

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر

ماه ۱۳۹۳ 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.

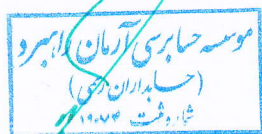
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر  
شماره ثبت: ۳۱۲۵۸



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی رستگار مقدم 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**  
**در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
<b>دارایی ها:</b>				
۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۵,۲۱۴,۰۰۶,۰۰۰	۷,۷۴۷,۱۱۰,۰۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۲,۹۱۲,۶۳۰,۰۶۲	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۹۴,۳۸۳,۳۴۵	۲۹۷,۹۲۴,۵۶۳	۷	حسابهای دریافتی
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۴۵,۶۵۵,۳۴۴	۳۷,۰۴۴,۸۰۸	۸	سایر دارایی ها
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۲۲۴,۰۶۱,۷۱۶	۶۶,۰۷۶,۱۳۱	۹	موجودی نقد
<b>۸,۰۰۸,۲۶۲,۰۸۲</b>	<b>۸,۴۹۰,۷۳۶,۴۶۷</b>	<b>۸,۱۴۸,۱۵۵,۵۱۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>				
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۲۵۱,۵۲۶,۸۱۱	۱,۴۳۱,۶۶۱,۰۳۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷	۸۴۹,۲۷۰	۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸	۴۹,۲۱۲,۳۰۴	۴۱۹,۳۳۶,۲۷۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۶۵۷,۹۸۴	۱,۷۸۰,۹۱۴	۴,۲۶۷,۰۴۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۶۸۱,۹۶۴,۷۹۸</b>	<b>۳۰۳,۳۶۹,۲۹۹</b>	<b>۱,۸۵۵,۲۶۴,۳۴۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴</b>	<b>۸,۱۸۷,۳۶۷,۱۶۸</b>	<b>۶,۲۹۲,۸۹۱,۱۶۴</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۰۲۱,۱۹۴</b>	<b>۱,۴۶۳,۳۳۶</b>	<b>۹۹۷,۴۴۷</b>		<b>خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشند.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
<b>درآمدها:</b>				
۵۷۹,۳۹۹,۶۷۲	۹۵۰,۱۱۹,۸۶۸	۳۰۳,۶۷۲,۰۴۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۱۴۱,۹۷۲,۵۹۲	۸۰,۹۵۸,۱۲۹	۱۶	سود سهام
۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۳,۵۳۷,۲۹۲	۸۶۳,۲۰۰	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
(۱,۳۴۲,۵۱۹,۹۹۷)	۳۱۰,۳۳۰,۱۹۹	(۴۳۱,۸۱۰,۷۳۸)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۱۵,۰۰۸,۹۷۰	۱۱,۰۹۴,۲۴۹	۱۹	سایر درآمدها
۲۳۵,۹۶۱,۳۶۸	۱,۴۲۰,۹۶۸,۹۲۱	(۳۵,۲۲۳,۱۱۹)		جمع درآمدها
<b>هزینه ها:</b>				
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۴۹,۵۸۲,۲۴۰	۷۵,۷۳۹,۰۷۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۳۵,۶۷۸,۴۴۹	۴۲,۷۶۳,۷۴۳	۲۱	سایر هزینه ها
۳۷۸,۰۴۷,۳۴۵	۸۵,۲۶۰,۶۸۹	۱۱۸,۵۰۲,۸۱۹		جمع هزینه ها
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	۱,۳۳۵,۷۰۸,۲۳۲	(۱۵۳,۷۲۵,۹۳۸)		سود (زیان) خالص
<b>۲۰.۱٪-</b>	<b>۱۷.۶۳٪</b>	<b>۲.۳۴٪-</b>		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
<b>۱.۱۶٪</b>	<b>۱۸.۰۴٪</b>	<b>۲.۳۴٪-</b>		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

**صورت گردش خاص دارایی ها**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۳)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰)	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	-	۱,۳۳۵,۷۰۸,۲۳۲	-	(۱۵۳,۷۲۵,۹۳۸)	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	-	۱۴۱,۴۱۸,۵۵۰	-	۶,۳۱۹,۸۱۸	-	تعدیلات
(۱,۶۱۳,۱۶۷,۷۸۸)	-	(۵۵۵,۷۹۶,۳۷۲)	-	-	-	تقسیم سود
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۸,۱۸۷,۳۶۷,۱۶۸	۵,۵۹۵	۶,۲۹۲,۸۹۱,۱۶۴	۶,۳۰۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشند.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر که صندوقی از نوع مختلط و با پرداخت سود بوده و با تصویب مجمع در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ به صندوق سرمایه‌گذاری در سهام با پرداخت سود تغییر یافت، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ تحت شماره ۳۱۲۸۵ و شناسه ملی 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 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 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
  - هرنوع 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 می باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.parsgostarfund.com](http://www.parsgostarfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

**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 بازتاب سهام توس	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 همت- بعد از اشرفی اصفهانی- بلوار عدل- نبش حیدری- مقدم شرقی- پلاک ۳۲- واحد ۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

#### 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

#### 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 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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

#### **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.

#### **۴-۷- تقسیم سود**

بر طبق بند ۳-۱ امیدنامه پرداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران، 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 می‌یابد. هر دوره ی بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	(ریال)		(ریال)		(ریال)	(ریال)	
۱۱.۳۹٪	۹۱۲,۲۸۹,۳۴۰	۱۸.۰۸٪	۱,۵۳۵,۱۵۸,۹۷۵	۱۷.۷۳٪	۱,۸۶۱,۷۲۸,۱۹۲	۱,۴۴۴,۶۰۳,۷۱۳	محصولات نسیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۸.۳۳٪	۷۴۵,۲۴۱,۲۹۹	۶۷۷,۹۴۷,۰۴۱	بانک ها و مؤسسات اعتباری
۷.۳۹٪	۵۹۱,۹۵۵,۴۴۷	۶.۲۸٪	۵۳۳,۰۵۷,۸۰۵	۷.۸۰٪	۸۵۱,۸۶۶,۳۲۹	۶۳۵,۴۰۹,۰۰۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۷.۰۱٪	۶۸۶,۳۶۶,۷۹۴	۵۷۰,۹۲۴,۱۱۰	شرکت های چند رشته ای
۰.۸۹٪	۷۱,۰۰۴,۸۰۹	۰.۰۰٪	۰	۶.۳۱٪	۶۲۲,۸۹۶,۳۳۰	۵۱۴,۰۷۴,۰۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹.۵۰٪	۷۶۰,۸۸۹,۰۴۷	۰.۰۰٪	۰	۶.۲۹٪	۵۶۹,۲۶۶,۷۵۸	۵۱۲,۲۷۳,۸۹۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۲۳٪	۶۵۹,۳۴۹,۷۴۹	۰.۰۰٪	۰	۶.۱۹٪	۶۱۹,۰۴۴,۲۱۹	۵۰۴,۳۷۸,۸۵۵	استخراج کانه های فلزی
۳.۸۰٪	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳	۰.۰۰٪	۰	۴.۷۱٪	۴۰۵,۹۹۳,۱۳۳	۳۸۳,۹۰۸,۵۰۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۵۵٪	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	۴.۳۶٪	۳۷۰,۰۳۲,۷۷۴	۳.۹۹٪	۵۲۵,۴۴۷,۲۲۰	۳۲۵,۳۱۷,۶۷۷	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۷۷٪	۳۳۵,۲۷۰,۴۹۹	۳۰۷,۵۷۲,۱۷۶	سرمایه گذاری ها
۶.۹۲٪	۵۵۴,۳۳۴,۱۹۱	۰.۰۰٪	۰	۳.۶۴٪	۳۴۳,۲۱۸,۸۸۱	۲۹۶,۹۵۲,۵۸۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۴۵٪	۵۱۶,۲۸۲,۲۲۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۷۶٪	۳۷۸,۵۱۲,۷۹۲	۳۰۶,۴۱۴,۲۱۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۶۱٪	۳۱۹,۱۶۷,۱۰۲	۲۹۴,۱۳۱,۹۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۵.۶۴٪	۴۵۱,۳۵۷,۲۴۵	۱۵.۲۶٪	۱,۲۹۵,۸۴۷,۰۹۷	۳.۲۰٪	۲۸۷,۷۴۰,۰۰۸	۲۶۰,۴۱۲,۴۹۵	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۶۱٪	۲۵۱,۹۰۳,۱۵۹	۲۱۲,۸۵۲,۸۴۱	فلزات اساسی
۶.۴۲٪	۵۱۴,۴۲۶,۳۰۹	۲.۵۰٪	۲۱۱,۹۷۲,۰۷۴	۲.۴۵٪	۲۷۷,۳۴۱,۳۶۰	۱۹۹,۶۷۹,۹۳۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۳۴٪	۲۱۱,۵۲۹,۳۰۸	۱۹۰,۴۳۸,۷۵۲	سایر واسطه گری های مالی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۱.۳۵٪	۱۲۶,۶۱۲,۳۶۳	۱۰۹,۸۱۸,۲۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۶۹٪	۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۰۶٪	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	۷.۴۵٪	۶۳۲,۶۲۲,۶۳۲	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۰۱٪	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	حمل و نقل آبی
۰.۰۰٪	۰	۷.۴۸٪	۶۳۵,۳۱۴,۶۴۳	۰.۰۰٪	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۷۵.۹۴٪	۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۶۱.۴۱٪	۵,۲۱۴,۰۰۶,۰۰۰	۹۵.۰۸٪	۹,۴۱۹,۱۴۵,۷۴۶	۷,۷۴۷,۱۱۰,۰۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۹,۱۹%	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰
۰,۰۰%	۰	۳۴,۳۰%	۲,۹۱۲,۶۳۰,۰۶۲	۰,۰۰%	۰
۱۹,۱۹%	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۳۴,۳۰%	۲,۹۱۲,۶۳۰,۰۶۲	۰,۰۰%	۰

نرخ سود (ریال)	تاریخ سررسید	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز
۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰,۰۰%
۲۰%	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۰	۰	۰	۰,۰۰%

اوراق مشارکت  
 فرابورسی (رایتل)

اوراق مشارکت  
 فرابورسی (بانک اتصال)

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

توزیل شده (ریال)	توزیل شده (ریال)	توزیل نشده (ریال)	توزیل شده (ریال)	توزیل نشده (ریال)
۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶	۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۹۴,۳۵۰,۷۰۴	۳۹۷,۸۹۴,۶۵۵	۳۱۶,۸۵۷,۵۰۰
۲۹,۶۰۴	۲۹,۸۸۶	۱۳۲,۶۴۱	۲۹,۹۰۸	۳۰,۱۹۳
۲۵۸,۰۰۳,۲۱۰	۲۸۱,۳۸۷,۳۸۶	۹۴,۳۸۳,۳۴۵	۳۹۷,۹۲۴,۵۶۳	۳۱۶,۸۸۷,۶۹۳
۷,۰۵۹,۹۵۷	۷,۰۵۹,۹۵۷	۰	۰	۰
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۲۸۸,۴۴۷,۳۴۳	۹۴,۳۸۳,۳۴۵	۳۹۷,۹۲۴,۵۶۳	۳۱۶,۸۸۷,۶۹۳

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها:

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱۲,۳۴۷,۲۹۴	۱۸,۸۰۲,۶۴۴	۱۰,۲۳۴,۶۳۴	۲,۱۱۲,۶۶۰	۰	۱۲,۳۴۷,۲۹۴	مخارج تأسیس
۶۰,۷۸۸,۰۵۴	۲۶,۸۵۲,۷۰۰	۲۶,۸۱۰,۱۷۴	۳۳,۹۷۷,۸۸۰	۰	۶۰,۷۸۸,۰۵۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۴۵,۶۵۵,۳۴۴	۳۷,۰۴۴,۸۰۸	۳۶,۰۹۰,۵۴۰	۰	۷۳,۱۳۵,۳۴۸	

۹- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۳۱,۰۸۸,۲۳۸	۲۰۴,۰۶۱,۷۱۶	۴۶,۰۷۶,۱۳۱	حساب پشتیبان سامان ۱-۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۰-۸۱۳
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۲۲۴,۰۶۱,۷۱۶	۶۶,۰۷۶,۱۳۱	

۱۰- حساب جاری کارگزاران:

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۲۵۱,۵۲۶,۸۱۱	۱,۴۳۱,۶۶۱,۰۳۱	۱۳,۵۲۱,۷۶۴,۱۵۹	۱۲,۰۹۰,۱۰۳,۱۲۸	شرکت کارگزاری پارس گستر خیره
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۲۵۱,۵۲۶,۸۱۱	۱,۴۳۱,۶۶۱,۰۳۱	۱۳,۵۲۱,۷۶۴,۱۵۹	۱۲,۰۹۰,۱۰۳,۱۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۱,۲۹۶,۸۳۰	۰	۰	بابت سود صندوق
۱۲,۲۴۳,۵۴۶	۰	۰	بابت ابطال واحد
۱۷۸,۳۱۱	۸۴۹,۲۷۰	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷</b>	<b>۸۴۹,۲۷۰</b>	<b>۰</b>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۲۲,۴۲۶,۴۵۴	۵۲,۱۸۲,۱۰۹	ذخیره کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۱۰,۴۶۰,۸۱۸	۱۴,۶۶۲,۹۰۹	ذخیره کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۵,۵۶۵,۹۶۲	۱۲,۸۰۷,۶۵۶	ذخیره کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۱۰,۴۸۳,۴۷۰	۱۰,۶۵۱,۹۵۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۸,۷۵۶,۰۴۹	۱۲-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<b>۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸</b>	<b>۴۹,۲۱۲,۳۰۴</b>	<b>۴۱۹,۳۳۶,۲۷۳</b>	

۱۲-۱ مبلغ ۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰ ریال از بدهی فوق بابت پرداخت هزینه نرم افزار و مبلغ باقیمانده مربوط به پرداخت کارمزد ارکان به وسیله ی مدیر می باشد.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۶۵۷,۹۸۴	۱,۷۸۰,۹۱۴	۴,۲۶۷,۰۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
<b>۳,۶۵۷,۹۸۴</b>	<b>۱,۷۸۰,۹۱۴</b>	<b>۴,۲۶۷,۰۴۵</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

**۱۴- خالص دارایی ها:**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۳۰۵,۱۰۳,۲۱۱	۵,۱۹۵	۶,۷۲۴,۰۳۰,۷۶۶	۴,۵۹۵	۵,۲۹۵,۴۴۴,۴۷۵	۵,۳۰۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۱,۱۹۴,۰۷۳	۱,۰۰۰	۱,۴۶۳,۳۳۶,۴۰۲	۱,۰۰۰	۹۹۷,۴۴۶,۶۸۹	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۸,۱۸۷,۳۶۷,۱۶۸	۵,۵۹۵	۶,۲۹۲,۸۹۱,۱۶۴	۶,۳۰۹	

**۱۵- خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۵۸۶,۹۴۴,۶۷۲	۹۵۰,۷۱۹,۸۶۸	۳۰۳,۶۷۲,۰۴۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۵۷۹,۳۹۹,۶۷۲	۹۵۰,۱۱۹,۸۶۸	۳۰۳,۶۷۲,۰۴۱		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به	
							۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱	ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۲۴,۷۷۱	(۱,۵۷۲,۱۳۷)	(۱,۴۸۵,۹۵۰)	۲۹,۴۰۷,۱۴۲	۵۰,۰۹۸,۹۰۰
۲	ایران خودرو دیزل	۱۴۴,۳۶۴	۱۲۹,۹۳۹,۳۳۶	۱۲۰,۱۸۹,۲۴۶	(۶۸۷,۳۷۵)	(۶۴۹,۶۹۸)	۸,۴۱۳,۰۱۷	۰
۳	بانک دی	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۲۷۰,۲۳۲	۱۸۶,۵۷۱,۱۷۶	(۱,۰۵۴,۰۴۱)	(۱,۰۳۱,۳۵۱)	۱۷,۶۱۳,۶۶۴	۰
۴	بانک گردشگری	۴۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۸۴۰,۷۵۵	۶۳۲,۳۳۳,۱۱۸	(۳,۳۸۷,۱۱۲)	(۳,۳۱۴,۲۰۵)	۲۳,۸۰۶,۳۲۰	۰
۵	بانک انصار	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۶۲,۱۳۹	(۱,۵۸۷,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۳۵,۹۵۰,۸۶۱	۰
۶	بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۰۸,۳۵۶	(۶۱۰,۴۶۷)	(۵۷۷,۰۰۰)	۹,۱۰۴,۱۷۷	۰
۷	بیمه آسیا	۵۰,۰۰۰	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۷۶,۴۶۹,۸۴۶	(۴۲۲,۴۱۱)	(۳۹۹,۳۴۸)	۲,۵۵۸,۴۹۵	۰
۸	بیمه دانا	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۷۲,۶۷۷	(۱,۰۰۵,۱۰۰)	(۹۵۰,۰۰۰)	۱۲,۵۷۲,۲۲۳	۰
۹	پلی اکریل ایران	۵۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۰۲,۸۹۴	(۴۷۱,۳۳۹)	(۴۴۵,۵۰۰)	۴,۸۸۰,۲۶۷	۰
۱۰	ت-نفت تهران	۲۱,۶۶۶	۲۱۹,۹۷۳,۲۸۰	۲۳۲,۵۶۲,۸۴۴	(۱,۱۶۳,۶۵۸)	(۱,۰۹۹,۸۶۶)	(۱۴,۸۵۳,۰۸۸)	۰
۱۱	ت-صنعتی نیرو محرکه	۶۱,۲۶۷	۵۷,۰۸۲,۴۱۹	۶۴,۰۱۳,۹۳۹	(۳۰۱,۹۶۶)	(۲۸۵,۴۱۴)	(۷,۵۱۸,۹۰۰)	۰
۱۲	تراکتور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۹۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۸۶۰,۳۱۰,۸۸۹	(۴,۸۶۳,۳۶۰)	(۴,۵۹۶,۷۵۰)	۴۹,۵۷۹,۰۰۱	۰
۱۳	توکاریل	۱۰,۰۰۰	۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۱۸,۱۷۱	(۴۱۱,۸۶۵)	(۴۰۳,۰۰۰)	۳,۷۶۶,۹۶۴	۰
۱۴	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۱۲,۳۹۸,۵۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	(۱,۰۸۵,۳۵۶)	(۱,۰۶۱,۹۹۲)	۳,۹۲۷,۷۹۳	۰
۱۵	تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۲۱,۲۵۰	۱۲۳,۱۸۱,۱۲۴	(۶۲۹,۶۵۹)	(۶۱۶,۱۰۶)	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	۰
۱۶	داده پردازی ایران	۷۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۳۰,۷۵۶	(۹۶۲,۷۸۰)	(۹۱۰,۰۰۰)	۱۸,۶۹۶,۶۶۴	۰
۱۷	داروسازی تولید دارو	۲,۷۰۰	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۹,۸۸۶	(۱۵۷,۲۸۵)	(۱۵۳,۹۰۰)	۸,۹۹۸,۹۲۹	۴۰,۹۵۳,۳۳۳
۱۸	داروسازی کوثر	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۱۵۸,۵۱۰	۴۹۳,۵۸۷,۳۳۱	(۲,۹۴۲,۰۷۶)	(۲,۷۸۰,۷۹۲)	۵۶,۸۴۸,۴۱۱	۰
۱۹	زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۲۰,۷۳۸	(۸۴۶,۴۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۹,۳۳۲,۸۶۲	۰
۲۰	سایپا	۵۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۳۲,۲۳۹	(۳۴۷,۰۲۴)	(۳۲۸,۰۰۰)	(۱۴,۱۰۷,۲۶۳)	۰
۲۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۸۳,۸۹۱	(۱,۳۲۱,۱۸۰)	(۱,۲۴۸,۷۵۰)	۲,۳۹۶,۱۷۹	۰
۲۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۳۹,۳۰۳	۲۱۰,۲۱۶,۷۱۳	(۱,۱۷۵,۱۲۱)	(۱,۱۱۰,۶۹۷)	۹,۶۳۶,۷۷۲	۰
۲۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰,۰۰۰	۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۸۳,۵۸۲,۴۷۷	(۴۵۴,۳۰۶)	(۴۲۹,۴۰۰)	۱,۴۱۳,۸۱۷	۰
۲۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۳,۸۶۹	(۱۸۱,۴۴۷)	(۱۷۱,۵۰۰)	(۶,۸۲۶,۸۱۶)	۰
۲۵	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۰,۰۰۰	۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۸۴,۰۹۸	(۴۶۳,۴۰۶)	(۴۳۸,۰۰۰)	۵,۲۱۴,۴۹۶	۰
۲۶	سیمان تهران	۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۹۰,۰۲۲	۱۶۵,۷۰۱,۴۱۴	(۸۹۸,۱۹۰)	(۸۴۸,۹۴۹)	۲,۳۴۱,۴۶۹	۰
۲۷	شرکت بهمن لیزینگ	۴۴,۰۰۰	۱۰۵,۳۴۵,۹۷۲	۹۱,۵۹۷,۵۵۷	(۵۳۸,۳۱۹)	(۵۲۶,۷۳۰)	۱۲,۶۸۳,۳۶۶	۰
۲۸	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۹۴,۹۳۶	۳۵۳,۶۴۱,۸۲۹	(۲,۱۴۸,۷۲۸)	(۲,۱۰۲,۴۷۳)	۶۲,۶۰۱,۹۰۶	۰
۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۳,۷۶۴	(۱,۶۰۰,۰۱۳)	(۱,۵۱۲,۳۰۰)	۶۰,۷۹۳,۹۲۳	۰
۳۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۲۱,۳۶۷	۱۴۸,۱۴۸,۹۱۳	(۸۱۷,۷۱۲)	(۸۰۰,۱۰۷)	۱۰,۲۵۴,۶۳۵	۰
۳۱	شیشه همدان	۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۱۵۶,۰۲۱,۲۶۳	(۱,۱۳۷,۴۸۲)	(۱,۰۷۵,۱۲۵)	۵۶,۷۹۱,۱۳۰	۲۴,۲۲۹,۲۴۳
۳۲	صنعتی پارس مینو	۳۰,۰۰۰	۱۷۳,۴۹۷,۰۶۶	۱۶۶,۰۹۹,۸۷۷	(۹۱۷,۷۹۹)	(۸۶۷,۴۸۶)	۵,۶۱۱,۹۰۴	۰
۳۳	عمران و توسعه فارس	۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۴۶,۷۲۸	(۱,۳۰۹,۳۷۵)	(۱,۲۳۷,۵۰۰)	۴۹,۲۰۶,۴۹۷	۰
۳۴	فتر سازی زر	۸۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۵۳,۵۰۰	۱۲۲,۷۹۸,۹۱۴	(۷۴۹,۳۴۶)	(۷۰۸,۲۶۷)	۱۷,۳۹۶,۹۷۳	۰
۳۵	کارت اعتباری ایران کیش	۷۵,۰۰۰	۴۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۰۹,۴۸۰,۴۵۳	(۲,۲۲۱,۵۸۹)	(۲,۰۹۹,۸۰۰)	۶,۱۵۸,۱۵۸	۰
۳۶	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۳۱,۸۴۴	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	(۸۸۳,۱۶۹)	(۸۶۴,۱۵۹)	۹,۸۲۳,۷۴۶	۰
۳۷	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۱۲,۸۰۰	۳۱۶,۴۹۴,۶۲۱	(۱,۸۹۹,۷۰۲)	(۱,۷۹۵,۵۶۳)	۳۸,۹۲۲,۹۱۴	۱۸,۱۹۰,۸۵۵
۳۸	گروه پتروشیمی سی-ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۷۱,۱۶۳	(۶۱۳,۳۰۱)	(۶۰۰,۰۰۰)	۸,۳۱۵,۶۳۶	۰
۳۹	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۷,۰۰۰	۸۵,۹۰۴,۰۰۰	۸۲,۲۰۴,۳۱۷	(۴۳۸,۹۷۰)	(۴۲۹,۵۲۰)	۲,۸۲۱,۱۹۳	۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به						شرح	ردیف
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰							
۰	۰	(۶,۸۹۷,۰۰۱)	(۱,۳۹۹,۷۸۴)	(۱,۴۸۰,۹۷۱)	۲۸۳,۹۷۳,۰۴۶	۲۷۹,۹۵۶,۸۰۰	۲۹,۶۰۰	گروه صنعتی پاکسو	۴۰
۰	۰	۳۵,۰۳۶,۷۹۹	(۲,۰۳۷,۸۳۸)	(۲,۱۵۶,۰۳۴)	۳۶۸,۳۳۶,۸۲۹	۴۰۷,۵۶۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۴۱
۰	۰	۳۲,۱۱۱,۷۹۸	(۱,۰۹۲,۲۵۰)	(۱,۱۵۵,۶۰۱)	۱۸۴,۰۹۰,۳۵۱	۲۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لبنیات کالبر	۴۲
۰	۰	(۴۵۴,۰۳۴,۰۹۵)	(۱,۷۵۳,۷۵۰)	(۱,۸۵۵,۴۶۷)	۸۰۱,۱۷۴,۸۷۸	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	مجتمع های آبادگران ایران	۴۳
۱۲۶,۴۵۹,۳۱۱	۰	۴۱,۳۵۴,۷۴۱	(۲,۶۵۸,۳۵۰)	(۲,۸۱۲,۵۳۴)	۴۸۴,۸۴۴,۳۷۵	۵۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۴
۰	۰	۱۳,۴۵۱,۲۹۰	(۵۵۲,۸۰۹)	(۵۶۴,۹۶۹)	۹۵,۹۹۲,۸۶۰	۱۱۰,۵۶۱,۹۲۸	۲۵,۷۱۴	همکاران سیستم	۴۵
۰	۰	۵,۳۰۸,۹۱۱	(۱,۵۲۱,۱۵۰)	(۱,۶۰۹,۳۷۸)	۳۹۵,۷۹۰,۵۶۱	۳۰۴,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی	۴۶
۲۱,۷۸۰,۸۵۵	(۲۷,۴۳۱,۷۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد توین	۴۷
۱۰۰,۴۵۵,۵۶۶	۲۴۵,۹۴۵,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندر عباس	۴۸
۷۶,۳۸۶,۹۸۶	(۶۱,۷۳۸,۴۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر	۴۹
۴۵,۶۹۸,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۰
۱۱,۸۰۵,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۵۱
۱۶۱,۶۶۵,۱۳۸	۷۲۴,۷۵۹,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر	۵۲
۱۱,۸۸۲,۶۶۹	۱۱,۸۸۲,۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۳
۳۰,۱۷۱,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لبنیات پاستوریزه پاک	۵۴
(۱۳۲,۸۳۳,۹۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین سازی اراک	۵۵
۵۸۶,۹۴۴,۶۷۲	۹۵۰,۷۱۹,۸۶۸	۳۰۳,۶۷۲,۰۴۱	(۵۳,۲۷۱,۰۲۹)	(۵۵,۹۱۲,۳۲۰)	۱۰,۲۴۱,۳۵۰,۹۳۰	۱۰,۶۵۴,۲۰۶,۳۲۰	۰	جمع	

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

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به						نام سهم	ردیف
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰							
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق اجاره رایتل	۱
(۲,۳۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱,۱۸۴,۲۲۰)	۱,۵۲۸,۸۱۵,۷۸۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰	گواهی سپرده انصار	۲
(۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۱۸۴,۲۲۰)	۱,۵۲۸,۸۱۵,۷۸۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	سود سهام شرکت های بورسی
۳۴۵,۱۱۸,۹۲۳	۱۴۱,۹۷۲,۵۹۲	۰		سود اوراق گواهی سپرده فرابورسی
۲۲۴,۸۲۸,۰۷۳	۰	۷,۹۵۸,۱۲۹		سود اوراق مشارکت فرابورسی
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۱۴۱,۹۷۲,۵۹۲	۸۰,۹۵۸,۱۲۹		

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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	دوره مالی منتهی به		تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد سود سهام
				۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۸,۵۱۷)	۳۵,۶۳۱,۴۸۳	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۱۴,۸۰۶)	۱۷,۵۸۵,۱۹۴	۲۲,۶۴۰,۰۰۰
۳	شیشه همدان	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۲۵۰)	۱۱,۱۷۵,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴	مجمع های آبادگران ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۵	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۴۰,۰۰۰
۶	عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
۸	صنایع سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۹	ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۲	نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۴۰,۰۰۰
۱۳	کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۷,۵۰۰
۱۵	گروه صنعتی پاکسو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۴۰,۰۰۰
	جمع							۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۷,۵۷۳)	۶۴,۳۹۲,۴۲۷	۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰

۱۷- سود سپرده و گواهی بانکی:

سود سپرده بانکی:	دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/ هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود		
	۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۳,۵۳۷,۲۹۲	۸۶۳,۲۰۰		۸٪		
	۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۳,۵۳۷,۲۹۲	۸۶۳,۲۰۰				



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۱,۲۴۰,۲۲۴,۹۹۷)	۳۱۰,۶۴۵,۱۹۹	(۴۳۱,۸۱۰,۷۳۸)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی
(۲,۲۹۵,۰۰۰)	(۳۱۵,۰۰۰)	-	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۱,۲۴۲,۵۱۹,۹۹۷)	۳۱۰,۳۳۰,۱۹۹	(۴۳۱,۸۱۰,۷۳۸)		

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

ردیف	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به	
							دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
							۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ایران خودرو	۱۲۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۱۲,۷۹۲	(۱,۶۳۷,۷۸۴)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	(۷۲,۰۹۸,۵۷۶)	.
۲	بانک دی	۳۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۳۹۸,۴۵۹	(۲,۶۸۷,۳۴۹)	(۲,۶۲۹,۵۰۰)	(۲۹,۷۱۵,۳۰۸)	.
۳	بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۴۲,۸۴۰	(۸۴۱,۱۱۰)	(۷۹۵,۰۰۰)	(۳۷,۵۷۸,۹۵۰)	.
۴	پتروشیمی اراک	۲۵,۰۰۰	۱۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۸۸,۲۱۶	(۸۵۸,۰۲۸)	(۸۱۱,۰۰۰)	(۲۸,۴۵۷,۲۵۴)	.
۵	پتروشیمی زاگرس	۱۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۹۸,۲۵۸	(۹۳۳,۹۰۴)	(۹۱۳,۸۰۰)	(۵۱,۸۸۵,۹۶۲)	.
۶	ت-سرمایه گذاری توکا فولاد	۸۹,۳۴۴	۶۸,۷۹۴,۸۸۰	۹۶,۵۸۰,۸۶۴	(۳۶۳,۹۲۶)	(۳۴۳,۹۷۴)	(۲۸,۴۹۳,۸۸۴)	.
۷	تجارت الکترونیک پارسین	۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۳۴۳,۲۱۸,۸۸۱	(۱,۵۸۷,۲۱۲)	(۱,۵۰۰,۲۰۰)	(۴۶,۲۶۶,۲۹۳)	.
۸	تراکتور سازی ایران	۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۱۲,۳۶۳	(۵۸۶,۹۷۹)	(۵۵۴,۸۰۰)	(۱۶,۷۹۴,۱۴۲)	.
۹	توکاریل	۸۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۵۷,۳۷۲,۶۰۰	(۱,۱۴۱,۷۷۹)	(۱,۱۱۷,۲۰۰)	(۳۶,۱۹۱,۵۷۹)	.
۱۰	ح توکاریل	۱۶۵,۰۲۲	۲۹۵,۸۸۴,۴۴۶	۳۶۵,۵۲۳,۷۳۰	(۱,۵۱۱,۹۷۰)	(۱,۴۷۹,۴۲۲)	(۷۲,۶۳۰,۶۷۶)	.
۱۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۸۷۸,۸۳۳	(۲,۴۱۹,۱۱۷)	(۲,۲۸۶,۵۰۰)	(۱۰۱,۲۸۴,۴۵۰)	.
۱۲	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۵۱,۴۵۱	(۱,۱۴۳,۱۶۹)	(۱,۰۸۰,۵۰۰)	(۵۷,۹۷۵,۱۲۰)	.
۱۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۰۸,۲۵۵	(۱,۱۹۱,۳۰۸)	(۱,۱۲۶,۰۰۰)	(۵۵,۷۲۵,۵۶۳)	.
۱۴	سرمایه گذاری توکا فولاد	۷۴,۵۹۰	۱۴۶,۲۷۰,۹۹۰	۱۵۵,۳۲۲,۲۹۶	(۷۷۳,۷۷۴)	(۷۳۱,۳۵۵)	(۱۰,۵۵۶,۴۳۵)	.
۱۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۶,۰۰۰	۲۰۱,۷۵۶,۰۰۰	۲۷۷,۲۴۱,۳۶۰	(۱,۰۶۷,۲۹۰)	(۱,۰۰۸,۷۸۰)	(۷۷,۶۶۱,۴۳۰)	.
۱۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۸۷۴,۶۹۲	(۲,۲۱۷,۵۶۸)	(۲,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۵۳,۹۸۸,۲۶۰)	۹,۶۳۸,۵۳۵
۱۷	سرمایه گذاری سپه	۱۳۵,۰۰۰	۳۱۰,۷۷۰,۰۰۰	۳۳۵,۲۷۰,۴۹۹	(۱,۶۴۳,۹۷۴)	(۱,۵۵۳,۸۵۰)	(۲۷,۶۹۸,۳۳۳)	.
۱۸	سرمایه گذاری شاهد	۸۹,۰۰۰	۱۲۷,۴۴۸,۰۰۰	۱۳۹,۵۱۴,۷۶۷	(۶۷۴,۲۰۰)	(۶۳۷,۲۴۰)	(۱۳,۳۷۸,۲۰۷)	.
۱۹	سرمایه گذاری غدیر	۴۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۸۷,۹۶۱	(۶۳۲,۴۷۳)	(۵۹۷,۸۰۰)	(۱۴,۱۵۸,۲۳۴)	.
۲۰	سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰,۰۰۰	۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۷۶,۸۷۰	(۴۸۷,۲۳۹)	(۴۷۶,۷۵۰)	(۴۹,۰۹۰,۸۵۹)	.
۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۵۶,۱۶۷	(۶۳۰,۲۹۹)	(۵۹۵,۵۰۰)	(۲۸,۹۸۱,۷۰۶)	.
۲۲	شرکت بهمن لیزینگ	۲۸,۰۰۰	۸۱,۰۵۴,۰۰۰	۹۵,۲۱۶,۷۶۲	(۴۱۴,۱۸۶)	(۴۰۵,۲۷۰)	(۱۴,۹۸۲,۲۱۸)	.
۲۳	صنایع سیمان غرب	۴۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۹۱,۰۵۳	(۱,۱۰۸,۷۸۴)	(۱,۰۴۸,۰۰۰)	(۱۷۱,۱۴۷,۸۳۷)	(۸,۵۵۸,۲۷۹)
۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۵,۰۰۰	۶۶۳,۹۶۰,۰۰۰	۸۸۶,۷۳۳,۶۸۲	(۳,۵۱۲,۳۴۹)	(۳,۳۱۹,۸۰۰)	(۲۲۹,۶۰۵,۸۳۱)	(۶۰,۱۹۱,۰۷۴)
۲۵	صنایع شیمیایی فارس	۳۰,۰۰۰	۱۶۹,۲۹۰,۰۰۰	۲۰۵,۴۸۹,۶۸۹	(۸۹۵,۵۴۵)	(۸۴۶,۴۵۰)	(۳۷,۹۴۱,۶۸۴)	.
۲۶	صنعتی بهنشهر	۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۹۹۳,۱۳۳	(۲,۰۵۱,۹۹۱)	(۱,۹۳۹,۵۰۰)	(۲۲,۰۸۴,۶۲۴)	.
۲۷	کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۹۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۶۷,۱۰۲	(۱,۵۷۲,۱۳۶)	(۱,۴۸۵,۹۵۰)	(۲۵,۰۳۵,۱۸۸)	.
۲۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۰,۰۰۰	۷۵,۸۶۶,۸۹۶	(۳۳۵,۳۳۲)	(۳۲۶,۴۰۰)	(۱۱,۲۵۸,۶۲۸)	.
۲۹	لیزینگ خودرو غدیر	۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۱۲,۵۴۵	(۵۸۹,۰۴۲)	(۵۵۶,۷۵۰)	(۶,۱۰۸,۳۳۷)	.
۳۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۲۸۷,۷۴۰,۰۰۸	(۱,۳۹۱,۹۰۵)	(۱,۳۱۵,۶۰۰)	(۲۷,۳۲۷,۵۱۳)	۵۱۰,۸۰۰,۲۲۲
۳۱	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۸,۳۷۵	۲۸۴,۴۲۲,۸۷۵	۳۴۰,۴۲۵,۹۶۴	(۱,۵۰۴,۵۹۸)	(۱,۴۲۲,۱۱۴)	(۵۸,۹۳۹,۸۰۱)	.
۳۲	نفت بهران	۲۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۲۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۱۰,۹۸۱	(۱,۳۴۷,۴۶۹)	(۱,۲۷۳,۶۰۰)	۱۷,۳۸۷,۹۵۰	.
۳۳	نفت سیاهان	۲۰,۰۰۰	۲۶۲,۸۸۰,۰۰۰	۲۳۴,۵۵۵,۷۷۷	(۱,۳۹۰,۶۳۶)	(۱,۳۱۴,۴۰۰)	(۷۴,۳۸۰,۸۱۳)	.
۳۴	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
	(۱۸,۲۲۹,۶۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵ داده پردازای ایران
	۱۱,۱۴۷,۷۸۱	۱۲۱,۶۳۵,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶ داروسازی تولید دارو
	۱۵,۰۲۹,۶۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷ داروسازی کوثر
	۰	۱۱۷,۲۷۳,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸ سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
	(۴۹,۵۹۷,۱۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹ شرکت صنایع غذایی مینو شرق
	۹,۱۳۶,۵۹۳	۱۶۴,۵۵۸,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰ شیشه همدان
	(۳۱,۹۹۹,۲۰۹)	(۲۳۹,۵۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱ عمران توسعه فارس
	(۹۴۵,۸۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲ فنر سازی زر
	(۱۸۵,۸۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳ کشتیرانی دریای خزر
	(۱,۵۴۷,۳۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴ گروه بهمن
	(۱۸,۶۶۳,۵۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵ گروه صنعتی پاکسو
	(۷۸۵,۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶ همکاران سیستم
	۰	۱۳۹,۵۶۴,۷۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷ ماشین سازی اراک
	(۵۰۴,۵۴۸,۸۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸ مجتمع های آبادگران ایران
	(۱,۲۴۰,۲۲۴,۹۹۷)	۹۷۵,۲۱۵,۸۸۴	(۱,۶۷۲,۰۳۵,۷۳۵)	(۳۹,۱۳۷,۰۰۶)	(۴۱,۱۵۴,۱۷۴)	۹,۴۱۹,۱۴۵,۷۴۶	۷,۸۲۷,۴۰۱,۱۹۱		جمع
		(۶۶۴,۵۷۰,۶۸۵)	۱,۲۴۰,۲۲۴,۹۹۷						سود و زیان تحقق نیافته دوره قبل
		۳۱۰,۶۴۵,۱۹۹	(۴۳۱,۸۱۰,۷۳۸)						

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
ردیف	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اوراق اجاره رایتل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۹۵,۰۰۰)
۲	گواهی سپرده انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۵,۰۰۰)	۰
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۵,۰۰۰)	(۲,۲۹۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۱۵,۰۰۸,۹۷۰	۱۱,۰۹۴,۲۴۹	سایر درآمدها
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۱۵,۰۰۸,۹۷۰	۱۱,۰۹۴,۲۴۹	

این درآمد در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مربوط به بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی در اثر دریافت قبل از سررسید آن ها می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۲۲,۴۲۶,۴۵۴	۴۳,۰۸۹,۷۳۸	کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۱۰,۴۶۰,۸۱۸	۱۰,۶۵۱,۹۵۰	کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۵,۵۶۵,۹۶۲	۱۰,۷۳۶,۳۷۷	کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۱۰,۴۸۳,۴۷۰	۱۰,۶۵۱,۹۵۰	حق الزحمه حسابرس
۲,۵۲۲,۶۰۶	۶۴۵,۵۳۶	۶۰۹,۰۶۱	هزینه تصفیه
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۴۹,۵۸۲,۲۴۰	۷۵,۷۳۹,۰۷۶	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸,۵۶۸,۰۱۰	۲,۱۱۲,۶۶۰	۲,۱۱۲,۶۶۰	هزینه تأسیس
۱۳۷,۴۳۰,۱۴۶	۳۳,۵۶۵,۵۰۰	۳۳,۹۷۷,۸۸۰	هزینه آبونمان
۲۳,۳۸۳,۸۹۴	۰	۶,۶۷۳,۲۰۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲,۰۳۱	۲۸۹	۳	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۰,۰۰۰	۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۳۵,۶۷۸,۴۴۹	۴۲,۷۶۳,۷۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲- تعدیلات:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۹۰,۸۸۴,۲۵۷	۱۴۳,۹۵۳,۷۴۰	۶,۳۱۹,۸۱۸	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۷۵,۳۶۹,۹۶۶)	(۲,۵۳۵,۱۹۰)	-	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	۱۴۱,۴۱۸,۵۵۰	۶,۳۱۹,۸۱۸	

۲۳- تقسیم سود

مبلغ کل	سود هر سهم	تعداد	دوره پرداخت سود
(ریال)			
۵۵۵,۷۹۶,۳۷۲	۱۰۸,۸۰۹	۵,۱۰۸	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۹۲۶,۰۷۴,۵۸۶	۱۷۰,۸۹۴	۵,۴۱۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳۱,۲۹۶,۸۳۰	۲۱,۱۹۴	۶,۱۹۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱,۶۱۳,۱۶۷,۷۸۸			

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۲۵%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	عادی	۱,۱۹۶	۲۳%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	ضامن صندوق	ممتاز	۷۰۰	۷۰%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	ضامن صندوق	عادی	۳,۹۹۱	۷۵%
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰%

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)/ طلب
کارگزاری پارس گستر خبره	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۴,۴۴۰,۰۴۶,۸۴۷	طی دوره	(۱,۴۳۱,۶۶۱,۰۳۱)

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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