
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۳ 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
۱۰-۳۶	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 ۱۳۹۳/۰۰/۰۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۱۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۶۵,۰۸۰,۵۴۷	۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۷	حسابهای دریافتنی
۲۳۰	۶,۴۲۴	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۶۵,۹۳۴,۸۲۳	۱۰	جاری با کارگزاری
۲,۸۲۴,۳۲۸,۳۱۳	۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۹	موجودی نقد
۲۳,۷۹۵,۴۱۶,۱۶۵	۶۶,۸۲۵,۱۵۵,۸۸۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹	۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۵۴۲,۵۲۳,۳۶۸	۱,۴۵۷,۹۲۸,۸۴۳		جمع بدهی‌ها
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۸۷۵,۴۶۷	۴,۹۱۲,۹۸۲		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱ / ۱۲/۲۳	۱۳۹۲ / ۱۲/۲۳	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱	۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲	۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	۱۷	سود سهام
۱,۳۹۴,۴۴۵,۵۶۱	۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۸۷۳,۸۹۸	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۲۱	سایر درآمدها
۱۰,۶۹۷,۷۰۶,۵۰۶	۲۰,۶۵۴,۹۶۰,۵۴۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵)	۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱)	۲۰,۳۸۹,۱,۳۷۵	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۵۹۱,۹۵۷,۲۶۶)	۱,۵۱۸,۵۶۸,۳۶۷		جمع هزینه‌ها
۱۰,۱۰۵,۷۴۹,۲۴۰	۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳		سود خالص
%۶۴,۹۸	%۴۲,۸۰		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۴۳,۵۴	%۲۹,۲۷		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳۴,۱۱۸,۱۹۶	۳۱,۹۲۵,۴۰۱,۷۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۱۵۴,۷۳۴,۳۴۴)	(۸,۹۰۲,۴۵۹,۷۲۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰,۱۰۵,۷۴۹,۲۴۰	۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	سود (زیان) خالص دوره
.	.	تعدیلات
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

^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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند 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.pars.abanbroker.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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرام‌دشار است که در تاریخ ۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند 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 با درآمد 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 ۲۶،۲۵۰،۰۰۰ ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۱۰۰،۰۰۰،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.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای

محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های

مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۱/۱۲/۲۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۳

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۴	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۰,۹۸٪	۶۵۷,۲۲۸,۶۸۳	۶۳۸,۷۵۸,۸۳۴	۲,۶۸٪
رابطورس	۲,۵۹۲,۸۱۹,۷۸۰	۲,۲۸۹,۰۸۱,۰۱۷	۳,۴۳٪	۶۸,۷۲۷,۱۸۵	۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۰,۳٪
بنک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱۴,۴۹۴,۹۹۸,۸۴۳	۱۴,۳۲۴,۲۵۷,۲۶۱	۲۱,۴۴٪	۱,۹۶۸,۳۲۱,۴۲۵	۲,۱۱۹,۲۵۷,۹۴۶	۸,۹۱٪
محصولات شیمیایی	۱۲,۴۸۷,۴۶۹,۵۷۸	۱۵,۴۴۶,۶۱۳,۷۸۸	۲۳,۱۱٪	.	.	.
واردکننده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۲٪	۱,۸۳۲,۷۹۹,۳۵۹	۵,۰۱۲,۹۴۵,۴۸۲	۲۱,۰۷٪
استخراج نفت و گاز خام	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۲,۶٪	۱,۲۹۳,۱۵۴,۳۳۳	۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۴۰	۷,۰۵٪
مواد و محصولات دارویی	۶۶۸,۸۶۱,۰۴۲	۶۷۳,۸۹۳,۵۳۹	۱,۰۱٪	.	.	.
خدمات فنی و مهندسی	.	.	.	۱,۹۱۵,۴۶۲,۵۰۶	۲,۱۴۳,۱۱۸,۰۳۴	۹,۰۱٪
جمع	۳۲,۹۴۵,۷۸۲,۹۰۳	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۵۴,۵۷٪	۷,۷۳۵,۶۹۳,۴۹۱	۱۱,۶۶۱,۱۶۴,۲۳۶	۴۹,۳۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند 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:

<u>۱۳۹۱/۱۲/۲۳</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۳</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۶-۱
<u>۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹</u>	<u>۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷</u>	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۳ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱,۰۱۵,۳۴۲,۴۶۰	۱,۲۱۹,۷۷۲,۷۸۴	۱۹,۱۵۰,۵۰۰	۱,۲۰۰,۶۲۲,۲۸۴	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۱۵۱,۹۹۸,۶۳۱	۴,۰۵۱,۳۸۴,۶۵۳	۴۸,۶۷۴,۵۸۱	۴,۰۰۲,۷۱۰,۰۷۲	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۷۰۳,۸۸۶,۴۵۳	۷,۹۱۸,۵۱۴,۸۸۲	۱۲,۷۷۹,۴۸۲	۷,۹۰۵,۷۳۵,۴۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
۵۲۳,۵۰۷,۷۳۴	۳,۶۰۳,۹۹۳,۷۶۰	۱۶۱,۷۵۰,۴۲۰	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	%۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمینا)
						گواهی سپرده بانکی
۱,۵۱۳,۴۱۵,۵۱۰	۴۶۴,۰۸۷,۴۸۸,۱۲	۱۰۹,۱۰۶,۸۴۴	۱۲,۳۷۸,۹۸۰,۶۲۰	%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار(ذاتصا)
۸,۹۰۸,۱۵۰,۷۸۸	۲۹,۲۸۱,۷۵۳,۵۴۳					جمع
(۱۱,۷۶۴,۴۴۹)	(۴۲,۶۶۸,۰۵۶)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۸,۸۹۶,۳۸۶,۳۳۹	۲۹,۲۳۹,۰۰۸۵,۴۸۷					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :		۱۳۹۲/۱۲/۲۳		۱۳۹۱/۱۲/۲۳	
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی		۶۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵۳۰,۱۱۰,۰۸۹	۸۴,۳۸۹,۹۱۱
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی		۱۰,۷۸۴,۹۴۱	۷٪ و ۱۶٪ و ۱۲٪	۱۰,۷۶۵,۶۲۲	۱۹,۳۱۹
جمع		۶۲۵,۲۸۴,۹۴۱		۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۸۴,۴۰۹,۲۳۰
					۲۶۵,۰۸۰,۵۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۳

مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰	.	(۲۳۰)	.	مخارج تأسیس
.	۱۳۴,۷۸۱,۶۴۳	(۱۳۴,۷۷۵,۲۱۹)	۶,۴۲۴	مخارج نرم افزار و آبونمان
۲۳۰	۱۳۴,۷۸۱,۶۴۳	(۱۳۴,۷۷۵,۴۴۹)	۶,۴۲۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۱۳۹,۸۶۴,۰۸۰	۳۸۰,۱۷۳,۳۳۷	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۲,۱۶۴,۲۳۲	۷,۱۰۹,۰۲۹	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰
۱۴,۲۱۲,۲۵۷	۱۵,۲۴۲,۵۰۲	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۲,۶۴۷,۱۱۷,۷۴۴	۹۱,۴۴۸,۵۴۹	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۰	۰	حساب جاری بانک دی ۰۱۰۰۱۲۴۲۰۱۰۰۰
۲,۸۲۴,۳۳۸,۳۱۳	۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۱۹۵,۸۰۰,۴۲۴,۷۳۰	۱۹۵,۸۸۲,۹۴۶,۴۰۷	۶۵,۹۳۴,۸۲۳
جمع	۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰	۱۹۵,۸۰۰,۴۲۴,۷۳۰	۱۹۵,۸۸۲,۹۴۶,۴۰۷	۶۵,۹۳۴,۸۲۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۵۴۵,۹۶۱,۵۴۴	۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷
ضامن	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	۲۲۶,۳۴۰,۶۸۷
متولی	۹۴,۷۷۷,۱۲۳	۱۲,۳۰۶,۲۴۶
حسابرس	۴۵,۰۹۲,۰۱۲	۲۷,۸۰۱,۶۵۹
جمع	۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۴۶۸,۹۲۶,۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
-	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۴,۵۰۰,۰۰۰-	۰	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۴۱,۵۹۲,۱۸۴	ذخیره تصفیه
۰	۲,۰۰۸	واریزی نامشخص
۷۳,۵۹۷,۲۵۸	۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۳۳۲,۴۲۵,۷۹۷	۷,۰۷۱	۶۰,۴۵۴,۲۴۵,۰۴۱	۱۲,۳۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۷۵,۴۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۱۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸,۰۷۱	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۲,۳۰۵	خالص دارایی‌ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۴۷,۷۳۰,۸۸۸	۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۱,۲۰۱,۱۱۱)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴,۴۴۲,۹۶۸,۱۶۴	۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۱۸۰,۷۴۲)	(۵۸۴,۲۰۰,۶۷۸)	۲۲,۷۹۲,۹۶۶	۲۴,۱۱۴,۹۵۳	۵,۰۹۵,۸۸۶,۱۴۲	۴,۵۵۸,۵۹۳,۳۸۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	(۲۹,۵۳۳,۰۸۵)	۱,۱۰۷,۷۴۹	۱,۱۷۲,۰۰۰	۲۴۸,۸۰۳,۳۳۶	۲۲۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
.	(۵۰,۵۸۷,۵۶۱)	۴,۷۵۲,۷۴۹	۵,۰۲۸,۴۰۱	۹۹۱,۳۵۶,۲۲۵	۹۵۰,۵۴۹,۸۱۴	۹۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
.	(۱۰۲,۰۷۴,۸۳۴)	۱,۴۷۳,۳۸۰	۱,۵۰۵,۷۹۴	۳۹۳,۷۷۱,۶۷۲	۲۹۴,۶۷۶,۰۱۲	۱۵۰,۰۰۰	بانک دی
.	۵۲۲,۷۷۲,۸۵۵	۳۰,۱۹۸,۲۵۵	۳۱,۹۴۹,۷۶۰	۵,۴۵۴,۷۳۰,۴۰	۶,۰۳۹,۶۵۱,۲۷۶	۱,۷۴۳,۰۹۷	بانک تجارت
۴۸,۹۶۵,۷۵۹	۲,۲۳۷,۲۱۵,۰۳۰	۲۷,۶۱۰,۱۱۱	۲۹,۲۱۱,۴۹۳	۳,۲۳۷,۹۸۵,۵۲۶	۵,۵۲۲,۰۲۲,۱۶۰	۲,۳۴۴,۸۸۰	بانک ملت
۱۷,۱۸۰,۱۹۴	.	.	.	.	.	.	بیمه ملت
.	(۳۸۳,۸۰۲,۸۷۸)	۱۶,۱۶۸,۲۷۴	۱۷,۱۰۶,۰۳۲	۳,۵۸۴,۱۸۳,۲۸۸	۳,۲۳۳,۶۵۴,۷۱۶	۱,۷۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱,۳۳۱,۴۵۷,۱۰۱	۱,۶۹۱,۲۱۱,۲۵۶	۵۸,۰۴۳,۸۴۴	۶۱,۴۱۰,۳۸۳	۹,۷۹۸,۱۰۳,۳۱۷	۱۱,۶۰۸,۷۶۸,۸۰۰	۴۰۷,۵۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۰۸,۴۰۰,۵۱۵	.	.	.	.	..	.	پالایش نفت تبریز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۶۷۳,۷۲۲	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
.	۹۸۱,۳۷۹,۳۸۹	۲۰,۰۸۰,۵۳۷	۲۰,۵۲۲,۳۱۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۴,۰۱۶,۱۰۷,۴۳۶	۲۰۰,۰۰۰ پتروشیمی جم
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
(۱۰۷,۶۷۰,۶۳۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۹۸,۳۴۴,۰۰۶	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
۵۲,۹۳۰,۶۱۵	.	.	.	.	.	پتروشیمی اراک
۸,۱۰۳,۵۴۷	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
۹۸,۳۴۴,۰۰۶	۷۰,۱۷۶	۱۰,۶۸۵	۱۰,۹۲۱	۲,۰۴۵,۱۴۸	۲,۱۳۶,۹۳۰	۶۹۰ توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۵۲,۹۳۰,۶۱۵	۸۳,۷۰۰,۱۸۶	۴,۶۶۵,۰۶۲	۴,۹۳۵,۶۳۸	۸۳۹,۷۱۱,۲۵۹	۹۳۳,۰۱۲,۱۴۵	۲۵۰,۰۰۰ توسعه صنایع بهشهر
۱۰۰,۲۴,۷۰۰	۳۷۲,۵۵۳,۴۷۶	۹,۴۲۵,۳۲۷	۹,۹۷۱,۹۹۶	۱,۴۹۳,۱۱۴,۷۹۸	۱,۸۸۵,۰۶۵,۵۹۷	۴۰۰,۰۰۰ حفاری شمال
۱۲۰,۱۹۸,۶۰۴	.	.	.	.	.	تامین مواد اولیه فولاد صبا
۵۱۰,۴۲۳,۱۵۷	(۲۶۹,۲۶۴,۳۶۳)	۱۶,۸۷۷,۶۹۵	۱۷,۲۴۹,۰۰۴	۳,۶۱۰,۶۷۶,۲۷۱	۳,۳۷۵,۵۳۸,۶۰۷	۷۸۸,۶۳۰ ذوب آهن اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۶۸,۶۳۱)	(۵۸۵,۴۱۵,۱۲۰)	۲۱,۷۴۹,۹۹۹	۲۳,۰۱۱,۵۰۰	۴,۸۹۰,۶۵۳,۶۲۱	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۲۹۱,۸۴۳	۱۰,۰۷۲,۵۸۰	۱۰,۶۵۶,۷۹۵	۱,۹۷۳,۴۹۴,۷۹۷	۲,۰۱۴,۵۱۶,۰۱۵	۱,۰۵۰,۰۰۰
.	۲,۳۵۸,۸۶۲,۳۵۶	۳۱,۳۳۵,۵۰۰	۳۳,۱۵۲,۹۵۹	۳,۸۴۳,۷۴۹,۱۸۵	۶,۲۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۸۱,۴۶۳,۰۳۴	.	.	.	.	.	.
(۱,۰۶۸,۶۳۱)	(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	۲,۰۶۷,۶۵۴	۲,۱۸۷,۵۷۷	۴۴۶,۳۸۰,۳۳۶	۴۱۳,۵۳۰,۹۱۲	۹۰,۰۰۰
۶,۷۲۱,۵۴۳	(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	۴,۸۳۰,۰۰۰	۵,۱۱۰,۱۴۰	۱,۰۱۶,۳۱۵,۴۰۱	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰	۱۱,۶۲۷,۱۴۷	۳۵۷,۱۴۰	۳۶۵,۰۰۱	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۷۱,۴۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
.	۲۱۷,۱۵۷,۰۶۱	۱۶,۲۶۷,۱۳۱	۱۷,۳۱۶,۴۲۳	۳,۰۲۲,۵۸۵,۳۸۵	۳,۲۷۳,۴۲۶,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰
۶,۷۲۱,۵۴۳	۶۹,۲۹۰,۸۶۷	۵,۱۸۳,۹۳۶	۵,۴۸۴,۶۰۵	۹۵۶,۸۲۷,۶۹۲	۱,۰۳۶,۷۸۷,۱۰۰	۱۵۸,۷۰۰
۲۰۷,۷۱۸,۷۵۰	(۷۶,۶۴۳,۲۷۵)	۳,۶۷۳,۵۰۰	۳,۸۸۶,۵۶۰	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۵	۷۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴۹,۲۷۱,۶۱۲)	.	.	.	.	.	.
.	۱۰,۷۶۸,۸۱۸	۸۳۰,۶۰۷	۸۷۸,۷۸۱	۱۵۳,۶۴۳,۰۹۴	۱۶۶,۱۲۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰

زامیاد

سایپا

سرمایه گذاری بازنشتی کشوری

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری بانک ملی ایران

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری مسکن شمالغرب

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی

سرمایه گذاری داروئی تامین

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری آهن گل گهر

سیمان فارس و خوزستان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳						
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۱۱۱,۳۸۹,۵۵۲	(۱۳۶,۸۲۱,۹۵۶)	۳,۴۱۱,۰۲۵	۳۶۰,۸۸۶۳	۸۱۲,۰۰۷,۰۶۸	۶۸۲,۲۰۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی مس ایران
(۴۹,۲۷۱,۶۱۲)	۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱	۱۱,۴۴۰,۴۰۵	۱۲,۱۰۳,۹۴۸	۱,۴۸۲,۱۴۳,۸۸۶	۲,۲۸۸,۰۰۸,۰۸۰	۱۸۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۳۵,۸۵۵,۰۳۹	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش
.	(۴۱۰,۷۴۸,۲۸۸)	۱۶,۱۵۳,۷۳۵	۱۷,۰۹۰,۶۵۹	۳۶۰,۸۰۲,۵۱,۲۸۲	۳,۲۳۰,۷۴۷,۳۸۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۸۰,۵۸۰,۳۳۷	۳۷۸,۶۶۵,۱۵۷	۱۳,۷۲۱,۰۹۶	۱۴,۵۱۶,۹۱۹	۲,۳۳۷,۳۱۶,۰۴۰	۲,۷۴۴,۲۱۹,۲۱۲	۲۴۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
	(۴۶۷,۹۹۲,۰۴۴)	۱۳,۳۰۹,۵۲۱	۱۴,۰۸۱,۴۷۳	۳,۱۰۲,۵۰۵,۲۵۰	۲,۶۶۱,۹۰۴,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۰۸,۷۳۱,۷۷۶	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۱	۴,۳۶۱,۵۲۰	۴,۶۱۴,۴۸۹	۷۳۳,۵۴۷,۸۰۰	۸۷۲,۳۰۴,۰۲۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۹۳,۹۶۶,۱۵۶							معادن و فلزات
.	۱۲۲,۱۶۵,۸۶۷	۳,۹۰۶,۶۷۵	۴,۱۳۳,۲۶۴	۶۵۱,۱۲۹,۱۸۴	۷۸۱,۳۳۴,۹۹۰	۲۰,۰۰۰	نفت بهران
(۱۲۶,۵۹۶,۲۰۰)	۱,۷۳۶,۷۶۷,۸۶۱	۶۲,۴۶۵,۳۹۳	۶۶,۰۸۸,۲۸۵	۱۰,۶۳۷,۷۵۸,۶۳۲	۱۲,۴۹۳,۰۸۰,۲۶۱	۲,۳۲۰,۰۰۰	میریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴,۴۴۷,۷۲۰,۸۸۸	۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴	۴۷۷,۰۰۶,۹۵۳	۵۰۳,۲۷۶,۵۶۷	۸۲,۹۱۲,۹۷۵,۰۰۷	۹۵,۴۰۱,۳۹۲,۵۶۱	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	۱,۰۲۶,۲۷۶	۱,۰۸۵,۸۰۱	۲۴۰,۰۸۱,۳۵۲	۲۰۵,۲۵۵,۳۹۹	۱۰۱,۵۰۹
۰	۹,۱۶۳,۶۵۷	۴,۰۲۸,۸۲۵	۴,۲۶۲,۵۱۸	۷۸۸,۳۱۰,۰۰۰	۸۰۵,۷۶۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰
۰	(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)	۵,۰۵۵,۱۰۱	۵,۳۴۸,۳۱۹	۱,۰۲۸,۳۹۱,۳۵۲	۱,۰۱۱,۰۲۰,۳۹۹	-
						جمع

حق تقدم صنايع ملي مس

حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسيان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۲۸,۸۰۰	۱,۱۹۸,۶۲۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	اوراق گواهی سپرده انصار (ذات‌انصار)
(۳۲۴,۰۰۱۶)	(۱,۳۰۴,۱۰۰)	۹۲۸,۸۰۰	۱,۲۰۰,۳۷۵,۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	شرکت واسطه مالی مهر (صمپنا)
(۴,۴۲۸,۷۰۸)	۲,۴۱۶,۰۷۰	۱,۸۲۶,۶۴۰	۲,۳۵۵,۷۵۷,۲۹۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	شرکت واسطه مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
	(۲,۷۶۳,۰۸۱)	۱,۷۸۰,۳۶۱	۲,۳۰۱,۱۸۷,۷۲۰	۲,۳۰۰,۲۰۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	شرکت واسطه مالی فروردین(ذسامید)
(۴,۷۵۲,۷۲۴)	(۱,۲۰۱,۱۱۱)	۵,۴۶۴,۶۰۱	۷,۰۵۵,۹۴۱,۵۱۰	۷,۰۶۰,۲۰۵,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳	۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)
جمع	۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۳						۱۳۹۱/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۳۶۰,۴۲۳	۵,۷۸۳,۰۳۶,۳۵۰	۵,۲۵۶,۱۹۸,۷۹۷	۳۰,۵۹۲,۲۶۲	۲۸,۹۱۵,۱۸۲	۴۶۷,۳۳۰,۱۰۹	۱۵۰,۹۳۶,۵۲۲
بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۹۱۶,۴۷۰	۵,۷۷۱,۹۱۹	۵,۴۵۵,۵۰۰	-۴۰,۰۴۳,۸۸۹	۴۲۹,۸۶۰,۲۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۸۰۰,۵۷۰	۳,۳۹۸,۱۵۰	۳,۳۲۵,۰۰۰	-۲۶۰,۵۲۳,۷۲۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۷,۰۰۲۷,۱۰۳	۱۴,۹۰۱,۹۳۰	۱۴,۰۰۸,۰۰۰	-۳۱۹,۰۰۱۴,۰۳۳
-	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۰۵۰,۰۰۰	۵,۰۱۱,۸۵۶,۴۷۳	۲۵,۲۹۷,۰۴۵	۲۳,۹۱۰,۰۲۵۰	-۲۷۹,۰۰۱۳,۷۶۸
۴۲۹,۸۶۰,۲۲۴	-	-	-	-	-	-
۲,۷۵۰,۲۸۵,۸۹۸	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	۷,۱۴۹,۷۰۰	۶,۷۵۷,۷۵۰	-۵,۳۵۷,۶۹۸
-	۱۲۸,۰۰۰	۳,۱۸۴,۵۱۲,۰۰۰	۲,۹۲۰,۲۶۶,۴۱۴	۱۶,۸۴۶,۰۶۸	۱۵,۹۲۲,۵۶۰	۲۳۱,۴۷۶,۹۵۸
-	۱۶۰,۱۰۳	۱,۵۰۲,۸۸۶,۸۶۱	۱,۵۸۰,۵۷۱,۴۵۷	۷,۶۷۹,۷۵۲	۷,۵۱۴,۴۳۴	-۹۲,۸۷۸,۷۸۲
۳۸۳,۴۱۴,۴۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۹,۲۸۳,۹۵۰	۸,۷۷۵,۰۰۰	۱,۱۸۲,۰۰۹۰,۸۵۲
-	۹,۳۱۰	۱۱۷,۰۰۱۷,۳۹۰	۷۴,۰۰۳۳,۶۱۰	۵۹۷,۹۵۹	۵۸۵,۰۰۸۷	۴۱۸,۰۰۰,۷۳۴
-	۲,۷۹۳	۲۷,۵۵۵,۷۳۸	۱۹,۴۱۴,۱۴۳	۱۴۰,۸۱۰	۱۳۷,۷۷۹	۷,۸۶۳,۰۰۰۶
۱,۷۸۸,۰۰۱۵						
-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۵۷۱,۷۶۹	۷,۲۵۷,۳۵۱	۶,۸۵۹,۵۰۰	-۱۴,۷۸۸,۶۲۰
-	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۴	۳,۵۰۵,۶۸۳	۳,۳۱۳,۵۰۰	-۱۴۷,۹۰۲,۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
-	۵۰۳۲,۴۹۷	۳,۴۰۴,۵۰۰	۳۶۰۱,۹۶۱	۶۶۸,۸۶۱,۰۴۲	۶۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری داروئی تامین
(۱۸,۴۶۹,۸۴۹)							سرمایه گذاری بازنشستگی
-	۳,۸۰۰,۴۸۷,۰۷۴	۴۰,۴۱۷,۵۰۰	۴۲,۷۶۱,۷۱۵	۴,۱۹۹,۸۳۳,۷۱۱	۸,۰۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-۱,۰۵۸,۰۳۱,۲۰۱	۱۴,۸۳۶,۵۰۰	۱۵,۶۹۷,۰۱۷	۳,۹۹۴,۷۹۷,۶۸۴	۲,۹۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۲۷,۶۵۵,۵۲۷							مپنا
۳,۹۲۵,۴۷۰,۷۴۴	۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳	۱۸۴,۲۱۵,۰۴۲	۱۹۴,۴۸۳,۲۷۱	۳۲,۹۴۵,۷۸۲,۹۰۳	۳۶,۸۴۳,۰۰۸,۳۳۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	-۱۸,۵۵۵,۰۰۰	۹,۵۷۴,۳۸۰	۱۲,۳۷۸,۹۸۰,۶۲۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	اوراق گواهی سپرده انصار (ذات‌انصار)
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-۹,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۴,۶۰۰	۷,۹۰۳,۱۸۵,۴۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
(۳۸۷,۰۰۰)	-۴,۹۰۵,۹۰۰	۲,۶۶۲,۵۶۰	۳,۴۴۲,۳۴۳,۳۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
(۵۸۰۳,۴۴۷)	-۵,۸۰۶,۰۷۲	۳,۰۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۲,۷۱۰,۰۷۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۴,۹۹۶)	-۱,۵۵۱,۰۸۴	۹۲۸,۸۰۰	۱,۲۰۰,۶۲۲,۲۸۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
(۱۰,۹۹۵,۴۴۳)	(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	۲۲,۳۷۶,۳۴۰	۲۸,۹۲۷,۷۴۱,۷۱۶	۲۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند 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	خالص درآمد سود سهام	۱۲/۲۳ ۱۳۹۱
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۵۳۵,۰۰۰	۷۳	۳۹,۰۵۵,۰۰۰	-	۳۹,۰۵۵,۰۰۰	-	
بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۶۳۲	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۶,۱۷۶)	۱۰,۶۵۳,۸۲۴	-	
صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱ /۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳						
	خالص درآمد سود سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
.	۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵	(۸۲,۵۴۳,۷۳۵)	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۵۸,۴۴۲,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	.
۹۳۴,۹۴۳,۵۸۲	۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۱,۶۲۱,۵۵۵,۰۰۰				

حفاری شمال

شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی پردیس - بورسی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند 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 زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵،۴۴۶،۸۲۸	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۱،۲۱۲،۸۳۵،۵۹۰	۲،۴۱۶،۰۰۴،۴۴۹	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۱۴۶،۱۶۳،۱۴۳	۰۸۱،۱۷۰،۸۰۱۳۸	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱،۳۹۴،۴۴۵،۵۶۱	۴،۱۲۴،۱۴۲،۵۳۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۳ (ریال)					
سود	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰,۶۷۳,۸۵۰	۰	۰	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۳
۲۶,۴۸۴,۰۵۸	۰	۰	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۳۷,۱۵۷,۹۰۸	۰	۰				
۰						
(۱,۷۱۱,۰۸۰)	۰					
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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
(ریال)	(ریال)					
سود	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۹۹,۱۷۹,۵۷۸	۳۸۰,۳۹۹,۸۹۸	۳۸۰,۳۹۹,۸۹۸	%۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
۷۳۵,۰۰۸,۵۳۴	۷۶۵,۹۰۳,۰۳۲	۷۶۵,۹۰۳,۰۳۲	%۲۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
۲۰۴,۸۶۶,۵۲۱	۶۸۴,۳۷۴,۶۱۳	۶۸۴,۳۷۴,۶۱۳	%۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱
۷۳,۷۸۰,۹۵۷	۵۸۵,۳۲۶,۹۰۶	۵۸۵,۳۲۶,۹۰۶	%۲۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸
۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰	۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹	۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹				
۱,۲۴۵,۶۹۴,۰۳۴	۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹					

اوراق اجاره :

شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)

شرکت واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)

شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)

شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

جمع

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳				
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :					
۴۶,۰۹۸,۳۱۱	۶۴,۵۶۲,۶۱۱	۶۴,۵۶۲,۶۱۱	%۱۲	-	۸۹/۰۲/۰۹ حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۳,۹۵۷,۱۴۵	۸۱۷,۷۵۶	۸۱۷,۷۵۶	%۷	-	۸۹/۰۷/۱۳ حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۱۶۷,۲۵۴	۱,۰۳۰,۶۴۰	۱,۰۳۰,۶۴۰	%۷	-	۹۰/۰۳/۲۴ حساب پشتیبان نزد بانک صادرات
۱۳,۹۶۴,۹۹۳	۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	%۱۶	-	۹۱/۰۹/۱۳ حساب پشتیبان نزد بانک دی
۶۴,۱۸۷,۷۰۳	۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳	۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳			جمع
(۲۳,۱۹۸)	(۱۹,۳۱۹)				تنزیل سود بانک
۶۴,۱۶۴,۵۰۵	۳۰۸,۱۲۴,۸۷۴				جمع
گواهی سپرده بانکی:					
۸۱,۹۹۸,۶۳۸	۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	%۲۰	-	۹۱/۰۹/۱۴ گواهی سپرده بانک انصار
۱۴۶,۱۶۳,۱۴۳	۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱				جمع کل

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰۲,۴۷۷,۵۱۷	۵۴۵,۸۵۵,۵۴۴	مدیر
۲۲۶,۳۴۰,۶۸۸	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	ضامن
۳۳,۵۶۲,۴۶۴	۹۴,۷۷۷,۱۲۳	متولی
۲۹,۴۸۶,۵۹۶	۴۳,۵۴۰,۳۵۳	حسابرس
۴۹۱,۸۶۷,۲۶۵	۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۰	۶۷,۹۹۴,۹۲۶	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۱	۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۰	۲۳۰	هزینه تأسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۷۵,۲۱۹	هزینه‌های نرم افزار
۸۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۰,۰۹۰,۰۰۱	۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵	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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷,۴۴٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۷٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷,۵۱٪	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

۲۵-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.