

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹۵/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

شرکت کارگزاری بانک انصار

مدیر صندوق

آقای رامین خداپنده

شرکت سید گردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	پادداشت	دلایلی ها:
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸	۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹	۲,۶۶۸,۰۷۲,۱۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۶۵,۵۳۵,۹۸۵	۱۰۵,۱۱۵,۸۲۳	۸	سایر دارایی ها
۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸	۱,۵۹۹,۳۹۴,۷۱۷	۹	موجودی نقد
۱۱,۵۳۸,۰۷۴,۵۱۱	۵۴,۰۸۵,۲۲۵,۴۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۳۴,۷۳۴,۳۰۶	۵,۹۷۴,۳۱۶,۴۵۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵	۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵	۱۲	جاری کارگزاران
۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲	۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۳۶۵,۴۹۲,۲۱۲	۶,۷۸۸,۷۳۵,۶۲۸		جمع بدهی ها
۸,۱۷۲,۵۸۲,۳۹۹	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۱۴	خالص دارایی ها
۸۵۵,۶۷۸	۱,۱۷۶,۷۰۷		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

پادداشت 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمدها:	ریال	ریال	
۱۵ خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸,۵۶۵,۱۳۴,۱۱۲	(۵۲۷,۳۳۶,۵۸۶)	
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۹۲۴,۰۹۲,۸۰۰)	(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)	
۱۷ سود سهام	۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹	۱,۰۷۵,۷۶۳,۸۵۴	
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰	۱۱۰,۸۷۹,۰۸۸	
۱۹ سایر درآمدها	۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳	۵۱,۶۹۰,۳۶۸	
جمع سود (زیانها)	۱۰,۳۲۲,۱۴۵,۵۸۴	(۴۷۵,۸۴۷,۶۸۱)	
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸)	(۲۹۹,۲۷۴,۵۸۱)	
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶)	(۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱)	
جمع هزینه ها	(۱,۵۲۸,۱۷۵,۹۲۴)	(۴۴۹,۶۷۴,۰۴۲)	
سود (زیان) خالص	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰	(۹۲۵,۵۲۱,۷۲۳)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۴,۰۹٪	(۱۳,۷۱٪)	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲	۲۷,۱۸٪	(۱۴,۰۳٪)	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۹,۵۵۱	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۶,۱۹۵
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۴۴,۳۳۷	۴۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱۳,۶۹۴)	(۱۳,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰	-
تعدیلات	۲۲	۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳	-
تقسیم سود	۲۳	(۴,۳۷۲,۳۴۲,۳۹۰)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۴۰,۱۹۴	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۹,۵۵۱

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال^۲

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

• صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر که صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت ، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف ، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید :

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول و دوم فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشد :

الف. مجوز انتشار آنها از سوی دولت ، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد .

ب. سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد .

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳۰ سال است. مرکز اصلی (قانونی) صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه سوم می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس WWW.parsgostarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

متولی صندوق : شرکت سید گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۳۱۳۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است . نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان میرداماد ، روبه روی بانک مرکزی ، ساختمان رز میرداماد ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۳ .

ضامن صندوق : بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ تحت شماره ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران شمالی بعد از سه راه اقدسیه - نبش نارنجستان دهم - پلاک ۵۳۹ .

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بین فلکه دوم صادقیه و بلوار مرزداران - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - طبقه ی چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵ .

۳- مبنای تهیه ی صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های سرمایه گذاری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام ؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

۴-۲-۲- 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر نامبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط 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 ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها ، از پرداخت مالیات بر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف بوده ، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود . باعنایت 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰,۰۰	-	-	۱۳,۱۳	۷,۱۰۲,۷۲۱,۴۲۷	۷,۵۶۷,۷۷۵,۸۲۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۰,۰۱	۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶	۲,۸۵۶,۶۵۲,۲۸۹	۱۲,۷۴	۶,۸۹۱,۲۹۵,۷۰۴	۸,۴۱۲,۷۶۲,۸۲۸	محصولات شیمیایی
۰,۰۰	-	-	۱۰,۵۱	۵,۶۸۶,۹۲۶,۱۷۰	۶,۱۹۰,۶۸۷,۵۵۷	بانکها و موسسات اعتباری
۹,۶۴	۱,۱۱۲,۴۷۹,۵۶۶	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷	۱۰,۰۲	۵,۴۱۹,۸۳۳,۰۴۶	۵,۵۶۸,۵۳۷,۳۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰	-	-	۹,۶۳	۵,۳۱۰,۱۷۹,۸۲۹	۶,۰۴۶,۳۹۵,۷۳۰	فناوری های نو
۹,۳۷	۱,۰۶۹,۹۹۵,۲۷۵	۱,۳۳۰,۵۲۲,۵۸۹	۶,۸۸	۲,۷۲۱,۶۶۴,۸۵۶	۳,۹۳۴,۳۶۲,۷۶۲	خودرو و ساخت قطعات
۳,۱۴	۲۷۷,۵۲۸,۸۲۹	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	۵,۰۵	۲,۷۲۱,۰۷۲,۲۲۰	۲,۶۹۹,۳۸۳,۸۱۱	استخراج کانه های فلزی
۱,۷۶	۲۰۳,۲۲۱,۵۶۷	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۰	۴,۸۵	۲,۶۲۵,۰۶۸,۴۲۸	۲,۵۳۵,۴۲۱,۸۴۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۰۰	-	-	۴,۴۵	۲,۴۰۷,۲۰۱,۸۶۷	۲,۷۵۶,۷۹۷,۹۴۳	سرمایه گذاریها
۰,۰۰	-	-	۴,۰۸	۲,۲۰۵,۵۲۰,۲۸۲	۲,۲۶۱,۶۳۶,۱۹۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۰	-	-	۴,۰۳	۲,۱۷۷,۵۱۵,۵۷۲	۲,۵۸۰,۳۷۰,۷۷۶	کاشی و سرامیک
۰,۰۰	-	-	۳,۶۰	۱,۹۴۸,۹۲۶,۹۲۲	۲,۳۲۳,۳۸۵,۰۱۷	ساخت محصولات فلزی
۴,۳۷	۴۹۳,۲۰۸,۱۲۲	۶۱۲,۱۸۲,۲۳۸	۲,۷۸	۱,۵۰۵,۱۵۰,۸۶۸	۱,۶۶۸,۳۱۰,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰	-	-	۰,۱۵	۷۹,۷۶۴,۴۹۰	۸۰,۲۰۰,۳۸۹	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۹۵	۱,۴۷۸,۷۸۴,۷۹۵	۱,۴۹۱,۵۳۷,۴۷۶	۰,۰۰	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۸,۶۸	۱,۰۰۱,۶۲۰,۱۹۶	۸۶۹,۹۲۳,۹۸۹	۰,۰۰	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اعتماد
۴,۳۰	۲۹۵,۶۴۶,۷۶۸	۶۱۶,۸۲۷,۲۵۰	۰,۰۰	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴,۳۹	۲۹۵,۲۶۱,۷۶۳	۵۷۸,۷۳۴,۸۵۴	۰,۰۰	-	-	هتل و رستوران
۷۸,۳۱	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸	۱۰,۳۳۳,۶۷۶,۱۸۱	۹۱,۹۰	۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳	۵۴,۷۴۶,۹۳۰,۷۳۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی (ریال)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲	۱,۰۶۱,۳۹۶,۴۰۱	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲	۱,۰۶۱,۳۹۶,۴۰۱	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت نفت و گاز پارس

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	لوخ تنزیل	تنزیل شده	لوخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۲,۸۱۳,۳۵۸,۱۰۰	۳۵٪	۲,۶۶۴,۳۵۸,۹۲۴	۳۵٪	۱,۱۱۱,۶۸۸,۴۰۰	۳۵٪
۲,۸۳۷,۷۲۴	۳۵٪	۲,۸۳۷,۷۲۴	۳۵٪	۰	۰
۵۵۷	۷٪	۵۵۷	۷٪	۲۶,۸۸۴	۷٪
۲,۸۱۶,۱۹۵,۳۸۳		۲,۶۶۸,۰۷۱,۱۵۷		۱,۱۳۸,۵۷۲,۳۸۴	

سود سهام دریافتی

سود سپرده بانک ناصر

سود سپرده بانک سامان

۸- سایر دارایی ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ماتده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	ماتده در پایان دوره	ماتده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۷۵۶,۲۰۱	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰۵,۱۵۸,۲۲۳	۶۱,۷۵۶,۲۰۱	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۹,۲۸۴	۰	(۲,۷۷۹,۲۸۴)	۰	۲,۷۷۹,۲۸۴	۰
۶۵,۵۳۵,۴۸۵	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۱۷۹,۲۸۴)	۱۰۵,۱۵۸,۲۲۳	۶۴,۵۳۵,۴۸۵	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰

هزینه نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۵۹۸,۵۰۲,۳۸۴	۰	۱,۵۹۸,۵۰۲,۳۸۴	۰	۱,۵۹۸,۵۰۲,۳۸۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۷۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۷۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۷۲۲
۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۰	۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۰	۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۰
۲,۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۱,۵۹۸,۵۰۲,۳۸۴	۲,۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۱,۵۹۸,۵۰۲,۳۸۴	۲,۳۴۵,۵۶۱,۱۲۸	۱,۵۹۸,۵۰۲,۳۸۴

حساب پشتیبان بانک ناصر - ۱- ۱۰۶۷۷۲۸۷-۱۸۸۶-۸۲۸-۱۸۸۶

حساب جاری بانک سامان - ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۲-۴۰۰-۸۱۲

حساب پشتیبان سامان - ۱- ۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۲-۸۱۰-۸۱۲

حساب جاری بانک ناصر - ۱- ۱۰۶۷۷۲۸۷-۱۸۸۶-۴۲-۱۰۶۷۷۲۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختی به ارگان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۳۴,۵۱۲	۸,۳۴,۴۵۸,۷۰۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶	-	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۷۱,۴۹۹,۷۲۲	-	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۳۵,۸۸۰,۸۷۶	-	بدهی به متولی بابت کارمزد
۹۹۷,۴۰۰	۳۷۵,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۵,۹۷۴,۲۱۶,۴۵۶	۸,۳۴,۷۳۴,۳۰۶	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	بابت سود صندوق
-	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال
(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)	۳۷۳,۳۵۱,۸۲۱,۴۴۶	(۳۷۱,۶۴۱,۵۳۷,۳۳۶)
شرکت کارگزاری بانک انصار		مانده پایان دوره
		ریال
		(۲۶۲,۱۴۶,۱۷۵)
		مانده پایان سال
		ریال
		(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۶,۳۵۰,۳۷۸	۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱	ذخیره کارمزد مدیر
۶۱,۴۰۴,۱۸۱	۳۸,۱۳۹,۸۸۰	ذخیره کارمزد متولی
۸۴,۹۵۱,۲۱۲	۴۴,۱۱۶,۳۵۳	ذخیره کارمزد ضامن
۵۰,۲۸۹,۷۹۳	۴۳,۱۹۹,۵۷۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۹,۳۸۷,۴۳۳	۶,۰۵۸,۰۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷	۳۲۰,۵۰۷,۲۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۱۶,۹۰۴,۱۱۹	۸,۵۵۱	۳۶,۱۱۹,۸۷۲,۳۱۹	۳۹,۱۹۴	واحد های سرمایه گذاری عادی
۸۵۵,۶۷۸,۱۸۰	۱,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۰۷,۴۶۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۹,۵۵۱	۳۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴	

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
(۵۲۶,۳۹۹,۳۹۰)	۸,۵۶۴,۲۸۵,۶۷۰	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۸۳۷,۰۹۶)	۸۴۸,۴۴۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
(۵۲۷,۲۳۶,۵۸۶)	۸,۵۶۵,۱۳۴,۱۱۲		

مستلوق سرچاپه گزاری مشترک د پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سالہ والی مشہور یہ تاریخ ۲۱ ستمبر ۱۳۹۵

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۴۹	(۱۵۹,۶۶۰,۸۶۲,۶۴۴)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	۸,۵۶۴,۲۸۵,۶۷۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	*	*	-	-	-	*	۲,۳۹۶,۱۷۹
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	*	*	-	-	-	*	۹,۶۳۶,۷۷۳
سرمایه گذاری شاهد	*	*	-	-	-	*	(۳۶,۸۸۴,۸۰۱)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	*	*	-	-	-	*	(۱۷۹,۱۵۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	-	-	-	*	(۱۹۷,۷۷۳,۴۹۷)
پالک دی	*	*	-	-	-	*	۱۵۳,۴۲۲,۸۰۵
بانک صادرات ایران	*	*	-	-	-	*	۳۰,۸۲۰,۱۲۷
بیمه آسیا	*	*	-	-	-	*	۳,۵۵۸,۴۹۵
بیمه دانا	*	*	-	-	-	*	۱۲,۵۷۲,۵۲۳
پارس مینو	*	*	-	-	-	*	۵,۶۱۱,۸۰۴
پتروشیمی زاگرس	*	*	-	-	-	*	(۹۵,۶۶۰,۱۷۵)
پلی اکریل	*	*	-	-	-	*	۴,۸۸۰,۲۶۷
تاییدواتر خاورمیانه	*	*	-	-	-	*	۵,۸۳۱,۸۹۸
توریسمی و رفاهی آبادگران ایران	*	*	-	-	-	*	۵۰,۵۱۴,۷۹۹
تولید تجهیزات سنگین هیکو	*	*	-	-	-	*	(۱,۳۰۵,۶۳۹)
دادپرداز ایران	*	*	-	-	-	*	۳۶,۹۳۶,۰۸۱
داروسازی تولید دارو	*	*	-	-	-	*	(۲,۱۴۸,۸۵۲)
داروسازی کوثر	*	*	-	-	-	*	۴۱,۸۱۸,۷۶۵
زالیان	*	*	-	-	-	*	۹,۲۳۲,۸۶۲
سرمایه گذاری مسکن پردیس	*	*	-	-	-	*	۲۱,۹۵۹,۳۰۲
سرمایه گذاری مسکن تهران	*	*	-	-	-	*	(۳۶,۴۵۳,۶۳۰)
سرمایه گذاری سپه	*	*	-	-	-	*	(۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)
سرمایه گذاری صنعت نفت	*	*	-	-	-	*	(۸,۲۷۲,۴۲۲)
سرمایه گذاری ملی ایران	*	*	-	-	-	*	(۱۰۲,۵۱۴)
سرمایه گذاری توکالو (تولیدکننده)	*	*	-	-	-	*	(۵۹,۱۵۹,۳۳۶)
سرمایه گذاری غدیر (تولیدکننده)	*	*	-	-	-	*	(۱۴,۴۰۳,۸۷۵)
سیمان تهران	*	*	-	-	-	*	۲,۳۴۱,۴۶۹
سیمان خوزستان	*	*	-	-	-	*	۳۷۹,۱۱۲
سیمان فارس و خوزستان	*	*	-	-	-	*	(۵۰,۳۰۹,۸۵۶)
سیمان غرب	*	*	-	-	-	*	(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	-	-	-	*	(۵۶,۸۶۳,۰۱۸)
شرکت بهمن لیزینگ	*	*	-	-	-	*	۶,۰۷۹,۰۷۴
شرکت صنایع غذایی مینو شرقی	*	*	-	-	-	*	۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲
شهر سازی و خانه سازی پالغوبه	*	*	-	-	-	*	۱۰,۲۵۴,۶۳۵
شیشه همدان	*	*	-	-	-	*	۴۷,۶۵۴,۵۲۷
صنایع شیمیایی فارس	*	*	-	-	-	*	(۶۵,۴۷۱,۶۱۲)
عمران و توسعه فارس	*	*	-	-	-	*	۸۱,۲۰۵,۷۰۶
فارس سازی زر	*	*	-	-	-	*	۱۸,۳۴۲,۷۹۲
فولاد هرمزگان جنوب	*	*	-	-	-	*	۷۷,۳۱۰,۹۲۵
کشاورزی و دامپروری مگسالت	*	*	-	-	-	*	(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)
کشورانی دریای خزر	*	*	-	-	-	*	۱۰,۰۰۹,۶۱۶
گروه صنعتی پاکشو	*	*	-	-	-	*	۱۱,۷۶۶,۵۱۳
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	*	*	-	-	-	*	۳۵,۰۳۶,۷۹۹
لیزینگ خودرو غدیر	*	*	-	-	-	*	(۸۰,۱۵۵,۰۶۱)
معدنی و صنعتی جادرملو	*	*	-	-	-	*	(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)
ح نفت تهران	*	*	-	-	-	*	۶۸,۳۶۹,۹۵۴
جمع نقل به صفحه بعد		۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۴۹	(۱۵۹,۶۶۰,۸۶۲,۶۴۴)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	۸,۵۶۴,۲۸۵,۶۷۰	(۳۴,۱۷۷,۵۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به					تعداد	نام شرکت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۶,۸۵۷,۴۴۷)	۸,۵۶۴,۳۸۵,۶۷۰	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۱۵۹,۶۶۰,۸۶۲,۶۴۴)	۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۴۹	*	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۳۹۶,۱۷۹	*	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۹,۶۳۶,۷۷۲	*	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۳۶,۸۸۳,۸۰۱)	*	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری شاهد
(۱۷۹,۱۵۴)	*	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۹۷,۷۷۳,۴۹۷)	*	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۵۳,۴۲۲,۸۰۵	*	-	-	-	*	*	بانک دی
۳۰,۸۲۰,۵۲۷	*	-	-	-	*	*	بانک صادرات ایران
۲,۵۵۸,۴۹۵	*	-	-	-	*	*	بیمه آسیا
۱۳,۵۷۳,۲۳۳	*	-	-	-	*	*	بیمه دانا
۵,۶۱۱,۹۰۴	*	-	-	-	*	*	پارس مینو
(۹۵,۶۶۰,۱۷۵)	*	-	-	-	*	*	پتروشیمی زاگرس
۴,۸۸۰,۳۶۷	-	-	-	-	*	*	پلی اکریل
۵,۸۳۱,۸۹۸	-	-	-	-	*	*	تاییدواتر خاورمیانه
۵۰,۵۱۴,۷۹۹	-	-	-	-	*	*	توریسمی و رفاهی آبادگران ایران
(۱,۳۰۵,۶۳۹)	-	-	-	-	*	*	تولید تجهیزات سنگین هیکو
۳۶,۹۳۶,۰۸۱	-	-	-	-	*	*	داده پردازی ایران
(۲,۱۴۸,۸۵۲)	-	-	-	-	*	*	داروسازی تولید دارو
۴۱,۸۱۸,۷۶۵	-	-	-	-	*	*	داروسازی کوثر
۹,۲۳۳,۸۶۲	-	-	-	-	*	*	ایماید
۳۱,۸۵۹,۳۰۲	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۳۶,۴۵۲,۱۳۰)	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری سپه
(۸,۲۷۳,۴۳۲)	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۱۰۲,۵۱۴)	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری ملی ایران
(۵۹,۱۵۹,۲۳۶)	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری توکالول (هلدینگ)
(۱۴,۲۰۳,۹۷۵)	-	-	-	-	*	*	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۳۴۱,۴۶۹	-	-	-	-	*	*	سیمان تهران
۳۷۹,۱۱۲	-	-	-	-	*	*	سیمان خوزستان
(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	-	-	-	-	*	*	سیمان فارس و خوزستان
(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)	-	-	-	-	*	*	سیمان غرب
(۵۶,۸۶۳,۰۱۸)	-	-	-	-	*	*	شرکت ارتباطات سیار ایران
۶,۰۷۹,۰۷۴	-	-	-	-	*	*	شرکت بهمن لیزینگ
۱۱۲,۱۹۹,۰۳۲	-	-	-	-	*	*	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۰,۲۵۴,۶۳۵	-	-	-	-	*	*	شهر سازی و خانه سازی پانچمینه
۴۷,۶۵۴,۵۲۷	-	-	-	-	*	*	شیشه همدان
(۶۵,۴۷۱,۶۱۳)	-	-	-	-	*	*	صنایع شیمیایی فارس
۸۱,۲۰۵,۷۰۶	-	-	-	-	*	*	عمران و توسعه فارس
۱۸,۳۴۲,۷۹۲	-	-	-	-	*	*	فترساز زر
۷۷,۲۱۰,۹۲۵	-	-	-	-	*	*	فولاد هرمزگان جنوب
(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)	-	-	-	-	*	*	کشاورزی و دامپروری مگسال
۱۰,۰۰۹,۶۱۶	-	-	-	-	*	*	کشتیرانی دریای خزر
۱۱,۷۶۶,۵۱۳	-	-	-	-	*	*	گروه صنعتی پاکشو
۳۵,۰۳۶,۷۹۹	-	-	-	-	*	*	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
(۸۰,۱۵۵,۰۰۶)	-	-	-	-	*	*	لیزینگ خودرو غدیر
(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	-	-	-	-	*	*	معدنی و صنعتی چادرملو
۶۸,۳۶۹,۹۵۴	-	-	-	-	*	*	ح نفت ایران
(۴۴,۱۹۷,۵۰۰)	۸,۵۶۴,۳۸۵,۶۷۰	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۱۵۹,۶۶۰,۸۶۲,۶۴۴)	۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۴۹	*	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۰	۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۰۰	(۱۵۹,۶۶۰,۸۶۳,۶۴۴)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۸۴۹,۸۴۸,۰۰۰)	۸,۵۶۴,۳۸۵,۶۷۰	(۳۴,۱۹۷,۵۰۰)
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۹,۹۹۶,۳۸۸)
همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۳۶,۵۳۰
ج. نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۵۵۳,۰۸۸)
ج. نیرو محرکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۱۸,۹۰۰)
ج. سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۳۹)
ج. توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۲۳,۴۱۵)
ج. سدکا فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸,۶۳۸,۶۷۴)
ج. تجارت الکترونیک پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۴,۵۰۳,۶۰۳)
ج. بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۱,۴۶۰
ج. توکارین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۶,۰۳۰,۷۹۴)
		۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۰۰	(۱۵۹,۶۶۰,۸۶۳,۶۴۴)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۸۴۹,۸۴۸,۰۰۰)	۸,۵۶۴,۳۸۵,۶۷۰	(۵۳,۶۴۹,۹۹۰)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا	۱,۰۰۰	۱,۰۲۸,۴۳۸,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۰۴۳,۵۵۰)	(۷۹۶,۰۱۱)	۰	۴,۵۹۸,۴۳۹
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۰۱,۸۱۴,۹۹۷)	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	۰	(۳,۷۳۹,۹۹۷)
اوراق اجاره رانل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳,۵۲۸,۴۳۸,۰۰۰	(۳,۵۲۴,۸۵۸,۵۴۷)	(۳,۷۳۱,۰۱۱)	۰	۸۴۸,۴۴۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	(۱,۱۹۷,۳۵۷,۴۲۳)	(۳,۹۲۴,۰۹۳,۸۰۰)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۰,۴۱۳,۰۱۸	-
	(۱,۱۸۶,۹۴۴,۴۰۵)	(۳,۹۲۴,۰۹۳,۸۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بارین گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سوال عالمی منتظمین کے تاجرانہ ۳۱ شعبہ ہوا، مادہ ۱۳۹۵

۱-۱۶- زبان تحقیق: لیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

نام اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	سود	گزارش بازار	گزارش نظری	گرمی	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیا	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۱۲,۰۱۸
	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۱۲,۰۱۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	سود مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزیین	سود سهام	سود سهام
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۲۲,۷۳۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه سیمان و قزاق	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۳,۴۳۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۱۵,۵۲۰,۰۰۰	(۵,۶۵۹,۴۰۲)	۵۱۵,۵۲۰,۰۰۰	۵۱۵,۵۲۰,۰۰۰
صنعت پخشپار	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۳۳,۸۹۰)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسکو	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۰۰,۳۳۲)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۲۲,۲۲۲)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۴۲,۵۸۷)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع پترو شیمی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۷۷,۷۵۱)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع پخشپار ایران	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۸۸,۶۶۶)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۶۸,۸۸۸)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالیکام	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۲۲۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۸۵,۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۱۸۵,۱۰۰	۱۱۵,۱۸۵,۱۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۰,۴۸۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
الست	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۵	۱۳۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
صنایع پترو شیمی خلیج فارس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نوبلیتی کانیس تکسرام	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۷۲۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۲,۶۵۷)	۱۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۰۰,۰۰۰
صنایع آذر آب	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۴,۴۹۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی سی. افران	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۵,۴۶۵)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۰۰,۹۷۷)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
سی. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیم	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع پخشپار (مهندسی)	-	-	-	-	-	-	-	-
پترو شیمی مین	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
پترو شیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارت اقامت وایک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
نیمه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شهر (مهندسی)	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-
	۳,۸۶۵,۱۷,۵۰۰	(۲۸,۸۰۰,۵۴۱)	۳,۶۱۱,۶۱۱,۱۱۹	۱۰,۷۹,۷۲,۸۸۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
بازداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					تاریخ	تاریخ
	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	اروخ سود	مبلغ اسمی	سررسید	سرمایه گذاری
سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال				
۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
۰	۴۵,۳۴۰,۰۵۴	-	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۴/۱۰/۰۹	اوراق مشارکت فراپورسی
۸۵,۷۵۸,۷۸۶	۳۰,۰۰۹,۴۰۸	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۴,۷۵۴,۷۲۷	-	-		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲		سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
							اوراق مشارکت اجازه رایتل ماهانه
							سپرده بانکی
۶۱,۶۴۱,۸۴۶	۱۰,۳۶۵,۵۷۵	۶۱,۶۴۱,۸۴۲	۹٪	متعدد			سپرده گذاری نزد بانک سامان
۱۲۷,۷۲۵,۱۵۲	-	۱۲۷,۶۷۵,۱۳۶	۱۷,۹٪	متعدد			سپرده گذاری نزد بانک انصار
	۱۱۰,۴۹۰,۰۸۸	۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰	(۵۰,۰۳۰)				

اوراق مشارکت فراپورسی
سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
اوراق مشارکت اجازه رایتل ماهانه
سپرده بانکی
سپرده گذاری نزد بانک سامان
سپرده گذاری نزد بانک انصار

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بازداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۸,۷۲۱,۴۲۶	۶۹۵,۷۲۵,۲۸۲	۱۹-۲	تغییل کارمزد کارگزاری
۲۲,۹۴۸,۷۲۵	۱۰۳,۹۹۳,۲۱۳	۱۹-۱	درآمد برگشت سود سهام
۲۰۷	۳,۱۱۸		بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی
۵۱,۶۹۰,۱۵۸	۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳		

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 یا توجه به مقدار دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۹,۸۱۰,۸۱۰	۸۵۳,۵۵۰,۰۳۳	کارمزد مدیر
۳۴,۱۳۸,۹۲۱	۱۴۹,۱۳۵,۱۷۷	کارمزد متولی
۴۲,۰۴۵,۱۷۵	۲۱۲,۳۳۴,۴۸۰	کارمزد ضامن
۴۳,۱۹۹,۵۷۵	۱۱۰,۴۴۰,۳۱۸	حق الزحمه حسابرس
۳۹۹,۲۷۴,۵۸۱	۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۹,۴۳۱,۴۵۳	۱۷۴,۶۴۰,۸۴۸	هزینه نرم افزار صندوق
۲,۴۰۰,۰۹۸	۱۳,۳۲۹,۳۵۱	هزینه تصفیه
۸,۵۶۸,۰۱۰	۳,۷۹۹,۳۱۴	هزینه تأسیس
-	۶۶,۴۹۳	هزینه کارمزد بانکی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مطامع
۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱	۲۰۱,۷۶۹,۰۰۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۰۰,۵۳۶,۸۵۷)	۵,۳۹۸,۰۶۱,۶۴۲	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
۶۴,۲۹۲,۸۸۴	(۱,۳۳۸,۷۹۱,۴۲۹)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۷۵	.	تعدیلات ناشی از تغییرات ارزش دارایی ها
(۲۳۶,۲۴۳,۹۹۸)	۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳	

۲۳- تقسیم سود

یادداشت	دوره پرداخت سود	تعداد	سود هر سهم	مبلغ کل
۲۳-۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۱,۱۳۰	۱۰,۶۰۳	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 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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			ممتاز	عادی	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمسک	درصد تمسک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک انصار	مدیر صندوق	۲۵۰	۱,۲۳۷	۳۶۲	۱۵	
			۷۰۰	۲۳,۴۱۵	۵۷,۲۲	۴۳	
فرمان و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن صندوق	عادی	۱۲۰	۰,۳۹	۱	
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظم مرگابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۵,۷۲۲	۶۱,۱۳	۵۹	
جمع							

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده (بهای) طلب در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
کارگزاری بانک انصار	مدیر و کارگزار صندوق	خرید سهام	۲۰,۵۳۶,۶۷۶,۸۸۷	طی دوره	(۴,۲۶۵,۳۳۲,۳۱۱)
		فروش سهام	۱۷۰,۹۵۳,۵۰۲,۵۰۴		
		کارمزد مدیر	۱,۰۲۹,۹۶۴,۳۲۳		
		انور صندوق	۴,۸۷۳,۳۳۱,۹۱۲		
بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضمان	۲۵۶,۴۵۰,۹۲۴	طی دوره	(۲۵۶,۴۵۰,۹۲۴)

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 انشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.