
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس مربوط به دوره مالی یکساله به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۴	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 ۲۸/۱۰/۱۳۹۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	مؤسسه خدمات مالی و حسابرسی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۸,۳۸۸,۰۶۲,۵۸۹	۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۵
۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴	۶
۱۱۱,۱۷۸,۹۵۳	۲۶۷,۳۲۹,۶۱۴	۷
۲,۵۰۰,۱۱۵	۲۳۰	۸
۵,۶۷۷,۴۳۹,۶۷۷	۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	۹
<u>۳۴,۱۹۲,۶۸۶,۳۹۷</u>	<u>۱۵,۱۲۴,۶۴۶,۴۹۱</u>	
بدهی‌ها		
۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۰
۷۴۶,۸۴۲,۹۸۵	۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	۱۱
۱۵۲,۰۵۶,۶۶۶	۰	۱۲
۳۹,۸۳۱,۶۸۱	۷۴,۸۶۰,۳۲۸	۱۳
<u>۳,۶۱۵,۹۸۹,۹۵۹</u>	<u>۱,۰۰۱,۸۸۶,۷۸۵</u>	
<u>۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷</u>	<u>۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶</u>	۱۴
<u>۱,۴۶۷,۴۲۳</u>	<u>۱,۶۳۴,۵۷۹</u>	
خالص دارایی‌ها		
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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹ / ۱۲ / ۲۳	۱۳۹۰ / ۱۲ / ۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها :
۵,۲۵۷,۹۵۰,۲۵۸	۶۷,۲۶۱,۵۲۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱۳	۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۲۷,۴۹۵,۸۰۳	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	۱۷	سود سهام
۱,۳۱۳,۱۱۰,۸۷۴	۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۳,۹۳۵,۲۳۶	۲۱	سایر درآمدها
<u>۱۰,۱۲۷,۷۰۳,۴۴۸</u>	<u>۳,۴۹۳,۴۳۳,۸۶۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۷۸۵,۹۰۱,۷۱۴)	(۵۴۲,۳۳۲,۵۲۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۶,۱۵۲,۱۷۷)	(۸۶,۹۴۹,۸۸۲)	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>(۹۲۲,۰۵۳,۸۹۱)</u>	<u>(۶۲۹,۲۸۲,۴۰۸)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۹,۲۰۵,۶۴۹,۵۵۷</u>	<u>۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵</u>		سود (زیان) خالص
۳۵,۴۲%	۱۰,۷۲%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۳۰,۱۱%	۲۰,۲۸%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۸۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	۱۳۹۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۰	۰	۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۲۰,۸۳۷	۰	۲۰,۸۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۰,۲۴۰,۷۱۲,۰۸۲	۲۷,۵۹۶	۱,۲۴۸,۶۳۵,۰۳۵	۷۸۶	۰	۷۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۸۶۹,۶۶۵,۲۰۲)	(۶,۷۵۹)	(۲۰,۵۶۶,۷۲۳,۲۲۲)	(۱۲,۹۸۳)	۰	(۱۲,۹۸۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۲۰۵,۶۴۹,۵۵۷	-	۲,۸۶۴,۱۵۱,۴۵۵	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
۰	-	۰	۰	۰	۰	تعدیلات
<u>۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷</u>	<u>۲۰,۸۳۷</u>	<u>۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶</u>	<u>۸۶۴۰</u>	<u>۰</u>	<u>۸۶۴۰</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

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 فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول 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 با خرید 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، دو 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

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	٪۱۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ 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 ۶۱/۰۷/۰۱ 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 ۷۵/۰۶/۰۸ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرادمشار است که در تاریخ ۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۳-۲- صورت‌های مالی تهیه شده بر اساس محاسبات و رویه‌های دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک بوده و محاسبه سود و زیان فروش اوراق بهادار (سرمایه‌گذاری در سهام بورسی و فرابورسی) خارج از سیستم مکانیزه محاسبه شده است.

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 هیأت‌مدیره 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۴- 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 ۱ 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 بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵ 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 ۱۰۰ میلیون 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۱۲/۲۳		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
%۷,۴۹	۲,۵۵۹,۸۷۰,۶۸۸	۲,۴۰۵,۰۶۸,۷۲۳	.	.	.
%۱۱,۲۳	۳,۸۴۱,۴۴۷,۴۵۱	۳,۱۹۳,۷۳۱,۱۷۵	.	.	.
%۰,۵۱	۱۷۳,۵۴۵,۳۱۳	۱۵۳,۵۸۲,۰۹۲	%۸,۳	۱,۲۵۴,۹۵۲,۲۸۰	۱,۳۳۴,۴۳۰,۲۱۲
.	.	.	%۳۸,۳۱	۵,۷۹۳,۸۰۸,۱۱۵	۵,۶۲۲,۹۰۶,۱۰۱
.	.	.	%۱۰,۴۴	۱,۵۷۸,۳۸۹,۵۰۸	۱,۴۳۸,۴۰۹,۰۹۳
%۰,۹۰	۳۰۶,۴۴۸,۱۵۰	۳۱۱,۳۴۹,۰۰۰	.	.	.
%۲۲,۲۹	۷,۶۲۱,۹۳۸,۴۱۱	۷,۵۷۶,۶۸۸,۶۶۰	.	.	.
.	.	.	%۲,۶۹	۴۰۷,۳۶۴,۶۳۶	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶
%۹,۷۳	۳,۳۲۷,۱۳۶,۴۱۸	۲,۵۴۰,۸۳۲,۵۷۶	.	.	.
%۰,۹۰	۳۰۹,۲۱۲,۷۰۸	۳۲۶,۴۱۳,۸۵۰	.	.	.
%۰,۷۳	۲۴۸,۴۶۳,۴۵۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.
%۵۳,۷۸	۱۸,۳۸۸,۰۶۲,۵۸۹	۱۶,۷۵۸,۹۱۶,۰۷۶	%۵۹,۷۳	۹,۰۳۴,۵۱۴,۵۳۹	۸,۸۰۹,۳۴۵,۷۸۲
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶ - 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:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
۰	۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷	۶-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی
۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۳,۴۴۷,۷۷۵,۹۰۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳ (ریال)		۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)						
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ارزش فروش به کل داراییها		ارزش فروش به کل داراییها						
۷,۴۶٪	۲,۵۵۳,۱۲۴,۹۷۵	.	.	.	.	۱۷٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۹	وزارت نیرو
۱,۹۹٪	۶۸۳,۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۸٪	۱۳۹۰/۱۰/۱۴	شرکت رایان سایپا
۱۷,۸۰٪	۶,۰۸۷,۸۳۳,۳۳۳	.	.	.	.	۱۷٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	شرکت نفت و گاز پارس جنوبی
.	.	.	.	.	.	۱۷٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	شرکت نفت و گاز ۴
.	.	۲,۷۱	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	نوسازی شهرداری تهران
	۹,۳۲۴,۰۵۸,۳۹۸	۲,۷۱٪	۴۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۱۱,۳۷۷,۷۶۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
	(۲۲۶,۹۵۹)		(۶۲۷,۴۷۶)					تنزیل اوراق مشارکت
	(۱۰,۳۲۶,۲۷۶)		(۱,۵۸۸,۸۷۴)					ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
۲۷,۲۵٪	۹,۳۱۳,۵۰۵,۰۶۳	۲,۷۰٪	۴۰۹,۱۶۱,۴۱۷					سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)						
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰	٪۶,۷۱	۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۰۵	۱۵,۸۹۰,۴۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۰	٪۱۳,۳۸	۲,۰۲۵,۰۴۱,۰۸۶	۲۵,۰۴۱,۰۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۰		۳,۰۴۰,۹۳۱,۴۹۱					جمع
۰		(۲,۳۱۷,۰۰۴)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۰	٪۲۰,۰۹	۳,۰۳۸,۶۱۴,۴۸۷					سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۱۲/۲۳</u>	<u>تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده</u>	<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۳</u>	<u>نرخ تنزیل</u>	<u>تنزیل نشده</u>	حساب‌های دریافتی :
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	درصد	ریال	
۸۰۱,۴۴۲,۶۰۳	(۱۰,۲۲۷,۵۰۶)	۲۶۱,۲۷۳,۰۹۴	٪۲۵	۲۷۱,۵۰۰,۶۰۰	سود سهام دریافتی
۹,۷۳۶,۳۵۰	(۱۸,۹۱۶)	۶,۰۵۶,۵۲۰	٪۶	۶,۰۷۵,۴۳۶	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
<u>۸۱۱,۱۷۸,۹۵۳</u>	<u>(۱۰,۲۴۶,۴۲۲)</u>	<u>۲۶۷,۳۲۹,۶۱۴</u>		<u>۲۷۷,۵۷۶,۰۳۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۸۹/۱۲/۲۳			۱۳۹۰/۱۲/۲۳				
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۰۰,۱۱۵	(۲,۴۹۹,۸۸۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	(۲,۴۹۹,۸۸۵)	۰	۲,۵۰۰,۱۱۵	مخارج تأسیس
۰	(۸۰,۴۴۳,۰۰۰)	۸۰,۴۴۳,۰۰۰	۰	(۳۱,۴۹۹,۶۰۰)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۰	مخارج نرم افزار و آیونمان
۲,۵۰۰,۱۱۵	(۸۲,۹۴۲,۸۸۵)	۸۵,۴۴۳,۰۰۰	۲۳۰	(۳۳,۹۹۹,۴۸۵)	۳۱,۴۹۹,۶۰۰	۲,۵۰۰,۱۱۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۴۰-۸۳۵
	۵,۵۵۳,۲۹۱,۵۶۶	۱,۵۹۶,۸۸۰,۲۶۷	حساب پشتیبان بانک سامان ۱-۱۱۲۰۳۰۰-۸۱۰-۸۳۵
	۸۴,۸۴۰,۰۵۶	۲۴,۸۱۵,۳۶۷	حساب جاری بانک ملی ۰۱۰۶۷۰۸۹۸۳۰۰۰
	.	.	حساب جاری بانک صادرات ۰۱۰۳۵۵۷۰۳۸۰۰۰
	.	۵,۷۰۳,۰۶۱	حساب پشتیبان بانک صادرات ۰۲۰۸۶۱۴۱۹۱۰۰۶
	.	.	حساب جاری بانک کارآفرین ۰۱۰۰۰۵۸۶۴۸۶۰۸
	۱۹,۳۰۸,۰۵۵	۷۲۷,۶۲۷,۵۰۹	حساب پشتیبان بانک کارآفرین ۰۵۰۰۰۵۳۱۱۷۶۰۶
	۵,۶۷۷,۴۳۹,۶۷۷	۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	جمع
	۵,۶۷۷,۴۳۹,۶۷۷	۲,۳۷۵,۰۲۶,۲۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳			۱۳۹۰/۱۲/۲۳				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۱۵۸,۷۷۱,۹۶۷,۸۷۹	۱۵۶,۰۹۴,۷۰۹,۲۵۲	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۶,۵۵۹,۴۴۶,۰۲۷	۱۷۷,۱۰۶,۵۷۳,۵۲۱	۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	شرکت کارگزاری آبان
۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	۱۵۸,۷۷۱,۹۶۷,۸۷۹	۱۵۶,۰۹۴,۷۰۹,۲۵۲	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۷۶,۵۵۹,۴۴۶,۰۲۷	۱۷۷,۱۰۶,۵۷۳,۵۲۱	۲,۶۷۷,۲۵۸,۶۲۷	جمع

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳۳۴,۳۸۰,۰۰۶	۲۳۶,۱۰۲,۸۶۵	مدیر
۳۸۹,۷۰۸,۴۶۸	۲۳۹,۴۰۱,۷۸۳	ضامن
۱۷,۷۹۵,۵۵۹	۳۰,۶۰۶,۳۷۰	متولی
۴,۹۵۸,۹۵۲	۷,۳۱۵,۰۶۳	حسابرس
۷۴۶,۸۴۲,۹۸۵	۵۱۳,۴۲۶,۰۸۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۲ - بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	
	۲,۰۵۶,۶۶۶	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
	۱۵۲,۰۵۶,۶۶۶	۰	جمع

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
	ریال	ریال	
	۳۸,۸۶۰,۸۹۴	۷۳,۵۹۷,۲۵۸	ذخیره تصفیه
	۹۷۰,۷۸۷	۱,۲۶۳,۰۷۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
	۳۹,۸۳۱,۶۸۱	۷۴,۸۶۰,۳۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۱۲/۲۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۹,۱۰۹,۲۷۳,۴۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۲,۴۸۸,۱۸۰,۷۰۶	۷,۶۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۴۶۷,۴۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۳۴,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰,۵۷۶,۶۹۶,۴۳۷	۲۰,۸۳۷	۱۴,۱۲۲,۷۵۹,۷۰۶	۸,۶۴۰	خالص دارایی‌ها

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۱۳۲,۵۸۱,۵۳۲	(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲۵,۳۶۸,۷۲۶	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۰	(۲۸۰۰,۳۹۸)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۲۵۷,۹۵۰,۲۵۸	۶۷,۲۶۱,۵۲۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱۵- حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳					
سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد سهام
(۲,۵۹۶,۱۹۲)	۴۵,۴۷۳,۲۴۳	(۴,۶۷۹,۰۶۱)	(۴,۹۵۰,۴۴۸)	۸۸۰,۷۰۹,۵۴۸	۹۳۵,۸۱۲,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۳۴۸,۵۲۳	۱۱۱,۲۱۵,۴۲۳	(۱۶,۵۵۱,۳۵۳)	(۱۶,۹۱۵,۴۸۴)	۳,۱۶۵,۵۸۸,۲۶۰	۳,۳۱۰,۲۷۰,۵۲۰	۷۲,۱۱۸
۱۳۲,۳۱۶,۱۰۲	.	.	.	.	.	.
۶۸,۳۳۰,۰۸۳	۳۸,۵۸۱,۰۶۰	(۱۴,۸۳۳,۰۵۶)	(۱۵,۶۹۳,۳۷۱)	۲,۸۹۷,۵۰۳,۳۷۵	۲,۹۶۶,۶۱۰,۸۶۲	۶۵۰,۰۰۰
.	(۱۲۴,۲۲۱,۰۶۳)	(۸,۰۶۵,۴۹۹)	(۸,۵۳۳,۳۰۰)	۱,۷۲۰,۷۲۲,۲۶۴	۱,۶۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۸۳,۲۱۵,۴۱۴	(۱۲,۳۸۷,۸۸۲)	(۲,۱۰۰,۰۲۲)	(۲,۲۲۱,۸۲۰)	۴۲۸,۰۷۰,۳۶۰	۴۲۰,۰۰۴,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰
۹۱,۱۷۲,۷۲۰	(۷,۲۱۷,۵۴۰)	(۷,۴۱۶,۸۹۵)	(۷,۸۴۷,۰۷۵)	۱,۴۷۵,۳۳۲,۴۰۰	۱,۴۸۳,۳۷۸,۸۳۰	۸۸۶,۸۳۳
۶,۴۲۲,۹۹۶	.	.	.	.	.	.
۲,۸۶۵,۱۳۴	(۱۶۷,۳۵۷,۹۰۹)	(۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۸,۱۵۷,۱۸۰)	۱,۶۹۳,۴۹۰,۷۲۹	۱,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	(۸۶,۲۱۳,۱۴۹)	(۹,۷۷۹,۹۷۳)	(۱۰,۳۴۷,۲۱۴)	۲,۰۲۲,۰۸۱,۲۵۳	۱,۹۵۵,۹۹۵,۲۹۱	۴۴۹,۳۰۰
۸۲,۵۲۰,۳۶۴	(۷۴,۲۸۹,۶۶۳)	(۷,۴۸۹,۷۴۹)	(۷,۹۲۴,۱۵۴)	۱,۵۵۶,۸۲۵,۵۸۰	۱,۴۹۷,۹۴۹,۸۲۰	۵۰۰,۰۰۰
	(۱۲,۰۶۶,۵۹۳)	(۹۶۹,۰۲۴)	(۹۹۰,۳۴۶)	۲۰۳,۹۱۱,۹۸۳	۱۹۳,۸۰۴,۷۶۰	۱۵۰,۰۰۰
۶۴۴,۱۵۱,۹۴۸	(۱۰۹,۱۰۸,۳۷۱)	(۱۸,۲۲۲,۲۳۲)	(۱۹,۲۷۹,۱۱۷)	۳,۷۱۶,۰۵۳,۰۲۲	۳,۶۴۴,۴۴۶,۰۰۰	۱,۷۰۶,۷۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

(۲۲,۰۷۳,۵۹۴)	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
(۱۱۸,۹۵۹,۱۶۶)	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
۸۴,۱۹۵,۵۹۸	.	.	.	.	.	.	بیمه پارسیان
(۳۶,۸۱۹)	.	.	.	.	.	.	بیمه دانا
۸۸,۴۳۷,۳۰۱	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
۱۴,۶۶۴,۰۰۳	(۳,۵۹۰,۰۷۲۱)	(۱۱,۸۱۷,۱۴۵)	(۱۲,۵۰۲,۵۴۲)	۲,۶۴۵,۰۱۰,۰۱۱	۲,۲۶۳,۴۲۸,۹۷۷	۱,۸۱۱,۷۴۰	پارس خودرو
.	(۱۷,۵۱۱,۷۱۶)	(۴,۳۶۰,۷۰۱)	(۴,۶۱۳,۶۲۴)	۸۸,۰۶۷۷,۷۸۱	۸۷۲,۱۴۰,۳۹۰	۱۵۲,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۵۲۹,۶۶۳,۳۴۸	(۵۹۸,۳۴۵,۱۴۴)	(۱۰,۷۲۸,۳۰۹)	(۱۱,۳۵۰,۵۴۲)	۲,۷۲۱,۹۲۷,۵۳۳	۲,۱۴۵,۶۶۱,۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	(۲۲,۹۸۰,۰۳۶)	(۵۱,۸۲۶,۶۲۸)	(۵۳,۱۲۹,۱۰۴)	۱۰,۲۸۳,۳۵۰,۴۳۰	۱۰,۳۶۵,۳۲۶,۱۲۶	۴۴۵,۳۸۱	پتروشیمی پردیس
.	(۸۴,۱۹۶,۴۲۴)	(۴,۱۴۳,۷۵۳)	(۴,۳۸۴,۰۹۲)	۹۰۴,۴۱۹,۲۱۸	۸۲۸,۷۵۰,۶۳۹	۴۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۳۳,۰۸۱,۱۰۰)	۳۶,۰۸۷۶,۵۸۳	(۱۵,۱۱۳,۲۶۶)	(۱۵,۹۸۹,۸۳۵)	۲,۶۳۰,۶۷۳,۵۸۴	۳,۰۲۲,۶۵۳,۲۶۸	۵۳۶,۰۶۷	پتروشیمی اراک
(۱,۱۵۱,۳۸۴,۵۸۵)	.	.	.	.	.	.	پست بانک
۴۴۳,۵۵۰,۹۱۱	۴۶,۱۴۳,۶۶۳	(۲,۳۴۱,۱۴۴)	(۲,۳۹۲,۶۴۹)	۴۱۷,۳۵۱,۱۴۹	۴۶۸,۲۲۸,۶۰۵	۴۴,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
.	۹۳۷,۶۲۵	(۱۶۸,۱۸۳)	(۱۷۷,۹۳۸)	۳۲,۳۵۲,۷۹۴	۳۳,۶۳۶,۵۴۰	۱۳,۴۶۰	توسعه صنایع بهشهر
۱۲,۰۰۵,۰۱۴۹	(۱۰,۹۳۴,۹۰۵)	(۹,۱۶۲,۶۰۶)	(۹,۶۹۴,۰۳۵)	۱,۹۲۳,۰۰۶,۹۱۰	۱,۸۳۲,۵۲۱,۶۴۶	۲۵۰,۰۰۰	چادرملو
.	(۱۷,۳۲۰,۷۷۷)	(۴۶۳,۱۵۰)	(۴۷۳,۳۳۷)	۱۰,۹۰۱,۴۲۹۰	۹۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	ذاسپ
۳۹۳,۷۲۰,۸۹۵	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۶۸,۵۸۸,۵۲۱	.	.	.	.	.	.	خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱,۴۴۰,۸۷۴	.	.	.	.	.	.	رایان سایپا
.	۲۶۹,۴۷۱,۰۳۳	(۱۲,۴۲۳,۰۱۵)	(۱۳,۱۴۳,۵۵۲)	۲,۱۸۹,۵۶۵,۶۰۰	۲,۴۸۴,۶۰۳,۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰	زامیاد
۳۴,۴۸۵,۰۹۸	۲۲۴,۲۰۰,۸۵۹	(۳۶,۳۷۲,۱۳۵)	(۳۸,۴۸۱,۷۰۸)	۶,۹۷۵,۳۷۲,۱۷۶	۷,۲۷۴,۴۲۶,۸۷۸	۲,۴۰۴,۰۰۰	سایپا
۱۱,۸۹۶,۸۳۸	.	.	.	.	.	.	سیحان دارو
(۱۵۵,۴۱۸,۰۰۰)	۲۲۳,۹۹۸,۶۷۰	(۱۴,۰۹۹,۲۵۳)	(۱۴,۹۱۶,۹۸۸)	۲,۵۶۶,۸۳۵,۵۵۷	۲,۸۱۹,۸۵۰,۴۶۸	۹۵۵,۹۹۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۱,۰۳۶۲,۴۷۹)	۴۴,۵۹۶,۸۰۰	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۵,۷۰۰)	۲۸۲,۰۰۷,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
.	(۲۵۵,۷۷۵,۹۲۷)	(۶۰,۲۴۲,۰۸۸)	(۶۳,۷۳۶,۱۳۰)	۱۲,۱۸۰,۲۱۵,۳۰۴	۱۲,۰۴۸,۴۱۷,۵۹۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۳۵,۰۰۱,۲۸۷)	(۳,۷۰۶,۵۴۶)	(۶۵۹,۵۰۰)	(۶۹۷,۷۵۱)	۱۳۴,۲۴۹,۲۹۵	۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۱۷۰,۴۴۱,۵۲۶	۳۹۱,۳۳۸,۵۵۲	(۳۳,۵۲۸,۳۳۱)	(۳۵,۴۷۲,۹۸۲)	۶,۲۴۵,۳۲۶,۳۲۶	۶,۷۰۵,۶۶۶,۱۹۱	۱,۵۸۹,۸۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	۲۵,۸۱۹,۰۰۱	(۱,۶۹۲,۵۷۵)	(۱,۷۹۰,۷۴۶)	۳۰۹,۲۱۲,۷۰۸	۳۳۸,۵۱۵,۰۳۰	۱۹۸,۹۱۴	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۴۱۷,۲۷۲,۰۷۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۷,۴۵۹,۵۲۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
۴۳,۹۴۵,۷۰۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا
۴۷,۴۶۱,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
۲۳,۷۲۶,۰۱۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱,۴۵۱,۷۶۵)	۶,۰۰۷,۵۰۹	(۴۳۵,۳۳۱)	(۴۴۴,۹۰۸)	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۸۷,۰۶۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۳۰,۲۹۵,۷۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی
۷,۳۳۳,۸۶۴	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

(۲۹,۹۳۰,۰۳۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود
۱۴,۵۹۴,۹۰۱	.	.	.	.	.	.	فولاد خراسان
.	(۷۶,۰۷۱,۷۴۴)	(۵,۸۶۵,۰۱۲)	(۵,۹۹۴,۰۴۴)	۱,۲۳۷,۲۱۵,۲۵۰	۱,۱۷۳,۰۰۲,۵۶۲	۱۳۷,۰۰۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
.	۲۲,۹۶۹,۷۰۸	(۱,۶۹۰,۴۸۰)	(۱,۷۸۸,۵۳۱)	۳۱۱,۶۴۷,۲۸۱	۳۳۸,۰۹۶,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۵۰,۱۲۸,۳۹۴	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی
.	(۲۲۸,۸۲۶)	(۸۸,۹۱۶)	(۹۰,۸۷۴)	۱۷,۸۳۲,۲۳۶	۱۷,۷۸۳,۲۰۰	۶,۴۰۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
.	۲۹۷,۰۲۴,۰۹۳	(۳,۶۲۴,۰۶۶)	(۳,۸۳۴,۲۶۲)	۴۲۰,۳۳۰,۸۴۵	۷۲۴,۸۱۳,۲۶۶	۱۳۲,۴۶۷	فولاد آلیاژی ایران
(۲,۹۱۱,۳۱۳)	(۵۸,۳۹۹,۰۹۵)	(۱۴,۷۰۲,۹۹۹)	(۱۵,۵۵۵,۷۷۷)	۲,۹۶۸,۷۴۰,۳۹۸	۲,۹۴۰,۶۰۰,۰۷۹	۱۰,۳۲۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۸۹,۶۲۹)	(۴۰,۱۰۵۳,۷۳۲)	(۲۵,۴۱۷,۷۵۸)	(۲۶,۸۹۱,۹۸۴)	۵,۴۳۲,۳۹۵,۵۶۲	۵,۰۸۳,۵۵۱,۵۷۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۶,۶۴۸,۳۲۵	(۶۱,۰۴۴,۴۰۵)	(۹,۹۰۸,۹۳۱)	(۱۰,۴۸۳,۶۴۴)	۲۰,۲۲,۴۳۸,۰۱۰	۱,۹۸۱,۷۸۶,۱۸۰	۷۳۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۶,۰۶۷,۲۰۰	۱۵۸,۷۲۶,۱۸۶	(۳,۴۰۲,۵۰۰)	(۳,۴۷۷,۳۵۴)	۵۱۴,۸۹۳,۹۶۰	۶۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
.	۸,۱۸۰,۱۹۰	(۲۸۵,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۳۰)	۴۸,۲۳۳,۲۸۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۶,۰۲۷,۴۳۸	(۸۱,۴۹۷,۲۰۸)	(۷,۳۸۰,۶۴۶)	(۷,۸۰۸,۷۲۵)	۱,۵۴۲,۴۳۶,۹۸۷	۱,۴۷۶,۱۲۹,۱۵۰	۱۲۰,۰۰۰	گل گهر
(۱۲۰,۹۵۲,۵۹۹)	۳۸,۴۲۲,۳۵۰	(۳,۴۰۳,۷۴۹)	(۳,۶۰۱,۱۶۶)	۶۳۵,۳۲۲,۷۳۵	۶۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
.	(۵,۷۹۱,۵۷۰)	(۲,۱۵۳,۰۰۰)	۲,۲۰۰,۳۷۰)	۴۳۲,۰۳۸,۲۰۰	۴۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی
۴۱۷,۷۹۱,۵۳۵	(۳۱,۸۸۹,۹۵۸)	(۳,۵۹۱,۲۴۷)	(۳,۷۹۹,۵۳۸)	۷۴۲,۷۴۸,۳۰۰	۷۱۸,۲۴۹,۱۲۷	۲۰۰,۰۰۰	مینا
۳۲,۱۲۹,۳۲۷	۱۵۹,۸۶۷,۶۳۷	(۴۲,۴۸۷,۴۶۶)	(۴۴,۹۵۱,۷۴۶)	۸,۲۵۰,۱۸۶,۵۴۰	۸,۴۹۷,۴۹۳,۳۸۹	۲,۵۲۰,۴۶۸	مخابرات
۱,۳۳۳,۹۴۹,۲۸۲	۶۶۰۳,۹۳۸	(۱,۳۸۵,۱۴۳)	(۱,۴۶۵,۴۸۴)	۲۶۷,۵۷۴,۱۱۹	۲۷۷,۰۲۸,۶۸۴	۲۰,۰۰۰	مس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۰	۵,۰۴۳,۳۷۹	(۷۴,۲۵۰)	(۷۵,۸۸۳)	۹,۶۵۶,۴۸۸	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۱۶۳,۸۳۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معادن و فلزات
۲,۸۱۰,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی سرب و روی ایران
۱۵۴,۲۸۰,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیرو کلر
(۳۰۴,۴۸۳,۷۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنتورسازی ایران
۰	(۱۷,۵۷۷,۵۲۹)	(۲,۳۴۸,۴۸۸)	(۲,۴۰۰,۱۵۵)	۴۸۲,۵۲۶,۳۸۶	۴۶۹,۶۹۷,۵۰۰	۴۴,۵۰۰	همکاران سیستم
۰	۱۳,۳۳۶,۶۶۹	(۷۲۲,۲۵۰)	(۷۶۴,۱۴۱)	۱۲۹,۶۲۶,۹۴۰	۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کابل‌های مخابراتی شهید قندی
۵,۱۳۲,۵۸۱,۵۳۲	(۲۴۲,۷۶۱,۲۶۲)	(۴۹۷,۵۷۵,۸۷۸)	(۵۲۳,۴۸۲,۸۸۰)	۹۸,۷۳۶,۸۷۸,۷۰۹	۹۹,۵۱۵,۱۷۶,۲۰۵		جمع

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۸۹/۱۲/۲۳		۱۳۹۰/۱۲/۲۳					تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۰	۲۲۵,۱۴۹,۹۴۹	(۸,۶۸۴,۵۷۱)	(۹,۱۸۸,۲۸۳)	۱,۴۹۳,۸۹۱,۳۱۹	۱,۷۳۶,۹۱۴,۱۲۲	۷۶۳,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم سرمایه گذاری سایپا
۰	۸۷,۶۷۳,۲۳۹	(۹۵۳,۳۹۷)	(۱,۰۰۸,۶۹۶)	۱۰۱,۰۴۴,۰۱۸	۱۹۰,۶۷۹,۳۵۰	۵۵,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر
۸۲,۱۱۳,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم بانک ملت
۴۳,۲۵۴,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم استفاده نشده بانک سینا
۱۲۵,۳۶۸,۷۲۶	۳۱۲,۸۲۳,۱۸۸	(۹,۶۳۷,۹۶۸)	(۱۰,۱۹۶,۹۷۹)	۱,۵۹۴,۹۳۵,۳۳۷	۱,۹۲۷,۵۹۳,۴۷۲	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳				
	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد اوراق مشارکت
	۰	(۲,۸۰۰,۳۹۸)	(۱,۱۶۱,۰۰۰)	۱,۵۰۱,۶۳۹,۳۹۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
	۰	(۲,۸۰۰,۳۹۸)	(۱,۱۶۱,۰۰۰)	۱,۵۰۱,۶۳۹,۳۹۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
						جمع

۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳		
	ریال	ریال		
	۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱	۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۰	(۲,۳۱۷,۰۰۴)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	۳,۱۶۲۹,۱۴۶,۵۱	۲۲۲,۸۵۱,۷۵۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷۲,۷۲۰,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ارتباطات سیار ایران
۰	۱۳۹,۹۸۰,۴۱۵	(۷,۹۷۴,۰۰۰)	(۸,۴۳۶,۴۹۲)	۱,۴۳۸,۴۰۹,۰۹۳	۱,۵۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۸۹,۴۳۷,۰۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۱۹,۹۶۳,۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۰	(۷۹,۴۷۷,۹۳۲)	(۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۷,۷۲۰)	۱,۳۳۴,۴۳۰,۲۱۲	۱,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	(۳۲,۶۵۵,۰۳۵)	(۵,۹۰۴,۵۸۱)	(۶,۳۴۷,۰۴۷)	۱,۲۰۱,۴۱۹,۶۶۰	۱,۱۸۰,۹۱۶,۲۵۳	۲۰۹,۲۷۱	پتروشیمی اراک
	۱۷,۹۳۰,۰۹۶	(۵,۳۰۹,۴۰۰)	(۵,۶۱۷,۳۴۵)	۱,۰۳۳,۰۲۳,۱۵۹	۱,۰۶۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
۰	(۹۲,۸۷۱,۸۳۲)	(۷,۱۴۶,۰۰۰)	(۷,۵۶۰,۴۶۸)	۱,۵۰۷,۳۶۵,۳۶۴	۱,۴۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۸۳,۲۰۲,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسین
۱۳,۶۷۵,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زامیاد
۱۲۱,۰۱۱,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا
۱۴۵,۶۶۵,۹۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
(۷,۴۹۰,۳۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بانک ملی
(۴,۹۰۰,۸۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سایپا
۱۶,۶۲۶,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

(۱۷,۲۰۱,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۷,۲۲۱,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیازی یزد
(۲,۷۸۶,۵۵۰)	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیازی ایران
	(۶,۲۳۵,۷۴۰)	(۲,۰۵۸,۰۰۰)	(۲,۱۷۷,۳۶۴)	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
	۲۷۸,۴۹۸,۷۸۵	(۱۰,۹۱۰,۲۵۰)	(۱۱,۵۴۳,۰۴۵)	۱,۸۸۱,۰۹۷,۹۲۱	۲,۱۸۲,۰۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
(۱۸,۷۵۵,۳۱۸)	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۷۸۶,۳۰۳,۸۴۲	.	.	.	.	.	.	مخابرات
۳,۳۲۶,۲۴۸	.	.	.	.	.	.	مهندسی صنعتی روان فن آور
۱,۶۲۹,۱۴۶,۵۱	۲۲۵,۱۶۸,۷۵۷	(۴۵,۶۴۲,۲۳۱)	(۴۸,۲۸۹,۴۸۱)	۸,۸۰۹,۳۴۵,۷۸۴	۹,۱۲۸,۴۴۶,۲۵۳		جمع

۲-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۹۰/۱۲/۲۳					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۷۶۹,۰۰۴)	(۷۷۴,۰۰۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذسامید)
.	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
.	(۲,۳۱۷,۰۰۴)	(۲,۳۲۲,۰۰۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۵,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳						سال مالی	نام شرکت
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		
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
.	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک کارآفرین
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک سینا
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۵۸,۷۹۵,۱۰۳	.	.	.	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذار بازنشستگی کشوری
.	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	.	۹۳,۸۵۲,۰۰۰	۵۰۰	۱۸۷,۷۰۴	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۸۹/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر
.	۴۴,۲۴۲,۴۲۴	(۶,۷۵۷,۵۷۶)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۹۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر
۳,۸۵۳,۲۰۰	.	.	.	۱,۲۰۰	۳,۲۱۱	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۹۰,۳۶۷,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	۱۹۰,۳۶۷	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	کنتورسازی ایران
۴۴۷,۳۶۴,۰۰۰	.	.	.	۲,۰۰۰	۲۲۳,۶۸۲	۱۳۸۹/۰۳/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ایران ترانسفو
۱۰۴,۹۱۶,۵۰۰	.	.	.	۵۰۰	۲۰۹,۸۳۳	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سیمان تهران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۲۸۹,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۴۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک ملت
.	۷۲۴,۳۷۰	.	۷۲۴,۳۷۰	۳۴	۲۱,۳۰۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات
.	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	.	۱۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۳,۶۳۲	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	ارتباطات سیارایران
.	۲۶۶۶۳,۶۷۰	(۳,۴۶۹,۹۳۰)	۳۰,۱۳۳,۶۰۰	۵۶۰۰	۵,۳۸۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
۱,۹۲۷,۴۹۵,۸۰۳	۷۲۸,۶۴۲,۴۶۴	(۱۰,۲۲۷,۵۰۶)	۷۳۸,۸۶۹,۹۷۰					جمع

۱۸ - 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 می‌شود:

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۸۹,۷۶۹,۰۶۴	۲,۳۴۶,۷۷۸,۳۰۸	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۱۲۳,۳۴۱,۸۱۰	۱۲۳,۹۶۴,۵۷۴	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۳۱۳,۱۱۰,۸۷۴	۲,۴۷۰,۷۴۲,۸۸۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

۱۳۸۹/۱۲/۲۳ (ریال)	۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (ریال)				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	ارزش اسمی هر واحد			اوراق مشارکت :
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۷۴۶,۴۹۲,۳۴۴	۰	۰	٪۱۵,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۵	وزارت امور اقتصاد و دارایی
۶۳,۲۴۶,۶۵۷	۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۳	رایان سایپا
۳۰۳,۸۶۱,۰۶۸	۳۰,۵۹۱,۰۲۸	۳۰,۵۹۱,۰۲۸	٪۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	وزارت نیرو
۸۷,۸۳۳,۲۳۳	۱۰۰,۳۵۸,۷۱۱	۱۰۰,۳۵۸,۷۱۱	٪۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۸۹/۱۱/۲۳	شرکت نفت و گاز پارس
۰	۵۰۰,۰۵۵,۴۱۳	۵۰۰,۰۵۵,۴۱۳	٪۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	شرکت نفت و گاز پارس ۴
۰	۷۵,۲۹۳,۴۹۱	۷۵,۲۹۳,۴۹۱	٪۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	نیروگاههای برق آبی سال ۸۸
۰	۱۰,۰۵۳,۱۵۳,۴۷۹	۱۰,۰۵۳,۱۵۳,۴۷۹	٪۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	نوسازی شهرداری تهران
۰	۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲	۱۷۰,۷۱۸,۰۱۲	٪۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۱۵	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	شرکت نفت و گاز ۱
۰	۸۳,۶۳۱,۱۸۱	۸۳,۶۳۱,۱۸۱	٪۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۳/۲۱	شرکت پالایش نفت تهران
۰	۱۰۳,۱۵۱,۰۸۹	۱۰۳,۱۵۱,۰۸۹	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۹۰/۰۵/۲۵	شرکت واسط مالی فروردین
۰	۱۹۳,۶۴۳,۸۲۵	۱۹۳,۶۴۳,۸۲۵	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۹۰/۰۶/۰۱	شرکت واسط مالی اردیبهشت
۱,۲۰۱,۴۳۳,۳۹۲	۲,۴۰۶,۲۹۶,۲۲۹	۲,۴۰۶,۲۹۶,۲۲۹					جمع
(۲۲۶,۹۵۹)	(۶۲۷,۴۷۶)						تنزیل اوراق مشارکت
(۱۱,۴۳۷,۲۶۹)	(۵۸,۸۹۰,۴۴۵)						هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۱,۱۸۹,۷۶۹,۰۶۴	۲,۳۴۶,۷۷۸,۳۰۸						سود اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	درصد		
ریال	ریال	ریال				
۱۲۰.۷۱۳.۸۶۰	۱۱۰.۶۱۸.۷۳۷	۱۱۰.۶۱۸.۷۳۷	۶	-	۸۹/۰۲/۰۹	سپرده بانکی : حساب پشتیبان نزد بانک سامان
۲۶۳۱.۳۳۰	۱۰.۷۴۷.۰۴۱	۱۰.۷۴۷.۰۴۱	۶	-	۸۹/۰۷/۱۳	حساب پشتیبان نزد بانک کارآفرین
۰	۲۶۱۷.۷۲۲	۲۶۱۷.۷۲۲	۶		۹۰/۰۳/۲۴	حساب پشتیبان صادرات
۱۲۳.۳۴۵.۱۹۰	۱۲۳.۹۸۳.۴۹۰					جمع
(۳.۳۸۰)	(۱۸.۹۱۶)					تنزیل سود بانک
۱۲۳.۳۴۱.۸۱۰	۱۲۳.۹۶۴.۵۷۴					سود سپرده بانکی

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳۳۴.۳۸۰.۰۰۶	۲۳۶.۱۰۲.۸۶۵	مدیر
۳۸۹.۷۰۸.۴۶۸	۲۳۹.۴۰۱.۷۸۳	ضامن
۵۱.۸۱۳.۲۴۰	۵۳.۵۱۲.۸۱۵	متولی
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۳۱۵.۰۶۳	حسابرس
۷۸۵.۹۰۱.۷۱۴	۵۴۲.۳۳۲.۵۲۶	جمع

۲۰ - سایر هزینه‌ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
ریال	ریال	
۳۸.۸۶۰.۸۹۴	۳۴.۷۳۶.۳۶۴	هزینه تصفیه
۱۴.۰۱۰.۸۹۸	۱۸.۰۸۲.۲۸۳	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
۲.۴۹۹.۸۸۵	۲.۴۹۹.۸۸۵	هزینه تأسیس
۸۰.۴۴۳.۰۰۰	۳۱.۴۹۹.۶۰۰	هزینه های نرم افزار
۳۳۷.۵۰۰	۱۳۱.۷۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۶.۱۵۲.۱۷۷	۸۶.۹۴۹.۸۱۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۱ - 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 ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۳	
ریال	.	ریال	
.	.	۳,۷۰۴,۸۹۷	درآمد سود سهام
.	.	۳,۳۸۰	سود سپرده بانکی
.	.	۲۲۶,۹۵۹	سود اوراق مشارکت
.	.	۲,۹۳۵,۲۳۶	جمع

۲۲ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۱,۴۶	۹۹۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۱	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱,۵۷	۱,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یکساله منتهی به تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴ – معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام کلیه عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام و حق تقدم و اوراق مشارکت برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت‌های مالی که توسط شرکت کارگزاری آبان به عنوان مدیر و ضامن صندوق، صورت گرفته، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۵ – رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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