

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورتهای مالی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری توسط سازمان بورس اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵. صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری رسیدگی شده و براساس گزارش مورخ ۷ آبانماه ۱۳۹۳، نسبت به صورتهای مالی صندوق، اظهارنظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به مورد دیگری حاکمی از عدم رعایت مقررات فوق برخورد نکرده است:

۱-۶- مفاد مواد ۲۴ و ۲۵ اساسنامه در ارتباط با واریز وجوه سرمایه گذاران به حسابهای بانکی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار از مورخ ۱۳۹۴/۵/۴ به بعد و واریز وجوه به حساب بانکی کارگزاری پارس گستر خبره (مدیر صندوق).

۲-۶- مفاد بند ج ماده ۲-۲-۲ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در ارتباط با کسر واریز وجوه مازاد سرمایه گذار حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار و همچنین مفاد بند ب ماده ۲-۴-۸ امیدنامه بابت واریز وجوه یادشده ظرف سه روز کاری پس از دریافت درخواست به حساب سرمایه گذار.





۶-۳- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه در ارتباط با کسر کارمزد ثابت صدور و ابطال اوراق سرمایه گذاری به حساب مدیر صندوق.

۶-۴- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت حدنصاب سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد و تنها یک سهم تا ۱۵ درصد کل دارایی های صندوق، بطور کامل.

۶-۵- ماده ۶۲ اساسنامه مبنی بر حداکثر مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق.

۶-۶- ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص ارائه بموقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد سه ماهه و نه ماهه حسابرسی نشده و همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده توسط مدیریت در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۶-۷- حدنصاب حداکثر واحدهای سرمایه گذاری متعلق به مدیر سرمایه گذاری (موضوع بند ج ماده ۲۲ اساسنامه) و همچنین مفاد تبصره ۵ ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر با تودیع حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد مدیر صندوق.

۷. موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه های مختلف صادره از سوی سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر قوانین مرتبط در سال مورد گزارش و به موجب رسیدگی های نمونه ای انجام شده به شرح زیر بوده است:

۷-۱- ارائه به موقع گزارشهای متولی در مقطع سه ماهه ظرف مدت بیست روز پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و سایت کدال (با تأخیر انجام شده است).

۷-۲- تکمیل و ارسال اظهارنامه مالیات و عوارض ارزش افزوده فصلی به سازمان امور مالیاتی.

۷-۳- الزامات مربوط به استفاده از کدینگ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق مطابق مقررات سازمان بورس اوراق بهادار.

۷-۴- نگهداری مدارک و مستندات و نیز تصویر کامل اسناد حسابداری صندوق که از طریق نرم افزار حسابداری مربوطه به صورت سیستمی صادر و اعمال حساب شده است.

۷-۵- ارائه مستندات ثبت به موقع تغییرات مفاد اساسنامه و امیدنامه از جمله تغییر نوع، ارکان، آدرس و مدیر صندوق در مرجع ثبت شرکتها (تصمیمات مجمع صندوق در مورخ ۱۳۹۴/۵/۴).





Daria Raveh



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

۸. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بصورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹. گزارش مدیر صندوق در خصوص فعالیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

(حسابداران رسمی)

شهریار دبلم صالحی

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



۱۳۹۴ ذرماه ۲۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

عبداله رحیم لوی بنیس

کارگزاری پارس گستر خبره

مدیر صندوق

علی امانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<u>دارایی ها:</u>
۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹	۷	حسابهای دریافتی
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۶۵,۵۳۵,۹۸۵	۸	سایر دارایی ها
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸	۹	موجودی نقد
۸,۰۰۸,۲۶۲,۰۸۲	۱۱,۵۳۸,۰۷۴,۵۱۱		جمع دارایی ها
۱۳۸,۰۷۵,۶۰۰	۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵	۱۲	جاری کارگزاران
۲۰۹,۷۸۸,۶۴۲	۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۶۸۱,۹۶۴,۷۹۸	۳,۳۶۵,۴۹۲,۲۱۲		جمع بدهی ها
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
۱,۰۲۱,۱۹۴	۸۵۵,۶۷۸		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۵۷۹,۳۹۹,۶۷۲	(۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)	۱۵	خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۲۴۲,۵۱۹,۹۹۷)	(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶	۱,۰۹۰,۷۶۳,۸۵۴	۱۷	سود سهام
۵۹۲,۷۹۸,۴۱۶	۱۱۰,۸۷۹,۰۸۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۵۱,۶۹۰,۳۶۸	۱۹	سایر درآمدها
۲۱۲,۵۷۵,۴۴۳	(۴۶۰,۸۴۷,۶۸۱)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲۰۶,۱۳۰,۶۵۸)	(۲۹۹,۲۷۴,۵۸۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۸,۵۳۰,۷۶۲)	(۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱)	۲۱	سایر هزینه ها
(۳۵۴,۶۶۱,۴۲۰)	(۴۴۹,۶۷۴,۰۴۲)		جمع هزینه ها
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	(۹۱۰,۵۲۱,۷۲۳)		سود (زیان) خالص
(۲۰.۱٪)	(۱۳.۷۱٪)		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱.۱۶٪	(۱۴.۰۳٪)		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	(۹۱۰,۵۲۱,۷۲۳)	سود (زیان) خالص دوره
۳۱۵,۵۱۴,۳۹۱	(۲۳۶,۲۴۳,۸۹۸)	تعدیلات
(۱,۶۱۳,۱۶۷,۷۸۸)	(۳۶۲,۹۴۹,۳۶۴)	تقسیم سود
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۸,۱۷۲,۵۸۲,۳۹۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه 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 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 (قانونی) صندوق در تهران - خیابان ولیعصر بالاتر از تقاطع نیایش - کوچه عاطفی - ساختمان شماره ۱۰۰ - طبقه سوم می باشد.

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 درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، بانک انصار و شرکت صرافی انصار به عنوان سهام دار ممتاز جدید به ترتیب جایگزین شرکتهای سرمایه‌گذاری دانایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.

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 و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ طبقه اول. لازم به ذکر است متولی صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت) در آذر ماه ۱۳۹۴ به موجب مصوبه مجمع عمومی تغییر یافته است.

ضامن صندوق، بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ تحت شماره ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران خیابان پاسداران شمالی بعد از سه راه اقدسیه نبش نارنجستان دهم پلاک ۵۳۹. **حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریا روش** است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران بلوار اشرفی اصفهانی بین فلکه دوم صادقیه و بلوار مرزداران خیابان طالقانی پلاک ۱۲ طبقه ی چهارم واحد ۱۴ و ۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 باز خرید 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 زمان بندی 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 ۶۰ هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از 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 ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴۰ میلیون و حداکثر ۶۰ میلیون 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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۱.۳۹	۹۱۲,۲۸۹,۳۴۰	۱,۰۷۵,۸۵۶,۲۹۹	۲۰.۰۱	۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶	۲,۸۵۶,۶۵۳,۴۸۹	محصولات شیمیایی
۶.۴۵	۵۱۶,۲۸۲,۲۲۰	۵۰۲,۱۸۸,۲۲۵	۹.۲۷	۱,۰۶۹,۹۹۵,۲۷۵	۱,۳۳۰,۵۲۲,۵۸۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۱۱.۹۵	۱,۳۷۸,۷۸۴,۷۹۵	۱,۲۹۱,۵۳۷,۴۷۶	ماشین الات و دستگاه برقی
۵.۶۴	۴۵۱,۳۵۷,۲۴۵	۴۵۹,۹۱۰,۱۸۷	۹.۶۴	۱,۱۱۲,۴۷۹,۵۶۶	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰	.	.	۸.۶۸	۱,۰۰۱,۶۲۰,۱۹۶	۸۶۹,۹۲۳,۹۸۹	بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی
۸.۲۳	۶۵۹,۳۴۹,۷۴۹	۶۷۹,۲۵۱,۶۹۶	۴.۱۴	۴۷۷,۵۳۸,۸۲۹	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	استخراج کانه های فلزی
۷.۳۹	۵۹۱,۹۵۵,۴۴۷	۱,۳۴۴,۱۰۰,۷۳۶	۴.۳۰	۴۹۵,۶۴۶,۷۶۸	۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶.۴۲	۵۱۴,۴۲۶,۳۰۹	۵۲۶,۲۱۱,۰۶۴	۴.۲۷	۴۹۳,۲۰۸,۱۲۲	۶۱۲,۱۸۲,۲۳۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	.	.	۴.۲۹	۴۹۵,۲۶۱,۷۶۴	۵۷۸,۷۲۴,۸۵۴	هتل و رستوران
۶.۹۲	۵۵۴,۳۲۴,۱۹۱	۶۰۰,۶۴۲,۴۹۷	۱.۷۶	۲۰۲,۲۲۱,۵۶۷	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹.۵۰	۷۶۰,۸۸۹,۰۴۷	۸۰۱,۸۲۹,۶۰۲	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۸۰	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳	۳۵۳,۶۴۱,۸۲۹	.	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۶۹	۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	.	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۵	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	۳۷۸,۵۹۱,۰۵۳	.	.	.	سیمان، آهک و گچ
۲.۰۶	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	۱۵۶,۰۲۱,۲۶۳	.	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۰۱	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	.	.	.	حمل و نقل آبی
۰.۸۹	۷۱,۰۰۴,۸۰۹	۷۶,۲۴۹,۷۱۸	.	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۵.۹۴	۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۷,۲۲۲,۰۷۸,۲۹۸	۷۸.۳۲	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸	۱۰,۲۳۳,۶۷۶,۱۸۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود متعلقه	ارزش دفتری (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها					
ریال		ریال		ریال				
.	.	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۹.۲	۳۸,۴۵۲,۶۵۱	۱,۰۲۳,۰۴۳,۵۵۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱۹.۲	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	.	.	.	-	-	-	اوراق مشارکت فراپورسی (رایتل)
۱۹.۲	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۹.۲	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۳۸,۴۵۲,۶۵۱				

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل شده	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶		۱,۰۰۸,۷۳۵,۴۴۵		۲۵٪	۱,۱۱۱,۰۴۸,۸۳۰	سود سهام دریافتی
۳۹,۶۰۴		۳۲۶,۹۸۴		۸٪	۳۳۰,۱۰۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۷,۰۵۹,۹۵۷		.		.	.	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷		۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹			۱,۱۱۱,۳۷۸,۹۳۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده در	استهلاک	اضافه شده	مانده در
پایان دوره	دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۷۹,۲۸۴	(۸,۵۶۸,۰۱۰)	.	۱۲,۳۴۷,۲۹۴
۶۱,۷۵۶,۷۰۱	(۱۳۹,۴۳۱,۳۵۳)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۸,۰۵۴
۶۵,۵۳۵,۹۸۵	(۱۴۷,۹۹۹,۳۶۳)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۳۵,۳۴۸

مخارج تاسیس

هزینه نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۳۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۴۵,۵۶۱,۱۳۸	حساب پشتیبان سامان ۱-۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۰-۸۱۳
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸	

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۴۵۸,۷۰۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۸,۰۷۵,۶۰۰	۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۱,۲۹۶,۸۳۰	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	بابت سود صندوق
۱۲,۲۴۳,۵۴۶	۰	بابت ابطال واحد
۱۷۸,۳۱۱	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<u>۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷</u>	<u>۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹</u>	

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹)	(۳۰,۸۱۰,۳۹۳,۶۲۰)	۳۰,۰۲۸,۳۳۵,۲۰۴	(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)	شرکت کارگزاری پارس گستر خبره

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۵۷,۹۸۴	۶,۰۵۸,۰۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱	ذخیره کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۴۸,۱۴۹,۸۸۰	ذخیره کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۴۴,۱۱۶,۴۵۴	ذخیره کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۴۳,۱۹۹,۵۷۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
<u>۲۰۹,۷۸۸,۶۴۲</u>	<u>۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲</u>	

تغییر در مانده دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به دلیل انتقال ذخایر کارمزد مدیر و کارمزد متولی کارمزد ضامن و حق الزحمه حسابرس به سرفصل سایر حساب های پرداختی و ذخایر می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۳۰۵,۱۰۳,۲۱۱	۵,۱۹۵	۷,۳۱۶,۹۰۴,۱۱۹	۸,۵۵۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۱,۱۹۴,۰۷۳	۱,۰۰۰	۸۵۵,۶۷۸,۱۸۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۹,۵۵۱	

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۸۶,۹۴۴,۶۷۲	(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۸۳۷,۰۹۶)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۵۷۹,۳۹۹,۶۷۲	(۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰,۰۹۸,۹۰۰	(۷,۴۸۳,۷۳۸)	(۳,۱۷۴,۳۶۹)	(۳,۳۵۸,۴۸۶)	(۶۳۵,۸۲۴,۷۶۰)	۶۳۴,۸۷۳,۸۷۷	۲۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
*	۸,۴۱۳,۰۱۷	(۶۴۹,۶۹۸)	(۶۸۷,۳۷۵)	(۱۲۰,۱۸۹,۳۴۶)	۱۲۹,۹۳۹,۳۳۶	۱۴۴,۳۶۴	ایران خودرو پزل
*	۸۵,۵۵۱,۱۳۰	(۵,۶۴۹,۷۸۵)	(۵,۹۷۷,۳۶۴)	(۱,۰۲۲,۷۷۶,۶۹۴)	۱,۱۲۹,۸۵۴,۹۷۳	۴۰۸,۳۳۳	بانک انصار
*	۹,۱۰۴,۱۷۷	(۵۷۷,۰۰۰)	(۶۱۰,۴۶۷)	(۱۰۵,۱۰۸,۳۵۶)	۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
*	۱۵۳,۴۲۲,۹۰۵	(۴,۷۴۸,۱۳۹)	(۴,۸۵۳,۵۹۸)	(۷۸۶,۶۰۴,۳۶۵)	۹۴۹,۶۲۷,۹۰۷	۲۳۰,۰۰۰	بانک دی
*	۳۰,۸۲۰,۲۲۷	(۳۶۰,۳۱۰)	(۳,۷۵۱,۱۳۰)	(۴۸۴,۸۰۰,۳۳۳)	۵۲۰,۰۶۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
*	۲۳,۸۰۶,۳۲۰	(۳,۳۱۴,۳۰۵)	(۳,۲۸۷,۱۱۲)	(۶۳۲,۳۳۳,۱۱۸)	۶۶۲,۸۴۰,۷۵۵	۴۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
*	۱۰,۷۴۶,۲۵۷	(۳,۵۶۳,۶۳۲)	(۳,۷۱۳,۳۱۲)	(۴۹۶,۷۰۲,۳۹۹)	۵۱۳,۷۲۴,۴۹۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
*	۲,۵۵۸,۴۹۵	(۳۹۹,۲۴۸)	(۴۲۲,۴۱۱)	(۷۶,۴۶۹,۸۴۶)	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بیمه آسیا
*	۱۳,۵۲۳,۲۲۳	(۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۵,۱۰۰)	(۱۷۵,۴۷۲,۶۷۷)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بیمه دانا
*	۵,۶۱۱,۹۰۴	(۸۶۷,۴۸۶)	(۹۱۷,۷۹۹)	(۱۶۶,۰۹۹,۸۷۷)	۱۷۳,۴۹۷,۰۶۶	۳۰,۰۰۰	پارس میتو
*	(۲۷,۵۲۷,۱۰۳)	(۱,۲۴۶,۹۸۷)	(۱,۳۱۹,۳۰۹)	(۲۷۴,۳۵۸,۳۱۱)	۲۴۹,۳۹۷,۵۰۵	۱۰۰,۰۰۰	پاکسان
*	(۵,۶۳۸,۳۳۷)	(۶۱۶,۶۸۰)	(۶۵۲,۴۴۶)	(۱۲۷,۷۰۵,۱۱۱)	۱۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
*	(۹۵,۶۶۰,۱۷۵)	(۶۹۲,۶۹۳)	(۷۰۷,۹۳۴)	(۲۳۲,۷۹۸,۲۵۸)	۱۳۸,۵۳۸,۷۱۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
*	(۵۷,۴۵۲,۶۶۵)	(۶۱۸,۷۵۰)	(۶۵۴,۶۳۷)	(۱۷۹,۹۲۹,۳۷۸)	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی سازند
*	۲۹,۴۴۷,۳۳۴	(۲,۴۵۹,۰۴۳)	(۳,۶۰۱,۶۶۷)	(۴۵۷,۳۱۰,۶۹۶)	۴۹۱,۸۰۸,۶۴۰	۱۵۲,۴۱۲	پتروشیمی مبین
*	۴,۸۸۰,۲۶۷	(۴۴۵,۵۰۰)	(۴۷۱,۳۳۹)	(۸۳,۳۰۲,۸۹۴)	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پلی اکریل
*	۵,۸۳۱,۸۹۸	(۱,۴۳۵,۰۰۰)	(۱,۵۰۷,۶۵۰)	(۲۷۶,۳۳۵,۴۵۲)	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
*	۲۳,۸۶۷,۸۹۹	(۵,۳۵۰,۳۰۰)	(۵,۶۶۰,۵۰۹)	(۱,۰۳۶,۱۶۱,۳۹۲)	۱,۰۷۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
*	۵۰,۵۱۴,۷۹۹	(۱,۷۵۳,۷۵۰)	(۱,۸۵۵,۴۶۷)	(۳۹۶,۶۳۵,۹۸۴)	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	توریستی ورفاهی آبادگران ایران
۷۶,۳۸۶,۹۸۶	(۶۴,۳۳۸,۶۴۳)	(۸۴۱,۳۱۹)	(۸۹۰,۱۱۷)	(۳۳۰,۷۷۰,۸۲۰)	۱,۶۸,۲۶۳,۶۱۳	۱۰۷,۱۹۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
*	(۳۴,۸۴۷,۳۸۴)	(۱,۳۶۵,۳۰۵)	(۱,۳۳۸,۵۸۴)	(۲۸۵,۲۸۴,۵۸۵)	۲۵۳,۰۴۰,۹۹۰	۱۳۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
*	(۷۹,۷۸۵,۱۳۴)	(۱,۳۵۴,۴۸۷)	(۱,۳۸۲,۰۸۵)	(۳۳۸,۱۴۵,۸۶۲)	۳۵۰,۸۹۷,۳۰۰	۹۰,۰۰۰	توکاریل
*	(۵۰,۹۱۰,۰۰۳)	(۱,۰۶۱,۹۹۳)	(۱,۰۸۵,۳۵۶)	(۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵)	۲۱۳,۳۹۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	تولید برق غسلویه مینا
*	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	(۶۱۶,۱۰۶)	(۶۲۹,۶۵۹)	(۱۲۳,۱۸۱,۱۳۴)	۱۲۳,۲۲۱,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید تجهیزات سنگین هیکو
*	۳۶,۹۲۶,۰۸۱	(۹۱۰,۰۰۰)	(۹۶۳,۷۸۰)	(۱۴۲,۲۰۱,۱۳۹)	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	داده پرداز ایران
۴۰,۹۵۳,۳۳۳	(۲,۱۴۸,۸۵۲)	(۱۵۳,۹۰۰)	(۱۵۷,۳۸۵)	(۳۲,۶۱۷,۶۶۷)	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	داروسازی تولید دارو
*	۴۱,۸۱۸,۷۶۵	(۲,۷۸۰,۷۹۲)	(۲,۹۴۲,۰۷۶)	(۵۰۸۶۱۶,۸۷۷)	۵۵۶,۱۵۸,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی کوثر
*	۹,۳۳۲,۸۶۲	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۴۶,۴۰۰)	(۱۴۹,۰۲۰,۷۳۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد
*	(۱۴,۱۰۷,۲۶۳)	(۳۲۸,۰۰۰)	(۳۴۷,۰۳۴)	(۷۹,۰۳۲,۳۳۹)	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایپا
*	۲,۳۹۶,۱۷۹	(۱,۳۴۸,۷۵۰)	(۱,۳۲۱,۱۸۰)	(۳۴۴,۷۸۳,۸۹۱)	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
*	۹,۶۳۶,۷۷۲	(۱,۱۱۰,۶۹۷)	(۱,۱۷۵,۱۳۱)	(۲۱۰,۲۱۶,۱۷۳)	۲۲۲,۱۳۹,۳۰۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
*	(۵۰,۱۳۲,۷۹۹)	(۱,۷۳۷,۴۷۲)	(۱,۸۳۸,۲۴۵)	(۳۹۴,۰۵۱,۳۷۸)	۳۴۷,۴۹۴,۳۹۶	۱۰۷,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
*	(۳۶,۸۸۳,۸۰۱)	(۵۶۹,۰۱۵)	(۶۰۳,۰۱۹)	(۱۳۹,۵۱۴,۷۶۷)	۱۱۳,۸۰۳,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
*	(۱۷۹,۱۵۳)	(۴,۳۴۰)	(۴,۵۹۲)	(۱۰,۲۸۸,۲۲۲)	۸۶۸,۰۰۰	۷۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
*	(۱۹۷,۷۷۳,۴۹۷)	(۳,۸۷۳,۴۵۵)	(۴,۰۹۸,۱۱۴)	(۹۶۴,۴۹۲,۸۲۰)	۷۷۴,۶۹۰,۸۹۲	۱۷۵,۰۹۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۶۷,۳۲۹,۲۰۹	(۱۱۳,۹۰۴,۶۷۵)	(۵۸,۶۵۷,۹۹۵)	(۶۱,۶۳۳,۷۴۹)	(۱۱,۷۲۵,۲۰۹,۸۴۴)	۱۱,۷۳۱,۵۹۶,۹۱۳	۴,۸۱۸,۲۸۹	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۷,۴۳۹,۲۰۹	(۱۱۳,۹۰۴,۶۷۵)	(۵۸,۶۵۷,۹۹۵)	(۶۱,۶۳۳,۷۴۹)	(۱۱,۷۲۵,۲۰۹,۸۴۴)	۱۱,۷۳۱,۵۹۶,۹۱۳	۴,۸۱۸,۲۸۹	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۲۱,۹۵۹,۳۰۲)	(۱,۳۹۸,۹۵۵)	(۱,۴۲۹,۷۳۱)	(۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲)	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	(۳۶,۴۵۲,۶۳۰)	(۵۴۰,۵۸۷)	(۵۵۲,۴۷۹)	(۱۴۳,۴۷۶,۸۷۰)	۱۰۸,۱۱۷,۳۰۶	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	(۱۹۶,۱۳۱)	(۲۸,۲۵۰)	(۲۹,۸۸۸)	(۵,۷۸۷,۹۹۳)	۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
-	(۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)	(۱,۱۵۱,۵۴۸)	(۱,۳۱۸,۳۳۲)	(۳۲۵,۲۷۰,۴۹۹)	۲۳۰,۳۰۹,۳۰۴	۱۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	(۱۰۰,۳۷۱,۲۶۲)	(۳,۳۶۱,۱۵۰)	(۳,۴۹۸,۱۰۰)	(۵۶۷,۶۴۲,۰۱۲)	۴۷۲,۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۸,۲۷۳,۴۳۲)	(۲,۷۷۱,۵۷۵)	(۲,۹۳۲,۳۲۸)	(۵۵۶,۸۸۴,۶۹۸)	۵۵۴,۳۱۵,۱۶۹	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	(۱۰۲,۵۱۴)	(۴,۳۹۷)	(۴,۶۵۲)	(۹۷۲,۹۱۵)	۸۷۹,۴۵۰	۵۵۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	(۵۹,۱۵۹,۳۲۶)	(۴۸۵,۸۱۴)	(۵۱۳,۹۸۸)	(۱۵۵,۳۲۲,۳۹۶)	۹۷,۱۶۲,۷۷۲	۷۴,۵۹۰	سرمایه گذاری توکاولاد (هلدینگ)
-	(۱۴,۲۰۳,۹۷۵)	(۶۰۲,۸۷۷)	(۶۳۷,۸۴۷)	(۱۳۳,۵۳۸,۸۴۴)	۱۲۰,۵۷۵,۵۹۳	۴۰,۳۵۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲,۳۴۱,۴۶۹	(۸۸۸,۹۴۹)	(۸۹۸,۱۹۰)	(۱۶۵,۷۰۱,۴۱۴)	۱۶۹,۷۹۰,۰۲۲	۴۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۳۷۹,۱۱۲	(۱۸۲,۶۴۰)	(۱۹۳,۳۳۲)	(۳۵,۷۷۳,۰۱۶)	۳۶,۵۲۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	(۴۸۷,۷۵۰)	(۵۱۶,۰۳۹)	(۱۴۶,۸۵۶,۱۶۷)	۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)	(۹۳۲,۰۰۰)	(۹۸۶,۰۵۵)	(۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰)	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سیمان غرب
-	(۵۶,۸۶۳,۰۱۸)	(۴,۲۴۳,۱۷۲)	(۴,۴۸۹,۲۷۶)	(۸۹۶,۷۶۴,۹۹۸)	۸۴۸,۶۴۴,۴۲۸	۲۹,۵۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۶,۰۷۹,۰۷۴	(۹۷۴,۳۱۷)	(۹۹۵,۷۵۵)	(۱۸۶,۸۱۴,۳۱۹)	۱۹۴,۸۶۳,۴۶۵	۸۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	۱۱۳,۱۹۹,۰۲۲	(۲,۱۰۲,۲۷۳)	(۲,۱۴۸,۷۲۸)	(۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳)	۴۲۰,۴۹۴,۹۳۶	۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۰,۳۵۴,۶۳۵	(۸۰۰,۱۰۷)	(۸۱۷,۷۱۳)	(۱۴۸,۱۴۸,۹۱۳)	۱۶۰,۰۲۱,۳۶۷	۵۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۲۴,۲۲۹,۲۴۳	۴۷,۶۵۴,۵۳۷	(۱,۰۷۵,۱۲۵)	(۱,۱۳۷,۴۸۲)	(۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶)	۲۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شیشه همدان
-	(۶۵,۴۷۱,۶۱۳)	(۷۰۷,۳۷۰)	(۷۴۸,۳۹۷)	(۲۰۵,۴۸۹,۶۸۹)	۱۴۱,۴۷۳,۸۴۴	۳۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی فارس
۱۶۱,۶۶۵,۱۳۸	(۱۰,۸۶۸,۸۴۳)	(۲,۹۴۷,۵۰۰)	(۳,۱۱۸,۴۵۵)	(۵۹۴,۳۰۲,۸۸۸)	۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	۸۱,۳۰۵,۷۰۶	(۱,۲۳۷,۵۰۰)	(۱,۳۰۹,۲۷۵)	(۱۶۳,۷۴۷,۵۱۹)	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عمران ونوسه فارس
-	۱۸,۳۴۲,۷۹۲	(۷۰۸,۲۶۷)	(۷۴۹,۳۴۶)	(۱۲۱,۸۵۳,۰۹۵)	۱۴۱,۶۵۳,۵۰۰	۸۰,۰۰۰	فارسازی زر
-	۷۷,۲۱۰,۹۲۵	(۱,۹۱۲,۵۰۰)	(۱,۹۵۴,۵۷۵)	(۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰)	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد هرمگان جنوب
-	۶,۱۵۸,۱۵۸	(۲,۰۹۹,۸۰۰)	(۲,۲۳۱,۵۸۹)	(۴۰۹,۴۸۰,۴۵۳)	۴۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران گیش
-	(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)	(۱,۴۲۸,۵۳۹)	(۱,۵۱۱,۳۹۱)	(۳۱۹,۱۶۷,۱۰۲)	۲۸۵,۷۰۷,۴۷۸	۱۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری هگسال
-	۷۶,۹۱۰,۰۲۸	(۵۰۰,۹۶۱۹)	(۵,۳۰۰,۱۷۸)	(۹۱۴,۷۰۳,۹۵۶)	۱,۰۰۱,۹۳۳,۷۸۱	۱۸۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱۰,۰۰۹,۶۱۶	(۸۶۴,۱۵۹)	(۸۸۳,۱۶۹)	(۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰)	۱۷۲,۸۳۱,۸۴۴	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	(۱۳,۳۶۱,۱۵۸)	(۲,۲۹۳,۱۵۰)	(۲,۳۴۳,۶۰۱)	(۴۶۷,۳۵۴,۴۰۷)	۴۵۸,۶۳۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س- ایرانین
-	۲,۸۳۱,۱۹۳	(۴۲۹,۵۲۰)	(۴۳۸,۹۷۰)	(۸۲,۳۰۴,۳۱۷)	۸۵,۹۰۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۱۱,۷۶۶,۵۱۳	(۱,۳۹۹,۷۸۴)	(۱,۴۸۰,۹۷۱)	(۲۶۵,۳۰۹,۵۳۲)	۲۷۹,۹۵۶,۸۰۰	۲۹,۶۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۱۳۶,۴۵۹,۳۱۱	۲۳,۵۱۰,۶۷۳	(۶,۱۵۴,۷۰۹)	(۶,۵۱۱,۶۷۹)	(۱,۱۹۴,۷۶۴,۶۸۱)	۱,۲۳۰,۹۴۱,۷۴۲	۱۶۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۸,۱۹۰,۸۵۵	۴۰,۴۷۰,۳۹۷	(۱,۷۹۵,۵۶۳)	(۱,۸۹۹,۷۰۳)	(۳۱۴,۹۴۷,۳۳۸)	۳۵۹,۱۱۲,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۱,۸۸۲,۶۶۹	(۱۴,۰۴۶,۷۹۵)	(۱۴۵,۹۵۲)	(۱۵۴,۴۱۷)	(۴۲,۹۳۶,۸۹۶)	۲۹,۱۹۰,۴۷۰	۱۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۵,۰۳۶,۷۹۹	(۲,۰۳۷,۸۳۸)	(۲,۱۵۶,۰۳۴)	(۳۶۸,۳۳۶,۸۲۹)	۴۰۷,۵۶۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۵۰۹,۸۶۶,۳۲۵	(۱۲۲,۷۶۹,۶۸۰)	(۱۱۰,۸۲۱,۴۵۱)	(۱۱۶,۴۱۵,۳۲۲)	(۲۲,۰۵۹,۸۳۱,۲۰۱)	۲۲,۱۶۴,۲۸۸,۴۸۴	۷,۴۴۱,۸۷۹	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نام شرکت
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	تعداد
ریال	ریال	ریال
۵۰۹,۸۶۶,۳۲۵	(۱۳۲,۷۶۹,۴۸۰)	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۳۲,۱۱۱,۷۹۸	لبنیات کالبر
۰	(۸۰,۱۵۵,۵۰۶)	لیزینگ خودر و غدیر
۰	(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۶۰,۷۹۳,۹۲۳	ملی صنایع مس ایران
۰	۶۸,۳۶۹,۹۵۴	نفت بهران
۰	(۱۰۹,۹۹۶,۳۶۸)	نفت سپاهان
۰	۱۴,۳۳۶,۵۳۰	همکاران سیستم
۰	(۱۴,۸۵۳,۰۸۸)	ح. نفت بهران
۰	(۱۴,۵۲۱,۳۹۴)	ح. گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	(۷,۵۱۸,۹۰۰)	ح. نیرو محرکه
۰	(۵,۱۳۹)	ح. سرمایه گذاری ملی ایران
۰	(۶,۲۲۳,۴۱۵)	ح. توسعه معادن و فلزات
۰	(۶۸,۶۳۸,۶۷۴)	ح. توکافولاد
۰	(۸۴,۵۰۳,۶۰۲)	ح. تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۱,۳۳۱,۴۶۰	ح. بانک انصار
۰	(۲۱۶,۰۳۰,۷۹۴)	ح. توکاریل
۲۱,۷۸۰,۸۵۵	۰	بانک اقتصاد نوین
۱۰۰,۴۵۵,۵۶۶	۰	پالایش نفت بندرعباس
۴۵,۶۹۸,۷۱۹	۰	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۱۱,۸۰۵,۵۷۳	۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رو
۳۰,۱۷۱,۵۶۱	۰	لبنیات پاستوریزه پاک
(۱۳۲,۸۳۳,۹۲۷)	۰	ماشین سازی اراک
۵۸۶,۹۴۴,۶۷۲	(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	۸,۸۱۳,۸۶۹
	(۱۲۱,۶۹۴,۷۲۷)	(۲۴,۶۱۵,۸۸۰,۵۸۷)
	(۱۲۷,۸۷۲,۱۴۹)	۲۴,۳۲۸,۹۴۷,۹۷۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
(۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	اوراق اجاره رایتل
۰	۱۳۲,۹۰۴	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
(۵,۲۲۰,۰۰۰)	۰	گواهی سپرده انصار
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۸۳۷,۰۹۶)	۲,۶۷۰
	(۲,۰۷۱,۰۳۴)	(۲,۶۷۵,۷۵۴,۵۲۲)
	(۲,۶۷۴,۵۲۰,۵۸۴)	۲,۶۷۵,۷۵۴,۵۲۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال
(۱,۳۴۰,۳۴۹,۹۱۷)	(۱,۱۹۷,۳۵۷,۴۳۳)	۱۶-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
(۳,۴۹۵,۰۰۰)	۱۰,۴۱۳,۰۱۸	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت
(۱,۳۴۳,۵۱۹,۹۱۷)	(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)		

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۷,۳۴۷,۳۱۹	(۶,۹۶۵,۰۰۰)	(۷,۳۶۹,۶۰۵)	(۱,۳۹۱,۵۳۷,۴۷۶)	۱,۳۹۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۰	۱۳۱,۶۹۶,۲۰۸	(۵,۰۵۹,۲۵۰)	(۵,۱۷۰,۵۵۴)	(۸۹۹,۱۲۳,۹۸۸)	۱,۰۱۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	سیمه کوثر
-	(۲۱,۶۱۳,۶۰۳)	(۱,۳۶۶,۸۰۰)	(۱,۴۴۶,۰۷۵)	(۲۹۲,۱۶۰,۷۲۸)	۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۳۷,۹۶۳,۴۴۹)	(۵۷,۵۹۵,۱۴۷)	(۱,۰۲۶,۶۷۲)	(۱,۰۸۶,۲۲۰)	(۲۶۰,۸۱۶,۷۱۵)	۲۰۵,۳۳۴,۶۶۰	۷۱,۵۹۵	تجارت الکترونیک پارسبان
	(۱۹۹,۱۷۳,۱۹۰)	(۳,۴۱۲,۵۱۹)	(۳,۵۵۳,۴۴۶)	(۶۶۶,۷۱۱,۰۱۹)	۴۸۲,۵۰۳,۷۹۴	۴۷۷,۳۵۴	نوسعه معادن و فلزات
	(۴۴۰,۲۷۴,۴۰۲)	(۱,۱۰۱,۷۵۰)	(۱,۱۶۵,۶۵۲)	(۲۶۴,۱۱۰,۰۰۰)	۲۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ج. پتروشیمی پردیس
	(۱۱۹,۳۷۷,۴۴۹)	(۳,۰۸۳,۰۰۰)	(۳,۰۴۸,۱۴۴)	(۵۳۱,۷۹۰,۶۳۵)	۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۳۷,۹۶۳,۱۸۲)	(۱۱۹,۹۴۴,۱۱۶)	(۳,۴۹۱,۶۸۰)	(۳,۶۳۶,۱۹۸)	(۶۱۳,۱۸۲,۳۳۸)	۴۹۸,۳۳۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
(۳۱۵,۵۱۷,۱۸۶)	(۱۲۱,۱۸۰,۵۸۲)	(۳,۵۰۴,۰۰۰)	(۳,۴۴۹,۲۳۲)	(۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰)	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	(۳۵۰,۴۱,۳۴۴)	(۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۷۲,۱۵۰)	(۳۶۶,۵۹۴,۱۹۲)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	(۱۷۰,۵۶۷,۷۶۸)	(۳,۱۲۱,۷۷۵)	(۳,۱۰۱,۸۱۸)	(۷۵۰,۸۸۹,۱۷۵)	۵۸۶,۳۵۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	(۸۳,۴۲۳,۰۸۹)	(۳,۵۰۱,۶۰۰)	(۳,۵۵۶,۶۳۶)	(۵۷۸,۷۲۴,۸۵۳)	۵۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۸,۵۵۲,۹۴۲)	(۳۷,۲۹۶,۹۰۰)	(۵,۶۲۰,۲۲۰)	(۵,۹۴۶,۲۰۴)	(۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۶)	۱,۱۲۴,۰۴۶,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۱,۵۴۷,۳۸۳)	(۲۶۰,۵۷۷,۳۱۴)	(۵,۴۰۵,۶۰۰)	(۵,۷۱۹,۱۲۵)	(۱,۳۳۰,۵۲۳,۵۸۹)	۱,۰۸۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	گروه مپنا
	(۱۵۷,۲۶۴,۰۴۸)	(۳,۵۰۵,۰۰۰)	(۳,۶۵۰,۲۹۱)	(۶۵۳,۱۰۸,۷۵۷)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسبان
۱۶,۵۸۷,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۹,۰۵۸,۱۳۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
(۵,۲۴۴,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-	توکارپل
۹,۰۱۸,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	تولید برق محسوبه مینا
(۱۸,۲۲۹,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران
۱۱,۱۴۷,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۱۵,۰۳۹,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
(۱۱,۹۷۱,۸۵۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۴۹,۵۹۷,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۹,۱۲۶,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۱۷۴,۳۳۵,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	صنایع سیمان غرب
(۱۳۵,۸۴۴,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۳۱,۹۹۹,۲۰۹)	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
(۹۴۵,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	فتر سازی زر
(۱۸۵,۸۷۰)	-	-	-	-	-	-	گسترش دارویی خزر
(۱۸,۶۶۳,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکسو
(۵۰,۴۵۸,۸۹۴)	-	-	-	-	-	-	مجتمع های ابادگران ایران
(۷,۹۲۹,۹۹۵)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۱۴,۳۰۳,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	نفت پهران
(۲۶,۶۳۷,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
(۷۸۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	هنگاران سیستم
(۱,۳۴۰,۳۴۹,۹۱۷)	(۱,۱۹۷,۳۵۷,۴۳۳)	(۴۵,۶۵۰,۲۷۶)	(۴۸,۰۲۶,۰۲۰)	(۱۰,۳۳۳,۷۷۶,۱۸۱)	۹,۱۳۰,۱۹۵,۲۵۴	۳,۰۴۳,۸۴۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان) تحقق نیافته
						ریال	ریال
اوراق اجاره رایتل	۰	۰	۰	-	-	-	(۲,۲۹۵,۰۰۰)
اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیا	۱,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۸۳,۰۰۰	(۱۰,۱۲,۶۳۰,۵۳۲)	(۷۹۲,۴۵۰)	-	۱۰,۴۱۳,۰۱۸	-
	۱,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۸۳,۰۰۰	(۱۰,۱۲,۶۳۰,۵۳۲)	(۷۹۲,۴۵۰)	-	۱۰,۴۱۳,۰۱۸	(۲,۲۹۵,۰۰۰)

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	سود سهام
							ریال	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۵۵,۰۹۰	۱,۶۳۰	۲۵۲,۷۹۶,۷۰۰	(۲۷,۸۸۳,۱۲۲)	۲۲۴,۹۱۳,۵۷۸	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲۹,۵۰۰	۵,۴۱۰	۱۵۹,۵۹۵,۰۰۰	(۹,۱۶۹,۷۵۸)	۱۵۰,۴۲۵,۲۴۲	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۷۷,۲۵۴	۴۵۰	۱۲۷,۱۹۵,۶۵۰	(۱۴,۰۹۸,۴۲۲)	۱۱۳,۰۹۷,۲۲۸	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۱۶,۰۰۰	۸۰۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۵۵,۷۳۴)	۷۹,۹۴۴,۲۶۶	۲۹,۵۹۴,۵۹۵
گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۷۵,۰۰۰	۵۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۹۳۲,۹۶۴)	۷۸,۵۶۷,۰۳۶	-
س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۲۸,۴۴۵)	۶۹,۰۷۱,۵۵۵	-
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۹۴,۰۰۰	۶۰۰	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۸,۹۹۱)	۵۴,۶۴۱,۰۰۹	-
توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۰۷,۱۹۰	۵۲۲	۵۸,۰۹۶,۹۸۰	(۶,۲۵۰,۰۴۲)	۵۱,۸۴۶,۹۳۸	-
بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۵۸,۳۳۳	۲۸۰	۴۴,۳۳۳,۲۴۰	-	۴۴,۳۳۳,۲۴۰	-
صنایع پترو شیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۷۹)	۳۹,۶۲۰,۶۲۱	-
پترو شیمی بین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۹۰,۰۰۰	۳۶۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۶,۱۸۰)	۲۶,۸۷۳,۸۲۰	۲۰,۱۵۵,۱۲۲
پترو شیمی سازند	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۶۳۰)	۲۲,۹۹۹,۳۷۰	-
سرمایه گذاری صنایع پترو شیمی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۵۵,۵۸۹)	۲۰,۹۴۴,۴۱۱	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۳۱)	۲۰,۴۵۹,۹۶۹	-
نجات الکترونیک پارسین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	۴۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۷,۶۲۴)	۱۶,۲۷۲,۳۷۶	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۵۱)	۱۵,۰۹۹,۰۴۹	۲,۵۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شیشه همدان	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۵۵۰	۳۳۰	۱۸۱,۵۰۰	(۶,۱۲۶)	۱۷۵,۳۷۴	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۰	۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	(۶,۳۵۳)	۱۶۸,۶۴۷	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۷۰۰	۲۴۰	۱۶۸,۰۰۰	(۵,۸۸۵)	۱۶۲,۱۱۵	-
مجتمع های آبادگران ایران	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۳۱,۴۷۷,۴۸۹
عمران و توسعه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۹۹۴,۵۵۰
صنایع سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۵۳,۷۹۹,۳۳۸
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۴,۹۹۸,۰۹۸
نفت سیاهان	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۳۲,۵۲۹,۵۱۲
کشیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۹,۵۵۱,۴۰۲
تولید برق عسلویه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۶,۲۱۵,۹۷۹
گروه صنعتی پاکسو	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۲,۱۵۷,۶۲۱
					۱,۱۹۲,۶۴۲,۰۷۰	(۱۰۱,۸۷۸,۲۱۶)	۱,۰۹۰,۷۶۳,۸۵۴	۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال					
						در طی سال	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۲۲۴,۸۲۸,۰۷۳	۱۴,۷۵۴,۷۲۷	۰	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سود اوراق مشارکت قریبوری	
	۸۵,۷۵۸,۷۸۶	۰	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	
						در طی سال	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
						سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیا	
۳۴۵,۱۱۸,۹۲۳	۰	۰				گواهی سپرده قریبوری	
						اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	
						سپرده بانکی	
۲۲,۸۵۱,۴۲۰	۱۰,۳۶۵,۵۷۵	(۳,۱۱۸)	۸٪			سپرده گذاری نزد بانک سامان	
۵۹۲,۷۹۸,۴۱۶	۱۱۰,۸۷۹,۰۸۸	(۳,۱۱۸)					

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۲۲,۹۴۸,۷۲۵	۱۹-۱	درآمد برگشت سود سهام
۰	۲۸,۷۴۱,۴۳۶	۱۹-۲	تعديل کارمزد کارگزاری
۰	۲۰۷		سایر
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۵۱,۶۹۰,۳۶۸		

۱۹-۱- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.
 ۱۹-۲- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۱۶۹,۸۹۰,۹۱۰	کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۴۴,۱۳۸,۹۲۱	کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۴۲,۰۴۵,۱۷۵	کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۴۳,۱۹۹,۵۷۵	حق الزحمه حسابرس
۲۰۶,۱۳۰,۶۵۸	۲۹۹,۲۷۴,۵۸۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۵۶۸,۰۱۰	۸,۵۶۸,۰۱۰	هزینه تأسیس
۱۳۷,۴۳۰,۱۴۶	۱۳۹,۴۳۱,۳۵۳	هزینه نرم افزار صندوق
۲,۵۲۲,۶۰۶	۲,۴۰۰,۰۹۸	هزینه تصفیه
۱۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۸,۵۳۰,۷۶۲	۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۰,۸۸۴,۲۵۷	(۳۰۰,۵۳۶,۸۵۷)	تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۷۵,۳۶۹,۹۶۶)	۶۴,۲۹۲,۸۸۴	تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
-	۷۵	سایر تعدیلات
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	(۲۳۶,۲۴۳,۸۹۸)	

۲۳- تقسیم سود

دوره پرداخت سود	تعداد	سود هر سهم	مبلغ کل
ریال			
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۹,۵۵۱	۲۴,۸۹۹	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶,۳۰۹	۱۹,۸۳۵	۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵
			۳۶۲,۹۴۹,۳۶۴

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
۲۳	۱۵	مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰		
					عادی	۱,۱۹۶		
۴۸	۴۳	ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری دانا یان پارس	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰		
					عادی	۳,۹۹۱		
۰.۰۹۶	۱	مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۷		
۷۱	۵۹	جمع				۶,۲۵۴		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶۲,۰۲۹,۱۱۰,۶۹۳	طی دوره	(۲,۹۸۶,۱۵۷,۸۷۳)
		کارمزد مدیر	۱۶۹,۸۹۰,۰۸۱۰		
		امور صندوق	۶۹۶,۶۵۸,۷۰۶		
شرکت سرمایه گذاری دانا یان پارس	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۴۲,۰۴۵,۱۷۵	طی دوره	(۴۴,۱۱۶,۴۵۴)

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

