
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش عملکرد

شش ماهه منتهی به تاریخ 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 گزارش عملکرد 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.

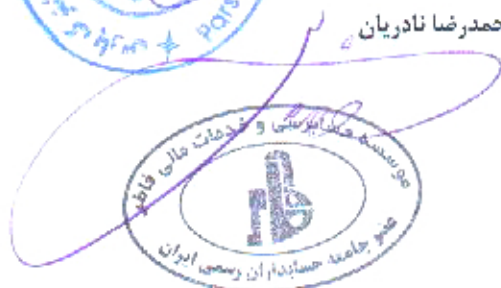
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

به تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
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
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۱,۴۷۱,۲۳۸,۸۱۲	۷	حسابهای دریافتی
۶,۴۳۴	۹۷,۱۵۱,۴۱۶	۸	سایر دارایی‌ها
۶۵,۹۳۴,۸۲۳	۰	۱۰	جاری باکارگزاری
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۴,۳۳۹,۳۴۲,۳۹۲	۹	موجودی نقد
<u>۶۶,۸۲۵,۱۵۵,۸۸۴</u>	<u>۵۹,۸۴۶,۸۹۱,۱۶۵</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۹۲۶,۱۵۵,۸۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۷۵,۸۷۵,۹۵۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۴۵۷,۹۲۸,۸۴۳</u>	<u>۱,۱۰۲,۰۳۱,۷۵۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱</u>	<u>۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸</u>	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
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 تاریخ ۲۳ شهریور 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		
ریال	ریال	ریال		
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
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	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	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲	(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 ۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸,۰۷۱	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۸,۰۷۱	۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱
۳۱,۹۲۵,۴۰۱,۷۹۳	۷,۱۸۶	۹,۹۰۴,۵۸۷,۸۷۹	۲,۶۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۹۰۲,۴۵۹,۷۲۲)	(۱۹۵۲)	(۲,۳۴۹,۵۵۳,۶۵۹)	(۶۴۳)	(۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	.	.	(۳,۶۷۸,۴۸۴,۸۵۷)
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	.	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲	.	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)
۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۳۹,۹۳۴,۲۵۶,۴۴۰	۱۰,۰۲۸	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸
				۱۲,۳۴۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

1-1- 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

گزارش عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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 عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور 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.

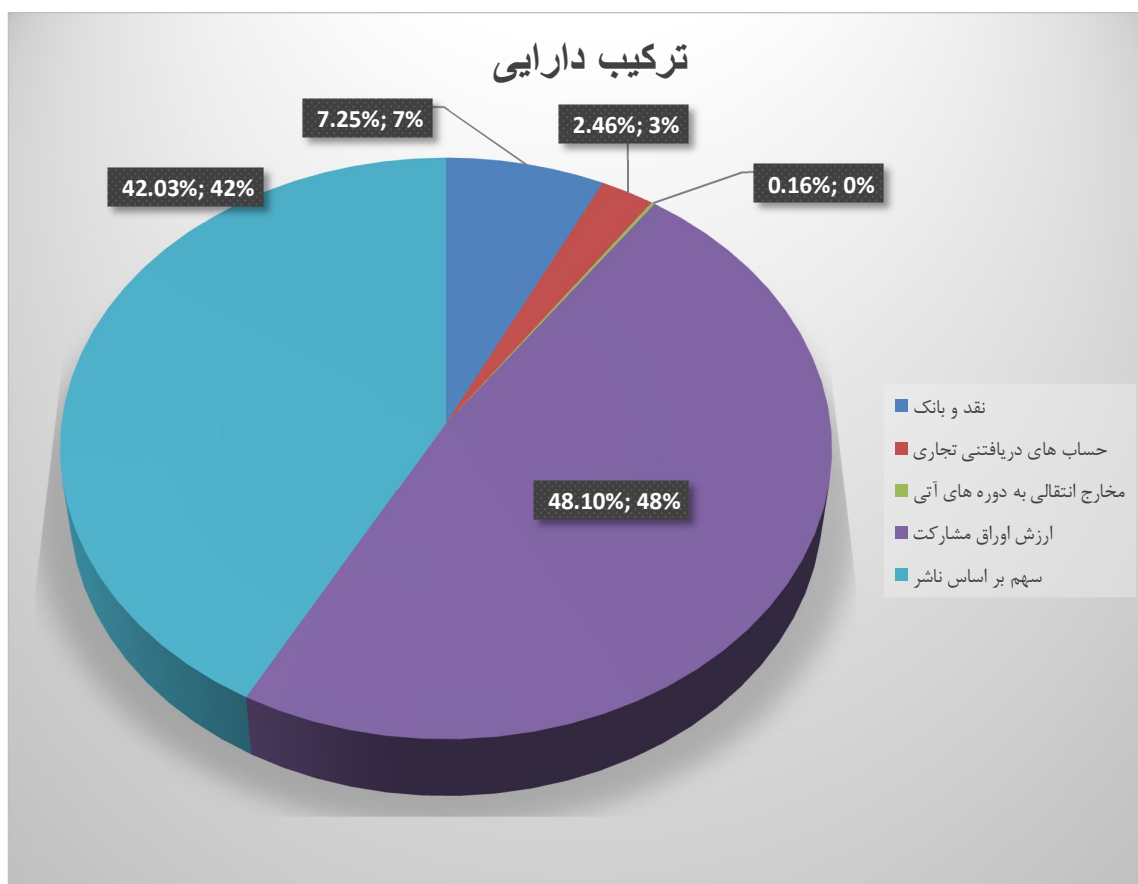
ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۳

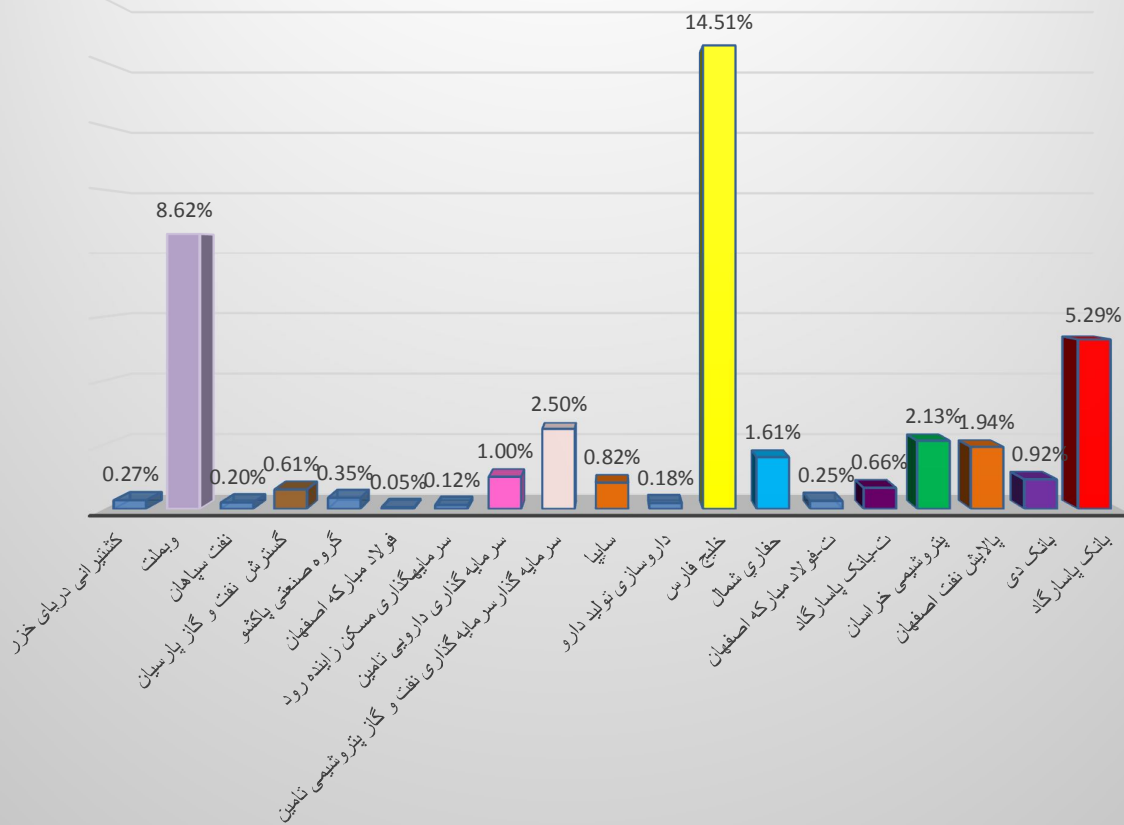


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۳

ترکیب سهام

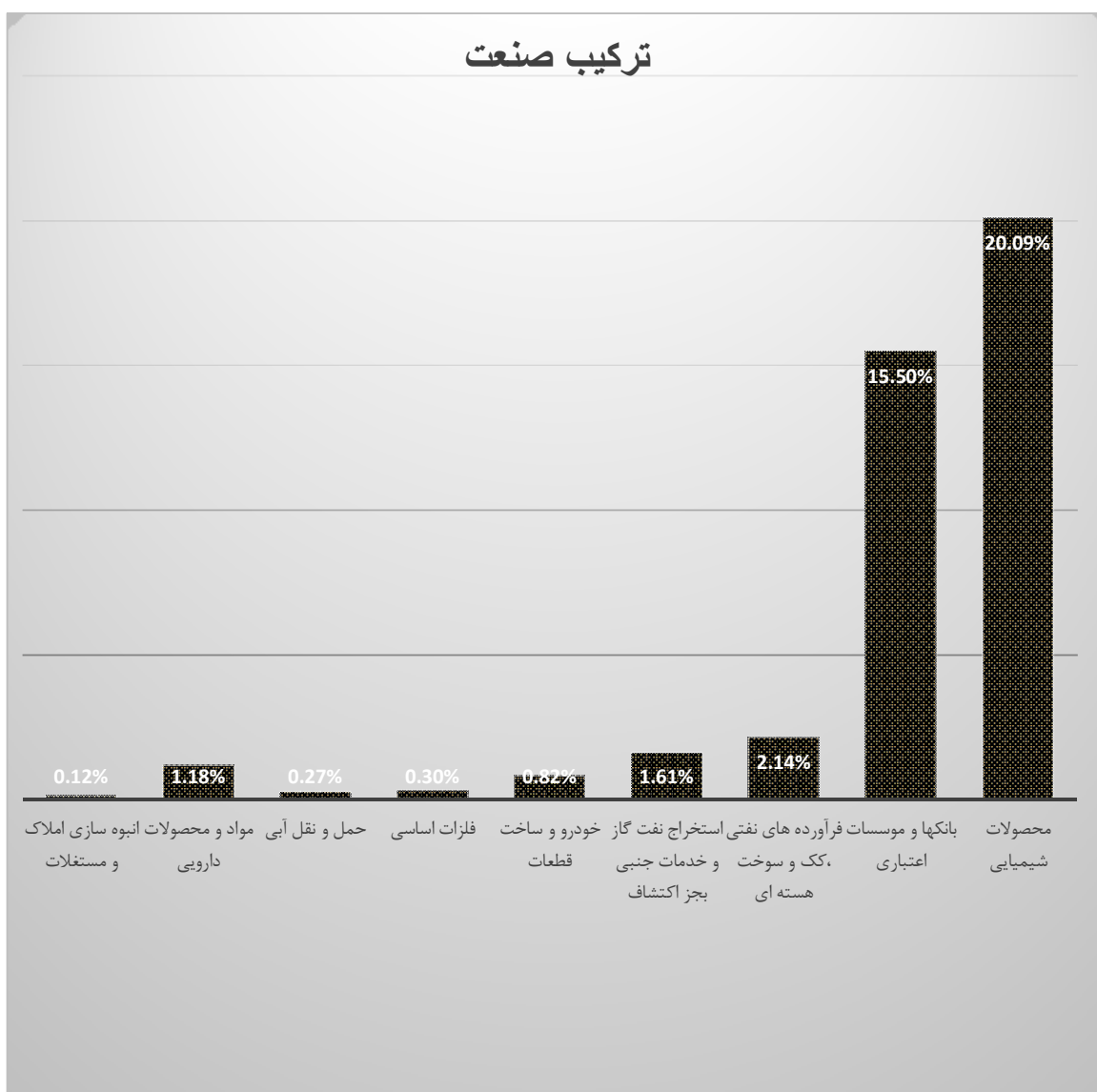


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۳

ترکیب صنعت



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش عملکرد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۳۹۳

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در هفته ۹۲/۱۲/۲۴ تا ۹۳/۰۶/۲۳	
NAV صدور در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۴	۴,۹۹۹,۰۹۴
NAV صدور در تاریخ ۹۳/۰۶/۲۳	۴,۷۹۴,۰۸۳
کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۴	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۹۳/۰۶/۲۳	۱۲,۳۴۲
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۸۰
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۱,۰۴۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری	٪-۴.۲۹
بازده سرمایه گذاری پایان سال	٪-۹.۳۱

