

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مربوط به دوره میانی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ 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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 گستر 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 که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

عبداله رحیم لوی بنیس

کارگزاری پارس گستر خیره

مدیر صندوق

علی اصغر مسلمی

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر  
نمارة لت: ۲۱۲۵۸

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
<b>دارایی ها:</b>				
۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۳,۹۰۸,۶۷۱,۱۱۰	۶,۷۸۴,۶۰۶,۷۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۳,۰۹۴,۳۳۷,۱۵۲	۱,۰۵۳,۸۰۶,۳۰۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۱۴۶,۵۳۱,۶۳۴	۴۵۶,۴۱۵,۹۴۶	۷	حسابهای دریافتی
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۱۱۰,۴۲۸,۹۰۶	۱۰۳,۵۹۰,۳۷۶	۸	سایر دارایی ها
۵۱,۰۸۸,۳۳۸	۳۲۳,۰۸۳,۳۳۹	۷۷,۳۳۸,۵۳۴	۹	موجودی نقد
<u>۸,۰۰۸,۲۶۲,۰۸۲</u>	<u>۷,۵۸۳,۰۵۲,۱۴۱</u>	<u>۸,۴۷۵,۷۵۷,۹۵۱</u>		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها:</b>				
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۸۴۸,۵۳۰,۴۰۹	۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷	۵۳۶,۹۳۹	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸	۲۹۰,۱۲۵,۰۲۵	۹۳۴,۳۶۶,۲۵۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۶۵۷,۹۸۴	۳,۰۵۷,۷۷۸	۵,۲۸۴,۶۸۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۶۸۱,۹۶۴,۷۹۸</u>	<u>۱,۱۴۲,۲۵۰,۱۵۱</u>	<u>۲,۸۵۵,۷۶۸,۶۴۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴</u>	<u>۶,۴۴۰,۸۰۱,۹۹۰</u>	<u>۵,۶۱۹,۹۸۹,۳۰۳</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۲۱,۱۹۴</u>	<u>۱,۰۳۹,۶۷۷</u>	<u>۸۶۲,۰۹۴</u>		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
<b>درآمدها:</b>				
۶۸۲,۰۶۲,۰۳۸	۱,۲۰۸,۹۷۱,۴۰۸	(۲۷۵,۲۷۹,۰۱۵)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۵۹۷,۵۸۵,۵۶۵	۴۲۷,۴۲۲,۲۹۲	۱۶	سود سهام
۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۱۵,۰۰۱,۸۰۴	۴,۹۶۹,۶۰۰	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
(۱,۳۴۲,۵۱۹,۹۹۷)	(۱,۷۲۵,۵۳۰,۸۴۰)	(۷۸۹,۰۴۳,۰۷۹)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۷,۹۰۰,۰۳۲	۳۲,۲۸۸,۸۱۵	۱۹	سایر درآمدها
۳۳۸,۶۲۳,۷۳۴	۱۰۳,۹۲۷,۹۶۹	(۵۹۹,۶۴۱,۳۸۷)		جمع درآمدها
<b>هزینه ها:</b>				
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۱۵۳,۹۷۱,۸۲۵	۲۱۰,۲۶۱,۱۲۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۱۰۸,۷۱۹,۱۶۳	۱۴۰,۱۰۲,۴۹۲	۲۱	سایر هزینه ها
۳۷۸,۰۴۷,۳۴۵	۲۶۲,۶۹۰,۹۸۸	۳۵۰,۳۶۳,۶۲۱		جمع
(۳۹,۴۲۳,۶۱۱)	(۱۵۸,۷۶۳,۰۱۹)	(۹۵۰,۰۰۵,۰۰۸)		سود (زیان) خالص
۲۰.۱٪-	-۲.۱۹٪	۱۵.۷۲٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱.۱۶٪	۰.۷۸٪	۱۶.۱۱٪-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

صورت گردش خاص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۳۳۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳)	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵)	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	-	(۱۵۸,۷۶۳,۰۱۹)	-	(۹۵۰,۰۰۵,۰۰۸)	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱۵,۵۱۴,۳۹۱	-	۳۱۵,۳۹۹,۲۰۹	-	۴۴,۸۳۶,۰۴۲	-	تعدیلات
(۱,۶۱۳,۱۶۷,۷۸۸)	-	(۱,۴۸۱,۸۷۰,۹۵۸)	-	(۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵)	-	تقسیم سود
۶,۳۳۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۶,۴۴۰,۸۰۱,۹۹۰	۶,۱۹۵	۵,۶۱۹,۹۸۹,۳۰۳	۶,۵۱۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}^2 = \frac{\text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود) (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر که صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه‌گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدهی 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 یا بازار اول و دوم فرابورس.
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
- ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات 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 منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - تهران - خیابان ولیعصر بالاتر از تقاطع نیایش - کوچه عاطفی - ساختمان شماره ۱۰۰ - طبقه سوم می‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.parsgostarfund.com](http://www.parsgostarfund.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس	۷۰۰	۷۰
شرکت کارگزاری پارس گسترخبره	۲۵۰	۲۵
شرکت بازتاب سهام توس	۵۰	۵

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از تقاطع نیایش - کوچه عاطفی - ساختمان شماره ۱۰۰ - طبقه سوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - خیابان احمد قصیر (بخارست) - خیابان پژوهشگاه ۲ - پلاک ۳۰ - واحد ۱۰.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ تحت شماره ۲۲۷۱۸۶ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران - بهارستان دهم - پلاک ۵ - طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ به شماره ثبت ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بزرگراه همت - بعد از اشرفی اصفهانی - بلوار عدل - نبش حیدری - مقدم شرقی - پلاک ۲۲ - واحد ۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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؛ با توجه 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.

##### 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد ازم متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده و یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴۰میلیون و حداکثر ۶۰میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق.
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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف نود درصد 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، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

#### ۴-۷- تقسیم سود

بر طبق بند ۳-۱ امیدنامه پرداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران، هر شش ماه یکبار و در پایان ماه پرداخت سود است. اولین دوره تقسیم سود از شروع فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. هر دوره ی بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه گذاری در سهام یا حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۱.۳۳٪	۱,۸۶۹,۲۶۴,۲۳۰	۱,۸۰۷,۶۲۸,۷۳۱	بانک ها و مؤسسات اعتباری
۱۱.۳۹٪	۹۱۳,۲۸۹,۳۴۰	۹.۱۶٪	۶۹۴,۴۵۸,۱۲۹	۱۰.۵۲٪	۱,۱۱۲,۲۹۶,۱۶۹	۸۹۱,۳۳۷,۷۷۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۸.۶۶٪	۷۷۴,۱۱۹,۱۸۶	۷۳۳,۵۸۹,۰۷۵	شرکت های چند رشته ای
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۸.۴۶٪	۸۷۰,۹۳۶,۰۰۷	۷۱۷,۴۱۴,۷۰۰	مخابرات
۵.۶۴٪	۴۵۱,۳۵۷,۲۴۵	۷.۴۴٪	۵۶۴,۱۳۴,۷۰۰	۵.۹۴٪	۵۱۲,۴۰۵,۳۸۵	۵۰۳,۰۵۷,۰۸۳	خدمات فنی و مهندسی
۸.۲۳٪	۶۵۹,۳۴۹,۷۴۹	۰.۰۰٪	۰	۵.۰۸٪	۴۸۲,۱۱۴,۰۱۹	۴۳۰,۵۰۴,۴۸۶	استخراج کانه های فلزی
۶.۴۵٪	۵۱۶,۲۸۲,۲۲۰	۰.۰۰٪	۰	۴.۶۱٪	۴۲۷,۷۶۷,۹۰۰	۳۹۰,۳۹۱,۱۰۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۸۹٪	۷۱,۰۰۴,۸۰۹	۰.۰۰٪	۰	۴.۴۸٪	۴۰۱,۷۸۳,۲۳۳	۳۷۹,۴۱۵,۳۲۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۶۹٪	۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵	۲.۸۹٪	۲۱۹,۱۵۱,۳۵۲	۳.۰۶٪	۲۶۲,۳۶۸,۴۶۰	۲۵۹,۱۱۵,۹۷۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶.۴۲٪	۵۱۴,۴۳۶,۳۰۹	۴.۹۷٪	۳۷۷,۱۱۹,۶۶۶	۲.۷۰٪	۲۳۹,۳۷۹,۱۷۸	۲۲۸,۵۴۳,۸۳۳	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۶۷٪	۲۳۳,۴۴۷,۶۰۷	۱۴۱,۵۰۲,۷۹۷	سرمایه گذاری ها
۶.۹۲٪	۵۵۴,۳۲۴,۱۹۱	۰.۰۰٪	۰	۱.۴۰٪	۱۶۴,۳۱۵,۴۳۲	۱۱۸,۹۲۳,۵۵۳	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۷۹٪	۱۷۵,۸۵۰,۵۰۳	۱۵۱,۵۴۴,۳۹۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۳۷٪	۵۱,۲۰۴,۹۲۵	۳۱,۶۳۸,۰۵۹	فلزات اساسی
۷.۳۹٪	۵۹۱,۹۵۵,۴۴۷	۷.۰۵٪	۵۳۴,۷۳۰,۴۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰	اتبوه سازی، املاک و مستغلات
۹.۵۰٪	۷۶۰,۸۸۹,۰۴۷	۳.۰۴٪	۲۳۰,۱۷۷,۶۴۶	۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۸۰٪	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۵۵٪	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	۳.۷۶٪	۲۸۵,۳۹۲,۷۷۵	۰.۰۰٪	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۲.۰۶٪	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	۶.۰۰٪	۴۵۴,۹۳۰,۲۰۱	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۰۱٪	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	۲.۱۵٪	۱۶۳,۱۲۳,۹۷۳	۰.۰۰٪	۰	۰	حمل و نقل آبی
۰.۰۰٪	۰	۵.۰۸٪	۳۸۵,۴۶۲,۳۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۷۵.۹۴٪	۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۵۱.۵۴٪	۳,۹۰۸,۶۷۱,۱۱۰	۸۰.۰۵٪	۷,۵۷۷,۱۴۲,۲۲۴	۶,۷۸۴,۶۰۶,۷۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود (ریال)	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)					
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱۲.۴۳٪	۱,۰۵۳,۸۰۶,۳۰۱	۳۸,۴۰۰,۸۳۴	۱,۰۱۵,۴۰۵,۴۶۷	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت فراپورسی (پرشیا)
۱۹.۱۹٪	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۳۶.۴۴٪	۳,۰۹۴,۳۳۷,۱۵۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت فراپورسی (رایتل)
۱۹.۱۹٪	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۳۶.۴۴٪	۳,۰۹۴,۳۳۷,۱۵۲	۱۲.۴۳٪	۱,۰۵۳,۸۰۶,۳۰۱	۳۸,۴۰۰,۸۳۴				

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نرخ تنزیل	نرخ تنزیل (ریال)	
تنزیل نشده (ریال)	تنزیل نشده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	تنزیل نشده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	تنزیل نشده (ریال)			
۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶	۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۱۳۹,۱۷۶,۳۸۶	۱۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۳۷۸,۷۸۴	۴۸۹,۶۳۷,۰۰۰	۳۵٪		سود سهام دریافتی
۳۹,۶۰۴	۳۹,۸۸۶	۳۹۵,۳۹۱	۳۹۸,۳۰۷	۳۷,۱۶۲	۳۷,۵۱۶	۸٪		سود دریافتی سپرده های بانکی
۲۵۸,۰۰۳,۲۱۰	۲۸۱,۳۹۷,۳۸۶	۱۳۹,۴۷۱,۷۷۷	۱۵۶,۴۹۸,۳۰۷	۴۵۶,۴۱۵,۹۴۶	۴۸۹,۶۷۴,۵۱۶			جمع حسابهای دریافتی تجاری
۷,۰۵۹,۹۵۷	۷,۰۵۹,۹۵۷	۷,۰۵۹,۹۵۷	۷,۰۵۹,۹۵۷	۰	۰			حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۲۸۸,۴۴۷,۳۴۳	۱۴۶,۵۳۱,۶۳۴	۱۶۳,۵۵۸,۱۶۴	۴۵۶,۴۱۵,۹۴۶	۴۸۹,۶۷۴,۵۱۶			جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارایی ها:

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	افزافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱۲,۳۴۷,۲۹۴	۱۴,۵۳۰,۳۷۶	۵,۹۱۲,۳۶۶	۶,۳۸۴,۹۲۸	۰	۱۲,۳۴۷,۲۹۴	مخارج تأسیس
۶۰,۷۸۸,۰۵۴	۹۵,۸۹۸,۵۳۰	۹۷,۶۲۸,۰۱۰	۱۰۳,۵۶۰,۰۴۴	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۸,۰۵۴	ابونمان نرم افزار صندوق
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۱۱۰,۴۲۸,۹۰۶	۱۰۳,۵۹۰,۳۷۶	۱۰۹,۹۴۴,۹۷۲	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۳۵,۳۴۸	

۹- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۳۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۰۳,۰۸۳,۳۳۹	۵۷,۳۳۸,۵۳۴	حساب پشتیبان سامان ۱-۱۶۳۴۴۵۵-۸۱۳-۸۱۰
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۲۲۳,۰۸۳,۳۳۹	۷۷,۳۳۸,۵۳۴	

۱۰- حساب جاری کارگزاران:

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۸۴۸,۵۳۰,۴۰۹	۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷	۲۲,۳۳۸,۷۰۲,۱۴۵	۲۰,۴۲۲,۵۸۴,۴۳۸	نام شرکت کارگزاری
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۸۴۸,۵۳۰,۴۰۹	۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷	۲۲,۳۳۸,۷۰۲,۱۴۵	۲۰,۴۲۲,۵۸۴,۴۳۸	شماره کارگزاری پارس گستر خیره
					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۱,۲۹۶,۸۳۰	۰	۰	بابت سود صندوق
۱۲,۲۴۳,۵۴۶	۰	۰	بابت ابطال واحد
۱۷۸,۳۱۱	۵۳۶,۹۳۹	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷</b>	<b>۵۳۶,۹۳۹</b>	<b>۰</b>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۷۱,۱۱۰,۳۸۶	۱۳۴,۵۷۸,۱۴۸		ذخیره کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۳۱,۹۱۵,۰۵۵	۳۶,۳۰۵,۴۶۲		ذخیره کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۱۷,۳۴۰,۶۰۸	۲۰,۷۳۲,۸۶۸		ذخیره کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۳۱,۶۸۳,۳۷۶	۳۲,۱۹۲,۵۶۰		ذخیره حق الزحمه حسابرسان
۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰		مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۲۸۱,۶۱۹	۱۲-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<b>۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸</b>	<b>۲۹۰,۱۲۵,۰۲۵</b>	<b>۹۳۴,۳۶۶,۲۵۷</b>		

۱۲-۱- بدهی فوق بابت پرداخت هزینه نرم افزار و مبلغ باقیمانده مربوط به پرداخت کارمزد ارکان به وسیله ی مدیر می باشد.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۶۵۷,۹۸۴	۳,۰۵۷,۷۷۸	۵,۲۸۴,۶۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
<b>۳,۶۵۷,۹۸۴</b>	<b>۳,۰۵۷,۷۷۸</b>	<b>۵,۲۸۴,۶۸۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۳۰۵,۱۰۳,۲۱۱	۵,۱۹۵	۵,۴۰۱,۱۲۴,۵۱۰	۵,۱۹۵	۴,۷۵۷,۸۹۵,۵۳۰	۵,۵۱۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۱,۱۹۴,۰۷۳	۱,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۷۷,۴۸۰	۱,۰۰۰	۸۶۲,۰۹۳,۷۷۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۶,۴۴۰,۸۰۱,۹۹۰	۶,۱۹۵	۵,۶۱۹,۹۸۹,۳۰۳	۶,۵۱۹	

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۶۸۹,۶۰۷,۰۳۸	۱,۲۱۴,۱۹۱,۴۰۸	(۲۷۳,۷۲۴,۵۰۳)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۴,۵۱۲)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۶۸۲,۰۶۲,۰۳۸	۱,۲۰۸,۹۷۱,۴۰۸	(۲۷۵,۲۷۹,۰۱۵)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان	
							سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
دوره مالی منتهی به							دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۳/۳۱							۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱	ارتباطات سیار	۸۵۰	۲۱,۸۳۴,۶۳۵	۲۵,۸۲۸,۹۹۱	(۱۱۵,۵۰۵)	(۱۰۹,۱۷۳)	(۴,۳۲۹,۰۳۴)	۵۰,۹۸۸,۹۰۰
۲	ایران خودرو	۲۲۰,۰۰۰	۶۴,۸۷۳,۸۷۷	۶۳,۸۲۴,۷۲۲	(۲,۳۵۸,۴۸۶)	(۳,۱۷۴,۳۶۹)	(۲,۴۸۲,۷۴۰)	۳۹,۱۱۱,۲۴۹
۳	ایران خودرو دیزل	۱۴۴,۳۶۴	۱۲۹,۸۳۹,۳۳۳	۱۲۰,۱۸۹,۲۴۶	(۸۷,۳۷۵)	(۶۴۹,۶۹۸)	۸,۴۱۲,۰۱۷	۰
۴	بانک دی	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۷,۰۳۳	۱۸,۶۷۱,۱۷۶	(۱,۰۴۴,۴۱)	(۱۰,۳۱۳,۳۵۱)	۱۷,۶۱۳,۶۶۴	۰
۵	بانک گردشگری	۴۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۸۴۰,۷۵۵	۶۲۳,۳۳۳,۱۱۸	(۲,۳۸۷,۱۱۲)	(۲,۳۱۴,۲۰۵)	۲۲۸۰,۶۲۰	۰
۶	بانک انصار	۲۵۰,۰۰۰	۷۳۳,۸۵۹,۹۸۴	۶۳۱,۷۵۲,۱۷۱	(۲,۸۸۲,۰۲۱)	(۳,۶۶۹,۳۱۰)	۹۴,۵۵۵,۴۸۲	۰
۷	بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۰۸,۳۵۶	(۶۱۰,۴۱۷)	(۵۷۷,۰۰۰)	۹,۱۰۴,۱۷۷	۰
۸	پسته آسیا	۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۷۹,۴۶۹,۸۴۶	(۴۲۲,۴۱۱)	(۳۹۹,۲۴۸)	۳,۵۵۸,۴۹۵	۰
۹	بیمه هانا	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۲,۶۷۷	(۱,۰۰۵,۱۰۰)	(۹۵۰,۰۰۰)	۱۲,۵۷۲,۲۲۳	۰
۱۰	پتروشیمی پردیس - بورس	۸۰۰	۱۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۱۲۷,۷۰۵,۱۱۱	(۶۵۲,۴۴۶)	(۶۱۶,۶۸۰)	(۵,۶۲۸,۳۳۷)	۰
۱۱	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۲۸,۷۱۰	۱۲۳,۲۹۸,۲۵۸	(۷۰۹,۳۴۴)	(۶۹۲,۶۹۳)	(۹,۵۶۰,۱۷۵)	۰
۱۲	پلی اکریل ایران	۵۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۰۲,۸۹۴	(۴۷۱,۳۳۹)	(۴۴۵,۰۰۰)	۴۸۰,۳۶۷	۰
۱۳	تراکتورسازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۹۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۸۶,۳۱۰,۸۸۹	(۴,۸۳۳,۳۶۰)	(۴,۵۹۶,۷۵۰)	۴۹,۵۷۹,۰۰۱	۰
۱۴	نوکاریل	۹۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۷۲,۳۰۰	۳۲۸,۱۴۵,۸۶۱	(۱,۳۸۲,۰۸۴)	(۱,۲۵۴,۴۸۷)	(۹۹,۷۸۵,۱۳۳)	۰
۱۵	تولید برق مسلوبه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۱۲,۳۹۸,۵۰۰	۲۱۵,۴۲۲,۱۵۵	(۱,۰۸۵,۳۵۱)	(۱,۰۶۱,۹۹۲)	(۵,۰۹۱,۰۰۳)	۰
۱۶	تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۲۱,۳۵۰	۱۲۳,۱۸۱,۱۳۴	(۶۱۶,۶۰۹)	(۶۱۶,۱۰۶)	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	۰
۱۷	فاده پردازی ایران	۷۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۰۱,۱۳۹	(۹۶۲,۷۸۰)	(۹۱۰,۰۰۰)	۳۶,۸۳۶,۸۶۱	۰
۱۸	فارسساز تولید دارو	۲,۷۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۶۶۷	(۱۵۷,۳۳۵)	(۱۵۳,۹۰۰)	(۳,۱۸۸,۵۴۲)	۴۰,۵۵۲,۳۲۲
۱۹	فارسساز کونفر	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۱۵۸,۵۱۰	۵۰۸,۶۱۶,۸۷۷	(۲,۸۴۲,۰۷۶)	(۲,۷۸۰,۷۹۲)	۴۱,۸۱۸,۷۶۵	۰
۲۰	زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۰۰,۳۳۸	(۸۴۶,۴۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۹,۳۳۲,۸۶۲	۰
۲۱	سایپا	۵۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۲۲,۳۳۹	(۳۴۷,۰۲۴)	(۳۲۸,۰۰۰)	(۱۴,۱۰۷,۶۳۳)	۰
۲۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۸,۱۷۳۲	۱۱,۰۵۱۷,۴۰۹	(۵۰۰,۵۹۲)	(۵۲۰,۴۰۹)	(۷,۵۰۶,۶۷۸)	۰
۲۳	سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۳۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۵۶۷,۶۴۲,۰۱۲	(۲,۴۹۸,۱۰۰)	(۲,۳۶۱,۱۵۰)	(۱۰۰,۳۷۱,۳۶۲)	۰
۲۴	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۸۳,۸۹۱	(۶,۳۲۱,۱۸۰)	(۶,۲۴۸,۷۵۰)	۳,۳۶۶,۱۷۹	۰
۲۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۳۹,۳۰۳	۲۱۰,۲۶۶,۷۱۳	(۱,۱۷۵,۱۳۱)	(۱,۱۱۰,۶۹۷)	۹,۱۳۳,۷۷۲	۰
۲۶	سرمایه گذاری توسعه سیمان و فلزات	۱۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۴۰,۸۹۰	۲۸۵,۲۸۴,۵۸۵	(۱,۳۲۸,۵۸۴)	(۱,۲۶۵,۲۰۵)	(۳۴,۸۴۷,۳۸۴)	۰
۲۷	سرمایه گذاری نوکا فولاد	۵۰,۰۰۰	۶۹,۱۰۵,۵۸۲	۱۰,۴۱۱,۳۷۱	(۳۶۵,۵۶۶)	(۳۴۵,۵۲۸)	(۳۵,۷۲۲,۸۸۳)	۰
۲۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۰۷,۰۰۰	۲۴۷,۴۹۴,۳۹۶	۲۹۴,۰۵۱,۳۷۸	(۱,۸۲۸,۲۵۵)	(۱,۷۳۷,۴۷۲)	(۵۰,۱۳۲,۷۹۹)	۰
۲۹	سرمایه گذاری سایپا	۵۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۰۰۰	۵,۷۸۷,۹۹۲	(۱۹,۸۸۸)	(۲۸,۲۵۰)	(۱۹۶,۱۳۱)	۰
۳۰	سرمایه گذاری سپه	۴۱,۰۰۰	۸۷,۸۶۹,۷۵۸	۱۰۱,۸۲۳,۹۹۲	(۴۵,۳۵۷)	(۴۳۹,۸۵۰)	(۱۴,۷۵۸,۳۴۱)	۰
۳۱	سرمایه گذاری شاهد	۸۹,۰۰۰	۱۱۳,۸۰۲,۰۰۰	۱۳۹,۵۱۴,۷۶۷	(۶۱۰,۲۰۱)	(۵۶۹,۰۱۵)	(۳,۸۸۲,۸۰۱)	۰
۳۲	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۸۰,۰۰۰	۵۵۴,۳۱۵,۱۶۹	۵۵۶,۸۸۴,۶۹۸	(۲,۹۳۲,۳۲۸)	(۲,۷۷۱,۵۷۵)	(۸,۱۲۳,۴۳۲)	۰
۳۳	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷۰۰	۸۶۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۲۲	(۴,۵۹۲)	(۴,۳۴۰)	(۱۷۹,۱۵۴)	۰
۳۴	سرمایه گذاری غدیر	۴۰,۳۵۰	۱۲۰,۵۷۵,۵۹۲	۱۳۳,۵۳۸,۸۴۴	(۳۷۳,۸۴۷)	(۳۰۲,۸۷۷)	(۱۴,۲۰۲,۱۷۵)	۰
۳۵	سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۱۷,۳۰۶	۱۴۳,۴۷۸,۷۷۰	(۵۵۲,۴۷۹)	(۵۴۰,۵۸۷)	(۳۶,۴۵۲,۶۳۰)	۰
۳۶	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۵۰	۸۷۹,۴۵۰	۹۲۲,۹۱۵	(۴,۶۰۲)	(۴,۳۶۷)	(۱۰,۳۰۱,۴۱۴)	۰
۳۷	سیمان تهران	۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۹۰,۰۰۲۲	۱۶۵,۲۰۱,۴۱۴	(۸۹۸,۱۹۰)	(۸۴۸,۹۴۹)	۲,۳۴۱,۴۶۹	۰
۳۸	سیمان خوزستان	۸۰,۰۰۰	۳,۵۲۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	(۱۹۲,۳۲۲)	(۱۸۲,۶۴۰)	۳۷۹,۱۱۲	۰
۳۹	سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۵۶,۱۶۷	(۵۶۶,۰۳۹)	(۴۸۷,۷۵۰)	(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	۰
۴۰	شرکت پهن لیزینگ	۸۲,۰۰۰	۱۹,۴۸۶,۴۶۵	۱۸,۶۸۱,۴۳۱۹	(۹۵۵,۷۵۵)	(۹۷۴,۳۱۷)	۶,۰۷۹,۰۷۴	۰
۴۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۹۴,۹۳۶	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳	(۲,۱۴۸,۷۳۸)	(۲,۱۰۲,۴۷۳)	۱۱۲,۳۹۹,۰۲۲	۰
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۶۰,۰۰۰	۳۳۸,۵۵۳,۷۶۴	(۱,۶۰۰,۰۱۳)	(۱,۵۱۲,۳۰۰)	۶,۰۷۹,۸۳۳	۰
۴۳	شهرسازی و خانه سازی پانگهش	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۲۱,۳۶۷	۱۴۸,۱۴۸,۹۱۳	(۸۱۷,۷۱۲)	(۸۰۰,۱۰۷)	۱۰,۳۵۴,۶۳۵	۲۴,۳۲۹,۲۴۳
۴۴	نیشه همدان	۳۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	(۱,۱۳۷,۴۸۲)	(۱,۰۷۵,۱۲۵)	۴۷,۶۴۵,۴۳۷	۰
۴۵	صنایع سیمان غرب	۴۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	(۹۸۶,۰۵۵)	(۹۳۲,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)	۰
۴۶	صنایع شیمیایی فارس	۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۳,۸۴۴	۲۰۵,۴۸۹,۶۸۹	(۷۴۸,۳۷۹)	(۷۰۷,۳۷۰)	(۶,۵۷۱,۶۱۲)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به (۳ خرداد ماه ۱۳۹۴)

۱۶۱,۶۶۰,۱۳۸	۷۴۴,۷۰۹,۳۸۳	(۱۰,۸۶۸,۸۴۳)	(۳,۴۴۷,۵۰۰)	(۳,۱۱۸,۴۵۵)	۵۴۴,۳۰۲,۸۸۸	۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	صنعتی پیشه‌ور	۳۷
-	-	۵,۶۱۱,۹۰۴	(۸۱۷,۴۸۱)	(۹۱۷,۷۹۹)	۱۶۶,۰۹۹,۸۷۷	۱۷۳,۴۹۷,۰۶۶	۳۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو	۳۸
-	-	۸۱,۳۰۵,۷۰۶	(۱,۳۳۷,۵۰۰)	(۱,۳۰۹,۲۷۵)	۱۶۳,۷۴۷,۵۱۹	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس	۳۹
-	-	۱۸,۳۴۲,۷۹۲	(۷۰۸,۳۶۷)	(۷۴۹,۳۴۶)	۱۲۱,۸۵۳,۰۹۵	۱۴۱,۶۵۳,۵۰۰	۸۰,۰۰۰	فنر سازی زر	۴۰
-	-	۷۷,۲۱۰,۹۲۵	(۱,۹۱۲,۵۰۰)	(۱,۸۵۴,۵۷۵)	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان	۴۱
-	-	۶,۱۵۸,۱۵۸	(۲,۰۹۹,۸۰۰)	(۲,۲۲۱,۵۸۹)	۴۰۹,۴۸۰,۴۵۳	۴۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران گیش	۴۲
-	-	(۳۶,۳۹۹,۵۵۶)	(۱,۴۲۸,۳۲۹)	(۱,۵۱۱,۳۶۱)	۲۱۹,۱۶۷,۱۰۴	۲۸۵,۷۰۷,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری گلستان	۴۳
-	-	۱۰,۰۰۰,۶۱۶	(۸۱۴,۱۵۹)	(۸۸۳,۱۶۹)	۱۶۱,۰۴۴,۰۰۰	۱۷۲,۸۳۱,۸۴۴	۳۰,۰۰۰	کنترل‌ری دریای خزر	۴۴
۱۸,۱۹۰,۸۵۵	۱۸,۱۹۰,۸۵۵	۴۰,۴۷۰,۳۶۷	(۱,۳۹۵,۵۶۳)	(۱,۸۹۹,۶۰۲)	۲۲۱,۹۹۹,۳۳۸	۳۵۹,۱۱۲,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۴۵
-	-	۸,۳۱۶,۱۳۶	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۲۰۱)	۱۱۰,۴۹۱,۱۶۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایران‌تپان	۴۶
-	-	۲,۸۲۱,۱۹۲	(۴۳۹,۵۲۰)	(۴۳۸,۹۷۰)	۸۲,۲۰۴,۳۱۷	۸۵,۹۰۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۴۷
-	-	۱۱,۷۶۶,۵۱۳	(۱,۳۹۹,۷۸۴)	(۱,۴۸۰,۸۷۱)	۲۶۵,۳۰۹,۵۳۲	۳۷۹,۵۵۶,۸۰۰	۲۹,۶۰۰	گروه صنعتی پاکسو	۴۸
-	-	۲۵۰,۳۶,۷۹۹	(۲,۰۲۷,۸۲۸)	(۲,۱۵۶,۰۲۴)	۳,۸۳۳,۶۳۹	۴۰,۷,۵۶۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۴۹
۱۱,۸۸۲,۶۶۹	۱۱,۸۸۲,۶۶۹	(۱۴۰,۴۶,۹۵۰)	(۱۴۵,۸۵۲)	(۱۵۴,۴۱۷)	۴۲,۸۳۶,۸۹۶	۲۹,۱۹۰,۴۷۰	۱۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارس‌پان	۵۰
-	-	۳۲,۱۱۱,۷۹۸	(۱,۰۹۲,۲۵۰)	(۱,۱۵۵,۶۰۱)	۱۸۴,۰۹۰,۳۵۱	۲۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لیانات کابیر	۵۱
-	-	(۸۰,۱۵۵,۰۷۰)	(۵۴۷,۱۱۵)	(۵۷۸,۸۴۶)	۱۱۳,۳۱۲,۵۴۶	۱۰۹,۴۲۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لژیونگ خودرو غدیر	۵۲
-	-	(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	(۱,۴۲۶,۳۷۰)	(۱,۵۰۹,۱۰۰)	۳۲۲,۵۰۵,۹۶۹	۳۸۵,۲۷۴,۶۴۴	۷۸,۳۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۵۳
-	-	۵۰,۵۱۴,۷۹۹	(۱,۷۵۳,۷۵۰)	(۱,۸۵۵,۴۶۷)	۲۹۶,۶۲۵,۸۸۴	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	مجمع های آبادگران ایران	۵۴
۱۳۶,۴۵۹,۲۱۱	۲۱۷,۷۷۲,۸۲۱	۲۳,۵۱۰,۷۳۳	(۶,۱۵۴,۷۰۹)	(۶,۸۱۱,۶۷۹)	۱,۱۹۴,۷۶۴,۶۸۱	۱,۲۳۰,۵۴۱,۷۴۲	۱۶۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۵
-	-	۳۸,۳۶۹,۵۵۴	(۱,۴۵۸,۹۰۰)	(۱,۴۴۳,۵۱۸)	۲۲۰,۴۰۷,۶۳۸	۲۹۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	نفت پهران	۵۶
-	-	(۱۰,۹۹۹,۳۶۸)	(۹۹۹,۹۰۰)	(۱,۰۵۷,۸۹۳)	۳۰,۷۹۱,۸۷۵	۱۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	نفت سیاهان	۵۷
-	-	۱۴,۳۳۶,۵۲۰	(۵۵۳,۸۰۹)	(۵۶۴,۹۶۹)	۹۵,۲۰۷,۶۲۰	۱۱۰,۵۶۱,۸۳۸	۲۵,۷۱۴	هنگاران سیستم	۵۸
-	-	(۸۴,۵۰۳,۶۰۲)	(۳۳۸,۸۷۰)	(۳۵۸,۳۲۲)	۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۹۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ت-تجارت الکترونیک پارس‌پان	۵۹
-	-	(۳۸,۱۳۸,۶۷۴)	(۱۴۱,۱۶۴)	(۱۴۹,۳۵۰)	۹۶,۵۸۰,۸۶۴	۲۸,۳۳۲,۷۰۴	۸۹,۳۴۴	ت-سرمایه گذاری نوکا فولاد	۶۰
-	-	(۷,۵۱۸,۹۰۰)	(۲۸۵,۴۱۴)	(۳۰۱,۸۶۶)	۶۴,۰۱۳,۹۳۹	۵۷,۰۸۲,۴۱۹	۶۱,۳۶۷	ت-صنعتی نیرو محرکه	۶۱
-	-	(۱۴,۵۲۱,۳۹۴)	(۹۳,۰۰۰)	(۹۸,۳۶۴)	۲۲,۸۳۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ت-گسترش نفت و گاز پارس‌پان	۶۲
-	-	(۱۴,۸۵۳,۸۸۸)	(۱,۰۹۹,۸۶۶)	(۱,۱۶۳,۶۵۸)	۲۲۲,۵۱۲,۸۴۴	۲۱۹,۸۷۳,۳۸۰	۲۱,۶۶۶	ت- نفت پهران	۶۳
-	-	(۲۱۶,۳۰,۷۹۴)	(۷۵۵,۹۹۹)	(۷۷۱,۷۱۵)	۳۱۵,۵۳۳,۷۳۰	۱۵۱,۰۱۹,۷۵۰	۱۶۵,۰۲۲	ت- نوکارپل	۶۴
-	-	(۵,۱۳۹)	(۴۱۱)	(۴۳۴)	۸۶,۵۵۸	۸۲,۶۶۴	۱۱۳	ت- سرمایه گذاری ملی ایران	۶۵
-	-	(۶,۲۲۴,۴۱۵)	(۳۷۲,۴۷۷)	(۳۹۵,۱۳۶)	۸۰,۱۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۹۵,۲۰۴	۲۵۰,۰۰۰	ت- سرمایه گذاری توسعه مغان و فلزات	۶۶
۲۱,۷۸۰,۸۵۵	(۲۷,۴۲۱,۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین	۶۷
۱۰۰,۴۵۵,۵۶۶	۲۴۵,۹۴۵,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس	۶۸
۷۶,۳۸۶,۹۸۶	(۶۱,۷۳۸,۴۱۲)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پیشه‌ور	۶۹
۱۱,۸۰۵,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سر. مسکن زاینده رود	۸۰
۴۵,۶۹۸,۷۱۹	۴۵,۶۹۸,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی ناسین	۸۱
۳۰,۱۷۱,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	لیانات پاسنوریزه پاک	۸۲
(۱۲۳,۸۳۰,۸۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	ماتسین سازی اراک	۸۳
۳۸۹,۶۰۷,۰۳۸	۱,۲۱۴,۱۹۱,۴۰۸	(۲۷۲,۷۲۴,۵۰۳)	(۸,۶۸۵۱,۹۹۹)	(۹,۱۰۵۳,۶۱۷)	۱۷,۴۶۶,۰۱۷,۱۲۲	۱۷,۳۷۰,۳۹۸,۳۹۵	-	جمع	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به	
							دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱	اوراق اجاره رایتل	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۳۸۰,۴۲۰	(۱,۶۷۹,۵۸۰)	-	سود و زیان فروش سهام	۲,۳۲۵,۰۰۰
۲	اوراق مشارکت پرتیا	۵۰۰	۵۰۰,۷۵۳,۵۰۰	۵۰۰,۹۵۶,۵۵۸	(۳۹۱,۴۵۴)	-	سود و زیان فروش سهام	(۵,۳۲۰,۰۰۰)
	گواهی سپرده ناصر	-	-	-	-	-	سود و زیان فروش سهام	(۵,۳۲۰,۰۰۰)
	جمع	-	-	۲,۶۷۰,۳۳۶,۹۷۸	(۲,۰۷۱,۰۳۴)	-	سود و زیان فروش سهام	(۲,۷۱۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۱۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۹۱۹,۵۰۰
۳۴۵,۱۱۸,۹۲۳	۳۴۵,۱۱۸,۹۲۳	-
۲۲۴,۸۲۸,۰۷۳	۹۶,۳۶۶,۶۴۲	۴۹,۵۰۲,۷۹۲
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۵۹۷,۵۸۵,۵۶۵	۴۲۷,۴۲۲,۲۹۲

یادداشت

۱۶-۱ سود سهام شرکت های بورسی  
سود اوراق گواهی سپرده فرابورسی  
سود اوراق مشارکت فرابورسی

۱۶-۱- سود سهام شرکت های بورسی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	دوره مالی منتهی به		سود هر سهم	جمع درآمد	هزینه تنزیل	دوره مالی منتهی به	
					۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
					۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	
۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۳۷۹)	۳۹,۹۷۲,۶۲۱	-	-
۲	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰۹,۲۱۱)	۱۹,۶۹۰,۷۸۹	-	-	
۳	شیشه همدان	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۵۵۶)	۱۲,۴۱۱,۴۴۴	-	-	
۴	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۹۴,۰۰۰	۶۰۰	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۵,۰۰۰)	۵۱,۴۶۵,۰۰۰	-	-	
۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۷۰۰	۲۴۰	۱۶۸,۰۰۰	(۱۵,۲۷۳)	۱۵۲,۷۲۷	-	-	
۶	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۵۵۰	۳۳۰	۱۸۱,۵۰۰	(۱۶,۳۹۴)	۱۶۵,۱۰۶	-	-	
۷	سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۰	۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	(۱۶,۱۰۷)	۱۵۸,۸۹۳	-	-	
۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۰۷۷)	۱۴,۱۱۹,۹۲۳	-	-	
۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۳۰۳)	۱۵,۰۸۰,۶۹۷	-	-	
۱۰	ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۳۹,۵۰۰	۵,۴۱۰	۱۵۹,۵۹۵,۰۰۰	(۱۷,۶۸۹,۵۸۰)	۱۴۱,۹۰۵,۴۲۰	-	-	
۱۱	پتروشیمی اراک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۷۳,۸۱۰)	۲۱,۷۲۶,۱۹۰	-	-	
۱۲	پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۹۰,۰۰۰	۳۶۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۰,۴۷۶)	۲۷,۸۰۹,۵۲۴	-	-	
۱۳	مجمع های آبادگران ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۴۰,۰۰۰	
۱۵	عزیزان و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۷	صنایع سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸	ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	
۲۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	
۲۱	نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۴۰,۰۰۰	
۲۲	کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	
۲۳	تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۷,۵۰۰	
۲۴	گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۴۰,۰۰۰	
جمع											
					۳۷۷,۹۱۹,۵۰۰	-	(۳۳,۱۸۱,۰۶۶)	۳۴۴,۷۳۸,۴۳۴	۱۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	

۱۷- سود سپرده و گواهی بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی منتهی به		سود خالص
				دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
				۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			۸٪	هزینه برگشت سود/ هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:					۴,۹۶۹,۶۰۰	۱۵,۰۰۱,۸۰۴
سپرده گذاری نزد بانک سامان					۴,۹۶۹,۶۰۰	۱۵,۰۰۱,۸۰۴
					۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۲۲,۸۵۳,۴۵۱



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۱,۳۴۰,۲۲۴,۹۹۷)	(۱,۷۲۰,۹۱۰,۸۴۰)	(۷۹۲,۵۲۵,۴۳۰)
(۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۰۰۰)	۳,۴۹۲,۳۵۱
(۱,۳۲۲,۵۱۹,۹۹۷)	(۱,۷۲۵,۵۳۰,۸۴۰)	(۷۸۹,۰۳۳,۰۷۹)

یادداشت

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

**۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	ردیف
-	-	(۱۵۳,۵۱۱,۳۰۷)	(۳,۶۲۴,۳۶۸)	(۳,۸۲۴,۵۸۲)	۸۷۰,۹۳۶,۰۰۷	۷۲۴,۸۷۳,۶۵۰	۲۸,۶۵۰	ارتباطات سیار ایران	۱
-	-	(۲,۷۷۷,۳۲۸)	(۱۱۳,۹۵۴)	(۱۲۰,۵۶۳)	۲۵,۲۳۳,۵۶۶	۲۲,۷۹۰,۷۵۵	۸,۳۳۳	بانک انصار	۲
-	-	(۴۲۰,۹۰۰)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۷,۱۴۰)	۳۳۳,۳۰۴,۹۵۰	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	ت-بانک انصار	۳
-	-	۸,۸۶۸,۰۴۷	(۳,۰۷۵,۶۰۰)	(۳,۱۴۳,۳۶۴)	۶۰۰,۰۳۳,۰۸۹	۶۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	بانک دی	۴
-	-	(۳۲,۵۸۲,۵۷۳)	(۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۲,۲۴۰)	۴۸۳,۸۹۰,۳۳۳	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۵
-	-	(۳۵,۱۰۱,۵۵۵)	(۲,۳۳۲,۰۰۰)	(۲,۴۶۷,۳۶۳)	۴۹۶,۷۰۲,۲۹۲	۴۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۶
(۹۰,۵۸,۹۳۸)	-	(۵۹,۵۲۱,۰۵۷)	(۶۰۸,۳۵۰)	(۶۴۳,۵۲۹)	۱۷۹,۹۳۹,۲۷۸	۱۲۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پنروشمی اراک	۷
-	-	(۲,۲۲۶,۱۹۳)	(۹۰۳,۰۵۰)	(۹۵۵,۴۲۷)	۱۸۱,۴۷۷,۷۱۶	۱۸۰,۶۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پنروشمی پردیس	۸
-	-	(۳,۱۵۲,۴۸۵)	(۱,۳۰۹,۰۵۰)	(۱,۳۸۴,۹۷۵)	۳۲۲,۳۶۸,۴۶۰	۳۶۱,۸۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پنروشمی مبین	۹
(۲۷,۳۰۳,۴۴۹)	-	(۴۵,۳۹۱,۸۷۹)	(۶۰۰,۸۰۰)	(۶۳۵,۶۴۷)	۱۶۴,۳۱۵,۴۳۲	۱۳۰,۶۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسپان	۱۰
-	-	(۲۴,۳۰۶,۱۰۸)	(۷۶۵,۶۰۰)	(۸۱۰,۰۰۰)	۱۷۵,۸۵۰,۵۰۳	۱۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران	۱۱
-	-	(۴۰,۵۲۰,۱۱۱)	(۳,۷۰۶,۰۸۱)	(۳,۹۲۱,۰۳۴)	۷۷۴,۱۱۹,۱۸۶	۷۴۱,۳۶۶,۱۹۰	۱۴۰,۰۹۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۲
-	-	(۹۱,۹۴۴,۸۱۰)	(۷۱۴,۸۷۰)	(۷۵۶,۳۳۳)	۳۳۳,۴۴۷,۶۰۷	۱۴۲,۹۷۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	۱۳
(۱۱,۹۷۱,۹۵۳)	-	(۴۴,۳۰۳,۷۸۵)	(۱,۸۹۶,۶۳۸)	(۲,۰۰۶,۶۳۴)	۴۱۹,۲۳۶,۳۱۷	۳۷۹,۳۲۵,۶۹۴	۲۸۲,۶۵۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴
-	-	(۷,۳۰۵,۷۴۸)	(۳۷۸,۳۷۴)	(۳۹۴,۴۱۴)	۶۳,۳۸۷,۸۰۳	۵۵,۶۵۴,۷۴۲	۱۹۴,۵۹۷	ت- سرمایه گذاری توسعه معادن فلزات	۱۵
-	-	(۱۹,۵۶۶,۸۶۶)	(۱۵۹,۸۳۵)	(۱۶۹,۱۰۶)	۵۱,۳۰۴,۹۳۵	۳۱,۹۶۷,۰۰۰	۲۴,۵۹۰	سرمایه گذاری توکا فولاد	۱۶
(۳۷,۹۳۲,۱۸۲)	(۳,۴۹۸,۵۰۱)	(۱۰,۸۴۵,۳۴۵)	(۱,۱۵۴,۶۰۰)	(۱,۳۲۱,۵۶۷)	۳۳۹,۳۷۹,۱۷۸	۲۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷
(۱۳۵,۸۴۴,۵۰۷)	(۱۰۴,۶۴۸,۸۴۷)	(۱۵۸,۷۰۱,۱۴۶)	(۲,۹۹۱,۷۲۵)	(۳,۱۶۵,۲۴۶)	۷۵۰,۸۸۹,۱۷۵	۵۹۸,۳۴۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	صنایع نسیمایی خلیج فارس	۱۸
-	-	(۲۲,۳۶۷,۹۹۸)	(۱,۹۱۶,۸۰۰)	(۲,۰۲۷,۹۷۵)	۴۰۱,۷۸۳,۳۳۳	۳۸۳,۳۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۹
(۱,۵۴۷,۲۸۳)	-	(۳۷,۳۷۶,۷۹۱)	(۱,۹۷۲,۲۵۰)	(۲,۰۸۶,۶۴۱)	۴۲۷,۷۷۷,۹۰۰	۳۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	گروه بهمن	۲۰
(۸,۵۵۲,۸۴۲)	۴۰,۷۷۰,۱۱۷	(۹,۳۴۸,۳۰۲)	(۳,۵۴۱,۴۳۷)	(۲,۶۸۸,۸۴۰)	۵۱۲,۴۰۵,۳۸۵	۵۰۸,۲۸۷,۳۶۰	۷۱,۷۹۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۱
۱۶,۵۸۷,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو	۲۲
۹۰,۱۸,۷۹۶	۱۲,۸۲۷,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا	۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری ملی ایران	۲۴
(۵,۲۴۴,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	توکاریل	۲۵
(۱۸,۲۲۹,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران	۲۶
۱۱,۱۴۷,۷۸۱	۹,۹۳۱,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو	۲۷
-	۳۰۹,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	ت- داروسازی تولید دارو	۲۸
۱۵,۰۳۹,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر	۲۹
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پنروشمی تامین	۳۰
(۲۱۵,۵۹۷,۱۸۶)	(۲۰۵,۶۵۰,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۱
(۴۹,۵۹۷,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۲
۹,۱۳۶,۵۹۳	(۱۲,۱۴۳,۵۸۷)	-	-	-	-	-	-	تیشنه همدان	۳۳
(۱۷۴,۳۳۵,۷۳۳)	(۹۳,۱۹۸,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	صنایع سیمان غرب	۳۴
(۳۱,۹۹۹,۳۰۹)	(۸۰,۴۹۴,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	عمران توسعه فارس	۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(۹۴۵,۸۱۹)	.	.	.	.	.	.	فدر سازی زر	۳۶
(۱۸۵,۸۷۰)	۱,۸۶۳,۳۰۳	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر	۳۷
(۱۸,۶۶۳,۵۱۴)	۳,۴۹۹,۰۳۳	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو	۳۸
(۷۸۵,۲۴۰)	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	۳۹
.	(۱۱۰,۳۸۷,۵۰۷)	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک	۴۰
(۵۰۴,۵۴۸,۸۹۴)	(۵۲۳,۲۲۴,۷۳۲)	.	.	.	.	.	مجمع های ابادگران ایران	۴۱
(۷,۹۳۹,۹۹۵)	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۲
(۱۴,۳۰۳,۳۵۳)	.	.	.	.	.	.	نفت پهران	۴۳
(۳۶,۶۳۷,۲۰۲)	۸,۶۰۶,۰۱۶	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	۴۴
(۱,۳۴۰,۳۲۴,۹۹۷)	(۱,۰۵۶,۳۴۰,۱۵۵)	(۷۹۲,۵۳۵,۴۳۰)	(۳۴,۳۷۵,۱۷۲)	(۳۶,۱۵۲,۴۲۵)	۷,۵۷۷,۱۴۲,۳۲۴	۶,۸۵۵,۰۳۴,۳۹۱	جمع	
	(۶۶۴,۵۷۰,۶۸۵)	.					سود و زیان تحقق نیافته دوره قبل	
	(۱,۷۲۰,۹۱۰,۸۴۰)	(۷۹۲,۵۳۵,۴۳۰)						

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به						ردیف
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
.	-	۳,۴۹۲,۳۵۱	.	(۷۸۶,۵۳۳)	۱,۰۱۱,۹۱۳,۱۱۶	۱,۰۱۶,۱۹۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت پرشیا
(۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره رایتل
(۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۴,۶۲۰,۰۰۰)	۳,۴۹۲,۳۵۱	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۷,۹۰۰,۰۳۲	۲۰,۲۸۳,۱۲۶	سایر درآمدها
.	.	۱۲,۰۰۵,۶۸۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۷,۹۰۰,۰۳۲	۳۲,۲۸۸,۸۱۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۷۱,۱۱۰,۳۸۶	۱۱۵,۴۸۵,۷۷۷	کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۳۱,۹۱۵,۰۵۵	۳۲,۲۹۴,۵۰۳	کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۱۷,۳۴۰,۶۰۸	۲۸,۶۶۱,۵۸۹	کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۳۱,۶۸۳,۳۷۶	۳۲,۱۹۲,۵۶۰	حق الزحمه حسابرس
۲,۵۲۲,۶۰۶	۱,۹۲۲,۴۰۰	۱,۶۳۶,۷۰۰	هزینه تصفیه
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۱۵۳,۹۷۱,۸۲۵	۲۱۰,۲۶۱,۱۲۹	

\* افزایش در هزینه کارمزد مدیر به دلیل تغییر در ترکیب دارایی های صندوق و افزایش درصد میزان دارایی سهام آن می باشد.

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸,۵۶۸,۰۱۰	۶,۳۸۴,۹۲۸	۶,۳۸۴,۹۲۸	هزینه تاسیس
۱۳۷,۴۳۰,۱۴۶	۱۰۲,۳۱۹,۶۷۰	۱۰۳,۵۶۰,۰۴۴	هزینه ابونمان
۲۳,۳۸۳,۸۹۴	۴,۵۶۵	۳۰,۱۵۷,۱۶۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲,۰۳۱	.	۳۵۴	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۱۰۸,۷۱۹,۱۶۳	۱۴۰,۱۰۲,۴۹۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۹۰,۸۸۴,۲۵۷	۲۹۰,۰۶۳,۵۶۸	۶۴,۲۹۲,۸۸۴	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۷۵,۳۶۹,۹۶۶)	(۷۴,۶۶۳,۳۵۹)	(۱۹,۴۵۶,۸۴۲)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	۲۱۵,۳۹۹,۲۰۹	۴۴,۸۳۶,۰۴۲	

۲۳- تقسیم سود

مبلغ کل (ریال)	سود هر سهم	تعداد	دوره پرداخت سود
۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	۱۹,۸۳۵	۶,۳۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵			

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۲۵%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	عادی	۱,۱۹۶	۲۳%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری داناپان پارس	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۷۰%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری داناپان پارس	ضامن صندوق	عادی	۳,۹۹۱	۷۵%
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰%

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب
کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۴۲,۷۶۱,۳۸۶,۵۸۳	طی دوره	(۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷)

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.