

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورتهای مالی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورت سودوزیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر



(۱)

طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵. 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، به طور 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 حاکی از عدم رعایت مقررات فوق برخورد نکرده است:

۵-۱- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، مبنی بر اخذ تأیید سازمان بورس اوراق بهادار بابت تصمیمات متخذه در مجامع برگزار شده طی سال ۱۳۹۴، از جمله انتخاب متولی و حسابرسی، تغییر متولی، تغییرات حق الزحمه ارکان، تغییر نوع، نام و سرمایه صندوق، در موعد مقرر مراعات نشده است. مضافاً تصمیمات مجامع در راستای ماده ۴۰ اساسنامه صندوق، به مرجع ثبت شرکتها ارسال نگردیده است.

۵-۲- مفاد بند ج ماده ۲-۲-۲ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در ارتباط با واریز وجوه مازاد سرمایه گذار حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار و مفاد بند ب ماده ۲-۴-۸ امیدنامه بابت واریز وجوه ناشی از ابطال این واحدها ظرف سه روز کاری پس از دریافت درخواست، به حساب سرمایه گذار.

۵-۳- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت حدنصاب سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در هر صنعت، حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال.

۵-۴- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه مبنی بر حداکثر مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق.

۵-۵- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه درخصوص ارائه به موقع صورتهای مالی حسابرسی نشده سه ماهه و گزارش عملکرد در تارنمای صندوق و همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده شش ماهه و سالانه توسط مدیر صندوق در سامانه کدال.

۵-۶- تأخیر در انجام مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در ارتباط با ارائه به موقع پیشنهاد تقاضای تمدید مدت فعالیت صندوق از طریق تشکیل مجمع.

۶- در راستای 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، موارد زیر مراعات نگردیده است:

۱-۶- الزامات مربوط به استفاده از کدینگ دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق.
۲-۶- تنظیم و ارسال اظهارنامه مالیات و عوارض ارزش افزوده فصلی به سازمان امور مالیاتی.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- گزارش مدیر صندوق درخصوص فعالیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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

۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

شهریار دینم صالحی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس 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:
۴-۵	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
۱۱-۲۱	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 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، دربرگیرنده 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. قابل ذکر است که به موجب مصوبه مجمع صندوق به مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۵، نام صندوق از صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر به "صندوق سرمایه گذاری مشترک انصار" تغییر یافته است که تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار در این خصوص در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ اخذ گردیده، لیکن تا به حال مراحل ثبت در مرجع ثبت شرکتها انجام نشده است. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای عبدالله رحیم روی بنیس	شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق
	آقای رامین حجابنده	شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴

۱

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
۵	۶۳,۴۷۱,۱۸۵,۶۷۸	۶,۸۹۱,۱۰۶,۲۲۱	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم			
۶	.	.	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت			
۷	۱,۷۱۳,۵۹۹,۶۰۸	۲۹۹,۴۴۳,۲۰۷	۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹
حسابهای دریافتنی			
۸	۱۳۴,۳۷۱,۹۳۵	۱۴۱,۶۴۴,۷۶۷	۶۵,۵۳۵,۹۸۵
سایر دارایی ها			
۹	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶	۱۶۵,۹۵۰,۵۱۵	۲۶۵,۵۶۱,۱۳۸
موجودی نقد			
جمع دارایی ها	۶۷,۲۲۵,۲۰۲,۰۳۷	۷,۴۹۸,۱۴۴,۷۱۰	۱۱,۵۳۸,۰۷۴,۵۱۱
بدهی ها:			
۱۰	۲,۵۰۴,۱۰۶,۱۱۷	۴۶۹,۴۳۱,۶۴۹	۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶
پرداختنی به ارکان صندوق			
۱۱	۴,۹۲۸,۵۹۵,۹۱۰	۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹
پرداختنی به سرمایه گذاران			
۱۲	۸,۱۵۹,۲۰۲,۳۸۴	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۶۴	۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵
جاری کارگزاران			
۱۳	۷۶۶,۴۸۳,۸۴۸	۱۶۰,۸۴۹,۲۸۷	۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر			
جمع بدهی ها	۱۶,۳۵۸,۳۸۸,۲۵۹	۲,۱۴۷,۶۱۰,۰۱۵	۳,۳۶۵,۴۹۲,۲۱۲
خالص دارایی ها	۵۰,۸۶۶,۸۱۳,۷۷۸	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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
۱۵	۷,۷۷۳,۵۲۸,۸۱۷	۲۴,۹۲۶,۸۸۵	۵۲۷,۳۲۶,۵۸۶
۱۶	۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵	۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶	۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵
۱۷	۸۵۵,۷۶۸,۶۹۹	۱۶۰,۹۲۴,۵۰۰	۱,۰۹۰,۷۶۳,۸۵۴
۱۸	۱۴۰,۰۴۷,۸۸۸	۱۷,۳۴۹,۲۴۵	۱۱۰,۸۷۹,۰۸۸
۱۹	۹۱,۴۹۵,۳۴۱	۱۹,۲۱۵,۰۸۳	۵۱,۶۹۰,۳۶۸
	۱۲,۴۴۸,۱۱۹,۲۲۰	۷۴۳,۴۵۸,۷۴۳	۴۶۰,۸۴۷,۶۸۱
۲۰	۴۶۶,۹۸۱,۱۱۸	۱۴۰,۹۳۴,۳۴۴	۲۹۹,۲۷۴,۵۸۱
۲۱	۷۷,۱۳۵,۵۱۸	۸۶,۵۶۰,۳۰۵	۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱
	۵۴۴,۱۱۶,۶۳۶	۲۲۷,۴۹۴,۶۴۹	۴۴۹,۶۷۴,۰۴۲
	۱۱,۹۰۴,۰۰۲,۵۸۴	۹۷۰,۹۴۳,۳۹۳	۹۱۰,۵۲۱,۷۲۳
	۵۰,۱۲٪	۱۶,۰۰٪	۱۳,۷۱٪
	۳۰,۴۶٪	۱۸,۰۰٪	۱۴,۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۹,۵۵۱	۶,۱۹۵	۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۳۷,۴۹۴	۱۱۴	۳,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۵,۹۱۵)	-	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	-	(۹۱۰,۵۲۱,۷۲۳)
تعدیلات	۲۲	-	(۲۳۶,۲۴۳,۸۹۸)
تقسیم سود	۲۳	-	(۳۶۲,۹۴۹,۳۶۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۴۱,۱۳۰	۶,۳۰۹	۸,۱۷۳,۵۸۲,۳۹۹

سود خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال: سود (زیان) خالص
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال^۲
 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر 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. 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. این صندوق از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده که با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ به "صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود" و متعاقباً به موجب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به "صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود" تبدیل گردیده است، لیکن تصمیم اخیر در تاریخ ترازنامه به تایید سازمان بورس و اوراق تهران نرسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ مجدداً تمدید گردیده است. مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه سوم می باشد. 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 یا 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

۲-۱- 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 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 دانایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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- خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹- طبقه دوم .

متولی صندوق : شرکت سید گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان میرداماد ، روبه روی بانک مرکزی ، ساختمان رز میرداماد ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۳ . 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 تهران به ثبت رسیده است . نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران شمالی بعد از سه راه اقدسیه - جنب 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 در 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 چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵.

۳- مبنای تهیه 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 حسابداری

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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۴- 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.

۱-۲-۴- 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام :

درآمد 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 با توجه 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 باقیمانده 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 درپذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ 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 روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقیمانده 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 واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل اینکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری 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 پرداخت‌های دوره‌ای 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 بعدی 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸-۴- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) و اصلاحیه های بعدی آن 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 ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد . 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 ازبابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

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:

صنعت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۸۴۸,۸۴۳,۸۶۴	۱۳,۰۱۱,۲۲۲,۵۱۵	۱۹,۳۵	۱۰,۹۹۶,۴۹۰,۲۸۴	۱,۱۴۱,۳۲۱,۳۷۱	۱۴,۰۱	۰	۰	۰,۰۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۵,۷۴۵,۸۱۴,۴۶۸	۸,۰۱۴,۸۶۹,۵۲۲	۱۱,۹۲	۰	۰	۰,۰۰	۱,۳۷۸,۷۸۴,۷۹۵	۱,۲۹۱,۵۳۷,۴۷۶	۱۱,۹۵
فلزات اساسی	۶,۰۲۷,۴۶۰,۹۱۲	۶,۱۸۳,۴۰۹,۳۸۵	۹,۲۰	۵۱,۲۰۴,۹۳۷	۳۴,۷۵۳,۱۹۰	۰,۴۳	۰	۰	۰,۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۱۷۷,۸۳۹,۸۶۷	۵,۶۴۵,۸۶۲,۶۶۵	۸,۴۰	۵۹۴,۳۰۲,۸۸۹	۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶	۶,۸۲	۰	۰	۰,۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۴,۸۴۸,۳۰۴,۴۵۱	۵,۱۸۷,۳۱۵,۲۴۱	۷,۷۲	۲۷۹,۱۸۷,۰۶۶	۲۷۳,۰۰۱,۶۰۶	۳,۳۵	۱,۱۱۲,۴۷۹,۵۶۶	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷	۹,۶۴
خودرو و ساخت قطعات	۵,۰۴۱,۸۱۳,۸۰۶	۵,۰۵۵,۸۳۴,۵۶۴	۷,۵۲	۳۶۵,۰۹۹,۹۸۹	۳۳۰,۸۷۹,۸۴۷	۴,۰۶	۱,۰۶۹,۹۹۵,۳۷۵	۱,۳۳۰,۵۳۲,۵۱۹	۹,۲۷
محصولات شیمیایی	۴,۸۳۳,۶۸۲,۸۸۵	۴,۷۲۸,۰۲۷,۸۶۳	۷,۰۳	۱,۲۰۲,۶۶۹,۰۰۴	۸۶۷,۴۹۰,۷۱۱	۱,۰۶۵	۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶	۲,۸۵۶,۶۵۳,۴۸۹	۲۰,۰۱
استخراج کانه های فلزی	۳,۷۵۷,۶۱۴,۷۹۱	۳,۹۳۹,۵۷۹,۲۳۹	۵,۸۶	۲۶۶,۶۴۲,۳۰۳	۲۴۸,۶۶۴,۶۳۷	۳,۰۵	۴۷۷,۵۳۸,۸۱۹	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	۴,۱۴
حمل و نقل و ارتباطات	۴,۱۳۹,۷۱۵,۲۴۰	۳,۸۶۶,۱۵۷,۴۷۴	۵,۷۵	۹۱,۳۶۹,۸۱۶	۶۷,۳۲۲,۴۱۸	۰,۸۳	۰	۰	۰,۰۰
بیمه و صندوق بازنشستی به جز تأمین اجتماعی	۲,۰۱۷,۹۲۸,۸۴۵	۲,۴۹۳,۶۳۱,۸۹۹	۳,۷۱	۰	۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰,۱۶۲۰,۱۹۶	۸۶۹,۹۲۳,۹۸۹	۸,۶۸
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۵۶۴,۲۷۷,۲۷۲	۲,۱۱۳,۰۲۱,۸۴۵	۳,۱۴	۱۷۵,۸۵۰,۵۰۳	۱۳۸,۲۷۲,۳۸۳	۱,۷۰	۰	۰	۰,۰۰
عرضه برق و گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۲۱,۲۷۹,۷۲۷	۱,۳۹۱,۳۸۹,۳۸۴	۲,۰۷	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰
سرمایه گذاریها	۱,۳۳۸,۷۸۷,۴۴۷	۱,۲۶۷,۲۲۴,۶۸۴	۱,۸۸	۲۳۴,۵۰۷,۰۸۳	۱۶۰,۵۰۱,۵۱۷	۱,۹۷	۰	۰	۰,۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰۶,۹۰۳,۶۶۵	۵۷۳,۶۳۹,۰۹۸	۰,۸۵	۵۵۴,۹۲۹,۷۱۸	۵۰۲,۲۷۵,۵۹۸	۶,۱۶	۰	۰	۰,۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰,۰۰	۱۰۰۰۳,۷۲۶,۸۰۳	۸۷۷,۸۷۲,۷۶۹	۱۰,۷۷	۰	۰	۰,۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰,۰۰	۱۶۴,۳۱۵,۴۳۲	۱۱۲,۹۴۵,۷۰۵	۱,۳۹	۰	۰	۰,۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰,۰۰	۳۵۳,۲۷۷,۵۰۶	۲۹۵,۷۲۵,۳۴۸	۳,۶۳	۴۹۵,۶۴۶,۷۶۸	۶۱۶,۸۱۳,۳۵۰	۴,۳۰
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰,۰۰	۲۳۹,۳۲۹,۱۷۸	۲۱۶,۵۷۰,۳۳۰	۳,۶۶	۴۹۳,۲۰۸,۱۲۲	۶۱۲,۱۸۲,۳۳۸	۴,۲۷
هتل و رستوران	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۴۹۵,۲۶۱,۷۶۴	۵۷۸,۷۲۴,۸۵۴	۴,۳۹
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰,۰۰	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	۱۶۷,۱۸۱,۸۱۳	۲,۰۵	۰	۰	۰,۰۰
مخابرات	۰	۰	۰,۰۰	۸۹۶,۷۶۴,۹۹۸	۹۰۰,۵۰۵,۹۵۲	۱۱,۰۵	۰	۰	۰,۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۲۰۳,۲۲۱,۵۶۷	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۰	۱,۷۶
	۶۰,۱۷۰,۲۸۸,۱۳۰	۶۳,۴۷۱,۱۸۵,۶۷۸	۹۴,۴۰	۷۸۰۷,۲۲۶,۹۱۹	۶,۸۹۱,۱۰۶,۲۲۱	۸۴,۵۸	۹,۰۲۶,۴۱۸,۷۵۸	۱۰,۲۳۳,۶۷۶,۱۸۱	۷۸,۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی 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 (ریال)	تاریخ سررسید سود	نرخ
خالص	درصد از کل داراییها	خالص	درصد از کل داراییها	خالص	درصد از کل داراییها				
ارزش فروش	ریال	ارزش فروش	ریال	ارزش فروش	ریال				
۹,۲	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۰,۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۹,۲	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰			

اوراق مشارکت نفت و گاز برنیا

۷- حسابداری دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
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٪	۱,۸۱۳,۰۳۹,۳۳۰	سود سهام دریافتی
۳۲۶,۸۸۴	۳۳۰,۱۰۲	۴۷,۶۷۴	۴۷,۶۷۴	۱۳,۹۷۳,۳۸۹	۸٪	۱۳,۹۰۸,۶۴۴	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۰۰۹,۰۶۲,۳۲۹	۱,۱۱۱,۳۷۸,۹۳۲	۳۴۶,۴۷۰	۳۶۴,۷۷۴	۱,۷۱۳,۵۹۵,۷۰۸		۱,۸۲۶,۹۴۷,۹۷۴	

۸- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		ممانده در	ممانده در
ممانده در	ممانده در	ممانده در	ممانده در	ممانده در	ممانده در		
پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	ریال	ریال
۶۱,۷۵۶,۷۰۱	۱۳۳,۴۹۹,۳۱۹	۱۳۳,۳۷۱,۹۶۵	(۶۹,۰۸۴,۷۳۶)	۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۵۶,۷۰۱	۶۱,۷۵۶,۷۰۱	۶۱,۷۵۶,۷۰۱
۳,۷۷۹,۲۸۴	۸,۱۴۵,۴۴۸	(۳۰)	(۳,۷۷۹,۲۱۴)	۰	۳,۷۷۹,۲۸۴	۳,۷۷۹,۲۸۴	۳,۷۷۹,۲۸۴
۶۵,۵۳۵,۹۸۵	۱۴۱,۶۴۴,۷۶۷	۱۳۳,۳۷۱,۹۳۵	(۷۲,۸۶۴,۰۵۰)	۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۳۵,۹۸۵	۶۵,۵۳۵,۹۸۵	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		حساب	حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۱,۸۶۶,۰۷۷,۳۱۵	۱,۸۶۶,۰۷۷,۳۱۵	۱,۸۶۶,۰۷۷,۳۱۵	۱,۸۶۶,۰۷۷,۳۱۵	حساب پشتیبان بانک انصار	حساب پشتیبان بانک انصار
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان	حساب جاری بانک سامان
۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۱۴۵,۹۵۰,۵۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان سامان	حساب پشتیبان سامان
۰	۰	۹,۹۶۷,۵۰۱	۹,۹۶۷,۵۰۱	۹,۹۶۷,۵۰۱	۹,۹۶۷,۵۰۱	حساب جاری بانک انصار	حساب جاری بانک انصار
۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۱۴۵,۹۵۰,۵۱۵	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶	۱,۹۱۶,۰۴۴,۸۱۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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
۳۷۵,۶۰۰	۳۷۵,۶۰۰	۳۹۷,۴۰۰
۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶	۴۶۹,۴۳۱,۶۴۹	۲,۵۰۴,۱۰۶,۱۱۷

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران مشتمل 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
.	.	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳۵۳,۵۲۰
۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	۴,۹۲۸,۵۹۵,۹۱۰

بابت سود صندوق
بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

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 پستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۶۴	(۱۳۲,۲۵۴,۹۲۱,۳۷۰)	۱۲۶,۰۶۸,۱۵۹,۱۷۱
			مانده ابتدای سال
			ریال
			(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)

شرکت کارگزاری بانک انصار

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱	۸۷,۹۸۶,۱۰۱	۴۶۷,۱۷۷,۹۰۲
۴۸,۱۴۹,۸۸۰	۲۵,۱۹۶,۵۱۹	۱۲۹,۳۵۶,۴۱۱
۴۴,۱۱۶,۴۵۴	۲۱,۷۳۰,۷۸۸	۱۱۶,۷۴۵,۶۹۱
۴۳,۱۹۹,۵۷۵	۲۱,۱۸۵,۵۴۵	۴۲,۹۸۱,۳۰۴
۶۰,۵۸۰,۰۸۲	۴,۷۵۰,۳۳۴	۱۰,۳۲۲,۵۴۰
۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲	۱۶۰,۸۴۹,۲۸۷	۷۶۶,۴۸۳,۸۴۸

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره کارمزد ضامن
ذخیره حق الزحمه حسابرس
ذخیره کارمزد تصفیه



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
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	۴,۵۰۲,۳۵۵,۰۱۶	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	۵,۳۵۰,۴۳۴,۶۹۵	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:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	(۲۳,۹۶۶,۸۸۵)	۷,۷۷۲,۶۸۰,۳۷۵	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)	۷,۷۷۳,۵۲۸,۸۱۷		



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
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									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به									
دوره مالی ۶ ماهه منته									

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش سهام	ریال	سود (زیان) فروش سهام	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
(۲۳۸,۵۸۸,۲۲۲)	۲۹,۴۲۷,۲۳۴	۶۰,۹۱۵,۳۷۶	۷,۷۷۲,۶۸۰,۳۷۵	(۳۹۳,۳۲۴,۹۱۷)	(۴۱۴,۱۰۹,۴۱۸)	(۷۰,۰۸۴,۸۶۸,۶۹۰)	۷۸,۶۶۴,۹۸۳,۴۰۰
۲۹,۴۲۷,۲۳۴	۴,۸۸۰,۲۶۷	۴,۸۸۰,۲۶۷	-	-	-	-	-
۴,۸۸۰,۲۶۷	۵,۸۳۱,۸۹۸	-	-	-	-	-	-
۵,۸۳۱,۸۹۸	۲۲,۸۶۷,۸۹۹	۴۹,۵۲۹,۰۰۱	-	-	-	-	-
۲۲,۸۶۷,۸۹۹	۵۰,۵۱۴,۷۹۹	۵۰,۵۱۴,۷۹۹	-	-	-	-	-
۵۰,۵۱۴,۷۹۹	(۳۴,۸۴۷,۳۸۴)	۱,۴۱۳,۸۱۷	-	-	-	-	-
(۳۴,۸۴۷,۳۸۴)	(۵,۰۹۱,۰۰۳)	(۵,۰۹۱,۰۰۳)	-	-	-	-	-
(۵,۰۹۱,۰۰۳)	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	-	-	-	-	-
(۱,۲۰۵,۶۳۹)	۳۶,۹۲۶,۰۸۱	۳۶,۹۲۶,۰۸۱	-	-	-	-	-
۳۶,۹۲۶,۰۸۱	(۲,۱۴۸,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۴۸,۸۵۲)	۴۱,۸۱۸,۷۶۵	۴۱,۸۱۸,۷۶۵	-	-	-	-	-
۴۱,۸۱۸,۷۶۵	۹,۳۳۲,۸۶۲	۹,۳۳۲,۸۶۲	-	-	-	-	-
۹,۳۳۲,۸۶۲	۵,۳۰۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۸,۹۰۰	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	-	-	-	-	-	-
۲۱,۹۵۹,۳۰۲	(۳۶,۴۵۲,۶۳۰)	(۳۶,۴۵۲,۶۳۰)	-	-	-	-	-
(۳۶,۴۵۲,۶۳۰)	(۱۹۶,۱۳۱)	(۱۹۶,۱۳۱)	-	-	-	-	-
(۱۹۶,۱۳۱)	(۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)	(۱۴,۷۵۸,۳۴۱)	-	-	-	-	-
(۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)	(۸,۲۲۳,۴۳۲)	۵,۲۱۴,۴۹۶	-	-	-	-	-
(۸,۲۲۳,۴۳۲)	(۱۰۲,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۰۲,۵۱۴)	(۵۹,۱۵۹,۳۲۶)	(۳۵,۷۲۲,۸۸۳)	-	-	-	-	-
(۵۹,۱۵۹,۳۲۶)	(۱۴,۲۰۳,۹۷۵)	(۱۴,۰۷۷,۹۷۶)	-	-	-	-	-
(۱۴,۲۰۳,۹۷۵)	۲,۳۴۱,۴۶۹	۲,۳۴۱,۴۶۹	-	-	-	-	-
۲,۳۴۱,۴۶۹	۳۷۹,۱۱۲	-	-	-	-	-	-
۳۷۹,۱۱۲	(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	-	-	-	-	-
(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)	(۵۶,۸۶۳,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۵۶,۸۶۳,۰۱۸)	۶,۰۷۹,۰۷۴	۶,۰۷۹,۰۷۴	-	-	-	-	-
۶,۰۷۹,۰۷۴	۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲	۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲	-	-	-	-	-
۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲	۱۰,۲۵۴,۶۳۵	۱۰,۲۵۴,۶۳۵	-	-	-	-	-
۱۰,۲۵۴,۶۳۵	۴۷,۶۵۴,۵۳۷	۴۷,۶۵۴,۵۳۷	-	-	-	-	-
۴۷,۶۵۴,۵۳۷	(۶۵,۴۷۱,۶۱۲)	(۶۵,۴۷۱,۶۱۲)	-	-	-	-	-
(۶۵,۴۷۱,۶۱۲)	۵,۶۱۱,۹۰۴	-	-	-	-	-	-
۵,۶۱۱,۹۰۴	(۱۰,۸۶۸,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۸۶۸,۸۴۳)	۸۱,۲۰۵,۷۰۶	۸۱,۲۰۵,۷۰۶	-	-	-	-	-
۸۱,۲۰۵,۷۰۶	۱۸,۳۴۲,۷۹۲	۱۸,۳۴۲,۷۹۲	-	-	-	-	-
۱۸,۳۴۲,۷۹۲	۷۷,۲۱۰,۹۲۵	-	-	-	-	-	-
۷۷,۲۱۰,۹۲۵	۶,۱۵۸,۱۵۸	۶,۱۵۸,۱۵۸	-	-	-	-	-
۶,۱۵۸,۱۵۸	(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)	(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)	-	-	-	-	-
(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)	۱۰,۰۰۹,۶۱۶	۱۰,۰۰۹,۶۱۶	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۹,۶۱۶	۱۱,۷۶۶,۵۱۳	۱۱,۷۶۶,۵۱۳	-	-	-	-	-
۱۱,۷۶۶,۵۱۳	۳۵,۰۳۶,۷۹۹	۳۵,۰۳۶,۷۹۹	-	-	-	-	-
۳۵,۰۳۶,۷۹۹	(۸۰,۱۵۵,۰۶)	(۸۰,۱۵۵,۰۷)	-	-	-	-	-
(۸۰,۱۵۵,۰۶)	(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	-	-	-	-	-
(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	۶۰,۷۹۳,۹۲۳	۶۰,۷۹۳,۹۲۳	-	-	-	-	-
۶۰,۷۹۳,۹۲۳	۶۸,۳۶۹,۹۵۴	-	-	-	-	-	-
۶۸,۳۶۹,۹۵۴	(۳۴,۱۹۷,۵۰۰)	۳۵۲,۳۴۱,۶۴۳	۷,۷۷۲,۶۸۰,۳۷۵	(۳۹۳,۳۲۴,۹۱۷)	(۴۱۴,۱۰۹,۴۱۸)	(۷۰,۰۸۴,۸۶۸,۶۹۰)	۷۸,۶۶۴,۹۸۳,۴۰۰
(۳۴,۱۹۷,۵۰۰)							

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی همراه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

نام شرکت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به						سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	.	۷۸,۶۶۴,۹۸۳,۴۰۰	(۷۰۰,۸۴۸,۶۸۶,۹۰۰)	(۴۱۴,۱۰۹,۴۱۸)	(۳۹۳,۳۳۴,۹۱۷)	۷,۷۷۲,۶۸۰,۳۷۵	۳۵۳,۳۴۱,۶۴۳
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.
ح. نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.
ح. نیرو محرکه	.	.	.	.	.	.	.
ح. سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.
ح. توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
ح. ت. کا فولاد	.	.	.	.	.	.	.
ح. تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	.
ح. بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.
ح. توکاریل	.	.	.	.	.	.	.
		۷۸,۶۶۴,۹۸۳,۴۰۰	(۷۰۰,۸۴۸,۶۸۶,۹۰۰)	(۴۱۴,۱۰۹,۴۱۸)	(۳۹۳,۳۳۴,۹۱۷)	۷,۷۷۲,۶۸۰,۳۷۵	۳۵۳,۳۴۱,۶۴۳

۲-۱۵- حاصل از فروش اوراق فرابورسی

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به						سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱,۰۰۰	۱,۰۲۸,۴۳۸,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۰۴۲,۵۵۰)	(۷۹۶,۰۱۱)	.	۴,۵۹۸,۴۳۹	۱۲۲,۹۰۴
اوراق مشارکت شهرداری شیواز	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۱,۸۱۴,۹۹۷)	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	.	(۳,۷۴۹,۹۹۷)	.
اوراق اجاره رایتل	.	.	.	.	.	.	.
		۳,۵۲۸,۴۳۸,۰۰۰	(۳,۵۲۴,۸۵۷,۵۴۷)	(۲,۷۳۱,۰۱۱)	.	۸۴۸,۴۴۲	(۸۳۷,۰۹۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵	(۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶)	(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۳)
۱۶-۲	-	-	۱۰۴,۱۳۰,۰۱۸
	۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵	(۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶)	(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
						۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسکو	۵۵۰,۰۰۰	۸۰,۹۸۲,۰۰۰	(۵,۸۳۳,۰۶۱,۷۸۸)	(۴۲,۸۳۹,۴۷۸)	(۴۰,۴۹۱,۰۰۰)	۳,۱۸۱,۸۰۷,۷۲۴	-	۸۷,۲۴۷,۳۱۹	-	-
صنعتی پیشه‌پور	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۲,۰۰۰	(۳,۷۳۱,۸۳۲,۹۳۷)	(۲۷,۰۲۳,۴۳۶)	(۲۲,۱۶۰,۰۰۰)	۶۵۰,۸۸۳,۳۷۷	(۳۸,۴۸۱,۷۵۳)	-	-	-
بانک انصار	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۵۵,۰۰۰	(۴,۴۱۹,۹۹۶,۱۹۸)	(۳۶,۵۳۱,۹۹۵)	(۲۵,۰۷۷,۵۰۰)	۵۴۳,۸۹۴,۳۰۷	۳۹۶,۰۸۱,۴۴۹	-	-	-
بیمه کوثر	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۱۰۰	(۳,۰۱۸,۷۰۸,۵۰۶)	(۲,۰۹۲,۹۴۰)	(۱۲,۰۹۲,۹۴۰)	۴۷۵,۷۰۳,۰۵۴	-	۱۳۱,۶۹۶,۲۰۸	-	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۷۹۹,۲۵۴	۳,۹۸۰,۵۳۹,۱۸۸	(۳,۵۴۸,۵۹۶,۰۷۰)	(۱۳,۸۷۳,۶۰۱)	(۲۶,۲۰۶,۲۳۸)	۳۸۱,۱۲۶,۸۳۵	-	(۱۹۹,۱۷۳,۱۰۰)	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۵۵۰,۳۳۰	۵,۲۴۱,۲۴۷,۶۸۰	(۴,۸۶۳,۱۵۸,۰۵۱)	(۳,۵۲۳,۵۳۳)	(۲,۸۹۸,۰۱۶)	۱۶۶,۷۳۵,۴۴۴	(۱۶۳,۳۷۲)	-	-	-
ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۲۷,۴۳۶	۵۷۹,۶۰۳,۲۱۶	(۳۹۷,۴۴۷,۰۱۳)	(۶,۷۲۶,۸۶۶,۰۹۲)	(۲۴,۵۷۰,۰۰۰)	۱۵۵,۸۳۲,۰۵۲	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۱۴,۰۰۰	(۴,۷۲۶,۸۶۶,۰۹۲)	(۶,۷۲۶,۸۶۶,۰۹۲)	(۱۱,۸۳۶,۳۵۰)	۹۷,۹۹۹,۹۷۱	-	(۲۱۶,۱۳۶,۰۳۳)	-	-
پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۶۷,۱۲۵,۰۰۰	(۳,۲۴۶,۱۱۹,۶۷۷)	(۱۱,۲۹۴,۱۰۲)	(۱,۲۷۰,۳۵۰)	۲۳,۳۷۳,۰۲۲	-	(۴۴,۰۲۷,۴۰۲)	-	-
ح. پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰	(۱۹۸,۳۴۹,۵۷۶)	(۱۹,۰۵۷,۰۵۲)	(۱,۲۷۰,۳۵۰)	۱۳,۹۹۹,۷۵۸	(۶۴,۲۲۰,۱۴۲)	-	-	-
ایران خودرو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۰,۸۴۰,۰۰۰	(۵,۰۶۱,۶۷۵,۶۲۶)	(۷,۱۸۲,۶۱۶)	(۲۵,۵۴۲,۰۰۰)	۱۶,۴۴۲	-	-	-	-
لوله و ماشین سازی ایران	۶۸۴,۶۵۰	۱,۳۳۳,۶۹۸,۲۰۰	(۱,۳۲۳,۸۴۷,۱۸۶)	(۳,۰۶۶,۱۰۱)	(۶,۶۶۸,۴۹۱)	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-	-	-	-
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	(۳,۲۵۶,۰۶۸)	(۷,۰۲۸,۰۰۰)	(۲,۹۰۹,۰۳۴)	-	-	-	-
تولید برق عسلویه مینا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۵,۰۱۷,۰۶۳)	(۲۳,۵۶۵,۲۸۰)	(۲,۰۲۸,۰۰۰)	(۱۱,۵۶۲,۷۶۳)	-	-	-	-
توسعه صنایع پیشه‌پور (هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۹,۵۶۵,۷۰۳)	(۱,۳۱۹,۵۶۵,۷۰۳)	(۲۵,۹۹۵,۰۶۰)	(۱۴۲,۷۷۶,۰۰۵)	-	-	-	-
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۱۳۱,۴۹۷)	(۱۸,۲۲۵,۱۰۸)	(۱۱,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۳۸۶,۹۰۸)	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۶۸,۶۰۰	۳,۱۵۵,۸۶۵,۱۲۰	(۲,۳۸۸,۴۴۶,۵۸۲)	(۶,۷۲۶,۲۰۰)	(۱۰,۷۷۹,۳۳۶)	(۶,۳۶۲,۸۱۳)	-	-	-	-
پگاه اذر بایجان غربی	۹۶۹,۹۴۱	۱,۲۷۲,۵۶۳,۵۹۲	(۱,۴۴۲,۳۸۷,۳۴۴)	(۶,۷۲۶,۲۰۰)	(۲۹,۲۲۵,۰۰۰)	(۲۳۷,۷۳۵,۱۵۱)	-	-	-	-
بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۰۴۳,۱۰۹,۶۲۴)	(۷,۰۵۵,۲۶۳)	(۱۷,۲۲۶,۰۰۰)	(۲۶۶,۷۱۰,۸۷۷)	-	-	-	-
کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۷,۶۲۹,۶۱۴)	(۷,۰۵۵,۲۶۳)	(۱۷,۲۲۶,۰۰۰)	(۲۶۶,۷۱۰,۸۷۷)	(۳۷,۵۷۸,۱۱۹)	-	-	-
تراکتور سازی ایران	۱۰,۵۲۲,۳۸۸	۲,۱۳۴,۹۹۰,۹۰۲	(۲,۴۶۵,۴۱۲,۰۶۱)	(۱,۳۴۴,۰۳۰)	(۱۰,۶۷۴,۹۵۵)	(۲۴۲,۴۴۰,۱۴۴)	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی اروک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نوکا فولاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نوکارپل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت ساهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	۶۴,۱۳۰,۲۹۶,۹۷۸	(۵۹,۸۸۳,۹۰۷,۱۸۶)	(۳۸,۴۵۹,۸۳۲)	(۳۲,۰۶۵,۴۸۵)	۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵	(۸۸۵,۷۰۹,۵۷۶)	(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۳)	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
						۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۶۴,۱۳۰,۳۹۶,۹۷۸	(۵۹,۸۸۳,۹۰۷,۱۸۶)	(۳۳۸,۴۵۹,۸۲۲)	(۳۲۰,۶۵۱,۴۸۵)	۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵	(۸۸۵,۷۰۹,۵۷۶)	(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۲)
ح بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۹,۵۴۲,۲۵۹	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۷۴۰,۹۵۵	-
ح سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۲۱۲)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸,۹۲۶)	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۳۹۲,۱۸۵)	-
								(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۲)
								(۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶)
								۳,۵۸۷,۲۷۸,۴۷۵
								(۳۲۰,۶۵۱,۴۸۵)
								(۳۳۸,۴۵۹,۸۲۲)
								(۵۹,۸۸۳,۹۰۷,۱۸۶)
								۶۴,۱۳۰,۳۹۶,۹۷۸

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
						۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شوش	*	*	*	*	*	*	*	۱۰,۴۱۳,۰۱۸
اوراق مشارکت نفت و گاز پارس	*	*	*	*	*	*	*	۱۰,۴۱۳,۰۱۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	سود سهام	سود سهام	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۶۸,۹۹۷)	۷۲۴,۲۳۱,۰۰۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۹,۷۸۴)	۶۶,۶۵۰,۲۱۶	*	*
افست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۳۲۳,۲۳۲)	۳۰,۹۲۶,۷۶۷	*	*
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۰	۵۵,۰۰۰	۵۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۱,۷۴۱)	۲۵,۵۰۸,۲۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۲,۶۴۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۳,۷۴۴)	۸,۹۹۶,۲۵۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۹,۰۴۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۵۰,۰۲۵,۲۲۲
توسعه معادن و فلات	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۱۳,۰۹۷,۲۲۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	*	*	*	*	*	*	۷۹,۹۴۴,۲۷۶
گروه پهن	-	-	*	*	*	*	*	*	۷۸,۵۶۷,۰۳۶
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	*	*	*	*	*	*	۶۹,۰۷۱,۵۵۵
سرمایه گذاری سپه	-	-	*	*	*	*	*	*	۵۴,۶۴۱,۰۰۹
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	*	*	*	*	*	*	۵۱,۸۴۶,۹۳۸
بانک انصار	-	-	*	*	*	*	*	*	۴۴,۱۲۳,۲۴۰
پتروشیمی مبین	-	-	*	*	*	*	*	*	۳۲,۴۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	*	*	*	*	*	*	۲۶,۸۶۳,۸۲۰
پتروشیمی سازند	-	-	*	*	*	*	*	*	۲۲,۹۹۹,۴۷۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	*	*	*	*	*	*	۲۰,۹۲۴,۴۱۱
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	*	*	*	*	*	*	۲۰,۴۵۵,۹۶۹
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۶,۲۶۲,۳۷۶
شیشه همدان	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۷۵,۳۷۴
سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۶۸,۶۴۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	*	*	*	*	*	*	۱۶۲,۱۱۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	*	*	*	*	*	*	۲۲۹,۱۲۵,۵۷۸
									۱۰,۹۰۷,۶۳۸,۵۴
									۱۶,۰۹۲,۵۰۰
									۸۵۵,۷۶۸,۶۹۹
									(۱۰۵,۴۸۱,۳۰۱)
									۹۶۱,۲۵۰,۰۰۰



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

اوراق مشارکت فراہوری :
 سود اوراق مشارکت شہرداری شیراز
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت
 اوراق مشارکت اجارہ رایتل ماہانہ
 سپردہ بانکی :
 سپردہ گذاری نزد بانک سامان
 سپردہ گذاری نزد بانک انصار

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

درآمد برگشت سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری
بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی

۲-۱۹- فصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

دوره میانی ۶ ماهه منتہی بہ دورہ میانی ۶ ماہہ منتہی بہ سال مالی منتہی بہ

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد ضامن
حق الزحمه حسابرس

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

هزینه نرم افزار صندوق
هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
سایر
هزینه کارمزد بانکی

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

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
(۳۰۰,۵۳۶,۸۵۷)	۶,۳۱۹,۸۱۸	۳,۶۱۵,۳۱۷,۶۶۴	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
۶۴,۲۹۲,۸۱۴	.	(۲۱,۸۴۶,۳۷۹)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۷۵	.	.	تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها
(۲۳۶,۲۴۳,۸۹۸)	۶,۳۱۹,۸۱۸	۳,۵۹۳,۴۷۱,۲۸۵	

۲۳- تقسیم سود

مبلغ کل	سود هر سهم	تعداد	دوره پرداخت سود	یادداشت
ریال				
۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰	۱۰۶,۳۰۳	۴۱,۱۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۳-۱

۲۳-۱- سود صندوق مذکور در اولین روز کاری بعد از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به حساب سرمایه گذاران پرداخت و در برخی موارد بنا به درخواست سرمایه گذاران مجدداً واحد های سرمایه گذاری جدید صادر گردید.

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۳۶۲	۱۵
			عادی	۱,۲۳۷		
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۵۷.۲۲	۴۳
			عادی	۲۳,۴۱۵		
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۰	۰.۲۹	۱
				۲۵,۷۲۲	۶۱.۱۳	۵۹
جمع						

۲۶- 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	۲۵۸,۳۲۳,۰۸۰,۴۴۱	طی دوره	(۱۱,۱۳۰,۴۸۶,۴۰۳)
		کارمزد مدیر	۲۹۱,۷۶۳,۶۳۱		
		امور صندوق	۲۹۷,۴۰۰		
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۷۲,۶۲۹,۲۳۷	طی دوره	(۱۱۶,۷۴۵,۶۹۱)

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.

