
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفند ماه 1393

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ 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
۱۰-۳۶	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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ به تائید 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	محمد رضا نادریان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

1392/12/23	1393/12/23	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۳۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	6	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱	۱۲۱,۶۰۴,۷۷۶	7	حسابهای دریافتنی
۶,۴۲۴	(۷,۲۸۴)	8	سایر دارایی‌ها
۶۵,۹۳۴,۸۲۳	0	10	جاری باکارگزاری
۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷	۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	9	موجودی نقد
۶۶,۸۲۵,۱۵۵,۸۸۴	۵۲,۲۵۲,۲۴۳,۲۱۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱	۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	11	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	12	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۷,۹۲۸,۸۴۳	(۱,۷۴۹,۵۸۵,۶۶۹)		جمع بدهی‌ها
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	13	خالص دارایی‌ها
۴,۹۱۲,۹۸۲	۴,۸۴۶,۷۰۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

سال مالی منتهی به 1392 /12/23	سال مالی منتهی به 1393 /12/23	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰	(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)	14	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	15	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹	۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	16	سود سهام
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۰۸۵,۳۷۴	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	20	سایر درآمدها
۲۰,۶۵۴,۹۶۰,۵۴۰	۹۸۶,۱۶۲,399		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲)	(۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶)	18	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵)	(۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹)	19	سایر هزینه ها
(۱,۵۱۸,۵۶۸,۳۶۷)	(۱,۹۳۲,۳۶۱,۴۱۵)		جمع هزینه ها
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	(۹۴۶,۱۹9,016)		سود (زیان) خالص
42,80	(1,57)		بازده میانگین سرمایه گذاری ها
29,27	(1,87)		بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به 1392/12/23		سال مالی منتهی به 93/12/23		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳,۲۰۷,۸۹۲,۷۹۷	۸,۰۷۱	۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۶	182,۰۰۰,۰۰۰	182	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۲)	(3,067,۰۰۰,۰۰۰)	(3,067)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۷,۷۸۸,۹۹۲,۰۷۱	0	(۱۱,۰۳۳,۴۲۰,۴۷۶)	0	تعدیلات
۱۹,۱۳۶,۳۹۲,۱۷۳	0	(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	0	سود (زیان) خالص دوره
۶۵,۳۶۷,۲۷۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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.

- 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.

2-2- 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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.

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.

1-1-4 - 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

4-2-1- 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 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.

4-2-2- 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-2-3 امیدنامه و 10 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 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 براینکه 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

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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			1393/12/23			
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	
0	0	0	0,45	۲۳۴,۴۲۵,۷۴۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	حمل و نقل آبی
22,42	۱۴,۹۸۲,۵۳۴,۱۱۱	۱۵,۴۱۳,۷۹۹,۴۱۳	25,1	۱۳,۱۱۶,۱۳۱,۷۷۵	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
25,34	۱۶,۹۳۴,۳۰۶,۴۶۲	۱۴,۰۶۸,۰۴۱,۰۳۵	4,7	۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۹۹	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	محصولات شیمیایی
2	۱,۳۳۷,۶۴۲,۵۵۰	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	2,22	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
2,6	۱,۷۳۶,۹۴۱,۰۵۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	1,99	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی بجز اکتشاف
1,22	۸۱۷,۰۰۵,۰۳۲,۰۰	۷۶۲,۳۰۸,۷۹۵	01,06	۵۵۴,۴۱۴,۲۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
0	0	0	0,14	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	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	1,07	۵۵۶,۹۲۳,۶۹۲	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	خودروسازی و ساخت قطعات
0	0	0	6,03	۳,۱۴۹,۳۶۱,۶۷۲	۳,۲۴۱,۰۵۰,۹۲۰	سیمان، گچ، آهک
0	0	0	0,1	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	سایر واسطه گری مالی
				۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۲,۹۷۷,۲۲۵,۲۳۶	مخابرات
0	0	0	0,4	۲۱۱,۱۰۵,۱۴۳	۲۲۴,۹۷۷,۰۱۵	گروه فلزات اساسی
54,57	۳۶,۴۶۴,۳۱۰,۰۲۲	۳۲,۹۴۵,۷۸۲,۹۰۳	48,92	۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۸,۸۴۰,۴۴۳,۴۸۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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>1393/12/23</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	6-1	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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

1392/12/23	1393/12/23					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			اوراق اجاره:
0	۱۲,۰۲۱,۸۷۰,۵۱۳	۱۳,۱۵۸,513	۱۲,۰۰0,000,۰۰۰	%20	1396/10/22	اوراق اجاره رایتل
۱,۲۱۹,۷۷۲,۷۸۴	1,۲۱۹,۰۸۳,۱۱۲	۱۸,۴۶۰,۸۲۸	۱,۲۰۰,000,000	%20	1394/05/25	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۰۵۱,۳۸۴,۶۵۳	۴,۰۵۳,۶۸۳,۵۶۰	۵۰,۹۷۳,۴۸۸	۴,۰۰0,00۰,۰00	%20	1394/06/1	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۷,۹۱۸,۵۱۴,۸۸۲	0	0	0	%20	1393/12/21	واسط مالی بهمن (ماهان 1)
۳,۶۰۳,۹۹۳,۷۶۰	۳,۶۰۵,۹۷۰,۸۴۴	۱۶۳,۷۳۷,۵۰۴	۳,۴۴0,000,000	%20	1395/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
						گواهی سپرده بانکی
۱۲,۴۸۸,۰۸۷,۴۶۴	-	-	-	-	-	اوراق گواهی بانک انصار
۲۹,۰۲۸۱,۷۵۳,۵۴۳	۲۰,۹۰۰,۶۰۸,۰۲۹	۲۴۶,۳۲۰,۳۳۳	۲۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
(۴۲,۶۶۸,۰۵۶)	(۳۰,۲۶۳,۰۵۶)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲۹,۲۳۹,۰۸۵,۴۸۷	۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

7 - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1393/12/23		192/12/23	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	25%	۸۳,۳۷۵,۰۳۸	۵۳۰,۱۱۰,۰۸۹
۳۸,۲۹۱,۵۷۵	10% 7% 22%	۳۸,۲۲۹,۷۳۸	۱۰,۷۶۵,۶۲۲
۱۲۶,۲۹۱,۵۷۵		۱۲۱,۶۰۴,۷۷۶	۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱

حساب‌های دریافتنی :

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

8 - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری 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.

1393/12/23

مانده در ابتدای سال	اضافه شد طی دوره	استهلاک سال دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
0	۱۳,۲۶۰,۰۰۰	(۱۳,۲۷۳,۹۷۳)	(۱۳,۹۷۳)
0	۱۹۰,۸۰۶,۴۲۴	(۱۹۰,۷۹۹,۷۳۵)	۶۶۸۹
0	۲۰۴,۰۶۶,۴۲۴	(۲۰۴,۰۷۳,۷۰۸)	(۷,۲۸۴)

مخارج برگزاری

مخارج نرم افزار آبونمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

9 - موجودی نقد

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

<u>1392/12/23</u>	<u>1393/12/23</u>	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان 835-40-1120300-1
۳۸۰,۱۷۳,۳۳۷	۴,۴۲۵,۹۶۹,۹۹۹	حساب پشتیبان بانک سامان 835-810-1120300-1
۷,۱۰۹,۰۲۹	۱۵۶۱۸,۶۲۱	حساب جاری بانک ملی 0106708983000
۹۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	حساب بانک صادرات 0103557038000
۱۵,۲۴۲,۵۰۲	۱۶,۴۱۳,۹۰۹	حساب بانک صادرات 0208614191006
0	۵۰۰,۲۲۰	حساب بانک دی پشتیبان 0201247253003
۹۱,۴۴۸,۵۴۹	۱۷,۰۴۹	حساب پشتیبان بانک دی 0200396125008
-	۱,۲۱۶,۸۰۰,۳۸۳	حساب پشتیبان اقتصاد نوین 152-834-7676768-1
-	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری اقتصاد نوین 152-2-7676768-1
<u>۵۱۴,۹۴۳,۴۱۷</u>	<u>۵۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

10 - جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به 23 اسفند 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	۵۸,۵۲۱,۰۵۶,۱۳۲	۵۸,۶۵۲,۹۲۵,۷۷۸	۰
جمع	۶۵,۹۳۴,۸۲۳	۵۸,۵۲۱,۰۵۶,۱۳۲	۵۸,۶۵۲,۹۲۵,۷۷۸	۰

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

	1393/12/23	1392/12/23
مدیر	۷۱۳,۱۹۲,۳۹۵	۵۴۵,۹۶۱,۵۴۴
ضامن	۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲
متولی	۳۹,۰۹۹,۸۸۱	۹۴,۷۷۷,۱۲۳
حسابرس	۳۲,۴۶۹,۶۸۳	۴۵,۰۹۲,۰۱۲
جمع	۱,۵۶۷,۰۰۸۵,۳۶۷	۱,۳۱۶,۳۳۴,۶۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

12 - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	1392/12/23	1393/12/23	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱۴۱,۵۹۲,۱۸۴	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	
واریزی نامشخص	۲,۰۰۸	۹,۰۵۷	
جمع	۱۴۱,۵۹۴,۱۹۲	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	

13 - خالص دارایی‌ها

	1392/12/23		1393/12/23		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶۰,۴۵۴,۲۴۵,۰۴۱	۱۲,۳۰۵	۴۵,۶۵۵,۹۴۹,۸۱۱	۹,۴۲۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۹۱۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۴۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	
خالص دارایی‌ها	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

14 - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به 1393/12/23	سال مالی منتهی به 1392/12/23
		ریال	ریال
14-1	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)	۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴
14-2	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)
14-3	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹,۸۵۷,۲۲۰	(۱,۲۰۱,۱۱۱)
		<u>(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)</u>	<u>۱۱,۴۷۹,۱۵۸,۵۸۰</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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

سال مالی منتهی به 1392/12/23											
سال مالی منتهی به 1393/12/23											
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۵۸۴,۲۰۰,۶۷۸)	-	-	-	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۵۳۳,۰۸۵)	-	-	-	-
بانک تجارت	۷۸۳,۴۲۹	۹۷۳,۱۹۸,۶۳۹	۱,۰۷۹,۸۷۲,۵۸۱	۵,۱۴۸,۲۱۵۲	۴,۸۶۵,۹۸۶	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	۵۲۲,۷۷۲,۸۵۵	۷۸۳,۴۲۹	۹۷۳,۱۹۸,۶۳۹	۱,۰۷۹,۸۷۲,۵۸۱	۵,۱۴۸,۲۱۵۲
بانک دی	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۸۳,۹۲۶	۶۵۸,۲۷۶,۸۵۰	۳,۰۱۵,۸۴۱	۲,۹۵۰,۹۲۰	(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	(۱۰۲,۰۷۴,۸۳۴)	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۸۳,۹۲۶	۶۵۸,۲۷۶,۸۵۰	۳,۰۱۵,۸۴۱
بانک ملت	۴۲۵,۰۰۱	۹۹۶,۳۶۳,۸۰۳	۱,۴۱۲,۷۵۰,۸۱۷	۵,۲۷۰,۷۶۰	۴,۹۸۱,۸۰۵	(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	۲,۳۳۷,۲۱۵,۰۳۰	۴۲۵,۰۰۱	۹۹۶,۳۶۳,۸۰۳	۱,۴۱۲,۷۵۰,۸۱۷	۵,۲۷۰,۷۶۰
بانک صادرات	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۷۶۲,۰۲۳,۱۶۶	۴,۷۳۲,۸۴۲,۷۰۵	۲۵,۱۹۱,۰۹۷	۲۳,۸۱۰,۰۱۲۰	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	(۵۰,۵۸۷,۵۶۱)	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۷۶۲,۰۲۳,۱۶۶	۴,۷۳۲,۸۴۲,۷۰۵	۲۵,۱۹۱,۰۹۷
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۸۳,۸۰۲,۸۷۸)	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۱,۲۱۱,۲۵۶	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۹۸۱,۳۷۹,۳۸۹	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۵,۹۰۶,۱۹۵	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	۱۲۸,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰,۳۴۵	۱,۰۲۹,۰۳۶۷,۳۷۲	۵,۱۷۳,۶۲۴	۴,۸۹۰,۰۰۴	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	-	۱۲۸,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰,۳۴۵	۱,۰۲۹,۰۳۶۷,۳۷۲	۵,۱۷۳,۶۲۴
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	۳۰۱,۰۱۸	۲,۵۵۷,۶۵۶,۳۲۰	۲,۳۷۷,۷۰۰,۲۵۵	۱۳,۵۳۰,۰۰۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۱,۳۵۰	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۳,۳۶۴,۴۴۷	۳,۱۸۰,۰۰۷	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	(۷۶,۶۴۳,۲۷۵)	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۱,۳۵۰	۶۵۵,۸۸۰,۸۱۷	۳,۳۶۴,۴۴۷
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۷۲۳,۰۰۰	۸,۵۲۲,۸۹۵,۲۵۷	۱۱,۵۵۷,۲۷۲,۱۶۵	۴۵,۰۸۶,۱۱۱	۴۲,۶۱۴,۴۷۶	(۳,۱۲۲,۰۷۷,۴۹۵)	۷۸۲,۳۹۲,۵۶۱	۷۲۳,۰۰۰	۸,۵۲۲,۸۹۵,۲۵۷	۱۱,۵۵۷,۲۷۲,۱۶۵	۴۵,۰۸۶,۱۱۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۹۸۸,۳۳۸	۴,۳۴۸,۳۸۰	۴,۱۱۰,۰۰۰	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۹۸۸,۳۳۸	۴,۳۴۸,۳۸۰
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۷۶	-	-	-	-
سایا	۲۵۰,۰۰۰	۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۵	۳,۸۴۳,۱۸۷	۳,۶۳۲,۵۰۰	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۲۰۲۹۱,۸۴۳	۲۵۰,۰۰۰	۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۵	۳,۸۴۳,۱۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

سال مالی منتهی به 92/12/23	سال مالی منتهی به 93/12/23	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۲,۵۵۳,۴۷۶	-	حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
۸۳,۷۰۰,۱۸۶	-	توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۶,۸۲۱,۹۵۶)	-	مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶۹,۲۶۴,۳۶۳)	-	ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
۸۱,۴۶۳,۰۳۴	-	سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۵۸,۸۶۲,۳۵۶	-	سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۱۰۴,۶۵۵)	-	سرمایه گذاری بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰,۲۵۵,۵۴۱)	-	سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۳,۸۴۵	سیمان کارون	۱۶۲,۱۵۷,۶۰۱	۱۴۴,۱۳۹,۴۱۵	۸۵۷,۸۱۷	۸۱۰,۷۸۹	۱۶,۳۴۹,۵۸۰	-	-
۱۱,۶۲۷,۱۴۷	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۷,۱۵۷,۰۶۱	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۶۸,۸۱۸	-	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۶,۰۰۰	سیمان تهران	۱۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۲۸,۶۳۰	۷۴۴,۶۲۱	۷۰۳,۸۰۰	۲,۱۸۲,۹۴۹	-	-
۶۹,۲۹۰,۸۶۷	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱۰,۷۴۸,۲۸۸)	-	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
(۴۶۷,۹۹۳,۰۴۴)	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۲,۱۶۵,۸۶۷	-	نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

سال مالی منتهی به 92/12/23	سال مالی منتهی به 93/12/23	نام شرکت
سود(زیان) فروش	تعداد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۶,۷۶۷,۸۶۱	-	-
۵۳,۵۵۹,۳۷۶	۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۲,۶۸۲
(۵۸۵,۴۱۵,۱۲۰)	-	-
۱۱,۵۰۸,۱۳۴,۰۳۴	۲۱,۹۵۵,۷۶۷,۲۲۷	۲۵,۷۸۱,۶۵۶,۵۳۰
	۱۱۶,۰۳۹,۷۶۴	۱۰۹,۷۷۸,۸۲۶
	(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)	-
	۴۴۰,۱۳۴	-
	-	-
	ریال	ریال
	سود(زیان) فروش	مالیات
	کارمزد	ارزش دفتری

مپنا

نفت سپاهان

زامیاد

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	۷,۶۵۴,۰۶۰	۸۰,۰۹۵,۹۹۵	۱,۸۶۱,۳۷۶,۰۰۰	۱,۵۳۰,۸۱۱,۹۳۶	۲۵۶,۰۰۰	ت- صنایع پتروشیمی اراک
(۳۶,۹۳۸,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	ت- صنایع ملی مس ایران
-	(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	۷۵۵,۳۹۳	۷۹۹,۲۰۸	۲۱۵,۵۱۹,۴۵۴	۱۵۱,۰۷۸,۸۶۳	۱۰۴,۱۶۶	ت- فولاد مبارکه اصفهان
-	(۷۲۹,۶۹۶,۲۰۶)	۲,۰۰۰,۱۰۰	۲,۱۱۶,۱۰۶	۱,۱۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ت- بانک پاسارگاد
-	۲,۴۶۷,۱۳۶	۱۵۰,۲۴۱	۱۵۳,۵۴۶	۲۷,۲۷۷,۱۴۹	۳۰,۰۴۸,۰۷۲	۲,۷۹۳	ت- داروسازی تولید دارو
۹,۱۶۳,۶۵۷	(۱۷۷,۴۳۵,۵۳۵)	۳۹۱,۸۵۶	۴۱۴,۵۸۷	۲۵۵,۰۰۰,۲۹۲	۷۸,۳۷۱,۲۰۰	۴۸,۹۸۲	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۷,۷۷۴,۳۷۳)	(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	۱۰,۹۵۱,۶۵۰	۱۱,۵۸۱,۴۴۲	۳,۲۲۹,۷۷۲,۶۰۳	۲,۱۹۰,۳۳۰,۰۷۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23					اوراق مشارکت
	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
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 (ذانصار)
۲,۴۱۶,۰۷۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان2)
(۲,۷۶۳,۰۸۱)	-	-	-	-	-	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
	۵۶۹,۲۲۰	۲,۹۹۵,۳۸۰	۷,۸۹۶,۴۳۵,۴۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰	اوراق مشارکت واسط مالی بهمن(ماهان1)
(۱,۳۰۴,۱۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسط مالی مهر(صمپنا)
(۱,۳۰۱,۱۱۱)	۹,۸۵۷,۲۲۰	۳,۲۸۱,۷۶۰	۲۰,۲۵۶,۸۶۱,۰۲۰	۲۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

6 - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	
ریال	ریال	
۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳	(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)	15-1 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	15-2 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۳,۴۷۸,۴۰۹,۰۶۷	(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

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

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد ارزش بازار ارزش دفتری کارمزد مالیات سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال
۴۶۷,۳۳۰,۱۰۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۳۱۹,۰۱۴,۰۳۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۴۰,۰۴۳,۸۸۹)	-	بانک تجارت
(۲۶۰,۵۲۳,۷۲۰)	-	بانک دی
(۵,۳۵۷,۶۹۸)	۱۲۰,۱۲۷	پالایش نفت اصفهان
(۹۲,۸۷۸,۷۸۲)	۱۶۰,۱۰۳	پتروشیمی خراسان
۱,۱۸۲,۰۹۰,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	حقاری شمال
۴۱,۸۰۰,۷۳۴	۱۱,۴۵۸	داروسازی تولید دارو
-	۱۳۶,۳۰۳	سیمان تهران
-	۵۰,۰۰۰	سیمان غرب
-	۴۱۹,۳۱۰	سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
نام سهم								
سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۰۰،۰۰۰	455,8۰۰،۰۰۰	۶۷۳،۸۹۳،۵۳۹	2،۴۱۱،۱۸۲	۲،۲۷۹،۰۰۰	ریال	ریال	ریال
سیمان کارون	۱۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۱۰۰،۰۰۰	۶۰۴،۴۸۴،۸۵۹	۲،۶۴۵،۵۲۹	۲،۵۰۰،۵۰۰	(۲۲۲،۷۸۳،۷۳۱)	(۱۰۹،۵۳۰،۸۸۸)	۵،۰۳۲،۴۹۷
سیمان کرمان	۳۶۳،۰۴۱	۱،۶۳۰،۷۸۰،۱۷۲	۱،۲۱۴،۸۲۶،۴۶۸	۸،۶۲۶،۸۲۷	۸،۱۵۳،۹۰۱	۳۹۹،۱۷۲،۹۷۶	(۱۵۲،۰۵۸،۱۰۳۳)	-
ت-سیمان کرمان	۲۳۶،۹۵۸	۴۰۷،۸۰۴،۷۱۸	۵۵۵،۶۶۶،۵۱۰	۲،۱۵۷،۲۸۷	۲،۰۳۹،۰۲۴	(۳۹۵،۳۳۹،۶۶۰)	(۱۴،۷۸۸،۶۲۰)	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۵۰،۰۰۰	۹۷۲،۴۵۰،۰۰۰	۱،۳۵۷،۷۸۳،۱۴۹	۵،۱۴۴،۲۶۱	۴،۸۶۲،۲۵۰	۱۲۰،۴۶۸،۵۹	۳۷۵،۵۰۰	--
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰،۰۰۰	۷۵،۱۰۰،۰۰۰	۶۲،۲۹۳،۸۸۰	۳۸۳،۷۶۱	۳۷۵،۵۰۰	(۱۳،۸۷۱،۸۷۲)	۱۰۰۶۶،۵۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۲،۵۰۰	۲۱۳،۳۰۰،۰۰۰	۲۲۴،۹۷۷،۰۱۵	۱،۱۲۸،۳۵۷	۱،۰۶۶،۵۰۰	(۲۶،۹۵۱،۲۴۰)	۶۹۹،۹۵۳	-
گروه صنعتی پاکشو	۲۳،۳۴۰	۲۲۱،۵۸۹،۹۶۰	۲۴۶،۲۶۱،۰۳۹	۱،۱۷۲،۲۱۱	۱،۰۷۰،۹۵۰	(۱۶۵،۵۱۵،۸۸۳)	۷۳،۱۶۴،۹۸۰	(۱،۰۵۸،۰۳۱،۲۰۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۸،۹۸۲	۱۳۹،۹۹۰،۵۵۶	۳۰۴،۰۶۵،۹۳۶	۷۴۰،۵۵۰	۶۹۹،۹۵۳	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۳۰،۰۰۰	۲۳۶،۸۲۰،۰۰۰	۱۶۱،۲۶۰،۷۷۰	۱،۲۱۰،۱۵۰	۱،۱۸۴،۱۰۰	-	-	۷،۸۶۳،۰۰۶
ح-دتولید	-	--	-	-	-	-	-	(۱۴۷،۹۰۲،۳۹۷)
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	--	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	نام سهم
		۲۲,۰۰۰	۵۴,۹۵۶,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۸۰,۸۲۵	۲۷۴,۷۸۰	۱۷,۹۲۸,۳۳۳	شرکت لیزینگ بهمن
		۵۷,۵۰۰	۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۶,۶۶۹,۱۷۵	۴۵۶,۴۶۳	۴۳۱,۲۵۰	(۱,۳۰۶,۶۸۸)	سرمایه گذاری توسعه سیمان
		۹۹,۷۸۷	۲,۹۹۳,۲۱۰,۸۵۲	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۱۵,۸۳۴,۰۸۵	۱۴,۹۶۶,۰۵۴	(۱۴,۹۱۴,۶۱۴)	ارتباطات سیار
(۲۷۹,۰۱۳,۰۳۳)		۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۶۷۴,۱۶۰	۴,۰۶۲,۷۲۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	۴۲۳,۱۲۰	بانک صادرات
۲۳۱,۴۷۶,۹۵۸		-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۳,۵۱۸,۵۲۷,۱۲۳			۲۵,۸۲۹,۰۳۰,۶۰۰	۲۹,۶۳۷,۳۲۸,۴۳۱	۱۳۶,۳۴۴,۸۷۰	۱۲۹,۱۴۵,۱۵۳	(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

15-2- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	زیان حق نیافته نگهداری	زیان تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۵۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۰۵,۹۰۰)	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۲,۶۶۲,۵۶۰	-	-
(۵,۸۰۶,۰۷۲)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	-	-
(۱,۵۵۱,۰۸۴)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۹۲۸,۸۰۰	-	-
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۴۰,۱۱۸,۰۵۶)	۲۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۰	۲۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۲,۰۲۴,۶۴۰	۱۵,۹۷۵,۳۶۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

16 - سود سهام

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	سال مالی منتهی به
								1392/12/ 23
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	0	۱۶،۷۵۸،۰۰۰	-
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،۶۰۱	0	۱۸۰،۱۹۰،۵۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰0
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	0	۶۴۰،۰۰۰،۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	1393/06/31	1393/09/24	۲۰،۰۰۰	650	۱۳،۰۰۰،۰۰۰	(۱،۲۴۰،۳۹۷)	۱۱،۷۵۹،۶۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23

خالص درآمد سود سهام
۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۵۵,۰۰۰
۱۰,۶۵۳,۸۲۴
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
0
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
0
۱,۵۳۷,۱۶۵,۰۸۹

سال مالی منتهی به 1393/12/23

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
بانک ملت	1392/12/29	1393/04/30	۲,۷۱۰,۴۲۲	330	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	0	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱
صنایع شیمیایی خلیج فارس	1393/03/31	1393/07/26	۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	0	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	1391/12/30	1392/05/14	-	-	-	0	0
صنایع مس ایران	1391/12/30	1392/03/18	-	-	-	0	0
گسترش نفت و گاز پارسیان	1393/06/31	1393/10/30	۴۸,۹۸۲	۱,۵۰۰	۷۳,۴۷۳,۰۰۰	0	۷۳,۴۷۳,۰۰۰
حفاری شمال	1392/12/30	1393/03/31	۲۰۰,۰۰۰	750	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	0	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	1392/12/29	1393/04/25	۲,۰۰۰,۰۰۰	320	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	0	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین		1393/06/31	۱۰۰,۰۰۰	750	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۴,۵۶۵)	۷۱,۶۱۵,۴۳۵
نفت و گاز و پتروشیمی تامین		1393/06/29	۳۰۰,۰۰۰	700	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	0	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	0	0
بانک دی	1392/12/29	1393/04/29	۳۵۰,۰۰۰	220	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	0	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۴,۲۷۳,۴۵۵,372	(۴,۶۲۴,۹۶۲)	۴,۲۶۸,۸30,410

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

17 - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیرتفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹	۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵	17-1	سود اوراق اجاره
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۷۰۱,۶۰۴,۹۸۵	17-2	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۱۲۴,۱۴۲,۵۳۰	۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

17-1 - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	سال مالی منتهی به 1393/12/23					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۳۸۰,۳۹۹,۸۹۸	۳۳۹,۳۱۰,۳۶۲	%20	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/05/25	1390/05/25	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۷۶۵,۹۰۳,۰۳۲	۸۰۲,۳۹۸,۹۰۴	%20	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/06/01	1392/06/01	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۶۸۴,۳۷۴,۶۱۳	۱,۵۴۹,۴۷۴,۶۲۸	%20	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1393/12/21	1391/02/11	واسط بهمن (ماهان 1)
0	۲,۰۹۸,۳۷۴,۹۴۴	%20	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1396/10/22	1393/02/10	صایتل (اوراق رایتل)
۵۸۵,۳۲۶,۹۰۶	۶۸۹,۹۷۰,۰۸۳	%20	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	1395/03/28	11391/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
۲,۴۱۶,۰۰۴,۴۴۹	۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

17-2 - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
سپرده بانکی :						
۶۴,۵۶۲,۶۱۱	۲۶,۲۶۵,۷۳۱	۲۶,۲۶۵,۷۳۱	10%	-	1389/02/09	حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۸۱۷,۷۵۶	0	0	0	-	1389/07/13	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
-	۹۴,۲۷۹,۰۵۵	۹۴,۲۷۹,۰۵۵	22%	-	1393/09/26	حساب پشتیبان اقتصاد نوین
۱,۰۳۰,۶۴۰	۱,۱۷۴,۵۳۴	۱,۱۷۴,۵۳۴	10%	-	1390/03/24	حساب پشتیبان صادرات
0	۲۶۷,۱۷۶,۰۲۵	۲۶۷,۱۷۶,۰۲۵	10%		1393/01/27	حساب پشتیبان دی
۲۴۱,۷۳۳,۱۸۶	۱۹,۴۲۷,۵۳۶	۱۹,۴۲۷,۵۳۶	10%	-	1391/09/13	حساب پشتیبان دی
۳۰۸,۱۴۴,۱۹۳	۴۱۲,۶۰۳,۸۱۲					جمع
(۱۹,۳۱۹)	(۶۱,۸۴۵)					تنزیل سود بانک
۳۰۸,۱۲۴,۸۷۴	۴۱۲,۵۴۱,۹۶۷					سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :						
۱,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۷	۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸		20%	1393/02/09	91/09/14	گواهی سپرده بانک انصار
۱,۷۰۸,۱۳۸,۰۸۱	۷۰۱,۶۰۴,۹۸۵					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. و نرخ سود سپرده بانک سامان از تاریخ 1393/11/01 از 7 درصد به 10 درصد افزایش یافت.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 1393

18 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	
ریال	ریال	
۵۴۵,۸۵۵,۵۴۴	۷۱۴,۵۵۴,۸۲۴	مدیر
۶۳۰,۵۰۳,۹۷۲	۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	ضامن
۹۴,۷۷۷,۱۲۳	۱۳۹,۵۷۰,۷۳۱	متولی
۴۳,۵۴۰,۳۵۳	۵۹,۴۶۹,۶۸۳	حسابرس
۱,۳۱۴,۶۷۶,۹۹۲	۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶	جمع

19 - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به 1392/12/ 23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	
ریال	ریال	
۶۷,۹۹۴,۹۲۶	۴۰,۸۹۹,۰۶۱	هزینه تصفیه
230	0	هزینه تأسیس
۱۳۴,۷۷۵,۲۱۹	۱۹۰,۷۹۹,۷۳۵	هزینه های نرم افزار
0	۱۳,۲۷۳,۹۷۳	هزینه برگزاری مجامع
۱,۱۲۱,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۳,۸۹۱,۳۷۵	۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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 سپرده‌های بانکی است که در سال/دوره‌های قبل طی یادداشت‌های 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:

سال مالی منتهی به 1392/12/23	سال مالی منتهی به 93/12/23	
ریال	ریال	
۳۴,۳۴۱,۰۵۰	۸۴,۳۸۹,۹۱۱	سود سهام
۲۳,۱۹۸	۱۹,۳۱۹	سود سپرده
۱,۷۱۱,۰۸۰	0	اوراق مشارکت
۹,۹۴۶	۲,۴۹۶,۳۳۲	سایر
۳۶,۰۸۵,۲۷۴	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	جمع

21 - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 23 اسفندماه 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	9,5	990	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,11	10	ممتاز	0,095	10	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
11,68	۱,۰۰۰		9,59	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.