
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

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

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۲	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 ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۲۹,۴۵۶,۰۷۷,۰۸۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۳۰,۱۸۹,۰۹۸,۱۱۶	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۸۰,۵۴۷	۷۶,۶۵۴,۴۳۴	۷	حسابهای دریافتی
۲۳۰	۳۴,۹۳۷,۰۷۱	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۵,۶۶۳,۹۱۲,۳۸۴	۱۰	جاری باکارگزاری
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۱,۸۲۲,۱۳۵,۵۰۵	۹	موجودی نقد
۲۳,۷۹۵,۴۱۶,۱۶۵	۶۷,۲۴۲,۸۱۴,۵۹۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	۸۴۶,۳۲۶,۵۷۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۸۰,۲۹۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۱۵,۸۴۵,۳۵۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۴۲,۵۲۳,۳۶۸	۱,۰۴۴,۹۵۲,۲۲۴		جمع بدهی‌ها
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۶۶,۱۹۷,۸۶۲,۳۶۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۸۷۵,۴۶۷	۵,۰۷۵,۷۴۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها :
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱,۶۱۹,۸۳۳,۹۷۱	۱۱,۴۵۱,۴۷۹,۳۰۹	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱	۸۱۲,۳۹۲,۴۱۱	۷,۲۶۲,۲۴۰,۸۶۲	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲	۴۵۴,۵۰۰,۶۳۲	۱,۰۱۴,۰۲۹,۰۰۹	۱۷ سود سهام
۱,۳۹۴,۴۴۵,۵۶۱	۱,۰۲۱,۹۰۳,۵۰۹	۲,۵۷۷,۷۳۲,۳۰۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۲۱ سایر درآمدها
۱۰,۶۹۷,۷۰۶,۵۰۶	۳,۹۱۹,۵۰۴,۴۲۱	۲۲,۳۴۱,۵۶۶,۷۵۸	جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵)	(۳۳۴,۴۷۰,۶۹۱)	(۸۴۴,۶۶۸,۹۱۸)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱)	(۷۵,۴۰۲,۵۷۶)	(۱۴۲,۶۶۰,۸۹۳)	۲۰ سایر هزینه ها
(۵۹۱,۹۵۷,۲۶۶)	(۴۰۹,۸۷۳,۲۶۷)	(۹۸۷,۳۲۹,۸۱۱)	جمع هزینه ها
۱۰,۱۰۵,۷۴۹,۲۴۰	۳,۵۰۹,۶۳۱,۱۵۴	۲۱,۳۵۴,۲۳۶,۹۴۷	سود (زیان) خالص
%۶۴,۹۸	%۲۲,۸۸	%۵۶,۴۲	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
%۴۳,۵۴	%۲۱,۲۸	%۵۷,۴۳	بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۲/۰۹/۲۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۲۳		سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۲۴	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۸,۰۷۱	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۶۴۰	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۰۲۹	۲۶,۰۴۶,۳۴۴,۸۹۵	۵	۹,۰۷۰,۳۴۵	۱۳۴,۰۱۸,۰۱۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۵۸)	(۴,۴۱۰,۷۱۲,۲۷۱)	(۶۲۴)	(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)	(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۲۱,۳۵۴,۲۳۶,۹۴۷	-	۳,۵۰۹,۶۳۱,۱۵۴	۱۰,۰۵۰,۷۴۹,۲۴۰
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳,۰۴۲	۶۶,۱۹۷,۸۶۲,۳۶۹	۸,۰۲۱	۱۶,۴۸۶,۷۲۶,۸۵۸	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 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 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
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 بهرام‌نشار 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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 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
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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 براینکه 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
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳			۱۳۹۲/۰۹/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸,۹۱٪	۲,۱۱۹,۲۵۷,۹۴۶	۱,۹۶۸,۳۲۱,۴۲۵	۷,۶۸٪	۴,۷۳۵,۳۶۶,۴۶۶	۵,۱۲۱,۹۷۲,۳۷۸	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۷,۰۵٪	۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۴۰	۱,۲۹۳,۱۵۴,۳۳۳	۲,۳۵٪	۱,۴۴۷,۹۴۵,۷۳۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز خام
.	.	.	۲۸,۳۲٪	۱۷,۴۶۱,۲۰۳,۱۳۲	۱۱,۷۳۳,۸۹۸,۴۳۵	محصولات شیمیایی
۲۱,۰۷٪	۵,۰۱۲,۹۴۵,۴۸۲	۱,۸۳۲,۷۹۹,۳۵۹	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹,۰۱٪	۲,۱۴۳,۱۱۸,۰۳۴	۱,۹۱۵,۴۶۲,۵۰۶	۸,۰۵٪	۴,۹۶۶,۸۵۹,۶۳۵	۴,۰۷۵,۳۱۰,۲۱۳	خدمات فنی و مهندسی
۲,۶۸٪	۶۳۸,۷۵۸,۸۳۴	۶۵۷,۲۲۸,۶۸۳	.	.	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۰,۳۹٪	۲۳۹,۶۰۸,۷۹۱	۱۵۳,۶۴۳,۰۹۴	سیمان و گچ و آهک
.	.	.	۰,۶۸٪	۴۲۱,۳۱۹,۵۴۷	۴۲۲,۰۴۱,۲۰۰	فلزات اساسی
۰,۳٪	۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۶۸,۷۳۷,۱۸۵	۰,۳۰٪	۱۸۳,۷۷۳,۷۸۱	۹۳,۴۴۷,۷۵۳	فرابورس
۴۹,۳۱٪	۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۷,۷۳۵,۶۹۳,۴۹۱	۴۷,۷۷٪	۲۹,۴۵۶,۰۷۷,۰۸۲	۲۲,۱۵۵,۱۶۳,۲۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۳۰,۲۳۱,۱۳۳,۷۹۷	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۳۰,۲۳۱,۱۳۳,۷۹۷		

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

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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	
اوراق اجاره:						
۱,۰۱۵,۳۴۲,۴۶۰	۳,۵۵۵,۶۵۹,۰۸۲	۵۳,۸۴۴,۰۸۲	۳,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۱۵۱,۹۹۸,۶۳۱	۵,۳۷۰,۳۲۰,۷۷۹	۶۶,۷۲۹,۹۳۴	۵,۳۰۳,۵۹۰,۸۴۵	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۷۰۳,۸۸۶,۴۵۳	۴,۰۰۹,۳۵۶,۹۹۹	۶,۴۵۲,۹۹۹	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
۵۲۳,۵۰۷,۷۳۴	۳,۶۰۵,۸۵۳,۱۴۱	۱۶۳,۶۰۹,۸۰۱	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
گواهی سپرده بانکی:						
۱,۵۱۳,۴۱۵,۵۱۰	۱۳,۶۹۱,۳۸۶,۰۶۰	۱۱۱,۵۳۴,۲۴۰	۱۳,۵۷۹,۸۵۱,۸۲۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار(ذاتصا۱)
۸,۹۰۸,۱۵۰,۷۸۸	۳۰,۲۳۲,۵۷۶,۰۶۱	۴۰۲,۱۷۱,۰۵۶				
(۱۱,۷۶۴,۴۴۹)	(۴۳,۴۷۷,۹۴۵)					
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۳۰,۱۸۹,۰۹۸,۱۱۶					
جمع کل						
سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت						
جمع						

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

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۲۳					حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۵۵۵,۰۰۰	٪۲۵	۴۶,۰۳۹,۰۰۹	۵,۵۲۵,۹۹۱	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	سود سهام دریافتنی
۳۰,۶۷۸,۱۹۶	٪۷ ، ٪۱۶ ، ٪۱۲	۳۰,۶۲۵,۴۲۵	۵۲,۷۷۱	۲۳,۱۹۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۸۲,۲۳۳,۱۹۶		۷۶,۶۵۴,۴۳۴	۵,۵۷۸,۷۶۲	۳۴,۳۶۴,۲۴۸	جمع

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

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق 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 است.

۱۳۹۲/۰۹/۲۳

مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۲۳۰	۰	(۲۳۰)
مخارج نرم افزار و آبونمان	۰	۱۳۴,۷۸۱,۶۴۳	۳۴,۹۳۷,۰۷۱
جمع	۲۳۰	۱۳۴,۷۸۱,۶۴۳	۳۴,۹۳۷,۰۷۱

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۱۳۹,۸۶۴,۰۸۰	۵۶۸,۷۶۹,۵۳۸	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۲,۱۶۴,۲۳۲	۱۰۰,۸۰۳,۰۷۵	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۴,۲۱۲,۲۵۷	۱۴,۹۸۲,۴۱۱	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲,۶۴۷,۱۱۷,۷۴۴	۱,۱۱۶,۶۱۰,۴۸۱	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۱,۸۲۲,۱۳۵,۵۰۵	جمع

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۹/۲۳				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۱۳۲,۳۱۹,۸۸۷,۱۷۸	۱۲۶,۶۵۵,۹۷۴,۷۹۴	۵۶۶۳,۹۱۲,۳۸۴
جمع	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۱۳۲,۳۱۹,۸۸۷,۱۷۸	۱۲۶,۶۵۵,۹۷۴,۷۹۴	۵۶۶۳,۹۱۲,۳۸۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۳۵۰,۳۶۳,۰۶۰	۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷
ضامن	۴۰۲,۲۳۲,۰۰۵	۲۲۶,۳۴۰,۶۸۷
متولی	۶۰,۴۰۱,۰۶۰	۱۲,۳۰۶,۲۴۶
حسابرس	۳۳,۳۳۰,۴۵۲	۲۷,۸۰۱,۶۵۹
جمع	۸۴۶,۳۲۶,۵۷۷	۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۰,۲۹۰	بابت درخواست ابطال
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۸۰,۲۹۰	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۱۵,۸۴۳,۳۵۰	ذخیره تصفیه
	۲,۰۰۸	واریزی نامشخص
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۱۵,۸۴۵,۳۵۸	

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۰۹/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۳۳۲,۴۲۵,۷۹۷	۷,۰۷۱	۶۱,۱۳۲,۱۱۷,۳۶۸	۱۲,۰۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۷۵,۴۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۷۵,۷۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸,۰۷۱	۶۶,۱۹۷,۸۶۲,۳۶۸	۱۳,۰۴۲	خالص دارایی‌ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸	۱,۶۲۴,۵۸۶,۶۹۵	۱۱,۴۸۵,۴۱۸,۳۹۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۰	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۴,۷۵۲,۷۲۴)	۲,۹۹۸,۹۴۳	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱,۶۱۹,۸۳۳,۹۷۱	۱۱,۴۵۱,۴۷۹,۳۰۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸,۹۶۵,۷۵۹	(۲۳,۸۴۴,۵۲۲)	۲,۲۳۷,۲۱۵,۰۳۰	(۲۷,۶۱۰,۱۱۱)	(۲۹,۲۱۱,۴۹۳)	۳,۲۲۷,۹۸۵,۵۲۶	۵,۵۲۲,۰۲۲,۱۶۰	۲,۳۴۴,۸۸۰	بانک ملت
-	-	۵۴۴,۲۵۸,۰۶۲	(۲۶,۵۳۴,۹۳۱)	(۲۸,۰۷۳,۹۶۳)	۴,۷۰۸,۱۱۹,۴۲۴	۵,۳۰۶,۹۸۶,۳۸۰	۱,۵۴۳,۰۹۷	بانک تجارت
۱۷,۱۸۰,۱۹۴	۱۷,۱۸۰,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
-	-	(۱۳۳,۵۸۵,۲۰۹)	(۴,۸۲۳,۲۷۴)	(۵,۱۰۳,۰۲۲)	۱,۰۸۸,۳۱۳,۶۲۹	۹۶۴,۶۵۴,۷۱۶	۷۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱,۳۲۱,۴۵۷,۱۰۱	(۱۲۳,۲۶۹,۷۲۸)	۱,۷۶۲,۱۸۱,۶۸۰	(۵۱,۶۱۷,۵۶۷)	(۵۴,۶۱۱,۳۸۴)	۸,۴۵۵,۱۰۳,۰۶۹	۱۰,۳۲۳,۵۱۳,۷۰۰	۳۵۷,۵۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۹۸۱,۳۷۹,۳۸۹	(۲۰,۰۸۰,۵۳۷)	(۲۰,۵۲۲,۳۱۰)	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۴,۰۱۶,۱۰۷,۴۳۶	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۵۲,۹۳۰,۶۱۵	۵۲,۹۳۰,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۵۸۳,۳۸۰,۵۹۹	۵۸۳,۳۸۰,۵۹۹	۲,۹۸۵,۹۰۶,۱۹۵	(۳۸,۵۶۲,۹۰۲)	(۴۰,۷۹۹,۵۴۱)	۴,۶۴۷,۳۱۱,۸۴۹	۷,۷۱۲,۵۸۰,۴۸۷	۵۸۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۴۰۸,۴۰۰,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳۹,۶۷۳,۷۲۲	۳۹,۶۷۳,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۹۸,۳۴۴,۰۰۶	۹۸,۳۴۴,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۲/۰۹/۲۳							
سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۲۳		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۷,۶۷۰,۶۳۳)	۲۲۸,۶۸۴,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۸,۱۰۳,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۳,۹۶۶,۱۵۶	۵۲,۱۴۳,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۵۰,۰۰۰	۹۳۳,۰۱۲,۱۴۵	۸۳۹,۷۱۱,۲۵۹	(۴,۹۳۵,۶۳۸)	(۴,۶۶۵,۰۶۲)	۸۳,۷۰۰,۱۸۶	-
-	-	۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۸۸,۰۸۰,۸۰۰	۱,۴۸۲,۱۴۳,۸۸۶	(۱۲,۱۰۳,۹۴۸)	(۱۱,۴۴۰,۴۰۵)	۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱	-
۵۱۰,۴۳۳,۱۵۷	۳۹۵,۶۲۱,۲۷۵	۲۸۸,۶۳۰	۱,۱۳۴,۸۵۱,۵۷۵	۱,۱۷۸,۴۲۱,۹۰۵	(۵,۷۹۹,۰۹۰)	(۵,۶۷۴,۲۶۰)	(۵۵,۰۴۳,۶۸۰)	-
-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۰,۶۵۳,۶۲۱	۲۳۰,۱۱۵,۰۰۰	(۲۱,۷۴۹,۹۹۹)	(۵۸۵,۴۱۵,۱۲۰)	-
۱۰,۲۴۰,۷۰۰	۱۰,۲۴۰,۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۸۵۱,۵۷۵	۱,۴۹۳,۱۱۴,۷۹۸	(۹,۹۷۱,۹۹۶)	(۹,۴۲۵,۳۲۷)	۳۷۲,۵۵۳,۴۷۶	-
(۱۰,۶۸۶,۳۱۱)	(۱۰,۶۸۶,۳۱۱)	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۵۱۶,۰۱۵	۱,۹۷۳,۴۹۴,۷۹۷	۱۰,۶۵۶,۷۹۵	۱۰,۰۷۲,۵۸۰	۲۰,۲۹۱,۸۴۳	-
۱۱۱,۳۸۹,۵۵۲	(۱۳,۷۶۶,۱۷۹)	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۹۶۵,۸۶۸	(۱,۶۱۳,۴۴۸)	(۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۸۸,۱۰۴,۳۱۶)	-
(۴,۱۸۰,۷۴۲)	(۴,۱۸۰,۷۴۲)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۰۹۳,۳۸۳	۳,۳۳۳,۵۶۲,۶۷۶	(۱۵,۵۲۶,۶۴۳)	(۱۴,۶۷۵,۴۶۶)	(۴۲۸,۶۷۱,۴۰۲)	-
۸۱,۴۶۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳,۷۴۹,۱۸۵	(۳۳,۱۵۲,۹۵۹)	(۳۱,۳۳۵,۵۰۰)	۲,۳۵۸,۸۶۲,۲۵۶	-
-	-	۹۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۳۰,۹۱۲	۴۴۶,۳۸۰,۳۳۶	(۲,۱۸۷,۵۷۷)	(۲,۰۶۷,۶۵۴)	(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	-
۶,۷۲۱,۵۴۳	۶,۷۲۱,۵۴۳	۷۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۳۱۵,۴۰۱	(۵,۱۱۰,۱۴۰)	(۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۷,۷۱۸,۷۵۰	(۲۱۵,۹۷۴,۵۲۲)	-	-	-	-	-	-	-

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی مارون

تامین مواد اولیه فولادصبا نور

توسعه معادن و فلزات

توسعه صنایع بهشهر

صنایع شیمیایی خلیج فارس

ذوب آهن اصفهان

زامیاد

حفاری شمال

سایپا

مس ایران

ایران خودرو

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری بازنشستگی

سرمایه گذاری بانک ملی

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۹۲/۰۹/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۰۰	۷۱,۴۲۸,۰۰۰	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	(۳۶۵,۰۰۱)	(۳۵۷,۱۴۰)	۱۱,۶۲۷,۱۴۷	-	-	-	-
۶۴۸,۰۰۰	۲,۴۵۳,۹۷۶,۰۰۰	۲,۳۳۶,۲۹۹,۵۰۰	(۱۲,۹۸۱,۵۳۳)	(۱۲,۲۶۹,۸۸۰)	۹۲,۴۲۵,۰۸۷	-	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۳۰۴,۰۲۰	۷۳۳,۵۴۷,۸۰۰	(۴۶۱۴,۴۸۹)	(۴,۳۶۱,۵۲۰)	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۱	۳۷,۰۹۹,۶۲۳	۲۰۸,۷۳۱,۷۷۶	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	۲۰۸,۷۳۱,۷۷۶
-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	۳۸۰,۵۸۰,۳۳۷	۳۸۰,۵۸۰,۳۳۷
-	-	-	-	-	-	۴۴۳,۴۳۰,۷۳۴	۴۴۳,۴۳۰,۷۳۴	(۴۹,۲۷۱,۶۱۲)	(۴۹,۲۷۱,۶۱۲)
۱,۸۲۰,۰۰۰	۷,۰۲۳,۵۸۰,۲۶۱	۶,۵۶۲,۴۴۸,۴۰۹	(۳۷,۱۵۴,۷۳۰)	(۳۵,۱۱۷,۸۹۳)	۳۸۸,۸۵۹,۲۲۹	(۲۰,۵۵۹۷,۹۹۹)	(۲۰,۵۵۹۷,۹۹۹)	(۱۲۶,۵۹۶,۲۰۰)	(۱۲۶,۵۹۶,۲۰۰)
۲۰,۰۰۰	۷۸۱,۳۳۴,۹۹۰	۶۵۱,۱۲۹,۱۸۴	(۴,۱۳۳,۲۶۴)	(۳,۹۰۶,۶۷۵)	۱۲۲,۱۶۵,۸۶۷	-	-	-	-
جمع	۶۸,۵۴۰,۷۳۸,۵۷۷	۵۶,۳۵۰,۹۷۶,۰۳۴	۳۶۱,۶۴۰,۴۶۴	۳۴۲,۷۰۳,۶۸۳	۱۱,۴۸۵,۴۱۸,۳۹۶	۱,۶۲۴,۵۸۶,۶۹۵	۱,۶۲۴,۵۸۶,۶۹۵	۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸	۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸

سرمایه گذاری مسکن شمالغرب

سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
تامین

فولاد مبارکه اصفهان

کارت اعتباری ایران کیش

گسترش نفت و گاز پارسیان

سنگ آهن گل گهر

مپنا

نفت بهران

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳						حق تقدم ت- شرکت ملی صنایع مس ایران جمع
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	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۱,۰۲۶,۲۷۶)	(۱,۰۸۵,۸۰۱)	۲۴۰,۰۸۱,۳۵۲	۲۰۵,۲۵۵,۳۹۹	۱۰۱,۵۰۹	
۰	۰	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	۱,۰۲۶,۲۷۶	۱,۰۸۵,۸۰۱	۲۴۰,۰۸۱,۳۵۲	۲۰۵,۲۵۵,۳۹۹	۱۰۱,۵۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

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

اوراق مشارکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳				دوره مالی ۹ ماهه منتهی		سال مالی منتهی
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	-	-	-	-	-	(۳۲۴,۰۱۶)	(۳۲۴,۰۱۶)
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۸۷۶,۵۱۷	۸۲۰,۴۴۰	۴,۳۰۳,۰۴۳	(۴,۴۲۸,۷۰۸)	(۴,۴۲۸,۷۰۸)
اوراق مشارکت واسط مالی مهر(صمپنا)	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۳۷۵,۳۰۰	۹۲۸,۸۰۰	(۱,۳۰۴,۱۰۰)	-	-
جمع		۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۲۵۱,۸۱۷	۱,۷۴۹,۲۴۰	۲,۹۹۸,۹۴۳	(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۴,۷۵۲,۷۲۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳		
ریال	ریال	ریال		
۷,۳۰۰,۹۱۳,۸۱۱	۸۱۹,۵۳۳,۳۳۴	۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۸,۶۷۲,۹۴۹	(۷,۱۴۰,۹۲۵)	(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷,۲۶۲,۲۴۰,۸۶۲	۸۱۲,۳۹۲,۴۰۹	۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-۳۸,۰۳۸,۲۲۷	۹,۳۳۷,۵۰۰	۹,۷۷۳,۳۷۵	۱,۸۶۶,۵۲۷,۴۵۲	۱,۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۵۰,۹۳۶,۵۲۲	۱۲۵,۵۰۶,۳۶۰	-۲,۸۳۱,۴۸۲	۷۳۵,۵۰۰	۷۷۸,۱۵۹	۱۴۸,۴۱۷,۸۲۳	۱۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	-۳۴۵,۷۳۶,۲۰۳	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۹,۱۰۰	۳,۱۰۷,۰۲۷,۱۰۳	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۵۱۵,۲۴۶,۶۰۸	۱۷,۲۵۶,۱۶۰	۱۸,۳۶۲,۸۱۷	۲,۹۲۰,۲۶۶,۴۱۵	۳,۴۷۱,۲۳۲,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۴۲۹,۸۶۰,۲۲۴	۴,۳۵۳,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
۲,۷۵۰,۲۸۵,۸۹۸	۱۷۳,۲۸۰,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۳۸۳,۴۱۴,۴۰۷	(۶۸,۸۸۳,۰۶۳)	۸۹۳,۰۹۵,۵۳۲	۷,۳۱۵,۰۰۰	۷,۷۳۹,۳۷۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	-	۹۰,۳۲۶,۰۲۸	۹۲۸,۲۵۴	۹۴۸,۶۷۵	۹۳,۴۴۷,۷۵۳	۱۸۵,۶۵۰,۷۱۰	۹,۳۱۰	داروسازی تولید دارو
۱,۷۸۸,۰۱۵	۶۱,۹۵۹,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
-	-	۵۹۳,۳۱۷,۷۱۸	۱۳,۳۹۸,۷۵۰	۱۴,۱۷۵,۸۷۸	۲,۰۵۸,۸۵۷,۶۵۵	۲,۶۷۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
	۶۳,۶۴۸,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
	۱۶۹,۰۲۱,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۴۶۹,۸۴۹)
سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۴۳,۰۹۴	۱,۲۸۰,۷۰۹	۱,۲۱۰,۵۰۰	۸۵,۹۶۵,۶۹۷	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۴۱,۲۰۰	۲,۲۵۱,۹۵۳	۲,۱۲۸,۵۰۰	-۷۲۱,۶۵۳	۴۶,۶۳۷,۴۲۶
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۹,۸۳۳,۷۱۱	۴۳,۷۶۱,۵۲۵	۴۱,۳۶۲,۵۰۰	۳,۹۸۷,۵۴۲,۲۶۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۵,۶۰۲,۲۶۷
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۹,۷۵۵,۰۰۰	۷۸۸,۳۱۰,۰۰۰	۵,۳۴۱,۶۰۴	۵,۰۴۸,۷۷۵	۲۱۱,۰۵۴,۶۲۱	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۹۰,۰۰۰	۲,۲۰۹,۵۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۶۳۰,۶۵۶	۱۱,۶۸۸,۳۰۸	۱۱,۰۴۷,۵۵۰	۴۲۰,۱۴۳,۴۸۶	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۵,۳۱۰,۲۱۳	۲۶,۵۴۷,۸۶۵	۲۵,۰۹۲,۵۰۰	۸۹۱,۵۴۹,۴۲۲	۲۲۷,۶۵۵,۵۲۷
معادن و قلزات	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۲۲۰,۶۶۳
	۳۱,۶۰۹,۷۹۷,۷۱۰	۲۲,۱۵۵,۱۶۳,۲۷۳	۱۵۷,۴۰۹,۱۳۸	۱۴۸,۸۱۱,۴۸۹	۷,۳۰۰,۹۱۳,۸۱۱	۸۱۹,۵۳۳,۳۳۴	۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

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

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳				اوراق مشارکت
		تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۱۶۱,۵۶)	۱۳,۵۷۰	۱۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۹,۸۵۱,۸۲۰	۱۰,۵۰۳,۱۸۰	اوراق گواهی سپرده انصار (ذات‌انصار)
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۳۵۴,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
(۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	۲,۶۶۲,۵۶۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۵,۸۰۳,۴۴۷)	(۳,۰۸۷,۳۶۱)	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۵۹۰,۸۴۵	۴,۱۰۲,۲۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۴,۹۹۶)	(۴,۹۹۶)	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۸۱۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۰۰۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)	(۷,۱۴۰,۹۲۵)	۲۹,۸۱۰	۲۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۰,۴۰۵,۰۰۰	۲۳,۰۷۲,۹۴۰	جمع
					(۳۸,۶۷۲,۹۴۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۵۳۵,۰۰۰	۷۳	۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳,۱۴۸,۰۱۰	۳۵,۹۰۶,۹۹۰	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۹۸۱	۱۰,۱۲۲,۰۱۹	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۴۴۲,۹۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	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	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری بازنستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیرو گاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک ملت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲
جمع					۱,۰۱۹,۵۵۵,۰۰۰	۵,۵۲۵,۹۹۱	۱,۰۱۴,۰۲۹,۰۰۹	۴۵۴,۵۰۰,۶۳۲	۴۵۴,۵۰۰,۶۳۲	۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۳۵,۴۴۶,۸۲۸
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۱,۶۲۵,۴۴۳,۵۱۳	۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۳	۹۵۲,۲۸۸,۷۹۱	۱۴۶,۱۶۳,۱۴۳
جمع		۲,۵۷۷,۷۳۲,۳۰۴	۱,۰۲۱,۹۰۳,۵۰۹
			۱,۳۹۴,۴۴۵,۵۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۱۸ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳ ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ 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	-	-	-	-
۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۰	۰	-	-	-	-
۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۰	۰		۰		
۰	۰	۰					
(۱,۷۱۱,۰۸۰)	(۱,۷۱۱,۰۸۰)	۰					
۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۰					

اوراق مشارکت :

رایان سایپا

نوسازی شهرداری تهران

جمع

تنزیل اوراق مشارکت

هزینه برگشت سود اوراق

مشارکت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۱۷ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۱۹۹,۱۷۹,۵۷۸	۱۵۰,۵۴۷,۱۹۶	۲۵۸,۵۶۵,۶۰۶	٪۲۰	۳,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۷۳۵,۰۰۸,۵۳۴	۶۰۸,۰۷۵,۱۶۰	۵۲۸,۵۴۹,۶۷۴	٪۲۰	۵,۳۰۳,۵۹۰,۸۴۵	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۲۰۴,۸۶۶,۵۲۱	۱۲۵,۵۳۳,۴۹۲	۴۲۲,۶۷۰,۷۱۳	٪۲۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۷۳,۷۸۰,۹۵۷	۴۹,۲۴۵,۴۰۰	۴۱۵,۶۵۷,۵۲۰	٪۲۰	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰	۹۳۳,۴۰۱,۲۴۸	۱,۶۲۵,۴۴۳,۵۱۳					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱۷ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۲							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۲۳/۱۲/۱۳۹۱
تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سرمایه غذا	ری	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :								
حساب پشتیبان نزد بانک سامان	۸۹/۰۲/۰۹	-	۵۵,۶۸۷,۶۳۶	۵۵,۶۸۷,۶۳۶	۵۵,۶۸۷,۶۳۶	۴۲,۵۵۸,۶۴۷	۴۶,۰۹۸,۳۱۱	
حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین	۸۹/۰۷/۱۳	-	۸۱۷,۷۵۶	۸۱۷,۷۵۶	۸۱۷,۷۵۶	۳,۹۵۷,۴۳۳	۳,۹۵۷,۱۴۵	
حساب پشتیبان صادرات	۹۰/۰۳/۲۴	-	۷۷۰,۴۴۹	۷۷۰,۴۴۹	۷۷۰,۴۴۹	۶۸,۳۸۵	۱۶۷,۲۵۴	
حساب پشتیبان دی	۹۱/۰۹/۱۳	-	۱۶۸,۴۰۵,۹۳۹	۱۶۸,۴۰۵,۹۳۹	۱۶۸,۴۰۵,۹۳۹	۳۵۰,۶۸۰	۱۳,۹۶۴,۹۹۳	
جمع			۲۲۵,۶۸۱,۷۸۰	۲۲۵,۶۸۱,۷۸۰	۲۲۵,۶۸۱,۷۸۰	۴۶,۹۳۵,۱۴۵	۶۴,۱۸۷,۷۰۳	
تنزیل سود بانک			(۵۲,۷۷۱)	(۵۲,۷۷۱)	(۵۲,۷۷۱)	(۲۱,۷۶۱)	(۲۳,۱۹۸)	
سود سپرده بانکی			۲۲۵,۶۲۹,۰۰۹	۲۲۵,۶۲۹,۰۰۹	۲۲۵,۶۲۹,۰۰۹	۴۶,۹۱۳,۳۸۴	۶۴,۱۶۴,۵۰۵	
گواهی سپرده بانکی :								
گواهی سپرده بانک انصار	۹۱/۰۹/۱۴	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۲۰٪	۷۲۶,۶۵۹,۷۸۲	۷۲۶,۶۵۹,۷۸۲	۸,۲۱۹,۱۷۰	۸۱,۹۹۸,۶۳۸	
تنزیل سپرده بانکی						(۲۴,۰۴۷)		
						۸,۱۹۵,۱۲۳		
جمع کل			۹۵۲,۲۸۸,۷۹۱	۹۵۲,۲۸۸,۷۹۱	۹۵۲,۲۸۸,۷۹۱	۵۵,۱۰۸,۵۰۷	۱۴۶,۱۶۳,۱۴۳	

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۲۳/۱۲/۱۳۹۱
مدیر	۳۵۰,۲۵۷,۰۶۰	۱۳۸,۱۱۱,۹۹۰	۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷
ضامن	۴۰۲,۳۳۲,۰۰۵	۲۳,۶۱۸,۰۰۹	۲۲۶,۳۴۰,۶۸۸
متولی	۶۰,۴۰۱,۰۶۰	۱۵۱,۵۴۳,۵۳۶	۳۳,۵۶۲,۴۶۴
حسابرس	۳۱,۷۷۸,۷۹۳	۲۱,۱۹۷,۱۴۶	۲۹,۴۸۶,۵۹۶
جمع	۸۴۴,۶۶۸,۹۱۸	۳۳۴,۴۷۰,۶۹۱	۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴۲,۳۴۶,۰۹۱	۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام	۰	۱۰,۰۰۱
هزینه تأسیس	۳۳۰	۰
هزینه های نرم افزار	۹۹,۸۴۴,۵۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۵۷۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
جمع	۱۴۲,۶۶۰,۸۹۳	۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱

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:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۳			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۳			سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۳		
	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
سود سهام	۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲	۹۶۹,۲۸۴,۶۳۲	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰	۱۰,۲۲۷,۵۰۶	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰	۱۰,۲۲۷,۵۰۶
سود سپرده	۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۶۴,۱۸۷,۷۰۳	۲۳,۱۹۸	۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۱۲۳,۹۸۳,۴۹۰	۱۸,۹۱۶	۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۱۲۳,۹۸۳,۴۹۰	۱۸,۹۱۶
اوراق مشارکت	۳۵,۴۴۶,۸۲۸	۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۱,۷۱۱,۰۸۰	۲,۱۰۸,۸۷۳,۸۳۹	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۶۲۷,۴۷۶	۲,۱۰۸,۸۷۳,۸۳۹	۲,۱۰۹,۵۰۱,۳۱۵	۶۲۷,۴۷۶
سایر	-	-	۹,۹۴۶	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۰۳۴,۵۵۴,۹۱۵	۱,۰۷۰,۶۳۰,۲۴۳	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۲,۹۶۱,۴۸۰,۸۷۷	۲,۹۷۲,۳۵۴,۷۷۵	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۲,۹۶۱,۴۸۰,۸۷۷	۲,۹۷۲,۳۵۴,۷۷۵	۱۰,۸۷۳,۸۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱			۱۳۹۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد	نوع			
۱۱,۵۷٪	۹۹۰	ممتاز	۷,۵۹٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۱٪	۱۰	ممتاز	۰,۷۶٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱,۶۸٪	۱,۰۰۰		۷,۶۶٪	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 صورت های 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 دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.