

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

۶- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۰ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

محمد رضا پیر جندی

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

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
۱۰-۳۴	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 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۳۲	۲۵,۱۵۵,۵۹۱,۹۳۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۲۳۹,۰۰۸,۵۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۶۶,۶۱۲	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۱,۴۷۱,۳۳۸,۸۱۲	۷ حسابهای دریافتنی
۶,۴۳۴	۹۷,۱۵۱,۴۱۶	۸ سایر دارایی‌ها
۶۵,۹۳۴,۸۳۳	.	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	۹۳۶,۱۵۵,۸۰۰	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۷۵,۸۷۵,۹۵۷	۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۷,۹۳۸,۸۴۳	۱,۱۰۲,۰۳۱,۷۵۷	جمع بدهی‌ها
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸	۱۳ خالص دارایی‌ها
۴,۹۱۲,۹۸۲	۴,۷۵۹,۷۵۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ 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	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۴۳۹,۱۵۸,۵۸۰	۴,۱۶۵,۵۲۰,۲۷۰	(۹,۸۶۴,۴۲۱,۴۸۱)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	۳,۲۹۵,۷۵۳,۱۰۸	(۶,۱۹۰,۱۹۷,۰۶۱)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۲۷,۱۶۵,۰۸۹	۹۵۱,۷۵۸,۴۳۱	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۱۶	سود سهام
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۱,۲۶۷,۹۰۵,۳۵۰	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۲۰	سایر درآمدها
۲۰,۶۵۴,۹۶۰,۵۴۰	۹,۷۱۷,۰۲۲,۴۳۲	(۹,۱۹۰,۴۵۰,۷۸۱)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۳)	(۴۶۰,۳۷۳,۲۴۳)	(۹,۲۷۵,۱۸۲,۲۲۹)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵)	(۸۵,۳۱۹,۷۶۸)	(۱۳۳,۸۶۳,۷۶۶)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱,۵۱۸,۵۶۸,۳۶۷)	(۵۴۵,۶۹۳,۰۱۱)	۱,۰۶۱,۴۸۱,۹۹۵		جمع هزینه ها
۱۹,۱۳۶,۳۸۳,۱۷۳	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۱	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)		سود (زیان) خالص
۲۲,۸۰	۳۱,۲۰	(۳,۱۵)		بازده میانگین سرمایه گذاری ها
۲۹,۲۷	۳۶,۹۸	(۳,۳۷)		بازده پایان سال ادوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۲۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳,۳۰۷,۸۱۳,۷۹۷	۲۳,۳۰۷,۸۱۳,۷۹۸	۶۵,۴۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵
۷,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰
(۱,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۲)
۱۲,۷۸۸,۸۹۲,۰۷۱	۵,۵۹۸,۰۳۴,۳۳۰	(۳,۶۷۸,۳۸۳,۸۵۷)	-
۱۹,۱۳۶,۳۸۳,۱۷۳	۹,۱۷۱,۳۲۹,۴۲۲	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)	-
۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۳۹,۹۳۴,۳۵۶,۴۳۰	۵۸,۷۲۳,۸۵۶,۴۰۸	۱۳,۳۴۴

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداولی نباید زیر صورت های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود مفی / میانگین دارایی ها (ریال) در طول دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعداد نفی از حقوق نظیر سود قبل از سود (ری) خالص / بازدهی دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های 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 بازار 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 بازرخرد 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
یادداشت های توضیحی صورت های 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٪
۳	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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ 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 بهرام‌مشار است که در تاریخ ۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر

صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰

درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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 سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های 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 ناسیس	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۲-۲-۳ امبدنامه 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
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 ملحق 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت

است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های 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 سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صفت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳			۱۳۹۳/۰۶/۲۳		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۲.۴۳	۱۴,۹۸۳,۵۳۴,۱۱۱	۱۵,۴۱۳,۳۹۹,۳۱۳	۰.۲۷	۱۶۳,۹۵۵,۳۸۰	۱۶۱,۳۶۰,۱۷۰
۲۵.۲۴	۱۴,۹۳۴,۳۰۵,۴۶۴	۱۴,۰۶۸,۰۴۱,۰۲۵	۱۵.۴۹	۹,۳۶۸,۳۱۹,۹۰۳	۱۴,۹۴۳,۶۳۹,۶۸۵
۴	۱,۳۳۷,۶۲۴,۵۵۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۳۸	۲۰.۰۹	۱۲۰,۲۲۳,۹۰۰,۰۰۴	۱۰۰,۳۱۲,۳۹۹,۱۵۳
۲۶	۱,۳۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۲.۱۳	۱,۳۸۰,۰۱۸,۰۴۸	۱,۳۸۳,۶۸۰,۶۴۸
۱.۲۴	۸۱۷,۰۰۵,۰۴۲,۰۰۰	۷۶۲,۳۰۸,۳۸۵	۱.۶۱	۹۶۶,۳۵۲,۸۴۴	۵۵۳,۸۵۰,۱۹۸
۰	۰	۰	۱.۱۸	۷۰۸,۳۳۴,۰۹۰	۷۴۳,۸۹۴,۶۵۲
۰	۰	۰	۰.۱۳	۷۴,۰۲۳,۹۷۴	۶۲,۰۳۹,۳۸۰
۰.۹۸	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۴	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰.۸۲	۳۹۰,۱۰۹,۳۴۹	۶۷۳,۷۵۵,۱۱۷
۰	۰	۰	۰.۴	۱۸۱,۳۸۸,۱۴۱	۲۵۳,۸۹۳,۹۴۹
۵۴.۵۷	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۰۲	۳۳,۹۴۵,۷۸۴,۹۰۳	۲۲.۰۴	۲۵,۱۵۵,۵۹۱,۹۲۳	۲۲,۱۸۷,۵۷۹,۰۷۳

جمع

گروه فزاینده

توسعه و ساخت فنانس

شرکت های چند رشته صنعتی

نیروی انسانی و مستقرات

مواد و محصولات دارویی

استخراج نفت و گاز خام

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

محصولات شیمیایی

بنک ها و موسسات اعتباری

حمل و نقل آبی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور 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	۱۳۹۳/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۵۶,۴۱۲	۶-۱
۳۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۵۶,۴۱۲	اوراق مشارکت بورسی یا غیربورسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۳۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۳				
خاص ارزش فروش	خاص ارزش فروش	سود منفی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق اجاره:
-	۱۲,۰۳۱,۵۷۸,۹۹۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	اوراق اجاره رابیل
۱,۳۱۹,۷۲۲,۷۸۴	۱۹,۰۹۹,۵۶۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۵	واسطه مالی فورین (دسلید)
۳,۰۵۱,۳۸۳,۶۵۳	۴,۰۵۱,۳۸۳,۶۵۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	واسطه مالی (آر دی پی سی) (ماهان ۳)
۷,۹۱۸,۵۱۳,۸۸۲	۷,۹۲۳,۰۵۵,۳۸۲	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	ونسطه مالی پهن (جلان ۱)
۳,۶۰۳,۹۹۳,۷۶۰	۳,۶۰۹,۶۴۷,۷۹۵	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	ونسطه مالی مهر (صمبا)
۱۲,۳۸۸,۰۸۷,۳۶۴	-	-	-	-	گواهی سپرده بانکی
۲۹,۳۸۱,۷۵۳,۵۴۳	۲۸,۸۲۵,۶۲۹,۶۶۸	۲۶,۵۶۵,۵۷۲	۲۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	اوراق تجاری بانک اعتبار
(۳۶,۶۶۸,۰۵۶)	(۳۲,۱۱۳۶,۰۵۶)	-	-	-	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت
۲۹,۰۲۳۹,۰۰۸۵,۳۸۷	۲۸,۷۸۳,۵۶۶,۶۱۲	-	-	-	اوراق مشارکت
-	-	-	-	-	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳		
تبریل شده	تبریل شده	نرخ تبریل	تبریل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵۳۰,۱۱۰,۰۸۹	۱,۳۳۰,۳۹۳,۳۲۱	%۷۵	۱,۵۸۸۴,۳۳۴,۵۰۰
۱۰,۷۴۵,۶۲۳	۵۵۰,۵۲۰,۵۳۲	%۱۰	۵۵,۱۴۹,۸۹۳
۵۳۰,۸۵۵,۷۱۱	۱,۳۲۷,۱۳۳,۸۸۲		۱,۵۳۹,۳۲۴,۳۹۳
			جمع

حساب های دریافتی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سفته های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل از مخارج برگذاری مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به صورت روزانه تا پایان سال مالی مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۰۶/۲۳

حالت در ابتدای سال	اضافه شد طی دوره	استهلاک سال دوره مالی	منته در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۱,۰۳۳)	۲,۵۲۸,۹۶۸
مخارج برگذاری			
۰	۱۹,۰۸۰,۶۴۲	(۹۶,۱۸۲,۹۷۶)	۹۴,۶۲۲,۴۳۸
مخارج نرم افزار آونما			
۰	۱۹,۵۹۰,۶۴۲	(۹۸,۷۵۵,۰۰۸)	۹۷,۱۵۱,۴۱۶
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۸۳۵-۴۰-۱۱۲۰۳۰۰-۱
۲۸۰,۱۷۳,۳۳۷	۷۶۰,۳۳۹,۹۲۵	حساب پشتیبان بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۱۱۲۰۲۰۰-۱
۷,۱۰۹,۰۲۹	۱۶۶,۱۴۸,۸۱۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
۹۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۲۸۰۰۰
۱۵,۳۳۴,۵۰۲	۱۵,۷۸۸,۳۴۳	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
-	۳,۵۲۶,۳۰۸,۳۰۰	حساب بانک دی پشتیبان ۰۲۰۱۲۳۷۲۵۳۰۰۳
۹۱,۳۳۸,۵۳۹	۱۱,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۵۱۴,۹۳۳,۴۱۷	۴,۳۳۹,۳۴۲,۳۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارخیزان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳				
نام شرکت کارگزاری	حافله ابتدای دوره	گرفش به حساب کار	گرفش به حساب کار	حافله پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبلن	۶۵۸۳۰۸۳۳	۳۳۰۸۶۶۶۳۷۰۸۳۷	۳۳۰۸۶۶۶۳۷۰۸۳۷	۰
جمع	۶۵۸۳۰۸۳۳	۳۳۰۸۶۶۶۳۷۰۸۳۷	۳۳۰۸۶۶۶۳۷۰۸۳۷	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	ریال
مدیر	۳۰۰۰۵۹۳۰۱۵۵	۵۴۵۰۵۶۱۰۵۴۴
صحن	۳۳۷۰۰۸۹۰۰۶۱	۶۲۰۵۰۰۳۰۹۷۲
مغولی	۶۸۱۳۶۵۰۳۹۲	۹۳۱۳۷۷۰۱۲۳
حسابدارین	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۹۲	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۱۲
جمع	۹۱۶۰۱۵۵۰۸۰۰	۱۰۳۱۶۰۳۳۳۰۵۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	
۱۳۱,۵۹۳,۱۸۳	۱۷۵,۸۷۳,۹۳۲	ذخیره تصفیه
۲,۰۰۸	۲۰,۱۵	واریزی نامشخص
۱۳۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۷۵,۸۷۵,۹۵۲	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	نمودار
۴۰,۳۵۴,۳۲۵,۰۳۱	۵۳,۹۸۵,۱۰۷,۴۰۸	۱۱,۳۳۲
۴,۹۱۲,۹۸۷,۰۰۰	۴,۷۵۹,۷۵۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۵,۳۶۷,۳۲۷,۰۳۱	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸	۱۲,۳۳۲
		خالص دارایی ها

وُجدهای سرمایه‌گذاری علّی

وُجدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
۱۱۵۰۸.۱۳۴.۰۲۴	۳.۱۹۹.۳۵۹.۳۵۷	(۳۵۲.۰۰۱.۶۵۵)	۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به قرار زیر است
(۳۷.۷۷۳.۳۷۳)	(۳۶.۹۲۸.۰۳۰)	(۳۴۲.۸۳۸.۹۸۳)	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱.۳۰۱.۱۱۱)	۲.۹۵۸.۹۳۳	۹.۲۸۸.۰۰۰	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۱.۳۹۹.۱۵۸.۵۵۰	۳.۱۶۵.۵۲۳.۶۲۰	(۹۸۶.۵۲۲.۸۳۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲۳ ساله منتهی به ۲۳ شهریور ۱۳۹۳

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۲۳					توضیحات
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کل ورود	ارزش دفتری	بدهی فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۲,۵۵۲,۳۷۶	۳۷۲,۵۵۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	حقوقی شمال
۸۲,۷۰۰,۰۱۸۶	۸۲,۷۰۰,۰۱۸۶	-	-	-	-	-	توسعه منابع به شهر
(۱۲۶,۸۲۱,۹۵۶)	(۸۸,۱۰۳,۳۱۶)	-	-	-	-	-	مس ایران
(۷۶۹,۲۳۲,۳۳۲)	(۹,۷۱۶,۹۵۲)	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۸۱,۳۶۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۷,۳۵۸,۵۲۰,۳۵۶	۴۱,۳۳۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارسینسنگی
(۳۲۱,۰۴۶,۵۵۵)	(۳۷,۱۰۳,۶۵۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
(۶۰,۱۳۵,۵۴۱)	(۶۰,۱۳۵,۵۴۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۷۶,۶۲۲,۲۷۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۱,۶۲۲,۱۴۲	۱۱,۶۲۲,۱۴۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲۱۲,۱۵۲,۰۶۱	۹۲,۳۲۵,۰۸۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
۱۰,۳۶۸,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	تالین
۶۹,۳۹۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۳۱-۲۳۸,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۶۷,۹۹۲,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۳۲,۱۶۵,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ابرار خودرو

نقته پیرامون

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
میان	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال
وابسته	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال
جمع	-	۱۱,۱۶۶,۸۲۳,۱۷۰	۱۷,۳۲۸,۷۶۶,۵۲۶	۶۹,۶۵۲,۷۲۴	۶۵,۸۳۳,۲۶۲	(۶,۵۲,۰۸۱,۵۵۵)	۲,۱۹۹,۳۵۹,۳۵۲	۱,۵۵۰,۸۰۱,۱۳۴

۱-۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ت- شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال
ت- صنایع پتروشیمی اراک	۲۵۵,۰۰۰	۱,۸۶۱,۳۷۶,۰۰۰	۸۰۰,۹۵۹,۹۵	۷,۶۵۳,۰۶۰	(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	-	-	-
ت- تعاونی تولید دارو	۲,۷۹۲	۳۰,۰۴۸,۰۶۳	۲۷,۲۷۷,۱۴۹	۱۵۳,۵۴۶	۱۵۰,۵۴۱	-	-	-
ت- گسترش نفت و گاز	-	-	-	-	-	-	-	-
پارسان	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۱,۸۹۰,۸۶۰,۰۰۸	۱,۸۸۸,۶۵۳,۱۴۹	۸,۳۵۱,۵۳۱	۷,۸۰۴,۳۰۱	(۳۴۲,۸۴۸,۹۸۳)	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۳۷,۷۷۳,۲۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳				نمونه	اوراق مشارکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۰,۰۰۰	-	۹,۳۸۸,۰۰۰	۲۸۶,۲۶۰	۱۳,۲۶۰,۳۲۵,۶۲۰	۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۰	اوراق گواهی سپرده نامدار (ذات نامدار)
۳,۳۱۶,۰۷۰	۲,۲۰۳,۰۴۳	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسطه مالی اردیبهشت ماهان ۴
(۲,۷۶۳,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت واسطه مالی فروردین (ذات نامدار)
(۱,۳۰۴,۱۰۰)	(۱,۳۰۴,۱۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسطه مالی مهر (صحبته)
(۱,۳۰۱,۱۱۱)	۲,۹۵۸,۹۴۳	۹,۱۲۸,۰۰۰	۲۸۶,۲۶۰	۱۳,۲۶۰,۳۲۵,۶۲۰	۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳	۳,۲۱۳,۵۵۶,۰۵۷	(۴,۱۶۹,۴۷۰,۶۶۱)	۱۵-۱
(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	(۱,۸۸۱,۲۹۳,۹)	(۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	۱۵-۲
۳,۳۷۸,۸۴۰,۹۰۶۷	۲,۳۳۲,۲۶۲,۰۵۸	(۴,۱۹۰,۱۹۷,۰۶۱)	جمع

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
بهادار بشرح ذیل شده در بورس باغرا بورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- سوداگران) تحقیق نیفته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) تجدینافته نگهدار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر	تعداد	نام سهم
۵۰۳۳,۳۹۷	-	۳۲,۰۳۰,۳۰۸	۳۲,۰۳۰,۳۰۸	۳۰,۴۰۰,۵۰۰	۳۳,۰۶,۳۶۹	۶۷۲,۸۳۳,۵۳۹	۶۰,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی نشین
(۲۷,۷۸۸,۶۲۰)	-	۱۲۵,۹۸۵,۱۵۴	۷۸,۴۶۰,۵۰۰	۷۸,۴۶۰,۵۰۰	۷,۸۸۳,۱۹۷	۱,۴۵۷,۷۸۲,۱۴۹	۱,۵۰۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی نفتی
-	-	۱۱,۷۳۰,۰۹۴	۲۷۳,۹۰۰	۲۷۳,۹۰۰	۳۸۲,۱۲۶	۶۲,۳۲۳,۸۸۰	۷۴,۷۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن و زمین رود
-	۴۱۱,۳۴۸,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
-	(۱۲,۳۳۷,۱۵۲)	(۵,۶۷۹,۰۵۲)	۱۶۰,۱۲۵	۱۶۰,۱۲۵	۱۶۹,۴۱۲	۳۸,۳۲۴,۵۱۵	۴۲,۰۷۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۳۸,۴۵۴,۵۵۶)	۱,۰۳۹,۸۳۳	۱,۰۳۹,۸۳۳	۱,۱۱۰,۷۳۴	۲۴۶,۲۶۱,۰۰۹	۳۰۰,۹۰۵,۶۴۰	۲۳,۳۴۰	گروه صنعتی پاکتو
(۵۸,۰۳۱,۳۰۱)	-	(۱۹۵,۳۲۵,۸۸۰)	۱,۸۳۷,۵۶۰	۱,۸۳۷,۵۶۰	۱,۸۳۴,۱۳۸	۵۵۹,۰۶۶,۳۳۸	۳۶۷,۵۱۱,۸۴۶	۴۸,۹۸۲	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	(۱۹۶,۹۶۷,۴۵۱)	۶۰۰,۸۴۰	۶۰۰,۸۴۰	۶۴۵,۳۱۱	۱۳۰,۶۸۰,۰۰۰	۱۳۱,۹۶۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	نفت سپهران
-	-	۲,۶۹۴,۷۱۱	۸۷۸,۱۵۰	۸۷۸,۱۵۰	۸۳۶,۳۶۹	۱۶۱,۴۶۰,۰۷۰	۱۶۵,۶۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	گسترش نفتی دریای خزر
۷,۸۶۲,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	ج ذوب
(۲۷,۵۰۲,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۱,۵۱۷,۰۶۵,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
-	(۴۵,۹۳۹,۲۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	نوب آهن اصفهان
-	(۱۲,۳۳۱,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۲۳۱,۳۷۶,۵۵۸	۶۷,۵۵۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۲۳۱,۳۷۶,۵۵۸	۲۳۱,۳۷۶,۵۵۸	(۶,۱۶۹,۳۷۷,۰۶۱)	۱۲۷,۰۸۳,۶۷۶	۱۳۴,۰۵۹,۶۷۲	۲۲,۷۲۳,۹۴۰,۲۰۲	۲۵,۴۱۶,۷۳۵,۸۸۸			جمع

پیش و حساب گزینشی
در براد مشاور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- زبان 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 ۱۳۹۲/۰۶/۲۳				تعداد	نوع مشارکت
زبان تحقق نیافته نگهداری	سود بیان تحقق نیافته نگهداری	ریاضق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۵۵۵۵۱۰۰۰)	(۵۲۹۵۰۰۰)	-	-	-	-	-	لوری گواهی سپرده اعتبار (انحصار)
(۹۲۰۰۰۰۰۰)	(۲۰۰۰۰۰۰۰)	(۲۰۵۵۰۰۰۰)	۶۱۱۳۶۰۰	۷۸۹۶۳۵۳۰۰	۷۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۹۰۰۰	شرکت واسطه چین (مالکان)
(۳۹۰۵۹۰۰۰)	(۳۹۲۵۹۰۰۰)	-	۲۶۶۴۵۶۰	۳۳۳۷۳۳۷۲۴۰	۲۳۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۴۰	شرکت واسطه مالی، مهد (اصحیا)
(۵۸۰۶۰۰۷۲)	(۴۳۰۴۰۰۴۵)	-	۲۰۹۶۰۰۰۰	۳۹۹۶۹۰۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	شرکت واسطه مالی اردبیلشماره‌های (۲)
(۱۵۵۱۰۰۸۴)	(۲۰۶۹۰۰۰۴)	-	۹۳۸۸۰۰۰	۱۱۱۹۰۰۲۱۳۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰	شرکت واسطه مالی قزوین (انحصار)
	-	(۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰)	۹۲۸۸۰۰۰	۱۲۰۰۰۸۷۱۲۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰	لوری اجاره زمین
(۳۰۰۱۸۰۰۵۶)	(۱۸۸۱۲۰۹۳۹)	(۳۰۰۵۵۰۰۰۰۰)	۳۲۰۰۸۹۰۶۰	۲۸۵۳۸۳۸۳۶۰۰۰۴۰	۲۸۵۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نصاب سهام ششگانه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۶۰,۱۰۳	۲,۱۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	-	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی تولید دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	۹,۳۱۰	۱,۸۰۰	۱۶,۷۵۸,۰۰۰	(۱,۳۲۱,۵۰۹)	۱۵,۴۳۶,۴۹۱	-	-	-	-	-	-
فست سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۸,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۵,۰۰۲)	۱۹,۶۶۵,۰۰۸	-	-	-	-	-	-
کشورهای دریایی خزر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۴	۳۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۵۵۹,۷۰۰)	۹,۵۰۴,۰۳۰	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی پکتو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۲۳,۳۳۰	۱,۳۰۰	۳۰,۶۷۶,۰۰۰	(۳,۲۶۳,۵۷۱)	۲۷,۴۱۲,۴۲۹	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۲	۱۳۰,۱۲۷	۱,۵۰۰	۱۹۰,۱۹۰,۵۰۰	(۳,۱۸۰,۵۰۱,۱۲)	۱۵۸,۳۸۵,۳۸۸	۷۸,۳۶۸,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۴۸,۰۸۷۴)	۱۷۵,۵۱۹,۱۲۶	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۷۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۸۲,۵۸۲)	۶۰۹,۳۱۷,۴۱۸	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳		تغیلات سهم منطقه در زمان تصحیح		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت
مال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	خالص درآمد سود سهام	مال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	خالص درآمد سود سهام	سود مناطق به هر سهم	جمع برآمد سود سهام	هر یک توزیل	مهریه توزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۲۹,۵۷۰	۲۹,۰۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۹۴,۳۳۱,۳۷۱	۸۹۴,۳۳۱,۳۷۱	بلوک ملت
۱۰,۵۲۸,۲۴	۹,۵۳۵,۵۹۲	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پیشه‌ر
۵۱۹,۴۵۵,۲۶۵	-	۱۰۱,۹۳۰,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع سس آبریل
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز ابرسمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حفاظی شمال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلوک پارسکاد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پلاپیش نفت پندر عباس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلوک دی
۱,۵۳۲,۱۵۵,۰۰۰	۹۵۱,۷۵۸,۳۳۱	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	۲۰,۹۳۸,۸۴۴,۰۳۸ (۱,۶۸۱,۱۳۸,۳۳۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- 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 تشکیل می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۱۶,۰۰۴,۳۴۹	۹۲۲,۸۷۶,۱۷۴	۲,۵۷۹,۶۶۲,۳۳۷	۱۷-۱ سود اوراق اجاره
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۳۴۰,۰۳۸,۱۷۶	۴۹۶,۹۱۶,۳۰۱	۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۱,۲۶۲,۹۰۵,۳۵۰	۳,۰۷۶,۵۷۸,۶۳۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۷- سود اوراق اجاره پورسی و غیرپورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید سرمایه گذاری	اوراق اجاره:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۴۸۰,۳۹۹,۸۹۸	۱۱۵,۰۸۵,۵۷۵	۱۲۰,۳۷۷,۸۲۹	٪۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسطه مالی هرورسین (انضمید)
۷۶۵,۹۰۲,۰۳۲	۳۳۹,۴۸۸,۹۰۶	۴۰۳,۲۸۷,۶۷۰	٪۲۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	واسطه مالی اردبیل (مستأهلان) (۳)
۶۸۳,۳۳۴,۶۱۳	۲۲۸,۵۱۵,۱۰۴	۸۰۱,۰۳۳,۶۵۰	٪۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسطه بیمه (مستأهلان) (۱)
.	.	۹۰۸,۳۳۷,۳۴۱	٪۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۰	صانل (اوراق رانل)
۵۵۵,۲۳۶,۹۰۶	۲۵۴,۷۸۷,۴۸۹	۳۳۶,۸۲۶,۶۲۷	٪۲۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسطه مالی شهر (ضمین)
۲,۳۱۶,۰۰۴,۳۴۹	۹۳۷,۸۱۷,۱۷۴	۲,۵۳۹,۶۶۳,۲۳۷					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ - 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					تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۶۴,۵۶۳,۶۱۱	۳۲,۷۳۵,۸۴۰	۱۹,۰۷۱,۶۳۷	۱۹,۰۷۱,۶۳۷	٪۱۰	-	۱۳۸۹/۰۲/۰۹	حساب پشتیبان نزد بانک سامان	سپرده بانکی :
۸۱۷,۷۵۶	.	.	.	.	-	۱۳۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارت‌آفرین	
۱,۰۳۰,۶۴۰	۵۱۱,۵۸۹	۵۴۶,۰۴۹	۵۴۶,۰۴۹	٪۷	-	۱۳۹۰/۰۳/۲۳	حساب پشتیبان صادرات	
.	.	۱۶۸,۹۶۵,۹۴۶	۱۶۸,۹۶۵,۹۴۶	۱۰٪	-	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	حساب پشتیبان دی	
۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	۹۳,۵۵۰,۷۵۸	۱۹,۴۲۷,۰۱۷	۱۹,۴۲۷,۰۱۷	٪۱۰	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳	حساب پشتیبان دی	
۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳	۱۲۶,۷۹۸,۴۸۷	۲۰۸,۰۱۰,۶۳۹					جمع	
(۱۹,۳۱۹)	(۳۲,۸۳۶)	(۹۷,۳۵۶)					نزایل سود بانک	
۳۰۸,۱۲۴,۸۷۴	۱۲۶,۷۶۵,۶۵۱	۲۰۷,۹۱۳,۲۸۳					سود سپرده بانکی	
							گواهی سپرده بانکی :	
۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	۲۱۳,۴۶۲,۵۲۵	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	

۱۷-۲-۱ نرخ سود سپرده های بانک دی و سامان از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ از ۳۳ درصد و ۱۱ درصد به ۱۰ درصد تقلیل یافت.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۵۴۵,۸۵۵,۵۴۴	۱۹۰,۱۲۹,۴۹۵	۳۹۲,۰۵۵,۵۸۴	مدیر
۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	۲۱۸,۸۷۲,۳۵۳	۴۳۷,۰۸۹,۰۶۱	ضامن
۹۴,۷۷۷,۱۲۳	۳۱,۴۷۴,۸۴۶	۶۸,۳۶۵,۴۹۲	متولی
۴۳,۵۴۰,۳۵۳	۱۹,۸۸۹۶,۵۴۹	۳۰,۰۰۸,۰۹۲	حسابرس
۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲	۴۶۰,۳۷۳,۲۴۳	۹۲۷,۵۱۸,۲۳۹	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۹۹۴,۹۳۶	۲۰,۵۸۱,۴۲۷	۳۴,۲۸۰,۷۵۸	هزینه تصفیه
۲۳۰	۲۳۰	.	هزینه تأسیس
۱۳۳,۷۷۵,۲۱۹	۶۴,۵۲۰,۱۰۱	۹۶,۱۸۳,۹۷۶	هزینه های نرم افزار
.	.	۲,۵۷۱,۰۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۱,۱۲۱,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰	۹۲۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۳,۸۹۱,۲۷۵	۸۵,۳۱۹,۷۶۷	۱۳۳,۹۶۳,۷۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- 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/دوره های قبل طی یادداشت های 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 ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	سود سهام
۱۹,۳۱۹	۲۳,۱۹۸	۲۳,۱۹۸	سود سپرده
-	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

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲			۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد	نوع	درصدتمک	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

۲۳- 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.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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.