



موسسه حسابرسی و مشاوران
((مبادران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش شالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران
«حسابداری دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش ملکی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شماره ۱)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسي دانش و همکاران
«مبادران دشي»

((معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابري مستقل

به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام

صندوق سرمايه گذاري مشترك پيشتاز

گزارش نسبت به صورت هاي مالي

مقدمه

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترك پيشتاز شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ ارديبهشت ماه ۱۳۹۳ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي ها براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۶، توسط اين مؤسسه، حسابري شده است.

مسئوليت مدير صندوق در قبال صورت هاي مالي

۲- مسئوليت تهيه صورت هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري و قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق هاي سرمايه گذاري مشترك، با "مدير صندوق" است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است به گونه اي كه اين صورت ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از قلب يا اشتباه باشد.

مسئوليت حسابري

۳- مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي ياد شده براساس حسابري انجام شده طبق استانداردهاي حسابري است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابري را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابري شامل اجراي روش هايي براي كسب شواهد حسابري در باره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت هاي مالي است. انتخاب روش هاي حسابري به قضاوت حسابري، از جمله ارزيابي خطر هاي تحريف با اهميت ناشي از قلب يا اشتباه در صورت هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطر ها، كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت هاي مالي به منظور طراحي روش هاي حسابري مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي "صندوق"، بررسي مي شود. حسابري همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط "مدير صندوق" و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت هاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.



مؤسسه حسابرسي دانش و همکاران
«مبادران دشي»
گزارش حسابري

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴
تهران: نوبل، خيابان پانچ تن، نيومان نودوزير (مط)، نبش كوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت‌های مالی، اقدامات لازم در خصوص پی‌گیری و وصول سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر با توجه به سررسید شدن تاریخ‌های تعیین شده، توسط "صندوق" بعضاً به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول" و "رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت متولی و سبأ از محل، زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.

- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق"، ثبت تغییرات اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف یک هفته نزد سبأ و انتشار جزییات تصمیمات مجمع "صندوق" در تارنمای "صندوق" و خلاصه تصمیمات در روزنامه کثیرالانتشار پس از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

- مفاد بندهای ۵، ۷ و ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص تنظیم و تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده حداکثر ظرف ۱۵ روزه پس از پایان هر دوره مالیاتی، تعیین حوزه مالیاتی و اخذ شماره اقتصادی "صندوق" و تسلیم اظهارنامه مالیات بر عملکرد موعده مقرر.

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص دستورالعمل‌های اجرایی مبارزه با پولشویی در حوزه بازار سرمایه به طور کامل.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پشتاز

۷- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به شرح زیر، ملاحظه نشده است:

- تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمان بندی پرداخت سود ارایه شده توسط شرکت های سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه.

- انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیکی حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده.

۸- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۰- این مؤسسه در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ارزیابی کرده است. در این خصوص ضمن تعیین واحد مبارزه با پولشویی، اقدام مؤثر در جهت رعایت کامل آئین نامه ها و دستورالعمل های یاد شده، ضروری می باشد.

حسابرسی مستقل

تاریخ: ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سیدحسین عرب زاده

بهرز داریش

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷



د. آ. ت.



بورس اوراق بهادار تهران
شرکت کارگزاری مفید
 (سهامی خاص)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پشتاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

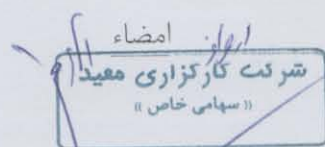
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۳

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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پشتاز 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 درموقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۳،۰۳،۳۱ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای هادی مهری

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

مهر و امضاء مدیر صندوق
مهر و امضاء مدیرعامل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۸۶,۱۶۴,۳۱۷,۵۱۲	۶۲,۳۰۹,۵۱۴,۶۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۴,۶۸۴,۱۷۸,۴۳۴	۵۹۹,۷۸۳,۳۵۸
حسابهای دریافتنی	۸	۵,۶۴۶,۸۵۷,۱۹۶	۲,۱۳۳,۸۰۷,۴۹۸
موجودی نقد	۹	۶۴۱,۳۶۴,۸۰۵	۲,۴۳۱,۶۲۶,۷۰۵
سایر دارائیه	۱۰	۸,۶۷۲	.
جاری کارگزاران	۱۱	۱۸,۰۰۶۲,۰۲۴	(۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷)
جمع دارایی ها		۱۰۷,۳۱۶,۷۸۸,۶۴۳	۶۶,۸۹۵,۸۳۲,۰۳۷
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۰۰۱,۲۹۸,۱۲۲	۱,۲۴۵,۲۱۰,۴۰۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۰۴,۴۹۰,۵۰۶	۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸
جمع بدهی ها		۲,۳۰۵,۷۸۸,۶۲۸	۱,۴۷۲,۷۴۸,۸۷۳
خالص دارایی ها	۱۴	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹,۰۸۹	۹,۵۷۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۵۵۳,۶۳۶	۶,۸۲۹,۸۴۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
۷,۶۹۱,۰۵۵,۲۶۰	۲۴,۴۹۵,۶۴۳,۸۳۰	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۸۷۸,۳۸۴,۱۶۹	۲,۹۷۱,۲۴۳,۷۴۶	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۰۶۵,۵۲۱,۸۸۱	۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۳۲	۱۷	سود سهام
۱,۱۲۷,۳۳۲,۵۴۳	۲,۱۵۷,۳۱۸,۱۱۲	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۱۹	سایر درآمدها
۲۶,۷۶۲,۲۹۳,۸۵۳	۴۴,۸۰۷,۶۸۷,۹۳۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
۲,۶۳۹,۶۳۴,۳۴۶	۴,۰۸۹,۰۰۵,۷۴۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۵,۳۹۰,۸۲۸	۲۳۶,۳۶۱,۰۸۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲,۸۰۵,۰۲۵,۱۷۴	۴,۳۲۵,۳۶۶,۸۲۲		جمع هزینه‌ها
۲۳,۹۵۷,۲۶۸,۶۷۹	۴۰,۴۸۲,۳۲۱,۱۱۵		سود خالص
۳۳.۳	۴۷.۵		بازده میانگین سرمایه گذاری
(۸.۳)	۳۸.۱		بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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

$$= \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

$$= \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$



بازده سرمایه گذاری
پایان دوره
میانگین موزون (ریال)
وجوه استفاده شده
کزارش حسابرسی
ه خنباران ری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
صورت گردش خالص دارائیهها
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		یادداشت	
		ریال	تعداد		
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۷۲	۱۷,۰۲۶	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۳	۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۱۰)	(۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۲۳,۹۵۷,۲۶۸,۶۷۹		۴۰,۴۸۲,۳۲۱,۱۱۵			سود(زیان)خالص سال
(۲۹,۴۰۲,۷۴۲,۴۸۷)		(۴۰۴,۴۰۴,۲۶۴)		۲۲	تعدیلات
۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹		خالص دارایی‌های(واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی 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 درسهم، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای ۱۳ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشتاز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.fundsite.emofid.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز 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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰	٪۹۵
۲	رضا ابراهیمی قلعه حسن	۵۰	٪۵
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.
متولی صندوق: متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

ضامن صندوق: شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.
حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از خیابان سردار جنگل، بزرگراه آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 هیأت‌مدیره 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 با قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، 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 ساز و کار 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 در یافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل وارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر 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
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با آرایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۴-۷- 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 برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت 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.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیمتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۲/۳۱		درصد به کل داراییها
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۲۲,۲۰۸,۳۵۷,۹۱۶	۱۶,۴۲۰,۹۳۵,۲۶۹	۲۱,۰۱۷,۹۳۱,۵۸۳	۱۷,۷۹۲,۸۹۸,۲۴۱	۳۳,۲۰%
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۵۲۷,۴۴۶,۵۷۹	۷,۵۸۸,۳۴۵,۴۲۴	۹,۲۲۰,۴۸۲,۸۲۸	۵,۳۷۷,۸۴۵,۶۸۱	۱۵,۷۲%
فلزات اساسی	۷,۰۲۲,۶۶۰,۲۵۸	۷,۰۲۷,۲۵۳,۶۸۴	۸,۷۸۳,۱۹۳,۷۹۶	۸,۴۶۹,۸۵۷,۶۷۸	۱۰,۵۰%
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵,۲۸۳,۱۷۵,۹۸۴	۴,۰۹۶,۴۵۴,۷۰۹	۳,۷۱۳,۷۲۵,۵۰۷	۳,۲۱۹,۷۱۴,۰۵۶	۷,۹۰%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۶۵۹,۵۳۰,۹۲۶	۴,۸۷۶,۷۲۳,۲۵۵	۶۹۶,۳۷۹,۷۵۰	۷۲۵,۷۶۰,۱۳۵	۶,۹۷%
استخراج نفت و گاز خام	۳,۳۳۱,۷۹۵,۶۹۰	۲,۱۸۹,۴۹۷,۸۷۹	۳,۲۰۵,۰۷۶,۸۶۴	۱,۳۸۵,۵۱۷,۹۲۵	۴,۹۸%
مخابرات	۱,۸۸۰,۴۴۹,۰۰۰	۲,۱۴۲,۴۹۳,۳۸۸	۱۱,۸۲۰,۷۸۷,۵۲۹	۱۰,۹۵۴,۵۰۷,۵۲۹	۲,۸۱%
سیمان، آهک و گچ	۱,۲۷۲,۸۹۹,۶۸۱	۱,۲۱۸,۳۲۸,۴۴۱	۱,۳۷۴,۹۰۵,۱۳۲	۸۸۹,۳۷۳,۱۰۶	۱,۹۰%
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۲۱۴,۴۴۴,۰۶۳	۱,۱۶۰,۷۰۳,۸۳۰	۴,۰۷۰,۳۵۵,۲۳۳	۴,۲۱۹,۸۱۳,۱۷۸	۱,۸۲%
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۰۴,۳۲۶,۵۷۸	۹۵۱,۸۷۲,۳۹۷	۴,۷۴۰,۴۰۷,۵۷۷	۳,۲۳۵,۴۵۴,۱۶۴	۱,۵۰%
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	۷,۹۶۶,۴۷۲,۷۰۳	۵,۸۰۵,۳۴۷,۸۱۱	۰,۰۰%
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۵,۸۹۲,۷۳۳,۳۴۰	۶,۱۸۳,۰۷۰,۵۱۵	۰,۰۰%
لاستیک و پلاستیک	-	-	۱,۸۵۱,۱۹۲,۶۱۴	۱,۷۴۵,۷۹۵,۹۳۱	۰,۰۰%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	۸۸۰,۳۴۷,۰۴۵	۱,۴۴۹,۰۰۸,۱۲۰	۰,۰۰%
سرمایه گذاریها	-	-	۷۵۳,۱۶۷,۹۱۳	۹۹۵,۸۵۴,۱۶۰	۰,۰۰%
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۱۷۷,۱۵۸,۰۹۸	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۰,۰۰%
فراپورس	۳,۶۸۰,۰۰۲,۶۴۱	۴,۵۳۵,۷۲۱,۸۵۷	-	-	۵,۵۰%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳۴,۶۷۹,۷۳۶	۱۴۵,۹۱۶,۵۳۳	-	-	۰,۲۰%
کاشی و سرامیک	۸۹,۷۲۵,۶۰۱	۷۵,۹۹۱,۳۱۸	-	-	۰,۱۳%
جمع	۶۲,۳۰۹,۵۱۴,۶۵۳	۵۲,۴۳۰,۲۳۷,۹۸۴	۸۶,۱۶۴,۳۱۷,۵۱۲	۷۲,۶۳۱,۹۹۹,۳۴۸	۹۳,۱۴%

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

جمع

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

حمم

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶۴۰,۶۴۵,۷۲۱	۲,۴۳۱,۶۲۶,۷۰۵
۷۱۹,۰۸۴	-
۶۴۱,۳۶۴,۸۰۵	۲,۴۳۱,۶۲۶,۷۰۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۳,۵۳۶,۳۵۰

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰

جمع

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال
۰	۱۷۱,۳۴۲,۴۶۶
۰	(۱۷۱,۳۳۳,۷۹۴)
۰	۸,۶۷۲
۰	۸,۶۷۲

ابونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
مانده بستانکار	گردش - بدهکار
مانده بستانکار	گردش - بدهکار
در ابتدای سال	در پایان سال
ریال	ریال
۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷	۲۴۸,۵۸۵,۲۲۹,۹۸۴
۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷	۲۴۷,۸۲۶,۲۶۷,۷۸۳
۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷	۱۸۰,۰۶۲,۰۰۴
۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷	۱۸۰,۰۶۲,۰۰۴

کارگزاری مفید

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸۶۱,۷۸۸,۶۲۱	۵۱۹,۲۱۱,۳۱۸
۱,۰۴۷,۰۶۸,۳۴۷	۶۶۳,۳۵۵,۸۵۴
۵۱,۸۴۲,۴۱۹	۳۱,۴۰۲,۰۹۰
۴۰,۵۹۸,۷۳۵	۳۱,۲۴۱,۱۴۳
۲,۰۰۱,۲۹۸,۱۲۲	۱,۲۴۵,۲۱۰,۴۰۵

مدیر

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸	۲۹۲,۴۹۰,۵۰۶
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸	۳۰۴,۴۹۰,۵۰۶

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

جمع

۱۴- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۸,۵۹۳,۲۳۸,۳۸۲	۸,۵۷۹	۹۳,۴۵۷,۳۶۳,۷۵۰	۸,۰۸۹
۶,۸۲۹,۸۴۴,۷۸۲	۱,۰۰۰	۱۱,۵۵۳,۶۳۶,۲۶۵	۱,۰۰۰
۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سود و زیان فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
		ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
۷,۳۱۰,۹۴۶,۰۳۴	۲۲,۷۵۶,۴۳۰,۸۳۳	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۳۶,۵۵۴,۵۵۶	۱,۸۰۵,۰۰۸,۳۹۸	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۶,۴۴۵,۳۳۰)	(۶۵,۷۹۵,۴۰۱)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۷,۶۹۱,۰۵۵,۲۶۰	۲۴,۴۹۵,۶۳۳,۸۳۰	جمع	

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۲/۳۱

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۰۹,۳۳۴	۴,۸۹۴,۰۸۷,۶۹۴	(۵,۰۱۶,۶۰۵,۵۵۲)	(۲,۷۸۵,۳۷۲)	(۲,۷۸۵,۳۷۲)	(۲,۷۸۵,۳۷۲)	(۲,۷۸۵,۳۷۲)	(۲,۷۸۵,۳۷۲)	(۱۲۸,۰۷۸,۹۴۳)	(۳۹,۶۷۳,۲۶۹)
۲	ایران خودرو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۹,۳۱۴,۱۲۰)	(۱۸,۵۱۹,۳۲۷)	(۱۸,۵۱۹,۳۲۷)	(۱۸,۵۱۹,۳۲۷)	(۱۸,۵۱۹,۳۲۷)	(۱۸,۵۱۹,۳۲۷)	(۹۴,۴۳۷,۳۴۷)	۰
۳	بانک انصار	۳۱۶,۲۱۴	۱,۱۵۴,۰۵۴,۱۸۶	(۷۱۳,۱۸۷,۵۹۸)	(۶,۱۰۴,۹۴۷)	(۶,۱۰۴,۹۴۷)	(۶,۱۰۴,۹۴۷)	(۶,۱۰۴,۹۴۷)	(۶,۱۰۴,۹۴۷)	۴۲۹,۹۹۱,۳۷۰	(۱۰,۱۰۱,۹۴۸)
۴	بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۷۰۰,۰۰۰	(۵۲۸,۴۵۵,۸۷۵)	(۲,۵۰۰,۵۸۳)	(۲,۵۰۰,۵۸۳)	(۲,۵۰۰,۵۸۳)	(۲,۵۰۰,۵۸۳)	(۲,۵۰۰,۵۸۳)	(۶۰,۶۱۹,۹۵۸)	۰
۵	بانک پاسارگاد	۲۰,۸۸۴۳	۴۲۱,۷۱۱,۲۳۵	(۳۴۰,۶۸۷,۸۶۶)	(۲,۲۳۰,۸۵۳)	(۲,۲۳۰,۸۵۳)	(۲,۲۳۰,۸۵۳)	(۲,۲۳۰,۸۵۳)	(۲,۲۳۰,۸۵۳)	۷۶,۶۸۳,۹۶۱	(۱۹,۵۹۹,۹۳۷)
۶	بانک تجارت	۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰)	(۹,۸۱۲,۹۵۰)	(۹,۸۱۲,۹۵۰)	(۹,۸۱۲,۹۵۰)	(۹,۸۱۲,۹۵۰)	(۹,۸۱۲,۹۵۰)	۲۰۰,۵۰۲,۴۰۰	(۵۴۷,۴۴۷,۶۸۰)
۷	بانک سینا	۱,۲۰۰,۷۵۲	۳,۵۰۱,۳۵۵,۷۰۴	(۳,۲۵۰,۴۵۴,۹۲۹)	(۱۸,۵۲۲,۱۷۵)	(۱۸,۵۲۲,۱۷۵)	(۱۸,۵۲۲,۱۷۵)	(۱۸,۵۲۲,۱۷۵)	(۱۸,۵۲۲,۱۷۵)	۱,۲۱۴,۸۷۱,۸۱۸	(۲۲۲,۳۴۶,۵۷۲)
۸	بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰	۹۷۰,۱۵۸,۹۳۰	(۸۶۶,۱۸۹,۳۲۰)	(۵,۱۳۲,۱۴۰)	(۵,۱۳۲,۱۴۰)	(۵,۱۳۲,۱۴۰)	(۵,۱۳۲,۱۴۰)	(۵,۱۳۲,۱۴۰)	۹۳,۹۸۶,۶۷۵	۳۷,۸۳۸,۷۱۲
۹	بانک کار آفرین	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۷,۸۸۸,۲۰۶)	(۱,۶۹۸,۰۸۷)	(۱,۶۹۸,۰۸۷)	(۱,۶۹۸,۰۸۷)	(۱,۶۹۸,۰۸۷)	(۱,۶۹۸,۰۸۷)	۱۹۸,۰۸۷,۰۷	۱۶۳,۳۱۰,۳۷۸
۱۰	بانک ملت	۷۵,۰۰۰	۷۳۲,۶۷۵,۰۰۰	(۴۰۸,۹۱۱,۳۵۱)	(۳,۸۷۵,۸۵۳)	(۳,۸۷۵,۸۵۳)	(۳,۸۷۵,۸۵۳)	(۳,۸۷۵,۸۵۳)	(۳,۸۷۵,۸۵۳)	۳۱۶,۲۱۴,۴۲۱	۲۲,۱۱۵,۴۴۸
۱۱	پیمه ملت	۷۵,۰۰۰	۳۲۳,۱۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۳۴۱,۷۲۹)	(۱,۷۰۹,۱۹۹)	(۱,۷۰۹,۱۹۹)	(۱,۷۰۹,۱۹۹)	(۱,۷۰۹,۱۹۹)	(۱,۷۰۹,۱۹۹)	(۲۹,۴۶۶,۳۷۹)	۰
۱۲	بین المللی محصولات پارس	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۲,۰۰۰	(۱۳۹,۳۷۵,۷۰۸)	(۱,۰۹۶,۱۹۴)	(۱,۰۹۶,۱۹۴)	(۱,۰۹۶,۱۹۴)	(۱,۰۹۶,۱۹۴)	(۱,۰۹۶,۱۹۴)	۶۵,۷۱۱,۹۹۸	۰
۱۳	پارس خودرو	۱۰,۰۰۰	۲۴۷,۴۹۸,۸۲۵	(۲۰۲,۵۷۹,۷۷۶)	(۱,۳۰۹,۲۶۴)	(۱,۳۰۹,۲۶۴)	(۱,۳۰۹,۲۶۴)	(۱,۳۰۹,۲۶۴)	(۱,۳۰۹,۲۶۴)	۴۲,۳۷۲,۳۹۰	۰
۱۴	پارس دارو	۱۸۸,۵۰۰	۵۷۰۰,۳۵۷,۲۰۵	(۴,۸۷۶,۷۲۳,۲۵۴)	(۳۰,۱۵۴,۳۶۵)	(۳۰,۱۵۴,۳۶۵)	(۳۰,۱۵۴,۳۶۵)	(۳۰,۱۵۴,۳۶۵)	(۳۰,۱۵۴,۳۶۵)	۷۶۴,۸۷۸,۳۰۰	۲۵۴,۹۸۸,۰۷۰
۱۵	پاکسان	۱۲۰,۱۴۰	۲,۲۷۱,۱۵۱,۸۲۷	(۱,۲۶۸,۲۰۳,۲۶۰)	(۱۲,۰۱۴,۰۰۱)	(۱۲,۰۱۴,۰۰۱)	(۱۲,۰۱۴,۰۰۱)	(۱۲,۰۱۴,۰۰۱)	(۱۲,۰۱۴,۰۰۱)	۹۷۹,۵۷۸,۴۰۷	۶,۴۷۱,۰۷۷
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۲۵,۰۰۰	۴۸۴,۸۲۰,۰۰۰	(۳۷۴,۲۶۵,۶۵۰)	(۲,۴۷۷,۵۳۰)	(۲,۴۷۷,۵۳۰)	(۲,۴۷۷,۵۳۰)	(۲,۴۷۷,۵۳۰)	(۲,۴۷۷,۵۳۰)	۱۰,۵۵۲,۸۲۰	۲۸,۰۴۶,۱۰۶۸
۱۷	پتروشیمی اراک	۱۲۰,۶۱۲	۳,۲۰۱,۶۴۴,۰۱۷	(۲,۳۹۸,۲۸۳,۶۷۵)	(۱۶,۹۳۶,۶۹۶)	(۱۶,۹۳۶,۶۹۶)	(۱۶,۹۳۶,۶۹۶)	(۱۶,۹۳۶,۶۹۶)	(۱۶,۹۳۶,۶۹۶)	۷۷,۴۱۵,۴۲۶	۴۰,۳۴۷,۱۲۴
۱۸	پتروشیمی پردیس - پورسی	۶۰,۰۰۰	۵۶۵,۳۴۶,۶۰۰	(۶۲۸,۱۹۸,۲۸۰)	(۲,۹۹۰,۶۸۴)	(۲,۹۹۰,۶۸۴)	(۲,۹۹۰,۶۸۴)	(۲,۹۹۰,۶۸۴)	(۲,۹۹۰,۶۸۴)	۹۷۹,۵۷۸,۴۰۷	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱
۱۹	پتروشیمی جم	۱۸۵,۰۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	(۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	۱۰,۵۵۲,۸۲۰	(۱۰,۱۶۹,۲۹۷۴۱)
۲۰	پتروشیمی خارک	۳۸۴,۹۵۶	۲,۲۴۲,۸۹۱,۵۴۲	(۹۹۹,۷۵۱,۷۰۷)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	۷۷,۴۱۵,۴۲۶	۰
۲۱	پتروشیمی فن آوران	۳۵,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴۵,۹۱۶,۵۳۲)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	۲۵,۳۴۲,۸۸۵	۲۷۶,۳۰۹,۸۷۰
۲۲	تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۱۸۵,۰۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	(۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	۴۰,۷۱۸,۵۳۸	۴۵,۴۲۱,۹۱۹
۲۳	تجارت الکترونیک پارسیان	۳۸۴,۹۵۶	۲,۲۴۲,۸۹۱,۵۴۲	(۹۹۹,۷۵۱,۷۰۷)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	(۱۱,۸۶۴,۸۹۶)	۱,۲۵۰,۰۶۰,۴۸۴	۰
۲۴	تولید برق عسلویه مینا	۱۸۵,۰۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	(۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	(۱,۲۷۵,۲۷۸)	۴۰,۷۱۸,۵۳۸	۰
۲۵	حقاری شمال	۳۵,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴۵,۹۱۶,۵۳۲)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	۲۵,۳۴۲,۸۸۵	۰
۲۶	خدمات دریایی تابداتر خاورمیانه	۳۵,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴۵,۹۱۶,۵۳۲)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	۲۵,۳۴۲,۸۸۵	۰
۲۷	خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	۳۵,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴۵,۹۱۶,۵۳۲)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	(۹,۱۵۳,۳۸۳)	۲۵,۳۴۲,۸۸۵	۰
۲۸	داروسازی اسوه	۳۱,۹۰۰	۸۲۴,۵۸۵,۰۰۰	(۴۲۹,۷۷۰,۴۸۲)	(۴,۳۶۳,۵۰۱)	(۴,۳۶۳,۵۰۱)	(۴,۳۶۳,۵۰۱)	(۴,۳۶۳,۵۰۱)	(۴,۳۶۳,۵۰۱)	۳۸۶,۰۰۰,۳۲۴	۰
۲۹	داروسازی تولید دارو	۳۹,۰۰۰	۹۲۲,۷۵۲,۲۲۰	(۴۵۶,۲۹۲,۶۱۷)	(۴,۷۱۵,۲۵۷)	(۴,۷۱۵,۲۵۷)	(۴,۷۱۵,۲۵۷)	(۴,۷۱۵,۲۵۷)	(۴,۷۱۵,۲۵۷)	۴۵۷,۱۳۰,۵۸۶	۰
۳۰	داروسازی فارابی	۱۲,۴۳۷	۱۸۸۸۰,۱,۶۹۸	(۱۵۶,۲۳۰,۵۴۵)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	۳۰,۶۲۸,۳۸۵	۰
۳۱	رایان سلیپا	۱۲,۴۳۷	۱۸۸۸۰,۱,۶۹۸	(۱۵۶,۲۳۰,۵۴۵)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	(۹۹۸,۷۶۰)	۳۰,۶۲۸,۳۸۵	۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سودا (زبان) فروش سهام	سودا (زبان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۹,۸۲۸,۹۲۴	(۴,۴۷۴,۵۰۰)	(۴,۷۳۴,۰۳۱)	(۸,۷۵۸,۶۲۰,۵۵۵)	۸۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سایپا	۳۲
۲۸,۴۲۹,۸۴۰	۶۲۹,۱۵۰,۳۳۵	(۴,۶۱۰,۱۰۲)	(۴,۷۲۶,۳۱۷)	(۳,۸۶۵,۳۴۰,۹۶۶)	۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سبحان دارو	۳۳
(۲۹,۳۴۶,۵۷۱)								
۴۲۷,۹۹۶,۵۴۷	۱,۸۰۷,۸۷۳,۳۱۵	(۲۹,۰۸۱,۰۳۸)	(۳,۷۶۷,۷۳۸)	(۳,۹۴۸,۴۸۵,۳۵۹)	۵۸۱,۶۲۰,۷۳۵	۱,۲۶۷,۷۰۰	سرمایه گذاری امید	۳۴
(۱۷۵,۳۴۵,۶۰۷)	۲۳۷,۰۰۰,۲۴۳	(۳,۶۲۸,۴۶۸)	(۳,۸۳۸,۹۱۹)	(۴۸۰,۵۲۴,۰۵۲)	۷۲۵,۶۳۲,۶۸۲	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۵
۱,۲۴۷,۳۶۸,۰۶۵	۱,۰۳۸,۶۴۲,۳۸۶	(۱۳,۲۰۹,۰۹۵)	(۱۳,۹۷۵,۲۲۰)	(۱,۵۷۵,۹۹۲,۱۲۸)	۲,۶۴۱,۸۱۸,۷۲۹	۳۵۲,۵۶۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۶
۰	۵,۸۲۶,۳۷۳	(۵۴۴,۵۰۰)	(۵۷۶,۰۰۰)	(۱۰۰,۹۴۳,۴۷۰)	۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۷
۰	۱۳۴,۳۲۲,۶۳۸	(۱۴,۳۱۱,۳۵۷)	(۱۵,۰۳۵,۴۹۵)	(۳,۶۷۸,۶۸۱,۹۳۰)	۲,۸۴۲,۲۵۱,۳۲۰	۴۲۶,۵۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۸
۰	۷۷,۳۲۹,۱۲۳	(۱۵,۰۷۲,۳۵۰)	(۱۵,۹۴۶,۶۷۰)	(۳۲۱,۰۱۸,۹۵۷)	۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۹
۲۸,۳۸۱,۱۱۹	۳۰,۴۵۷۵	(۶۱۲,۵۰۰)	(۶۴۸,۰۳۴)	(۱۲۰,۹۳۴,۹۰۱)	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	۴۰
۱,۳۸۲,۳۷۹,۴۵۹	۲۵,۷۷۸,۰۴۵	(۲۵,۴۲۲,۸۳۳)	(۲۶,۸۹۷,۳۶۸)	(۳,۴۵۴,۴۹۱,۶۶۲)	۵۰,۸۴۵,۶۶۴,۱۸	۶۸۱,۱۹۳	سرمایه گذاری غدیر	۴۱
۰	(۱,۸۱۱,۲۴۹)	(۲۹۹,۱۰۱)	(۳۰۵,۶۷۸)	(۶۱,۰۲۶,۴۷۰)	۵۹,۸۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۲
۰	۳۳,۷۸۸,۴۳۵	(۴۶۹,۰۷۸)	(۴۷۹,۴۰۱)	(۵۹۰,۷۸۷,۷۱۲)	۹۳,۸۱۵,۶۲۶	۲۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۴۳
(۱,۷۹۰,۱۰۰۴)	(۷۰,۳۷۳,۰۸۰)	(۱,۵۹۵,۸۸۰)	(۱,۶۸۸,۴۴۰)	(۳۸۶,۱۶۴,۵۰۸)	۳۱۹,۱۷۵,۷۴۸	۱۳۹,۲۶۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۴
۰	۷۲۹,۴۶۳,۳۶۳	(۱۸,۳۶۶,۳۵۴)	(۱۹,۴۳۱,۴۹۹)	(۳,۹۰۶,۴۰۶,۸۳۱)	۳,۶۷۳,۲۵۰,۹۳۷	۷۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۵
۳,۰۶۵,۶۵۹,۵۳۲	۶۸۹,۲۷۰,۹۴۰	(۷,۲۰۵,۰۴۲)	(۷,۶۳۲,۹۳۳)	(۷۳۶,۹۰۹,۵۸۵)	۱,۴۴۱,۰۰۰,۸۵۰	۱۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر	۴۶
۹,۶۹۸,۱۵۹	۵۱,۱۵۰,۰۳۲	(۹۹۷,۳۵۰)	(۱,۰۵۵,۱۹۷)	(۱۴۶,۲۶۷,۴۲۱)	۱۹۹,۴۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سیمان ایلام	۴۷
(۱,۴۰۱,۹۹۶)	۲۰,۶۴۶,۳۸۵	(۴,۲۰۰,۳۳۴)	(۴,۴۴۳,۹۵۵)	(۶۲۴,۹۵۸,۶۰۸)	۸۴۰,۶۶۷,۵۰۰	۲۴,۰۰۰	سیمان بهمن	۴۸
(۴۰,۳۱۴,۷۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان	۴۹
۰	۲۲۹,۵۰۰,۵۷۵	(۷,۲۴۷,۹۲۸)	(۷,۶۶۸,۰۳۳)	(۱,۲۰۵,۱۶۸,۷۹۴)	۱,۴۴۹,۵۸۵,۶۰۰	۹۰,۰۰۰	سیمان مازندران	۵۰
۰	۲۴۴,۷۳۴,۹۰۴	(۳,۲۸۲,۹۴۸)	(۳,۶۸۴,۹۵۷)	(۴۴۴,۶۸۶,۵۵۱)	۶۹۶,۵۸۹,۳۶۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان	۵۱
۲۹۱,۱۶۶,۱۴۰	(۷۵,۶۵۸,۰۷۲)	(۹,۱۳۱,۸۰۳)	(۹,۶۶۱,۴۴۹)	(۱,۸۸۳,۲۲۵,۰۹۱)	۱,۸۲۶,۳۶۰,۳۷۱	۴۵۰,۹۱۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۲
۴,۲۰۳,۴۳۱	۶۹۳,۶۸۳	(۲,۳۹۰,۷۴۵)	(۲,۵۲۹,۴۱۰)	(۴۷۲,۵۳۵,۱۷۴)	۴۷۸,۱۴۹,۰۱۲	۵۱,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۳
۹۷,۵۵۲,۳۴۴	۵۱۵,۷۸۰,۵۶۱	(۲۰,۳۷۰,۹۵۵)	(۲۱,۴۴۶,۶۷۳)	(۳,۴۹۶,۶۹۲,۳۴۴)	۴,۰۵۴,۱۹۰,۶۲۳	۴۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۴
۳۳۳,۱۵۴,۰۱۴	۱,۹۳۵,۲۵۷,۷۰۴	(۲۲,۴۴۳,۱۸۲)	(۲۳,۷۴۴,۸۸۶)	(۲,۵۰۷,۱۹۰,۷۲۸)	۴,۴۸۸,۶۳۶,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۵۵
(۶۲۶,۳۶۱,۷۲۱)	۹۴,۴۱۸,۸۰۰	(۵,۲۳۵,۵۱۲)	(۵,۵۳۹,۱۶۷)	(۹۴۱,۹۰۸,۹۳۴)	۱,۰۴۷,۱۰۲,۴۱۳	۲۶۶,۵۱۷	فولاد مبارکه اصفهان	۵۶
(۴۷۴,۰۱۳,۳۸۱)	۱۶۱,۸۰۱,۳۸۵	(۳,۰۳۱,۵۵۰)	(۳,۰۷۳,۳۶۶)	(۴۳۸,۲۶۹,۶۸۹)	۶۰۶,۳۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۵۷
۰	۶۸,۶۵۸,۷۵۷	(۷۳۰,۷۷۰)	(۷۷۳,۱۵۵)	(۷۵,۹۹۱,۳۱۸)	۱۴۶,۱۵۴,۰۰۰	۲۴,۳۵۹	کارخانه چینی ایران	۵۸
۰	۴۱۴,۳۴۹,۱۳۸	(۷,۹۸۲,۰۷۸)	(۸,۴۴۵,۰۳۹)	(۱,۱۶۵,۶۳۹,۲۰۱)	۱,۵۹۶,۴۱۵,۴۵۶	۱۸۰,۰۰۰	کالشی و سرامیک سینا	۵۹
۰	۱۶۹,۱۹,۴۲۸	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۱۹,۸۰۲)	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کنسیرانی دریای خزر	۶۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۴۱,۳۲۶,۴۷۴)	۹۵,۵۸۳,۵۲۴	(۳,۸۴۴,۷۵۰)	(۳,۹۲۹,۳۳۵)	(۶۶۵,۵۹۲,۳۹۱)	۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کوبر تابر	۶۲
۱۹,۵۷۶,۵۷۵	۲۹,۱۱۴,۳۵۹	(۲,۳۳۷,۱۳۵)	(۲,۴۷۲,۶۸۹)	(۴۳۳,۵۰۲,۸۳۸)	۴۶۷,۴۲۶,۹۲۱	۵۰,۴۰۴	گروه بهمن	۶۳
	۴۴,۵۶۱,۵۲۴	(۱,۷۰۹,۰۰۹)	(۱,۸۰۸,۲۲۴)	(۲۹۳,۷۴۰,۶۷۴)	۳۴۱,۸۱۹,۵۲۰	۲۷,۸۴۰	گروه صنعتی بارز	۶۴
۱,۷۰۷,۹۷۴,۰۱۱	۱,۶۵۲,۳۷۹,۳۵۰	(۱۳,۳۲۴,۶۱۶)	(۱۴,۰۹۷,۴۴۱)	(۹۸۵,۱۲۱,۴۳۷)	۲,۶۶۴,۹۲۲,۸۴۴	۲۴۲,۵۰۰	گروه صنعتی پاکسو	۶۵
(۲۶,۸۱۳,۹۷۱)							گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۶
	۵۸۹,۰۸۴۷	(۱۱,۳۸۹,۰۰۲)	(۱,۴۶۹,۵۶۶)	(۲۶۹,۰۵۱,۲۶۵)	۲۷۷۸,۰۰۰,۶۸۰	۲۵۰,۰۰۰	لایرانوار های رازک	۶۷
۲۴,۹۰۰,۱۵۹							لیزرینگ خودرو غدیر	۶۸
۷۵,۳۹۷,۷۹۲	۱۴۶,۹۹۱,۰۲۹	(۴,۹۵۵,۰۰۰)	(۵,۲۴۲,۳۹۰)	(۸۳۳,۸۱۱,۵۸۱)	۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۶۹
(۶۶۰,۹۸۷,۷۵۷)	۳۶,۵۴۳,۲۶۶	(۲,۱۸۲,۰۰۰)	(۲,۳۰۸,۵۵۶)	(۳۹۵,۳۶۶,۱۷۸)	۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مجمع بنروشنی شیراز	۷۰
(۹۲۲,۳۰۲,۲۸۵)							مخابرات ایران	۷۱
(۷۰,۹۸۷,۱۳۴)	۱,۸۹۵,۲۳۸,۸۶۸	(۲۱,۵۵۲,۴۵۸)	(۲۲۸,۰۲۴۹۹)	(۲,۳۷۰,۸۹۸,۰۲۰)	۴,۳۱۰,۴۹۱,۸۴۵	۴۷۷,۸۴۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۷۲
	۹۱۰,۷۹۲۵	(۷۲۵,۰۰۰)	(۷۶۷,۰۵۰)	(۱۳۴,۴۰۰,۲۵۰)	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۳
							نفت بهران	۷۴
۷,۳۱۰,۹۴۶,۰۳۴	۲۲,۷۵۶,۴۳۰,۸۳۳	(۴۲۳,۱۲۰,۷۵۱)	(۴۴۶,۸۷۸,۱۳۵)	(۶۵,۳۴۶,۷۷۴,۸۸۹)	۸۸,۹۷۳,۱۵۴,۶۳۷		جمع	

۱۵-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۴۳,۶۰۲,۰۸۲	(۳۰,۹۶۸۰)	(۳۱۶,۴۹۲)	(۱۷,۷۰۷,۷۴۶)	۶۱,۹۳۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ت-سبحان دارو	۱
	(۱۰,۶۴۰,۰۲۰)	(۱۱۲,۳۳۷)	(۱۱۴,۷۰۵)	(۲۲,۳۲۶,۷۶۰)	۲۲,۴۴۷,۳۰۰	۴۰,۰۰۰	ت-سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲
	۱,۷۶۱,۵۱۲,۷۱۸	(۱۱,۸۳۲,۰۹۸)	(۱۲,۵۱۳,۳۶۰)	(۱,۷۴۰,۶۲۷,۲۳۳)	۳,۵۲۶,۴۹۰,۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۳
							سک آهن گل مهر	۴
	۱۸,۰۵۰,۰۰۸,۳۹۸	(۱۲,۲۵۴,۰۱۵)	(۱۲,۹۴۹,۵۵۷)	(۱,۷۸۰,۶۶۱,۷۲۹)	۳,۶۱۰,۸۷۳,۶۹۹		جمع	

پیشواز

نوسان‌های مالی

مدیران هیأت مدیره

کرمانشاهی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیششار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش حق تقدم سهام	مبالغ	کاربرد	آزادشده	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱							
۰	(۱۵۵۰۳۵۰۰)	۰	(۸۰۰۳۰۹۲۰)	(۱۰۳۳۷۴۹۹۵۸۰)	۱۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۰	اجاره چادرملو (صفا)	۱
۰	(۱۷۵۳۹۵۶۱)	۰	(۹۰۰۹۰۶۹۱)	(۱۱۷۵۳۵۲۶۸۷۰)	۱۱۷۴۵۰۷۸۰۰۰۰	۱۱۷۴۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	۲
(۷۸۹۰۰۰۰۰)	(۳۰۱۸۰۰۰۰۰)	۰	(۱۶۴۰۸۸۰)	(۲۰۱۳۱۵۳۹۰۱۲۰)	۲۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۱۲۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصکس)	۳
(۳۴۳۰۴۷۷۶)	(۱۴۵۶۵۰۱۱۲)	۰	(۷۵۲۴۳۹۲)	(۹۰۷۲۷۰۵۶۷۲۰)	۹۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۷۲۰	شرکت واسط مالی مهر (صمنا)	۴
۰	(۱۰۲۵۶۰۱۸۹)	۰	(۷۷۴۰۱۸۹)	(۱۰۰۰۰۰۷۲۶۰۰۰)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۵
۰	(۳۹۰۰۰۰۰۰۰)	۰	(۲۰۰۱۲۴۰۰)	(۲۶۰۰۱۸۸۷۶۰۰)	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰	واسط مالی اسفند	۶
(۴۳۴۴۰۹۳۴)	(۹۸۵۱۰۰۳۹)	۰	(۵۰۱۰۸۴۳۹)	(۶۶۰۰۴۷۹۱۶۰۰)	۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۰۰۰	واسط مالی فروردین (ذسامید)	۷
(۱۰۰۰۰۰۵۶۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۱۰	شرکت بانک مسکن	۸
(۵۶۴۴۵۳۳۰)	(۶۵۷۹۵۰۴۰۱)	۰	(۳۴۰۵۴۰۹۱۱)	(۴۴۰۱۴۷۰۳۷۴۹۰)	۴۴۰۱۵۳۸۷۰۰۰۰		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۱۱۶,۷۱۵,۸۴۶	۳,۱۲۲,۴۷۳,۵۰۶	سهام بورسی
۷۶۲,۵۶۰,۸۲۳	(۱۳۰,۷۴۷,۲۶۰)	حق تقدم خرید سهام
(۸۹۲,۵۰۰)	(۲۰,۴۸۲,۵۰۰)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۹,۸۷۸,۳۸۴,۱۶۹</u>	<u>۲,۹۷۱,۲۴۳,۷۴۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام
		۱۳۹۳/۰۲/۳۱				ریال	ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۵۸,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۱,۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۹۲,۶۸۰
۲	شرکت بانک انصار						۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱,۲۰۸,۵۷۰	۲۵۰	۳۰۲,۱۴۲,۵۰۰	
۴	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۶	شرکت بانک صادرات ایران						۱۳,۷۶۷,۲۵۰
۷	شرکت بانک ملت						۴۵۵,۹۲۰,۸۳۲
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۴۹,۷۴۹	۲,۸۵۰	۱۴۱,۷۸۴,۶۵۰	
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۸۸,۵۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۳۲۷,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۸۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۲۶۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۴۸۷,۲۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۲۴,۹۸۰	۴,۴۰۰	۵۴۹,۹۱۲,۰۰۰	
۱۳	شرکت تامین مواد اولیه فولادصبا نور						۳۱۰,۱۶۷,۵۰۰
۱۴	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۸	۹۰۴,۹۵۶	۵۰۰	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰	
۱۵	شرکت حفاری شمال						۳۶۲,۲۳۴,۶۰۰
۱۶	شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه						۹۲,۶۰۸,۳۲۰
۱۷	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۹۴,۷۷۲	۱,۲۰۰	۱۱۳,۷۲۶,۴۰۰	
۱۸	شرکت رایان سایپا						۲۶۷,۹۴۲,۱۵۰
۱۹	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۶,۲۷۹	۴,۳۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت سرمایه‌گذاری بازنشتی کشور	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱	شرکت سرمایه‌گذاری بازنشتی کشور						۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران						۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۲۲۰,۳۵۰	۱,۰۰۰	۱,۲۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۲,۵۰۰
۲۴	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۲۵	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱	۵۰۰	۵۰۰	۶۶,۶۶۷,۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق						۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۲۴۹,۱۹۶	۳۳۰	۸۲,۲۳۴,۶۸۰	
۲۸	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۵۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹	شرکت سنگ آهن گل‌گهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۶۶,۰۰۰,۲۸۰	۷۹۳,۱۷۱,۳۳۲
۳۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان						۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سیمان مازندران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۳۷,۰۳۷	۲,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳	شرکت سیمان فارس نو						۲۶,۷۶۸,۱۰۰
۳۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۳۰۰,۹۱۵	۱,۰۲۰	۳۰۶,۹۳۳,۳۰۰	
۳۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۴۲۸,۱۴۳	۱,۹۰۰	۸۱۳,۴۷۱,۹۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱					
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال
۳۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۶۳۸,۰۳۰	۱,۶۵۰	۱,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۷۸۴,۱۶۳	۶۵۰	۵۰۹,۷۰۵,۸۷۰	.
۳۸	شرکت کارت اعتباری ایران کیش			.	.	.	۱۴,۶۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت کارخانه چینی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۲۴,۳۵۹	۶۰۰	۱۴,۶۱۵,۴۰۰	.
۴۰	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان			.	.	.	۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت لابراتوار های رازک			.	.	.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
۴۴	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۵	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۱۰۶,۷۹۰
۴۵	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۲۶۹,۴۲۹	۱,۴۰۰	۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	.
۴۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۲,۱۸۱,۶۰۹	۴۳۵	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۲۴۹,۰۰۰
۴۷	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۶۴۸,۱۳۰	۱,۰۵۰	۶۸۰,۵۳۶,۰۱۰	۳۱۵,۰۹۷,۰۰۰
جمع						۱۵,۴۱۹,۶۹۴,۰۱۵	۸,۲۴۸,۹۱۷,۹۵۳
هزینه تنزیل						(۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳)	(۱۸۳,۳۹۶,۰۷۲)
خالص درآمد سهام						۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۳۲	۸,۰۶۵,۵۲۱,۸۸۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد.

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتما) (۱)
سود اوراق مشارکت واسط مالی فروزدین (ذاتما) (۱)
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذاتما) (۱)
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صعنا) (۱)
سود اوراق مشارکت واسط مالی اسعد
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذاتما) (۲)
سود اوراق مشارکت اجاره جادرمالو (صعنا) (۱)
اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)
سود اوراق مشارکت بانک مسکن (ذاتما) (۱)
جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد :

سود سپرده بانک ملت
سود سپرده بانک سامان
هرینه تیززل
جمع

سال مالی	سال مالی	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۶۶,۱۵۵,۵۵۰	۲,۰۴۰,۹۸۴,۰۰۰	۱۸-۱	۱۸-۱
۷۰,۷۱۶,۹۹۳	۱۱۶,۳۳۴,۱۱۲	۱۸-۲	۱۸-۲
۱,۱۲۷,۳۳۲,۵۴۳	۲,۱۵۷,۳۱۸,۱۱۲		

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۶۹,۸۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۲۴۰,۸۶۷,۸۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۳۱۷,۱۱۲,۰۴۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۳۸۶,۸۲۹,۷۶۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۱۳۴,۹۶۱,۰۶۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۵۲,۱۱۸,۶۳۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۶۸۵,۲۰۴,۶۳۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۱۶۶,۶۶۶,۶۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۴۲,۱۲۵,۱۶۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۱۰,۵۶۶,۱۵۵,۵۵۰	۲,۰۴۰,۹۸۴,۰۰۰		

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۳۲۹,۳۴۰	۱۰,۲۹۵,۲۲۳	۷	۱۳۸۷,۰۲۰,۲
۲۵,۴۰۸,۹۹۸	۱۳,۴۱۶,۱۲۶	۷	۱۳۸۷,۰۲۰,۲
(۲۱,۳۴۵)	(۲,۰۳۳۷)		
۷۰,۷۱۶,۹۹۳	۱۱۶,۳۳۴,۱۱۲		

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۸۳.۳۹۶.۰۷۲	۲.۳۱۳.۴۹۳.۵۵۰	۲.۱۳۰.۰۹۷.۴۷۸
.	.	.	.
.	۲۱.۳۴۵	۳.۷۳۱.۳۶۵	۳.۷۱۰.۰۲۰
.	۱۸۳.۴۱۷.۴۱۷	۲.۳۱۷.۲۲۴.۹۱۵	۲.۱۳۳.۸۰۷.۴۹۸

درآمد سود سهام

درآمد سود اوراق مشارکت

درآمد سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱.۱۳۱.۸۱۲.۱۱۵	۱.۷۵۴.۰۴۶.۶۷۳
۱.۳۷۳.۶۰۸.۶۴۳	۱۰۱.۶۲۵.۵۷۰
۶۸.۶۱۲.۲۸۱	۲.۱۶۰.۵۸۵.۳۶۲
۶۲.۴۰۰.۱۰۷	۷۲.۷۴۸.۱۳۵
۳.۲۰۱.۲۰۰	.
۲.۶۳۹.۶۳۴.۳۴۶	۴.۰۸۹.۰۰۵.۷۴۰

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

مدیر ثبت

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱.۳۴۸.۱۲۰	۶۴.۹۵۲.۰۳۸
۸۳۳.۳۴۰	.
۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰	۱۷۱.۳۳۳.۷۹۴
۱۶.۶۶۶.۶۲۰	.
۴۲.۷۴۸	۷۵.۲۵۰
۱۶۵.۳۹۰.۸۲۸	۲۳۶.۳۶۱.۰۸۲

هزینه تصفیه

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه آبونمان

هزینه برگشت سود اوراق

هزینه کارمزد بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۲۰۴,۷۲۵,۲۱۲	۳۸,۱۴۴,۷۸۰,۸۹۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۴,۶۰۷,۴۶۷,۶۹۹)	(۳۸,۵۴۹,۱۸۵,۱۶۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹,۴۰۲,۷۴۲,۴۸۷)	(۴۰,۴۰۴,۴۰۴)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰	۹۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵٪
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۴۹۶,۴۱۱,۴۹۷,۷۶۷	۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی ویا افشا در یادداشت‌های توضیحی همراه باشد، رخ نداده است.