
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷



مؤسسه حسابرسی آموذگان
"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۳
• صورت های مالی:	
الف) نامه مدیر صندوق	۱
ب) صورت خالص دارایی ها	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
ت) یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۴-۱۷



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دمی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

سایر موارد

۴- صورت های مالی سال قبل و دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۶، توسط موسسه حسابرسي دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش های آن موسسه نسبت به صورت های مالی، اظهار نظر و نتیجه گیری مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر است:

۵-۱- در برخی موارد مفاد بند ۲-۳ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب های زیر به طور کامل رعایت نشده است:

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس حداکثر به

میزان ۲۰ درصد از دارایی های صندوق؛

۵-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل به میزان

۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق؛

۵-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در سازمان بورس یا بازار اول فرابورس، حداکثر به میزان ۶۰

درصد از کل دارایی های صندوق؛

۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اعلام نقض حد نصاب های مقرر در ماده ۲-۳ امید نامه به حسابرس و همچنین انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد نقض مذکور حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۵-۳- تاخیر در بارگذاری صورت های مالی و گزارش عملکرد میاندوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۳ در سامانه کدال.

۵-۴- تاخیر در افشای ماهانه پرتفوی صندوق در تارنمای اطلاع رسانی و سامانه کدال مربوط به دوره های ۱۳۹۷/۰۱/۲۳، ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ و ۱۳۹۷/۰۳/۲۳.

۵-۵- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع صندوق جهت تمدید دوره فعالیت آن حداقل ۹۰ روز قبل از پایان دوره فعالیت.

۵-۶- مفاد بند ۳-۸ امید نامه در خصوص شناسایی و ثبت هزینه تصفیه در حساب ها به صورت کامل.

۵-۷- عدم دریافت سود سهام از برخی شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان بندی آنان علی رغم پیگیری و مکاتبات انجام شده.



گزارش بررسی اهمالی مستبرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ۱۳۹۷

۵-۸- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در این خصوص که هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل یک دهم درصد از واحدهای سرمایه گذاری صندوق را در مالکیت خود داشته باشند.

۵-۹- مفاد ماده ۳۹ اساسنامه مبنی بر معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی توسط مدیر صندوق.

۵-۱۰- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد یاد شده در بند ۵ به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.

۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد ذکر شده در بندهای بالا، موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۷ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمودگان

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴)





صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دورهای
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۷

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ- مبتای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشای گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ شهریور 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 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	۳,۲۴۰,۳۸۶,۹۲۸	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
۱۲۶,۴۹۸,۴۰۴,۹۸۹	۱۲۹,۸۵۴,۳۹۳,۲۴۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
(۵۹۷,۷۸۹,۱۸۳)	(۱,۳۸۱,۵۹۴,۵۰۶)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۳۲۲,۵۶۹,۰۸۰)	(۴۷۱,۸۴۹,۵۴۵)	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	خالص دارایی ها
۶,۹۷۶,۶۹۲	۹,۹۰۰,۲۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۳۹۳,۵۹۴,۲۴۴	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۲۰,۹۰۴,۱۰۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نقلیه نگهداری اوراق بهادار	۲۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۲,۰۸۸,۱۱۸,۶۶۷	۷,۳۷۸,۶۷۱,۲۱۰
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	۴۳,۳۰۷,۶۱۵,۱۰۴	۵,۲۴۰,۰۷۱,۱۰۶	۱۳,۷۹۴,۷۰۹,۲۰۴
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸۸۷,۱۵۲,۳۷۴)	(۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶)	(۱,۱۱۳,۷۰۱,۳۵۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۵۸,۱۰۲,۶۶۳)	(۱۴۵,۸۰۶,۰۹۳)	(۲۹۴,۱۴۲,۲۹۳)
جمع هزینه ها	(۱,۰۴۵,۲۵۵,۰۳۷)	(۶۵۳,۹۸۵,۶۶۹)	(۱,۴۰۶,۸۴۳,۶۴۶)
سود خالص	۴۲,۱۶۲,۳۶۰,۰۶۷	۴,۵۸۶,۰۰۸,۴۳۷	۱۲,۳۸۷,۸۶۵,۵۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد (۱)	۳۳/۱۷	۱۰/۱۲	۱۸/۸۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال - درصد (۲)	۶۶/۷۲	۱۱/۹۶	۹/۶۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	تعداد	ریال	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۹,۴۳۳	۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۷,۶۶۵	۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۷,۶۶۵	۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۸,۱۱۸)	(۸,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱)	(۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳)	(۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
سود (زیان) خالص دوره/سال	۴۲,۱۶۲,۳۶۰,۰۶۷	۴,۵۸۶,۰۰۸,۴۳۷	۱۲,۳۸۷,۸۶۵,۵۵۸	۴۲,۱۶۲,۳۶۰,۰۶۷	۴,۵۸۶,۰۰۸,۴۳۷	۱۲,۳۸۷,۸۶۵,۵۵۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
تعدیلات	(۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۹۹۹)	(۹۰۲,۶۲۴,۱۶۴)	۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳	(۴۳,۲۳۵,۴۵۷,۹۹۹)	(۹۰۲,۶۲۴,۱۶۴)	۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
خالص دارایی‌ها در پایان دوره/سال	۱۲,۹۲۹	۱۳۸,۰۰۰,۹۴۹,۲۹۵	۷,۴۸۴	۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹	۷,۴۸۴	۴۵,۹۰۰,۵۳۱,۵۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۳

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ 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. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۴۵۳۳۵ می‌باشد.

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 بازار 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 موسسات 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 موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات 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 ۱۲۲/۳۸۲۶۶ 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 می‌باشد.

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 رای در مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۹۹۰	۹۹
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	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: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ 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 آرایه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

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 یا 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 یا 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 ارایه 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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق**	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار****	سالانه تا سقف ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

(*) کارمزد مدیر و متولی براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(***) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵ میلیون ریال است.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

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. بقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج 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 ۳ 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 آرایه 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۳			۱۳۹۷/۰۶/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶.۱۸	۸,۴۳۹,۹۰۰,۷۵۰	۹,۰۴۸,۷۸۶,۸۵۰	۱۷.۳۱	۲۲,۲۸۱,۵۸۳,۴۴۵	۱۵,۰۲۹,۲۸۹,۹۰۹	بانک ها و موسسات اعتباری
۹.۲۱	۱۲,۵۶۷,۶۵۸,۸۵۰	۹,۵۸۶,۳۴۵,۳۴۳	۱۵.۱۲	۱۹,۶۶۲,۸۷۳,۰۵۰	۹,۹۴۵,۴۰۳,۲۵۱	فلزات اساسی
۲.۵۱	۶,۱۴۹,۵۵۱,۵۲۵	۴,۷۴۴,۹۹۸,۶۲۳	۱۰.۱۱	۱۳,۱۲۸,۹۹۱,۷۱۰	۵,۰۸۴,۹۹۸,۶۳۲	استخراج کانه های فلزی
۶.۹۲	۹,۲۷۸,۱۹۷,۶۸۰	۸,۱۶۹,۵۵۲,۳۵۴	۶.۳۷	۸,۲۷۶,۲۵۳,۱۱۳	۴,۴۶۲,۶۰۰,۷۸۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۶.۲۸	۸,۱۴۸,۸۷۳,۰۰۰	۵,۷۱۴,۳۹۲,۳۲۰	محصولات شیمیایی
۳.۳۲	۴,۵۲۹,۳۰۵,۴۵۰	۴,۹۷۶,۵۰۹,۴۸۴	۴.۱۵	۵,۳۸۷,۹۴۰,۱۷۵	۴,۳۳۱,۴۰۶,۳۹۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۹.۳۸	۱۲,۸۰۹,۱۰۹,۵۶۴	۹,۷۶۷,۶۶۹,۹۶۴	۳.۳۱	۴,۳۹۵,۹۵۳,۳۴۶	۴,۱۹۴,۴۴۲,۰۹۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۶۲	۸۴۱,۷۱۲,۵۰۰	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	۱.۵۹	۲,۰۶۲,۰۶۳,۰۰۰	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	سیمان، آهک و گچ
۳.۱۳	۴,۲۷۲,۵۴۸,۳۰۴	۴,۱۱۷,۰۰۲۶,۳۴۶	۱.۲۳	۱,۵۹۹,۶۴۸,۸۲۵	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	مخابرات
۰.۸۹	۱,۲۱۴,۱۴۵,۵۲۵	۱,۵۳۹,۸۶۶,۱۳۳	۰.۵۴	۷۰۵,۹۸۱,۸۷۳	۹۸۹,۱۴۸,۴۰۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۰.۴۸	۶۴۲,۴۰۰,۵۰۰	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	محصولات کاغذی
۰.۷۷	۱,۰۴۵,۰۵۸,۵۰۴	۱,۱۷۱,۳۰۰,۰۴۳	۰.۴۲	۵۴۷,۱۳۶,۷۶۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۳۷	۵۰۷,۰۴۷,۶۱۰	۵۵۷,۸۷۲,۸۵۷	۰.۴۴	۳۱۱,۲۹۹,۶۷۵	۳۳۹,۰۹۹,۱۸۷	خودرو و ساخت قطعات
-	۵۰	۹	-	-	-	سایر
۴۵.۳۲	۶۱,۸۵۲,۱۳۶,۳۱۲	۵۳,۷۶۱,۲۸۷,۰۶۳	۶۷.۱۸	۸۷,۳۴۴,۹۹۸,۴۶۰	۵۳,۵۳۴,۴۸۶,۲۹۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۰۶/۲۳					
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۱۳	۱۶۲,۵۶۲,۶۳۷	۰.۰۴	۵,۴۵۲,۰۰۷	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین - سپرده ۱- ۱۵۲-۸۳۴-۷۶۷۶۷۶۸
۱۷.۷۶	۲۲,۲۴۰,۰۰۶,۱۹۵	۱۰.۳۹	۱۳,۴۹۸,۱۱۸,۵۹۶	۹	۱۳۸۹/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک سامان - سپرده ۱- ۱۱۲۰۳۰۰۰-۸۳۵-۸۱۰
۰.۰۲	۲۱,۰۲۲,۵۹۸	۰.۰۱	۱,۷۳۵,۳۰۸	۷	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	کوتاه مدت	بانک صادرات - سپرده ۱- ۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲.۲۶	۲,۷۶۵,۲۷۷,۲۱۶	-	-	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر - سپرده ۱۳۵/۹۲- ۳۱۷۴۱۱۰۰
۲۰.۶۵	۲۸,۱۸۹,۴۴۲,۶۲۶	۱۰.۶۰	۱۳,۵۰۵,۳۰۷,۹۱۱				

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۰۶/۲۳					
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود منفصله	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷.۳۰	۹,۹۵۸,۵۷۲,۵۳۲	۷.۲۸	۹,۷۱۵,۰۶۳,۶۵۷	۲۹۰,۲۷۸,۳۱۹	۹,۵۸۸,۸۲۵,۳۳۸	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱۱.۷۰	۱۵,۹۷۴,۲۱۷,۳۲۵	۱۳.۲۰	۱۵,۸۴۲,۶۷۹,۲۸۹	۷۸۶,۸۲۳,۱۳۷	۱۵,۳۸۳,۵۹,۲۱۴	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱۳.۹۹	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۰۹	-	-	-	-	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲
۲۲.۹۸	۲۵,۰۲۳,۶۴۵,۷۸۶	۱۹.۶۸	۲۵,۵۵۷,۷۴۲,۹۲۵	۱,۲۷۷,۲۰۱,۵۵۶	۲۴,۹۷۰,۹۰۴,۷۵۱		

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۰۶/۲۳			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تسهیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۸۲۱,۹۲۶,۵۰۸	۳,۲۰۶,۸۶۱,۰۶۱	۲۵	۳,۴۱۵,۰۰۸,۵۶۶		
۲۴۴,۷۲۲,۲۹۳	۳۲,۳۲۵,۸۷۷	۱۰	۳۲,۴۴۲,۳۷۷		
۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱	۳,۲۴۰,۳۸۶,۹۳۸		۳,۲۴۸,۶۵۰,۹۴۳		

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳/۰۶/۱۳۹۷

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۱۰۸,۸۳۹,۳۳۴,۸۸۶	۱۰۸,۸۳۲,۲۵۷,۹۹۵	۱۲۹,۵۰۴,۷۴۶

شرکت کارگزاری آبان

۹-۱- مانده مطالبات شرکت کارگزاری آبان تماماً مربوط به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و قرا بورس بوده که پس از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تسویه شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خلاص دارایی ها بوده که به صورت روزانه مستهک و هزینه آن شناسایی می گردد.

۱۳۹۷/۰۶/۲۳

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۷۳۹)	۷,۳۹۰,۰۰۰	(۲۰,۲۴۸,۰۰۴)	۵,۳۵۱,۴۵۷
۶۶,۱۳۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۳۶۷,۳۸۶)	۱۳۵,۱۹۸,۷۵۲
-	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۵,۲۵۸)	۵,۵۸۴,۷۴۲
۵۲,۳۹۹	۲۹۰,۷۹۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۰۷,۴۴۸)	۱۴۶,۱۳۴,۹۵۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۱,۴۲۲
۲۱۳,۹۳۱,۰۹۰	۲,۱۴۵,۹۷۳
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۲۴,۰۳۱,۰۹۰	۴۰,۳۱۷,۳۹۵

بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری ۱- ۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵۰۴۰

بانک ملی ایران شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰

موسسه اعتباری کوثر - جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۳۹

بانک اقتصاد نوین شعبه - جاری ۱- ۱۵۲-۲-۷۶۷۶۷۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۵۱۷,۵۵۷,۷۸۱	۱,۲۵۶,۵۷۲,۹۸۲	مدیر صندوق
۵۳,۴۹۷,۷۵۱	۵۳,۶۹۱,۳۴۲	متولی
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	ضامن نقد شوندگی (نقل از سال قبل)
۷۰,۹۱۹,۱۵۰	۷۱,۳۳۰,۱۸۲	حسابرس
۷۳۷,۷۵۱,۹۶۰	۱,۴۷۷,۳۷۱,۷۸۴	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۹۰,۷۴۶,۷۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۶,۰۰۰	۱۸۱,۶۱۱,۵۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۳,۷۰۴,۹۳۸	بابت هزینه نرم افزار
۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	سایر
۱۸۲,۶۰۶,۳۰۲	۳۷۶,۰۷۲,۲۶۷	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۳	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۲۸,۶۰۱,۳۵۵,۱۸۵	۱۸,۴۳۳		۱۱۸,۱۰۰,۶۵۱,۵۶۹	۱۱,۹۲۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۶,۹۷۶,۶۹۱,۵۴۲	۱,۰۰۰		۹,۱۰۰,۲۹۷,۷۲۶	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۱۹,۴۳۳		۱۲۸,۰۰۰,۹۴۹,۲۹۵	۱۲,۹۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۰۸۱,۲۰۲,۶۶۸	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۱۱,۶۱۶,۱۰۷
۱۵-۲	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	-	۹,۲۸۸,۰۰۰
	۵,۳۹۳,۵۹۴,۲۶۴	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۲۰,۹۰۴,۱۰۷

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

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۷							
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گروه پهن	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۸۴۹,۲۰۴	۷۴۱,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	(۴۴,۲۶۳,۲۰۲)	-	۹۶,۷۳۱,۱۱۲
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۳,۶۰۸,۵۷۲	۲۶,۱۲۱,۳۳۰	۴۸,۵۵۹,۴۱۰	(۱,۲۲۵,۴۳۵,۴۶۱)	-	(۶,۷۰۰,۵۶۹)
شرکت داروسازی تولید دارو	۳,۴۸۷	۸,۰۹۳,۳۲۷	۳۸,۴۴۴	۲۰,۴۶۷	(۹۷۷,۲۰۰)	-	(۹,۰۲۸,۶۱۹)
شرکت آسان پرداخت پرشین	۷۵۹,۸۲۸	۱۳,۶۹۱,۹۵۱,۱۱۶	۱۲,۹۱۳,۵۱۸,۷۱۴	۶۵,۰۲۶,۶۹۱	۴۴,۸۳۵,۹۵۲	-	۲۷,۹۲۷,۷۷۶
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱,۰۱۶,۲۰۵	۵,۰۰۶,۷۷۸,۷۰۱	۲,۳۰۰,۷۵۳,۳۳۷	۲۲,۷۸۲,۱۱۶	۴۵۷,۲۰۹,۲۷۲	-	-
شرکت پتروشیمی فخر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۶,۶۲۰,۱۰۱	۵,۹۲۱,۲۴۰,۹۶۲	۲۵,۸۳۳,۹۲۱	(۵۲۶,۰۰۸,۲۲۳)	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۶۹۸,۰۰۰	۹,۱۱۵,۰۸۸,۲۷۹	۶۶,۸۵۵,۰۶۳	۲۸,۷۷۲,۷۱۶	-	-
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۳۵۰,۰۰۰	۵۵۹,۷۲۷,۴۰۸	۵۸۷,۱۱۹,۲۲۸	۲,۶۵۸,۷۰۲	۲,۷۹۸,۶۳۸	-	-
شرکت ارتباطات سیلوان ایران	۱۳۹,۴۸۸	۲,۰۲۰,۲۲۲,۲۷۲	۲,۳۸۸,۵۱۳,۸۸۶	۹,۶۴۴,۵۵۶	۱,۱۵۱,۱۱۷	-	-
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تافمین	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۵۲۳,۰۰۰	۲۴۲,۱۴۹,۶۸۹	۲,۲۱۱,۲۲۴	۲,۲۲۷,۶۱۳	-	-
شرکت نفت سبحان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱	۱۰,۴۳۴,۸۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰	-	-
شرکت تولید برق خسلویه مینا	۲۵,۷۶۴	۴۰۷,۷۰۹,۶۰۰	۲۴۴,۳۲۷,۰۰۵	۱,۹۳۶,۶۲۰	۴,۰۳۸,۵۴۸	-	-
شرکت پتروشیمی پارس	۱,۸۱۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۲۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۷۶,۰۰۰	۲۹۰,۵۲۶	-	-
شرکت پرداخت الکترونیک سامان گستر	۱,۷۸۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱۱,۶۶۲,۴۶۶	۶۰,۷۲۱	۶۲,۸۳۹	-	-
شرکت بانک ملت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۹۰۶,۵۹۵	۱۱,۰۴۵,۱۷۶	۴,۳۴۵,۳۰۰	-	-
شرکت حمل بارسیان کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
شرکت داده پردازان ایران	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو شول	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت واسطه‌ای ملت	-	-	-	-	-	-	-
شرکت س نفت و گاز و پتروشیمی تافمین	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سایپا	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سمینان گرمان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت داده گستر هم‌نوین های وب	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مدیریت صنعت شوبند س.پ.پ. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تافمین سرمایه انیمه	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت شوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
ج معدنی و صنعتی گل گهر	۳۴۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
ج ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
	۵۶,۳۱۲,۶۶۱,۴۲۷	۵۱,۷۶۶,۸۲۲,۰۴۱	۲۶۵,۰۷۴,۴۹۲	۱۹۹,۳۶۰,۲۵۶	۴,۰۸۱,۲۰۲,۶۶۸	(۳۸۲,۹۱۵,۳۵۴)	۱۱,۶۱۶,۱۰۷

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۷							
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخونه ۹۶-۹۷	۲۱,۲۰۰	۲۰,۴۱۸,۰۲۰,۵۷۹	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۱۶	۱۴,۸۰۳,۰۶۷	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	-	۹,۲۸۸,۰۰۰
اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۲۱,۲۰۰	۲۰,۴۱۸,۰۲۰,۵۷۹	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۱۶	۱۴,۸۰۳,۰۶۷	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۶	-	۹,۲۸۸,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۲۰,۲۱۷,۶۸۲,۲۳۷	۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۱	۷,۷۵۰,۲۱۵,۶۲۲
(۳۰۶,۳۹۹,۷۰۳)	۲۰۱,۲۵۸,۳۳۶	(۳۷۱,۵۴۴,۹۳۲)
۱۹,۸۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۲,۰۸۸,۱۱۸,۶۶۷	۷,۳۷۸,۶۷۱,۲۱۰

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا قرا بورس به شرح زیر است:

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۰۳۴,۴۱۴	۷,۶۴۲,۲۷۵	۱,۶۰۸,۹۰۰	(۸۴,۳۸۵,۵۸۹)	(۱۲۲,۹۴۶,۰۸۹)	۶۰۰,۱۹۵,۲۴۵	۲۴,۸۷۷,۸۷۵
۳۷,۰۰۰	۵۵۰,۳۰۱,۰۰۰	۵۷۲,۹۱۷,۶۱۲	۲,۶۱۳,۹۲۰	۵۵۰,۳۰۱	(۳۶,۷۸۰,۶۴۲)	۶۸,۵۲۷,۱۱۵	۲۴,۸۷۷,۸۷۵	۲۴,۸۷۷,۸۷۵
۲۹۷,۱۰۵	۳,۳۲۰,۷۹۸,۰۱۵	۳,۳۲۰,۷۹۸,۰۱۵	۲۰,۵۲۳,۷۹۱	۲,۳۲۰,۷۹۸	(۷۵۲,۲۴۰,۶۲۲)	۱,۱۰۰,۹۹۱,۶۵۸	۳,۰۷۱,۱۵۷,۲۹۶	۳,۰۷۱,۱۵۷,۲۹۶
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۲۰۵,۴۰۸	۱,۴۸۷,۳۲۵	۳۱۳,۱۰۰	۳,۰۹۲,۲۶۷	۲۹,۱۷۸,۷۰۸	۵۷,۹۲۴,۶۴۴	۵۷,۹۲۴,۶۴۴
۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۷۱۲,۵۰۰	۹,۸۶۱,۰۰۰	۲,۰۷۶,۰۰۰	۱,۲۲۲,۳۵۰,۵۰۰	(۹۵,۶۶۴,۹۲۰)	(۱۲۹,۲۵۸,۴۹۸)	(۱۲۹,۲۵۸,۴۹۸)
۱,۲۲۳,۵۹۵	۸,۲۲۴,۱۱۶,۷۸۵	۵,۱۷۷,۴۴۴,۳۴۲	۳۹,۵۲۹,۵۵۵	۸,۲۲۴,۱۱۷	۲,۰۹۸,۸۰۸,۷۷۰	۴۸۲,۵۵۲,۵۰۱	۱,۲۰۶,۲۰۵,۹۲۴	۱,۲۰۶,۲۰۵,۹۲۴
۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۴,۸۲۰,۰۰۰	۶,۴۸۹,۵۵۱,۵۲۵	۶۲,۷۲۲,۳۷۰	۱۳,۲۰۴,۸۲۰	۶,۶۳۹,۴۴۰,۱۸۵	(۲۲,۸۲۵,۹۴۴)	۱,۲۰۴,۵۵۲,۸۹۲	۱,۲۰۴,۵۵۲,۸۹۲
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۵,۹۰۶,۸۵۸	۶۵,۰۳۹,۳۷۵	۱۳,۶۹۳,۵۰۰	۶,۰۱۷,۸۶۱,۲۶۷	۷۲۲,۶۱۷,۲۸۲	۲,۹۸۱,۳۳۳,۵۰۷	۲,۹۸۱,۳۳۳,۵۰۷
۶۴,۲۳۶	۷۱۰,۰۴۴,۷۴۴	۷۷۹,۹۱۸,۵۲۰	۲,۳۷۲,۸۰۸	۷۱۰,۰۴۵	(۷۲,۹۲۶,۶۴۹)	-	(۲۲۵,۷۲۰,۶۰۸)	(۲۲۵,۷۲۰,۶۰۸)
۲,۳۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲,۰۸۶,۲۲۲	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	۵,۴۱۹,۳۰۰	۱,۴۴۵,۸۵۲,۹۵۲	-	(۴۴۷,۳۰۴,۰۳۴)	(۴۴۷,۳۰۴,۰۳۴)
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۶,۲۲۹,۳۲۲	۱۰۷,۲۰۵,۱۰۰	۱۲,۶۱۱,۶۰۰	۷,۹۹۵,۳۵۳,۹۷۷	-	(۶۰۸,۸۸۵,۹۵۱)	(۶۰۸,۸۸۵,۹۵۱)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۴,۴۹۲,۲۲۰	۲۸,۹۳۱,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰	۲,۴۲۴,۴۸۰,۶۸۰	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۲,۹۷۳,۵۰۰	۶۲۶,۰۰۰	۵۲,۵۲۴,۹۵۸	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۲۰۱,۶۰۰	۲,۸۸۶,۲۲۵	۱,۰۲۸,۷۰۰	۲۲۹,۵۸۲,۳۷۵	-	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۷۹۲,۸۴۴	۱۸,۰۰۲,۸۷۵	۳,۷۹۰,۵۰۰	۱,۸۰۷,۹۱۰,۷۸۱	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۶۵۲,۵۱۱	۶,۰۱۷,۷۷۵	۱,۲۶۶,۹۰۰	۲۰۸,۹۶۲,۸۱۴	(۵۷,۸۵۷,۷۷۷)	-	-
-	-	(۱۴)	-	-	۱۴	۲۹,۸۹۷,۰۲۲	(۱۰۶,۶۲۶,۶۶۲)	(۱۰۶,۶۲۶,۶۶۲)
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۸۰۰,۷۹)	(۸,۵۷۲,۴۵۱)	(۸,۵۷۲,۴۵۱)
-	-	-	-	-	-	۵,۴۸۰,۹۸۲	-	-
-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۹,۹۳۲	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۰۲۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۵۹۹,۹۱۴)	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۲۳,۳۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۲۸	۳	۳
۸۷,۷۳۹,۵۰۰,۵۴۴	۸۷,۷۳۹,۵۰۰,۵۴۴	۵۷,۰۱۷,۳۱۶,۱۷۷	۴۱۶,۷۶۲,۶۲۹	۸۷,۷۳۹,۵۰۱	۲۰,۲۱۷,۶۸۲,۲۳۷	۱,۸۸۶,۷۶۰,۳۳۱	۷,۷۵۰,۲۱۵,۶۲۲	۷,۷۵۰,۲۱۵,۶۲۲

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۲۱۹	۱۵,۰۶۶,۷۷۹,۵۶۲	۱۵,۰۴۰,۶۷۹,۱۷۱	۱۰,۹۲۳,۴۱۵	-	۵۵۰,۸۴۲,۰۲۴	-	(۷۵,۳۲۰,۲۲۲)	(۷۵,۳۲۰,۲۲۲)
۹,۴۸۷	۹,۲۳۱,۲۷۷,۹۱۵	۹,۲۸۰,۱۲۱,۸۲۵	۶,۶۹۲,۶۷۶	-	(۳۵۵,۵۲۶,۶۸۶)	-	(۱۰۸,۷۲۲,۴۱۲)	(۱۰۸,۷۲۲,۴۱۲)
-	-	(۷)	-	-	۷	-	(۸۷,۶۸۰,۷۷۷)	(۸۷,۶۸۰,۷۷۷)
-	-	-	-	-	-	۲۰۱,۲۵۸,۳۳۶	-	-
۲۲,۷۰۶	۲۲,۲۹۸,۰۵۷,۴۷۷	۲۲,۴۸۶,۸۲۱,۰۸۹	۱۷,۶۱۶,۰۹۱	-	(۳۰۶,۳۹۹,۷۰۳)	۲۰۱,۲۵۸,۳۳۶	(۳۷۱,۵۴۴,۹۳۲)	(۳۷۱,۵۴۴,۹۳۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یازس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام مسدود بر زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	مجموع درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	خالص درآمد سود سهام ریال
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵۱۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۰,۹۲۵)	۹۰,۶۳۹,۰۷۵	۸۹,۱۸۷,۵۳۸	۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰	۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۴۶,۶۰۲)	۵۳۱,۵۵۳,۳۹۸	۲۲۱,۴۱۵,۰۵۸	۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۲,۴۸۷	۲۰۰	۴۹۷,۴۰۰	(۵۵,۰۰۰)	۴۴۲,۴۰۰	۱۲,۹۲۰,۳۹۰	۳۰,۵۸۲,۷۲۳	۳۰,۵۸۲,۷۲۳
شرکت داروسازی کامپین تهران	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۳۷,۰۰۰	۲,۴۰۰	۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۶۱۷,۷۸۳)	۸۱,۱۸۲,۲۱۷	۷۲,۱۱۸,۲۶۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰
شرکت کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۵۶,۶۱۷)	۱۱۷,۲۴۳,۳۸۳	-	۱۴,۰۴۸,۳۰۰	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۸۱۰,۵۷۸)	۹۹۲,۱۸۹,۴۲۲	-	۱۵۲,۲۰۹,۰۰۰	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲,۷۰۰,۴۴۳	۴۵۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	-	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سراسر ایران	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۲۳۹,۴۸۸	۳,۱۸۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	-	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۶۹۸,۰۲۰,۸۹۷	۱۰۰,۵۸۰	۶۹۸,۰۲۰,۸۹۷
شرکت آسان پرداخت پرسین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱,۰۵۶,۹۲۳	۵۹۰	۶۲۳,۵۹۰,۲۷۰	-	۶۲۳,۵۹۰,۲۷۰	۱۲۷,۳۵۵,۱۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۵۵,۱۶۵
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۸۵,۶۶۶	۱۵۴,۸۸۵,۶۶۶
شرکت واسپاری علم	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۵۲۱	۲۱۸,۹۷۶,۸۰۸	۲۱۸,۹۷۶,۸۰۸
شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۶,۷۰۸,۶۶۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۸۶,۶۲۶,۸۸۴	۹۷,۰۷۲,۶۶۸	۹۷,۰۷۲,۶۶۸
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۷۶,۹۶۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۷۷,۶۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲,۵۹۱,۸۵۰,۴۶۰	(۲۰۸,۴۷۵,۰۰۰)	۲,۳۸۳,۳۷۵,۴۶۰	۱,۶۶۲,۵۵۷,۸۶۲	۱,۸۸۴,۱۳۶,۵۶۳	۱,۸۸۴,۱۳۶,۵۶۳

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی تجاری

بدهی	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
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۲,۶۰۰,۳۳۵,۸۱۰	۲,۲۲۵,۲۷۶,۵۸۷
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۹۹۳,۷۹۶,۶۰۰	۲,۰۸۲,۲۴۲,۸۷۳
		۳,۵۹۴,۱۳۲,۴۷۰	۴,۳۰۷,۵۱۹,۴۶۰

۱۸-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	مبلغ سود	تاریخ سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
تاریخ گزاری	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۵	۹۹۸,۶۳۳,۴۰۲	۲۱	۹۰,۶۹۰,۰۵۸
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۳۰۲,۰۰۴,۶۰۸	۲۱	۱۳۱,۴۳۳,۹۱۱
اوراق مشارکت اجاره رانلر ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	-	۲۰	۱,۹۹۳,۶۴۶,۴۱۸
			۲,۶۰۰,۳۳۵,۸۱۰		۲,۲۲۵,۲۷۶,۵۸۷

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳
تاریخ گزاری	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	-	۱۰۰۳۹,۳۷۷	۱۰	۹۰,۳۹,۳۷۷	۱۳۳,۷۳۹,۹۴۱
سود سپرده نزد بانک سامان	-	۶۹۲,۷۵۸,۸۹۷	۹	۶۲۲,۷۵۲,۲۳۶	۹۷۵,۲۳۸,۰۱۵
سود سپرده نزد بانک صادرات	-	۷۰۳,۳۱۷	۷	۷۰۳,۳۱۷	۱,۲۲۱,۵۴۰
سود سپرده نزد موسسه اعتباری کوثر	-	۲۹۰,۵۹۴,۵۴۹	۹	۲۹۰,۵۹۴,۵۴۹	۹۸۱,۶۴۳,۳۵۲
		۹۹۳,۷۹۶,۶۰۰		۹۹۳,۷۹۶,۶۰۰	۲,۰۸۲,۲۴۲,۸۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمد ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۷,۰۷۴,۷۳۶	۲۱,۷۰۹,۶۰۶	۴۱,۸۵۳,۴۵۷
۱۹-۲	۱۸,۱۴۵,۱۶۵	۳۴,۲۸۰,۴۳۰	۶۲,۶۲۴,۴۲۷
	۲۵,۲۱۹,۹۰۱	۷۵,۹۹۰,۰۳۶	۱۰۴,۴۷۷,۸۸۴

تعدیل کلرمزد کارکنان

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۹-۲- سایر درآمدها - به طور عمده شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است - جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

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
۱۷۰,۹۷۷	۴۴۴,۷۳۵	۴۴۴,۷۳۵
۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۳۳,۸۳۶,۶۹۵	۶۲,۱۸۰,۶۹۲
۱۸,۱۴۵,۱۶۵	۳۴,۲۸۰,۴۳۰	۶۲,۶۲۴,۴۲۷

سود سپرده بانکی

درآمد سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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
۷۸۲,۲۰۰,۷۰۱	۳۱۸,۹۸۹,۳۱۶	۸۲۷,۲۵۵,۳۳۹
-	۹۵,۷۷۷,۲۷۸	۹۵,۷۷۷,۲۷۸
۵۲,۵۴۰,۶۴۱	۴۵,۹۱۲,۹۷۴	۹۴,۶۶۸,۷۲۷
۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۴۷,۵۰۰,۰۰۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۷,۱۵۲,۴۷۴	۵۰۸,۱۷۹,۵۷۶	۱,۱۱۲,۷۰۱,۳۵۴

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

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
۸,۲۵۵,۵۲۷	-	-
۱۴۱,۰۷۲,۳۲۴	۱۴۴,۶۰۸,۷۸۶	۲۸۸,۷۹۰,۶۷۱
۳,۴۵۹,۵۵۴	۱,۱۹۷,۳۰۷	۵,۳۵۱,۶۲۱
۵,۳۱۵,۳۵۸	-	-
۱۵۸,۱۰۲,۶۶۳	۱۴۵,۸۰۶,۰۹۲	۲۹۴,۱۴۲,۲۹۲

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۲۲- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می باشد :

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
(۱۰,۹۴۵,۹۶۵,۳۱۵)	(۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴)	(۹۶۸,۱۵۵,۹۷۷)
۵۴,۱۸۱,۲۲۴,۸۱۲	-	۶۹,۹۹۲,۲۵۶,۹۰۰
۴۲,۲۳۵,۴۵۷,۴۹۹	(۹۰۲,۶۳۴,۱۶۴)	۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها ، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۷

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۶/۲۲			۱۳۹۶/۱۲/۲۲		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک به کل واحدها	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک به کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۷.۶۶	عادی	۹۹۰	۵.۰۹
			عادی	۱۳۹۰	۹.۹۸	ممتاز	۴۸۳	۲.۴۹
	مصطفی حقیقی سهامداری	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰	۰.۰۸	ممتاز	۱۰	۰.۰۵
			عادی	۱۸	۰.۱۴	عادی	-	-
جمع				۲,۳۰۸	۱۷.۸۶		۱,۴۸۳	۷.۶۳

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرق معامله	۱۳۹۷/۰۶/۲۲			ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۱۲/۲۲	ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۲۲
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	ریال	ریال
			ریال		
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش لوراق بهادار	۱۲۷,۷۷۳,۰۹۸,۶۱۶	۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۱۲۹,۵۰۴,۷۴۶
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد و سایر هزینه ها	۷۸۳,۳۰۰,۷۰۱	(۵۱۷,۶۶۳,۷۸۱)	(۱,۴۳۸,۱۸۳,۲۸۲)
شرکت کارگزاری آبان	ضامن صندوق (سابق)	کارمزد	-	(۹۵,۷۷۷,۲۷۸)	(۹۵,۷۷۷,۲۷۸)
موسسه حسابرس و خدمات مالی فانیر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۳,۵۲۰,۶۴۱	(۵۳,۴۹۷,۷۵۱)	(۵۳,۶۹۱,۳۴۲)
مؤسسه حسابرسی بهرام‌مشار	حسابرس سابق صندوق	تأمینده حق الزحمه حسابرسی	-	(۸۱,۶۷۰)	(۸۱,۶۷۰)
مؤسسه حسابرسی ایران مشهود	حسابرس سابق صندوق	تأمینده حق الزحمه حسابرسی	۴۷,۱۲۲,۳۵۶	(۷۰,۸۳۷,۴۸۰)	(۶۷,۱۶۰,۸۴۶)
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	بخش از حق الزحمه حسابرسی	۳,۲۸۷,۶۷۶	-	(۳,۲۸۷,۶۷۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.