
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۳ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۴	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 و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۱۸,۳۸۸,۰۶۲,۵۸۹	۵۲۹,۴۲۶,۴۱۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۱۵,۹۷۴,۵۳۱,۹۶۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۱۱,۱۷۸,۹۵۳	۳۰۵,۵۹۷,۰۷۷	۷	حسابهای دریافتی
۲,۵۰۰,۱۱۵	۸,۴۰۲,۲۴۵	۸	سایر دارایی‌ها
۵,۶۷۷,۴۳۹,۶۷۷	۷,۵۳۰,۳۲۲,۳۴۲	۹	موجودی نقد
<u>۳۴,۱۹۲,۶۸۶,۳۹۷</u>	<u>۲۴,۳۴۸,۲۸۰,۰۴۳</u>		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۷۴۶,۸۴۲,۹۸۵	۴۴۷,۹۴۹,۳۸۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵۲,۰۵۶,۶۶۶	۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۹,۸۳۱,۶۸۱	۷۲,۷۸۱,۰۴۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۶۱۵,۹۸۹,۹۵۹</u>	<u>۵۲۰,۷۳۰,۴۳۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۸</u>	<u>۲۳,۸۲۷,۵۴۹,۶۰۷</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۱۴۷,۴۲۳</u>	<u>۱,۵۵۹,۵۹۹</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۵,۲۵۷,۹۵۰,۲۵۸	۳,۰۴۲,۴۷۹,۳۲۳	(۱۶۶,۲۴۴,۰۸۹)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱۳	۱,۲۷۲,۵۳۳,۰۵۳	۳۵,۴۶۴,۳۹۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۲۷,۴۹۵,۸۰۳	۱,۸۹۵,۹۴۸,۸۸۹	۶۵۷,۷۳۶,۳۷۰	۱۷	سود سهام
۱,۳۱۳,۱۱۰,۸۷۴	۱,۰۳۲,۸۰۲,۳۸۱	۱,۹۵۳,۰۳۶,۲۶۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
.	.	۳,۹۳۵,۲۳۶	۲۱	سایر درآمدها
۱۰,۱۲۷,۷۰۳,۴۴۸	۷,۲۴۳,۷۶۳,۶۴۶	۲,۴۸۳,۹۲۸,۱۷۴		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۷۸۵,۹۰۱,۷۱۴)	(۵۵۲,۶۱۱,۹۲۵)	(۴۴۷,۹۴۹,۳۸۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۶,۱۵۲,۱۷۷)	(۱۰۳,۶۰۲,۲۳۲)	(۷۲,۲۹۸,۵۸۸)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۹۲۲,۰۵۳,۸۹۱)	(۶۵۶,۲۱۴,۱۵۷)	(۵۲۰,۲۴۷,۹۷۴)		جمع هزینه‌ها
۹,۲۰۵,۶۴۹,۵۵۷	۶,۵۸۷,۵۴۹,۴۸۸	۱,۹۶۳,۶۸۰,۲۰۰		سود (زیان) خالص
۳۵,۴۲%	۲۹,۴۰%	۶,۸۴%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۳۰,۱۱%	۲۴,۰۵%	۸,۲۴%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۰,۲۴۰,۷۱۲,۰۸۲	۲۷,۵۹۶	۱,۲۴۸,۶۳۵,۰۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۸۶۹,۶۶۵,۲۰۲)	(۶,۷۵۹)	(۹,۹۶۱,۴۶۲,۰۶۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۲۰۵,۶۴۹,۵۵۷	۶,۵۸۷,۵۴۹,۴۸۸	۱,۹۶۳,۶۸۰,۲۰۰	سود (زیان) خالص دوره
.	.	.	تعدیلات
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۲۰,۸۳۷	۲۳,۸۲۷,۵۴۹,۶۰۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

$$^1 \text{ بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$^2 \text{ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ - تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک 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 فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول 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 بازخرید 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 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 ماده ۵ اساسنامه، دو سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۲ + اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.parsfunds.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	۹۹۵	۹۹,۵٪
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۵	۰,۵٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرادمشار است که در تاریخ ۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۳-۲- صورت‌های مالی تهیه شده بر اساس محاسبات و رویه‌های دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک بوده و محاسبه سود و زیان فروش اوراق بهادار (سرمایه‌گذاری در سهام بورسی و فرابورسی) خارج از سیستم مکانیزه محاسبه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۱ ۴ - 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.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم؛ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۲-۱-۴- 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.

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 سازوکار بازخريد 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

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۳-۴- 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 ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص 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 ۱۰۰ میلیون 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 سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت

است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳			۱۳۹۰/۰۹/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۲,۳۹٪	۷,۶۲۱,۹۳۸,۴۱۱	۷,۵۷۶,۶۸۸,۶۶۰	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۳۳٪	۳,۸۴۱,۴۴۷,۴۵۱	۳,۱۹۳,۷۳۱,۱۷۵	.	.	.	فرابورس
۹,۷۳٪	۳,۳۲۷,۱۳۶,۴۱۸	۲,۵۴۰,۸۳۲,۵۷۶	.	.	.	مخابرات
۷,۴۹٪	۲,۵۵۹,۸۷۰,۶۸۸	۲,۴۰۵,۰۶۸,۷۲۳	۲,۱۷٪	۵۲۹,۴۲۶,۴۱۹	۵۱۴,۹۸۷,۲۵۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰,۹۰٪	۳۰۹,۲۱۲,۷۰۸	۳۲۶,۴۱۳,۸۵۰	.	.	.	واسطه‌گری‌های مالی
۰,۹۰٪	۳۰۶,۴۴۸,۱۵۰	۳۱۱,۳۴۹,۰۰۰	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌ها
۰,۷۳٪	۲۴۸,۴۶۳,۴۵۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	فلزات اساسی
۰,۵۱٪	۱۷۳,۵۴۵,۳۱۳	۱۵۳,۵۸۲,۰۹۲	.	.	.	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
.	.	.	.	.	.	صنعت
۵۳,۷۸٪	۱۸,۳۸۸,۰۶۲,۵۸۹	۱۶,۷۵۸,۹۱۶,۰۷۶	۲,۱۷٪	۵۲۹,۴۲۶,۴۱۹	۵۱۴,۹۸۷,۲۵۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۶ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۱۲,۴۱۷,۳۹۸,۶۴۶	۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
۰	۳,۵۵۷,۱۳۳,۳۱۴	۶-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی
۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۱۵,۹۷۴,۵۳۱,۹۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۹/۲۳					
(ریال)		(ریال)					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ارزش فروش	به کل داراییها	ارزش فروش	به کل داراییها				
۷,۴۶٪	۲,۵۵۳,۱۲۴,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۷٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۹
۱,۹۹٪	۶۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۰٪	۶۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۰/۱۰/۱۴
۱۷,۸۰٪	۶,۰۸۷,۸۳۳,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۱۷٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۳
۰	۰	۱۶,۴۳٪	۴,۰۰۱,۸۸۸,۸۸۸	۱,۸۸۸,۸۸۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۴
۰	۰	۳۱,۸۹٪	۷,۷۶۴,۷۵۵,۵۲۰	۲۱۴,۷۵۵,۵۲۰	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۳/۰۴/۲۰
۳۳۴,۰۵۸,۳۹۸		۵۱,۱۲٪	۱۲,۴۴۹,۷۴۴,۴۰۸	۲۳۹,۷۴۴,۴۰۸	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
(۲۲۶,۹۵۹)			(۹۰۴,۲۶۹)				تنزیل اوراق مشارکت
(۱۰,۳۲۶,۲۷۶)			(۳۱,۴۴۱,۴۹۳)				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
۲۷,۲۵٪	۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۵۰,۹۹٪	۱۲,۴۱۷,۳۹۸,۶۴۶				سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۰۹/۲۳ (ریال)						
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
.	٪۲,۰۵	۵۰۰,۷۷۹,۳۴۲	۲۳۲,۸۷۶	۵۰۰,۵۴۶,۴۶۶	٪۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	شرکت پالایش نفت تهران
.	٪۴,۱۶	۱,۰۱۳,۹۰۴,۱۰۸	۱۳,۹۰۴,۱۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۲,۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین(ذسامید)
.	٪۸,۳۰	۲,۰۲۱,۴۲۴,۶۳۸	۲۱,۴۲۴,۶۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۷	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
.	٪۱۴,۵۱	۳,۵۳۶,۱۰۸,۰۸۸	۳۵,۵۶۱,۶۲۲	۳,۵۰۰,۵۴۶,۴۶۶			جمع
.		۲۱,۰۲۵,۲۲۶					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
.	٪۱۴,۶۰	۳,۵۵۷,۱۳۳,۳۱۴					سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	۱۳۹۰/۰۹/۲۳				۱۳۸۹/۱۲/۲۳
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۸۴,۲۱۹,۰۰۰	۲۰٪	۲۸۴,۲۱۹,۰۰۰	۰	۸۰۱,۴۴۲,۶۰۳
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲۱,۳۸۵,۲۰۹	۶٪	۲۱,۳۷۸,۰۷۷	(۷,۱۳۲)	۹,۷۳۶,۳۵۰
جمع	۳۰۵,۶۰۴,۲۰۹		۳۰۵,۵۹۷,۰۷۷	(۷,۱۳۲)	۸۱۱,۱۷۸,۹۵۳

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۳			۱۳۹۰/۰۹/۲۳			
مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای
مالی			پایان سال مالی	سال مالی	دوره	سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۰۰,۱۱۵	(۲,۴۹۹,۸۸۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۴۰	(۱,۸۸۳,۴۷۵)	۰	۲,۵۰۰,۱۱۵
۰	(۸۰,۴۴۳,۰۰۰)	۸۰,۴۴۳,۰۰۰	۷,۷۸۵,۶۰۵	(۲۳,۷۱۳,۹۹۵)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۰
۲,۵۰۰,۱۱۵	(۸۲,۹۴۲,۸۸۵)	۸۵,۴۴۳,۰۰۰	۸,۴۰۲,۲۴۵	(۲۵,۵۹۷,۴۷۰)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۲,۵۰۰,۱۱۵
						جمع

۹ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۸۳۵-۴۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۵,۵۵۳,۲۹۱,۵۶۶	۷,۲۹۷,۲۵۲,۵۹۵	حساب پشتیبان بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۸۴,۸۴۰,۰۵۶	۵,۳۸۲,۴۸۶	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۰	۰	حساب جاری بانک کارآفرین ۰۱۰۰۰۵۸۶۴۸۶۰۸
۱۹,۳۰۸,۰۵۵	۳۱,۹۷۷,۷۷۲	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
۰	۰	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۰	۱۷۵,۷۰۹,۴۸۹	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۵,۶۷۷,۴۳۹,۶۷۷	۷,۵۳۰,۳۲۲,۳۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳			۱۳۹۰/۰۹/۲۳			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۱۵۸,۷۷۱,۹۶۷,۸۷۹	۱۵۶,۰۹۴,۷۰۹,۲۵۲	۰	۳۰۴,۴۴۹,۳۵۴,۴۵۸	۳۰۴,۴۴۹,۳۵۴,۴۵۸	شرکت کارگزاری آبان
۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۱۵۸,۷۷۱,۹۶۷,۸۷۹	۱۵۶,۰۹۴,۷۰۹,۲۵۲	۰	۳۰۴,۴۴۹,۳۵۴,۴۵۸	۳۰۴,۴۴۹,۳۵۴,۴۵۸	جمع

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۳۳۴,۳۸۰,۰۰۶	۱۹۵,۵۷۵,۳۷۳	مدیر
۳۸۹,۷۰۸,۴۶۸	۱۹۹,۵۱۰,۴۲۵	ضامن
۱۷,۷۹۵,۵۵۹	۴۳,۲۴۷,۱۶۵	متولی
۴,۹۵۸,۹۵۲	۹,۶۱۶,۴۲۳	حسابرس
۷۴۶,۸۴۲,۹۸۵	۴۴۷,۹۴۹,۳۸۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۲ – بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۲,۰۵۶,۶۶۶	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۱۵۲,۰۵۶,۶۶۶	۰	جمع

۱۳ – سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۳۸,۸۶۰,۸۹۴	۷۱,۲۹۹,۳۹۵	ذخیره تصفیه
۹۷۰,۷۸۷	۱,۴۸۱,۶۵۴	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳۹,۸۳۱,۶۸۱	۷۲,۷۸۱,۰۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۹/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۹,۱۰۹,۲۷۳,۴۳۷	۱۹,۸۳۷	۲۲,۲۶۷,۹۵۰,۶۰۷	۱۴,۲۷۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۴۶۷,۴۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۵۹,۵۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۲۰,۸۳۷	۲۳,۸۲۷,۵۴۹,۶۰۷	۱۵,۲۷۸	خالص دارایی‌ها

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	ریال	
۱۵-۱	(۴۷۷,۲۰۰,۳۴۵)	۲,۹۶۰,۳۶۵,۴۸۲	۵,۱۳۲,۵۸۱,۵۳۲	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۳۱۲,۸۳۳,۱۸۸	۸۲,۱۱۳,۸۴۱	۱۲۵,۳۶۸,۷۲۶	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵-۳	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	.	.	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	(۱۶۶,۲۴۴,۰۸۹)	۳,۰۴۲,۴۷۹,۳۲۳	۵,۲۵۷,۹۵۰,۲۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
آذر آب	۲۵۰,۰۰۰	۸۴۱,۶۶۲,۳۰۰	۷۷۷,۲۵۹,۲۱۰	(۴,۴۵۲,۳۹۴)	(۴,۲۰۸,۳۱۱)	۵۵,۷۴۲,۳۸۵	(۲,۵۹۶,۱۹۲)	(۲,۵۹۶,۱۹۲)
ارتباطات سیار ایران	۷۲,۱۱۸	۳,۳۱۰,۲۷۰,۵۲۰	۳,۱۶۵,۵۸۸,۲۶۰	(۱۶,۹۱۵,۴۸۴)	(۱۶,۵۵۱,۳۵۳)	۱۱۱,۲۱۵,۴۲۳	.	۲۵۹,۳۴۸,۵۲۳
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۳۱۶,۱۰۲	۱۳۲,۳۱۶,۱۰۲
ایران خودرو	۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۶۶,۶۱۰,۸۶۲	۲,۸۹۷,۵۰۳,۳۷۵	(۱۵,۶۹۳,۳۷۱)	(۱۴,۸۳۳,۰۵۶)	۳۸,۵۸۱,۰۶۰	۶۸,۳۳۰,۰۸۳	۶۸,۳۳۰,۰۸۳
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۴,۳۲۰	۴۲۸,۰۷۰,۳۶۰	(۲,۲۲۱,۸۲۰)	(۲,۱۰۰,۰۲۲)	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	۱۸۳,۲۱۵,۴۱۴	۱۸۳,۲۱۵,۴۱۴
بانک صادرات ایران	۸۸۶,۸۳۳	۱,۴۸۳,۳۷۸,۸۳۰	۱,۴۷۵,۳۳۲,۴۰۰	(۷,۸۴۷,۰۷۵)	(۷,۴۱۶,۸۹۵)	(۷,۲۱۷,۵۴۰)	۹۱,۱۷۲,۷۲۰	۹۱,۱۷۲,۷۲۰
بانک اقتصادنوین	.	.	.	.	.	.	۶,۴۲۲,۹۹۶	۶,۴۲۲,۹۹۶
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۳,۴۹۰,۷۲۹	(۸,۱۵۷,۱۸۰)	(۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	۲,۸۶۵,۱۳۴	۲,۸۶۵,۱۳۴
بانک پاسارگاد	۴۴۹,۳۰۰	۱,۹۵۵,۹۹۵,۲۹۱	۲,۰۲۲,۰۸۱,۲۵۳	(۱۰,۳۴۷,۲۱۴)	(۹,۷۷۹,۹۷۳)	(۸۶,۲۱۳,۱۴۹)	.	.
بانک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۹۴۹,۸۲۰	۱,۵۵۶,۸۲۵,۵۸۰	(۷,۹۲۴,۱۵۴)	(۷,۴۸۹,۷۴۹)	(۷۴,۲۸۹,۶۶۳)	۸۲,۵۲۰,۳۶۴	۸۲,۵۲۰,۳۶۴
بانک گردشگری	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۰۴,۷۶۰	۲۰۳,۹۱۱,۹۸۳	(۹۹۰,۳۴۶)	(۹۶۹,۰۲۴)	(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)	.	.
بانک ملت	۷۰۶,۷۴۵	۱,۴۹۶,۹۶۱,۹۴۰	۱,۷۱۴,۴۰۷,۷۰۲	(۷,۹۱۸,۹۳۱)	(۷,۴۸۴,۸۱۱)	(۲۳۲,۸۴۹,۵۰۴)	۱۸۲,۶۴۶,۵۲۰	۱۸۲,۶۴۶,۵۲۰
بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	(۲۲,۰۷۳,۵۹۴)	(۶۸,۷۹۸,۱۵۲)
بیمه البرز	.	.	.	.	.	.	(۱۱۸,۹۵۹,۱۶۶)	(۱۱۸,۹۵۹,۱۶۶)
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	۸۴,۱۹۵,۵۹۸	۸۴,۱۹۵,۵۹۸
بیمه دانا	.	.	.	.	.	.	(۳۶,۸۱۹)	(۳۶,۸۱۹)
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	۸۸,۴۳۷,۳۰۱	۸۸,۴۳۷,۳۰۱
پارس خودرو	۱,۸۱۱,۷۴۰	۲,۲۶۳,۴۲۸,۹۷۷	۲,۶۴۵,۰۱۰,۰۱۱	(۱۲,۵۰۲,۵۴۲)	(۱۱,۸۱۷,۱۴۵)	۱۲,۵۰۲,۵۴۲	۱۴,۶۶۴,۰۰۳	۱۴,۶۶۴,۰۰۳
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۴۴,۳۹۰	۶۳۱,۳۵۳,۵۳۸	(۳,۲۶۵,۷۵۳)	(۳,۰۸۶,۷۲۱)	(۲۰,۳۶۱,۶۲۲)	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۰۸۱,۱۰۰)	(۳۳,۰۸۱,۱۰۰)
پالایش نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۶۶۱,۲۴۰	۲,۷۲۱,۹۲۷,۵۳۳	(۱۱,۳۵۰,۵۴۲)	(۱۰,۷۲۸,۳۰۹)	(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)	.	۵۲۹,۶۶۳,۳۴۸
پست بانک	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۵۱,۲۸۴,۵۸۵)
پتروشیمی پردیس	۴۳۰,۰۰۰	۹,۹۸۳,۷۱۷,۶۲۸	۹,۸۸۶,۱۲۷,۲۰۰	(۵۱,۱۱۰,۳۹۵)	(۴۹,۹۱۸,۵۸۶)	(۳,۴۳۸,۵۵۳)	.	.
تجارت الکترونیک پارسیان	۴۴,۰۰۰	۴۶۸,۲۲۸,۶۰۵	۴۱۷,۳۵۱,۱۴۹	(۲,۳۹۲,۶۴۹)	(۲,۳۴۱,۱۴۴)	۴۶,۱۴۳,۶۶۳	۴۴۳,۵۵۰,۹۱۱	۴۴۳,۵۵۰,۹۱۱
چادر ملو	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۵۲۱,۶۴۶	۱,۹۲۳,۰۰۶,۹۱۰	(۹,۶۹۴,۰۳۵)	(۹,۱۶۲,۶۰۶)	(۱۰۹,۳۴۱,۹۰۵)	۱۲۰,۰۰۵,۰۱۴۹	۱۲۰,۰۰۵,۰۱۴۹
ذاسپ	۳۵,۰۰۰	۹۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۱۴,۲۹۰	(۴۷۳,۳۳۷)	(۴۶۳,۱۵۰)	(۱۷,۳۲۰,۷۷۷)	.	.
زامیاد	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۴,۶۰۳,۲۰۰	۲,۱۷۵,۸۹۰,۰۸۳	(۱۳,۱۴۳,۵۵۲)	(۱۲,۴۲۳,۰۱۵)	۲۸۳,۱۴۶,۵۵۰	.	.
خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۳۹۳,۷۲۰,۸۹۵	۳۹۳,۷۲۰,۸۹۵
خدمات مهندسی و تأسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.	.	۶۸,۵۸۸,۵۲۱
رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۱,۴۴۰,۸۷۴	۱,۴۴۰,۸۷۴
سایپا	۲,۴۰۴,۰۰۰	۷,۲۷۴,۴۲۶,۸۷۸	۶,۹۷۵,۳۷۲,۱۷۶	(۳۸,۴۸۱,۷۰۸)	(۳۶,۳۷۲,۱۳۵)	۲۲۴,۲۰۰,۸۵۹	(۵۳۲,۰۵۱)	۳۴,۴۸۵,۰۹۸
سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۸۹۶,۸۳۸
سرمایه گذاری بازنشستگی	۹۵۵,۹۹۶	۲,۸۱۹,۸۵۰,۴۶۸	۲,۵۶۶,۸۳۵,۵۵۷	(۱۴,۹۱۶,۹۸۸)	(۱۴,۰۹۹,۲۵۳)	۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰	(۱۵۵,۴۱۸,۰۰۰)	(۱۵۵,۴۱۸,۰۰۰)
سرمایه گذاری بانک ملی	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۷,۵۰۰	(۱,۷۴۵,۷۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	۴۴,۵۹۶,۸۰۰	۳۷۹,۶۶۶	(۱,۳۶۲,۴۷۹)
سرمایه گذاری پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	۴۱۷,۲۷۲,۰۷۱	۴۱۷,۲۷۲,۰۷۱
سرمایه گذاری سایپا	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۸,۴۱۷,۵۹۵	۱۲,۰۱۸۰,۲۱۵,۳۰۴	(۶۳,۷۳۶,۱۳۰)	(۶۰,۳۴۲,۰۸۸)	(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)	.	.
سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	(۷,۴۵۹,۵۲۵)	(۷,۴۵۹,۵۲۵)
سرمایه گذاری رنا	.	.	.	.	.	.	۴۳,۹۴۵,۷۰۳	۴۳,۹۴۵,۷۰۳
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۰۰۱,۲۸۷)	(۳۵,۰۰۱,۲۸۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	۴۷,۴۶۱,۷۹۵	۴۷,۴۶۱,۷۹۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	۲۳,۷۲۶,۰۱۷	۲۳,۷۲۶,۰۱۷
سرمایه گذاری غدیر	۱,۲۴۳,۱۳۴	۵,۱۳۵,۷۷۱,۹۳۵	۴,۶۸۴,۵۰۹,۵۰۰	(۲۷,۱۶۸,۲۴۱)	(۲۵,۶۷۸,۸۶۰)	۳۹۸,۴۱۵,۳۳۴	۱۷۰,۴۴۱,۵۲۶	۱۷۰,۴۴۱,۵۲۶
سرمایه گذاری پردیس	۱۹۸,۹۱۴	۳۳۸,۵۱۵,۰۳۰	۳۰۹,۳۱۲,۷۰۸	(۱,۷۹۰,۷۴۶)	(۱,۶۹۲,۵۷۵)	۲۵,۸۱۹,۰۰۱	.	.
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۱,۷۶۵)	(۱,۴۵۱,۷۶۵)
سرمایه گذاری ملی	.	.	.	.	.	.	۲۳۰,۲۹۵,۷۴۴	۲۳۰,۲۹۵,۷۴۴
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	۷,۳۳۳,۸۶۴	۷,۳۳۳,۸۶۴
سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۹۳۰,۰۲۹)	(۲۹,۹۳۰,۰۲۹)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۸,۰۰۰	۳۳۸,۰۹۶,۰۰۰	۳۱۱,۶۴۷,۲۸۱	(۱,۷۸۸,۵۳۱)	(۱,۶۹۰,۴۸۰)	۲۲,۹۶۹,۷۰۸	.	.
صنعتی دریایی	.	.	.	.	.	.	۷۵۰,۱۲۸,۲۹۴	۹۵۱,۲۵۴,۳۸۹
فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	۱۴,۵۹۴,۹۰۱	۱۴,۵۹۴,۹۰۱
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۷,۰۰۱	۱,۱۷۳,۰۰۲,۵۶۲	۱,۲۳۷,۲۱۵,۲۵۰	(۵,۹۹۴,۰۴۴)	(۵,۸۶۵,۰۱۲)	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)	.	.
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۶,۴۰۰	۱۷,۷۸۳,۲۰۰	۱۷,۸۳۲,۲۳۶	(۹۰,۸۷۴)	(۸۸,۹۱۶)	(۲۲۸,۸۲۶)	.	.
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۲,۴۶۷	۷۴۴,۸۱۳,۲۶۶	۴۲۰,۳۳۰,۸۴۵	(۳,۸۳۴,۲۶۲)	(۳,۶۲۴,۰۶۶)	۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۲۲,۰۰۰	۲,۹۴۰,۶۰۰,۰۷۹	۲,۹۶۸,۷۴۰,۳۹۸	(۱۵,۵۵۵,۷۷۷)	(۱۴,۷۰۲,۹۹۹)	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	(۲,۹۱۱,۲۱۳)	(۸۴,۴۶۱,۱۷۸)
کنتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۰۴,۴۸۳,۷۲۳)	(۳۰۴,۴۸۳,۷۲۳)
گروه بهمن	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۸۳,۵۵۱,۵۷۲	۵,۴۳۲,۳۹۵,۵۶۲	(۲۶,۸۹۱,۹۸۴)	(۲۵,۴۱۷,۷۵۸)	(۴۰۱,۱۵۳,۷۳۲)	(۸۹,۶۲۹)	(۸۹,۶۲۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۳۵,۰۰۰	۱,۹۸۱,۷۸۶,۱۸۰	۲,۰۲۲,۴۳۸,۰۱۰	(۱۰,۴۸۳,۶۴۴)	(۹,۹۰۸,۹۳۱)	(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)	۶,۶۴۸,۳۲۵	۶,۶۴۸,۳۲۵
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۱۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۸۹۳,۹۶۰	(۳,۴۷۷,۳۵۴)	(۳,۴۰۲,۵۰۰)	۱۵۸,۷۲۶,۱۸۶	۳۶,۰۶۷,۲۰۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گل گهر	۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۱۲۹,۱۵۰	۱,۵۴۲,۴۳۶,۹۸۷	(۷,۸۰۸,۷۲۵)	(۷,۳۸۰,۶۴۶)	(۸۱,۴۹۷,۲۰۸)	۶,۰۲۷,۴۳۸	۶,۰۲۷,۴۳۸
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۳۸,۲۰۰	(۲,۲۰۰,۳۷۰)	(۲,۱۵۳,۰۰۰)	(۵,۷۹۱,۵۷۰)	.	.
ماشین سازی اراک	۲۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۳۵,۳۲۲,۷۳۵	(۳,۶۰۱,۱۶۶)	(۳,۴۰۳,۷۴۹)	۳۸,۴۲۲,۳۵۰	(۱۲۰,۹۵۲,۵۹۹)	(۱۲۰,۹۵۲,۵۹۹)
مپنا	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۹۷۸,۰۰۰	۵۰۵,۶۰۱,۳۴۰	(۲,۶۳۴,۳۰۴)	(۲,۴۸۹,۸۹۱)	(۱۲,۷۴۷,۵۳۵)	۴۱۷,۷۹۱,۵۳۵	(۲,۰۴۹,۱۵۸)
مخابرات ایران	۲,۵۲۰,۴۶۸	۸,۴۹۷,۴۹۳,۳۸۹	۸,۲۵۰,۱۸۶,۵۴۰	(۴۴,۹۵۱,۷۴۶)	(۴۲,۴۸۷,۴۶۶)	۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷	۳۲,۱۲۹,۳۲۷	(۶۵,۷۷۵,۷۸۴)
مس ایران	۲۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۲۸,۶۸۴	۲۶۷,۵۷۴,۱۱۹	(۱,۴۶۵,۴۸۴)	(۱,۳۸۵,۱۴۳)	۶۶۰,۳۰۹,۳۸۱	۱,۳۳۳,۹۴۹,۲۸۲	۱۰۱,۹۴۰,۱۰۵
معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۸۳۲,۰۰۰	.
ملی سرب و روی ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۸۱۰,۷۷۵	۲,۸۱۰,۷۷۵
مهندسی صنعتی روان فن آور	۳,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	۹,۶۵۶,۴۸۸	(۷۵,۸۸۳)	(۷۴,۲۵۰)	۵,۰۴۳,۳۷۹	.	.
کابل های مخابراتی شهید قندی	۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۲۶,۹۴۰	(۷۶۴,۱۴۱)	(۷۲۲,۲۵۰)	۱۳,۳۳۶,۶۶۹	.	.
نیرو کلر	.	.	.	.	.	.	۱۵۴,۲۸۰,۶۲۰	۱۵۴,۲۸۰,۶۲۰
همکاران سیستم	۴۴,۵۰۰	۴۶۹,۶۹۷,۵۰۰	۴۸۲,۵۲۶,۳۸۶	(۲,۴۰۰,۱۵۵)	(۲,۳۴۸,۴۸۸)	(۱۷,۵۷۷,۵۲۹)	.	.
جمع		۸۹,۰۰۷۲,۸۶۵,۸۱۷	۸۸,۶۳۶,۴۴۳,۱۰۵	(۴۶۸,۲۵۸,۷۳۱)	(۴۴۵,۳۶۴,۳۲۶)	(۴۷۷,۲۰۰,۳۴۵)	۵,۱۳۲,۵۸۱,۵۳۲	۲,۹۶۰,۳۶۵,۴۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲,۱۱۳,۸۴۱	۸۲,۱۱۳,۸۴۱	.	.	.	.	.	.
۴۳,۲۵۴,۸۸۵	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹	(۸,۶۸۴,۵۷۱)	(۹,۱۸۸,۲۸۳)	۱,۴۹۳,۸۹۱,۳۱۹	۱,۷۳۶,۹۱۴,۱۲۲	۷۶۳,۶۲۶
.	.	۸۷,۶۷۳,۲۳۹	(۹۵۳,۳۹۷)	(۱,۰۰۸,۶۹۶)	۱۰۱,۰۴۴,۰۱۸	۱۹۰,۶۷۹,۳۵۰	۵۵,۴۳۰
۱۲۵,۳۶۸,۷۲۶	۸۲,۱۱۳,۸۴۱	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	(۹,۶۳۷,۹۶۸)	(۱۰,۱۹۶,۹۷۹)	۱,۵۹۴,۹۳۵,۳۳۷	۱,۹۲۷,۵۹۳,۴۷۲	

حق تقدم

ت-بانک ملت

ت-بانک سینا

ت-سرمایه‌گذاری سایپا

ت-سرمایه‌گذاری غدیر

جمع

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۷۷۴,۰۰۰)	۱,۰۰۱,۰۹۲,۹۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
.	.	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۷۷۴,۰۰۰)	۱,۰۰۱,۰۹۲,۹۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۶ – سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱	۱,۲۷۲,۵۳۳,۰۵۳	۱۴,۴۳۹,۱۶۶	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	.	۲۱,۰۲۵,۲۲۶	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۳۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱	۱,۲۷۲,۵۳۳,۰۵۳	۳۵,۴۶۴,۳۹۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۲,۷۲۰,۸۹۷
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹,۴۳۷,۰۰۳)
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۳۳,۱۲۲)	۱۹,۹۶۳,۲۲۱
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۴۷۴,۳۷۲)	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۲۴۷,۷۹۲	۰
بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۴۹۹,۳۱۱	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۱۸۵,۵۲۶	۰
پست بانک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۰۰۵۳,۰۴۳	۰
ت- مالی و اعتباری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۲۵۴,۴۸۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۲۰۲,۹۰۱
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۷۵,۵۱۷
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۰۱۱,۳۳۷
سرمایه گذاری بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۶۵,۹۲۱
سرمایه گذاری بانک ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۴۹۰,۳۵۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۰۰,۸۵۰)
سرمایه گذاری غدیر	۱۲۷,۶۳۸	۵۳۴,۹۳۰,۸۵۸	۵۱۴,۹۸۷,۲۵۳	(۲,۸۲۹,۷۸۴)	(۲,۶۷۴,۶۵۵)	۱۴,۴۳۹,۱۶۶	۰	۰	۱۶,۶۲۶,۴۰۲
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۰۱,۱۴۲)
فولاد آلیاژی یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۲۱,۵۴۸
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۸۶,۵۵۰)
صنعتی دریایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۰,۰۸۹,۱۰۰)	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۹۰۲,۵۷۳)	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۷۵۵,۳۱۸)
مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۰۰,۰۹۶	۰	۰
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۴,۵۴۸,۶۵۲	۰	۷۸۶,۳۰۳,۸۴۲
مهندسی صنعتی روان فن آور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۶,۲۴۸
مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۱,۸۹۴,۵۷۶	۰	۰
جمع		۵۳۴,۹۳۰,۸۵۸	۵۱۴,۹۸۷,۲۵۳	(۲,۸۲۹,۷۸۴)	(۲,۶۷۴,۶۵۵)	۱۴,۴۳۹,۱۶۶	۱,۲۷۲,۵۳۳,۰۵۳	۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

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

اوراق مشارکت	۱۳۹۰/۰۹/۲۳				۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۵۰۰	۵۰۲,۰۴۲,۵۰۰	۵۰۰,۵۴۶,۴۶۶	(۳۸۸,۵۸۱)	۱,۱۰۷,۴۵۳	.
شرکت واسطه مالی فروردین(ذسامید)	۱,۰۰۰	۱,۰۱۲,۲۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۳,۴۸۷)	۱۱,۴۷۳,۵۱۳	.
شرکت واسطه مالی اردیبهشت(ماهان۲)	۲,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۵,۷۴۰)	۸,۴۴۴,۲۶۰	.
جمع		۳,۵۲۴,۲۹۹,۵۰۰	۳,۵۰۰,۵۴۶,۴۶۶	(۲,۷۲۷,۲۶۶)	۲۱,۰۲۵,۲۲۶	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۳
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۳۲۰,۰۰۰	۳۰۰	.	.	.	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
بانک کارآفرین	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۰	.	.	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰	.	.	.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	.	.	.	۵۸,۷۹۵,۱۰۳	۵۶,۱۸۸,۴۲۴	۵۸,۷۹۵,۱۰۳
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱۸۷,۷۰۴	۵۰۰	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	.	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	.	.	.
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۳,۲۱۱	۱,۲۰۰	.	.	.	۳,۸۵۳,۲۰۰	۳,۸۵۳,۲۰۰	۳,۸۵۳,۲۰۰
کنتورسازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۹۰,۳۶۷	۱,۰۰۰	.	.	.	۱۹۰,۳۶۷,۰۰۰	۱۸۱,۹۹۰,۴۵۳	۱۹۰,۳۶۷,۰۰۰
ایران ترانسفو	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۲۹	۲۲۳,۶۸۲	۲,۰۰۰	.	.	.	۴۴۷,۳۶۴,۰۰۰	۴۳۱,۵۲۱,۸۲۹	۴۴۷,۳۶۴,۰۰۰
سیمان تهران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۲۰۹,۸۳۳	۵۰۰	.	.	.	۱۰۴,۹۱۶,۵۰۰	۱۰۰,۱۹۴,۹۸۳	۱۰۴,۹۱۶,۵۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۲۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک ملت
۰	۰	۷۲۴,۳۷۰	۰	۷۲۴,۳۷۰	۳۴	۲۱,۳۰۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات
۰	۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۳,۶۳۲	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ارتباطات سیارایران
۱,۹۲۷,۴۹۵,۸۰۳	۱,۸۹۵,۹۴۸,۸۸۹	۶۵۷,۷۳۶,۳۷۰	۰	۶۵۷,۷۳۶,۳۷۰					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۸ – سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

ریال	ریال	ریال		
۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳		
۱,۱۸۹,۷۶۹,۰۶۴	۹۵۳,۲۹۲,۲۷۶	۱,۸۷۷,۳۱۰,۴۶۵	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۱۲۳,۳۴۱,۸۱۰	۷۹,۵۱۰,۱۰۵	۷۵,۷۲۵,۸۰۰	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۱۳,۱۱۰,۸۷۴	۱,۰۳۲,۸۰۲,۳۸۱	۱,۹۵۳,۰۳۶,۲۶۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت:

		۱۳۹۰/۰۹/۲۳		۱۳۸۹/۰۹/۲۳		۱۳۸۹/۱۲/۲۳	
		(ریال)		(ریال)		(ریال)	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
وزارت امور اقتصاد و دارایی	۸۸/۱۲/۲۵	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۵،۵	۰	۷۳۵،۲۹۱،۸۱۰	۷۴۶،۴۹۲،۳۴۴
رایان سایپا	۸۹/۰۴/۲۳	۱۳۹۰/۱۰/۱۴	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۸	۸۹،۱۰۰،۰۰۰	۳۳،۵۴۶،۶۵۷	۶۳،۲۴۶،۶۵۷
وزارت نیرو	۸۹/۰۵/۱۱	۱۳۹۳/۰۵/۰۹	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۷	۳۰،۵۹۱،۰۲۸	۱۹۱،۲۴۹،۹۷۰	۳۰۳،۸۶۱،۰۶۸
شرکت نفت و گاز پارس	۸۹/۱۱/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	٪۱۷	۱۰۰،۳۵۸،۷۱۱	۰	۸۷،۸۳۳،۳۲۳
شرکت نفت و گاز پارس ۴	۹۰/۰۳/۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	٪۱۷	۳۷۲،۱۱۱،۱۱۱	۰	۰
نیروگاه‌های برق آبی سال ۸۸	۹۰/۰۳/۰۸	۱۳۹۲/۰۷/۱۱	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۶	۷۵،۲۹۳،۴۹۱	۰	۰
نوسازی شهرداری تهران	۹۰/۰۳/۰۸	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۶	۸۵۵،۰۸۲،۲۸۲	۰	۰
شرکت نفت و گاز ۱	۹۰/۰۳/۰۸	۱۳۹۳/۰۸/۱۵	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۶	۱۷۰،۷۱۸،۰۱۲	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران	۹۰/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۷	۶۹،۸۵۵،۲۹۹	۰	۰
شرکت واسطه مالی فروردین	۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۷،۵	۵۸،۰۱۴،۱۰۸	۰	۰
شرکت واسطه مالی اردیبهشت	۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۰۰۰۰،۰۰۰	٪۱۷	۱۰۶،۱۹۱،۷۶۱	۰	۰
جمع					۱،۹۲۷،۳۱۵،۸۰۳	۹۶۰،۰۸۸،۴۳۷	۱،۲۰۱،۴۳۳،۳۹۲
تنزیل اوراق مشارکت					(۹۰۴،۲۶۹)	(۱،۲۵۴،۵۸۳)	(۲۲۶،۹۵۹)
هزینه برگشت سود اوراق مشارکت					(۴۹،۱۰۱،۰۶۹)	(۵،۵۴۱،۵۷۸)	(۱۱،۴۳۷،۳۶۹)
سود اوراق مشارکت					۱،۸۷۷،۳۱۰،۴۶۵	۹۵۳،۲۹۲،۲۷۶	۱،۱۸۹،۷۶۹،۰۶۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
							سپرده بانکی :
۱۲۰,۷۱۳,۸۶۰	۷۹,۱۱۹,۴۷۳	۷۲,۷۱۹,۹۸۳	۷۲,۷۱۹,۹۸۳	۶	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۲,۶۳۱,۳۳۰	۳۹۳,۸۹۰	۱,۸۸۸,۴۳۸	۱,۸۸۸,۴۳۸	۶	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۰	۰	۱,۱۲۴,۵۱۱	۱,۱۲۴,۵۱۱	۶	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۱۲۳,۳۴۵,۱۹۰	۷۹,۵۱۳,۳۶۳	۷۵,۷۳۲,۹۳۲					جمع
(۳,۳۸۰)	(۳,۲۵۸)	(۷,۱۳۲)					تنزیل سود بانک
۱۲۳,۳۴۱,۸۱۰	۷۹,۵۱۰,۱۰۵	۷۵,۷۲۵,۸۰۰					سود سپرده بانکی

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۴,۳۸۰,۰۰۶	۲۳۵,۶۵۱,۹۱۱	۱۹۵,۵۷۵,۳۷۳	مدیر
۳۸۹,۷۰۸,۴۶۸	۲۷۱,۶۲۸,۴۱۵	۱۹۹,۵۱۰,۴۲۵	ضامن
۵۱,۸۱۳,۲۴۰	۳۷,۷۹۷,۴۲۴	۴۳,۲۴۷,۱۶۵	متولی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۴,۱۷۵	۹,۶۱۶,۴۲۳	حسابرس
۷۸۵,۹۰۱,۷۱۴	۵۵۲,۶۱۱,۹۲۵	۴۴۷,۹۴۹,۳۸۶	جمع

۲۰ - سایر هزینه ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۸۶۰,۸۹۴	۲۸,۳۴۸,۹۵۵	۳۲,۴۳۸,۵۰۱	هزینه تصفیه
۱۴,۰۱۰,۸۹۸	۱۲,۴۲۴,۵۰۲	۱۴,۱۸۰,۸۶۷	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲,۴۹۹,۸۸۵	۱,۸۸۳,۴۷۵	۱,۸۸۳,۴۷۵	هزینه تأسیس
۸۰,۴۴۳,۰۰۰	۶۰,۶۰۷,۸۰۰	۲۳,۷۱۳,۹۹۵	هزینه های نرم افزار
۳۳۷,۵۰۰	۳۳۷,۵۰۰	۸۱,۷۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۶,۱۵۲,۱۷۷	۱۰۳,۶۰۲,۲۳۲	۷۲,۲۹۸,۵۸۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۱ – سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۳,۷۰۴,۸۹۷	درآمد سود سهام
.	.	۳,۳۸۰	سود سپرده بانکی
.	.	۲۲۶,۹۵۹	سود اوراق مشارکت
.	.	۳,۹۳۵,۲۳۶	جمع

۲۲ – تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳ – سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶,۵۱	۹۹۵	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳	۵	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶,۵۴	۱,۰۰۰				جمع

۲۴ – معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام کلیه عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام و حق تقدم و اوراق مشارکت برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی که توسط شرکت کارگزاری آبان به عنوان مدیر و ضامن صندوق، صورت گرفته، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۵ – 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 همراه بوده وجود نداشته است.