
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۵	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 ۱۳۹۱/۱۰/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۱۰,۴۹۸,۹۱۸,۰۳۳	۵
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۶,۳۷۵,۸۲۴,۸۱۱	۶
		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۷,۳۲۹,۶۱۴	۶,۲۹۸,۱۳۱	۷
		حسابهای دریافتی
۰	۳۰۹,۲۵۹,۷۶۲	۱۰
		جاری با کارگزاری
۲۳۰	۲۴,۶۵۷,۶۵۵	۸
		سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	۱۳۴,۸۱۹,۸۳۶	۹
		موجودی نقد
<u>۱۵,۱۲۴,۶۴۶,۴۹۱</u>	<u>۱۷,۳۴۹,۷۷۸,۲۲۸</u>	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۰	۱۰
		جاری با کارگزاری
۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۳۵۹,۶۱۲,۳۸۲	۱۱
		پرداختی به ارکان صندوق
۰	۲۶۷,۸۴۱,۷۳۰	۱۲
		پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۲۳۵,۵۹۷,۲۵۸	۱۳
		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۰۰۱,۸۸۶,۷۸۵</u>	<u>۸۶۳,۰۵۱,۳۷۰</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶</u>	<u>۱۶,۴۸۶,۷۲۶,۸۵۸</u>	۱۴
		خالص دارایی‌ها
<u>۱,۶۳۴,۵۷۹</u>	<u>۲,۰۵۵,۴۴۵</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال	ریال		
۶۷,۲۶۱,۵۲۸	(۱۶۶,۲۴۴,۰۸۹)	۱۶۱۹,۸۳۳,۹۷۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳	۳۵,۴۶۴,۳۹۲	۸۱۲,۳۹۲,۴۱۱	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۶۵۷,۷۳۶,۳۷۰	۴۵۴,۵۰۰,۶۳۲	۱۷	سود سهام
۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲	۱,۹۵۳,۰۳۶,۲۶۵	۱,۰۲۱,۹۰۳,۵۰۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۹۳۵,۲۳۶	۳,۹۳۵,۲۳۶	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۲۱	سایر درآمدها
۳,۴۹۳,۴۳۳,۸۶۳	۲,۴۸۳,۹۲۸,۱۷۴	۳,۹۱۹,۵۰۴,۴۲۱		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶)	(۴۴۷,۹۴۹,۳۸۶)	(۳۳۴,۴۷۰,۶۹۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶,۹۴۹,۸۸۳)	(۷۲,۲۹۸,۵۸۱)	(۷۵,۴۰۲,۵۷۶)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۶۲۹,۲۸۲,۴۰۸)	(۵۲۰,۲۴۷,۹۷۴)	(۴۰۹,۸۷۳,۲۶۷)		جمع هزینه‌ها
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	۱,۹۶۳,۶۸۰,۲۰۰	۳,۵۰۹,۶۳۱,۱۵۴		سود (زیان) خالص
٪۱۰,۷۲	۶,۸۴٪	٪۲۲,۸۸		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
٪۲۰,۲۸	۸,۲۴٪	٪۲۱,۲۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۲۰,۸۳۷	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۵	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۲۴۸,۶۳۵,۰۳۵	۷۸۶	۹,۰۷۰,۳۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰,۵۶۶,۷۲۳,۲۲۲)	(۱۲,۹۸۳)	(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	۰	۳,۵۰۹,۶۳۱,۱۵۴	سود (زیان) خالص دوره
۰	۰	۰	تعدیلات
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۵	۸,۶۴۰	۱۶,۴۸۶,۷۲۶,۸۵۸	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.parsfunds.com درج گردیده است.

۲-۲- 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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:

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر 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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت

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

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳			۱۳۹۱/۰۹/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۹,۱۴٪	۱,۵۸۵,۷۱۳,۳۶۲	۱,۳۵۳,۰۴۳,۹۹۰	سرمایه‌گذاریها
-	-	-	۷,۶۵٪	۱,۳۲۷,۱۰۲,۱۳۹	۱,۲۲۴,۸۷۲,۴۴۶	فلزات اساسی
۸,۳٪	۱,۲۵۴,۹۵۲,۲۸۰	۱,۳۳۴,۴۳۰,۲۱۲	۱۱,۷۱٪	۲,۰۳۰,۸۱۴,۹۲۰	۱,۹۰۵,۳۷۸,۵۶۰	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۳۸,۳۱٪	۵,۷۹۳,۸۰۸,۱۱۵	۵,۶۲۲,۹۰۶,۱۰۱	-	-	-	محصولات شیمیایی
۱۰,۴۴٪	۱,۵۷۸,۳۸۹,۵۰۸	۱,۴۳۸,۴۰۹,۰۹۳	۱۰,۵۱٪	۱,۸۲۳,۴۵۱,۶۰۱	۱,۶۴۵,۸۱۶,۹۹۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
-	-	-	۷,۰۶٪	۱,۲۲۴,۲۷۱,۲۷۰	۱,۲۹۳,۱۵۴,۳۳۳	استخراج نفت و گاز خام
-	-	-	۵,۲۶٪	۹۱۲,۶۵۱,۱۷۹	۹۴۶,۴۵۴,۹۹۴	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۶,۰۷٪	۱,۰۵۲,۷۷۹,۷۹۸	۸۳۰,۵۵۹,۱۳۵	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۳,۱۲٪	۵۴۲,۰۶۳,۷۶۴	۴۸۰,۱۰۴,۲۴۳	فرابورس
۲,۶۹٪	۴۰۷,۳۶۴,۶۳۶	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۵۹,۷۴٪	۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۸,۸۰۹,۳۴۵,۷۸۲	۶۰,۵۲٪	۱۰,۴۹۸,۹۱۸,۰۳۳	۹,۶۷۹,۳۸۴,۶۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر 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:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	۰	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷
۶-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی	۶,۳۷۵,۸۲۴,۸۱۱	۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷
	۶,۳۷۵,۸۲۴,۸۱۱	۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۹/۲۳					
(ریال)		(ریال)					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
به کل داراییها		به کل داراییها					تاریخ سررسید
۲۰/۷۱٪	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰
							نوسازی شهرداری تهران
	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۰	۰	۰	۰		جمع
	(۶۲۷,۴۷۶)		۰				تنزیل اوراق مشارکت
	(۱,۵۸۸,۸۷۴)		۰				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
۲۰/۷۱٪	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷	۰	۰				سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۹/۲۳ (ریال)					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	٪۵,۷۷	۱,۰۰۲,۳۶۹,۸۳۵	۱,۶۴۳,۸۳۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
						شرکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
-	٪۳,۰۱	۵۲۳,۸۳۵,۵۶۴	۲۳,۸۳۵,۵۶۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
						شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۰۵	٪۵,۸۵	۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۰۵	۱۵,۸۹۰,۴۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
						واسط مالی فروردین (ذسامید)
۲,۰۲۵,۰۴۱,۰۸۶	٪۱۳,۴	۲,۳۳۰,۳۰۹,۵۲۸	۲۸,۹۸۶,۲۷۹	۲,۳۰۱,۳۲۳,۲۴۹	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
						واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
-	٪۸,۷۲	۱,۵۱۳,۴۰۶,۵۳۱	۱۲,۳۱۷,۵۳۱	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹
						اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)
۳,۰۴۰,۹۳۱,۴۹۱	٪۳۶,۸۰	۶,۳۸۵,۸۱۱,۸۶۱				جمع
		(۲,۰۷۷,۱۲۰)				تنزیل اوراق مشارکت
(۲,۳۱۷,۰۰۴)		(۷,۹۰۹,۹۳۰)				سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷	٪۳۶,۸۰	۶,۳۷۵,۸۲۴,۸۱۱				سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	۱۳۹۱/۰۹/۲۳				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	۰	٪۲۵	۰	۰	(۱۰،۲۲۷،۵۰۶)
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۶،۳۱۹،۸۹۲	٪۷	۶،۲۹۸،۱۳۱	(۲۱،۷۶۱)	(۱۸،۹۱۶)
جمع	۶،۳۱۹،۸۹۲		۶،۲۹۸،۱۳۱	(۲۱،۷۶۱)	(۱۰،۲۴۶،۴۲۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر 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				۱۳۹۱/۰۹/۲۳			
مانده در پایان سال	اضافه شده طی	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای سال
مالی	دوره	مالی		پایان سال مالی	سال مالی	دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۰	-	(۲,۴۹۹,۸۸۵)	۲,۵۰۰,۱۱۵	۲۳۰	-	-	۲۳۰
-	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	(۳۱,۴۹۹,۶۰۰)	-	۲۴,۶۵۷,۴۲۵	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳۰	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	(۳۳,۹۹۹,۴۸۵)	۲,۵۰۰,۱۱۵	۲۴,۶۵۷,۶۵۵	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۴۰
۱,۵۹۶,۸۱۰,۲۶۷	۳۰,۷۸۴,۴۱۵	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۸۱۰
۲۴,۸۱۵,۳۶۷	۲,۱۶۴,۲۳۲	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۰	۰	حساب جاری بانک کارآفرین ۰۱۰۰۰۵۸۶۴۸۶۰۸
۷۲۷,۶۳۷,۵۰۹	۱۲۸,۲۰۰	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۵,۷۰۳,۰۶۱	۷۷۲,۹۸۹	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
<u>۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴</u>	<u>۱۳۴,۸۱۹,۸۳۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳			۱۳۹۱/۰۹/۲۳			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۴,۷۰۹,۹۵۶,۱۵۶	۱۷۶,۹۷۳,۶۱۴,۴۰۷	۳۰۹,۲۵۹,۷۶۲	۳۸۸,۴۳۹,۴۹۹,۰۸۴	۳۸۸,۷۴۸,۷۵۸,۸۴۶	شرکت کارگزاری آبان
۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۴,۷۰۹,۹۵۶,۱۵۶	۱۷۶,۹۷۳,۶۱۴,۴۰۷	۳۰۹,۲۵۹,۷۶۲	۳۰۴,۴۴۹,۳۵۴,۴۵۸	۳۰۴,۴۴۹,۳۵۴,۴۵۸	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	۱۳۸,۱۱۱,۹۹۰	مدیر
۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	۱۵۱,۵۴۳,۵۳۶	ضامن
۳۰,۶۰۶,۳۷۰	۵۰,۴۴۴,۶۴۷	متولی
۷,۳۱۵,۰۶۳	۱۹,۵۱۲,۲۰۹	حسابرس
۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۳۵۹,۶۱۲,۳۸۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
.	.	بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	.	بابت درخواست صدور
.	۲۶۷,۸۴۱,۷۳۰	بابت درخواست ابطال
.	۲۶۷,۸۴۱,۷۳۰	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۶۳,۰۷۰	.	ذخیره نگهداری اوراق بهاداری نام
.	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	بابت واریزی نامشخص
۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۲۳۵,۵۹۷,۲۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۰۹/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۸۸,۱۸۰,۷۰۶	۷,۶۴۰	۱۴,۴۳۱,۲۸۱,۸۵۸	۷,۰۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۶۳۴,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۵۵,۴۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۲۰,۸۳۷	۱۶,۴۸۶,۷۲۶,۸۵۸	۸,۰۲۱	خالص دارایی‌ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱,۶۲۴,۶۹۵	(۴۷۷,۲۰۰,۳۴۵)	(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۰	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵-۳	(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۲,۸۰۰,۳۹۸)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۱,۶۱۹,۸۳۳,۹۷۱	(۱,۶۶,۲۴۴,۰۸۹)	۶۷,۲۶۱,۵۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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

نام سهم	تعداد	۱۳۹۱/۰۹/۲۳				۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذر آب	.	.	.	.	.	۵۵,۷۴۲,۳۸۵	۴۵,۴۷۳,۲۴۳
ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۱۱۱,۲۱۵,۴۲۳	۱۱۱,۲۱۵,۴۲۳
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۰۱,۴۱۴	۸۶۳,۳۲۸	۸۱۶,۰۰۰	۳۸,۵۸۱,۰۶۰	۳۸,۵۸۱,۰۶۰
باما	.	.	.	.	.	.	(۱۲۴,۲۲۱,۰۶۳)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	(۷,۲۱۷,۵۴۰)	(۷,۲۱۷,۵۴۰)
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۸۶,۲۱۳,۱۴۹)	(۸۶,۲۱۳,۱۴۹)
بانک سینا	.	.	.	.	.	(۷۴,۲۸۹,۶۶۳)	(۷۴,۲۸۹,۶۶۳)
بانک گردشگری	.	.	.	.	.	(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)	(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)
بانک ملت	۱۶۸۰,۷۵۰	۲,۱۷۰,۶۷۳,۵۹۹	۲,۱۷۲,۱۸۱,۸۹۱	۱۱,۴۸۲,۸۶۶	۱۰,۸۵۳,۳۶۴	(۲۳۲,۸۴۹,۵۰۴)	.
بیمه ملت	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۸۳,۰۴۰	۱,۵۰۹,۷۶۶	۱,۴۲۷,۰۰۰	.	.
پارس خودرو	.	.	.	.	.	۱۲,۵۰۲,۵۴۲	(۳۰۵,۹۰۰,۷۲۱)
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	(۲۰,۳۶۱,۶۲۲)	(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۲۰,۸۵۰	۲۸۳,۸۲۱,۳۲۵	۸۵۸,۱۴۹	۸۱۱,۱۰۴	(۱۲۳,۲۶۹,۷۲۸)	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)
پالایش نفت شیراز	۴۰۰,۲۷۸	۱,۷۱۵,۰۲۰,۷۹۳	۱,۶۵۸,۰۰۸,۲۱۷	۸,۷۶۳,۷۴۹	۸,۵۷۵,۱۰۵	۳۹,۶۷۳,۷۲۲	۰	۰
پالایش نفت بندر عباس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۵۷۲,۸۰۰	۲,۸۳۱,۶۸۵,۸۰۰	۱۸,۲۵۳,۵۳۵	۱۷,۲۵۲,۸۶۶	۵۸۳,۳۸۰,۵۹۹	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۶۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۸۴۱,۵۵۷,۰۰۵	۱۱,۰۶۵,۴۴۵	۱۰,۴۵۸,۸۳۰	۲۲۸,۶۸۴,۷۲۰	(۳,۴۳۸,۵۵۳)	(۲۲,۹۸۰,۰۳۶)
پتروشیمی خارک	۷۵,۰۰۰	۱,۵۲۸,۵۶۶,۴۸۶	۱,۴۱۴,۴۹۳,۵۳۲	۸,۰۸۶,۱۱۷	۷,۶۴۲,۸۳۱	۹۸,۳۴۴,۰۰۶	۰	(۸۴,۱۹۶,۴۲۴)
پتروشیمی اراک	۲۰۹,۲۷۱	۱,۲۳۴,۳۹۷,۱۸۶	۱,۱۶۸,۷۶۴,۶۲۴	۶,۵۲۹,۹۶۱	۶,۱۷۱,۹۸۶	۵۲,۹۳۰,۶۱۵	۰	۳۶۰,۸۷۶,۵۸۳
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۱,۰۰۰	۵۹۳,۴۰۲,۰۰۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۳,۰۳۲,۲۸۶	۲,۹۶۷,۰۱۰	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسینان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۱۴۳,۶۶۳	۴۶,۱۴۳,۶۶۳
توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۱۴	۸۶۲,۲۴۹,۲۰۶	۸۰۱,۲۳۳,۰۲۱	۴,۵۶۱,۲۹۶	۴,۳۱۱,۲۴۵	۵۲,۱۴۳,۶۴۴	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۷,۶۲۵	۹۳۷,۶۲۵
چادر ملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۹,۳۴۱,۹۰۵)	(۱۰۹,۳۴۱,۹۰۵)
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۵۸,۷۴۰	۱,۳۹۶,۵۶۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۷,۰۰۰	۰	۰
ذآسپ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۳۲۰,۷۷۷)	(۱۷,۳۲۰,۷۷۷)
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۱۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۹۹۰,۴۶۲	۲,۱۴۹,۳۷۶,۴۷۲	۱۳,۱۳۷,۷۶۴	۱۲,۸۵۴,۹۵۱	۳۹۵,۶۲۱,۲۷۵	۰	۰
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۱۴۶,۵۵۰	۲۸۳,۱۴۶,۵۵۰
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹,۴۷۱,۰۰۳	۲۶۹,۴۷۱,۰۰۳
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۷۱,۹۶۶	۱۲۸,۱۱۹,۶۵۰	۶۷۹,۰۸۷	۶۴۱,۸۶۰	(۱۰۶۸,۶۳۱)	۲۲۴,۲۰۰,۸۵۹	۲۲۴,۲۰۰,۸۵۹
سرمایه گذاری بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰	۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بانک ملی	.	.	.	.	.	.	۴۴,۵۹۶,۸۰۰	۴۴,۵۹۶,۸۰۰	۴۴,۵۹۶,۸۰۰
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۰۶,۵۴۶)	.	.
سرمایه گذاری پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۵,۸۱۹,۰۰۱	۲۵,۸۱۹,۰۰۱	۲۵,۸۱۹,۰۰۱
سرمایه گذاری سایپا	۲۶۷,۸۰۴	۲۷۵,۸۳۸,۱۲۰	۲۶۶,۲۷۸,۲۰۳	۱,۴۵۹,۱۸۳	۱,۳۷۹,۱۹۱	۶,۷۲۱,۵۴۳	(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)	(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)	(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۰,۰۰۰	۷۷۳,۳۹۰,۰۰۰	۹۸۱,۴۰۶,۳۴۱	۴,۰۹۱,۲۳۰	۳,۸۶۶,۹۵۱	(۲۱۵,۹۷۴,۵۲۲)	۳۹۸,۴۱۵,۳۳۴	۳۹۸,۴۱۵,۳۳۴	۳۹۸,۴۱۵,۳۳۴
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۶,۰۰۷,۵۰۹	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۲۲,۹۶۹,۷۰۸	۲۲,۹۶۹,۷۰۸	۲۲,۹۶۹,۷۰۸
شه‌سازی و خانه سازی باغمیشه	.	.	.	.	.	.	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)
صنایع فولاد آلیاژی یزد	.	.	.	.	.	.	(۲۲۸,۸۲۶)	(۲۲۸,۸۲۶)	(۲۲۸,۸۲۶)
فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳	۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳	۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۸۹۵,۷۰۰	۴۸۸,۳۳۳,۱۵۹	۲,۸۰۸,۴۴۰	۲,۶۵۴,۴۷۸	۳۷۰,۹۹۶,۶۲۳	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۴۰۱,۱۵۳,۷۳۲)	(۴۰۱,۱۵۳,۷۳۲)	(۴۰۱,۱۵۳,۷۳۲)
کارت اعتباری ایران کیش	۵۷,۰۰۰	۷۴۵,۹۰۸,۲۵۰	۶۰۲,۳۷۷,۸۱۵	۳,۹۴۵,۸۵۵	۳,۷۲۹,۵۴۱	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)	(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)	(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران‌پان	.	.	.	.	.	.	۱۵۸,۷۲۶,۱۸۶	۱۵۸,۷۲۶,۱۸۶	۱۵۸,۷۲۶,۱۸۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۹۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۹۱,۰۷۵	۲,۱۵۹,۵۹۶,۷۰۵	۱۳,۹۱۳,۱۸۲	۱۳,۱۵۰,۴۵۴	۴۴۳,۴۳۰,۷۳۴	۸,۱۸۰,۱۹۰	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گل گهر	.	.	.	.	.	.	(۸۱,۴۹۷,۲۰۸)	(۸۱,۴۹۷,۲۰۸)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	.	.	.	.	.	.	(۵,۷۹۱,۵۷۰)	(۵,۷۹۱,۵۷۰)
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	.	۳۸,۴۲۲,۳۵۰	۳۸,۴۲۲,۳۵۰
مپنا	۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۲۳۰,۴۴۳	۱,۵۷۹,۵۴۳,۵۵۴	۷,۳۴۳,۷۳۶	۶,۹۴۱,۱۵۲	(۲۰۵,۵۹۷,۹۹۹)	(۱۲,۷۴۷,۵۳۵)	(۳۱,۸۸۹,۹۵۸)
مخابرات ایران							۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷	۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷
مس ایران	۹۳,۳۰۰	۶۰۹,۶۰۳,۲۰۰	۶۱۷,۰۹۶,۵۶۳	۳,۲۲۴,۸۰۰	۳,۰۴۸,۰۱۶	(۱۳,۷۶۶,۱۷۹)	۶۶۰,۳۰۹,۳۸	۶۶۰,۳۰۹,۳۸
مهندسی صنعتی روان فن آور	.	.	.	.	.	.	۵,۰۴۳,۳۷۹	۵,۰۴۳,۳۷۹
کابل های مخابراتی شهید قندی	.	.	.	.	.	.	۱۳,۳۳۶,۶۶۹	۱۳,۳۳۶,۶۶۹
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۵۷۷,۵۲۹)	(۱۷,۵۷۷,۵۲۹)
جمع		۲۴,۱۷۴,۷۸۸,۱۳۶	۲۲,۳۰۲,۳۳۱,۱۷۱	۱۲۷,۰۰۶,۳۳۵	۱۲۰,۸۱۳,۹۳۵	۱,۶۲۴,۵۸۶,۶۹۵	(۴۷۷,۲۰۰,۳۴۵)	(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	۱۳۹۱/۰۹/۲۳		۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
				مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم							
ت- سرمایه‌گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹	۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹
ت- سرمایه‌گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۶۷۳,۲۳۹	۸۷,۶۷۳,۲۳۹
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	۱۳۹۱/۰۹/۲۳		۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
				سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت							
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۲,۸۰۰,۳۹۸)
اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۲۳۰	۲۳۰,۰۲۱,۰۰۰	۲۳۰,۱۶۶,۹۸۰	۱۷۸,۰۳۶	(۳۲۴,۰۱۶)	۰	۰
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان۲)	۴,۷۱۰	۴,۷۱۰,۰۹۶,۰۰۰	۴,۷۱۰,۸۷۹,۰۹۵	۳,۶۴۵,۶۱۳	(۴,۴۲۸,۷۰۸)	۰	۰
جمع	۴,۹۴۰	۴,۹۴۰,۱۱۷,۰۰۰	۴,۹۴۱,۰۴۶,۰۷۵	۳,۸۲۳,۶۴۹	(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۱,۸۶۶,۹۳۲)	(۲,۸۰۰,۳۹۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷	۱۴,۴۳۹,۱۶۶	۸۱۹,۵۳۳,۳۳۴	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲,۳۱۷,۰۰۴)	۲۱,۰۲۵,۲۲۶	(۷,۱۴۰,۹۲۵)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳	۳۵,۴۶۴,۳۹۲	۸۱۲,۳۹۲,۴۰۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۳۷۸,۵۶۰	۱۰,۸۵۵,۰۸۰	۱۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۰۶,۳۶۰	.	.
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۶۵۵,۰۳۵)
پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۹۳۰,۰۹۶
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	(۹۲,۸۷۱,۸۳۲)
پالایش نفت بندر عباس	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۲۴۸,۸۱۳	۱,۹۰۰,۶۹۷	۱,۷۹۶,۵۰۰	۴,۳۵۳,۹۹۰	.	.
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
ذوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۱۰۴,۲۴۳	۲,۷۹۸,۲۳۶	۲,۷۳۸,۰۰۰	۶۱,۹۵۹,۵۲۱	.	.
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۳۷۳,۲۵۴	۳,۰۷۳,۴۹۰	۲,۹۰۵,۰۰۰	۶۳,۶۴۸,۲۵۶	.	.
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۶۷۰,۷۳۶	۵,۴۰۲,۰۱۵	۵,۱۰۶,۰۰۰	۱۶۹,۰۲۱,۱۱۴	۱۴,۴۳۹,۱۶۶	.
حقاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۱۵۴,۳۳۳	۶,۵۴۳,۷۳۰	۶,۱۸۵,۰۰۰	(۶۸,۸۸۳,۰۶۳)	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۴۶۱,۳۳۸	۳,۳۰۸,۸۹۵	۳,۱۲۷,۵۰۰	۵۵,۶۰۲,۲۶۷	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۷۵۵,۳۱۸)
مینا	۴۷۰,۰۰۰	۹۲۲,۱۴۰,۰۰۰	۹۴۶,۴۵۴,۹۹۴	۴,۸۷۸,۱۲۱	۴,۶۱۰,۷۰۰	(۳۳,۸۰۳,۸۱۵)	.	.
مخابرات	.	.	.	.	.	.	.	۷۸۶,۳۰۳,۸۴۲
مهندسی صنعتی روان فن آور	.	.	.	.	.	.	.	۳,۳۲۶,۲۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۲۲,۲۲۰,۶۶۳	۵,۳۱۸,۶۲۸	۵۶۲۷,۱۰۸	۸۳۰,۵۵۹,۱۳۵	۱,۰۶۳,۷۲۵,۵۳۴	معادن و قلزات
.	.	۴۶۶۲۷,۴۲۶	۳,۵۷۷,۰۰۰	۳,۷۸۴,۴۶۶	۶۶۱,۴۱۱,۱۰۸	۷۱۵,۴۰۰,۰۰۰	مس ایران
۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱	۱۴,۴۳۹,۱۶۶	۸۱۹,۵۳۳,۲۳۴	۵۳,۰۳۹,۸۷۸	۵۶,۰۱۷,۶۲۵	۹,۶۷۹,۳۸۴,۶۹۷	۱۰,۶۰۷,۹۷۵,۵۳۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۲-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

اوراق مشارکت	۱۳۹۱/۰۹/۲۳						۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده انصار (ذات‌انصار)	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۸۸,۵۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۶۸	(۲,۱۶۱,۵۶۸)	.	.	.
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	۱,۰۱۰,۷۴۵,۳	.	.
شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)	۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۰,۹۹۶	۷۷۴,۰۰۰	(۴,۹۹۶)	۱۱,۴۷۳,۵۱۳	(۷۶۹,۰۰۴)	.
شرکت واسط مالی مهر (ذصمپنا)	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	(۳۸۷,۰۰۰)	.	.	.
شرکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.
شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۱,۶۰۰	۲,۳۰۱,۳۳۳,۲۴۹	۱,۷۸۰,۲۱۲	(۳,۰۸۷,۳۶۱)	۸,۴۴۴,۲۶۰	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	.
جمع		۶,۳۰۰,۱۰۴,۶۰۰	۶,۳۰۲,۳۶۹,۲۴۵	۴,۸۷۶,۲۸۰	(۷,۱۴۰,۹۲۵)	۲۱,۰۲۵,۲۲۶	(۲,۳۱۷,۰۰۴)	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳
								خالص درآمد سود سهام	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	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱۸۷,۷۰۴	۵۰۰	.	.	.	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	۹۳,۸۵۲,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	.	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	.	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	.	.	.
بانک صادرات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۲۱,۳۰۵	۳۴	.	.	.	۷۲۴,۳۷۰	۷۲۴,۳۷۰	۷۲۴,۳۷۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۵,۳۸۱	۵۶۰۰	.	.	.	۲۶,۶۶۳,۶۷۰	.	.
ارتباطات سیارایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۳۳,۶۳۲	۵,۰۰۰	.	.	.	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰
جمع					۴۵۴,۵۰۰,۶۳۲	.	۴۵۴,۵۰۰,۶۳۲	۶۵۷,۷۳۶,۳۷۰	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳		
۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴	۱,۸۷۷,۳۱۰,۴۶۵	۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲۹۶,۷۹۴,۹۱۴	.	۹۳۱,۳۴۸,۱۷۴	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۷۵,۷۲۵,۸۰۰	۵۵,۱۰۸,۵۰۷	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲	۱,۹۵۳,۰۳۶,۲۶۵	۱,۰۲۱,۹۰۳,۵۰۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۰۹/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۹/۲۳ (ریال)						تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال								
۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۳,۸۵۰	۱۰,۶۷۳,۸۵۰	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۴	۸۹/۰۴/۲۳	رایان سایپا							
۳۰,۵۹۱,۰۲۸	۳۰,۵۹۱,۰۲۸	.	.	٪۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۹	۸۹/۰۵/۱۱	وزارت نیرو							
۱۰۰,۳۵۸,۷۱۱	۱۰۰,۳۵۸,۷۱۱	.	.	٪۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۸۹/۱۱/۲۳	شرکت نفت و گاز پارس							
۵۰۰,۰۵۵,۴۱۳	۳۷۲,۱۱۱,۱۱۱	.	.	٪۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۹۰/۰۳/۰۸	شرکت نفت و گاز پارس ۴							
۷۵,۲۹۳,۴۹۱	۷۵,۲۹۳,۴۹۱	.	.	٪۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۱	۹۰/۰۳/۰۸	نیروگاههای برق آبی سال ۸۸							
۱,۰۰۵۳,۱۵۳,۴۷۹	۸۵۵,۰۸۲,۲۸۲	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۹۰/۰۳/۰۸	نوسازی شهرداری تهران							
۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲	۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲	.	.	٪۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۱۵	۹۰/۰۳/۰۸	شرکت نفت و گاز ۱							
۸۳,۶۳۱,۱۸۱	۶۹,۸۵۵,۲۹۹	.	.	٪۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۹۰/۰۳/۲۱	شرکت پالایش نفت تهران							
۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۱,۷۶۳,۱۰۹,۹۳۴	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸					جمع							
(۶۲۷,۴۷۶)	(۹۰۴,۲۶۹)	.						تنزیل اوراق مشارکت							
(۵۸,۸۹۰,۴۴۵)	(۴۹,۱۰۱,۰۶۹)	(۱,۷۱۱,۰۸۰)						هزینه برگشت سود اوراق مشارکت							
۲,۰۴۹,۹۸۳,۳۹۴	۱,۷۱۳,۱۰۴,۵۹۶	۳۵,۴۴۶,۸۲۸													

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۰۹/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۹/۲۳ (ریال)					
سود	سود	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰۳,۱۵۱,۰۰۸۹	۵۸,۰۱۴,۱۰۸	۱۵۰,۵۴۷,۱۹۶	۱۵۰,۵۴۷,۱۹۶	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۹۰/۰۵/۲۵
۱۹۳,۶۴۳,۸۲۵	۱۰۶,۱۹۱,۷۶۱	۶۰۸,۰۷۵,۱۶۰	۶۰۸,۰۷۵,۱۶۰	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۹۰/۰۶/۰۱
.	.	۴۹,۲۴۵,۴۰۰	۴۹,۲۴۵,۴۰۰	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸
.	.	۱۲۵,۵۳۳,۴۹۲	۱۲۵,۵۳۳,۴۹۲	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱
۲۹۶,۷۹۴,۹۱۴	۱۶۴,۲۰۵,۸۶۹	۹۳۳,۴۰۱,۲۴۸	۹۳۳,۴۰۱,۲۴۸				
		(۲,۰۵۳,۰۷۴)					
۲,۳۴۶,۷۷۸,۳۰۸	۱,۸۷۷,۳۱۰,۴۶۵	۹۳۱,۳۴۸,۱۷۴					

اوراق اجاره:

شرکت واسط مالی فروردین

شرکت واسط مالی اردیبهشت

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

واسط مالی بهمن (ماهان ۱)

جمع

تنزیل اوراق مشارکت

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
							سپرده بانکی :
۱۱۰,۶۱۸,۷۲۸	۷۲,۷۱۹,۹۸۳	۴۲,۵۵۸,۶۴۷	۴۲,۵۵۸,۶۴۷	%۷	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۱۰,۷۴۷,۰۴۱	۱,۸۸۸,۴۳۸	۳,۹۵۷,۴۳۳	۳,۹۵۷,۴۳۳	%۷	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۲,۶۱۷,۷۲۲	۱,۱۲۴,۵۱۱	۶۸,۳۸۵	۶۸,۳۸۵	%۷	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۰	۰	۳۵۰,۶۸۰	۳۵۰,۶۸۰	%۱۶	-	۹۱/۰۹/۱۳	سود سپرده بانک-بانک دی
۱۲۳,۹۸۳,۴۹۰	۷۵,۷۳۲,۹۳۲	۴۶,۹۳۵,۱۴۵	۴۶,۹۳۵,۱۴۵				جمع
(۱۸,۹۱۶)	(۷,۱۳۲)	(۲۱,۷۶۱)					تنزیل سود بانک
۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۷۵,۷۲۵,۸۰۰	۴۶,۹۱۳,۳۸۴					جمع کل
							گواهی سپرده بانکی :
۰	۰	۸,۲۱۹,۱۷۰	۸,۲۱۹,۱۷۰	%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۹۱/۰۹/۱۴	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۰	۰	(۲۴,۰۴۷)					تنزیل سپرده بانکی
۰	۰	۸,۱۹۵,۱۲۳					جمع
۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۷۵,۷۲۵,۸۰۰	۵۵,۱۰۸,۵۰۷					جمع کل

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	۱۹۵,۵۷۵,۳۷۳	۱۳۸,۱۱۱,۹۹۰	مدیر
۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	۱۹۹,۵۱۰,۴۲۵	۲۳,۶۱۸,۰۱۹	ضامن
۵۳,۵۱۲,۸۱۵	۴۳,۲۴۷,۱۶۵	۱۵۱,۵۴۳,۵۳۶	متولی
۱۳,۳۱۵,۰۶۳	۹,۶۱۶,۴۲۳	۲۱,۱۹۷,۱۴۶	حسابرس
۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶	۴۴۷,۹۴۹,۳۸۶	۳۳۴,۴۷۰,۶۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۷۳۶,۳۶۴	۳۲,۴۳۸,۵۰۱	۰	هزینه تصفیه
۱۸,۰۸۲,۲۸۳	۱۴,۱۸۰,۸۶۷	۱۰,۰۰۱	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۲,۴۹۹,۸۸۵	۱,۸۸۳,۴۷۵	۰	هزینه تأسیس
۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۲۳,۷۱۳,۹۹۵	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	هزینه های نرم افزار
۱۳۱,۷۵۰	۸۱,۷۵۰	۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۶,۹۴۹,۸۸۲	۷۲,۲۹۸,۵۸۸	۷۵,۴۰۲,۵۷۶	جمع

۲۱- سایر درآمدها

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

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	
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

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲,۳۴٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۲٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲,۴۶٪	۱,۰۰۰				جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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