
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۳ 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 رويه‌های حسابداری
۱۰-۳۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس


امضاء
نماینده مدیر

مصطفی حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی فایان

مقوله صندوق


خود حاشیه حسابداری رسمی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

1392/12/23	1393/09/23	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۲۶,۵۴۶,۴۵۴,۷۳۷	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۳۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۱,۱۴۲,۲۵۰	6	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۱,۷۱۶,۲۶۳,۸۹۶	7	حسابهای دریافتنی
۶,۴۲۴	۵۵,۷۲۱,۲۳۹	8	سایر دارایی‌ها
۶۵,۹۳۴,۸۲۳	0	10	جاری باکارگزاری
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۳,۶۳۱,۲۰۲,۴۸۰	9	موجودی نقد
۶۶,۸۲۵,۱۵۵,۸۸۴	۶۰,۷۳۰,۷۸۴,۶۰۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۱,۳۱۱,۰۶۱,۹۵۵	11	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۸۳,۲۴۸,۲۸۸	12	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۷,۹۲۸,۸۴۳	(۱,۴۹۴,۳۱۰,۲۴۳)		جمع بدهی‌ها
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۹,۲۳۶,۴۷۴,۳۵۹	13	خالص دارایی‌ها
۴,۹۱۲,۹۸۲	۴,۸۳۴,۴۴۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

سال مالی منتهی به 1392 /12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393 /09/23	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰	۱۱,۴۵۱,۴۷۹,۳۰۱	(۵,۴۱۷,۸۱۲,۰۴۴)	14	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	۸۱۲,۳۹۲,۴۰۹	(۲,۸۰۴,۷۴۲,۶۶۵)	15	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	۱,۰۱۴,۰۲۹,۰۰۹	۴,۰۴۲,۰۹۲,۷۱۶	16	سود سهام
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۲,۵۷۷,۷۳۲,۳۰۴	۴,۵۴۶,۹۹۴,۸۱۴	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	20	سایر درآمدها
۲۰,۶۵۴,۹۶۰,۵۴۰	۲۲,۳۴۱,۵۶۶,۷۵۸	۴۵۳,۴۳۸,۳۸۳		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲)	(۸۴۴,۶۶۸,۹۱۸)	(۱,۳۳۱,۲۶۴,۳۸۴)	18	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰,۳۸۹,۱,۳۷۵)	(۱۴۲,۶۶۰,۸۹۳)	(۱۹۰,۴۱۶,۲۴۶)	19	سایر هزینه ها
(۱,۵۱۸,۵۶۸,۳۶۷)	(۹۸۷,۳۲۹,۸۱۱)	۱,۵۲۱,۶۸۰,۶۳۰		جمع هزینه ها
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	۲۱,۳۵۴,۲۳۶,۹۴۷	(۱,۶۰۸,۲۴۲,۱۵۷)		سود (زیان) خالص
42,80	56,42	(2,58)		بازده میانگین سرمایه گذاری ها
29,27	57,43	(2,71)		بازده پایان سال / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به 92/12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 92/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 93/09/23	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۸	۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵
۷,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	182,۰۰۰,۰۰۰	182
(۱,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(1,234,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۴)
۱۷,۷۸۸,۹۹۲,۰۷۱	۱۴,۵۴۸,۷۳۲,۶۲۴	(۴,۰۱۰,۵۶۰,۵۲۵)	0
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	۲۱,۳۵۴,۲۳۶,۹۴۷	(۱,۶۰۸,۲۴۲,۱۵۷)	0
۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۶۶,۱۹۷,۸۶۲,۳۶۹	۵۹,۲۳۶,۴۷۴,۳۵۹	12,253
۱۳,۳۰۵	۱۳,۰۴۲		

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$^1 \text{ بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

1- اطلاعات کلی صندوق:

1-1 تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ 1388/12/24 با شماره 10767 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 5 اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای 4 شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

- به موجب مجوز شماره 121/253863 مورخ 1392/11/08 صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ 1395/12/23 تمدید گردید، در ضمن نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود.

2-1- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pars.abanbroker.com درج گردیده است.

2- 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 5 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
1	شرکت کارگزاری آبان	990	99%
2	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	10	1%
	جمع	1000	100

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 75/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ 1361/07/01 به شماره ثبت 2391 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک 32 قدیم 14 جدید، طبقه چهارم.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرام‌دشار است که در تاریخ 77/03/06 به شماره ثبت 13898 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک 27، طبقه 2.

3 - مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

4 - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

4-1 - 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 1386/11/30 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1 - 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 20 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 نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

2-1-4- 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.

3-1-4- 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.

2-4- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

1-2-4- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

2-2-4- 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

3-4- 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 5 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 6 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 0/3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-2-3 امیدنامه و 10 درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه 0/2 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه 2/5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 55 میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل 0/3 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 نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف 90% قابل پرداخت

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

5-4- 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

4-6- 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 2 ماده 13 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

5 - 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:

1392/12/23			1393/09/23			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
0	0	0	0,32	۱۹۲,۹۰۹,۷۶۳	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	حمل و نقل آبی
22,42	۱۴,۹۸۲,۵۳۴,۱۱۱	۱۵,۴۱۳,۷۹۹,۴۱۳	14,74	۸,۹۵۱,۵۹۳,۳۳۵	۱۰,۹۰۵,۵۰۶,۴۶۸	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
25,34	۱۶,۹۳۴,۳۰۶,۴۶۲	۱۴,۰۶۸,۰۴۱,۰۳۵	17,13	۱۰,۴۰۳,۲۶۲,۵۹۸	۱۰,۶۳۳,۶۲۲,۲۳۰	محصولات شیمیایی
2	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	2,08	۱,۲۶۲,۲۳۴,۹۳۹	۱,۴۸۳,۶۸۰,۶۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
2,6	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	1,78	۱,۰۷۹,۳۷۷,۷۲۶	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی بجز اکتشاف
1,22	۸۱۷,۰۰۵,۰۳۲,۰۰	۷۶۲,۲۰۸,۷۹۵	0,89	۵۳۹,۰۰۴۸,۱۰۴	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
0	0	0	0,14	۸۲,۵۹۶,۴۲۱	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
0,98	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۸۰۳,۷۸۳,۲۱۴	0	0	0	شرکت های چند رشته صنعتی
0	0	0	0,89	۵۳۸,۲۴۸,۹۰۴	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	خودروسازی و ساخت قطعات
0	0	0	5,64	۳,۴۲۴,۷۵۵,۷۶۶	۳,۲۴۱,۰۵۰,۹۲۰	سیمان، گچ، آهک
0	0	0	0,07	۴۴,۶۶۵,۸۱۶	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	سایر واسطه گری مالی
0	0	0	0,05	۲۷,۷۶۱,۳۶۵	۳۸,۳۷۴,۵۱۵	گروه فلزات اساسی
54,57	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۳۲,۹۴۵,۷۸۲,۹۰۳	43,71	۲۶,۵۴۶,۴۵۴,۷۳۷	۲۸,۵۳۳,۷۶۲,۴۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

6 - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

<u>1392/12/23</u>	<u>1393/09/23</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۲۹,۲۳۹,۰۰۸,۴۸۷	۲۸,۷۸۱,۱۴۲,۲۵۰	6-1
۲۹,۲۳۹,۰۰۸,۴۸۷	۲۸,۷۸۱,۱۴۲,۲۵۰	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

1-6- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

1392/12/23	1393/09/23					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			اوراق اجاره:
0	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۱۵۸,۲۴۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	20%	1396/10/22	اوراق اجاره رایتل
۱,۲۱۹,۷۷۲,۷۸۴	۱,۲۰۰,۶۲۲,۲۸۴۷	۱۸,۴۶۰,۸۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	20%	1394/05/25	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۰۵۱,۳۸۴,۶۵۳	۴,۰۰۲,۷۱۰,۰۷۲	۴۸,۶۸۰,۹۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	20%	1394/06/1	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۷,۹۱۸,۵۱۴,۸۸۲	۷,۹۰۵,۷۳۵,۴۰۰	۱۷,۳۱۹,۹۸۶	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	20%	1393/12/21	واسط مالی بهمن (ماهان 1)
۳,۶۰۳,۹۹۳,۷۶۰	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	۱۶۵,۶۱۲,۲۲۳	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	20%	1395/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
						گواهی سپرده بانکی
۱۲,۴۸۸,۰۸۷,۴۶۴	-	-	-	-	-	اوراق گواهی بانک انصار
۲۹,۲۸۱,۷۵۳,۵۴۳	۲۸,۵۶۰,۰۲۳,۰۹۶	۲۶۳,۲۳۲,۲۱۰	۲۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
(۴۲,۶۶۸,۰۵۶)	(۴۲,۱۱۳,۰۵۶)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۸,۷۸۱,۱۴۲,۲۵۰					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

7 - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1393/09/23		192/12/23		حساب های دریافتنی :
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۸۳۷,۷۵۸,۰۰۰	25%	۱,۶۹۳,۸۶۸,۴۴۵	۵۳۰,۱۱۰,۰۸۹	سود سهام دریافتنی
۲۳,۴۱۸,۴۹۶	10% 7%	۲۳,۳۹۵,۴۵۱	۱۰,۷۶۵,۶۲۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۸۶۱,۱۷۶,۴۹۶		1,716,۲۶۳,۸۹۶	۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

8 - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به صورت روزانه تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

1393/09/23

مانده در ابتدای سال	اضافه شد طی دوره	استهلاک سال دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
0	۱۳,۲۶۰,۰۰۰	(۴,۵۹۱,۹۶۰)	۸,۶۶۸,۰۴۰
0	۱۹۰,۸۰۶,۴۲۴	(۱۴۳,۷۵۳,۲۲۵)	۴۷,۰۵۳,۱۹۹
0	۲۰۴,۰۶۶,۴۲۴	(۱۴۸,۳۴۵,۱۸۵)	۵۵,۷۲۱,۲۳۹

مخارج برگزاری

مخارج نرم افزار آبونمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

9 - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

1392/12/23	1393/09/23	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان 835-40-1120300-1
۳۸۰,۱۷۳,۳۳۷	۱,۱۱۸,۴۸۰,۹۴۰,۲	حساب پشتیبان بانک سامان 835-810-1120300-1
۷,۱۰۹,۰۲۹	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	حساب جاری بانک ملی 0106708983000
۹۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات 0103557038000
۱۵,۲۴۲,۵۰۲	۱۶,۰۶۵,۴۸۸	حساب بانک صادرات 0208614191006
0	۲,۳۹۴,۲۲۳,۹۳۴	حساب بانک دی پشتیبان 0201247253003
۹۱,۴۴۸,۵۴۹	۱۵,۰۳۵	حساب پشتیبان بانک دی 0200396125008
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۳,۶۳۱,۲۰۲,۴۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

10 - جاری کارگزاران

دوره مالی 9 ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۶۵,۹۳۴,۸۲۳	۴۰,۱۴۷,۸۲۶,۸۸۸	۴۰,۲۱۳,۷۶۱,۷۱۱	0
جمع	۶۵,۹۳۴,۸۲۳	۴۰,۱۴۷,۸۲۶,۸۸۸	۴۰,۲۱۳,۷۶۱,۷۱۱	0

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

	1393/09/23	1392/12/23
	ریال	ریال
مدیر	۵۷۰,۴۷۴,۳۳۵	۵۴۵,۹۶۱,۵۴۴
ضامن	۶۲۲,۲۸۴,۲۰۶	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲
متولی	۱۰۰,۴۷۹,۵۲۱	۹۴,۷۷۷,۱۲۳
حسابرس	۱۷,۸۲۳,۸۹۳	۴۵,۰۹۲,۰۱۲
جمع	۱,۳۱۱,۰۶۱,۹۵۵	۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

12 - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	1392/12/23	1393/09/23	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱۴۱,۵۹۲,۱۸۴	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	
مالیات مسکوره تکلیفی پرداختی	0	۷۵۰,۰۰۰	
واریزی نامشخص	۲,۰۰۸	7043	
جمع	۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۸۳,۲۴۸,۲۸۸	

13 - خالص دارایی‌ها

	1392/12/23		1393/09/23		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶۰,۴۵۴,۲۴۵,۰۴۱	۱۲,۳۰۵	۵۴,۴۰۲,۰۲۷,۳۵۹	11,253	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۹۱۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۸۳,۴۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	
خالص دارایی‌ها	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۵۹,۲۳۶,۴۷۴,۳۵۹	12,253	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

14 - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 1392/12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴	۱۱,۴۸۵,۴۱۸,۳۹۶	(۴,۲۸۷,۵۵۹,۶۶۳)	14-1	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۱,۱۳۹,۵۴۰,۳۸۱)	14-2	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱,۲۰۱,۱۱۱)	۲,۹۹۸,۹۴۳	۹,۲۸۸,۰۰۰	14-3	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰</u>	<u>۱۱,۴۵۱,۴۷۹,۳۰۹</u>	<u>(۵,۴۱۷,۸۱۲,۰۴۴)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

14-1 - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	سال مالی منتهی به 1392/12/23
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴۲۸,۶۷۱,۴۰۲)	(۵۸۴,۲۰۰,۶۷۸)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۵۳۳,۰۸۵)
بانک تجارت	۷۸۳,۴۳۹	۹۷۳,۱۹۸,۶۳۹	۱,۰۰۷۹,۸۷۲,۵۸۱	۵,۱۴۸,۲۱۵۲	۴,۸۶۵,۹۸۶	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	۵۴۴,۲۵۸,۰۶۲	۵۲۲,۷۷۲,۸۵۵
بانک دی	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۸۳,۹۲۶	۶۵۸,۲۷۶,۸۵۰	۳,۰۱۵,۸۴۱	۲,۹۵۰,۹۲۰	(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	-	(۱۰۲,۰۷۴,۸۳۴)
بانک ملت	۴۲۵,۰۰۱	۹۹۶,۳۶۳,۸۰۳	۱,۴۱۲,۷۵۰,۸۸۷ 9	۵,۲۷۰,۷۶۰	۴,۹۸۱,۸۰۵	(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	۲,۲۳۷,۲۱۵,۰۳۰	۲,۲۳۷,۲۱۵,۰۳۰
بانک صادرات	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۷۶۲,۰۰۳,۱۶۶	۴,۷۳۲,۸۴۲,۷۰۵	۲۵,۱۹۱,۰۹۷	۲۳,۸۱۰,۱۲۰	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	-	(۵۰,۵۸۷,۵۶۱)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۵۸۵,۲۰۹)	(۳۸۳,۸۰۲,۸۷۸)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۲,۱۸۱,۶۸۰	۱,۶۹۱,۲۱۱,۲۵۶
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۹۸۱,۳۷۹,۳۸۹)	۹۸۱,۳۷۹,۳۸۹
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	2,985,۹۰۶,۱۹۵	۲,۹۸۵,۹۰۶,۱۹۵
پتروشیمی اراک	۱۲۸,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰,۳۴۵	۱,۰۲۹۰,۳۶۷,۳۷۲	۵,۱۷۳,۶۲۴	۴,۸۹۰,۰۰۰۴	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۱,۰۱۸	۲,۵۵۷,۶۵۶,۳۲۰	۲,۳۷۷,۷۰۰,۲۵۵	۱۳,۵۳۰,۰۰۵	۱۲,۷۸۸,۲۸۵	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	-	۳۷۸,۶۶۵,۱۵۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۱,۳۵۰	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۳,۳۶۴,۴۴۷	۳,۱۸۰,۰۰۰۷	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	-	(۷۶,۶۴۳,۲۷۵)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۸۳,۰۰۰	۱,۲۸۳,۸۴۲,۵۲۲	۴,۶۸۲,۱۲۰,۴۲۸	۶,۷۹۱,۵۲۲	۶,۴۱۹,۲۱۳۲	(۳,۴۱۱,۴۸۸,۶۴۱)	۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱	۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۹۸۸,۳۳۸	۴,۳۴۸,۲۸۰	۴,۱۱۰,۰۰۰۰	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۱	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۱
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۷۶
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۵	۳,۸۴۳,۱۸۷	۳,۶۳۲,۵۰۰	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۲۰,۲۹۱,۸۴۳	۲۰,۲۹۱,۸۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

دوره مالی 9 ماهه منتهی به 92/09/23		دوره مالی 9 ماهه منتهی به 93/09/23						نام شرکت
سال مالی منتهی به 92/12/23	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
(۱۳۶,۸۳۱,۹۵۶)	(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 بازنشستگی
(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
-	-	۱۶,۳۴۹,۵۸۰	۸۱۰,۷۸۹	۸۵۷,۸۱۷	۱۴۴,۱۳۹,۴۱۵	۱۶۲,۱۵۷,۶۰۱	۲۳,۸۴۵	سیمان کارون
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
-	-	۲,۱۸۲,۹۴۹	۷۰۳,۸۰۰	۷۴۴,۶۲۱	۱۳۷,۱۲۸,۶۳۰	۱۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	سیمان تهران
۶۹,۳۹۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری داروئی تامین
(۴۱۰,۷۴۸,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۴۶۷,۹۹۳,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۲۲,۱۶۵,۸۶۷	۱۲۲,۱۶۵,۸۶۷							نفت بهران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

سال مالی منتهی به 92/12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 92/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 93/09/23						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتري	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۲۶,۷۶۷,۸۶۱	۳۸۸,۸۵۹,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	مپنا
(۵۸۵,۴۱۵,۱۲۰)	(۱۹,۱۶۳,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴	۱۱,۴۸۵,۴۱۸,۳۹۶	(۴,۲۸۷,۵۵۹,۶۶۳)	۷۳,۱۴۳,۴۲۹	۷۷,۲۷۹,۵۱۳	۱۸,۷۶۵,۸۲۴,۳۹۳	۱۴,۶۲۸,۶۸۷,۶۷۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

14-2 - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به 1392/12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	۷,۶۵۴,۰۶۰	۸۰,۰۹۵,۹۹۵	۱,۸۶۱,۳۷۶,۰۰۰	۱,۵۳۰,۸۱۱,۹۳۶	۲۵۶,۰۰۰
		(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	۷۵۵,۳۹۳	۷۹۹,۲۰۸	۲۱۵,۵۱۹,۴۵۴	۱۵۱,۰۷۸,۸۶۳	۱۰۴,۱۶۶
		(۷۳۹,۶۹۶,۲۰۶)	۲,۰۰۰,۱۰۰	۲,۱۱۶,۱۰۶	۱,۱۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۴۶۷,۱۳۶	۱۵۰,۲۴۱	۱۵۳,۵۴۶	۲۷,۲۷۷,۱۴۹	۳۰,۰۴۸,۰۷۲	۲,۷۹۳
۹,۱۶۳,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)	(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	(۱,۱۳۹,۵۴۰,۳۸۱)	۱۰,۵۵۹,۷۹۴	۱۱,۱۶۶,۸۵۵	۳,۲۲۹,۷۷۲,۶۰۳	۲,۱۱۱,۹۵۸,۸۷۱	
							جمع

دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

3-14- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23		سال مالی منتهی به 1392/12/23		دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23									
سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش		سود(زیان) فروش		ارزش دفتری		کارمزد		تعداد		بهای فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
اوراق مشارکت													
۴۵۰,۰۰۰		-		۹,۲۸۸,۰۰۰		۲۸۶,۳۶۰		۱۲,۳۶۰,۴۲۵,۶۲۰		۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۳۷۰	
اوراق گواهی سپرده انصار (ذانصار)													
۲,۴۱۶,۰۷۰		۴,۳۰۳,۰۴۳		-		-		-		-		-	
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان 2)													
(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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

6 - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	سال مالی منتهی به 1392/12/23	
ریال	ریال	ریال	
15-1	(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۶۵)	۷,۳۰۰,۹۱۳,۸۱۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
15-2	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۶۷۲,۹۴۹)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	(۲,۸۰۴,۷۴۲,۶۶۵)	۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

15-1- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی	دوره مالی 9 ماهه							
منتهی به 1392/12/23	دوره مالی 09 ماهه منتهی به 1392/09/23	منتهی به 1393/09/23						
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	(۲,۸۳۱,۴۸۲)	(۴۰۹,۶۳۱,۳۹۶)	۲۸,۶۹۳,۳۱۵	۳۰,۳۵۷,۵۲۷	۶,۰۸۹,۲۴۳,۴۷۲	۵,۷۳۸,۶۶۲,۹۱۷	۲,۷۵۴,۹۹۹	بانک ملت
(۳۱۹,۰۱۴,۰۳۳)	(۳۴۵,۷۳۶,۲۰۳)	(۱,۲۲۵,۲۶۷,۷۰۳)	۱۶,۵۳۰,۰۰۰	۱۷,۴۸۸,۷۴۰	۴۴۹۷,۲۴۸,۹۶۳	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۴۰,۰۴۳,۸۸۹)	(۳۸,۰۳۸,۲۲۷)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۲۶۰,۵۲۳,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۵,۳۵۷,۶۹۸)	-	(۱۷۸,۳۳۷,۴۵۱)	۵,۸۵۶,۷۹۲	۶,۱۹۶,۴۸۶	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۱,۱۷۱,۳۵۸,۳۷۷	۱۲۰,۱۲۷	پالایش نفت اصفهان
(۹۲,۸۷۸,۷۸۲)	-	(۳۵۵,۹۵۵,۸۷۰)	۵,۷۱۶۴۷۸	۵,۸۴۲,۲۴۰	۱,۴۸۷,۶۹۲,۶۷۵	۱,۱۴۳,۲۹۵,۵۲۳	۱۶۰,۱۰۳	پتروشیمی خراسان
۱,۱۸۲,۰۹۰,۸۵۲	۸۹۳,۰۹۵,۵۳۲	(۶۵۷,۵۶۳,۲۳۴)	۵,۴۵۳,۰۰۰	۵,۷۶۹,۳۷۴	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۱,۰۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حقاری شمال
۴۱,۸۰۰,۷۳۴		(۲۷,۵۰۰,۱۷۳)	۴۴۶,۱۸۲	۴۵۵,۹۹۸	۱۱۵,۸۳۴,۳۴۴	۸۹,۲۳۶,۳۵۰	۹,۳۱۰	داروسازی تولید دارو
۳,۸۰۰,۴۸۷,۰۷۴	۹۰,۳۲۶,۰۲۸	(۷۷۱,۴۲۶,۹۰۰)	۳۸,۶۳۰,۴۰۰	۴۰,۸۷۰,۹۶۳	۶,۸۷۵,۱۵۱,۷۳۷	۷,۷۲۶,۰۸۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	خلیج فارس
-	-	(۱۵,۴۷۷,۴۰۶)	۲,۵۴۴,۷۷۷	۲,۶۹۲,۳۷۴	۵۱۹,۱۹۵,۶۵۷	۵۰۸,۹۵۵,۴۰۲	۱۳۶,۳۰۳	سیمان تهران
	-	۱۵,۲۷۷,۵۲۸	۱,۳۹۱,۷۵۰	۱,۴۷۲,۴۷۲	۲۶۰,۲۰۸,۲۵۱	۲۷۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان غرب
-	-	(۱۳۵,۵۰۷,۲۱۳)	۲,۷۱۹,۲۲۵	۲,۸۷۶,۹۴۰	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	۵۴۳,۸۴۵,۰۷۰	۴۱۹,۳۱۰	سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	سال مالی منتهی به 1392/12/23
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۸۹۳,۵۳۹	۲,۴۰۹,۰۶۶	۲,۲۷۷,۰۰۰	(۲۲۳,۱۷۹,۶۰۵)	-	۵,۰۳۲,۴۹۷
سیمان کارون	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۴۸۴,۸۵۹	۳,۵۶۷,۵۷۶	۳,۳۷۲,۰۰۰	۶۲,۹۷۵,۵۶۵		
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۴۹۲,۹۷۸	۱۰,۱۱۰,۲۴۸	۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۲۱,۰۴۰,۷۷۴		
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۷۸۳,۱۴۹	۵,۹۲۹,۸۲۶	۵,۶۰۴,۷۵۰	(۲۴۸,۳۶۷,۷۲۵)	۵۹۳,۳۱۷,۷۱۸	(۱۴,۷۸۸,۶۲۰)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۸۳,۴۴۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۴۲۶,۳۷۸	۴۱۷,۲۰۰	۲۰,۳۰۲,۵۴۲	-	--
سیمان فارس و خوزستان	--	-	-	-	-	-	۸۵,۹۶۵,۶۹۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۳۷۴,۵۱۵	۱۴۸,۳۸۵	۱۴۰,۲۵۰	(۱۰,۶۱۳,۱۵۰)	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۳۳,۳۴۰	۲۰۱,۲۸۴,۱۶۰	۲۴۶,۲۶۱,۰۳۹	۱,۰۶۴,۷۹۳	۱,۰۰۶,۴۲۱	(۴۷,۰۴۸,۰۹۳)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۸,۹۸۲	۳۱۹,۶۰۷,۵۵۰	۵۵۹,۰۶۶,۲۲۸	۱,۶۹۰,۷۲۴	۱,۵۹۸,۰۳۸	(۲۴۲,۷۴۷,۴۴۰)	۴۲۰,۱۴۳,۴۸۶	(۱,۰۵۸,۰۳۱,۲۰۱)
نفت سپاهان	۸,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۵۵۰,۱۶۰	۵۲۰,۰۰۰	(۳۷,۷۵۰,۵۶۰)	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۹۵,۸۳۷	۹۷۴,۴۰۰	۳۱,۶۴۸,۹۹۳	-	-
ح-دتولید	-	--	-	-	-	-	-	۷,۸۶۳,۰۰۶
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	--	-	-	-	۲۱۱,۰۰۵۴,۲۱۱	(۱۴۷,۹۰۲,۳۹۷)
صنایع ملی مس ایران	-	-	-	-	-	(۷۲۱,۶۵۳)	-	-
مدیریت نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۹۱,۵۴۹,۴۲۲	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

سال مالی منتهی به 1392/12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23						نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
		۸,۱۹۳,۷۵۵	۲۲۵,۶۱۰	۲۳۰,۵۷۳	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۴۵,۱۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت لیزینگ بهمن
		(۱۱۱,۶۱۳)	۴۳۷,۲۸۸	۴۶۲,۶۵۰	۸۶,۶۶۹,۱۷۵	۸۷,۴۵۷,۵۰۰	۵۷,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه سیمان
۲۳۱,۴۷۶,۹۵۸	۵۱۵,۲۴۶,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳	۷,۳۰۰,۹۱۳,۸۱۱	(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۶۵)	۱۳۴,۱۱۰,۸۷۴	۱۴۱,۶۰۹,۲۳۰	۲۹,۳۳۰,۶۴۷,۴۱۰	۲۶,۸۲۲,۱۷۴,۸۴۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

2-15- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23				اوراق مشارکت
زیان تحقق نیافته نگهداری	سود زیان تحقق نیافته نگهداری	زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۵۵۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۰۵,۰۰۰)	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده انصار (ذات انصار)
(۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۶,۱۱۴,۶۰۰	۷,۸۹۶,۴۳۵,۴۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط بهمن (ماهان 1)
(۴,۹۰۵,۹۰۰)	(۴,۹۰۵,۹۰۰)	-	۲,۶۶۲,۵۶۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۵,۸۰۶,۰۷۲)	(۷,۶۹۳,۰۴۵)	-	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
(۱,۵۵۱,۰۸۴)	(۴,۵۱۹,۰۰۴)	-	۹۲۸,۸۰۰	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره رایتل
(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	(۳۸,۶۷۳,۹۴۹)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	۲۲,۰۸۹,۹۶۰	۲۸,۵۳۸,۴۶۰,۰۴۰	۲۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

16 - سود سهام

دوره مالی 9 ماهه		دوره مالی 9 ماهه		دوره مالی 9 ماهه					
منتهی به		منتهی به		منتهی به					
1393/09/23		1392/09/23		1392/12/ 23					
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	1392/12/29	1393/02/31	۱۶۰,۱۰۳	۲,۱۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	0	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	-	-
داروسازی تولید دارو	1392/12/29	1393/02/27	۹,۳۱۰	۱,۸۰۰	۱۶,۷۵۸,۰۰۰	(۳۸۱,۳۷۳)	۱۶,۳۷۶,۶۲۷	-	-
نفت سپاهان	1392/12/29	1393/04/30	۸,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	0	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-
کشتیرانی دریای خزر	1392/12/29	1393/03/24	۳۰,۰۰۰	350	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	0	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
گروه صنعتی پاکشو	1392/12/29	1393/04/02	۲۳,۳۴۰	۱,۴۰۰	۳۲,۶۷۶,۰۰۰	0	۳۲,۶۷۶,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری غدیر	1392/09/30	1392/12/25	۱۰۰,۰۰۰	630	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	0	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	1392/12/30	1393/05/12	۱۲۰,۱۲۷	۱,۵۰۰	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	0	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	1392/12/29	1393/04/29	۳۰۰,۰۰۰	660	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	0	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی اراک	1392/12/29	1393/02/31	۱۲۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۳,۹۹۲)	۶۳۳,۵۰۶,۰۰۸	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23			دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23		سال مالی منتهی به 1392/12/23
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
بانک ملت	1392/12/29	1393/04/30	۲,۷۱۰,۴۲۲	330	۸۹۴,۴41,471	0	۸۹۴,۴41,471	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	1393/03/31	1393/07/26	۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۲۰,۷۷۸)	۵۶۷,۶۷۹,۲۲۲	۳۵,۹۰۶,۹۹۰	۳۹,۰۵۵,۰۰۰	
توسعه صنایع بهشهر	1391/12/30	1392/05/14	-	-	-	0	0	۱۰,۱۲۲,۰۱۹	۱۰,۶۵۳,۸۲۴	
صنایع مس ایران	1391/12/30	1392/03/18	-	-	-	0	0	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	1392/09/30	1392/12/10	-	-	-	0	0	-	۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵	
حفاری شمال	1392/12/30	1393/03/31	۲۰۰,۰۰۰	750	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	0	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک پاسارگاد	1392/12/29	1393/04/25	۲,۰۰۰,۰۰۰	320	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۳۸,۱۴۴)	۶۰۲,۰۶۱,۸۵۶	-	0	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین		1393/06/31	۱۰۰,۰۰۰	750	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۶۵,۶۵۸)	۶۷,۶۳۴,۳۴۲			
نفت و گاز و پتروشیمی تامین		1393/06/29	۳۰۰,۰۰۰	700	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۸۹,۶۱۰)	۱۸۹,۶۱۰,۳۹۰			
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	0	0	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک دی	1392/12/29	1393/04/29	۳۵۰,۰۰۰	220	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	0	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	0	
جمع					۴,۰۱۸,۶۹۸۲,۳۷۲	(۱۴۴,۸۱۹,۵۵۵)	۴,۰۴۲,۰۹۲,716	۱,۰۱۴,۰۲۹,۰۰۹	۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

17 - 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 زیرتفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹	۱,۶۲۵,۴۴۳,۵۱۳	۴,۰۰۴,۷۵۶,۶۶۹	17-1	سود اوراق اجاره
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۹۵۲,۲۸۸,۷۹۱	۵۴۲,۲۳۸,۱۴۵	17-2	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۲,۵۷۷,۷۳۲,۳۰۴	۴,۵۴۶,۹۹۴,۸۱۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

17-1 - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۳۸۰,۳۹۹,۸۹۸	۲۵۸,۵۶۵,۶۰۶	۱۸۰,۱۳۲,۲۴۴	%20	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/05/25	1390/05/25	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۷۶۵,۹۰۳,۰۳۲	۵۲۸,۵۴۹,۶۷۴	۶۰۲,۷۴۶,۰۷۳	%20	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/06/01	1392/06/01	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۶۸۴,۳۷۴,۶۱۳	۴۲۲,۶۷۰,۷۱۳	۱,۱۹۴,۹۵۱,۴۶۲	%20	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1393/12/21	1391/02/11	واسط بهمن (ماهان 1)
0	0	۱,۵۰۶,۵۹۳,۸۵۵	%20	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1396/10/22	1393/02/10	صایتل (اوراق رایتل)
۵۸۵,۳۲۶,۹۰۶	۴۱۵,۶۵۷,۵۲۰	۵۲۰,۳۳۳,۰۳۵	%20	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	1395/03/28	11391/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹	۱,۶۲۵,۴۴۳,۵۱۳	۴,۰۰۴,۷۵۶,۶۶۹					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

17-2 - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به 1392/12/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :						
۶۴,۵۶۲,۶۱۱	۵۵,۶۸۷,۶۳۶	۲۶,۲۶۵,۷۳۱	۲۶,۲۶۵,۷۳۱	10%	-	1389/02/09 حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۸۱۷,۷۵۶	۸۱۷,۷۵۶	0	0	0	-	1389/07/13 حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۱,۰۳۰,۶۴۰	۷۷۰,۴۴۹	۸۲۳,۳۰۱	۸۲۳,۳۰۱	7%	-	1390/03/24 حساب پشتیبان صادرات
0	0	۲۰,۶۶۸۱,۶۶۴	۲۰,۶۶۸۱,۶۶۴	10%	1393/01/27	حساب پشتیبان دی
۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	۱۶۸,۴۰۵,۹۳۹	۱۹,۴۲۷,۴۷۶	۱۹,۴۲۷,۴۷۶	10%	-	1391/09/13 حساب پشتیبان دی
۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳	۲۲۵,۶۸۱,۷۸۰	۲۵۳,۱۹۸,۱۷۲				جمع
(۱۹,۳۱۹)	(۵۲,۷۷۱)	(۲۳,۰۴۵)				تنزیل سود بانک
۳۰۸,۱۲۴,۸۷۴	۲۲۵,۶۲۹,۰۰۹	۲۵۳,۱۷۵,۱۲۷				سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :						
۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	۷۲۶,۶۵۹,۷۸۲	۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸		20%	1393/02/09	91/09/14 گواهی سپرده بانک انصار
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۹۵۲,۲۸۸,۷۹۱	۵۴۲,۲۳۸,۱۴۵				جمع کل

17-2-1 نرخ سود سپرده های بانک دی و سامان از تاریخ 1393/06/01 از 22 درصد و 11 درصد به 10 درصد تقلیل یافت.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

18 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	دوره مالی 09 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23	
ریال	ریال	ریال	
۵۴۵,۸۵۵,۵۴۴	۳۵۰,۲۵۷,۰۶۰	۵۶۳,۶۷۶,۷۶۴	مدیر
۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	۴۰۲,۲۳۲,۰۰۵	۶۲۲,۲۸۴,۲۰۶	ضامن
۹۴,۷۷۷,۱۲۳	۶۰,۴۰۱,۰۶۰	۱۰۰,۴۷۹,۵۲۱	متولی
۴۳,۵۴۰,۳۵۳	۳۱,۷۷۸,۷۹۳	۴۴,۸۲۳,۸۹۳	حسابرس
۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲	۸۴۴,۶۶۸,۹۱۸	۱,۳۳۱,۲۶۴,۳۸۴	جمع

19 - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1392/09/23	دوره مالی 9 ماهه منتهی به 1393/09/23	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۹۹۴,۹۲۶	۴۲,۲۴۶,۰۹۱	۴۰,۸۹۹,۰۶۱	هزینه تصفیه
230	230	0	هزینه تأسیس
۱۳۴,۷۷۵,۲۱۹	۹۹,۸۴۴,۵۷۲	۱۴۳,۷۵۳,۲۲۵	هزینه های نرم افزار
0	0	۴,۵۹۱,۹۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۱۲۱,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵	۱۴۲,۶۶۰,۸۹۳	۱۹۰,۴۱۶,۲۴۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

20 - 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 17 و 18 از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی 9 ماهه منتهی به 93/09/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1392/09/23	سال مالی منتهی به 1392/12/23	
ریال	ریال	ریال	
۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	۳۴,۳۴۱,۰۵۰	سود سهام
۱۹,۳۱۹	۲۳,۱۹۸	۲۳,۱۹۸	سود سپرده
0	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

21 - 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 نه ماهه منتهی به 23 آذر ماه 1393

22 - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1392			1393			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد	نوع			
11,57	990	ممتاز	8,02	990	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,11	10	ممتاز	0,081	10	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
11,68	۱,۰۰۰		8,10	۱,۰۰۰				جمع

23 - 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 10 صورت‌های مالی که توسط شرکت کارگزاری آبان به عنوان مدیر و ضامن صندوق، صورت گرفته، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

24 - 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.