
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۳ 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	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 ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ 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

صورت خالص دارایی‌ها

23 خرداد ماه 1394

1393/12/23	1394/03/23	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۷,۵۵۲,۱۶۹,۷۴۲	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۲۰,۸۷۸,۲۸۴,۵۹۰	6	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲۱,۶۰۴,۷۷۶	۸۳۳,۰۵۶,۳۲۱	7	حسابهای دریافتنی
۶,۶۸۹	۱۸۲,۵۳۳,۷۹۹	8	سایر دارایی‌ها
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۱,۸۰۴,۸۵۴,۳۶۰	9	موجودی نقد
۵۲,۲۵۲,۲۵۷,۱۹۱	۵۱,۲۵۰,۸۹۸,۸۱۲		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	۴۶۷,۰۳۱,۸۹۲	11	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۲۲۴,۹۵۲,۰۰۴	12	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
0	۵,۴۳۷	10	جاری کارگزاران
(۱,۷۴۹,۵۹۹,۶۴۲)	(۶۹۱,۹۸۹,۳۳۳)		جمع بدهی‌ها
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۵۰,۵۵۸,۹۰۹,۴۷۹	13	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۴,۸۴۶,۷۰۴	۴,۸۷۵,۹۶۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتتهی به 1394 /03/23	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)	(۳,۶۵۹,۲۸۲,۲۳۶)	(۶۸۱,۴۵۰,۲۶۰)	14	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	۲۳۳,۸۵۲,۳۳۶	(۶۱۴,۳۲۹,۱۶۷)	15	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۹۲۴,۹۵۰,۵۳۶	۷۹۱,۷۴۶,۹۳۸	16	سود سهام
۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	۱,۵۰۵,۱۲۴,۰۷۷	۱,۱۸۴,۴۵۸,۹۱۴	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸۴,۴۰۹,۲۳۰	۴,۶۸۷,۰۰۷	18	سایر درآمدها
۹۸۶,۱۶۲,۳۹۹	(۹۱۰,۹۴۶,۰۵۷)	۶۸۵,۲۱۳,۴۳۲		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶)	۴۸۱,۱۵۴,۰۵۱	۴۲۷,۷۴۴,۳۴۱	19	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹)	۶۶,۷۴۴,۲۷۸	۶۰,۷۹۵,۹۱۷	20	سایر هزینه‌ها
(۱,۹۳۲,۳۶۱,۴۱۵)	۵۴۷,۸۹۸,۳۲۹	(۴۸۸,۵۴۰,۲۵۸)		جمع هزینه‌ها
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۴۵۸,۸۴۴,۳۸۶)	۱۹۶,۶۷۳,۱۷۱		سود (زیان) خالص
(1,57)	(2,26)	0,37		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(1,87)	(4,37)	0,38		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	378
(۳,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(429)
(۱۱,۰۳۳,۳۷۰,۴۷۶)	(۱,۲۶۹,۳۷۵,۶۷۸)	(۸۹,۴۲۱,۲۴۱)	-
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۴۵۸,۸۴۴,۳۸۶)	۱۹۶,۶۷۳,۱۷۱	-
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۶۲,۳۱۰,۰۵۶,۹۷۷	۵۰,۵۵۸,۹۰۹,۴۷۹	۱۰,۳۶۹
۱۰,۴۲۰	۱۲,۹۷۶		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

¹ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

² بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

- به موجب مجوز شماره 121/175236 مورخ 1391/01/28 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	۹۹
2	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	10	۱
	جمع	1000	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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 61/07/01 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 75/06/08 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 ایران مشهود است که در تاریخ 71/05/04 به شماره ثبت 7073 نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان آفریقا بالاتر از ظفر کوچه بابک مرکزی پلاک 6 طبقه اول

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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 هیأت مدیره 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.

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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 علی الحساب 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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 100 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 علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه 0/2 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف 100 میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه 2/5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 75 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 نرم افزار	سالانه تا سقف ۲۶,۸۰۰,۰۰۰ 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. باقی مانده 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

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

6-4- 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

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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:

1393/12/23			1394/03/23			
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	
1,07	۵۵۶,۹۲۳,۶۹۲	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	10,96	۵,۶۱۸,۳۸۵,۷۲۸	۶,۳۸۸,۵۱۴,۷۷۴	خودرو و ساخت قطعات
01,06	۵۵۴,۴۱۴,۲۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	1,15	۵۸۹,۹۹۶,۹۰۲	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
0,4	۲۱۱,۱۰۵,۱۴۳	۲۲۴,۹۷۷,۰۱۵	1,15	۵۸۷,۹۴۹,۵۹۶	۶۳۳,۵۳۸,۳۷۶	فلزات اساسی
5,67	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	5,00	۲,۵۶۲,۸۲۶,۳۷۶	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	مخابرات
1,99	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	1,47	۷۵۱,۱۸۹,۸۹۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی بجز اکتشاف
25,1	۱۳,۱۱۶,۱۳۱,۷۷۵	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	27,53	۱۴,۱۱۰,۲۹۵,۴۷۰	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	بانک ها و موسسات مالی
6,03	۳,۱۴۹,۳۶۱,۶۷۲	۳,۲۴۱,۰۵۰,۹۲۰	1,90	۹۷۴,۶۷۳,۴۴۲	۱,۳۲۴,۹۸۰,۰۹۳	سیمان و گچ و آهک
0,1	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	0,1	۵۰,۲۴۰,۸۷۷	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	سایر واسطه گری های پولی و مالی
4,7	۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۹۹	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	4,50	۲,۳۰۶,۶۱۰,۸۵۹	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	محصولات شیمیایی
0,45	۲۳۴,۴۲۵,۷۴۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	-	-	-	حمل و نقل آبی
2,22	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
0,14	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
48,92	۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۸,۸۴۰,۴۴۳,۴۸۱	53,76	۲۷,۵۵۲,۱۶۹,۷۴۰	۳۱,۴۸۱,۱۳۷,۷۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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:

1393/12/23	1394/03/23	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰.۸۷۰.۳۴۴.۹۷۳	۲۰.۸۷۸.۲۸۴.۵۹۰	6-1	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۰.۸۷۰.۳۴۴.۹۷۳	۲۰.۸۷۸.۲۸۴.۵۹۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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

1393/12/23		1394/03/23				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			اوراق اجاره:
۱۲,۰۲۱,۸۷۰,۵۱۳	۱۲,۰۲۸,۵۴۷,۶۱۷	۱۹,۸۳۵,۶۱۷	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	20%	1396/10/22	اوراق گواهی سپرده رایتل
۴,۰۵۳,۶۸۳,۵۶۰	۴,۰۲۲,۴۹۶,۱۱۰	۱۹,۷۸۶,۰۳۸	۴,۰۰۲,۷۱۰,۰۷۲	20%	1394/06/01	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۱,۲۱۹,۰۸۳,۱۱۲	۱,۲۵۱,۵۸۳,۵۱۸	۵۰,۹۶۱,۲۳۴	۱,۲۰۰,۶۲۲,۲۸۴	20%	1394/05/25	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳,۶۰۵,۹۷۰,۸۴۴	۳,۶۰۵,۸۷۸,۴۳۴	۱۶۳,۶۳۵,۰۹۴	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	20%	1395/03/28	واسط مالی مهر (صمینا)
۲۰,۹۰۰,۶۰۸,۰۲۹	۲۰,۹۰۸,۵۰۵,۶۷۹	۲۵۴,۲۱۷,۹۸۳	۲۰,۶۵۴,۲۸۷,۶۹۶			جمع
(۳۰,۲۶۳,۰۵۶)	(۳۰,۲۲۱,۰۸۹)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت
						اوراق مشارکت
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۲۰,۸۷۸,۲۸۴,۵۹۰					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

7- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1393/12/23		1394/03/23		حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	نرخ تنزیل	
	ریال	ریال	درصد	
۵۳۰,۱۱۰,۰۸۹		۷۹۱,۷۴۶,۹۳۸	25	سود سهام دریافتنی
۱۰,۷۶۵,۶۲۲		۴۱,۳۰۹,۳۸۳	10.22	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱		۸۳۳,۰۵۶,۳۲۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

8 - سایر دارایی‌ها

1394/03/23

مانده در پایان سال مالی ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای سال ریال	
۱۲,۳۲۶,۰۴۲	(۴,۰۷۹,۹۸۵)	۱۶,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۹۷۳)	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۰,۳۰۷,۷۵۷	(۵۶,۴۹۸,۹۳۲)	۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۹	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱۸۲,۵۳۳,۷۹۹	(۶۰,۵۷۸,۹۱۷)	۲۴۳,۱۲۰,۰۰۰	(۷,۲۸۴)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

9- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1393/12/23	1394/03/23	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان 835-40-1120300-1
۴,۴۲۵,۹۶۹,۹۹۹	۴۰۳,۷۶۹,۶۵۷	حساب پشتیبان بانک سامان 835-810-1120300-1
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	حساب جاری بانک ملی 0106708983000
۴۷۰,۰۰۰	0	حساب بانک صادرات 0103557038000
۱۶,۴۱۳,۹۰۹	۱۶,۸۲۶,۵۴۱	حساب بانک صادرات 0208614191006
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	حساب پشتیبان بانک دی 0200396125008
۵۰۰,۲۲۰	۵۷۵,۷۹۴	حساب پشتیبان بانک دی 0201247253003
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین 834-2-7676768-1
۱,۲۱۶,۸۰۰,۳۸۳	۱,۳۴۷,۰۷۶,۶۹۸	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین 834-2-7676768-1
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۱,۸۰۴,۸۵۴,۳۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

10 - جاری کارگزاران

1394/03/23

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	0	۹۰.۸۲.۳۲۴.۶۶۴	۲.۴۶۷.۴۲۱.۱۸۱	(۵.۴۳۷)
جمع	0	۹۰.۸۲.۳۲۴.۶۶۴	۹۰.۸۲.۳۳۰.۱۰۱	(۵.۴۳۷)

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

	1394/03/23	1393/12/23
مدیر	ریال	ریال
	۱۷۸.۴۲۲.۱۳۵	۷۱۳.۱۹۲.۳۹۵
ضامن	۲۰۱.۷۷۹.۷۵۱	۷۸۲.۳۲۳.۴۰۸
متولی	۶۷.۷۳۷.۱۹۸	۳۹.۰۹۹.۸۸۱
حسابرس	۱۹.۰۹۲.۸۰۸	۳۲.۴۶۹.۶۸۳
جمع	۴۶۷.۰۳۱.۸۹۲	۱.۵۶۷.۰۸۵.۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

12 - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	1393/12/23	1394/03/23	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	
واریزی نامشخص	۹۰,۵۷	۹۰,۵۷	
مالیات مسکوره تکلیفی پرداختنی	0	۴۲,۴۵۱,۷۰۲	
سایر	۱۳,۹۷۳	-	
	۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۲۲۴,۹۵۲,۰۰۴	

13 - خالص دارایی‌ها

	1393/12/23		1394/03/23		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۵,۶۵۵,۹۴۹,۸۱۱	۱۲,۳۰۵	۴۵,۶۸۲,۹۴۱,۴۷۹	۹,۳۶۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۸۴۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۷۵,۹۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	
خالص دارایی‌ها	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۳,۳۰۵	۵۰,۵۵۸,۹۰۹,۴۷۹	۱۰,۳۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

14- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23
	ریال	ریال	ریال
14-1 سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس	(۷۳۱,۴۹۱,۰۴۵)	(۳,۶۷۱,۰۳۷,۳۷۲)	(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)
14-2 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۴۶۷,۱۳۶	(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	-	۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۸۵۷,۲۲۰
	(۶۸۱,۴۵۰,۲۶۰)	(۳,۶۵۹,۲۸۲,۲۳۶)	(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۶۲,۰۶۰,۴۴۵	۱,۹۰۱,۰۱۰	۲,۰۱۱,۲۷۰	۳۱۴,۷۲۲,۱۵۲	۳۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۷۸۳,۰۱۵,۴۲۴)	۱,۹۰۳,۵۰۰	۲,۰۱۳,۹۰۳	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۳۸۰,۲۰۱,۹۵۵	۱۲۰,۱۲۷	پالایش نفت اصفهان
-	-	(۴,۴۲۸,۲۳۴)	۴۰۸,۸۷۸	۴۳۲,۵۹۵	۸۵,۳۶۲,۴۸۷	۸۱,۷۷۵,۷۲۶	۵۷,۵۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	(۱,۰۶۹,۰۸۱)	۳۷۰,۱۰۰	۳۷۸,۲۴۲	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۱۶,۳۴۹,۵۸۰	-	(۶,۸۷۲,۲۴۱)	۲,۴۶۵,۷۸۲	۲,۶۰۸,۷۹۶	۴۹۴,۹۵۳,۹۷۱	۴۹۳,۱۵۶,۳۰۸	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کارون
-	-	(۳۹,۱۲۴,۸۵۶)	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۱,۵۹۷	۱,۰۶۸,۴۲۳,۲۵۹	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	-	۵۵,۸۸۱	۲۱۷,۱۵۲	۲۲۹,۷۴۹	۴۲,۹۲۷,۶۱۸	۴۳,۴۳۰,۴۰۰	۹,۶۰۰	سیمان خوزستان
-	-	۴۰,۹۰۲,۴۶۵	۱,۳۹۰,۷۰۰	۱,۴۲۱,۲۹۶	۲۳۴,۴۲۵,۷۵۰	۲۷۸,۱۴۰,۲۱۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	۳۵,۷۷۷,۶۷۷	---	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)		-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	(۴۴۷,۹۸۷,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	---	بانک صادرات
۵۳,۵۵۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۲,۱۸۲,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	-	-	--	-	-	-	-	پتروشیمی اراک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	-	--	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۳,۱۲۲,۰۷۷,۴۹۵)	(۳,۴۱۱,۴۸۸,۶۴۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	-	-	-	-	-	--	سایپا
-	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)	(۳,۶۷۱,۰۳۷,۳۷۲)	(۷۳۱,۴۹۱,۰۴۵)	۱۳,۸۵۷,۱۲۲	۱۴,۵۹۷,۴۴۸	۳,۴۷۹,۸۱۸,۷۷۳	۲,۷۷۱,۴۲۴,۵۹۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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

دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23						حق تقدم
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
0	0	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۲۹۱,۸۲۹	۲,۴۲۴,۷۵۵	۴۰۳,۶۰۸,۴۰۷	۴۵۸,۳۶۵,۷۷۶	۲۳۶,۹۵۸	ت- سکر ما
(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	ت- صنایع پتروشیمی اراک
(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	ت- فولاد مبارکه اصفهان
(۷۲۹,۶۹۶,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	ت- بانک پاسارگاد
۲,۴۶۷,۱۳۶	۲,۴۶۷,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	ت- داروسازی تولید دارو
(۱۷۷,۴۳۵,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	۲,۴۶۷,۱۳۶	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۲۹۱,۸۲۹	۲,۴۲۴,۷۵۵	۴۰۳,۶۰۸,۴۰۷	۴۵۸,۳۶۵,۷۷۶	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

15 - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)	۲۵۴,۰۰۲,۶۴۶	(۶۱۴,۲۷۱,۱۳۴)	15-1 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۵۰,۳۱۰)	۴۱,۹۶۷	15-2 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
<u>(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)</u>	<u>۲۳۳,۸۵۲,۳۳۶</u>	<u>(۶۱۴,۲۲۹,۱۶۷)</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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

دوره مالی 3 ماهه منتهی به		دوره مالی 3 ماهه منتهی به						نام سهم
سال مالی منتهی به	دوره مالی 3 ماهه منتهی به	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
1393/12/23	1393/03/23	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳۹۹,۵۸۳,۷۳۶)	۱۲,۹۴۷,۳۶۳	۱۳,۶۹۸,۳۱۰	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۲,۵۸۹,۴۷۲,۶۵۰	۹۹,۷۸۷	ارتباطات سیار
-	-	(۱۷۰,۷۴۶,۱۵۲)	۱۰,۱۸۸,۰۰۰	۱۰,۷۷۸,۹۰۴	۲,۱۸۷,۳۷۹,۲۴۸	۲,۰۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۶۱۷,۵۳۳,۸۸۱)	(۱۸۱,۷۲۵,۶۰۲)	۷۲۵,۹۵۲,۲۸۵	۴۹,۷۷۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۶,۶۶۰	۹,۱۲۵,۶۲۱,۰۵۵	۹,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۶۰,۳۷۲,۳۱۰	۴,۱۴۵,۰۰۰	۴,۳۸۵,۴۱۰	۷۶۰,۰۹۷,۲۸۰	۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۱,۲۶۶,۸۳۵,۵۲۳)	(۲۸۰,۳۹۴,۳۸۳)	۲۰۷,۸۳۹,۱۰۰	۱۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۷,۴۶۰	۳,۲۳۰,۴۱۳,۴۴۰	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۷۳,۱۶۴,۹۸۰	۷,۰۳۰,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
(۳۵۵,۴۸۰,۴۱۷)	(۳۹۱,۲۹۷,۸۸۲)	(۲۱۳,۷۹۵,۴۰۰)	۴,۶۳۸,۹۸۴	۴,۷۴۱,۰۴۲	۱,۱۳۲,۲۱۲,۲۵۸	۹۲۷,۷۹۶,۸۸۵	۱۶۰,۱۰۳	پتروشیمی خراسان
(۱۳,۸۷۱,۸۷۲)	(۳۱,۷۱۶,۹۰۷)	(۳۱,۷۱۶,۹۰۷)	۲,۹۷۰,۳۱۳	۳,۱۴۲,۵۹۱	۶۱۹,۶۶۶,۵۰۴	۵۹۴,۰۶۲,۵۰۰	۳۱۲,۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۹۸,۷۳۵,۲۶۰)	(۶۶۲,۹۰۷,۷۵۸)	(۲۸۷,۰۱۵,۹۰۰)	۳,۷۹۵,۰۰۰	۴,۰۱۵,۱۱۰	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۱۲,۵۲۹,۹۵۴)	(۲۶,۴۴۰,۳۴۸)	(۹,۸۴۴,۹۹۴)	۴۷۲,۰۷۰	۴۸۲,۴۵۵	۱۰۳,۳۰۴,۳۸۹	۹۴,۴۱۳,۹۲۰	۱۱,۴۵۸	داروسازی تولیددارو
-	(۵۴,۷۴۰,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	بانک دی
-	(۳۹۹,۷۸۶,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	شاراک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
(۱۷۰,۷۴۷,۸۱۵)	-	(۱۹,۸۳۰,۳۶۵)	۱,۶۶۰,۱۷۱	۱,۷۵۶,۴۶۰	۳۴۸,۴۴۷,۸۴۲	۳۳۲,۰۳۴,۱۰۸	۱۳۶,۳۰۳	سیمان تهران
۳۹۹,۱۷۲,۹۷۶	-	(۶۱,۴۸۶,۲۶۱)	۲,۴۴۵,۶۱۵	۲,۵۸۷,۴۶۱	۵۴۵,۵۷۶,۱۸۵	۴۸۹,۱۲۳,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۱	سیمان کرمان
-	--	(۴,۱۵۹,۵۱۷)	۲۵۳,۷۷۰	۲۵۹,۳۵۳	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۵۰,۷۵۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۳۹۵,۳۳۹,۶۶۰)	۴۳,۹۴۳,۱۲۴	۲۹,۳۹۴,۳۸۸	۵۰,۱۰۰,۷۵۰	۵,۳۰۱,۳۷۴	۹۶۲,۴۴۳,۴۸۹	۱,۰۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۲۲۲,۷۸۳,۷۲۱)	(۶۸,۲۸۹,۹۹۰)	۴۵,۴۲۷,۶۸۹	۲,۵۰۸,۵۰۰	۲,۶۵۳,۹۹۳	۴۵۱,۱۰۹,۸۱۸	۵۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری داروئی تامین
(۱۱۶,۸۳۲,۴۲۴)	(۴۰,۸۳۶,۵۷۲)	(۲۵۶,۱۵۸,۵۹۴)	۶,۰۱۵,۰۰۰	۶,۳۶۳,۸۷۰	۱,۴۴۶,۷۷۹,۷۲۴	۱,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	(۱۹۷,۳۲۰,۴۲۹)	۴,۶۹۸,۰۰۰	۴,۹۷۰,۴۸۴	۱,۱۲۷,۲۵۱,۹۴۵	۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۷,۲۱۸,۷۳۰)	-	(۴۱,۰۲۳,۴۸۰)	۸۱۸,۲۵۰	۸۶۵,۷۰۹	۲۰۲,۹۸۹,۵۲۱	۱۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب
-	-	(۲۹۰,۷۱,۴۴۶)	۷,۴۸۳,۰۰۰	۷,۹۱۷,۰۱۴	۱,۵۱۰,۲۷۱,۴۳۲	۱,۴۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۶۵,۵۱۵,۸۸۳)	(۱۷۵,۹۴۴,۷۹۰)	۱۳,۵۲۵,۳۵۵	۷۶۸,۲۸۳	۸۱۲,۸۴۳	۱۳۸,۵۵۰,۰۵۳	۱۵۳,۶۵۶,۵۳۴	۴۸,۹۸۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۶,۹۵۱,۲۴۰)	۷,۵۱۳,۷۰۹	۲۴,۹۷۰,۹۱۸	۱,۲۳۴,۱۰۳	۱,۳۰۵,۶۸۰	۲۱۹,۳۰۹,۷۹۹	۲۴۶,۸۲۰,۵۰۰	۲۳,۳۴۰	گروه صنعتی پاکشو
-	(۱۲۲,۱۸۲,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	۲,۵۶۳,۸۰۲,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۰,۵۰۶	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۱)	(۱۷۸,۳۳۷,۴۵۱)
ت-سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۰۵۸,۱۰۳۳)
سیمان کارون	-	-	--	-	-	-	-	(۱۰۹,۵۳۰,۸۸۸)
ت-شاراک	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۵۸۰,۴۶۷)	-
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	--	-	-	۱۲,۰۴۶,۸۵۹
جمع		۲۷,۸۳۸,۴۳۴,۰۹۷	۲۸,۱۶۶,۴۴۰,۸۷۸	۱۴۷,۰۷۲,۱۸۳	۱۳۹,۱۹۲,۱۷۰	(۶۱۴,۲۷۱,۱۳۴)	۲۵۴,۰۰۲,۶۴۶	(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

15-2- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23					اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	0	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	12,000,۰۰۰,۰۰۰	12,000	اوراق گواهی سپرده رایتل
-		0	۲,۶۶۲,۵۶۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
-	۳۹۹,۶۹۰	0	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان2)
-		۴۱,۹۶۷	۹۲۸,۸۳۳	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)						شرکت واسط بهمن ماهان (1)
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۵۰,۳۱۰)	۴۱,۹۶۷	۱۵,۹۷۵,۳۹۳	۲۰,۶۲۴,۰۲۴,۶۴۰	۲۰,۶۴۰,۰۴۲,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

16 - سود سهام

نام شرکت	دوره مالی 3 ماهه			دوره مالی 3 ماهه		
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
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	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
1393/12/ 23	1393/03/23	1394/03/23				
ارتباطات سیار	1394/01/31	۹۹,۷۸۷	۵,۴۱۰	۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰	۶۲,۱۶۴,۲۷۷	۴۷۷,۶۸۳,۳۹۳
لیزینگ بهمن	1394/03/04	۲۲,۰۰۰	300	۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۶۹۸	۵,۷۱۵,۳۰۲
پتروشیمی خراسان	1394/02/28	۱۶۰,۱۰۳	۱,۸۰۰	۲۸۸,۱۸۵,۴۰۰	۳۷,۵۸۹,۴۰۰	۲۵۰,۵۹۶,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	1394/02/27	۱۱,۴۵۸	۱,۶۳۰	۱۸,۶۷۶,۵۴۰	۲,۴۲۶,۳۹۲	۱۶,۲۵۰,۱۴۸
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-
صنایع سیمان غرب	1394/02/20	۵۰,۰۰۰	950	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۷,۹۰۵	۴۱,۵۰۲,۰۹۵
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

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 زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵	۱,۱۲۰,۷۴۰,۴۲۰	۱,۰۳۴,۵۲۷,۷۸۴	17-1	سود اوراق اجاره
۷۰۱,۶۰۴,۹۸۵	۳۸۴,۳۸۳,۶۵۷	۱۴۹,۹۳۱,۱۳۰	17-2	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	۱,۵۰۵,۱۲۴,۰۷۷	۱,۱۸۴,۴۵۸,۹۱۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

17-1- سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۲,۰۹۸,۳۷۴,۹۴۴	0	۶۰۵,۰۳۳,۲۶۷	20%	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1396/10/22	1393/02/10	اوراق گواهی سپرده رایتل
۱,۵۴۹,۴۷۴,۶۲۸		-	20%	-	1393/12/21	1391/02/11	واسط بهمن (ماهان 1)
۶۸۹,۹۷۰,۰۸۳		۱۶۹,۵۵۱,۴۲۵	20%	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	1395/03/28	1391/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
۸۰۲,۲۹۸,۹۰۴		۱۹۹,۴۳۹,۸۰۰	20%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/06/01	1390/06/01	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۲۳۹,۳۱۰,۳۶۲		۶۰,۵۰۳,۲۹۲	20%	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/05/25	1390/05/25	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵		۱,۰۳۴,۵۲۷,۷۸۴					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

17-2- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی منتهی به 1393/03/23	دوره مالی منتهی به 1394/03/23			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذار ی
ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :					
۳۰.۵۶۴.۶۶۲	۱۴.۹۳۸.۲۱۰	۳.۸۹۸.۹۶۵	10	-	89/02/09 حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۹۴.۲۷۹.۰۵۵	-	۱۴۸.۳۸۵.۲۱۸	22	-	حساب پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین
۱.۱۷۴.۵۳۴	۲۶۷.۶۶۳	۴۱۲.۸۵۷	10	-	90/03/24 حساب پشتیبان صادرات
۲۶۷.۱۷۶.۰۲۵	۶۰.۷۴۰.۵۷۸	(۲.۶۹۳.۳۹۱)	10	-	93/01/27 حساب پشتیبان دی
۱۹.۴۲۷.۵۳۶	۱۹.۴۲۶.۶۴۵	-	10	-	91/09/13 حساب پشتیبان دی
۴۱۲.۶۰۳.۸۱۲	۹۵.۳۷۳.۰۹۶	۱۵۰.۰۰۳.۶۴۹			جمع
(۶۱.۸۴۵)	(۵۲.۴۵۷)	(۷۲.۵۱۹)			تنزیل سود بانک
۴۱۲.۵۴۱.۹۶۷	۹۵.۳۲۰.۶۳۹	۱۴۹.۹۳۱.۱۳۰			سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :					
۲۸۹.۰۶۳.۰۱۸	۲۸۹.۰۶۳.۰۱۸	-	-	-	- گواهی سپرده بانک انصار
۷۰۱.۶۰۳.۹۸۵	۳۸۴.۳۸۳.۶۵۷	۱۴۹.۹۳۱.۱۳۰			جمع کل

18- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 16 و 17 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 1393/12/23	دوره مالی منتهی به 1393/03/23	دوره مالی منتهی به 1394/03/23	
ریال	ریال	ریال	
۸۶.۸۸۶.۲۴۳	۸۴.۳۸۹.۹۱۱	۴.۶۲۴.۹۶۲	سود سهام
۱۹.۳۱۹	۱۹.۳۱۹	۶۲.۰۴۵	سود سپرده
۸۶.۹۰۵.۵۶۲	۸۶.۹۰۵.۵۶۲	۴.۶۸۷.۰۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

19- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۵۵۴,۸۲۴	۲۰۲,۱۰۶,۶۵۴	۱۷۸,۳۱۶,۱۳۵	مدیر
۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	۳۴,۵۷۶,۵۰۵	۲۰۱,۷۷۹,۷۵۱	ضامن
۱۲۹,۵۷۰,۷۳۱	۲۲۹,۶۳۹,۰۹۸	۲۸,۶۳۷,۳۱۷	متولی
۵۹,۴۶۹,۶۸۳	۱۴,۸۳۱,۷۹۴	۱۹,۰۱۱,۱۳۸	حسابرس
۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶	۴۸۱,۱۵۴,۰۵۱	۴۲۷,۷۴۴,۳۴۱	جمع

20- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1393/03/23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۹۹,۰۶۱	۱۷,۳۸۴,۴۸۶	0	هزینه تصفیه
۱۹۰,۷۹۹,۷۳۵	۴۷,۵۶۹,۲۴۹	۵۶,۴۹۸,۹۳۲	هزینه های نرم افزار
۱۳,۲۷۳,۹۷۳	۱,۲۷۱,۵۴۳	۴,۰۷۹,۹۸۵	هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۷۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹	۶۶,۷۴۴,۲۷۸	۶۰,۷۹۵,۹۱۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

21- تعديلات.

سال مالی منتهی به		تعديلات ناشی از صدور واحد
1393/12/ 23	دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1394/03/23	
ریال	ریال	
۷۱۰,۴۴۲,۲۵۲	۱,۶۱۶,۸۳۸,۶۷۸	تعديلات ناشی از ابطال واحد
(۱۱,۷۴۳,۸۱۲,۷۲۸)	(۱,۷۰۶,۲۵۹,۷۱۱)	جمع
(۱۱۰,۳۳,۳۷۰,۴۷۶)	(۸۹,۴۲۱,۰۳۳)	

22- تعهدات و بدهی احتمالی

در تاریخ تهیه صورت مالی میان دوره ای هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

23- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1393			1394			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدملك	تعداد	نوع	درصدملك	تعداد	نوع			
9,5	990	ممتاز	9,54	990	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,095	10	ممتاز	0,096	10	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
9,59	۱,۰۰۰		9,63	۱,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به 23 خرداد ماه 1394

23-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)
			ریال		ریال
کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش	۱۷,۰۲۲,۲۰۳	طی دوره مالی	0
کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸۰,۲۵۴,۷۶۲	طی دوره مالی	(۱۸۰,۲۵۴,۷۶۲)
کارگزاری آبان	ضامن	کارمزد د ارکان	۲۰۳,۸۳۶,۷۳۷	طی دوره مالی	(۲۰۳,۸۳۶,۷۳۷)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد د ارکان	۶۸,۰۳۹,۱۶۶	طی دوره مالی	(۶۸,۰۳۹,۱۶۶)

24-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.