
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۳ 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 ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده مدیر

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

محمدرضا ناھریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۱,۸۵۴,۱۳۶,۳۱۲	۸۷,۲۳۴,۹۹۸,۴۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۱۸۹,۴۴۲,۶۴۶	۱۳,۵۰۵,۳۰۷,۹۱۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۰۲۳,۶۴۵,۷۸۶	۲۵,۵۵۷,۷۴۲,۹۴۵	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱	۳,۲۴۰,۳۸۶,۹۳۸	۸	حساب های دریافتنی
۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۱۲۹,۵۰۴,۷۴۶	۹	جاری کارگزاران
۵۲,۳۹۹	۱۴۶,۱۳۴,۹۵۱	۱۰	سایر دارایی ها
۲۳۴,۰۳۱,۰۹۰	۴۰,۳۱۷,۳۹۵	۱۱	موجودی نقد
۱۳۶,۴۹۸,۴۰۴,۹۸۹	۱۲۹,۸۵۴,۳۹۳,۳۴۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۵۹۷,۷۸۹,۱۸۲)	(۱,۴۷۷,۳۷۱,۷۸۴)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳۲۲,۵۶۹,۰۸۰)	(۳۷۶,۰۷۲,۲۶۷)	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۹۲۰,۳۵۸,۲۶۲)	(۱,۸۵۳,۴۴۴,۰۵۱)		جمع بدهی ها
۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۱۲۸,۰۰۰,۹۴۹,۲۹۵	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
۶,۹۷۶,۶۹۲	۹,۹۰۰,۲۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۳۹۳,۵۹۴,۲۴۴	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۲۰,۹۰۴,۱۰۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۲,۰۸۸,۱۱۸,۶۶۶	۷,۳۷۸,۶۷۱,۳۱۰
۱۷ سود سهام	۴,۳۸۳,۸۰۲,۹۵۵	۱,۶۶۳,۵۵۷,۹۶۲	۱,۹۸۳,۱۳۶,۵۴۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۵۹۳,۷۱۵,۴۷۰	۱,۷۹۵,۳۱۹,۷۹۵	۴,۳۰۷,۵۱۹,۴۶۰
۱۹ سایر درآمدها	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۱۰۴,۴۷۷,۸۸۴
جمع درآمدها	۴۳,۲۰۷,۶۱۵,۱۰۴	۵,۲۴۰,۰۷۱,۱۰۵	۱۳,۷۹۴,۷۰۹,۲۰۴
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸۸۷,۱۵۲,۳۷۴)	(۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶)	(۱,۱۱۲,۷۰۱,۳۵۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۵۸,۱۰۲,۶۶۳)	(۱۴۵,۸۰۶,۰۹۳)	(۲۹۴,۱۴۲,۲۹۲)
جمع هزینه ها	(۱,۰۴۵,۲۵۵,۰۳۷)	(۶۵۳,۹۸۵,۶۶۹)	(۱,۴۰۶,۸۴۳,۶۴۶)
سود(زیان) خالص	۴۲,۱۶۲,۳۶۰,۰۶۷	۴,۵۸۶,۰۸۵,۴۳۷	۱۲,۳۸۷,۸۶۵,۵۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۳/۱۷٪	۱۰/۱۳٪	۱۸/۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال (۲)	۶۶/۷۳٪	۱۱/۹۶٪	۹/۶۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره/سال	۱۹,۴۳۳	۷,۶۶۵	۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱,۶۱۴	۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۸,۱۱۸)	(۱۸۱)	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	-	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲ -	-	۰
خالص دارایی های پایان دوره/سال	۱۲,۹۲۹	۷,۴۸۴	۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷

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

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} - \text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}$$

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

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 بوده که براساس مجوز شماره ۱۲۲/۳۸۳۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ تمدید گردیده است. 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 ۱ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pars.aban.net و pars.abanbroker.com 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 مهماندار	۱۰	٪۱
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه 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 تهران خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

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 یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۵- گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳			۱۳۹۷/۰۶/۲۳			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	درصد		ریال	درصد	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵,۰۲۹,۲۸۹,۹۰۹	۲۲,۴۸۱,۵۸۳,۳۴۵	۱۷/۳۱٪	۹,۰۴۸,۷۸۶,۸۵۰	۸,۴۳۹,۹۰۰,۷۵۰	۶/۱۸٪
فلزات اساسی	۹,۹۴۵,۴۰۳,۲۵۱	۱۹,۶۶۴,۸۷۳,۰۵۰	۱۵/۱۴٪	۹,۵۸۶,۳۲۵,۳۴۳	۱۲,۵۶۷,۶۵۸,۸۵۰	۹/۲۱٪
استخراج کانه های فلزی	۵,۰۸۴,۹۹۸,۶۳۳	۱۳,۱۲۸,۹۹۱,۷۱۰	۱۰/۱۱٪	۴,۷۴۴,۹۹۸,۶۳۳	۶,۱۴۹,۵۵۱,۵۲۵	۴/۵۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۴۶۲,۶۰۰,۷۸۳	۸,۲۷۶,۲۵۳,۱۱۳	۶/۳۷٪	۸,۱۶۹,۵۵۴,۲۵۴	۹,۴۷۸,۱۹۷,۶۸۰	۶/۹۴٪
محصولات شیمیایی	۵,۷۱۴,۳۹۲,۳۲۰	۸,۱۴۸,۸۷۳,۰۰۰	۶/۲۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴,۳۳۱,۴۰۶,۳۹۹	۵,۳۸۷,۹۴۰,۱۷۵	۴/۱۵٪	۴,۹۷۶,۵۰۹,۴۸۴	۴,۵۲۹,۲۰۵,۴۵۰	۳/۳۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۱۹۴,۴۴۲,۰۹۴	۴,۲۹۵,۹۵۳,۴۲۶	۳/۳۱٪	۹,۷۶۷,۶۶۹,۹۶۴	۱۲,۸۰۹,۱۰۹,۵۶۴	۹/۳۸٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	۲,۰۶۴,۰۶۳,۰۰۰	۱/۵۹٪	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	۸۴۱,۷۱۲,۵۰۰	۰/۶۲٪
مخابرات	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۱,۵۹۹,۶۴۸,۸۲۵	۱/۲۳٪	۳,۱۱۷,۰۲۶,۳۲۶	۴,۲۷۲,۵۴۸,۳۰۴	۳/۱۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۸۹,۱۴۸,۴۰۹	۷۰۵,۹۸۱,۸۷۲	۰/۵۴٪	۱,۵۳۹,۸۶۶,۱۳۳	۱,۲۱۴,۱۴۵,۵۲۵	۰/۸۹٪
محصولات کاغذی	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۲۲,۴۰۰,۵۰۰	۰/۴۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۵۴۷,۱۳۶,۷۶۹	۰/۴۲٪	۱,۱۷۱,۳۰۰,۰۴۳	۱,۰۴۵,۰۵۸,۵۰۴	۰/۷۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۳۹,۰۹۹,۱۸۷	۳۱۱,۲۹۹,۶۷۵	۰/۲۴٪	۵۵۷,۸۷۲,۸۵۷	۵۰۷,۰۴۷,۶۱۰	۰/۳۷٪
سایر	۰	۰	۰/۰۰٪	۹	۵۰	۰/۰۰٪
	۵۳,۵۳۴,۴۸۶,۲۹۳	۸۷,۲۳۴,۹۹۸,۴۶۰	۶۷/۱۸٪	۵۳,۷۶۱,۴۸۷,۰۶۳	۶۱,۸۵۴,۱۳۶,۳۱۲	۴۵/۳۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۶/۲۳		۱۳۹۶/۱۲/۲۳	نرخ سود	مبلغ	مبلغ
			درصد	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲	۱۰٪	۵,۴۵۴,۰۰۷	۱۶۳,۱۶۴,۶۳۷	ریال	
	۹٪	۱۳,۴۹۸,۱۱۸,۵۹۶	۲۴,۲۴۰,۰۰۶,۱۹۵	ریال	
	۷٪	۱,۷۳۵,۳۰۸	۲۱,۰۲۴,۵۹۸	ریال	
	۱۰٪	۰	۳,۷۶۵,۲۴۷,۲۱۶	ریال	
		۱۳,۵۰۵,۳۰۷,۹۱۱	۲۸,۱۸۹,۴۴۲,۶۴۶		

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۰۶/۲۳		۱۳۹۶/۱۲/۲۳	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نام اوراق
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱٪	۹,۵۸۸,۸۴۵,۳۳۸	۴۹۰,۴۷۸,۴۱۹	۹,۹۵۸,۵۷۲,۵۳۲	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۱٪	۱۵,۳۸۲,۰۵۹,۴۱۴	۷۸۶,۸۲۳,۱۳۷	۱۵,۸۴۲,۶۷۹,۲۸۳	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۰٪	(۱)	۰	۵	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۰۹	۵	۰	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۰۹	
		۲۴,۹۷۰,۹۰۴,۷۵۱	۱,۲۷۷,۳۰۱,۵۵۶	۲۵,۵۵۷,۷۴۲,۹۴۵	۴۵,۰۲۳,۶۴۵,۷۸۶	۲۵,۵۵۷,۷۴۲,۹۴۵	۰	۴۵,۰۲۳,۶۴۵,۷۸۶	

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۶/۲۳		۱۳۹۶/۱۲/۲۳	یادداشت	حساب دریافتنی تجاری
		ریال	ریال	
۸-۱	۳,۲۴۰,۳۸۶,۹۳۸	۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱		
	۳,۲۴۰,۳۸۶,۹۳۸	۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱		

۸-۱- حساب های دریافتنی تجاری

۱۳۹۷/۰۶/۲۳		۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی	سود سهام دریافتنی
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۴۴۲,۲۷۷	(۱۶,۵۰۰)	۲۳,۴۲۵,۸۷۷	۲۳۲,۷۲۲,۳۹۳	۸۴۱,۹۴۶,۵۰۸
۳,۴۱۵,۰۰۸,۵۶۶	(۲۰۸,۰۴۷,۵۰۵)	۳,۲۰۶,۹۶۱,۰۶۱	۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱	۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱
۳,۴۴۸,۴۵۰,۹۴۳	(۲۰۸,۰۶۴,۰۰۵)	۳,۲۴۰,۳۸۶,۹۳۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

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

۹- جاری کارگزار

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳				شرکت کارگزاری آبان
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدستکار	گردش بدستکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۱۲۹,۵۰۴,۷۴۶	۱۰۸,۸۳۲,۲۵۵,۸۴۰	۱۰۸,۸۳۹,۳۳۲,۷۳۱	۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده 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 می گردد. و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳				مخارج برگزاری مجامع
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۷۳۹)	۵,۳۵۱,۴۵۷	(۲,۰۲۴,۸۰۴)	۷,۳۹۰,۰۰۰	(۱۳,۷۳۹)	
۰	۵,۵۸۴,۷۴۲	(۵,۳۱۵,۲۵۸)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۶,۱۳۸	۱۳۵,۱۹۸,۷۵۲	(۱۳۷,۳۶۷,۳۸۶)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۳۸	مخارج نرم افزار و سایت
۵۲,۳۹۹	۱۴۶,۱۳۴,۹۵۱	(۱۴۴,۷۰۷,۴۴۸)	۲۹۰,۷۹۰,۰۰۰	۵۲,۳۹۹	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	بانک اقتصاد نوین شعبه ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۱۵۲-۲ بانک سامان شعبه پارک ساعی جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵ بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰ موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۱,۴۲۲	
۲۱۳,۹۳۱,۰۹۰	۳,۱۴۵,۹۷۳	
۲۳۴,۰۳۱,۰۹۰	۴۰,۳۱۷,۳۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۴۷۳,۳۷۲,۲۸۱	۱,۲۵۶,۵۷۲,۹۸۲	مدیر
۵۳,۴۹۷,۷۵۱	۵۳,۴۹۱,۳۴۲	متولی
۰	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	ضامن
۷۰,۹۱۹,۱۵۰	۷۱,۳۳۰,۱۸۲	حسابرس
۵۹۷,۷۸۹,۱۸۲	۱,۴۷۷,۳۷۱,۷۸۴	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۹۰,۷۴۶,۷۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۸۱,۵۰۵,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت آبونمان
۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۴۴,۱۸۵,۵۰۰	۰	بدهی به مدیر
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۰	بدهی به ضامن
۰	۳,۷۰۴,۹۳۸	نرم افزار
۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	سایر
۳۲۲,۵۶۹,۰۸۰	۳۷۶,۰۷۲,۲۶۷	

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۰۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۸,۶۰۱,۳۵۵,۱۸۵	۱۸,۴۳۳	۱۱۸,۱۰۰,۶۵۱,۵۶۹	۱۱,۹۲۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۶,۹۷۶,۶۹۱,۵۴۲	۱,۰۰۰	۹,۹۰۰,۲۹۷,۷۳۶	۱۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۱۹,۴۳۳	۱۲۸,۰۰۰,۹۴۹,۲۹۵	۱۲,۹۲۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۵	۴,۰۸۱,۲۰۲,۶۴۸	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۱۲,۶۴۴,۶۳۳
۲-۱۵	.	.	(۱,۰۲۸,۵۳۶)
۳-۱۵	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	.	۹,۲۸۸,۰۰۰
	۵,۳۹۳,۵۹۴,۲۴۴	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۲۰,۹۰۴,۱۰۷

سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳							دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۸۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۶۰,۷۴۱	۶۳,۹۳۹	۱,۰۰۰,۳۱۴	.	.	.
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۹۰۶,۵۹۵	۱۱,۰۴۵,۱۷۴	۲,۲۲۵,۳۰۰	۵۵۶,۰۲۲,۹۳۱	(۲۹,۷۴۴,۶۱۵)	(۲۹,۷۴۴,۶۱۵)	(۲۹,۷۴۴,۶۱۵)
-	.	.	.	.	.	(۷۸,۸۱۲,۹۱۸)	(۷۸,۸۱۲,۹۱۸)	(۷۸,۸۱۲,۹۱۸)
-	.	.	.	.	.	(۲۴۱,۲۸۲,۶۶۷)	.	.
-	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۵۴,۴۸۰)	.	.
-	.	.	.	.	.	(۸۵,۷۴۹,۵۴۱)	(۸۵,۷۴۹,۵۴۱)	(۸۵,۷۴۹,۵۴۱)
۲۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۸۴۲,۲۰۲	۷۴۱,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	(۴۴,۳۶۲,۲۰۲)	۹۶,۷۲۱,۱۱۲	.	.
-	.	.	.	.	.	.	.	.
-	.	.	.	.	.	.	.	.
-	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۰۱۶,۴۰۵	۵,۰۰۶,۷۷۸,۷۰۱	۴,۳۰۰,۷۵۳,۳۳۷	۲۳,۷۸۲,۱۹۶	۲۵,۰۳۳,۸۹۴	۶۵۷,۲۰۹,۲۷۴	.	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۶,۶۲۰,۱۰۱	۵,۹۴۱,۴۴۰,۹۶۲	۲۵,۸۲۳,۹۴۱	۵,۴۳۶,۶۲۱	(۵۳۶,۰۸۱,۴۳۳)	.	.	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۶۹۸,۰۸۰	۹,۱۱۵,۰۸۸,۲۷۹	۶۴,۸۵۵,۰۶۳	۲۸,۷۷۳,۷۱۶	۴,۴۴۴,۹۸۱,۰۲۲	.	.	.
-	.	.	.	.	.	۵۰۹,۳۰۸	۵۰۹,۳۳۴	۵۰۹,۳۰۸
-	.	.	.	.	.	(۶۸,۱۳۲,۴۶۲)	(۶۸,۱۳۲,۴۶۲)	(۶۸,۱۳۲,۴۶۲)
-	.	.	.	.	.	۶,۱۸۴,۰۵۷	.	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۱,۸۶۳,۷۶۱	۱۰,۹۴۲,۶۰۸,۵۷۲	۴۶,۱۲۱,۳۳۰	۴۸,۵۵۹,۳۲۰	(۱,۲۲۵,۴۳۵,۴۶۱)	۶,۷۰۰,۵۶۹	.	.
-	.	.	.	.	.	۵۲۳,۲۹۰,۷۳۶	.	.
-	.	.	.	.	.	(۴۰۸,۰۵۴)	(۴۰۸,۰۵۴)	(۴۰۸,۰۵۴)
-	.	.	.	.	.	(۱۲,۲۵۸,۹۱۰)	(۱۲,۲۵۸,۹۱۰)	(۱۲,۲۵۸,۹۱۰)
-	.	.	.	.	.	۲۱۹,۹۳۱	.	.
-	.	.	.	.	.	(۳۱۷,۵۳۱,۹۷۳)	.	.
-	.	.	.	.	.	۱۲۴,۲۶۲	۱۲۴,۲۶۲	۱۲۴,۲۶۲
-	.	.	.	.	.	(۱۰۸,۴۴۲,۳۴۹)	(۱۰۸,۴۴۲,۳۴۹)	(۱۰۸,۴۴۲,۳۴۹)
۳,۴۸۷	۸,۰۹۳,۳۲۷	۸,۹۹۱,۶۱۶	۳۸,۴۴۴	۴۰,۴۶۷	(۹۷۷,۲۰۰)	۹,۰۴۸,۶۱۹	.	.
۷۵۹,۸۲۸	۱۳,۶۹۱,۹۵۱,۱۱۶	۱۲,۹۱۳,۵۱۸,۷۱۴	۶۵,۰۳۶,۹۶۱	۶۸,۴۵۹,۷۵۷	۶۴۴,۹۳۵,۹۵۴	۲۷,۹۲۷,۷۷۶	.	.
-	.	.	.	.	.	۴۵۸,۶۳۵	.	.
-	.	.	.	.	.	۷۵۹,۱۷۵	.	.
-	.	.	.	.	.	۲۴۰,۹۴۵,۵۰۹	.	.
۳۵۰,۰۰۰	۵۵۹,۷۲۷,۴۰۸	۵۸۷,۱۱۹,۲۲۸	۲,۶۵۸,۷۰۲	۲,۷۹۸,۶۳۸	(۳۲,۸۴۹,۱۶۰)	.	.	.
-	.	.	.	.	.	(۱۵,۴۴۸,۷۱۰)	.	.
۱۳۹,۴۸۸	۲,۰۳۰,۲۲۳,۴۷۳	۲,۴۸۸,۵۱۳,۸۸۶	۹,۶۴۳,۵۵۶	۱۰,۱۵۱,۱۱۷	(۴۷۸,۰۸۵,۰۸۶)	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۵۲۳,۰۰۰	۴۶۲,۱۴۹,۶۸۹	۲,۲۱۱,۲۳۴	۲,۲۲۷,۵۱۳	(۱,۱۶۵,۵۳۶)	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱	۱۰,۸۳۳,۸۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹	.	.	.
۳۵,۷۶۴	۴۰۷,۷۰۹,۶۰۰	۴۳۴,۲۲۷,۰۰۵	۱,۹۳۶,۶۲۰	۲,۰۳۸,۵۴۸	(۳۰,۴۹۲,۵۷۳)	.	.	.
۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۷۶,۰۰۰	۲۹۰,۵۲۶	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	.	.	.
	۲۶,۵۹۱,۱۸۴,۶۴۲	۲۱,۳۲۳,۶۹۴,۲۴۱	۱۲۶,۳۰۸,۱۱۵	۶۲,۴۱۳,۴۷۰	۴,۰۸۱,۲۰۲,۶۴۸	۱۲,۶۴۴,۶۳۳	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۳۴۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
ح. ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۸,۵۲۶)
جمع	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۸,۵۲۶)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۸۸,۰۰۰
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۶۱۲	۲۱,۲۰۰	۲۰,۴۱۸,۰۲۰,۵۷۹	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۱۶	۱۴,۸۰۳,۰۶۷	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	۰	۹,۲۸۸,۰۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶-۱	۳۰,۲۱۷,۶۸۲,۲۳۷	۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	(۴۰۶,۳۹۹,۷۰۳)	(۳۷۱,۵۴۴,۴۳۲)
		۲۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۲,۰۸۸,۱۱۸,۶۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶-۱- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳							
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۰۳۴,۴۱۴	۷,۶۴۲,۲۷۵	۱,۶۰۸,۹۰۰	(۱۸۴,۳۸۵,۵۸۹)	(۱۲۲,۹۴۶,۰۸۹)
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۰۰۸,۰۷۹)
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	(۱۴)	.	.	۱۴	۳۹,۸۹۷,۰۲۴
تولید برق عسلویه مینا	۶۴,۲۳۶	۷۱۰,۰۶۴,۷۴۴	۷۷۹,۹۱۸,۵۲۰	۳,۳۷۲,۸۰۸	۷۱۰,۰۶۵	(۷۳,۹۳۶,۶۴۹)	.
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۵۵۰,۳۰۱,۰۰۰	۵۷۳,۹۱۷,۲۱۲	۲,۶۱۳,۹۳۰	۵۵۰,۳۰۱	(۲۶,۷۸۰,۴۴۳)	۶۸,۵۲۷,۱۱۵
آسان پرداخت پرشین	۲۹۷,۱۰۵	۴,۳۲۰,۷۹۸,۰۱۵	۵,۰۴۹,۳۹۴,۰۴۹	۲۰,۵۲۳,۷۹۱	۴,۳۲۰,۷۹۸	(۷۵۳,۴۴۰,۶۲۳)	۱,۱۰۰,۹۹۱,۶۵۸
گروه بهمن	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۲۰۵,۴۰۸	۱,۴۸۷,۲۲۵	۳۱۳,۱۰۰	۳۰,۹۴,۲۶۷	۴۹,۱۷۸,۷۰۸
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲,۰۸۶,۲۲۲	۲۵,۷۴۰,۷۲۵	۵,۴۱۹,۱۰۰	۱,۴۴۵,۸۵۳,۹۵۳	.
سیمان کرمان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۷۱۲,۵۰۰	۹,۸۶۱,۰۰۰	۲,۰۷۶,۰۰۰	۱,۲۲۲,۳۵۰,۵۰۰	(۱۹۵,۶۶۴,۹۳۰)
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۲۳,۵۹۵	۸,۳۲۴,۱۱۶,۷۸۵	۵,۱۷۷,۴۴۴,۲۴۳	۳۹,۵۳۹,۵۵۵	۸,۳۲۴,۱۱۷	۳,۰۹۸,۸۰۸,۷۷۰	۴۸۳,۵۵۲,۵۰۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۴,۹۲۰,۰۰۰	۶,۴۸۹,۵۵۱,۵۲۵	۶۲,۷۲۳,۳۷۰	۱۳,۲۰۴,۹۲۰	۶,۶۳۹,۴۴۰,۱۸۵	(۲۳,۸۲۵,۴۸۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۵,۹۰۶,۸۵۸	۶۵۰,۳۹۲,۳۷۵	۱۳,۶۹۲,۵۰۰	۶۰,۱۷,۸۶۱,۳۶۷	۷۴۲,۶۱۷,۲۸۳
بانک ملت	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۶,۲۲۹,۲۲۳	۱۰۷,۴۰۵,۱۰۰	۲۲,۶۱۱,۶۰۰	۷,۹۹۵,۳۵۳,۹۷۷	.
داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	(۱۵۶,۰۲۹)
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	(۲۰۳,۵۹۹,۹۱۴)
سایپا	.	.	.	.	.	.	(۲)
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۱۸,۱۲۳,۳۰۰
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۳)
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۱۲۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۴)
سایر	.	.	.	.	.	.	۱۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۴,۳۹۲,۳۲۰	۳۸,۹۳۱,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰	۲,۴۳۴,۴۸۰,۶۸۰	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۲,۹۷۳,۵۰۰	۶۲۶,۰۰۰	۵۲,۵۲۴,۹۵۸	.
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۶۵۲,۵۱۱	۶۰,۱۷,۷۷۵	۱,۲۶۶,۹۰۰	۲۰۸,۹۶۳,۸۱۴	(۵۷,۸۵۷,۷۷۷)
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۲۰۱,۶۰۰	۴,۸۸۶,۹۲۵	۱,۰۲۸,۷۰۰	۳۲۹,۵۸۳,۳۷۵	.
ح.داروسازی تولید دارو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۷۹۳,۸۴۴	۱۸,۰۰۴,۸۷۵	۳,۷۹۰,۵۰۰	۱,۸۰۷,۹۱۰,۷۸۱	.
سهامی ذوب آهن اصفهان							۲,۴۴۹,۹۳۳
به پرداخت ملت							
جمع		۸۷,۷۳۹,۵۰۰,۵۴۴	۴۷,۰۲۸,۴۰۰,۳۶۰	۳۴۵,۹۴۹,۱۵۴	۷۲,۸۳۱,۴۰۱	۳۰,۲۱۷,۶۸۲,۲۳۷	۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۰
							۷,۷۵۰,۲۱۵,۶۴۲

۱۶-۲- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳							
نام ورقه بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۵,۲۱۹	۱۵,۰۶۶,۷۷۹,۵۶۲	۱۵,۲۰۶,۷۱۹,۱۷۱	۱۰,۹۲۳,۴۱۵	.	(۱۵۰,۸۶۳,۰۲۴)	.
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۹,۴۸۷	۹,۲۳۱,۳۷۷,۹۱۵	۹,۴۸۰,۱۲۱,۹۲۵	۶,۶۹۲,۶۷۶	.	(۳۵۵,۵۳۶,۶۸۶)	.
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	.	.	(۷)	.	.	۷	.
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶
	۲۴,۷۰۶	۲۴,۲۹۸,۰۵۷,۴۷۷	۲۴,۶۸۶,۸۴۱,۰۸۹	۱۷,۶۱۶,۰۹۱	.	(۴۰۶,۳۹۹,۷۰۳)	۲۰۱,۳۵۸,۳۳۶
							(۳۷۱,۵۴۴,۴۳۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
نروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵۱۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۰,۹۲۵)	۹۰,۶۳۹,۰۷۵	۸۹,۱۸۷,۵۳۸	۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰	ریال	ریال
رخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۶,۶۱۷)	۱۲۷,۲۴۳,۳۸۳	۰	۱۴,۰۴۸,۳۰۰	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۴۴۶,۶۰۲)	۵۳۱,۵۵۳,۳۹۸	۲۲۱,۶۱۵,۰۵۸	۷۷,۷۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۸۱۰,۵۷۸)	۹۹۲,۱۸۹,۴۲۲	۰	۱۵۳,۲۰۹,۰۰۰	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴,۷۰۰,۷۶۳	۲۵۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۲۳۹,۴۸۸	۳,۱۸۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۱۰۰,۵۸۰	ریال	ریال
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۳,۴۸۷	۲۰۰	۶۹۷,۴۰۰	(۵۵,۰۰۰)	۶۴۲,۴۰۰	۱۲,۹۴۰,۳۹۰	۳۰,۶۸۲,۷۲۳	ریال	ریال
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۳۷,۰۰۰	۲,۴۰۰	۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۶۱۷,۷۸۳)	۸۱,۱۸۲,۲۱۷	۷۲,۱۱۸,۲۴۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱,۰۵۶,۹۳۳	۵۹۰	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	۰	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۸۸۵,۶۶۴	ریال	ریال
واسپاری ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۹۷۶,۸۰۸	ریال	ریال
شرکت ایران خودرو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری سایپا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۰۷۴,۴۶۸	ریال	ریال
شرکت حفاری شمال	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
شرکت سایپا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
								۱,۹۸۳,۱۳۶,۵۴۳	ریال	ریال
								۱,۶۶۳,۵۵۷,۹۶۲	ریال	ریال
								۴,۳۸۳,۸۰۲,۹۵۵	ریال	ریال
								(۲۰۸,۰۴۷,۵۰۵)	ریال	ریال
								۴,۵۹۱,۸۵۰,۴۶۰	ریال	ریال

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
۱-۱۸	۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴	۲,۲۲۵,۲۷۶,۵۸۷
۲-۱۸	۹۹۳,۰۷۹,۶۶۰	۵۸۸,۸۷۱,۷۱۱	۲,۰۸۲,۲۴۲,۸۷۳
	۳,۵۹۳,۷۱۵,۴۷۰	۱,۷۹۵,۳۱۹,۷۹۵	۴,۳۰۷,۵۱۹,۴۶۰

سود اوراق اجاره

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۹۹۸,۶۳۳,۲۰۲	۲۱٪	۰	۹۹۸,۶۳۳,۲۰۲	۰	۹۹۸,۶۳۳,۲۰۲	۰	۹۰,۶۹۰,۰۵۸	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱,۶۰۲,۰۰۲,۶۰۸	۲۱٪	۰	۱,۶۰۲,۰۰۲,۶۰۸	۰	۱,۶۰۲,۰۰۲,۶۰۸	۰	۱۴۱,۱۴۳,۹۱۱	ریال
۱۳۹۳/۰۲/۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴	۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴	۱,۹۹۳,۴۴۲,۶۱۸
		۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰		۰	۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۰	۲,۶۰۰,۶۳۵,۸۱۰	۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴	۱,۲۰۶,۴۴۸,۰۸۴	۲,۲۲۵,۲۷۶,۵۸۷

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک-اقتصاد نوین	۹۰,۳۹,۳۷۷	۱۰٪	۳۵	۹,۰۳۹,۳۴۲	۱۸,۸۰۰,۶۹۲	۱۲۳,۷۲۹,۹۴۱	۱۲۳,۷۲۹,۹۴۱
سود سپرده بانک-سامان	۶۹۲,۷۵۸,۸۹۷	۹٪	۱۶,۴۶۱	۶۹۲,۷۴۲,۴۳۶	۱۴,۶۹۵,۱۱۱	۹۷۵,۴۲۸,۰۱۸	۹۷۵,۴۲۸,۰۱۸
سود سپرده بانک-صادرات	۷۰۳,۳۱۷	۷٪	۴	۷۰۳,۳۱۳	۷۰۶,۰۲۵	۱,۴۲۱,۵۶۰	۱,۴۲۱,۵۶۰
سود سپرده مؤسسه-اعتباری کوثر	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۱۰٪	۰	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۵۵۴,۶۶۹,۸۸۳	۹۸۱,۶۶۳,۳۵۴	۹۸۱,۶۶۳,۳۵۴
جمع	۹۹۳,۰۹۶,۱۶۰		۱۶,۵۰۰	۹۹۳,۰۷۹,۶۶۰	۵۸۸,۸۷۱,۷۱۱	۲,۰۸۲,۲۴۲,۸۷۳	۲,۰۸۲,۲۴۲,۸۷۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برگشت تنزیل سود سپرده بانکی	۱۷۰,۹۷۷	۴۴۳,۷۳۵	۴۴۳,۷۳۵	۴۴۳,۷۳۵	۴۴۳,۷۳۵
برگشت سود سهام	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۳۳,۸۳۶,۶۹۵	۳۳,۸۳۶,۶۹۵	۳۳,۸۳۶,۶۹۵	۳۳,۸۳۶,۶۹۵
تعدیل کارمزد کارگزار	۷۰,۷۴,۷۳۶	۴۱,۷۰۹,۶۰۶	۴۱,۷۰۹,۶۰۶	۴۱,۷۰۹,۶۰۶	۴۱,۷۰۹,۶۰۶
	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۷۵,۹۹۰,۰۳۶

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 دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷۸۳,۲۰۰,۷۰۱	۳۱۸,۹۸۹,۳۱۶	۸۲۷,۲۵۵,۳۳۹
ضامن	۰	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸
متولی	۵۳,۵۴۰,۶۴۱	۴۵,۹۱۲,۹۷۴	۹۴,۶۶۸,۷۲۷
حسابرس	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۴۷,۵۰۰,۰۰۸	۹۵,۰۰۰,۰۱۰
	۸۸۷,۱۵۲,۳۷۴	۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶	۱,۱۱۲,۷۰۱,۳۵۴

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲,۰۲۴,۸۰۴	۱,۰۵۴,۱۰۷	۴,۸۵۰,۰۲۱
هزینه نرم افزار	۱۴۱,۰۷۲,۳۲۴	۱۴۴,۶۰۸,۷۸۶	۲۸۸,۷۹۰,۶۷۱
هزینه تصفیه	۸,۲۵۵,۵۲۷	۰	۰
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۳۴,۷۵۰	۱۴۳,۲۰۰	۵۰۱,۶۰۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵,۳۱۵,۲۵۸	۰	۰
	۱۵۸,۱۰۲,۶۶۳	۱۴۵,۸۰۶,۰۹۳	۲۹۴,۱۴۲,۲۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال جمع
۱۳۹۷/۰۶/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹	۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴	۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳	
۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹	۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴	۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	۱۳۹۷/۰۶/۲۳		۱۳۹۶/۱۲/۲۳	
	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۹۹۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	عادی	۴۸۳	۴۸۳
مصطفی حقیقی مهمانداری	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰	۱۰
جمع			۱,۴۸۳	۱,۴۸۳

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	کارمزد خرید و فروش سهام	۴۹۲,۴۶۳,۰۶۵	طی دوره مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	۱۳۹,۵۰۴,۷۴۶
		کارمزد مدیریت صندوق	۷۸۳,۲۰۰,۷۰۱		(۱,۲۵۶,۵۷۲,۹۸۲)

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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