
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ 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
۱۰-۳۱	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 ۱۳۹۲/۰۷/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۱۹,۹۴۱,۰۷۸,۰۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۱۶,۸۱۲,۳۸۹,۷۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۸۰,۵۴۷	۷۶۷,۴۰۹,۳۰۶	۷	حسابهای دریافتی
۲۳۰	۷۰,۲۶۱,۵۴۲	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۱۵۴,۳۱۸,۴۱۹	۱۰	جاری باکارگزاری
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۲,۸۸۶,۹۶۹,۳۹۷	۹	موجودی نقد
۲۳,۷۹۵,۴۱۶,۱۶۵	۴۰,۶۳۲,۴۲۶,۴۷۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	۴۶۲,۰۳۰,۹۰۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۶۰,۴۳۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۹۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۸۷,۵۲۳,۶	۶۹۸,۱۷۰,۰۳۵		جمع بدهی‌ها
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۸۷۵,۴۶۷	۳,۹۸۲,۲۷۵		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 ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال	ریال		
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱,۰۳۰,۸۳۵,۲۵۹	۴,۱۶۵,۵۲۰,۲۷۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱	(۳۱۵,۰۶۷,۱۶۸)	۳,۲۹۵,۷۵۳,۱۰۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲	۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹	۹۵۱,۷۵۸,۴۳۱	۱۷	سود سهام
۱,۳۹۴,۴۴۵,۵۶۱	۷۲۲,۰۱۸,۹۷۱	۱,۲۶۷,۹۰۵,۳۵۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۲۱	سایر درآمدها
۱۰,۶۹۷,۷۰۶,۵۰۶	۱,۸۵۱,۳۱۲,۶۵۹	۹,۷۱۷,۰۲۲,۴۳۳		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵)	(۲۰۶,۲۶۰,۰۴۹)	(۴۶۰,۳۷۳,۲۴۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱)	(۵۰,۴۷۱,۰۳۳)	(۸۵,۳۱۹,۷۶۸)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۵۹۱,۹۵۷,۲۶۶)	(۲۵۶,۷۳۱,۰۸۲)	(۵۴۵,۶۹۳,۰۱۱)		جمع هزینه‌ها
۱۰,۱۰۵,۷۴۹,۲۴۰	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲		سود (زیان) خالص
%۶۴,۹۸	%۱۰,۶۱	%۳۱,۲۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۴۳,۵۴	%۱۰,۷۰	%۳۶,۹۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۰۷۱
۱۳۴,۱۱۸,۱۹۶	۵۵	۹,۰۷۰,۳۴۵	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰
(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)	(۶۲۴)	(۸۲۳,۸۲۲,۸۲۲)	(۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۳)
۱۰,۱۰۵,۷۴۹,۲۴۰	۰	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲	۰
۰	۰	۰	۵,۵۹۸,۰۳۴,۲۲۰	۰
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۰۷۱	۱۴,۹۰۲,۵۸۸,۸۰۶	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۰,۰۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

^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 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 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 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 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 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 ۱۳۹۲

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 دریافتی 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 علی الحساب، 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 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 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.
هزینه‌های 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.

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 ۱۳۹۲

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳			۱۳۹۱/۰۶/۲۳			
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	
۱۴,۰۹٪	۲,۳۷۷,۶۷۹,۳۰۴	۲,۶۰۱,۵۵۶,۲۴۸	۰٪	۰	۰	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۰	۰	۰	۲,۷۶٪	۱,۱۲۱,۵۳۹,۳۷۳	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز خام
۰	۰	۰	۱۵,۲۹٪	۶,۲۱۰,۷۰۳,۴۰۹	۵,۵۰۰,۲۸۷,۵۱۹	محصولات شیمیایی
۱۴,۱٪	۲,۳۷۹,۸۶۶,۵۶۳	۲,۲۳۴,۴۴۲,۴۲۵	۱۷,۳۴٪	۷,۰۴۳,۵۴۸,۳۳۳	۵,۳۵۹,۱۴۹,۱۴۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۰۶٪	۱,۳۵۹,۵۴۴,۸۳۳	۱,۵۷۹,۵۴۳,۵۵۴	۰٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۰	۰	۹,۹۲٪	۴,۰۳۲,۰۷۸,۵۴۰	۳,۶۲۰,۸۳۰,۳۴۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰	۰	۰	۱,۷۸٪	۷۲۱,۳۰۰,۶۴۸	۷۳۳,۵۴۷,۸۰۰	فلزات اساسی
۴,۲٪	۷۰۹,۵۷۲,۹۴۸	۷۱۷,۳۰۲,۹۸۰	۲٪	۸۱۱,۹۰۷,۷۷۸	۸۵۷,۸۴۷,۰۱۳	فرابورس
۴۰,۴۶٪	۶,۸۲۶,۶۶۳,۶۴۸	۷,۱۳۲,۸۴۵,۲۰۷	۴۹,۰۸٪	۱۹,۹۴۱,۰۷۸,۰۸۱	۱۶,۶۲۶,۵۱۲,۰۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۱۶,۸۱۲,۳۸۹,۷۳۰	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۱۶,۸۱۲,۳۸۹,۷۳۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۲۳ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱,۰۱۵,۳۴۲,۴۶۰	۲,۰۳۳,۲۱۶,۴۴۹	۳۲,۴۹۰,۴۴۹	۲,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۱۵۱,۹۹۸,۶۳۱	۳,۰۸۱,۱۰۳,۷۰۷	۳۹,۱۵۳,۶۲۲	۳,۰۴۱,۹۵۰,۰۸۵	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۷۰۳,۸۸۶,۴۵۳	۳,۷۰۸,۶۵۵,۱۷۴	۵,۹۶۸,۹۷۴	۳,۷۰۲,۶۸۶,۲۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
۵۲۳,۵۰۷,۷۳۴	۲,۹۳۸,۰۳۸,۱۰۵	۱۳۶,۲۵۹,۴۰۵	۲,۸۰۱,۷۷۸,۷۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۵۱۳,۴۱۵,۵۱۰	۵,۰۷۴,۹۹۴,۲۴۰	۴۱,۳۴۲,۴۶۰	۵,۰۳۳,۶۵۱,۷۸۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار(ذاتصا)
۸,۹۰۸,۱۵۰,۷۸۸	۱۶,۸۳۶,۰۰۷,۶۷۵	۲۵۵,۲۱۴,۹۱۰				جمع
(۱۱,۷۶۴,۴۴۹)	(۲۳,۶۱۷,۹۴۵)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۱۶,۸۱۲,۳۸۹,۷۳۰					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳			حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۰۲۶۵۱۶۹۹	۲۸.۷۴۱.۵۶۹	۷۴۱.۷۵۸.۴۳۱	٪۲۵	۷۷۰.۵۰۰.۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۷.۰۳۴.۸۶۵	۳۲.۸۳۶	۲۵.۶۵۰.۸۷۵	٪۷، ٪۱۶، ٪۱۲	۲۵.۶۸۳.۷۱۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<u>۴۰۹.۶۸۶.۵۶۴</u>	<u>۲۸.۷۷۴.۴۰۵</u>	<u>۷۶۷.۴۰۹.۳۰۶</u>		<u>۷۹۶.۱۸۳.۷۱۱</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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.

۱۳۹۱/۱۲/۲۳				۱۳۹۲/۰۶/۲۳				
مانده در پایان سال	استهلاک سال	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای	
مالی	مالی	دوره	سال	پایان سال مالی	سال مالی	دوره	سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰	.	.	۲۳۰	.	۲۳۰	.	۲۳۰	مخارج تأسیس
.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰,۲۶۱,۵۴۲	(۶۴,۵۲۰,۱۰۱)	۱۳۴,۷۸۱,۶۴۳	.	مخارج نرم افزار و آبونمان
۲۳۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۷۰,۲۶۱,۵۴۲	۶۴,۵۲۰,۱۰۱	۱۳۴,۷۸۱,۶۴۳	۲۳۰	جمع
				(۹,۹۴۴)				سایر
				۷۰,۲۵۱,۲۹۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۱۳۹,۸۶۴,۰۸۰	۴۰۲,۰۹۳,۰۶۳	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۲,۱۶۴,۲۳۲	۲۲۸,۱۲۰,۰۱۰	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
.	.	حساب جاری بانک کارآفرین ۰۱۰۰۰۵۸۶۴۸۶۰۸
.	.	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۴,۲۱۲,۲۵۷	۱۴,۷۲۳,۹۵۰	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲,۶۴۷,۱۱۷,۷۴۴	۲,۲۲۱,۰۶۲,۳۷۴	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
.	.	حساب جاری بانک دی ۰۱۰۰۱۲۴۲۰۱۰۰۰
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۲,۸۸۶,۹۶۹,۳۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳				۱۳۹۲/۰۶/۲۳				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۷۶,۳۰۵,۴۱۹,۲۱۳	۷۶,۸۶۷,۴۷۶,۰۸۹	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	۱۵۴,۳۱۸,۴۱۹	۵۷,۴۷۲,۴۶۲,۰۸۵	۵۷,۴۷۸,۳۲۴,۰۰۴	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	شرکت کارگزاری آبان
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۷۶,۳۰۵,۴۱۹,۲۱۳	۷۶,۸۶۷,۴۷۶,۰۸۹	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	۱۵۴,۳۱۸,۴۱۹	۵۷,۴۷۲,۴۶۲,۰۸۵	۵۷,۶۲۶,۷۸۰,۵۰۴	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷	۱۹۰,۲۴۵,۴۹۵	مدیر
۲۲۶,۳۴۰,۶۸۷	۲۱۸,۸۷۲,۳۵۳	ضامن
۱۲,۳۰۶,۲۴۶	۳۱,۴۷۴,۸۴۶	متولی
۲۷,۸۰۱,۶۵۹	۲۱,۴۳۸,۲۰۸	حسابرس
۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	۴۶۲,۰۳۰,۹۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
-	۱,۹۶۰,۴۳۸	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۶۰,۴۳۸	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۹۵	ذخیره تصفیه
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۷,۰۷۱	۲۰,۳۳۲,۴۲۵,۷۹۷	۹,۰۲۸	۳۵,۹۵۲,۰۸۷,۴۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۸۷۵,۴۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۸۲,۲۷۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۰۷۱	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۱۰,۰۲۸	۳۹,۹۳۴,۳۶۲,۴۴۰	خالص دارایی‌ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۱۹۹,۴۵۹,۳۵۷	۱,۰۳۰,۶۸۴,۸۴۹	۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸	۱۵-۱
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	۰	۰	۱۵-۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲,۹۹۸,۹۴۳	۱۵۰,۴۱۰	(۴,۷۵۲,۷۲۴)	۱۵-۳
	۴,۱۶۵,۵۲۰,۲۷۰	۱,۰۳۰,۸۳۵,۲۵۹	۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
						ریال	سود(زیان) فروش ریال
بانک ملت	۲,۰۹۴,۸۸۰	۴,۷۷۴,۹۲۲,۱۶۰	۲,۴۸۵,۸۹۶,۴۲۰	(۲۵,۲۵۹,۳۳۰)	(۲۳,۸۷۴,۶۱۱)	۲,۲۳۹,۸۹۱,۷۹۹	(۷۲,۷۲۴,۱۰۳)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۸۰,۱۹۴
پارس خودرو	۷۵۰,۰۰۰	۹۶۴,۶۵۴,۷۱۶	۱,۰۸۸,۳۱۳,۶۲۹	(۵,۱۰۳,۰۲۲)	(۴,۸۲۳,۲۷۴)	(۱۳۳,۵۸۵,۲۰۹)	-
پالایش نفت اصفهان	۲۰۲,۵۰۰	۵,۴۱۳,۱۱۳,۷۰۰	۴,۳۴۰,۹۶۴,۲۴۰	(۲۸,۶۳۵,۳۶۸)	(۲۷,۰۶۵,۵۶۷)	۱,۰۱۶,۴۴۸,۵۲۵	(۱۲۳,۲۶۹,۷۲۸)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۳۰,۶۱۵
پالایش نفت بندر عباس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۵۲۴,۹۶۰	۱,۲۱۱,۹۴۷,۰۷۴	(۸,۰۷۵,۳۱۷)	(۷,۶۳۲,۶۲۴)	۲۹۸,۸۶۹,۹۴۵	۴۲۷,۳۸۶,۳۴۹
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۹۸,۳۴۴,۰۰۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۰۶,۱۱۸
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-
تامین مواد اولیه فولادصبا نور	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴
توسعه صنایع بهشهر	۲۵۰,۰۰۰	۹۳۳,۰۱۲,۱۴۵	۸۳۹,۷۱۱,۲۵۹	(۴,۹۳۵,۶۳۸)	(۴,۶۶۵,۰۶۲)	۸۳,۷۰۰,۱۸۶	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۸۰,۰۰۰	۷۹۹,۳۴۵,۸۰۰	۶۴۲,۱۷۷,۱۴۴	(۴,۲۲۸,۵۴۱)	(۳,۹۹۶,۷۳۰)	۱۴۸,۹۴۳,۳۸۵	-
ذوب آهن اصفهان	۸۸,۶۳۰	۳۱۴,۰۳۲,۸۱۰	۳۲۰,۵۷۴,۸۹۲	(۱,۶۰۴,۷۰۶)	(۱,۵۷۰,۱۶۵)	(۹,۷۱۶,۹۵۳)	-
زامیاد	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۸۵,۱۰۱	(۱,۴۲۸,۲۹۸)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۱۶۳,۳۹۹)	-
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۰۶۵,۵۹۷	۱,۴۹۳,۱۱۴,۷۹۸	(۹,۹۷۱,۹۹۶)	(۹,۴۲۵,۳۲۷)	۳۷۲,۵۵۳,۴۷۶	-
سایپا	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۳۱۶,۰۱۵	۱,۲۵۳,۹۱۴,۵۵۴	(۷,۰۹۵,۵۶۵)	(۶,۷۰۶,۵۸۰)	۷۳,۵۹۹,۳۱۶	-
							(۱۰,۶۸,۶۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۱,۳۸۹,۵۵۲	—	(۸۸,۱۰۴,۳۱۶)	(۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۱,۶۱۳,۴۴۸)	۳۸۹,۹۶۵,۸۶۸	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مس ایران
۳۹۳,۹۶۶,۱۵۶	—	—	—	—	—	—	—	معادن و فلزات
(۴,۱۸۰,۷۴۲)	—	(۲۹۵,۰۶۶,۹۱۱)	(۹,۸۲۷,۴۶۶)	(۱۰,۳۹۷,۴۵۸)	۲,۲۴۰,۳۳۵,۳۷۰	۱,۹۶۵,۴۹۳,۳۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۸۱,۴۶۳,۰۳۴	—	—	—	—	—	—	—	سرمایه گذاری امید
—	—	۴۱,۴۳۲,۷۰۰	(۱,۳۳۵,۵۰۰)	(۱,۴۱۲,۹۵۹)	۲۲۲,۹۱۸,۸۴۱	۲۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
—	—	(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	(۲,۰۶۷,۶۵۴)	(۲,۱۸۷,۵۷۷)	۴۴۶,۳۸۰,۳۳۶	۴۱۳,۵۳۰,۹۱۲	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
۶,۷۲۱,۵۴۳	۶,۷۲۱,۵۴۳	(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	(۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۰,۱۴۰)	۱,۰۱۶,۳۱۵,۴۰۱	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
—	—	—	—	—	—	—	—	سرمایه گذاری سپه
۲۰۷,۷۱۸,۷۵۰	(۲۱۵,۹۷۴,۵۲۲)	—	—	—	—	—	—	سرمایه گذاری غدیر
—	—	۱۱,۶۲۷,۱۴۷	(۳,۵۷۰,۱۴۰)	(۳,۶۵۰,۰۰۱)	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۷۱,۴۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
—	—	۹۲,۴۲۵,۰۸۷	(۱۲,۲۶۹,۸۸۰)	(۱۲,۹۸۱,۵۳۳)	۲,۳۳۶,۲۹۹,۵۰۰	۲,۴۵۳,۹۷۶,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲۰۸,۷۳۱,۷۷۶	—	—	—	—	—	—	—	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	—	—	—	—	—	—	کارت اعتباری ایران کیش
۳۸۰,۵۸۰,۳۳۷	۴۴۳,۴۳۰,۷۳۴	—	—	—	—	—	—	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴۹,۲۷۱,۶۱۲)	—	—	—	—	—	—	—	سنگ آهن گل گهر
(۱۲۶,۵۹۶,۲۰۰)	—	۴۶۲,۹۶۴,۷۷۵	(۳۱,۵۹۷,۰۶۸)	(۳۳,۴۲۹,۶۹۸)	۵,۷۹۱,۴۲۳,۷۰۴	۶,۳۱۹,۴۱۵,۲۴۵	۱,۷۲۰,۰۰۰	مینا
۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸	۱۰,۳۰۶,۸۴,۸۴۹	۴,۱۹۹,۴۵۹,۳۵۷	۱۵۴,۹۱۹,۶۴۸	۱۶۳,۸۳۵,۵۹۵	۲۶,۴۶۵,۷۱۶,۸۴۳	۳۰,۹۸۳,۹۳۱,۴۴۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۳۹۱/۰۶/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰

حق تقدم

ت- شرکت ملی صنایع مس ایران

جمع

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۳۹۱/۰۶/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)

اوراق مشارکت واسط مالی مهر (صمپنا)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۳,۳۱۴,۵۶۶,۰۵۷	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)	(۸,۸۸۵,۶۰۹)	(۱۸,۸۱۲,۹۴۹)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱	(۳۱۵,۰۶۷,۱۶۸)	۳,۲۹۵,۷۵۳,۱۰۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۸۷۶,۹۴۴)	۱۵۰,۹۳۶,۵۲۲
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۶۵۵,۱۹۰	(۷,۲۳۳,۰۱۷)	(۶,۸۳۶,۵۰۰)	۸۰,۵۷۵,۲۹۳	۱۷۳,۲۸۰,۶۱۵	۲,۷۵۰,۲۸۵,۸۹۸
پالایش نفت بندر عباس	۴۳۰,۰۰۰	۵,۱۰۴,۹۶۰,۰۰۰	۳,۴۳۵,۳۶۴,۷۷۶	(۲۷,۰۰۵,۲۳۸)	(۲۵,۵۲۴,۸۰۰)	۱,۶۱۷,۰۶۵,۱۸۶	(۲۷,۸۵۶,۴۷۷)	۴۲۹,۸۶۰,۲۲۴
پتروشیمی اراک	۲۸,۰۰۰	۵۳۳,۸۷۶,۰۰۰	۴۶۰,۴۸۷,۰۶۷	(۲,۸۲۴,۲۰۴)	(۲,۶۶۹,۳۸۰)	۶۷,۸۹۵,۳۴۹	-	-
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	(۵,۹۹۴,۶۲۸)	(۵,۶۶۶,۰۰۰)	۵۶۶,۶۸۹,۱۷۴	-	۳۸۳,۴۱۴,۴۰۷
ذوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۸۴۷,۰۱۳	(۴,۱۹۱,۲۲۲)	(۴,۱۰۱,۰۰۰)	(۴۵,۹۳۹,۲۳۵)	(۷,۷۳۰,۰۳۱)	۱,۷۸۸,۰۱۵
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۱۹,۹۹۸,۷۲۲)	۲۲۷,۶۵۵,۵۲۷
خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۹,۸۰۰,۴۵۳	۵,۰۳۹,۸۰۰,۴۵۳	(۳۰,۳۷۲,۰۰۶)	(۲۸,۷۰۷,۰۰۰)	۶۴۲,۵۲۰,۵۴۱	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۵۴۷,۸۰۰	۷۳۳,۵۴۷,۸۰۰	(۳,۸۵۵,۳۵۲)	(۳,۶۴۴,۰۰۰)	(۱۲,۲۴۷,۱۵۲)	-	-
نفت تهران	۲۰,۰۰۰	۶۵۱,۱۲۹,۱۸۴	۶۵۱,۱۲۹,۱۸۴	(۳,۴۰۹,۵۱۱)	(۳,۲۲۲,۶۰۰)	(۱۳,۲۴۱,۲۹۵)	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی	۷۵۰,۰۰۰	۴,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۸۳۰,۳۴۴	(۲۱,۵۵۱,۴۶۰)	(۲۰,۳۷۰,۰۰۰)	۴۱۱,۲۴۸,۱۹۶	-	(۱۸,۴۶۹,۸۴۹)
	۲۰,۱۴۸,۲۵۶,۰۰۰	۱۶,۶۲۶,۵۱۲,۰۲۵	۱۰,۶۴۳,۶۳۸	۱۰۰,۷۴۱,۲۸۰	۳,۳۱۴,۵۶۶,۰۵۷	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۳		۱۳۹۲/۰۶/۲۳				اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	
۱۳۹۱/۱۲/۲۳	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۵,۲۹۵,۰۰۰)	(۳,۸۹۳,۲۲۰)	۵,۰۳۱,۴۰۱,۷۸۰	۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۰
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۳,۸۰۰)	۳,۷۰۰,۱۳۶,۲۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰
(۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۳,۹۴۵,۹۰۰)	(۲,۱۶۷,۲۰۰)	۲,۸۰۱,۳۹۱,۷۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰
(۵۸۰۳,۴۴۷)	(۶,۳۶۷,۵۷۹)	(۴,۳۰۳,۰۴۵)	(۲,۳۵۲,۹۶۰)	۳,۰۴۱,۹۵۰,۰۸۵	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۰
(۴,۹۹۶)	(۷۳۶,۰۳۰)	(۲,۲۶۹,۰۰۴)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۷۲۱,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)	(۸,۸۸۵,۶۰۹)	(۱۸,۸۱۲,۹۴۹)	۱۲,۸۲۵,۱۸۰	۱۶,۵۷۵,۹۸۷,۷۶۹	۱۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۴,۳۰۸	۹,۶۳۵,۶۹۲	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۹,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	-	-	-	-	-	۲۵۸,۴۴۲,۹۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۱,۷۷۷	۷۸,۳۶۸,۲۲۳	-	-	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
پالایشگاه نفت بندر عباس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۹۸۶	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۳۹	۲۹۹,۷۹۴,۶۶۱	-	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیرو گاهی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۰,۰۰۰۳۰	۳۰۰	-	-	-	۷۹,۷۳۳,۰۱۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۱۵	۱۰۱,۹۳۰,۱۸۵	-	-	-
بانک ملت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۰,۳۳۰	۲۵۲,۰۲۹,۶۷۰	۳۲۲,۹۱۸,۶۸۹	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	-
جمع					۹۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۴۱,۵۶۹	۹۵۱,۷۵۸,۴۳۱	۴۰۲,۶۵۱,۶۹۹	۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۳۴,۵۹۲,۵۹۸	۳۵,۴۴۶,۸۲۸
سود اوراق اجاره	۱۷-۲	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۳	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۱۴۶,۱۶۳,۱۴۳
جمع		۷۲۲,۰۱۸,۹۷۱	۱,۳۹۴,۴۴۵,۵۶۱
	۱,۲۶۷,۹۰۵,۳۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- سود اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۶/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۲۳ (ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰,۶۷۳,۸۵۰	۱۰,۶۷۳,۸۵۰	۰	۰	٪۱۸	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۳
۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۰	۰	٪۲۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۰	۰		۲۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰	(۸۵۴,۲۳۰)	۰					
(۱,۷۱۱,۰۸۰)	(۱,۷۱۱,۰۸۰)	۰					
۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۳۴,۵۹۲,۵۹۸	۰					

اوراق مشارکت :

رایان سایپا

نوسازی شهرداری تهران

جمع

تنزیل اوراق مشارکت

هزینه برگشت سود اوراق مشارکت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۱۷ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۱/۰۶/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۲۳ (ریال)						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۱۹۹,۱۷۹,۵۷۸	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	۱۱۵,۰۸۵,۶۷۵	۱۱۵,۰۸۵,۶۷۵	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۷۳۵,۰۰۸,۵۳۴	۴۶۲,۸۳۷,۲۷۲	۳۲۹,۴۸۸,۹۰۶	۳۲۹,۴۸۸,۹۰۶	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۲۰۴,۸۶۶,۵۲۱	۷۳,۶۱۴,۸۴۴	۲۲۸,۵۱۵,۱۰۴	۲۲۸,۵۱۵,۱۰۴	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۷۳,۷۸۰,۹۵۷	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۲۵۴,۷۸۷,۴۸۹	۲۵۴,۷۸۷,۴۸۹	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۹۲۷,۸۷۷,۱۷۴	۹۲۷,۸۷۷,۱۷۴					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی :							
۴۶,۰۹۸,۳۱۱	۲۱,۷۸۴,۱۶۵	۳۲,۷۳۵,۸۴۰	۳۲,۷۳۵,۸۴۰	%۷	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۳,۹۵۷,۱۴۵	۳,۹۵۵,۲۲۱	.	.	%۷	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۱۶۷,۲۵۴	۵۵,۰۸۰	۵۱۱,۸۸۹	۵۱۱,۸۸۹	%۷	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۱۳,۹۶۴,۹۹۳	.	۹۳,۵۵۰,۷۵۸	۹۳,۵۵۰,۷۵۸	%۱۶	-	۹۱/۰۹/۱۳	حساب پشتیبان دی
۶۴,۱۸۷,۷۰۳	۲۵,۷۹۴,۴۶۶	۱۲۶,۷۹۸,۴۸۷					جمع
(۲۳,۱۹۸)	(۲۵,۶۳۴)	(۳۲,۸۳۶)					تنزیل سود بانک
۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۱۲۶,۷۶۵,۶۵۱					سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :							
۸۱,۹۹۸,۶۳۸	.	۲۱۳,۲۶۲,۵۲۵		%۲۰	-	۹۱/۰۹/۱۴	گواهی سپرده بانک انصار
۱۴۶,۱۶۳,۱۴۳	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۳۴۰,۰۲۸,۱۷۶					جمع کل

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷	۸۵,۳۱۶,۴۴۷	۱۹۰,۱۳۹,۴۹۵	مدیر
۲۲۶,۳۴۰,۶۸۸	۹۲,۸۶۵,۱۶۲	۲۱۸,۸۷۲,۳۵۳	ضامن
۳۳,۵۶۲,۴۶۴	۱۵,۲۶۲,۸۴۹	۳۱,۴۷۴,۸۴۶	متولی
۲۹,۴۸۶,۵۹۶	۱۲,۸۱۵,۵۹۱	۱۹,۸۸۶,۵۴۹	حسابرس
۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵	۲۰۶,۲۶۰,۰۴۹	۴۶۰,۳۷۳,۲۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۰,۵۸۱,۴۳۷	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۱	.	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
.	.	۲۳۰	هزینه تأسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۶۴,۵۲۰,۱۰۱	هزینه های نرم افزار
۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱	۵۰,۴۷۱,۰۳۳	۸۵,۳۱۹,۷۶۸	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 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:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۲۷,۵۰۶	۱۰,۲۲۷,۵۰۶	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	درآمد سود سهام
۱۸,۹۱۶	۱۸,۹۱۶	۲۳,۱۹۸	سود سپرده بانکی
۶۲۷,۴۷۶	۶۲۷,۴۷۶	۱,۷۱۱,۰۸۰	سود اوراق مشارکت
.	.	۹,۹۴۶	سایر
۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	جمع

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۷,۳۰۴,۵۸۷,۸۷۹	تعدیلات ناشی از صدور
.	.	(۱,۷۰۶,۵۵۳,۶۵۹)	تعدیلات ناشی از ابطال
.	.	۵,۵۹۸,۰۳۴,۲۲۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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
درصدمتلك	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

- 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.