

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**

**صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

#### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد :

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی ها                                                    |
| ۳          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                  |
|            | • یادداشت های توضیحی :                                                   |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵-۶        | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۶          | پ . مبنای تهیه صورت های مالی                                             |
| ۶-۱۰       | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۱۱-۲۲      | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق ، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

#### امضاء

#### نماینده

#### شخص حقوقی

#### ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای شهریار دبلم صالحی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                           | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |  |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--|
|                                                   | ریال           | ریال          | ریال           |  |
| دارایی ها:                                        |                |               |                |  |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                  | ۶۳,۴۷۱,۱۸۵,۶۷۸ | ۶,۸۹۱,۱۰۶,۲۲۱ | ۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸  |  |
| ۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت | .              | .             | ۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱  |  |
| ۷ حسابهای دریافتنی                                | ۱,۷۱۳,۵۹۹,۶۰۸  | ۲۹۹,۴۴۳,۲۰۷   | ۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹  |  |
| ۸ سایر دارایی ها                                  | ۱۳۴,۳۷۱,۹۳۵    | ۱۴۱,۶۴۴,۷۶۷   | ۶۵,۵۳۵,۹۸۵     |  |
| ۹ موجودی نقد                                      | ۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶  | ۱,۶۵,۹۵۰,۵۱۵  | ۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸    |  |
| جمع دارایی ها                                     | ۶۷,۲۳۵,۲۰۲,۰۳۷ | ۷,۴۹۸,۱۴۴,۷۱۰ | ۱۱,۵۳۸,۰۷۴,۵۱۱ |  |
| بدهی ها:                                          |                |               |                |  |
| ۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق                        | ۲,۵۰۴,۱۰۶,۱۱۷  | ۴۶۹,۴۳۱,۶۴۹   | ۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶    |  |
| ۱۱ پرداختنی به سرمایه گذاران                      | ۴,۹۲۸,۵۹۵,۹۱۰  | ۱۲۵,۱۳۹,۰۰۱۵  | ۲۳۷,۸۱۰,۰۳۴۹   |  |
| ۱۲ جاری کارگزاران                                 | ۸,۱۵۹,۲۰۲,۳۸۴  | ۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۶۴ | ۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵  |  |
| ۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                 | ۷۶۶,۴۸۳,۸۴۸    | ۱۶۰,۸۴۹,۲۸۷   | ۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲    |  |
| جمع بدهی ها                                       | ۱۶,۳۵۸,۲۸۸,۲۵۹ | ۲,۱۴۷,۶۱۰,۰۱۵ | ۳,۳۶۵,۴۹۲,۲۱۲  |  |
| خالص دارایی ها                                    | ۵۰,۸۷۶,۸۱۳,۷۷۸ | ۵,۳۵۰,۵۳۴,۶۹۵ | ۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹  |  |
| خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری                  | ۱,۲۳۶,۹۷۶      | ۸۴۸,۰۸۰       | ۸۵۵,۶۷۸        |  |

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                        | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                                |                                          |                                          |                                 |
| خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار              | ۱۵                                       | ۷,۷۷۲,۵۲۹,۸۱۷                            | (۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)                   |
| زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار          | ۱۶                                       | ۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۶                            | (۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)                 |
| سود سهام                                       | ۱۷                                       | ۸۵۵,۷۶۸,۶۹۹                              | ۱,۰۹۰,۷۶۳,۸۵۴                   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب   | ۱۸                                       | ۱۴۰,۰۰۴,۸۸۸                              | ۱۱۰,۸۷۹,۰۸۸                     |
| سایر درآمدها                                   | ۱۹                                       | ۹۱,۴۹۵,۳۴۱                               | ۵۱,۶۹۰,۳۶۸                      |
| جمع سود (زیانها)                               |                                          | ۱۲,۴۴۸,۱۲۰,۲۲۱                           | (۴۶۰,۸۴۷,۶۸۱)                   |
| <b>هزینه ها:</b>                               |                                          |                                          |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                             | ۲۰                                       | (۴۶۶,۹۸۱,۱۱۸)                            | (۲۹۹,۲۷۴,۵۸۱)                   |
| سایر هزینه ها                                  | ۲۱                                       | (۷۷,۰۷۴,۰۰۱)                             | (۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱)                   |
| جمع هزینه ها                                   |                                          | (۵۴۴,۰۵۵,۱۱۹)                            | (۴۴۹,۶۷۴,۰۴۲)                   |
| زیان خالص                                      |                                          | ۱۱,۹۰۴,۰۶۵,۱۰۲                           | (۹۱۰,۵۲۱,۷۲۳)                   |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>        |                                          | ۵۰,۶۳                                    | (۱۳,۷۱٪)                        |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال <sup>۲</sup> |                                          | ۳۰,۴۶                                    | (۱۴,۰۳٪)                        |

صورت گردش خاص دارایی ها

| یادداشت                                              | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال   | تعداد<br>۹,۵۵۱                           | تعداد<br>۶,۱۹۵                           | تعداد<br>۶,۱۹۵                  |
| واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال               | ۳۷,۴۹۴                                   | ۱۱۴                                      | ۳,۶۸۶                           |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال          | (۵,۹۱۵)                                  | -                                        | (۳۳۰)                           |
| سود (زیان) خالص دوره/سال                             | -                                        | -                                        | -                               |
| تعدیلات                                              | ۲۲                                       | -                                        | -                               |
| تقسیم سود                                            | -                                        | -                                        | -                               |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال | ۵۰,۸۷۶,۸۷۶,۲۹۶                           | ۵,۳۵۰,۵۳۴,۶۹۵                            | ۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹                   |

|                                                   |                                                |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| سود خالص                                          | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>        |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده             |                                                |
| تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص | بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال <sup>۲</sup> |
| خالص دارایی های پایان دوره                        |                                                |

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

• صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر که صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف ، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید :

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا 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 سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد .

پ . به تشخیص مدیر ، یکی از موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد .

ت. گواهی سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

ث. هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا- خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹- طبقه سوم می باشد.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

**مجمع صندوق :** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| بانک انصار                 | ۷۰۰                          | ۷۰                    |
| شرکت کارگزاری بانک انصار   | ۲۵۰                          | ۲۵                    |
| شرکت صرافی بانک انصار      | ۵۰                           | ۵                     |
| جمع                        | ۱,۰۰۰                        | ۱۰۰                   |

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

**مدیر صندوق :** شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان نلسون ماندلا- بالاتر از تقاطع میرداماد- پلاک ۵۹- طبقه دوم .

**متولی صندوق :** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران سهروردی جنوبی -پایین تراز 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 شرکتها ی 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.

### **۳- مبنای تهیه ی صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

## **۴- خلاصه اهم رویه های سرمایه گذاری**

### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

#### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هرروز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

#### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هرروز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن ؛ تعیین می شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام : در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

| عنوان هزینه                              | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                         |
| هزینه 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 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 ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| کارمزد ضامن نقد شوندگی                   | سالانه ۵ در هزار ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| حق الزحمه حسابرس                         | سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                     |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تامین مالی :**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل اینکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### **۴-۷- تقسیم سود**

بر طبق بند ۳-۱ امیدنامه پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران، 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 بعد تقسیم سود از اولین روز پس پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

#### ۸-۴- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم ( مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶ ) 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 سرمایه گذاری 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 ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          |                |                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹          |                |               | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹          |                |                | صنعت                                     |
|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|------------------------------------------|
| درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد از کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                                          |
|                     |                |                |                     | ریال           | ریال          |                     | ریال           | ریال           |                                          |
| ۲۰,۰۱               | ۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶  | ۲,۸۵۶,۶۵۳,۴۸۹  | ۱۰,۶۵               | ۸۶۷,۴۹۰,۷۱۱    | ۱,۳۰۲,۶۶۹,۹۰۴ | ۷,۰۳                | ۴,۷۲۸,۰۲۷,۹۶۳  | ۴,۸۳۳,۶۸۲,۸۸۵  | محصولات شیمیایی                          |
| ۹,۶۴                | ۱,۱۱۲,۴۷۹,۵۶۶  | ۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷  | ۳,۳۵                | ۲۷۳,۰۰۱,۶۰۶    | ۲۷۹,۱۸۷,۰۶۶   | ۷,۷۲                | ۵,۱۸۷,۳۱۵,۳۴۱  | ۴,۸۴۸,۳۰۴,۴۵۱  | خدمات فنی و مهندسی                       |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۱۴,۰۱               | ۱,۱۴۱,۳۲۱,۲۷۱  | ۱,۰۹۹,۶۴۹,۴۸۴ | ۱۹,۳۵               | ۱۳,۰۱۱,۲۲۲,۵۱۵ | ۱۲,۸۴۸,۸۴۳,۹۶۴ | بانکها و موسسات اعتباری                  |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۶,۸۲                | ۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶    | ۵۹۴,۳۰۲,۸۸۹   | ۸,۴۰                | ۵,۶۴۵,۸۶۲,۶۶۵  | ۵,۱۷۷,۸۳۹,۸۶۷  | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۱۱,۹۵               | ۱,۳۷۸,۷۸۴,۷۹۵  | ۱,۳۹۱,۵۳۷,۴۷۶  | ۰,۰۰                | *              | *             | ۱۱,۹۲               | ۸,۰۱۴,۸۶۹,۵۲۲  | ۵,۷۴۵,۸۱۴,۴۶۸  | ماشین آلات و دستگاه های برقی             |
| ۸,۶۸                | ۱,۰۰۱,۶۲۰,۱۹۶  | ۸۶۹,۹۲۳,۹۸۹    | ۰,۰۰                | *              | *             | ۳,۷۱                | ۲,۴۹۳,۶۳۱,۸۹۹  | ۲,۰۱۷,۲۹۸,۸۴۵  | بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۱۰,۷۷               | ۸۷۷,۸۷۲,۷۶۹    | ۱,۰۰۳,۷۲۶,۸۰۳ | ۰,۰۰                | *              | *              | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۹,۲۷                | ۱,۰۶۹,۹۹۵,۲۷۵  | ۱,۳۳۰,۵۳۲,۵۸۹  | ۴,۰۶                | ۳۳۰,۸۷۹,۸۴۷    | ۳۹۵,۰۹۹,۹۸۹   | ۷,۵۲                | ۵,۰۵۵,۸۳۴,۵۶۴  | ۵,۰۴۱,۸۳۴,۸۰۶  | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۰,۰۰                | *              | *             | ۰,۰۰                | *              | *              | ساخت محصولات فلزی                        |
| ۴,۱۴                | ۴۷۷,۵۳۸,۸۳۹    | ۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹    | ۳,۰۵                | ۲۴۸,۶۶۴,۶۳۷    | ۲۶۶,۶۳۶,۳۰۳   | ۵,۸۶                | ۳,۹۳۹,۵۷۹,۴۳۹  | ۳,۷۵۷,۶۱۴,۷۹۱  | استخراج کانه های فلزی                    |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۶,۱۶                | ۵۰۲,۳۷۵,۵۹۸    | ۵۵۴,۹۳۹,۷۱۸   | ۰,۸۵                | ۵۷۳,۶۳۹,۰۹۸    | ۴۰۶,۹۰۳,۶۶۵    | شرکت های چند رشته ای صنعتی               |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۰,۰۰                | *              | *             | ۰,۰۰                | *              | *              | استخراج ذغال سنگ                         |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۱,۳۹                | ۱۱۲,۹۴۵,۷۰۵    | ۱۶۴,۳۱۵,۴۲۲   | ۰,۰۰                | *              | *              | رایانه و فعالیت های وابسته به آن         |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۰,۰۰                | *              | *             | ۰,۰۰                | *              | *              | انتشار، چاپ و تکثیر                      |
| ۴,۳۰                | ۴۹۵,۶۴۶,۷۶۸    | ۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰    | ۳,۶۳                | ۲۹۵,۷۲۵,۳۴۸    | ۳۵۳,۲۷۷,۵۰۶   | ۰,۰۰                | *              | *              | انبوه سازی، املاک و مستغلات              |
| ۴,۲۷                | ۴۹۳,۲۰۸,۱۲۲    | ۶۱۲,۱۸۲,۲۳۸    | ۲,۶۶                | ۲۱۶,۵۷۰,۲۳۰    | ۲۳۹,۳۷۹,۱۷۸   | ۰,۰۰                | *              | *              | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۴,۳۹                | ۴۹۵,۱۶۱,۷۶۴    | ۵۷۸,۷۲۴,۸۵۴    | ۰,۰۰                | *              | *             | ۰,۰۰                | *              | *              | هتل و رستوران                            |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۲,۰۵                | ۱۶۷,۱۸۱,۸۱۳    | ۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰   | ۰,۰۰                | *              | *              | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۰,۸۳                | ۶۷,۲۲۲,۴۱۸     | ۹۱,۳۶۹,۸۱۶    | ۵,۷۵                | ۳,۸۶۶,۱۵۷,۴۷۴  | ۴,۱۳۹,۷۱۵,۳۴۰  | حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات         |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۱,۹۷                | ۱۶۰,۵۰۱,۵۱۷    | ۲۳۴,۵۰۷,۰۸۳   | ۱,۸۸                | ۱,۲۶۷,۲۳۴,۶۸۴  | ۱,۳۳۸,۷۸۷,۴۴۷  | سرمایه گذاریها                           |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۰,۴۳                | ۳۴,۷۵۳,۱۹۰     | ۵۱,۲۰۴,۹۳۷    | ۹,۳۰                | ۶,۱۸۳,۴۰۹,۳۸۵  | ۶,۰۲۷,۴۶۰,۹۱۲  | فلزات اساسی                              |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۱,۷۰                | ۱۳۸,۲۷۲,۲۸۳    | ۱۷۵,۸۵۰,۵۰۳   | ۳,۱۴                | ۲,۱۱۲,۰۲۱,۸۴۵  | ۲,۵۶۴,۲۷۷,۲۷۲  | ماشین آلات و تجهیزات                     |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۱۱,۰۵               | ۹۰۰,۵۰۵,۹۵۲    | ۸۹۶,۷۶۴,۹۹۸   | ۰,۰۰                | *              | *              | مخابرات                                  |
| ۱,۷۶                | ۲۰۳,۲۲۱,۵۶۷    | ۲۶۰,۸۱۶,۷۱۰    | ۰,۰۰                | *              | *             | ۰,۰۰                | *              | *              | رایانه و فعالیت های وابسته به آن         |
| ۰,۰۰                | *              | *              | ۰,۰۰                | *              | *             | ۲,۰۷                | ۱,۳۹۱,۳۸۹,۳۸۴  | ۱,۴۲۱,۲۷۹,۷۲۷  | عرضه برق و، گاز، بخار و آب گرم           |
| ۷۸,۳۱               | ۹,۰۰۳,۴۱۸,۷۵۸  | ۱۰,۲۳۳,۶۷۶,۱۸۱ | ۸۴,۵۸               | ۶,۸۹۱,۱۰۶,۶۲۱  | ۷,۸۰۷,۲۲۶,۹۱۹ | ۹۴,۴۰               | ۶۳,۴۷۱,۱۸۵,۶۷۸ | ۶۰,۱۷۰,۲۸۸,۳۴۰ |                                          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره صافی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |                        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |                        | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹        |                        | سود متعلقه | ارزش اسمی<br>(ریال) | نرخ | تاریخ سررسید سود |                               |
|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------|---------------------|-----|------------------|-------------------------------|
| خالص<br>ارزش فروش | درصد از<br>کل داراییها | خالص<br>ارزش فروش | درصد از<br>کل داراییها | خالص<br>ارزش فروش | درصد از<br>کل داراییها |            |                     |     |                  |                               |
| ریال              |                        | ریال              |                        | ریال              |                        | ریال       |                     |     |                  |                               |
| ۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱     | ۹,۳                    | ۰,۰               | ۰                      | ۰                 | ۰                      | ۰          | -                   | -   | -                | اوراق مشارکت نفت و گاز پرفشیا |
| ۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱     | ۹,۳                    | ۰,۰۰%             | ۰                      | ۰,۰۰%             | ۰                      | ۰          |                     |     |                  |                               |

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |               | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |             | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹    |            | نرخ تنزیل     | تنزیل نشده | سود سهام دریافتی            |
|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|------------|---------------|------------|-----------------------------|
| تنزیل شده     | تنزیل نشده    | تنزیل شده   | تنزیل نشده  | تنزیل شده     | تنزیل نشده |               |            | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ریال          | ریال          | ریال        | ریال        | ریال          | درصد       | ریال          |            |                             |
| ۱,۰۰۸,۷۳۵,۴۴۵ | ۱,۱۱۱,۰۴۸,۸۳۰ | ۲۹۹,۳۹۵,۵۳۳ | ۳۱۷,۱۴۲,۰۰۰ | ۱,۶۹۹,۷۰۲,۳۱۹ | ۲۵%        | ۱,۸۱۳,۰۳۹,۱۳۰ |            |                             |
| ۳۲۶,۹۸۴       | ۳۳,۰۱۰۲       | ۴۷,۶۷۴      | ۴۷,۶۷۴      | ۱۳,۸۹۷,۳۸۹    | ۸%         | ۱۳,۹۰۸,۶۴۴    |            |                             |
| ۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹ | ۱,۱۱۱,۲۷۸,۹۳۲ | ۲۹۹,۴۴۳,۲۰۷ | ۳۱۷,۱۸۹,۶۷۴ | ۱,۷۱۳,۵۹۹,۶۰۸ |            | ۱,۸۲۶,۹۴۷,۹۷۴ |            |                             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

**۸- سایر دارایی ها**

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹             |                 |                      |                         |
|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|
| مانده در<br>پایان دوره | مانده در<br>پایان دوره | مانده در<br>پایان دوره | استهلاک<br>دوره | اضافه شده<br>طی دوره | مانده در<br>ابتدای دوره |
| ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال            | ریال                 | ریال                    |
| ۶۱,۷۵۶,۷۰۱             | ۱۳۳,۴۹۹,۳۱۹            | ۱۳۴,۳۷۱,۹۶۵            | (۶۹,۰۰۸۴,۷۳۶)   | ۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰          | ۶۱,۷۵۶,۷۰۱              |
| ۳,۷۷۹,۲۸۴              | ۸,۱۴۵,۴۴۸              | (۳۰)                   | (۳,۷۷۹,۳۱۴)     | ۰                    | ۳,۷۷۹,۲۸۴               |
| ۶۵,۵۳۵,۹۸۵             | ۱۴۱,۶۴۴,۷۶۷            | ۱۳۴,۳۷۱,۹۳۵            | (۷۲,۸۶۴,۰۵۰)    | ۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰          | ۶۵,۵۳۵,۹۸۵              |

هزینه نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹    |                                                  |
|-------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------|
| ریال        | ریال        | ریال          |                                                  |
| ۳۴۵,۵۶۱,۱۳۸ | ۱۴۵,۹۵۰,۵۱۵ | ۹,۹۶۷,۵۰۱     | حساب پشتیبان سامان ۸۱۳-۸۱۰-۱۶۲۴۴۵۵-۱             |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | حساب جاری بانک سامان ۸۱۳-۴۰-۱۶۲۴۴۵۵-۱            |
| ۰           | ۰           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | حساب جاری بانک انصار ۱۸۸۶-۴۳-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶-۱     |
| ۰           | ۰           | ۱,۸۶۶,۰۷۷,۳۱۵ | حساب پشتیبان بانک انصار ۱۸۸۶-۸۲۸-۱۰۶۷۷۴۸۷-۱۸۸۶-۱ |
| ۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸ | ۱۶۵,۹۵۰,۵۱۵ | ۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶ |                                                  |

**۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹    |                                       |
|-------------|-------------|---------------|---------------------------------------|
| ریال        | ریال        | ریال          |                                       |
| ۸۳۴,۴۵۸,۷۰۶ | ۴۶۹,۱۵۶,۰۴۹ | ۲,۵۰۳,۸۰۸,۷۱۷ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق          |
| ۲۷۵,۶۰۰     | ۲۷۵,۶۰۰     | ۲۹۷,۴۰۰       | مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال |
| ۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶ | ۴۶۹,۴۳۱,۶۴۹ | ۲,۵۰۴,۱۰۶,۱۱۷ |                                       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹    |                                         |
|-------------|-------------|---------------|-----------------------------------------|
| ریال        | ریال        | ریال          |                                         |
| ۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹ | ۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵ | ۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰ | بابت سود صندوق                          |
| ۰           | ۰           | ۳۵۳,۵۲۰       | بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور          |
| ۰           | ۰           | ۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰   | بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| ۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹ | ۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵ | ۴,۹۲۸,۵۹۵,۹۱۰ |                                         |

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                   | نام شرکت کارگزاری |
|-----------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | گردش بستانکار<br>گردش بدهکار | مانده ابتدای سال  |
| ریال            | ریال             | ریال                         | ریال              |
| (۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵) | ۱,۳۹۳,۱۹۰,۰۶۴    | (۸,۱۵۹,۳۰۲,۳۸۴)              | (۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)   |
| (۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵) | ۱,۳۹۳,۱۹۰,۰۶۴    | (۸,۱۵۹,۳۰۲,۳۸۴)              | (۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)   |

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹  |                        |
|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ریال        | ریال        | ریال        |                        |
| ۶,۰۵۸,۰۸۲   | ۴,۷۵۰,۳۳۴   | ۱۰,۲۲۲,۵۴۰  | ذخیره کارمزد تصفیه     |
| ۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱ | ۸۷,۹۸۶,۱۰۱  | ۴۶۷,۱۷۷,۹۰۲ | ذخیره کارمزد مدیر      |
| ۴۸,۱۴۹,۸۸۰  | ۲۵,۱۹۶,۵۱۹  | ۱۲۹,۳۵۶,۴۱۱ | ذخیره کارمزد متولی     |
| ۴۴,۱۱۶,۴۵۴  | ۳۱,۷۳۰,۷۸۸  | ۱۱۶,۷۴۵,۶۹۱ | ذخیره کارمزد ضامن      |
| ۴۳,۱۹۹,۵۷۵  | ۳۱,۱۸۵,۵۴۵  | ۴۲,۹۸۱,۳۰۴  | ذخیره حق الزحمه حسابرس |
| ۳۳۰,۵۰۷,۲۷۲ | ۱۶۰,۸۴۹,۲۸۷ | ۷۶۶,۴۸۳,۸۴۸ |                        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |       | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹     |        |                             |
|---------------|-------|---------------|-------|----------------|--------|-----------------------------|
| ریال          | تعداد | ریال          | تعداد | ریال           | تعداد  |                             |
| ۷,۳۱۶,۹۰۴,۱۱۹ | ۸,۵۵۱ | ۴,۵۰۲,۴۵۵,۰۱۶ | ۵,۳۰۹ | ۴۹,۶۳۹,۸۳۷,۹۹۹ | ۴۰,۱۳۰ | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| ۸۵۵,۶۷۸,۱۸۰   | ۱,۰۰۰ | ۸۴۸,۰۷۹,۶۷۹   | ۱,۰۰۰ | ۱,۲۳۶,۹۷۵,۷۷۹  | ۱,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹ | ۹,۵۵۱ | ۵,۳۵۰,۵۳۴,۶۹۵ | ۶,۳۰۹ | ۵۰,۸۷۶,۸۱۳,۷۷۸ | ۴۱,۱۳۰ |                             |

**۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |                                                                  |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------|------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                |         |                                                                  |
| ریال              | ریال                      | ریال                      |         |                                                                  |
| (۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)     | (۲۳,۹۶۶,۸۸۵)              | ۷,۷۷۲,۶۸۱,۳۷۵             | ۱۵-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی |
| (۸۳۷,۰۹۶)         | (۹۶۰,۰۰۰)                 | ۸۴۸,۴۴۲                   | ۱۵-۲    | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی                           |
| (۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)     | (۲۴,۹۲۶,۸۸۵)              | ۷,۷۷۳,۵۲۹,۸۱۷             |         |                                                                  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

| ۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |                  | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------|---------------------------|--------------|
|                                                                                 |            | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                |                  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                |              |
|                                                                                 |            | سود (زیان)                |                  | سود (زیان)                |              |
|                                                                                 |            | فروش سهام                 |                  | فروش سهام                 |              |
|                                                                                 |            | ریال                      |                  | ریال                      |              |
| نام شرکت                                                                        | تعداد      | بهای فروش                 | ارزش دفتری       | کاربرد                    | ملاحظات      |
|                                                                                 |            | ریال                      | ریال             | ریال                      | ریال         |
| لیندینگ رایان سایپا                                                             | ۲۰۰۵۴,۵۳۹  | ۵,۴۲۷,۸۰۲,۷۶۵             | (۴,۳۴۴,۳۶۸,۸۳۶)  | (۲۸,۷۱۳,۰۷۴)              | (۲۷,۱۳۹,۰۱۴) |
| گروه مینا (سهامی عام)                                                           | ۵۱۹,۶۸۰    | ۴,۸۷۴,۰۳۶,۷۸۴             | (۳,۷۹۶,۶۳۳,۵۶۵)  | (۲۵,۷۸۳,۶۵۳)              | (۲۴,۳۷۰,۱۸۵) |
| پتروشیمی فجر                                                                    | ۱۷۴,۴۵۴    | ۲,۸۲۲,۱۴۲,۳۵۸             | (۲,۰۱۵,۹۷۱,۳۳۵)  | (۱۴,۹۲۹,۱۳۲)              | (۱۴,۱۱۰,۷۱۲) |
| ایران خودرو                                                                     | ۲۰۰۵۰,۰۰۰  | ۶,۳۶۷,۴۴۹,۵۰۳             | (۵,۵۴۵,۹۳۳,۸۷۵)  | (۳۳,۶۸۳,۸۰۸)              | (۳۱,۸۳۷,۲۵۰) |
| پاکسان                                                                          | ۷۹۴,۰۰۰    | ۳,۱۹۶,۱۷۳,۸۸۴             | (۲,۴۶۴,۸۶۶,۴۵۳)  | (۱۶,۹۰۷,۸۰۹)              | (۱۵,۹۸۰,۸۷۵) |
| گروه بهمن                                                                       | ۲۵۰۹,۱۲۰   | ۵۸۳,۰۱۰۱,۳۸۰              | (۵,۱۶۲,۳۹۳,۸۰۱)  | (۳۰,۸۴۱,۲۳۶)              | (۲۹,۱۵۰,۵۰۷) |
| فولاد مبارکه اصفهان                                                             | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۴۱,۷۶۰,۳۰۴             | (۴,۶۲۵,۷۱۲,۴۳۹)  | (۲۷,۱۹۹,۸۹۱)              | (۲۵,۷۰۸,۷۹۹) |
| افست                                                                            | ۲۸۰,۰۰۰    | ۱,۲۸۶,۸۴۷,۸۹۹             | (۱,۰۰۲,۶۷۴,۷۳۶)  | (۶,۸۰۷,۴۳۵)               | (۶,۴۳۴,۲۳۸)  |
| تجارت الکترونیک پارسین                                                          | ۹۹۸,۱۱۲    | ۵۱۰,۶۹۵,۰۷۴               | (۲۸۴,۰۲۰,۴۳۴)    | (۲,۷۰۱,۵۷۷)               | (۲,۵۵۳,۴۷۶)  |
| ایران خودرو دیزل                                                                | ۱۵۰,۰۰۰    | ۱,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰             | (۱,۶۹۹,۹۹۴,۶۸۵)  | (۱۰,۱۴۸,۸۶۶)              | (۹,۵۹۳,۵۰۰)  |
| کارخانجات تولیدی شهید فغانی                                                     | ۸۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۲۷,۶۰۰,۰۰۰             | (۱,۸۱۷,۶۵۴,۲۷۳)  | (۱۰,۲۷۶,۰۰۳)              | (۱۰,۱۳۸,۰۰۱) |
| گسترش نفت و گاز پارسین                                                          | ۳۳۱,۴۰۰    | ۹۱۷,۶۴۲,۶۰۰               | (۷۲۲,۱۹۶,۷۱۵)    | (۷,۵۵۴,۳۳۲)               | (۴,۵۸۸,۲۱۳)  |
| توکرایل                                                                         | ۵۵۰,۰۰۰    | ۱,۴۷۸,۵۱۱,۲۹۱             | (۱,۲۹۳,۴۴۷,۱۵۲)  | (۷,۵۵۵,۱۹۰)               | (۷,۳۹۲,۵۵۵)  |
| سایپا                                                                           | ۹۰۰,۰۰۰    | ۱,۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰             | (۱,۴۹۸,۲۱۸,۳۳۶)  | (۸,۸۳۱,۶۵۵)               | (۸,۳۴۷,۵۰۰)  |
| توسعه صنایع بهمنپهر (هلدینگ)                                                    | ۹۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۷۲,۶۰۰,۰۰۰             | (۱,۴۰۳,۴۵۷,۹۶۳)  | (۸,۳۱۹,۰۵۳)               | (۷,۸۶۳,۰۰۱)  |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران                                                    | ۶۷۲,۰۰۰    | ۲,۹۹۷,۱۵۰,۱۸۲             | (۲,۸۳۸,۹۶۵,۰۰۲)  | (۲۱,۱۴۴,۹۲۲)              | (۱۹,۹۸۵,۷۵۱) |
| لوله و ماشین سازی ایران                                                         | ۶۶۵,۳۵۰    | ۱,۴۱۰,۵۰۵,۰۹۴             | (۱,۲۸۲,۶۵۱,۷۶۸)  | (۷,۴۶۱,۵۷۴)               | (۷,۰۵۳,۲۵۵)  |
| فولاد خوزستان                                                                   | ۲۰۰,۰۰۰    | ۶۳۸,۶۵۰,۰۰۰               | (۵۶۶,۷۴۷,۶۱۲)    | (۳,۳۷۸,۴۵۳)               | (۳,۱۹۳,۳۴۹)  |
| عمران و توسعه شاهد                                                              | ۱۰۰,۰۰۰    | ۳۷۰,۶۲۳,۵۸۸               | (۱۶۴,۷۵۰,۳۸۴)    | (۱,۳۸۲,۸۸۱)               | (۱,۳۵۳,۱۱۲)  |
| بانک خاور میانه                                                                 | ۴۷۱,۳۲۴    | ۱,۵۴۰,۷۵۷,۹۹۳             | (۱,۴۲۶,۲۳۳,۵۹۰)  | (۸,۱۵۰,۶۱۸)               | (۷,۷۰۳,۷۸۹)  |
| بانک تجارت                                                                      | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲,۵۱۳,۰۳۴,۷۱۰             | (۲,۳۹۲,۸۳۲,۹۱۴)  | (۱۳,۲۹۳,۳۳۷)              | (۱۳,۵۶۵,۱۷۴) |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین                                                   | ۲۵۰,۰۰۰    | ۶۱۷,۸۸۶,۵۰۰               | (۵۱۹,۷۲۳,۷۱۹)    | (۳,۶۱۸,۶۱۸)               | (۳,۶۱۸,۶۱۸)  |
| پتروشیمی سازند                                                                  | ۳۷۰,۰۰۰    | ۱,۵۹۴,۸۰۰,۰۰۰             | (۱,۴۹۸,۷۱۲,۱۵۱)  | (۸,۴۶۶,۴۸۹)               | (۷,۹۷۳,۹۹۹)  |
| داروسازی کاسپین تامین                                                           | ۳۷۰,۰۰۰    | ۵۶۵,۳۶۰,۰۰۰               | (۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)    | (۲,۸۸۸,۹۹۰)               | (۲,۸۸۸,۹۹۰)  |
| سرمایه گذاری سبحان                                                              | ۳۴۰,۰۰۰    | ۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰               | (۵۰۹,۰۰۰,۱,۲۸۴)  | (۲,۹۵۳,۵۰۰)               | (۲,۸۹۰,۰۰۰)  |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو                                                  | ۲۵۰,۰۰۰    | ۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰               | (۴۴۳,۳۹۴,۴۷۱)    | (۲,۶۶۰,۰۴۱)               | (۲,۵۱۸,۰۰۰)  |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس                                                        | ۱۱۰,۹۳۸    | ۶۳۷,۳۳۸,۸۱۰               | (۵۸۰,۳۲۱,۴۰۷)    | (۳,۳۷۱,۵۳۳)               | (۳,۱۸۶,۶۹۴)  |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان                                                       | ۸۵۰,۰۰۰    | ۱,۴۴۹,۴۳۵,۱۵۱             | (۱,۲۰۳,۶۲۵,۸۶۴)  | (۶,۳۸۴,۶۰۳)               | (۶,۲۴۷,۱۷۶)  |
| بیمه اتکالی امین                                                                | ۳۰۰,۰۰۰    | ۵۳۴,۴۷۱,۰۸۹               | (۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)    | (۲,۷۳۱,۱۴۶)               | (۲,۶۷۲,۳۵۶)  |
| سرمایه گذاری دارویی تامین                                                       | ۱۱۶,۰۰۰    | ۵۲۷,۴۵۲,۰۰۰               | (۴۹۳,۲۰۸,۱۲۳)    | (۲,۷۳۰,۲۲۱)               | (۲,۶۳۷,۲۶۰)  |
| سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی                                                     | ۲۰۰,۰۰۰    | ۶۳۲,۵۶۹,۰۰۰               | (۳۳۱,۵۵۲,۸۵۱)    | (۱,۹۳۳,۱۲۲)               | (۱,۸۱۷,۶۹۵)  |
| ماشین سازی ارک                                                                  | ۶۳۰,۰۰۰    | ۱,۴۵۰,۷۹۴,۴۰۵             | (۱,۴۰۸,۷۲۱,۳۷۲)  | (۷,۲۵۳,۹۷۲)               | (۷,۲۵۳,۹۷۲)  |
| بانک انصار                                                                      | ۴۰۰,۰۰۰    | ۹۴۷,۶۲۸,۹۱۶               | (۹۱۱,۴۶۱,۸۱۸)    | (۵,۰۱۲,۹۵۱)               | (۴,۷۳۸,۱۴۵)  |
| بانک گردشگری                                                                    | ۸۰۰,۰۰۰    | ۴۰۲,۵۷۸,۶۸۳               | (۳۷۷,۶۸۰,۴۵۸)    | (۲,۵۰۷,۱۷۱)               | (۲,۰۱۲,۸۹۴)  |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی                                                  | ۴۰۰,۰۰۰    | ۵۱۹,۹۵۶,۶۱۰               | (۴۹۵,۳۶۱,۷۶۴)    | (۲,۵۰۹,۹۷۷)               | (۲,۵۰۹,۹۷۷)  |
| پالایش نفت بندر عباس                                                            | ۶۰۰,۰۰۰    | ۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰             | (۱,۱۳۸,۶۹۷,۷۸۷)  | (۶,۱۴۶,۹۸۰)               | (۵,۸۱۰,۰۰۰)  |
| صنایع آذراب                                                                     | ۷۰۰,۴۲۲    | ۲,۷۲۲,۰۹۱,۶۸۰             | (۲,۶۸۳,۱۲۶,۹۲۳)  | (۱۴,۳۹۹,۸۷۰)              | (۱۳,۶۱۰,۴۵۸) |
| کرین ایران                                                                      | ۱۹۵,۰۰۰    | ۲۵۵,۷۵۱,۱۲۲               | (۲۴۶,۹۰۰,۶۴۹)    | (۱,۳۵۲,۹۲۵)               | (۱,۳۷۸,۷۵۶)  |
| بهمن دیزل                                                                       | ۵۰۰,۰۰۰    | ۶۸۱,۵۱۳,۵۶۴               | (۶۷۶,۱۸۴,۳۲۰)    | (۳,۴۸۲,۳۷۷)               | (۳,۴۰۷,۵۶۷)  |
| مهندسی نمیر ماشین                                                               | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰               | (۲۹۰,۴۰۴,۵۴۰)    | (۱,۵۴۲,۵۷۰)               | (۱,۴۵۸,۰۰۰)  |
| شیر پاسوریزه نگاه فارس                                                          | ۳۰۰,۰۰۰    | ۷۸۵,۷۶۶,۵۵۷               | (۷۸۰,۹۸۸,۶۷۰)    | (۴,۰۱۴,۸۰۷)               | (۳,۹۲۸,۳۸۳)  |
| ذغال سنگ تکین طیس                                                               | ۲۸۸,۰۰۰    | ۵۰۹,۸۷۴,۹۸۸               | (۵۰۱,۰۱۳,۳۳۲)    | (۳,۲۹۷,۲۳۸)               | (۳,۵۴۹,۳۷۶)  |
| بیمه کوثر                                                                       | ۲۰۰,۰۰۰    | ۶۳۵,۴۸۶,۰۲۲               | (۶۵۶,۶۸۸,۵۹۶)    | (۳,۲۴۷,۳۳۱)               | (۳,۲۴۷,۳۳۱)  |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی                                                    | ۸۰۰,۰۰۰    | ۸۳۰,۸۰۰,۰۰۰               | (۸۵۷,۹۴۷,۴۸۲)    | (۴,۲۴۵,۳۸۸)               | (۴,۱۵۴,۰۰۰)  |
| فرآورده های غذایی و قند چهار محال                                               | ۷۰۰,۰۰۰    | ۲,۷۳۰,۰۹۰,۰۴۶             | (۲,۷۴۷,۰۱۱,۱۱۵)  | (۱۳,۹۸۰,۹۹۸)              | (۱۳,۶۸۰,۰۴۳) |
| ح. گسترش نفت و گاز پارسین                                                       | ۴۰۰,۰۰۰    | ۶۵۵,۸۷۹,۳۴۴               | (۷۱۵,۹۴۴,۱۷۶)    | (۲,۴۶۹,۶۰۷)               | (۲,۳۷۹,۳۹۵)  |
| لبنیات کالبر                                                                    | ۷۳۰,۰۵۹    | ۱۰۱۲۰,۴۳۷,۷۹۸             | (۱۰,۸۵۰,۰۸۶,۹۶۵) | (۵,۹۵۹,۷۰۶)               | (۵,۰۶۰,۲۱۹)  |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران                                                      | ۲۰۰,۰۰۰    | ۴۱۵,۲۹۵,۱۵۰               | (۴۹۵,۲۴۶,۷۷۴)    | (۲,۱۹۶,۹۰۴)               | (۲,۰۷۶,۹۷۶)  |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما                                                   | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران                                                  | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| سرمایه گذاری شاهد                                                               | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| سرمایه گذاری صنعت و معدن                                                        | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی                                                     | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| بانک دی                                                                         | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| بانک صادرات ایران                                                               | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| بانک ملت                                                                        | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| بیمه آسیا                                                                       | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| بیمه دانا                                                                       | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| پارس مینو                                                                       | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| پتروشیمی پردیس                                                                  | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| پتروشیمی زاگرس                                                                  | *          | *                         | *                | *                         | *            |
| جمع نقل به صفحه بعد                                                             |            | ۷۷,۶۶۴,۸۸۳,۲۸۱            | (۶۶,۸۵۶,۸۷۳,۰۴۵) | (۱۶,۷۱۵,۴۱۸)              | (۱۶,۷۱۵,۴۱۸) |
|                                                                                 |            | ۲۳۸,۵۸۸,۲۲۲               |                  |                           |              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

| نام شرکت                        | تعداد | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |                      | سال مالی منتهی به |              |
|---------------------------------|-------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------------------|----------------------|-------------------|--------------|
|                                 |       |                |                  |               |               | سود (زیان) فروش سهام      | سود (زیان) فروش سهام | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹   |
|                                 |       | ریال           | ریال             | ریال          | ریال          | ریال                      | ریال                 | ریال              | ریال         |
| جمع نقل از صفحه قبل             | *     | ۷۷,۶۶۴,۹۸۳,۲۸۱ | (۷۶,۸۵۶,۸۷۳,۰۴۵) | (۴۱۴,۷۱۵,۴۱۸) | (۳۹۳,۳۹۴,۸۱۸) | ۷,۷۷۲,۶۸۱,۳۷۵             | ۶۰,۹۱۵,۳۷۶           | (۳۲۸,۵۸۸,۲۳۲)     | ۲۹,۴۳۷,۲۳۴   |
| پتروشیمی مبین                   | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۴,۸۸۰,۳۶۷         | ۵,۸۸۰,۳۶۷    |
| بلی اکریل                       | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۵,۸۳۱,۸۹۸         | *            |
| تایدیو اتو خاورمیانه            | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۲۲,۸۶۷,۸۹۹        | ۴۹,۵۷۹,۰۰۱   |
| تراکتورسازی ایران               | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۵۰,۵۱۴,۷۹۹        | ۵۰,۵۱۴,۷۹۹   |
| توریستی و رفاهی آبادگران ایران  | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۳۴,۸۴۷,۳۸۴)      | ۱,۴۱۳,۸۱۷    |
| توسعه معادن و فلزات             | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۵,۰۹۱,۰۰۳)       | (۵,۰۹۱,۰۰۳)  |
| تولید برق عسلویه مینا           | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱,۳۰۵,۶۳۹)       | (۱,۳۰۵,۶۳۹)  |
| تولید تجهیزات سنگین هیکو        | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۳۶,۹۲۶,۰۸۱        | ۳۶,۹۲۶,۰۸۱   |
| داده پرداز ایران                | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۳,۱۴۸,۸۵۲)       | (۳,۱۴۸,۸۵۲)  |
| داروسازی تولید دارو             | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۴۱,۸۱۸,۷۶۵        | ۴۱,۸۱۸,۷۶۵   |
| داروسازی کوثر                   | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۹,۳۳۲,۸۶۲         | ۹,۳۳۲,۸۶۲    |
| زاهداد                          | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | *                 | ۵,۳۰۸,۹۰۰    |
| سرمایه گذاری پتروشیمی           | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۳۱,۹۵۹,۳۰۲        | *            |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس         | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۳۱,۴۵۲,۶۳۰)      | (۳۱,۴۵۲,۶۳۰) |
| سرمایه گذاری مسکن تهران         | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱۹۶,۱۳۱)         | (۱۹۶,۱۳۱)    |
| سرمایه گذاری سایپا              | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)     | (۱۴,۷۵۸,۳۴۱) |
| سرمایه گذاری سبه                | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۸,۲۷۳,۴۳۳)       | ۵,۲۱۴,۴۹۶    |
| سرمایه گذاری صنعت نفت           | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱۰۲,۵۱۴)         | *            |
| سرمایه گذاری ملی ایران          | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۵۹,۱۵۹,۳۳۶)      | (۳۵,۷۲۲,۸۸۳) |
| سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ) | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱۴,۲۰۳,۹۷۵)      | (۱۴,۰۷۷,۹۷۶) |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۲,۳۴۱,۴۶۹         | ۲,۳۴۱,۴۶۹    |
| سیمان تهران                     | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۳۷۹,۱۱۲           | *            |
| سیمان خوزستان                   | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۵۰,۳۰۹,۹۵۶)      | (۵۰,۳۰۹,۹۵۶) |
| سیمان فارس و خوزستان            | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱۹,۸۷۳,۲۷۵)      | *            |
| سیمان غرب                       | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۵۶,۸۶۳,۰۱۸)      | *            |
| شرکت ارتباطات سیار ایران        | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۶,۰۷۹,۰۷۴         | ۶,۰۷۹,۰۷۴    |
| شرکت بهمن لیزینگ                | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲       | ۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲  |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق       | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۱۰,۳۵۴,۶۳۵        | ۱۰,۳۵۴,۶۳۵   |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه    | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۴۷,۶۵۴,۵۳۷        | ۴۷,۶۵۴,۵۳۷   |
| نیشه همدان                      | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۶۵,۴۷۱,۶۱۲)      | (۶۵,۴۷۱,۶۱۲) |
| صنایع نسیمایی فارس              | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | *                 | ۵,۶۱۱,۹۰۴    |
| صنعتی پارس مینو                 | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۱۰,۸۶۸,۸۴۳)      | *            |
| صنعتی بهشهر                     | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۸۱,۳۰۵,۷۰۶        | ۸۱,۳۰۵,۷۰۶   |
| عمران و توسعه فارس              | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۱۸,۳۴۲,۷۹۲        | ۱۸,۳۴۲,۷۹۲   |
| فلز سازی زر                     | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۷۷,۲۱۰,۹۳۵        | *            |
| فولاد هرمزگان جنوب              | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۶,۱۵۸,۱۵۸         | ۶,۱۵۸,۱۵۸    |
| کارت اعتباری ایران کیش          | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۳۶,۳۹۹,۵۵۴)      | (۳۶,۳۹۹,۵۵۴) |
| کشتاورزی و دامپروری مگسال       | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۱۰,۰۰۹,۶۱۶        | ۱۰,۰۰۹,۶۱۶   |
| کنسیرتانی دریای خزر             | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۱۱,۷۶۶,۵۱۳        | ۱۱,۷۶۶,۵۱۳   |
| گروه صنعتی پاکسو                | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۳۵,۰۳۶,۷۹۹        | ۳۵,۰۳۶,۷۹۹   |
| گسترش صنایع و خدمات کشتاورزی    | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۸۰,۱۵۵,۰۶)       | (۸۰,۱۵۵,۰۶)  |
| لیزینگ خودرو غدیر               | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۵۰,۱۶۶,۷۹۵)      | (۵۰,۱۶۶,۷۹۵) |
| معدنی و صنعتی چادرملو           | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۶۰,۷۹۳,۹۲۳        | ۶۰,۷۹۳,۹۲۳   |
| ملی صنایع مس ایران              | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | ۶۸,۳۶۹,۹۵۴        | *            |
| نفت تهران                       | *     | *              | -                | -             | -             | -                         | -                    | (۳۴,۱۹۷,۵۰۰)      | ۳۵,۳۴۱,۶۴۳   |
| جمع نقل به صفحه بعد             |       | ۷۷,۶۶۴,۹۸۳,۲۸۱ | (۷۶,۸۵۶,۸۷۳,۰۴۵) | (۴۱۴,۷۱۵,۴۱۸) | (۳۹۳,۳۹۴,۸۱۸) | ۷,۷۷۲,۶۸۱,۳۷۵             | ۶۰,۹۱۵,۳۷۶           | (۳۲۸,۵۸۸,۲۳۲)     | ۲۹,۴۳۷,۲۳۴   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

| نام شرکت                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |                |                  |               |               |                      | سال مالی منتهی به    |                      |
|----------------------------|---------------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                            | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                |                |                  |               |               |                      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |                      |
|                            | تعداد                     | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش سهام | سود (زیان) فروش سهام | سود (زیان) فروش سهام |
|                            |                           | ریال           | ریال             | ریال          | ریال          | ریال                 | ریال                 | ریال                 |
| جمع نقل از صفحه قبل        | *                         | ۷۷,۶۶۴,۹۸۳,۲۸۱ | (۵۹,۸۸۳,۸۸۳,۲۳۸) | (۴۱۴,۷۱۵,۴۱۸) | (۳۹۳,۳۹۴,۸۱۸) | ۷,۷۷۲,۶۸۱,۳۷۵        | ۳۵۳,۳۴۱,۶۴۳          | (۳۴,۱۹۷,۵۰۰)         |
| نفت سپاهان                 | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | ۱۴,۲۳۶,۵۳۰           | (۱۰۹,۹۹۶,۳۳۸)        |
| همکاران سیستم              | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | (۱۴,۸۵۳,۰۸۸)         | (۱۴,۸۵۳,۰۸۸)         |
| ح. نفت بهران               | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | (۷,۵۱۸,۹۰۰)          | (۷,۵۱۸,۹۰۰)          |
| ح. نیرو محرکه              | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | *                    | (۵,۱۳۹)              |
| ح. سرمایه گذاری ملی ایران  | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | *                    | (۶,۲۳۳,۴۱۵)          |
| ح. توسعه معادن و فلزات     | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | (۶۸,۶۳۸,۶۷۴)         | (۶۸,۶۳۸,۶۷۴)         |
| ح. ت. کا فولاد             | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | (۸۴,۵۰۳,۶۰۳)         | (۸۴,۵۰۳,۶۰۳)         |
| ح. تجارت الکترونیک پارسپان | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | *                    | ۱,۳۳۱,۴۶۰            |
| ح. بانک انصار              | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | (۳۱۶,۰۳۰,۷۹۴)        | (۳۱۶,۰۳۰,۷۹۴)        |
| ح. نوکاربیل                | *                         | *              | *                | *             | *             | *                    | (۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)        | (۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)        |
|                            |                           | ۷۷,۶۶۴,۹۸۳,۲۸۱ | (۵۹,۸۸۳,۸۸۳,۲۳۸) | (۴۱۴,۷۱۵,۴۱۸) | (۳۹۳,۳۹۴,۸۱۸) | ۷,۷۷۲,۶۸۱,۳۷۵        | ۳۵۳,۳۴۱,۶۴۳          | (۳۴,۱۹۷,۵۰۰)         |

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

|                              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به |               |                 |             |        |                 | سال مالی منتهی به |                 |
|------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|-------------|--------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                              | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                |               |                 |             |        |                 | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |                 |
|                              | تعداد                     | بهای فروش     | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش |
|                              |                           | ریال          | ریال            | ریال        | ریال   | ریال            | ریال              | ریال            |
| اوراق مشارکت شهرداری شیراز   | ۳,۵۰۰                     | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۴۹۰,۸۴۱,۰۹۷) | (۱,۹۳۵,۰۰۰) | *      | (۳,۷۴۹,۹۹۷)     | *                 | ۱۲۲,۹۰۴         |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیا | ۱۰,۰۰۰                    | ۱,۰۲۸,۴۳۸,۰۰۰ | (۱,۰۲۹,۳۱۲,۹۵۰) | (۷۹۶,۰۱۱)   | *      | ۴,۵۹۸,۴۳۹       | (۹۶۰,۰۰۰)         | (۹۶۰,۰۰۰)       |
| اوراق اجاره رایتل            | *                         | *             | *               | *           | *      | *               | *                 | (۸۳۷,۰۹۶)       |
|                              |                           | ۳,۵۲۸,۴۳۸,۰۰۰ | (۲,۵۱۶,۱۵۴,۰۴۷) | (۲,۷۳۱,۰۱۱) | *      | ۸۴۸,۴۴۲         | (۹۶۰,۰۰۰)         | (۸۳۷,۰۹۶)       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورتهای مالی  
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| پادداشت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ریال    | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| ۱۶-۱    | ۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۶                           | (۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶)                           | (۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۳۳)                 |
| ۱۶-۲    | -                                       | -                                       | ۱۰,۴۱۳,۰۱۸                      |
|         | ۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۶                           | (۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶)                           | (۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)                 |

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

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی

| نام سهم                             | تعداد     | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد          | مالیات        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |               | سود (زیان)<br>تحقق نیافته | سود (زیان)<br>تحقق نیافته | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------|-----------|----------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                     |           |                |                  |                 |               | ریال                                    | ریال          |                           |                           |                                 |
| ایران ترانسکو                       | ۵۵۰,۰۰۰   | ۸۰,۹۸۲,۰۰۰     | (۵۸,۳۳۰,۶۱۷,۷۸۷) | (۴۲,۸۳۹,۴۷۸)    | (۴۰,۴۹۱,۰۰۰)  | ۳,۱۸۱,۸۰۷,۷۳۵                           | ۰             | ۸۷,۲۴۷,۳۱۹                | ریال                      |                                 |
| صنعتی بهشهر                         | ۵۰۰,۰۰۰   | ۴,۴۳۲,۰۰۰      | (۳,۷۳۵,۴۱۱,۰۸۳)  | (۳۳,۴۴۵,۲۸۰)    | (۲۲,۱۶۰,۰۰۰)  | ۶۵۰,۹۸۳,۲۳۷                             | (۳۸,۴۸۱,۷۵۳)  | ۰                         | ریال                      |                                 |
| بانک انصار                          | ۱,۷۵۰,۰۰۰ | ۵,۰۱۵,۵۰۰      | (۴,۴۱۹,۹۹۶,۱۹۸)  | (۳۶,۵۳۱,۹۹۵)    | (۳۵,۰۷۷,۵۰۰)  | ۵۴۳,۸۹۴,۳۰۷                             | ۳۹,۶۰۸,۲۴۹    | ۰                         | ریال                      |                                 |
| بیمه کوثر                           | ۹۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۱۹,۱۰۰      | (۲,۰۱۷,۹۲۸,۸۴۵)  | (۱۲,۸۷۲,۶۰۱)    | (۱۲,۵۹۵,۵۰۰)  | ۴۷۵,۷۰۲,۰۰۵                             | ۰             | ۱۳۱,۳۹۶,۲۰۸               | ریال                      |                                 |
| نوسعه معادن و فلزات                 | ۲,۷۹۹,۲۵۴ | ۳,۸۸۰,۵۳۹,۱۸۸  | (۳,۵۵۸,۴۴۲,۶۰۵)  | (۲۱,۰۵۷,۰۵۲)    | (۱۹,۹۰۲,۲۹۶)  | ۳۸۱,۱۳۸,۳۵۰                             | ۰             | (۱۹۹,۱۷۲,۱۹۰)             | ریال                      |                                 |
| گروه مینا (سپاس عام)                | ۵۵۰,۲۳۰   | ۵,۱۴۱,۲۴۷,۶۸۰  | (۴,۸۴۸,۲۰۴,۴۵۱)  | (۲۷,۷۲۳,۲۰۰)    | (۲۶,۲۰۶,۲۳۸)  | ۳۳۹,۰۱۰,۷۹۰                             | (۱۶۲,۳۷۲)     | ۰                         | ریال                      |                                 |
| ج. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)       | ۴۲۷,۴۳۶   | ۵۷۹,۶۰۳,۲۱۶    | (۴۰۶,۹۰۳,۶۶۵)    | (۳۰,۶۶۱,۰۱۱)    | (۲۸,۹۸۰,۰۱۶)  | ۱۶۶,۷۳۵,۴۴۴                             | (۱۶۲,۳۷۲)     | ۰                         | ریال                      |                                 |
| فولاد مبارکه اصفهان                 | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۱۴,۰۰۰      | (۴,۷۰۷,۰۲۸,۸۸۸)  | (۳۵,۹۹۵,۰۶۰)    | (۲۴,۵۷۰,۰۰۰)  | ۱۵۵,۸۳۲,۰۵۲                             | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| پتروشیمی پردیس                      | ۲۵۰,۰۰۰   | ۲,۳۳۷,۲۵۰,۰۰۰  | (۲,۲۴۴,۸۹۱,۰۲۷)  | (۱۳,۵۳۲,۷۵۲)    | (۱۱,۸۳۶,۲۵۰)  | ۹۷,۹۹۹,۹۷۱                              | ۰             | (۲۱,۶۱۳,۰۰۳)              | ریال                      |                                 |
| ج. پتروشیمی پردیس                   | ۳۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۴۰,۷۰۰      | (۲,۱۸۰,۸۲۵,۹۸۸)  | (۱,۳۴۴,۰۰۰)     | (۱,۳۷۰,۳۵۰)   | ۳۳,۳۷۳,۰۲۲                              | ۰             | (۴۴۰,۲۷۰,۴۰۲)             | ریال                      |                                 |
| ایران خودرو                         | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۱۰,۸۴۰,۰۰۰  | (۵,۰۴۱,۸۳۴,۸۰۶)  | (۲۷,۰۲۳,۴۶۶)    | (۲۵,۵۴۲,۰۰۰)  | ۱۳,۹۹۹,۷۵۸                              | (۶۴,۲۲۰,۱۴۲)  | ۰                         | ریال                      |                                 |
| لوله و ماشین سازی ایران             | ۶۸۴,۶۵۰   | ۱,۳۳۳,۶۸۸,۲۰۰  | (۱,۳۱۹,۸۵۸,۰۲۴)  | (۷,۰۵۵,۲۶۳)     | (۶,۶۶۸,۴۹۱)   | ۱۱۶,۴۲۲                                 | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| ریل پرداز سیر                       | ۴۳۳,۰۰۰   | ۴,۶۱۰,۷۰۰      | (۴,۶۳۲,۲۵۵,۴۷۱)  | (۳,۳۵۶,۰۶۸)     | (۲,۳۰۵,۳۵۰)   | (۶,۸۴۶,۸۸۹)                             | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| تولید برق خسلویه مینا               | ۱۰۰,۰۰۰   | ۱,۴۰۵,۶۰۰      | (۱,۴۲۱,۰۳۶,۷۱۹)  | (۷,۴۳۵,۶۲۴)     | (۷,۰۲۸,۰۰۰)   | (۳۹,۸۹۰,۳۴۳)                            | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)          | ۶۰۰,۰۰۰   | ۱,۲۸۰,۴۰۰      | (۱,۳۳۸,۷۸۷,۴۴۷)  | (۲,۰۹۲,۹۴۰)     | (۶,۴۰۳,۰۰۰)   | (۷۱,۵۶۲,۷۶۳)                            | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| بانک تجارت                          | ۲۰۰,۰۰۰   | ۲,۲۸۶,۰۰۰      | (۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۶۵)  | (۱۲,۰۹۲,۹۴۰)    | (۱۱,۴۳۰,۰۰۰)  | (۱۴۲,۷۷۶,۶۰۵)                           | ۰             | (۱۵۷,۳۶۴,۰۴۸)             | ریال                      |                                 |
| گسترش نفت و گاز پارسیان             | ۸۶۸,۶۰۰   | ۲,۱۵۵,۸۶۵,۲۰۰  | (۲,۳۰۵,۰۳۸,۲۵۵)  | (۱۱,۴۰۴,۵۳۷)    | (۱۰,۷۷۹,۳۳۶)  | (۱۲,۳۲۸,۱۱۳)                            | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| پگاه اذر پایتجان غربی               | ۹۹۹,۹۴۱   | ۱,۳۲۲,۵۶۲,۵۹۲  | (۱,۴۴۲,۶۵۷,۸۴۵)  | (۶,۰۲۳,۷۹۵)     | (۲۹,۲۲۵,۰۰۰)  | (۳۳۷,۷۳۹,۱۵۱)                           | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| بانک ملت                            | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۴۵,۰۰۰      | (۶,۰۲۳,۷۹۵,۱۰۱)  | (۳,۳۶۶,۵۵۹,۷۶۹) | (۱۷,۲۳۶,۰۰۰)  | (۲۶۶,۷۱۰,۸۷۷)                           | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| کشورآلپ جمهوری اسلامی ایران         | ۶۰۰,۰۰۰   | ۲,۴۴۵,۲۰۰      | (۲,۴۵۵,۶۶۱,۹۹۰)  | (۱۱,۳۹۴,۱۰۲)    | (۱۰,۷۷۴,۹۵۵)  | (۳۴۲,۴۴۰,۱۴۴)                           | (۳۷,۵۷۸,۱۱۹)  | ۰                         | ریال                      |                                 |
| تراکتور سازی ایران                  | ۱,۰۵۲,۱۳۸ | ۲,۱۳۴,۹۹۰,۹۰۲  | (۲,۴۵۵,۶۶۱,۹۹۰)  | (۱۱,۳۹۴,۱۰۲)    | (۱۰,۷۷۴,۹۵۵)  | (۳۴۲,۴۴۰,۱۴۴)                           | (۳۷,۵۷۸,۱۱۹)  | ۰                         | ریال                      |                                 |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین       | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۱۱۹,۴۷۷,۴۴۹)             | ریال                      |                                 |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس            | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۱۷۰,۵۶۷,۷۸۸)             | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران          | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۱۲۱,۱۸۰,۵۸۳)             | ریال                      |                                 |
| تجارت الکترونیک پارسیان             | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۵۷,۵۵۵,۱۴۷)              | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری دارویی تأمین           | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۱۸,۹۷۴,۱۱۶)              | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی         | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۳۵۰,۴۱۳,۴۲۲)             | ریال                      |                                 |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی      | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۸۳,۴۶۳,۰۸۹)              | ریال                      |                                 |
| گروه بهمن                           | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | (۳۶۰,۵۲۷,۳۱۴)             | ریال                      |                                 |
| بانک دی                             | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| بانک صادرات ایران                   | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| پتروشیمی اراک                       | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری نوکا فولاد             | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| نوکارپل                             | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری بانک ملی ایران         | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری پتروشیمی               | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری سیه                    | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات    | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| ج. سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| صنایع سیمان غرب                     | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران     | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| نفت پهران                           | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| نفت سپاهان                          | ۰         | ۰              | -                | -               | -             | -                                       | ۰             | ۰                         | ریال                      |                                 |
| جمع نقل به صفحه بعد                 |           | ۶۴,۱۳۰,۲۹۶,۹۷۸ | (۵۹,۸۸۳,۸۸۳,۲۳۸) | (۳۳۸,۴۸۳,۷۷۹)   | (۳۲۰,۶۵۱,۴۸۵) | ۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۶                           | (۸۸۵,۷۰۹,۵۷۶) | (۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۳۳)           |                           |                                 |

برای دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

۱۷- سود سهام

2.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارس گستر

بازرسی های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |          |          |             |            |            |
|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------|----------|-------------|------------|------------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | سود خالص                             | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | نرخ سود    | مبلغ اسمی  |
| ریال                      | ریال              | ریال                                 | ریال     | ریال     | ریال        | ریال       | ریال       |
| ۱۴,۷۵۴,۷۲۷                | ۰                 | ۴۵,۴۴۰,۰۵۴                           | ۰        | ۲۰٪      | متعدد       | ۱۳۹۷/۰۱/۲۴ | ۱۳۹۴/۰۲/۰۲ |
| ۸۵,۷۵۸,۷۸۶                | ۰                 | ۳۰,۰۰۹,۴۰۸                           | ۰        | ۲۰٪      | متعدد       |            |            |
| ۱۰,۳۶۵,۵۷۵                | ۱۷,۳۴۹,۲۴۵        | ۵۹,۶۷۹,۵۷۰                           | ۰        | ۸٪       | متعدد       | -          | طی سال     |
| ۰                         | ۰                 | ۴,۹۱۸,۸۵۶                            | (۱۱,۲۵۵) | ۸٪       | متعدد       | -          | طی سال     |
| ۱۱۰,۸۷۹,۰۸۸               | ۱۷,۳۴۹,۲۴۵        | ۱۴۰,۰۴۷,۸۸۸                          | (۱۱,۲۵۵) |          |             |            |            |

اوراق مشارکت فرابورسی :

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک سامان

سپرده گذاری نزد بانک انصار

**۱۹- سایر درآمد ها**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت               |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |                       |
| ریال                      | ریال                      | ریال              |                       |
| ۹۶,۲۸۶,۶۶۵                | ۰                         | ۲۲,۹۴۸,۷۲۵        | درآمد برگشت سود سهام  |
| (۴,۷۹۴,۴۴۲)               | ۰                         | ۲۸,۷۴۱,۴۳۶        | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۳,۱۱۸                     | ۱۹,۲۱۵,۰۸۳                | ۲۰۷               | تنزیل سود بانک        |
| ۹۱,۴۹۵,۳۴۱                | ۱۹,۲۱۵,۰۸۳                | ۵۱,۶۹۰,۰۳۶        |                       |

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**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |
| ریال                      | ریال                      | ریال              |
| ۲۹۱,۷۶۳,۶۲۱               | ۷۸,۸۹۳,۷۳۰                | ۱۶۹,۸۹۰,۹۱۰       |
| ۸۱,۲۰۶,۵۳۱                | ۲۱,۱۸۵,۵۶۰                | ۴۴,۱۳۸,۹۲۱        |
| ۷۲,۶۲۹,۲۳۷                | ۱۹,۶۵۹,۵۰۹                | ۴۲,۰۴۵,۱۷۵        |
| ۲۱,۳۸۱,۷۲۹                | ۲۱,۱۸۵,۵۴۵                | ۴۳,۱۹۹,۵۷۵        |
| ۴۶۶,۹۸۱,۱۱۸               | ۱۴۰,۹۲۴,۳۴۴               | ۳۹۹,۲۷۴,۵۸۱       |

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

**۲۱- سایر هزینه ها**

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |
| ریال                      | ریال                      | ریال              |
| ۳,۷۷۹,۳۱۴                 | ۴,۲۰۱,۸۴۶                 | ۸,۵۶۸,۰۱۰         |
| ۶۹,۰۸۴,۷۳۶                | ۶۷,۶۸۸,۷۳۵                | ۱۳۹,۴۳۱,۳۵۳       |
| ۴,۱۶۴,۴۵۸                 | ۱,۰۹۲,۳۵۰                 | ۲,۴۰۰,۰۹۸         |
| ۴۵,۴۹۳                    | ۰                         | ۰                 |
| ۰                         | ۱۳,۵۷۷,۳۷۴                | ۰                 |
| ۷۷,۰۷۴,۰۰۱                | ۸۶,۵۶۰,۳۰۵                | ۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱       |

هزینه تأسیس

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |
| ریال                      | ریال                      | ریال              |
| ۳,۶۱۵,۳۱۷,۶۶۴             | ۶,۳۱۹,۸۱۸                 | (۳۰۰,۵۳۶,۸۵۷)     |
| (۲۱,۸۴۶,۳۷۹)              | ۰                         | ۶۴,۲۹۲,۸۸۴        |
| ۰                         | ۰                         | ۷۵                |
| ۳,۵۹۳,۴۷۱,۲۸۵             | ۶,۳۱۹,۸۱۸                 | (۲۳۶,۲۴۳,۸۹۸)     |

تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد

تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد

تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها

۲۳- تقسیم سود

| دوره پرداخت سود | تعداد  | سود هر سهم | مبلغ کل       |
|-----------------|--------|------------|---------------|
| ریال            |        |            |               |
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹      | ۴۱,۱۳۰ | ۱۰۶,۳۰۳    | ۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰ |
|                 |        |            | ۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰ |

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                |                     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |                           |
|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
| اشخاص وابسته              | نام                 | نوع وابستگی       | نوع واحد های سرمایه گذاری |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری بانک انصار | مدیر صندوق        | ممتاز                     |
|                           |                     |                   | عادی                      |
| ضامن و اشخاص وابسته به وی | بانک انصار          | ضامن صندوق        | ممتاز                     |
|                           |                     |                   | عادی                      |
| مدیر سرمایه گذاری         | احمد کاظمی مرگای    | مدیر سرمایه گذاری | عادی                      |
| جمع                       |                     | ۲۵,۷۲۲            | ۱۲۰                       |
|                           |                     | ۶۱,۱۳             | ۰,۳۹                      |
|                           |                     | ۱۶,۳۶             | ۱,۲۳                      |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

| طرف معامله          | نوع وابستگی          | موضوع معامله     | ارزش معامله     | تاریخ معامله | مانده (بدهی)/ طلب در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---------------------|----------------------|------------------|-----------------|--------------|---------------------------------|
| کارگزاری بانک انصار | مدیر و کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام | ۲۵۸,۳۳۳,۰۸۰,۴۴۱ | طی دوره      | ۲۹۲,۰۶۱,۰۲۱                     |
|                     |                      | کارمزد مدیر      | ۳۹۱,۷۳۳,۶۲۱     |              |                                 |
|                     |                      | امور صندوق       | ۳۹۷,۴۰۰         |              |                                 |
| بانک انصار          | ضامن نقدشوندگی       | کارمزد ضامن      | ۷۲,۶۲۹,۲۳۷      | طی دوره      | ۷۲,۶۲۹,۲۳۷                      |

۲۶- 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 .