

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

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 12 شهریور ماه 1392 که در اجرای مفاد بند 7 ماده 54 اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در

خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
2	• صورت خالص دارایی‌ها
3	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
4-6	الف. اطلاعات کلی صندوق
6	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
6-9	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
9-17	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 برگیرنده 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 1392/06/26 به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
صورت خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

<u>1392/06/12</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
3.952.114.043	5	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
2.667.933.420	6	سرمایه گذاری در اوراق و گواهی سپرده بانکی
198.422.533	7	حسابهای دریافتی
88.865.560	8	مخارج انتقالی به دوره های آتی
124.239.990	9	موجودی نقد
<u>7.031.575.546</u>		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
220.215.687	10	حسابهای پرداختی
127.200	11	بدهی به ارکان صندوق
990	12	بدهی به سرمایه گذاران
127.334.146	13	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>347.678.023</u>		جمع بدهی ها
<u>6.683.897.523</u>	14	خالص دارایی ها
<u>1.308.516</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

دوره مالی شش ماهه منتهی به 1392/06/12	یادداشت	درآمدها:
(ریال)		
675.607.590	15	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
512.229.974	16	سود سهام
52.000.334	17	سود سپرده و گواهی بانکی
587.668.463	18	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
297		سایر درآمدها
<u>1.827.506.658</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
93.538.929	19	هزینه کارمزد ارکان
158.070.206	20	سایر هزینه ها
<u>251.609.135</u>		جمع هزینه ها
<u><u>1.575.897.523</u></u>		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به 1392/06/12	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
(ریال)		
5.000.000.000	5.000	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
135.000.000	135	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(27.000.000)	(27)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
1.575.897.523	-	سود(زیان) خالص دوره
<u>6.683.897.523</u>	<u>5.108</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریورماه 1392

1- اطلاعات کلی صندوق

1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر که صندوقی مختلط و با پرداخت سود می‌باشد، در تاریخ 1391/09/10 تحت شماره 11141 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ 1391/12/13 مجوز فعالیت را دریافت نموده 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 (5) اساسنامه، 3 سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از تقاطع نیایش - کوچه عاطفی - ساختمان شماره 100 - طبقه سوم می‌باشد.

1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق به

آدرس www.parsgostarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

2-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 5 درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	700	70
شرکت کارگزاری پارس گسترخبره	250	25
شرکت ایرانیان اطلس	50	5

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارس گستر خبره است که در تاریخ 1384/06/22 با شماره ثبت 24467 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از تقاطع نیایش - کوچه عاطفی - ساختمان شماره 100 - طبقه سوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبر د است که در تاریخ 1384/09/14 به شماره ثبت 19074 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - خیابان احمد قصیر (بخارست) - خیابان پژوهشگاه - پلاک 30 - واحد 10.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس است که در تاریخ 1383/05/11 تحت شماره 227186 نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - خیابان پاسداران - بهارستان دهم - پلاک 5 - طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ 1380/12/27 به شماره ثبت 13838 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - بزرگراه آشناسان - شاهین شمالی (کبیری طامه) - لاله هشتم - لاله نهم غربی - پلاک 30.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

1-4- 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

1-1-4- 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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

2-1-4- 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.

3-1-4- 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.

2-4- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

1-2-4- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 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 12 شهریور ماه 1392

2-2-4- 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.

3-4- 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 6در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 25 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ 10 میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 2 درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 3 در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و 10درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه 5 در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل 40میلیون و حداکثر 60میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه 5 در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 40 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 و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 130 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 12 شهریور ماه 1392

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

4-5- 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.

4-6- 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 2 ماده 13 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 سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

5- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

5-1- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

درصد خالص به فروش کل دارایی	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	
			<u>ساخت محصولات فلزی</u>
			ماشین سازی اراک
%7.64	535.794.354	495.749.860	
7.64%	535.794.354	495.749.860	
			<u>بانکها و موسسات اعتباری</u>
			بانک اقتصاد نوین
%7.47	523.486.434	541.072.051	
%7.47	523.486.434	541.072.051	
			<u>فراورده های نفتی و کک و سوخت هسته ای</u>
			پالایش نفت بندر عباس
8.97%	628.812.248	429.778.622	
8.97%	628.812.248	429.778.622	
			<u>خدمات فنی و مهندسی</u>
			مدیریت پروژه های نیروگاهی مپنا
%4.57	320.468.098	232.876.305	
%4.57	320.468.098	232.876.305	
			<u>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر</u>
			توسعه صنایع بهشهر
9.52%	667.544.549	890.537.579	
%18.21	1.276.008.360	770.426.163	صنعتی بهشهر
%27.73	1.943.552.909	1.660.963.742	
%56.38	3.952.114.043	3.360.440.580	جمع

6- سرمایه گذاری در اوراق و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش در تاریخ 1392/06/12
(ریال)

خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود (ریال)	تاریخ سررسید (ریال)	
2.667.933.420	275.140.674	2.671.938.420	1,000,000	20%	1393/02/09	اوراق مشارکت فرابورسی
-	-	-	-	-	-	هزینه تنزیل
-	-	(4.005.000)	-	-	-	زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق
2.667.933.420	275.140.674	2.667.933.420	1,000,000			

7- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ 1392/06/12

تنزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل	تنزیل نشده (ریال)	
169.210.729	22.878.571	25%	192.089.300	سود سهام دریافتنی
337.893	1.889	-	339.782	سود دریافتنی سپرده های بانکی
5.993.451	-		5.993.451	سود دریافتنی اوراق گواهی سپرده بانکی فرابورسی
175.542.073	22.880.460		198.422.533	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
-	-			حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران
198.422.533	22.880.460			جمع کل

8-مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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

1392/06/12 (ریال)	
21.361.310	مخارج تأسیس
67.504.250	بابت آبونمان نرم افزار صندوق
88.865.560	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

9- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1392/06/12	
(ریال)	
20.000.000	حساب جاری بانک سامان
104.239.990	حساب پشتیبان سامان 1-1624455-810-813
124.239.990	جمع

10- حساب جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

1392/06/12			
	<u>گردش بستانکار</u>	<u>گردش بدهکار</u>	
<u>مانده بستانکار پایان دوره</u>	ریال	ریال	نام شرکت کارگزاری
220.215.687	14.963.869.983	14.743.654.296	شرکت کارگزاری پارس گستر خیره
220.215.687	14.963.869.983	14.743.654.296	جمع

11- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1392/06/12	
127.200	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
127.200	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

12- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

1392/06/12	
ریال	
-	بابت واحدهای ابطال شده
990	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
990	جمع

13- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر:

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

مانده پایان دوره	نام پرداختی
ریال	
26.315.920	ذخیره کارمزد مدیر
21.355.544	ذخیره کارمزد متولی
6.578.803	ذخیره کارمزد ضامن
38.275.575	ذخیره حق الزحمه حسابرس
1.013.087	ذخیره کارمزد تصفیه
22.878.571	ذخیره تنزیل سود سهام
1.889	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
15.419.780	تعديلات-ارزشگذاري بابت صدور واحد
(4.505.023)	تعديلات- ارزشگذاري بابت ابطال واحد
127.334.146	جمع

14- خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

1392/06/12		
ریال	تعداد	
5.375.381.955	4.108	واحدهای سرمایه گذاری عادی
1.308.515.568	1.000	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
6.683.897.523	5.108	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به 1392/06/12

ریال	یادداشت	
675.607.590	15-1	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
675.607.590		

15-1- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
1	مدیریت پروژه های نیروگاهی	250.000	882.784.590	726.611.141	4.669.932	4.413.924	156.173.449
2	دارو سازی اسوه	7.500	90.322.500	86.789.759	477.805	451.612	3.532.741
	شرکت سرمایه گذاری مسکن						
3	شمالغرب	99.500	214.928.989	209.940.423	1.098.285	1.074.646	4.988.566
4	بانک اقتصاد نوین	100.000	383.700.000	358.955.817	2.029.773	1.918.500	24.744.183
5	سرمایه گذاری آتیه دماوند	50.000	299.095.355	251.215.000	1.582.218	1.495.478	47.880.355
6	سرمایه گذاری پتروشیمی	150.000	315.010.000	280.205.211	1.666.403	1.575.050	34.804.789
7	سرمایه گذاری غدیر	80.000	340.004.000	305.455.428	1.798.620	1.700.020	34.548.572
	سرمایه گذاری نفت و گاز						
8	پتروشیمی تامین	320.000	1.173.217.160	1.125.443.200	6.206.321	5.866.086	47.773.960
9	صنایع شیمیایی ایران	15.000	485.985.000	369.059.956	2.570.860	2.429.924	116.925.044
10	کربن ایران	100.000	459.304.185	395.311.922	2.429.716	2.296.521	63.992.263
11	لیزینگ صنعت و معدن	100.000	255.000.000	238.131.722	1.348.952	1.274.999	16.868.278
12	گسترش نفت و گاز پارسیان	60.000	526.033.633	519.050.385	2.782.720	2.630.168	6.983.248
	مادر تخصصی توسعه معادن و						
13	صنایع معدنی خاورمیانه	55.600	359.383.873	240.741.131	1.836.454	1.796.919	118.642.742
14	گواهی سپرده انصار	3.100	3.097.600.600	3.102.250.600	2.399.400	0	(2.250.600)
جمع			8.882.369.885	8.209.161.695	32.897.459	28.923.847	675.607.590

16- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
1392/06/12

ریال	یادداشت
237.089.300	16-1
275.140.674	سود سهام شرکتهای بورسی سود اوراق گواهی سپرده بانکی
512.229.974	جمع

16-1- سود سهام شرکتهای بورسی بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
1392/06/12

سود سهام (ریال)	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
5.560.000	1392/01/29	1391/12/29	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
30.000.000	1392/04/30	1391/12/30	پالایش نفت بندر عباس
61.250.000	1392/04/30	1391/12/30	توسعه صنایع بهشهر
95.279.300	1392/04/23	1391/12/30	بانک اقتصاد نوین
45.000.000	1392/01/28	1391/09/30	صنعتی بهشهر
237.089.300			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

17- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

1392/06/12	دوره مالی شش ماهه منتهی به
52.000.334	سود سپرده بانک سامان
52.000.334	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به
1392/06/12

ردیف	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته				
1	بانک اقتصاد نوین	150.735	528.929.115	541.072.051	2.798.035	2.644.646	(17.585.617)				
2	پالایش نفت بندر عباس	50.000	635.350.000	429.778.623	3.361.002	3.176.750	199.033.626				
3	توسعه صنایع بهشهر	245.000	674.485.000	890.537.579	3.568.026	3.372.425	(222.993.030)				
4	صنعتی بهشهر	32.500	1.289.275.000	770.426.163	6.820.265	6.446.375	505.582.197				
5	ماشین سازی اراک	85.000	541.365.000	495.749.860	2.863.821	2.706.825	40.044.494				
6	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	50.000	323.800.000	232.876.305	1.712.902	1.619.000	87.591.793				
7	اوراق بهادار با درآمد ثابت	2.670	2.667.933.420	2.671.938.420	1.938.420	0	(4.005.000)				
جمع							587.668.463	19.966.021	23.062.470	6.032.379.002	6.661.137.535

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

19- هزینه های کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به 1392/06/12

(ریال)	
26.315.920	کارمزد مدیر
21.355.544	کارمزد متولی
6.578.803	کارمزد ضامن
38.275.575	حق الزحمه حسابرس
1.013.087	هزینه تصفیه
93.538.929	جمع

20- سایر هزینه ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
1392/06/12

(ریال)	
4.342.690	هزینه تأسیس
68.995.750	هزینه آبونمان
32.897.459	هزینه کارمزد کارگزار
28.923.847	هزینه مالیات معاملات سهام
22.878.571	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
1.889	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
30.000	هزینه کارمزد بانکی
158.070.206	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 12 شهریور ماه 1392

21- تعهدات و بدهی های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

22- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
:25	250	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری پارس گستر خیره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
:70	700	ممتاز	ضامن صندوق	شرکت سرمایه گذاری دانا یان پارس	ضامن و اشخاص وابسته به وی

23- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده (بدهی)/طلب	خرید سهام	فروش سهام	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(220.215.687)	14.963.869.983	14.743.654.296	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پارس گستر خیره

24- 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.