

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و 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

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 حسابرسی، 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 روش های 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.



(۱)

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 حسابرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی 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 بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت حدنصاب سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد و تنها یک سهم تا ۱۵ درصد کل دارایی های صندوق در برخی مقاطع از سال مورد گزارش.

۵-۲- ماده ۶۲ اساسنامه مبنی بر حداکثر مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق.

۵-۳- ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده سه ماهه و همچنین صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده شش ماهه در سامانه کدال.

۵-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع دایر بر تغییر اساسنامه و امیدنامه صندوق ظرف مدت یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و درج به موقع تصمیمات مذکور در روزنامه کثیرالانتشار. (با تأخیر انجام شده است)



۶. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری بصورت 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.

۷. گزارش مدیر صندوق در خصوص فعالیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به 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.

۸. 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 لیستهای 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 داریاروش

۱۳۹۵ بان ماه ۲۲۳

(حسابداران رسمی)
شهریار دیلم صالحی
سید علی شیرازی
عضو هیئت مدیره: ۸۱۱۰۳۷
عضویت: ۸۰۰۳۱۱
داریاروش
(حسابداران رسمی)



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

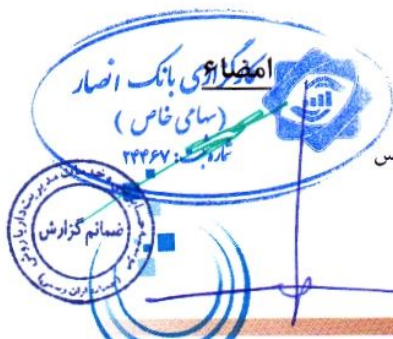
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

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 سرمایه‌گذاری
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 پیش بینی 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

آقای عبدالله رحیم لوی بنیس

آقای رامین خدابنده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک انصار

شرکت سید گردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹۰۰۲۶۰۴۱۸۷۵۸	۴۹۰۷۱۲۰۷۳۷۶۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰۶۱۰۴۹۶۲۰۱	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰۰۰۹۰۶۲۰۴۳۹	۲۶۶۸۰۷۷۰۱۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۶۵۵۳۵۰۹۸۵	۱۰۵۰۱۱۵۸۱۳	۸	سایر دارایی ها
۳۶۵۵۶۱۰۱۳۸	۱۵۹۹۰۳۹۶۰۷۱۷	۹	موجودی نقد
۱۱۰۵۳۸۰۷۳۰۵۱۱	۵۴۰۰۸۵۰۳۳۵۰۴۱۰		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۸۳۴۰۷۳۳۰۳۰۶	۵۰۹۷۴۰۳۱۶۰۴۵۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳۷۰۱۰۰۳۴۹	۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰۹۷۲۰۴۲۰۰۲۸۵	۲۶۲۰۱۴۶۰۱۷۵	۱۲	جاری کارگزاران
۲۲۰۵۰۷۰۲۷۲	۵۵۲۰۲۸۲۰۹۹۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۰۳۶۵۰۳۹۲۰۲۱۲	۶۰۷۸۸۰۷۳۵۶۲۸		جمع بدهی ها
۸۰۱۷۲۰۵۸۲۰۲۹۹	۴۷۰۲۹۶۰۵۷۹۰۷۸۲	۱۴	خالص دارایی ها
۸۵۵۰۶۷۸	۱۰۱۷۶۰۷۰۷		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جذائی 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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمدها:			
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۶۷۵,۲۳۴,۲۹۷	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵,۰۳۳,۱۹۳,۰۸۵)	ریال
سود سهام	۱۷	۳,۶۱۶,۶۱۶,۱۱۹	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۶۴,۷۶۶,۵۴۰	ریال
سایر درآمدها	۱۹	۷۹۹,۷۲۱,۶۱۳	ریال
جمع سود (زیانها)		۱۰,۳۲۲,۱۴۵,۵۸۴	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد لِرکان	۲۰	(۱,۳۲۶,۴۵۹,۹۱۸)	ریال
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۰۱,۷۱۶,۰۰۶)	ریال
جمع هزینه ها		(۱,۵۲۸,۱۷۵,۹۲۴)	ریال
سود (زیان) خالص		۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲۴,۰۹٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ^۲		۲۷,۱۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۹,۵۵۱	۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	ریال
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۲۴,۳۲۷	۴۴,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱۳,۶۹۳)	(۱۳,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	تعداد
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۸,۷۹۳,۹۶۹,۶۶۰	ریال
تعدیلات	۲۲	۴,۰۵۹,۲۷۰,۲۱۳	ریال
تقسیم سود	۲۳	(۴,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰)	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۴۰,۱۹۴	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	ریال

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال ۲

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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 ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ 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. در آغاز فعالیت نوع صندوق مختلط و با پرداخت سود بوده که با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، سپس به موجب صورتجلسه مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود تبدیل گردید. طول دوره اولیه فعالیت صندوق ۳ سال بوده که با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ برای ۳ سال دیگر 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و 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 و 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

ث. هر نوع 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	نسبت واحدهای ممتاز به کل واحدهای ممتاز
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.

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 .



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

متولی صندوق : شرکت سید گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ 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 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.

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



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

معاملات و مالیات فروش سهام ؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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.

۲-۱-۴- 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.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- 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 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه و با توجه به کمترین



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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تصفیه

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

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



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

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.

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 از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد . با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ و تائید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۵ نوع صندوق از سرمایه گذاری مشترک "سهام با پرداخت سود" به "سهام بدون پرداخت سود" تغییر یافت.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۸-۴- ذخیره مالیات

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه 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			صنعت
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰,۰۰	۰	۰	۱۳,۱۳	۷,۱۰۲,۷۲۱,۴۳۷	۷,۵۶۷,۷۷۵,۸۲۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۰,۰۰	۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶	۲,۵۵۶,۶۵۲,۴۸۹	۱۲,۷۴	۶,۴۹۱,۳۹۵,۷۰۴	۸,۴۱۳,۷۶۴,۸۳۰	محصولات شیمیایی
۰,۰۰	۰	۰	۱۰,۵۱	۵,۶۸۶,۹۲۶,۱۷۰	۶,۱۹۰,۶۸۷,۵۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۹,۶۴	۱,۱۱۲,۴۷۹,۵۶۶	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷	۱۰,۰۲	۵,۴۱۹,۸۲۲,۰۲۶	۵,۵۶۸,۵۴۷,۳۳۰	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰	۰	۰	۹,۶۴	۵,۲۱۰,۱۷۹,۸۳۹	۶,۰۳۶,۲۹۵,۷۲۰	فلزات اساسی
۹,۳۷	۱,۰۶۹,۹۹۵,۲۷۵	۱,۳۳۰,۵۲۲,۵۸۹	۶,۸۸	۳,۷۲۱,۶۶۴,۸۵۶	۳,۸۴۴,۳۶۳,۷۶۳	خودرو و ساخت قطعات
۴,۱۴	۳۷۷,۵۲۸,۸۳۹	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	۵,۰۵	۲,۷۳۱,۰۷۴,۴۲۰	۲,۶۹۹,۳۸۳,۸۲۰	استخراج کانه های فلزی
۱,۷۶	۲۰۳,۲۲۱,۵۶۷	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۰	۳,۸۵	۲,۶۲۵,۰۶۸,۴۲۸	۲,۵۳۵,۴۲۱,۸۴۲	رسانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۰۰	۰	۰	۴,۴۵	۲,۴۰۷,۲۰۱,۸۶۷	۲,۷۵۶,۷۹۷,۹۳۹	سرمایه گذاریها
۰,۰۰	۰	۰	۴,۰۸	۲,۲۰۵,۴۰۳,۸۲۴	۲,۴۶۱,۶۳۶,۲۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۰	۰	۰	۳,۰۳	۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۳	۲,۵۸۰,۳۷۰,۷۷۶	کالای وسرآمیک
۰,۰۰	۰	۰	۳,۶۰	۱,۹۲۸,۹۳۶,۹۳۷	۲,۷۳۲,۴۸۵,۰۲۰	ساخت محصولات فلزی
۴,۳۷	۴۹۳,۳۰۸,۱۳۲	۶۱۲,۱۸۲,۲۳۸	۲,۷۸	۱,۵۰۵,۱۵۰,۹۶۸	۱,۶۶۸,۳۱۰,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰	۰	۰	۰,۱۵	۷۹,۷۶۴,۳۹۰	۸۰,۴۰۰,۴۸۹	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۹۵	۱,۳۲۸,۷۸۴,۷۹۵	۱,۳۹۱,۵۳۷,۴۷۶	۰,۰۰	۰	۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۸,۶۸	۱,۰۰۰,۱۶۲,۰۱۹۶	۸۶۹,۹۲۳,۸۸۹	۰,۰۰	۰	۰	بیمه وصندوق بازتستکی به جز تامین اعتماد
۴,۳۰	۴۹۵,۶۴۶,۷۶۸	۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰	۰,۰۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستللات
۴,۳۹	۴۹۵,۲۶۱,۷۶۴	۵۷۸,۷۳۴,۸۵۴	۰,۰۰	۰	۰	هتل و رستوران
۷۸,۳۱	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۸	۱۰,۳۳۳,۶۷۶,۱۸۱	۹۱,۹۰	۴۹,۷۱۲,۷۷۷,۶۸۳	۵۴,۷۴۶,۸۳۰,۷۶۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های 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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد از کل داراییها	خالص فروش	درصد از کل داراییها	خالص فروش	سود متعلقه	فروش اسمی (ریال)
۹,۲	۱,۰۶۱,۳۹۶,۲۰۱	۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲	۱,۰۶۱,۳۹۶,۲۰۱	۰	۰	۰	۰

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	فروش تغییر	تغییر شده	سود سهام دریافتی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۲,۸۱۳,۳۷۸,۱۰۰
۱,۰۰۸,۱۲۵,۴۲۵	۱,۱۱۱,۰۴۸,۸۳۰	۲,۶۶۴,۲۸۸,۸۲۴	۲۵٪	۲,۸۱۳,۳۷۸,۱۰۰	سود سپرده بانک انصار
۰	۰	۲,۸۷۸,۷۱۰	۱۷,۸۰٪	۲,۸۳۲,۷۱۶	سود سپرده بانک سامان
۳۶,۸۸۴	۳۳۰,۱۰۲	۵۵۳	۹٪	۵۵۳	
۱,۰۰۸,۱۲۵,۴۲۵	۱,۱۱۱,۰۴۸,۸۳۰	۲,۶۶۸,۰۷۷,۱۸۷		۲,۸۱۳,۳۷۸,۱۰۰	

۸- سایر دارایی ها

مخارج نقلی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ماده در	ماده در	مستطیلاک دوره	ماده در	ماده در	ماده در
آیندای دوره	آیندای دوره	آیندای دوره	آیندای دوره	آیندای دوره	آیندای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۲۵۶,۲۰۱	۱۰,۵۱۱,۵۸۳	(۱۳,۴۰۰,۸۲۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۵۶,۲۰۱	۶۱,۲۵۶,۲۰۱
۲,۳۹۹,۲۸۲	(۳۰)	(۲,۳۹۹,۲۱۲)	۰	۲,۳۹۹,۲۸۲	۲,۳۹۹,۲۸۲
۶۵,۵۳۵,۸۸۵	۱۰,۵۱۱,۵۸۳	(۱۳,۴۰۰,۸۲۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۳۵,۸۸۵	۶۵,۵۳۵,۸۸۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۵۶۸,۵۰۲,۴۴۲	۰	۱,۵۶۸,۵۰۲,۴۴۲	۰	۱,۵۶۸,۵۰۲,۴۴۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲
۲۲۵,۵۶۱,۱۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲
۰	۹,۸۶۲,۵۰۱	۰	۹,۸۶۲,۵۰۱	۰	۹,۸۶۲,۵۰۱
۲۲۵,۵۶۱,۱۲۸	۱,۵۶۸,۵۰۲,۴۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۳۲۲

حساب پشیمان بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۸۷۸-۱۰-۶۷۷۲۸۷-۱۸۸۶

حساب جاری بانک سامان ۱- ۸۱۳-۴۰-۱۶۲۳۲۵۵-۱۸۸۶

حساب پشیمان سامان ۱- ۸۱۳-۸۱۰-۱۶۲۳۲۵۵-۱۸۸۶

حساب جاری بانک انصار ۱- ۱۸۸۶-۴۲-۱۰-۶۷۷۲۸۷-۱۸۸۶



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

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۷۲,۳۳۳,۵۱۲	۸۳۲,۴۵۸,۷۰۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۹۳,۶۱۳,۹۴۶	-	بدهی به مدیر بابت کارمزد
۱۷۱,۴۹۹,۷۳۲	-	بدهی به ضامن بابت کارمزد
۱۲۵,۸۸۰,۸۷۶	-	بدهی به متولی بابت کارمزد
۹۹۷,۳۰۰	۲۷۵,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت کارمزد صدور / ابطال
۵,۸۷۴,۳۱۶,۴۵۶	۸۳۲,۷۳۴,۳۰۶	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۳۷,۸۱۰,۳۳۹	بابت سود صندوق
-	۲۳۷,۸۱۰,۳۳۹	

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایانی دوره
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک انصار	۳۳۳,۳۵۱,۸۲۱,۴۴۶	(۳۷۱,۶۴۱,۵۳۷,۳۳۶)	(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۶,۲۵۰,۲۷۸	۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱	ذخیره کارمزد مدیر
۶۱,۴۰۴,۱۸۱	۴۸,۱۴۹,۸۸۰	ذخیره کارمزد متولی
۸۴,۸۵۱,۲۱۲	۴۴,۱۱۶,۴۵۴	ذخیره کارمزد ضامن
۵۰,۲۸۹,۷۹۳	۴۲,۱۹۹,۵۷۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۱,۲۸۷,۳۳۲	۶,۰۵۸,۰۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵۲,۲۸۲,۹۹۷	۳۳۰,۵۰۷,۲۹۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۳۱۶,۹۰۴,۱۱۹	۸۵۵۱	۴۶,۱۱۹,۸۷۲,۳۱۹	۳۹,۱۹۴	واحد های سرمایه گذاری عادی
۸۵۵,۶۷۸,۱۸۰	۱,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۰۷,۳۶۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸,۱۷۲,۵۸۲,۲۹۹	۹,۵۵۱	۴۷,۲۹۶,۵۷۹,۷۸۲	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)	۱۰,۶۷۲,۳۸۵,۹۵۵	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۸۳۷,۰۹۶)	۸۲۸,۴۲۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
(۵۲۷,۱۳۶,۵۸۶)	۱۰,۶۷۵,۱۳۳,۳۶۷		



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 مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل		۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۴۹	(۱۵۷,۵۵۰,۷۶۲,۳۵۹)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	۱۰,۷۷۴,۳۸۵,۹۵۵	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری شاهد	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	-	-	-	*	
پالنگ دی	*	*	-	-	-	*	
پالنگ صادرات ایران	*	*	-	-	-	*	
پیمه آسیا	*	*	-	-	-	*	
پیمه دانا	*	*	-	-	-	*	
پارس مینو	*	*	-	-	-	*	
پاروشیمی زاگرس	*	*	-	-	-	*	
پلی اکریل	*	*	-	-	-	*	
تاپداتو شاورمیاله	*	*	-	-	-	*	
توریستی و رفاهی آباد کران ایران	*	*	-	-	-	*	
تولید تجهیزات سنگین مینو	*	*	-	-	-	*	
فاده پرداز ایران	*	*	-	-	-	*	
داروسازی تولید دارو	*	*	-	-	-	*	
داروسازی کوثر	*	*	-	-	-	*	
ژنمیداد	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری مسکن تهران	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری سپه	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری صنعت نفت	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری ملی ایران	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری توکالواد (هلدینگ)	*	*	-	-	-	*	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	*	*	-	-	-	*	
سیمان تهران	*	*	-	-	-	*	
سیمان خوزستان	*	*	-	-	-	*	
سیمان فارس و خوزستان	*	*	-	-	-	*	
سیمان خوب	*	*	-	-	-	*	
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	-	-	-	*	
شرکت پیمان لوزینگ	*	*	-	-	-	*	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	*	*	-	-	-	*	
شهر سازی و خانه سازی باغشبه	*	*	-	-	-	*	
شیشه همدان	*	*	-	-	-	*	
صنایع شیمیایی فارس	*	*	-	-	-	*	
عمران توسعه فارس	*	*	-	-	-	*	
فلز سازی زر	*	*	-	-	-	*	
فلزاد هرمزگان جنوب	*	*	-	-	-	*	
کشاورزی و دامپروری مگسال	*	*	-	-	-	*	
کشورانی دریای خزر	*	*	-	-	-	*	
گروه صنعتی پاکشو	*	*	-	-	-	*	
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	*	*	-	-	-	*	
لوزینگ خودرو غدیر	*	*	-	-	-	*	
مددنی و صنعتی چادر ملو	*	*	-	-	-	*	
ح نفت پهران	*	*	-	-	-	*	
جمع نقل به صفحه بعد		۱۶۹,۹۶۹,۶۹۸,۰۴۹	(۱۵۷,۵۵۰,۷۶۲,۳۵۹)	(۸۹۴,۷۰۱,۶۹۰)	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	۱۰,۷۷۴,۳۸۵,۹۵۵	(۲۴,۱۹۷,۵۰۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارسی گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	لرزش حقری	کارمزد	مالیات
سود (زیان)	سود (زیان)	فروش سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۴,۱۹۷,۵۰۰)	۱۰,۷۷۴,۳۸۵,۹۵۵	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	(۸۹۴,۷۰۱,۷۹۰)	(۱۵۷,۵۵۰,۷۳۲,۳۵۹)	۱۶۹,۱۶۹,۷۹۸,۰۴۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۰۹,۹۹۹,۱۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لغت سپاهان
۱۴,۳۳۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هنگامین سیستم
(۱۴,۸۵۳,۰۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. لغت تهران
(۷,۵۱۸,۹۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. لبرو مدرسه
(۵,۱۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه گذاری ملی ایران
(۶,۳۳۳,۴۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. توسعه معادن و فلزات
(۱۸,۶۳۸,۷۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. تیکا فولاد
(۸,۴۵۰,۳۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. تجارت الکترونیک پارسین
۱,۳۳۱,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. بانک قمار
(۳۱۶,۰۳۰,۷۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. نوکاربیل
(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	۱۰,۷۷۴,۳۸۵,۹۵۵	(۸۴۹,۸۴۸,۰۴۵)	(۸۹۴,۷۰۱,۷۹۰)	(۱۵۷,۵۵۰,۷۳۲,۳۵۹)	۱۶۹,۱۶۹,۷۹۸,۰۴۹	-	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	لرزش حقری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۹۰۴	۲,۵۹۸,۳۳۹	۰	(۳۶,۰۱۱)	(۱۰۰,۳۳۰,۳۳۵۰)	۱,۰۲۸,۳۳۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت لغت و کار پارسا
۰	(۳,۷۳۹,۹۹۷)	۰	(۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۲,۵۰۱,۸۱۴,۹۹۷)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۹۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره وایتل
(۸۳۷,۰۹۶)	۸۲۸,۳۳۲	۰	(۲,۷۳۱,۰۱۱)	(۲,۵۱۳,۸۵۸,۳۳۷)	۲,۵۲۸,۳۳۸,۰۰۰	-	

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پایه قیمت		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
(۱,۱۹۷,۲۵۷,۳۳۳)	(۵,۰۲۳,۱۹۳,۰۸۵)	۱۶-۱	۱۶-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۰,۴۱۳,۰۱۸	-	۱۶-۲	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۱,۱۸۶,۸۴۴,۴۰۵)	(۵,۰۲۳,۱۹۳,۰۸۵)			



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۱-۱- بیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پورسی و فراپورسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به					نام سهام
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
حقوق لیانته	حقوق لیانته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۵۸۵,۱۳۷	۷۸,۷۸۰,۲۱۶	(۱۲,۳۶۱,۸۸۷)	(۱۲,۳۸۰,۳۰۵)	(۲,۴۴۳,۲۳۴,۷۱۷)	۲,۵۴۸,۳۳۷,۱۲۵	۵۲۰,۱۷۵
(۱۹۹,۱۱۲,۱۹۰)	۲۸,۳۰۲,۳۵۷	(۱۲,۶۵۹,۰۸۸)	(۱۲,۳۶۳,۳۱۶)	(۲,۴۵۷,۶۱۲,۳۸۷)	۲,۵۳۱,۸۱۷,۶۴۸	۱,۸۴۳,۵۶۳
-	۱۰,۴۶۶,۳۷۸	(۵۲۰,۱۴۰)	(۵۵۰,۲۸۷)	(۹۲۰,۸۷۱,۱۲۵)	۱۰,۴۰۳,۳۹۱	۳۷۵,۰۰۰
-	۷۰,۱۴۶,۹۶	(۶,۷۹۲,۰۰۰)	(۷,۱۸۵,۹۱۳)	(۱,۳۳۷,۴۰۸,۳۶۸)	۱,۳۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	(۲۳۵,۸۰۰)	(۲۰۲,۹۹۹)	(۲۳۶,۳۳۲)	(۸۰,۲۰۰,۲۸۹)	۸۰,۵۹۳,۸۰۰	۴۳,۴۰۰
-	(۶,۵۱۱,۱۳۳)	(۱,۱۲۸,۲۵۹)	(۱,۲۰۲,۳۷۸)	(۲۴۱,۵۲۰,۸۲۸)	۲۳۷,۵۵۱,۷۳۲	۹,۴۶۱,۳
-	(۱۷,۱۶۰,۸۰۶)	(۷۵۶,۱۱۵)	(۶۹۹,۵۹۹)	(۱,۶۷,۶۰۷,۶۴۸)	۱,۵۱,۳۲۲,۸۳۶	۱۲,۴۳۰,۱
-	(۲۱,۲۶۲,۳۷۰)	(۱۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۲,۳۶۲,۱۲۵)	(۷,۴۰۹,۰۳۷,۶۴۵)	۲,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
-	(۲۴,۹۸۶,۷۳۳)	(۸,۲۰۶,۴۰۰)	(۸,۲۸۲,۸۹۷)	(۱,۶۵۹,۳۳۷,۴۴۶)	۱,۶۴۰,۸۸۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
-	(۲۵,۵۳۲,۳۳۷)	(۵,۸۷۱,۶۵۱)	(۶,۲۱۲,۳۰۷)	(۱,۲۰۷,۷۸۸,۶۰۹)	۱,۱۷۶,۳۳۰,۱۳۰	۵۳۷,۲۰۵
-	(۲۸,۹۳۲,۵۳۳)	(۳,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۵۰۷,۳۷۰)	(۲۰۵,۱۱۰,۳۶۲)	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۷۲,۰۱۹,۸۲۵)	(۲۶,۰۶۱)	(۲۱۲,۳۳۲)	(۱۲۰,۱۱۲,۸۲۰)	۵۹,۳۱۲,۲۹۰	۱۲۷,۰۰۰
-	(۲۶,۶۷۱,۶۷۳)	(۲,۸۶۰,۸۲۲)	(۳,۰۲۶,۵۰۰)	(۶۴۲,۱۶۸,۳۰۳)	۵۷۲,۱۶۴,۴۰۳	۴۵۸,۰۹۸
(۲۶,۵۲۷,۳۱۲)	(۸۱,۵۰۳,۵۰۲)	(۸,۲۳۵,۷۹۵)	(۸,۷۳۲,۵۰۱)	(۱,۷۱۳,۶۶۲,۶۰۶)	۱,۶۴۹,۱۵۸,۹۰۰	۶۵۳,۶۵۰
-	(۱۲۱,۱۹۵,۴۱۲)	(۱۰,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۱,۶۸۸,۳۲۸)	(۲,۳۳۰,۲۷۱,۱۶۴)	۲,۱۱۱,۵۴۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۲۷,۲۶۸,۰۰۰)	(۱۴۸,۶۹۲,۲۸۳)	(۷۷,۳۸۰,۸۶۵)	(۲۸,۹۶۸,۰۶۲)	(۵,۵۱۸,۵۳۷,۳۲۹)	۵,۴۷۱,۱۹۳,۰۷۳	۶۰۰,۸۲۱
-	(۱۵۵,۳۰۱,۱۹۶)	(۳,۹۵۸,۰۰۰)	(۵,۳۳۵,۵۶۳)	(۱,۱۲۶,۱۹۷,۳۳۳)	۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۳,۰۵۹,۸۵۲)	(۷,۶۰۲,۰۰۰)	(۸,۰۲۵,۰۳۲)	(۱,۶۶۸,۲۱۰,۸۲۰)	۱,۵۲۰,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۵۲,۴۶۲,۰۴۸)	(۱۹۱,۳۵۶,۵۶۰)	(۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۹۹,۱۲۰)	(۳,۰۹۹,۱۷۴,۴۰۰)	۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۵,۸۲۳,۸۲۸)	(۱۹,۲۰۴,۰۰۰)	(۲۰,۵۲۹,۳۲۸)	(۴,۰۲۶,۶۹۰,۴۹۰)	۳,۴۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	(۲۵۶,۳۲۲,۳۳۹)	(۱۱,۱۲۱,۱۶۲)	(۱۱,۸۸۷,۲۵۰)	(۲,۴۶۱,۱۶۶,۱۹۲)	۲,۳۳۸,۳۳۲,۴۵۹	۹۶۱,۲۳۱
-	(۲۸۴,۵۲۸,۰۸۸)	(۹,۸۲۶,۰۰۰)	(۱۰,۳۱۷,۰۶۸)	(۲,۲۳۳,۴۸۵,۰۲۰)	۱,۹۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۲۸۴,۵۸۹,۱۴۸)	(۵,۰۷۲,۰۰۰)	(۵,۳۶۷,۳۳۶)	(۱,۲۸۸,۳۶۶,۷۵۰)	۱,۰۱۴,۹۱۷,۲۱۹	۶۳۵,۳۳۷
-	(۲۰۲,۷۷۵,۲۰۵)	(۱۱,۰۰۱,۱۸۰)	(۱۱,۶۳۹,۳۳۹)	(۲,۵۸۰,۳۷۰,۲۷۶)	۲,۴۰۰,۳۳۶,۰۰۰	۲,۱۷۳,۰۰۰
-	(۲۱۸,۹۱۵,۹۸۵)	(۱۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۲۲,۳۵۵)	(۲,۴۰۰,۳۵۳,۶۶۰)	۲,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	(۸۳۶,۱۱۵,۹۱۵)	(۲۶,۳۲۸,۳۵۰)	(۲۷,۸۲۸,۳۱۲)	(۶,۰۴۲,۲۹۵,۷۵۳)	۵,۳۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰
(۲۵۰,۳۱۱,۳۳۲)	(۱,۳۵۲,۳۲۰,۰۹۱)	(۲۲,۳۱۲,۹۰۰)	(۲۳,۶۰۸,۱۱۱)	(۵,۶۷۱,۲۹۸,۰۸۰)	۴,۴۳۲,۷۸۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۰۰۰
۱۳۱,۱۹۹,۲۰۸	-	-	-	-	-	-
۸۷,۴۴۷,۳۱۹	-	-	-	-	-	-
(۲۱,۶۱۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۷۴,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۷۰,۵۶۷,۲۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۲۴۰,۲۷۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۱,۳۳۷,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۱,۸۰۰,۵۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۳۶۳,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۹۷,۶۵۶,۲۳۲)	(۵,۰۲۴,۱۶۳,۰۸۵)	(۲۵۱,۱۴۶,۰۰۰)	(۲۶۵,۴۱۷,۶۷۲)	(۵,۴۶۳,۶۳۰,۷۶۵)	۵۰,۲۳۹,۳۰۱,۸۶۲	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری فوقی بهادر یا درآمد ثابت

نام فوقی	تعداد	ارزش بهار	فروش شهری	گرمه	مخارج	سال مالی منتهی به	
						۱۳۹۵-۱۳۹۴	۱۳۹۴-۱۳۹۳
فوقی مشترک نفت و گاز پارس	-	-	-	-	-	۱۰,۲۱۳,۰۱۸	-
	-	-	-	-	-	۱۰,۲۱۳,۰۱۸	-

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	مدت زمان سهام	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	دریافت کل	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۵-۱۳۹۴	۱۳۹۴-۱۳۹۳
گسترش نفت و گاز پارس	۱۳۹۵/۱۰/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۲۲,۷۳۱)	۵۰۲,۰۷۷,۲۶۹	-
فهرده سهام و فلوات	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۲,۵۳۳,۰۰۰	۱۵۰	۳۷۹,۹۵۰,۰۰۰	(۶,۹۴۹,۴۰۲)	۴۹,۰۲۵,۵۹۸	۱۱۲,۰۹۷,۲۳۸
صنایع بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۲,۸۹۰)	۴۰,۰۵۰,۳۸۱	-
ایران ترانسکو	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۰۰,۷۳۳)	۳۵۳,۹۹۰,۲۶۷	-
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۲۲,۵۲۲)	۲۰,۲۷۷,۷۷۸	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۲۲,۸۸۷)	۱۷۸,۱۵۷,۴۱۳	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱,۵۳۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۷۷,۸۵۱)	۱۵۲,۴۲۳,۴۳۹	۲۰,۸۴۴,۴۳۱
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۵۸,۶۵۶)	۱۳۷,۰۴۱,۳۴۴	-
پالایش نفت پارس	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۰,۸۵۴)	۱۲۴,۸۲۴,۱۴۶	-
بانک تجارت	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۵۳۷,۲۰۵	۲۲۰	۱۱۸,۱۸۵,۱۰۰	-	۱۱۸,۱۸۵,۱۰۰	۴۴,۳۳۲,۴۵۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۸۰,۴۸۸)	۷۱,۲۱۹,۵۱۲	-
فست	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۰۵	۱۳۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی ملی فارس	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۲۲۱
لوله های گازی گستر	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۱	۳,۷۲۲,۰۰۰	۵	۱۸,۶۱۰,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۶۵۷)	۱۶,۵۸۷,۳۴۳	-
صنایع غرب	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۷	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۲,۵۹۰)	۳۲,۷۸۷,۴۱۰	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۶,۰۴۹
گروه پتروشیمی آب- (ایران)	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۴۵۸,۰۹۸	۲۵	۱۱,۴۵۲,۴۵۰	(۱,۵۲۴,۴۳۸)	۹,۹۲۸,۰۱۲	-
ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۴۹۷)	۱,۵۳۹,۹۰۲	-
شرکت ترابریات مبارک ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۴۲۵,۲۴۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۴۴,۳۷۱
گروه بیمه	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۶۷,۰۳۱
م.ک.ت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۰۷۱,۵۵۵
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۷۴,۰۰۰
فهرده صنایع بهشهر (اصفهان)	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۴,۹۳۸
پتروشیمی مین	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاه های ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۳,۵۲۰
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۹۹,۳۷۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۸۰,۸۶۶
تجارت الکترونیک پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۱۲,۳۷۱
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۷۴
سرمایه گذاری شهر (اصفهان)	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۵۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۱۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۱۳,۵۷۸
	۱,۰۷۹,۳۲۰,۵۰۴	۲,۶۱۶,۱۱۶,۱۱۶	(۲,۴۸۶,۰۰۰,۴۳۱)	۳,۶۶۵,۱۷۰,۵۵۰				



صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

بازداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			تاریخ	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سود خالص	هزینه توزیع	درج سود	تاریخ سررسید	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال				
۰	۳۵,۳۲۰,۰۵۲	۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۰/۰۹
۸۵,۷۵۸,۷۸۶	۳۰,۰۰۰,۹۲۰,۸	۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱۳۹۲/۰۷/۰۱
۱۲,۷۵۲,۷۲۷	۰	۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	متعدد
۱۰,۳۶۵,۵۷۵	۶۱,۶۴۱,۸۳۲	(۳)	۹٪	متعدد		
۰	۱۲۷,۶۷۵,۱۲۶	(۵۰۰,۱۶)	۱۲,۹٪	متعدد		
۱۱۰,۸۷۸,۰۸۸	۲۶۲,۷۶۶,۵۴۰	(۵۰۰,۲۰)				

اوراق مشارکت فرابورسی ؟
سود اوراق مشارکت شهرتاری شیراز
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
سپرده پانکی؟
سپرده کلری نزد بانک سامان
سپرده کلری نزد بانک اقتصاد

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۸,۷۴۱,۳۳۶	۶۹۵,۲۲۵,۲۸۲	۱۹-۲	تعطیل کارمزد کارگزاری
۲۲,۸۴۸,۷۲۵	۱۰۰,۸۱۹,۲۶۱	۱۹-۱	درآمد برگشت سود سهام
۲۰۷	۳,۱۱۸		بازگشت ذخیره توزیع سود سهام دریافتی
۵۱,۶۹۰,۰۶۸	۷۹۶,۰۴۷,۶۱۳		

۱۹-۱ مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع 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 سرعسل مذکور بابت صورت کارمزد خرید و فروش سهام یا توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۸۹۰,۸۱۰	۸۵۴,۵۵۰,۰۳۳	کارمزد مدیر
۳۴,۱۳۸,۸۲۱	۱۲۸,۱۲۵,۱۷۷	کارمزد متولی
۲۲,۰۲۵,۱۷۵	۳۱۲,۳۳۲,۸۸۰	کارمزد ضامن
۳۲,۱۹۹,۵۷۵	۱۱۰,۴۳۰,۲۱۸	حق افزوده حسابرس
۳۹,۱۳۴,۵۸۱	۱,۳۳۶,۴۵۹,۹۱۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۳۳۱,۳۵۳	۱۳۳,۶۴۰,۸۴۸	هزینه نرم افزار صندوق
۲,۴۰۰,۰۹۸	۱۳,۸۲۹,۳۵۱	هزینه تسلیه
۸,۵۶۸,۰۱۰	۳,۷۷۹,۳۱۴	هزینه تأسیس
۰	۶۶,۴۹۳	هزینه کارمزد بانکی
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مجامع
۱۵۰,۳۹۹,۴۶۱	۲۰۱,۲۷۹,۰۰۶	



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
۶۴,۳۹۲,۸۸۴	(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	۳۱,۱۲۰	۱۰۶,۳۰۳	۳,۳۷۲,۲۴۲,۳۹۰
				ریال

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 یذهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه یذهی 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 واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک ناصر	مدیر صندوق	مستأجر	۲۵۰	۴۰۰	۱۵	درصد تملک
			عادی	۱,۳۵۸			
شاهین و اشخاص وابسته به وی	بانک ناصر	ضامن صندوق	مستأجر	۷۰۰	۶۴,۹۰	۳۳	
			عادی	۲۵,۲۸۴			
مدیر سرمایه گذاری	احمد آقا علی سرکاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۰	۰,۳۰	۱	
جمع				۳۲,۸۱۲	۶۹,۱۹	۵۹	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده (بدهی) / بقیه در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
کارگزاری بانک ناصر	مدیر و کارکنان صندوق	خرید سهام	۲۰۵,۶۲۶,۶۷۶,۸۸۷	حلی دوره	(۶,۲۶۵,۳۳۲,۳۱۱)
		فروش سهام	۱۷۰,۹۵۳,۵۰۲,۵۰۴		
		کارمزد مدیر	۱۰,۳۹,۹۴۳,۳۳۴		
		لیور صندوق	۴,۹۷۲,۳۳۱,۹۱۲		
بانک ناصر	شاهین نقدینگی	کارمزد شاهین	۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴	حلی دوره	(۲۵۶,۴۵۰,۹۳۴)

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است .



گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

اطلاعات کلی صندوق:

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 ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ 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. در آغاز فعالیت نوع صندوق مختلط و با پرداخت سود بوده که با تصویب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، سپس به موجب مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به صندوق سرمایه گذاری در سهام بدون پرداخت سود تبدیل گردید. طول دوره اولیه فعالیت صندوق ۳ سال بوده که باتصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ برای ۳ سال دیگر تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است.

ارکان صندوق :

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 ولیعصر - بعد از تقاطع میرداماد - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه سوم.

متولی صندوق : شرکت سبد گردان نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ 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.



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها در 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 چهارم - واحد ۱۴ و ۱۵.

تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری:

تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۰,۱۹۴	۱,۰۰۰	۳۹,۱۹۴

دارندگان واحد های ممتاز (به ترتیب تعداد واحد):

ردیف	نام	تعداد واحد
۱	بانک انصار	۷۰۰
۲	کارگزاری بانک انصار	۲۵۰
۳	صرافی بانک انصار	۵۰

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 شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

ترکیب سرمایه گذاری های صندوق در سهام بر اساس صنعت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱:

ردیف	صنعت	ارزش روز کل	درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز
۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۱۰۲,۴۳۶,۰۷۹	۱۳,۱۳
۲	محصولات شیمیایی	۶,۸۹۱,۳۹۵,۷۰۴	۱۲,۷۴
۳	بانکها و موسسات اعتباری	۵,۶۸۶,۹۲۶,۱۷۰	۱۰,۵۱
۴	خدمات فنی و مهندسی	۵,۴۱۹,۸۴۳,۰۴۶	۱۰,۰۲
۵	فلزات اساسی	۵,۲۱۰,۱۷۹,۸۳۹	۹,۶۳
۶	خودرو و ساخت قطعات	۳,۷۲۱,۶۶۴,۸۵۶	۶,۸۸
۷	استخراج کانه های فلزی	۲,۷۳۱,۰۷۴,۴۲۰	۵,۰۵
۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۶۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۴,۸۵
۹	سرمایه گذاریها	۲,۴۰۷,۲۰۱,۸۶۷	۴,۴۵
۱۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۲۰۵,۳۰۳,۹۴۴	۴,۰۸
۱۱	کاشی و سرامیک	۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۲	۴,۰۳
۱۲	ساخت محصولات فلزی	۱,۹۴۸,۹۳۶,۹۳۲	۳,۶۰
۱۳	مواد و محصولات دارویی	۱,۵۰۵,۱۵۰,۹۶۸	۲,۷۸
۱۴	سیمان، آهک و گچ	۷۹,۷۶۴,۴۹۰	۰,۱۵
	جمع	۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳	۹۱,۹۰



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

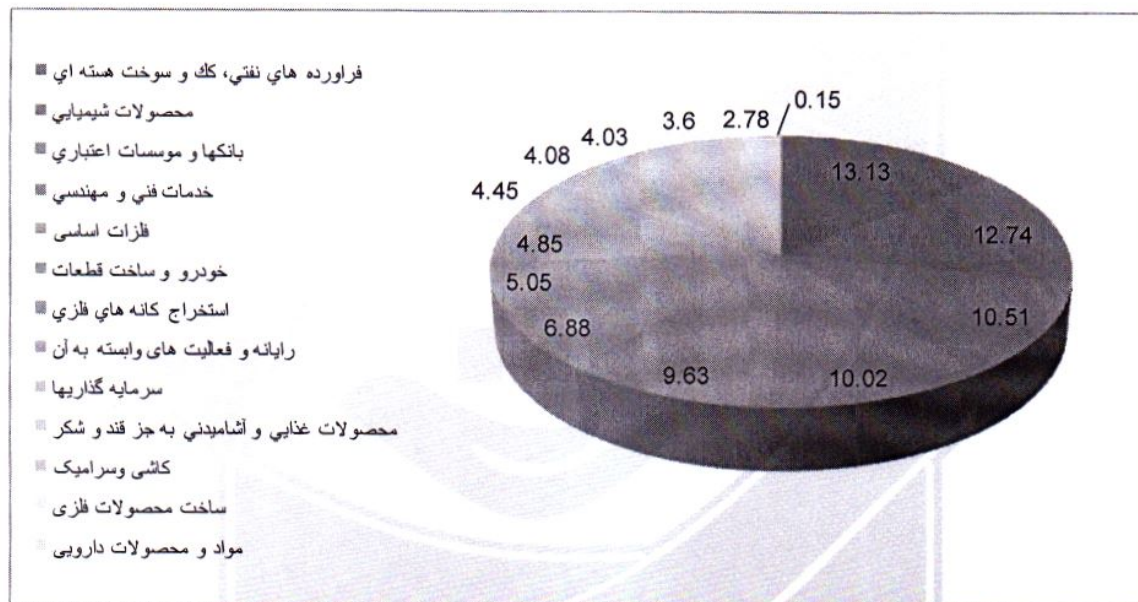
شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

درصد از کل دارایی های صندوق:



ترکیب سرمایه گذاری های صندوق در سهام بر اساس سهم :

ترکیب دارایی های صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ به تفکیک سهم به شرح جدول ذیل می باشد :



شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

کارگزاری بانک انصار

تاریخ:

شماره:

پیوست:

ردیف	نام سهم	تعداد	قیمت روز	ارزش روز کل	درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز
۱	گروه مپنا (سهامی عام)	۶۰۰,۹۲۱	۹,۱۱۳	۵,۴۱۹,۸۴۳,۰۴۶	۱۰,۳۳٪
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۳	۵,۲۱۰,۱۷۹,۸۳۹	۹,۹۳٪
۳	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۵۱۰,۰۰۰	۱,۷۷۸	۴,۴۱۶,۸۵۷,۹۹۴	۸,۴۲٪
۴	پالایش نفت بندرعباس	۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۱	۳,۸۴۰,۸۶۶,۵۶۸	۷,۳۲٪
۵	تجارت الکترونیک پارسین	۵۲۰,۱۷۵	۴,۸۹۹	۲,۵۲۲,۱۱۴,۹۳۴	۴,۸۱٪
۶	توسعه معادن و فلزات	۱,۹۵۳,۵۶۳	۱,۲۹۶	۲,۵۰۵,۷۶۵,۲۴۴	۴,۷۷٪
۷	بانک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲,۳۸۷,۶۷۵,۳۷۵	۴,۵۵٪
۸	صنعتی بهشهر	۹۶۶,۲۷۶	۲,۳۰۶	۲,۲۰۵,۳۰۳,۹۴۴	۴,۲٪
۹	تولیدی کاشی تکسرام	۲,۱۷۲,۰۰۰	۱,۰۱۳	۲,۱۷۷,۵۹۵,۵۷۲	۲,۱۵٪
۱۰	ایران خودرو	۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۶	۲,۰۸۹,۴۷۵,۷۵۲	۳,۱۵٪
۱۱	بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴	۱,۹۸۷,۳۳۷,۶۸۰	۳,۷۹٪
۱۲	صنایع آذراب	۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۳	۱,۹۴۸,۹۳۶,۹۳۲	۳,۷۱٪
۱۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۸	۱,۹۰۸,۱۶۰,۸۸۰	۳,۶۴٪
۱۴	گروه بهمن	۶۵۳,۶۵۰	۲,۵۲۳	۱,۶۳۲,۱۸۹,۱۰۴	۳,۱۱٪
۱۵	پالایش نفت تهران	۵۳۰,۰۰۰	۳,۰۹۶	۱,۶۲۴,۲۹۰,۷۰۳	۳,۰۹٪
۱۶	گروه دارویی سبحان	۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۴	۱,۵۰۵,۱۵۰,۹۶۸	۲,۸۷٪
۱۷	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸	۱,۳۴۴,۴۲۲,۰۶۴	۲,۵۶٪
۱۸	بانک انصار	۵۳۷,۲۰۵	۲,۱۸۶	۱,۱۶۲,۲۴۶,۲۷۳	۲,۲۱٪
۱۹	گروه صنایع بهشهر ایران	۶۳۵,۳۲۷	۱,۵۹۷	۱,۰۰۴,۱۷۶,۸۰۸	۱,۹۱٪
۲۰	پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۹	۹۸۱,۳۹۶,۴۳۶	۱,۸۷٪
۲۱	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۰	۶۵۶,۱۷۷,۷۳۰	۱,۲۵٪
۲۲	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۵۸,۰۹۸	۱,۲۴۹	۵۶۶,۲۷۶,۸۳۰	۱,۰۸٪
۲۳	ح. توسعه معادن و فلزات	۹۴۴,۶۱۳	۲۴۱	۲۲۵,۳۰۹,۱۹۷	۰,۴۳٪
۲۴	ح. بانک انصار	۱۳۴,۳۰۱	۱,۱۲۶	۱۴۹,۶۶۶,۸۴۲	۰,۲۹٪
۲۵	کارت اعتباری ایران کیش	۲۷,۵۰۵	۳,۷۸۲	۱۰۲,۹۵۳,۵۰۴	۰,۲٪
۲۶	سیمان تهران	۴۳,۴۰۰	۱,۸۵۷	۷۹,۷۶۴,۴۹۰	۰,۱۵٪
۲۷	ح. گروه صنایع بهشهر ایران	۱۲۷,۰۶۵	۴۶۶	۵۸,۶۰۲,۹۹۶	۰,۱۱٪
جمع:				۴۹,۷۱۲,۷۳۷,۶۸۳	۹۱,۹۰٪



کارگزاری بانک انصار

شماره ثبت: ۲۴۴۶۷

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۸۳۹۸۱۶

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۹۹۰۴۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بازدهی صندوق :

مقایسه بازدهی صندوق سرمایه گذاری از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ با بازدهی شاخص کل بورس در جدول زیر آمده است :

شرح	ارزش در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ارزش در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد بازدهی
NAV صندوق	۱,۱۷۶,۷۰۷	۸۵۵,۶۷۸	۳۷,۵۱
شاخص کل بورس ۹۵/۰۶/۳۱	۷۶,۴۵۰	۶۱,۵۷۷	۲۴,۱۵

تعداد واحدهای صادر و ابطال شده طی دوره :

تعداد واحد صادر شده طی دوره	تعداد واحد ابطال شده طی دوره
۴۴,۳۳۷	(۱۳,۶۹۴)

مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

عبداله رحیم لوی بنیس

