

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت های مالی

برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵ 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۷ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.



نماینده

آقای عبدالله رحیم لوی بنیسل

آقای رامین خداینده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

سبد گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
صورت خالص دارایی ها
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۲,۹۸۳,۴۴۱,۶۶۵	۶,۷۸۴,۶۰۶,۷۹۴	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	۱,۰۵۳,۸۰۶,۳۰۱	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱
۷ حسابهای دریافتنی	۲,۴۶۰,۶۰۱,۷۹۹	۴۵۶,۴۱۵,۹۴۶	۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹
۸ سایر دارایی ها	۱۷۵,۰۵۰,۳۴۰	۱۰۳,۵۹۰,۳۷۶	۶۵,۵۳۵,۹۸۵
۹ موجودی نقد	۲۴۴,۳۷۵,۷۴۲	۷۷,۳۳۸,۵۳۴	۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸
جمع دارایی ها	۶۵,۸۶۳,۴۶۹,۵۴۶	۸,۴۷۵,۷۵۷,۹۵۱	۱۱,۵۳۸,۰۷۴,۵۱۱
بدهی ها:			
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۲۱۷,۸۹۷,۱۹۴	۷۱۰,۵۵۷,۲۱۹	۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶
۱۱ پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق	.	.	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹
۱۲ جاری کارگزاران	۱۷,۲۴۳,۵۰۶,۱۲۳	۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷	۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۲۱۲,۵۲۵,۵۴۲	۲۲۹,۰۹۳,۷۲۲	۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲
جمع بدهی ها	۲۳,۶۷۳,۹۲۸,۸۵۹	۲,۸۵۵,۷۶۸,۶۴۸	۳,۳۶۵,۴۹۲,۲۱۲
خالص دارایی ها			
۱۴ خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۴۲,۱۸۹,۵۴۰,۶۸۷	۵,۶۱۹,۹۸۹,۳۰۳	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹
	۱,۰۴۲,۵۶۷	۸۶۲,۰۹۴	۸۵۵,۶۷۸

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵ خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۷۶۸,۵۷۵,۲۲۳	(۲۷۵,۲۷۹,۰۱۵)	(۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)
۱۶ سود سهام	۲۰,۷۹۰,۳۰۷,۶۶۳	۳۷۷,۹۱۹,۵۰۰	۱,۰۹۰,۷۶۳,۸۵۴
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴,۳۱۱,۱۳۱,۲۱۹)	(۷۸۹,۰۴۳,۰۷۹)	(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲,۶۱۳,۹۱۷	۵۴,۴۷۲,۳۹۲	۱۱۰,۸۸۲,۰۸۸
۱۹ سایر درآمدها	۶۹۷,۸۶۰,۳۰۳	۳۳,۲۸۸,۸۱۵	۵۱,۶۹۰,۳۶۸
جمع سود (زیانها)	۴,۴۵۶,۲۲۵,۸۸۷	(۵۹۹,۶۴۱,۳۸۷)	(۴۶۰,۸۴۴,۶۸۱)
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۹۷۳,۴۳۷,۲۷۰)	(۲۱۰,۲۶۱,۱۳۹)	(۲۹۹,۲۷۴,۵۸۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۱۸,۵۲۵,۱۳۸)	(۱۴۰,۱۰۲,۴۹۲)	(۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱)
جمع هزینه ها	(۱,۰۹۱,۹۶۲,۴۰۸)	(۳۵۰,۳۶۳,۶۳۱)	(۴۴۹,۶۷۴,۰۴۲)
سود (زیان) خالص	۳,۳۶۴,۲۶۳,۴۷۹	(۹۵۰,۰۰۵,۰۰۸)	(۹۱۰,۵۱۸,۷۲۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۰,۲۱٪	(۱۵,۷۳٪)	(۱۳,۷۱٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۰,۰۸٪	(۱۶,۱۱٪)	(۱۴,۰۳٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۹,۵۵۱	۸,۱۷۲,۵۸۵,۲۹۹	۶,۱۹۵
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۴۲,۱۱۳	۴۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱۱,۱۹۷)	(۱۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۳,۳۶۴,۲۶۳,۴۷۹	۰
تعدیلات	۲۲	۴,۱۰۸,۹۳۷,۲۹۹	۴۴,۸۳۶,۰۴۲
تقسیم سود	۲۳	(۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)	(۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۴۰,۴۶۷	۴۲,۱۸۹,۵۴۳,۶۸۷	۵۶,۱۹۹,۹۸۹,۳۰۳

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 شرکت‌ها 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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.

۲-۲- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 - 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 وحق 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه ، کارمزد مدیر و متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تاسقف نود درصد قابل پرداخت است . باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. 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 می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 می یابد . هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 برارزش 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 از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			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		ریال	ریال	
۰,۰۰	۰	۰	۳۱,۳۳	۱,۸۰۷,۶۲۸,۷۳۱	۱,۸۶۹,۲۶۴,۲۳۰	۱۴,۳۴	۹,۴۴۷,۸۸۴,۱۸۲	۱۰,۳۳۳,۹۷۹,۲۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱,۹۵	۱,۳۷۸,۷۸۴,۷۹۵	۱,۳۹۱,۵۲۷,۴۷۶	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۱,۶۵۷,۷۶۹,۳۴۷	۱۱,۳۹۱,۵۸۳,۶۳۴	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰,۰۰	۰	۰	۰,۳۷	۳۱,۶۳۸,۰۵۹	۵۱,۲۰۴,۹۲۵	۶,۸۵	۴,۵۰۹,۱۱۸,۷۶۰	۵,۴۶۰,۲۰۷,۷۸۹	فلزات اساسی
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۵,۷۷	۳,۷۹۷,۵۱۷,۲۷۰	۳,۷۳۵,۴۱۱,۰۸۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹,۶۴	۱,۱۱۳,۴۷۹,۵۶۶	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷	۵,۹۴	۵۰۳,۰۵۷,۰۸۳	۵۱۲,۴۰۵,۳۸۵	۱۱,۰۶	۷,۳۸۴,۶۷۴,۹۹۲	۷,۴۶۵,۶۲۳,۰۶۲	خدمات فنی و مهندسی
۹,۲۷	۱,۰۶۹,۹۹۵,۲۷۵	۱,۳۳۰,۵۲۳,۵۸۹	۴,۶۱	۳۹۰,۳۹۱,۱۰۹	۴۳۷,۷۶۷,۹۰۰	۰,۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۲۰,۰۱	۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶	۲,۸۵۶,۶۵۳,۴۸۹	۱۰,۵۲	۸۹۱,۳۳۷,۷۷۳	۱,۱۱۳,۲۹۶,۱۶۹	۸,۳۲	۵,۴۱۵,۸۵۳,۸۴۹	۶,۵۲۴,۰۰۸۹,۰۱۹	محصولات شیمیایی
۴,۱۴	۴۷۷,۵۳۸,۸۲۹	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	۵,۰۸	۴۳۰,۵۰۴,۴۸۶	۴۸۲,۱۱۴,۰۱۹	۵,۷۷	۳,۶۸۲,۳۷۲,۰۳۳	۴,۳۸۹,۸۰۹,۷۶۶	استخراج کانه های فلزی
۰,۰۰	۰	۰	۴,۴۸	۳۷۹,۴۱۵,۲۲۵	۴۰۱,۷۸۳,۲۲۳	۰,۰۰	۰	۰	حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات
۸,۶۸	۱,۰۰۱,۶۲۰,۱۹۶	۸۶۹,۹۲۳,۹۸۹	۰,۰۰	۰	۰	۲,۹۵	۱,۹۴۵,۷۲۷,۷۸۴	۲,۰۱۷,۲۸۸,۸۴۵	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تأمین اجتماع
۰,۰۰	۰	۰	۱,۷۹	۱۵۱,۵۴۴,۳۹۵	۱۷۵,۸۵۰,۵۰۳	۰,۰۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۰۰	۰	۰	۳,۰۶	۲۵۹,۱۱۵,۹۷۵	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۰,۰۰	۰	۰	عرضه برق و ، گاز ، بخار و آب گرم
۰,۰۰	۰	۰	۱,۶۷	۱۴۱,۵۰۲,۷۹۷	۲۳۳,۴۴۷,۶۰۷	۲,۱۹	۱,۴۴۰,۸۸۶,۸۳۰	۱,۸۲۴,۳۰۴,۶۹۵	سرمایه گذاریها
۰,۰۰	۰	۰	۸,۶۶	۷۳۳,۵۸۹,۰۷۵	۷۷۴,۱۱۹,۱۸۶	۲,۸۵	۱,۸۷۶,۰۹۷,۴۵۹	۲,۴۸۸,۹۷۳,۵۸۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۳,۹۹	۲,۶۲۶,۴۹۲,۳۹۸	۳,۰۷۸,۴۱۰,۶۸۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۰۰	۰	۰	۱,۴۰	۱۱۸,۹۲۳,۵۵۳	۱۶۴,۳۱۵,۴۳۲	۰,۰۰	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۳۰	۴۹۵,۶۴۶,۷۶۸	۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴,۲۷	۴۹۳,۲۰۸,۱۲۲	۶۱۳,۱۸۲,۲۳۸	۳,۷۰	۲۲۸,۵۴۳,۸۱۳	۲۳۹,۳۷۹,۱۷۸	۲,۲۶	۱,۴۸۸,۹۱۹,۷۲۴	۱,۶۶۸,۲۱۰,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۴,۲۹	۴۹۵,۲۶۱,۷۶۴	۵۷۸,۷۲۴,۸۵۴	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	هتل و رستوران
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	سیمان ، آهک و گچ
۰,۰۰	۰	۰	۸,۴۶	۷۱۷,۴۱۴,۷۰۰	۸۷۰,۹۲۶,۰۰۷	۰,۰۰	۰	۰	مخابرات
۱,۷۶	۲۰۳,۲۲۱,۵۶۷	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۰	۰,۰۰	۰	۰	۵,۴۷	۳,۶۰۰,۳۵۹,۲۱۵	۴,۳۰۰,۸۸۲,۲۰۲	کاشی و سرامیک
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۴,۸۵	۳,۱۹۵,۹۰۸,۹۲۲	۳,۵۱۸,۰۳۳,۵۹۱	محصولات کاغذی
۱,۷۶	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۱,۵۴	۱,۰۱۳,۸۵۸,۹۰۰	۱,۱۱۰,۲۸۹,۹۱۲	ساخت محصولات فلزی
۷۸,۳۱	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸	۱۰,۲۳۳,۶۷۶,۱۸۱	۸۰,۰۵	۶,۷۸۴,۶۰۶,۷۹۴	۷,۵۷۷,۱۴۲,۲۲۴	۹۵,۶۳	۶۲,۹۸۳,۴۴۱,۶۶۵	۶۹,۳۰۷,۷۳۷,۸۹۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۴,۴۵۸,۷۰۶	۷۱۰,۲۸۱,۶۱۹	۵,۲۱۷,۵۹۹,۷۹۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	۲۹۷,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶	۷۱۰,۵۵۷,۲۱۹	۵,۲۱۷,۸۹۷,۱۹۴	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۰	۰	بابت سود صندوق
۰	۰	۰	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۰	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۰	۰	

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)	(۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷)	(۱۷,۲۴۳,۵۰۶,۱۲۳)	(۱۸۳,۶۴۱,۴۶۲,۱۶۳)	۱۶۸,۳۷۰,۳۹۶,۳۲۵	(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)

شرکت کارگزاری بانک انصار

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱	۱۳۴,۵۷۸,۱۴۸	۸۱۸,۴۳۴,۷۵۵	ذخیره کارمزد مدیر
۴۸,۱۴۹,۸۸۰	۳۶,۳۰۵,۴۶۲	۱۵۸,۷۰۸,۱۰۰	ذخیره کارمزد متولی
۴۴,۱۱۶,۴۵۴	۳۰,۷۳۲,۸۶۸	۲۰۴,۵۵۹,۷۹۰	ذخیره کارمزد ضامن
۴۳,۱۹۹,۵۷۵	۳۲,۱۹۳,۵۶۰	۱۵,۹۰۹,۷۵۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۶,۰۵۸,۰۸۲	۵,۲۸۴,۶۸۴	۱۴,۹۱۳,۱۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲	۲۲۹,۰۹۳,۷۲۲	۱,۲۱۲,۵۲۵,۵۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۱۶,۹۰۴,۱۱۹	۸,۵۵۱	۴,۷۵۷,۸۹۵,۵۳۰	۵,۵۱۹	۴۱,۱۴۶,۹۷۴,۱۳۴	۳۹,۴۶۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۸۵۵,۶۷۸,۱۸۰	۱,۰۰۰	۸۶۲,۰۹۳,۷۷۳	۱,۰۰۰	۱,۰۴۲,۵۶۶,۵۵۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۹,۵۵۱	۵,۶۱۹,۹۸۹,۳۰۳	۶,۵۱۹	۴۲,۱۸۹,۵۴۰,۶۸۷	۴۰,۴۶۷	

۱۵ - خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	(۲۷۳,۷۲۴,۵۰۳)	۵,۷۶۷,۷۲۶,۷۸۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۸۳۷,۰۹۶)	(۱,۵۵۴,۵۱۲)	۸۴۸,۴۴۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
(۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)	(۲۷۵,۲۷۹,۰۱۵)	۵,۷۶۸,۵۷۵,۲۲۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

بازداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مابین ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

دوره مابین ۹ ماهه منتهی به

دوره مابین ۹ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

نام شرکت	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	ریال	ریال
لیرینگ رایان سانی	۲,۳۵۴,۵۳۹	۶,۳۶۰,۹۳۶,۷۶۵	(۵,۲۹۱,۰۸۷,۶۲۳)	(۳,۶۴۹,۳۵۴)	(۳,۸۰۴,۶۸۴)	۱,۰۰۴,۳۵۵,۱۰۴	.	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
پتروشیمی فجر	۱۷۴,۴۵۴	۲,۸۲۳,۱۴۳,۳۵۸	(۲,۰۱۵,۹۷۱,۳۳۵)	(۱۴,۹۲۹,۱۳۲)	(۱۴,۱۱۰,۷۱۲)	۷۷۷,۱۳۱,۲۷۹	.	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ایران خودرو	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۲,۲۰۹,۶۰۴	(۱۷,۷۷۵,۳۳۲,۹۳۷)	(۹,۸۰۸,۳۴۷)	(۹,۳۴۸,۰۴۵)	۷۲۹,۴۸۲,۳۷۵	(۷,۴۸۲,۷۴۰)	
پاکسان	۷۹۴,۰۰۰	۳,۱۹۶,۱۷۳,۸۸۴	(۲,۴۶۴,۸۶۴,۲۵۳)	(۱۶,۹۰۷,۸۰۹)	(۱۵,۹۸۰,۸۷۵)	۶۸۸,۴۱۷,۷۴۷	.	
گروه بهمن	۲,۵۰۹,۱۲۰	۵,۸۳۰,۱۰۱,۳۳۸	(۵,۱۶۲,۳۹۲,۸۰۱)	(۳,۰۴۱,۳۳۶)	(۲۹,۱۵۰,۵۰۷)	۶۰۷,۷۶۸,۱۳۶	۴۰,۳۷۰,۲۹۷	
تولید برق عسلویه مینا	۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۸,۹۴۰,۷۳۲	(۴,۳۸۸,۵۷۹,۸۷۵)	(۲,۴۸۰,۲۹۶)	(۲۴,۳۴۴,۷۰۶)	۴۳۱,۱۲۵,۸۵۵	(۵,۰۹۱,۰۰۳)	
ایران خودرو دیزل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۷,۱۷۹,۶۴۶)	(۱۰,۱۴۸,۶۶۶)	(۹,۵۹۲,۵۰۰)	۳۳۱,۵۷۸,۹۸۸	۸,۴۱۳,۰۱۷	
افست	۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۸۴۷,۸۹۹	(۱,۰۰۲,۶۷۴,۷۲۶)	(۶۸۰,۷۴۵)	(۶,۴۳۴,۲۳۸)	۲۷۰,۹۳۱,۵۱۰	.	
تجارت الکترونیک پارسیان	۹۹,۸۱۲	۵۱۰,۹۵۵,۰۷۴	(۲۸۴,۰۲۰,۴۴۴)	(۲,۷۰۱,۵۷۷)	(۲,۵۵۳,۳۴۶)	۲۲۱,۴۱۹,۵۸۷	.	
لولوم ماشین سازی ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۶,۱۱۳,۷۴۲	(۲۶۰,۲۵۰,۹۷۹)	(۱۴,۹۵۰,۱۳۶)	(۱۴,۱۳۰,۵۶۸)	۱۹۴,۵۲۳,۲۴۷	.	
کارخانجات تولیدی شهید قندی	۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۶,۰۰۰	(۱,۸۱۷,۶۵۴,۷۳۳)	(۱۰,۷۲۶,۰۰۳)	(۱۰,۱۳۸,۰۰۱)	۱۸۹,۰۸۱,۷۲۳	.	
توکاریل	۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۵۱۱,۳۹۱	(۱,۲۹۳,۴۴۴,۱۵۳)	(۷,۵۵۵,۱۹۰)	(۷,۲۹۲,۵۵۵)	۱۷۰,۱۱۶,۳۴۴	(۷,۷۸۵,۱۳۲)	
سانیا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۸,۲۱۸,۳۳۶)	(۸,۸۳۱,۶۵۵)	(۸,۳۴۷,۵۰۰)	۱۵۴,۱۰۲,۵۰۹	(۱۴,۱۰۲,۲۶۳)	
نوسعه صنایع بهشهر (هلندینگ)	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۴۸۷,۹۶۳)	(۸,۳۱۹,۰۵۲)	(۷,۸۶۳,۰۰۱)	۱۵۲,۹۲۹,۹۸۴	.	
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۶۵۰,۰۰۰	(۵۲۶,۷۴۷,۶۱۲)	(۳,۳۷۸,۴۵۳)	(۳,۱۹۳,۳۴۹)	۱۰۵,۳۳۰,۶۸۶	.	
عمران و توسعه شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۶۲۳,۵۸۸	(۱۶۴,۷۵۰,۳۸۴)	(۱,۳۸۲,۸۱۱)	(۱,۳۵۳,۲۱۱)	۱۰۳,۱۳۶,۲۱۱	.	
بانک خاورمیانه	۴۷۱,۳۳۴	۱,۵۴۰,۷۵۷,۹۹۳	(۱,۴۴۶,۸۱۳,۵۹۰)	(۸,۱۵۰,۶۱۸)	(۷,۷۰۲,۷۸۹)	۹۸۰,۷۹۰,۹۹۶	.	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۶۱۷,۸۸۶,۵۰۰	(۵۱۹,۷۳۲,۷۱۹)	(۳,۲۶۸,۶۱۸)	(۳,۰۸۹,۴۳۲)	۹۱,۷۹۵,۷۳۱	.	
پتروشیمی شازند	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۸,۷۱۲,۱۵۱)	(۸,۴۳۶,۴۸۹)	(۷,۹۷۳,۹۹۹)	۷۹,۶۷۷,۳۶۱	.	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۲۷۲,۰۰۰	۷,۶۷۱,۲۵۰,۱۸۲	(۷,۵۱۵,۴۴۴,۷۶۶)	(۴,۵۸۰,۹۱۰)	(۳,۸۵۶,۲۵۱)	۷۶,۸۸۸,۲۵۵	.	
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۵۵۵,۳۶۰,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۳,۸۸۸,۹۹۰)	(۳,۸۲۶,۸۰۰)	۶۸,۹۲۹,۱۹۴	.	
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۱,۸۸۴)	(۲,۹۵۳,۵۸۰)	(۲,۸۹۰,۰۰۰)	۶۳,۱۵۵,۱۳۶	.	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴۴۴,۳۹۴,۴۷۶)	(۲,۶۶۴,۰۴۱)	(۲,۵۱۸,۰۰۰)	۵۵۰,۲۳,۶۸۳	.	
پالایش نفت بندر عباس	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۷,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۰۸۰,۲۷۰,۴۲۷)	(۱۱,۴۱۲,۹۱۰)	(۱۰,۷۸۷,۲۵۰)	۵۴,۸۷۹,۴۱۳	.	
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳۰,۰۰۰	۲۱۵۰,۵۸۰,۰۰۰	(۱۶۱,۳۶۱,۴۴۴)	(۱۰,۹۸,۹۴۱)	(۱۰,۷۵۰,۳۹۰)	۵۱,۵۲۳,۲۵۵	.	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۰,۹۳۸	۶۲۷,۳۳۸,۸۱۰	(۵۸۰,۳۲۱,۴۰۷)	(۳,۳۷۱,۵۳۳)	(۳,۱۸۶,۶۹۴)	۵۰,۴۵۹,۱۸۶	.	
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۰۸,۹۹۹,۸۰۰	(۴۶۳,۲۵۵,۲۷۰)	(۲,۶۰۰,۹۹۱)	(۲,۵۴۴,۹۹۹)	۴۰,۵۹۸,۲۴۰	.	
بانک انصار	۴۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۶۲۸,۹۱۶	(۸۹۸,۵۱۰,۲۵۷)	(۵,۰۱۲,۹۵۱)	(۴,۷۳۸,۱۴۵)	۳۹,۸۲۶,۵۶۳	۹۴,۵۵۵,۴۸۲	
پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۹۵۰,۰۰۰	(۲,۲۴۸,۸۱۰,۲۷)	(۱۲,۲۰۹,۰۵۶)	(۱۱,۵۳۹,۷۵۰)	۳۹,۳۱۰,۱۶۷	(۵,۶۳۸,۳۳۷)	
گروه صنایع کاغذ پارس	۳۷۰,۰۰۰	۷۶۵,۲۵۰,۰۰۰	(۷۲۱,۸۹۷,۰۳۳)	(۳,۹۱۰,۴۳۴)	(۳,۸۲۶,۲۴۸)	۲۵,۶۱۶,۲۸۵	.	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۴۳۵,۱۵۱	(۱,۲۰۳,۶۲۵,۶۶۴)	(۶,۳۸۴,۶۰۳)	(۶,۳۱۷,۱۷۶)	۳۳,۱۷۷,۵۰۸	۸,۳۱۵,۶۲۶	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۴۷۱,۰۰۸	(۸۵۸,۴۴۹,۸۸۴)	(۴,۶۰۰,۴۷۳)	(۴,۵۰۱,۳۶۰)	۳۲,۷۱۹,۲۹۱	.	
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۴۷۱,۰۸۹	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	(۲,۷۳۱,۱۶۶)	(۲,۶۷۲,۳۵۶)	۳۱,۷۲۱,۲۸۷	.	
پتروشیمی پردیس حق تقدم	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۹,۵۶۴	(۲۱۸,۰۸۲,۵۹۹)	(۱,۳۳۳,۴۴۶)	(۱,۲۶۰,۳۴۶)	۳۱,۴۱۹,۲۵۵	.	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱۶,۰۰۰	۵۲۷,۴۵۲,۰۰۰	(۴۹۳,۲۰۸,۱۳۳)	(۲,۷۹۰,۲۲۱)	(۲,۶۳۷,۳۶۰)	۲۸,۸۱۶,۳۹۶	.	
ماشین سازی اراک	۶۳۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۷۹۴,۴۰۵	(۱,۴۰۸,۷۲۱,۳۷۲)	(۷,۶۷۴,۷۰۴)	(۷,۲۵۳,۹۷۳)	۲۷,۱۴۴,۳۵۷	.	
بانک گردشگری	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۵۷۸,۶۸۳	(۳۷۷,۶۸۰,۳۸۸)	(۲,۰۵۷,۱۷۱)	(۲,۰۱۲,۹۴۴)	۲۰,۸۲۸,۱۸۰	۲۳,۸۰۶,۳۳۰	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۸۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۵۵۶,۲۱۰	(۴۹۵,۲۶۱,۷۶۴)	(۲,۶۵۶,۹۷۷)	(۲,۵۹۹,۷۸۱)	۱۹,۴۳۷,۸۸۰	۲,۸۱۱,۱۹۳	
سرمایه گذاری سانیا	۸۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۳۹۰,۶۸۸	(۲,۰۵۶,۶۶۶,۷۶۷)	(۱۱,۰۸۹,۳۷۹)	(۱۰,۳۸۱,۳۵۴)	۱۸,۰۵۳,۰۸۸	(۱۹۶,۱۳۱)	
بیمه کوثر	۲۸۸,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۶,۰۲۲	(۶۱۴,۸۶۶,۰۴۰)	(۳,۲۴۷,۳۳۱)	(۳,۱۷۷,۴۳۰)	۱۴,۱۹۵,۲۳۱	.	
واسپاری ملت	۴۷,۳۵۵	۶۱,۴۳۱,۵۰۰	(۵۰,۳۳۳,۷۳۹)	(۳۲۴,۹۷۳)	(۳۰۷,۱۵۸)	۱۰,۴۶۵,۶۳۰	.	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۵۳۹,۰۰۰	(۲۵۳,۵۲۴,۲۱۷)	(۱,۹۲۳,۱۲۲)	(۱,۸۱۷,۶۹۵)	۶,۲۷۲,۷۶۶	(۱۰۰,۲۷۱,۲۶۲)	
کرین ایران	۷۰,۲۴۴	۲۵۵,۷۵۱,۱۲۲	(۲۴۶,۹۰۰,۴۴۹)	(۱,۳۵۲,۹۲۵)	(۱,۲۷۸,۷۵۶)	۶,۲۱۸,۷۲۲	.	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۳۱,۴۰۰	۲,۰۷۶,۸۴۲,۶۰۰	(۲,۰۵۲,۱۴۴,۶۷۴)	(۱۰,۹۸۶,۵۰۰)	(۱۰,۳۸۴,۲۱۳)	۳,۲۲۷,۲۱۳	(۱۴,۰۴۶,۷۹۵)	
گلناش	۱,۶۴۰	۲۲,۶۵۳,۲۴۰	(۲۱,۶۱۹,۰۴۰)	(۱۱۹,۸۱۷)	(۱۱۳,۲۶۷)	۸,۸۶۱,۲	.	
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۰۳۴,۷۱۰	(۲,۲۸۷,۶۲۶,۵۱۰)	(۳,۲۹۳,۹۳۷)	(۳,۲۵۵,۱۷۴)	۱۲,۵۵۵,۱۷۴	۹۱,۰۴۰,۱۷۷	
بهمن دیزل	۱۹۵,۰۰۰	۶۸۱,۵۱۳,۵۶۴	(۶۷۶,۱۸۴,۳۳۰)	(۳,۴۸۳,۵۳۷)	(۳,۴۰۷,۵۶۷)	۱,۵۶۰,۸۷۰	.	
مهندسی نصیر ماشین	۵۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۴۰۴,۵۴۰)	(۱,۵۴۳,۵۷۰)	(۱,۴۵۸,۰۰۰)	۱,۸۰۵,۱۱۰	.	
بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۷,۲۵۶,۴۴۲	(۳,۷۵۰,۵۰۶,۰۱۲)	(۲۰,۰۳۳,۵۸۲)	(۱۸,۹۳۶,۲۸۳)	۲,۳۲۰,۴۳۵	۱۰,۷۴۶,۲۵۷	
پالایش نفت تبریز	۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۰۳۶,۶۸۳)	(۱۰,۵۷۹,۹۹۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۴,۶۸۲	.	
شیر پاسوریزه پگاه فارس	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۷۶,۵۵۷	(۷۸۰,۹۸۸,۶۷۰)	(۴,۰۱۴,۸۰۲)	(۳,۹۲۸,۳۸۳)	۳,۲۵۵,۳۰۳	.	
توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۱,۴۸۸,۷۳۳)	(۶,۸۷۷,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴,۸۴۵,۶۷۳	(۳۸,۸۴۷,۲۸۴)	
ذغال سنگ نگین طیس	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۸۷۴,۹۸۸	(۵۳۱,۰۱۳,۳۳۲)	(۲,۶۹۷,۲۳۸)	(۲,۵۴۹,۷۷۶)	۲۶,۲۸۴,۹۵۸	.	
صنایع آذر آب	۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۹۱,۳۱۴,۳۵۷	(۳,۵۵۶,۰۹۴,۷۳۳)	(۱۸,۹۹۸,۰۵۲)	(۱۷,۹۵۶,۵۷۱)	۳۱,۴۴۹,۷۳۹	.	
کرین	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۷,۹۴۷,۲۸۲)	(۴,۳۴۵,۳۸۸)	(۴,۱۵۴,۰۰۰)	۲۵,۵۴۶,۸۷۰	.	
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۰۰۰,۹۰۴	(۲,۷۲۷,۰۱۱,۱۱۵)	(۱۳,۹۸۰,۹۹۸)	(۱۳,۶۸۰,۰۴۳)	۳۸,۶۶۳,۱۱۰	۶۰,۷۹۳,۹۲۳	
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۸۰,۶۳۸	(۳۵۹,۱۸۰,۶۳۸)	(۱,۶۶۱,۰۰۰)	(۱,۵۷۰,۰۰۰)	۲۸,۴۱۱,۶۳۸	۶۰,۷۹۳,۹۲۳	
گسترش نفت و گاز پارسیان حق تقدم	۷۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۶۸,۳۷	(۱۱۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۴۹,۳۳۳)	(۳۲۰,۱۸۴)	۵۲,۱۰۴,۶۸۰	.	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۵۴۲,۶۴۰,۴۶۳	(۹۷,۴۴۷,۷۲۵,۳۳۱)	(۵۵۴,۹۸۵,۶۷۳)	(۵۲۷,۷۱۳,۰۷۵)	۷,۰۱۲,۲۱۶,۲۷۴	(۱۳,۱۷۶,۰۰۲)	(۶۱۵۰,۱۵۶۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱										دوره میانی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	فروش سهام	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۵۵۴,۶۴۰,۳۶۲	(۹۷,۳۲۷,۷۲۵,۳۴۱)	(۵۵۴,۸۵۶,۷۳۲)	(۵۲۷,۷۱۳,۰۷۵)	۷,۰۱۲,۳۱۶,۳۳۴	(۱۳,۱۷۶,۰۰۲)	.	(۶۱۵,۰۱۵۶۹)	۲۳,۵۱۰,۶۷۳	
گروه مینا (سهامی عام)	۶۲۲,۳۹۰	۵,۸۱۳,۸۷۳,۶۴۴	(۵,۸۱۳,۸۷۳,۶۴۴)	(۳۰,۷۵۰,۰۰۹)	(۲۹,۰۶۴,۳۷۰)	(۴۰,۹۳۸,۰۰۲)	.	.	۳۳,۱۱۱,۷۹۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۷۶۰,۳۰۴	(۵,۱۴۱,۷۶۰,۳۰۴)	(۲۷,۱۹۹,۹۹۱)	(۲۵,۷۰۸,۷۹۹)	(۴۵,۱۳۹,۳۸۶)	.	.	(۵۰,۱۳۲,۷۹۹)	
لینیات کالبر	۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۸,۷۹۹,۳۴۴	(۷,۱۵۹,۹۴۴,۱۷۶)	(۳,۴۶۹,۶۰۷)	(۳,۲۷۹,۳۹۵)	(۴۶,۸۱۳,۸۳۴)	.	.	.	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۳۹۵,۱۵۰	(۳۹۵,۶۴۶,۷۷۴)	(۲,۱۹۶,۹۰۴)	(۲,۰۷۶,۳۷۶)	(۸۴,۶۲۵,۰۰۴)	.	.	.	
پگاه آذرپاچان غربی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۷۸۷,۱۳۴	(۲,۵۲۸,۱۲۱,۷۴۱)	(۱۲,۰۸۱,۳۳۰)	(۱۱,۳۱۸,۹۳۴)	(۲۶۷,۸۳۴,۷۸۱)	.	.	.	
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۳۱۵,۸۷۷	(۱,۵۷۲,۴۹۰,۰۸۰)	(۶,۸۸۳,۸۵۶)	(۶,۵۰۶,۵۷۳)	(۲۸,۴۴۴,۷۳۳)	.	.	.	
تراکتورسازی ایران	۱,۰۵۲,۳۳۸	۲,۱۷۴,۵۴۹,۳۴۴	(۲,۵۶۲,۲۷۷,۲۷۵)	(۱۱,۵۰۳,۳۶۳)	(۱۰,۸۷۲,۷۵۰)	(۴۱۲,۱۰۴,۰۵۴)	.	.	.	
صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ارتباطات سیار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
بانک دی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
بیمه آسیا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
بیمه دانا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
پلی اکریل ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
تولید تجهیزات سنگین هیکو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
داده پرداز ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
داروسازی کوثر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
زالیار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری نوکا فولاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سیمان خورستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سیمان فارس خورستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
شرکت پهن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
شرکت صنایع غذایی مینوشرق	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
صنایع سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
فولاد هرمزگان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
کشاورزی و دامپروری مگسال	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
معننی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
مجموع های آبادگران ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-سرمایه گذاری توکافولاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-صنعتی نیرومحرکه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
گسترش نفت و گاز پارسیان-ح	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-توکاریل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ت-سرمایه گذاری توسعه و معدن فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
صنایع شیمیایی فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
صنعتی پارس مینو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
عمران و توسعه فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
تایندواتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
ج-بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
فرتساری زر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
مجموع	۱۳۳,۳۳۸,۰۱۰,۳۴۰	(۱۱۶,۱۹۴,۶۶۴,۳۶۵)	(۴۹۹,۰۷۰,۷۳۲)	(۶۱۶,۴۴۰,۳۷۲)	۵,۷۶۹,۷۴۶,۷۸۱	(۷۷۲,۷۲۴,۰۰۳)	۲۶,۲۹۹,۴۹۰	(۵۲۶,۲۹۹,۴۹۰)	۲۶,۲۹۹,۴۹۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق قرضه بورسی

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۲۸,۴۳۸,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۰۴۳,۵۵۰)	(۷۹۶,۰۱۱)	-	۴,۵۹۸,۴۳۹	(۵۹۴,۵۱۲)	۱۲۲,۹۰۴
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۱,۸۱۴,۹۹۷)	(۱,۸۳۵,۰۰۰)	-	(۳,۷۴۸,۹۹۷)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۹۶۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)
	۳,۵۲۸,۴۳۸,۰۰۰	(۳,۵۲۴,۸۵۸,۵۴۷)	(۲,۷۳۱,۰۱۱)	-	۸۲۸,۴۴۲	(۱,۵۵۴,۵۱۲)	(۸۲۷,۰۹۶)

۱۶- سود سهام

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت های بورسی	۱۶-۱	۲۰,۷۹۳,۰۷۶,۶۶۳	۳۷۷,۹۱۹,۵۰۰
		۲۰,۷۹۳,۰۷۶,۶۶۳	۳۷۷,۹۱۹,۵۰۰

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود سهام	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام	سود سهام
گسترش نفت و گاز پارس	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۳۷۱,۱۳۴)	۷۶۷,۶۲۸,۸۶۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۸۴۹,۲۸۲)	۴۷۴,۱۵۰,۷۱۸	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۱۵۳,۸۶۶)	۳۸۱,۸۴۶,۱۵۴	-	-
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۴۶۷,۵۰۱)	۱۹۱,۵۳۲,۴۹۹	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۴۱,۸۰۴)	۱۲۴,۵۵۸,۱۹۶	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۴	۱,۰۵۷,۱۴۳	۷۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۳,۱۹۴)	۷۰,۷۰۶,۸۰۶	-	-
افست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۳۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۴۸۰,۸۴۵)	۳۲,۲۶۹,۱۵۵	-	-
صنایع پترو شیمی خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۲۷,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۸۹)	۲۷,۱۱۰,۰۶۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۲,۶۲۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۴,۷۹۳)	۹,۵۰۵,۲۰۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۰,۴۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۱۳,۵۷۸
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۵,۳۴۲
توسعه ومعادن فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۰۹۷,۲۲۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۸۹۴,۲۷۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۵۶۰,۰۳۶
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۰۲۱,۵۵۵
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۶۴۱,۰۰۹
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۳۳۳,۲۴۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۶۲,۸۲۰
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۹۹,۳۷۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۴۴,۴۱۱
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۵۵,۹۶۹
تجارت الکترونیک پارسپان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۶۲,۳۷۶
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۲۷۴
سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۶۴۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۱۱۵
جمع			۴,۹۱۹,۶۴۲	-	۳,۲۸۹,۳۵۰,۰۰۰	(۳۰,۹۴۴,۳۳۷)	۲,۰۷۹,۳۰۷,۶۶۳	۳۷۷,۹۱۹,۵۰۰	۱,۰۹۰,۷۶۳,۸۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۳)	(۷۹۲,۵۲۵,۴۲۰)	(۲,۳۱۱,۱۳۱,۲۱۹)	۱۷-۱
۱۰,۴۱۳,۰۱۸	۳,۴۹۲,۳۵۱	-	۱۷-۲
(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)	(۷۸۹,۰۳۳,۰۶۹)	(۲,۳۱۱,۱۳۱,۲۱۹)	

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

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		
دوره مالی منتهی به			دوره مالی منتهی به			دوره مالی منتهی به			دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۱۶,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۸۵۳,۵۳۹,۲۶۸)	(۱۹,۵۷۴,۵۷۲)	(۱۹,۰۸۲,۲۵۰)	۹۲۴,۲۵۳,۹۱۰	-	-	۲۷,۲۹۶,۹۰۰	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۲,۲۸۱,۷۹۶)	(۶,۷۴۹,۷۶۴)	(۶,۵۸۰,۰۰۰)	(۷۷۹,۶۱۱,۵۶۰)	-	-	-	-	-
تولیدی کاغذی تکسرام	۳۶۰,۵۲۴	۳,۶۳۷,۷۹۲,۰۹۶	(۴,۳۰۱,۴۶۷,۸۸۷)	(۱۸,۶۵۸,۲۳۶)	(۱۸,۱۸۸,۹۶۰)	(۷۰۰,۵۲۲,۹۸۷)	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	۹۷۵,۰۰۰	۱۱,۷۷۸,۹۷۵,۰۰۰	(۱۱,۳۸۰,۷۷۷,۲۶۸)	(۶۰,۴۱۴,۳۶۳)	(۵۸,۹۹۴,۸۷۵)	۲۷۸,۹۲۸,۳۹۴	-	-	۸۷,۲۴۷,۳۱۹	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۳۶۸,۶۰۰	۷۶۸,۱۶۲,۴۰۰	(۹۷۵,۲۶۳,۹۷۱)	(۳,۹۹۹,۰۰۵)	(۳,۸۴۰,۸۱۲)	(۲۱۴,۸۸۲,۲۸۸)	-	-	(۱۵۷,۱۶۴,۰۴۸)	-	-
گروه دارویی سبحان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۸,۴۵۳,۰۲۸)	(۷,۷۱۶,۰۶۸)	(۷,۵۲۲,۰۰۰)	(۱۷۹,۲۹۱,۰۹۶)	-	-	-	-	-
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۲,۴۳۷,۶۲۰)	(۱۱,۱۲۵,۰۵۹)	(۱۰,۸۵۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۴۱۷,۶۷۹)	-	-	-	-	-
بیمه کوثر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۹,۷۹۳,۹۵۶)	(۱۰,۰۸۱,۵۶۲)	(۹,۸۲۸,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۰۳,۵۱۸)	-	-	۱۳۱,۱۹۹,۲۰۸	-	-
صنعتی بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۳۶,۰۲۸,۸۴۰)	(۱۹,۶۷۹,۹۷۳)	(۱۹,۱۸۵,۰۰۰)	۶۲,۱۰۶,۱۸۷	-	-	-	-	-
صنایع آذرآب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۹,۶۹۱,۶۳۲)	(۵,۲۵۴,۱۴۸)	(۵,۱۲۲,۰۰۰)	(۴۵,۶۶۷,۷۸۰)	-	-	-	-	-
کنترل خوردگی تکنیک کو	۴۰۱,۲۶۴	۳,۵۴۳,۹۶۳,۶۴۸	(۳,۵۰۰,۹۵۷,۵۲۳)	(۱۸,۱۷۶,۹۹۰)	(۱۷,۷۱۹,۸۱۸)	۷,۱۰۹,۳۱۷	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۲۰,۰۰۰	(۲۶۰,۴۲۳,۶۲۵)	(۱,۳۲۵,۴۲۹)	(۱,۳۱۱,۶۰۰)	(۷۶۰,۶۶۴)	-	-	-	-	-
بانک انصار	۲,۱۵۵,۲۱۸	۵,۳۷۵,۱۱۳,۶۹۲	(۵,۳۳۲,۹۶۳,۸۵۵)	(۲۷,۵۶۸,۹۵۸)	(۲۶,۸۷۵,۵۶۸)	(۲۱۲,۲۹۴,۶۹۰)	(۲,۷۷۷,۳۲۸)	-	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۶۵۱,۴۳۲	۳,۲۲۸,۵۴۹,۵۶۰	(۳,۴۷۳,۰۳۸,۸۵۹)	(۱۶,۵۵۹,۲۳۱)	(۱۶,۱۴۲,۷۴۸)	(۲۷۷,۱۹۱,۲۷۷)	-	-	-	-	-
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۱,۷۷۲,۵۲۸)	(۱۰,۲۵۸,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۰۲۰,۵۲۸)	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۰,۶۸۸,۲۴۱)	(۱۰,۱۲۱,۴۶۲)	(۵,۹۶۷,۵۰۰)	(۳۸۲,۶۵۷,۲۰۲)	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۲,۰۶۲,۷۴۴)	(۲۳,۳۶۷,۷۲۴)	(۲۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۴۲۲,۲۱۰,۶۶۸)	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۳,۳۰۲,۲۰۰)	(۱۳,۶۱۱,۲۴۰)	(۱۳,۲۶۹,۰۰۰)	(۵۳۶,۳۸۲,۵۴۰)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات	۳,۱۸۶,۸۰۰	۳,۷۲۰,۶۵۷,۶۰۰	(۴,۲۴۳,۸۷۰,۷۹۶)	(۱۹,۰۳۲,۲۵۳)	(۱۸,۶۰۳,۲۸۸)	(۵۶۰,۸۹۹,۷۳۷)	-	-	(۱۹۹,۱۷۳,۱۹۰)	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۲۴,۶۹۳,۶۳۱)	(۲۴,۱۲۶,۸۱۶)	(۲۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۸۶۸,۳۴۰,۴۴۷)	-	-	(۳۵,۰۴۱,۳۴۲)	-	-
حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	۴۲۷,۳۳۶	۵۷۹,۶۰۳,۲۱۶	(۳۷۷,۴۴۷,۰۱۳)	(۱۲,۵۲۲,۷۵۳)	(۲,۸۸۸,۰۱۶)	۱۶۶,۷۲۵,۴۴۴	-	-	-	-	-
ار تیاظات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۳,۵۱۱,۳۰۷)	-	-	-	-
ت-بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۰۹۰)	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۸,۸۶۸,۰۴۷	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۵۸۲,۵۷۳)	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۱۰۱,۵۵۵)	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۵۳۱,۰۵۷)	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۶,۱۹۳)	-	-	(۲۱,۶۱۳,۶۰۳)	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۲,۲۸۵)	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۳۹۱,۸۷۹)	-	-	(۵۷,۵۹۵,۱۴۷)	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۰۶,۱۰۸)	-	-	-	-
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۳۰,۱۱۱)	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۹۴۴,۸۱۰)	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۳۰۳,۷۸۵)	-	-	-	-
ت-سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۰۵,۷۴۸)	-	-	-	-
سرمایه گذاری نوکالواد	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۵۶۶,۸۶۶)	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۲۵,۳۴۵)	-	-	(۱۱۸,۹۷۴,۱۱۶)	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۷۰۱,۱۴۶)	-	-	(۱۷۰,۵۶۷,۷۶۸)	-
کشاورزی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۳۶۷,۹۹۸)	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۳۷۶,۷۹۱)	-	-	(۲۶۰,۵۲۷,۳۱۴)	-
ج پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴۰,۱۷۷,۴۰۲)	-
س نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۴۷۷,۴۴۹)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۱,۱۸۰,۵۸۲)	-
سرمایه گذاری فرهنگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۴۶۳,۰۸۹)	-
مدیریت پروژه های نیروگاههای ایران	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۴۸,۳۰۲)	-	-	-	-
	۲۳,۳۷۲,۳۸۷,۲۱۲	(۲۷,۲۹۴,۲۸۱,۳۸۱)	(۳۳۰,۹۴۵,۷۱۴)	(۳۱۸,۱۸۱,۴۳۱)	(۳۱۱,۱۳۱,۲۱۹)	(۲,۳۱۱,۱۳۱,۲۱۹)	(۷۹۲,۵۲۵,۴۲۰)	(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۳)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره میانی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ - سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی منتهی به						نام اوراق
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته
			۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی منتهی به	تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سررسید	سررسید			ریال	ریال	ریال	ریال
					متعدد	۲۱٪	۰	۴۵,۴۴۰,۰۵۴	۰	۰
					متعدد	۲۰٪	۰	۳۰,۰۰۹,۴۰۸	۰	۰
					متعدد	۱۰٪	(۲۰,۶۲۷)	۸۵,۳۴۷,۰۴۷	۰	۰
					متعدد	۱۲٪	۰	۶۰,۸۱۷,۴۰۸	۰	۰
					متعدد	۱۲٪	۰	۴,۹۶۹,۶۰۰	۰	۰
					متعدد	۱۲٪	۰	۵۳,۴۷۲,۱۹۲	۰	۰

اوراق مشارکت فرابورسی :

سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا
اوراق مشارکت اداره رانل ماهانه
سپرده بانکی:
سپرده گذاری نزد بانک انصار
سپرده گذاری نزد بانک سامان

۱۹ - سایر درآمد ها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	پادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
			۱۸-۱
			۱۸-۲
			۳,۱۱۸
			۶۹۷,۸۶۰,۳۰۳

سایر درآمدها

تعديل کارگزاری

پازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی

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.

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

هزینه تصفیه

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

هزینه تاسیس

هزینه آپونمان

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۹۴۶,۹۵۰,۶۰۷	۶۴,۲۹۲,۸۸۴	(۳۰۰,۵۳۶,۸۵۷)
(۱۳۸,۰۱۳,۳۰۸)	(۱۹,۴۵۶,۸۴۲)	۶۴,۲۹۲,۸۸۴
.	.	۷۵
۴,۱۰۸,۹۳۷,۲۹۹	۴۴,۸۳۶,۰۴۲	(۲۳۶,۲۴۳,۸۹۸)

تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها

۲۳- تقسیم سود

یادداشت	دوره پرداخت سود	تعداد	سود هر سهم	مبلغ کل
۲۲-۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۱,۱۳۰	۱۰۶,۳۰۳	۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰

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 واحدهای 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۳,۹۷
			عادی	۱,۳۵۸	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۶۴,۴۶
			عادی	۲۵,۳۸۴	
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۹	۰,۳۲
جمع				۳۷,۸۲۱	۶۸,۷۵

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	مانده (بدهی) / طلب در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۱۷۶,۹۱۸,۲۲۰,۰۲۰	طی دوره	(۱۸,۰۶۲,۲۳۸,۲۷۸)	(۱,۹۱۶,۱۱۷,۷۰۷)
		فروش سهام	۱۲۵,۳۶۵,۶۷۳,۹۶۹			
		کارمزد مدیر	(۸۱۸,۴۳۴,۷۵۵)			
		امور صندوق	(۲۹۷,۴۰۰)			
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	(۲۰۴,۵۵۹,۷۹۰)	طی دوره	(۲۰۴,۵۵۹,۷۹۰)	(۳۰,۷۳۲,۸۶۸)

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

