شوندگی	کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق	۷۳۹,۱۰۶,۹۲۲		

رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.

