
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۶



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ 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 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۴,۸۰۵,۶۹۶,۱۴۶	۲۲,۷۲۱,۰۳۲,۷۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۱۰,۹۴۲,۴۶۲	۹,۱۱۰,۹۵۰,۸۴۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴	۱۲,۱۹۸,۵۱۸,۴۲۲	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۷,۷۴۷,۴۷۷	۱,۲۴۰,۷۱۷,۵۴۸	۸	حساب های دریافتنی
۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۱۱۱,۷۹۶,۷۸۹	۹	جاری کارگزار
(۶,۹۰۹)	۱۴۶,۰۹۰,۱۹۸	۱۰	سایر دارایی ها
۱۹۶,۱۲۶,۸۹۵	۱,۱۳۲,۴۷۸,۹۳۳	۱۱	موجودی نقد
۴۳,۲۳۴,۹۰۷,۳۸۴	۴۶,۶۶۱,۵۸۵,۴۵۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۶۵۴,۲۲۰,۸۳۶)	(۳۳۸,۲۳۵,۳۵۳)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲)	(۴۲۲,۸۱۸,۵۸۰)	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۸۳۶,۸۲۷,۱۳۸)	(۷۶۱,۰۵۳,۹۳۳)		جمع بدهی ها
۴۳,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۵۳۱,۳۸۷	۶,۱۳۳,۱۵۵		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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴	(۷۶,۳۳۰,۲۷۷)	(۸۶,۷۶۵,۱۶۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰,۸۸,۱۱۸,۶۶۷	(۳,۱۴۷,۸۰۸,۴۶۷)	(۷,۷۹۴,۹۴۴,۷۹۷)
سود سهام	۱,۶۶۳,۵۵۷,۹۶۲	۲,۲۹۸,۴۹۸,۱۱۹	۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۷۹۵,۳۱۹,۷۹۵	۱,۶۲۵,۱۶۱,۸۲۵	۳,۵۳۰,۲۳۷,۲۰۱
سایر درآمدها	۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۹۱,۲۵۶,۶۱۳	۹۱,۲۵۶,۶۱۳
جمع درآمدها	۵,۲۴۰,۰۷۱,۱۰۶	۷۹۰,۷۸۷,۸۱۳	(۱,۳۲۱,۲۸۷,۴۶۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶)	(۸۳۳,۲۶۳,۹۳۶)	(۱,۵۵۷,۱۰۶,۷۱۱)
سایر هزینه‌ها	(۱۴۵,۸۰۶,۰۹۳)	(۱۳۳,۵۳۰,۳۱۰)	(۲۶۸,۲۹۷,۲۱۷)
جمع هزینه‌ها	(۶۵۳,۹۸۵,۶۶۹)	(۹۶۶,۷۹۴,۲۴۶)	(۱,۸۲۵,۴۰۳,۹۲۸)
سود (زیان) خالص	۴,۵۸۶,۰۸۵,۴۳۷	(۱۷۶,۰۰۶,۴۳۳)	(۳,۱۴۶,۶۹۱,۳۹۷)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۰.۱۲	(۰.۳۳)	(۶.۵۹)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (۲)	۱۱.۹۶	(۷.۶۰)	(۲۲.۲۷)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره/سال	۷,۶۶۵	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷	۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱۸۱)	(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	(۱۷۶,۰۰۶,۴۵۰)	(۳,۱۴۶,۶۹۱,۳۹۷)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	-	(۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸)	(۶,۲۹۵,۷۹۲,۱۰۴)
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال	۷,۴۸۴	۵۲,۶۴۰,۸۴۱,۵۸۹	۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۲۰۸۳۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ تمدید گردید، در ضمن نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود. شایان ذکر است، براساس مجوز شماره ۱۲۱/۴۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۷ دوره فعالیت مجدداً تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۲ تمدید گردیده است.

• اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

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.

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 سهم؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ 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 ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۱۲/۲۳			۱۳۹۶/۰۶/۲۳			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	
۱۴.۹۵٪	۶,۴۶۳,۲۱۱,۲۶۶	۸,۴۵۷,۹۶۹,۳۰۶	۱.۹۷٪	۹۱۷,۶۴۹,۲۳۳	۱,۰۷۸,۷۶۵,۳۱۰	خودرو و ساخت قطعات
۷.۶۱٪	۳,۲۹۰,۷۸۵,۷۵۰	۵,۹۷۵,۳۷۴,۱۲۵	۹.۷۰٪	۴,۵۲۶,۰۲۴,۵۵۳	۳,۸۴۱,۲۶۵,۰۴۶	فلزات اساسی
۲.۹۵٪	۱,۲۷۶,۹۳۶,۶۴۷	۱,۴۵۱,۹۱۱,۶۹۷	۲.۹۶٪	۱,۳۸۰,۸۳۳,۷۱۲	۱,۲۱۸,۰۶۱,۰۹۲	مواد و محصولات دارویی
۱.۵۲٪	۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶	۸۴۳,۴۳۰,۸۶۲	۰.۹۷٪	۴۵۳,۱۷۱,۶۴۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۳.۱۱٪	۱,۳۴۲,۶۹۴,۹۴۱	۱,۹۰۲,۲۰۵,۲۴۶	۱.۱۵٪	۵۳۸,۸۹۶,۱۱۶	۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰	کانه‌های فلزی
۳.۸۸٪	۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰	۳,۲۹۹,۲۴۰,۸۲۶	۳.۶۴٪	۱,۶۹۶,۶۷۱,۴۶۰	۳,۲۹۹,۲۴۰,۸۲۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۵.۵۸٪	۲,۴۱۲,۹۱۲,۹۷۹	۲,۷۴۴,۷۳۱,۴۹۸	۵.۸۳٪	۲,۷۱۷,۲۴۸,۰۵۰	۳,۲۴۴,۷۳۱,۴۹۸	سیمان، آهک و گچ
۸.۱۷٪	۳,۵۳۲,۶۵۲,۰۶۰	۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۱	۷.۵۹٪	۳,۵۳۹,۴۰۶,۹۷۰	۳,۱۱۷,۰۲۶,۳۲۶	مخابرات
۰.۰۳٪	۱۰,۲۶۳,۰۹۳	۱۰,۷۱۳,۳۹۵	۰.۰۰٪	۱,۱۴۸	۱,۰۶۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳.۳۹٪	۱,۴۶۷,۷۱۲,۹۸۴	۱,۴۹۷,۹۴۳,۹۰۰	۸.۱۱٪	۳,۷۸۴,۰۳۹,۴۳۶	۲,۷۱۰,۸۲۸,۹۰۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۶.۱۸٪	۲,۶۷۳,۲۰۶,۷۱۰	۲,۶۷۰,۰۱۳,۵۱۲	۶.۷۷٪	۳,۱۵۶,۷۵۹,۲۱۰	۲,۶۷۰,۰۱۳,۵۱۳	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
			۰.۰۳٪	۱۰,۳۳۱,۱۸۵	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	خدمات ارزش افزوده
۰.۰۰٪	۰	۳۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر
۵۷.۳۶٪	۲۴,۸۰۵,۶۹۶,۱۴۶	۳۲,۵۹۸,۰۲۶,۹۳۸	۴۸.۶۹٪	۲۲,۷۲۱,۰۳۲,۷۱۵	۲۲,۳۰۷,۹۹۲,۵۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳		۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	نرخ سود	مبلغ	مبلغ	
	درصد	ریال	ریال	
بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸	۱۰٪	۰	۱۷,۰۴۹	
بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳	۱۰٪	۰	۶۶۸,۸۰۷	
بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲	۱۶٪	۴,۸۲۱,۲۳۸,۹۶۴	۲۰,۷۳۸,۰۸۲	
بانک سامان ۸۳۵-۱۱۲۰۳۰۰-۱	۹٪	۵۰۴,۱۵۵,۳۲۷	۱,۶۷۶,۳۹۲,۸۶۰	
بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶	۷٪	۲۰,۳۰۹,۳۴۰	۱۹,۶۰۳,۵۳۹	
موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۱۳۵/۹۲	۲۲٪	۳,۷۶۵,۲۴۷,۲۱۶	۳,۳۹۳,۵۲۲,۱۲۵	
		<u>۹,۱۱۰,۹۵۰,۸۴۷</u>	<u>۵,۱۱۰,۹۴۲,۴۶۲</u>	

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳			۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
نام اوراق		درصد	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۶,۴۴۸,۰۸۶	۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴
			<u>۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰</u>	<u>۶,۴۴۸,۰۸۶</u>	<u>۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴</u>

۸- حساب‌های دریافتنی

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳		۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	یادداشت	ریال	ریال	
حساب دریافتنی تجاری	۸-۱	۱,۲۴۰,۷۱۷,۵۴۸	۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷	
سایر حساب‌های دریافتنی	۸-۲	۰	۴۴,۷۱۸,۷۸۰	
		<u>۱,۲۴۰,۷۱۷,۵۴۸</u>	<u>۱,۰۳۷,۷۴۷,۴۷۷</u>	

۸-۱- حساب‌های دریافتنی تجاری

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳			۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	
	ریال				
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۳۱,۲۸۷,۹۰۲	(۹۸,۲۸۴)	۳۱,۱۸۹,۶۱۸	۱۰۸,۴۹۰,۳۵۳	
سود سهام دریافتنی	۱,۳۰۵,۴۲۴,۶۹۶	(۹۵,۸۹۶,۷۶۶)	۱,۲۰۹,۵۲۷,۹۳۰	۸۸۴,۵۳۸,۲۴۴	
	<u>۱,۳۳۶,۷۱۲,۵۹۸</u>	<u>(۹۵,۹۹۵,۰۵۰)</u>	<u>۱,۲۴۰,۷۱۷,۵۴۸</u>	<u>۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

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

۹- جاری کارگزار

۱۳۹۵/۱۲/۲۳		۱۳۹۶/۰۶/۲۳		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بدھکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۱۱۱,۷۹۶,۷۸۹	(۱۵,۷۸۳,۵۸۸,۹۹۴)	۱۵,۸۱۴,۸۱۱,۲۲۴	۸۰,۵۷۴,۵۵۹

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		۱۳۹۶/۰۶/۲۳		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۷۱۸)	۱,۸۴۲,۱۷۵	(۱,۰۵۴,۱۰۷)	۲,۹۱۰,۰۰۰	(۱۳,۷۱۸)
۶,۸۰۹	۱۴۴,۲۴۸,۰۲۳	(۱۴۴,۶۰۸,۷۸۶)	۲۸۸,۸۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۹
(۶,۹۰۹)	۱۴۶,۰۹۰,۱۹۸	(۱۴۵,۶۶۲,۸۹۳)	۲۹۱,۷۶۰,۰۰۰	(۶,۹۰۹)

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱
۱۶۰,۴۱۸,۲۷۴	۱,۰۹۶,۸۱۰,۳۱۲
۱۹۶,۱۲۶,۸۹۵	۱,۱۳۲,۴۷۸,۹۳۳

بانک اقتصاد نوین شعبه ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲
 بانک سامان شعبه پارک ساعی جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۱۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
 موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۴۵۹/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۱۷۵,۴۴۲,۱۶۵	۳۳۴,۸۳۲,۱۱۵
متولی	۷۵,۵۴۰,۲۹۲	۲۹,۶۲۷,۳۱۸
ضامن	۰	۲۰۸,۱۶۰,۹۳۸
حسابرس	۸۷,۲۵۲,۸۹۶	۸۱,۶۰۰,۴۶۵
جمع	۳۳۸,۲۳۵,۳۵۳	۶۵۴,۲۲۰,۸۳۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵
بدهی به مدیر بابت آبونمان	۱۴۴,۴۳۵,۰۰۰	۰
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰
بدهی به ضامن	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	
سایر	۹,۰۵۷	۹,۰۵۷
	۴۲۲,۸۱۸,۵۸۰	۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶,۴۸۴	۳۹,۷۶۷,۳۷۶,۵۸۶	۶,۶۶۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۶,۱۳۳,۱۵۴,۹۳۳	۱,۰۰۰
	۷,۴۸۴	۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹	۷,۶۶۵
		۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال	ریال
سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۰	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۳	۰	۰
		۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴	۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴
		۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴	۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳														
سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به												
۱۳۹۵/۱۲/۲۳		به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳												
سود(زیان)فروش		سود(زیان)فروش												
ریال		ریال												
اسپاری ملت	۱۰,۰۵۷	۱۰,۸۸۳,۲۹۶	۱۰,۲۶۲,۰۷۲	۵۷,۵۷۳	۵۴,۴۱۷	۵۰۹,۲۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	۳,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۹۴,۹۴۶,۲۳۹	۳,۲۹۰,۷۸۵,۸۸۷	۱۷,۴۳۰,۲۳۵	۱۶,۴۷۴,۷۳۲	(۲۹,۷۴۴,۶۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	.
تیه داده پرداز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایپا	۳,۸۵۱,۱۰۲	۴,۶۴۴,۴۲۹,۰۱۲	۴,۶۷۵,۴۵۰,۷۵۶	۲۴,۵۶۹,۰۲۹	۲۳,۲۲۲,۱۴۵	(۷۸,۸۱۲,۹۱۸)	(۶۹۴)	(۶۹۴)	(۶۹۴)	(۶۹۴)	(۶۹۴)	(۶۹۴)	(۶۹۴)	(۶۹۴)
سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت پتروشیمی خراسان	۸۸,۲۰۰	۴۲۹,۷۸۵,۶۶۸	۵۱۱,۱۹۰,۰۸۱	۲,۱۹۶,۱۹۹	۲,۱۴۸,۹۲۹	(۸۵,۷۴۹,۵۴۱)	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲	۲۵۶,۸۴۷,۸۵۰	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲	۲۵۶,۸۴۷,۸۳۲
گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۴۳۰,۱۸۰	۲,۶۴۷,۴۷۴,۲۵۲	۱۳,۵۷۱,۱۲۷	۱۲,۸۲۷,۱۵۰	(۱۰۸,۴۴۲,۳۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو دیزل	۴۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۲۱۳,۶۳۴	۳۰۰,۴۷۵,۹۵۶	۱,۵۴۰,۵۲۱	۱,۴۵۶,۰۶۷	(۱۲,۲۵۸,۹۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
داده پرداز ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۶۴۶,۲۲۴	۱,۰۰۱,۶۴۴,۴۴۲	۵,۳۵۱,۶۰۵	۵,۰۵۸,۲۳۱	(۴۰۸,۰۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	.
س.نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۷۷۱,۳۰۹,۱۵۹	۸۳۱,۵۰۴,۸۵۲	۴,۰۸۰,۲۲۳	۳,۸۵۶,۵۴۷	(۶۸,۱۳۲,۴۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
هتل پارسیان کوثر اصفهان	۲۹۴	۳,۷۶۶,۱۴۰	۳,۶۰۳,۸۰۱	۱۹,۲۴۶	۱۸,۸۳۱	۱۴۴,۲۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.
		۱۳,۰۲۳,۴۰۹,۵۵۲	۱۳,۲۷۲,۳۹۲,۰۹۹	۶۸,۸۱۵,۷۵۸	۶۵,۱۱۷,۰۴۹	(۲۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)	(۲۳۴,۳۰۳,۹۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
۱۳۹,۷۰۱	۱,۶۷۸,۵۰۷,۵۱۵	۱,۶۷۸,۵۰۷,۵۱۵	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	(۲۸,۶۵۱,۶۸۵)
	۲,۲۶۰,۰۰۷,۵۱۵	۲,۲۶۰,۰۰۷,۵۱۵	•	•	•	•	(۲۸,۶۵۱,۶۸۵)

ح.سیمان کرمان

ح. شرکت ارتباطات سیار ایران

ح. سرمایه‌گذاری رنا

جمع

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•	•

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

۱۶-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶	۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۱	(۳,۸۳۰,۲۹۵,۸۱۲)	(۷,۷۹۲,۳۳۰,۸۲۲)
۲-۱۶	۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶	۶۸۲,۴۸۷,۳۴۵	(۲,۶۱۳,۹۷۵)
	۲,۰۸۸,۱۱۸,۶۶۷	(۳,۱۴۷,۸۰۸,۴۶۷)	(۷,۷۹۴,۹۴۴,۷۹۷)

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳							
نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
آسان پرداخت پرشین	۳۰۶,۴۱۸	۳,۸۰۷,۲۴۳,۷۹۴	۲,۶۶۷,۷۶۰,۹۰۳	۱۹,۴۵۵,۰۱۵	۱۹,۰۳۶,۲۱۸	۱,۱۰۰,۹۹۱,۶۵۸	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۴,۱۴۴,۰۴۰)
ایران خودرو بیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۲,۶۱۴,۰۲۸)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۸۴,۵۸۸,۳۷۵)
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۹۳,۱۹۷
ح. سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۶۵۹,۳۰۶)
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶	۲,۳۳۹,۳۵۸	۲,۲۸۹,۰۰۰	(۲۰۳,۵۹۹,۹۱۴)	(۱۸۰,۹۱۸,۹۸۸)
داروسازی تولید دارو	۱۴,۹۴۵	۷۱,۸۴۰,۶۱۵	۸۱,۱۲۲,۳۸۵	۳۶۷,۱۰۶	۳۵۹,۲۰۳	(۱۰,۰۰۸,۰۷۹)	(۱۱,۸۳۴,۸۱۷)
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۹۴,۳۴۲,۰۰۰	۶۱۸,۷۹۵,۰۸۷	۳,۵۴۸,۰۸۸	۳,۴۷۱,۷۱۰	۶۸,۵۲۷,۱۱۵	۴۰,۹۱۱,۱۶۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۸,۷۵۳,۴۱۳)
سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۱,۲۴۳,۴۰۴)
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۸۶,۳۳۷	۳,۱۴۲,۱۲۹	۳,۰۷۴,۵۰۰	۳۹,۸۹۷,۰۲۴	۱۷,۳۱۹,۹۲۵
سرمایه‌گذاری سایا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰	۸,۷۵۸,۵۴۰	۸,۵۷۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۳,۳۰۰	(۱,۱۲۹,۷۸۳,۷۹۶)
سیمان کرمان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۹۱۲,۹۸۰	۱۴,۰۲۶,۹۵۰	۱۳,۷۲۵,۰۰۰	(۱۹۵,۶۶۴,۹۳۰)	(۶۷۷,۸۴۳,۸۲۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۳۹,۴۸۸	۳,۵۷۵,۵۵۵,۸۴۰	۳,۶۷۲,۳۵۳,۰۵۹	۱۸,۲۷۱,۰۹۰	۱۷,۸۷۷,۷۷۹	(۱۳۲,۹۴۶,۰۸۹)	(۳۷۵,۰۹۱,۲۰۸)
شرکت پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۹,۵۱۳,۸۰۰)
گروه بهمن	۹۸۶,۱۹۳	۹۲۷,۰۲۱,۴۲۰	۸۶۸,۴۷۰,۵۲۵	۴,۷۳۷,۰۷۹	۴,۶۳۵,۱۰۷	۴۹,۱۷۸,۷۰۸	۱۱۵,۸۱۴,۶۶۰
واسپاری ملت	۱	۱,۱۶۰	۱,۰۲۰	۶	۶	۱۲۸	۱,۱۳۲,۵۶۴
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۹۶,۷۶۳
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۳۶۴,۴۵۶)
صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۶۳,۷۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۸۹۴,۰۰۷)
ریل پرداز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۸۷۸,۲۳۳
مدیریت انرژی تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۱۸۹,۸۸۲
ح.سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۳۸۴,۰۹۸)
ح.داروسازی تولید دارو	۶,۹۷۴	۱۳,۸۵۳,۸۵۱	۸,۲۳۲,۸۰۷	۷۰,۷۹۳	۶۹,۲۶۹	۵,۴۸۰,۹۸۲	۶,۴۱۰,۷۵۲
ملی صنایع مس ایران	۳۵۰,۰۰۰	۷۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۹۰,۶۲۳,۸۴۹	۳,۷۸۲,۶۷۷	۳,۷۰۱,۲۵۰	(۵۷,۸۵۷,۷۷۷)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۳,۲۰۶,۷۰۹	۱۶,۲۹۵,۷۹۰	۱۵,۹۴۵,۰۰۰	۴۸۳,۵۵۲,۵۰۱	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰	۲,۷۸۱,۸۸۴	۲,۷۲۲,۰۰۰	(۲۳,۸۲۵,۴۸۴)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۶۴۱,۱۹۷	۱۹,۵۸۱,۵۲۰	۱۹,۱۶۰,۰۰۰	۷۴۲,۶۱۷,۲۸۳	۰
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۵,۴۴۳,۱۵۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۷۸,۹۱۴	۷۷,۲۱۶	۲,۴۴۹,۹۳۳	۰
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۲	۱۰,۴۳۶,۷۰۰	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۵۲,۳۳۲	۵۲,۱۸۴	(۱۵۶,۰۲۹)	۰
جمع		۲۲,۹۵۳,۰۸۸,۵۳۰	۲۰,۸۳۴,۲۷۲,۴۷۵	۱۱۷,۲۹۰,۲۸۲	۱۱۴,۷۶۵,۴۴۲	۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۱	(۳,۸۳۰,۲۹۵,۸۱۲)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳							
نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۹۱۶,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	۸,۸۴۵,۶۶۴	۰	۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶	۲۸۲,۷۴۳,۵۲۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۹,۷۴۳,۸۱۸
	۱۲,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۹۱۶,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	۸,۸۴۵,۶۶۴	۰	۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶	۶۸۲,۴۸۷,۳۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳		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	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۸۸,۲۰۰	۱,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۹۹,۷۸۷	۷,۰۰۰	۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰	(۴۷۸,۱۰۳)	۶۹۸,۰۳۰,۸۹۷	۶۰۰,۸۰۵,۱۶۵	۶۰۱,۲۱۶,۶۷۵
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۴,۹۴۵	۹۴۰	۱۴,۰۴۸,۳۰۰	(۱,۱۰۷,۹۱۰)	۱۲,۹۴۰,۳۹۰	۱۱,۱۸۷,۶۳۵	۱۲,۱۳۹,۵۵۴
شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۳۷,۰۰۰	۲,۱۰۰	۷۷,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۱,۷۵۵)	۷۲,۱۱۸,۲۴۵	۸۵,۸۵۵,۰۵۴	۹۲,۵۰۰,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۵۳,۲۰۹	۱,۰۰۰	۱۵۳,۲۰۹,۰۰۰	(۵,۸۵۳,۸۳۵)	۱۴۷,۳۵۵,۱۶۵	۰	۰
واسپاری ملت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۱۰,۰۵۸	۱۰	۱۰۰,۵۸۰	(۶۹)	۱۰۰,۵۱۱	۰	۰
شرکت گروه صنعتی پاکشو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۴۹,۰۹۱	۳۷,۳۱۸,۴۳۹
شرکت ریل پرداز	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۶۰,۰۰۰	۸,۴۶۰,۰۰۰
شرکت ایران خودرو	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۵۰,۰۰۰	۱۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	(۴۱,۳۵۵)	۶,۷۰۸,۶۴۵	۴,۹۶۹,۳۶۷	۵,۳۵۹,۴۷۷
شرکت سیمان کرمان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۸,۳۷۵,۷۱۳	۱,۵۲۹,۴۴۱,۵۱۷
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۵۳,۱۱۶)	۸۶,۶۴۶,۸۸۴	۱۷۰,۴۴۲,۵۹۱	۱۸۱,۸۷۵,۴۲۸
سود سهام شرکت حفاری شمال	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۰۳۷)	۱۳,۳۷۶,۹۶۳	۸۰,۲۶۱,۷۸۰	۸۳,۹۴۲,۵۰۵
گروه بهمن	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۱۲,۴۶۲)	۸۹,۱۸۷,۵۳۸	۸۱,۹۴۳,۵۵۴	۸۷,۴۴۰,۱۱۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۹۳۴,۹۷۶
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۸۴,۹۴۲)	۲۲۱,۶۱۵,۰۵۸	۰	۰
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳,۸۵۱,۱۰۲	۸	۳۰,۸۰۸,۸۱۶	(۳,۵۳۱,۱۵۰)	۲۷,۲۷۷,۶۶۶	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
					۱,۷۳۳,۳۲۵,۶۹۶	(۶۹,۷۶۷,۷۳۴)	۱,۶۶۳,۵۵۷,۹۶۲	۲,۲۹۸,۴۹۸,۱۱۹	۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
یادداشت	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴	۲,۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹
۱۸-۲	۵۸۸,۸۷۱,۷۱۱	۹۴۹,۲۷۴,۱۵۲
	۱,۷۹۵,۳۱۹,۷۹۵	۳,۵۳۰,۲۳۷,۲۰۱

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
تاریخ سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۰٪	۰	۰	۱۸۲,۰۸۴,۷۴۲
متعدد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۰	۰	۲,۲۹۸,۸۷۸,۳۰۷
			۰	۰	۲,۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص		
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود سپرده بانک-بانک دی	۰	۱۰٪	۰	۰	۳۲,۱۵۶	۴۳,۵۷۵		
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین	۱۸,۸۰۹,۶۶۷	۱۷٪	(۸,۹۷۵)	۱۸,۸۰۰,۶۹۲	۲۰۸,۱۱۴,۴۰۰	۶۲۳,۶۰۶,۷۴۱		
سود سپرده بانک-سامان	۱۴,۶۹۶,۲۹۳	۹٪	(۱,۱۸۲)	۱۴,۶۹۵,۱۱۱	۲۴,۲۶۹,۲۲۲	۶۷,۵۳۰,۱۶۰		
سود سپرده بانک-صادرات	۷۰۶,۰۶۹	۱۰٪	(۴۴)	۷۰۶,۰۲۵	۸۰۶,۱۲۲	۱,۴۶۸,۴۴۵		
سود سپرده موسسه-اعتباری کوثر	۵۵۴,۷۵۷,۹۶۶	۲۳٪	(۸۸,۰۸۳)	۵۵۴,۶۶۹,۸۸۳	۰	۲۵۶,۶۲۵,۲۳۱		
جمع	۵۸۸,۹۶۹,۹۹۵		(۹۸,۲۸۴)	۵۸۸,۸۷۱,۷۱۱	۲۳۲,۳۲۱,۹۰۰	۹۴۹,۳۷۴,۱۵۲		
۱۹-سایر درآمدها								

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ ۴۴۳,۷۳۵	۶۸,۱۷۷	۶۸,۱۷۷
۱۹-۱ ۳۳,۸۳۶,۶۹۵	۱۰,۶۱۱,۸۸۳	۱۰,۶۱۱,۸۸۳
۱۹-۲ ۴۱,۷۰۹,۶۰۶	۸۰,۵۷۶,۵۵۳	۸۰,۵۷۶,۵۵۳
۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۹۱,۲۵۶,۶۱۳	۹۱,۲۵۶,۶۱۳

۱۹-۱ 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.

۱۹-۲ سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق ۳۱۸,۹۸۹,۳۱۶	۳۴۵,۶۶۵,۹۶۴	۶۴۷,۳۵۱,۷۱۳
ضامن ۹۵,۷۷۷,۳۷۸	۳۹۳,۴۴۰,۹۵۸	۷۲۹,۴۶۹,۱۷۶
متولی ۴۵,۹۱۲,۹۷۴	۵۲,۳۰۹,۴۳۷	۹۸,۸۶۷,۰۲۷
حسابرس ۴۷,۵۰۰,۰۰۸	۴۱,۸۴۷,۵۷۷	۸۱,۵۱۸,۷۹۵
۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶	۸۳۲,۲۶۳,۹۳۶	۱,۵۵۷,۱۰۶,۷۱۱

۲۱-سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع ۱,۰۵۴,۱۰۷	۱,۴۷۸,۳۴۰	۶,۵۱۰,۳۷۵
هزینه نرم افزار ۱۴۴,۶۰۸,۷۸۶	۱۳۱,۹۲۰,۹۷۰	۲۶۱,۶۴۵,۸۴۲
هزینه کارمزد بانکی ۱۴۳,۲۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰
۱۴۵,۸۰۶,۰۹۳	۱۲۳,۵۳۰,۳۱۰	۲۶۸,۲۹۷,۲۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴	۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸	۶,۲۹۵,۷۹۲,۱۰۴	
۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴	۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸	۶,۲۹۵,۷۹۲,۱۰۴	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۲۳		۱۳۹۵/۱۲/۲۳		اشخاص وابسته	
نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تملک
ضامن ومدير	ممتاز	۹۹۰	۹۹٪	۹۹۰	۹۹٪
سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰	۱٪	۱۰	۱٪
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	۳۶,۷۱۸,۶۹۲,۹۱۸	طی دوره مالی منتهی	۱۱۱,۷۹۶,۷۸۹
	نقد شوندگی	کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق	۴۱۴,۷۶۶,۵۹۴	به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۷۵,۴۴۲,۱۶۵

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت مالی و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورت مالی می‌باشد.

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.