

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۰۵,۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ 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	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های 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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیش‌تاز 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 می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

<u>دارایی‌ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۶/۰۵/۳۱</u>	<u>۱۳۹۶/۰۲/۳۱</u>
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۱,۲۰۲,۶۶۰,۰۰۱	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۸,۳۶۶,۱۰۲,۱۵۲	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲
حسابهای دریافتنی	۷	۷,۸۰۳,۳۵۶,۶۸۷	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰
موجودی نقد	۸	۵۷۶,۱۸۶,۶۶۰	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷
سایر دارائیه‌ها	۹	۲۶۷,۵۳۷,۷۷۹	(۴۳۸,۹۹۸)
جمع دارایی‌ها		۱۳۸,۲۱۵,۸۴۳,۲۷۹	۱۳۷,۳۷۰,۱۹۳,۱۷۶
<u>بدهی‌ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۳۶۰,۹۲۷,۰۰۹	۴۰۸,۲۱۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۳۴,۸۹۳,۹۹۳	۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴
جمع بدهی‌ها		۱,۳۹۲,۵۵۳,۲۲۶	۲,۴۸۲,۱۱۴,۳۱۲
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱۳۶,۸۲۳,۲۹۰,۰۵۳	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۸,۵۸۹	۸,۷۲۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۵,۹۳۰,۰۶۱	۱۵,۴۶۸,۸۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ ریال
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۴,۵۴۲,۳۸۵)	۱,۵۶۶,۲۶۶,۵۴۷	۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴,۳۴۵,۸۱۱,۵۵۵)	(۶۳۲,۸۸۳,۷۶۰)	(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)
۱۷ سود سهام	۶,۴۲۳,۴۷۵,۸۱۸	۵,۵۳۳,۷۱۹,۸۱۱	۱۲,۳۴۸,۷۵۶,۹۵۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۸۱,۰۲۵,۸۶۶	۱,۳۸۶,۲۰۶,۳۹۱	۷,۴۲۳,۱۴۸,۹۷۶
۱۹ سایر درآمدها	۲۶۵,۰۵۳,۱۲۲	۲۵۷,۹۷۸,۸۱۴	۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱
جمع درآمدها	۴,۳۸۹,۲۰۰,۸۶۶	۸,۱۱۱,۲۸۷,۸۰۳	۱۶,۳۶۱,۷۰۵,۸۹۳
هزینه‌ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۵۳۴,۲۳۳,۹۹۳	۵۱۷,۲۴۸,۸۰۲	۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲
۲۱ سایر هزینه‌ها	۹۱,۷۳۳,۲۲۳	۱۰۲,۴۸۴,۴۵۸	۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲
جمع هزینه‌ها	۶۲۵,۹۶۷,۲۱۶	۶۱۹,۷۳۳,۲۶۰	۲,۵۶۰,۶۵۴,۶۸۴
سودخالص	۳,۷۶۳,۲۳۳,۶۵۰	۷,۴۹۱,۵۵۴,۵۴۳	۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۴,۹۷۳,۳۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۱۴,۹۷۳,۳۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲	۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۸)	(۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۷)	(۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹		۷,۴۹۱,۵۵۴,۵۴۳		۳,۷۶۳,۲۳۳,۶۵۰		سودخالص سال
۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸		(۷۴۶,۵۹۷,۴۳۱)		(۱,۶۹۷,۰۲۲,۴۶۱)		تعدیلات
۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	۱۲۱,۶۵۳,۲۲۸,۵۹۹	۸,۲۸۱	۱۳۶,۸۳۳,۲۹۰,۰۵۳	۸,۵۸۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جانبی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز 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 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 سهام، 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده 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 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	۷۰۰	۷۰
۲	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۲۵۰	۲۵
۳	رضا ابراهیمی قلعه حسن	۵۰	۵
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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. باتوجه 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 حساب هامنعکس 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور وزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های 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 ارائه 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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.

۴-۸- 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 سرمایه گذاری مشترک پیشخان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
۱۰۰٪	۱۴,۰۶۱,۹۴۰,۳۲۰	۱۲,۳۵۰,۸۱۰,۱۰۶	۱۱,۳۶۴,۷۱۷,۶۱۸
۰.۷٪	۹۷۷,۱۲۰,۸۸۹	۸۶۳,۳۴۰,۶۹۴	۲,۱۴۷,۳۸۳,۶۸۴
۰.۰٪	.	.	.
۱.۰٪	۱,۳۳۰,۷۶۴,۰۶۶	۱,۶۹۷,۶۳۴,۷۰۹	۱,۱۳۹,۲۵۵,۱۸۱
۳.۹٪	۵,۳۲۸,۴۵۰,۱۸۴	۵,۴۹۶,۰۹۷,۱۹۰	۱۱,۱۰۳,۴۳۷,۶۹۵
۹.۲٪	۱۲,۶۸۰,۳۳۳,۳۷۳	۱۲,۹۳۶,۷۳۴,۷۵۸	۱۲,۶۶۳,۵۲۸,۰۶۲
۴.۱٪	۵,۶۳۷,۹۶۶,۳۵۵	۷,۳۷۸,۷۴۲,۱۱۸	۵,۳۴۵,۳۷۰,۴۱۸
۱.۹٪	۲,۶۴۳,۱۵۵,۳۳۵	۲,۳۳۳,۸۱۳,۹۹۹	۲,۳۴۲,۴۴۱,۴۳۲
۰.۰٪	.	.	۱,۳۷۹,۶۹۴,۳۴۶
۹.۶٪	۱۳,۱۷۹,۹۹۵,۵۷۱	۱۱,۰۲۸,۰۳۳,۱۹۸	۱۳,۱۸۸,۵۶۴,۶۴۰
۷.۶٪	۱۰,۴۲۰,۳۶۴,۰۹۶	۹,۰۷۲,۳۲۷,۳۹۵	۹,۰۹۳,۸۱۹,۸۳۰
۱.۳٪	۱,۸۱۹,۴۸۸,۸۳۲	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	۱,۷۵۷,۷۸۲,۳۳۳
۰.۰٪	.	.	.
۳.۸٪	۵,۳۷۰,۱۸۴,۷۱۶	۵,۶۵۲,۲۵۸,۸۳۱	۴,۷۳۳,۷۳۳,۲۰۹
۰.۶٪	۷۶۶,۴۳۱,۴۳۴	۹۳۲,۶۹۰,۹۵۵	۷۰۴,۲۷۷,۶۳۶
۲.۹٪	۳,۹۳۷,۳۰۱,۲۵۰	۳,۵۰۲,۲۵۲,۷۳۴	۵,۱۶۰,۴۴۶,۹۱۱
۲.۸٪	۳,۸۱۳,۸۴۷,۴۸۵	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۱,۵۸۸,۶۹۴
۱.۷٪	۲,۳۵۰,۱۶۲,۰۴۹	۳,۲۹۱,۴۰۴,۰۰۹	۲,۲۰۴,۰۳۵,۲۵۴
۱.۳٪	۱,۶۵۹,۵۱۵,۹۷۳	۱,۲۷۲,۴۹۷,۰۴۱	۱,۰۳۲,۱۷۳,۴۸۸
۰.۰٪	.	.	۳۵۱,۷۰۷,۹۱۷
۰.۱٪	۱۸۰,۶۱۶,۱۳۷	۱۴۴,۹۰۲,۹۱۳	۵۶۰,۸۶۷,۸۸۲
۰.۳٪	۲۱۸,۷۲۵,۹۱۰	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۱۵۷,۴۶۲,۸۶۱
۶۲.۸٪	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵	۸۲,۷۳۴,۰۷۰,۱۱۸	۹۱,۲۰۲,۶۶۰,۰۰۱
			۹۲,۵۶۰,۰۹۸,۱۸۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
بازدانیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
درصد	ریال	درصد	ریال	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۳.۶۶٪	۵۰۳.۶۹۷.۳۹۴	۸.۶۶٪	۱۱.۹۶۶.۳۴۸.۶۸۵	۵۷۸.۰۹.۷۸۹	۱۱.۹.۰۸.۳۴۹.۳۹۶	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۳
۱.۱۴٪	۱.۵۵۵.۸۱۶.۶۳۷	۰.۱۲٪	۱۶۱.۴۰۴.۴۰۵	۷.۴۰۴.۴۰۵	۱۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۰۹
۷.۶۶٪	۱۰.۵۲۸.۱۱۳.۲۶۶	۷.۶۶٪	۱۰.۵۳۴.۸۱۲.۰۹۵	۳۴۵.۹۶۸.۴۶۳	۱۰.۰۰۸.۸۳۳.۶۳۳	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
۲.۶۲٪	۳.۵۹۸.۱۹۰.۰۹۹	۲.۵۸٪	۳.۵۶۹.۵۲۹.۲۷۸	۷۷.۴۴۲.۲۷۸	۳.۴۹۲.۰۸۷.۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۳
۱.۲۹٪	۱.۷۷۲.۲۱۵.۱۸۷	۰.۵۴٪	۷۲۸.۱۲۵.۳۰۷	۱۷.۴۹۶.۷۶۲	۷۳.۰۲۸.۵۴۵	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۱/۰۹
۰.۰۰٪	*	۴.۴۹٪	۶.۳۰۴.۲۰۹.۸۸۴	۱۹۹.۸۵۳.۸۸۴	۶.۰۰۴.۲۵۶.۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۵.۸۰٪	۷.۹۶۱.۸۰۳.۲۲۷	۰.۱۸٪	۲۵۵.۱۸۶.۰۱۰	۴.۲۶۱.۱۹۲	۲۵۰.۸۱۴.۸۱۸	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۰.۱۰٪	۱۴۱.۴۶۵.۷۸۴	۰.۱۰٪	۱۴۱.۴۶۵.۹۵۷	۱.۴۶۵.۹۵۷	۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۳
۲.۷۵٪	۳.۷۷۷.۵۵۵.۰۷۹	۲.۷۳٪	۳.۷۷۱.۹۹۶.۶۵۰	۸۹.۱۲۳.۴۴۷	۳.۶۲۳.۶۲۳.۰۰۳	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۶.۳۲٪	۸.۵۴۱.۱۸۲.۵۹۳	۰.۷۸٪	۱۰.۸۱۳.۶۴.۱۳۶	۳۳.۳۰۲.۰۴۶	۱۰.۵۰۷.۶۶.۳۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۲۱.۳۴٪	۴۲.۹۱۸.۷۰۸.۸۹۱	۲۷.۸۱٪	۳۸.۴۴۶.۲۵۲.۶۱۷	۹۳۳.۳۷۷.۷۲۳	۳۷.۵۰۲.۸۲۴.۸۹۴		
	(۸۳.۳۳۱.۶۹۹)		(۷۰.۲۵۰.۴۶۵)				
	۴۲.۵۸۲۵.۳۷۷.۱۹۳		۳۸.۳۳۶.۱۰۴.۱۵۲				

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

حجم

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اجاره هواپیماهای ماهان ۹۹.۰۳

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد

اجاره شرکت مخابرات ایران - ۲۱ درصد

اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴

اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳

اجاره چاندرو (محدود)

سود و زیان ناشی از تعبیر قیمت اوراق مشارکت

८

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

[illegible]

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

८

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال		
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۳۵۳۶۵۰۰	۲۵۷۶,۱۰۶,۱۶۰	۵۷۵,۰۹۲,۰۳۲
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۳۳۹۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
بانک سامان شعبه سی تیر ۸۳۹-۸۱-۱۳۳۰۹۰۰	۹۹۴,۷۱۷	۹۹۴,۶۲۸
جمع	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷	۵۷۶,۱۸۶,۶۶۰

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.
بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت هشتاد و یک سال کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.
صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می‌شود.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳۸,۹۹۸)	۲۶۷,۵۳۷,۷۷۹	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۳۳,۲۳۳	(۴۳۸,۹۹۸)	(۴۳۸,۹۹۸)
(۴۳۸,۹۹۸)	۲۶۷,۵۳۷,۷۷۹	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۳۳,۲۳۳	(۴۳۸,۹۹۸)	(۴۳۸,۹۹۸)

آیین‌نامه نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
مانده بدهکار در پایان سال	مانده در پایان سال مالی	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده بدهکار در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۸,۲۱۵	۳۶۰,۹۳۷,۰۰۹	۴۹,۸۰۹,۴۸۵,۲۵۸	۴۹,۴۴۸,۹۶۶,۴۶۴	۴۰۸,۲۱۵
۴۰۸,۲۱۵	۳۶۰,۹۳۷,۰۰۹	۴۹,۸۰۹,۴۸۵,۲۵۸	۴۹,۴۴۸,۹۶۶,۴۶۴	۴۰۸,۲۱۵

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۱۳,۶۵۶,۰۷۵	۴۷۴,۷۸۲,۱۶۲	مدیر ثبت
۱,۸۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	متولی
۷۰,۳۲۶,۵۲۶	۳۳,۹۷۲,۳۳۲	حسابرس
۴۹,۷۲۶,۷۶۸	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	جمع
۱,۰۰۳,۵۶۹,۳۶۹	۵۳۴,۸۹۳,۹۹۳	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱۵,۴۰۴,۵۰۴	۰	
۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	وارزیه های نامشخص
۰	۰	جمع
۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۹,۴۱۹,۲۶۲,۴۸۱	۷,۷۲۰	۱۲۰,۸۹۳,۲۲۹,۵۰۴	۷,۵۸۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۴۶۸,۸۱۶,۴۸۳	۱,۰۰۰	۱۵,۹۳۰,۰۶۰,۵۴۹	۱,۰۰۰	جمع
۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	۱۳۶,۸۲۳,۲۹۰,۰۵۳	۸,۵۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۱,۳۳۹,۲۸۵,۲۷۹	۷,۷۷۷,۵۶۰	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۲۷,۷۶۳,۱۱۸)	(۵,۲۴۶,۸۰۹)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۲۵۴,۷۴۴,۳۸۶	(۳۷,۰۷۳,۱۳۶)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸</u>	<u>۱,۵۶۶,۲۶۶,۵۴۷</u>	<u>(۳۴,۵۴۲,۳۸۵)</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۵/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۶۷,۳۳۲,۲۰۷	(۵۴,۹۳۴,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	کوبر تایر	۳۳
(۵۸۷,۹۴۰,۴۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	گروه دارویی سبحان	۳۴
(۳۹۹,۹۱۷,۲۵۸)	(۲۵,۹۷۴,۰۱۳)	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)	۳۵
۳۸,۵۸۱,۷۸۶	۳۸,۵۸۱,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۳۶
۷۱,۶۹۱,۱۷۳	(۳۷,۳۹۹,۵۴۹)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز	۳۷
۳۳۱,۷۶۹,۲۲۸	۱۸۶,۸۰۷,۵۹۱	(۵۱,۵۷۷,۳۰۱)	۸۹۱,۲۸۲	۹۳۲,۹۷۶	۲۲۷,۹۹۹,۳۲۶	۱۷۸,۲۵۶,۳۸۳	۱۱۷,۳۱۷	لیزینگ رایان سایپا	۳۸
۳۱,۹۵۴,۱۴۱	۳۱,۹۵۴,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۹
۳۲,۰۴۸,۴۳۳	.	.	.	.	.	.	.	مدنی و صنعتی گل گهر	۴۰
۴,۸۸۸,۲۵۳	.	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول	۴۱
(۳۲۹,۹۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	۴۲
۶۶۳,۳۳۱	۶۶۳,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	والسپاری ملت	۴۳
۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۱,۳۳۹,۳۸۵,۲۷۹	۷,۷۷۷,۵۶۰	۹,۴۹۲,۸۴۴	۹,۹۲۱,۹۳۶	۱,۸۷۱,۳۷۶,۶۶۷	۱,۸۹۸,۵۶۹,۰۰۷		جمع	

۱۵-۲- سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۵/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سود (زبان) حاصل از فروش	سود (زبان) حاصل از فروش	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	.	۳۰۰,۶۴۰,۴۰۰	۱,۸۰۱,۲۱۶	۱,۹۰۵,۶۸۸	۲۵۲,۵۲۰,۰۳۳	۳۶۰,۳۳۲,۳۳۲	۴۴,۱۸۲	ت. البرزدارو	۱
.	.	(۹,۲۵۳,۲۱۳)	۶۲,۵۹۸	۶۶,۳۳۰	۲۱,۶۴۲,۸۹۰	۱۳,۵۱۹,۵۰۵	۲۱۲,۱۹۵	ت. سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲
۱۳۲,۳۲۷,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	.	ت-گروه دارویی سبحان	۳
(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری مسکن	۴
(۲۶,۳۲۷,۲۵۴)	(۲۶,۳۲۷,۲۵۴)	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۵
۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۲۷,۷۶۳,۱۱۸)	(۵,۳۴۶,۸۰۹)	۱,۸۶۳,۸۱۴	۱,۹۷۱,۹۱۸	۳,۷۴۰,۱۷۳,۹۲۴	۳,۷۴۰,۱۷۳,۹۲۴		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سود(زبان) حاصل از فروش	سود(زبان) حاصل از فروش	سود(زبان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ریال	ریال	ریال	ریال	نهایی فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۳۳,۷۳۳,۶۵۶)	۰	۵,۵۷۳,۳۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰	اجاره چادرملو (صنجد)	۱
۶,۰۷۵,۳۳۷	۰	(۹۹۹,۰۹۷)	۰	۸۵۱,۴۱۲	۱,۱۰۰,۱۶۳,۹۸۵	۱,۱۰۰,۱۶۳,۹۸۵	۱,۱۰۰,۱۶۳,۹۸۵	۱,۱۰۰,۱۶۳,۹۸۵	۱,۱۰۰,۱۶۳,۹۸۵	۱,۱۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲
(۱۴,۵۰۳,۳۶۵)	(۱۰۰,۳۳۶,۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسطه مالی آذر (صیارس)	۳
۱۹۰,۵۴۱,۶۷۳	۱۱۶,۵۸۷,۶۹۷	۱۰,۷۱۹,۶۹۷	۰	۱,۰۴۶,۳۳۷	۱,۳۵۱,۷۳۸,۰۰۰	۱,۳۵۱,۷۳۸,۰۰۰	۱,۳۵۱,۷۳۸,۰۰۰	۱,۳۵۱,۷۳۸,۰۰۰	۱,۳۵۱,۷۳۸,۰۰۰	۱,۳۳۱	اجاره هواپیمای ماهان ۹۹۰,۴	۴
۳۹,۳۱۸,۱۳۷	۳۶,۳۰۸,۶۳۵	۵۰,۰۰۷	۰	۲۰,۶۶۵	۳۷,۱۷۸,۳۳۸	۳۷,۱۷۸,۳۳۸	۳۷,۱۷۸,۳۳۸	۳۷,۱۷۸,۳۳۸	۳۷,۱۷۸,۳۳۸	۲۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۵
۱۱,۸۰۶,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷,۴۳۹	۶
(۱۰,۳۶۹,۳۳۹)	(۳۸,۸۸۸)	۲,۶۵۲	۰	۵,۸۴۱,۲۵۰	۷,۵۴۳,۱۵۶,۳۰۳	۷,۵۴۳,۱۵۶,۳۰۳	۷,۵۴۳,۱۵۶,۳۰۳	۷,۵۴۳,۱۵۶,۳۰۳	۷,۵۴۳,۱۵۶,۳۰۳	۷,۵۵۰	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۷
۲۱,۴۸۳,۳۵۹	۲۱,۴۸۳,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۸
۰	۰	(۳,۶۳۷,۵۰۰)	۰	۱,۸۱۲,۵۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	اوراق اجاره فولادکاوچ جنوب کیش	۹
۵,۴۶۴,۳۳۰	۵,۴۶۴,۳۳۰	۳۹,۹۶۱	۰	۷۳۴,۰۳۹	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴	۱۰
۸,۱۵۸,۶۰۵	۶,۱۵۲,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۱
۳۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۲۵۴,۷۴۴,۳۸۶	(۳۷,۰۷۳,۱۳۶)	۰	۱۵,۹۱۸,۴۰۳	۲۰,۷۸۰,۴۵۳,۵۳۸	۲۰,۷۸۰,۴۵۳,۵۳۸	۲۰,۷۸۰,۴۵۳,۵۳۸	۲۰,۷۸۰,۴۵۳,۵۳۸	۲۰,۷۸۰,۴۵۳,۵۳۸	۰	جمع	

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال
۳,۲۵۸,۹۳۰,۹۱۳	(۳,۲۵۸,۹۳۰,۹۱۳)	(۳,۲۵۸,۹۳۰,۹۱۳)	(۳,۲۵۸,۹۳۰,۹۱۳)	(۳,۲۵۸,۹۳۰,۹۱۳)	(۳,۲۵۸,۹۳۰,۹۱۳)
۱,۵۷۱,۵۵۰	۶۵۹,۰۷۱,۱۲۲	۲۰,۱۳۳,۹۳۱	۶۵۹,۰۷۱,۱۲۲	۶۵۹,۰۷۱,۱۲۲	۶۵۹,۰۷۱,۱۲۲
۱۱,۵۵۷,۸۰۸	(۳۷۸,۵۴۰,۲۰۳)	(۳۷۸,۵۴۰,۲۰۳)	(۳۷۸,۵۴۰,۲۰۳)	(۳۷۸,۵۴۰,۲۰۳)	(۳۷۸,۵۴۰,۲۰۳)
(۴,۳۴۵,۸۱۱,۵۵۵)	(۶۳۲,۸۸۳,۷۶۰)	(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)	(۶۳۲,۸۸۳,۷۶۰)	(۶۳۲,۸۸۳,۷۶۰)	(۶۳۲,۸۸۳,۷۶۰)

سهام بورسی

حق تقدم خرید سهام

اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	۷۵۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۴	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۷	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۱	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۵	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۶	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۸	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۹	شرکت رایان ساینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۳	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۷	شرکت کویر تاپر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۸	شرکت کنترل خوردگی تکنیکو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۹	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۱	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۴	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۵	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۶	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۷	شرکت نفت بهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۳۸	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
	جمع							
	هزینه تنزیل							
	خالص درآمد سهام							

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۱۳۵,۷۶۵,۸۰۷	۱,۳۳۰,۹۹۸,۴۰۵	۲,۰۵۳,۱۵۰,۹۹۷	۱۸-۱
۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۴۵,۲۰۷,۹۸۶	۱۶,۸۷۳,۸۶۹	۱۸-۲
۷,۴۳۳,۱۴۸,۹۷۶	۱,۳۷۶,۲۰۶,۳۹۱	۲,۰۶۹,۰۵۸,۸۶۶	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

سال مالی منتهی به دوره مالی سه ماهه منتهی به دوره مالی سه ماهه منتهی به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۶۰,۱۳۳,۳۱۱	۲۵۰,۷۸۵,۶۵۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۶۶,۶۵۹	۱۴,۵۵۴,۲۳۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۶,۶۶۱,۵۲۶	۳۳۸,۳۹۵,۵۸۹	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۵۸۰,۱۶۲	۶۴۰,۳۳۰,۵۳۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۶,۳۳۸,۳۳۸	۱۶۳,۳۰۱,۷۳۳	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۲,۳۲۰,۱۲۰	۵۰۲,۸۶۰,۱۷۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۳۳۱,۳۹۰,۵۱۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۰۲,۸۰۲,۳۳۳	۵۵۹,۰۰۴,۳۱۳	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۲,۲۸۴,۵۲۰		۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۲,۷۵۵,۷۳۲		۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۶,۸۷۵,۳۲۱	۱۸۶,۶۳۱,۰۸۸	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۵,۷۵۶,۹۳۳	۷۳,۲۶۲,۱۶۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۲۵۸,۱۶۹		۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۴۰۰,۰۰۲	۷,۳۹۱,۱۳۱	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۲,۰۵۴,۱۵۰,۹۹۷		
	۱,۳۴۰,۹۹۸,۴۰۵		

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادگاه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد
اوراق مشارکت صیارس
اوراق مشارکت مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت مشارکت س.ص.کارکنان نفت ۳ماهه ۲/۲۱
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۳
جمع

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

سود سپرده بانک ملت ۵۸۰,۳۳۹,۸۵۰
سود سپرده بانک ملت ۳۶۲,۵۲۴,۵۰۰
سود سپرده بانک سامان
هزینه تزیین
جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۵,۴۹۷,۷۵۰	.	۲,۶۳۳,۳۷۳	۱۰	کوتاه مدت ۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲	۴۵,۳۹۰,۵۲۳	۳۴,۳۰۴,۱۵۲	۱۰	کوتاه مدت ۱۳۹۰/۸/۰۳
۹۲,۷۳۰	۲۲,۶۸۷	۳۴۸۰۷	۱۰	کوتاه مدت ۱۳۸۷/۰۲/۱۷
(۱۲۷,۵۱۳)	(۳۱۳,۷۵۴)	(۷۷,۵۶۴)		
۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۴۵,۲۰۷,۹۸۶	۲۶,۸۷۳,۸۶۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵۵,۹۷۷,۲۷۶	۲۵۰,۴۵۳,۵۰۸	۲۵۰,۲۷۸,۰۹۳
۷۸,۷۲۱	۷۸,۷۲۱	۱۳۷,۵۱۳
۳۷۷,۵۱۴	۷,۴۴۶,۵۸۵	۱۴,۶۳۷,۵۱۶
۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱	۲۵۷,۹۷۸,۸۱۴	۲۶۵,۰۵۳,۱۲۲

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۹۰۴,۷۵۹,۹۷۴	۴۶۰,۸۴۶,۷۱۶	۴۷۴,۷۸۲,۱۶۲
۱۳۰,۶۳۱,۷۳۷	۳۰,۴۲۶,۷۰۷	۳۳,۹۷۳,۳۴۲
۱۰۰,۵۶۵,۵۳۱	۲۵,۹۷۵,۳۷۹	۲۵,۴۷۹,۴۸۹
۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲	۵۱۷,۲۴۸,۸۰۲	۵۳۴,۲۳۳,۹۹۳

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۷,۷۷۰,۸۶۸	۱۹,۴۶۷,۸۰۰	.
۳۲۶,۹۲۶,۳۲۴	۸۳,۰۱۶,۶۵۸	۹۱,۷۲۳,۲۲۳
۲۵۰	.	۱۰,۰۰۰
۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲	۱۰۲,۴۸۴,۴۵۸	۹۱,۷۳۳,۲۲۳

هزینه تصفیه
هزینه آبنما
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۹,۲۴۵,۰۴۱,۵۳۶	۲,۳۴۰,۲۱۷,۳۱۱	۱۰,۹۵۳,۶۳۰,۵۵۶
(۳۳,۵۰۵,۲۸۵,۳۵۸)	(۳۰,۸۶۸,۱۴,۷۳۲)	(۱۲,۶۵۰,۶۵۳,۰۱۷)
۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸	(۷۴۶,۵۹۷,۴۲۱)	(۱,۶۹۷,۰۲۲,۴۶۱)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۷۰۰	۷۰
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲۵۰	۲۵
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۹۹,۲۵۸,۴۵۱,۷۳۲	(۳۶۰,۹۳۷,۰۰۹)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۷۴,۷۸۲,۱۶۲	(۴۷۴,۷۸۲,۱۶۲)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۳,۹۷۲,۳۴۲	(۳۳,۹۷۲,۳۴۲)

۳۶- 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 و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.