
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

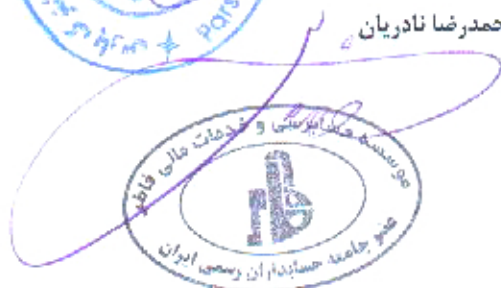
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۲۵,۱۵۵,۵۹۱,۹۳۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۶۶,۶۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۱,۴۷۱,۲۳۸,۸۱۲	۷	حسابهای دریافتنی
۶,۴۲۴	۹۷,۱۵۱,۴۱۶	۸	سایر دارایی‌ها
۶۵,۹۳۴,۸۲۳	.	۱۰	جاری باکارگزاری
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۴,۳۳۹,۳۴۲,۳۹۲	۹	موجودی نقد
۶۶,۸۲۵,۱۵۵,۸۸۴	۵۹,۸۴۶,۸۹۱,۱۶۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۹۲۶,۱۵۵,۸۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۷۵,۸۷۵,۹۵۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۷,۹۲۸,۸۴۳	۱,۱۰۲,۰۳۱,۷۵۷		جمع بدهی‌ها
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۹۱۲,۹۸۲	۴,۷۵۹,۷۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰	۴,۱۶۵,۵۲۰,۲۷۰	(۴,۵۸۷,۹۴۱,۵۴۵)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	۳,۲۹۵,۷۵۳,۱۰۸	(۲,۵۸۸,۸۹۸,۳۶۴)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	۹۵۱,۷۵۸,۴۳۱	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۱۷	سود سهام
۴,۱۳۴,۱۴۲,۵۳۰	۱,۲۶۷,۹۰۵,۳۵۰	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۲۱	سایر درآمدها
۲۰,۶۵۴,۹۶۰,۵۴۰	۹,۷۱۷,۰۲۲,۴۳۳	(۹۱۹,۴۵۰,۷۸۱)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲)	(۴۶۰,۳۷۳,۲۴۳)	(۹۲۷,۵۱۸,۲۲۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵)	(۸۵,۳۱۹,۷۶۸)	(۱۳۳,۹۶۳,۷۶۶)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۵۱۸,۵۶۸,۳۶۷)	(۵۴۵,۶۹۳,۰۱۱)	۱,۰۶۱,۴۸۱,۹۹۵		جمع هزینه‌ها
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	۹,۱۷۱,۳۳۹,۴۲۲	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)		سود (زیان) خالص
%۴۲.۸۰	%۳۱.۲۰	%-۴.۲۹		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۲۹.۲۷	%۳۶.۹۸	%-۹.۶۳		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸,۰۷۱	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸۰۷۱
۳۱,۹۲۵,۴۰۱,۷۹۳	۷,۱۸۶	۹,۹۰۴,۵۸۷,۸۷۹	۲,۶۰۰
(۸,۹۰۲,۴۵۹,۷۲۲)	(۱,۹۵۲)	(۲,۳۴۹,۵۵۳,۶۵۹)	(۶۴۳)
.	.	.	.
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	.	۹,۱۷۱,۳۳۹,۴۲۲	.
۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۰,۰۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

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

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

۱-۲- 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- 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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:

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.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه 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 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 علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط 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 ۵۵ میلیون ریال
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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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			۱۳۹۳/۰۶/۲۳			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
.	.	.	۰.۲۷	۱۶۳,۹۵۵,۴۸۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	حمل و نقل آبی
۲۲.۴۲	۱۴,۹۸۲,۵۳۴,۱۱۱	۱۵,۴۱۳,۷۹۹,۴۱۳	۱۵.۴۹	۹,۲۶۸,۳۱۹,۹۰۳	۱۲,۹۴۲,۶۴۹,۶۸۵	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۲۵.۳۴	۱۶,۹۳۴,۳۰۶,۴۶۲	۱۴,۰۶۸,۰۴۱,۰۳۵	۲۰.۰۹	۱۲,۰۲۳,۰۹۰,۰۰۴	۱۰,۳۱۲,۲۹۹,۱۵۳	محصولات شیمیایی
۲	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	۲.۱۴	۱,۲۸۰,۰۱۸,۰۴۸	۱,۴۸۳,۶۸۰,۶۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۶	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱.۶۱	۹۶۶,۳۵۲,۸۴۴	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز خام
۱.۲۲	۸۱۷,۰۰۵,۰۳۲.۰۰	۷۶۲,۳۰۸,۷۹۵	۱.۱۸	۷۰۸,۳۳۴,۰۹۰	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۰.۱۲	۷۴,۰۲۳,۹۷۴	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۹۸	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۴	.	.	.	شرکت های چند رشته صنعتی
.	.	.	۰.۸۲	۴۹۰,۱۰۹,۴۴۹	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	خودروسازی و ساخت قطعات
.	.	.	۰.۳	۱۸۱,۳۸۸,۱۴۱	۲۵۳,۸۹۳,۹۶۹	گروه فلزات اساسی
۵۴.۵۷	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۳۲,۹۴۵,۷۸۲,۹۰۳	۴۲.۰۳	۲۵,۱۵۵,۵۹۱,۹۳۳	۲۷,۱۸۷,۵۷۹,۰۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۶۶,۶۱۲	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۶۶,۶۱۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۳/۰۶/۲۳ (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 اجاره رایتل
۱,۲۱۹,۷۷۲,۷۸۴	۱,۲۱۹,۷۲۱,۸۴۷	۱۹,۰۹۹,۵۶۳	۱,۲۰۰,۶۲۲,۲۸۴	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۰۵۱,۳۸۴,۶۵۳	۴,۰۵۱,۳۸۴,۶۵۳	۴۸,۶۷۴,۵۸۱	۴,۰۰۲,۷۱۰,۰۷۲	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۷,۹۱۸,۵۱۴,۸۸۲	۷,۹۲۳,۰۵۵,۳۸۲	۱۷,۳۱۹,۹۸۲	۷,۹۰۵,۷۳۵,۴۰۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
۳,۶۰۳,۹۹۳,۷۶۰	۳,۶۰۹,۶۴۷,۷۹۵	۱۶۷,۴۰۴,۴۵۵	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
گواهی سپرده بانکی						
۱۲,۴۸۸,۰۸۷,۴۶۴	-	-	-	-	-	اوراق گواهی بانک انصار
۲۹,۲۸۱,۷۵۳,۵۴۳	۲۸,۸۲۵,۶۷۹,۶۶۸	۲۶۵,۶۵۶,۵۷۲	جمع			
(۴۲,۶۶۸,۰۵۶)	(۴۲,۱۱۳۶,۰۵۶)	سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت				
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۶۶,۶۱۲	جمع کل				

جمع

سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت
اوراق مشارکت

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳				حساب های دریافتنی :
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۱,۴۲۰,۴۹۴,۳۲۱	(۱۶۸,۱۳۸,۲۳۳)	٪۲۵	۱,۵۸۴,۳۲۴,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۹,۳۱۹	۵۵,۰۵۲,۵۳۷	(۹۷,۳۴۸)	٪۱۰٪۲۲٪۷	۵۵,۱۴۹,۸۹۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۸۴,۴۰۹,۲۳۰	۱,۴۷۱,۲۳۸,۸۱۲	(۱۶۸,۲۳۵,۵۸۱)		۱,۶۳۹,۴۱۴,۳۹۳	جمع

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

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۲۳

مانده در	استهلاک	مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی دوره	پایان سال مالی	مانده در
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۱,۰۳۲)	۲,۵۲۸,۹۶۸	مخارج تأسیس	
۰	۱۹۰,۸۰۶,۴۲۴	(۹۶,۱۸۳,۹۷۶)	۹۴,۶۲۲,۴۴۸	مخارج نرم افزار و آبونمان	
۰	۱۹۵,۹۰۶,۴۲۴	(۹۸,۷۵۵,۰۰۸)	۹۷,۱۵۱,۴۱۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۸۳۵-۴۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۳۸۰,۱۷۳,۳۳۷	۷۶۰,۲۴۹,۹۲۵	حساب پشتیبان بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۷,۱۰۹,۰۲۹	۱۶,۶۱۴,۸۱۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۹۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
۱۵,۲۴۲,۵۰۲	۱۵,۷۸۸,۳۴۳	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۰	۳,۵۲۶,۲۰۸,۳۰۰	حساب بانک دی پشتیبان ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳
۹۱,۴۴۸,۵۴۹	۱۱,۰۰۷	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۴,۳۳۹,۳۴۲,۳۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۶/۲۳				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	(۱۹,۲۸۴,۹۵۱,۰۱۴)	۵۳,۰۷۷,۵۲۳,۶۷۴	۳۳,۷۹۲,۵۷۲,۶۶۰	۰
جمع	(۱۹,۲۸۴,۹۵۱,۰۱۴)	۵۳,۰۷۷,۵۲۳,۶۷۴	۳۳,۷۹۲,۵۷۲,۶۶۰	۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال
مدیر	۳۹۰,۶۹۳,۱۵۵	۵۴۵,۹۶۱,۵۴۴
ضامن	۴۳۷,۰۸۹,۰۶۱	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲
متولی	۶۸,۳۶۵,۴۹۲	۹۴,۷۷۷,۱۲۳
حسابرس	۳۰,۰۰۸,۰۹۲	۴۵,۰۹۳,۰۱۲
جمع	۹۲۶,۱۵۵,۸۰۰	۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
-	-	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	-	بابت درخواست صدور
-	-	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۹۴,۱۷۸,۶۹۵	۱۷۵,۸۷۲,۹۴۲	ذخیره تصفیه
۰	۳,۰۱۵	واریزی نامشخص
۹۴,۱۷۸,۶۹۵	۱۷۵,۸۷۵,۹۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۳		۱۳۹۳/۰۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۰,۴۵۴,۲۴۵,۰۴۱	۱۲,۳۰۵	۵۳,۹۸۵,۱۰۷,۴۰۸	۱۱,۳۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۹۱۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۷۵۹,۷۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸	۱۲,۳۴۲	خالص دارایی ها

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴	۴,۱۹۹,۴۵۹,۳۵۷	(۴,۲۵۳,۳۸۰,۵۶۲)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۳۴۳,۸۴۸,۹۸۳)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱,۲۰۱,۱۱۱)	۲,۹۹۸,۹۴۳	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰	۴,۱۶۵,۵۲۰,۲۷۰	۴,۵۸۷,۹۴۱,۵۴۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۸۴,۲۰۰,۶۷۸)	(۲۹۵,۰۶۶,۹۱۱)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۲۹,۵۳۳,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۵۲۲,۷۷۲,۸۵۵	-	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	۴,۸۶۵,۹۸۶	۵,۱۴۸,۲۱۵۲	۱,۰۷۹,۸۷۲,۵۸۱	۹۷۳,۱۹۸,۶۳۹	۷۸۳,۴۲۹
(۱۰۲,۰۷۴,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۲,۲۳۷,۲۱۵,۰۳۰	۲,۲۳۹,۸۹۱,۷۹۹	(۴۴۷,۹۸۷,۷۰۴)	۲,۱۳۸,۲۴۷	۲,۲۶۲,۲۷۰	۸۷۱,۲۳۹,۰۱۵	۴۲۷,۶۵۱,۸۲۸	۱۸۰,۰۰۱
(۵۰,۵۸۷,۵۶۱)	-	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	۲۳,۸۱۰,۰۱۲۰	۲۵,۱۹۱,۰۹۷	۴,۷۳۲,۸۴۲,۷۰۵	۴,۷۶۲,۰۲۳,۱۶۶	۴,۵۵۰,۰۰۰
(۳۸۳,۸۰۲,۸۷۸)	(۱۳۳,۵۸۵,۲۰۹)	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱,۶۹۱,۳۱۱,۲۵۶	۱,۰۱۶,۴۴۸,۵۲۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۹۸۱,۳۷۹,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۲,۹۸۵,۹۰۶,۱۹۵	۲۹۸,۸۶۹,۹۴۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
-	-	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	۴,۸۹۰,۰۰۴	۵,۱۷۳,۶۲۴	۱,۲۹۰,۳۶۷,۳۷۲	۹۷۸,۰۰۰,۳۴۵	۱۲۸,۰۰۰
۳۷۸,۶۶۵,۱۵۷	-	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	۱۲,۷۸۸,۲۸۵	۱۳,۵۳۰,۰۰۵	۲,۳۷۷,۷۰۰,۲۵۵	۲,۵۵۷,۶۵۶,۳۲۰	۳۰۱,۰۱۸
(۷۶,۴۳۳,۳۷۵)	-	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	۳,۱۸۰,۰۰۷	۳,۳۶۴,۴۴۷	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۶۳۶,۰۰۱,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰
۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱	۱۴۸,۹۴۳,۳۸۵	(۳,۴۱۱,۴۸۸,۸۶۴۱)	۶,۴۱۹,۲۱۳۲	۶,۷۹۱,۵۲۲	۴,۶۸۲,۱۲۰,۴۲۸	۱,۲۸۳,۸۴۲,۵۲۲	۸۳,۰۰۰
۱۲۹,۷۸۰,۲۱۱	-	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	۴,۱۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۸,۳۸۰	۹۲۰,۹۸۸,۳۳۸	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۷۰,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۲۰۲۹۱,۸۴۳	۷۳,۵۹۹,۳۱۶	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۳,۶۳۲,۵۰۰	۳,۸۴۳,۱۸۷	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۵	۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
							سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۲,۵۵۳,۴۷۶	۳۷۲,۵۵۳,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۸۳,۷۰۰,۱۸۶	۸۳,۷۰۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۱۳۶,۸۲۱,۹۵۶)	(۸۸,۱۰۴,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	مس ایران
(۲۶۹,۲۶۴,۳۶۳)	(۹,۷۱۶,۹۵۳)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۸۱,۴۶۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۲,۳۵۸,۸۶۲,۳۵۶	۴۱,۴۳۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشتگی
(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۷۶,۶۴۲,۲۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۱,۶۲۷,۱۴۷	۱۱,۶۲۷,۱۴۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲۱۷,۱۵۷,۰۶۱	۹۲,۴۲۵,۰۸۷-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۰,۷۶۸,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۶۹,۳۹۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری داروئی تامین
(۴۱۰,۷۴۸,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۴۶۷,۹۹۲,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۲۲,۱۶۵,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مینا	-	-	-	-	-	۴۶۲,۹۶۴,۷۷۵	۱,۷۲۶,۷۶۷,۸۶۱
زامیاد	-	-	-	-	-	(۱۹,۱۶۳,۳۹۹)	(۵۸۵,۴۱۵,۱۲۰)
جمع	۱۳,۱۶۶,۸۷۴,۱۷۰	۱۷,۲۸۴,۷۶۷,۶۲۶	۶۹,۶۵۲,۷۴۴	۶۵,۸۳۴,۳۶۲	(۴,۲۵۳,۳۸۰,۵۶۲)	۴,۱۹۹,۴۵۹,۳۵۷	۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت- شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)
ت- صنایع پتروشیمی اراک	۲۵۶,۰۰۰	۱,۵۳۰,۸۱۱,۹۳۶	۱,۸۶۱,۳۷۶,۰۰۰	۸۰,۰۹۵,۹۹۵	۷,۶۵۴,۰۶۰	-	-
ت- داروسازی تولید دارو	۲,۷۹۳	۳۰,۰۴۸,۰۷۲	۲۷,۲۷۷,۱۴۹	۱۵۳,۵۴۶	۱۵۰,۲۴۱	-	-
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹,۱۶۳,۶۵۷
جمع	۱۰۱,۵۰۹	۱,۵۶۰,۸۶۰,۰۰۸	۱,۸۸۸,۶۵۳,۱۴۹	۸,۲۵۱,۵۴۱	۷,۸۰۴,۳۰۱	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳					اوراق مشارکت
		سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۰,۰۰۰	-	۹,۲۸۸,۰۰۰	۲۸۶,۳۶۰	۱۲,۳۶۰,۴۲۵,۶۲۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۰	اوراق گواهی سپرده انصار (ذات انصار)
۲,۴۱۶,۰۷۰	۴,۳۰۳,۰۴۳	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۲,۷۶۳,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت واسط مای فروردین (ذسامید)
(۱,۳۰۴,۱۰۰)	(۱,۳۰۴,۱۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسط مالی مهر(صمپنا)
(۱,۲۰۱,۱۱۱)	۲,۹۹۸,۹۴۳	۹,۲۸۸,۰۰۰	۲۸۶,۳۶۰	۱۲,۳۶۰,۴۲۵,۶۲۰	۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۵۶۸,۳۴۸,۳۶۴	۳,۳۱۴,۵۶۶,۰۵۷
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)
جمع	(۲,۵۸۱,۸۹۸,۳۶۴)	۳,۹۱۴,۴۷۵,۳۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳						
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		
۴۶۷,۳۳۰,۱۰۹	-	(۹۲۶,۱۶۰,۰۸۱)	۲۶,۰۴۷,۱۵۵	۲۷,۵۵۷,۸۹۰	۶,۰۸۱,۹۸۶,۱۱۹	۵,۲۰۹,۴۳۱,۰۸۴	۲,۷۱۰,۴۲۲	بانک ملت
(۳۱۹,۰۰۱۴,۰۳۳)	-	(۱,۳۳۰,۱۷۶,۹۶۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۸,۰۰۰	۴۴۹۷,۲۴۸,۹۶۳	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۴۰,۰۴۳,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۲۶۰,۵۲۳,۷۲۰)	-	(۱۰۶,۳۶۳,۶۸۱)	۲,۷۸۷,۷۵۰	۲,۸۴۹,۰۸۱	۶۵۸,۲۷۶,۸۵۰	۵۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بانک دی
(۵,۳۵۷,۶۹۸)	۸۰,۵۷۵,۲۹۳	۵,۸۵۶,۷۹۲۵	۶,۱۹۶,۴۸۶	۷,۲۳۳,۰۱۷	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۱,۱۷۱,۲۵۸,۳۷۷	۱۲۰,۱۲۷	پالایش نفت اصفهان
(۹۲,۸۷۸,۷۸۲)	-	(۲۱۴,۵۸۷,۸۲۲)	۶,۴۳۰,۵۳۷	۶,۵۷۲,۰۰۹	۱,۴۸۷,۶۹۲,۶۷۵	۲۸۶,۱۰۷,۳۹۹,۰۰۰	۱۶۰,۱۰۳	پتروشیمی خراسان
-		(۷۳۲,۰۹۱,۳۰۴۱)	۱,۹۸۸,۰۰۰	۲,۱۰۲,۳۰۴	۱,۱۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ت-پاسارگاد
-		(۶۵,۸۲۶,۷۷۵)	۷۵۶,۲۴۵	۸۰۰,۱۰۷	۲۱۵,۵۱۹,۴۵۴	۱۵۱,۲۴۹,۰۳۲	۱۰۴,۱۶۶	ت-فولاد
۱,۱۸۲,۰۹۰,۸۵۲	۵۶۶,۶۸۹,۱۷۴	(۷۷۰,۵۸۸,۲۰۶)	۴,۸۸۲,۰۰۰	۵,۱۶۵,۱۵۶	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۹۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۴۱۸,۰۰۰,۷۳۴		(۷,۳۶۳,۴۸۵)	۵۴۷,۸۹۴	۵۵۹,۹۴۷	۱۱۵,۸۳۴,۳۴۴	۱۰۹,۵۷۸,۷۰۰	۹,۳۱۰	داروسازی تولید دارو
۳,۸۰۰,۴۸۷,۰۷۴	۶۴۲,۵۲۰,۵۴۱	۲,۱۳۰,۸۵۰,۸۵۸	۴۳,۸۷۴,۸۷۰	۴۶,۴۱۹,۶۱۲	۶,۵۵۳,۸۲۸,۶۶۰	۸,۷۷۴,۹۷۴,۰۰۰	۶۱۷,۰۰۰	خلیج فارس
-	-	(۱۸۳,۶۴۶,۶۶۸)	۲,۴۷۶,۰۲۶	۲,۶۱۹,۶۳۵	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	۴۹۵,۲۰۵,۱۱۰	۴۱۹,۳۱۰	سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۸۹۳,۵۳۹	۳,۲۰۶,۲۶۹	۳,۰۳۰,۵۰۰	(۷۴,۰۳۰,۳۰۸)	-	۵,۰۳۲,۴۹۷
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۷۸۳,۱۴۹	۷,۹۸۴,۱۹۷	۷,۵۴۶,۵۰۰	۱۳۵,۹۸۶,۱۵۴	-	(۱۴,۷۸۸,۶۲۰)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۴,۷۸۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۸۲,۱۲۶	۳۷۳,۹۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۹۴	-	---
سرمایه گذاری بازنشستگی	---	-	-	-	-	-	۴۱۱,۲۴۸,۱۹۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۵۰۰	۳۲,۰۲۵,۰۰۰	۳۸,۳۷۴,۵۱۵	۱۶۹,۴۱۲	۱۶۰,۱۲۵	(۶۶۷۹,۰۵۲)	(۱۲,۲۴۷,۱۵۲)	-
گروه صنعتی پاکشو	۲۳,۳۴۰	۲۰۹,۹۶۶,۶۴۰	۲۴۶,۲۶۱,۰۳۹	۱,۱۱۰,۷۲۴	۱,۰۴۹,۸۳۳	(۳۸,۴۵۴,۹۵۶)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۸,۹۸۲	۳۶۷,۵۱۱,۹۴۶	۵۵۹,۰۶۶,۲۲۸	۱,۹۴۴,۱۳۸	۱,۸۳۷,۵۶۰	(۱۹۵,۲۳۵,۹۸۰)	-	(۱,۰۵۸,۰۳۱,۲۰۱)
نفت سپاهان	۸,۰۰۰	۱۲۱,۹۶۸,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۶۴۵,۲۱۱	۶۰۹,۸۴۰	(۱۹۶,۹۶۷,۴۵۱)	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۶۵,۶۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۸۴۶,۳۶۹	۸۲۸,۱۵۰	۲,۶۹۴,۷۱۱	-	-
ح-دتولید	-	--	-	-	-	-	-	۷,۸۶۳,۰۰۶
سرمایه گذاری غدیر	-	-	--	-	-	-	-	(۱۴۷,۹۰۲,۳۹۷)
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۷,۰۶۵,۱۸۶	-
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۹۳۹,۲۳۵)	-
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۴۱,۲۹۵)	-
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	۶۷,۸۹۵,۳۴۹	۲۳۱,۴۷۶,۹۵۸
جمع		۲۵,۴۱۶,۷۳۵,۲۸۸	۲۷,۷۲۳,۹۴۰,۳۰۲	۱۳۴,۰۵۹,۶۷۳	۱۲۷,۰۸۳,۶۷۶	(۲,۵۶۸,۳۴۸,۳۶۴)	۳,۳۱۴,۵۶۶,۰۵۷	۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳					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		
(۱۸,۵۵۵,۰۰۰)	(۵,۲۹۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده انصار (ذاتصار)
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۶,۱۱۴,۶۰۰	۷,۸۹۶,۴۳۵,۴۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
(۳۸۷,۰۰۰)	(۳,۹۴۵,۹۰۰)	-	۲,۶۶۲,۵۶۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۵۸,۰۶۰,۷۲)	(۴,۳۰۳,۰۴۵)	-	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۱,۵۵۱,۰۸۴)	(۲,۲۶۹,۰۰۴)	-	۹۲۸,۸۰۰	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق اجاره رایتل
(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	(۱۸,۸۱۲,۹۴۹)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۸,۹۶۰	۲۸,۵۳۸,۴۶۰,۰۰۴۰	۲۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳					
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	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۶۰,۱۰۳	۲,۱۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	-	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	-	-
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۹,۳۱۰	۱,۸۰۰	۱۶,۷۵۸,۰۰۰	(۱,۳۲۱,۶۰۹)	۱۵,۴۳۶,۳۹۱	-	-
نفت سپاهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۸,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۶,۶۰۲)	۲۰,۵۵۳,۳۹۸	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۳۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۹۹۵,۹۷۰)	۹,۵۰۴,۰۳۰	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۲۳,۳۴۰	۱,۴۰۰	۳۲,۶۷۶,۰۰۰	(۳,۱۶۳,۵۷۱)	۲۹,۴۱۲,۴۲۹	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۱۲۰,۱۲۷	۱,۵۰۰	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	(۲۱,۸۰۵,۱۱۲)	۱۵۸,۳۸۵,۳۸۸	۷۸,۳۶۸,۲۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۸۰,۸۷۴)	۱۷۵,۵۱۹,۱۲۶	-	-
پتروشیمی اراک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۲۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۸۲,۸۸۲)	۶۱۹,۲۱۷,۱۱۸	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳		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	
بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲,۷۱۰,۴۲۲	۳۳۰	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	-	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	۲۵۲,۰۲۹,۶۷۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۵۵,۰۰۰	
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	-	-	-	-	-	۹,۶۳۵,۶۹۲	۱۰,۶۵۳,۸۲۴	
صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	۱۰۱,۹۳۰,۱۸۵	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵	
حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۴,۸۱۵)	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵	۲۹۹,۷۹۴,۶۶۱۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۲۸۴,۲۳۶)	۵۶۸,۷۱۵,۷۶۴	-	.	
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک دی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۴۲,۵۶۲)	۶۸,۲۵۷,۴۳۸	-	.	
جمع					۳,۲۶۱,۹۸۲,۲۷۱	(۱۶۸,۱۳۸,۲۳۳)	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۹۵۱,۷۵۸,۴۳۱	۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	۲,۵۷۹,۶۶۳,۲۲۷	۹۲۷,۸۷۷,۱۷۴	۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹۶,۹۷۶,۳۰۱	۳۴۰,۰۲۸,۱۷۶	۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱
جمع	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۱,۲۶۷,۹۰۵,۳۵۰	۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۸ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۳۸۰,۳۹۹,۸۹۸	۱۱۵,۰۸۵,۶۷۵	۱۲۰,۲۷۷,۸۲۹	%۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۷۶۵,۹۰۳,۰۳۳	۳۳۹,۴۸۸,۹۰۶	۴۰۳,۲۸۷,۶۷۰	%۲۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۹۳/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۶۸۴,۳۷۴,۶۱۳	۲۲۸,۵۱۵,۱۰۴	۸۰۱,۰۳۳,۶۵۰	%۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
.	.	۹۰۸,۲۳۷,۴۴۱	%۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۰	صایتل (اوراق رایتل)
۵۸۵,۳۲۶,۹۰۶	۲۵۴,۷۸۷,۴۸۹	۳۴۶,۸۲۶,۶۳۷	%۲۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹	۹۲۷,۸۷۷,۱۷۴	۲,۵۷۹,۶۶۳,۲۲۷					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذا ری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی :							
۶۴,۵۶۲,۶۱۱	۳۲,۷۳۵,۸۴۰	۱۹,۰۷۱,۶۲۷	۱۹,۰۷۱,۶۲۷	٪۱۱	-	۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۸۱۷,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۱,۰۳۰,۶۴۰	۵۱۱,۸۸۹	۵۴۶,۰۴۹	۵۴۶,۰۴۹	٪۷	-	۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۰	۰	۱۶۸,۹۶۵,۹۴۶	۱۶۸,۹۶۵,۹۴۶	۲۲٪		۱۳۹۳/۰۱/۲۷	حساب پشتیبان دی
۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	۹۳,۵۵۰,۷۵۸	۱۹,۴۲۷,۰۱۷	۱۹,۴۲۷,۰۱۷	٪۱۶	-	۹۱/۰۹/۱۳	حساب پشتیبان دی
۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳	۱۲۶,۷۹۸,۴۸۷	۲۰۸,۰۱۰,۶۳۹					جمع
(۱۹,۳۱۹)	(۳۲,۸۳۶)	(۹۷,۳۵۶)					تنزیل سود بانک
۳۰۸,۱۲۴,۸۷۴	۱۲۶,۷۶۵,۶۵۱	۲۰۷,۹۱۳,۲۸۳					سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :							
۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	۲۱۳,۲۶۲,۵۲۵	۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸		٪۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۹۱/۰۹/۱۴	گواهی سپرده بانک انصار
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۳۴۰,۰۲۸,۱۷۶	۴۹۶,۹۷۶,۳۰۱					جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۹۲,۰۵۵,۵۸۴	۱۹۰,۱۳۹,۴۹۵	۵۴۵,۸۵۵,۵۴۴	مدیر
۴۳۷,۰۸۹,۰۶۱	۲۱۸,۸۷۲,۳۵۳	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	ضامن
۶۸,۳۶۵,۴۹۲	۳۱,۴۷۴,۸۴۶	۹۴,۷۷۷,۱۲۳	متولی
۳۰,۰۰۸,۰۹۲	۱۹,۸۸۹۶,۵۴۹	۴۳,۵۴۰,۳۵۳	حسابرس
۹۲۷,۵۱۸,۲۲۹	۴۶۰,۳۷۳,۲۴۳	۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۲۸۰,۷۵۸	۲۰,۵۸۱,۴۳۷	۶۷,۹۹۴,۹۲۶	هزینه تصفیه
۰	۲۳۰	۲۳۰	هزینه تأسیس
۹۶,۱۸۳,۹۷۶	۶۴,۵۲۰,۱۰۱	۱۳۴,۷۷۵,۲۱۹	هزینه های نرم افزار
۲,۵۷۱,۰۳۲	۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۲۸,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰	۱,۱۲۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۳,۹۶۳,۷۶۶	۸۵,۳۱۹,۷۶۷	۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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 ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ریال	
۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	سود سهام
۱۹,۳۱۹	۲۳,۱۹۸	۲۳,۱۹۸	سود سپرده
۰	۱,۷۱۱,۰۸۰	۱,۷۱۱,۰۸۰	اوراق مشارکت
۲,۴۹۶,۳۳۲	۹,۹۴۶	۹,۹۴۶	سایر
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	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 شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲			۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد	نوع			
۱۱.۵۷	۹۹۰	ممتاز	۸.۰۲	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱	۱۰	ممتاز	۰.۰۸۱	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱.۶۸	۱,۰۰۰		۸.۱۰	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.