

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به


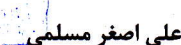
تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در

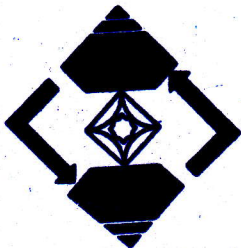
خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	ت. 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 وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>	<u>امضاء</u>
مدیر صندوق	کارگزاری پارس گستر خبره	علی رستگارمقدم اعتمادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آرمان راهبرد	علی اصغر مسلمی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
نمطه ثبت: ۳۱۲۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۴.۱۱۵.۳۴۷.۴۳۸	۴,۴۹۵,۹۷۹,۷۶۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲.۶۶۷.۹۳۳.۴۲۰	۳,۰۷۷,۹۲۳,۸۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۰۵.۰۶۶.۳۹۶	۷۰,۵۱۹,۹۳۴	۷	حسابهای دریافتی
۸۱.۳۳۳.۵۰۴	۱۴۷,۷۲۲,۴۶۴	۸	سایر دارایی‌ها
۱۲۵.۱۲۸.۱۱۴	۱۸۲,۱۲۰,۴۷۶	۹	موجودی نقد
<u>۷.۱۹۴.۸۰۸.۸۷۲</u>	<u>۷,۹۷۴,۲۶۶,۴۸۳</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۱۰.۵۵۱.۸۶۰	۴۸۳,۲۴۲,۷۵۸	۱۰	جاری کارگزاران
۹۹۰	۹۲۶,۶۱۴,۵۳۵	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۰۴.۰۸۳.۸۸۶	۲۵۷,۰۹۸,۱۹۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱.۱۳۵.۳۷۸	۲,۴۳۳,۷۴۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۴۱۵.۷۷۲.۱۱۴</u>	<u>۱,۶۶۹,۳۸۹,۲۲۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶.۷۷۹.۰۳۶.۷۵۸</u>	<u>۶,۳۰۴,۸۷۷,۲۵۵</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱.۳۲۷.۱۴۱</u>	<u>۱,۱۶۳,۴۷۶</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۶۱۳,۷۸۶,۲۸۴	۱,۲۱۳,۵۹۱,۴۰۸	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۵۴۰,۰۲۷,۲۲۲	۳۲۳,۴۴۰,۸۳۶	۱۶	سود سهام
۵۲,۶۵۲,۰۷۰	۹,۱۱۰,۶۵۶	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
۶۶۰,۵۶۵,۶۸۵	(۷۴۸,۳۷۷,۰۲۱)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹۷	۲۸,۷۷۴,۹۷۴		سایر درآمدها (بازگشت ذخیره تنزیل)
۱,۸۶۷,۰۳۱,۵۵۸	۸۲۶,۵۴۰,۸۵۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۰۵,۰۹۲,۰۶۴	۱۲۰,۳۲۰,۹۵۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۱,۸۱۷,۴۹۳	۷۱,۴۱۲,۷۸۹	۲۰	سایر هزینه‌ها
۲۰۶,۹۰۹,۵۵۷	۱۹۱,۷۳۳,۷۴۶		جمع هزینه‌ها
۱,۶۶۰,۱۲۲,۰۰۱	۶۳۴,۸۰۷,۱۰۷		سود(زیان) خالص
%۲۸.۸۰	%۹.۹۶		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۲۴.۶۵	%۱۱.۲۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(ریال)	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷)	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۶۶۰,۱۲۲,۰۰۱	-	۶۳۴,۸۰۷,۱۰۷	-	سود(زیان) خالص دوره
۱۰,۹۱۴,۷۵۷	-	۷۳,۸۱۲,۶۷۰	-	۲۱ تعدیلات
.	.	۱,۶۵۹,۱۲۸,۴۳۶		عملکرد دوره قبل
.	.	(۱,۴۸۱,۸۷۰,۹۵۸)		تقسیم سود
۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸		۶,۳۰۴,۸۷۷,۲۵۵	۵,۴۱۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر که صندوقی مختلط و با پرداخت سود می‌باشد، 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 ۱۰۳۲۰۸۵۵۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. 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 بازار اول فرابورس؛
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و یا بازار اول 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 سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده و یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد.
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - تهران - خیابان ولیعصر بالاتر از تقاطع نیایش - کوچه عاطفی - ساختمان شماره ۱۰۰ - طبقه سوم می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس	۷۰۰	۷۰
شرکت کارگزاری پارس گسترخبره	۲۵۰	۲۵
شرکت ایرانیان اطلس	۵۰	۵

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ با شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر- بالاتر از تقاطع نیایش-کوچه عاطفی- ساختمان شماره ۱۰۰- طبقه سوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - خیابان احمد قصیر(بخارست)- خیابان پژوهشگاه ۲- پلاک ۳۰- واحد ۱۰.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ تحت شماره ۲۲۷۱۸۶ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران - بهارستان دهم - پلاک ۵- طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ به شماره ثبت ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بزرگراه آبشناسان - شاهین شمالی (کبیری طامه) - لاله هشتم - لاله نهم غربی - پلاک ۳۰.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- **سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- **سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۶در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های 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 ۱۰درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده و با 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 ۴۰میلیون و حداکثر ۶۰میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ 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 ۱۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم :

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارائی های صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)
محصولات شیمیایی					
۰.۰۰٪	۰	۰	۸.۱۰٪	۶۹۴,۳۱۸,۰۶۵	۶۴۶,۰۰۳,۵۱۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۲۵٪	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۹۹,۷۶۲,۷۶۸
۰.۰۰٪	۰	۰	۹.۳۵٪	۷۹۵,۶۰۷,۹۵۳	۷۴۵,۷۶۶,۲۷۹
خدمات فنی و مهندسی					
۴.۶۷٪	۲۳۲,۸۷۶,۳۰۵	۲۳۷,۴۹۱,۱۱۰	۸.۶۳٪	۵۲۳,۳۶۴,۵۸۳	۶۸۸,۱۲۵,۵۶۸
۴.۶۷٪	۲۳۲,۸۷۶,۳۰۵	۲۳۷,۴۹۱,۱۱۰	۸.۶۳٪	۵۲۳,۳۶۴,۵۸۳	۶۸۸,۱۲۵,۵۶۸
ساخت محصولات فلزی					
۷.۴۳٪	۴۹۵,۷۴۹,۸۶۰	۵۳۵,۷۹۴,۳۵۴	۶.۴۴٪	۴۹۵,۷۴۹,۸۶۰	۵۱۳,۶۶۹,۳۸۷
۷.۴۳٪	۴۹۵,۷۴۹,۸۶۰	۵۳۵,۷۹۴,۳۵۴	۶.۴۴٪	۴۹۵,۷۴۹,۸۶۰	۵۱۳,۶۶۹,۳۸۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی					
۰.۰۰٪	۰	۰	۷.۵۲٪	۴۶۸,۰۶۳,۷۸۸	۶۰۰,۰۶۱,۱۷۳
۰.۰۰٪	۰	۰	۷.۵۲٪	۴۶۸,۰۶۳,۷۸۸	۶۰۰,۰۶۱,۱۷۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات					
۰.۰۰٪	۰	۰	۶.۰۱٪	۸۰۱,۱۷۴,۸۷۸	۴۷۹,۰۰۹,۷۴۲
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۵۰٪	۱۹۵,۷۴۶,۷۲۸	۱۹۹,۴۲۶,۵۶۵
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۴۹٪	۳۴۷,۱۷۹,۱۳۰	۱۹۸,۵۳۵,۸۲۶
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۱.۰۰٪	۱,۳۴۴,۱۰۰,۷۳۶	۸۷۶,۹۷۲,۱۳۳
سیمان، آهک و گچ					
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۰۵٪	۳۷۸,۵۹۱,۰۵۳	۳۲۲,۷۶۴,۲۲۵
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۰۵٪	۳۷۸,۵۹۱,۰۵۳	۳۲۲,۷۶۴,۲۲۵
مواد و محصولات دارویی					
۱.۲۳٪	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۸۹,۰۰۱,۰۰۸	۱.۵۵٪	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۱۲۳,۹۹۵,۶۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۰۴٪	۲۷۷,۳۴۱,۳۶۰	۳۲۲,۴۱۹,۸۰۶
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۶٪	۱۸,۷۶۷,۷۰۰	۲۸,۷۹۳,۰۲۹
۱.۲۳٪	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۸۹,۰۰۱,۰۰۸	۵.۹۵٪	۳۶۷,۶۷۷,۵۳۳	۴۷۵,۲۰۸,۴۳۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم					
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۴۳٪	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۷۳,۴۱۲,۵۶۷
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۴۳٪	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۷۳,۴۱۲,۵۶۷
فرآورده های نفتی و کک و سوخت هسته ای					
۷.۹۷٪	۴۲۹,۷۷۸,۶۲۲	۵۷۵,۲۶۸,۹۳۷	۰.۰۰٪	۰	۰
۷.۹۷٪	۴۲۹,۷۷۸,۶۲۲	۵۷۵,۲۶۸,۹۳۷	۰.۰۰٪	۰	۰
بانک ها و مؤسسات اعتباری					
۶.۸۱٪	۵۴۱,۰۷۲,۰۵۱	۴۹۱,۸۵۹,۴۳۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۶.۸۱٪	۵۴۱,۰۷۲,۰۵۱	۴۹۱,۸۵۹,۴۳۹	۰.۰۰٪	۰	۰
محصولات غذائی و آشامیدنی					
۱۰.۴۴٪	۸۹۰,۵۳۷,۵۷۹	۷۵۲,۴۱۲,۱۸۲	۰.۰۰٪	۰	۰
۱۸.۴۸٪	۷۷۰,۴۲۶,۱۶۳	۱,۳۳۳,۵۲۰,۴۰۸	۰.۰۰٪	۰	۰
۲۸.۹۲٪	۱,۶۶۰,۹۶۳,۷۴۲	۲,۰۸۵,۹۳۲,۵۹۰	۰.۰۰٪	۰	۰
۵۷.۰۳٪	۳,۴۵۰,۷۷۶,۷۵۳	۴,۱۱۵,۳۴۷,۴۳۸	۵۶.۲۷٪	۴,۵۷۹,۴۷۸,۸۶۵	۴,۴۹۵,۹۷۹,۷۶۸
جمع					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ارزش	نرخ	تاریخ	
درصدخالص ارزش	خالص ارزش	درصدخالص ارزش	خالص ارزش	اسمی	سود	سررسید	
فروش به کل دارایی‌ها	فروش	فروش به کل دارایی‌ها	فروش	(ریال)	(ریال)		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)				
%۳۶.۹۷	۲.۶۶۷.۹۲۳.۴۲۰	۳۸.۶۰%	۳.۰۷۷.۹۲۳.۸۴۱	۱.۰۰۰.۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق مشارکت
							فراپورسی (بانک انصار)
%۳۶.۹۷	۲.۶۶۷.۹۲۳.۴۲۰	۳۸.۶۰%	۳.۰۷۷.۹۲۳.۸۴۱	۱.۰۰۰.۰۰۰			

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ	تنزیل نشده	
(ریال)	تنزیل	(ریال)	(ریال)	تنزیل	(ریال)	
۱۷۱.۱۷۳.۲۷۹	%۲۵	۱۹۳.۰۸۹.۳۰۰	۳۳.۴۴۷.۹۰۶	%۲۵	۳۷.۵۰۰.۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۰۲.۴۱۸	%۸	۱۰۳.۳۹۴	۵۲.۸۵۵	%۸	۵۲.۸۵۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۳.۷۹۰.۶۹۹	-	۳۳.۷۹۰.۶۹۹	۳۷.۰۱۹.۱۷۳	-	۳۷.۰۱۹.۱۷۳	سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده بانکی فراپورسی
۲۰۵.۰۶۶.۳۹۶		۲۲۵.۹۸۳.۳۹۳	۷۰.۵۱۹.۹۳۴		۷۴.۵۷۲.۰۲۸	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
-	-	-	-	-	-	حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران
۲۰۵.۰۶۶.۳۹۶			۷۰.۵۱۹.۹۳۴			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی‌ها :

مخارج انتقالی به دوره های آتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۲۰.۹۱۵.۳۰۴	۴.۷۸۸.۶۹۶	۲۵.۷۰۴.۰۰۰	-	۱۶.۷۱۳.۴۵۸	۴.۲۰۱.۸۴۶	-	۲۰.۹۱۵.۳۰۴	مخارج تأسیس
۶۰.۴۱۸.۲۰۰	۷۶.۰۸۱.۸۰۰	۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰	-	۱۳۱.۰۰۹.۰۰۶	۶۷.۲۰۹.۱۹۴	۱۳۷.۸۰۰.۰۰۰	۶۰.۴۱۸.۲۰۰	آبونمان نرم افزار
۸۱.۳۳۳.۵۰۴	۸۰.۸۷۰.۴۹۶	۱۶۲.۲۰۴.۰۰۰	-	۱۴۷.۷۲۲.۴۶۴	۷۱.۴۱۱.۰۴۰	۱۳۷.۸۰۰.۰۰۰	۸۱.۳۳۳.۵۰۴	جمع

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۱۰۵.۱۲۸.۱۱۴	۱۶۲.۱۲۰.۴۷۶	حساب پشتیبان سامان ۱-۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۰-۸۱۳
۱۲۵.۱۲۸.۱۱۴	۱۸۲.۱۲۰.۴۷۶	جمع

۱۰- حساب جاری کارگزاران:

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره ریال	مانده پایان دوره ریال	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	نام شرکت کارگزاری
۳۱۰.۵۵۱.۸۶۰	۴۸۳.۲۴۲.۷۵۸	۲۲.۵۶۶.۹۸۴.۰۴۴	۲۲.۰۸۳.۷۴۱.۲۸۶	شرکت کارگزاری پارس گستر خبره
۳۱۰.۵۵۱.۸۶۰	۴۸۳.۲۴۲.۷۵۸	۲۲.۵۶۶.۹۸۴.۰۴۴	۲۲.۰۸۳.۷۴۱.۲۸۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۹۲۶,۰۷۴,۵۸۶	بابت سود صندوق
۹۹۰	۵۳۹,۹۴۹	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۹۹۰	۹۲۶,۶۱۴,۵۳۵	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۰.۶۲۲.۴۴۴	۴۶,۰۰۱,۱۷۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۳.۵۶۲.۶۶۰	۱۸,۴۱۳,۸۰۹	ذخیره کارمزد متولی
۷.۶۵۵.۴۱۴	۱۱,۴۴۹,۴۳۶	ذخیره کارمزد ضامن
۴۲.۱۱۶.۱۶۸	۴۳,۱۵۸,۱۶۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۰	۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۱۲۷.۲۰۰	۲۷۵.۶۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۰۴.۰۸۳.۸۸۶	۲۵۷,۰۹۸,۱۹۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱.۱۳۵.۳۷۸	۲,۴۳۳,۷۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱.۱۳۵.۳۷۸	۲,۴۳۳,۷۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵.۴۵۱.۸۹۵.۶۵۴	۴.۱۰۸	۵.۱۴۱.۴۰۱.۱۰۵	۴.۴۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱.۳۲۷.۱۴۱.۱۰۴	۱.۰۰۰	۱.۱۶۳.۴۷۶.۱۵۰	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶.۷۷۹.۰۳۶.۷۵۸	۵.۱۰۸	۶.۳۰۴.۸۷۷.۲۵۵	۵.۴۱۹	جمع

۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	یادداشت	
۶۱۸,۴۳۶,۲۸۴	۱,۲۱۴,۱۹۱,۴۰۸	۱۵-۱			سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی
(۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲			سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۶۱۳,۷۸۶,۲۸۴	۱,۲۱۳,۵۹۱,۴۰۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						نام سهم	ردیف
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
۰	۳۹,۱۱۱,۲۴۹	۲,۷۳۳,۶۰۰	۲,۸۹۲,۱۴۸	۵۰۱,۹۸۳,۰۰۳	۵۴۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	ایران خودرو	۱
۲۰,۷۹۵,۹۱۰	(۲۷,۴۳۱,۷۵۷)	۲,۵۹۴,۹۰۳	۲,۷۴۵,۴۰۸	۵۴۱,۰۷۲,۰۵۱	۵۱۸,۹۸۰,۶۰۵	۱۵۰,۷۳۵	بانک اقتصاد نوین	۲
۰	۲۴۵,۹۴۵,۸۸۱	۳,۴۱۳,۷۵۰	۳,۶۱۱,۷۴۷	۴۲۹,۷۷۸,۶۲۲	۶۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس	۳
۰	(۶۱,۷۳۸,۴۱۲)	۴,۱۸۷,۰۸۱	۴,۴۲۹,۹۳۲	۸۹۰,۵۳۷,۵۷۹	۸۳۷,۴۱۶,۱۸۰	۲۴۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر	۴
۳۵,۷۰۱,۵۵۳	۴۵,۶۹۸,۷۱۹	۴,۱۹۰,۴۰۵	۴,۴۳۳,۴۴۹	۷۸۲,۷۵۸,۴۴۴	۸۳۸,۰۸۱,۰۱۷	۱۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵
۰	۷۲۴,۷۵۹,۳۸۳	۷,۵۵۳,۶۵۵	۷,۹۹۱,۷۶۵	۷۷۰,۴۲۶,۱۶۳	۱,۵۱۰,۷۳۰,۹۶۶	۳۲,۵۰۰	صنعتی بهشهر	۶
۰	۱۸,۱۹۰,۸۵۵	۲,۶۹۹,۰۵۱	۲,۸۵۵,۵۹۳	۵۱۶,۰۶۴,۷۲۳	۵۳۹,۸۱۰,۲۲۲	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۷
۱,۵۷۰,۳۶۰	۱۱,۸۸۲,۶۶۹	۱,۴۷۵,۲۵۰	۱,۵۶۰,۸۱۴	۲۸۰,۱۳۱,۲۶۷	۲۹۵,۰۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸
۱۴۷,۰۸۹,۵۹۳	۲۱۷,۷۷۲,۸۲۱	۲,۴۲۲,۲۰۰	۲,۵۶۲,۶۸۷	۲۶۱,۶۸۲,۲۹۲	۴۸۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۹
۲,۶۰۳,۳۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی اسوه	۱۰
۲,۸۱۵,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۱
۴۴,۸۰۲,۶۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۲
۳۱,۵۶۳,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۳
۳۱,۰۴۹,۹۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر	۱۴
۱۱۱,۹۲۴,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی ایران	۱۵
۵۹,۲۶۶,۰۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کربن ایران	۱۶
۱۴,۲۴۴,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ صنعت و معدن	۱۷
۱۱۵,۰۰۹,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۸
۶۱۸,۴۳۶,۲۸۴	۱,۲۱۴,۱۹۱,۴۰۸	۳۱,۲۶۹,۸۹۵	۳۳,۰۸۳,۵۴۳	۴,۹۷۵,۴۳۴,۱۴۴	۶,۲۵۳,۹۷۸,۹۹۰		جمع:	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						نام سهم	ردیف
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
(۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰۹,۶۰۰)	۳۹۹,۹۸۰,۸۰۰	۳۹۹,۶۹۰,۴۰۰	۴۰۰	۱	
							گواهی سپرده انصار	
(۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)						جمع	

۱۶- سود سهام:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۷,۰۸۹,۳۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت های بورسی
۳۰۲,۹۳۷,۹۲۲	۲۸۵,۹۴۰,۸۳۶	سود اوراق گواهی سپرده فرابورسی
۵۴۰,۰۲۷,۲۲۲	۳۲۳,۴۴۰,۸۳۶	جمع

۱۷- سود سپرده و گواهی بانکی:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۵۲,۶۵۲,۰۷۰	۹,۱۱۰,۶۵۶		/۸			
۵۲,۶۵۲,۰۷۰	۹,۱۱۰,۶۵۶					سپرده بانکی: سپرده گذاری نزد بانک سامان
						جمع کل

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۶۴,۵۷۰,۶۸۵	(۷۴۸,۰۶۹,۷۸۲)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی
(۴,۰۰۵,۰۰۰)	(۳۰۷,۲۳۹)	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۶۰,۵۸۵,۶۸۵	(۷۴۸,۳۷۷,۰۲۱)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

ردیف	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
							سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۱	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۷۶,۲۰۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۴۱۱,۴۰۸	۱,۳۸۱,۰۲۵	۶۷,۰۸۹,۲۰۸	*
۲	ح. داروسازی تولید دارو	۲,۷۰۰	۲۹,۰۸۷,۱۰۰	۱۸,۷۶۷,۷۰۰	۱۴۸,۶۳۵	۱۴۵,۴۳۶	۱۰,۰۲۵,۳۲۹	*
۳	داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۶۲,۰۰۰	۷۱,۵۶۸,۴۷۳	۶۴۰,۰۸۹	۶۲۶,۳۱۰	۵۲,۴۲۷,۱۲۸	(۱,۳۳۵,۱۶۴)
۴	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۴۶,۰۰۰	۳۲۵,۷۷۲,۰۰۰	۲۷۷,۳۴۱,۳۶۰	۱,۷۲۳,۳۳۴	۱,۶۲۸,۸۶۰	۴۵,۰۷۸,۴۴۶	*
۵	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۱۷۹,۱۳۰	۱,۰۶۱,۱۷۴	۱,۰۰۳,۰۰۰	(۱۴۸,۶۴۳,۳۰۴)	*
۶	شیشه همدان	۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۶۳,۷۸۸	۳,۲۰۷,۳۲۷	۳,۰۳۱,۵۰۰	۱۳۱,۹۹۷,۳۸۵	*
۷	صنایع سیمان غرب	۴۰,۰۰۰	۳۲۶,۱۲۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۹۱,۰۵۳	۱,۷۲۵,۱۷۵	۱,۶۳۰,۶۰۰	(۵۵,۸۲۶,۸۲۸)	*
۸	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۰,۰۰۰	۶۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۶۹۴,۳۱۸,۰۶۵	۳,۴۵۲,۸۸۹	۳,۲۶۳,۶۰۰	(۴۸,۳۱۴,۵۵۴)	*
۹	عمران و توسعه فارس	۵۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۴۶,۷۲۸	۱,۰۶۵,۹۳۵	۱,۰۰۷,۵۰۰	۳,۶۷۹,۸۳۷	*
۱۰	گروه صنعتی پاکشو	۹,۶۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۹,۸۸۸	۵۳۳,۲۳۲	۵۰۴,۰۰۰	(۱,۵۲۷,۱۲۰)	*
۱۱	ماشین‌سازی اراک	۸۵,۰۰۰	۵۱۹,۰۱۰,۰۰۰	۴۹۵,۷۴۹,۸۶۰	۲,۷۴۵,۵۶۳	۲,۵۹۵,۰۵۰	۱۷,۹۱۹,۵۲۷	۴۰,۰۴۴,۴۹۴
۱۲	مجتمع‌های آبادگران ایران	۱۷۰,۰۰۰	۴۸۳,۹۹۰,۰۰۰	۸۰۱,۱۷۴,۸۷۸	۲,۵۶۰,۳۰۷	۲,۴۱۹,۹۵۰	(۳۲۲,۱۶۵,۱۳۶)	*
۱۳	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران	۸۰,۰۰۰	۶۹۵,۲۸۰,۰۰۰	۵۲۳,۳۶۴,۵۸۳	۳,۶۷۸,۰۳۱	۳,۴۷۶,۴۰۰	۱۶۴,۷۶۰,۹۸۵	۱۰۴,۶۱۴,۸۰۵
۱۴	بانک اقتصاد نوین	*	*	*	*	*	*	(۴۹,۲۱۲,۶۱۲)
۱۵	پالایش نفت بدرعباس	*	*	*	*	*	*	۱۴۵,۴۹۰,۳۱۵
۱۶	توسعه صنایع بهشهر	*	*	*	*	*	*	(۱۳۸,۱۲۵,۳۹۸)
۱۷	صنعتی بهشهر	*	*	*	*	*	*	۵۶۳,۰۹۴,۲۴۵
	جمع		۴,۵۴۲,۶۴۶,۱۰۰	۴,۵۷۹,۴۷۸,۸۶۵	۲۳,۹۵۳,۰۹۸	۲۲,۷۱۳,۲۳۱	(۸۳,۴۹۹,۰۹۷)	۶۶۴,۵۷۰,۶۸۵
	سود و زیان تحقق نیافته دوره قبل						(۶۶۴,۵۷۰,۶۸۵)	
								(۷۴۸,۰۶۹,۷۸۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						ردیف	نام اوراق
سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
(۴,۰۰۵,۰۰۰)	(۴,۳۱۲,۲۳۹)	۰	۲,۳۸۴,۱۵۹	۳,۰۸۲,۲۳۶,۰۸۰	۳,۰۸۰,۳۰۸,۰۰۰	۳,۰۸۰	گواهی سپرده انصار	۱
۰	(۴,۳۱۲,۲۳۹)	۰	۲,۳۸۴,۱۵۹	۳,۰۸۲,۲۳۶,۰۸۰	۳,۰۸۰,۳۰۸,۰۰۰	۳,۰۸۰	جمع	
۰	۴,۰۰۵,۰۰۰						سود و زیان تحقق نیافته دوره قبل	
(۴,۰۰۵,۰۰۰)	(۳۰۷,۲۳۹)							

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۳۰,۶۲۲,۴۴۴	۴۶,۰۰۱,۱۷۸	کارمزد مدیر
۲۳,۵۶۲,۶۶۰	۱۸,۴۱۳,۸۰۹	کارمزد متولی
۷,۶۵۵,۴۱۴	۱۱,۴۴۹,۴۳۶	کارمزد ضامن
۴۲,۱۱۶,۱۶۸	۴۳,۱۵۸,۱۶۷	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۳۵,۳۷۸	۱,۲۹۸,۳۶۷	هزینه تصفیه
۱۰۵,۰۹۲,۰۶۴	۱۲۰,۳۲۰,۹۵۷	جمع

۲۰- سایر هزینه ها:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۴,۷۸۸,۶۹۶	۴,۲۰۱,۸۴۶	هزینه تأسیس
۷۶,۰۸۱,۸۰۰	۶۷,۲۰۹,۱۹۴	هزینه آبونمان
۹۷۶	۱,۷۴۹	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲۰,۹۱۶,۰۲۱	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۳۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۱,۸۱۷,۴۹۳	۷۱,۴۱۲,۷۸۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۱۵,۴۱۹,۷۸۰	۱۴۸,۴۷۸,۰۴۹	تعدیلات - ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۴,۵۰۵,۰۲۳)	(۷۴,۶۶۵,۳۷۹)	تعدیلات - ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۱۰,۹۱۴,۷۵۷	۷۳,۸۱۲,۶۷۰	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خیره	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	٪۲۵
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری داناپان پارس	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	٪۷۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی) / طلب
شرکت کارگزاری پارس گستر خیره	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۳,۵۳۸,۶۱۷,۱۸۸	طی دوره	(۴۸۳,۲۴۲,۷۵۸)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.