
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ 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.

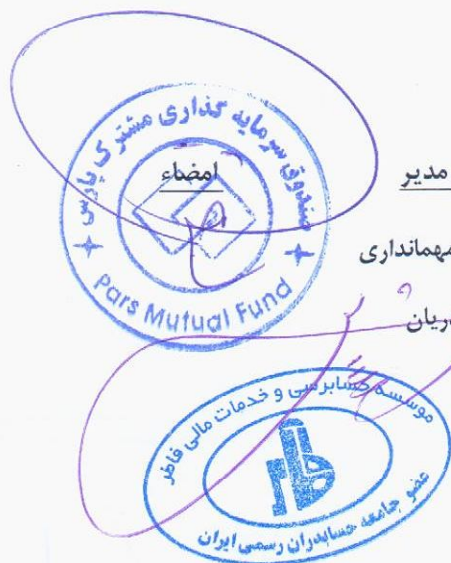
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۹۶/۰۱/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۸۷	۲۴,۸۰۵,۶۹۶,۱۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۵۹,۴۵۷,۴۹۰	۵,۱۱۰,۹۴۲,۴۶۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶	۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵	۱,۰۳۷,۷۴۷,۴۷۷	۸	حساب‌های دریافتنی
.	۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۹	جاری کارگزاران
۳۸,۸۵۸	(۶,۹۰۹)	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۶,۵۸۸,۶۲۱	۱۹۶,۱۲۶,۸۹۵	۱۱	موجودی نقد
۵۵,۰۰۲,۵۶۹,۷۰۷	۴۳,۲۳۴,۹۰۷,۳۸۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶)	(۶۵۴,۲۲۰,۸۳۶)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)	.	۹	جاری کارگزاران
(۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲)	(۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲)	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱,۹۱۴,۰۰۵,۹۶۰)	(۸۳۶,۸۲۷,۱۳۸)		جمع بدهی‌ها
۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵,۹۵۶,۳۰۷	۵,۵۳۱,۳۸۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه . بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۷,۲۱۳,۹۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۰۹۹,۷۰۰,۴۲۶
سود سهام	۱۷	۲,۸۴۱,۹۱۳,۸۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۳۲۵,۲۶۴,۵۴۳
سایر درآمدها	۱۹	۴,۶۸۷,۶۰۵
جمع درآمدها		۱۲,۳۲۸,۷۸۰,۲۹۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۶۷۲,۴۲۲,۵۸۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸)
جمع هزینه ها		(۱,۹۲۷,۹۳۷,۴۴۱)
سود (زیان) خالص		۱۰,۴۰۰,۸۴۲,۸۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۰,۲۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)		۷,۷۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
خالص دارایی های اول دوره / سال	۸,۹۱۳	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۹۲	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱,۳۴۰)	(۱,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره / سال	-	۱۰,۴۰۰,۸۴۲,۸۵۱
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲	(۶,۳۰۷,۹۳۶,۶۵۳)
خالص دارایی های پایان دوره / سال	۷,۶۶۵	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷

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

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

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه صندوق

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 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 اصلاحیه 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.

- 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 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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند 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 آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از 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 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 ساز و کار 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.

۲-۲-۴- 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از ماهه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب 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
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 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 ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام 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 اسفند ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۳			۱۳۹۵/۱۲/۲۳			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٪	۱۳,۳۳۷,۴۰۷,۳۶۲	۱۰,۴۵۲,۸۹۸,۷۲۸	۱۴,۹۵٪	۶,۴۶۳,۲۱۱,۲۶۶	۶,۰۲۹,۴۰۵,۱۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۱٪	۶,۱۰۲,۵۵۱,۸۶۰	۵,۶۳۰,۲۱۷,۰۲۲	۷,۶۱٪	۳,۲۹۰,۷۸۵,۷۵۰	۵,۴۱۲,۸۶۳,۸۴۹	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۶٪	۱,۴۴۸,۴۲۴,۶۹۶	۱,۲۱۴,۵۷۴,۰۹۲	۲,۹۵٪	۱,۲۷۶,۹۳۶,۶۴۷	۱,۲۱۸,۰۶۱,۰۹۲	مواد و محصولات دارویی
۱,۵٪	۸۴۳,۴۳۰,۸۶۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱,۵۲٪	۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰,۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴,۷٪	۲,۵۷۱,۰۹۴,۸۶۲	۳,۴۳۷,۳۴۹,۶۵۰	۳,۱۱٪	۱,۳۴۲,۶۹۴,۹۴۱	۲,۴۴۳,۳۰۱,۲۵۳	محصولات شیمیایی
۰,۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۰٪	.	.	۳,۸۸٪	۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰	۳,۲۹۹,۲۴۰,۸۲۶	سرمایه گذاریها
۸,۹٪	۴,۸۸۴,۹۵۷,۶۷۵	۴,۷۶۲,۱۲۱,۸۴۳	۵,۵۸٪	۲,۴۱۲,۹۱۲,۹۷۹	۲,۷۴۴,۷۳۱,۴۹۸	سیمان، آهک و گچ
۶,۸٪	۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۰	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۸,۱۷٪	۳,۵۳۲,۶۵۲,۰۶۰	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	مخابرات
۰,۰٪	.	.	۰,۰۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰٪	.	.	۰,۰۲٪	۱۰,۲۶۳,۰۹۳	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰,۰٪	.	.	۳,۳۹٪	۱,۴۶۷,۷۱۲,۹۸۴	۱,۴۹۷,۹۴۳,۹۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۰٪	.	.	۶,۱۸٪	۲,۶۷۳,۲۰۶,۷۱۰	۲,۶۷۰,۰۱۳,۵۱۳	راورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۰٪	۳۲,۹۳۲,۳۵۹,۹۸۷	۲۹,۰۲۹,۳۳۶,۸۵۹	۵۷,۳۷٪	۲۴,۸۰۵,۶۹۶,۱۴۶	۲۸,۶۵۸,۴۴۹,۹۴۰	

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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	مبلغ	مبلغ	نرخ سود
	ریال	ریال	درصد
بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸	۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۱۰٪
بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳	۶۲۰,۶۴۴	۶۶۸,۸۰۷	۱۰٪
بانک اقتصاد نوین ۱۵۲-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸-۱	۴۴۳,۴۶۳,۸۶۸	۳۰,۷۳۸,۰۸۲	۱۶٪
بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵	۱۹۷,۲۲۳,۲۷۳	۱,۶۷۶,۳۹۲,۸۶۰	۹٪
بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶	۱۸,۱۳۲,۶۵۶	۱۹,۶۰۳,۵۳۹	۷٪
موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۳۵/۹۲	۰	۳,۳۹۳,۵۲۲,۱۲۵	۲۲٪
	۶۵۹,۴۵۷,۴۹۰	۵,۱۱۰,۹۴۲,۴۶۲	

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

	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۰۰۶,۴۸۴,۴۸۸	۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴	۱۳,۱۱۴,۷۵۴
اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۵۹۹,۰۸۷,۸۶۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۲,۶۸۲,۵۶۵,۰۸۶	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۲,۵۵۲,۲۴۴,۴۳۲	۰	۰
	۲۰,۸۴۰,۳۸۱,۸۶۶	۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴	۱۳,۱۱۴,۷۵۴

۸- حساب‌های دریافتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۸-۱ حساب دریافتی تجاری	۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷	۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵
۸-۲ سایر حساب‌های دریافتی	۴۴,۷۱۸,۷۸۰	۰
	۱,۰۳۷,۷۴۷,۴۷۷	۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵

۸-۱- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۰۸,۹۳۴,۰۸۸	۴۴۳,۷۳۵	۴۱,۵۵۴,۷۶۸
سود سهام دریافتنی	۹۴۴,۵۰۲,۴۸۰	۵۹,۹۶۴,۱۳۶	۴۹۲,۱۸۸,۱۱۷
	۱,۰۵۳,۴۳۶,۵۶۸	۶۰,۴۰۷,۸۷۱	۵۳۳,۷۴۲,۸۸۵
		۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷	

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۴۴,۷۱۸,۷۸۰	۰	۴۴,۷۱۸,۷۸۰	۰
۴۴,۷۱۸,۷۸۰	۰		

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- جاری کارگزار

۱۳۹۵/۱۲/۲۳			۱۳۹۴/۱۲/۲۳		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
مانده پایان دوره					
(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)	۲۵,۴۷۳,۸۷۴,۸۲۴	(۲۵,۲۹۵,۹۴۱,۲۶۳)	۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۳۴,۴۹۱,۰۵۶,۷۴۷	(۳۴,۴۹۱,۰۵۶,۷۴۷)
					(۹۷,۳۵۹,۰۰۲)

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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.

۱۳۹۵/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۶,۵۱۰,۴۵۰	(۶,۵۱۰,۳۷۵)	(۱۳,۷۹۳)
مخارج نرم افزار و سایت	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۱,۶۴۵,۸۴۲)	۵۲,۶۵۱
۳۸,۸۵۸	۲۶۸,۱۱۰,۴۵۰	(۲۶۸,۱۵۶,۲۱۷)	۳۸,۸۵۸
		(۶,۹۰۹)	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین شعبه ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲	۹۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	
بانک سامان شعبه پارک ساعی جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۱۰۶۷۰۸۹۳۰۰۰	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	
مؤسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹	۱۶۰,۴۱۸,۲۷۴	۰	
	۱۹۶,۱۲۶,۸۹۵	۳۶,۵۸۸,۶۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۶۹۴,۰۶۵,۹۳۸	۳۳۴,۸۳۲,۱۱۵	مدیر
۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴	۲۹,۶۲۷,۳۱۸	مؤولی
۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳	۲۰۸,۱۶۰,۹۳۸	ضامن
۳۷,۹۰۶,۱۷۱	۸۱,۶۰۰,۴۶۵	حسابرس
۱,۶۳۴,۰۴۰,۶۵۶	۶۵۴,۲۲۰,۸۳۶	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	سایر
۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲	۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲	

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		۱۳۹۵/۱۲/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۶,۵۵۷	۴۱,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۶,۶۶۵	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۱۷,۵۵۷	۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۷,۶۶۵	

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال
سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۳	ریال
	۵۷,۲۱۳,۹۱۱	۵۸۴,۱۴۱,۸۱۳
	(۸۶,۷۶۵,۱۶۷)	(۵۳۰,۹۵۲,۵۰۳)
	۶۶۵,۱۹۰,۴۸۱	۴۰,۲۴۶,۰۰۱

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
آبده داده پرداز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۰۷۶,۲۹۹	۲,۶۹۹,۰۰۷,۲۲۱	۱۳,۴۴۴,۷۹۲	۱۳,۱۵۵,۲۸۵	(۹۶,۵۳۱,۰۹۹)
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۷۷,۷۳۵	۷۱۴,۱۳۰	۶۷۵,۰۰۰	۶,۴۳۳,۱۳۵
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۷,۶۹۲,۱۵۶	۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸	۴,۵۳۶,۰۱۲	۴,۴۳۸,۴۶۰	۴۷,۰۹۴,۲۹۶
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۸۰,۶۳۵,۳۰۷	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۹۶۶,۹۹۸	۲,۹۰۳,۱۲۶	۱۱۱,۴۹۹,۷۱۲
سایا	۱	۶۹۵	-	-	-	(۶۹۴)
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۵۸,۲۹۳,۶۳۶	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۸۰۸,۸۸۱	۷۹۱,۴۶۸	(۴,۶۶۷,۹۵۷)
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۶,۵۱۶,۷۴۸	۳,۹۵۰,۰۷۲,۷۴۱	۱۸,۳۹۰,۷۶۷	۱۷,۳۸۲,۵۸۲	(۵۰۹,۳۲۹,۳۴۲)
سرمایه‌گذاری سایا	۲۷۵,۰۰۰	۳,۹۰۰,۹۱۸,۷۱	۴۵۳,۶۴۵,۶۱۱	۱,۶۳۵,۰۹۲	۱,۵۵۴,۴۵۹	(۱۴۷,۷۳۴,۲۹۱)
سیمان تهران	۱۳۶,۳۰۲	۳۵۳,۵۶۹,۹۸۲	۲۷۵,۳۳۱,۸۰۲	۱,۸۷۰,۳۸۶	۱,۷۶۷,۸۵۰	۷۴,۵۹۹,۹۴۴
سیمان کرمان	۴۵۱,۰۴۱	۱,۳۷۶,۳۴۲,۲۷۵	۱,۷۴۱,۶۷۵,۴۸۰	۷,۲۸۰,۸۴۸	۶,۸۸۱,۷۰۹	(۳۷۹,۴۹۵,۷۶۲)
سیمان غرب	۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۱۸,۸۹۵	۸۴۴,۲۸۴	۷۹۸,۰۰۰	۳۴,۷۳۸,۸۲۱
شرکت پتروشیمی خراسان	۷۱,۹۰۴	۴۹۹,۷۶۹,۱۰۱	۲۳۷,۸۶۸,۶۰۵	۲,۵۵۳,۸۱۸	۲,۴۹۸,۸۴۶	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲
گروه صنعتی پاکتو	۲۳,۳۴۰	۳۳۵,۰۰۱,۶۳۵	۳۰۵,۶۵۶,۹۶۹	۱,۷۷۲,۱۶۰	۱,۶۷۵,۰۰۸	۲۵,۸۹۷,۴۹۸
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۹۳۸,۰۰۰	۸۸۰,۴۶۴,۶۰۶	۲,۱۴۱,۱۲۹	۲,۹۶۹,۶۹۰	(۲۹۲,۶۳۸,۲۲۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۸,۹۸۲	۱۰۱,۲۲۹,۷۶۲	۱۲۵,۳۶۴,۰۴۴	۵۳۵,۵۰۷	۵۰۶,۱۴۹	(۲۵,۱۷۵,۹۳۸)
مدیریت انرژی امید تلپان هور	۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۱۴۴,۰۳۳	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۵,۳۲۵,۳۵۱	۵,۲۱۰,۷۱۹	۱۷۳,۱۵۸,۱۰۷
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی عیین	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
بیمه انکای امین	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-
	۱۲,۶۳۹,۸۹۰,۸۰۶	۱۳,۲۳۴,۱۷۴,۲۷۳	۶۵,۸۲۱,۰۴۵	۶۳,۱۹۹,۴۵۱	(۷۲۳,۳۰۳,۹۶۳)	۵۸۴,۱۴۱,۸۱۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	(۲۸.۶۵۱.۶۸۵)	۱۰۲.۲۹۴	۱۰۸.۲۲۸	۴۸.۹۰۰.۰۰۰	۲۰.۴۵۸.۸۳۷	۵۰.۰۰۰	ح. سرمایه‌گذاری رنا
(۱۶۳.۹۸۵.۸۱۹)	*	*	*	*	*	*	ح. ایران خودرو
۳.۸۸۵.۷۶۳	*	*	*	*	*	*	ح. داروسازی تولید دارو
(۴۱.۱۱۱.۷۸۵)	*	*	*	*	*	*	ح. گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۷۹.۷۸۱.۴۴۷)	*	*	*	*	*	*	ح. بانک پاسارگاد
۵۰.۰۴۰.۷۸۵	*	*	*	*	*	*	ح. سیمان کرمان
(۵۳۰.۹۵۲.۵۰۳)	(۲۸.۶۵۱.۶۸۵)	۱۰۲.۲۹۴	۱۰۸.۲۲۸	۴۸.۹۰۰.۰۰۰	۲۰.۴۵۸.۸۳۷		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۳۸.۶۰۱	*	*	*	*	*	*	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۳.۰۹۶.۰۰۰	*	*	*	*	*	*	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
*	*	*	*	۳.۴۳۷.۳۳۷.۴۴۰	۳.۴۳۷.۳۳۷.۴۴۰	۳.۴۴۰	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
*	۳۱۷.۴۳۴.۹۱۴	*	*	۲.۶۸۲.۵۶۵.۰۸۶	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
*	۳۴۷.۷۵۵.۵۶۷	*	*	۲.۵۵۲.۲۴۴.۴۳۳	۲.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۹۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
*	*	*	*	*	*	*	اوراق مشارکت واسط مالی فرودین
*	*	*	*	*	*	*	شرکت واسط مالی فرودین (ذسامید)
۴۰.۲۴۰.۶۰۱	۶۶۵.۱۹۰.۴۸۱	*	*	۸.۶۷۲.۱۴۶.۹۵۹	۹.۳۳۷.۳۳۷.۴۴۰		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۷.۷۹۲.۳۳۰.۸۲۲)	۵۰.۱۸.۸۱۶.۳۶۴
۱۶-۲	(۲.۶۱۳.۹۷۵)	۸۰.۸۸۴.۰۶۲
	(۷.۷۹۴.۹۴۴.۷۹۷)	۵۰.۹۹.۷۰۰.۴۲۶

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

۱۶-۱- سود و زیان تحقق نیافته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳					
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۹۱.۸۴۲	۱.۴۸۲.۹۷۲.۷۷۴	۱.۴۹۷.۹۴۳.۹۰۰	۷.۸۴۴.۹۲۶	۷.۴۱۴.۸۶۴	(۳۰.۲۳۰.۹۱۶)	*
ایران خودرو	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۹۸.۳۸۹.۱۱۰	۱۴.۱۵۰.۷۵۰	۱۳.۳۷۵.۰۰۰	(۱.۴۵۰.۹۱۴.۸۶۰)	۱.۳۷۵.۲۷۴.۱۱۸
ایران خودرو دیزل	۴۰۰.۰۰۰	۳۰۳.۶۰۰.۰۰۰	۷۰۳.۰۸۹.۹۸۴	۱.۶۰۶.۰۴۴	۱.۵۱۸.۰۰۰	(۴۰۲.۶۱۴.۰۲۵)	۳۸.۶۷۶.۵۵۰
بانک ملت	۳.۱۲۵.۰۰۰	۳.۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۹۷۵.۳۷۴.۱۲۵	۱۷.۵۸۹.۲۵۰	۱۶.۶۲۵.۰۰۰	(۲.۶۸۴.۵۸۸.۳۷۵)	۵۶۲.۵۱۰.۳۷۶
پالایش نفت اصفهان	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۷۰.۰۱۳.۵۱۳	۱۴.۲۸۸.۲۹۰	۱۳.۵۰۵.۰۰۰	۳.۱۹۳.۱۹۷	*
حفاری شمال	۲۰۰.۰۰۰	۶۶۳.۶۰۰.۰۰۰	۸۴۳.۴۳۰.۸۶۲	۳.۵۱۰.۴۴۴	۳.۳۱۸.۰۰۰	(۱۸۶.۶۵۹.۳۰۶)	(۱۹۴.۷۷۷.۹۲۸)
داروسازی تولید دارو	۱۴.۹۴۵	۹۰.۲۶۷.۸۰۰	۹۴.۹۶۱.۵۱۷	۴۶۱.۲۶۸	۴۵۱.۳۳۹	(۵۶.۰۶۳.۲۵۵)	۷.۲۰۵.۷۰۴
داروسازی کاسپین تامین	۳۷.۰۰۰	۶۲۵.۱۱۵.۰۰۰	۶۷۶.۹۳۰.۴۳۸	۳.۱۹۴.۳۳۸	۳.۱۲۵.۵۷۵	(۵۸.۱۲۵.۳۵۱)	۱۸۶.۲۰۵.۴۲۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تانم	۴۵۰.۰۰۰	۸۴۰.۱۵۰.۰۰۰	۱.۰۳۱.۴۷۵.۷۶۲	۴.۴۴۴.۳۹۴	۴.۲۰۰.۷۵۰	(۱۹۹.۹۷۰.۹۰۶)	۶۹۰.۲۲۳.۳۷۳
سایبا	۲.۲۵۱.۱۰۲	۲.۶۷۴.۳۰۹.۱۷۶	۲.۵۷۷.۷۲۴.۹۰۲	۱۴.۱۴۷.۰۹۶	۱۳.۳۷۱.۵۴۶	۶۹.۰۶۵.۶۳۳	۱.۱۳۰.۹۴۵.۸۷۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰.۰۰۰	۵۷۴.۷۰۰.۰۰۰	۶۸۰.۰۳۹.۷۴۱	۳.۰۴۰.۱۶۳	۲.۸۷۳.۵۰۰	(۱۱۱.۲۴۳.۴۰۴)	*
سرمایه گذاری سایبا	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۹۹.۲۴۰.۸۲۶	۸.۹۷۱.۸۴۰	۸.۴۸۰.۰۰۰	(۱.۶۲۰.۶۹۲.۶۶۶)	*
سیمان کرمان	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۴۴.۷۳۱.۴۹۸	۱۲.۸۹۷.۰۲۰	۱۲.۱۹۰.۰۰۰	(۳۳۱.۸۱۸.۵۱۸)	*
شرکت ارتباطات سیار ایران	۹۹.۷۸۷	۳.۵۶۹.۳۸۰.۹۹۰	۳.۷۴۴.۴۹۲.۶۷۱	۱۸.۸۸۲.۰۲۵	۱۷.۸۴۶.۹۰۵	(۲۱۱.۸۴۰.۶۱۱)	۷۸۲.۰۸۱.۹۵۹
شرکت پتروشیمی خراسان	۸۸.۲۰۰	۵۱۶.۴۱۱.۰۰۰	۸۷۰.۷۲۹.۴۸۴	۲.۶۳۸.۸۶۰	۲.۵۸۲.۰۵۵	(۳۵۹.۵۳۹.۳۹۹)	(۲۳.۶۱۴.۱۶۹)
گروه پهنم	۵۰۰.۰۰۰	۸۷۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۰۷۸.۷۶۵.۳۱۰	۴.۶۴۱.۹۷۵	۴.۳۸۷.۵۰۰	(۲۱۰.۲۹۴.۷۸۵)	۴۴۸.۹۵۸.۴۸۴
واسپاری ملت	۱۰۰.۵۸	۱۰.۳۶۹.۷۹۸	۱۰.۷۱۳.۲۹۵	۵۴.۸۵۶	۵۱.۸۴۹	(۴۵۰.۲۰۲)	*
سرمایه گذاری مسکن الوند	*	*	*	*	*	*	۲۲۸.۹۱۹.۹۲۳
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	*	*	*	*	*	*	۶.۹۸۶.۰۳۰
سیمان کرمان	*	*	*	*	*	*	۵۰۳.۶۸۹.۰۴۳
صنعتی پاکشو	*	*	*	*	*	*	۸۶.۳۴۷.۱۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	*	۵۲.۹۳۴.۷۵۰
سیمان تهران	*	*	*	*	*	*	(۷۳.۱۱۶.۰۴۰)
سیمان غرب	*	*	*	*	*	*	(۷۹.۷۷۰.۶۲۶)
بانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	*	(۹۰.۱۷۵.۴۲۸)
جمع		۲۵.۰۶۳.۳۷۶.۵۳۸	۳۲.۵۹۸.۰۲۶.۹۲۸	۱۳۲.۳۶۳.۵۳۹	۱۲۵.۳۱۶.۸۸۳	(۷.۷۹۲.۳۳۰.۸۲۲)	۵۰.۱۸.۲۰۳.۴۷۴

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳					
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۹۹۳.۳۲۵.۹۷۵	۹.۲۸۸.۰۰۰	*	(۲.۶۱۳.۹۷۵)	۲.۶۱۳.۹۷۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	*	*	*	*	*	*	۷۹.۶۵۰.۶۳۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۳۱	*	*	*	*	*	*	(۱.۳۸۰.۵۴۵)
	۱۲.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۹۹۳.۳۲۵.۹۷۵	۹.۲۸۸.۰۰۰	*	(۲.۶۱۳.۹۷۵)	۸۰.۸۸۴.۰۶۲

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال						ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۱۸۵,۴۰۰	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۸,۲۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۱۸۵,۴۰۰
۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰	۶۰۱,۳۱۶,۶۷۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۹۹,۷۸۷	۶,۰۲۵	۶۰۱,۳۱۶,۶۷۵	-	۶۰۱,۳۱۶,۶۷۵	۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰
۱۸,۶۷۶,۵۴۰	۱۲,۱۳۹,۵۵۴	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۱,۴۵۸	۱,۰۶۰	۱۲,۱۳۹,۵۵۴	۵,۹۲۶	۱۲,۱۳۹,۵۵۴	۱۸,۶۷۶,۵۴۰
۳۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۸,۴۳۹	شرکت گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۳,۳۴۰	۱,۶۰۰	۳۷,۳۱۸,۴۳۹	۲۵,۵۶۱	۳۷,۳۱۸,۴۳۹	۳۵۰,۱۰۰,۰۰۰
-	۹۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۳۷,۰۰۰	۲,۵۰۰	۹۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۳,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۸,۴۶۰,۰۰۰	شرکت ریل پرداز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۴۲۳,۰۰۰	۲۰	۸,۴۶۰,۰۰۰	-	۸,۴۶۰,۰۰۰	-
۱۲,۷۸۲,۴۹۰	۵,۳۵۹,۴۷۷	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۳۵۹,۴۷۷	-	۵,۳۵۹,۴۷۷	۱۲,۷۸۲,۴۹۰
-	۱,۵۲۹,۴۴۱,۵۱۷	شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱,۴۵۱,۴۱۱	۱,۰۹۵	۱,۵۲۹,۴۴۱,۵۱۷	۵۹,۶۲۵,۶۶۸	۱,۵۲۹,۴۴۱,۵۱۷	-
-	۱۸۱,۸۷۵,۴۳۸	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایبا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۸۱,۸۷۵,۴۳۸	۱۲۴,۵۷۲	۱۸۱,۸۷۵,۴۳۸	-
-	۸۲,۹۴۲,۵۰۵	سود سهام شرکت حفاری شمال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۸۲,۹۴۲,۵۰۵	۵۷,۴۹۵	۸۲,۹۴۲,۵۰۵	-
۳۴۹,۷۶۰,۴۳۸	۸۷,۴۴۰,۱۱۰	گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۸۷,۴۴۰,۱۱۰	۵۹,۸۹۰	۸۷,۴۴۰,۱۱۰	۳۴۹,۷۶۰,۴۳۸
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۴۸۹,۸۴۹	۹۴,۹۳۴,۹۷۶	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۹۴,۹۳۴,۹۷۶	۶۵,۰۲۴	۹۴,۹۳۴,۹۷۶	۷۶,۴۸۹,۸۴۹
۶,۶۰۰,۰۰۰	-	شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	۶,۶۰۰,۰۰۰
۵۳,۱۵۵,۳۴۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری اتکالی امین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۳,۱۵۵,۳۴۰
۵۹,۹۷۳,۳۲۰	-	شرکت سیمان تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۶,۲۰۳	-	-	-	-	۵۹,۹۷۳,۳۲۰
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع سیمان غرب	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۳۱,۵۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بانک ملت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۳۰۷,۷۶۰	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۴۸,۹۸۳	-	-	-	-	۳۳,۳۰۷,۷۶۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حفاری شمال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۴۱,۹۱۳,۸۰۷	۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱						۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱	۵۹,۹۶۴,۱۳۶	۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱	۲,۸۴۱,۹۱۳,۸۰۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳
۱۸-۱	۲,۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹	۳,۵۴۰,۲۰۵,۰۲۷
۱۸-۲	۹۴۹,۲۷۴,۱۵۲	۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶
	۳,۵۳۰,۲۳۷,۲۰۱	۴,۳۲۵,۲۶۴,۵۴۳

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۸۶۷,۹۳۸	-	-	-	۰٪	-	-	-
۳۵۳,۳۱۴,۱۸۲	-	-	-	۰٪	-	-	-
۶۸۶,۰۲۲,۹۱۵	۱۸۲,۰۸۴,۷۴۲	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۸۲,۰۸۴,۷۴۲	۲۰٪	-	۱۸۲,۰۸۴,۷۴۲	۶۸۶,۰۲۲,۹۱۵
۲,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۲	۲,۳۹۸,۸۷۸,۳۰۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲,۳۹۸,۸۷۸,۳۰۷	۲۰٪	-	۲,۳۹۸,۸۷۸,۳۰۷	۲,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۲
۳,۵۴۰,۲۰۵,۰۲۷	۲,۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹		۲,۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹	-	-	-	۳,۵۴۰,۲۰۵,۰۲۷

۱۸- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
(۳,۶۴۸,۳۵۳)	۴۳,۵۷۵	۰	۱۰٪	۴۳,۵۷۵	-
۷۵۲,۹۵۱,۰۸۱	۶۲۳,۶۰۶,۷۴۱	۱۳,۰۳۷	۱۷٪	۶۲۳,۶۱۸,۷۷۸	-
۳۳,۰۳۷,۱۷۸	۶۷,۵۳۰,۱۶۰	۵,۲۳۴	۹٪	۶۷,۵۳۵,۳۸۴	-
۱,۷۱۹,۶۱۰	۱,۴۶۸,۴۴۵	۴۱	۱۰٪	۱,۴۶۸,۴۸۶	-
۰	۲۵۶,۶۲۵,۲۳۱	۴۲۶,۴۳۳	۲۲٪	۲۵۷,۰۵۱,۶۶۴	-
۷۸۵,۰۵۹,۵۱۶	۹۴۹,۳۷۴,۱۵۲	۴۴۳,۷۳۵		۹۴۹,۷۱۷,۸۸۷	

سود سپرده بانک-پانک دی
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
سود سپرده بانک-سامان
سود سپرده بانک-صادرات
سود سپرده موسسه-اعتباری کوثر
جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۶۲,۰۴۵	۶۸,۱۷۷
۴,۶۳۵,۵۶۰	۱۰,۶۱۱,۸۸۳
۰	۸۰,۵۷۶,۵۵۳
۴,۶۸۷,۶۰۵	۹۱,۲۵۶,۶۱۳

برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
برگشت سود سهام
تعدیل کارمزد

۱- در آمد برگشت از هزینه تنزیل دوره مالی گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد 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 ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۶۹۴,۰۶۵,۹۳۸	۶۴۷,۳۵۱,۷۱۳
۷۹۳,۲۱۱,۹۹۳	۷۴۹,۴۶۹,۱۷۶
۱۰۸,۸۵۶,۵۵۴	۹۸,۸۶۷,۰۲۷
۷۶,۳۸۸,۰۹۸	۸۱,۵۱۸,۷۹۵
۱,۶۷۲,۴۲۳,۵۸۳	۱,۵۵۷,۱۰۶,۷۱۱

مدیر صندوق
شامین
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال
۲۸,۳۱۹,۸۲۰	۶,۵۱۰,۳۷۵
۲۲۶,۷۵۴,۰۲۸	۲۶۱,۶۴۵,۸۴۲
۴۴۱,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰
۲۵۵,۵۱۴,۸۵۸	۲۶۸,۲۹۷,۲۱۷

هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانک

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال
(۶.۳۰۷.۹۳۶.۶۵۳)	۶.۲۹۵.۷۹۲.۱۰۴
(۶.۳۰۷.۹۳۶.۶۵۳)	۶.۲۹۵.۷۹۲.۱۰۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۵- معاملات با ارگان 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	۲۵,۴۷۶,۳۷۲,۸۳۹	طی سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۸۰,۵۷۴,۵۵۹
	نقد شونده	کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق	۱,۳۷۶,۷۲۰,۸۸۹		۵۴۲,۹۹۳,۰۵۳

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت شماره ۲۰ صورت مالی و مانده طلب به شرکت به شرح یادداشت ۱۲ صورت مالی می باشد

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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