
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ 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 تصویر 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۳</u>	<u>۱۳۹۴/۰۹/۲۳</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۶,۸۴۳,۷۹۶,۳۵۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۱۵,۶۱۷,۷۷۷,۴۷۷	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲۱,۶۰۴,۷۷۶	۱,۴۲۴,۳۶۶,۶۱۵	۷ حسابهای دریافتی
۰	۲۲,۹۲۱,۳۳۹	۸ جاری کارگزاران
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۴,۹۰۹,۴۱۶,۱۸۰	۹ موجودی نقد
۶,۶۸۹	۶۳,۸۹۳,۳۰۳	۱۰ سایر دارایی‌ها
۵۲,۲۵۲,۲۵۷,۱۹۱	۴۸,۸۸۲,۱۷۱,۲۷۳	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	۱,۲۵۰,۹۹۱,۳۰۵	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۴۹,۵۹۹,۶۴۲)	(۱,۴۳۳,۴۹۱,۶۰۷)	جمع بدهی‌ها
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۴۷,۴۴۸,۶۷۹,۶۶۶	۱۳ خالص دارایی‌ها
۴,۸۴۶,۷۰۴	۴,۸۸۶,۰۷۶	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 نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها :
(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)	(۵,۴۱۷,۸۱۲,۰۴۴)	(۱,۴۲۱,۵۱۷,۸۱۳)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)	(۲,۸۰۴,۷۴۲,۶۶۵)	(۲,۸۴۷,۱۴۹,۷۴۲)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۴,۰۴۲,۰۹۲,۷۱۶	۲,۶۶۶,۱۲۳,۸۸۷	۱۶ سود سهام
۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰	۴,۵۴۶,۹۹۴,۸۱۴	۳,۳۹۶,۹۱۹,۰۹۱	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۴,۶۸۷,۰۰۷	۱۸ سایر درآمدها
۹۸۶,۱۶۲,۳۹۹	۴۵۳,۴۳۸,۳۸۳	۱,۷۹۹,۰۶۲,۴۲۶	جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶)	(۱,۳۳۱,۲۶۴,۳۸۴)	(۱,۲۵۰,۸۰۳,۶۳۵)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹)	(۱۹۰,۴۱۶,۲۴۶)	(۱۹۱,۵۸۶,۴۱۳)	۲۰ سایر هزینه‌ها
(۱,۹۳۲,۳۶۱,۴۱۵)	۱,۵۲۱,۶۸۰,۶۳۰	(۱,۴۴۲,۳۹۰,۰۴۸)	جمع هزینه‌ها
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	(۱,۶۰۸,۲۴۲,۱۵۷)	۳۵۶,۶۷۲,۳۷۸	سود (زیان) خالص
(۱/۵۷)	(۲,۶۰)	۰,۶۹	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(۱/۸۷)	(۲,۷۱)	۰,۷۵	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۰۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۵,۳۶۷,۲۲۷,۰۴۱	۱۳,۳۰۵	۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸
(۳,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۷)	(۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷)
(۹۴۶,۱۹۹,۰۱۶)	-	۳۵۶,۶۷۲,۳۷۸	-
(۱۱,۰۳۲,۳۷۰,۴۷۶)	-	(۲,۷۰۱,۶۵۰,۰۵۳)	(یادداشت ۲۱)
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰	۴۷,۴۴۸,۶۷۹,۶۶۶	۹,۷۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ با شماره ۱۰۷۶۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و 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 ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

- به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۸۶۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار ، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ تمدید گردید ، در ضمن نوع صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام به صندوق سرمایه‌گذاری مختلط تغییر نمود .

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق پارس مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pars.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۹۹۰	۹۹
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۱
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ایران مشهود است که در تاریخ ۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ 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 ۶ طبقه اول

۳- 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۳- محاسبه 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 ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۳			۱۳۹۴/۰۹/۲۳			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱,۰۷	۵۵۶,۹۲۳,۶۹۲	۶۷۳,۷۵۶,۱۱۷	۸,۹۷	۴,۳۸۵,۲۰۷,۰۶۸	۴,۵۷۸,۶۸۳,۱۳۸	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۶	۵۵۴,۴۱۴,۲۰۷	۷۴۲,۸۹۴,۶۵۲	۱,۰۲	۴۹۸,۸۰۴,۴۰۹	۷۲۳,۸۵۹,۰۷۶	مواد و محصولات دارویی
۰,۴	۲۱۱,۱۰۵,۱۴۳	۲۲۴,۹۷۷,۰۱۵	-	-	-	فلزات اساسی
۵,۶۷	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	۵,۸۴	۲,۸۵۲,۵۸۹,۳۷۹	۲,۹۷۷,۳۲۵,۳۲۶	مخابرات
۱,۹۹	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	۱,۰۱	۴۹۵,۴۴۸,۸۲۶	۵۵۴,۸۵۰,۱۹۸	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی بجز اکتشاف
۲۵,۱	۱۳,۱۱۶,۱۳۱,۷۷۵	۱۵,۳۱۹,۰۹۲,۰۹۲	۲۴,۰۳	۱۱,۷۴۵,۸۷۸,۲۸۰	۱۴,۸۴۹,۸۹۲,۰۹۲	بانک ها و موسسات مالی
۶,۰۳	۳,۱۴۹,۳۶۱,۶۷۲	۳,۲۴۱,۰۵۰,۹۲۰	۹,۰۵	۴,۴۲۷,۰۳۸,۶۹۸	۴,۳۲۳,۹۲۲,۴۹۳	سیمان و گچ و آهک
۰,۱	۵۴,۴۰۰,۳۹۴	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	-	-	-	سایر واسطه گری های پولی و مالی
۴,۷	۲,۴۵۲,۵۱۵,۵۹۹	۳,۵۰۳,۴۷۰,۲۰۱	۴,۹۸	۲,۴۳۸,۸۲۹,۶۹۴	۳,۲۵۷,۲۰۹,۱۶۲	محصولات شیمیایی
۰,۴۵	۲۳۴,۴۲۵,۷۴۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	-	-	-	حمل و نقل آبی
۲,۲۲	۱,۱۵۹,۳۰۵,۰۹۹	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۱۴	۷۴,۳۴۰,۷۳۹	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۸,۹۲	۲۵,۵۶۳,۵۴۰,۵۷۲	۲۸,۸۴۰,۴۴۳,۴۸۱	۵۴,۹	۲۶,۸۴۳,۷۹۶,۳۵۹	۳۱,۲۶۵,۷۴۱,۴۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰.۸۷۰.۳۴۴.۹۷۳	۱۵.۶۱۷.۷۷۷.۴۷۷	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۰.۸۷۰.۳۴۴.۹۷۳	۱۵.۶۱۷.۷۷۷.۴۷۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۳					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال		اوراق اجاره:
۱۲,۰۲۱,۸۷۰,۵۱۳	۲۴/۵۹	۱۲,۰۲۱,۸۷۰,۲۴۳	۱۳,۱۵۸,۲۴۳	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲ اوراق گواهی سپرده رایتل
۴,۰۵۳,۶۸۳,۵۶۰	-	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱ واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۲۱۹,۰۸۳,۱۱۲	-	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵ واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳,۶۰۵,۹۷۰,۸۴۴	۷/۳۷	۳,۶۰۵,۸۷۸,۴۳۴	۱۶۳,۶۳۵,۰۹۴	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸ واسط مالی مهر (صمپنا)
۲۰,۹۰۰,۶۰۸,۰۲۹		۱۵,۶۲۷,۷۴۸,۶۷۷	۱۷۶,۷۹۳,۳۳۷	۱۵,۴۵۰,۹۵۵,۳۴۰		جمع
(۳۰,۲۶۳,۰۵۶)		(۹,۹۷۱,۲۰۰)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت
۲۰,۸۷۰,۳۴۴,۹۷۳	۳۱,۹۶	۱۵,۶۱۷,۷۷۷,۴۷۷				اوراق مشارکت
						جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب های دریافتنی :
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۳.۳۷۵.۰۳۸	۱.۳۵۳.۰۸۰.۸۱۷	۲۵	۱.۴۴۶.۱۷۴.۸۶۰	سود سهام دریافتنی
۳۸.۲۲۹.۷۳۸	۷۱.۲۸۵.۷۹۸	۱۰.۲۰.۲۲	۷۱.۳۹۷.۸۳۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲۱.۶۰۴.۷۷۶	۱.۴۲۴.۳۶۶.۶۱۵		۱.۵۱۷.۵۷۲.۶۹۲	
				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- جاری با کارگزاری

۱۳۹۴/۰۹/۲۳				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲.۹۲۱.۳۳۹	۷۱۶.۲۴۷.۶۶۱.۷۷۶	۷۱۶.۲۷۰.۵۸۳.۱۱۵	۰	شرکت کارگزاری آبان
۲۲.۹۲۱.۳۳۹	۷۱۶.۲۴۷.۶۶۱.۷۷۶	۷۱۶.۲۷۰.۵۸۳.۱۱۵	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
۴,۴۲۵,۹۶۹,۹۹۹	۷۸۸,۱۱۵,۴۶۹	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
۱۵,۶۱۸,۶۲۱	۱۵,۶۱۸,۶۲۱	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰
۴۷۰,۰۰۰	.	حساب بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰
۱۶,۴۱۳,۹۰۹	۱۷,۶۹۲,۸۰۰	حساب بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۳۹۶۱۲۵۰۰۸
۵۰۰,۲۲۰	۶۰۵,۵۹۳	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۱۲۴۷۲۵۳۰۰۳
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۲-۱۵۲
۱,۲۱۶,۸۰۰,۳۸۳	۴,۰۶۶,۳۹۶,۶۴۸	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۸-۸۳۴-۱۵۲
۵,۶۹۶,۷۶۰,۱۸۱	۴,۹۰۹,۴۱۶,۱۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۰۹/۲۳				
مانده در	استهلاک	اضافه شده طی	مانده در ابتدای سال	
پایان سال مالی	سال مالی	دوره	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۹۱۷,۴۴۲	(۲۰,۳۸۸,۵۸۵)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۵۵,۹۷۵,۸۶۱	(۱۷۰,۸۳۰,۸۲۸)	۲۲۶,۸۰۶,۸۰۴	۶,۶۸۹	مخارج نرم افزار و آبونمان
۶۳,۸۹۳,۳۰۳	(۱۹۱,۲۱۹,۴۱۳)	۲۵۵,۱۲۶,۸۰۴	۶,۶۸۹	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۷۱۳,۱۹۲,۳۹۵	۵۱۸,۳۱۹,۵۱۲	مدیر
۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	۵۹۰,۲۹۴,۵۳۹	ضامن
۳۹,۰۹۹,۸۸۱	۸۴,۸۲۱,۰۸۶	متولی
۳۲,۴۶۹,۶۸۳	۵۷,۵۵۶,۱۶۸	حسابرس
۱,۵۶۷,۰۸۵,۳۶۷	۱,۲۵۰,۹۹۱,۳۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	۱۸۲,۴۹۱,۲۴۵	ذخیره تصفیه
۹,۰۵۷	۹,۰۵۷	واریزی نامشخص
۱۳,۹۷۳	-	سایر
۱۸۲,۵۱۴,۲۷۵	۱۸۲,۵۰۰,۳۰۲	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۰۹/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۵,۶۵۵,۹۴۹,۸۱۱	۹,۴۲۰	۴۴,۹۰۷,۵۸۱,۳۴۱	۸,۷۱۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۸۴۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۸۶,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۵۰۲,۶۵۷,۵۴۹	۱۰,۴۲۰	۴۹,۷۹۳,۶۵۷,۳۴۱	۹,۷۱۱	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- 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	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
				ریال	ریال	ریال
			۱۴-۱	(۷۴۱,۷۹۳,۳۴۶)	(۴,۲۸۷,۵۵۹,۶۶۳)	(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)
			۱۴-۲	(۶۴۱,۸۹۸,۸۲۱)	(۱,۱۳۹,۵۴۰,۳۸۱)	(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)
				۴,۰۲۴,۸۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۸۵۷,۲۲۰
				(۱,۳۷۹,۶۶۷,۳۶۷)	(۵,۴۱۷,۸۱۲,۰۴۴)	(۵,۳۵۸,۸۲۶,۵۸۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۰۸,۰۰۰	۳۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۷۲۲,۱۵۲	۲,۰۱۳,۹۰۳	۱,۹۰۳,۵۰۰	۶۲,۰۶۰,۴۴۵	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۲۰,۱۲۷	۳۸۰,۲۰۱,۹۵۵	۱,۳۴۳,۰۰۰,۲۴۸	۲,۰۱۱,۲۷۰	۱,۹۰۱,۰۱۰	(۷۸۳,۰۱۵,۴۲۴)	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۷,۵۰۰	۸۱,۷۷۵,۷۲۶	۸۶,۶۶۹,۱۷۵	۴۳۲,۵۹۵	۴۰۸,۸۷۸	(۴,۴۲۸,۲۳۴)	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۷۸,۲۴۲	۳۷۰,۱۰۰	(۱,۰۶۹,۰۸۱)	-	-	-	-
سیمان کارون	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۱۵۶,۳۰۸	۶۰۴,۴۸۴,۸۵۹	۲,۶۰۸,۷۹۶	۲,۴۶۵,۷۸۲	(۶,۸۷۲,۲۴۱)	۱۶,۳۴۹,۵۸۰	۱۶,۳۴۹,۵۸۰	۱۶,۳۴۹,۵۸۰	۱۶,۳۴۹,۵۸۰
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۲۵۰,۲۸۳	۵,۵۰۱,۵۹۷	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۲۴,۸۵۶)	-	-	-	-
سیمان خوزستان	۹,۶۰۰	۴۳,۴۳۰,۴۰۰	۴۲,۹۲۷,۶۱۸	۲۲۹,۷۴۹	۲۱۷,۱۵۲	۵۵,۸۸۱	-	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۲۷۸,۱۴۰,۲۱۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱,۴۲۱,۲۹۶	۱,۳۹۰,۷۰۰	۴۰,۹۰۲,۴۶۵	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱۲,۵۰۰	۳۶۷,۸۴۰,۸۶۲	۶۳۳,۵۳۸,۳۷۶	۱,۹۴۵,۸۸۷	۱,۸۳۹,۲۰۳	(۲۵۵,۶۱۰,۷۳۲)	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)	(۱۰۷,۴۴۶,۷۱۸)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۶۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۳۲۶,۹۱۷	۳۱۹,۸۸۰	۸,۹۲۸,۸۰۹	-	-	-	-
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۳۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۷۲۲,۹۸۴	۲,۶۶۴,۳۷۵	۳۲,۱۵۰,۸۲۱	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۶۸,۰۳۳,۰۷۵	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۳۶۹,۶۴۸	۱,۳۴۰,۱۶۳	۱۰,۳۲۰,۲۵۲	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)	(۱۱۶,۶۸۸,۱۴۰)
بانک دی	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)	(۷۴,۰۵۹,۶۸۵)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)	(۴۲۶,۶۳۹,۶۴۹)
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)	(۱۹,۸۲۰,۷۵۶)
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵۳,۵۵۹,۳۷۶	-	-	۵۳,۵۵۹,۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳							
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		(۳۹,۰۱۲۴,۸۵۶)	۲۰,۰۲۰,۷۴۳	۲۰,۹۶۲,۸۸۴	۴,۷۰۴,۹۵۹,۲۵۵	۴,۰۰۴,۱۴۹,۵۳۶	جمع نقل از صفحه قبل
۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	۱۵۳,۶۳۷,۷۷۵	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز
(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	(۲۶,۴۲۳,۹۲۱)	-	-	-	-	-	پارسیان
(۳,۱۲۲,۰۷۷,۴۹۵)	(۳,۴۱۱,۴۸۸,۶۴۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۴۵,۲۶۸,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲,۱۸۲,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	(۳۲۲,۴۳۰,۶۵۵)	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۴,۰۵۱,۷۰۷,۸۹۳)	(۴,۲۸۷,۵۵۹,۶۶۳)	(۳۹,۰۱۲۴,۸۵۶)	۲۰,۰۲۰,۷۴۳	۲۰,۹۶۲,۸۸۴	۴,۷۰۴,۹۵۹,۲۵۵	۴,۰۰۴,۱۴۹,۵۳۶	پتروشیمی اراک
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳							
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۵۰,۰۴۰,۷۸۵	۲,۲۹۱,۸۲۹	۲,۴۲۴,۷۵۵	۵۵۵,۶۶۶,۵۱۰	۴۵۸,۳۶۵,۷۷۶	۲۳۶,۹۵۸	ت- سکر ما
-	-	(۱۶۳,۹۸۵,۸۱۹)	۶۸۳,۱۰۰	۷۲۲,۷۱۹	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	(۳۴۶,۳۱۶,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	ت- صنایع پتروشیمی اراک
(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	(۶۵,۹۹۵,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	ت- فولاد مبارکه اصفهان
(۷۲۹,۶۹۶,۲۰۶)	(۷۲۹,۶۹۶,۲۰۶)	(۳۷۹,۷۸۱,۴۴۷)	۴۵۱,۷۴۱	۴۷۷,۹۴۴	۴۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۴۸,۲۳۸	۴۰۰,۰۰۰	ت- بانک پاسارگاد
۲,۴۶۷,۱۳۶	۲,۴۶۷,۱۳۶	۳,۸۸۵,۷۶۳	۱۱۵,۷۷۸	۱۱۸,۳۲۳	۱۹,۰۳۵,۵۷۶	۲۳,۱۵۵,۴۴۰	۵,۰۱۲	ت- داروسازی تولید دارو
(۱۱۷,۴۳۵,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۳۱۶,۹۷۵,۹۱۶)	(۱,۱۳۹,۵۴۰,۳۸۱)	(۴۸۹,۸۴۰,۷۱۸)	۳,۵۴۲,۴۴۸	۳,۷۴۳,۷۴۱	۱,۳۴۳,۱۰۲,۰۸۶	۷۰۸,۴۸۹,۴۵۴	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۲۳/۱۲/۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۳/۰۹/۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۲۸۸,۰۰۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده انصار (ذاتنصار)
-	-	۳,۰۹۶,۰۰۰	-	(۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
-	-	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 ۱)
۹,۸۵۷,۲۲۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۴,۰۲۴,۸۰۰	-	(۵,۱۹۵,۹۷۵,۲۰۰)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۶۵)	(۲,۸۶۰,۰۸۴,۴۴۳)	۱۵-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	۱۲,۹۳۴,۷۰۱	۱۵-۲
جمع	(۲,۸۰۴,۷۴۲,۶۶۵)	(۲,۸۴۷,۱۴۹,۷۴۲)	

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۳

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۲۳

ریال

ریال

ریال

(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)

(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۶۵)

(۲,۸۶۰,۰۸۴,۴۴۳)

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

(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)

(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)

۱۲,۹۳۴,۷۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(۴,۰۹۱,۷۸۷,۸۵۴)

(۲,۸۰۴,۷۴۲,۶۶۵)

(۲,۸۴۷,۱۴۹,۷۴۲)

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۳/۰۹/۲۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ارتباطات سیار	۹۹,۷۸۷	۲,۸۸۲,۲۴۷,۷۰۸	۲,۹۶۲,۴۱۰,۷۱۲	۱۵,۲۴۷,۰۹۰	۱۴,۴۱۱,۲۳۹	(۱۰۹,۸۲۱,۳۳۳)	-	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۱۷۹,۲۴۸	۶,۸۲۶,۲۱۶	۶,۴۵۲,۰۰۰	(۶۱۱,۰۵۷,۴۶۴)	-	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک ملت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۵,۶۲۱,۰۵۵	۴۵,۹۹۱,۲۶۰	۴۳,۴۷۰,۰۰۰	(۵۲۱,۰۸۲,۳۱۵)	(۴۰۹,۶۳۱,۳۹۶)	(۶۱۷,۵۳۳,۸۸۱)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک صادرات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۹۷,۲۸۰	۴,۵۵۹,۹۸۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	۹۳,۰۳۲,۷۴۰	-	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۱,۲۱۳,۴۴۰	۱۲,۲۳۰,۴۸۰	۱۱,۵۶۰,۰۰۰	(۴۷۳,۰۰۳,۹۲۰)	(۱,۲۲۵,۲۶۷,۷۰۳)	(۱,۲۶۶,۸۳۵,۵۲۳)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۳۱,۶۴۸,۹۹۳	۷۳,۱۶۴,۹۸۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی خراسان	۱۶۰,۱۰۳	۱۰,۸۳,۲۵۶,۸۹۸	۱۰,۱۳۲,۲۱۲,۲۵۸	۵,۵۳۵,۴۴۳	۵,۴۱۶,۲۸۴	(۵۹,۰۹۰,۷۰۸۷)	-	(۳۵۵,۴۸۰,۴۱۷)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۷۱,۸۷۲)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۰۵,۷۹۰	۲,۶۴۸,۱۷۴	۲,۵۰۳,۰۰۰	(۵۴۲,۷۵۶,۹۶۴)	(۶۵۷,۵۶۳,۳۲۴)	(۶۹۸,۷۳۵,۲۶۰)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
داروسازی تولیدارو	۱۱,۴۵۸	۶۷,۱۷۸,۲۵۴	۸۴,۲۶۸,۸۱۳	۳۴۳,۲۸۱	۳۳۵,۸۹۱	(۱۷,۷۶۹,۷۳۱)	(۲۷,۵۰۰,۱۷۳)	(۱۲,۵۲۹,۹۵۴)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل به صفحه بعد	-	۱۸,۷۸۸,۸۵۸,۱۸۱	۲۰,۵۳۹,۶۴۴,۱۷۲	۹۹,۲۰۴,۷۶۴	۹۳,۹۴۵,۸۳۷	(۱,۶۱۱,۰۰۷,۲۰۶)	(۲,۲۸۸,۳۱۳,۶۰۳)	(۲,۸۹۱,۸۲۱,۹۲۷)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۸۹۱,۸۲۱,۹۲۷)	(۲,۸۸۸,۳۱۳,۶۰۳)	۹۹,۲۰۴,۷۶۴	نقل از صفحه قبل	-	۱۸,۷۸۸,۸۵۸,۱۸۱	۲۰,۵۳۹,۶۴۴,۱۷۲	۹۹,۲۰۴,۷۶۴	۹۳,۹۴۵,۸۳۷	(۱,۶۱۱,۰۰۷,۲۰۶)	(۲,۸۹۱,۸۲۱,۹۲۷)	ریال
(۱۷۰,۷۴۷,۸۱۵)	(۱۵,۴۷۷,۴۰۶)	۱,۲۰۱,۲۵۷	سیمان تهران	۱۳۶,۳۰۳	۲۲۷,۰۸۰,۷۹۸	۳۴۸,۴۴۷,۸۴۲	۱,۲۰۱,۲۵۷	۱,۱۳۵,۴۰۴	(۱۲۳,۷۰۳,۷۰۵)	(۱۷۰,۷۴۷,۸۱۵)	ریال
۳۹۹,۱۷۲,۹۷۶	۱۲۱,۰۴۰,۷۷۴	۲۱,۶۴۳,۳۹۵	سیمان کرمان	۱,۳۱۳,۰۴۱	۴,۰۹۱,۴۳۵,۷۵۶	۳,۵۴۴,۵۱۸,۵۸۵	۲۱,۶۴۳,۳۹۵	۲۰,۴۵۷,۱۷۹	۵۰۴,۸۱۶,۲۹۷	۳۹۹,۱۷۲,۹۷۶	ریال
-	۸,۱۹۳,۷۵۵	-	شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	ریال
(۳۹۵,۳۳۹,۶۶۰)	(۲۴۸,۳۶۷,۷۲۵)	۵,۲۹۶,۶۱۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۶۲,۴۴۳,۴۸۹	۵,۲۹۶,۶۱۳	۵,۰۰۶,۲۵۰	۲۸,۵۰۳,۶۴۹	(۳۹۵,۳۳۹,۶۶۰)	ریال
(۲۲۲,۷۸۳,۷۲۱)	(۲۲۳,۱۷۹,۶۰۵)	۲,۳۱۰,۶۷۲	سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۹,۸۱۸	۲,۳۱۰,۶۷۲	۲,۱۸۴,۰۰۰	(۱۸,۸۰۴,۴۹۰)	(۲۲۲,۷۸۳,۷۲۱)	ریال
(۱۱۶,۸۳۲,۴۲۴)	-	۴,۸۶۶,۸۰۰	سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۷۷۹,۷۲۴	۴,۸۶۶,۸۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	(۵۳۶,۲۴۶,۵۲۴)	(۱۱۶,۸۳۲,۴۲۴)	ریال
-	-	۵,۵۱۰,۰۶۴	پارس خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۲۵۱,۹۴۵	۵,۵۱۰,۰۶۴	۵,۲۰۸,۰۰۰	(۹۶,۳۷۰,۰۰۹)	-	ریال
(۵۷,۲۱۸,۷۳۰)	۱۵,۲۷۷,۵۲۸	۸۱۷,۵۷۰	صنایع سیمان غرب	۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۸۹,۵۲۱	۸۱۷,۵۷۰	۷۷۲,۷۵۰	(۵۰,۰۲۹,۸۴۱)	(۵۷,۲۱۸,۷۳۰)	ریال
-	-	۶,۲۳۵,۸۵۲	گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۲۷۱,۴۳۲	۶,۲۳۵,۸۵۲	۵,۸۹۴,۰۰۰	(۳۴۳,۶۰۱,۲۸۴)	-	ریال
(۱۶۵,۵۱۵,۸۸۳)	(۲۴۲,۷۴۷,۴۴۰)	۶۷۷,۰۶۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۸,۹۸۲	۱۲۷,۹۸۹,۹۶۶	۷۲,۴۲۹,۵۰۲	۶۷۷,۰۶۷	۶۳۹,۹۵۰	۵۴,۲۴۳,۴۴۷	(۱۶۵,۵۱۵,۸۸۳)	ریال
(۲۶,۹۵۱,۲۴۰)	(۴۷,۰۴۸,۰۹۳)	۱,۲۳۹,۲۵۴	گروه صنعتی پاکشو	۲۳,۳۴۰	۲۳۴,۲۶۳,۵۸۰	۲۱۹,۳۰۹,۷۹۹	۱,۲۳۹,۲۵۴	۱,۱۷۱,۳۱۸	۱۲,۵۴۳,۲۰۹	(۲۶,۹۵۱,۲۴۰)	ریال
-	-	۹۱,۱۴۰	ح.نفت و گاز پارسیان	۱۷,۱۴۳	۱۷,۲۲۸,۷۱۵	۶۶,۱۲۰,۵۵۱	۹۱,۱۴۰	۸۶,۱۴۴	(۴۹,۰۶۹,۱۲۰)	-	ریال
(۳,۴۶۸,۰۳۸,۴۲۴)	(۲,۹۲۰,۶۲۱,۸۱۵)	۱۴۳,۲۷۱,۹۰۸	نقل به صفحه بعد		۲۷,۱۲۲,۶۸۱,۶۷۵	۲۹,۷۰۳,۸۸۰,۸۰۴	۱۴۳,۲۷۱,۹۰۸	۱۳۵,۶۱۳,۴۰۸	(۲,۸۶۰,۰۸۴,۴۴۳)	(۳,۴۶۸,۰۳۸,۴۲۴)	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳					سال مال منتهی به ۱۳۹۳/۰۱۲/۲۳	
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
جمع نقل از صفحه قبل		۲۷,۱۲۲,۶۸۱,۶۷۵	۲۹,۷۰۳,۸۸۰,۸۰۴	۱۴۳,۲۷۱,۹۰۸	۱۳۵,۶۱۳,۴۰۸	(۲,۸۶۰,۰۸۴,۴۴۳)	(۲,۹۲۰,۶۲۱,۸۱۵)	(۳,۴۶۸,۰۳۸,۴۲۴)
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۷۵۰,۵۶۰)	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۳۳۷,۴۵۱)	(۱۷۸,۳۳۷,۴۵۱)
ت-سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۰,۵۸۱,۰۳۳)
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	۶۲,۹۷۵,۵۶۵	(۱۰۹,۵۳۰,۸۸۸)
ت-پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۲۰,۹۱۳,۰۴۱)	
ت-فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۵,۸۲۶,۷۷۵)	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۸,۷۷۵,۲۶۲)	
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۰۲,۵۴۲	۱۲,۰۴۶,۸۵۹
جمع		۲۷,۱۲۲,۶۸۱,۶۷۵	۲۹,۷۰۳,۸۸۰,۸۰۴	۱۴۳,۲۷۱,۹۰۸	۱۳۵,۶۱۳,۴۰۸	(۲,۸۶۰,۰۸۴,۴۴۳)	(۲,۷۸۴,۱۹۲,۶۶۵)	(۴,۰۷۳,۷۸۷,۸۵۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۲۳/۱۲/۱۳۹۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده رایتل
-	-	۱۲,۹۳۴,۷۰۱	۲,۶۷۲,۵۷۹	۳,۴۴۲,۲۴۳,۳۴۰	۳,۴۵۲,۹۴۴,۷۲۰	۳,۴۴۰	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	شرکت واسط بهمن ماهان (۱)
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	۱۲,۹۳۴,۷۰۱	۱۱,۹۶۰,۵۷۹	۱۵,۴۵۰,۹۵۵,۳۴۰	۱۵,۴۵۲,۹۴۴,۷۲۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳
گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۶,۹۶۰	۳۳۱,۱۷۳,۰۴۰	-	ریال	ریال
لیزینگ بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۵۴	۶,۴۱۵,۴۴۶	-	ریال	ریال
پتروشیمی خراسان						۰	۲۸۸,۱۸۵,۴۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰	۳۳۶,۲۱۶,۳۰۰
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۱,۴۵۸	۱,۶۳۰	۱۸,۶۷۶,۵۴۰	۴۲۵,۰۳۵	۱۸,۲۵۱,۵۰۵	۱۶,۳۷۶,۶۲۷	۱۶,۳۷۶,۶۲۷	۱۶,۷۵۸,۰۰۰
نفت سپاهان		-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر		-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر		-	-	-	-	-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
صنایع سیمان غرب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۵۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۴۷۵	۴۶,۶۳۷,۵۲۵	-	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان		-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰	۱۸۰,۱۹۰,۵۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۴۲۲,۷۷۶,۵۴۰	۲۰,۲۹۹,۰۲۴	۴۰۲,۴۷۷,۵۱۶	۶۲۹,۴۸۳,۴۲۷	۶۲۹,۴۸۳,۴۲۷	۶۲۹,۸۶۴,۸۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۹ ماهه		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳						سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۴۲۲,۷۷۶,۵۴۰	۲۰,۲۹۹,۰۲۴	۴۰۲,۴۷۷,۵۱۶	۶۲۹,۸۶۴,۸۰۰	۶۲۹,۸۶۴,۸۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۱۲,۵۰۰	۴۵۰	۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۸,۸۴۵,۴۷۵	۱۳۱,۷۷۹,۵۲۵	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱	۸۹۴,۴۴۱,۴۷۱
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۷۶۳	۱۲,۰۴۱,۲۳۷	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۷,۶۷۹,۲۲۲	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۴۵۶,۲۶۵
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۷,۷۶۷,۴۷۱	۷۲,۲۳۲,۵۲۹	۶۷,۶۳۴,۳۴۲	۷۱,۶۱۵,۴۳۵
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۷,۱۶۴	۱۶۳,۴۳۲,۸۳۶	۱۸۹,۶۱۰,۳۹۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۶,۳۰۳	۴۴۰	۵۹,۹۷۲,۲۲۰	۳,۴۴۵,۸۵۲	۵۶,۵۲۷,۴۶۸	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	۰	۳۵,۰۱۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۶,۰۰۰	-
جمع نقل به صفحه بعد					۸۱۶,۱۷۴,۸۶۰	۴۹,۹۱۶,۲۷۸	۷۶۶,۲۵۸,۵۸۲	۲,۵۷۹,۹۰۶,۲۲۵	۳,۱۶۳,۳۷۷,۹۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳		
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۱۶۳,۳۷۷,۹۷۱	۲,۵۷۹,۹۰۶,۲۲۵	۷۶۶,۲۵۸,۵۸۲	۴۹,۹۱۶,۳۷۸	۸۱۶,۱۷۴,۸۶۰					جمع نقل از صفحه قبل
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۵۰۶,۰۰۸	—	—	—	—	—	—	—	پتروشیمی اراک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۲۴,۶۰۷	۶,۶۷۵,۳۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حفاری شمال
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۶۱,۸۵۶	۳۷۱,۲۶۵,۰۹۹	۲۸,۷۳۴,۹۰۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
—	—	۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰	۰	۵۳۹,۸۴۷,۶۷۰					ارتباطات سیار ایران
		۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰					بانک صادرات
	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—	—	بانک دی
۴,۲۶۸,۸۳۰,۴۱۰	۴,۰۴۲,۴۷۴,۰۸۹	۲,۶۶۶,۱۳۳,۸۸۷	۸۵,۳۲۶,۵۷۲	۱,۳۶۶,۱۷۴,۸۶۰	—	—	—	—	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/ ۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق اجاره	۲,۷۷۸,۷۷۹,۸۴۵	۴,۰۰۴,۷۵۶,۶۶۹	۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵
۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۱۸,۱۳۹,۲۴۶	۵۴۲,۲۳۸,۱۴۵	۷۰۱,۶۰۴,۹۸۵
جمع	۳,۳۹۶,۹۱۹,۰۹۱	۴,۵۴۶,۹۹۴,۸۱۴	۶,۰۸۱,۰۴۰,۸۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ - سود اوراق اجاره بورسی و فرابورسی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			اوراق اجاره :
۲,۰۹۸,۳۷۴,۹۴۴	۱,۵۰۶,۵۹۳,۸۵۵	۱,۸۰۸,۲۱۸,۹۰۳	٪۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۰	اوراق گواهی سپرده رایتل
۱,۵۴۹,۴۷۴,۶۲۸	۱,۱۹۴,۹۵۱,۴۶۲	۰	٪۲۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	واسط بهمن (ماهان ۱)
۶۸۹,۹۷۷,۰۸۳	۵۲۰,۳۳۳,۰۳۵	۵۱۶,۳۷۸,۸۲۲	٪۲۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	واسط مالی مهر (صمپنا)
۸۰۲,۲۹۸,۹۰۴	۶۰۲,۷۴۶,۰۷۳	۳۵۲,۳۱۴,۱۸۲	٪۲۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۲۳۹,۳۱۰,۳۲۶	۱۸۰,۱۳۲,۲۴۴	۱۰۱,۸۶۷,۹۳۸	٪۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۵,۳۷۹,۴۳۵,۸۸۵	۴,۰۰۴,۷۵۶,۶۶۹	۲,۷۷۸,۷۷۹,۸۴۵					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :					
۳۰,۵۶۴,۶۶۲	۲۶,۲۶۵,۷۳۱	۲۰,۵۰۰,۴۳۷	۱۰	-	۱۳۸۹/۰۲/۰۹
۹۴,۲۷۹,۰۵۵	-	۵۹۹,۱۳۴,۷۸۷	۲۰	-	۱۳۹۳/۰۹/۲۶
۱,۱۷۴,۵۳۴	۸۲۳,۳۰۱	۱,۲۷۹,۵۸۹	۱۰	-	۱۳۹۰/۰۳/۲۴
۲۶۷,۱۷۶,۰۲۵	۲۰۶,۶۸۱,۶۶۴	(۲,۶۶۳,۵۳۳)	۱۰	-	۱۳۹۳/۰۱/۲۷
۱۹,۴۲۷,۵۳۶	۱۹,۴۲۷,۴۷۶	-	۱۰	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
۴۱۲,۶۰۳,۸۱۲	۲۵۳,۱۹۸,۱۷۲	۶۱۸,۲۵۱,۲۸۰			جمع
(۶۱,۸۴۵)	(۲۳,۰۴۵)	(۱۱۲,۰۳۴)			هزینه تنزیل سود سپرده
۴۱۲,۵۴۱,۹۶۷	۲۵۳,۱۷۵,۱۲۷	۶۱۸,۱۳۹,۲۴۶			سود سپرده بانکی
گواهی سپرده بانکی :					
۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸	۲۸۹,۰۶۳,۰۱۸	-	-	-	گواهی سپرده بانک انصار
۷۰۱,۶۰۳,۹۸۵	۵۴۲,۲۳۸,۱۴۵	۶۱۸,۱۳۹,۲۴۶			جمع کل

۱۸-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 ۱۶ و ۱۷ 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۸۸۶,۲۴۳	۸۴,۳۸۹,۹۱۱	۴,۶۲۴,۹۶۲	سود سهام
۱۹,۳۱۹	۱۹,۳۱۹	۶۲,۰۴۵	سود سپرده
-	-	.	تعدیل کار مزد کارگزار
۸۶,۹۰۵,۵۶۲	۸۴,۴۰۹,۲۳۰	۴,۶۸۷,۰۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۵۵۴,۸۲۴	۵۶۳,۶۷۶,۷۶۴	۵۱۸,۲۱۳,۵۱۲	مدیر
۷۸۲,۳۲۳,۴۰۸	۶۲۲,۲۸۴,۲۰۶	۵۹۰,۲۹۴,۵۳۹	ضامن
۱۲۹,۵۷۰,۷۳۱	۱۰۰,۴۷۹,۵۲۱	۸۴,۸۲۱,۰۸۶	متولی
۵۹,۴۶۹,۶۸۳	۴۴,۸۲۳,۸۹۳	۵۷,۴۷۴,۴۹۸	حسابرس
۱,۶۸۵,۹۱۸,۶۴۶	۱,۳۳۱,۲۶۴,۳۸۴	۱,۲۵۰,۸۰۳,۶۳۵	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۹۹,۰۶۱	۴۰,۸۹۹,۰۶۱	۰	هزینه تصفیه
۱۹۰,۷۹۹,۷۳۵	۱۴۳,۷۵۳,۲۲۵	۱۷۰,۸۳۰,۸۲۸	هزینه های نرم افزار
۱۳,۲۷۳,۹۷۳	۴,۵۹۱,۹۶۰	۲۰,۳۸۸,۵۸۵	هزینه برگزاری مجمع
۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۶,۴۴۲,۷۶۹	۱۹۰,۴۱۶,۲۴۶	۱۹۱,۵۸۶,۴۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعدیلات.

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۳		۱۳۹۴/۰۹/۲۳	
ریال		ریال	
۷۱۰,۴۴۲,۲۵۲		۱,۶۱۶,۸۳۸,۶۷۸	تعدیلات ناشی از صدور واحد
(۱۱,۷۴۳,۸۱۲,۷۲۸)		(۴,۳۱۸,۴۸۸,۷۳۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
		-	تغییرات ناشی از عملکرد
(۱۱,۰۳۳,۳۷۰,۴۷۶)		(۲,۷۰۱,۶۵۰,۰۵۳)	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳			۱۳۹۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد	نوع	درصدمتلك	تعداد	نوع			
۹,۵	۹۹۰	ممتاز	۱۰,۱۹	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۹۵	۱۰	ممتاز	۰,۱۰	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹,۵۹	۱,۰۰۰		۱۰,۲۹	۱,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴-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	۶۸,۵۳۴,۰۳۰	طی دوره مالی	(۶۸,۵۳۴,۰۳۰)
کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۵۱۸,۲۱۳,۵۱۲	طی دوره مالی	(۵۱۸,۲۱۳,۵۱۲)
کارگزاری آبان	ضامن	کارمز د ارکان	۵۹۰,۲۹۴,۵۳۹	طی دوره مالی	(۵۹۰,۲۹۴,۵۳۹)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمز د ارکان	۸۴,۸۲۱,۰۸۶	طی دوره مالی	(۸۴,۸۲۱,۰۸۶)

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.