

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                     |
|------------|-------------------------------------------|
| ۱ الی ۳    | گزارش حسابرس مستقل<br>صورت های مالی شامل: |
| ۱          | تأیید صورت های مالی توسط مدیر صندوق       |
| ۲          | صورت خالص دارایی ها                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها     |
| ۴ الی ۱۹   | یادداشت های توضیحی                        |



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود  
(حسابداران رسمی)

### 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 دارایی ها به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۶ 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 روش های 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 صورت های 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 عامی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرسی

دفتر تهران:

کیانپارس، فلکه سوم، اول خیابان اردیبهشت،  
پلاک ۳۳، واحد ۴، کد پستی: ۶۱۵۵۶۸۹۸۵۳  
تلفن: ۰۶۱-۳۳۳۶۶۰۹۷  
فکس: ۰۶۱-۳۳۳۶۶۰۹۷

دفتر اصفهان:

خیابان فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای  
۸۱۴۳۹۵۹۵۱، کد پستی: ۲۰۵۱۹  
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸  
فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

دفتر تهران:

خیابان آفریقا، کوچه بابک مرکزی، پلاک ۶، طبقه اول  
کد پستی: ۱۹۱۷۷۱۳۶۳۴  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۹۱۴۹۹، ۰۲۱-۸۸۷۹۱۴۳۷  
فکس: ۰۲۱-۸۸۷۹۱۴۷۰

دفتر مرکزی:

تهران، خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم  
پلاک ۳۶، کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۴۵۹۰-۹۲  
فکس: ۰۲۱-۸۸۵۰۳۵۲۸

## گزارش حسابرسی مستقل (۱۵۱مه) صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

### اظهاری 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 ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- همان گونه که در یادداشت ۱-۱ صورت های مالی توضیح داده شده، تمدید مجوز فعالیت صندوق، منوط به رعایت شرایط مندرج در بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرایط مذکور تامین نشده است. این بند در اظهار نظر این مؤسسه فاقد تاثیر می باشد.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مقررات مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:
  - ۶-۱- بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس و بازار اول فرا بورس، حداکثر ۶۰ درصد از دارائی های صندوق در برخی روزهای دوره.
  - ۶-۲- بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت، حداقل ۴۰ درصد از دارائی های صندوق در برخی روزهای دوره.
  - ۶-۳- ماده ۲۶ اساسنامه، در ارتباط با لزوم اقدام جهت رفع موارد نقض حدنصاب، حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری.
  - ۶-۴- دریافت سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان بندی، علی رغم پیگیری و مکاتبات انجام شده.
  - ۶-۵- استهلاک هزینه تشکیل مجمع به صورت روزانه حداکثر طی دوره فعالیت صندوق (ماده ۳۷ اساسنامه).

۷- محاسبات خالص ارزش دارائی ها (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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به استثنای موارد مرتبط مندرج در بند ۶ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مرتبط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء موضوع ضرورت تدوین رویه های مزبور توسط متولی، مدیر و گروه مدیران سرمایه گذاری و تأیید ارکان ذیربط و همچنین موارد مرتبط مندرج در بند ۶ این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.



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

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۶ 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.

۱۰- در اجرای ماده ۲۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های 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 آبان ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

فرزاد شهادت فرد

شماره عضویت ۸۰۰۳۸۵

فرزاد شهادت فرد

شماره عضویت ۸۰۰۴۴۷

---

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 دریافتی                                         |
| 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                                            |
|                |                |         |                                                          |
| (۶۵۴,۲۲۰,۸۳۶)  | (۳۳۸,۲۳۵,۳۵۳)  | ۱۲      | بدهی ها:                                                 |
| (۱۸۲,۶۰۶,۳۰۳)  | (۴۲۲,۸۱۸,۵۸۰)  | ۱۳      | پرداختنی به ارکان صندوق                                  |
| (۸۳۶,۸۲۷,۱۳۸)  | (۷۶۱,۰۵۳,۹۳۳)  |         | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                           |
| ۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶ | ۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹ | ۱۴      | جمع بدهی ها                                              |
| ۵,۵۳۱,۳۸۷      | ۶,۱۳۳,۱۵۵      |         | خالص دارایی ها                                           |
|                |                |         | 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<br>۱۳۹۶/۰۶/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۲۳ |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
|         | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| ۱۵      | (۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)                           | (۷۶,۳۲۰,۲۷۷)                            | (۸۶,۷۶۵,۱۶۷)                    |
| ۱۶      | ۲,۰۸۸,۱۱۸,۶۶۷                           | (۳,۱۴۷,۸۰۸,۴۶۷)                         | (۷,۷۹۴,۹۴۴,۷۹۷)                 |
| ۱۷      | ۱,۶۶۳,۵۵۷,۹۶۲                           | ۲,۲۹۸,۴۹۸,۱۱۹                           | ۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱                   |
| ۱۸      | ۱,۷۹۵,۳۱۹,۷۹۵                           | ۱,۶۲۵,۱۶۱,۸۲۵                           | ۳,۵۳۰,۲۳۷,۲۰۱                   |
| ۱۹      | ۷۵,۹۹۰,۰۳۶                              | ۹۱,۲۵۶,۶۱۳                              | ۹۱,۲۵۶,۶۱۳                      |
|         | ۵,۲۴۰,۰۷۱,۱۰۶                           | ۷۹۰,۷۸۷,۸۱۳                             | (۱,۳۲۱,۲۸۷,۴۶۹)                 |
| ۲۰      | (۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶)                           | (۸۳۳,۲۶۳,۹۳۶)                           | (۱,۵۵۷,۱۰۶,۷۱۱)                 |
| ۲۱      | (۱۴۵,۸۰۶,۰۹۳)                           | (۱۳۳,۵۳۰,۳۱۰)                           | (۲۶۸,۲۹۷,۲۱۷)                   |
|         | (۶۵۳,۹۸۵,۶۶۹)                           | (۹۶۶,۷۹۴,۲۴۶)                           | (۱,۸۲۵,۴۰۳,۹۲۸)                 |
|         | ۴,۵۸۶,۰۸۵,۴۳۷                           | (۱۷۶,۰۰۶,۴۲۳)                           | (۳,۱۴۶,۶۹۱,۳۹۷)                 |
|         | ۱۰/۱۲                                   | (۰/۲۳)                                  | (۶/۵۹)                          |
|         | ۱۱/۹۶                                   | (۷/۶۰)                                  | (۲۲/۲۷)                         |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۲۳ |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
|         | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| ۷,۶۶۵   | ۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶                          | ۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷                          | ۵۳,۰۸۸,۵۶۳,۷۴۷                  |
| *       | *                                       | ۹۱,۰۰۰,۰۰۰                              | ۹۲,۰۰۰,۰۰۰                      |
| (۱۸۱)   | (۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰)                           | (۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)                           | (۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)                 |
| -       | ۴,۵۸۶,۰۸۵,۴۳۷                           | (۱۷۶,۰۰۶,۴۵۰)                           | (۳,۱۴۶,۶۹۱,۳۹۷)                 |
| -       | (۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴)                           | (۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸)                           | (۶,۲۹۵,۷۹۲,۱۰۴)                 |
| ۲۲      | ۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹                          | ۵۲,۶۴۰,۸۴۱,۵۸۹                          | ۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶                  |
| ۷,۴۸۴   |                                         | ۸,۸۶۷                                   | ۷,۶۶۵                           |

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 | = |                               |
| خالص دارایی‌های پایان سال                                     | = | بازده سرمایه‌گذاری 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 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 و برای تمدید مجدد فعالیت احراز شرایط پیش بینی شده در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله حداقل سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال، حداقل تعداد سرمایه‌گذاران ۱۰۰ نفر ضروری است.

### • اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [pars.aban.net](http://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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

#### 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 مجمع صندوق   | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد مدیر                    | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال |
| کارمزد متولی                   | سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| حق‌الزحمه حسابرس               | معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

**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    | ۸۶۸,۴۷۰,۵۲۵    | 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  | ۱,۲۷۶,۹۳۶,۶۱۶  | مواد و محصولات دارویی                  |
| ۱/۵۲٪               | ۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶    | ۸۴۳,۴۳۰,۸۶۲    | ۰/۹۷٪               | ۴۵۳,۱۷۱,۶۴۲    | ۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶    | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف |
| ۳/۱۱٪               | ۱,۳۴۲,۶۹۴,۹۴۱  | ۱,۹۰۲,۳۰۵,۲۴۶  | 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  | ۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰  | سرمایه‌گذاری‌ها                        |
| ۵/۵۸٪               | ۲,۴۱۲,۹۱۲,۹۷۹  | ۲,۷۴۴,۷۳۱,۴۹۸  | ۵/۸۳٪               | ۲,۷۱۷,۲۴۸,۰۵۰  | ۲,۹۱۲,۹۱۲,۹۸۰  | سیمان، آهک و گچ                        |
| ۸/۱۷٪               | ۳,۵۳۲,۶۵۲,۰۶۰  | ۳,۷۴۴,۴۹۲,۶۷۱  | ۷/۵۹٪               | ۳,۵۳۹,۴۰۶,۹۷۰  | ۳,۶۷۲,۳۵۳,۰۵۹  | مخابرات                                |
| ۰/۰۳٪               | ۱۰,۲۶۳,۰۹۳     | ۱۰,۷۱۳,۲۹۵     | ۰/۰۰٪               | ۱,۱۴۸          | ۱,۰۲۰          | واسطه‌گری‌های مالی و پولی              |
| ۳/۳۹٪               | ۱,۴۶۷,۷۱۲,۹۸۴  | ۱,۴۹۷,۹۴۳,۹۰۰  | ۸/۱۱٪               | ۳,۷۸۴,۰۳۹,۴۳۶  | ۲,۶۸۰,۵۹۷,۹۹۰  | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن       |
| ۶/۱۸٪               | ۲,۶۷۳,۳۰۶,۷۱۰  | ۲,۶۷۰,۰۱۳,۵۱۲  | ۶/۷۷٪               | ۳,۱۵۶,۷۵۹,۲۱۰  | ۲,۶۷۳,۳۰۶,۷۰۹  | فرآورده‌های 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 | ۲۰,۸۳۴,۲۷۲,۴۷۵ |                                        |

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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| نرخ سود                            | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |               | مبلغ          | ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ |      |
|------------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|------|
|                                    | درصد       | ریال          |               | ریال       | مبلغ |
| بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸    | ۱۰٪        | ۰             | ۱۷,۰۴۹        |            |      |
| بانک دی شعبه حافظ ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳    | ۱۰٪        | ۰             | ۶۶۸,۸۰۷       |            |      |
| بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵۲-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸ | ۱۶٪        | ۴,۸۲۱,۲۳۸,۹۶۴ | ۲۰,۷۳۸,۰۸۲    |            |      |
| بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵           | 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 |            |      |
|                                    |            | ۹,۱۱۰,۹۵۰,۸۴۷ | ۵,۱۱۰,۹۴۲,۴۶۲ |            |      |

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| نام اوراق                  | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳     |            | ۱۳۹۵/۱۲/۲۳     |                |
|----------------------------|--------------|---------|----------------|------------|----------------|----------------|
|                            |              |         | ارزش اسمی      | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲   | ۲۰٪     | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۴۴۸,۰۰۸۶ | ۱۲,۱۹۸,۵۱۸,۴۲۲ | ۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴ |
|                            |              |         | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۴۴۸,۰۰۸۶ | ۱۲,۱۹۸,۵۱۸,۴۲۲ | ۱۲,۰۰۳,۸۲۶,۷۵۴ |

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۸-۱- حساب‌های دریافتنی تجاری

| سود دریافتنی سپرده‌های بانکی | سود سهام دریافتنی | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳    |              | ۱۳۹۵/۱۲/۲۳    |             |
|------------------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
|                              |                   | تنزیل نشده    | مبلغ تنزیل   | تنزیل شده     | مبلغ تنزیل  |
|                              |                   | ریال          |              |               |             |
|                              |                   | ۳۱,۲۸۷,۹۰۲    | (۹۸,۲۸۴)     | ۳۱,۱۸۹,۶۱۸    | ۱۰۸,۴۹۰,۳۵۳ |
|                              |                   | ۱,۳۰۵,۴۲۴,۶۹۶ | (۹۵,۸۹۶,۷۶۶) | ۱,۲۰۹,۵۲۷,۹۳۰ | ۸۸۴,۵۳۸,۳۴۴ |
|                              |                   | ۱,۳۳۶,۷۱۲,۵۹۸ | (۹۵,۹۹۵,۰۵۰) | ۱,۲۴۰,۷۱۷,۵۴۸ | ۹۹۳,۰۲۸,۶۹۷ |



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۵/۱۲/۲۳  | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| ریال        | ریال        |                    |
| ۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵ | ۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۱۰۶,۰۰۰     | ۱۴۴,۵۴۱,۰۰۰ | بدهی به مدیر       |
| *           | ۹۵,۷۷۷,۲۷۸  | بدهی به ضامن       |
| ۹,۰۵۷       | ۹,۰۵۷       | سایر               |
| ۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲ | ۴۲۲,۸۱۸,۵۸۰ |                    |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۵/۱۲/۲۳     |       | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳     |       |                            |
|----------------|-------|----------------|-------|----------------------------|
| ریال           | تعداد | ریال           | تعداد |                            |
| ۳۶,۸۶۶,۶۹۳,۳۹۱ | ۶,۶۶۵ | ۳۹,۷۶۷,۳۷۶,۵۸۶ | ۶,۴۸۴ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۵,۵۳۱,۳۸۶,۸۵۵  | ۱,۰۰۰ | ۶,۱۳۳,۱۵۴,۹۳۳  | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶ | ۷,۶۶۵ | ۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹ | ۷,۴۸۴ |                            |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۶

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |        |        |               |               |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|---------------|---------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                         | سود (زیان) فروش                         | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری    | بهای فروش     |
| ریال                            | ریال                                    | ریال                                    | ریال   | ریال   | ریال          | ریال          |
| *                               | *                                       | *                                       | *      | *      | ۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۵۰۰,۰۰۰       |
| *                               | *                                       | *                                       | *      | *      | ۱,۶۷۸,۵۰۷,۵۱۵ | ۱,۶۷۸,۵۰۷,۵۱۵ |
| (۳۸,۶۵۱,۶۸۵)                    | *                                       | *                                       | *      | *      | *             | *             |
| (۳۸,۶۵۱,۶۸۵)                    | *                                       | *                                       | *      | *      | ۲,۲۶۰,۰۰۷,۵۱۵ | ۲,۲۶۰,۰۰۷,۵۱۵ |
| جمع                             |                                         |                                         |        |        |               |               |

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |        |        |            |           |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|------------|-----------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                         | سود (زیان) فروش                         | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش |
| ریال                            | ریال                                    | ریال                                    | ریال   | ریال   | ریال       | ریال      |
| ۳۱۷,۴۳۴,۹۱۴                     | ۳۱۷,۴۳۴,۹۱۴                             | *                                       | *      | *      | *          | *         |
| ۳۴۷,۷۵۵,۵۶۷                     | *                                       | *                                       | *      | *      | *          | *         |
| ۶۶۵,۱۹۰,۴۸۱                     | ۳۱۷,۴۳۴,۹۱۴                             | *                                       | *      | *      | *          | *         |

اسناد خزانه اسلامی ۹۵,۰۶۲۱  
اسناد خزانه اسلامی ۹۵,۰۷۲۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۲۳ | یادداشت |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                                    | ریال                                    |         |
| (۷,۷۹۲,۳۳۰,۸۲۲)                 | (۳,۸۳۰,۲۹۵,۸۱۲)                         | ۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۱                           | ۱۶-۱    |
| (۳,۶۱۳,۹۷۵)                     | ۶۸۲,۴۸۷,۳۴۵                             | ۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶                             | ۱۶-۲    |
| (۷,۷۹۲,۹۴۴,۷۹۷)                 | (۳,۱۴۷,۸۰۸,۴۶۷)                         | ۲۰,۸۸۱,۱۱۸,۶۶۷                          |         |

تحقیق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام  
تحقیق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهر نور ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳

| نام شرکت سرمایه پذیر          | تعداد سهام | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                               |            | ریال           | ریال           | ریال        | ریال        | ریال                                | ریال                                | ریال                                |
| آسان پرداخت پرشین             | ۳۰۶,۴۱۸    | ۳,۸۰۷,۲۴۳,۷۹۴  | ۲,۶۶۷,۷۶۰,۹۰۳  | ۱۹,۴۵۵,۰۱۵  | ۱۹,۰۳۶,۲۱۸  | ۱,۱۰۰,۹۹۱,۶۵۸                       | *                                   | (۳۰,۲۳۰,۹۱۶)                        |
| ایران خودرو                   | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | (۱,۴۵۰,۹۱۴,۸۶۰)                     |
| ایران خودرو یزل               | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | (۴۰۲,۶۱۴,۰۲۸)                       |
| بانک ملت                      | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | (۲,۶۸۴,۵۸۸,۳۷۵)                     |
| بالایش نفت اصفهان             | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | ۳,۱۹۳,۱۹۷                           |
| ج. سیمان کرمان                | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | (۱۸۶,۶۵۹,۳۰۶)                       |
| حقاری شمال                    | ۲۰۰,۰۰۰    | ۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰    | ۶۵۶,۷۷۱,۵۵۶    | ۲,۳۳۹,۳۵۸   | ۲,۲۸۹,۰۰۰   | (۲۰۳,۵۹۹,۹۱۴)                       | (۱۸۰,۹۱۸,۹۸۸)                       | (۵۶۰,۶۰۳۲۵)                         |
| داروسازی تولید دارو           | ۱۴,۹۴۵     | ۷۱,۸۴۰,۶۱۵     | ۸۱,۱۲۲,۳۸۵     | ۳۶۷,۱۰۶     | ۳۵۹,۲۰۳     | (۱۰,۰۰۸,۰۷۹)                        | (۱۱,۸۳۴,۸۱۷)                        | (۵۸,۱۲۵,۳۵۱)                        |
| داروسازی کاسپین تامین         | ۳۷,۰۰۰     | ۶۹۴,۳۴۲,۰۰۰    | ۶۱۸,۷۹۵,۰۸۷    | ۳,۵۴۸,۰۸۸   | ۳,۴۷۱,۷۱۰   | - ۶۸,۵۲۷,۱۱۵                        | ۴۰,۹۱۱,۱۶۴                          | (۱۹۹,۹۷۰,۹۰۶)                       |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | ۶۹,۰۶۵,۶۳۳                          |
| سایپا                         | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | (۱۱۱,۲۴۳,۴۰۴)                       |
| سرمایه گذاری دارویی تامین     | ۱۰۰,۰۰۰    | ۶۱۴,۹۰۰,۰۰۰    | ۵۶۸,۷۸۶,۳۳۷    | ۳,۱۲۲,۱۲۹   | ۳,۰۷۴,۵۰۰   | ۳۹,۸۹۷,۰۲۴                          | ۱۷,۳۱۹,۹۲۵                          | (۱,۶۲۰,۶۹۲,۶۶۶)                     |
| سرمایه گذاری سایپا            | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۶۷۸,۵۴۸,۱۶۰  | ۸,۷۵۸,۵۴۰   | ۸,۵۷۰,۰۰۰   | ۱۸,۱۲۳,۳۰۰                          | (۱,۱۲۹,۷۸۳,۷۹۶)                     | (۳۳۱,۸۱۸,۵۱۸)                       |
| 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)                       | (۲۱۱,۸۴۰,۶۱۱)                       |
| 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)                       | (۳۵۹,۵۳۹,۳۹۹)                       |
| شرکت پتروشیمی خراسان          | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | *                                   | (۲۱۰,۲۹۴,۷۸۵)                       |
| روه پهن                       | ۹۸۶,۱۹۳    | ۹۲۷,۰۲۱,۴۲۰    | ۸۶۸,۴۷۰,۵۲۵    | ۴,۷۳۷,۰۷۹   | ۴,۶۳۵,۱۰۷   | ۴۹,۱۷۸,۷۰۸                          | ۱۱۵,۸۱۴,۶۶۰                         | (۴۵۰,۲۰۲)                           |
| اسپاری ملت                    | ۱          | ۱,۱۶۰          | ۱,۰۲۰          | ۶           | ۶           | ۱۲۸                                 | ۱,۱۳۲,۵۶۴                           | *                                   |
| سرمایه گذاری مسکن الوند       | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | ۴,۶۹۶,۷۶۳                           | *                                   |
| سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)     | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | (۳۰,۳۴۴,۴۵۶)                        | *                                   |
| سنگتی پاکشو                   | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | ۱۷,۷۶۳,۷۷۰                          | *                                   |
| سترش نفت و گاز پارسیان        | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | (۲۰,۸۹۴,۰۰۷)                        | *                                   |
| تل پرداز                      | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | ۸۹,۸۷۸,۲۳۳                          | *                                   |
| تدیریت انرژی تابان هور        | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | ۲۳۸,۱۸۹,۸۸۲                         | *                                   |
| سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)     | *          | *              | *              | *           | *           | *                                   | (۲۶,۳۸۴,۰۹۸)                        | *                                   |
| داروسازی تولید دارو           | ۶,۹۷۴      | ۱۳,۸۵۳,۸۵۱     | ۸,۲۳۲,۸۰۷      | ۷۰,۷۹۳      | ۶۹,۲۶۹      | ۵,۴۸۰,۹۸۲                           | ۶,۴۱۰,۷۵۲                           | *                                   |
| سی صنایع مس ایران             | ۳۵۰,۰۰۰    | ۷۴۰,۲۵۰,۰۰۰    | ۷۴۰,۶۳۳,۸۹۴    | ۳,۷۸۲,۶۷۷   | ۳,۷۰۱,۲۵۰   | (۵۷,۸۵۷,۷۷۷)                        | *                                   | *                                   |
| لایش نفت اصفهان               | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۶۷۳,۲۰۶,۷۰۹  | ۱۶,۲۹۵,۷۹۰  | ۱۵,۹۴۵,۰۰۰  | ۴۸۳,۵۵۲,۵۰۱                         | *                                   | *                                   |
| دندی و صنعتی گل گهر           | ۲۰۰,۰۰۰    | ۵۴۴,۴۰۰,۰۰۰    | ۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰    | ۲,۷۸۱,۸۸۴   | ۲,۷۲۲,۰۰۰   | (۲۳,۸۲۵,۴۸۴)                        | *                                   | *                                   |
| لاد مبارکه اصفهان             | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۵۰۰,۶۴۱,۱۹۷  | ۱۹,۵۸۱,۵۲۰  | ۱۹,۱۶۰,۰۰۰  | ۷۴۲,۶۱۷,۲۸۲                         | *                                   | *                                   |
| پرداخت ملت                    | ۷۳۰        | ۱۵,۴۴۳,۱۵۰     | ۱۲,۸۳۷,۰۸۷     | ۷۸,۹۱۴      | ۷۷,۲۱۶      | ۲,۴۴۹,۹۳۳                           | *                                   | *                                   |
| ده گستر عصر نوین-های وب       | ۳,۶۶۲      | ۱۰,۴۳۶,۷۰۰     | ۱۰,۴۸۷,۲۱۴     | ۵۳,۳۳۲      | ۵۲,۱۸۴      | (۱۵۶۰,۲۹)                           | *                                   | *                                   |
| مع                            |            | ۲۲,۹۵۳,۰۸۸,۵۳۰ | ۲۰,۸۳۴,۷۷۲,۴۷۵ | ۱۱۷,۲۹۰,۲۸۲ | ۱۱۴,۷۶۵,۴۴۲ | ۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۱                       | (۳,۸۲۰,۲۹۵,۸۱۲)                     | (۷,۷۹۲,۲۳۰,۸۲۲)                     |

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳

| نام شرکت سرمایه پذیر     | تعداد  | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد    | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|-----------|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| اره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۲۰۰,۹۱۶,۰۰۰ | ۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰ | ۸,۸۴۵,۶۶۴ | *      | ۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶                    | ۳۸۲,۷۴۳,۵۲۷                    | ریال<br>(۲,۶۱۳,۹۷۵)            |
| بناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱ | *      | *              | *              | *         | *      | *                              | ۲۹۹,۷۴۳,۸۱۸                    | ریال<br>(۲,۶۱۳,۹۷۵)            |
|                          | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۲۰۰,۹۱۶,۰۰۰ | ۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰ | ۸,۸۴۵,۶۶۴ | *      | ۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶                    | ۶۸۲,۴۸۷,۳۴۵                    | ریال<br>(۲,۶۱۳,۹۷۵)            |

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 ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |
| خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام                  |
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 |
| ۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰                          | ۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰                          | ۸۸,۲۰۰,۰۰۰                           | ۰                                    | ۸۸,۲۰۰,۰۰۰                           | ۱,۰۰۰                                | ۸۸,۲۰۰                               | ۱۳۹۵/۰۳/۰۳                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۶۰۱,۳۱۶,۶۷۵                          | ۶۰۰,۸۰۵,۱۶۵                          | ۶۹۸,۰۳۰,۸۹۷                          | (۴۷۸,۱۰۳)                            | ۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰                          | ۷,۰۰۰                                | ۹۹,۷۸۷                               | ۱۳۹۵/۰۳/۰۶                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۱۲,۱۳۹,۵۵۴                           | ۱۱,۱۸۷,۶۳۵                           | ۱۲,۹۴۰,۳۹۰                           | (۱,۱۰۷,۹۱۰)                          | ۱۴,۰۴۸,۳۰۰                           | ۹۴۰                                  | ۱۴,۹۴۵                               | ۱۳۹۵/۰۳/۰۷                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۹۲,۵۰۰,۰۰۰                           | ۸۵,۸۵۵,۰۵۴                           | ۷۲,۱۱۸,۲۴۵                           | (۵,۵۸۱,۷۵۵)                          | ۷۷,۷۰۰,۰۰۰                           | ۲,۱۰۰                                | ۳۷,۰۰۰                               | ۱۳۹۵/۰۳/۱۷                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۰                                    | ۰                                    | ۱۴۷,۳۵۵,۱۶۵                          | (۵,۸۵۳,۸۳۵)                          | ۱۵۳,۲۰۹,۰۰۰                          | ۱,۰۰۰                                | ۱۵۳,۲۰۹                              | ۱۳۹۵/۰۳/۰۷                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۰                                    | ۰                                    | ۱۰۰,۵۱۱                              | (۶۹)                                 | ۱۰۰,۵۸۰                              | ۱۰                                   | ۱۰۰,۵۸۰                              | ۱۳۹۵/۰۲/۱۸                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۳۷,۳۱۸,۴۳۹                           | ۳۳,۹۴۹,۰۹۱                           | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |
| ۸,۴۶۰,۰۰۰                            | ۸,۴۰۸,۱۶۹                            | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |
| ۵,۳۵۹,۴۷۷                            | ۴,۹۶۹,۳۶۷                            | ۶,۷۰۸,۶۴۵                            | (۴۱,۳۵۵)                             | ۶,۷۵۰,۰۰۰                            | ۱۵                                   | ۴۵۰,۰۰۰                              | ۱۳۹۵/۰۴/۳۱                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۱,۵۲۹,۴۴۱,۵۱۷                        | ۱,۰۸۸,۳۷۵,۷۱۳                        | -                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |
| ۱۸۱,۸۷۵,۴۲۸                          | ۱۷۰,۴۴۲,۵۹۱                          | ۸۶,۶۴۶,۸۸۴                           | (۱۳,۳۵۳,۱۱۶)                         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۵۰                                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۵/۰۶/۰۵                           | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱                           | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱                           | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱                           | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱                           |
| ۸۳,۹۴۲,۵۰۵                           | ۸۰,۲۶۱,۷۸۰                           | ۱۳,۳۷۶,۹۶۳                           | (۶۲۳,۰۳۷)                            | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰                           | ۷۰                                   | ۲۰۰,۰۰۰                              | ۱۳۹۵/۰۴/۲۴                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۸۷,۴۴۰,۱۱۰                           | ۸۱,۹۴۳,۵۵۴                           | ۸۹,۱۸۷,۵۳۸                           | (۱۰,۸۱۲,۴۶۲)                         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۳۰۰                                  | ۵۰۰,۰۰۰                              | ۱۳۹۵/۰۴/۱۹                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۷۲,۰۰۰,۰۰۰                           | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |
| ۹۴,۹۳۴,۹۷۶                           | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    |
| ۰                                    | ۰                                    | ۲۲۱,۶۱۵,۰۵۸                          | (۲۸,۳۸۴,۹۴۲)                         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۲۵۰                                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۵/۰۴/۳۱                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۰                                    | ۰                                    | ۲۷,۲۷۷,۶۶۶                           | (۳,۵۳۱,۱۵۰)                          | ۳۰,۸۰۸,۸۱۶                           | ۸                                    | ۳,۸۵۱,۱۰۲                            | ۱۳۹۵/۰۴/۳۱                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۰                                    | ۰                                    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۰                                    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۱۰۰                                  | ۲,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۵/۰۴/۲۸                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰                           |
| ۲,۹۳۸,۹۲۸,۶۸۱                        | ۲,۳۹۸,۴۹۸,۱۱۹                        | ۱,۶۶۳,۵۵۷,۹۶۲                        | (۶۹,۷۶۷,۷۳۴)                         | ۱,۷۳۳,۳۲۵,۶۹۶                        |                                      |                                      |                                      |                                      |                                      |                                      |                                      |

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| 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 |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ۱۸-۱    | ۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴                        | ۱,۳۹۱,۹۳۹,۹۲۵                        | ۲,۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹                |
| ۱۸-۲    | ۵۸۸,۸۷۱,۷۱۱                          | ۲۳۳,۳۲۱,۹۰۰                          | ۹۴۹,۳۷۴,۱۵۲                  |
|         | ۱,۷۹۵,۳۱۹,۷۹۵                        | ۱,۶۲۵,۱۶۱,۸۲۵                        | ۳,۵۳۰,۳۳۷,۲۰۱                |

سود اوراق اجاره

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |                                      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ |                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ |
| سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             | سود خالص                             |
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                                 |
| ۱۸۲,۰۸۴,۷۴۲                          | ۱۸۲,۰۸۴,۷۴۲                          | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    |
| ۲,۳۹۸,۸۷۸,۳۰۷                        | ۱,۲۰۹,۸۵۵,۱۸۳                        | ۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴                        | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    |
| ۵۸۰,۹۶۳,۰۴۹                          | ۱,۳۹۱,۹۳۹,۹۲۵                        | ۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴                        | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    | ۰                                    |

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر

(صمبنا)

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک باز  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲- سود سبزه بانی

| دوره مالی به<br>سال مالی منتهی به | دوره مالی به<br>دوره مالی منتهی به | دوره مالی به<br>سال مالی منتهی به |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۵/۱۲/۲۳                        | به ۱۳۹۵/۰۶/۲۳                      | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳                        |
| سود خالص                          | سود خالص                           | سود خالص                          |
| ریال                              | ریال                               | ریال                              |
| ۴۳,۵۷۵                            | ۳۱,۱۵۶                             | -                                 |
| ۶۳۳,۶۰۷۴۱                         | ۳۰۰,۱۱۴,۴۰۰                        | ۱۸۸,۰۰۰,۶۹۲                       |
| ۶۷,۵۳۰,۱۶۰                        | ۳۶,۶۹۸,۳۳۳                         | ۱۶,۶۵۵,۱۱۱                        |
| ۱,۴۶۸,۴۴۵                         | ۸۰۶,۱۱۲                            | ۷۰۶,۰۳۵                           |
| ۲۵۶,۶۴۵,۱۳۱                       | -                                  | ۵۵۶,۶۶۸,۸۸۳                       |
| ۹۳۹,۲۳۴,۱۵۳                       | ۲۳۲,۲۳۱,۹۰۰                        | ۵۸۸,۸۷۱,۷۱۱                       |
|                                   |                                    | (۹۸,۳۸۶)                          |
| نرخ سود                           | نرخ سود                            | نرخ سود                           |
| درصد                              | درصد                               | درصد                              |
| ۱٪                                | -                                  | -                                 |
| ۱۷٪                               | ۱۸,۸۰۰,۶۶۷                         | -                                 |
| ۹٪                                | ۱۶,۶۴۶,۱۹۳                         | -                                 |
| ۱٪                                | ۷۰۶,۰۶۹                            | -                                 |
| ۲٪                                | ۵۵۶,۷۵۷,۶۶۶                        | -                                 |
|                                   | ۵۸۸,۶۰۹,۹۴۵                        | -                                 |
|                                   |                                    | ۵۸۸,۶۰۹,۹۴۵                       |
|                                   |                                    | جمع                               |
|                                   |                                    | ۱۹ اسناد و مدارک                  |

۱-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱

معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.

۲- هزینه کار مزد ارکان

[illegible]

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

۲۲- تعدیلات

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۲۳ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۵/۰۶/۲۳ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۲۳ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| ۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴                             | ۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸                             | ۶,۲۹۵,۷۹۲,۱۰۴                   |
| ۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴                             | ۲۲۵,۷۱۵,۷۰۸                             | 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 ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته          | ۱۳۹۶/۰۶/۲۳    |                           |                             |      | ۱۳۹۵/۱۲/۲۳                  |      |
|-----------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|------|
|                       | نوع وابستگی   | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | تملك | تعداد واحد های سرمایه گذاری | تملك |
| شرکت کارگزاری آبان    | ضامن و مدیر   | ممتاز                     | ۹۹۰                         | ۹۹٪  | ۹۹۰                         | ۹۹٪  |
| مصطفی حقیقی مهمانداری | 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                      | ۲۶,۷۱۸,۶۹۲,۹۱۸     | طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ | ۱۱۱,۷۹۶,۷۸۹       |
|                    | نقد شوندگی  | کارمزد مدیریت و ضمانت نقدشوندگی صندوق | ۴۱۴,۷۶۶,۵۹۴        |                                  | 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.

