
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۳ 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 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- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳ کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷ تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳-۸۸۵۵۱۰۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

No. 2113, Valiasr Ave., Tehran, Iran Postal Code: 15117-13311 Tel: +98 21 88553030 , +98 21 85510 Fax: +98 21 88556080

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۱,۸۵۴,۱۳۶,۳۱۲	۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۱۸۹,۴۴۲,۶۴۶	۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۰۲۳,۶۴۵,۷۸۶	۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱	۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۸	حساب‌های دریافتی
۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	۹	جاری کارگزاران
۵۲,۳۹۹	۲۳۴,۸۳۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳۴,۰۳۱,۰۹۰	۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	۱۱	موجودی نقد
۱۳۶,۴۹۸,۴۰۴,۹۸۹	۱۰۰,۲۳۲,۰۸۵,۳۷۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۵۹۷,۷۸۹,۱۸۲)	(۲,۲۷۶,۱۱۹,۵۵۷)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۳۲۲,۵۶۹,۰۸۰)	(۵۳۵,۲۱۶,۷۵۲)	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۹۲۰,۳۵۸,۲۶۲)	(۲,۸۱۱,۳۳۶,۳۰۹)		جمع بدهی‌ها
۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۱۴	خالص دارایی‌ها:
۶,۹۷۶,۶۹۲	۱۱,۸۳۱,۵۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	درآمدها:
ریال		ریال	
۲۰,۹۰۴,۱۰۷	۱۵	۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷,۳۷۸,۶۷۱,۲۱۰	۱۶	۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۸۳,۱۳۶,۵۴۳	۱۷	۵,۲۳۵,۱۷۱,۳۰۵	سود سهام
۴,۳۰۷,۵۱۹,۴۶۰	۱۸	۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰۴,۴۷۷,۸۸۴	۱۹	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	سایر درآمدها
۱۳,۷۹۴,۷۰۹,۲۰۴		۶۸,۹۲۲,۵۶۲,۳۴۶	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۱۱۲,۷۰۱,۳۵۴)	۲۰	(۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹۴,۱۴۲,۲۹۲)	۲۱	(۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸)	سایر هزینه‌ها
(۱,۴۰۶,۸۴۳,۶۴۶)		(۲,۱۷۶,۸۹۸,۱۷۰)	جمع هزینه‌ها
۱۲,۳۸۷,۸۶۵,۵۵۸		۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶	سود خالص
۱۸/۸۳٪		۵۶/۸۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۹۶۲٪		۶۸/۶۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	تعداد	ریال	تعداد	ریال	یادداشت
۴۲,۳۹۸,۰۸۰,۲۴۶	۷,۶۶۵	۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۱۹,۴۳۳			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۰	۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۹			واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲)	(۱۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۳۸)			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱۲,۳۸۷,۸۶۵,۵۵۸	-	۶۶,۷۴۵,۶۶۴,۱۷۶	-			سود (زیان) خالص سال
۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳	-	(۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶)	-	۲۲		تعدیلات
۱۳۵,۵۷۸,۰۴۶,۷۲۷	۱۹,۴۳۳	۹۷,۴۲۰,۷۴۹,۰۶۷	۸,۲۳۴			خالص دارایی‌های در پایان سال

سود خالص
۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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. 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 باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا 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 ۱۲۲/۳۸۳۶۶ 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 می‌باشد.

۱-۲- 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند 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	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه 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 بعلاوه 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 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 تا سقف مبلغ 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 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 دریافتنی 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه 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. 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، 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 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 ارایه 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 توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳				۱۳۹۷/۱۲/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها		درصد به کل دارایی‌ها		درصد به کل دارایی‌ها		درصد به کل دارایی‌ها	
خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال
درصد		درصد		درصد		درصد	
۹/۳۸٪	۱۲,۸۰۹,۰۹۵,۵۶۴	۹,۷۶۷,۶۰۹,۹۶۴	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
۰/۰۰٪	*	*	۷/۳۳٪	۷,۳۴۹,۱۹۷,۷۲۵	۵,۷۸۰,۰۰۵,۷۷۸	۵,۷۸۰,۰۰۵,۷۷۸	۵,۷۸۰,۰۰۵,۷۷۸
۰/۰۰٪	*	*	۷/۰۴٪	۷,۰۷۶,۳۸۳,۵۷۳	۷,۵۶۱,۰۷۷,۵۷۳	۷,۵۶۱,۰۷۷,۵۷۳	۷,۵۶۱,۰۷۷,۵۷۳
۶/۱۸٪	۸,۴۳۹,۹۰۰,۷۵۰	۹,۰۴۸,۷۸۶,۸۵۰	۱۵/۶۹٪	۱۵,۷۲۱,۵۷۸,۱۲۵	۷,۵۰۷,۷۷۷,۰۱۰۷	۷,۵۰۷,۷۷۷,۰۱۰۷	۷,۵۰۷,۷۷۷,۰۱۰۷
۶/۹۴٪	۹,۴۷۸,۱۹۷,۶۸۰	۸,۱۶۹,۵۵۴,۲۵۴	۴/۲۹٪	۴,۲۹۸,۱۴۲,۷۵۰	۲,۹۱۹,۵۸۶,۰۸۹	۲,۹۱۹,۵۸۶,۰۸۹	۲,۹۱۹,۵۸۶,۰۸۹
۰/۸۹٪	۱,۲۱۴,۱۴۵,۵۳۵	۱,۵۳۹,۸۶۶,۱۳۳	۰/۰۰٪	*	*	*	*
۰/۰۱٪	۸,۹۹۱,۶۱۷	۱۱,۷۲۳,۹۸۵	۰/۰۰٪	*	*	*	*
۰/۴۲٪	۵۷۳,۹۱۷,۲۱۲	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۰/۰۰٪	*	*	*	*
۰/۰۰٪	*	*	۰/۳۳٪	۲۳۴,۸۳۷,۱۵۷	۱۷۳,۸۰۸,۹۱۸	۱۷۳,۸۰۸,۹۱۸	۱۷۳,۸۰۸,۹۱۸
۰/۳۴٪	۴۶۲,۱۴۹,۶۷۵	۶۶۸,۸۶۱,۰۴۲	۰/۰۰٪	*	*	*	*
۰/۰۰٪	*	*	۰/۵۴٪	۵۴۲,۷۰۳,۳۰۶	۴۵۳,۵۳۳,۷۹۸	۴۵۳,۵۳۳,۷۹۸	۴۵۳,۵۳۳,۷۹۸
۰/۶۲٪	۸۴۱,۷۱۲,۵۰۰	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	۱/۹۰٪	۱,۹۰۶,۹۱۷,۵۰۰	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷	۱,۰۸۱,۵۷۷,۱۶۷
۰/۰۰٪	*	*	۱/۶۹٪	۱,۶۹۰,۰۲۵,۰۰۰	۱,۶۳۱,۰۳۳,۰۴۲	۱,۶۳۱,۰۳۳,۰۴۲	۱,۶۳۱,۰۳۳,۰۴۲
۳/۱۳٪	۴,۲۷۲,۵۴۸,۳۰۴	۳,۱۱۷,۰۲۶,۳۲۶	۱/۸۰٪	۱,۸۰۸,۴۴۱,۳۲۵	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳	۱,۳۰۱,۵۳۷,۵۸۳
۰/۰۰٪	*	*	۳/۷۶٪	۳,۷۷۳,۱۷۸,۷۵۰	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶
۰/۰۰٪	*	*	۱/۹۵٪	۱,۹۵۴,۵۹۶,۰۷۵	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹
۰/۰۰٪	*	*	۰/۰۰٪	۳,۰۲۷,۰۶۵	۲,۳۳۰,۷۵۱	۲,۳۳۰,۷۵۱	۲,۳۳۰,۷۵۱
۰/۰۰٪	*	*	۰/۹۳٪	۹۲۶,۴۸۵,۴۱۱	۶۹۲,۲۰۱,۶۰۰	۶۹۲,۲۰۱,۶۰۰	۶۹۲,۲۰۱,۶۰۰
۹/۱۲٪	۱۲,۵۶۷,۶۵۸,۸۵۰	۹,۵۸۶,۳۳۵,۴۴۳	۸/۹۵٪	۸,۹۷۲,۷۰۸,۵۵۰	۳,۷۴۴,۴۵۳,۱۸۰	۳,۷۴۴,۴۵۳,۱۸۰	۳,۷۴۴,۴۵۳,۱۸۰
۳/۳۲٪	۴,۵۲۹,۳۰۵,۴۵۰	۴,۹۱۶,۵۰۹,۴۸۴	۳/۷۱٪	۳,۷۲۰,۶۸۲,۲۵۰	۲,۴۸۸,۲۵۴,۲۳۹	۲,۴۸۸,۲۵۴,۲۳۹	۲,۴۸۸,۲۵۴,۲۳۹
۰/۳۷٪	۵۰۷,۰۴۷,۶۱۰	۵۵۷,۸۷۲,۸۵۷	۰/۰۰٪	*	*	*	*
۰/۰۰٪	*	*	۰/۶۴٪	۶۳۷,۳۲۰,۳۷۵	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲
۰/۰۰٪	*	*	۷/۴۵٪	۲,۴۵۶,۷۹۱,۷۵۰	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰
۴/۵۱٪	۶,۱۴۹,۵۵۱,۵۲۵	۴,۷۴۴,۹۹۸,۶۳۳	۷/۴۴٪	۷,۴۵۷,۸۶۹,۲۵۰	۲,۴۹۲,۴۶۶,۲۷۸	۲,۴۹۲,۴۶۶,۲۷۸	۲,۴۹۲,۴۶۶,۲۷۸
۰/۰۰٪	۵۱	*	۰/۰۰٪	۳۴	*	*	*
۴۵/۳۱٪	۶۱,۸۵۴,۱۲۶,۳۱۲	۵۳,۷۶۱,۴۸۷,۰۵۴	۷۰/۳۸٪	۷۰,۵۴۲,۱۴۰,۰۷۰	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹	۴۶,۶۴۳,۹۶۲,۱۸۹

سایر

جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
بانک اقتصاد نوین- سپرده ۱- ۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۶	۱۰	۱۰۳,۹۰۴	۰/۰۰	۱۶۳,۱۶۴,۶۳۷	۰/۱۲	درصد
بانک سامان- سپرده ۱- ۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۸۱۰	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	۹	۲۷۱,۰۰۴,۸۳۸	۰/۲۷	۲۴,۲۴۰,۰۰۶,۱۹۵	۱۷/۷۶	درصد
بانک صادرات- سپرده ۰۶- ۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	۷	۱۰۹,۶۷۹	۰/۰۰	۲۱,۰۲۴,۵۹۸	۰/۰۲	درصد
موسسه اعتباری کوثر- سپرده ۱۳۵/۹۲- ۳۱۷۴۱۱۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۱	۱۰	-	-	۳,۷۶۵,۲۴۷,۲۱۶	۲/۷۶	درصد
			۲۷۱,۲۱۸,۴۲۱	۰/۲۷	۲۸,۱۸۹,۴۴۲,۶۴۶	۲۰/۶۵	درصد

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱	۹,۵۸۸,۸۴۵,۳۳۸	۴۷۹,۷۶۱,۴۲۹	۹,۹۵۹,۸۲۶,۴۷۳	۹/۹۴	۹,۹۵۸,۵۷۲,۵۳۲	۷/۳۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۲۱	۱۵,۳۸۲,۰۵۹,۴۱۴	۷۶۹,۶۳۰,۹۹۰	۱۵,۹۷۷,۵۶۶,۷۹۹	۱۵/۹۴	۱۵,۹۷۴,۲۴۷,۳۴۵	۱۱/۷۰
اسناد خزانه- ۲م بودجه ۹۶- ۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۰۹	۱۳/۹۹
		۲۴,۹۷۰,۹۰۴,۷۵۱	۱,۲۴۹,۳۹۲,۴۱۹	۲۵,۹۳۷,۳۹۳,۲۷۲	۲۵/۸۸	۴۵,۰۲۳,۶۴۵,۷۸۶	۳۲/۹۸

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸۴۱,۹۴۶,۵۰۸	۱,۴۲۵,۴۲۰,۴۸۲	۲۵	۱,۳۹۸,۵۰۶,۷۲۰	۱,۴۲۵,۴۲۰,۴۸۲	۸۴۱,۹۴۶,۵۰۸
۲۳۲,۷۲۲,۳۹۳	۴۰,۷۹	۱۰	۴۰,۷۹	۴۰,۷۹	۲۳۲,۷۲۲,۳۹۳
۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱	۱,۴۲۵,۴۲۴,۵۶۱		۱,۳۹۸,۵۱۰,۷۹۹	۱,۴۲۵,۴۲۴,۵۶۱	۱,۰۷۴,۶۶۸,۹۰۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳			
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	(۲۰۸,۹۲۶,۱۹۵,۳۳۷)	۲۰۹,۰۲۵,۲۶۳,۴۷۰	۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵

شرکت کارگزاری آبان

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار صندوق (تدبیر) و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد .

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳			
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۷۳۹)	(۱۳,۹۲۶)	(۱۲,۸۳۴,۲۸۷)	۱۲,۸۳۴,۱۰۰	(۱۳,۷۳۹)
۶۶,۱۳۸	۶۸,۸۵۸	(۲۷۲,۴۹۷,۲۸۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۳۸
.	۱۷۹,۹۰۱	(۱۰,۷۲۰,۰۹۹)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	.
۵۲,۳۹۹	۲۳۴,۸۳۳	(۲۹۶,۰۵۱,۶۶۶)	۲۹۶,۲۳۴,۱۰۰	۵۲,۳۹۹

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت
تبت و نظارت سازمان بورس و اوراق
.ا.ا.ا.
جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۸۴۲,۳۹۳	بانک سامان شعبه پارک ساعی - جاری ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - جاری ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۲۱۳,۹۳۱,۰۹۰	۹۹,۶۰۰	موسسه اعتباری کوثر - جاری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۵۹/۲۹
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه - جاری ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲
۲۳۴,۰۳۱,۰۹۰	۱,۸۶۱,۰۹۱,۹۹۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۴۷۳.۳۷۲.۲۸۱	۲.۰۵۹.۳۴۵.۸۱۷	مدیر صندوق
۵۳.۴۹۷.۷۵۱	۸۶.۸۵۴.۵۳۵	متولی
۷۰.۹۱۹.۱۵۰	۱۲۹.۹۱۹.۲۰۵	حسابرس
۵۹۷.۷۸۹.۱۸۲	۲.۲۷۶.۱۱۹.۵۵۷	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲.۴۹۱.۲۴۵	۲۵۰.۹۸۹.۸۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۶.۹۰۹.۶۶۸	آبونمان نرم افزار
۴۴.۱۸۵.۵۰۰	۱۸۱.۴۲۴.۸۵۰	بدهی به مدیر
۹۵.۷۷۷.۲۷۸	۹۵.۷۷۷.۲۷۸	بدهی به ضامن
۱۰۶.۰۰۰	۱۰۶.۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۹۰.۵۷	۹۰.۵۷	سایر
۳۲۲.۵۶۹.۰۸۰	۵۳۵.۲۱۶.۷۵۲	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۳		۱۳۹۷/۱۲/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۸.۶۰۱.۳۵۵.۱۸۵	۱۸.۴۳۳	۸۵.۴۲۰.۱۶۴.۰۶۲	۷.۱۱۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۶.۹۷۶.۶۹۱.۵۴۲	۱.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۵۸۵.۰۰۵	۱.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۵.۵۷۸.۰۴۶.۷۲۷	۱۹.۴۳۳	۹۷.۴۲۰.۷۴۹.۰۶۷	۸.۱۱۸	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۶۴۴,۶۳۳	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۱۵-۱
۹,۳۸۸,۰۰۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱۵-۲
۲۱,۹۳۲,۶۳۳	۳۴,۶۸۵,۶۰۲,۲۲۱	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	هالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۸,۴۴۲,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۲۵۸,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۹۲۷,۷۶۶	(۲۷۰,۴۱۴,۲۲۹)	۱۰,۵۶,۹۳۳	۱۷,۸۴۹,۹۰۳,۱۷۸	۱۷,۹۶۲,۹۱۲,۷۳۴	۸۴,۷۸۶,۹۶۴	۷۳,۶۱۷,۷۰۹	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱
-	(۴۱,۱۲۳,۱۵۰)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۲۸۶,۱۵۷	۷,۹۶۰,۰۹۳	۱,۶۷۶,۰۰۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰
(۲۹,۷۴۴,۴۱۵)	۱۴,۸۷۴,۵۲۵,۲۸۲	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۴۵,۴۷۰,۱۴۷	۱۸,۵۷۷,۴۸۳,۳۲۸	۱۵۹,۸۱۵,۹۶۵	۳۳,۶۴۵,۴۷۲	-	-
۲۱۹,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲۳,۲۹۰,۷۳۶	۶۰۰,۶۹۵,۳۹۲	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۳,۶۸۹,۷۴۶	۸,۶۳۱,۹۳۰,۰۲۴	۷۰۰,۳۲۵,۵۲۶	۳۴,۷۷۰,۸۰۴	۶۰۰,۶۹۵,۳۹۲	۶۰۰,۶۹۵,۳۹۲
-	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۳۵,۷۳۹,۳۴۹	۲۷۶,۰۰۰	۲۹۰,۵۲۶	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵
-	(۵۳۶,۰۸۱,۴۲۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۶,۶۲۰,۱۰۱	۵,۹۴۱,۴۴۰,۹۶۲	۲۵,۸۱۳,۹۴۱	۵,۴۳۶,۶۲۱	(۵۳۶,۰۸۱,۴۲۳)	(۵۳۶,۰۸۱,۴۲۳)
-	۱,۰۰۰,۲۱۴	۱,۷۸۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۶۰,۷۴۱	۶۳,۹۳۹	۱,۰۰۰,۲۱۴	۱,۰۰۰,۲۱۴
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۷۱۵,۰۰۰,۱,۷۲۸)	۲۳۵,۷۶۴	۲,۹۹۴,۷۹۸,۵۹۶	۳,۶۹۰,۹۴۹,۳۹۸	۱۴,۳۲۵,۳۹۰	۴,۶۲۵,۶۴۶	(۷۱۵,۰۰۰,۱,۷۲۸)	(۷۱۵,۰۰۰,۱,۷۲۸)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۷,۵۲۱,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰۸۰,۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۱۸۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۰,۴۸۶,۱۹)	(۹۷۷,۲۰۰)	۳,۴۸۷	۸۰,۹۳,۳۲۷	۸,۹۹۱,۶۱۶	۳۸,۴۴۴	۴۰,۴۶۷	(۹۷۷,۲۰۰)	(۹۷۷,۲۰۰)
-	(۵۱,۸۲۳,۵۵۳)	۳۷,۰۰۰	۵۲۵,۱۰۴,۰۰۰	۵۷۳,۹۱۷,۲۰۶	۲,۴۹۴,۲۳۳	۵۲۵,۱۰۴	(۵۱,۸۲۳,۵۵۳)	(۵۱,۸۲۳,۵۵۳)
(۶۸,۱۲۳,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۸,۸۱۲,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۱۶۵,۵۲۶)	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۵۲۳,۰۰۰	۴۶۲,۱۴۹,۶۸۹	۲,۲۱۱,۳۲۴	۳,۳۲۷,۶۱۳	(۱,۱۶۵,۵۲۶)	(۱,۱۶۵,۵۲۶)
(۲۴۱,۲۸۲,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۱۴۷,۷۳۳	۲۰,۸۲	۱۷,۴۷۰,۰۶۲	۱۴,۲۲۱,۸۷۶	۸۲,۹۸۳	۱۷,۴۷۰	۳,۱۴۷,۷۳۳	۳,۱۴۷,۷۳۳
(۱۵,۴۴۸,۷۱۰)	۱,۶۰۳,۸۲۱,۱۹۲	۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۲۳۰,۱۰۴	۱,۹۶۰,۷۹۳,۸۴۵	۱۷,۰۲۹,۸۲۷	۳,۵۸۵,۲۳۰	۱,۶۰۳,۸۲۱,۱۹۲	۱,۶۰۳,۸۲۱,۱۹۲
(۱۰,۹۵۴,۴۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۷۸۰,۸۵۰,۸۶)	۱۳۹,۴۸۸	۲۰,۳۰,۲۲۳,۴۷۳	۲,۴۸۸,۵۱۳,۸۶۶	۹,۶۴۳,۵۵۶	۱۰,۱۵۱,۱۱۷	(۴۷۸۰,۸۵۰,۸۶)	(۴۷۸۰,۸۵۰,۸۶)
(۸۵,۷۴۹,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۴۹۹,۲۵۸,۶۲۶	۸۳۰,۰۰۰	۴,۱۱۴,۶۹۱,۶۶۵	۲,۵۹۱,۷۷۳,۵۷۴	۱۹,۵۴۴,۷۶۹	۴,۱۱۴,۶۹۶	۱,۴۹۹,۲۵۸,۶۲۶	۱,۴۹۹,۲۵۸,۶۲۶
۲۴۰,۹۴۵,۵۰۹	۶,۷۳۲,۸۵۹,۷۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۰,۷۴۲,۵۳۴	۱۲,۱۵۳,۴۵۱,۰۱۶	۹۰,۳۰۱,۰۱۵	۳۴,۱۳۰,۷۶۴	۶,۷۳۲,۸۵۹,۷۲۹	۶,۷۳۲,۸۵۹,۷۲۹
-	۹۰۳,۳۸۸,۶۰۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۸,۴۷۳,۹۶۲	۲,۲۴۴,۰۲۰,۷۲۶	۱۵,۱۳۵,۲۴۴	۵,۴۲۷,۳۸۵	۹۰۳,۳۸۸,۶۰۷	۹۰۳,۳۸۸,۶۰۷
۹۶,۷۳۱,۱۱۲	(۴۰,۶۵۲,۴۹۵)	۵۱۰,۰۰۰	۴۶۹,۷۲۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۴۶,۶۰۵	۲,۳۲۱,۱۷۰	۱۰,۹۳۲,۲۰۰	(۴۰,۶۵۲,۴۹۵)	(۴۰,۶۵۲,۴۹۵)
۴۵۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۷۰۰,۵۶۹)	(۱۰,۹۷۶,۶۶۶,۶۴۷)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۷,۶۷۸,۵۱۸	۱۱,۹۹۳,۲۶۱,۰۸۲	۵۲,۳۳۸,۹۴۸	۴۹,۸۴۵,۱۳۵	(۱۰,۹۷۶,۶۶۶,۶۴۷)	(۱۰,۹۷۶,۶۶۶,۶۴۷)
-	۴,۷۵۴,۸۳۹,۷۹۸	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۹,۸۷۰,۳۵۹	۳,۳۰۸,۳۹۸,۸۱۴	۳۸,۵۲۱,۸۷۷	۸,۱۰۹,۸۷۰	۴,۷۵۴,۸۳۹,۷۹۸	۴,۷۵۴,۸۳۹,۷۹۸
-	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۹۸۱,۸۴۱	۱۰,۸۳۳,۸۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۹
۵۰۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱	-	-	-	-	-	۱	۱
۱۳,۶۴۴,۶۳۳	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۱۳۱,۲۲۰,۹۹۵,۶۴۳	۹۶,۹۴۹,۷۰۹,۳۹۲	۶۲۳,۲۹۹,۵۴۰	۲۷۴,۷۷۶,۰۷۸	۲۷۴,۷۷۶,۰۷۸	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱	۳۳,۳۷۳,۲۱۰,۶۳۱

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	هالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۲۱,۳۰۰	۲۰,۴۱۸,۰۲۰,۵۷۹	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۲۲	۱۴,۸۰۳,۰۶۷	-	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰
۹,۳۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۸۸,۰۰۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۲۱,۳۰۰	۲۰,۴۱۸,۰۲۰,۵۷۹	۱۹,۰۹۰,۸۲۵,۹۲۲	۱۴,۸۰۳,۰۶۷	-	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰	۱,۳۱۲,۳۹۱,۵۹۰

استادخانه ۲۰۰۶-۹۶
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۷,۷۵۰,۲۱۵,۶۴۲	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
(۳۷۱,۵۴۴,۴۳۲)	۱,۱۵۹,۷۵۷	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷,۳۷۸,۶۷۱,۲۱۰	۲۲,۴۲۶,۹۳۵,۴۴۷	جمع

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۷۱,۱۵۷,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	آسان پرداخت پرشین
.	۱,۵۶۹,۱۰۱,۹۴۷	۷,۳۹۱,۷۰۰	۳۵,۱۱۰,۵۷۵	۵,۷۸۰,۰۹۵,۷۷۸	۷,۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	(۴۸۴,۶۹۳,۹۹۹)	۷,۱۱۷,۳۰۸	۳۳,۸۰۷,۲۱۳	۷,۵۶۱,۰۷۷,۵۷۲	۷,۱۱۷,۳۰۸,۰۹۴	۱۸,۲۰۲,۸۳۴	بانک صادرات ایران
(۶۰۸,۸۸۵,۹۵۱)	۸,۳۷۸,۸۲۶,۴۵۹	۱۵,۸۱۲,۵۰۰	۷۵,۱۰۹,۳۷۵	۷,۳۴۲,۷۵۱,۶۶۶	۱۵,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۳۰۶,۳۰۵,۹۳۴	۱,۲۵۱,۷۱۳,۴۹۴	۴,۳۲۳,۰۰۰	۲۰,۵۳۴,۲۵۰	۳۰,۴۶۲,۲۹۲,۲۵۶	۴,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۳۲۵,۷۲۰,۶۰۸)	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا
.	۶۱,۰۲۸,۳۳۹	۲۳۶,۱۹۵	۱,۱۲۱,۹۲۸	۱۷۳,۸۰۸,۹۱۸	۲۳۶,۱۹۵,۲۸۰	۱۲۸,۳۶۷	ح. سیمان خزر
(۸,۵۷۲,۴۵۱)	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
(۴۴,۸۷۷,۸۷۵)	.	.	.	.	.	.	داروسازی کلسین تامین
(۱۰۶,۶۳۶,۶۶۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۹۰,۱۶۹,۵۰۸	۵۴۶,۸۴۸	۲,۵۹۷,۵۲۶	۴۵۳,۵۳۳,۷۹۸	۵۴۶,۸۴۷,۶۸۰	۱۹۲,۵۵۲	سیمان خزر
(۱۲۹,۲۵۸,۴۹۸)	۱,۰۶۵,۲۵۹,۰۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰	۹,۱۱۰,۵۰۰	۸۴۱,۷۱۲,۵۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
.	۵۹,۱۹۱,۹۵۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۵,۰۰۰	۱,۶۳۱,۰۳۳,۰۴۲	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
۶۰۰,۱۹۵,۳۴۵	۲۴,۴۰۶,۹۰۸	۱,۸۱۸,۹۰۰	۸,۶۳۹,۷۷۵	۱,۷۸۴,۰۳۴,۴۱۷	۱,۸۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۶۵۰,۵۶۰,۰۰۴	۳,۷۹۵,۰۰۰	۱۸,۰۲۶,۲۵۰	۳,۱۲۲,۶۱۸,۷۴۶	۳,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۵۱,۷۵۰,۴۰۶	۱,۹۶۵,۹۰۰	۹,۳۳۸,۰۲۵	۱,۹۰۲,۸۴۵,۶۶۹	۱,۹۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع ماشینهای اداری ایران
.	۷۹۶,۳۱۳	۳,۰۴۵	۱۴,۴۶۲	۲,۲۳۰,۷۵۱	۳,۰۴۴,۵۷۱	۱۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
.	۲۴۳,۲۸۳,۸۱۲	۹۴۱,۹۰۱	۴,۴۷۴,۰۳۱	۶۹۳,۲۰۱,۶۰۰	۹۴۱,۹۰۱,۳۴۴	۱۳۱,۶۲۴	فولاد خوزستان
۲,۹۸۱,۳۳۳,۵۰۷	۴,۴۱۵,۱۶۴,۴۲۹	۹۰,۲۴۶,۰۰۰	۴۲,۸۶۶,۸۵۰	۴,۵۵۷,۵۴۴,۱۲۱	۹,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۴۷,۳۰۴,۰۲۴)	۱,۴۵۶,۰۷۹,۶۲۶	۳,۷۴۲,۲۰۰	۱۷,۷۷۵,۴۵۰	۲,۲۶۴,۶۰۲,۷۲۴	۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
.	۶۷,۴۴۴,۸۳۳	۶۴۱,۰۰۶	۳,۰۴۴,۷۷۹	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۴۱,۰۰۶,۱۶۰	۱۷۹,۰۵۲	گروه صنایع کاغذ پارس
.	(۷۵۱,۰۲۳,۷۷۰)	۲,۴۷۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۷,۲۵۰	۳,۲۰۷,۸۱۵,۵۲۰	۲,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۵۷,۹۲۶,۶۴۴	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۱,۴۰۴,۵۵۲,۸۹۲	۴,۲۷۶,۷۱۶,۵۳۹	۷,۵۰۱,۰۰۰	۳۵,۶۲۹,۷۵۰	۳,۱۸۱,۱۵۲,۷۱۱	۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۳	(۱۶)	.	.	.	.	.	سایر
۷,۷۵۰,۲۱۵,۶۴۲	۲۲,۴۲۵,۷۷۵,۶۹۰	۷۰,۹۵۰,۱۰۳	۳۲۷,۰۱۲,۹۸۹	۴۸,۱۱۶,۳۶۴,۳۲۱	۷۰,۹۵۰,۱۰۳,۱۲۹		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۵,۳۴۰,۲۴۲)	۱,۲۱۶,۶۳۸	.	۱۱,۰۳۳,۷۵۳	۱۵,۲۰۶,۷۱۹,۱۷۱	۱۵,۲۱۸,۹۶۹,۵۶۲	۱۵,۲۱۹	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
(۱۰۸,۷۲۳,۴۱۳)	(۵۶,۸۸۱)	.	۶,۸۷۸,۰۳۴	۹,۴۸۰,۱۲۱,۹۲۵	۹,۴۸۶,۹۴۳,۰۷۸	۹,۴۸۷	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۸۷,۴۸۰,۷۷۷)	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷
.	.	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۳۷۱,۵۴۴,۴۳۲)	۱,۱۵۹,۷۵۷	.	۱۷,۹۱۱,۷۸۷	۲۴,۶۸۶,۸۴۱,۰۹۶	۲۴,۷۰۵,۹۱۲,۶۴۰	۲۴,۷۰۶	جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳						نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۷۵۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	-	ایران خودرو
۱۵۳,۲۰۹,۰۰۰	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	*	۶۲۳,۵۹۰,۴۷۰	۵۹۰	۱,۰۵۶,۹۳۳	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	آسان پرداخت پرشین
۲۴۸,۹۷۶,۸۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
	۱۹,۳۳۳,۸۵۹	(۹۰۰,۴۸۱)	۲۰,۲۳۴,۳۴۰	۳۱۵	۶۴,۲۳۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	تولید برق علویه مینا
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	-	حقاری شمال
۱۴,۰۴۸,۳۰۰	۶۹۷,۴۰۰	*	۶۹۷,۴۰۰	۲۰۰	۳,۴۸۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	داروسازی تولید دارو
۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۰۰,۰۰۰	*	۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	داروسازی کاسپین تامین
۳۰,۶۸۲,۷۲۳	*	*	*	*	*	-	سایپا
۹۷,۰۷۴,۴۶۸	*	*	*	*	*	-	سرمایه‌گذاری سایپا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱۵۳,۸۸۵,۶۶۴	۱۷۵,۱۶۴,۹۶۷	(۲۴۸,۳۵۰,۳۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	سیمان کرمان
۶۹۸,۵۰۹,۰۰۰	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	*	۷۶۱,۵۷۱,۸۴۰	۳,۱۸۰	۲۳۹,۴۸۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۸,۲۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	-	شرکت پتروشیمی خراسان
	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	*	۱,۱۷۵,۱۹۰,۷۵۰	۲۵۰	۴,۷۰۰,۷۶۳	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
	۸,۸۲۱,۷۵۲	(۱,۱۷۸,۲۴۸)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	گروه بهمن
	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰۰,۵۸۰	*	*	*	*	*	-	واسپاری ملت
	۲۶۷		۲۶۷	-	-	-	سایر
۱,۹۸۳,۱۳۶,۵۴۳	۵,۲۲۵,۱۷۱,۳۰۵	(۲۶,۹۱۳,۷۶۲)	۵,۲۵۲,۰۸۵,۰۶۷				

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۲۵,۲۷۶,۵۸۷	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۲۰,۸۲,۲۴۲,۸۷۳	۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۴,۳۰۷,۵۱۹,۴۶۰	۶,۴۶۷,۶۴۲,۲۳۰		

۱۸-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳					تاریخ سرمایه‌گذاری	سود اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ		
ریال	ریال	درصد	ریال				
۹۰,۶۹۰,۰۵۸	۱,۹۹۲,۲۳۸,۶۲۲	۲۱	۱,۹۹۲,۲۳۸,۶۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۰۷		سود اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۱۴۱,۱۴۳,۹۱۱	۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵	۲۱	۳,۱۹۵,۹۳۹,۶۶۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۰۷		سود اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳
۱,۹۹۳,۴۴۲,۶۱۸	-	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۰		اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۲۲۵,۲۷۶,۵۸۷	۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷		۵,۱۸۸,۱۷۸,۲۸۷				

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳				تاریخ سررسید	سود سپرده بانک-اقتصاد نوین
	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ		
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۲۳,۷۲۹,۹۴۱	۲۵,۸۲۹,۲۸۳	۱۰	۲۵,۸۲۹,۲۸۳	-	-	سود سپرده بانک-سامان
۹۷۵,۴۲۸,۰۱۸	۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴	۹	۹۵۷,۷۵۳,۹۰۴	-	-	سود سپرده بانک-صادرات
۱,۴۲۱,۵۶۰	۵,۲۸۶,۱۸۷	۷	۵,۲۸۶,۱۸۷	-	-	سود سپرده موسسه-اعتباری کوثر
۹۸۱,۶۶۳,۳۵۴	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	۱۰	۲۹۰,۵۹۴,۵۶۹	-	-	
۲۰,۸۲,۲۴۲,۸۷۳	۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳		۱,۲۷۹,۴۶۳,۹۴۳	۱۵		

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۸۵۳,۴۵۷	۹۹,۰۶۵,۹۷۸	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۴۴۳,۷۳۵	۱۷۰,۹۷۷	۱۹-۲ سود سپرده بانکی
۶۲,۱۸۰,۶۹۲	۱۷,۹۷۴,۱۸۸	۱۹-۲ درآمد سود سهام
۱۰۴,۴۷۷,۸۸۴	۱۱۷,۲۱۱,۱۴۳	جمع

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، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۸۲۷,۲۵۵,۳۳۹	۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶	مدیر صندوق
۹۵,۷۷۷,۲۷۸	-	ضامن
۹۴,۶۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱	متولی
۹۵,۰۰۰,۰۱۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۵۵	حسابرس
۱,۱۱۲,۷۰۱,۳۵۴	۱,۸۰۴,۱۱۵,۷۳۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
-	۶۸,۴۹۸,۶۵۴	هزینه تصفیه
۲۸۸,۷۹۰,۶۷۱	۲۷۹,۴۰۶,۹۴۸	هزینه نرم‌افزار
۴,۸۵۰,۰۲۱	۱۱,۳۰۹,۵۳۷	هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه‌ها
-	۱۰,۷۲۰,۰۹۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۱,۶۰۰	۲,۸۴۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۴,۱۴۲,۲۹۲	۳۷۲,۷۸۲,۴۳۸	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات صرفاً مربوط به مابه تفاوت ارزش اسمی و ارزش روز صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق بوده که به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
(۹۶۸,۱۵۵,۹۷۷)	(۱۵,۳۳۵,۷۰۲,۰۴۷)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۶۹,۹۹۲,۲۵۶,۹۰۰	۱۰۹,۰۳۹,۶۶۳,۸۸۳	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۶۹,۰۲۴,۱۰۰,۹۲۳	۹۳,۷۰۳,۹۶۱,۸۳۶	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۳			۱۳۹۷/۱۲/۲۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۱۲٪	۱۰	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵/۰۹٪	۹۹۰	ممتاز	۱۲/۰۳٪	۹۹۰	ممتاز			
۰/۰۰٪	۰	عادی	۰/۲۲٪	۱۸	عادی	سهامدار ممتاز	مصطفی حقیقی مهمانداری	
۰/۰۵٪	۱۰	ممتاز	۰/۱۲٪	۱۰	ممتاز			
۵/۱۵٪	۱۰۰۰			۱۰۲۸	جمع			

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۱۲/۲۳	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۳			طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال	ریال	ریال			
۱۲۲,۴۲۷,۸۵۵	۲۲۱,۴۹۵,۹۸۸	۱,۰۲۰,۱۶۶,۲۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۴۷۳,۳۷۲,۲۸۱	۲,۰۵۹,۳۴۵,۸۱۷	۱,۵۸۵,۹۷۳,۵۳۶	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۵۳,۴۹۷,۷۵۱	۸۶,۸۵۴,۵۳۵	۱۰۹,۱۴۲,۱۴۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابر و خدمات مالی فاطر
۸۱,۶۷۰	۸۱,۶۷۰	۰	حق الزحمه حسابر	حسابر صندوق	مؤسسه حسابر و بهرام‌شار
۷۰,۸۳۷,۴۸۰	۶۷,۹۶۰,۸۳۶	۴۷,۱۲۳,۳۵۶	حق الزحمه حسابر	حسابر صندوق	موسسه حسابر و ایران مشهود
۰	۶۱,۸۷۶,۶۹۹	۶۱,۸۷۶,۶۹۹	حق الزحمه حسابر	حسابر صندوق	موسسه حسابر و آژودگان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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