

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس****مقدمه**

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه جهت ارائه گزارش عملکرد ۳ ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنما.

۵- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.

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

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

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

۸- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۰ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل
بهراد مشار
محمد رضا سرافراز نزدیکی
رضا یعقوبی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

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
۱۰-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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

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

امضاء

Alban Brokerage Co

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

شرکت کارگزاری آبان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در 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
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	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	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۰	۱۴۱,۹۶۰,۴۳۸	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۹۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی 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 ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱,۰۳۰,۸۲۵,۲۵۹	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	۳۶۰,۸۵۲,۲۷۴	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)	(۸۵,۳۱۹,۱۶۸)	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	%۲۱,۲۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۴۳,۵۴	%۱۰,۷۰	%۳۶,۹۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۲۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۰۷۱
۱۳۴,۱۱۸,۱۹۶	۹۰,۷۰,۳۴۵	۹,۹۰۴,۵۸۷,۸۷۹	۲,۶۰۰
(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)	(۸۲۳,۸۲۲,۸۲۲)	(۲,۳۳۹,۵۵۳,۶۵۹)	(۶۴۳)
۱۰,۰۱۰,۵۷۴,۹۲۴	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲	۰
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۱۴,۹۰۲,۵۸۸,۸۰۶	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۰,۰۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 تهران 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 و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و بازار دوم 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

گزارش مالی میان دوره ای

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
۱۰-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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

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

امضاء

Alban Brokerage Co

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

شرکت کارگزاری آبان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۱۹,۹۴۱,۰۷۸,۰۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	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
			<u>بدهی‌ها</u>
۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	۴۶۲,۰۳۰,۹۰۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۰	۱۴۱,۹۶۰,۴۳۸	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۹۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۸۷,۵۲۳,۶	۶۹۸,۱۷۰,۰۳۵		جمع بدهی‌ها
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
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 ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱,۰۳۰,۸۲۵,۲۵۹	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	۳۶۰,۸۵۲,۲۷۴	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
۱۰,۱۰۵,۷۳۹,۲۴۰	۱,۵۹۴,۵۸۱,۵۷۷	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲		سود (زیان) خالص
%۶۴,۹۸	%۱۰,۶۱	%۲۱,۲۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۴۳,۵۴	%۱۰,۷۰	%۳۶,۹۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۲۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۰۷۱
۱۳۴,۱۱۸,۱۹۶	۵۵	۹,۹۰۴,۵۸۷,۸۷۹	۲,۶۰۰
(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)	(۶۲۴)	(۲,۳۳۹,۵۵۳,۶۵۹)	(۶۴۳)
۱۰,۰۱۰,۵۷۴,۹۲۰	۰	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲	۰
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۰۷۱	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۰,۰۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و بازار دوم 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۱۷۵۳۳۶ 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 مهماندار	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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه 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؛

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 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.

۲-۲-۴- 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیننامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	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
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳			۱۳۹۱/۰۶/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
٪۸,۹۱	۲,۱۱۹,۵۷۸,۹۳۶	۱,۹۶۸,۳۱۱,۳۲۵	.	.	.	بانک ها و مؤسسات اعتباری
٪۷,۰۵	۱,۵۷۶,۵۵۸,۷۴۰	۱,۳۲۹,۱۵۴,۳۳۳	٪۲,۷۶	۱,۱۲۱,۵۹۹,۳۳۳	۵۵۴,۵۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز خام
.	.	.	٪۱۵,۲۹	۶,۲۱۰,۷۰۲,۴۰۹	۵۵۰,۰۲۸,۷۵۱۹	محصولات شیمیایی
٪۲۱,۰۷	۵,۰۱۲,۹۴۵,۶۸۲	۱,۸۳۲,۲۹۹,۳۵۹	٪۱۷,۲۴	۷,۰۲۳,۵۴۸,۳۳۳	۵,۲۵۹,۱۲۹,۱۲۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
٪۹,۰۱	۲,۱۳۲,۱۷۸,۰۳۴	۱,۹۱۵,۴۶۱,۵۰۶	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی
٪۲,۶۸	۶۳۸,۷۵۸,۸۳۴	۶۵۷,۲۲۸,۶۸۳	٪۹,۹۲	۴,۰۲۲,۰۷۸,۵۴۰	۲,۶۲۰,۸۳۰,۳۳۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
.	.	.	٪۱,۷۸	۷۲۱,۳۰۰,۶۴۸	۲۳۳,۵۳۷,۸۰۰	قوات اساسی
٪۰,۳	۷۰,۵۵۲,۰۰۰	۶۸,۲۷۱,۸۵۵	٪۲	۸۱۱,۹۰۷,۷۷۸	۸۵۷,۸۴۷,۰۱۳	فراورس
٪۴,۳۱	۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۲۶	۷,۷۳۵,۶۲۲,۴۹۱	٪۴۹,۰۸	۱۹,۹۴۱,۰۷۸,۰۸۱	۱۶,۶۲۶,۵۱۲,۰۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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	
۸۸۹۶۲۸۵.۲۳۹	۱۶۸۱۲۲۸۹.۱۳۰	۶-۱
۸۸۹۶۲۸۵.۲۳۹	۱۶۸۱۲۲۸۹.۱۳۰	اوراق مشارکت بورسی یا قرض‌بوری

پایانِ گزارش
تهیه‌ایافته‌ایافته

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۲۳ (ریال)	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۰۰۱۵۲۳۲۲۶۰	۲۰۰۰۰۷۳۶۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	%۲۰	۲۰۰۳۱۰۵۰۰۸۵	۳۲۲۹۰۰۲۳۹	۲۰۳۳۲۱۶۳۴۹	۲۰۳۳۲۱۶۳۴۹
۴۰۱۵۱۰۹۹۸۶۳۱	%۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱		۲۰۳۱۰۵۰۰۸۵	۳۹۱۵۲۶۲۲	۳۰۸۱۰۰۲۷۰۷	۳۰۸۱۰۰۲۷۰۷
۱۷۰۳۰۸۸۶۴۵۳	%۲۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۱		۲۷۰۲۶۵۸۶۲۰۰	۵۰۶۸۰۹۷۴	۳۷۰۸۶۵۵۱۷۴	۳۷۰۸۶۵۵۱۷۴
۵۲۳۵۰۷۷۳۴	%۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸		۲۸۰۱۷۷۸۷۰۰	۱۳۶۲۵۸۰۴۰۵	۲۸۲۸۰۲۸۱۰۵	۲۸۲۸۰۲۸۱۰۵
۱۵۱۲۴۱۵۵۱۰	%۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۹		۵۰۳۳۵۵۱۰۸۸۰	۴۱۰۳۲۲۶۰	۵۰۷۴۹۹۴۲۴۰	۵۰۷۴۹۹۴۲۴۰
۸۰۰۸۰۱۵۰۷۸۸	جمع			۱۶۵۲۱۲۹۰۱۰	۱۶۵۲۱۲۹۰۱۰	۱۶۵۲۱۲۹۰۱۰	۱۶۵۲۱۲۹۰۱۰
(۱۱۰۷۶۴۲۳۹)	سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت					(۲۳۵۱۷۹۳۵)	(۲۳۵۱۷۹۳۵)
۸۸۵۶۳۵۰۳۳۹	جمع کل					۱۶۸۱۲۳۸۰۳۳۰	۱۶۸۱۲۳۸۰۳۳۰

اوراق اجاره:

و اوسط مالی فروردین (فصلی)

و اوسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)

و اوسط مالی بهمن (ماهان ۱)

و اوسط مالی مهر (صیفا)

گواهی سپرده بانکی:

اوراق گواهی سپرده بانکی

انصار (فصلی)

جمع

سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع کل

پایان صورت گزارش
 بهر اداره مشاور

صندوق سرمایه گذاری مشتری پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۳		۱۳۹۲/۰۹/۳۳		نسبت تغییر	نسبت تغییر	نسبت تغییر	نسبت تغییر
تغییر شده	تفاوت ارزش اسمی و منبع تغییر شده	تغییر شده	ریال	درصد	تغییر شده	ریال	درصد
۳۴,۳۳۱,۰۵۰	۲۸,۷۲۱,۵۵۹	۳۱,۷۵۸,۳۳۱	۲۵,۵۵۰,۸۷۵	۲۵٪	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۰,۸۷۵	۲۵٪
۳۲,۱۹۸	۳۲,۸۳۶	۲۵,۵۵۰,۸۷۵	۲۵,۵۵۰,۸۷۵	۱۰۰٪	۲۵,۵۵۰,۸۷۵	۲۵,۵۵۰,۸۷۵	۱۰۰٪
۳۳,۲۶۴,۲۲۸	۲۸,۷۲۴,۴۰۵	۵۷,۳۰۹,۲۰۶	۵۷,۳۰۹,۲۰۶	۱۰۰٪	۵۷,۳۰۹,۲۰۶	۵۷,۳۰۹,۲۰۶	۱۰۰٪

سود سهام دریافتی

جمع

مهر و امضاء مدیر عامل
 بهر آید منتشر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق 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 طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۳

ماده در	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در ابتدای سال
پایان سال مالی	سال مالی	افزوده طی دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۰	۰	۳۳۰
۷۰۰۳۶۱۵۳۳	(۶۴۵۲۰۰۱)	۱۳۳۷۸۱۶۳۳	۰
۷۰۰۳۶۱۵۳۳	۶۴۵۲۰۰۱	۱۳۳۷۸۱۶۳۳	۳۳۰
			مخارج تأسیس
			مخارج نرم افزار و آیفون
			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده است.

۱۳۹۲/۰۶/۳۳

مانده در	استهلاک	مانده در ابتدای سال مالی	افزایش شده طی دوره	مانده در ابتدای سال مالی
پایان سال مالی	سال مالی	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۰	۰	۳۳۰	۳۳۰
۷۰.۲۶۱.۵۴۳	(۶۳.۵۲۰.۰۰۱)	۱۳۳.۷۸۱.۶۴۳	۰	۱۳۳.۷۸۱.۶۴۳
۷۰.۲۶۱.۵۴۳	۶۴.۵۲۰.۰۰۱	۱۳۳.۷۸۱.۶۴۳	۳۳۰	۱۳۳.۷۸۱.۶۴۳
				جمع

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار و آیفون

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۸۳۵-۴-۱۱۲۰۳۰۰۰-۱
۱۳۹,۸۶۴,۰۸۰	۴۰,۲۰,۹۳۰,۶۳	حساب پشتیبان بانک سامان ۸۳۵-۸۱-۱۱۲۰۳۰۰۰-۱
۲,۱۶۴,۲۳۳	۲۳۸,۱۳۰,۰۱۰	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۳,۱۱۲,۲۵۷	۱۴,۷۲۳,۸۵۰	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۵۱۴۱۱۰۰۶
۲,۶۳۷,۱۱۷,۷۴۴	۲,۲۲۱,۰۶۲,۲۳۴	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۶۱۲۵۰۰۸
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۲,۸۸۶,۹۶۹,۳۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشتری پارس

گزارش مالی دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۶/۲۳				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گرفش به حساب	گرفش به حساب	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۱۲۸,۳۵۵,۵۰۰	۵۷,۵۲۶,۷۸۰,۵۰۳	۵۷,۲۲۲,۳۶۲,۰۸۵	۱۵۳,۳۱۸,۳۱۹
جمع	۱۴۸,۳۵۵,۵۰۰	۵۷,۵۲۶,۷۸۰,۵۰۳	۵۷,۲۲۲,۳۶۲,۰۸۵	۱۵۳,۳۱۸,۳۱۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۲۳		۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
مدیر	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۹۰,۳۴۵,۳۹۵	۲۰۲,۳۲۷,۵۱۷	
ظفرین	۲۱۸,۸۱۲,۲۵۳	۲۲۶,۳۴۰,۵۸۷	
موتلی	۲۱,۳۲۴,۸۴۶	۱۲۳,۰۶۲,۳۴۶	
حسابرس	۲۱,۳۲۸,۲۰۸	۲۷۸۰۱,۵۵۹	
جمع	۴۶۲,۰۳۰,۹۰۲	۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	

پایان وضعیت گزارش
بهره ادا مشاور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
-	۱,۹۶۰,۳۳۸	بابت تمه واحدهای صادر شده
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۶۰,۰۳۸	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۵۵	ذخیره تصفیه
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۹۴,۱۷۸,۶۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۳		۱۳۹۲/۰۶/۳۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۳۳۲,۴۲۵,۷۹۷	۷۰,۷۱	۳۵,۹۵۲,۰۸۷,۴۴۰	۹۰,۲۸
۲,۸۷۵,۴۶۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۹۸۲,۲۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸۰,۷۱	۳۹,۹۳۴,۳۶۲,۴۴۰	۱۰۰,۲۸
		خالص دارایی‌ها	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۴۳۷,۷۲۰,۵۸۸	۱,۰۳۰,۶۸۴,۸۴۹	۴,۱۹۹,۲۵۸,۳۵۷	۱۵-۱
۰	۰	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	۱۵-۲
(۴,۷۵۲,۷۳۴)	۱۵۰,۴۱۰	۲۹۹,۸۹۳	۱۵-۳
۴,۴۳۲,۹۶۸,۱۶۴	۱,۰۳۰,۸۳۵,۲۵۹	۴,۱۶۵,۵۲۰,۰۲۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱			نمنا	
				سود (زیان) فروش ریال	حالات ریال	کاربرد ریال		
۲۸,۵۵۷,۵۹۹	(۷,۱۲۳,۱۰۲)	-	۲,۳۳۸,۱۱۹	(۳,۸۲۱,۶۱۱)	(۷,۵۵۹,۳۳۰)	۲,۳۸۵,۸۶۲	۴,۱۷۴,۹۱۲	۲۰,۹۴۸,۸۰۰
۱۷,۱۸۰,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۳۳,۵۵۲,۰۹۱)	(۳,۸۲۳,۲۷۳)	(۵,۱۰۲,۰۲۳)	۱,۰۰۸,۳۲۶	۹,۶۴۵,۷۱۶	۷۵۰,۰۰۰
۱,۳۲۱,۳۵۷,۰۰۱	(۱۲۳,۲۶۸,۷۷۸)	-	۱,۰۱۶,۳۲۸,۵۲۵	(۱۷,۰۶۵,۵۶۷)	(۲,۸۶۳,۵۲۶)	۴,۳۳۰,۸۶۴	۵,۴۱۲,۱۱۲	۲۰,۲۵۰
-	۵۲,۹۳۰,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۳,۳۸۰,۵۹۹	۴۲۷,۳۶۵,۳۳۹	-	۲۸,۸۶۹,۹۴۵	(۷,۶۳۳,۶۳۳)	(۸,۰۷۵,۳۱۷)	۱,۲۱۱,۹۴۷	۱,۵۲۶,۵۳۴	۱۵۰,۰۰۰
۴۰,۸۳۰,۰۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۷۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲,۸۲۰,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۸۳۴,۰۰۶	۹,۸۳۴,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۷۶۷,۰۶۳۳)	۱۴,۶۰۱,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۸,۱۰۳,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۱۹,۸۵۰	۱۲,۰۱۹,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۳۷۰,۰۱۵	(۴,۶۶۵,۰۶۱)	(۴,۹۱۵,۶۱۸)	۸,۳۷۱,۱۲۵	۹,۳۳۰,۱۲,۱۲۵	۷۵۰,۰۰۰
-	-	-	۱۷,۸۹۳,۳۷۵	(۳,۹۹۶,۷۳۰)	(۴,۳۲۸,۵۴۱)	۶,۴۲۱,۱۷۷	۷,۸۱۳,۵۸۰	۸۰۰,۰۰۰
۵۱۰,۳۳۲,۱۵۷	-	-	(۹,۲۱۶,۹۵۲)	(۱,۵۷۰,۱۶۵)	(۱,۶۰۲,۰۲۰)	۳۳,۵۲۴,۸۹۲	۳۴,۰۳۳,۸۱۰	۸۸,۶۴۰
-	-	-	(۹,۱۶۳,۳۴۹)	(۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۸,۳۹۸)	۷,۵۳۳,۵۱۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

بانک ملت
بیمه ملت
پارس خودرو
پالایش نفت اصفهان
پتروشیمی اراک
پالایش نفت بندر عباس
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت شیراز
پتروشیمی اراک
پتروشیمی خاکی
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی مارون
تامین مواد اولیه فرآورده های پتروشیمی
توسعه صنایع بهشتی
صنایع شیمیایی خلیج فارس
فوب آهن اصفهان
زاسنید

پسینو صنعت گزارش
بهره ادا ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۹۱/۷/۲۳	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۲۳	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۷/۶/۲۳				تغیلات	
				ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰۲۳۷۰۰	-	-	۳۲۲,۵۵۳,۳۶۶	(۹,۳۶۵,۳۳۷)	(۹,۹۷۱,۹۹۶)	۱,۳۹۲,۱۲۴,۷۹۸	۱,۵۵۵,۰۶۵,۵۵۷	۴۰۰,۰۰۰	بخاری شمال
(۱۰,۶۸,۶۱۱)	-	-	۷۳,۵۹۹,۳۱۶	(۶,۷۰۶,۵۸۰)	(۷,۰۹۵,۵۶۵)	۱,۷۵۳,۹۱۴,۵۵۳	۱,۳۹۱,۳۱۶,۰۱۵	۷۵۰,۰۰۰	سایا
۱۱۱,۴۲۸,۵۵۲	-	-	(۸۸,۱۰۴,۲۱۶)	(۱,۵۶۵,۰۰۰)	(۱,۶۱۴,۴۲۸)	۲۸۹,۹۵۵,۹۶۸	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مس ایران
۳۳۲,۸۶۶,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	مغان و قلزات
(۴,۱۸۰,۷۳۲)	-	-	(۳۵۰,۶۶۹,۱۱۱)	(۹,۸۷۲,۴۶۶)	(۱۰,۰۳۷,۴۵۸)	۲,۳۴۰,۳۳۵,۳۷۰	۱,۹۶۵,۳۲۷,۲۸۳	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۸۱,۳۶۲,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	-	-	۴۱,۳۳۲,۷۰۰	(۱,۳۶۵,۵۰۰)	(۱,۴۱۲,۵۵۹)	۲۲۲,۹۱۸,۸۴۱	۲۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارسینسنگی
-	-	-	(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	(۲,۰۶۶,۶۵۴)	(۲,۱۸۷,۵۷۷)	۳۶۶,۳۸۰,۳۳۶	۳۱۳,۵۳۰,۹۱۲	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
۶,۲۱۱,۵۳۳	۶,۲۱۱,۵۳۳	-	(۶۰,۶۵۵,۵۴۱)	(۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۰,۱۲۰)	۱۰۰,۱۶۲,۱۵۳,۰۱	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۲۰۷۷۸۷۵۰	(۱,۶۵۹,۲۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۱۱,۶۲۷,۱۳۷	(۳۵۷,۱۴۰)	(۳۶۵,۰۰۱)	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۷۱,۴۳۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	-	-	۹۱,۴۳۵,۰۸۷	(۱۷,۲۶۹,۸۸۰)	(۱۷,۸۸۱,۵۳۳)	۲,۳۳۶,۲۹۹,۵۰۰	۲,۴۵۲,۹۷۶,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲۰۸,۲۳۱,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۵,۵۵۰,۰۳۹	۱۳۵,۵۵۰,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۲۸۰,۵۸۰,۰۳۷	۳۳۲,۲۲۰,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۳۹,۲۷۱,۶۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن کل گهر

تایید و تصدیق گزارش
مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری مشتری پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۹۱/۷/۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۱۳۹۲	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال							
(۱۲۶,۵۶۰,۰۰۰)	-	۴۶۲,۵۶۰,۱۷۵	(۳۱,۵۹۷,۰۶۸)	(۳۳,۶۳۹,۰۶۸)	۵۸,۹۱۰,۳۳۷,۰۰۰	۶۰,۳۱۹,۴۱۵,۳۳۵	۱,۸۲۰,۰۰۰	
۲,۴۳۷,۱۲۰,۰۸۸	۱۰,۳۰۶,۸۲۰,۸۲۹	۲,۱۹۹,۳۵۹,۳۵۷	۱۵۴,۹۱۹,۶۳۸	۱۶۳,۸۳۵,۵۵۵	۲۶,۱۶۵,۱۷۶,۸۳۳	۳۰,۹۸۳,۹۲۱,۲۳۳		میان
								جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۱۳۹۲	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال							
۰	۰	(۳۶,۹۱۲,۸۰۳)	(۱۰,۲۶۰,۲۱۶)	(۱۰,۸۵۸,۰۰۱)	۳۴,۰۰۸,۱۲۵,۲	۲,۵۲۵,۵۲۹	۱۰,۱۵۰,۹	حق تقدم
۰	۰	(۳۶,۹۱۲,۸۰۳)	۱,۰۲۶,۱۷۶	۱,۰۸۵,۸۰۱	۲۴,۰۰۸,۱۲۵,۲	۲,۵۲۵,۵۲۹	۱۰,۱۵۰,۹	ت- شرکت ملی صنایع مس ایران
								جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	ثوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳				تبدل	لوراق مشارکت
		سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۳۴۰۱۶)	۶۸۴۹۸۸	-	-	-	-	-	لوراق مشارکت واسطه مالی یعنی (ماهان) (۱)
(۴۳۴۸۸۷۰۸)	(۵۳۴۵۷۸)	۴۲۰۰۲۰۳۳	(۸۲۰۰۲۴۰)	۱۰۵۴۸۷۶۵۱۷	۱۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۶۰	لوراق مشارکت واسطه مالی (دین پست) (ماهان) (۲)
-	-	(۱۲۰۴۱۰۰)	(۹۲۸۸۰۰)	۱۲۰۰۲۳۵۳۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰	لوراق مشارکت واسطه مالی شهر (صمینا)
(۳۵۷۵۲۷۲۳)	۱۵۰۴۱۰	۲۹۹۸۹۴۳	۱۰۳۹۰۲۴۰	۲۲۵۵۲۵۱۸۱۷	۲۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشتری پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲۱۲۴۶۶۰۰۵۷	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۲۹۱۵۳۰۰۷۳۳
۱۶-۱		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
۱۶-۲		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۸۸۵,۶۰۹)	(۱۰,۹۵۵,۳۳۳)
جمع	(۳۱۵,۰۶۷,۱۶۹)	۲,۹۱۲,۳۷۵,۲۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس با فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه		ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
		منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ریال	ریال	بلک ملت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰۰۹۲۶۵۲۳	(۲۲۳۸۷۶۹۴۳)	-	-	-	-	-	بلک ملت
۲۱۵۰۲۱۵۸۸۸	۱۳۲۸۰۰۶۱۵	۸۰۰۵۱۵۲۹۳	(۶۸۳۶۵۰۰)	(۷۸۳۳۰۱۷)	۱۱۳۶۷۲۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۳۹۸۶۰۰۲۳۳	(۳۷۵۵۶۳۷۷)	۱۶۱۷۰۰۶۵۱۱۶	(۱۵۵۳۳۸۰۰)	(۳۷۰۰۵۳۳۸)	۲۳۳۵۲۶۴۱۷۶	۵۱۰۴۹۶۰۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	-	۶۷۸۵۱۳۳۹	(۲۶۶۹۱۲۸۰)	(۲۸۳۳۲۰۴)	۴۶۰۰۲۸۷۰۰۶۷	۵۳۳۸۷۶۰۰۰	پتروشیمی اراک
۲۸۳۳۳۳۰۰۷	-	۵۶۶۶۸۰۱۳۴	(۵۶۶۶۰۰۰۰)	(۵۹۹۳۶۷۸)	۵۵۳۵۵۰۱۹۸	۱۱۳۳۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۱۷۸۸۰۰۱۵	(۷۷۳۰۰۳۱)	(۳۵۸۹۱۳۳۵)	(۴۱۰۱۰۰۰)	(۴۱۹۱۳۳۲)	۸۵۷۸۳۷۰۱۳	۸۲۰۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۲۲۷۶۵۵۵۱۷	(۳۱۹۹۹۸۳۳)	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	۶۴۲۵۲۰۵۴۱	(۷۸۸۰۷۰۰۰)	(۳۰۳۷۲۰۰۶)	۵۰۳۹۸۰۰۰۴۵۳	۵۰۳۹۸۰۰۰۴۵۳	۶۰۰۰۰۰۰۰
-	-	(۱۲۳۳۷۱۵۲)	(۳۶۴۴۰۰۰)	(۳۵۵۵۳۵۲)	۷۳۳۵۳۷۸۰۰	۷۳۳۵۳۷۸۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
-	-	(۱۳۳۳۱۱۹۵)	(۳۳۳۳۶۰۰)	(۳۳۳۳۶۰۰)	۶۵۱۱۲۹۱۸۴	۶۵۱۱۲۹۱۸۴	۲۰۰۰۰۰۰۰
(۱۸۳۶۹۸۴۹)	-	۴۱۱۳۳۸۱۹۶	(۲۰۳۷۰۰۰)	(۳۱۵۵۱۳۶۰)	۲۶۳۲۰۸۳۰۳۳۴	۴۰۱۷۴۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰
۳۹۲۵۳۷۰۳۳۴	(۳۰۶۱۸۱۵۵۹)	۳۳۳۳۵۶۰۰۷	(۱۰۰۰۳۴۱۳۸۰)	(۱۰۶۳۳۶۶۳۸)	۱۶۶۳۶۵۱۲۰۲۵	۲۰۱۴۸۲۵۶۰۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی

پیشوند گزارش
شماره انتشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۴-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		تعداد	نوع مشارکت
	۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۵,۳۵۰,۰۰۰)	۵,۰۳۱,۴۰۱,۷۸۰	۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۰	اوراق گولهی سپرده انفرادی (افسان)
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۹۳,۲۲۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	شرکت واسطه یمن (ماهان) (۱)
(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۲,۸۷۰,۰۰۰)	(۳,۹۳۵,۸۰۰)	۲,۸۰۱,۳۹۱,۷۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	شرکت واسطه ملی مهر (صنعت)
(۵,۸۰۲,۳۳۷)	(۶,۲۳۷,۵۷۹)	(۳,۲۰۲,۰۰۵)	۳,۰۳۲,۸۶۰	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰	شرکت واسطه ملی (دینیت(ماهان) (۲)
(۳,۹۹۶)	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۹,۰۰۰)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۷۲۱,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسطه ملی فروزین(افسان)
(۱۰,۹۹۵,۳۳۳)	(۸,۸۵۶,۰۰۹)	(۱,۸۸۱,۲۹۳)	(۱۲,۸۷۵,۱۸۰)	۱۶,۵۷۵,۸۷۷,۶۹	۱۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی ۱ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۹ ماهه		دوره مالی ۱۲ ماهه	
	سال مالی منتهی به	ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	ماه منتهی به
	۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۹/۲۳	۱۳۹۲/۰۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	۱۳۹۲/۰۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۲۳
نام شرکت	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
توسعه صنایع پخش	-	-	۹,۴۳۵,۴۹۲	۲,۸۴۲,۳۰۸	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۴
پژوهشی پردیس	۲۵۸,۳۲۲,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
پالایش نفت اصفهان	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۳۶۸,۳۳۳	۲۱,۶۳۱,۱۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
پالایشگاه نفت بندر عباس	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
شرکت خناری شمال	-	-	۲۹,۹۹۳,۶۶۱	۲۰,۵۳۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مدیریت پروژه های نیرو گاهی ایران	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۳۲,۰۱۰	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	۱۰۱,۹۳۰,۱۸۵	۶۹,۸۱۵	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۸
بانک ملت	۲۶۴,۵۰۰,۶۳۲	۳۳۲,۹۱۸,۶۸۹	۲۵۲,۰۳۹,۶۷۰	۲,۹۷۰,۳۳۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
جمع	۹۱۳,۹۲۳,۵۸۲	۲۰۲,۶۵۱,۶۹۹	۹۵۱,۷۵۸,۲۳۱	۲۸,۲۲۱,۵۵۹	۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۰/۱۲/۲۹

پیشوندت گزارش
بهره‌آدمشار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۴۳۶,۸۷۸	۳۳,۵۹۲,۵۸۸	۰	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱,۱۲۱,۸۳۵,۵۹۰	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۹۲۷,۸۸۲,۱۷۴	۱۸-۲ سود اوراق اجاره
۱۴۶,۱۶۲,۱۲۳	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۳۴۰,۰۲۸,۱۷۶	۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۲۴,۴۳۵,۵۹۱	۷۲۰,۱۸۸,۹۷۱	۱,۲۶۷,۹۰۵,۸۵۰	جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	ریال
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال
۱۰,۵۳۳,۸۵۰	۱۰,۵۳۳,۸۵۰	۱۰,۵۳۳,۸۵۰	ریال
۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	ریال
۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	ریال
۰	(۸۵۴,۲۳۰)	۰	ریال
(۱,۷۱۱,۰۰۰)	(۱,۷۱۱,۰۰۰)	۰	ریال
۲۵,۳۴۶,۸۷۸	۳۳,۵۹۲,۵۹۸	۰	ریال

تتیل اوراق مشارکت
هزینه برگشت سود اوراق
مشارکت
جمع

اوراق مشارکت :
رايان ساپيا
نوسازی شهرداری تهران
جمع

پیشرفت گزارش
به گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشتری پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱ سود اوراق اجاره پورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق اجاره :
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۴۹,۱۷۹,۵۷۸	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	۱۱۵,۰۸۵,۶۷۵	٪۲۰	۲,۰۰۰,۰۷۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	واسطه مالی فروز دین (ضابطه)
۷۲۵,۰۰۸,۵۳۴	۴۶۲,۸۲۷,۱۲۳	۳۲۹,۳۸۸,۹۰۶	٪۲۰	۲,۰۳۱,۹۵۰,۰۸۵	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	واسطه مالی ارنیشت (ضابطه)
۲۰۳,۴۶۶,۵۲۱	۷۲,۶۱۴,۸۳۴	۲۲,۸۵۱,۵۱۰	٪۲۰	۲,۷۰۲,۶۶۶,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسطه یمن (ضابطه)
۷۲,۷۸۰,۹۵۷	۲۳,۲۸۲,۵۰۸	۲۵۴,۷۷۷,۴۸۹	٪۲۰	۲,۸۰۱,۷۷۸,۸۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	واسطه مالی مهر (ضابطه)
۱,۲۱۲,۸۲۵,۵۹۰	۶۶۱,۶۵۷,۵۴۱	۹۲۷,۸۷۷,۱۷۴					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	سرمایه‌گذا	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		ری	
سپرده بانکی :							
۴۶,۰۹۸,۳۱۱	۲۱,۷۸۴,۱۶۵	۳۲,۷۳۵,۸۴۰	۳۲,۷۳۵,۸۴۰	%۱۲	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۳,۹۵۷,۱۴۵	۳,۹۵۵,۲۳۱	.	.	.	-	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
(۲۲,۱۹۸)	(۲۵,۶۳۴)	(۳۲,۸۳۶)					تنزیل سود بانک
۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۲۵,۷۶۸,۸۳۲	۱۲۶,۷۶۵,۶۵۱					سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :							
۸۱,۹۹۸,۶۲۸	.	۲۱۳,۲۶۲,۵۲۵		%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	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 :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۴۷۷,۵۱۷	۸۵,۳۱۶,۴۴۷	۱۹۰,۱۳۹,۴۹۵	مدیر
۲۲۶,۳۳۰,۶۸۸	۹۲,۸۶۵,۱۶۲	۳۱۸,۸۷۲,۲۵۳	ضامن
۳۳,۵۶۲,۴۶۴	۱۵,۲۶۲,۸۴۹	۳۱,۴۷۴,۸۴۶	متولی
۳۹,۴۸۶,۵۹۶	۱۲,۸۱۵,۵۹۱	۱۹,۸۸۶,۵۴۹	حسابرس
۳۹۱,۸۶۷,۲۶۵	۲۰۶,۲۶۰,۰۴۹	۴۶۰,۳۷۳,۱۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
.	.	۲۰,۵۸۱,۳۳۷	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	هزینه تأسیس
.	.	۲۳۰	هزینه های نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۶۴,۵۲۰,۱۰۱	هزینه کارمزد بانکی
۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰	جمع
۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱	۵۰,۴۷۱,۰۳۳	۸۵,۳۱۹,۷۶۸	

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، 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳			
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت اسمی و تنزیل شده	
۹۳۸,۴۳۲,۵۸۲	۹۶۹,۲۸۴,۶۳۲	۳۳,۳۳۱,۰۵۰	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰	۰	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰	۰	سود سهام
۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۶۴,۱۸۷,۷۰۳	۲۳,۱۹۸	۱۲۳,۸۸۳,۴۹۰	۱۲۳,۸۸۳,۴۹۰	۰	۱۲۳,۸۸۳,۴۹۰	۱۲۳,۸۸۳,۴۹۰	۰	سود سپرده
۳۵,۳۴۶,۸۲۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۱,۷۱۱,۰۸۰	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۰	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۰	اوراق مشارکت
-	-	۹,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۰۳۳,۵۵۴,۹۱۵	۱,۰۷۰,۶۳۰,۲۴۳	۳۶,۰۸۵,۲۷۳	۲,۹۷۲,۲۵۴,۷۷۵	۲,۹۷۲,۲۵۴,۷۷۵	۰	۲,۹۷۲,۲۵۴,۷۷۵	۲,۹۷۲,۲۵۴,۷۷۵	۰	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱			۱۳۹۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدته لک	تعداد	نوع	دزصتتملک	تعداد	نوع			
۱۱,۵۷٪	۹۹۰	ممتاز	۱۱,۵۷٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۱٪	۱۰	ممتاز	۰,۱۱٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱,۶۸٪	۱,۰۰۰		۱۱,۶۸٪	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.