
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ 23 خرداد ماه 1396

1395/12/23	1396/03/23	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
24,805,696,146	26,522,236,230	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
5,110,942,462	6,618,017,502	6	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
12,003,826,754	11,997,244,021	7	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
1,037,747,477	1,517,214,398	8	حساب‌های دریافتی
80,574,559	98,932,910	9	جاری کارگزار
(6,909)	220,050,581	10	سایر دارایی‌ها
196,126,895	36,220,347	11	موجودی نقد
43,234,907,384	47,009,915,989		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(654,220,836)	(904,992,797)	12	پرداختی به ارکان صندوق
(182,606,302)	(397,031,302)	13	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(836,827,138)	(1,302,024,099)		جمع بدهی‌ها
42,398,080,246	45,707,891,890	14	خالص دارایی‌ها
5,531,387	5,963,195		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

یادداشت	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
15 سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(29,744,478)	(393,755,191)	(86,765,167)
16 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	1,778,701,625	(4,004,326,100)	(7,792,330,822)
17 سود سهام	971,561,164	1,844,402,235	2,938,928,681
18 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	911,102,814	831,332,028	3,530,237,201
19 سایر درآمدها	41,682,567	91,017,051	91,256,613
جمع درآمدها	3,673,303,692	(1,631,329,977)	(1,318,673,494)
هزینه‌ها:			
20 هزینه کارمزد ارکان	(292,619,538)	(445,241,564)	(1,557,106,711)
21 سایر هزینه‌ها	(70,872,510)	(65,763,739)	(268,297,217)
جمع هزینه‌ها	(363,492,048)	(511,005,303)	(1,825,403,928)
سود (زیان) خالص	3,309,811,644	(2,142,335,280)	(3,144,077,422)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (1)	7.36	(3.23)	(6.59)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (2)	7.24	(3.51)	(22.27)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
خالص دارایی‌های اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
0	ریال	ریال	ریال
0	7,665	8,913	8,913
0	42,398,080,246	53,088,563,747	53,088,563,747
-	0	91	92
-	0	(123)	(1,340)
-	3,309,811,644	(1,708,266,070)	0
-	0	(157,351,010)	0
22	45,707,891,890	8,881	7,665
خالص دارایی‌های پایان دوره	7,665	51,190,946,667	42,398,080,246

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

1- اطلاعات کلی صندوق:

1-1 - تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط محسوب می‌شود در تاریخ 1388/12/24 با شماره 10767 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 با 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 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 5 اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای 4 شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

- به موجب مجوز شماره 122/20837 مورخ 1396/02/25 صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ 1396/06/23 تمدید گردید، در ضمن نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود.

2-1- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.abanbroker.com درج گردیده است.

2- 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 5 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
1	شرکت کارگزاری آبان	990	99%
2	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	10	1%
	جمع	1000	100

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ 1361/07/01 به شماره ثبت 2391 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک 32 قدیم 14 جدید، طبقه چهارم.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ 1381/04/29 به شماره ثبت 14187 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم پلاک 36، واحد 4

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

4-1- 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 1386/11/30 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

4-1-1- 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

4-2-1- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

2-2-4- 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.

3-4- 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 5 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 50 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 0/3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-3-2 امیدنامه و 10 درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب 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 0/2 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف 100 میلیون
کارمزد ضامن	سالانه 2/5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 120 میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل 0/3 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف 300,000,000 ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر 3 ماه یکبار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

4-5- 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.

4-6- 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 2 ماده 13 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

1395/12/23			1396/03/23			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۸۰,۵۸۰,۰۶۵,۴۱۴	۹,۳۷۶,۶۱۲,۰۶۳	19,95%	۸,۴۵۷,۹۶۹,۳۰۶	۶,۴۶۳,۳۱۱,۲۶۶	14,95%
بانکها و موسسات اعتباری	0	0	0,00%	۵,۹۷۵,۳۷۴,۱۲۵	۳,۲۹۰,۷۸۵,۷۵۰	7,61%
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۱۸,۰۶۱,۰۹۲	۱,۳۴۹,۳۲۸,۸۳۴	2,87%	۱,۴۵۱,۹۱۱,۶۹۷	۱,۲۷۶,۹۳۶,۶۴۷	2,95%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۶۵۷,۷۶۱,۲۶۶	1,40%	۸۴۳,۴۳۰,۸۶۲	۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶	1,52%
محصولات شیمیایی	۲,۲۴۲,۳۰۱,۲۵۳	۱,۲۷۵,۴۴۳,۹۸۳	2,71%	۱,۹۰۲,۲۰۵,۲۴۶	۱,۳۴۲,۶۹۴,۹۴۱	3,11%
سرمایه گذاریها	۳,۲۹۹,۲۴۰,۸۲۶	۱,۸۰۷,۲۱۰,۴۶۰	3,84%	۳,۲۹۹,۲۴۰,۸۲۶	۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰	3,88%
سیمان، آهک و گچ	۲,۷۴۴,۷۳۱,۴۹۸	۲,۲۰۸,۵۳۷,۸۶۵	4,70%	۲,۷۴۴,۷۳۱,۴۹۸	۲,۴۱۲,۹۱۲,۹۷۹	5,58%
مخابرات	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۳,۱۶۵,۶۵۹,۱۸۷	6,73%	۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۱	۳,۵۳۲,۶۵۲,۰۶۰	8,17%
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	۱۰,۷۵۰,۸۶۳	0,02%	۱۰,۷۱۳,۲۹۵	۱۰,۲۶۳,۰۹۳	0,02%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۶۹۷,۹۹۱,۸۱۹	۳,۶۴۷,۳۶۷,۶۵۹	7,76%	۱,۴۹۷,۹۴۳,۹۰۰	۱,۴۶۷,۷۱۲,۹۸۴	3,39%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۶۷۰,۰۱۳,۵۱۳	۳,۰۲۳,۵۶۴,۰۵۰	6,43%	۲,۶۷۰,۰۱۳,۵۱۲	۲,۶۷۳,۲۰۶,۷۱۰	6,18%
سایر	0	0	0,00%	30	0	0,00%
	۲۶,۴۷۴,۲۹۴,۲۳۴	26,522,236,230	56,42%	۳۲,۵۹۸,۰۲۶,۹۳۸	۲۴,۸۰۵,۶۹۶,۱۴۶	57,36%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی 3 ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

6- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

	1395/12/23	1396/03/23	
	مبلغ	مبلغ	نرخ سود
	ریال	ریال	درصد
بانک دی شعبه حافظ 0200396125008	۱۷,۰۴۹	0	10%
بانک دی شعبه حافظ 0201247253003	۶۶۸,۸۰۷	0	10%
بانک اقتصاد نوین 1-834-7676768	۲۰,۷۳۸,۰۸۲	22,893,033	16%
بانک سامان 1-1120300-835	۱,۶۷۶,۳۹۲,۸۶۰	206,293,155	9%
بانک صادرات 0208614191006	۱۹,۶۰۳,۵۳۹	19,951,375	7%
موسسه اعتباری کوثر 31741100135/92	۳,۳۹۳,۵۲۲,۱۲۵	6,368,879,939	22%
	<u>۵,۱۱۰,۹۴۲,۴۶۲</u>	<u>6,618,017,502</u>	

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

	1395/12/23	1396/03/23	
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نرخ سود
	ریال	ریال	درصد
1396/10/22	۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴	۱۱,۹۹۷,۲۴۴,۰۲۱	20%
	<u>۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴</u>	<u>۱۱,۹۹۷,۲۴۴,۰۲۱</u>	

8- حساب‌های دریافتنی

	1395/12/23	1396/12/23	یادداشت
	ریال	ریال	
8-1	۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷	۱,۵۱۷,۲۱۴,۳۹۸	حساب دریافتنی تجاری
8-2	۴۴,۷۱۸,۷۸۰	0	سایر حساب‌های دریافتنی
	<u>۱,۰۳۷,۷۴۷,۴۷۷</u>	<u>۱,۵۱۷,۲۱۴,۳۹۸</u>	

8-1- حسابهای دریافتنی تجاری

	1395/12/23	1396/03/23	
	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
			ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۰۸,۴۹۰,۳۵۳	(۴۶۲,۵۵۸)	۸۷,۱۹۶,۹۶۷
سود سهام دریافتنی	۸۸۴,۵۳۸,۳۴۴	(۹۷,۲۸۹,۳۷۱)	۱,۵۲۷,۷۶۹,۳۶۰
	<u>۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷</u>	<u>(۹۷,۷۵۱,۹۲۹)</u>	<u>۱,۶۱۴,۹۶۶,۳۲۷</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی 3 ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

2- 8 - سایر حسابهای دریافتنی

مربوط به اضافه پرداختی به کارگزاری آبان بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

9 - جاری کارگزار

1395/12/23		1396/03/23			
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
۸۰.۵۷۴.۵۵۹	(۲۵.۲۹۵.۹۴۱.۲۶۳)	۲۵.۴۷۳.۸۷۴.۸۲۴	۹۸.۹۳۲.۹۱۰	۳.۸۸۳.۳۴۹.۳۸۶	۳.۹۰۱.۷۰۷.۷۳۷
شرکت کارگزاری آبان					

10 - سایر دارایی ها

سایر 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 منتقل می شود. براساس ماده 37 اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت 3 سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

1395/12/23		1396/03/23		مخارج اضافی شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایانی دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳.۷۱۸)	۱.۷۲۰.۱۵۳	(۲۰۶.۱۲۹)	1,940,000	(۱۳.۷۱۸)	مخارج برگزاری مجامع
۶.۸۰۹	۲۱۸.۳۳۰.۴۲۸	(۷۰.۵۲۶.۳۸۱)	288,850,000	۶.۸۰۹	مخارج نرم افزار و سایت
(۶.۹۰۹)	۲۲۰.۰۵۰.۵۸۱	(۷۰.۷۳۲.۵۱۰)	290,790,000	(۶.۹۰۹)	

11 - موجودی نقد

1395/12/23	1396/03/23	
ریال	ریال	
90,000	50,000	بانک اقتصاد نوین شعبه 1-7676768-2-152
20,000,000	20,000,000	بانک سامان شعبه پارک ساعی جاری 1-1120300-40-835
15,618,621	15,618,621	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - 0106708983000
160,418,274	551,726	مؤسسه اعتباری کوثر 31741100459/29
196,126,895	36,220,347	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی 3 ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۲۹.۷۴۴.۴۷۸)	ریال (۳۹۳.۷۵۵.۱۹۱)	ریال (۷۲۳.۳۰۳.۹۶۳)
سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم	0	0	(۲۸.۶۵۱.۶۸۵)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	0	0	۶۶۵.۱۹۰.۴۸۱
	(۲۹.۷۴۴.۴۷۸)	(۳۹۳.۷۵۵.۱۹۱)	(۸۶.۷۶۵.۱۶۷)

15-1 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	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک ملت	۳.۱۲۵.۰۰۰	۳.۲۹۴.۹۴۶.۲۳۹	۱۷.۴۳۰.۲۳۵	۱۶.۴۷۴.۷۳۲	(۲۹.۷۴۴.۴۷۸)	0	0
آتیه داده پرداز	0	0	0	0	0	0	(۹۴.۵۳۱.۰۹۹)
بانک پاسارگاد	0	0	0	0	0	۶.۴۳۳.۱۳۵	۶.۴۳۳.۱۳۵
تولید برق ماهتاب کهنوج	0	0	0	0	0	0	۴۷.۰۹۴.۲۹۶
ریل پرداز سیر	0	0	0	0	0	0	۱۱۱.۴۹۹.۷۱۲
سایپا	0	0	0	0	0	(694)	(694)
سرمایه گذاری مسکن الوند	0	0	0	0	0	0	(۴.۶۶۷.۹۵۷)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	0	0	0	0	0	(۴۷۳.۷۳۶.۰۰۲)	(۵۰۹.۳۲۹.۳۴۲)
سرمایه گذاری سایپا	0	0	0	0	0	0	(۱۴۷.۷۳۴.۲۹۱)
سیمان تهران	0	0	0	0	0	۷۴.۵۹۹.۹۴۴	۷۴.۵۹۹.۹۴۴
سیمان کرمان	0	0	0	0	0	0	(۳۷۹.۴۹۵.۷۶۲)
سیمان غرب	0	0	0	0	0	۳۴.۷۳۸.۸۲۱	۳۴.۷۳۸.۸۲۱
شرکت پتروشیمی خراسان	0	0	0	0	0	۲۵۶.۸۴۷.۸۳۲	۲۵۶.۸۴۷.۸۳۲
گروه صنعتی پاکشو	0	0	0	0	0	0	۲۵.۸۹۷.۴۹۸
گروه بهمن	0	0	0	0	0	(۲۹۲.۶۳۸.۲۲۵)	(۲۹۲.۶۳۸.۲۲۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	0	0	0	0	0	0	(۲۵.۱۷۵.۹۳۸)
مدیریت انرژی امید تابان هور	0	0	0	0	0	0	۱۷۳.۱۵۸.۱۰۷
	۳.۲۹۴.۹۴۶.۲۳۹	۳.۲۹۰.۷۸۵.۷۵۰	۱۷.۴۳۰.۲۳۵	۱۶.۴۷۴.۷۳۲	(۲۹.۷۴۴.۴۷۸)	(۳۹۳.۷۵۵.۱۹۱)	(۷۲۳.۳۰۳.۹۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

15-2 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23							دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش	سود (زیان)فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
0	0	0	0	0	0	0	0	(۲۸,۶۵۱,۶۸۵)
	0	0	0	0	0	0	0	(۲۸,۶۵۱,۶۸۵)

ح ، سرمایه گذاری رنا

جمع

ح . سرمایه گذاری رنا
جمع

15-3 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23							دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
0	0	0	0	0	0	0	۳۱۷,۴۳۴,۹۱۴	
0	0	0	0	0	0	0	۳۴۷,۷۵۵,۵۶۷	
	0	0	0	0	0	0	۶۶۵,۱۹۰,۴۸۱	

اسناد خزانه اسلامی 950621
اسناد خزانه اسلامی 950721

16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
	ریال	ریال	ریال
16-1	۱,۷۷۸,۶۱۷,۶۹۰	(۴,۰۰۴,۳۲۶,۱۰۰)	(۷,۷۹۲,۳۳۰,۸۲۲)
16-2	۸۳,۹۳۵	۴۳۴,۰۶۹,۲۱۰	(۲,۶۱۳,۹۷۵)
	۱,۷۷۸,۷۰۱,۶۲۵	(۳,۵۷۰,۲۵۶,۸۹۰)	(۷,۷۹۴,۹۴۴,۷۹۷)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

16-1- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی 3 ماهه منتهی به		دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23						نام شرکت سرمایه پذیر
سال مالی منتهی به	1395/12/23	سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰.۲۳۰.۹۱۶)	0	۹۷۹.۶۰۶.۷۶۸	۱۸.۴۲۶.۴۴۶	۱۹.۴۹۵.۱۸۰	۲.۶۶۷.۷۶۰.۹۰۳	۳.۶۸۵.۲۸۹.۲۹۸	153,209	آسان پرداخت پرشین
(۱.۴۵۰.۹۱۴.۸۶۰)	(۷۳۸.۳۲۳.۶۶۰)	۹.۸۹۷.۱۰۰	۱۳.۴۲۵.۰۰۰	۱۴.۲۰۳.۶۵۰	۲.۶۴۷.۴۷۴.۲۵۰	۲.۶۸۵.۰۰۰.۰۰۰	1,000,000	ایران خودرو
(۴۰۲.۶۱۴.۰۲۸)	(۲۲۴.۰۷۰.۳۴۴)	۱۵.۸۳۵.۳۶۰	۱.۵۹۸.۰۰۰	۱.۶۹۰.۶۸۴	۳۰۰.۴۷۵.۹۵۶	۳۱۹.۶۰۰.۰۰۰	400,000	ایران خودرو بیزل
(۲.۶۸۴.۵۸۸.۳۷۵)	(۵۱۳.۱۷۴.۹۲۵)	0	0	0	0	0	0	بانک ملت
۳.۱۹۳.۱۹۷	0	۳۵۰.۳۵۷.۳۴۰	۱۵.۲۷۵.۰۰۰	۱۶.۱۶۰.۹۵۰	۲.۶۷۳.۲۰۶.۷۱۰	۳.۰۵۵.۰۰۰.۰۰۰	1,000,000	پالایش نفت اصفهان
(۱۸۶.۶۵۹.۳۰۶)	0	(۲۰۳.۹۲۵.۶۳۵)	۱.۹۰۷.۵۰۰	۲۰۱۸.۱۳۵	۵۸۱.۵۰۰.۰۰۰	۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰	1,650,000	ح. سیمان کرمان
(۵۶۰.۶۰۳.۳۲۵)	(۱۰۹.۶۵۹.۸۶۸)	۹۸۹.۷۱۰	۳.۲۲۳.۰۰۰	۳.۵۱۵.۷۳۴	۶۵۶.۷۷۱.۵۵۶	۶۶۴.۶۰۰.۰۰۰	200,000	حفاری شمال
(۵۸.۱۲۵.۳۵۱)	(۶.۹۴۱.۴۰۲)	(۳.۴۳۲.۱۸۶)	۴۳۴.۰۰۳	۴۴۳.۵۵۱	۸۹.۳۵۵.۱۹۳	۸۶.۸۰۰.۵۶۰	14,945	داروسازی تولید دارو
(۱۹۹.۹۷۰.۹۰۶)	(۹۰.۲۴۶.۲۹۲)	۲۰۴۰۰.۶۴۳	۳.۲۲۸.۶۲۰	۳.۲۹۹.۶۵۰	۶۱۸.۷۹۵.۰۸۷	۶۴۵.۷۲۴.۰۰۰	37,000	داروسازی کاسپین تامین
۶۹.۰۶۵.۶۳۳	(۶۲.۶۸۷.۸۳۹)	۱۲۰.۲۴۹.۹۷۷	۴.۲۶۱.۵۰۰	۴.۵۰۸.۶۶۷	۸۳۱.۵۰۴.۸۵۷	۸۵۲.۳۰۰.۰۰۰	450,000	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۱۱۱.۲۴۳.۴۰۴)	۱۲۹.۲۱۹.۹۶۲	۶۸۷.۲۹۳.۳۸۵	۲۷.۰۹۲.۵۰۳	۲۸.۶۶۳.۸۶۸	۴.۶۷۵.۴۵۰.۷۵۹	۵.۴۱۸.۵۰۰.۵۱۴	3,851,102	سایپا
(۱.۶۲۰.۶۹۲.۶۶۶)	(۴۲.۰۶۲.۶۷۵)	۵۵.۴۲۳.۷۶۰	۳.۱۵۳.۵۰۰	۳.۲۳۶.۴۰۳	۵۶۸.۷۸۶.۳۳۷	۶۳۰.۷۰۰.۰۰۰	100,000	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۳۱.۸۱۸.۵۱۸)	(۵۶۵.۹۲۱.۲۶۴)	۱۲۸.۶۶۲.۳۰۰	۹.۱۳۰.۰۰۰	۹.۶۵۹.۵۴۰	۱.۶۷۸.۵۴۸.۱۶۰	۱.۸۳۶.۰۰۰.۰۰۰	2,000,000	سرمایه گذاری سایپا
(۲۱۱.۸۴۰.۶۱۱)	0	(۴۴۹.۴۸۰)	۹.۲۵۰.۰۰۰	۹.۷۸۶.۵۰۰	۱.۸۳۱.۴۱۲.۹۸۰	۱.۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	1,000,000	سیمان کرمان
(۳۵۹.۵۳۹.۳۹۹)	(۸۵۲.۹۹۱.۷۷۶)	(۳۶۶.۹۹۲.۸۷۳)	۱۵.۹۹۲.۸۶۲	۱۶.۹۲۰.۴۴۹	۳.۵۳۲.۶۵۲.۰۶۰	۳.۱۹۸.۵۷۲.۴۹۸	99,787	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۲۱۰.۲۹۴.۷۸۵)	(۳۸۸.۶۱۳.۰۶۲)	(۷۹.۲۷۵.۹۳۵)	۲.۱۸۱.۶۲۷	۲.۲۲۹.۶۲۳	۵۱۱.۱۹۰.۰۸۵	۴۳۶.۳۲۵.۴۰۰	88,200	شرکت پتروشیمی خراسان
(۴۵۰.۲۰۲)	۲۹۴.۴۵۷.۳۱۵	۱۷۱.۷۱۴.۶۸۵	۵.۲۵۵.۰۰۰	۵.۵۵۹.۷۹۰	۸۶۸.۴۷۰.۵۲۵	۱۰۵۱.۰۰۰.۰۰۰	500,000	گروه بهمن
0	۲۰.۹۸۰.۱۵۱	۴۸۷.۷۷۱	۵۴.۳۱۳	۵۷.۴۶۳	۱۰.۲۶۳.۰۹۳	۱۰.۸۶۲.۶۴۰	10,058	واسپاری ملت
0	۱۲.۲۸۴.۲۷۰	0	0	0	0	0	0	سرمایه گذاری مسکن الوند
0	(۸.۳۵۱.۷۳۵)	0	0	0	0	0	0	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
0	(۹۰۷.۶۲۱.۳۸۶)	0	0	0	0	0	0	سیمان کرمان
0	(۱۲.۱۰۴.۳۱۲)	0	0	0	0	0	0	صنعتی پاکشو
0	(۲۱.۵۷۲.۶۹۹)	0	0	0	0	0	0	گسترش نفت و گاز پارسیان
0	۶۴.۷۵۴.۸۲۵	0	0	0	0	0	0	ریل پرداز
0	۳۷.۲۰۲.۶۱۶	0	0	0	0	0	0	مدیریت انرژی تابان هور
(7,792,330,822)	(4,004,326,100)	1,778,617,690	133,988,874	141,549,836	24,743,618,509	26,797,774,910		جمع

16-2- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی 3 ماهه منتهی به		دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23						نام شرکت سرمایه پذیر
سال مالی منتهی به	1395/12/23	سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲.۶۱۳.۹۷۵)	۱۲۱.۷۱۷.۷۱۸	۸۳.۹۳۵	0	۹.۲۸۸.۰۶۵	۱۱.۹۹۰.۷۱۲.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۸۴.۰۰۰	12,000	اجاره رایتل ماهانه 20 درصد
0	۱.۵۸۴.۶۱۳	0	0	0	0	0	0	اجاره مینا سه ماهه 20 درصد
0	۱۴۸.۲۰۲.۸۰۲	0	0	0	0	0	0	اسناد خزانه اسلامی 950721
0	۱۶۲.۵۶۴.۰۷۸	0	0	0	0	0	0	اسناد خزانه اسلامی 950621
(۲.۶۱۳.۹۷۵)	۴۳۴.۰۶۹.۳۱۱	۸۳.۹۳۵	0	۹.۲۸۸.۰۶۵	۱۱.۹۹۰.۷۱۲.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۸۴.۰۰۰	۱۲,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

17- سود سهام

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23	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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی خراسان	1395/12/30	1396/03/03	88,200	۱,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۳۲,۰۶۷)	76,467,933	114,975,000	132,300,000	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	1395/12/30	1396/02/06	99,787	۷,۰۰۰	۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰	(۲۳,۶۸۱,۸۶۹)	675,827,131	579,773,016	601,216,675	ریال	ریال
شرکت داروسازی تولید دارو	1395/12/30	1396/03/07	14,945	940	۱۴,۰۴۸,۳۰۰	(۱,۸۱۹,۱۸۱)	12,229,119	10,567,581	12,139,554	ریال	ریال
شرکت داروسازی کاسپین تامین	1395/12/30	1396/03/17	37,000	۲,۱۰۰	۷۷,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۶۰۷,۵۶۳)	68,092,437	81,062,425	92,500,000	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	1395/12/30	1396/03/07	153,209	1,000	۱۵۳,۲۰۹,۰۰۰	(۱۴,۳۶۰,۳۷۲)	138,848,628	0	0	ریال	ریال
واسپاری ملت	1395/12/30	1396/02/18	10,058	10	۱۰۰,۵۸۰	(۴,۶۶۴)	95,916	0	0	ریال	ریال
شرکت گروه صنعتی پاکشو								32,090,783	37,318,439	ریال	ریال
شرکت ریل پرداز							0	0	8,460,000	ریال	ریال
شرکت ایران خودرو							0	0	5,359,477	ریال	ریال
شرکت سیمان کرمان							0	1,025,933,430	1,529,441,517	ریال	ریال
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا							0	0	181,875,428	ریال	ریال
سود سهام شرکت حفاری شمال							0	0	83,942,505	ریال	ریال
گروه بهمن							0	0	87,440,110	ریال	ریال
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز							0	0	72,000,000	ریال	ریال
پتروشیمی تامین							0	0	94,934,976	ریال	ریال
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین							0	0	0	ریال	ریال
								1,031,766,880	(۶۰۰,۲۰۵,۷۱۶)	971,561,164	1,844,402,235

18- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23	یادداشت	سود اوراق اجاره
ریال	ریال	ریال		
596,612,020	771,861,189	2,580,963,049	18-1	سود اوراق اجاره
314,490,794	59,470,839	949,274,152	18-2	سود سپرده بانکی
911,102,814	831,332,028	3,530,237,201		

18-1- سود اوراق اجاره

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
0	0	0%	0	0	0	0	0	173,505,548	182,084,742	ریال
596,612,020	596,612,020	20%	0	0	0	0	0	598,355,641	2,398,878,307	ریال
596,612,020	596,612,020		0	0	0	0	0	771,861,189	2,580,963,049	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

18-2- سود سپرده بانکی

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23							دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	0	10%	0	0	۱۵,۷۰۲	۴۳,۵۷۵	۶۲۳,۶۰۶,۷۴۱	۶۷,۵۳۰,۱۶۰
-	۷,۲۰۹,۸۶۶	17%	۱,۱۹۸	۷,۲۰۸,۶۶۸	۴۸,۳۹۲,۴۸۰	۶۲۳,۶۰۶,۷۴۱	۶۷,۵۳۰,۱۶۰	۱,۴۶۸,۴۴۵
-	۴,۸۴۳,۴۴۷	9%	418	۴,۸۴۳,۰۲۹	۱۰,۶۰۷,۸۱۲	۶۷,۵۳۰,۱۶۰	۶۷,۵۳۰,۱۶۰	۱,۴۶۸,۴۴۵
-	۳۴۷,۹۶۸	10%	44	۳۴۷,۹۲۴	۴۵۴,۸۴۵	۶۷,۵۳۰,۱۶۰	۶۷,۵۳۰,۱۶۰	۱,۴۶۸,۴۴۵
-	۳۰۲,۵۵۲,۰۷۱	22%	۴۶۰,۸۹۸	۳۰۲,۰۹۱,۱۷۳	0	۲۵۶,۶۲۵,۲۳۱	۲۵۶,۶۲۵,۲۳۱	۲۵۶,۶۲۵,۲۳۱
جمع	۳۱۴,۹۵۳,۳۵۲		۴۶۲,۵۵۸	۳۱۴,۴۹۰,۷۹۴	۵۹,۴۷۰,۸۳۹	۹۴۹,۲۷۴,۱۵۲	۹۴۹,۲۷۴,۱۵۲	۹۴۹,۲۷۴,۱۵۲

19- سایر درآمدها

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
ریال	ریال	ریال
۴۴۳,۷۳۵	۶۸,۱۷۷	۶۸,۱۷۷
19-1	۴۴۳,۷۳۵	۶۸,۱۷۷
19-1	۲۲,۸۸۰,۴۸۱	۱۰,۶۱۱,۸۸۳
19-2	۱۸,۳۵۸,۳۵۱	۸۰,۵۷۶,۵۵۳
	۴۱,۶۸۲,۵۶۷	۹۱,۲۵۶,۶۱۳

19-1- 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.

19-2- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می‌باشد.

20- هزینه کارمزد اراکان

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
ریال	ریال	ریال
159,496,835	185,755,471	647,251,713
95,777,278	210,836,973	729,469,176
22,637,291	27,027,297	98,867,027
14,708,134	21,621,823	81,518,795
۲۹۲,۶۱۹,۵۳۸	445,241,564	۱,۵۵۷,۱۰۶,۷۱۱

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

21- سایر هزینه ها

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1396/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1395/03/23	سال مالی منتهی به 1395/12/23
ریال	ریال	ریال
206,129	439,985	6,510,375
70,526,381	65,266,754	261,645,842
140,000	57,000	141,000
۷۰,۸۷۲,۵۱۰	۶۵,۷۶۳,۷۳۹	۲۶۸,۲۹۷,۲۱۷

هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1396

22 - تعدیلات

دوره مالی 3 ماهه منتهی به	دوره مالی 3 ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
1396/03/23	1395/03/23	1395/12/23	
ریال	ریال	ریال	
0	157,351,010	6,295,792,104	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
0	157,351,010	6,295,792,104	جمع

23 - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

1396/03/23		1395/12/23		اشخاص وابسته	
نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تملک
ضامن ومدير	ممتاز	990	99%	990	99%
سهامدار ممتاز	ممتاز	10	1%	10	1%
جمع		1,000	100%	1,000	100%

25 - 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	۷,۰۷۱,۲۴۹,۴۱۵	طی سال مالی منتهی 1396/03/23	۹۸,۹۳۲,۹۱۰
	نقد شونده	کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق	۲۵۵,۲۷۴,۱۱۳		۷۹۸,۲۶۷,۱۶۶

معامله با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت شماره 20 صورت مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت 12 صورت مالی می باشد.

26 - 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.