
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۳ 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
۱۰-۳۲	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 ۱۳۹۱/۰۴/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	الهام مرادی	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 خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۷,۱۴۶,۰۹۹,۱۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۷,۴۵۹,۷۳۸,۲۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۷,۳۲۹,۶۱۴	۲۲۰,۱۲۳,۹۲۴	۷	حسابهای دریافتی
۲۳۰	۷۵,۰۶۸,۶۸۷	۸	سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	۹۷۳,۱۸۷,۷۰۲	۹	موجودی نقد
۱۵,۱۲۴,۶۴۶,۴۹۱	۱۵,۸۷۴,۲۱۷,۶۸۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۶۲۱,۸۱۳,۶۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۷۴,۳۶۸,۳۸۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۰۰۱,۸۸۶,۷۸۵	۶۹۶,۱۸۱,۹۸۰		جمع بدهی‌ها
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۱۵,۱۷۸,۰۳۵,۷۰۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۶۳۴,۵۷۹	۱,۷۷۴,۱۷۱		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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰ / ۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱ / ۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۶۷,۲۶۱,۵۲۸	۲,۱۳۲,۰۶۳,۴۶۶	۶۶۶,۸۴۵,۷۸۴	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳	۱۴,۶۳۷,۳۴۰	۳۵۶,۸۵۲,۲۸۳	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۴۷۳,۴۴۹,۸۷۹	-	۱۶	سود سهام
۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲	۳۴۶,۶۴۸,۵۷۶	۳۱۲,۵۴۱,۶۴۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۹۳۵,۲۳۶	-	۸,۹۶۰,۳۴۷	۲۰	سایر درآمدها
۳,۴۹۳,۴۳۳,۸۶۳	۲,۹۶۶,۷۹۹,۲۶۱	۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۶۳		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶)	(۲۵۳,۵۵۴,۰۳۶)	(۱۱۲,۱۶۷,۲۶۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶,۹۴۹,۸۸۲)	(۲۲,۶۱۸,۰۱۲)	(۲۴,۹۳۱,۵۴۳)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۶۲۹,۲۸۲,۴۰۸)	(۲۷۶,۱۷۲,۰۴۸)	(۱۳۷,۰۹۸,۸۰۵)		جمع هزینه‌ها
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	۲,۶۹۰,۶۲۷,۲۱۳	۱,۲۰۸,۱۰۱,۲۵۸		سود (زیان) خالص
۱۰,۷۲%	۳,۳۸%	۷,۹%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۰,۲۸%	۳,۸۳%	۷,۹۶%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۲۴۸,۶۳۵,۰۳۵	۹۱۴,۹۶۹,۵۹۴	۹,۰۷۰,۳۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰,۵۶۶,۷۲۳,۲۲۲)	(۴,۵۲۸,۲۵۰,۰۵۵)	(۹۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	۲,۶۹۰,۶۲۷,۲۱۳	۱,۲۰۸,۱۰۱,۲۵۸	سود (زیان) خالص دوره
-	(۱,۶۱۴,۲۵۸,۴۶۵)	-	تعدیلات
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۲۸,۰۳۹,۷۸۴,۷۲۴	۱۵,۱۷۸,۰۳۵,۷۰۹	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۲ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۱۷۵۲۳۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۸ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۳ تمدید گردید، در ضمن نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود.

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	۹۹۰	۹۹٪
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۱٪
	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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 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 علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
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 ۲۵ 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.
هزینه های 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳			۱۳۹۱/۰۳/۲۳		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
–	–	–	۵,۶۳٪	۸۹۴,۱۴۳,۶۰۲	۹۸۱,۴۰۶,۳۴۱
۸,۳٪	۱,۲۵۴,۹۵۲,۲۸۰	۱,۳۳۴,۴۳۰,۲۱۲	۱۳,۳۹٪	۲,۱۲۵,۷۴۸,۶۲۳	۲,۲۷۳,۰۲۲,۳۹۶
۳۸,۳۱٪	۵,۷۹۳,۸۰۸,۱۱۵	۵,۶۳۲,۹۰۶,۱۰۱	۱۶,۷۵٪	۲,۶۵۸,۳۵۸,۰۹۰	۲,۳۳۳,۷۸۳,۸۹۰
۱۰,۴۴٪	۱,۵۷۸,۳۸۹,۵۰۸	۱,۴۳۸,۴۰۹,۰۹۳	۹,۲۵٪	۱,۴۶۷,۸۴۸,۷۹۸	۱,۲۹۴,۵۶۸,۱۸۳
۲,۶۹٪	۴۰۷,۳۶۴,۶۳۶	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	–	–	–
۵۹,۷۳٪	۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۸,۸۰۹,۳۴۵,۷۸۲	۴۵,۰۲٪	۷,۱۴۶,۰۹۹,۱۱۳	۶,۸۸۲,۷۸۰,۸۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷	۴۱۰,۱۵۹,۹۵۱	۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فراپورسی
۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷	۷,۰۴۹,۵۷۸,۳۱۲	۶-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۷,۴۵۹,۷۳۸,۲۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۳/۲۳					
(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					
۲,۷۱	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۲,۶	۴۱۴,۰۸۸,۸۷۳	۱۴,۰۸۸,۸۷۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰
							نوسازی شهرداری تهران
۲,۷۱	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۲,۶	۴۱۴,۰۸۸,۸۷۳	۱۴,۰۸۸,۸۷۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
	(۶۲۷,۴۷۶)		(۸۲۸,۹۶۶)				تنزیل اوراق مشارکت
	(۱,۵۸۸,۸۷۴)		(۳,۰۹۹,۹۵۶)				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
۲,۷۰	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷	۲,۵۸	۴۱۰,۱۵۹,۹۵۱				سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۳/۲۳ (ریال)						
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۰۵	۶,۴	۱,۰۱۶,۴۳۸,۳۵۰	۱۶,۴۳۸,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
-	۶,۳۱	۱,۰۰۲,۳۶۹,۸۳۵	۱,۶۴۳,۸۳۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۲,۰۲۵,۰۴۱,۰۸۶	۳۱,۷	۵,۰۳۲,۴۲۴,۹۸۳	۵۹,۹۱۲,۳۱۴	۴,۹۷۲,۵۱۲,۶۶۹	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۳,۰۴۰,۹۳۱,۴۹۱	۴۴,۴۱	۷,۰۵۱,۲۳۳,۱۶۸					جمع
(۲,۳۱۷,۰۰۴)		(۱,۶۵۴,۸۵۶)					سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷	۴۴,۴	۷,۰۴۹,۵۷۸,۳۱۲					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	۱۳۹۱/۰۳/۲۳				۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۲۰،۵۰۰،۶۰۰	٪۲۵	۲۱۸،۵۸۷،۰۴۹	(۱،۹۱۳،۵۵۱)	۲۶۱،۲۷۳،۰۹۴
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱،۵۴۲،۴۷۵	٪۷	۱،۵۳۶،۸۷۵	(۵۶۰۰)	۶،۰۵۶،۵۲۰
جمع	۲۲۲،۰۴۳،۰۷۵		۲۲۰،۱۲۳،۹۲۴	(۱،۹۱۹،۱۵۱)	۲۶۷،۳۲۹،۶۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

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.

۱۳۹۰/۱۲/۲۳				۱۳۹۱/۰۳/۲۳				
مانده در پایان سال	استهلاک سال	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	
مالی	مالی	دوره	سال	پایان سال مالی	سال مالی	دوره	سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰	(۲,۴۹۹,۸۸۵)	-	۲,۵۰۰,۱۱۵	۲۳۰	-	-	۲۳۰	مخارج تأسیس
-	(۳۱,۴۹۹,۶۰۰)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	-	۷۵,۰۶۸,۴۵۷	(۲۴,۹۳۱,۵۴۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار و آبونمان
۲۳۰	(۳۳,۹۹۹,۴۸۵)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۲,۵۰۰,۱۱۵	۷۵,۰۶۸,۶۸۷	(۲۴,۹۳۱,۵۴۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۹ - موجودی نقد

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۱,۵۹۶,۸۸۰,۲۶۷	۹۴۸,۲۶۲,۴۹۲	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۲۴,۸۱۵,۳۶۷	۸۲۴,۴۲۴	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۷۲۷,۶۲۷,۵۰۹	۳,۳۵۴,۴۴۹	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
۵,۷۰۳,۰۶۱	۷۴۶,۳۳۷	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	۹۷۳,۱۸۷,۷۰۲	جمع

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳								
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۴,۷۰۹,۹۵۶,۱۵۶	۱۷۶,۹۷۳,۶۱۴,۴۰۷	۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۰	۱۳,۵۰۸,۸۷۲,۴۴۰	۱۳,۹۲۲,۴۷۲,۸۱۶	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	شرکت کارگزاری آبان
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۴,۷۰۹,۹۵۶,۱۵۶	۱۷۶,۹۷۳,۶۱۴,۴۰۷	۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۰	۱۳,۵۰۸,۸۷۲,۴۴۰	۱۳,۹۲۲,۴۷۲,۸۱۶	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۱ – بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	۲۸۳,۲۱۲,۱۶۶	مدیر
۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	۲۹۲,۵۹۸,۴۹۱	ضامن
۳۰,۶۰۶,۳۷۰	۳۴,۴۳۸,۰۵۴	متولی
۷,۳۱۵,۰۶۳	۱۱,۵۶۴,۸۸۹	حسابرس
۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۶۲۱,۸۱۳,۶۰۰	جمع

۱۲ – سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۶۳,۰۷۰	۷۷۱,۱۲۲	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۷۴,۳۶۸,۳۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۳/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۸۸,۱۸۰,۷۰۶	۷,۶۴۰	۱۳,۴۰۳,۸۶۴,۷۰۷	۷,۵۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۶۳۴,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۷۴,۱۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	۱۵,۱۷۸,۰۳۵,۷۰۷	۸,۵۵۵	خالص دارایی‌ها

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	ریال	
۱۴-۱	۶۶۷,۱۲۵,۴۰۷	۱,۸۱۹,۲۴۰,۲۷۸	(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	-	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۴-۳	(۲۷۹,۶۲۳)	-	(۲,۸۰۰,۳۹۸)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۶۶۶,۸۴۵,۷۸۴	۲,۱۳۲,۰۶۳,۴۶۶	۶۷,۲۶۱,۵۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	۱۳۹۱/۰۳/۲۳					۱۳۹۰/۰۳/۲۳		سود(زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	ریال	ریال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذر آب	-	-	-	-	-	۵۵,۷۴۲,۳۸۵	۴۵,۴۷۳,۲۴۳	
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۶۸۳,۹۳۶,۳۲۰	۱۱۱,۲۱۵,۴۲۳	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۵۵,۹۴۳)	۳۸,۵۸۱,۰۶۰	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۳۵,۱۹۶,۱۸۰	(۷,۲۱۷,۵۴۰)	
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۲۱۳,۱۴۹)	
بانک سینا	-	-	-	-	-	۳,۶۷۳,۳۹۴	(۷۴,۲۸۹,۶۶۳)	
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)	
بانک ملت	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۹,۳۴۲,۰۲۹	۱۰,۰۷۹,۵۵۳,۶۹۰	(۵,۷۶۲,۶۲۱)	(۵,۴۴۶,۷۰۸)	(۱,۴۲۰,۹۹۰)	(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	
باما	-	-	-	-	-	-	(۱۲۴,۲۲۱,۰۶۳)	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۲۰۴,۹۲۱)	(۳۰۵,۹۰۰,۷۲۱)	
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۲۰,۸۵۰	۲۸۳,۸۲۱,۳۲۵	(۸۵۸,۱۴۹)	(۸۱۱,۱۰۴)	(۱۲۳,۲۶۹,۷۲۸)	(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	
پتروشیمی اراک	۲۰۹,۲۷۱	۱,۲۳۴,۳۹۷,۱۸۶	۱,۱۶۸,۷۶۴,۶۲۴	(۶,۵۲۹,۹۶۱)	(۶,۱۷۱,۹۸۶)	۵۲,۹۳۰,۶۱۵	۳۶,۰۸۷,۵۸۳	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)	
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۸۴,۱۹۶,۴۲۴)	
پتروشیمی پردیس	۸,۰۰۰	۲۶۶,۶۸۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۳۴,۷۲۸	(۱,۴۱۰,۷۳۹)	(۱,۳۳۳,۴۰۰)	۳۹,۴۰۱,۱۳۳	(۲۲,۹۸۰,۰۳۶)	
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۹۱,۵۷۰)	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۲۰۴,۹۲۱)	(۳۰۵,۹۰۰,۷۲۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳					تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	(۲,۹۶۷,۰۱۰)	(۳,۰۳۲,۲۸۶)	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۵۹۳,۴۰۲,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	تامین مواد اولیه فولادصبا نور
۴۶,۱۴۳,۶۶۳	۱۲۹,۳۴۶,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۹۳۷,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۱۰۹,۳۴۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۴۱,۹۰۵)	-	-	-	-	-	-	چادر ملو
(۱۷,۳۲۰,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	ذآسپ
۲۶۹,۴۷۱,۰۳۳	۲۸۳,۱۴۶,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲۲۴,۲۰۰,۸۵۹	۳۸۹,۴۸۸,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	سایپا
۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰	۳۶۹,۶۶۴,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی
۴۴,۵۹۶,۸۰۰	۳۷,۱۰۶,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)	(۲۱,۷۴۲,۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۳,۷۰۶,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	۴۰۹,۹۷۴,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۸۶۱۷,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۶,۰۰۷,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۲۲,۹۶۹,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۵,۸۱۹,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس
(۲۲۸,۸۲۶)	۶,۹۹۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳	۲۹۴,۲۳۷,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	(۳۴,۳۴۹,۲۳۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	(۳,۷۲۹,۵۴۱)	(۳,۹۴۵,۸۵۵)	۶۰۲,۳۷۷,۸۱۵	۷۴۵,۹۰۸,۲۵۰	۵۷,۰۰۰
							کارت اعتباری ایران کیش
(۴۰۱,۱۵۳,۷۳۲)	(۴۰۱,۱۵۳,۷۳۲)	-	-	-	-	-	-
							گروه بهمن
(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)	(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-
							گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۵۸,۷۲۶,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-
							گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۸,۱۸۰,۱۹۰	-	۴۴۳,۴۳۰,۷۳۴	(۱۳,۱۵۰,۴۵۴)	(۱۳,۹۱۳,۱۸۲)	۲,۱۵۹,۵۹۶,۷۰۵	۲,۶۳۰,۰۹۱,۰۷۵	۳۹۰,۰۰۰
							گسترش نفت و گاز پارسیان
(۸۱,۴۹۷,۲۰۸)	(۸۱,۴۹۷,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-
							گل گهر
۳۸,۴۲۲,۳۵۰	۳۸,۴۲۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
							ماشین سازی اراک
(۳۱,۸۱۹,۹۵۸)	(۱۲,۷۴۷,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-
							مینا
۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷	۸۳۶,۱۶۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
							مخابرات ایران
۶۶۰,۳۰۹,۳۸	۶۶۰,۳۰۹,۳۸	-	-	-	-	-	-
							مس ایران
۵,۰۴۳,۳۷۹	۸,۳۶۹,۶۲۷	-	-	-	-	-	-
							مهندسی صنعتی روان فن آور
۱۳,۳۳۶,۶۶۹	۱۳,۳۳۶,۶۶۹	-	-	-	-	-	-
							کابل های مخابراتی شهید قندی
(۱۷,۵۷۷,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
							همکاران سیستم
(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)	۱,۸۱۹,۲۴۰,۲۷۸	۶۶۷,۱۲۵,۴۰۷	(۳۳,۶۱۰,۲۰۳)	(۳۵,۴۵۲,۷۹۳)	۵,۹۸۵,۸۵۲,۹۸۷	۶,۷۲۲,۰۴۱,۳۹۰	۱,۴۲۵,۲۷۱
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۲-۱۴ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۳/۲۳		۱۳۹۱/۰۳/۲۳					حق تقدم			
سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال	ریال	ریال		ریال		
۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹		۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹		-		-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری سایپا
۸۷,۶۷۳,۲۳۹		۸۷,۶۷۳,۲۳۹		-		-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری غدیر
۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸		۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸		-		-	-	-	-	-	-	جمع

حق تقدم

ت- سرمایه‌گذاری سایپا

ت- سرمایه‌گذاری غدیر

جمع

۳-۱۴ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۳/۲۳		۱۳۹۱/۰۳/۲۳			اوراق مشارکت
سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش		ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	
(۲,۸۰۰,۳۹۸)		-		-	-	-	اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
-		-		(۳۰۹,۶۲۳)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۳۰,۰۰۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۲,۸۰۰,۳۹۸)		-		(۳۰۹,۶۲۳)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۳۰,۰۰۰	جمع

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵ – سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷	۱۴,۶۳۷,۳۴۰	۳۵۶,۱۹۰,۱۳۵	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲,۳۱۷,۰۰۴)	-	۶۶۲,۱۴۸	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
<u>۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳</u>	<u>۱۴,۶۳۷,۳۴۰</u>	<u>۳۵۶,۸۵۲,۲۸۳</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱-۱۵ - 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
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۹۸۴,۹۹۶	-
بانک ملت	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۸۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۰۲۲,۳۹۷	۱۱,۳۶۲,۱۲۷	۱۰,۷۳۹,۲۵۰	(۱۴۷,۲۷۳,۷۷۴)	-	(۷۹,۴۷۷,۹۳۲)
پالایش نفت اصفهان	۳۷۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۱۱۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۵۶۸,۱۸۳	۷,۸۴۵,۶۵۲	۷,۴۱۵,۵۵۰	۱۷۳,۲۸۰,۶۱۵	-	۱۳۹,۹۸۰,۴۱۵
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۵۵,۰۳۵)
پتروشیمی پردیس - بورسی	۳۲,۰۰۰	۱,۰۷۹,۸۷۲,۰۰۰	۸۲۶,۴۱۸,۵۲۶	۵,۷۱۲,۵۲۳	۵,۳۹۹,۳۶۰	۲۴۲,۳۴۱,۵۹۱	-	۱۷,۹۳۰,۰۹۶
پتروشیمی خارک	۷۵,۰۰۰	۱,۶۰۶,۱۲۵,۰۰۰	۱,۴۱۴,۴۹۳,۵۳۳	۸,۴۹۶,۴۰۱	۸,۰۳۰,۶۲۵	۱۷۵,۱۰۴,۴۴۱	-	(۹۲,۸۷۱,۸۳۳)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۳۵,۷۴۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۴۹۸,۷۸۵
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۰۸,۵۰۰)	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۰,۰۰۰	۹۰۳,۴۴۰,۰۰۰	۹۸۱,۴۰۶,۳۴۱	۴,۷۷۹,۱۹۸	۴,۵۱۷,۲۰۰	(۸۷,۲۶۲,۷۳۹)	۲۷,۳۶۰,۸۴۴	-
جمع	۱,۹۵۷,۰۰۰	۷,۲۲۰,۳۹۷,۰۰۰	۶,۸۱۲,۷۸۰,۸۱۲	(۳۸,۱۹۵,۹۰۰)	(۳۶,۱۰۱,۹۸۵)	۳۵۶,۱۹۰,۱۳۵	۱۴,۶۳۷,۳۴۰	۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

۱۳۹۱/۰۳/۲۳							اوراق مشارکت
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۱,۹۸۲,۰۰۰	۹۹۹,۲۳۰,۹۹۶	(۷۷۵,۵۳۴)	۱,۹۷۵,۴۷۰	-	(۷۶۹,۰۰۴)	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
۴,۹۷۰	۴,۹۷۴,۹۷۰,۰۰۰	۴,۹۷۰,۹۶۴,۶۷۰	(۳,۸۵۰,۶۲۷)	۱۵۴,۷۰۳	-	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان۲)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	(۷۷۴,۰۲۵)	(۱,۴۶۸,۰۲۵)	-	-	شرکت واسط بهمن(ماهان ۱)
۶,۹۷۰	۶,۹۷۶,۹۸۴,۰۰۰	۶,۹۷۳,۲۳۸,۶۷۰	(۵,۴۰۰,۱۸۶)	۶۶۲,۱۴۸	-	(۲,۳۱۷,۰۰۴)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۳۹۱/۰۳/۲۳			خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
					جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم				خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱۸۷,۷۰۴	۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۰,۲۸۹,۸۷۹	۹۳,۸۵۲,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۲۴۲,۴۲۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۲۱,۳۰۵	۳۴	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۴,۳۷۰
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۵,۳۸۱	۵۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۶۳,۶۷۰
ارتباطات سیارایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۳۳,۶۳۲	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰
جمع					-	-	-	-	-	-	۴۷۳,۴۴۹,۸۷۹	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷ - 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 زیرتفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت غیربورسی و فرابورسی	۱۹۶۵۱۸۰۶	۳۱۱,۱۹۷,۷۸۲	۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴
۱۷-۲ سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی	۲۷۷,۹۱۴,۴۵۶	-	۲۹۶,۷۹۴,۹۱۴
۱۷-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۹۷۵,۳۸۷	۳۵,۴۵۰,۷۹۴	۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴
جمع	۳۱۲,۵۴۱,۶۴۹	۳۴۶,۶۴۸,۵۷۶	۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت غیربورسی و فرابورسی

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۰۳/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۳/۲۳ (ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	-	%۱۸	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۳
۳۰,۵۹۱,۰۲۸	۳۰,۵۹۱,۰۲۸	-	-	%۱۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۱
۱۰۰,۴۵۸,۷۱۱	۱۰۰,۴۵۸,۷۱۱	-	-	%۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۸۹/۱۱/۲۳
۵۰۰,۰۵۵,۴۱۳	۳۰,۲۲۲,۲۰۸	-	-	%۱۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۷۵,۲۹۳,۴۹۱	۱۴,۲۲۲,۲۰۸	-	-	%۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۱,۰۵۳,۱۵۳,۴۷۹	۸۳,۹۱۱,۱۰۴	۲۱,۵۹۹,۹۰۶	۲۱,۵۹۹,۹۰۶	%۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲	۳۰,۵۷۷,۷۷۶	-	-	%۱۶	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۱۵	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۸۳,۶۳۱,۱۸۱	۷۰,۸۰۳,۳۳۳	-	-	%۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۱
۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۳۲۰,۲۹۱,۳۶۸	۲۱,۵۹۹,۹۰۶	۲۱,۵۹۹,۹۰۶		۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۶۲۷,۴۷۶)	(۲۴۶,۰۰۰)	(۸۲۸,۹۶۶)					
(۵۸,۸۹۰,۴۴۵)	(۸,۶۴۹,۹۳۳)	(۱,۱۱۹,۱۳۴)					
-	(۱۹۷,۶۵۳)	-					
۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴	۳۱۱,۱۹۷,۷۸۲	۱۹,۶۵۱,۸۰۶	۲۱,۵۹۹,۹۰۶		۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت :

رایان سایپا

وزارت نیرو

شرکت نفت و گاز پارس

شرکت نفت و گاز پارس ۴

نیروگاههای برق آبی سال ۸۸

نوسازی شهرداری تهران

شرکت نفت و گاز ۱

شرکت پالایش نفت تهران

جمع

تنزیل اوراق مشارکت

هزینه برگشت سود اوراق مشارکت

سود(زیان)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳					
(ریال)	(ریال)	(ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰۳,۱۵۱,۰۰۸۹	-	۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
۱۹۳,۶۴۳,۸۲۵	-	۲۰۳,۳۱۷,۸۰۷	۲۰۳,۳۱۷,۸۰۷	۲۰	۴,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
-	-	۲۴,۷۳۳,۶۳۶	۲۴,۷۳۳,۶۳۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱
۲۹۶,۷۹۴,۹۱۴	-	۲۷۷,۹۱۴,۴۵۶	۲۷۷,۹۱۴,۴۵۶		۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره :

شرکت واسط مالی فروردین

شرکت واسط مالی اردیبهشت

شرکت واسط بهمن

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی :							
۱۱۰,۶۱۸,۷۲۷	۳۴,۸۲۶,۹۹۶	۱۱,۰۶۶,۸۸۰	۱۱,۰۶۶,۸۸۰	۷	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۱۰,۷۴۷,۰۴۱	۶۲۹,۸۲۳	۳,۸۷۲,۳۸۴	۳,۸۷۲,۳۸۴	۷	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۲,۶۱۷,۷۲۲	-	۴۱,۷۲۳	۴۱,۷۲۳	۷	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۱۲۳,۹۸۳,۴۹۰	۳۵,۴۵۶,۸۱۹	۱۴,۹۸۰,۹۸۷	۱۴,۹۸۰,۹۸۷				جمع
(۱۸,۹۱۶)	(۶,۰۲۵)	(۵,۶۰۰)					تنزیل سود بانک
۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۳۵,۴۵۰,۷۹۴	۱۴,۹۷۵,۳۸۷					سود سپرده بانکی

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	۱۰۷,۶۶۸,۹۲۳	۴۷,۱۰۹,۳۰۱	مدیر
۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	۱۲۷,۵۱۵,۸۰۱	۵۳,۱۹۶,۷۰۸	ضامن
۵۳,۵۱۲,۸۱۵	۱۵,۸۷۶,۱۸۵	۷,۶۱۱,۴۲۷	متولی
۱۳,۳۱۵,۰۶۳	۲,۴۹۳,۱۲۷	۴,۲۴۹,۸۲۶	حسابرس
۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶	۲۵۳,۵۵۴,۰۳۶	۱۱۲,۱۶۷,۲۶۲	جمع

۱۹ - سایر هزینه ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۷۳۶,۳۶۴	۱۱,۹۰۷,۶۸۲	-	هزینه تصفیه
۱۸,۰۸۲,۲۸۳	۲,۲۵۱,۹۹۶	-	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲,۴۹۹,۸۸۵	۶۲۳,۲۵۹	-	هزینه تأسیس
۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۷,۷۹۷,۰۷۵	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	هزینه های نرم افزار
۱۳۱,۷۵۰	۳۸,۰۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۸۶,۹۴۹,۸۸۲	۲۲,۶۱۸,۰۱۲	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۱

۲۰ – 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 ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۰۴,۸۹۷	–	۸,۳۱۳,۹۵۵	درآمد سود سهام
۳,۳۸۰	–	۱۸,۹۱۶	سود سپرده بانکی
۲۲۶,۹۵۹	–	۶۲۷,۴۷۶	سود اوراق مشارکت
۳,۹۳۵,۲۳۶	–	۸,۹۶۰,۳۴۷	جمع

۲۱ – تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۱,۵۷٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۱٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱,۶۸٪	۱,۰۰۰				جمع

۲۳ – 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 صورت‌های مالی که توسط شرکت کارگزاری آبان به عنوان مدیر و ضامن صندوق، صورت گرفته، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۴ – رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

۱-۲۵ – 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.

۲-۲۵ – در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۸ به موجب مجوز صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۳ تمدید گردید، همچنین نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود.