

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۰۸,۳۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ومنصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ باواقعیهایی موجود واثرات آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۶/۰۸/۳۰</u>	<u>۱۳۹۶/۰۲/۳۱</u>
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱۱,۱۵۳,۶۶۸,۱۲۰	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۶,۳۸۰,۳۷۶,۷۴۲	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲
حسابهای دریافتنی	۷	۴,۳۳۵,۲۲۸,۰۳۲	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰
موجودی نقد	۸	۳,۸۶۱,۱۳۶,۰۶۱	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷
سایر دارائیه	۹	۱۷۷,۸۵۹,۱۹۰	(۴۳۸,۹۹۸)
جمع دارایی ها		۱۳۵,۹۰۸,۲۶۸,۱۴۵	۱۳۷,۳۷۰,۱۹۳,۱۷۶
<u>بدهی ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۵۷۹,۷۴۴,۶۸۳	۴۰۸,۲۱۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۹۷,۲۴۴,۸۹۴	۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳۰,۷۴۲,۲۲۴	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴
جمع بدهی ها		۱,۷۲۷,۷۳۱,۸۰۱	۲,۴۸۲,۱۱۴,۳۱۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۳۴,۱۸۰,۵۳۶,۳۴۴	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷,۵۳۱	۸,۷۲۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷,۸۱۷,۰۹۴	۱۵,۴۶۸,۸۱۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

درآمد داشته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۷۱,۷۴۴,۸۸۸	۲,۴۳۷,۹۴۷,۱۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸,۰۸۰,۸۰۸,۱۷۳	(۱,۵۵۷,۷۹۶,۸۶۶)
سود سهام	۱۷	۷,۶۵۳,۲۹۰,۶۱۴	۶,۵۴۷,۷۳۱,۵۱۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۶۱۲,۳۳۳,۹۵۸	۲,۹۳۲,۱۶۴,۳۹۹
سایر درآمدها	۱۹	۲۵۹,۵۷۸,۳۸۲	۳۰۸,۷۷۱,۲۵۳
جمع درآمدها		۲۰,۱۷۷,۷۵۶,۰۱۵	۱۶,۳۶۱,۷۰۵,۸۹۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۱۲۲,۹۰۸,۸۴۰	۱,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲
سایر هزینه ها	۲۱	۱۸۱,۴۱۱,۸۱۲	۲۰۹,۵۸۵,۵۶۶
جمع هزینه ها		۱,۳۰۴,۳۲۰,۶۵۲	۱,۳۴۵,۵۴۲,۸۰۸
سود خالص		۱۸,۸۷۳,۴۳۵,۳۶۳	۱۵,۰۱۶,۱۶۳,۰۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۴.۰۲٪	۷.۵۶٪	۱۱.۰۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۴.۰۶٪	۷.۰۲٪	۱۴.۴۸٪

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال سودخالص سال تعدیلات
۲,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵	
(۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۸)	(۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۷)	(۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۴)	
۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹		۹,۴۱۳,۶۷۹,۶۹۲		۱۸,۸۷۳,۴۳۵,۳۶۳		
۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸		۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹		(۱۸,۳۹۱,۹۷۷,۸۸۳)		
۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	۱۳۳,۹۲۴,۲۶۸,۳۹۸	۸,۹۵۵	۱۳۴,۰۱۸,۰۵۳,۴۴۴	۷,۵۳۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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
۲	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰	۹۹
	جمع	۹۹۰	۹۹

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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. 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 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 و ارزش اسمی با گذشت 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 روزانه 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 و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۳-۴- 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 استهلاک 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 و ۳-۲ 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	هزینه‌ی 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۵-۴- 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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.

۸-۴- 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.

۱۳۹۶/۰۸/۳۰

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱ محصولات شیمیایی	۱۹,۶۰۵,۲۷۰,۴۸۷	۲۱,۳۳۶,۴۳۶,۶۵۱	۱۵.۶٪	۱۲,۴۵۰,۸۱۰,۱۰۶	۱۴,۰۶۱,۹۴۰,۳۳۰	۱۰.۳٪
۲ استخراج کانه های فلزی	۲,۴۷۳,۲۶۸,۷۷۶	۲,۸۳۲,۹۹۶,۳۲۳	۲.۱٪	۸۶۳,۳۴۰,۶۹۴	۹۷۷,۱۲۰,۸۸۹	۰.۷٪
۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۶۹۷,۶۳۴,۷۰۹	۱,۳۱۷,۲۲۰,۵۵۰	۱.۰٪	۱,۶۹۷,۶۳۴,۷۰۹	۱,۳۳۰,۷۶۴,۰۶۶	۱.۰٪
۴ فلزات اساسی	۹,۸۹۶,۴۷۱,۱۳۷	۱۵,۴۳۶,۷۷۶,۷۵۱	۱۱.۴٪	۵,۴۹۶,۰۹۷,۱۹۰	۵,۳۲۸,۴۵۰,۱۸۴	۳.۹٪
۵ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۸۰۳,۳۸۷,۵۶۶	۱۴,۵۷۸,۳۳۳,۸۴۸	۱۰.۷٪	۱۲,۹۳۶,۷۲۴,۷۵۸	۱۲,۶۸۰,۳۴۳,۲۷۳	۹.۳٪
۶ بانکها و موسسات اعتباری	۷,۱۵۳,۳۴۶,۷۷۵	۵,۴۶۹,۲۱۶,۲۵۹	۴.۰٪	۷,۳۷۸,۷۴۲,۱۱۸	۵,۶۳۷,۹۶۶,۳۵۵	۴.۱٪
۷ لاستیک و پلاستیک	۲,۲۳۳,۸۳۳,۹۹۹	۲,۲۰۹,۶۶۵,۰۰۲	۱.۶٪	۲,۲۳۳,۸۳۳,۹۹۹	۲,۶۴۴,۱۵۵,۳۳۵	۱.۹٪
۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۱۶۵,۸۶۹,۷۲۷	۱,۵۷۴,۸۹۳,۶۰۰	۱.۳٪	.	.	۰.۰٪
۹ مخازرات	۱۱,۰۹۳,۶۲۵,۰۲۰	۱۴,۹۹۶,۵۴۴,۰۵۰	۱۱.۰٪	۱۱,۰۲۸,۰۲۳,۱۹۸	۱۳,۱۷۶,۹۹۵,۵۷۱	۹.۶٪
۱۰ مواد و محصولات دارویی	۹,۰۲۵,۶۶۰,۴۹۱	۸,۳۹۱,۴۴۷,۹۸۴	۶.۳٪	۹,۰۷۲,۳۲۷,۲۹۵	۱۰,۴۲۰,۳۶۴,۰۹۶	۷.۶٪
۱۱ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	۱,۶۳۴,۳۸۷,۸۲۰	۱.۳٪	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	۱,۸۲۹,۴۸۸,۸۳۲	۱.۳٪
۱۲ خودرو و ساخت قطعات	۵,۹۸۳,۶۲۰,۵۵۰	۵,۴۰۵,۱۰۰,۳۳۸	۴.۰٪	۵,۶۵۲,۲۵۸,۸۳۱	۵,۲۷۰,۱۸۴,۷۱۶	۳.۸٪
۱۳ خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰.۰٪	۹۳۲,۶۹۰,۹۵۵	۷۶۶,۴۳۱,۴۲۴	۰.۶٪
۱۴ ماشین آلات و تجهیزات	۵,۷۴۸,۹۷۴,۵۱۰	۶,۰۸۳,۴۰۲,۸۲۵	۴.۵٪	۳,۵۰۲,۲۵۲,۷۳۴	۳,۹۳۷,۳۰۱,۲۵۰	۲.۹٪
۱۵ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۸۱۴,۷۱۹,۴۲۶	۶,۴۰۹,۰۰۸,۱۳۲	۴.۷٪	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۸۴۷,۴۸۵	۲.۸٪
۱۶ سرمایه گذاریها	۲,۷۰۰,۶۴۱,۲۲۱	۱,۷۵۴,۶۹۵,۲۱۲	۱.۳٪	۳,۲۹۱,۴۰۴,۰۰۹	۲,۳۵۰,۱۶۲,۰۴۹	۱.۷٪
۱۷ سایر واسطه گرهای مالی	۱,۰۹۷,۶۶۹,۸۲۱	۹۵۶,۱۸۵,۴۰۰	۰.۷٪	۱,۳۷۲,۴۹۷,۰۴۱	۱,۶۵۹,۵۱۵,۹۷۳	۱.۳٪
۱۸ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۳۷,۴۰۶,۵۷۸	۳۵۵,۷۹۶,۸۲۵	۰.۳٪	.	.	۰.۰٪
۱۹ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵۲۰,۰۹۰,۱۳۸	۵۱۱,۵۲۲,۵۵۰	۰.۴٪	۱۴۴,۹۰۲,۹۱۳	۱۸۰,۶۱۶,۱۳۷	۰.۱٪
۲۰ بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	.	.	۰.۰٪	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۲۱۸,۷۲۵,۹۱۰	۰.۲٪
جمع	۱۰۰,۱۲۸,۶۰۶,۹۲۲	۱۱۱,۱۵۳,۶۶۸,۱۲۰	۸۱.۸٪	۸۲,۷۳۴,۰۷۰,۱۱۸	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵	۶۲.۸٪

۶- 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		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		تاریخ سررسید		نرخ سود	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ارزش اسمی	ریال	سود	ریال
درصد	درصد	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۳,۶۶٪	۵,۰۳۰,۶۹۷,۳۹۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱,۱۴٪	۱,۵۶۵,۸۲۶,۶۳۷	۰,۱۳٪	۱۶۱,۳۳۷,۲۸۱	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۳/۰۹
۷,۶۶٪	۱۰,۵۲۸,۸۱۳,۳۴۶	۴,۵۰٪	۶,۱۱۵,۹۰۸,۳۷۷	۵,۸۵۱,۵۲۹,۳۰۲	۵,۸۵۱,۵۲۹,۳۰۲	۲۲٪	۱۳۹۶/۱۲/۱۸
۲,۶۳٪	۳,۵۹۸,۱۱۹,۰۹۹	۱,۸۳٪	۲,۴۸۶,۶۸۹,۱۸۳	۲,۴۳۵,۴۰۳,۶۱۴	۲,۴۳۵,۴۰۳,۶۱۴	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۴/۲۲
۱,۳۹٪	۱,۷۷۳,۲۱۵,۱۸۷	۰,۵۵٪	۷۴۷,۴۱۵,۱۱۸	۷۳۰,۷۲۸,۵۴۵	۷۳۰,۷۲۸,۵۴۵	۲۱٪	۱۳۹۶/۱۰/۱۹
۰,۰۰٪	۰	۳,۲۰٪	۴,۳۴۵,۳۷۴,۵۵۰	۴,۲۰۹,۵۷۰,۴۴۲	۴,۲۰۹,۵۷۰,۴۴۲	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۵,۸۰٪	۷,۹۶۱,۸۰۳,۴۷۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۰,۱۰٪	۱۴۱,۴۶۵,۷۸۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۲
۲,۷۵٪	۳,۷۷۶,۵۸۵,۰۷۹	۱,۸۳٪	۲,۴۸۸,۳۳۲,۷۲۱	۲,۴۳۱,۷۳۸,۹۸۱	۲,۴۳۱,۷۳۸,۹۸۱	۱۸,۵٪	۱۳۹۶/۰۴/۱۳
۶,۲۲٪	۸,۵۴۱,۱۸۲,۵۹۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۳۱,۲۴٪	۴۲,۹۱۸,۷۰۸,۴۹۱	۱۲,۰۳٪	۱۶,۳۴۴,۸۴۷,۲۲۰	۱۵,۸۱۲,۹۸۰,۸۸۴	۱۵,۸۱۲,۹۸۰,۸۸۴		
	(۸۳,۳۳۱,۳۹۹)		۳۵,۵۲۹,۵۱۲				
۳۱,۱۸٪	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲	۱۲,۰۵٪	۱۶,۳۸۰,۳۷۶,۷۴۲				

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده	نرخ تجزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۵,۶۶۳,۴۸۸,۵۰۳	۴,۳۱۷,۰۸۲,۶۵۵	(۱۴۴,۰۶۰,۲۴۵)	۲۵
۱۱,۲۱۶,۸۳۷	۱۸,۱۴۵,۳۷۷	(۱۹۹)	۲۰
۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰	۴,۳۳۵,۲۲۸,۰۳۲	(۱۴۴,۰۶۰,۴۴۴)	
		۴,۴۷۹,۲۸۸,۴۷۶	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بینشانژ

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۲۵۲۶۳۵۰۰
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۳۳۹۹۸۵۰
بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۱
جمع

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل مخارج آيونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳۸,۹۹۸)	۱۷۷,۸۵۹,۱۹۰	۱۸۱,۴۰۱,۸۱۲	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	(۴۳۸,۹۹۸)	
(۴۳۸,۹۹۸)	۱۷۷,۸۵۹,۱۹۰	۱۸۱,۴۰۱,۸۱۲	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	(۴۳۸,۹۹۸)	

آيونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰				
مانده بدهکار	مانده بدهکار	مانده در پایان سال مالی	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۸,۳۱۵	۵۷۹,۷۴۴,۶۸۳	۵۷۹,۷۴۴,۶۸۳	۹۵,۱۲۴,۳۳۷,۷۳۸	۹۵,۱۲۴,۳۳۷,۷۳۸	۴۰۸,۳۱۵
۴۰۸,۳۱۵	۵۷۹,۷۴۴,۶۸۳	۹۵,۱۲۴,۳۳۷,۷۳۸	۹۵,۱۲۴,۳۳۷,۷۳۸	۴۰۸,۳۱۵	

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱۳,۶۵۶,۰۷۵	۵۷۷,۰۵۱,۷۱۴	مدیر صندوق
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷۰,۳۲۶,۵۲۶	۶۸,۱۴۲,۱۴۸	متولی
۴۹,۷۲۶,۷۶۸	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	حسابرس
۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹	۶۹۷,۲۴۴,۸۹۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۵,۴۰۴,۵۰۴	۰	بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	ذخیره تصفیه
۰	۱۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۳۰,۷۴۲,۲۲۴	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۹,۴۱۹,۲۶۲,۴۸۱	۷,۷۲۰	۱۱۶,۳۶۳,۴۴۲,۱۵۴	۶,۵۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵,۴۶۸,۸۱۶,۳۸۳	۱,۰۰۰	۱۷,۸۱۷,۰۹۴,۱۹۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	۱۳۴,۱۸۰,۵۳۶,۳۴۴	۷,۵۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۲,۱۷۸,۰۳۲,۶۴۹	۱۱۶,۷۵۹,۹۶۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۲۷,۷۶۳,۱۱۸)	(۲۴,۷۰۴,۶۵۷)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۲۸۷,۶۷۷,۶۲۶	۴۷۹,۶۸۹,۵۷۶	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸</u>	<u>۲,۴۳۷,۹۴۷,۱۵۷</u>	<u>۵۷۱,۷۴۴,۸۸۸</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بینشان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۲/۳۱ سود (زیان) فروش

۱۳۹۵/۰۸/۳۰ سود (زیان) فروش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۱,۹۹۷	۲۰,۵۳۸,۶۴۰	۱۶۱,۹۳۳,۲۸۹	۹۷۵,۵۵۵	۱,۰۲۶,۹۳۳	۴۱,۴۴۲,۸۱۳	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸
۲	آسان پرداخت پرشین البرزدارو	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۱۳۹,۲۸۴	۱,۵۰۰,۱۳۹,۲۸۴
۳	-	۴۰,۱۷۶	۳۹۶,۴۵۳,۹۹۶	۳۶۰,۳۲۸,۵۸۲	۱,۹۵۴,۴۰۷	۱,۸۷۲,۶۶۷	۵,۳۳۳,۳۴۰	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)
۴	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۲۹۴,۲۱۳)	(۳۸,۲۹۴,۲۱۳)
۵	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	بانک انصار	۸۶,۹۷۹	۱۹۸,۳۱۲,۱۲۰	۱۹۳,۹۷۷,۳۱۹	۱,۰۳۹,۰۷۱	۹۹۱,۵۶۱	۲,۳۳۲,۲۶۹	-	۱۷,۵۵۰,۸۱۹
۷	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)
۸	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۰۰,۸۸۱)	(۴۰,۵۰۰,۸۸۱)
۹	بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۱۶,۳۰۲	۴۵۰,۷۷۵	۳۷۲,۵۰۰	(۱۰,۳۳۱,۵۷۷)	(۳,۳۶۳,۶۰۰)	(۱,۳۰۴,۰۲۷,۷۲۵)
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۲۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۱۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۲,۴۶۰,۰۸۲	-	-
۱۱	نیمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۷۹,۴۹۸	۱۸۲,۹۲۵,۹۱۱	۶۶۹,۷۵۳	۶۶۲,۸۹۷	(۵۱,۶۳۰,۶۳۱)	-	-
۱۲	پتروشیمی پردیس	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۳۲۵,۰۱۳	۵,۴۱۱,۷۰۰	۵,۳۳۲,۲۵۰	(۸۴,۳۲۸,۶۳۳)	۳۱۱,۲۵۷,۷۹۹	۳۵۵,۵۴۴,۵۷۱
۱۳	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۱۴,۳۷۷
۱۴	پتروشیمی فجر	۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۷۹,۶۰۲,۶۷۲	۸۱۲,۱۰۷	۸۵۲,۸۵۰	(۱۰,۲۹۹,۶۳۹)	-	۱۷۳,۵۳۳,۵۵۱
۱۵	پتروشیمی خراسان	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۶۳۰,۰۰۰	۸۸۵,۹۳۳,۱۱۰	۵۰,۵۶۹,۹۹۴	۵,۳۳۲,۱۵۰	۱۶۸,۳۱۷,۷۳۶	-	۱,۷۳۷,۵۵۹
۱۶	تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۰۱۴,۳۹۸)
۱۷	تراکوسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۹۰,۸۸۱
۱۸	تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۲۹۹,۵۹۱	-
۱۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۰,۰۱۰	۴۹۶,۷۳۰,۸۸۰	۴۷۲,۴۴۶,۶۹۳	۲,۵۲۸,۲۹۲	۲,۴۸۳,۶۵۴	۱۹,۲۷۳,۳۴۰	-	۴۶,۱۳۳,۹۰۳
۲۰	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۳۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۶۱۷	۳۳۵,۱۶۹	-	-
۲۱	داروسازی تولید دارو	۲۶,۱۵۳	۱۷۷,۸۹۳,۹۵۱	۱۵۸,۴۱۳,۳۰۱	۹۰,۰۳۹	۸۸۹,۴۷۰	۱۷,۶۸۳,۱۴۱	-	-
۲۲	داده گستر عصر نوین - های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۰,۳۸۴,۳۳۹	۸۵,۷۷۵	۸۳,۹۲۸	۶,۱۳۱,۶۳۳	-	-
۲۳	زامیاد	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۷۸,۰۰۰	۱۳۵,۶۹۹,۳۳۱	۶۱۱,۹۳۸	۵۷۸,۳۸۹	(۲۱,۲۰۰,۱۵۶۸)	-	-
۲۴	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۹۱۰)	(۳۷,۹۱۰)
۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳۱۵,۷۷۰,۶۵۳)	(۳۱۵,۷۷۰,۶۵۳)
۲۶	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۱۶,۰۰۰	۵۲۶,۳۳۰,۰۰۰	۵۶۰,۶۲۹,۶۹۷	۲,۵۰۰,۰۳۰	۲,۶۳۱,۶۰۰	(۳۹,۴۴۱,۳۱۷)	۶۵,۶۴۱,۰۱۳	۶۵,۶۴۱,۰۱۳
۲۷	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۹۳,۸۱۶)	(۷,۳۹۳,۸۱۶)
۲۸	سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۲۹	شرکت کی بی سی	۲,۷۴۱	۱۱,۸۷۵,۵۹۵	۱۱,۰۱۲,۳۱۶	۶۰,۶۸۰	۵۹,۳۷۸	۷۳۳,۲۲۱	-	-
۳۰	صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۷,۲۵۲	-
۳۱	صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۸۱۸,۱۸۵	۷۶۰,۸۸۹,۰۴۱	۳,۵۶۲,۶۷۸	۳,۸۵۹,۱۱۴	-	۸۸,۶۱۸,۳۹۰	۸۸,۶۱۸,۳۹۰
۳۲	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۳۹,۱۱۷)
۳۳	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سهام
۳۶,۹۵۵,۳۷۸	-	۵۷۸,۹۴۹	۳۳,۸۵۰	۳۳,۶۵۸	۴,۱۴۴,۵۸۳	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲,۳۴۴	۳۴
۱۰,۳۰۶,۳۳۳	-	-	-	-	۳۴۴,۷۵۴,۶۶۹	۵۸۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۵
۱۴,۳۱۰,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۶
۱۶۷,۳۳۳,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۷
(۵۸۷,۹۴۰,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	۳۸
(۳۹,۹۱۷,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	۳۹
۳۸,۵۸۱,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۰
۷۱,۶۹۱,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	۴۱
۳۴۱,۷۶۹,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۴۲
۴۱,۹۵۴,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	-	۴۳
۲۲,۰۴۸,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	۴۴
۴,۸۸۸,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	-	۴۵
(۲۲۹,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	۴۶
۶,۶۳۲,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۴۷
۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۲,۱۷۸,۰۳۲,۶۴۹	۱۱۶,۷۵۹,۹۶۹	۴۲,۶۹۸,۳۲۴	۴۲,۴۰۰,۰۹۴	۸,۳۳۷,۷۹۲,۵۱۸	۸,۵۲۹,۶۵۰,۸۵۵		جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

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	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سهام
-	-	(۱۹,۴۵۷,۸۴۵)	۸۲,۵۱۵	۷۸,۳۹۰	۳۵۸۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۳,۰۶۰	۵۰,۰۰۰	۱
-	-	۴۰,۰۰۴,۴۰۱	۱۸۰,۱۲۱۶	۱۹,۰۵۶,۸۸۰	۳۵۲,۵۳۰,۰۳۷	۳۶۰,۳۳۳,۳۳۳	۴۴,۱۸۳	۲
-	-	(۹,۲۵۳,۲۱۳)	۶۲,۵۹۸	۶۶,۳۳۰	۲۱,۶۴۳,۸۹۰	۱۲,۵۱۹,۵۰۵	۳۱۲,۱۹۵	۳
۱۳۴,۳۳۷,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	۴
(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-	۵
(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	-	-	-	-	-	-	۶
۱۰,۶۵۴,۶۵۵,۹۰۷	(۲۷,۱۶۳,۱۱۸)	(۲۴,۷۰۴,۶۵۷)	۱,۹۴۶,۳۲۹	۲,۰۵۰,۳۰۸	۴۰,۹۱۷,۹۳,۹۲۷	۳۸۹,۳۶۵,۹۰۷		جمع

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

دوره مالی شش 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
						جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	۷۵۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹,۵۳۰	۲,۷۶۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹,۵۳۰	۲,۷۶۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰
۷	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت داروسازی سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت رایان سانیپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت کویر تابر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت کنترل خوردگی تکنیکو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت گروه صنعتی یارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت نفت تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع											
هزینه تنزیل											
خالص درآمد سهام											

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنماز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۳,۵۳۷,۰۵۹,۵۲۰	۱۸-۱
۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۱۷۰,۰۶۶,۳۷۴	۷۵,۲۷۴,۴۳۸	۱۸-۲
۷,۵۲۳,۱۴۸,۹۷۶	۲,۹۳۲,۱۶۴,۳۹۹	۳,۶۱۲,۳۳۳,۹۵۸	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

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

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صیجا)
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۳۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۰-۳
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صیما)
اوراق مشارکت اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳
اوراق مشارکت اجاره رانپل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره رانپل ۲- سه ماهه ۳۲ درصد
اوراق مشارکت صیارس
اوراق مشارکت مراحه فولاد مبارکه ۹۷-۳۳۹
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکن نفت ۳ماهه ۲۱٪
اوراق مشارکت اوراق اجاره جوبار ۹۹-۲۱۲
جمع

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

سود سپرده بانک ملت ۵۸۰,۳۳۹,۷۵۰
سود سپرده بانک ملت ۳۶۳,۵۳۶,۳۵۰
سود سپرده بانک سامان
هزینه تنزیل
جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	درصد	ریال	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۳۸۸,۸۱۰,۵۰۳	۱۱,۱۵۹,۳۶۴,۰۰۰	۱۱,۱۵۹,۳۶۴,۰۰۰	۳۳۰,۴۸۰,۲۰۳۴۲	۳۳۰,۴۸۰,۲۰۳۴۲	۳۳۰,۴۸۰,۲۰۳۴۲	۳۳۰,۴۸۰,۲۰۳۴۲
۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	-	۳۳۱,۰۴۵,۷۰۰	۳۳۱,۰۴۵,۷۰۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	۴۲۰,۹۶۹,۷۵۰	۵۱,۸۷۸,۱۳۹	۵۱,۸۷۸,۱۳۹	۱,۰۵۳,۷۵۵,۷۴۲	۱,۰۵۳,۷۵۵,۷۴۲	۱,۰۵۳,۷۵۵,۷۴۲	۱,۰۵۳,۷۵۵,۷۴۲
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۳۷,۸۸۹,۱۳۶	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	۲۰	۳۳۳,۰۵۵,۴۹	۱۸۲,۵۰۲,۵۷۸	۱۸۲,۵۰۲,۵۷۸	۳۳,۳۵۸,۱۶۹	۳۳,۳۵۸,۱۶۹	۳۳,۳۵۸,۱۶۹	۳۳,۳۵۸,۱۶۹
۱۳۹۲/۱۰-۳۰	۱۳۹۶/۱۰-۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۸۵۵,۱۴۶,۶۵	۱۳,۰۰۱۲,۶۳۱	۱۳,۰۰۱۲,۶۳۱	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۳۲	۴۸۱,۶۱۵,۲۰۶	۳,۵۳۷,۰۵۹,۵۲۰	۳,۵۳۷,۰۵۹,۵۲۰	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	-	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	-	۳۳۱,۰۴۵,۷۰۰	۳۳۱,۰۴۵,۷۰۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰	۳۳۳,۳۸۲,۵۷۰
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	۳۵۶,۵۵۸,۱۳۱	۱۱۱,۳۹۵,۲۵۱	۱۱۱,۳۹۵,۲۵۱	۲۳,۳۵۸,۱۶۹	۲۳,۳۵۸,۱۶۹	۲۳,۳۵۸,۱۶۹	۲۳,۳۵۸,۱۶۹
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	۱۱۱,۳۹۵,۲۵۱	۱۳,۰۰۱۲,۶۳۱	۱۳,۰۰۱۲,۶۳۱	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵
۱۳۹۴/۱۰-۱۹	۱۳۹۸/۱۰-۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	-	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱
۱۳۹۴/۱۰-۲۸	۱۳۹۸/۱۰-۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	-	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۳۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱	۴۵,۸۲۵,۳۲۱
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۱	۱۳,۰۰۱۲,۶۳۱	۳,۵۳۷,۰۵۹,۵۲۰	۳,۵۳۷,۰۵۹,۵۲۰	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	ریال	سود	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	کوتاه مدت	۱۰	۱۰	۱۲,۷۳۴,۰۷۷	۵۲۹,۵۶۳	۵۲۹,۵۶۳	۵۲۹,۵۶۳	۵۲۹,۵۶۳	۵۲۹,۵۶۳	۵۲۹,۵۶۳	۵۲۹,۵۶۳
۱۳۹۰/۱۰-۰۳	کوتاه مدت	۱۰	۱۰	۶۰,۴۹۰,۵۹۸	۱۶۹,۴۹۱,۲۲۶	۱۶۹,۴۹۱,۲۲۶	۱۶۹,۴۹۱,۲۲۶	۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲	۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲	۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲	۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲
۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۱۰	۴۹,۹۶۲	۴۵,۴۵۳	۴۵,۴۵۳	۴۵,۴۵۳	۹۲,۷۳۰	۹۲,۷۳۰	۹۲,۷۳۰	۹۲,۷۳۰
				(۱۹۹)				(۱۳۷,۵۱۳)	(۱۳۷,۵۱۳)	(۱۳۷,۵۱۳)	(۱۳۷,۵۱۳)
۱۸				۷۵,۲۷۴,۴۳۸	۱۷۰,۰۶۶,۴۷۴	۱۷۰,۰۶۶,۴۷۴	۱۷۰,۰۶۶,۴۷۴	۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۵۵,۹۷۷,۲۷۶	۳۰۸,۶۹۲,۵۳۲	۲۵۹,۸۱۸,۲۸۳
۷۸,۷۲۱	۷۸,۷۲۱	۱۳۷,۵۱۳
۳۷۷,۵۱۴	۰	(۳۷۷,۵۱۴)
۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱	۳۰۸,۷۷۱,۲۵۳	۲۵۹,۵۷۸,۳۸۲

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 ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۹۰۴,۷۵۹,۹۷۴	۹۳۳,۱۶۱,۱۹۶	۱,۰۰۴,۳۵۵,۶۶۰
۱۳۰,۶۳۱,۷۳۷	۶۱,۵۵۲,۲۴۱	۶۸,۱۴۲,۱۴۸
۱۰۰,۵۶۵,۵۳۱	۵۰,۸۳۸,۷۶۳	۵۰,۴۱۱,۰۳۲
۲,۰۱۳,۵۹۷,۲۴۲	۱,۰۴۵,۵۵۲,۲۰۰	۱,۱۲۲,۹۰۸,۸۴۰

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۷,۷۷۰,۸۶۸	۴۵,۲۶۵,۶۸۶	
۳۲۶,۹۲۶,۳۲۴	۱۶۴,۳۱۹,۸۸۰	۱۸۱,۴۰۱,۸۱۲
۲۵۰	۰	۱۰,۰۰۰
۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲	۲۰۹,۵۸۵,۵۶۶	۱۸۱,۴۱۱,۸۱۲

هزینه تصفیه
 هزینه آبنorman
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۹,۲۴۵,۰۴۱,۵۳۶	۱۸,۱۸۵,۳۰۱,۰۱۸	۱۸,۴۹۰,۶۰۶,۸۵۰
(۳۳,۵۰۵,۲۸۵,۳۵۸)	(۹,۲۵۶,۹۸۳,۸۸۹)	(۳۶,۸۱۲,۵۸۴,۷۳۳)
۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸	۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹	(۱۸,۳۹۱,۹۷۷,۸۸۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰	۹۹
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰	۱
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰

۲۵- 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	۱۹۰,۸۲۸,۴۳۰,۱۵۹	(۵۷۹,۷۴۴,۶۸۳)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۷۷,۰۵۱,۷۱۴	(۵۷۷,۰۵۱,۷۱۴)

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