
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۳	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

۸۱,۰۳۳,۲۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۱۴,۹۴۲,۴۰۴,۰۱۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۱۰,۲۳۴,۴۵۸,۰۹۳	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۸۰,۵۴۷	۱۶,۲۵۸,۴۵۶	۷ حسابهای دریافتی
۲۳۰	۱۰۶,۳۶۲,۶۰۵	۸ سایر دارایی‌ها
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۲,۴۷۶,۱۳۶,۳۶۲	۹ موجودی نقد
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۲۷,۷۷۵,۶۱۹,۵۲۸	جمع دارایی‌ها
۲۳,۷۹۵,۴۱۶,۱۶۵		بدهی‌ها:
.	.	۱۰ جاری کارگزاران
۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	۶۲۶,۶۹۳,۰۳۰	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۱۶,۹۸۱,۸۸۶	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۴۲,۵۲۳,۳۶۸	۷۴۳,۶۷۴,۹۱۶	جمع بدهی‌ها
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۲۷,۰۳۱,۹۴۴,۶۱۲	۱۴ خالص دارایی‌ها
۲,۸۷۵,۴۶۷	۳,۲۸۵,۷۶۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
- الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
- ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
- ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، دو سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 بهرام‌دشار 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 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 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 ۴۵ میلیون 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 ۱۴۳،۱۰۰،۰۰۰ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳				۱۳۹۲/۰۳/۲۳			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۲,۶۸٪	۶۳۸,۷۵۸,۸۳۴	۶۵۷,۲۲۸,۶۸۳	۲,۹٪	۸۰۵,۰۳۰,۱۱۴	۶۵۷,۲۲۸,۶۸۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۰,۳٪	۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۶۸,۷۳۷,۱۸۵	۰,۳۲٪	۶۲,۱۹۶,۸۳۴	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	فرابورس	
۸,۹۱٪	۲,۱۱۹,۲۵۷,۹۴۶	۱,۹۶۸,۳۲۱,۴۲۵	۹,۸۶٪	۲,۷۳۸,۸۶۰,۵۸۷	۲,۳۳۴,۹۵۹,۸۹۸	بانک ها و مؤسسات اعتباری	
.	.	.	۱۳,۹۸٪	۳,۸۱۲,۲۱۶,۶۵۱	۳,۳۳۱,۲۹۳,۹۳۹	محصولات شیمیایی	
۲۱,۰۷٪	۵۰,۱۲۹,۴۵,۴۸۲	۱,۸۳۲,۷۹۹,۳۵۹	۱۶,۳۵٪	۴,۵۴۰,۹۸۷,۴۲۲	۴,۱۶۱,۹۹۸,۷۸۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۷,۰۵٪	۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۴۰	۱,۲۹۳,۱۵۴,۳۳۳	۸,۴۲٪	۲,۳۳۹,۶۷۴,۴۴۰	۱,۶۶۴,۵۵۰,۵۸۹	استخراج نفت و گاز خام	
۹,۰۱٪	۲,۱۴۳,۱۱۸,۰۳۴	۱,۹۱۵,۴۶۲,۵۰۶	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی	
.	.	.	۲,۰۶٪	۵۷۳,۴۳۷,۹۷۴	۶۳۰,۰۴۷,۲۲۰	فلزات اساسی	
۴۹,۳۱٪	۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۷,۷۳۵,۶۹۳,۴۹۱	۵۳,۸٪	۱۴,۹۴۲,۴۰۴,۰۱۲	۲۱۲,۸۳۹,۱۵۷,۸۱۲	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
.	.	۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
۸۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۱۰,۲۳۴,۴۵۸,۰۹۳	۶-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی
۸۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۱۰,۲۳۴,۴۵۸,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۰۳/۲۳					
(ریال)		(ریال)					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ارزش فروش	به کل داراییها	ارزش فروش	به کل داراییها				
.	.	.	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۴/۲۰
.	.						نوسازی شهرداری تهران
.	.						جمع
.	.	.	.	.	.		تنزیل اوراق مشارکت
.	.	.	.	.	.		ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
.	.	.	.				سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۳/۲۳ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱,۰۱۵,۳۴۲,۴۶۰	۱,۰۱۵,۸۷۰,۱۴۴	۱۵,۸۷۰,۱۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۱۵۱,۹۹۸,۶۳۱	۳,۰۷۸,۸۳۲,۳۷۳	۳۶,۸۸۲,۲۸۸	۳,۰۴۱,۹۵۰,۰۸۵	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۷۰۳,۸۸۶,۴۵۳	۱,۷۰۳,۹۷۶,۶۵۵	۲,۷۴۲,۴۵۵	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۵۲۳,۵۰۷,۷۳۴	۲,۹۳۶,۰۳۴,۲۲۸	۱۳۴,۲۵۵,۵۲۸	۲,۸۰۱,۷۷۸,۷۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمینا)
۱,۵۱۳,۴۱۵,۵۱۰	۱,۵۱۳,۴۱۷,۷۵۵	۱۲,۳۲۸,۷۵۵	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)
۸,۹۰۸,۱۵۰,۷۸۸	۱۰,۲۴۸,۱۳۱,۱۵۵	۲۰۲,۰۷۹,۱۷۰	۱۰,۰۴۶,۰۵۱,۹۸۵			جمع
(۱۱,۷۶۴,۴۴۹)	(۱۳,۶۷۳,۰۶۲)					سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۱۰,۲۳۴,۴۵۸,۰۹۳					جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب های دریافتنی :	۱۳۹۲/۰۳/۲۳				۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	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	۳۴,۳۴۱,۰۵۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۶,۲۸۵,۹۵۹	۷٪ و ۱۶٪	۱۶,۲۵۸,۴۵۶	۲۷,۵۰۳	۲۳,۱۹۸
جمع	۱۶,۲۸۵,۹۵۹		۱۶,۲۵۸,۴۵۶	۲۷,۵۰۳	۳۴,۳۶۴,۲۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۱/۱۲/۲۳				۱۳۹۲/۰۳/۲۳				
مانده در پایان سال	استهلاک سال	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	
مالی	مالی	دوره	سال	پایان سال مالی	سال مالی	دوره	سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰	.	.	۲۳۰	۲۳۰	.	.	۲۳۰	مخارج تأسیس
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۶,۳۶۲,۳۷۵	۲۸,۴۱۹,۲۶۸	۱۰۶,۳۶۲,۳۷۵	.	مخارج نرم افزار و آبونمان
۲۳۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۰۶,۳۶۲,۶۰۵	۲۸,۴۱۹,۲۶۸	۱۰۶,۳۶۲,۳۷۵	۲۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۴۰
۱۳۹,۸۶۴,۰۸۰	۸۸۹,۷۱۹,۱۶۲	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۳۵-۸۱۰
۲,۱۶۴,۲۳۲	۳۳,۵۶۶,۹۰۸	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
.	.	حساب جاری بانک کارآفرین ۰۱۰۰۰۵۸۶۴۸۶۰۸
.	.	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۴,۲۱۲,۲۵۷	۱۴,۴۶۴,۴۳۲	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲,۶۴۷,۱۱۷,۷۴۴	۱,۵۱۷,۴۱۵,۸۶۰	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
.	.	حساب جاری بانک دی ۰۱۰۰۱۲۴۲۰۱۰۰۰
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۲,۴۷۶,۱۳۶,۳۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳				۱۳۹۲/۰۳/۲۳				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	
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۷۶,۳۰۵,۴۱۹,۲۱۳	۷۶,۸۶۷,۴۷۶,۰۸۹	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	.	۲۱,۴۰۴,۴۳۸,۳۶۲	۲۱,۲۵۵,۹۸۱,۸۶۲	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	شرکت کارگزاری آبان
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۷۶,۳۰۵,۴۱۹,۲۱۳	۷۶,۸۶۷,۴۷۶,۰۸۹	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	.	۲۱,۴۰۴,۴۳۸,۳۶۲	۲۱,۲۵۵,۹۸۱,۸۶۲	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۲۸۳,۹۷۶,۰۸۶	۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷
ضامن	۳۱۹,۶۶۴,۶۳۷	۲۲۶,۳۴۰,۶۸۷
متولی	۱۳,۷۶۷,۷۱۱	۱۲,۳۰۶,۲۴۶
حسابرس	۹,۲۸۴,۵۹۶	۲۷,۸۰۱,۶۵۹
جمع	۶۲۶,۶۹۳,۰۳۰	۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۰	-
بابت درخواست صدور	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۸۱,۰۳۳,۲۲۶	ذخیره تصفیه
.	.	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
.	۱,۱۰۳,۴۱۷	مالیات مکسوره تکلیفی
.	۶۳,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
.	۳۴,۷۸۱,۶۴۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۱۶,۹۸۱,۸۸۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۰۳/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۳۳۲,۴۲۵,۷۹۷	۷,۰۷۱	۱۶,۱۹۸,۷۹۰,۷۴۸	۷,۲۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۷۵,۴۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۸۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸,۰۷۱	۱۹,۴۸۴,۵۵۰,۷۴۸	۸,۲۲۷	خالص دارایی ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱,۳۷۶,۰۲۸,۵۶۷	۶۶۷,۱۲۵,۴۰۷	۴,۴۴۷,۷۳۰,۸۸۸	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	.	.	.	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵-۳	۳,۹۵۰,۹۶۶	(۲۷۹,۶۲۳)	(۴,۷۵۲,۷۳۴)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۱,۳۷۹,۹۷۹,۵۳۳	۶۶۶,۸۴۵,۷۸۴	۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

تعداد	۱۳۹۲/۰۳/۲۳					۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴,۱۸۰,۷۴۲)
بانک ملت	.	.	.	.	.	(۱,۴۲۰,۹۹۰)	۴۸,۹۶۵,۷۵۹
بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
پالایش نفت اصفهان	۱۷۲,۵۰۰	۶,۵۱۳,۲۹۸,۵۷۲	۲۳,۹۶۳,۲۲۰	۲۲,۶۴۹,۵۴۶	۹۰,۵۹۲,۵۶۰	(۱۲۳,۲۶۹,۷۲۸)	۱,۳۲۱,۴۵۷,۱۰۱
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	۵۲,۹۳۰,۶۱۵	۵۲,۹۳۰,۶۱۵
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۴۰۸,۴۰۰,۵۱۵
پالایش نفت بندر عباس	۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۹,۷۱۰,۸۳۱	۴,۸۳۰,۱۶۹	۴,۵۶۵,۳۷۵	۱۹,۰۳۴,۹۸۴	.	۵۸۳,۳۸۰,۵۹۹
پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	۳۹,۶۷۳,۷۲۲
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۹۸,۳۴۴,۰۰۶
پتروشیمی خلیج فارس	۸۰,۰۰۰	۶۴۲,۱۷۷,۱۴۴	۴,۲۲۸,۵۴۱	۳,۹۹۶,۷۳۰	۱۴۸,۹۴۳,۳۸۵	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۳۹,۴۰۱,۱۳۳	(۱۰۷,۶۷۰,۶۳۳)
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	۸,۱۰۳,۵۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	.	.	.	.	.	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
۵۱۰,۴۲۳,۱۵۷	.	(۱۰,۵۳۱,۰۲۴)	۳۰۲,۹۸۵	۳۰۹,۶۴۹	۳,۸۰۷,۹۷۵,۸۰۰	۳,۷۹۸,۰۵۷,۴۱۰	ذوب آهن اصفهان ۲۰,۶۳۰
۱,۰۲۴,۷۰۰	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال
(۱,۰۶۸,۶۳۱)	.	.	.	.	.	.	سایپا
۸۱,۴۶۳,۰۳۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری امید
۶,۷۲۱,۵۴۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۲۰۷,۷۱۸,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
(۴۹,۲۷۱,۶۱۲)	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گلگهر
۲۰۸,۷۳۱,۷۷۶	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش
۳۸۰,۰۵۸,۳۳۷	۴۴۳,۴۳۰,۷۳۴	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱۲۶,۵۹۶,۲۰۰)	.	۳۱۲,۶۵۵,۶۶۴	۱۲,۴۰۶,۵۲۴	۱۳,۱۲۶,۱۱۶	۷,۱۴۷,۲۸۵,۸۱۲	۷,۴۸۵,۵۷۴,۱۱۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران ۹۰۰,۰۰۰
۱۱۱,۳۸۹,۵۵۲	.	.	.	.	.	.	مس ایران
۳۹۳,۹۶۶,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	معادن و فلزات
۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸	۶۶۷,۱۲۵,۴۰۷	۱,۳۷۶,۰۲۸,۵۶۷	۴۳,۹۲۱,۱۶۰	۴۶,۴۵۷,۶۹۵	۲۲,۴۱۰,۵۴۸,۱۵۹	۲۳,۸۷۶,۹۵۵,۵۸۱	جمع ۱,۲۷۳,۱۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

حق تقدم
ت- سرمایه گذاری سایپا
ت- سرمایه گذاری غدیر
جمع

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۳۵۲,۰۷۹)	(۲۳,۲۲۱)	۱,۲۰۰,۳۷۵,۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰
(۳۲۴,۰۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۴۲۸,۷۰۸)	(۲۷۹,۶۲۳)	۴,۳۰۳,۰۴۵	(۸۲۰,۴۴۰)	۱,۰۵۴,۸۷۶,۵۱۵	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰
(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۲۷۹,۶۲۳)	۳,۹۵۰,۹۶۶	(۷۹۷,۲۱۹)	۲,۲۵۵,۲۵۱,۸۱۵	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰

اوراق مشارکت
شرکت واسط مالی مهر(صمپنا)
اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۳,۹۳۵,۴۷۰,۷۴۴	۳۵۶,۱۹۰,۱۳۵	۱,۵۸۷,۳۶۵,۱۱۰	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)	۶۶۲,۱۴۸	(۸,۰۹۹,۰۶۱)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱	۳۵۶,۸۵۲,۲۸۳	۱,۵۷۹,۲۶۶,۰۴۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۰۹۴,۸۸۰	۲,۷۶۷,۳۳۶,۴۸۰	۲,۴۸۵,۸۹۶,۴۲۱	۱۴,۶۳۹,۱۵۴	۱۳,۸۳۶,۶۸۲	۴۰۳,۹۰۰,۶۸۹	(۱۴۷,۲۷۳,۷۷۴)	۱۵۰,۹۳۶,۵۲۲
پالایش نفت اصفهان	۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۲۴۸,۳۰۴	۱۰,۷۴۰,۸۱۶	۱۰,۱۵۲,۰۰۰	(۲۶,۷۴۱,۱۲۰)	۱۷۳,۲۸۰,۶۱۵	۲,۷۵۰,۲۸۵,۸۹۸
پالایش نفت بندر عباس	۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۷۵۰,۴۷۷	۱۳,۵۳۰,۷۶۲	۱۲,۷۸۹,۰۰۰	۴۰۵,۷۲۹,۷۶۱	.	۴۲۹,۸۶۰,۲۲۴
پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۳۴۱,۵۹۱	.
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۱۰۴,۴۴۱	.
خلیج فارس	۴۱۵,۰۰۰	۳,۹۲۲,۵۸۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۲۹۳,۹۴۰	۲۰,۷۵۰,۴۴۸	۱۹,۶۱۲,۹۰۰	۵۵۰,۹۲۲,۷۱۲	.	.
حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۹۶۴,۹۹۶	۱۲,۵۰۵,۵۶۰	۱۱,۸۲۰,۰۰۰	۶۷۵,۱۲۳,۸۵۱	.	۳۸۳,۴۱۴,۴۰۷
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	۱۶۶,۲۷۱,۲۸۰	.	۱,۷۸۸,۰۰۱۵
سرمایه گذاری بازنشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۷۵۸,۸۳۴	۴,۳۰۲,۸۸۶	۴,۰۶۷,۰۰۰	.	.	(۱۸,۴۶۹,۸۴۹)
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۲۶۲,۷۳۹)	.
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۲۸,۰۰۰	۶۲,۸۳۲,۰۰۰	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۳۲۱,۰۷۲	۳۱۴,۱۶۰	۳,۱۱۸,۰۵۶	.	.
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۷,۶۵۵,۵۲۷
مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۴۷,۲۲۰	۳,۰۶۵,۰۲۶	۲,۸۹۷,۰۰۰	(۵۶۶,۰۹,۲۴۶)	.	.
جمع		۱۵,۰۹۷,۷۴۸,۴۸۰	۱۳,۳۵۵,۰۳۸,۹۰۴	۷۹,۸۵۵,۷۲۴	۷۵,۴۸۸,۷۴۲	۱,۵۸۷,۳۶۵,۱۱۰	۳۵۶,۱۹۰,۱۳۴	۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

اوراق مشارکت	۱۳۹۲/۰۳/۲۳						۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	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
اوراق گواهی سپرده انصار (ذانصار)	۱،۵۰۰	۱،۵۰۰،۱۵۰،۰۰۰	۱،۴۹۸،۸۳۹،۰۰۰	۱،۱۶۱،۱۱۶	۱۴۹،۸۸۴	۰	۰	(۲،۲۵۰،۰۰۰)
شرکت واسط بهمن(ماهان ۱)	۱،۷۰۰	۱،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۶۹۸،۶۸۴،۲۰۰	۱،۳۱۵،۸۰۰	۰	(۱،۴۶۸،۰۲۵)	(۲،۵۵۰،۰۰۰)	(۲،۵۵۰،۰۰۰)
شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۲،۸۰۰	۲،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۸۰۱،۷۷۸،۷۰۰	۲،۱۶۷،۲۰۰	(۳،۹۴۵،۹۰۰)	۰	۰	(۳،۸۷۰،۰۰۰)
شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)	۳،۰۴۰	۳،۰۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۰۴۱،۹۵۰،۰۰۸۵	۲،۳۵۲،۹۶۰	(۴،۳۰۳،۰۴۵)	۱۵۴،۷۰۳	۱۵۴،۷۰۳	(۵،۸۰۳،۴۴۷)
شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۹۹،۲۳۶،۰۰۰	۷۷۴،۰۰۰	۰	۱،۹۷۵،۴۷۰	۱،۹۷۵،۴۷۰	(۴،۹۹۶)
جمع		۱۰،۰۴۰،۱۵۰،۰۰۰	۱۰،۰۴۰،۴۷۷،۹۸۵	۷،۷۷۱،۰۷۶	(۸،۰۹۹،۰۶۱)	۶۶۲،۱۴۸	۶۶۲،۱۴۸	(۱۰،۹۹۵،۴۴۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۳۹۲/۰۳/۲۳				۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام		
بانک ملت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۲۷۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۹,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۴۴۲,۹۵۰	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع					۰	۰	۰	۰	۹۳۵,۹۴۳,۵۸۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸ - 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:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۱۹,۶۵۱,۸۰۶	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت غیربورسی و فرابورسی
۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰	۲۷۷,۹۱۴,۴۵۶	۴۲۰,۵۵۳,۴۹۵	۱۸-۲	سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی
۱۴۶,۱۶۳,۱۴۳	۱۴,۹۷۵,۳۸۷	۱۴۸,۳۱۳,۵۴۶	۱۸-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۹۴,۴۴۵,۵۶۱	۳۱۲,۵۴۱,۶۴۹	۵۶۸,۸۶۷,۰۴۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۱۸ - سود اوراق مشارکت غیربورسی و فرابورسی

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۳/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۳/۲۳ (ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰,۶۷۳,۸۵۰	-	-	-	٪۱۸	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۳
۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۱,۵۹۹,۹۰۶	-	-	٪۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۲۱,۵۹۹,۹۰۶	-	-				
۰	(۸۲۸,۹۶۶)	-					
(۱,۷۱۱,۰۸۰)	(۱,۱۱۹,۱۳۴)						
۰	-	-					
۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۱۹,۶۵۱,۸۰۶	۰	۰				

اوراق مشارکت :

رایان سایپا

نوسازی شهرداری تهران

جمع

تنزیل اوراق مشارکت

هزینه برگشت سود اوراق مشارکت

سود(زیان)

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸-۲ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۳/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۳/۲۳ (ریال)						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۱۹۹,۱۷۹,۵۷۸	۴۹,۸۶۳,۰۱۳	۵۰,۲۵۴,۴۵۹	۵۰,۲۵۴,۴۵۹	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۷۳۵,۰۰۸,۵۳۴	۲۰۳,۳۱۷,۸۰۷	۱۷۲,۷۳۵,۷۶۹	۱۷۲,۷۳۵,۷۶۹	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۲۰۴,۸۶۶,۵۲۱	۲۴,۷۳۳,۶۳۶	۸۵,۵۵۴,۶۸۲	۸۵,۵۵۴,۶۸۲	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۷۳,۷۸۰,۹۵۷		۱۱۲,۰۱۸,۵۸۵	۱۱۲,۰۱۸,۵۸۵		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰	۲۷۷,۹۱۴,۴۵۶	۴۲۰,۵۵۳,۴۹۵	۴۲۰,۵۵۳,۴۹۵		۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی :							
۴۶,۰۹۸,۳۱۱	۱۱,۰۶۶,۸۸۰	۸,۲۷۷,۵۹۴	۸,۲۷۷,۵۹۴	٪۷	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۳,۹۵۷,۱۴۵	۳,۸۷۲,۳۸۴	۰	۰	٪۷	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۱۶۷,۲۵۴	۴۱,۷۲۳	۲۵۲,۲۷۲	۲۵۲,۲۷۲	٪۷	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۱۳,۹۶۴,۹۹۳	۰	۶۴,۳۲۹,۴۸۷	۶۴,۳۲۹,۴۸۷	٪۱۶	-	۹۱/۰۹/۱۳	حساب پشتیبان دی
۶۴,۱۸۷,۷۰۳	۱۴,۹۸۰,۹۸۷	۷۲,۸۵۹,۳۵۳					جمع
(۲۳,۱۹۸)	(۵۶۰۰)	(۲۷,۵۰۳)					تنزیل سود بانک
۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۱۴,۹۷۵,۳۸۷	۷۲,۸۳۱,۸۵۰					سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :							
۰	۰	۷۵,۴۸۱,۶۹۶		٪۲۰	-	۹۱/۰۹/۱۴	گواهی سپرده بانک انصار
۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۱۴,۹۷۵,۳۸۷	۱۴۸,۳۱۳,۵۴۶					جمع کل

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷	۴۷,۱۰۹,۳۰۱	۸۱,۴۹۸,۵۶۹	مدیر
۲۲۶,۳۴۰,۶۸۸	۵۳,۱۹۶,۷۰۸	۱۳,۷۶۷,۷۱۱	ضامن
۳۳,۵۶۲,۴۶۴	۷,۶۱۱,۴۲۷	۹۳,۳۳۳,۹۴۹	متولی
۲۹,۴۸۶,۵۹۶	۴,۲۴۹,۸۲۶	۷,۷۳۲,۹۳۷	حسابرس
۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵	۱۱۲,۱۶۷,۲۶۲	۱۹۶,۳۳۳,۱۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱,۹۰۷,۶۸۲	۷,۴۳۵,۹۶۸	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۱	۲,۲۵۱,۹۹۶	۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۰	۶۳۳,۲۵۹	۰	هزینه تأسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۷,۰۷۵	۲۸,۴۱۹,۲۶۸	هزینه های نرم افزار
۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱	۲۲,۶۱۸,۰۱۲	۳۵,۸۷۵,۲۳۶	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:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۲۷,۵۰۶	۸,۳۱۳,۹۵۵	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	درآمد سود سهام
۱۸,۹۱۶	۱۸,۹۱۶	۲۳,۱۹۸	سود سپرده بانکی
۶۲۷,۴۷۶	۶۲۷,۴۷۶	۰	سود اوراق مشارکت
۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۸,۹۶۰,۳۴۷	۳۴,۳۶۴,۲۴۸	جمع

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۷۶۹,۰۳۲,۵۱۹	تعدیلات ناشی از صدور
۰	۰	(۴۳۱,۲۵۹,۱۷۴)	تعدیلات ناشی از ابطال
۰	۰	۰	سایر تعدیلات
۰	۰	۳۳۷,۷۷۳,۳۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتک	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

۲۵- 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.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

۲۵-۱- 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.

۲۵-۲- 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.