
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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 ۱۳۹۳/۰۳/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۳۱,۵۰۴,۵۶۵,۳۷۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۷۵,۶۴۰,۷۵۲	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۸۹۱,۶۸۴,۰۱۳	۷	حسابهای دریافتنی
۶,۴۲۴	۱۴۷,۰۶۵,۶۳۲	۸	سایر دارایی‌ها
۶۵,۹۳۴,۸۲۳	.	۱۰	جاری باکارگزاری
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۲,۸۱۵,۲۹۹,۴۵۵	۹	موجودی نقد
۶۶,۸۲۵,۱۵۵,۸۸۴	۶۴,۱۳۴,۲۵۵,۲۲۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۱,۶۶۲,۷۱۹,۵۶۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۵۸,۹۷۸,۶۷۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۷,۹۲۸,۸۴۳	۱,۸۲۱,۶۹۸,۲۴۵		جمع بدهی‌ها
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۶۲,۳۱۲,۵۵۶,۹۸۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۹۱۲,۹۸۲	۴,۸۰۲,۱۳۹		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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸	۱,۳۷۹,۹۷۹,۵۳۳	(۳,۶۵۹,۲۸۲,۲۳۶)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	۱,۵۷۹,۲۶۶,۰۴۹	۲۳۳,۸۵۲,۳۳۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	۰	۹۲۴,۹۵۰,۵۳۶	۱۷	سود سهام
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۵۶۸,۸۶۷,۰۴۱	۱,۵۰۵,۱۲۴,۰۷۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۳۴,۳۶۴,۲۴۸	۸۶,۹۰۹,۲۳۰	۲۱	سایر درآمدها
۲۰,۶۵۴,۹۶۰,۵۴۰	۳,۵۶۲,۴۷۶,۸۷۱	(۹۰۸,۴۴۶,۰۵۷)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲)	۱۹۶,۳۲۳,۱۶۶	۴۸۱,۱۵۴,۰۵۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵)	۳۵,۸۷۵,۲۳۶	۶۶,۷۴۴,۲۷۸	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۵۱۸,۵۶۸,۳۶۷)	۲۳۲,۱۹۸,۴۰۲	۵۴۷,۸۹۸,۳۲۹		جمع هزینه‌ها
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	۳,۳۳۰,۲۷۸,۴۶۹	(۱,۴۵۶,۳۴۴,۳۸۶)		سود (زیان) خالص
%۴۲,۸۰	%۱۲,۸۹	%-۲,۲۶		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۲۹,۲۷	%۱۳,۵۶	%-۴,۳۷		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

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

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۹۳/۰۳/۲۳				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۹۲/۰۳/۲۳			
تعداد		ریال		تعداد		ریال	
واحد های سرمایه گذاری				واحد های سرمایه گذاری			
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره		۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱		۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸		۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	
۱۳,۳۰۵		۸,۰۷۱		۸,۰۷۱		۸,۰۷۱	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۹۲۵,۴۰۱,۷۹۳	
۷۲		۷,۱۸۶		۷,۱۸۶		۷,۱۸۶	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۸,۹۰۲,۴۵۹,۷۲۲)	
(۴۰۱)		(۱,۹۵۲)		(۱,۹۵۲)		(۱,۹۵۲)	
سود (زیان) خالص دوره		(۱,۴۵۶,۳۴۴,۳۸۶)		۳,۳۳۰,۲۷۸,۴۶۹		۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	
-		۰		۰		۰	
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال		(۱,۲۶۹,۳۷۵,۶۷۸)		۳۳۷,۷۷۳,۳۴۵			
-		۰		۰			
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره		۶۲,۳۱۲,۵۵۶,۹۸۴		۲۷,۰۳۱,۹۴۴,۶۱۲		۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	
۱۲,۹۷۶		۸,۲۲۷		۸,۲۲۷		۸,۲۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 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، سه 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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۸۶۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار ، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ 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.parsabanbroker.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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۶ 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 بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۹,۴۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب ارزش افزوده
حق الزحمه 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 ۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰ 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. باقی مانده 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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳			۱۳۹۳/۰۳/۲۳			
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	
۰,۹۸	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۴	%۰,۹۹	۶۳۲,۹۱۹,۵۴۵	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	خودرو و ساخت قطعات
۲۲,۴۲	۱۴,۹۸۲,۵۳۴,۱۱۱	۱۵,۴۱۳,۷۹۹,۴۱۳	%۱,۰۸	۶۹۴,۹۹۷,۵۴۵	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
۲۵,۳۴	۱۶,۹۳۴,۳۰۶,۴۶۲	۱۴,۰۶۸,۰۴۱,۰۳۵	%۰,۲۶	۱۶۸,۲۹۱,۱۹۸	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	حمل و نقل آبی
۲	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	%۲,۳۳	۱,۴۸۴,۷۱۲,۳۴۵	۱,۴۸۳,۶۸۰,۶۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۶	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	%۱,۶۷	۱,۰۷۴,۰۳۳,۲۹۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی بجز اکتشاف
۱,۲۲	۸۱۷,۰۰۵,۰۳۲,۰۰	۷۶۲,۳۰۸,۷۹۵	%۱۹,۹۱	۱۲,۷۷۸,۵۸۶,۸۹۷	۱۳,۶۳۳,۷۱۶,۵۹۵	بانک ها و موسسات مالی
۰	۰	۰	%۲۲,۸۹	۱۴,۶۷۱,۰۲۴,۵۵۵	۱۳,۲۳۲,۵۶۵,۵۶۷	محصولات شیمیایی
۵۴,۵۷	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۳۲,۹۴۵,۷۸۲,۹۰۳	%۴۹,۱۳	۳۱,۵۰۴,۵۶۵,۳۷۷	۳۰,۴۸۲,۷۲۴,۵۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۷۵,۹۴۰,۷۵۲	۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۷۵,۹۴۰,۷۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۳/۰۳/۲۳ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
						اوراق اجاره:
۰	۱۲,۰۲۱,۸۶۹,۹۹۱	۱۳,۱۵۷,۹۹۱	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق گواهی سپرده رایتل
۴,۰۵۱,۳۸۴,۶۵۳	۴,۰۵۱,۳۷۲,۳۷۱	۴۸,۶۶۲,۲۹۹	۴,۰۰۲,۷۱۰,۰۷۲	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۷,۹۱۸,۵۱۴,۸۸۲	۷,۹۱۸,۵۱۴,۶۷۲	۱۲,۷۷۹,۲۷۲	۷,۹۰۵,۷۳۵,۴۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
۱,۰۲۱۹,۷۷۲,۷۸۴	۱,۰۲۱۹,۷۱۸,۶۵۰	۱۹,۰۹۶,۳۶۶	۱,۰۲۰,۶۲۲,۲۸۴	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳,۶۰۳,۹۹۳,۷۶۰	۳,۶۰۵,۸۷۸,۴۳۴	۱۶۳,۶۳۵,۰۹۴	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۲۹,۲۸۱,۷۵۳,۵۴۳	۲۸,۸۱۷,۳۵۴,۱۱۸	۲۵۷,۳۳۱,۰۲۲	۲۸,۵۶۰,۰۲۳,۰۹۶			جمع
(۴۲,۶۶۸,۰۵۶)	(۴۱,۷۱۳,۳۶۶)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۷۵,۶۴۰,۷۵۲					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	۱۳۹۲/۰۳/۲۳				۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹۹۲،۹۷۴،۳۰۰	٪۲۵	۸۶۱،۹۵۰،۵۳۶	۱۳۱،۰۲۳،۷۶۴	۵۳۰،۱۱۰،۰۸۹
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲۹،۷۸۵،۹۲۶	٪۷ ، ٪۱۱ ، ٪۲۲	۲۹،۷۳۳،۴۷۷	۵۲،۴۴۹	۱۰،۷۶۵،۶۲۲
جمع	۱،۰۲۲،۷۶۰،۲۲۶		۸۹۱،۶۸۴،۰۱۳	۱۳۱،۰۷۶،۲۱۳	۵۴۰،۸۷۵،۷۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

۱۳۹۳/۰۳/۲۳

مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۱,۵۴۳)	۳,۸۲۸,۴۵۷
مخارج برگزاری مجامع			
۶,۴۲۴	۱۹۰,۸۰۶,۴۲۴	(۴۷,۵۶۹,۳۴۹)	۱۴۳,۲۳۷,۱۷۵
مخارج نرم افزار و آبونمان			
۶,۴۲۴	۱۹۵,۹۰۶,۴۲۴	(۴۸,۸۴۸,۷۹۲)	۱۴۷,۰۶۵,۶۳۲
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۳۸۰,۱۷۳,۳۳۷	۶۰۶,۶۷۲,۹۵۷	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۷,۱۰۹,۰۲۹	۱۸,۲۹۰,۵۶۹	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۹۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۵,۲۴۲,۵۰۲	۱۵,۵۱۰,۰۶۴	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۹۱,۴۴۸,۵۴۹	۱۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
.	.	حساب جاری بانک دی ۰۱۰۰۱۲۴۲۰۱۰۰۰
.	۲,۱۵۴,۳۴۵,۸۶۵	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۲,۸۱۵,۲۹۹,۴۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۳/۲۳				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴,۸۸۷,۲۷۸	۲,۴۳۲,۵۳۳,۹۰۳	۲,۴۶۷,۴۲۱,۱۸۱	۰	شرکت کارگزاری آبان
۳۴,۸۸۷,۲۷۸	۲,۴۳۲,۵۳۳,۹۰۳	۲,۴۶۷,۴۲۱,۱۸۱	۰	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۷۵۳,۱۶۸,۱۹۸	۵۴۵,۹۶۱,۵۴۴	مدیر
۸۶۰,۱۴۳,۰۷۰	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	ضامن
۳۴,۵۷۶,۵۰۵	۹۴,۷۷۷,۱۲۳	متولی
۱۴,۸۳۱,۷۹۴	۴۵,۰۹۲,۰۱۲	حسابرس
۱,۶۶۲,۷۱۹,۵۶۷	۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۰	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۰	۰	بابت درخواست صدور
۰	۰	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۳	
ریال	ریال	
۸۱,۰۳۳,۲۲۶	۱۵۸,۹۷۶,۶۷۰	ذخیره تصفیه
۸۱,۰۳۳,۲۲۶	۱۵۸,۹۷۶,۶۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۳		۱۳۹۳/۰۳/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۰,۴۵۴,۲۴۵,۰۴۱	۱۲,۳۰۵	۶۱,۱۸۰,۸۰۵,۶۹۳	۱۱,۹۷۶
۴,۹۱۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۰۲,۱۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۶۵,۹۸۲,۹۴۴,۶۹۳	۱۲,۹۷۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس	(۳,۶۷۱,۰۳۷,۳۷۲)	۱,۳۷۶,۰۲۸,۵۶۷	۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴
۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۲,۴۶۷,۱۳۶	۰	(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)
۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹,۲۸۸,۰۰۰	۳,۹۵۰,۹۶۶	(۱,۲۰۱,۱۱۱)
	(۳,۶۵۹,۲۸۲,۲۳۶)	۱,۳۷۹,۹۷۹,۵۳۳	۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۳۷,۲۱۵,۰۳۰	۰	(۴۴۷,۹۸۷,۷۰۴)	(۲,۱۳۸,۲۴۷)	(۲,۲۶۲,۲۷۰)	۸۷۱,۲۳۶,۷۷۱	۴۲۷,۶۴۹,۵۸۴	۱۸۰,۰۰۰	بانک ملت
۵۲۲,۷۷۲,۸۵۵	۰	۳۵,۷۷۷,۶۷۷	(۲,۱۴۵,۰۰۰)	(۲,۲۶۹,۴۰۸)	۳۸۸,۸۰۷,۹۱۵	۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۵۰,۵۸۷,۵۶۱)	۰	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	(۲۳,۸۱۰,۱۲۰)	(۲۵,۱۹۱,۰۹۷)	۴,۷۳۲,۸۴۲,۷۰۵	۴,۷۶۲,۰۲۳,۱۶۶	۴,۵۵۰,۰۰۰	بانک صادرات
۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱	۰	(۳,۴۱۱,۴۸۸,۶۴۱)	(۶,۴۱۹,۲۱۳)	(۶,۷۹۱,۵۲۲)	۴,۶۸۲,۱۲۰,۴۲۸	۱,۲۸۳,۸۴۲,۵۲۲	۸۳,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳۷۸,۶۶۵,۱۵۷	۰	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	(۱۲,۷۸۸,۲۸۵)	(۱۳,۵۳۰,۰۰۵)	۲,۳۷۷,۷۰۰,۲۵۵	۲,۵۵۷,۶۵۶,۳۲۰	۳۰۱,۰۱۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۰,۲۹۱,۸۴۳	۰	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	(۳,۶۳۲,۵۰۰)	(۳,۸۴۳,۱۸۷)	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۵	۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سایپا
(۷۶,۶۴۳,۲۷۵)	۰	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	(۳,۱۸۰,۰۰۷)	(۳,۳۶۴,۴۴۷)	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۶۳۶,۰۰۱,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	وغدیر
۳,۸۱۴,۱۰۶,۶۱۰	۰	(۳,۶۷۱,۰۳۷,۳۷۲)	(۵۴,۱۱۳,۳۷۲)	(۵۷,۲۵۱,۹۳۶)	۱۴,۳۸۲,۳۴۵,۰۰۶	۱۰,۸۲۲,۶۷۲,۹۴۲	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳				
		سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲,۴۶۷,۱۳۶	(۱۵۰,۲۴۱)	(۱۵۳,۵۴۶)	۲۷,۲۷۷,۱۴۹	۳۰,۰۴۸,۰۷۲
۰	۰	۲,۴۶۷,۱۳۶	(۱۵۰,۲۴۱)	(۱۵۳,۵۴۶)	۲۷,۲۷۷,۱۴۹	۳۰,۰۴۸,۰۷۲

حق تقدم

ت- داروسازی تولیدارو

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳		اوراق مشارکت
				سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۳۷۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۴۲۵,۶۲۰	(۲۸۶,۳۸۰)	۹,۲۸۸,۰۰۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۱۲,۳۷۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۴۲۵,۶۲۰	۲۸۶,۳۸۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	۲۵۴,۰۰۲,۶۴۶	۱,۵۸۷,۳۶۵,۱۱۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	(۲۰,۱۵۰,۳۱۰)	(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	۲۳۳,۸۵۲,۳۳۶	۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

نام سهم	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۷۱۰,۴۲۳	۶,۳۲۸,۸۳۷,۷۰۵	۶,۰۸۱,۹۸۸,۳۶۳	(۳۳,۴۷۹,۵۵۱)	(۳۱,۶۴۴,۱۸۹)	(۱۸۱,۷۲۵,۶۰۲)	۴۰۳,۹۰۰,۶۸۹	۴۶۷,۳۳۰,۱۰۹
بانک تجارت	۴۸۳,۴۲۹	۵۷۴,۷۹۷,۰۸۱	۶۹۱,۰۶۴,۶۶۶	(۳,۰۴۰,۶۷۷)	(۲,۸۷۳,۹۸۵)	(۱۲۲,۱۸۲,۲۴۷)	.	(۴۰,۰۴۳,۸۸۹)
بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۲,۸۴۸,۹۶۳	(۲۸,۵۵۵,۴۲۰)	(۲۶,۹۹۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۳۹۴,۳۸۳)	.	(۳۱۹,۰۱۴,۰۳۳)
بانک دی	۳۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۲۷۶,۸۵۰	(۳,۱۱۵,۵۶۷)	(۳,۰۴۸,۵۰۰)	(۵۴,۷۴۰,۹۱۷)	.	(۲۶۰,۵۲۳,۷۲۰)
پتروشیمی خراسان	۱۶۰,۱۰۳	۱,۰۱۰,۷۵۹۲,۵۵۴	۱,۴۸۷,۶۹۲,۶۷۵	(۵,۶۵۹,۷۹۸)	(۵,۵۳۷,۹۶۳)	(۳۹۱,۲۹۷,۸۸۲)	.	(۹۲,۸۷۸,۷۸۲)
پتروشیمی اراک	۱۲۸,۰۰۰	۸۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۳۶۷,۳۷۲	(۴,۷۶۰,۱۵۴)	(۴,۴۹۹,۲۰۰)	(۳۹۹,۷۸۶,۷۲۶)	.	۲۳۱,۴۷۶,۹۵۸
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	(۵,۷۴۰,۷۰۸)	(۵,۴۲۶,۰۰۰)	(۶۶۲,۹۰۷,۷۵۸)	۶۷۵,۱۲۳,۸۵۱	۱,۰۱۸۲,۰۹۰,۸۵۲
داروسازی تولیدارو	۹,۳۱۰	۹۰,۳۰۷,۰۰۰	۱۱۵,۸۳۴,۳۴۴	(۴۶۱,۴۶۹)	(۴۵۱,۵۳۵)	(۲۶,۴۴۰,۳۴۸)	.	۴۱,۸۰۰,۷۳۴
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۶۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	(۳,۳۸۲,۹۵۵)	(۳,۱۹۷,۵۰۰)	(۴۰,۸۳۶,۵۷۲)	.	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۷۸۳,۱۴۹	(۷,۴۹۲,۲۲۷)	(۷,۰۸۱,۵۰۰)	۴۳,۹۴۳,۱۲۴	.	(۱۴,۷۸۸,۶۲۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۸۹۳,۵۳۹	(۳,۲۳۶,۹۵۱)	(۳,۰۵۹,۵۰۰)	(۶۸,۲۸۹,۹۹۰)	.	۵۰,۳۲,۴۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۶۱۷,۰۰۰	۹,۲۱۲,۴۲۷,۰۰۰	۶,۵۵۳,۸۲۸,۶۶۰	(۴۸,۷۳۳,۷۳۹)	(۴۶,۰۶۲,۱۳۵)	۲,۵۶۳,۸۰۲,۴۶۶	۵۵۰,۹۲۲,۷۱۲	۳,۸۰۰,۴۸۷,۰۷۴
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	(۸۶۸,۷۵۱)	(۸۵۰,۰۵۰)	۷,۰۳۰,۴۲۹	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۸,۹۸۲	۳۸۷,۱۰۴,۷۴۶	۵۵۹,۰۶۶,۲۲۸	(۲,۰۴۷,۷۸۴)	(۱,۹۳۵,۵۲۴)	(۱۷۵,۹۴۴,۷۹۰)	.	(۱,۰۵۸,۰۳۱,۲۰۱)
گروه صنعتی پاکشو	۲۳,۳۴۰	۲۵۶,۴۱۳,۲۴۰	۲۴۶,۲۶۱,۰۳۹	(۱,۳۵۶,۴۲۶)	(۱,۲۸۲,۰۶۶)	۷,۵۱۳,۷۰۹	.	.
نفت سپاهان	۸,۰۰۰	۱۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	(۷۸۶,۰۹۴)	(۷۴۳,۰۰۰)	۶,۳۹۰,۵۰۶	.	.
پالایش نفت اصفهان	۱۲۰,۱۲۷	۱,۳۵۱,۵۴۸,۸۷۷	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	(۷,۱۴۹,۶۹۴)	(۶,۷۵۷,۷۴۴)	(۱,۱۱۱)	.	.
ت- پتروشیمی اراک	۲۵۶,۰۰۰	۱,۵۴۳,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۳۷۶,۰۰۰	(۸,۱۶۶,۰۶۷)	(۷,۷۱۸,۴۰۰)	(۳۳۳,۵۸۰,۴۶۷)	.	.
		۳۱,۸۳۱,۷۵۸,۲۰۳	۳۰,۴۸۲,۷۲۴,۵۴۷	(۱۶۸,۰۳۴,۰۳۲)	(۱۵۹,۱۵۸,۷۹۱)	۲۵۴,۰۰۲,۶۴۶	(۳۰۶,۱۸۱,۵۵۹)	۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳					اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۸۸,۰۰۰)	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده رایتل
(۱۸,۵۵۵,۰۰۰)	۱۴۹,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده انصار
(۹,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۴,۶۰۰)	۷,۸۹۶,۴۳۵,۴۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
(۴,۹۰۵,۹۰۰)	(۳,۹۴۵,۹۰۰)	۰	(۲,۶۶۲,۵۶۰)	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۵,۸۰۶,۰۷۲)	(۴,۳۰۳,۰۴۵)	۳۹۹,۶۹۰	(۳,۰۹۶,۳۱۰)	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۱,۵۵۱,۰۸۴)	۰	۰	(۹۲۸,۸۰۰)	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	شرکت واسط مالی فروردین(دسامید)
(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	(۸,۰۹۹,۰۶۱)	(۲۰,۱۵۰,۳۱۰)	(۲۲,۰۹۰,۲۷۰)	۲۸,۵۳۸,۴۶۰,۰۴۰	۲۸,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
پتروشیمی اراک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۲۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۷۰,۸۶۸	۵۵۵,۵۲۹,۱۳۲	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۶۰,۱۰۳	۲,۱۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	۴۴,۳۷۵,۷۵۴	۲۹۱,۸۴۰,۵۴۶	-	-	-
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۹,۳۱۰	۱,۸۰۰	۱۶,۷۵۸,۰۰۰	۲,۱۷۷,۱۴۲	۱۴,۵۸۰,۸۵۸	-	-	-
جمع					۱,۰۵۵,۹۷۴,۳۰۰	۱۳۱,۰۲۳,۷۶۴	۹۲۴,۹۵۰,۵۳۶	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۱,۱۲۰,۷۴۰,۴۲۰	۴۲۰,۵۵۳,۴۹۵	۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۸۴,۳۸۳,۶۵۷	۱۴۸,۳۱۳,۵۴۶	۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱
جمع	۱,۵۰۵,۱۲۴,۰۷۷	۵۶۸,۸۶۷,۰۴۱	۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱۸ سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۰	۲۹۶,۷۳۰,۵۹۳	٪۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۰
۲۰۴,۸۶۶,۵۲۱	۸۵,۵۵۴,۶۸۲	۳۹۳,۹۱۷,۵۹۸	٪۲۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱
۷۳,۷۸۰,۹۵۷	۱۱۲,۰۱۸,۵۸۵	۱۷۱,۵۲۸,۵۰۹	٪۲۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸
۷۳۵,۰۰۸,۵۳۴	۱۷۲,۷۲۵,۷۶۹	۱۹۹,۴۳۹,۷۷۲	٪۲۰	۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
۱۹۹,۱۷۹,۵۷۸	۵۰,۲۵۴,۴۵۹	۵۹,۱۲۳,۹۴۸	٪۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
۱,۲۱۲,۸۳۵,۵۹۰	۴۲۰,۵۵۳,۴۹۵	۱,۱۲۰,۷۴۰,۴۲۰				

اوراق اجاره :

اوراق گواهی سپرده رایتل

واسط بهمن (ماهان ۱)

واسط مالی مهر (صمپنا)

واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)

واسط مالی فروردین (ذصامید)

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سپرده بانکی :

حساب پشتیبان نزد بانک سامان

حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین

حساب پشتیبان صادرات

حساب پشتیبان دی

حساب پشتیبان دی

جمع

تنزیل سود بانک

سود سپرده بانکی

گواهی سپرده بانکی :

گواهی سپرده بانک انصار

جمع کل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳				
		سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه غذا ری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۴,۵۶۲,۶۱۱	۸,۲۷۷,۵۹۴	۱۴,۹۳۸,۲۱۰	۱۴,۹۳۸,۲۱۰	%۱۲	-	۸۹/۰۲/۰۹
۸۱۷,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	-	۸۹/۰۷/۱۳
۱,۰۳۰,۶۴۰	۲۵۲,۲۷۲	۲۶۷,۶۶۳	۲۶۷,۶۶۳	%۷	-	۹۰/۰۳/۲۴
		۶۰,۷۴۰,۵۷۸	۶۰,۷۴۰,۵۷۸	%۲۲	-	۹۳/۰۱/۲۷
۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	۶۴,۳۲۹,۴۸۷	۱۹,۴۲۶,۶۴۵	۱۹,۴۲۶,۶۴۵	%۱۶	-	۹۱/۰۹/۱۳
۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳	۷۲,۸۵۹,۳۵۳	۹۵,۳۷۳,۰۹۶				
(۱۹,۳۱۹)	(۲۷,۵۰۳)	(۵۲,۴۵۷)				
۳۰۸,۱۲۴,۸۷۴	۷۲,۸۳۱,۸۵۰	۹۵,۳۲۰,۶۳۹				
۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	۷۵,۴۸۱,۶۹۶	۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸		%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۹۱/۰۹/۱۴
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۱۴۸,۳۱۳,۵۴۶	۳۸۴,۳۸۳,۶۵۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
مدیر	۲۰۲,۱۰۶,۶۵۴	۵۴۵,۸۵۵,۵۴۴
ضامن	۳۴,۵۷۶,۵۰۵	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲
متولی	۲۲۹,۶۳۹,۰۹۸	۹۴,۷۷۷,۱۲۳
حسابرس	۱۴,۸۳۱,۷۹۴	۴۳,۵۴۰,۳۵۳
جمع	۴۸۱,۱۵۴,۰۵۱	۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۷,۳۸۴,۴۸۶	۶۷,۹۹۴,۹۲۶
هزینه نگهداری اوراق بهادار	.	.
بی نام	.	۲۳۰
هزینه تأسیس	۴۷,۵۶۹,۲۴۹	۱۳۴,۷۷۵,۳۱۹
هزینه های نرم افزار	۱,۲۷۱,۵۴۳	.
هزینه برگزاری مجمع	۵۱۹,۰۰۰	۱,۱۲۱,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۶۶,۷۴۴,۲۷۸	۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵
جمع	۶۶,۷۴۴,۲۷۸	۳۵,۸۷۵,۲۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ریال	
۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۳۴,۳۴۱,۰۰۵	۳۴,۳۴۱,۰۰۵	سود سهام
۱۹,۳۱۹	۲۳,۱۹۸	۲۳,۱۹۸	سود سپرده
۰	۰	۱,۷۱۱,۰۸۰	اوراق مشارکت
۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹,۹۴۶	سایر
۸۶,۹۰۹,۲۳۰	۳۴,۳۶۴,۲۴۸	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	جمع

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 سه ماهه منتهی به ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲			۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد	نوع	درصدمتلك	تعداد	نوع			
۷,۴۴	۹۹۰	ممتاز	۷,۶	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۷	۱۰	ممتاز	۰,۰۷۷	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷,۵۱	۱,۰۰۰		۷,۶۷۷	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.