
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	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 صندوق های 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 پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
--------------	----------------	------------------	--------------------

مدیر صندوق شرکت کارگزاری آبان الهام مرادی

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر محمدرضا نادریان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۶,۸۲۶,۶۶۳,۶۴۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۷,۳۰۶,۱۹۴,۹۱۹	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۷,۳۲۹,۶۱۴	۴۰۹,۶۸۶,۵۶۴	۷	حسابهای دریافتی
۲۳۰	۴۹,۵۸۹,۱۹۸	۸	سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	۲,۲۸۱,۶۳۰,۶۹۶	۹	موجودی نقد
۱۵,۱۲۴,۶۴۶,۴۹۱	۱۶,۸۷۳,۷۶۵,۰۲۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱,۶۵۷,۱۷۷,۲۲۲	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۲۴۰,۴۰۱,۷۳۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۰۰۱,۸۸۶,۷۸۵	۱,۹۷۱,۱۷۶,۲۱۹		جمع بدهی‌ها
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۱۴,۹۰۲,۵۸۸,۸۰۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۶۳۴,۵۷۹	۱,۸۲۱,۱۶۴		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۶۷,۲۶۱,۵۲۸	۲۸۰,۰۸۹,۹۴۸	۱,۰۳۰,۸۳۵,۲۵۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳	۳۳۹,۸۰۹,۳۲۷	(۳۱۵,۰۶۷,۱۶۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۶۵۷,۷۳۵,۱۸۱	۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹	۱۶	سود سهام
۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲	۱,۲۷۸,۶۲۰,۶۰۴	۷۲۲,۰۱۸,۹۷۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۹۳۵,۲۳۶	۳,۹۳۵,۲۳۶	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۲۰	سایر درآمدها
۳,۴۹۳,۴۳۳,۸۶۳	۲,۵۶۰,۱۹۰,۲۹۶	۱,۸۵۱,۳۱۲,۶۵۹		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶)	(۳۳۱,۸۷۶,۴۸۱)	(۲۰۶,۲۶۰,۰۴۹)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶,۹۴۹,۸۸۲)	(۵۰,۶۷۸,۹۱۲)	(۵۰,۴۷۱,۰۳۳)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۶۲۹,۲۸۲,۴۰۸)	(۳۸۲,۵۵۵,۴۰۰)	(۲۵۶,۷۳۱,۰۸۲)		جمع هزینه‌ها
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	۲,۱۷۷,۶۳۴,۸۹۶	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷		سود (زیان) خالص
۱۰,۷۲%	%۷.۳۱	%۱۰.۶۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری [□]
۲۰,۲۸%	%۷.۴۴	%۱۰.۷۰		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال [□]

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۲۰,۸۳۷		۲۰,۸۳۷	۲۰,۸۷۰		۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	
۱,۲۴۸,۶۳۵,۰۳۵	۷۸۶	۵,۷۱۵,۳۶۴,۳۰۸	۶۸۷	۶۸۷	۹,۰۷۰,۳۴۵	۵	۵	
(۲۰,۵۶۶,۷۲۳,۲۲۲)	(۱۲,۹۸۳)	۱,۰۹۰,۶۸۱,۶۷۴	(۳,۶۵۴)	(۳,۶۵۴)	(۸۲۳,۸۲۲,۸۲۲)	(۴۶۲)	(۴۶۲)	
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	-	۲,۱۷۷,۶۳۴,۸۹۶	-	-	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	۲۸,۱۲۹,۶۴۸,۶۹۹	۱۷,۹۰۳	۱۷,۹۰۳	۱۴,۹۰۲,۵۸۸,۸۰۶	۸,۱۸۳	۸,۱۸۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌پذیر صورتهای مالی می باشد

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 با 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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 رویه های دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 سهام؛ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 ارکن 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 بادرآمد 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۶,۲۵۰,۰۰۰ ریال
حق‌الزحمه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۶-۴ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۶ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	(۸۵۴,۲۳۰)	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷
۶-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی	۷,۳۰۷,۰۴۹,۱۴۹	۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷
	۷,۳۰۶,۱۹۴,۹۱۹	۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳					
(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	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰
							نوسازی شهرداری تهران
۲.۷۱٪	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۰	۰	۰	۰		جمع
	(۶۲۷,۴۷۶)	۰	(۸۵۴,۲۳۰)				تنزیل اوراق مشارکت
	(۱,۵۸۸,۸۷۴)	۰	۰				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
٪۲.۷۱	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷	۰	(۸۵۴,۲۳۰)				سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۶/۲۳ (ریال)					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	٪۳.۱۰	۵۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
-	٪۵.۵۲	۹۳۲,۲۰۳,۹۴۷	۱,۵۲۸,۷۶۷	۹۳۰,۶۷۵,۱۸۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۲,۰۲۵,۰۴۱,۰۸۶	٪۲۸.۷	۴,۸۴۲,۹۰۸,۹۵۳	۶۰,۲۴۱,۰۹۴	۴,۷۸۲,۶۶۷,۸۵۹	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۰۵	٪۶.۰۲	۱,۰۱۶,۴۳۸,۳۵۰	۱۶,۴۳۸,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۳,۰۴۰,۹۳۱,۴۹۱	٪۴۳.۳۵	۷,۳۱۵,۹۳۴,۷۵۸	۱۰۲,۵۹۱,۷۱۹	۷,۲۱۳,۳۴۳,۰۳۹		جمع
(۲,۳۱۷,۰۰۴)	-	(۸,۸۸۵,۶۰۹)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷	٪۴۳.۳۰	۷,۳۰۷,۰۴۹,۱۴۹				جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	۱۳۹۱/۰۶/۲۳				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	۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹	(۵۱,۸۴۸,۳۰۱)	۲۶۱,۲۷۳,۰۹۴
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۷,۰۶۰,۴۹۹	٪۷	۷,۰۳۴,۸۶۵	(۲۵,۶۳۴)	۶,۰۵۶,۵۲۰
جمع	۴۶۱,۵۶۰,۴۹۹		۴۰۹,۶۸۶,۵۶۴	(۵۱,۸۷۳,۹۳۵)	۲۶۷,۳۲۹,۶۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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				۱۳۹۱/۰۶/۲۳				
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	-	۴۹,۵۸۸,۹۶۸	(۵۰,۴۱۱,۰۳۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار و آبونمان
۲۳۰	(۳۳,۹۹۹,۴۸۵)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۲,۵۰۰,۱۱۵	۴۹,۵۸۹,۱۹۸	(۵۰,۴۱۱,۰۳۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۹ - موجودی نقد

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۱,۵۹۶,۸۸۰,۲۶۷	۲,۲۵۷,۶۱۰,۷۷۹	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۲۴,۸۱۵,۳۶۷	۲,۱۶۴,۲۳۲	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۷۲۷,۶۲۷,۵۰۹	۱۲۵,۹۹۵	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
-	۹۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات شعبه جمهوری ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۵,۷۰۳,۰۶۱	۷۵۹,۶۹۰	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
<u>۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴</u>	<u>۲,۲۸۱,۶۳۰,۶۹۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۰ – جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳				۱۳۹۱/۰۶/۲۳				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۴,۷۰۹,۹۵۶,۱۵۶	۱۷۶,۹۷۳,۶۱۴,۴۰۷	۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۱,۶۵۷,۱۷۷,۲۲۲	۳۶۰,۲۷۲,۶۱۹,۹۰۵	۳۵۸,۶۱۵,۴۴۲,۶۸۳	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	شرکت کارگزاری آبان
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۴,۷۰۹,۹۵۶,۱۵۶	۱۷۶,۹۷۳,۶۱۴,۴۰۷	۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۱,۶۵۷,۱۷۷,۲۲۲	۲۶,۷۹۰,۶۹۵,۸۷۰	۲۵,۵۴۷,۱۱۹,۰۲۴	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	جمع

۱۱ – بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	۸۵,۳۱۶,۴۴۷	مدیر
۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	۹۲,۸۶۵,۱۶۲	ضامن
۳۰,۶۰۶,۳۷۰	۴۲,۰۸۹,۴۷۶	متولی
۷,۳۱۵,۰۶۳	۲۰,۱۳۰,۶۵۴	حسابرس
۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۲۴۰,۴۰۱,۷۳۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۲ – سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۶۳,۰۷۰	۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	

۱۳ – خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۸۸,۱۸۰,۷۰۶	۷,۶۴۰	۱۳,۰۸۱,۴۲۴,۸۰۶	۷,۱۸۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۶۳۴,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۲۱,۱۶۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	۱۴,۹۰۲,۵۸۸,۸۰۶	۱۷,۸۷۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۰۳۰,۶۸۴,۸۴۹	(۳۰,۸۶۶,۳۰۸)	(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)
۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۰	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸
۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵۰,۴۱۰	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۲,۸۰۰,۳۹۸)
	۱,۰۳۰,۸۳۵,۲۵۹	۲۸۰,۰۸۹,۹۴۸	۶۷,۲۶۱,۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳					تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵,۴۷۳,۲۴۳	۵۵,۷۴۲,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	آذر آب
۱۱۱,۳۱۵,۴۲۳	۱۱۱,۳۱۵,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۳۸,۵۸۱,۰۶۰	۳۸,۵۸۱,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۷,۲۱۷,۵۴۰)	(۷,۲۱۷,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۸۶,۲۱۳,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۷۴,۲۸۹,۶۶۳)	۳,۶۷۳,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)	(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۴۲,۶۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۴,۱۰۳)	(۷,۰۸۹,۳۴۷)	(۷,۵۰۰,۵۳۵)	۱,۴۷۶,۰۰۴,۲۰۳	۱,۴۱۷,۸۶۹,۹۸۲	۹۵۰,۰۰۰	بانک ملت
(۱۲۴,۲۲۱,۰۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	باما
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴	(۱,۴۲۷,۰۰۰)	(۱,۵۰۹,۷۶۶)	۲۶۵,۲۸۳,۰۴۰	۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
(۳۰۵,۹۰۰,۷۳۱)	(۱۴۷,۲۰۴,۹۲۱)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۲۰,۳۶۱,۶۲۲)	(۱۲۳,۲۶۹,۷۲۸)	(۸۱۱,۱۰۴)	(۸۵۸,۱۴۹)	۲۸۳,۸۲۱,۳۲۵	۱۶۲,۲۲۰,۸۵۰	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۶۰,۸۷۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۳۰,۶۱۵	(۶,۱۷۱,۹۸۶)	(۶,۵۲۹,۹۶۱)	۱,۱۶۸,۷۶۴,۶۲۴	۱,۲۳۴,۳۹۷,۱۸۶	۲۰۹,۲۷۱	پتروشیمی اراک
-	-	۴۲۷,۳۸۶,۳۴۹	۷,۹۳۰,۷۲۷	۸,۳۹۰,۷۱۳	۱,۱۴۲,۴۳۷,۲۱۱	۱,۵۸۶,۱۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۸۴,۱۹۶,۴۲۴)	-	۹۸,۳۴۴,۰۰۶	(۷,۶۴۲,۸۳۱)	(۸,۰۸۶,۱۱۷)	۱,۴۱۴,۴۹۳,۵۳۲	۱,۵۲۸,۵۶۶,۴۸۶	۷۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۲۲,۹۸۰,۰۳۶)	۴۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۴۰,۶۰۶,۱۱۸	(۶,۰۱۹,۷۴۰)	(۶,۳۶۸,۸۸۸)	۱,۰۵۰,۹۵۳,۲۵۴	۱,۲۰۳,۹۴۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۳۱,۰۰۰	۵۹۳,۴۰۲,۰۰۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	(۳,۰۳۲,۲۸۶)	(۲,۹۶۷,۰۱۰)	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	-
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۹۱,۵۷۰)
تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-	۴۶,۱۴۳,۶۶۳
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۹۳۷,۶۲۵
چادر ملو	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۳۴۱,۹۰۵)
ذآسپ	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۲۰,۷۷۷)
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۴۷۱,۰۳۳
سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۲۰۰,۸۵۹
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰
سرمایه گذاری بانک ملی	-	-	-	-	-	-	۴۴,۵۹۶,۸۰۰
سرمایه گذاری سایپا	۲۶۷,۸۰۴	۲۷۵,۸۳۸,۱۲۰	۲۶۶,۲۷۸,۲۰۳	(۱,۴۵۹,۱۸۳)	(۱,۳۷۹,۱۹۱)	۶,۷۲۱,۵۴۳	(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۰۶,۵۴۶)
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۰,۰۰۰	۷۷۳,۳۹۰,۰۰۰	۹۸۱,۴۰۶,۳۴۱	۴,۰۹۱,۲۳۰	۳,۸۶۶,۹۵۱	(۲۱۵,۹۷۴,۵۲۲)	۳۹۳,۳۴۸,۰۰۸
سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۱۹,۰۰۱
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۷,۵۰۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۹,۷۰۸
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)
صنایع فولاد آلیاژی یزد	-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۸۲۶)
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳		تعداد		
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			بهای فروش
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	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
(۳۱,۸۸۹,۹۵۸)	(۱۲,۷۴۷,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	مپنا
۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷	۴۸,۰۳۲,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۶,۶۰۳,۹۳۸	۶,۶۰۳,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	مس ایران
۵,۰۴۳,۳۷۹	۵,۰۴۳,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	مهندسی صنعتی روان فن آور
۱۳,۳۳۶,۶۶۹	۱۳,۳۳۶,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	کابل های مخابراتی شهید قندی
(۱۷,۵۷۷,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)	(۳۰,۸۶۶,۳۰۸)	۱,۰۳۰,۶۸۴,۸۴۹	(۶۲,۱۸۵,۸۸۲)	(۶۵,۱۸۲,۸۸۲)	۱۱,۲۷۸,۶۲۰,۳۵۳	۱۲,۴۳۷,۱۷۶,۹۴۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳			حق تقدم	ت- سرمایه‌گذاری ساپا	ت- سرمایه‌گذاری غدیر	جمع
سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش						
ریال		ریال		ریال						
ریال		ریال		ریال						
۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹		۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹		-			-	-	-	-
۸۷,۶۷۳,۲۳۹		۸۷,۶۷۳,۲۳۹		-			-	-	-	-
۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸		۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸		-			-	-	-	-

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

۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳			تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
ریال		ریال		ریال									
اوراق مشارکت		اوراق مشارکت		اوراق مشارکت									
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران		اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)		اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان۲)									
-		۷۰		۱,۸۱۰									
۷۰,۰۲۱,۰۰۰		۶۹,۲۸۱,۸۱۶		۱,۸۰۹,۲۲۹,۵۶۵									
(۵۴,۱۹۶)		(۱,۴۰۱,۰۱۳)		(۵۳۴,۵۷۸)									
۶۸۴,۹۸۸		-		۱۵۰,۴۱۰									
-		-		-									
(۱,۸۶۶,۹۳۲)		(۱,۸۶۶,۹۳۲)		(۱,۸۶۶,۹۳۲)									
(۲,۸۰۰,۳۹۸)		(۲,۸۰۰,۳۹۸)		(۲,۸۰۰,۳۹۸)									
جمع		جمع		جمع									

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۵ – سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷	۳۴۲,۰۵۲,۵۷۹	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲,۳۱۷,۰۰۴)	(۲,۲۴۳,۲۵۲)	(۸,۸۸۵,۶۰۹)	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
<u>۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳</u>	<u>۳۳۹,۸۰۹,۳۲۷</u>	<u>(۳۱۵,۰۶۷,۱۶۸)</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	۱۳۹۱/۰۶/۲۳							۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۵۵۶,۲۴۸	(۱۲,۷۰۸,۶۹۶)	(۱۲,۰۱۲,۰۰۰)	(۲۲۳,۸۷۶,۹۴۴)	(۴۰,۵۳۶,۷۵۲)	(۷۹,۴۷۷,۹۳۲)	(۷۹,۴۷۷,۹۳۲)
پالایش نفت اصفهان	۲۷۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۱۱۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۵۶۸,۱۸۳	(۷,۸۴۵,۶۵۲)	(۷,۴۱۵,۵۵۰)	۱۷۳,۲۸۰,۶۱۵	-	۱۳۹,۹۸۰,۴۱۵	۱۳۹,۹۸۰,۴۱۵
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۷۶۳,۵۳۳)	-	-
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۵۲,۴۸۰,۷۲۱	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۸۷۴,۲۴۲	(۴,۸۷۴,۷۳۵)	(۴,۶۰۷,۵۰۰)	(۲۷,۸۵۶,۴۷۷)	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۴۵,۳۰۶	-	-
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۵۵,۰۳۵)	(۳۲,۶۵۵,۰۳۵)
پتروشیمی پردیس - بورسی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۳۰,۰۹۶	۱۷,۹۳۰,۰۹۶
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۸۷۱,۸۳۲)	(۹۲,۸۷۱,۸۳۲)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۳۵,۷۴۰)	(۶,۲۳۵,۷۴۰)
ذوب آهن اصفهان	۳۹۰,۰۰۰	۷۱۶,۸۲۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۰۲,۹۸۰	(۳,۶۶۲,۹۵۱)	(۳,۵۸۴,۱۰۰)	(۷,۷۳۰,۰۳۱)	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۴۹۸,۷۸۵	۲۷۸,۴۹۸,۷۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

نام سهم	۱۳۹۱/۰۶/۲۳							۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۶۸۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۵۴۳,۵۵۴	(۷,۲۶۶,۷۶۸)	(۶,۸۶۸,۴۰۰)	(۲۱۹,۹۹۸,۷۳۲)	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۰۸۴,۵۱۵	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۴۲,۳۲۲	-	-
جمع		۶,۸۹۷,۵۱۰,۰۰۰	۷,۱۳۲,۸۴۵,۲۰۷	(۳۶,۳۵۸,۸۰۰)	(۳۴,۴۸۷,۵۵۰)	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۳۴۲,۰۵۲,۵۷۹	۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳			اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	(۸۶۷,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-
(۷۶۹,۰۰۴)	(۹,۵۹۳)	(۷۳۶,۰۳۰)	(۷۷۴,۰۳۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۳۸	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
(۱,۵۴۸,۰۰۰)	(۱,۳۶۶,۱۴۲)	(۶,۳۶۷,۵۷۹)	(۳,۶۹۹,۷۲۰)	۴,۷۸۲,۶۶۷,۸۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
-	-	(۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان۲)
-	-	(۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۷۱۹,۸۲۰)	۹۳۰,۶۷۵,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۲,۳۱۷,۰۰۴)	(۲,۲۴۳,۲۵۲)	(۸,۸۸۵,۶۰۹)	(۵,۵۸۰,۵۶۹)	۷,۲۱۴,۱۲۲,۰۲۵		۷,۲۱۰	شرکت واسط بهمن(ماهان ۱)
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۶ - 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	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
								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
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱۸۷,۷۰۴	۵۰۰	-	-	-	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	۹۳,۸۵۲,۰۰۰
سرمایه گذاری 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	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۲۱,۳۰۵	۳۴	-	-	-	۷۲۴,۳۷۰	۷۲۴,۱۸۱
ارتباطات سیار ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۳۳,۶۳۲	۵,۰۰۰	-	-	-	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۵,۳۸۱	۵,۶۰۰	-	-	-	۲۶,۶۶۳,۶۷۰	-
مدیریت پروژه های نیرو گاهی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۶۶,۹۹۰)	۷۹,۷۳۳,۰۱۰	-	-
بانک ملت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۵۸۱,۳۱۱)	۳۲۲,۹۱۸,۶۸۹	-	-
جمع				۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹	(۵۱,۸۴۸,۳۰۱)		۶۵۷,۷۳۵,۱۸۱	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۳۴,۵۹۲,۵۹۸	۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴
سود اوراق اجاره	۱۷-۲	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۲۹۶,۷۹۴,۹۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۳	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴
جمع		۷۲۲,۰۱۸,۹۷۱	۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۱۷ - سود اوراق مشارکت

		۱۳۹۱/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
		(ریال)		(ریال)		(ریال)	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
رایان سایپا	۱۳۸۹/۰۴/۲۳	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۰,۶۷۳,۸۵۰	۱۰,۶۷۳,۸۵۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۰۰,۰۰۰
وزارت نیرو	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۷	-	-	۳۰,۵۹۱,۰۲۸	۳۰,۵۹۱,۰۲۸
شرکت نفت و گاز پارس	۱۳۸۹/۱۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۷	-	-	۱۰۰,۳۵۸,۷۱۱	۱۰۰,۳۵۸,۷۱۱
شرکت نفت و گاز پارس ۴	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۷	-	-	۲۰۲,۱۱۱,۱۱۱	۵۰۰,۰۵۵,۴۱۳
نیروگاههای برق آبی سال ۸۸	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۶	-	-	۷۵,۲۹۳,۴۹۱	۷۵,۲۹۳,۴۹۱
نوسازی شهرداری تهران	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۵۴۸,۳۸۲,۰۵۱	۱,۰۵۳,۱۵۳,۴۷۹
شرکت نفت و گاز ۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۶	-	-	۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲	۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲
شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۰/۰۳/۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	-	-	۴۸,۶۶۳,۵۱۹	۸۳,۶۳۱,۱۸۱
جمع		۲۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۱۵۷,۰۰۰	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۱,۲۳۵,۵۱۷,۹۲۳	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵
تنزیل اوراق مشارکت					(۸۵۴,۲۳۰)	(۱,۳۶۱,۰۰۰)	(۶۲۷,۴۷۶)
هزینه برگشت سود اوراق مشارکت					(۱,۷۱۱,۰۸۰)	(۳۴,۴۶۷,۷۹۵)	(۵۸,۸۹۰,۴۴۵)
جمع					۳۴,۵۹۲,۵۹۸	۱,۱۹۹,۶۸۹,۱۲۸	۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۰۶/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۶/۲۳ (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			اوراق اجاره :
۱۰۳,۱۵۱,۰۸۹	۱۳,۹۰۴,۱۰۸	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	شرکت واسط مالی فروردین
۱۹۳,۶۴۳,۸۲۵	۲۱,۴۲۴,۶۳۸	۴۶۲,۸۳۷,۲۷۲	۴۶۲,۸۳۷,۲۷۲	%۲۰	۴,۷۸۲,۶۶۷,۸۵۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	شرکت واسط مالی اردیبهشت
-	-	۷۳,۶۱۴,۸۴۴	۷۳,۶۱۴,۸۴۴	%۲۰	۹۳۰,۶۷۵,۱۸۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	شرکت واسط بهمن
		۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	%۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر
۲۹۶,۷۶۴,۹۱۴	۳۵,۳۲۸,۷۴۶	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱		۶,۷۱۳,۳۴۳,۰۳۹			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی :							
۱۱۰,۶۱۸,۷۲۷	۴۱,۲۰۰,۴۱۷	۲۱,۷۸۴,۱۶۵	۲۱,۷۸۴,۱۶۵	۷	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۱۰,۷۴۷,۰۴۱	۱,۵۲۷,۱۸۲	۳,۹۵۵,۲۲۱	۳,۹۵۵,۲۲۱	۷	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۲,۶۱۷,۷۲۲	۸۷۵,۳۶۳	۵۵,۰۸۰	۵۵,۰۸۰	۷	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۱۲۳,۹۸۳,۴۹۰	۴۳,۶۰۲,۹۶۲	۲۵,۷۹۴,۴۶۶	۲۵,۷۹۴,۴۶۶				جمع
(۱۸,۹۱۶)	(۲۳۲)	(۲۵,۶۳۴)					تتزیل سود بانک
۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۴۳,۶۰۲,۷۳۰	۲۵,۷۶۸,۸۳۲					سود سپرده بانکی

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	۱۴۴,۷۸۲,۴۵۵	۸۵,۳۱۶,۴۴۷	مدیر
۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	۱۵۱,۱۶۷,۸۴۴	۹۲,۸۶۵,۱۶۲	ضامن
۵۳,۵۱۲,۸۱۵	۳۰,۰۴۹,۵۰۲	۱۵,۲۶۲,۸۴۹	متولی
۱۳,۳۱۵,۰۶۳	۵,۸۷۶,۸۱۷	۱۲,۸۱۵,۵۹۱	حسابرس
۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶	۳۳۱,۸۷۶,۴۸۸	۲۰۶,۲۶۰,۰۴۹	جمع

۱۹ - سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۷۳۶,۳۶۴	۲۲,۵۳۹,۲۳۳	-	هزینه تصفیه
۱۸,۰۸۲,۲۸۳	۱۰,۹۵۸,۶۷۳	۱۰,۰۰۱	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۲,۴۹۹,۸۸۵	۱,۲۶۰,۲۱۶	-	هزینه تأسیس
۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۱۵,۸۴۲,۰۴۰	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	هزینه های نرم افزار
۱۳۱,۷۵۰	۷۸,۷۵۰	۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۶,۹۴۹,۸۸۲	۵۰,۶۷۸,۹۱۲	۵۰,۴۷۱,۰۳۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	درآمد سود سهام
۳,۷۰۴,۸۹۷	۳,۷۰۴,۸۹۷	۱۰,۲۲۷,۵۰۶	سود سپرده بانکی
۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۱۸,۹۱۶	سود اوراق مشارکت
۲۲۶,۹۵۹	۲۲۶,۹۵۹	۶۲۷,۴۷۶	جمع
۳,۹۳۵,۲۳۶	۳,۹۳۵,۲۳۶	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	

۲۱ – تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲ – سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
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.