

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			درآمدها:
۵۷۹,۳۹۹,۶۷۲	(۵۲۸,۰۵۴,۰۰۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۱,۲۹۳,۱۵۵,۵۸۳	۱۶	سود سهام
۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۱۰,۳۶۸,۶۹۳	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
(۱,۲۴۲,۵۱۹,۹۹۷)	(۱,۱۸۶,۱۲۶,۹۸۸)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۵۱,۶۹۰,۴۴۳	۱۹	سایر درآمدها
۲۳۵,۹۶۱,۳۶۸	(۳۵۸,۹۶۶,۲۷۱)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۳۰۱,۶۷۴,۶۷۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۲۴۹,۸۸۰,۶۹۷	۲۱	سایر هزینه ها
۳۷۸,۰۴۷,۳۴۵	۵۵۱,۵۵۵,۳۷۶		جمع هزینه ها
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	(۹۱۰,۵۲۱,۶۴۷)		سود (زیان) خالص
۲۰.۱٪-	۱۳.۷۱٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱.۱۶٪	۱۴.۰۳٪-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خاص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۷۷۹,۰۳۶,۷۵۸	۵,۱۰۸	۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۳,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۶	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۲,۰۸۵,۹۷۷)	-	(۹۱۰,۵۲۱,۶۴۷)	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	-	(۲۳۶,۲۴۳,۹۷۳)	-	تعدیلات
(۱,۶۱۳,۱۶۷,۷۸۸)	-	(۳۶۲,۹۴۹,۳۶۴)	-	تقسیم سود
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۸,۱۷۲,۵۸۲,۳۰۰	۹,۵۵۱	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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، بانک انصار و شرکت صرافی انصار به عنوان سهام دار ممتاز جدید به ترتیب جایگزین شرکت های سرمایه‌گذاری دانایان پارس و بازتاب سهام توس گردیدند.

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری پارس گسترخبره 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 و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ طبقه اول.

ضامن صندوق، بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۳/۰۸ تحت شماره ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران خیابان پاسداران شمالی بعد از سه راه اقدسیه نبش نارنجستان دهم پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران بلوار اشرفی اصفهانی بین فلکه دوم صادقیه و بلوار مرزداران خیابان طالقانی پلاک ۱۲ طبقه ی چهارم واحد ۱۴ و ۱۵.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 باز خرید 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 دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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.

۴-۳- 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
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 (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	
۱۱.۳۹%	۹۱۲,۲۸۹,۳۴۰	۲۴.۷۶%	۲,۸۵۶,۶۵۳,۴۸۹	۲,۳۰۸,۶۶۱,۸۷۶	محصولات شیمیایی
۶.۴۵%	۵۱۶,۲۸۲,۲۲۰	۱۱.۵۳%	۱,۳۳۰,۵۲۲,۵۸۹	۱,۰۶۹,۹۹۵,۲۷۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰%	۰	۱۱.۱۹%	۱,۲۹۱,۵۳۷,۴۷۶	۱,۳۷۸,۷۸۴,۷۹۵	ماشین الات و دستگاه برقی
۵.۶۴%	۴۵۱,۳۵۷,۲۴۵	۹.۸۸%	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۷	۱,۱۱۲,۴۷۹,۵۶۶	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰%	۰	۷.۵۴%	۸۶۹,۹۲۳,۹۸۹	۱,۰۰۱,۶۲۰,۱۹۶	بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی
۸.۲۳%	۶۵۹,۳۴۹,۷۴۹	۵.۸۷%	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	۴۷۷,۵۳۸,۸۲۹	استخراج کانه های فلزی
۷.۳۹%	۵۹۱,۹۵۵,۴۴۷	۵.۳۵%	۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰	۴۹۵,۶۴۶,۷۶۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶.۴۲%	۵۱۴,۴۲۶,۳۰۹	۵.۳۱%	۶۱۲,۱۸۲,۲۳۸	۴۹۳,۲۰۸,۱۲۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰%	۰	۵.۰۲%	۵۷۸,۷۲۴,۸۵۴	۴۹۵,۲۶۱,۷۶۴	هتل و رستوران
۶.۹۲%	۵۵۴,۳۲۴,۱۹۱	۲.۲۶%	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۵	۲۰۳,۲۲۱,۵۶۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۹.۵۰%	۷۶۰,۸۸۹,۰۴۷	۰.۰۰%	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۸۰%	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳	۰.۰۰%	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۶۹%	۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵	۰.۰۰%	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۵%	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	۰.۰۰%	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۲.۰۶%	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	۰.۰۰%	۰	۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۰۱%	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	۰.۰۰%	۰	۰	حمل و نقل آبی
۰.۸۹%	۷۱,۰۰۴,۸۰۹	۰.۰۰%	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۵.۹۴%	۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۸۸.۶۹%	۱۰,۲۳۳,۶۷۶,۱۸۶	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود (ریال)	تاریخ سررسید	
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)					
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۳٪	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۳۸,۴۵۲,۶۵۱	۱,۰۲۳,۰۴۳,۵۵۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰.۱۰٪	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت فراپورسی (رایتل)
۰.۱۰٪	۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۰.۰۰٪	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۳۸,۴۵۲,۶۵۱				

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل	تنزیل نشده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	
۲۵۷,۹۷۳,۶۰۶	۲۵٪	۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۱,۰۰۸,۷۳۵,۴۴۵	سود سهام دریافتنی
۲۹,۶۰۴	۸٪	۲۹,۸۸۶	۳۲۶,۹۸۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۵۸,۰۰۳,۲۱۰		۲۸۱,۳۸۷,۳۸۶	۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
			۰	
۷,۰۵۹,۹۵۷	۰	۷,۰۵۹,۹۵۷	۰	حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷		۲۸۸,۴۴۷,۳۴۳	۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارایی ها:

مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱۲,۳۴۷,۲۹۴	۳,۷۷۹,۲۸۴	۸,۵۶۸,۰۱۰	۰	۱۲,۳۴۷,۲۹۴	مخارج تأسیس
۶۰,۷۸۸,۰۵۴	۶۱,۷۵۶,۷۰۱	۱۳۹,۴۳۱,۳۵۳	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۸,۰۵۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۶۵,۵۳۵,۹۸۵	۱۴۷,۹۹۹,۳۶۳	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۳۵,۳۴۸	

۹- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۳۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۴۵,۵۶۱,۱۳۸	حساب پشتیبان سامان ۱-۱۶۲۴۴۵۵-۸۱۰-۸۱۳
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸	

۱۰- حساب جاری کارگزاران:

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵	۳۲,۰۰۰,۷۷۵,۴۸۹	۳۰,۰۲۸,۳۳۵,۲۰۴	شرکت کارگزاری پارس گستر خیره
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵	۳۲,۰۰۰,۷۷۵,۴۸۹	۳۰,۰۲۸,۳۳۵,۲۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۳۱,۲۹۶,۸۳۰	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	بابت سود صندوق
۱۲,۲۴۳,۵۴۶	۰	بابت ابطال واحد
۱۷۸,۳۱۱	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۱۷۸,۹۸۳,۲۸۱	ذخیره کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۴۸,۱۴۹,۸۸۰	ذخیره کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۴۴,۱۱۶,۴۵۴	ذخیره کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۴۳,۱۹۹,۵۷۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲۷۵,۶۰۰	۲۷۵,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۴۵۸,۷۰۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸	۱,۱۴۹,۱۸۳,۴۹۶	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۳,۶۵۷,۹۸۴	۶,۰۵۸,۰۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۶۵۷,۹۸۴	۶,۰۵۸,۰۸۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۳۰۵,۱۰۳,۲۱۱	۵,۱۹۵	۷,۳۱۶,۹۰۴,۱۲۰	۸,۵۵۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۲۱,۱۹۴,۰۷۳	۱,۰۰۰	۸۵۵,۶۷۸,۱۸۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۶,۱۹۵	۸,۱۷۲,۵۸۲,۳۰۰	۹,۵۵۱	

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	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)		
۵۸۶,۹۴۴,۶۷۲	(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۴,۵۱۲)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۵۷۹,۳۹۹,۶۷۲	(۵۲۸,۰۵۴,۰۰۲)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به						نام سهم	ردیف
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
۵۰,۰۹۸,۹۰۰	(۷,۴۸۳,۷۳۸)	(۳,۱۷۴,۳۶۹)	(۳,۳۵۸,۴۸۶)	۶۳۵,۸۲۴,۷۶۰	۶۳۴,۸۷۳,۸۷۷	۲۲۰,۰۰۰	ایران خودرو	۱
۰	۸,۴۱۳,۰۱۷	(۶۴۹,۶۹۸)	(۶۸۷,۳۷۵)	۱۲۰,۱۸۹,۲۴۶	۱۲۹,۹۳۹,۳۳۶	۱۴۴,۳۶۴	ایران خودرودیزل	۲
۰	۸۵,۵۵۱,۱۳۰	(۵,۶۴۹,۷۸۵)	(۵,۹۷۷,۳۶۴)	۱,۰۳۲,۷۷۶,۶۹۴	۱,۱۲۹,۹۵۴,۹۷۳	۴۰۸,۳۳۳	بانک انصار	۳
۰	۹,۱۰۴,۱۷۷	(۵۷۷,۰۰۰)	(۶۱۰,۴۶۷)	۱۰۵,۱۰۸,۳۵۶	۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۴
۰	۱۵۳,۴۲۲,۹۰۵	(۴,۷۴۸,۱۳۹)	(۴,۸۵۲,۵۹۸)	۷۸۶,۶۰۴,۲۶۵	۹۴۹,۶۲۷,۹۰۷	۴۳۰,۰۰۰	بانک دی	۵
۰	۳۰,۸۲۰,۲۲۷	(۲,۶۰۰,۳۱۰)	(۲,۷۵۱,۱۳۰)	۴۸۳,۸۹۰,۳۳۳	۵۲۰,۰۶۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۶
۰	۲۳,۸۰۶,۳۲۰	(۳,۳۱۴,۲۰۵)	(۳,۳۸۷,۱۱۲)	۶۳۲,۳۳۳,۱۱۸	۶۶۲,۸۴۰,۷۵۵	۴۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری	۷
۰	۱۰,۷۴۶,۲۵۷	(۲,۵۶۳,۶۲۲)	(۲,۷۱۲,۳۱۲)	۴۹۶,۷۰۲,۲۹۹	۵۱۲,۷۴۴,۴۹۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۸
۰	۲,۵۵۸,۴۹۵	(۳۹۹,۲۴۸)	(۴۲۲,۴۱۱)	۷۶,۴۶۹,۸۴۶	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بیمه آسیا	۹
۰	۱۲,۵۷۲,۲۲۳	(۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۵,۱۰۰)	۱۷۵,۴۷۲,۶۷۷	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بیمه دانا	۱۰
۰	۵,۶۱۱,۹۰۴	(۸۶۷,۴۸۶)	(۹۱۷,۷۹۹)	۱۶۶,۰۹۹,۸۷۷	۱۷۳,۴۹۷,۰۶۶	۳۰,۰۰۰	پارس مینو	۱۱
۰	(۲۷,۵۲۷,۱۰۲)	(۱,۲۴۶,۹۸۷)	(۱,۳۱۹,۳۰۹)	۲۷۴,۳۵۸,۳۱۱	۲۴۹,۳۹۷,۵۰۵	۱۰۰,۰۰۰	پاکسان	۱۲
۰	(۵,۶۳۸,۲۳۷)	(۶۱۶,۶۸۰)	(۶۵۲,۴۴۶)	۱۲۷,۷۰۵,۱۱۱	۱۲۳,۳۳۶,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	۱۳
۰	(۹۵,۶۶۰,۱۷۵)	(۶۹۲,۶۹۳)	(۷۰۷,۹۳۴)	۲۳۲,۷۹۸,۲۵۸	۱۲۸,۵۳۸,۷۱۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	۱۴
۰	(۵۷,۴۵۲,۶۶۵)	(۶۱۸,۷۵۰)	(۶۵۴,۶۳۷)	۱۷۹,۹۲۹,۲۷۸	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی شانزد	۱۵
۰	۲۹,۴۳۷,۲۳۴	(۲,۴۵۹,۰۴۳)	(۲,۶۰۱,۶۶۷)	۴۵۷,۳۱۰,۶۹۶	۴۹۱,۸۰۸,۶۴۰	۱۵۲,۴۱۲	پتروشیمی مبین	۱۶
۰	۴,۸۸۰,۲۶۷	(۴۴۵,۵۰۰)	(۴۷۱,۳۳۹)	۸۳,۳۰۲,۸۹۴	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پلی اکریل	۱۷
۰	۵,۸۳۱,۸۹۸	(۱,۴۲۵,۰۰۰)	(۱,۵۰۷,۶۵۰)	۲۷۶,۲۳۵,۴۵۲	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه	۱۸
۰	۲۲,۸۶۷,۸۹۹	(۵,۳۰۰,۲۰۰)	(۵,۶۶۰,۵۰۹)	۱,۰۳۶,۱۶۱,۳۹۲	۱,۰۷۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران	۱۹
۰	۵۰,۰۱۴,۷۹۹	(۱,۷۵۳,۷۵۰)	(۱,۸۵۵,۴۶۷)	۲۹۶,۶۲۵,۹۸۴	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	توریستی ورفاهی آبادگران ایران	۲۰
۷۶,۳۸۶,۹۸۶	(۶۴,۳۳۸,۶۴۳)	(۸۴۱,۳۱۹)	(۸۹۰,۱۱۷)	۲۳۰,۷۷۰,۸۲۰	۱۶۸,۲۶۳,۶۱۳	۱۰۷,۱۹۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۱
۰	(۳۴,۸۴۷,۳۸۴)	(۱,۲۶۵,۲۰۵)	(۱,۳۳۸,۵۸۴)	۲۸۵,۲۸۴,۵۸۵	۲۵۳,۰۴۰,۹۹۰	۱۳۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات	۲۲
۰	(۷۹,۷۸۵,۱۳۴)	(۱,۲۵۴,۴۸۷)	(۱,۲۸۲,۰۸۵)	۳۲۸,۱۴۵,۸۶۲	۲۵۰,۸۹۷,۳۰۰	۹۰,۰۰۰	توکاریل	۲۳
۰	(۵,۰۹۱,۰۰۳)	(۱,۰۶۱,۹۹۲)	(۱,۰۸۵,۳۵۶)	۲۱۵,۳۴۲,۱۵۵	۲۱۲,۳۹۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	تولید برق عسلویه مینا	۲۴
۰	(۱,۲۰۵,۶۳۹)	(۶۱۶,۱۰۶)	(۶۲۹,۶۵۹)	۱۲۳,۱۸۱,۱۲۴	۱۲۳,۲۲۱,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲۵
۰	۳۶,۹۲۶,۰۸۱	(۹۱۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۸۰)	۱۴۳,۲۰۱,۱۳۹	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	داده پردازی ایران	۲۶
۴۰,۹۵۳,۳۳۳	(۲,۱۴۸,۸۵۲)	(۱۵۳,۹۰۰)	(۱۵۷,۲۸۵)	۳۲,۶۱۷,۶۶۷	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	داروسازی تولید دارو	۲۷
۰	۴۱,۸۱۸,۷۶۵	(۲,۷۸۰,۷۹۲)	(۲,۹۴۲,۰۷۶)	۵۰۸,۶۱۶,۸۷۷	۵۵۶,۱۵۸,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی کوثر	۲۸
۰	۹,۳۳۲,۸۶۲	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۴۶,۴۰۰)	۱۴۹,۰۲۰,۷۳۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد	۲۹
۰	(۱۴,۱۰۷,۶۶۳)	(۳۳۸,۰۰۰)	(۳۴۷,۰۲۴)	۷۹,۰۳۲,۳۳۹	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایبا	۳۰
۰	۲,۳۹۶,۱۷۹	(۱,۲۴۸,۷۵۰)	(۱,۳۲۱,۱۸۰)	۲۴۴,۷۸۳,۸۹۱	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۱
۰	۹,۶۳۶,۷۷۲	(۱,۱۱۰,۶۹۷)	(۱,۱۷۵,۱۲۱)	۲۱۰,۲۱۶,۷۱۳	۲۲۲,۱۳۹,۳۰۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۲
۰	(۵۰,۱۳۲,۷۹۹)	(۱,۷۳۷,۴۷۲)	(۱,۸۳۸,۲۴۵)	۳۹۴,۰۵۱,۳۷۸	۳۴۷,۴۹۴,۲۹۶	۱۰۷,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۳
۰	(۲۶,۸۸۲,۸۰۱)	(۵۶۹,۰۱۵)	(۶۰۲,۰۱۹)	۱۳۹,۵۱۴,۷۶۷	۱۱۳,۸۰۳,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد	۳۴
۰	(۱۷۹,۱۵۴)	(۴,۳۴۰)	(۴,۵۹۲)	۱,۰۳۸,۲۲۲	۸۶۸,۰۰۰	۷۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳۵
۰	(۱۹۷,۷۷۳,۴۹۷)	(۳,۸۷۳,۴۵۵)	(۴,۰۹۸,۱۱۴)	۹۶۴,۴۹۲,۸۲۰	۷۷۴,۶۹۰,۸۹۲	۱۷۵,۰۹۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۶
۰	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	(۱,۳۹۸,۹۵۵)	(۱,۴۲۹,۷۳۱)	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۳۷
۰	(۳۶,۴۵۲,۶۳۰)	(۵۴۰,۵۸۷)	(۵۵۲,۴۷۹)	۱۴۳,۴۷۶,۸۷۰	۱۰۸,۱۱۷,۳۰۶	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۸
۰	(۱۹۶,۱۳۱)	(۲۸,۲۵۰)	(۲۹,۸۸۸)	۵,۷۸۷,۹۹۳	۵,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا	۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴۰	سرمایه گذاری سپه	۱۳۵,۰۰۰	۲۳۰,۳۰۹,۳۰۴	۳۳۵,۳۷۰,۴۹۹	(۱,۲۱۸,۳۳۲)	(۱,۱۵۱,۵۴۸)	(۱۰۷,۳۳۱,۰۷۵)
۴۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۳۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۳۰,۰۰۰	۵۶۷,۶۴۲,۰۱۲	(۲,۴۹۸,۱۰۰)	(۲,۳۶۱,۱۵۰)	(۱۰۰,۲۷۱,۲۶۲)
۴۲	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۸۰,۰۰۰	۵۵۴,۳۱۵,۱۶۹	۵۵۶,۸۸۴,۶۹۸	(۲,۹۳۲,۳۲۸)	(۲,۷۷۱,۵۷۵)	(۸,۲۷۳,۴۳۲)
۴۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۵۰	۸۷۹,۴۵۰	۹۷۲,۹۱۵	(۴,۶۵۲)	(۴,۳۹۷)	(۱۰۲,۵۱۴)
۴۴	سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۷۴,۵۹۰	۹۷,۱۶۲,۷۷۲	۱۵۵,۳۲۲,۲۹۶	(۵۱۳,۹۸۸)	(۴۸۵,۸۱۴)	(۵۹,۱۵۹,۳۳۶)
۴۵	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۴۰,۳۵۰	۱۲۰,۵۷۵,۵۹۳	۱۳۳,۵۳۸,۸۴۴	(۶۳۷,۸۴۷)	(۶۰۲,۸۷۷)	(۱۴,۲۰۳,۹۷۵)
۴۶	سیمان تهران	۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۹۰,۰۲۲	۱۶۵,۷۰۱,۴۱۴	(۸۹۸,۱۹۰)	(۸۴۸,۹۴۹)	۲,۳۴۱,۴۶۹
۴۷	سیمان خوزستان	۸,۰۰۰	۳۶,۵۲۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	(۱۹۳,۳۳۲)	(۱۸۲,۶۴۰)	۳۷۹,۱۱۲
۴۸	سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۵۶,۱۶۷	(۵۱۶,۰۳۹)	(۴۸۷,۷۵۰)	(۵۰,۳۰۹,۹۵۶)
۴۹	سیمان غرب	۴۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۵۵,۳۲۰	(۹۸۶,۰۵۵)	(۹۳۲,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۳,۳۷۵)
۵۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۹,۵۰۰	۸۴۸,۶۳۴,۴۲۸	۸۹۶,۷۶۴,۹۹۸	(۴,۴۸۹,۲۷۶)	(۴,۲۴۳,۱۷۲)	(۵۶,۸۶۳,۰۱۸)
۵۱	شرکت بهمن لیزینگ	۸۲,۰۰۰	۱۹۴,۸۶۳,۴۶۵	۱۸۶,۸۱۴,۳۱۹	(۹۹۵,۷۵۵)	(۹۷۴,۳۱۷)	۶,۰۷۹,۰۷۴
۵۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۹۴,۹۳۶	۳۰۴,۰۴۴,۷۱۳	(۲,۱۴۸,۷۲۸)	(۲,۱۰۲,۴۷۳)	۱۱۲,۱۹۹,۰۲۲
۵۳	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۲۱,۳۶۷	۱۴۸,۱۴۸,۹۱۳	(۸۱۷,۷۱۲)	(۸۰۰,۱۰۷)	۱۰,۲۵۴,۶۳۵
۵۴	شیشه همدان	۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۱۵۷,۸۵۶	(۱,۱۳۷,۴۸۲)	(۱,۰۷۵,۱۲۵)	۴۷,۶۵۴,۵۳۷
۵۵	صنایع شیمیایی فارس	۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۳,۸۴۴	۲۰۵,۴۸۹,۶۸۹	(۷۴۸,۳۹۷)	(۷۰۷,۳۷۰)	(۶۵,۴۷۱,۶۱۲)
۵۶	صنعتی بهشهر	۷۵,۰۰۰	۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۳۰۲,۸۸۸	(۳,۱۱۸,۴۵۵)	(۲,۹۹۷,۵۰۰)	(۱۰,۸۶۸,۸۴۳)
۵۷	عمران و توسعه فارس	۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۴۷,۵۱۹	(۱,۳۰۹,۲۷۵)	(۱,۲۳۷,۵۰۰)	۸۱,۲۰۵,۷۰۶
۵۸	فنر سازی زر	۸۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۵۳,۵۰۰	۱۲۱,۸۵۳,۰۹۵	(۷۴۹,۳۴۶)	(۷۰۸,۲۶۷)	۱۸,۳۴۲,۷۹۲
۵۹	فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	(۱,۹۵۴,۵۷۵)	(۱,۹۱۲,۵۰۰)	۷۷,۲۱۰,۹۳۵
۶۰	کارت اعتباری ایران کیش	۷۵,۰۰۰	۴۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۰۹,۴۸۰,۴۵۳	(۲,۲۲۱,۵۸۹)	(۲,۰۹۹,۸۰۰)	۶,۱۵۸,۱۵۸
۶۱	کشاورزی و دامپروی مگسال	۱۰,۰۰۰	۲۸۵,۷۰۷,۴۷۸	۳۱۹,۱۶۷,۱۰۲	(۱,۵۱۱,۳۹۱)	(۱,۴۲۸,۵۳۹)	(۳۶,۳۹۹,۵۵۴)
۶۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۳,۷۸۱	۹۱۴,۷۰۳,۹۵۶	(۵,۳۰۰,۱۷۸)	(۵,۰۰۹,۶۱۹)	۷۶,۹۱۰,۰۲۸
۶۳	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۳۱,۸۴۴	۱۶۱,۰۷۴,۹۰۰	(۸۸۳,۱۶۹)	(۸۶۴,۱۵۹)	۱۰,۰۰۹,۶۱۶
۶۴	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۸,۶۳۰,۰۰۰	۴۶۷,۳۵۴,۴۰۷	(۲,۳۴۳,۶۰۱)	(۲,۲۹۳,۱۵۰)	(۱۳,۳۶۱,۱۵۸)
۶۵	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۷۰,۰۰۰	۸۵,۹۰۴,۰۰۰	۸۲,۲۰۴,۳۱۷	(۴۳۸,۹۷۰)	(۴۲۹,۵۲۰)	۲,۸۳۱,۱۹۳
۶۶	گروه صنعتی پاکشو	۲۹,۶۰۰	۲۷۹,۹۵۶,۸۰۰	۲۶۵,۳۰۹,۵۳۲	(۱,۴۸۰,۹۷۱)	(۱,۳۹۹,۷۸۴)	۱۱,۷۶۶,۵۱۳
۶۷	گروه مینا (سهامی عام)	۱۶۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۹۴۱,۷۴۲	۱,۱۹۴,۹۷۴,۶۸۱	(۶,۵۱۱,۶۷۹)	(۶,۱۵۴,۷۰۹)	۲۳,۵۱۰,۶۷۳
۶۸	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۱۲,۸۰۰	۳۱۴,۹۴۷,۲۳۸	(۱,۸۹۹,۷۰۲)	(۱,۷۹۵,۵۶۳)	۴۰,۴۷۰,۲۹۷
۶۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۰,۴۷۰	۴۲,۹۳۶,۸۹۶	(۱۵۴,۴۱۷)	(۱۴۵,۹۵۲)	(۱۴,۰۴۶,۷۹۵)
۷۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۶۷,۵۰۰	۳۶۸,۳۳۶,۸۲۹	(۲,۱۵۶,۰۳۴)	(۲,۰۳۷,۸۳۸)	۳۵,۰۳۶,۷۹۹
۷۱	لبنیات کالبر	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۹۰,۳۵۱	(۱,۱۵۵,۶۰۱)	(۱,۰۹۲,۲۵۰)	۳۲,۱۱۱,۷۹۸
۷۲	لیزینگ خودر و غدیر	۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۲۳,۰۰۰	۱۱۶,۳۱۲,۵۴۵	(۵۷۸,۸۴۶)	(۵۴۷,۱۱۵)	(۸,۰۱۵,۵۰۶)
۷۳	معدنی و صنعتی چادرملو	۷۸,۳۷۵	۲۸۵,۲۷۴,۶۴۴	۳۳۲,۵۰۵,۹۶۹	(۱,۵۰۹,۱۰۰)	(۱,۴۲۶,۳۷۰)	(۵۰,۱۶۶,۷۹۵)
۷۴	ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۳,۷۶۴	(۱,۶۰۰,۰۱۳)	(۱,۵۱۲,۳۰۰)	۶۰,۷۹۳,۹۲۳
۷۵	نفت بهران	۲۰,۰۰۰	۲۹۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۴۰۷,۶۲۸	(۱,۵۴۳,۵۱۸)	(۱,۴۵۸,۹۰۰)	۶۸,۳۶۹,۹۵۴
۷۶	نفت سپاهان	۲۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۱۸,۵۷۵	(۱,۰۵۷,۸۹۳)	(۹۹۹,۹۰۰)	(۱۰۹,۹۹۶,۳۶۸)
۷۷	همکاران سیستم	۲۵,۷۱۴	۱۱۰,۵۶۱,۹۲۸	۹۵,۲۰۷,۶۲۰	(۵۶۴,۹۶۹)	(۵۵۲,۸۰۹)	۱۴,۳۶۶,۵۳۰
۷۸	ح. نفت بهران	۲۱,۶۶۶	۲۱۹,۹۷۳,۲۸۰	۲۳۲,۵۶۲,۸۴۴	(۱,۱۶۳,۶۵۸)	(۱,۰۹۹,۸۶۶)	(۱۴,۸۵۳,۰۸۸)
۷۹	ح. گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۳۰,۰۰۰	(۹۸,۳۹۴)	(۹۳,۰۰۰)	(۱۴,۵۲۱,۳۹۴)
۸۰	ح. نیرو محرکه	۶۱,۳۶۷	۵۷,۰۸۲,۴۱۹	۶۴,۰۱۳,۹۳۹	(۳۰۱,۹۶۶)	(۲۸۵,۴۱۴)	(۷,۵۱۸,۹۰۰)
۸۱	ح. سرمایه گذاری ملی ایران	۱۱۳	۸۲,۳۶۴	۸۶,۵۵۸	(۴۳۴)	(۴۱۱)	(۵,۱۳۹)
۸۲	ح. توسعه معادن و فلزات	۲۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۹۵,۲۰۴	۸۰,۱۵۰,۰۰۶	(۳۹۵,۱۳۶)	(۳۷۳,۴۷۷)	(۶,۲۲۳,۴۱۵)
۸۳	ح. توکافولاد	۸۹,۳۴۴	۲۸,۳۳۲,۷۰۴	۹۶,۵۸۰,۸۶۴	(۱۴۹,۳۵۰)	(۱۴۱,۱۶۴)	(۶۸,۶۳۸,۶۷۴)
۸۴	ح. تجارت الکترونیک پارسیان	۴۰,۰۰۰	۶۷,۷۹۴,۰۰۰	۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۵۸,۶۳۲)	(۳۳۸,۹۷۰)	(۸۴,۵۰۳,۶۰۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸۵	ح.بانک انصار	۲۵,۰۰۰	۳۹,۲۵۰,۲۹۶	۳۷,۶۱۴,۹۹۳	(۲۰۷,۶۱۲)	(۱۹۶,۲۳۱)	۱,۲۳۱,۴۶۰	۰
۸۶	ح. توکاریل	۱۶۵,۰۲۲	۱۵۱,۰۱۹,۷۵۰	۳۶۵,۵۲۳,۷۳۰	(۷۷۱,۷۱۵)	(۷۵۵,۰۹۹)	(۲۱۶,۰۳۰,۷۹۴)	۰
۸۷	بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	-	-	-	۲۱,۷۸۰,۸۵۵
۸۸	پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	-	-	-	۱۰۰,۴۵۵,۵۶۶
۸۹	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	۰	۰	۰	-	-	-	۴۵,۶۹۸,۷۱۹
۹۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۰	۰	۰	-	-	-	۱۱,۸۰۵,۵۷۳
۹۱	لینیات پاستوریزه پاک	۰	۰	۰	-	-	-	۳۰,۱۷۱,۵۶۱
۹۲	ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	-	-	-	(۱۳۲,۸۳۳,۹۲۷)
جمع			۲۴,۳۳۸,۹۴۷,۹۷۳	۲۴,۶۱۵,۸۸۰,۵۸۷	(۱۲۷,۸۷۲,۱۴۹)	(۱۲۱,۶۹۴,۷۲۷)	(۵۲۶,۴۹۹,۴۹۰)	۵۸۶,۹۴۴,۶۷۲

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

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به						
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود و زیان	سود و زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	ردیف
فروش سهام	فروش سهام	۰	(۱,۶۷۹,۵۸۰)	۲,۱۶۹,۲۸۰,۴۲۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	اوراق اجاره رایتل	۱
(۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	۰	-	۰	۰	۰	گواهی سپرده انصار	۲
(۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۵۹۴,۵۱۲)	۰	(۳۹۱,۴۵۴)	۵۰۵,۹۵۶,۵۵۸	۵۰۵,۷۵۳,۵۰۰	۵۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۳
-	(۱,۵۵۴,۵۱۲)	۰	(۲,۰۷۱,۰۳۴)	۲,۱۶۹,۲۸۰,۴۲۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع	-
(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۴,۵۱۲)	۰	(۲,۰۷۱,۰۳۴)	۲,۱۶۹,۲۸۰,۴۲۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-		-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	۱,۱۹۲,۶۴۲,۰۷۰
۳۴۵,۱۱۸,۹۲۳	۰
۲۲۴,۸۲۸,۰۷۳	۱۰۰,۵۱۳,۵۱۳
۸۵۱,۳۰۴,۴۹۶	۱,۲۹۳,۱۵۵,۵۸۳

یادداشت

۱۶-۱

سود سهام شرکت های بورسی
سود اوراق گواهی سپرده فرابورسی
سود اوراق مشارکت فرابورسی

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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	دوره مالی منتهی به		هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد سود سهام
					۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۵۵,۰۹۰	سود هر سهم	۱,۶۳۰	۲۵۲,۷۹۶,۷۰۰	۲۲۴,۹۱۳,۵۷۸	۲۲۴,۹۱۳,۵۷۸
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲۹,۵۰۰	سود هر سهم	۵,۴۱۰	۱۵۹,۵۹۵,۰۰۰	۱۵۰,۴۲۵,۲۴۲	۱۵۰,۴۲۵,۲۴۲
۳	توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۷۷,۲۵۴	سود هر سهم	۴۵۰	۱۲۷,۱۹۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۹۷,۲۲۸	۱۱۳,۰۹۷,۲۲۸
۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۱۶,۰۰۰	سود هر سهم	۸۰۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۹۸,۸۲۴	۷۹,۶۹۸,۸۲۴
۵	گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۷۵,۰۰۰	سود هر سهم	۵۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۵۶۷,۰۳۶	۷۸,۵۶۷,۰۳۶
۶	س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	سود هر سهم	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۷۱,۵۵۵	۶۹,۰۷۱,۵۵۵
۷	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۹۴,۰۰۰	سود هر سهم	۶۰۰	۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۴۱,۰۰۹	۵۴,۶۴۱,۰۰۹
۸	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۰۷,۱۹۰	سود هر سهم	۵۴۲	۵۸,۰۹۶,۹۸۰	۵۱,۸۴۶,۹۳۸	۵۱,۸۴۶,۹۳۸
۹	بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۵۸,۳۳۳	سود هر سهم	۲۸۰	۴۴,۳۳۳,۲۴۰	۴۴,۳۳۳,۲۴۰	۴۴,۳۳۳,۲۴۰
۱۰	صنایع پترو شیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۴۰,۰۰۰	سود هر سهم	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۱	پترو شیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۹۰,۰۰۰	سود هر سهم	۳۶۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	سود هر سهم	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۴,۷۸۷	۲۶,۶۷۴,۷۸۷
۱۳	پترو شیمی شازند	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۲۵,۰۰۰	سود هر سهم	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۹۹,۳۷۰	۲۲,۹۹۹,۳۷۰
۱۴	سرمایه گذاری صنایع پترو شیمی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	سود هر سهم	۱۲۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۴,۴۱۱	۲۰,۹۴۴,۴۱۱
۱۵	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۵۰,۰۰۰	سود هر سهم	۴۱۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۶	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	۴۰,۰۰۰	سود هر سهم	۴۵۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۲,۳۷۶	۱۶,۲۶۲,۳۷۶
۱۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	سود هر سهم	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	سود هر سهم	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شیشه همدان	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	۲۵,۰۰۰	سود هر سهم	۵۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۵۵۰	سود هر سهم	۳۳۰	۱۸۱,۵۰۰	۱۷۵,۳۷۴	۱۷۵,۳۷۴
۲۱	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۳۵۰	سود هر سهم	۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۸,۶۴۷	۱۶۸,۶۴۷
۲۲	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۷۰۰	سود هر سهم	۲۴۰	۱۶۸,۰۰۰	۱۶۲,۱۱۵	۱۶۲,۱۱۵
۲۳	مجمع های آبادگران ایران	۰	۰	۰	سود هر سهم	۰	۰	۰	۰
۲۴	عمران و توسعه فارس	۰	۰	۰	سود هر سهم	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵۸,۰۰۰,۰۰۰	*	-	*	*	*	*	صنایع سیمان غرب	۲۵
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	*	-	*	*	*	*	ماشین سازی اراک	۲۶
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	*	-	*	*	*	*	داروسازی تولید دارو	۲۷
۳۶,۵۴۰,۰۰۰	*	-	*	*	*	*	نفت سپاهان	۲۸
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	*	-	*	*	*	*	کشتریانی دریای خزر	۲۹
۱۸,۰۳۷,۵۰۰	*	-	*	*	*	*	تولید برق عسلویه مینا	۳۰
۱۳,۴۴۰,۰۰۰	*	-	*	*	*	*	گروه صنعتی پاکشو	۳۱
۲۸۱,۳۵۷,۵۰۰	*	(۱۰۱,۸۷۸,۲۱۶)	۱,۱۹۲,۶۴۲,۰۷۰	*			جمع	

۱۷- سود سپرده و گواهی بانکی:

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۱۰,۳۶۸,۶۹۳		۸٪			
۲۲,۸۵۳,۴۵۱	۱۰,۳۶۸,۶۹۳					

سپرده بانکی:
سپرده گذاری نزد بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)		
(۱,۲۴۰,۲۲۴,۹۹۷)	(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۲)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی
(۲,۲۹۵,۰۰۰)	۱۱,۱۳۰,۴۳۴	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۱,۲۴۲,۵۱۹,۹۹۷)	(۱,۱۸۶,۱۲۶,۹۸۸)		

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به							
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	ردیف
-	۸۷,۲۴۷,۳۱۹	(۶,۹۶۵,۶۰۰)	(۷,۳۶۹,۶۰۵)	۱,۲۹۱,۵۳۷,۴۷۶	۱,۳۹۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	ایران ترانسفو	۱
۰	۱۳۱,۶۹۶,۲۰۸	(۵,۰۵۹,۲۵۰)	(۵,۱۷۰,۵۵۴)	۸۶۹,۹۲۳,۹۸۸	۱,۰۱۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	بیمه کوثر	۲
-	(۲۱,۶۱۳,۶۰۳)	(۱,۳۶۶,۸۰۰)	(۱,۴۴۶,۰۷۵)	۲۹۲,۱۶۰,۷۲۸	۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	۳
(۲۷,۳۰۳,۴۴۹)	(۵۷,۵۹۵,۱۴۷)	(۱,۰۲۶,۶۷۲)	(۱,۰۸۶,۲۲۰)	۲۶۰,۸۱۶,۷۱۵	۲۰۵,۳۳۴,۴۶۰	۷۱,۵۹۵	تجارت الکترونیک پارسین	۴
	(۱۹۹,۱۷۲,۱۹۰)	(۲,۴۱۲,۵۱۹)	(۲,۵۵۲,۴۴۶)	۶۷۶,۷۱۱,۰۱۹	۴۸۲,۵۰۳,۷۹۴	۴۷۷,۳۵۴	توسعه معادن و فلزات	۵
	(۴۴,۰۳۷,۴۰۲)	(۱,۱۰۱,۷۵۰)	(۱,۱۶۵,۶۵۲)	۲۶۲,۱۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ح- پتروشیمی پردیس	۶
	(۱۱۹,۴۷۷,۴۴۹)	(۲,۰۸۳,۰۰۰)	(۲,۲۰۳,۸۱۴)	۵۳۱,۷۹۰,۶۳۵	۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	س- نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷
(۳۷,۹۶۲,۱۸۲)	(۱۱۸,۹۷۴,۱۱۶)	(۲,۴۹۱,۶۸۰)	(۲,۶۳۶,۱۹۸)	۶۱۲,۱۸۲,۲۳۸	۴۹۸,۳۳۱,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۸
(۲۱۵,۵۹۷,۱۸۶)	(۱۲۱,۱۸۰,۵۸۲)	(۲,۵۰۴,۰۰۰)	(۲,۶۴۹,۲۳۲)	۶۱۶,۸۲۷,۳۵۰	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۹
	(۳۵,۰۴۱,۳۴۲)	(۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۷۲,۱۵۰)	۳۶۶,۵۹۴,۱۹۲	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۰
	(۱۷۰,۵۶۷,۷۶۸)	(۲,۹۳۱,۷۷۵)	(۳,۱۰۱,۸۱۸)	۷۵۰,۸۸۹,۱۷۵	۵۸۶,۳۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱
	(۸۳,۴۶۳,۰۸۹)	(۲,۵۰۱,۶۰۰)	(۲,۵۵۶,۶۳۶)	۵۷۸,۷۲۴,۸۵۳	۵۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۲
(۸,۵۵۲,۹۴۲)	(۲۷,۲۹۶,۹۰۰)	(۵,۶۲۰,۲۳۰)	(۵,۹۴۶,۲۰۴)	۱,۱۳۹,۷۷۶,۴۶۶	۱,۱۲۴,۰۴۶,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)	۱۳
(۱,۵۴۷,۳۸۳)	(۲۶۰,۵۲۷,۳۱۴)	(۵,۴۰۵,۶۰۰)	(۵,۷۱۹,۱۲۵)	۱,۳۳۰,۵۲۲,۵۸۹	۱,۰۸۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	گروه بهمن	۱۴
	(۱۵۷,۲۶۴,۰۴۷)	(۲,۵۰۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۰,۲۹۰)	۶۵۳,۱۰۸,۷۵۷	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۵
۱۶,۵۸۷,۱۹۷	-	-	-	۰	۰	۰	ایران خودرو	۱۶
(۹,۰۵۸,۹۳۸)	-	-	-	۰	۰	۰	پتروشیمی اراک	۱۷
(۵,۲۴۴,۹۰۹)	-	-	-	۰	۰	۰	توکاریل	۱۸
۹,۰۱۸,۷۹۶	۰	-	-	۰	۰	۰	تولید برق عسلویه مینا	۱۹
(۱۸,۳۲۹,۶۱۷)	-	-	-	۰	۰	۰	داده پردازی ایران	۲۰
۱۱,۱۴۷,۷۸۱	۰	-	-	۰	۰	۰	داروسازی تولید دارو	۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵,۰۲۹,۶۴۶	*	-	-	*	*	*	داروسازی کوثر	۲۲
(۱۱,۹۷۱,۹۵۲)	-	-	-	*	*	*	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۳
(۴۹,۵۹۷,۱۱۶)	-	-	-	*	*	*	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۴
۹,۱۳۶,۵۹۳	*	-	-	*	*	*	شیشه همدان	۲۵
(۱۷۴,۲۳۵,۷۳۳)	-	-	-	*	*	*	صنایع سیمان غرب	۲۶
(۱۳۵,۸۴۴,۵۰۷)	-	-	-	*	*	*	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۷
(۳۱,۹۹۹,۲۰۹)	-	-	-	*	*	*	عمران و توسعه فارس	۲۸
(۹۴۵,۸۱۹)	-	-	-	*	*	*	فتر سازی زر	۲۹
(۱۸۵,۸۷۰)	-	-	-	*	*	*	کشتیرانی دریای خزر	۳۰
(۱۸,۶۶۳,۵۱۴)	-	-	-	*	*	*	گروه صنعتی پاکشو	۳۱
(۵۰,۵۴۸,۸۹۴)	-	-	-	*	*	*	مجتمع های آبادگران ایران	۳۲
(۷,۹۲۹,۹۹۵)	-	-	-	*	*	*	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۳
(۱۴,۳۰۳,۳۵۳)	-	-	-	*	*	*	نفت بهران	۳۴
(۲۶,۶۳۷,۲۰۲)	-	-	-	*	*	*	نفت سپاهان	۳۵
(۷۸۵,۲۴۰)	-	-	-	*	*	*	همکاران سیستم	۳۶
(۱,۲۴۰,۲۲۴,۹۹۷)	(۱,۱۹۷,۲۵۷,۴۲۲)	(۴۵,۶۵۰,۴۷۶)	(۴۸,۰۲۶,۰۱۹)	۱۰,۲۳۳,۶۷۶,۱۸۱	۹,۱۳۰,۰۹۵,۲۵۴		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
(۲,۲۹۵,۰۰۰)	-	۰	-	۰	۰	۰	اوراق اجاره رایتل
-	۱۱,۱۳۰,۴۳۴	۰	(۷۹۲,۴۵۰)	۱,۰۱۱,۹۱۳,۱۱۶	۱,۰۲۳,۸۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اق مشارکت نفت و گاز پیرا
(۲,۲۹۵,۰۰۰)	۱۱,۱۳۰,۴۳۴	-	(۷۹۲,۴۵۰)	۱,۰۱۱,۹۱۳,۱۱۶	۱,۰۲۳,۸۳۶,۰۰۰		جمع

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	سایر درآمدها
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۵۱,۶۹۰,۴۴۳	
۲۴,۹۲۳,۷۴۶	۵۱,۶۹۰,۴۴۳	

این درآمد در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۹۷,۳۲۶,۹۱۰	۱۶۹,۸۹۰,۹۱۰	کارمزد مدیر
۴۲,۹۲۲,۰۷۰	۴۴,۱۳۸,۹۲۱	کارمزد متولی
۲۳,۳۶۵,۷۰۲	۴۲,۰۴۵,۱۷۵	کارمزد ضامن
۴۲,۵۱۵,۹۷۶	۴۳,۱۹۹,۵۷۵	حق الزحمه حسابرس
۲,۵۲۲,۶۰۶	۲,۴۰۰,۰۹۸	هزینه تصفیه
۲۰۸,۶۵۳,۲۶۴	۳۰۱,۶۷۴,۶۷۹	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۸,۵۶۸,۰۱۰	۸,۵۶۸,۰۱۰	هزینه تأسیس
۱۳۷,۴۳۰,۱۴۶	۱۳۹,۴۳۱,۳۵۳	هزینه آبونمان
۲۳,۳۸۳,۸۹۴	۱۰۱,۸۷۸,۲۱۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲,۰۳۱	۳,۱۱۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۹,۳۹۴,۰۸۱	۲۴۹,۸۸۰,۶۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲۹۰,۸۸۴,۲۵۷	(۳۰۰,۵۳۶,۸۵۷)	تعدیلات- ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۷۵,۳۶۹,۹۶۶)	۶۴,۲۹۲,۸۸۴	تعدیلات- ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۲۱۵,۵۱۴,۲۹۱	(۲۳۶,۲۴۳,۹۷۳)	

۲۳- تقسیم سود

مبلغ کل	سود هر سهم	تعداد	دوره پرداخت سود
(ریال)			
۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۲۴,۸۹۹	۹,۵۵۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۲۵,۱۳۹,۰۱۵	۱۹,۸۳۵	۶,۳۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۶۲,۹۴۹,۳۶۴			

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	۱۴%
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	۴۷%
مدیر سرمایه گذاری	احمد کاظمی مرگاو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۷	۱%

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	۲۸,۳۸۵,۴۲۳,۶۹۴	طی دوره	(۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵)

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 سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس گستر مربوط به دوره میانی منتهی به تاریخ ۳۱

شهریور ماه ۱۳۹۴ 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
۹-۲۲	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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

عبداله رحیم لوی بنیس

کارگزاری پارس گستر خبره

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت علی امانی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس گستر
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
دارایی ها:			
۶,۰۸۱,۸۵۳,۳۰۱	۹,۰۳۶,۴۱۸,۷۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۳۷,۱۲۲,۰۲۸	۱,۰۶۱,۴۹۶,۲۰۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۶۵,۰۶۳,۱۶۷	۱,۰۰۹,۰۶۲,۴۲۹	۷	حسابهای دریافتی
۷۳,۱۳۵,۳۴۸	۶۵,۵۳۵,۹۸۵	۸	سایر دارایی ها
۵۱,۰۸۸,۲۳۸	۳۶۵,۵۶۱,۱۳۸	۹	موجودی نقد
۸,۰۰۸,۲۶۲,۰۸۲	۱۱,۵۳۸,۰۷۴,۵۱۲		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۱۹۰,۳۸۱,۸۶۹	۱,۹۷۲,۴۴۰,۲۸۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۴۳,۷۱۸,۶۸۷	۲۳۷,۸۱۰,۳۴۹	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۴۴,۲۰۶,۲۵۸	۱,۱۴۹,۱۸۳,۴۹۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۶۵۷,۹۸۴	۶,۰۵۸,۰۸۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۶۸۱,۹۶۴,۷۹۸	۳,۳۶۵,۴۹۲,۲۱۲		جمع بدهی ها
۶,۳۲۶,۲۹۷,۲۸۴	۸,۱۷۲,۵۸۲,۳۰۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۲۱,۱۹۴	۸۵۵,۶۷۸		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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