

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲۹

اسفندماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص

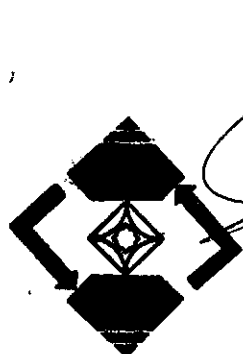
عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 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 ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری پارس گستر خبره	احمد کاظمی مرگاو	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آرمان راهبرد	علی اصغر مسلمی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
شماره ثبت: ۳۳۲۵۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- تعدیلات:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۹۰,۸۸۴,۲۵۷	۱۴۸,۴۷۸,۰۴۹	۶,۳۱۹,۸۱۸	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۷۵,۳۶۹,۹۶۶)	(۷۴,۶۶۲,۳۵۹)	-	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	۷۳,۸۱۴,۶۹۰	۶,۳۱۹,۸۱۸	

۲۳- تقسیم سود

مبلغ کل	سود هر سهم	تعداد	دوره پرداخت سود
(ریال)			
۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	۱۹,۸۳۵	۶,۳۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵			

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 خیره	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۲۵%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری پارس گستر خیره	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	۲,۸۹۱	۷۵%
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرکابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰%

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده (بدهی)/ طلب
کارگزاری پارس گستر خیره	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۹,۹۷۷,۷۶۸,۶۲۲	طی دوره	(۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۶۴)

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
دارایی ها:				
۶۰۰۸۱۵۲۳۰۱	۴۴۹۵۹۷۹۷۶۸	۶۸۹۱۰۱۰۶۲۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۳۷۱۲۲۰۲۸	۳۰۱۱۴۹۴۳۰۱۴	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵۰۰۶۳۱۶۷	۳۳۵۰۰۷۶۱	۲۹۹۴۴۳۲۰۷	۷	حسابهای دریافتی
۷۳۰۱۳۵۳۴۸	۱۴۷۰۷۲۲۴۶۴	۱۴۱۶۴۴۷۶۷	۸	سایر دارایی ها
۵۱۰۰۸۸۲۳۸	۱۸۲۰۱۲۰۴۷۶	۱۶۵۰۹۵۰۵۱۵	۹	موجودی نقد
<u>۸۰۰۰۸۲۶۲۰۸۲</u>	<u>۷۰۹۷۴۲۶۶۴۸۳</u>	<u>۷۴۹۸۰۱۳۴۷۱۰</u>		جمع دارایی ها
بدهی ها:				
۱۰۱۹۰۳۸۱۸۶۹	۴۸۳۰۲۴۲۷۵۸	۱۰۳۹۲۰۱۹۰۰۶۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۳۰۷۱۸۶۸۷	۹۲۶۶۱۲۵۱۵	۱۲۵۰۱۳۹۰۰۱۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۴۴۰۲۰۶۲۵۸	۲۳۷۰۲۸۴۷۱۱	۶۲۵۰۵۳۰۶۰۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۶۵۷۰۹۸۴	۲۴۳۹۰۱۸۹	۴۰۷۵۰۳۳۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱۶۸۱۰۹۶۴۷۹۸</u>	<u>۱۶۴۹۵۷۹۰۱۷۳</u>	<u>۲۰۱۴۷۶۱۰۰۱۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۶۰۳۲۶۰۲۹۷۰۲۸۴</u>	<u>۶۰۳۲۶۰۲۹۷۰۳۱۰</u>	<u>۵۰۳۵۰۵۳۴۶۹۵</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱۰۰۲۱۰۱۹۴</u>	<u>۱۰۱۶۷۰۱۳۲</u>	<u>۸۴۸۰۰۸۰</u>		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
۶۷۰,۲۵۶,۴۶۵	۱,۲۱۳,۵۹۱,۴۰۸	(۲۴,۹۲۶,۸۸۵)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۳۲۳,۴۴۰,۸۳۶	۱۷۵,۶۷۹,۲۲۷	۱۶	سود سهام
۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۹,۱۱۰,۶۵۶	۲,۵۹۴,۵۱۸	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
(۱,۲۰۶,۴۴۴,۸۱۳)	۷۴۸,۳۷۷,۰۲۱-	(۹۱۶,۰۲۰,۶۸۶)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۱۶,۸۶۶,۶۵۲	۱۹,۲۱۵,۰۸۳	۱۹	سایر درآمدها
۲۶۲,۸۹۲,۳۴۵	۸۱۴,۶۳۲,۵۳۱	(۷۴۲,۴۵۸,۷۴۳)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۱۰۰,۵۱۲,۹۲۲	۱۴۲,۰۱۶,۶۹۴	۲۰	هزینه کارمزد اربکان
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۷۱,۴۱۲,۷۸۹	۸۵,۴۶۷,۹۵۵	۲۱	سایر هزینه ها
۳۷۸,۰۴۷,۳۴۵	۱۷۱,۹۲۵,۷۱۱	۲۲۷,۴۸۴,۶۴۹		جمع هزینه ها
(۱۵,۱۵۴,۰۰۰)	۶۴۲,۷۰۶,۸۲۰	(۹۷۰,۹۴۳,۳۹۲)		سود (زیان) خالص
۲,۰۱%	۱۷,۶۳%	-		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱,۱۶%	۱۸,۰۴%	-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خاص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت				
ریال	تعداد	ریال	تعداد	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره			
۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۳۲۶,۳۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵		
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴		واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۳)	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵)	-	-		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	-	۶۴۲,۷۰۶,۸۲۰	-	(۹۷۰,۹۴۳,۳۹۲)	-		سود (زیان) خالص دوره
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	-	۷۳,۸۱۴,۶۹۰	-	۶,۳۱۹,۸۱۸	-	۲۲	تعدیلات
(۱,۶۱۳,۱۶۷,۷۸۸)	-	(۱,۴۸۱,۸۷۰,۹۵۸)	-	-۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	-	۲۳	تقسیم سود
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۶,۳۲۴,۶۸۷,۳۱۰	۵,۴۱۹	۵,۲۵۰,۵۳۴,۶۹۵	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 جذائی ناپذیر صورت های مالی می باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بازخرد 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 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

درصد واحدهای صوت نمایی	تعداد واحدهای صوت نمایی	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۷۰	۷۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس
۲۵	۲۵۰	شرکت کارگزاری پارس گسترخبره
۵	۵۰	شرکت بازتاب سهام توس

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 یا 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 ازم 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 حسابرسان	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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ی بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می یابد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۱,۳۹%	۹۱۲,۲۸۹,۲۳۰	۸,۷۸%	۷۴۵,۷۶۶,۲۷۹	۱۰,۶۵%	۱,۳۴۷,۵۷۳,۳۵۰	۸۶۷,۴۹۰,۷۱۱
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۱۴,۰۱%	۱,۰۹۹,۶۴۹,۴۸۳	۱,۱۴۱,۳۲۱,۲۷۱
۷,۳۹%	۵۹۱,۹۵۵,۴۴۷	۱۰,۳۳%	۸۷۶,۹۷۲,۱۳۳	۲,۶۳%	۵۶۸,۸۷۴,۶۹۲	۲۹۵,۷۲۵,۳۴۸
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۶,۱۶%	۵۵۴,۹۲۹,۷۱۶	۵۰۲,۲۷۵,۵۹۸
۰,۸۹%	۷۱۰,۰۴۸,۰۰۹	۰,۰۰%	۰	۰,۸۳%	۹۶,۵۱۴,۷۲۶	۶۷,۲۲۲,۴۱۸
۹,۵۰%	۷۶۰,۸۸۹,۰۴۷	۰,۰۰%	۰	۱۰,۷۷%	۱,۰۴۴,۶۶۷,۳۵۹	۸۷۷,۸۷۲,۷۶۹
۸,۲۳%	۶۵۹,۳۴۹,۷۴۹	۰,۰۰%	۰	۳,۰۵%	۲۷۸,۶۰۸,۲۵۶	۲۴۸,۶۶۴,۶۳۷
۲,۸۰%	۲۰۴,۰۴۴,۷۱۳	۰,۰۰%	۰	۶,۸۲%	۵۹۴,۳۰۲,۸۸۸	۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶
۲,۵۵%	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	۲,۸۰%	۲۲۲,۷۶۴,۲۲۵	۲,۰۵%	۳۷۸,۵۹۱,۰۵۳	۱۶۷,۱۸۱,۸۱۲
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۱,۹۷%	۲۳۴,۵۰۷,۰۸۲	۱۶۰,۵۰۱,۵۱۷
۶,۹۲%	۵۵۴,۲۲۴,۱۹۱	۰,۰۰%	۰	۱,۳۹%	۱۹۱,۶۱۸,۸۸۱	۱۱۲,۸۴۵,۷۰۵
۶,۴۵%	۵۱۶,۲۸۲,۲۲۰	۰,۰۰%	۰	۴,۰۶%	۳۷۸,۵۱۲,۳۹۲	۳۳۰,۸۷۹,۸۴۷
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۰
۵,۶۴%	۴۵۱,۳۵۷,۲۴۵	۸,۱۰%	۶۸۸,۱۲۵,۵۶۸	۲,۳۵%	۲۸۷,۷۴۰,۰۰۸	۲۷۳,۰۰۱,۶۰۶
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۰,۴۳%	۵۱,۳۰۴,۹۲۶	۳۴,۷۵۳,۱۹۰
۶,۴۲%	۵۱۴,۲۲۶,۳۰۹	۵,۶۰%	۴۷۵,۲۰۸,۴۳۶	۲,۶۶%	۲۷۷,۳۴۱,۳۶۱	۲۱۶,۵۷۰,۳۳۰
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۰
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۱,۷۰%	۱۷۵,۸۵۰,۵۰۳	۱۳۸,۲۷۲,۳۸۳
۲,۶۹%	۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵	۲,۲۲%	۲۷۳,۴۱۲,۵۶۷	۰,۰۰%	۰	۰
۲,۰۶%	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	۷,۰۷%	۶۰۰,۰۶۱,۱۷۳	۰,۰۰%	۰	۰
۲,۰۱%	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۰
۰,۰۰%	۰	۰,۰۰%	۰	۱۱,۰۵%	۸۹۶,۷۶۴,۹۹۸	۹۰۰,۵۰۵,۹۵۲
۰,۰۰%	۰	۶,۰۵%	۵۱۳,۶۶۹,۳۸۷	۰,۰۰%	۰	۰
۷۵,۹۴%	۶۰۰,۸۱۵,۵۳,۳۰۱	۵۲,۹۵%	۴,۴۹۵,۹۷۹,۷۶۸	۸۴,۵۷%	۸,۴۵۷,۲۵۲,۰۷۴	۶,۸۹۱,۱۰۶,۳۲۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نرخ سود (ریال)	تاریخ سررسید (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)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)			
۱۹,۱۹٪	۱۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت فراپورس (ایرانل)
۰,۰۰٪	۰	۳۶,۶۹٪	۳,۱۱۳,۹۴۳,۰۱۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۳/۰۹	اوراق مشارکت فراپورس (بانک انصار)
۱۹,۱۹٪	۱۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۳۶,۶۹٪	۳,۱۱۳,۹۴۳,۰۱۴	۰,۰۰٪	۰	۰			

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تزیل شده (ریال)	تزیل نشده (ریال)	تزیل شده (ریال)	تزیل نشده (ریال)	تزیل شده (ریال)	نرخ تزیل (ریال)
۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶	۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۳۳,۲۲۷,۸۰۶	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۹۵,۵۳۳	۲۵٪
۳۹,۶۰۴	۲۹,۸۸۶	۵۲,۸۵۵	۵۲,۸۵۵	۴۷,۶۷۴	۸٪
۲۵۸,۰۰۳,۴۱۰	۲۸۱,۳۸۷,۳۸۶	۳۳,۵۰۰,۷۶۱	۳۷,۵۵۲,۸۵۵	۲۹۹,۴۴۳,۲۰۷	
۷,۰۵۹,۹۵۷	۷,۰۵۹,۹۵۷	۰	۰	۰	
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۲۸۸,۴۴۷,۳۴۳	۳۳,۵۰۰,۷۶۱	۳۷,۵۵۲,۸۵۵	۲۹۹,۴۴۳,۲۰۷	

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها:

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده ظرف دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۲,۳۴۷,۲۹۴	۱۶,۷۱۳,۴۵۸	۸,۱۴۵,۴۴۸	۴,۲۰۱,۸۴۶	۰	۱۲,۳۴۷,۲۹۴
۶۰,۷۸۸,۰۵۴	۱۳۱,۰۰۹,۰۰۶	۱۳۳,۴۹۹,۳۱۹	۶۷,۶۸۸,۷۳۵	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۸,۰۵۴
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۱۴۷,۷۲۲,۴۶۴	۱۴۱,۶۴۴,۷۶۷	۷۱,۸۹۰,۵۸۱	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۳۵,۳۴۸

مخارج تأسیس
ابن‌نمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۸۸,۲۳۸	۱۶۲,۱۲۰,۴۷۶	۱۴۵,۹۵۰,۵۱۵
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۱۸۲,۱۲۰,۴۷۶	۱۶۵,۹۵۰,۵۱۵

حساب جاری بانک سامان
حساب پشتیبان سامان ۱-۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۰-۸۱۳

۱۰- حساب جاری کارگزاران:

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۴۸۳,۲۴۲,۷۵۸	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۶۴	۱۶,۲۸۴,۰۵۳,۳۰۸	۱۴,۸۹۱,۸۶۳,۲۴۴
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۴۸۳,۲۴۲,۷۵۸	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۶۴	۱۶,۲۸۴,۰۵۳,۳۰۸	۱۴,۸۹۱,۸۶۳,۲۴۴

شرکت کارگزاری پارس گستر خیره
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۱,۲۹۶,۸۳۰	۹۲۶,۰۷۴,۵۸۶	۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	بابت سود صندوق
۱۲,۲۴۳,۵۴۶	۰	۰	بابت ابطال واحد
۱۷۸,۳۱۱	۵۳۷,۹۳۹	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷	۹۲۶,۶۱۲,۵۱۵	۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۱۸۳,۸۰۱,۱۷۸	۸۷,۹۸۶,۱۰۱		ذخیره کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۲۰,۹۰۸,۰۴۰	۲۵,۱۹۶,۵۱۹		ذخیره کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۱۱,۴۴۹,۴۳۶	۲۱,۷۳۰,۷۸۸		ذخیره کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۲۰,۸۵۰,۴۵۷	۲۱,۱۸۵,۵۴۵		ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰		مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۹,۱۵۶,۰۴۹	۱۲-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸	۲۳۷,۲۸۴,۷۱۱	۶۲۵,۵۳۰,۶۰۲		

۱۲-۱- 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 پرداختی و ذخایر:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳,۶۵۷,۹۸۴	۲,۴۳۹,۱۸۹	۴,۷۵۰,۳۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۵۷,۹۸۴	۲,۴۳۹,۱۸۹	۴,۷۵۰,۳۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۳۰۵,۱۰۳,۲۱۱	۵,۱۹۵	۵,۱۵۷,۵۵۵,۴۹۴	۴,۴۱۹	۴,۵۰۲,۴۵۵,۰۱۶	۵,۳۰۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۱,۱۹۴,۰۷۳	۱,۰۰۰	۱,۱۶۷,۱۳۱,۸۱۶	۱,۰۰۰	۸۴۸,۰۷۹,۶۷۹	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۶,۳۲۴,۶۸۷,۳۱۰	۵,۴۱۹	۵,۳۵۰,۵۳۴,۶۹۵	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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۶۷۷,۸۰۱,۴۶۵	۱,۲۱۴,۱۹۱,۴۰۸	(۲۳,۹۶۶,۸۸۵)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۶۷۰,۲۵۶,۴۶۵	۱,۲۱۳,۵۹۱,۴۰۸	(۲۴,۹۲۶,۸۸۵)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به	
							دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱	ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۲۴,۷۷۱	(۱,۵۷۲,۱۲۷)	(۱,۴۸۵,۹۵۰)	۵۲,۴۰۷,۱۴۲	۲۹,۱۱۱,۲۴۹
۲	ایران خودرو دیزل	۱۴۲,۳۶۴	۱۲۹,۹۳۹,۱۳۶	۱۲۰,۱۸۹,۱۲۶	(۶۸۷,۲۷۵)	(۶۴۹,۶۹۸)	۸,۴۱۳,۰۱۷	-
۳	بانک دی	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۷,۰۲۲	۱۸,۶۵۷,۱۷۶	(۱۰,۵۲۰,۴۱)	(۱۰,۳۱,۳۵۱)	۱۷,۶۱۳,۶۶۴	-
۴	بانک گردشگری	۴۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۸۴۰,۷۵۵	۶۲۲,۳۳۲,۱۱۸	(۳,۵۸۷,۱۱۲)	(۳,۳۱۴,۲۰۵)	۲۳,۸۰۶,۳۲۰	-
۵	بانک انصار	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۶۲,۱۳۹	(۱,۵۸۷,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵,۹۵۰,۸۶۱	-
۶	بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۱۰,۸۳۵	(۶۱۰,۲۶۷)	(۵۷۷,۰۰۰)	۹,۱۰۴,۱۷۷	-
۷	بیمه آسیا	۵۰,۰۰۰	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۷۶,۴۶۹,۸۲۶	(۴۲۲,۴۱۱)	(۳۹۹,۲۳۸)	۲,۵۵۸,۴۹۵	-
۸	بیمه دانا	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۷,۲۶۷	(۱۰,۰۰۵,۱۰۰)	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۲,۵۷۲,۲۳۲	-
۹	پتروشیمی پردیس- بورس	۸,۰۰۰	۱۲۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۲۷,۷۰۵,۱۱۱	(۶۵۲,۴۴۶)	(۶۱۶,۶۸۰)	(۵,۶۲۸,۲۳۷)	-
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۵۳۸,۷۱۰	۲۲۲,۷۹۸,۲۵۸	(۷۰,۷۹۳۴)	(۶۹۲,۶۹۳)	(۹,۵۶۶,۱۷۵)	-
۱۱	پلی اکریل ایران	۵۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۰۲,۸۹۴	(۴۷۱,۲۳۹)	(۴۴۵,۵۰۰)	۴,۸۸۰,۲۶۷	-
۱۲	تراکتور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۹۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۸۶۰,۳۱۰,۸۸۹	(۴,۸۶۲,۳۶۰)	(۴,۵۹۶,۷۵۰)	۴۹,۵۷۹,۰۰۱	-
۱۳	توکاریل	۶۰,۰۰۰	۱۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۸۷۶,۰۲۶	(۹۰۳,۹۵۹)	(۸۸۴,۵۰۰)	(۶,۱۷۴,۵۰۵)	-
۱۴	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۱۲,۳۹۸,۵۰۰	۲۱۵,۴۲۲,۱۵۵	(۱۰,۸۵۲,۵۶)	(۱۰,۶۱۹,۹۹۳)	۵,۰۹۱,۰۰۳	-
۱۵	تولید تجهیزات سنگین هپکو	۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۲۱,۲۵۰	۱۲۳,۱۸۱,۱۲۴	(۶۲۹,۶۵۹)	(۶۱۶,۱۰۶)	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	-
۱۶	داده پردازی ایران	۷۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۰۱,۱۲۹	(۹۲,۲۷۸)	(۹۱,۰۰۰)	۲,۶۸۲,۶۰۸	-
۱۷	داروسازی تولید دارو	۲,۷۰۰	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۷,۶۶۷	(۱۵۷,۲۸۵)	(۱۵۳,۹۰۰)	۲,۱۴۸,۸۵۲	۲۰,۸۵۲,۳۳۲
۱۸	داروسازی کوثر	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۱۵۸,۵۱۰	۵۰۸,۶۱۶,۸۷۷	(۲,۸۳۲,۰۷۶)	(۲,۷۸۰,۷۹۲)	۴۱,۵۱۸,۷۶۵	-
۱۹	زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۲۰,۷۳۸	(۸۴۶,۴۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	۹,۳۲۲,۸۶۲	-
۲۰	سایبا	۵۰,۰۰۰	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۲۲,۳۳۹	(۳۴۷,۰۲۴)	(۳۲۸,۰۰۰)	(۱۴,۱۰۷,۲۳۲)	-
۲۱	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۳,۰۰۰	۲۹,۵۷۹,۰۵۶	(۱۶۰,۹۳۷۸)	(۱۵۲,۱۱۵۰)	۵۳,۰۸۹,۱۱	-
۲۲	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۸۳,۸۹۱	(۱,۳۲۱,۱۸۰)	(۱,۲۴۸,۷۵۰)	۲,۳۲۶,۱۷۹	-
۲۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۳۹,۱۰۲	۲۱۰,۲۶۶,۷۱۲	(۱,۱۷۵,۱۲۱)	(۱,۱۱۰,۶۹۷)	۹,۶۳۶,۷۷۲	-
۲۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰,۰۰۰	۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۸۳,۵۸۲,۴۷۷	(۴۵۲,۳۰۶)	(۴۲۹,۴۰۰)	۱,۴۱۳,۸۱۷	-
۲۵	سرمایه گذاری توکا فولاد	۵۰,۰۰۰	۶۹,۱۰۵,۵۸۲	۱۰۴,۱۱۷,۳۷۱	(۳۶۵,۵۶۶)	(۳۵۵,۵۲۸)	(۳۵,۷۲۲,۸۸۳)	-
۲۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۲,۶۹۹	(۱۸۱,۴۴۷)	(۱۷۱,۵۰۰)	(۶,۸۲۶,۸۱۶)	-
۲۷	سرمایه گذاری سایبا	۵۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۷۹۹,۲	(۲۹,۸۸۸)	(۲۸,۲۵۰)	(۱۹۶,۱۳۱)	-
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۴۱,۰۰۰	۸۷,۹۶۹,۷۵۸	۱۰۱,۸۲۲,۹۹۲	(۳۶۵,۳۵۷)	(۳۳۹,۸۵۰)	(۱۴,۷۵۸,۳۴۱)	-
۲۹	سرمایه گذاری شاهد	۸۹,۰۰۰	۱۱۳,۸۰۳,۰۰۰	۱۲۹,۵۱۴,۷۶۷	(۶۰,۲۰۱۹)	(۵۶۹,۰۱۵)	(۲۶,۸۸۲,۸۰۱)	-
۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۰,۰۰۰	۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۸۴,۰۹۸	(۴۶۲,۴۰۶)	(۴۳۸,۰۰۰)	۵,۲۱۴,۴۶	-
۳۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷۰۰	۸۶۸,۰۰۰	۱۰,۳۸۲,۲۲	(۴,۵۹۲)	(۴,۳۴۰)	(۱۷۹,۱۵۴)	-
۳۲	سرمایه گذاری غدیر	۴۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۴۱,۰۹۲	۱۲۳,۴۸۷,۹۶۱	(۶۲۲,۹۰۳)	(۵۹۸,۲۰۵)	(۱۴,۰۷۷,۹۷۶)	-
۳۳	سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۱۷,۳۰۶	۱۴۳,۴۷۶,۸۷۰	(۵۵۲,۴۷۹)	(۵۴۰,۵۸۷)	(۲۶,۳۵۲,۶۳۰)	-
۳۴	سیمان تهران	۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۹۰,۰۰۲	۱۶۵,۷۰۱,۴۱۴	(۸۹۸,۱۹۰)	(۸۸۸,۹۴۹)	۲,۳۴۱,۶۶۹	-
۳۵	سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۵۶,۱۶۷	(۵۱۶,۰۳۹)	(۴۸۷,۷۵۰)	(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)	-
۳۶	شرکت بیمه لیزینگ	۸۲,۰۰۰	۱۹۴,۸۶۳,۴۶۵	۱۸۶,۸۱۴,۳۱۹	(۹۹۵,۷۵۵)	(۹۷۴,۲۱۷)	۶,۰۷۹,۰۷۴	-
۳۷	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۹۴,۸۳۶	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۲	(۲,۱۴۸,۷۳۸)	(۲,۱۰۴,۴۷۳)	۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲	-
۳۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۳,۷۶۴	(۱,۶۰۰,۰۱۳)	(۱,۵۱۲,۳۰۰)	۶۰,۷۹۲,۹۳۳	-
۳۹	شهرسازی و خانه سازی باجمعیت	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۲۱,۳۶۷	۱۴۸,۱۴۸,۱۱۳	(۸۱۷,۷۱۲)	(۸۰۰,۱۰۷)	۱۰,۲۵۴,۶۳۵	-
۴۰	شیشه همدان	۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	(۱,۱۳۷,۴۸۲)	(۱,۰۷۵,۱۲۵)	۴۷,۶۵۴,۵۲۷	۲۴,۲۲۹,۲۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

			(۶۵,۴۷۱,۶۱۲)	(۷۰,۷۲۷۰)	(۷۴۸,۳۹۷)	۲۰۵,۴۸۹,۶۸۹	۱۴۱,۴۷۳,۸۴۴	۲۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی فارس	۴۱
			۵,۶۱۱,۹۰۳	(۸۶۹,۲۸۶)	(۹۱۷,۷۹۹)	۱۶۶,۰۹۹,۸۷۷	۱۷۳,۴۹۷,۰۶۶	۲۰۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو	۴۲
			۸۱,۴۰۵,۷۰۶	(۱,۲۳۷,۵۰۰)	(۱,۳۰۹,۳۷۵)	۱۶۳,۷۴۷,۵۱۹	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس	۴۳
			۱۸,۳۴۲,۷۹۲	(۷۰,۸۲۶۷)	(۷۴۹,۳۴۶)	۱۲۱,۸۵۲,۰۹۵	۱۴۱,۶۵۳,۵۰۰	۸۰,۰۰۰	فلز سازی زر	۴۴
			۶,۱۵۸,۱۵۸	(۲,۰۹۹,۸۰۰)	(۲,۲۲۱,۵۸۹)	۴۰۹,۴۸۰,۴۵۳	۴۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۴۵
			(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)	(۱,۴۲۸,۵۳۹)	(۱,۵۱۱,۳۹۱)	۳۱۹,۱۶۷,۱۰۲	۲۸۵,۷۰۷,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری مگسال	۴۶
			۱,۰۰۰,۹۶۱۶	(۸۶۴,۱۵۹)	(۸۸۳,۱۶۹)	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	۱۷۳,۸۳۱,۸۴۴	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی فرمای خزر	۴۷
۱۸,۱۹۰,۸۵۵	۱۸,۱۹۰,۸۵۵		۴۰,۴۷۰,۲۹۷	(۱,۷۹۵,۵۶۳)	(۱,۸۹۹,۷۰۲)	۳۱۶,۹۴۷,۳۳۸	۳۵۹,۱۱۲,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بیمه	۴۸
			۸,۳۱۵,۶۳۶	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۱۳,۲۰۱)	۱۱۰,۰۷۱,۱۶۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۴۹
			۲,۸۳۱,۱۹۳	(۴۲۸,۵۲۰)	(۴۳۸,۹۷۰)	۸۲,۰۰۰,۴۳۱۷	۸۵,۹۰۲,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۵۰
			(۸۰,۱۵۵,۰۷)	(۵۴۷,۱۱۵)	(۵۷۸,۸۴۶)	۱۱۶,۳۱۲,۵۶۶	۱۰۹,۴۲۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لیزیگ خودرو و غدیر	۵۱
			(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)	(۱,۴۲۶,۳۷۰)	(۱,۵۰۹,۱۰۰)	۳۲۲,۵۰۵,۹۶۹	۲۸۵,۲۷۴,۶۴۴	۷۸,۳۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۵۲
			۱۱,۷۶۶,۵۱۳	(۱,۳۹۹,۷۸۴)	(۱,۴۸۰,۹۷۱)	۲۶۵,۳۰۹,۵۳۲	۳۷۹,۹۵۶,۸۰۰	۲۹,۵۰۰	گروه صنعتی پاکشو	۵۳
			۳۵,۰۳۶,۷۹۹	(۲,۰۳۷,۸۲۸)	(۲,۱۵۶,۰۲۴)	۳۶۸,۳۳۶,۸۲۹	۴۰۷,۵۶۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۵۴
			۳۲,۱۱۱,۷۹۸	(۱,۰۹۲,۲۵۰)	(۱,۱۵۵,۶۰۱)	۱۸۴,۰۰۰,۳۵۱	۲۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لبیات کالبر	۵۵
			۵۰,۵۱۴,۷۹۹	(۱,۷۵۳,۷۵۰)	(۱,۸۵۵,۴۶۷)	۲۹۶,۲۵۹,۹۸۴	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	مجمع های ابادگران ایران	۵۶
۱۲۶,۴۵۹,۲۱۱	۲۱۷,۷۷۳,۸۲۱		۴۱,۳۵۴,۷۴۱	(۲,۶۵۸,۳۵۰)	(۲,۸۱۲,۵۲۴)	۳۸۴,۸۴۴,۳۷۵	۵۲۱,۶۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۷
			۱۶,۳۳۶,۵۲۰	(۵۵۳,۸۰۹)	(۵۶۶,۹۶۹)	۹۵,۳۰۰,۷۶۲۰	۱۱۰,۵۶۱,۹۲۸	۲۵,۷۱۴	هکابازن سیستم	۵۸
			۸۴,۵۰۲,۶۰۲	(۳۳۸,۹۷۰)	(۳۵۸,۶۳۲)	۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۹۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ت-تجارت الکترونیک پارسبان	۵۹
			۶۸,۶۳۸,۶۷۴	(۱۴۱,۱۶۴)	(۱۴۹,۳۵۰)	۹۶,۵۸۰,۸۶۴	۲۸,۲۳۲,۷۰۴	۸۹,۳۴۴	ت-سرمایه گذاری توکا فولاد	۶۰
			۷,۵۱۸,۹۰۰	(۲۸۵,۴۱۴)	(۳۰۱,۹۶۶)	۶۴۰,۱۳۸,۳۹	۵۷۰,۸۲۰,۴۱۹	۶۱,۲۶۷	ت-صنعتی نیرو محرکه	۶۱
			۱۴,۵۲۱,۳۹۴	(۹۳,۰۰۰)	(۹۸,۳۹۴)	۳۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسبان	۶۲
			۱۴,۵۲۰,۰۸۸	(۱,۰۹۹,۸۶۶)	(۱,۱۶۳,۶۵۸)	۳۳۲,۵۶۲,۸۴۴	۳۱۹,۹۷۳,۳۸۰	۲۱,۶۶۶	ت - نفت پهلوان	۶۳
			۲۱۶,۰۳۰,۷۹۴	(۷۵۵,۰۹۹)	(۷۷۱,۷۱۵)	۳۶۵,۵۲۲,۷۳۰	۱۵۱,۰۱۹,۷۵۰	۱۶۵,۰۲۲	ج - توکاریل	۶۴
۲۱,۷۸۰,۸۵۵	(۲۷,۴۳۱,۷۵۷)								بانک اقتصاد نوین	۶۵
۱۰۰,۴۵۵,۵۶۶	۲۳۵,۹۳۵,۸۸۱								پالایش نفت بندر عباس	۶۶
۷۶,۳۸۶,۹۸۶	(۶۱,۷۳۸,۴۱۲)								توسعه صنایع بهشهر	۶۷
۳۵,۶۹۸,۷۱۹	۳۵,۶۹۸,۷۱۹								سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۶۸
۱۶۱,۶۶۵,۱۳۸	۷۴,۷۵۹,۳۸۳								صنعتی بهشهر	۶۹
۱۱,۸۸۲,۶۶۹	۱۱,۸۸۲,۶۶۹	(۱۴,۰۴۶,۷۹۵)	(۱۴۵,۹۵۲)	(۱۵۳,۴۱۷)	۳۲,۹۳۶,۸۹۶	۳۹,۱۹۰,۴۷۰	۱۰,۰۰۰		گسترش نفت و گاز پارسبان	۷۰
۶۷۷,۸۰۱,۴۶۵	۱,۲۱۴,۱۹۱,۴۰۸	۳۳,۹۶۶,۸۸۵	(۶۴,۱۰۶,۵۹۳)	(۶۷,۲۷۱,۳۱۵)	۱۲,۷۱۳,۹۰۸,۱۲۹	۱۲,۸۲۱,۳۱۹,۱۵۲			جمع	

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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به	
							دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
							۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱	اوراق اجاره رایتل	۳,۱۷۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۲۸۰,۴۴۰	(۱,۶۷۹,۵۸۰)	.	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام (۲,۱۳۵,۰۰۰)
۲	گواهی سپرده انصار	.	.	.	.	.	.	(۵,۲۲۰,۰۰۰)
	جمع		۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۲۸۰,۴۴۰	(۱,۶۷۹,۵۸۰)	.	سود و زیان فروش سهام	(۷,۵۴۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۲۴,۵۰۰	۱۶-۱
۳۴۵,۱۱۸,۹۲۳	۲۸۵,۹۴۰,۸۳۶	۱۴,۷۵۴,۷۲۷	سود سهام شرکت های بورسی
۲۲۴,۵۲۸,۰۷۳	.	.	سود اوراق گواهی سپرده فرابورسی
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۳۲۲,۴۴۰,۸۳۶	۱۷۵,۶۷۹,۲۲۷	سود اوراق مشارکت فرابورسی

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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	دوره مالی منتهی به		
						۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
						۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۲	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۵۰,۰۰۰	۴۱۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۵,۴۸۷	.
۳	شیشه همدان	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۹,۹۴۸	.
۴	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۹۴,۰۰۰	۶۰۰	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۲۷,۸۲۱	.
۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۷۰۰	۲۴۰	۱۶۸,۰۰۰	۱۴۴,۳۶۷	.
۶	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۵۵۰	۳۳۰	۱۸۱,۵۰۰	۱۵۶,۱۵۲	.
۷	سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۰	۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۲۰۶	.
۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۱,۱۶۸	.
۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۶,۵۵۳	.
۱۰	مجمع های آبادگران ایران	-	-	.	.	.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	.	.	.	.	۲۲,۶۴۰,۰۰۰
۱۲	عمران و توسعه فارس	-	-	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	.	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	صنایع سیمان غرب	-	-	.	.	.	.	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	ماتین سازی اراک	-	-	.	.	.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	داروسازی تولید دارو	-	-	.	.	.	.	۱۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	.	.	.	.	۳۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۸	نفت سپاهان	-	-	.	.	.	.	۳۶,۵۴۰,۰۰۰
۱۹	گشتیرانی دریای خزر	-	-	.	.	.	.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۰	تولید برق عسلویه مینا	-	-	.	.	.	.	۱۸,۰۳۷,۵۰۰
۲۱	گروه صنعتی پاکشو	-	-	.	.	.	.	۱۳,۴۴۰,۰۰۰
جمع						۱۶۰,۹۲۴,۵۰۰	۱۶,۲۳۵,۲۷۹	۱۴۴,۶۸۹,۲۲۱

۱۷- سود سپرده و گواهی بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی منتهی به		
				سود خالص	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			۸٪	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				۲,۵۹۴,۵۱۸	۹,۱۱۰,۶۵۶	۲۲,۸۵۳,۴۵۱
				۲,۵۹۴,۵۱۸	۹,۱۱۰,۶۵۶	۲۲,۸۵۳,۴۵۱

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۱۲۰۴۱۴۹۸۱۳)	۷۴۸۰۶۹۷۸۲-	(۹۱۶۰۲۰۶۸۶)
(۲۲۹۵۰۰۰۰)	(۳۰۷۲۱۳۹)	-
(۱۲۰۴۴۴۸۱۳)	۷۴۸۳۷۷۰۲۱-	(۹۱۶۰۲۰۶۸۶)

یادداشت

۱۸-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی

۱۸-۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

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	دوره مالی منتهی به
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به				
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته				
۱	ایران خودرو	۱۲۰۰۰۰	۳۳۴,۳۲۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۹۹,۸۸۹	(۱,۷۶۸,۵۵۳)	(۱,۶۷۱,۵۰۰)	(۶۶,۳۲۰,۱۳۲)	(۱,۶۷۱,۵۰۰)
۲	پاتک دی	۳۲۰,۰۰۰	۶۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۳۳۰,۹۰۰	(۳,۱۸۷,۱۰۷)	(۳,۱۱۸,۵۰۰)	۱۷,۳۶۱,۳۰۳	(۳,۱۱۸,۵۰۰)
۳	پاتک صادرات ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۹۲۶,۵۲۹	(۱,۱۱۲,۲۲۳)	(۱,۰۵۱,۳۵۰)	(۲۴,۳۴۰,۰۲۲)	(۱,۰۵۱,۳۵۰)
۴	پتروشیمی اراک	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۹,۹۲۹,۲۷۸	(۶۸۹,۱۵۵)	(۶۵۱,۳۷۵)	(۵۰,۹۹۴,۸۰۸)	(۶۵۱,۳۷۵)
۵	تجارت الکترونیک پارسیمان	۴۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۱۵,۴۳۲	(۶۰۳,۶۹۵)	(۵۷۰,۶۰۰)	(۵۱,۳۶۹,۷۲۷)	(۵۷۰,۶۰۰)
۶	تراکتور سازی ایران	۳۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۵۰,۵۰۳	(۷۳۰,۰۶۶)	(۶۹۸,۵۵۰)	(۳۷,۵۷۸,۱۱۹)	(۶۹۸,۵۵۰)
۷	توکاریل	۳۰,۰۰۰	۶۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۶۹,۸۱۶	(۳۴۷,۵۳۱)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۴۷,۳۹۷)	(۳۴۰,۰۰۰)
۸	سرمایه گذاری پاتک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۸۷۸,۸۳۴	(۲,۶۷۹,۹۱۴)	(۲,۵۳۳,۰۰۰)	(۵۲,۴۹۱,۷۴۸)	(۲,۵۳۳,۰۰۰)
۹	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۵۱,۴۵۱	(۸۸۷,۶۶۳)	(۸۳۹,۰۰۰)	(۱۰۵,۷۷۸,۱۱۳)	(۸۳۹,۰۰۰)
۱۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۴۳۰,۳۰۳	(۹۲۷,۸۶۶)	(۸۷۷,۰۰۰)	(۴۴,۸۳۰,۱۶۹)	(۸۷۷,۰۰۰)
۱۱	سرمایه گذاری توکا فولاد	۲۴,۵۹۰	۳۵,۱۱۴,۵۲۰	۵۱,۲۰۴,۹۲۷	(۱۸۵,۷۵۶)	(۱۷۵,۵۷۳)	(۱۶,۴۵۱,۷۳۶)	(۱۷۵,۵۷۳)
۱۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۶,۰۰۰	۲۱۸,۸۲۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۷۹,۱۷۸	(۱,۱۵۷,۵۶۸)	(۱,۰۹۴,۱۱۰)	(۲۲,۸۰۸,۸۵۶)	(۱,۰۹۴,۱۱۰)
۱۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۷۷,۵۰۶	(۱,۵۸۰,۶۵۲)	(۱,۴۹۴,۰۰۰)	(۵۷,۵۵۲,۱۵۸)	(۱,۴۹۴,۰۰۰)
۱۴	سرمایه گذاری سبه	۹۴,۰۰۰	۱۶۱,۳۰۴,۰۰۰	۲۳۳,۴۴۶,۰۰۷	(۸۵۳,۲۹۸)	(۸۰۶,۵۳۰)	(۲۳,۸۰۳,۴۲۵)	(۸۰۶,۵۳۰)
۱۵	سرمایه گذاری غدیر	۳۵۰	۸۹۷,۷۵۰	۱,۰۵۰,۸۸۴	(۴,۷۳۹)	(۴,۴۸۹)	(۱۶۲,۲۷۲)	(۴,۴۸۹)
۱۶	صنایع سیمان غرب	۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۲۰,۰۰۰	۲۰۴,۲۵۵,۳۲۰	(۸۹۳,۵۸۷)	(۸۴۴,۶۰۰)	(۳۷,۱۷۳,۵۰۷)	(۸۴۴,۶۰۰)
۱۷	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۳۵,۰۰۰	۷۵۰,۸۹۹,۱۷۵	(۳,۰۵۹,۹۲۱)	(۲,۸۹۲,۱۷۵)	(۱۷۸,۴۰۶,۲۷۱)	(۲,۸۹۲,۱۷۵)
۱۸	صنعتی پیشه‌پر	۷۵۰,۰۰۰	۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۳۰۲,۵۸۹	(۲,۹۷۰,۸۶۳)	(۲,۸۰۸,۰۰۰)	(۳۸,۴۸۱,۷۵۳)	(۲,۸۰۸,۰۰۰)
۱۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۰,۰۰۰	۲۷۵,۸۴۰,۰۰۰	۲۷۹,۱۸۷,۰۶۶	(۱,۴۵۹,۱۹۴)	(۱,۳۷۹,۲۰۰)	(۶,۱۸۵,۴۶۰)	(۱,۳۷۹,۲۰۰)
۲۰	معدنی و صنعتی چادر ملو							
۲۱	نفت تهران	۲۰,۰۰۰	۲۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۰۷,۶۲۸	(۱,۳۴۴,۶۱۲)	(۱,۳۲۷,۰۸۰)	۳۱,۱۵۶,۵۶۰	(۱,۳۲۷,۰۸۰)
۲۲	نفت سپاهان	۲۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۲۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۱۸,۵۷۵	(۱,۰۳۸,۵۳۳)	(۹۸۱,۶۰۰)	(۱۱۳,۶۱۸,۷۰۸)	(۹۸۱,۶۰۰)
۲۳	تولید برق عسلویه مهنا							
۲۳	لر تپاطات سیار ایران	۲۹,۵۰۰	۹۰,۹۶۸,۵۰۰	۸۹,۷۶۴,۹۹۸	(۴,۸۱۳,۲۰۴)	(۴,۵۴۹,۳۴۲)	۳,۷۴۰,۹۵۵	(۴,۵۴۹,۳۴۲)
۲۵	پاتک آتسار	۱۰۸,۳۳۳	۲۷۹,۴۹۹,۱۴۰	۳۳۰,۱۴۸,۴۵۰	(۱,۴۷۸,۵۵۰)	(۱,۳۹۷,۴۹۶)	۳,۶۰۸,۲۴۹	(۱,۳۹۷,۴۹۶)
۲۶	ت- سرمایه گذاری توسعه معادن فلزات	۲۷,۰۰۰	۷۵,۸۵۰,۰۰۰	۴۸,۲۱۱,۰۰۰	(۴۰,۱۳۴۷)	(۳۷۹,۳۵۰)	۲۶,۸۵۸,۵۰۳	(۳۷۹,۳۵۰)
۲۷	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۵۰	۸۱۲,۳۵۰	۹۷۲,۹۱۷	(۴,۲۹۷)	(۴,۰۶۲)	(۱۶۸,۹۲۶)	(۴,۰۶۲)
۲۸	ج-پاتک اقصا	۲۵۰,۰۰۰	۳۹,۶۳۵,۰۰۰	۳۹,۶۷۵,۰۰۰	(۲۰,۹۶۱۶)	(۱۹۸,۱۲۵)	۶,۵۴۲,۳۵۹	(۱۹۸,۱۲۵)
۲۹	ت- سرمایه گذاری ملی ایران	۱۱۳	۵۲,۹۰۱	۸۶,۵۵۹	(۲۸۵)	(۲۷۰)	(۳۳,۲۱۳)	(۲۷۰)
۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۹,۰۸۵)	(۲,۱۸۲,۵۰۰)	(۳۳,۳۱۲,۱۸۵)	(۲,۱۸۲,۵۰۰)
۳۱	داده پردازی ایران							
۳۲	داروسازی تولید دارو							
۳۳	ج- داروسازی تولید دارو							
۳۴	داروسازی کوثر							

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۱۶,۸۶۶,۶۵۲	۱۹,۲۱۵,۰۸۲	سایر درآمدها
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۱۶,۸۶۶,۶۵۲	۱۹,۲۱۵,۰۸۲	

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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۷,۳۳۶,۹۱۰	۴۶,۰۰۱,۱۷۸	۷۸,۸۹۳,۷۳۰	کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۲۰,۹۰۸,۰۴۰	۲۱,۱۸۵,۵۶۰	کارمزد متولی
۲۲,۳۶۵,۷۰۲	۱۱,۴۴۹,۴۳۶	۱۹,۶۵۹,۵۰۹	کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۲۰,۸۵۰,۴۵۷	۲۱,۱۸۵,۵۴۵	حق الزحمه حسابرس
۲,۵۲۲,۶۰۶	۱,۳۰۳,۸۱۱	۱,۰۹۲,۳۵۰	هزینه تصفیه
۲۰,۸۶۵۳,۲۶۴	۱۰,۰۵۱۲,۹۲۲	۱۴۲,۰۱۶,۶۹۴	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸,۵۶۸,۰۱۰	۴,۲۰۱,۸۴۶	۴,۲۰۱,۸۴۶	هزینه تأسیس
۱۳۷,۴۳۰,۱۴۶	۶۷,۲۰۹,۱۹۴	۶۷,۶۸۸,۷۳۵	هزینه آبونمان
۲۳,۲۸۳,۸۹۴	۱,۷۴۹	۱۳,۵۷۷,۳۷۴	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲۰,۳۱	۰	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۰,۰۰۰	۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۷۱,۴۱۳,۷۸۹	۸۵,۴۶۷,۹۵۵	