
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
شش ماهه منتهی به شهریور ماه 1394

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۸	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 ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ 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 شهریور ماه 1394

1393/12/23	1394/06/23	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۸,۲۶۱,۴۲۶,۹۷۱	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۱۵,۶۰۸,۶۱۱,۸۸۶	6	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲۱,۶۰۴,۷۷۶	۱۳۵۰,۰۹۴,۵۰۲	7	حسابهای دریافتنی
۶,۶۸۹	۱۲۸,۵۴۷,۳۴۷	8	سایر دارایی‌ها
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۵,۹۹۱,۷۷۷,۳۶۹	9	موجودی نقد
0	۳۶۴,۰۵۱,۹۱۵	10	جاری کارگزاران
۵۲,۲۵۲,۲۵۷,۱۹۱	۵۱,۷۰۴,۵۰۹,۹۹۰		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	۸۵۲,۳۲۴,۱۷۳	11	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	12	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۴۹,۵۹۹,۶۴۲)	(۱,۰۳۴,۸۲۴,۴۷۵)		جمع بدهی‌ها
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۵۱۵	13	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۴,۸۴۶,۷۰۴	۴,۹۱۹,۳۸۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394 /06/23	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)	(۹۸۶,۶۴۲,۸۴۸)	(۷۵۳,۷۶۸,۳۹۲)	14	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۹۰,۱۹۷,۰۶۱)	(۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲)	15	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۲,۵۱۷,۹۷۳,۲۹۵	16	سود سهام
۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۲,۳۲۹,۸۴۵,۴۰۴	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸,۷۱۰,۰۰۶۷	18	سایر درآمدها
۹۸۶,۱۶۲,۳۹۹	(۹۱۹,۴۵۰,۷۸۱)	۱,۶۳۹,۲۰۲,۷۷۰		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶)	(۹۲۷,۵۱۸,۳۲۹)	۸۵۲,۱۳۶,۵۰۳	19	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹)	(۱۳۳,۹۶۳,۷۶۶)	۱۲۶,۹۳۲,۳۶۹	20	سایر هزینه‌ها
(۱,۹۳۲,۳۶۱,۴۱۵)	۱,۰۶۱,۴۸۱,۹۹۵	(۹۷۹,۰۶۸,۸۷۲)		جمع هزینه‌ها
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)	۶۶۰,۱۳۳,۸۹۸		سود (زیان) خالص
(1,57)	(3,15)	1,2562		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(1,87)	(3,37)	1,3028		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 06 ماهه منتهی به 1394/06/23	
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	378
(۳,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(498,۰۰۰,۰۰۰)	(498)
(۱۱,۰۳۳,۳۷۰,۴۷۶)	(۳,۶۷۸,۴۸۴,۸۵۷)	(۳۷۳,۱۰۵,۵۱۶)	-
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۹۸۰,۹۳۲,۷۷۶)	۶۶۰,۱۳۳,۸۹۸	-
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۵۸,۷۴۴,۸۵۹,۴۰۸	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۵۱۵	۱۰,۳۰۰

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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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 بازار دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر 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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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 سهم؛ 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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

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

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

1393/12/23			1394/06/23			
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	10,64	۵,۵۰۲,۷۸۷,۶۰۰	۶,۳۸۸,۵۱۴,۷۷۴	خودرو و ساخت قطعات
01,06	۵۵۴,۴۱۴,۲۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	1,16	۵۹۷,۹۲۳,۹۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
0,4	۲۱۱,۱۰۵,۱۴۳	۲۲۴,۹۷۷,۰۱۵	-	-	-	فلزات اساسی
5,67	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	5,57	۲,۸۸۱,۰۳۲,۳۱۴	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	مخابرات
1,99	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	1,10	۵۶۹,۲۸۱,۱۹۲	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی بجز اکتشاف
25,1	۱۳,۱۱۶,۱۳۱,۷۷۵	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	23,90	۱۲,۳۵۹,۳۰۰,۵۳۸	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	بانک ها و موسسات مالی
6,03	۳,۱۴۹,۳۶۱,۶۷۲	۳,۲۴۱,۰۵۰,۹۲۰	7,80	۴,۰۳۵,۱۴۲,۲۵۰	۴,۳۲۲,۹۲۲,۴۹۳	سیمان و گچ و آهک
0,1	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	0,13	۶۶,۶۳۹,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	سایر واسطه‌گری های پولی و مالی
4,7	۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۹۹	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	4,35	۲,۲۴۹,۳۱۹,۷۷۲	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	54,66	۲۸,۲۶۱,۴۲۶,۹۷۱	۳۳,۸۴۶,۵۴۱,۷۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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:

<u>1393/12/23</u>	<u>1394/06/23</u>	<u>یادداشت</u>
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 شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

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

1393/12/23		1394/06/23				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			اوراق اجاره:
۱۲,۰۲۱,۸۷۰,۵۱۳	۱۲,۰۲۱,۸۶۹,۹۹۱	۱۳,۱۵۷,۹۹۱	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	20%	1396/10/22	اوراق گواهی سپرده رایتل
۴,۰۵۳,۶۸۳,۵۶۰	-	-	-	20%	1394/06/01	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۱,۲۱۹,۰۸۳,۱۱۲	-	-	-	20%	1394/05/25	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳,۶۰۵,۹۷۰,۸۴۴	۳,۶۰۹,۶۴۷,۷۹۵	۱۶۷,۴۰۴,۴۵۵	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	20%	1395/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
۲۰,۹۰۰,۶۰۸,۰۲۹	۱۵,۶۳۱,۵۱۷,۷۸۶	۱۸۰,۵۶۲,۴۴۶	۲۰,۶۵۴,۲۸۷,۶۹۶			جمع
(۳۰,۲۶۳,۰۵۶)	(۲۲,۹۰۵,۹۰۰)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت
						اوراق مشارکت
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۱۵,۶۰۸,۶۱۱,۸۸۶					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

7- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	1394/06/23			1393/12/23
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱,۴۱۱,۱۷۴,۸۶۰	25	۱,۲۴۹,۹۳۰,۲۲۵	۵۳۰,۱۱۰,۰۸۹
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۰۰,۳۲۵,۸۹۸	10.22	۱۰۰,۱۶۴,۳۷۷	۱۰,۷۶۵,۶۲۲
جمع	۱,۵۱۱,۵۰۰,۷۵۸		۱,۳۵۰,۰۹۴,۵۰۲	۵۴۰,۸۷۵,۷۱۱

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

8 - سایر دارایی‌ها

1394/06/23

مانده در پایان سال مالی ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای سال ریال
۱۶,۰۲۶,۹۰۷	(۱۲,۲۹۳,۰۹۳)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳,۹۷۳)
۱۱۲,۵۲۰,۴۴۰	(۱۱۴,۲۸۶,۳۶۴)	۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۹
۱۲۸,۵۴۷,۳۴۷	(۱۲۶,۵۷۹,۴۵۷)	۲۵۵,۱۲۰,۰۰۰	(۷,۲۸۴)

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و

آبونمان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

9- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1393/12/23	1394/06/23	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان 835-40-1120300-1
۴,۴۲۵,۹۶۹,۹۹۹	۲۰۳,۸۰۵,۶۱۶	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	۱۷,۲۵۸,۹۲۳	حساب بانک صادرات 0208614191006
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	حساب پشتیبان بانک دی 0200396125008
۵۰۰,۲۲۰	۵۹۰,۵۸۵	حساب پشتیبان بانک دی 0201247253003
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین 834-2-7676768-1
۱,۲۱۶,۸۰۰,۳۸۳	۵,۷۳۳,۵۱۶,۵۷۵	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین 834-2-7676768-1
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۵,۹۹۱,۷۷۷,۳۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

10 - جاری کارگزاران

1394/06/23				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	0	۱۱,۳۰۰,۲۴۸,۰۱۳	۱۰,۹۳۶,۱۹۶,۰۹۸	۳۶۴,۰۵۱,۹۱۵
جمع	0	۱۱,۳۰۰,۲۴۸,۰۱۳	۱۰,۹۳۶,۱۹۶,۰۹۸	۳۶۴,۰۵۱,۹۱۵

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر	1394/06/23	1393/12/23
	ریال	ریال
مدیر	۳۵۴,۵۵۸,۵۸۸	۷۱۳,۱۹۲,۳۹۵
ضامن	۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹	۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸
متولی	۵۷,۷۲۳,۱۲۸	۳۹,۰۹۹,۸۸۱
حسابرس	۳۸,۵۳۳,۵۲۸	۳۲,۴۶۹,۶۸۳
جمع	۸۵۲,۳۲۴,۱۷۳	۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

12 - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	1393/12/23	1394/06/23	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	
واریزی نامشخص	۹۰,۵۷	۹۰,۵۷	
مالیات مسکوره تکلیفی پرداختنی	0	0	
سایر	۱۳,۹۷۳	-	
	۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	

13 - خالص دارایی‌ها

	1393/12/23		1394/06/23		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۵,۶۵۵,۹۴۹,۸۱۱	۱۲,۳۰۵	۴۵,۷۵۰,۲۹۹,۵۱۵	۹,۳۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۸۴۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۱۹,۳۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	
خالص دارایی‌ها	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۳,۳۰۵	۵۰,۶۶۹,۶۸۵,۵۱۵	۱۰,۳۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

14- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	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	(۸۰۷,۸۳۳,۹۷۸)	(۶۵۲,۰۸۱,۸۶۵)	(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)
14-2 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	(۳۴۳,۸۴۸,۹۸۳)	(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴,۰۲۴,۸۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۸۵۷,۲۲۰
	(۷۵۳,۷۶۸,۳۹۲)	(۹۸۶,۶۴۲,۸۴۸)	(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

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

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به 1393/12/23
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۰۸,۰۰۰	۳۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۷۲۲,۱۵۲	۲,۰۱۱,۲۷۰	۱,۹۰۱,۰۱۰	۶۲,۰۶۰,۴۴۵	-	-
-	-	۱۲۰,۱۲۷	۳۸۰,۲۰۱,۹۵۵	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۲,۰۱۳,۹۰۳	۱,۹۰۳,۵۰۰	(۷۸۳,۰۱۵,۴۲۴)	-	-
-	-	۵۷,۵۰۰	۸۱,۷۷۵,۷۲۶	۸۵,۳۶۲,۴۸۷	۴۳۲,۵۹۵	۴۰۸,۸۷۸	(۴,۴۲۸,۲۳۴)	-	-
-	-	۲۰,۰۰۰	۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	۳۷۸,۲۴۲	۳۷۰,۱۰۰	(۱۰,۶۹۰,۰۸۱)	-	-
۱۶,۳۴۹,۵۸۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۱۵۶,۳۰۸	۴۹۴,۹۵۳,۹۷۱	۲,۶۰۸,۷۹۶	۲,۴۶۵,۷۸۲	(۶,۸۷۲,۲۴۱)	-	-
-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۱۵۵,۴۶۰	۵,۵۰۱,۵۹۷	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۴۲,۹۴۳	-	-
-	-	۹,۶۰۰	۴۳,۴۳۰,۴۰۰	۴۲,۹۲۷,۶۱۸	۲۲۹,۷۴۹	۲۱۷,۱۵۲	۵۵,۸۸۱	-	-
-	-	۳۰,۰۰۰	۲۷۸,۱۴۰,۲۱۰	۲۳۴,۴۲۵,۷۵۰	۱,۴۲۱,۲۹۶	۱,۳۹۰,۷۰۰	۴۰,۹۰۲,۴۶۵	-	-
(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	-	۳۱۲,۵۰۰	۳۶۷,۸۴۰,۸۶۲	۶۱۹,۶۶۶,۵۰۴	۱,۹۴۵,۸۸۷	۱,۸۳۹,۲۰۳	(۲۵۵,۶۱۰,۷۳۲)	-	-
(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	-	-	-	-	-	---	-	-
(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	(۱۶,۲۹۵,۲۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳,۵۵۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۸۲,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	-	-	-	-	-	--	-	-	-

پتروشیمی مبین

پالایش نفت اصفهان

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

سرمایه گذاری مسکن زاینده رود

سیمان کارون

سیمان کرمان

سیمان خوزستان

کشتیرانی دریای خزر

فولاد مبارکه اصفهان

بانک تجارت

بانک دی

بانک ملت

بانک صادرات

نفت سپاهان

سیمان تهران

پتروشیمی اراک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23						
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)	(۲۴۱,۸۸۲,۴۲۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۴۵,۲۶۸,۱۹۸	۴۵,۲۶۸,۱۹۸	-	-	-	-	-	--	سایپا
(۴,۰۵۱,۰۷۰,۸۹۳)	(۶۵۲,۰۸۱,۸۶۵)	(۸۰۷,۸۳۳,۹۷۸)	۱۵,۶۹۶,۳۲۵	۱۶,۵۴۳,۳۳۵	۳,۹۱۴,۸۵۹,۷۷۹	۳,۱۳۹,۲۶۵,۴۶۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

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

دوره مالی 6 ماهه منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به						
سال مالی منتهی به 1393/12/23	1393/06/23	1394/06/23					
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
(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-
(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۲۹,۶۹۶,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۶۷,۱۳۶	۲,۴۶۷,۱۳۶	-	-	-	-	-	-
(۱۷۷,۴۳۵,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	(۳۴۳,۸۴۸,۹۸۳)	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۲۹۱,۸۲۹	۲,۴۲۴,۷۵۵	۴۰۳,۶۰۸,۴۰۷	۴۵۸,۳۶۵,۷۷۶	-

حق تقدم

ت- سکر ما

ت- صنایع پتروشیمی
اراک

ت- فولاد مبارکه اصفهان

ت- بانک پاسارگاد

ت- داروسازی تولید دارو

ت- گسترش نفت و گاز
پارسیان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

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

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23				تعداد	اوراق مشارکت
		سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده انصار (ذانصار)
-	-	۳,۰۹۶,۰۰۰	-	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان 2)
-	-	۹۲۸,۸۰۰	-	۱,۱۹۹,۰۷۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۵۶۹,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت واسط مالی بهمن(ماهان 1)
۹,۸۵۷,۲۲۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۴,۰۲۴,۸۰۰	-	۵,۱۹۵,۹۷۵,۲۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

15- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
سال مالی منتهی به 1393/12/23	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال
(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۶۹,۶۴۷,۰۶۱)	(۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲)
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	0
(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	(۶,۱۹۰,۱۹۷,۰۶۱)	(۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲)
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

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

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23		دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23		سال مالی منتهی به 1393/12/23				
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۹۹,۷۸۷	۲,۹۱۰,۹۸۶,۳۶۴	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۱۵,۳۹۹,۱۱۸	۱۴,۵۵۴,۹۳۲	(۸۱,۳۷۸,۳۹۸)	-	-
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۳۷۹,۲۴۸	۹,۹۴۹,۴۳۲	۹,۴۰۴,۰۰۰	(۳۲۵,۹۳۲,۶۸۰)	-	-
بانک ملت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۵,۶۲۱,۰۵۵	۴۶,۵۱۴,۹۷۰	۴۳,۹۶۵,۰۰۰	(۴۲۳,۱۰۱,۰۲۵)	(۱,۳۵۷,۸۵۲,۵۵۸)	(۶۱۷,۵۳۳,۸۸۱)
بانک صادرات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۹۷,۲۸۰	۴,۷۹۲,۷۴۰	۴,۵۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۷۹,۹۸۰	-	-
بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۴۱۳,۴۴۰	۱۴,۱۱۳,۷۲۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰	(۱۲۰,۶۶۷,۱۶۰)	(۱,۳۳۰,۱۷۶,۹۶۳)	(۱,۲۶۶,۸۳۵,۵۲۳)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۴,۷۱۱	۷۳,۱۶۴,۹۸۰
پتروشیمی خراسان	۱۶۰,۱۰۳	۹۶۰,۴۵۷,۸۹۷	۱,۱۳۲,۲۱۲,۲۵۸	۴,۹۰۷,۹۴۰	۴,۸۰۲,۲۸۹	(۱۸۱,۴۶۴,۵۹۰)	(۲۱۴,۵۸۷,۸۲۲)	(۳۵۵,۴۸۰,۴۱۷)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۷۹,۰۵۲)	(۱۳,۸۷۱,۸۷۲)
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۳,۰۴۲,۸۰۸	۲,۸۷۶,۰۰۰	(۴۶۸,۹۲۴,۵۹۸)	(۷۷۰,۵۸۸,۲۰۶)	(۶۹۸,۷۳۵,۲۶۰)
داروسازی تولیددارو	۱۱,۴۵۸	۹۴,۴۱۳,۹۲۰	۱۰۳,۳۰۴,۳۸۹	۴۸۴,۰۳۶	۴۷۳,۶۱۶	(۹,۵۳۸,۷۵۵)	(۷,۳۶۳,۴۸۵)	(۱۲,۵۲۹,۹۵۴)
بانک دی	-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۳۶۳,۶۸۱)	-
شاراک	-	-	-	-	-	-	(۳۹۹,۷۸۶,۷۲۶)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/26	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23						
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)	-	(۱۱۹,۶۵۶,۶۹۲)	۱,۱۵۵,۸۴۹	۱,۲۲۲,۸۸۹	۳۴۸,۴۴۷,۸۴۲	۲۳۱,۱۶۹,۸۸۸	۱۳۶,۳۰۳	سیمان تهران
۳۹۹,۱۷۲,۹۷۶	-	(۸۹,۰۰۱,۵۱۱)	۱۸,۳۶۲,۸۷۸	۱۹,۴۲۷,۹۲۵	۳,۷۲۳,۷۸۶,۳۸۴	۳,۶۷۲,۵۷۵,۶۷۷	۱,۳۱۳,۰۴۱	سیمان کرمان
-	--	(۴,۱۵۹,۵۱۷)	۲۵۳,۷۷۰	۲۵۹,۳۵۳	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۵۰,۷۵۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۳۹۵,۳۳۹,۶۶۰)	۱۳۵,۹۸۶,۱۵۴	(۳۰,۷۳۰,۴۹۵)	۴,۷۰۷,۰۰۰	۴,۹۸۰,۰۰۶	۹۶۲,۴۴۳,۴۸۹	۹۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۲۲۲,۷۸۳,۷۲۱)	(۷۴,۰۳۰,۳۰۸)	۵۳,۰۴۸,۴۵۶	۲,۵۴۷,۰۰۰	۲,۶۹۴,۷۲۶	۴۵۱,۱۰۹,۸۱۸	۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری داروئی تامین
(۱۱۶,۸۳۲,۴۲۴)	(۱۸۳,۶۴۶,۶۶۸)	(۳۲۳,۴۵۸,۸۷۴)	۵,۶۷۵,۰۰۰	۶,۰۰۴,۱۵۰	۱,۴۴۶,۷۷۹,۷۲۴	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۹,۳۳۱,۰۱۹	۵,۷۴۲,۰۰۰	۶,۰۷۵,۰۳۶	۱,۱۲۷,۲۵۱,۹۴۵	۱,۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۷,۲۱۸,۷۳۰)	-	(۳۱,۴۲۳,۲۹۳)	۸۶۶,۷۵۰	۹۱۷,۰۲۲	۲۰۲,۹۸۹,۵۲۱	۱۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب
-	-	(۱۲۸,۸۳۴,۲۱۴)	۶,۹۷۹,۰۰۰	۷,۳۸۳,۷۸۲	۱,۵۱۰,۲۷۱,۴۳۲	۱,۳۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۱۶۵,۵۱۵,۸۸۳)	(۱۹۵,۳۳۵,۹۸۰)	(۱۳,۴۷۶,۸۷۷)	۶۳۱,۸۶۸	۶۶۸,۵۱۶	۱۳۸,۵۵۰,۰۵۳	۱۲۶,۳۷۳,۵۶۰	۴۸,۹۸۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۶,۹۵۱,۲۴۰)	(۳۸,۴۵۴,۹۵۶)	۲۲,۴۷۶,۱۳۶	۱,۲۲۱,۴۹۹	۱,۲۹۲,۳۴۶	۲۱۹,۳۰۹,۷۹۹	۲۴۴,۲۹۹,۷۸۰	۲۳,۳۴۰	گروه صنعتی پاکشو
-	(۱۲۲,۱۸۲,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	-	(۳۴۹,۶۴۳,۰۳۲)	۶۰۴,۰۰۰	۶۳۹,۰۳۲	۴۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ح.بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	سال مالی منتهی به 1393/12/23
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۹۶۷,۴۵۱)	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۸۵۶,۷۹۲۵	(۱۷۸,۳۳۷,۴۵۱)
ت-سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۰۵۸,۱۰۳۳)
سیمان کارون	-	-	--	-	-	-	-	(۱۰۹,۵۳۰,۸۸۸)
ت-شاراک	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۵۸۰,۴۶۷)	
ت-پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۷۳۲,۰۹۱,۳۰۴۱)	
ت-فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۸۲۶,۷۷۵)	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-(۱,۰۳۸,۷۷۵,۳۶۲)	
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	--	-	۱۱,۷۳۰,۰۹۴	۱۲,۰۴۶,۸۵۹
جمع		۲۸,۵۵۵,۰۵۶,۴۵۲	۳۰,۷۲۴,۹۸۴,۵۷۳	۱۵۰,۸۵۴,۱۹۸	۱۴۲,۷۷۵,۲۸۲	(۲,۴۶۳,۵۵۷,۶۰۲)	(۶,۱۶۹,۶۴۷,۰۶۱)	(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)

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

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

اوراق مشارکت	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23						دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23		سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
اوراق گواهی سپرده رایتل	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	0	ریال	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	ریال
شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۷,۳۳۷,۴۴۰	۲,۶۶۲,۵۶۰	0	ریال	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	ریال	-	ریال
شرکت واسط بهمن ماهان (1)									-	ریال
جمع		۱۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۸,۰۴۹,۴۴۰	۱۱,۹۵۰,۵۶۰	0	ریال	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	ریال	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

16 - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23		دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به 1393/12/23
				سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام				
گروه بهمن	1393/12/29	1394/04/15	700,000	500	350,000,000	37,270,502	312,729,498				
ارتباطات سیار	1393/12/29	1394/01/31	99,787	5,410	539,847,670	0	539,847,670	-	-	-	-
لیزینگ بهمن	1393/12/29	1394/03/04	22,000	300	6,600,000	884,698	5,715,302	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	1393/12/29	1394/02/28	160,103	1,800	288,185,400	0	288,185,400	336,216,300	336,216,300		
داروسازی تولید دارو	1393/12/29	1394/02/27	11,458	1,630	18,676,540	1,472,913	17,203,627	16,758,000	15,436,391		
نفت سپاهان		-	-	-	-	-	-	23,200,000	20,553,6398		
کشتیرانی دریای خزر		-	-	-	-	-	-	10,500,000	9,504,030		
سرمایه گذاری غدیر		-	-	-	-	-	-	63,000,000	63,000,000		
صنایع سیمان غرب	1393/12/29	1394/02/20	50,000	950	47,500,000	3,551,965	43,948,035	-	-		
پالایش نفت اصفهان		-	-	-	-	-	--	180,190,500	158,385,388		
فولاد مبارکه اصفهان	1393/12/29	1394/04/30	312,500	450	140,625,000	16,117,723	124,507,277	198,000,000	175,519,126		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

دوره مالی 6 ماهه		دوره مالی منتهی به 1394/06/23							
سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	منتهی به 1393/06/23								
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	90	۴,۵۰۰,۰۰۰	1394/04/31	1393/12/29	بانک ملت
-	-	۱۱,۳۷۴,۳۱۵	۱,۴۲۵,۶۸۵	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	16	۸۰۰,۰۰۰	1394/04/24	1393/12/29	ایران خودرو
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۱,۶۱۵,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۴,۶۷۹,۲۲۳	۲۵,۳۲۰,۷۷۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	400	۴۵۰,۰۰۰	1394/06/19	1394/02/31	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۵۳,۳۹۰,۸۸۲	۶,۵۸۲,۴۳۸	۵۹,۹۷۳,۳۲۰	440	۱۳۶,۳۰۳	1394/04/21	1393/12/29	سیمان تهران
		۳۹,۸۱۸,۱۸۲	۵,۱۸۱,۸۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	45	۱,۰۰۰,۰۰۰	1394/04/31	1393/12/29	بانک صادرات
-	۲۹,۴۱۲,۴۲۹	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	0	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۳,۳۴۰	1394/03/26	1393/12/29	گروه صنعتی پاکشو
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۹۲۴,۹۵۰,۵۳۶	۷۹۱,۷۴۶,۹۳۸	۱۰۹,۰۶۲,۶۷۲	۹۰۰,۸۰۹,۶۱۰	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی منتهی به 1394/06/23							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۲۱۷,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵	۱۳۵,۲۶۸,۶۸۴	۱۴,۷۳۱,۳۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	حفاری شمال
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۱۵,۷۶۴	۳۵۰,۹۶۱,۵۳۸	۴۹,۰۳۸,۴۶۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
	۶۸,۲۵۷,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۳,۰۹۳,۸۴۴,۰۳۸	۲,۵۱۷,۹۷۳,۲۹۵	۱۶۱,۲۴۴,۶۳۵	۲,۶۷۹,۲۱۷,۹۳۰	-	-	-	-	جمع

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

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 زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵	۲,۵۷۹,۶۶۳,۲۲۷	۲,۰۰۸,۸۹۴,۱۶۲	17-1	سود اوراق اجاره
۷۰۱,۶۰۴,۹۸۵	۴۹۶,۹۷۶,۳۰۱	۳۲۰,۹۵۱,۲۴۲	17-2	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	۳,۰۷۶,۶۳۹,۵۲۸	۲,۳۲۹,۸۴۵,۴۰۴		جمع

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

1-17- سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23					
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	۹۰۸,۳۳۷,۴۴۱	۱,۲۰۹,۸۶۲,۴۸۹	20%	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1396/10/22	1393/02/10	اوراق گواهی سپرده رایتل
۱,۵۴۹,۴۷۴,۶۲۸	۸۰۱,۰۳۳,۶۵۰	-	20%	-	1393/12/21	1391/02/11	واسط بهمن (ماهان 1)
۶۸۹,۹۷۰,۰۸۳	۳۴۶,۸۲۶,۶۳۷	۳۴۴,۸۴۹,۵۵۳	20%	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	1395/03/28	1391/03/28	واسط مالی مهر (صمپنا)
۸۰۲,۲۹۸,۹۰۴	۴۰۳,۲۸۷,۶۷۰	۳۵۲,۳۱۴,۱۸۲	20%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/06/01	1390/06/01	واسط مالی اردیبهشت (ماهان 2)
۲۳۹,۳۱۰,۳۶۲	۱۲۰,۲۷۷,۸۲۹	۱۰۱,۸۶۷,۹۳۸	20%	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1394/05/25	1390/05/25	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵	۲,۵۷۹,۶۶۳,۲۲۷	۲,۰۰۸,۸۹۴,۱۶۲					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

17-2- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی منتهی به 1393/06/23	دوره مالی منتهی به 1394/06/23			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذار ی
ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :					
۳۰.۵۶۴.۶۶۲	۱۹.۰۷۱.۶۲۷	۷.۶۴۲.۰۳۱	10	-	89/02/09 حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۹۴.۲۷۹.۰۵۵	-	۳۱۵.۳۰۳.۸۴۶	20	-	حساب پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین
۱.۱۷۴.۵۳۴	۵۴۶.۰۴۹	۸۴۵.۴۷۴	10	-	90/03/24 حساب پشتیبان صادرات
۲۶۷.۱۷۶.۰۲۵	۱۶۸.۹۶۵.۹۴۶	(۲.۶۹۳.۳۹۱)	10	-	93/01/27 حساب پشتیبان دی
۱۹.۴۲۷.۵۳۶	۱۹.۴۲۷.۰۱۷	-	10	-	91/09/13 حساب پشتیبان دی
۴۱۲.۶۰۳.۸۱۲	۲۰۸.۰۱۰.۶۳۹	۳۲۱.۱۱۲.۸۶۳			جمع
(۶۱.۸۴۵)	(۹۷.۳۵۶)	(۱۶۱.۶۲۱)			تنزیل سود بانک
۴۱۲.۵۴۱.۹۶۷	۲۰۷.۹۱۳.۲۸۳	۳۲۰.۹۵۱.۲۴۲			سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :					
۲۸۹.۰۶۳.۰۱۸	۲۸۹.۰۶۳.۰۱۸	-	-	-	گواهی سپرده بانک انصار
۷۰۱.۶۰۳.۹۸۵	۴۹۶.۹۷۶.۳۰۱	۳۲۰.۹۵۱.۲۴۲			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 و شامل تعدیل کارمزد کارگزار می باشد که بابت خریدفروش بیش از سقف مجاز کارمزد دریافت کرده است و طی دوره های سه ماهه تسویه می گردد جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 1393/12/23	دوره مالی منتهی به 1393/06/23	دوره مالی منتهی به 1394/06/23	
ریال	ریال	ریال	
۸۶.۸۸۶.۲۴۳	۸۶.۸۸۶.۲۴۳	۴.۶۲۴.۹۶۲	سود سهام
۱۹.۳۱۹	۱۹.۳۱۹	۶۲.۰۴۵	سود سپرده
-	-	۴.۰۲۳.۰۶۰	تعدیل کار مزد کارگزار
۸۶.۹۰۵.۵۶۲	۸۶.۹۰۵.۵۶۲	۸.۷۱۰.۰۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور ماه 1394

19- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۵۵۴,۸۲۴	۳۹۲,۰۵۵,۵۸۴	۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸	مدیر
۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	۴۳۷,۰۸۹,۰۶۱	۴۰۱,۵۰۸,۹۲۹	ضامن
۱۲۹,۵۷۰,۷۳۱	۶۸,۳۶۵,۴۹۲	۵۷,۷۲۳,۱۲۸	متولی
۵۹,۴۶۹,۶۸۳	۳۰,۰۰۸,۰۹۲	۳۸,۴۵۱,۸۵۸	حسابرس
۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶	۹۲۷,۵۱۸,۲۲۹	۸۵۲,۱۳۶,۵۰۳	جمع

20- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به 1393/12/ 23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/23	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/23	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۹۹,۰۶۱	۳۴,۲۸۰,۷۵۸	0	هزینه تصفیه
۱۹۰,۷۹۹,۷۳۵	۹۶,۱۸۳,۹۷۶	۱۱۴,۲۸۶,۲۴۹	هزینه های نرم افزار
۱۳,۲۷۳,۹۷۳	۲,۵۷۱,۰۳۲	۱۲,۲۷۹,۱۲۰	هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۷۰,۰۰۰	۹۲۸,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹	۱۳۳,۹۶۳,۷۶۶	۱۲۶,۹۳۲,۳۶۹	جمع

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

21- تعديلات.

سال مالی منتهی به		دوره مالی 6 ماهه منتهی به	
1393/12/ 23		1394/06/23	
ریال	ریال		
۷۱۰,۴۴۲,۲۵۲	۱,۶۱۶,۸۳۸,۶۷۸	تعديلات ناشی از صدور واحد	
(۱۱,۷۴۳,۸۱۲,۷۲۸)	(۱,۹۸۹,۹۴۴,۴۰۲)	تعديلات ناشی از ابطال واحد	
	(208)	تغییرات ناشی از عملکرد جمع	
<u>(۱۱,۰۳۳,۳۷۰,۴۷۶)</u>	<u>(۳۷۳,۱۰۵,516)</u>		

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
درصدمتلك	تعداد	نوع	درصدمتلك	تعداد	نوع			
9,5	990	ممتاز	9,61	990	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,095	10	ممتاز	0,097	10	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
9,59	۱,۰۰۰		9,707	۱,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 23 شهریور 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	۱۸,۹۶۸,۰۹۰	طی دوره مالی	0
کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸	طی دوره مالی	(۳۵۴,۴۵۲,۵۸۸)
کارگزاری آبان	ضامن	کارمزد ارکان	۴۰۱,۵۰۸,۹۳۹	طی دوره مالی	(۴۰۱,۵۰۸,۹۳۹)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۵۷,۷۳۳,۱۲۸	طی دوره مالی	(۵۷,۷۳۳,۱۲۸)

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.