

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص دارایی ها
۳۴-۴	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مدیریت
صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس **استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰**، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش درمورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- صندوق نسبت به رعایت تکالیف قانونی در خصوص کسر و پرداخت مالیاتهای تکلیفی و همچنین تسلیم اظهارنامه ارزش افزوده، ظرف مهلت های مقرر در قوانین مالیاتی عمل ننموده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

۵- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۳ آبان ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی بهراد مشاور

بهراد مشاور
محمدرضا سرافرازیزی سمنی
رضا یعقوبی
شماره ثبت: ۱۳۸۸۸ تهران

صورت‌های مالی

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
۱۰-۳۴	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 برگزیده 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 ۱۳۹۱/۰۷/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

پیوست گزارش
بهراد مشاور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
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
			<u>بدهی‌ها</u>
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	<u>خالص دارایی‌ها</u>
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 علی الحساب
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)	(۳۳۱,۸۷۶,۴۸۸)	(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
%۱۰۰.۲۷	%۷.۳۱	%۱۰.۶۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۲۰.۲۸	%۷.۴۴	%۱۰.۷۰		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۳۲۷	۲۰,۸۳۷	۲۰,۸۳۷	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶
۱,۲۴۸,۶۳۵,۰۳۵	۷۸۶	۶۸۷	۹,۰۷۰,۳۴۵
(۲۰,۵۶۶,۷۳۳,۲۲۲)	(۱۲,۹۸۳)	(۳,۶۵۳)	(۸۲۳,۸۲۲,۸۲۲)
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	-	-	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷
-	-	-	-
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	۲۸,۱۲۹,۶۴۸,۶۹۹	۱۴,۹۰۲,۵۸۸,۸۰۶
		۱۷,۸۷۰	۸,۱۸۳

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

^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 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا 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.

۱-۲- 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 به 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 بهرام‌مشار 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 (چم 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:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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 (چم 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:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

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

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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار 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 علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

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

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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب 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
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.

۴-۵ 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

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

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

صورتهای مالی

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حتی مقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با قافور اوس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

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

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۹,۱۶۱,۳۱۷	۰	۶-۱ اوراق مشارکت غیر پورسی و غیر فراپورسی
۲۰,۳۸۶,۱۳,۴۸۷	۷۲۰,۶۰۱,۹۴,۹۱۹	۶-۲ اوراق مشارکت پورسی یا فراپورسی
۲,۳۲۷,۷۷۵,۵۰۴	۷۲۰,۶۰۱,۹۴,۹۱۹	

پیوست گزارش
بهره داران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورتهای مالی

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳

۱۳۹۱/۰۴/۲۳

(ریال)

(ریال)

درصد خاص ارزش فروش به کل داراییها	درصد خاص ارزش فروش به کل داراییها	درصد خاص ارزش فروش به کل داراییها	درصد خاص ارزش فروش به کل داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوسازی شهرداری تهران
۲۷۱٪	۴۱۱,۳۷۸,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	جمع
۲۷۱٪	۴۱۱,۳۷۸,۷۶۷	۰	۰	۰	۰			تزیل اوراق مشارکت
	(۶۲۷,۴۷۶)	۰	۰	۰	۰			ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
	(۱,۵۵۸,۸۷۴)	۰	۰	۰	۰			سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
٪۲۷۱	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷	۰	۰	۰	۰			

پرسودست گزارش
بهره‌امشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

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

۲-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت یوروسی با فراورسی 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 منطقه	ارزش اسمی	نرخ سود
-	%۳.۱۰	۵۲۴,۶۸۳,۵۰۸	۲۴,۲۸۳,۵۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰
-	%۵.۵۲	۹۳۲,۰۰۳,۹۳۷	۱,۵۲۸,۷۶۷	۹۳۰,۶۷۵,۱۸۰	%۲۰
۲,۰۲۵,۰۳۱,۰۸۶	%۲۸.۷	۴,۸۴۲,۹۰۸,۹۵۳	۶۰,۲۳۱,۰۹۴	۴,۷۸۲,۶۶۷,۸۵۹	%۲۰
۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۰۵	%۵.۰۲	۱,۰۱۶,۳۳۸,۳۵۰	۱۶,۳۳۸,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰
۲,۰۴۰,۹۲۱,۳۹۱	%۲۳.۳۵	۷,۳۱۵,۹۴۴,۷۵۸	۱۰۲,۵۹۱,۷۱۹	۷,۲۱۳,۳۴۳,۰۳۹	۱۳۴۴/۰۵/۲۵
-	-	(۸۵۳,۲۳۰)			جمع
(۲,۲۱۷,۰۰۴)	-	(۸۸۸,۵۰۹)			توزیل اوراق مشارکت
۲,۰۳۸,۶۱۴,۳۸۷	%۲۳.۳۰	۷,۳۰۶,۱۹۴,۹۱۹			سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
					جمع کل

پیشوندت گزارش
بهرارامشمار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورتهای مالی

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

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳		تغیلات تجزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	حسابهای دریافتی:
تجزیل شده	ریال	تجزیل شده	ریال	درصد	ریال				
۲۶۱,۱۳۳,۰۹۴		۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹		٪۲۵	۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰				سود سهام دریافتی
۶,۰۵۶,۵۲۰		۷,۰۳۴,۸۶۵		٪۷	۷,۰۶۰,۳۹۹				سود دریافتی سپردههای بانکی
۲۶۷,۳۳۹,۶۱۴		۴۰۹,۶۸۶,۵۶۴			۴۶۱,۵۶۰,۳۹۹				جمع
		(۵۱,۸۴۷,۹۲۵)							

پیشروست گزارش
بهره‌آمایشار

صورتهای مالی

۷- سایر دارایی‌ها

$$139 \div 15 = 9$$

ماده در ابتدای سال	افزایش شده طی دوره	ماده در ابتدای سال	پایان سال مالی	ماده در	استهلاک سال مالی	افزایش شده طی دوره	ماده در ابتدای سال
مالی	ریال	مالی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰	-	۲,۳۹۹,۸۸۵	۲,۵۰۰,۱۱۵	۳۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۱,۳۹۹,۶۰۰	(۳۱,۳۹۹,۶۰۰)	-	۴۹,۵۸۸,۹۶۸	(۵۰,۳۱۱,۰۳۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۰	۳۱,۳۹۹,۶۰۰	(۳۳,۹۹۹,۶۸۵)	۲,۵۰۰,۱۱۵	۴۹,۵۸۹,۹۶۸	(۵۰,۳۱۱,۰۳۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰

مخرج نرم افزار و انباشتن

جمع

1591/05/23

10

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

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

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۸۳۵-۴-۱۱۲۰۳۰۰۰۱
۱,۵۶۴,۸۰۰,۳۶۷	۲,۲۵۷,۶۱۰,۷۷۹	حساب پشتیبان بانک سامان ۸۳۵-۸۱-۱۱۲۰۳۰۰۰۱
۲۴,۸۱۵,۳۶۷	۲,۱۶۲,۲۳۲	حساب جاری بانک ملی ۰۱-۶۲-۸۹۸۳۰۰۰
۷۲۷,۶۲۷,۵۰۹	۱۱۵,۹۹۵	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
-	۹۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات شعبه جمهوری ۰۱-۳۵۵۷۰۲۸۰۰۰
۵,۷۰۳,۰۶۱	۷۵۶,۶۹۰	حساب بانک صادرات بانک صادرات ۰۲-۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲,۳۷۵,۰۲۶,۰۰۳	۲,۲۷۸,۱۶۳,۰۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

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

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	
۱,۲۶۲,۰۷۰		
۷۳,۸۵۰,۳۲۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	
ذخیره تقفیه		
ذخیره نگهداری اوراق بهاداری نام		

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲,۴۸۸,۱۸۰,۷۰۶	۷,۶۴۰	۱۳,۰۸۱,۴۳۴,۸۰۶	۷,۱۸۳
۱,۶۳۳,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۲۱,۱۶۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۴,۱۲۱,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	۱۴,۹۰۲,۵۹۸,۸۰۶	۸,۱۸۳
			خالص دارایی‌ها
			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری 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:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۲۱,۷۶۱,۱۶۲)	(۳۰,۸۶۶,۳۰۸)	۱,۰۳۰,۶۸۴,۸۴۹	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۰	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۸۰۰,۳۹۸)	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	۱۵۰,۴۱۰	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۹,۲۶۱,۵۲۸	۲۸۰,۰۸۹,۹۴۸	۱,۰۳۰,۸۳۵,۲۵۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

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

۱-۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	-
(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۳۱,۹۰۵)	-
(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۳۰,۰۰۰)	-
۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	۲۶۹,۳۷۱,۰۳۳	-
۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۲۰۰,۰۵۹	-
۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۳۳,۹۹۸,۶۷۰	-

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۱۰۸)	(۷۲,۷۲۳,۱۰۲)
(۱۳۳,۲۲۱,۰۶۳)	-	-
-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
(۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۰۴,۹۲۱)	-
(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۳)	(۱۳۳,۲۶۹,۷۲۸)
۲۶,۰۸۶,۵۸۳	-	۵۲,۹۲۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۲۸۶,۲۳۹
(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۵۸,۳۴۵,۱۴۴)	-
(۸۳,۱۹۶,۲۲۴)	-	۹۸,۳۳۴,۰۰۰
(۳۲,۹۸۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۹,۰۶۷	۱۳۰,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۱۹۸,۰۰۰
(۵,۲۸۱,۵۷۰)	-	-
۲۶,۱۳۳,۶۶۳	۲۶,۱۳۳,۶۶۳	-
۹۳۷,۶۷۵	-	

پیروست گزارش
بهراد مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورتهای مالی

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳								
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تبدل			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۴,۵۶۵,۸۰۰	۲۴,۵۶۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی		
(۲۵۵,۷۵۵,۹۱۷)	(۲۵۵,۷۵۵,۹۱۷)	۶,۷۲۱,۵۳۳	(۱,۳۹۱,۹۱۱)	(۱,۳۵۹,۱۸۳)	۲۶۶,۲۷۸,۲۰۳	۲۷۵,۸۱۳,۱۲۰	۲۶۷,۸۰۴	سرمایه گذاری سایپا		
(۳۷۰,۶۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه		
۳۹۲,۳۳۸,۰۰۸	۳۹۲,۳۳۸,۰۰۸	(۲۱۵,۹۷۳,۵۳۲)	(۳,۸۶۶,۹۵۱)	(۴,۰۹۱,۳۳۰)	۹۸۱,۴۰۶,۳۳۱	۷۷۲,۳۹۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر		
۲۵,۸۱۹,۰۰۱	۲۵,۸۱۹,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس		
۶,۰۰۰,۷۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن		
۲۳,۹۵۹,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
(۷۶,۰۷۱,۷۳۴)	(۷۶,۰۷۱,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغشاه		
(۲۷۸,۸۱۶)	(۲۷۸,۸۱۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع فولاد آلیاژی بزد		
۳۹۷,۰۲۴,۰۹۳	۳۹۷,۰۲۴,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران		
(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان		
-	-	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	(۳,۲۳۹,۵۳۱)	(۳,۲۴۵,۵۵۵)	۶,۰۲۳,۷۸۱۵	۲۳۵,۹۰۸,۲۵۰	۵۷,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش		
(۴۰,۱۱۵,۲۷۲)	(۴۰,۱۱۵,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن		
(۶۱,۰۴۴,۳۰۵)	(۶۱,۰۴۴,۳۰۵)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
۱۵۸,۷۳۶,۱۸۶	۱۵۸,۷۳۶,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران		
۸,۱۸۰,۱۹۰	-	۴۳۲,۳۳۰,۷۳۴	(۱۳,۱۵۰,۴۵۴)	(۱۳,۹۱۳,۱۸۲)	۲,۱۵۸,۵۶۶,۷۰۵	۲,۶۳۰,۰۹۱,۰۷۵	۳۹۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان		
(۸۱,۳۹۷,۲۰۸)	(۸۱,۳۹۷,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	کل گهر		
۷۸,۳۲۲,۳۵۰	۷۸,۳۲۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی راک		
(۳۱,۸۸۹,۹۵۸)	(۳۱,۸۸۹,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-	مینا		
۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷	۴۸,۰۳۳,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳			
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۰۳۹۱۲۸	۶۶۰۳۹۱۲۸	-	-	-	-	-	-
۵۰۰۳۳۳۷۹	۵۰۰۳۳۳۷۹	-	-	-	-	-	-
۱۳۳۳۶۶۶۹	۱۳۳۳۶۶۶۹	-	-	-	-	-	-
(۱۷۵۷۷۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۳۷۳۲۳۳	۵۵۳۳۲۲۸۵	-	-	-	-	-	-
۱۱۱۳۱۵۳۳۳	۱۱۱۳۱۵۳۳۳	-	-	-	-	-	-
۳۸۵۸۱۰۶۰	۳۸۵۸۱۰۶۰	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳۸۷۸۸۳)	(۱۳۳۸۷۸۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۷۲۱۷۵۴۰)	(۷۲۱۷۵۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۳۳۵۷۹۰۹)	(۱۶۳۳۵۷۹۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۸۶۳۱۲۰۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۲۸۹۶۶۳)	۳۶۳۳۳۴	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰۶۶۵۹۱۲)	(۱۲۰۶۶۵۹۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۲۳۷۶۱۲۶۶)	(۳۰۸۶۶۳۰۸)	۱۰۳۰۶۸۴۸۲۹	(۶۲۱۸۵۸۸۲)	(۶۵۶۸۵۸۶۵)	۱۱۳۷۸۶۲۰۳۵۳	۱۲۳۳۷۱۷۶۹۲۹	-
							جمع

مس ایران

مهندسی صنعتی روان فن آفر

کابل های مخابراتی شهید قدسی

همکاران سیستم

آذر آب

ارتباطات سیمار ایران

ایران خودرو

بانک تجارت

بانک صادرات ایران

بانک پارسیان

بانک پاسارگاد

بانک سینا

بانک گردشگری

پیوست گزارش
پیرامون مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورتهای مالی

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

۲-۱ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	حق تقدم					تعداد
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹	۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۸۷,۶۷۳,۲۳۹	۸۷,۶۷۳,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-
جمع								

۳-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	کاربرد	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش									
۲,۸۰۰,۳۹۸	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۶۹,۳۸۱,۸۱۶	۷۰	۷۰,۰۲۱,۰۰۰	-	-	-	(۵۴,۱۹۶)	۶۸۴,۹۸۸	-	-
-	-	۱۸۰,۹۰۳,۵۵۵	۱۸۱۰	۱۸۱۰,۰۹۶,۰۰۰	-	-	-	(۱,۴۰۱,۰۱۳)	(۵۳۳,۵۷۸)	-	-
۲,۸۰۰,۳۹۸	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	۱۸۷,۸۵۱,۳۸۱	-	۱۸۸۰,۱۱۷,۰۰۰	-	-	-	(۱,۳۵۵,۲۰۹)	۱۵۰,۴۱۰	-	-
اوراق مشارکت											
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران											
اوراق مشارکت واسطه مالی بهمن (ماهان) (۱)											
اوراق مشارکت واسطه مالی اردیبهشت (ماهان) (۲)											
جمع											

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت با لایشت نقد تهران

اوراق مشارکت ولسط مالی بچمن (ماهان) (۱)

اوراق مشارکت ولسط مالی (دینبشت (ماهان) (۲)

پیش و دست گذار فروش
پیراد مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های 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	
۲۳۵,۱۶۸,۷۵۷	۳۳۲,۰۵۳,۵۷۹	(۳۰۰,۱۸۱,۵۵۹)	۱۵-۱
(۲,۳۱۷,۰۰۳)	(۲,۳۳۳,۵۵۱)	(۸۸۵,۶۰۹)	۱۵-۲
۲۳۲,۸۵۱,۷۵۴	۳۲۹,۸۰۹,۳۲۷	(۳۱۵,۰۶۲,۱۶۸)	جمع

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی

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

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

نام سهم	۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۰/۱۲/۲۳		تعداد	نام سهم
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
بانک ملت	۱۶۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۱۵۵,۲۳۸	(۱۲,۰۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۱۲,۰۰۰)	(۲۲۳,۸۶۰,۹۳۴)	(۴۰,۵۲۳,۷۵۲)	(۲۹,۴۷۷,۹۳۳)	بانک ملت
پالایش نفت اصفهان	۲۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۵۶۸,۱۸۳	(۷,۸۴۵,۵۵۰)	(۷,۸۴۵,۵۵۰)	۱۱۳,۲۸۰,۶۱۵	-	۱۳۹,۹۸۰,۴۱۵	پالایش نفت اصفهان
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۴۰,۷۶۳,۵۲۳)	-	بانک پاسارگاد
بانک سینا	-	-	-	-	-	۵۲,۴۸۰,۷۲۱	-	بانک سینا
پالایش نفت پارس	۵۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۸۷۴,۲۳۲	(۴,۰۸۳,۳۳۵)	(۴,۰۷۵,۰۰۰)	(۲۷,۸۵۶,۳۷۷)	-	-	پالایش نفت پارس
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۱۷,۶۴۵,۳۰۶	-	پارس خودرو
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۵۵,۰۲۵)	پتروشیمی اراک
پتروشیمی پردیس - پورسی	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۳۰,۰۹۶	پتروشیمی پردیس - پورسی
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۸۷۱,۸۳۳)	پتروشیمی خارک
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۲۵,۷۴۰)	کارت اعتباری ایران کیش
ذوب آهن اصفهان	۳۹۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۰۲,۹۸۰	(۳,۶۶۲,۹۵۱)	(۳,۵۸۴,۱۰۰)	(۲,۷۳۰,۰۳۱)	-	-	ذوب آهن اصفهان
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۳۸۸,۷۸۵	گسترش نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

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

نام سهم	۱۳۹۱/۰۶/۲۳				۱۳۹۰/۰۶/۲۳			
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کل برزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۸۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۵۳۳,۵۵۴	(۷,۲۶۶,۲۶۸)	(۶,۸۶۸,۴۰۰)	(۳۱۹,۹۹۸,۲۳۲)	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۰۸۴,۵۱۵	-
سرمایه گذاری غیر	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۳۲,۳۳۲	-
جمع	-	۶,۸۹۷,۵۱۰,۰۰۰	۷,۱۳۳,۸۴۵,۲۰۷	(۳۶,۳۵۸,۰۰۰)	(۳۴,۴۸۷,۵۵۰)	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۳۳۴,۰۵۲,۵۸۹	۲۳۵,۱۶۸,۷۵۷

پیشوند گزارش
بهراد مشاور

صورت‌های مالی

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

۱۳۹۰/۱۷/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳	۱۳۹۰/۹/۲۳
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازر	تعداد	افزایش مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	افزایش مشارکت پلاش نفت تهران
-	(۸۵۷,۵۱۷)	-	-	-	-	-	شرکت واسطه مالی (فوردین (نامیده)
(۷۶۹,۰۰۰)	(۹,۵۹۲)	(۷۶۶,۰۰۰)	(۷۷۳,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت واسطه مالی (دینپشت (ماهان) (۳)
(۱,۵۶۸,۰۰۰)	(۱,۱۳۶,۱۳۲)	(۶,۳۶۷,۵۸۹)	(۳,۶۹۹,۷۰۰)	۴,۷۸۲,۶۶۷,۵۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰	شرکت واسطه مالی (دینپشت (ماهان) (۳)
-	-	(۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	شرکت واسطه مالی مهر (صیبا)
-	-	(۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۷۱۹,۸۰۰)	۹۳۰,۶۷۵,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰	شرکت واسطه بهمن (ماهان) (۱)
(۳,۳۱۷,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۷۵۱)	(۸,۸۸۵,۰۰۰)	(۵,۵۸۰,۵۶۹)	۷,۲۱۴,۱۳۰,۰۵۵		۷,۲۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورتهای مالی

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

۱۶- سود سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰	۱۸۷۷,۰۴	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۹۳,۸۵۲,۰۰۰	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	-	۵۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۴۳,۲۲۲,۴۲۴	-	-	۵۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارک اصفهان
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۲۱,۳۰۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات
۷۳۴,۳۷۰	۷۳۴,۱۸۱	-	۳۴	۲۳,۶۳۲	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ارتباطات سیدالایران
۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۲۸۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس
۲۶,۶۶۳,۶۷۰	-	-	۵,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	۷۹,۱۳۳,۰۱۰	۳۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک ملت
-	-	۳۳۲,۹۱۸,۶۸۹	۲۷۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک ملت
۷۷۸,۶۴۲,۴۶۴	۶۵۷,۷۳۵,۱۸۱	۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹	(۵۱,۸۴۸,۳۰۱)	۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰			جمع

پیشوندت گزارش
به گزارش مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های 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 می شود:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۳۴,۵۹۲,۵۷۸	۲,۰۳۹,۹۸۳,۳۹۴
سود اوراق اجاره	۱۷-۲	۶۶۱,۶۵۷,۵۳۱	۲۹۶,۲۹۳,۹۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۳	۲۵,۷۶۸,۸۳۳	۱۳۳,۹۶۴,۵۴۴
جمع		۷۲۲,۰۱۸,۹۷۱	۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲

پیوست گزارش
بهره ادا مشاور

صندوق سرمایه گذاری 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 می شود:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴	۱,۱۹۹,۶۸۹,۱۷۸	۳۳,۵۹۲,۵۹۸	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۴۵,۷۹۴,۹۱۴	۳۵,۳۲۸,۷۳۶	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۱۷-۲ سود اوراق اجاره
۱۳۲,۵۶۴,۵۷۴	۴۳۶,۰۱۲۲۰	۲۵,۷۶۸,۸۳۳	۱۷-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۶۲۰,۳۴۲,۸۸۲	۱,۳۷۸,۶۲۰,۶۰۴	۷۲۰,۰۱۹,۹۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
(ریال)	خالص سود اوراق	(ریال)	خالص سود اوراق	(ریال)	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۹۵۷۰۰۰۰۰	۵۹۴۰۰۰۰۰	۱۰۶۳۲۵۰	۱۰۶۳۲۵۰	٪۱۸	۱۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۳	رایان سالیان
۳۰۵۹۱۰۲۸	۳۰۵۹۱۰۲۸	-	-	٪۱۷	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۰۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	وزارت نیرو
۱۰۰۰۳۵۸۷۱۱	۱۰۰۰۳۵۸۷۱۱	-	-	٪۱۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۲۳	۱۳۸۹/۱۱/۲۳	شرکت نفت و گاز پارس
۵۰۰۰۵۵۴۱۳	۴۰۲۱۱۱۱۱۱	-	-	٪۱۷	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۰۸	شرکت نفت و گاز پارس ۴
۷۵۰۲۹۲۴۹۱	۷۵۰۲۹۲۴۹۱	-	-	٪۱۶	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۱	۱۳۹۰/۰۲/۰۸	نیروگاهی برق آبی سال ۸۸
۱۰۰۵۳۱۵۴۳۷۹	۵۴۸۳۸۲۰۵۱	۲۶۰۳۸۴۰۵۸	۲۶۰۳۸۴۰۵۸	٪۲۰	۱۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۸	نوسازی شهرداری تهران
۱۷۰۷۸۰۰۱۲	۱۷۰۷۸۰۰۱۲	-	-	٪۱۶	۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۱۳۹۰/۰۲/۰۸	شرکت نفت و گاز ۱
۸۴۶۹۱۰۸۱	۴۸۶۴۵۱۹	-	-	٪۲۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	شرکت پالایش نفت تهران
۲۱۰۹۵۰۱۳۱۵	۱۰۳۵۵۱۷۹۲۳	۳۷۱۵۷۹۰۸	۳۱۰۵۷۰۰۰۰		۲۶۰۷۶۰۰۰۰۰۰۰			جمع
(۶۲۷۰۳۷۶)	(۱۰۳۶۱۰۰۰۰)	(۸۵۴۰۳۲۰)						توزیل اوراق مشارکت
(۵۸۸۹۰۰۳۳۵)	(۳۳۰۶۷۰۹۵)	(۱۰۷۱۰۰۸۰)						هرینه برگشت سود اوراق مشارکت
۲۰۳۹۰۹۸۲۲۴۴	۱۰۱۹۹۶۸۹۰۱۲۸	۳۳۵۹۲۵۹۸						جمع

پس و دست گزارش
بهره اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

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

۱۷-۲ - سود اوراق اجاره بوری و فراوری

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۰۶/۲۳		تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه‌گذاری	اوراق اجاره:
(ریال)	خالص سود اوراق	(ریال)	خالص سود اوراق	(ریال)	منبع اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۰۲,۱۵۱,۰۸۹	۱۳۹,۰۴۱,۰۰۸	۱۰۰,۸۳۱,۹۱۷	۱۰۰,۸۳۱,۹۱۷	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	شرکت واسطه مالی فروز دین
۱۹۳,۶۲۳,۸۲۵	۲۱,۳۲۳,۶۲۸	۴۶۲,۸۳۷,۳۲۳	۴۶۲,۸۳۷,۳۲۳	٪۲۰	۴,۷۸۲,۶۶۷,۵۵۹	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	شرکت واسطه مالی اردیبهشت
-	-	۷۳,۶۱۴,۸۳۴	۷۳,۶۱۴,۸۳۴	٪۲۰	۹۳۰,۶۷۵,۱۸۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	شرکت واسطه بهمن
-	-	۲۴,۲۸۳,۵۰۸	۲۴,۲۸۳,۵۰۸	٪۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	شرکت واسطه مالی مهر
۳۵,۷۶۴,۹۱۴	۳۵,۳۲۸,۲۶۶	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱		۶,۷۱۲,۳۴۲,۰۳۹			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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی :						
حساب پشتیبان نزد بانک سامان	۸۹/۰۲/۰۹	-	۷	۲۱,۷۸۴,۱۶۵	۲۱,۷۸۴,۱۶۵	۴۱,۲۰۰,۴۱۷
حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین	۸۹/۰۷/۱۳	-	۷	۳,۹۵۵,۲۲۱	۳,۹۵۵,۲۲۱	۱۰,۷۴۷,۰۴۱
حساب پشتیبان صادرات	۹۰/۰۳/۲۴	-	۷	۵۵,۰۸۰	۵۵,۰۸۰	۲۶۱۷,۷۲۲
جمع				۲۵,۷۹۴,۴۶۶	۲۵,۷۹۴,۴۶۶	۱۲۳,۹۸۳,۴۹۰
تنزیل سود بانکی				(۲۵,۶۳۴)	(۲۳۲)	(۱۸,۹۱۶)
سود سپرده بانکی				۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
مدیر	۸۵,۳۱۶,۴۴۷	۱۴۴,۷۸۲,۴۵۵	۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵
ضامن	۹۲,۸۶۵,۱۶۲	۱۵۱,۱۶۷,۸۴۴	۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳
متولی	۱۵,۲۶۲,۸۴۹	۳۰,۰۴۹,۵۰۲	۵۳,۵۱۲,۸۱۵
حسابرس	۱۲,۸۱۵,۵۹۱	۵,۸۷۶,۶۸۷	۱۳,۳۱۵,۰۶۳
جمع	۲۰۶,۲۶۰,۰۴۹	۳۳۱,۸۷۶,۴۸۸	۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	-	۲۲,۵۳۹,۲۳۳	۳۴,۷۳۶,۲۶۴
هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام	۱۰,۰۰۱	۱۰,۹۵۸,۶۷۳	۱۸,۰۸۲,۲۸۳
هزینه تأسیس	-	۱,۲۶۰,۲۱۶	۲,۴۹۹,۸۸۵
هزینه های نرم افزار	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۱۵,۸۴۲,۰۴۰	۳۱,۴۹۹,۶۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۵۰,۰۰۰	۷۸,۷۵۰	۱۳۱,۷۵۰
جمع	۵۰,۴۷۱,۰۳۳	۵۰,۶۷۸,۹۱۲	۸۶,۹۴۹,۸۱۲

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	
۳,۷۰۴,۸۹۷	۳,۷۰۴,۸۹۷	۱۰,۲۲۷,۵۰۶	درآمد سود سهام
۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۱۸,۹۱۶	سود سپرده بانکی
۲۲۶,۹۵۹	۲۲۶,۹۵۹	۶۲۷,۴۷۶	سود اوراق مشارکت
۳,۹۳۵,۲۳۶	۳,۹۳۵,۲۳۶	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

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

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.