

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۱۱,۳۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۶/۱۱/۱۶ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء
انتخاب مفید
مدیریت دارایی

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۳,۰۴۴,۲۴۵,۵۵۹	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۶,۳۴۶,۸۶۵,۳۳۳	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲
حسابهای دریافتنی	۷	۱,۹۸۹,۰۸۶,۷۳۷	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰
موجودی نقد	۸	۴,۰۸۵,۴۵۹,۰۵۰	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷
سایر داراییها	۹	۸۹,۱۶۶,۰۸۰	(۴۳۸,۹۹۸)
جمع دارایی ها		۱۹۵,۵۵۴,۸۲۲,۷۵۹	۱۳۷,۳۷۰,۱۹۳,۱۷۶
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰,۰۲۲,۷۱۴,۲۹۶	۴۰,۸۰۲۱۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴۲۳,۸۸۶,۰۶۶	۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۶۴,۶۹۸,۲۱۸	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴
جمع بدهی ها		۱۰,۹۳۱,۷۹۸,۵۸۰	۲,۴۸۲,۱۱۴,۳۱۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۸۴,۶۲۳,۰۲۴,۱۷۹	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹,۳۷۶	۸,۷۲۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۶۹۱,۰۲۲	۱۵,۴۶۸,۸۱۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دروه مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دروه مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
درآمدها:				
۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸	۷۸۸,۵۵۸,۱۷۰	۴,۷۳۴,۶۸۴,۲۵۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)	(۴,۷۲۷,۹۲۷,۴۱۹)	۱۶,۹۶۲,۲۰۰,۶۷۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۴۸,۷۵۶,۹۵۲	۷,۳۱۰,۴۴۴,۹۸۴	۸,۵۱۵,۷۰۱,۲۶۳	۱۷	سود سهام
۷,۴۲۳,۱۴۸,۹۷۶	۴,۹۶۸,۶۵۹,۵۶۰	۴,۵۲۴,۳۴۶,۹۴۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱	۳۴۴,۱۶۰,۴۴۲	۲۸۳,۵۰۵,۰۸۵	۱۹	سایر درآمدها
۱۶,۳۶۱,۷۰۵,۸۹۳	۸,۵۸۳,۸۹۵,۷۳۷	۳۵,۰۲۰,۴۳۸,۲۲۰		جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲	۱,۵۸۹,۷۷۹,۹۷۸	۱,۸۶۵,۲۲۹,۰۷۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲	۳۲۱,۷۸۰,۲۸۳	۳۰۴,۰۷۱,۴۱۶	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲,۵۶۰,۶۵۴,۶۸۴	۱,۹۱۱,۵۶۰,۲۶۱	۲,۱۶۹,۳۰۰,۴۸۷		جمع هزینه‌ها
۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹	۶,۶۷۲,۳۳۵,۴۷۶	۳۲,۸۵۱,۱۳۷,۷۳۳		سودخالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
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	۲۲
۲,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹	۳,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۲	
(۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۸)	(۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۳)	(۲,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۶)	
۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹		۶,۶۷۲,۳۳۵,۴۷۶		۳۲,۸۵۱,۱۳۷,۷۳۳		
۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸		۱۷,۹۵۳,۶۰۹,۱۱۲		۱۶,۲۲۷,۸۰۷,۵۸۲		
۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	۱۴۰,۸۳۵,۲۱۶,۰۶۵	۹,۵۸۲	۱۸۴,۶۳۳,۰۳۴,۱۷۹	۹,۳۷۶	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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	درصد واحدهای تحت
		تملک	تملک
۱	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

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

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، 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 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 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 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،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل وارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمدثابت 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 طورر وزانه با توجه به کمترین مانده وجوه درحساب 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، باهمان نرخ قبلی تنزیل شده و درحسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 ازتشکیل مجمع ازمحل دارایی‌های صندوق پرداخت وظرف 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 زیرمحاسبه و درحسابها 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 یکسال 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

حق الزحمه و کارمزد تصفیۀ 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 ارایه 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. 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 با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- 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 بینشان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
۱۰.۳٪	۱۴,۰۶۱,۹۴۰,۳۲۰	۱۲,۴۵۰,۸۱۰,۱۰۶	۱۲,۴۵۰,۸۱۰,۱۰۶	۱۶.۹٪	۳۳,۱۳۸,۸۳۲,۴۸۳	۲۹,۴۲۷,۳۲۶,۵۳۵	۲۹,۴۲۷,۳۲۶,۵۳۵	۲۹,۴۲۷,۳۲۶,۵۳۵	۱ محصولات شیمیایی
۰.۷٪	۹۷۷,۱۲۰,۸۸۹	۸۶۳,۳۴۰,۶۹۴	۸۶۳,۳۴۰,۶۹۴	۴.۸٪	۹,۴۳۴,۵۰۷,۸۵۰	۷,۷۹۴,۰۱۹,۷۵۰	۷,۷۹۴,۰۱۹,۷۵۰	۷,۷۹۴,۰۱۹,۷۵۰	۲ استخراج کانه های فلزی
۱.۰٪	۱,۳۳۰,۷۶۴,۰۶۶	۱,۶۹۷,۶۳۴,۷۰۹	۱,۶۹۷,۶۳۴,۷۰۹	۵.۰٪	۹,۸۳۷,۳۳۷,۵۶۰	۹,۳۳۰,۷۸۳,۳۶۳	۹,۳۳۰,۷۸۳,۳۶۳	۹,۳۳۰,۷۸۳,۳۶۳	۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۹٪	۵,۳۲۸,۴۵۰,۱۸۴	۵,۴۹۶,۰۹۷,۱۹۰	۵,۴۹۶,۰۹۷,۱۹۰	۱۴.۱٪	۲۷,۶۵۴,۵۱۳,۷۰۰	۱۹,۷۸۶,۴۹۳,۳۲۵	۱۹,۷۸۶,۴۹۳,۳۲۵	۱۹,۷۸۶,۴۹۳,۳۲۵	۴ فلزات اساسی
۹.۲٪	۱۲,۶۸۰,۳۴۳,۲۷۳	۱۲,۹۳۶,۷۳۴,۷۵۸	۱۲,۹۳۶,۷۳۴,۷۵۸	۱۲.۵٪	۲۴,۴۸۱,۸۵۲,۷۱۶	۲۱,۴۸۵,۶۴۸,۴۸۶	۲۱,۴۸۵,۶۴۸,۴۸۶	۲۱,۴۸۵,۶۴۸,۴۸۶	۵ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۱٪	۵,۶۳۷,۹۶۶,۳۵۵	۷,۳۷۸,۷۴۲,۱۱۸	۷,۳۷۸,۷۴۲,۱۱۸	۳.۵٪	۶,۸۰۶,۶۳۷,۷۵۷	۸,۰۷۲,۹۲۱,۵۵۷	۸,۰۷۲,۹۲۱,۵۵۷	۸,۰۷۲,۹۲۱,۵۵۷	۶ بانکها و موسسات اعتباری
۱.۹٪	۲,۶۴۳,۱۵۵,۲۲۵	۲,۳۳۳,۸۳۳,۹۹۹	۲,۳۳۳,۸۳۳,۹۹۹	۰.۱٪	۱۵۹,۰۲۵,۴۳۶	۱۷۲,۵۰۹,۶۷۶	۱۷۲,۵۰۹,۶۷۶	۱۷۲,۵۰۹,۶۷۶	۷ لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	-	-	-	۰.۷٪	۱,۳۹۲,۹۸۴,۶۷۵	۸۷۴,۴۰۲,۳۹۶	۸۷۴,۴۰۲,۳۹۶	۸۷۴,۴۰۲,۳۹۶	۸ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۶٪	۱۳,۱۷۶,۹۹۵,۵۷۱	۱۱,۰۲۸,۰۲۳,۱۹۸	۱۱,۰۲۸,۰۲۳,۱۹۸	۹.۶٪	۱۸,۸۳۳,۹۷۰,۶۰۰	۱۴,۴۰۸,۰۸۴,۳۶۸	۱۴,۴۰۸,۰۸۴,۳۶۸	۱۴,۴۰۸,۰۸۴,۳۶۸	۹ مخابرات
۷.۶٪	۱۰,۴۲۰,۳۶۴,۰۹۶	۹,۰۷۲,۳۳۷,۲۹۵	۹,۰۷۲,۳۳۷,۲۹۵	۳.۳٪	۶,۴۹۶,۵۵۱,۳۶۹	۸,۴۳۰,۷۵۸,۷۰۹	۸,۴۳۰,۷۵۸,۷۰۹	۸,۴۳۰,۷۵۸,۷۰۹	۱۰ مواد و محصولات دارویی
۱.۳٪	۱,۸۲۹,۴۸۸,۸۳۲	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	۰.۵٪	۸۸۹,۰۵۷,۸۲۶	۱,۰۲۶,۳۳۸,۵۶۷	۱,۰۲۶,۳۳۸,۵۶۷	۱,۰۲۶,۳۳۸,۵۶۷	۱۱ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۸٪	۵,۳۷۰,۱۸۴,۷۱۶	۵,۶۵۳,۲۵۸,۸۳۱	۵,۶۵۳,۲۵۸,۸۳۱	۳.۸٪	۷,۴۹۲,۴۲۰,۶۱۸	۷,۸۵۶,۳۲۸,۴۱۳	۷,۸۵۶,۳۲۸,۴۱۳	۷,۸۵۶,۳۲۸,۴۱۳	۱۲ خودرو و ساخت قطعات
۰.۶٪	۷۶۶,۴۳۱,۴۲۴	۹۳۲,۶۹۰,۹۵۵	۹۳۲,۶۹۰,۹۵۵	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۳ خدمات فنی و مهندسی
۲.۹٪	۲,۹۳۷,۳۰۱,۲۵۰	۳,۵۰۲,۲۵۲,۷۳۴	۳,۵۰۲,۲۵۲,۷۳۴	۴.۰٪	۷,۸۱۰,۱۰۱,۷۵۰	۷,۶۰۵,۵۵۱,۴۳۰	۷,۶۰۵,۵۵۱,۴۳۰	۷,۶۰۵,۵۵۱,۴۳۰	۱۴ ماشین آلات و تجهیزات
۲.۸٪	۳,۸۱۳,۸۴۷,۴۸۵	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳٪	۸,۳۶۷,۲۶۸,۱۰۲	۵,۹۰۹,۳۴۵,۹۹۶	۵,۹۰۹,۳۴۵,۹۹۶	۵,۹۰۹,۳۴۵,۹۹۶	۱۵ رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱.۷٪	۲,۳۵۰,۱۶۲,۰۴۹	۳,۲۹۱,۴۰۴,۰۰۹	۳,۲۹۱,۴۰۴,۰۰۹	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۶ سرمایه گذاریها
۱.۲٪	۱,۶۵۹,۵۱۵,۹۷۳	۱,۳۷۲,۴۹۷,۰۴۱	۱,۳۷۲,۴۹۷,۰۴۱	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۷ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰٪	-	-	-	۰.۰٪	-	-	-	-	۱۸ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱٪	۱۸۰,۶۱۶,۱۳۷	۱۴۴,۹۰۲,۹۱۳	۱۴۴,۹۰۲,۹۱۳	۰.۱٪	۲۵۰,۲۷۳,۱۱۷	۲۵۴,۴۰۸,۱۳۴	۲۵۴,۴۰۸,۱۳۴	۲۵۴,۴۰۸,۱۳۴	۱۹ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۳٪	۲۱۸,۷۲۵,۹۱۰	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰ بیمه و صندوق بازنگشتگی به جز تأمین اجتماعی
۶۲.۸٪	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵	۸۲,۷۳۴,۰۷۰,۱۱۸	۸۲,۷۳۴,۰۷۰,۱۱۸	۸۳.۴٪	۱۶۳,۰۴۴,۳۴۵,۵۵۹	۱۴۲,۴۲۴,۹۲۰,۶۰۵	۱۴۲,۴۲۴,۹۲۰,۶۰۵	۱۴۲,۴۲۴,۹۲۰,۶۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱				۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
خالص ارزش فروش		درصد به کل داراییها		خالص ارزش فروش		سود متعلقه	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۳۶۶٪	۵,۳۰۶,۶۹۷,۳۹۴	۰,۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۳۲
۱,۱۴٪	۱,۵۶۵,۸۲۶,۶۳۷	۰,۰۰٪	.	.	.	۳۱٪	۱۳۹۶/۰۳/۰۹
۷,۶۶٪	۱۰,۵۲۸,۸۱۳,۳۴۶	۰,۳۳٪	۴۲۰,۶۷۲,۶۵۶	۱۷,۱۱۸,۹۱۰	۴۰,۳۵۳,۷۴۶	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
۲,۶۲٪	۳,۵۹۸,۱۱۹,۰۹۹	۰,۰۰٪	.	.	.	۳۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۱,۳۹٪	۱,۷۷۳,۳۱۵,۱۸۷	۰,۳۸٪	۷۴۷,۴۶۵,۲۴۴	۱۶,۷۲۶,۸۷۹	۷۳۰,۷۳۸,۵۴۵	۳۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰,۰۰٪	.	۲,۰۷٪	۴۰,۴۰۷,۷۹۳,۳۶۷	۱۲۶,۳۰۳,۸۱۶	۳,۹۱۴,۴۷۶,۵۵۱	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۵,۸۰٪	۷,۹۶۱,۸۰۳,۴۷۲	۰,۰۰٪	.	.	.	۳۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۰,۱۰٪	۱۴۱,۴۶۵,۷۸۴	۰,۰۰٪	.	.	.	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۲,۷۵٪	۳,۷۷۷,۵۸۵,۰۷۹	۲,۸۶٪	۵,۵۹۰,۴۲۶,۴۲۵	۱۲۶,۴۹۷,۶۹۲	۵,۴۶۳,۹۳۸,۷۳۳	۱۸,۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۶,۳۲٪	۸,۵۴۱,۱۸۲,۵۹۳	۰,۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰,۰۰٪	.	۱,۰۶٪	۲۰,۰۷۲,۱۱۵,۵۱۳	۴۲,۶۱۵,۱۹۲	۲۰,۲۹,۵۰۰,۳۲۱	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰,۰۰٪	.	۶,۹۵٪	۱۳,۵۹۱,۷۷۳,۹۰۱	۵۸۲,۴۷۷,۹۹۹	۱۳۰,۰۹,۴۹۴,۹۰۲	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۰
۳۱,۲۴٪	۴۲,۹۱۸,۷۰۸,۴۹۱	۱۳,۵۳٪	۲۶,۴۶۳,۳۴۲,۲۸۶	۲۸۶,۶۴۶,۳۹۷	۲۵,۵۵۱,۵۰۲,۷۹۸		
	(۸۳,۳۳۱,۳۹۹)		(۱۱۶,۳۷۶,۹۵۳)				
۳۱,۱۸٪	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲	۱۳,۴۷٪	۲۶,۳۴۶,۸۶۵,۳۳۳				

۷- حسابهای دریافتی
حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
توزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	توزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۹۱۷,۸۲۶,۴۰۰	۲۵	(۱۴,۴۶۲,۴۴۷)	۱,۹۱۷,۸۲۶,۴۰۰
۸۵,۷۳۱,۴۱۱	۱۰	(۶,۶۲۷)	۸۵,۷۳۱,۴۱۱
۲,۰۰۳,۵۵۷,۸۱۱		(۱۴,۴۷۱,۰۷۴)	۲,۰۰۳,۵۵۷,۸۱۱

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سبدهای بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱۳,۶۵۶,۰۷۵	۳۵۱,۶۰۸,۸۴۷	مدیر صندوق
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷۰,۳۲۶,۵۲۶	۴۵,۹۹۹,۶۴۹	متولی
۴۹,۷۲۶,۷۶۸	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	حسابرس
۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹	۴۲۳,۸۸۶,۰۶۶	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۵,۴۰۴,۵۰۴	.	بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۶۴,۶۹۸,۲۱۸	ذخیره تصفیه
.	.	واریزیهای نامشخص
۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۴۶۴,۶۹۸,۲۱۸	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		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۹,۴۱۹,۲۶۲,۴۸۱	۷,۷۲۰	۱۶۴,۹۳۲,۰۰۱,۹۷۶	۸,۳۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵,۴۶۸,۸۱۶,۳۸۳	۱,۰۰۰	۱۹,۶۹۱,۰۲۲,۲۰۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	۱۸۴,۶۲۳,۰۰۲۴,۱۷۹	۹,۳۷۶	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	۱۵- سود فروش اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۴۱۸,۱۰۶,۹۶۸	۳,۷۸۰,۵۵۴,۵۵۶	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۶۷,۶۶۹,۰۳۱)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۲۶۳,۸۶۶,۴۴۳	۱,۰۲۱,۷۹۸,۷۲۹	۱۵-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸</u>	<u>۷۸۸,۵۵۸,۱۷۰</u>	<u>۴,۷۳۴,۶۸۴,۲۵۴</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنماز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	رتیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۱۱,۹۹۷	ارزینک سیر ایران	۱
۱۸۵۰,۱۴۹,۴۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۲۰,۵۳۸,۶۴۰	آسان پرداخت پرشین	۲
(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	(۶۴,۲۰۷,۳۳۶)	۴۰,۱۷۶	البرزادو	۳
(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	۸۶,۹۷۹	بانک پاسارگاد	۴
۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۱۵۰,۰۰۰	بانک انصار	۵
(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	۱۵۰,۰۰۰	بانک سینا	۶
(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	۱۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۷
(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	(۱,۳۰۴,۳۷۷,۷۵۸)	۱۵۰,۰۰۰	بانک ملت	۸
۳۵,۵۶۴,۵۷۱	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۱۵۰,۰۰۰	به پرداخت ملت	۹
۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	۱۰
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	۱۱
۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱,۳۳۷,۵۵۹	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک	۱۲
(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۱۳
۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۳۵,۴۹۰,۸۸۱	۱۵۰,۰۰۰	تاجیک سرمایه امید	۱۴
۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	۱۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسان	۱۵
۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	۱۵۰,۰۰۰	تراکوسازی ایران	۱۶
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	۱۷
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۸
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	تولیدی چین سازان	۱۹
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو	۲۰
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین - های وب	۲۱
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	زامیاد	۲۲
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۳
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)	۲۴
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	۲۵
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۶
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معین	۲۷
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	۲۸
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰		۲۹
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰		۳۰
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰		۳۱
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰		۳۲
۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۱۵۰,۰۰۰		۳۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	رتبف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۱,۷۵۰,۰۱۱	۳۱,۷۵۰,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند	۳۴
-	-	(۸۲,۷۱۲,۴۳۳)	۱,۳۲۱,۹۳۴	۳۴,۶۴۴,۳۳۳	۲۵۸,۴۵۶,۰۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کی بی سی	۳۵
۱۶۵,۲۱۶,۶۵۳	۷۲,۶۴۲,۲۸۸	(۴,۷۷۷,۷۳۳)	۱,۴۹۷,۶۹۰	۱,۴۲۲,۸۰۵	۲۹۰,۵۲۸,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران	۳۶
۷۲,۵۹۹,۴۶۴	-	۳,۱۱۲,۳۳۹	۳,۵۹۱,۱۱۴	۳,۶۶۲,۶۷۸	۷۶,۸۸۹,۰۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران	۳۷
۸۸,۶۱۵,۹۶۶	۸۸,۶۱۵,۹۶۶	(۸۳,۸۲۲,۳۰۸)	۳,۴۷۹,۳۳۰	۳,۳۰۵,۴۶۱	۶۹۵,۶۵۱,۷۳۳	۲۹۱,۵۰۴	۲۹۱,۵۰۴	صنعتی بهشهر	۳۸
(۲,۵۳۹,۱۱۷)	(۲,۵۳۹,۱۱۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	۳۹
-	-	۵۷۸,۹۴۹	۲۳,۸۵۰	۲۳,۶۵۸	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲,۳۴۴	۲,۳۴۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰
۳۶,۹۵۵,۴۷۸	۳۶,۹۵۵,۴۷۸	۲,۵۴۵,۷۱۱,۸۳۳	۲۶,۶۵۳,۴۱۴	۲۵,۵۳۳,۵۱۶	۲,۷۳۲,۷۸۵,۲۳۳	۵,۲۳۰,۶۸۲,۹۵۵	۱,۸۸۸,۶۹۳	فولاد مبارکه اصفهان	۴۱
۱۰۰,۳۲۶,۳۳۳	۶۶,۱۷۶,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش	۴۲
۱۴,۳۱۰,۰۱۹	۱۴,۳۱۰,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشهرازی	۴۳
۱۶۷,۴۳۲,۳۰۷	(۲۴۵,۰۳۰,۳۰۹)	-	-	-	-	-	-	کنترل خوردگی تکین کو	۴۴
-	-	۱۰,۵۷۸,۹۷۳	۲۶۰,۴۰۰۰۰	۲,۴۷۳,۸۰۰	۴۰,۹۷۳,۳۲۸	۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	کوبر نابیر	۴۵
(۵۸۷,۵۴۰,۴۴۳)	(۵۸۷,۵۴۰,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسپان	۴۶
(۳۹۹,۹۱۷,۲۵۸)	(۲۵,۹۷۴,۰۱۳)	(۱,۸۸۳,۸۷۲)	۳,۷۷۴,۸۰۲	۳,۵۸۶,۰۶۳	۷۶۶,۴۳۱,۴۲۴	۷۵۴,۹۶۰,۴۱۷	۱۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان	۴۷
۳,۸۵۸,۱۷۸۶	۳,۸۵۸,۱۷۸۶	۳۶,۵۷۵,۵۴۴	۲,۷۳۲,۵۰۰	۲۶۰,۵۳۷۲	۵۱۶,۵۷۶,۵۸۵	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۱	گروه مینا (سهامی عام)	۴۸
۷۱,۶۹۱,۹۷۳	۶۰,۳۶۰,۳۴۹	(۴۱۶,۹۴۰,۹۱۵)	۱۰,۳۱۰,۰۴۰	۹,۶۹۹,۵۱۷	۲,۴۳۹,۰۲۵,۳۷۸	۲,۰۴۲,۰۰۴,۰۰۰	۶۹۴,۰۰۰	گروه بهمن	۴۹
۳۴۱,۷۶۹,۳۲۸	۱۸۶,۸۰۷,۵۹۱	(۳۸۱,۱۷۸,۳۲۰)	۵,۷۰۳,۷۸۱	۵,۵۱۴,۸۵۱	۱,۵۱۰,۷۱۵,۹۷۱	۱,۱۴۰,۷۵۶,۳۸۳	۹۲۷,۴۱۷	گروه صنعتی بارز	۵۰
۴۱,۵۵۴,۱۴۱	۴۱,۵۵۴,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	لیرینگ رابان سالیبا	۵۱
۴۲,۰۴۸,۴۴۳	۴۲,۰۴۸,۴۴۳	۳۳۸,۱۴۷,۱۰۶	۶,۵۹۰,۵۹۹	۶,۴۶۱,۰۶۹	۹۷۷,۱۴۰,۸۸۹	۱,۳۱۸,۱۱۹,۶۶۳	۴۳۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۲
۴,۸۸۸,۴۵۳	(۳۲۹,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	معذنی و صنعتی گل گهر	۵۳
(۳۲۹,۹۳۸)	۶,۶۳۴,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول	۵۴
۶,۶۳۴,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم	۵۵
-	(۲,۱۸۵)	(۶,۷۳۶,۰۵۶)	۸۵۲,۹۱۹	۸۱۰,۳۷۳	۱۷۵,۶۵۶,۶۱۴	۱۷۰,۵۸۳,۷۵۰	۷۵,۸۱۵	واسپاری علت	۵۶
-	-	۵۴۳,۷۶۰	۱۱,۴۷۶	۱۰,۹۰۳	۱,۷۲۹,۰۸۳	۲,۳۹۵,۳۲۱	۶۴۹	مخابرات	۵۷
-	-	۲۸۱,۲۸۲,۸۰۹	۷,۶۳۲,۷۳۱	۷,۴۰۱,۰۶۷	۱,۳۲۸,۳۳۱,۵۷۳	۱,۵۳۲,۵۴۸,۱۸۹	۶۰۸,۰۶۶	مدیریت صنعت شونده ت.ت. بهشهر	۵۸
-	-	(۴۶,۷۳۳,۰۰۹)	۴,۹۱۰,۸۰۳	۴,۶۶۵,۴۶۶	۱,۰۱۹,۳۱۶,۸۲۶	۹۸۲,۱۶۰,۸۸۶	۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۵۹
۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۴۱۸,۱۰۶,۹۶۸	۳,۷۸۰,۵۵۴,۵۵۶	۱۵۴,۵۹۷,۰۹۹	۱۴۸,۷۰۳,۹۵۳	۲۶,۸۳۵,۵۶۴,۶۶۲	۳۰,۹۱۹,۴۲۰,۳۷۰	جمع	نفت تهران	۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

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

سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	ریال	تعداد	سهام	ردیف
سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	ریال			
۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷	(۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷)	۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷	(۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷)	۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷	(۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷)	۸۲,۵۱۵	۸۲,۵۱۵	۷۸,۳۹۰	۷۸,۳۹۰	۳۵۸۰,۰۰۰	۳۵۸۰,۰۰۰	۱۶۵۰,۳۰۶	۱۶۵۰,۳۰۶	۵۰,۰۰۰	ت-سیمه ما	۱
(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	۱,۸۰۱,۳۱۶	۱,۸۰۱,۳۱۶	۱,۹۰۵,۶۸۸	۱,۹۰۵,۶۸۸	۲۵۲,۵۳۰,۳۷	۲۵۲,۵۳۰,۳۷	۳۶۰,۳۳۳,۳۳۲	۳۶۰,۳۳۳,۳۳۲	۴۴,۱۸۲	ت- البرزخاوه	۲
(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)	۶۴,۵۹۸	۶۴,۵۹۸	۶۶,۳۳۰	۶۶,۳۳۰	۲۱,۶۴۳,۸۹۰	۲۱,۶۴۳,۸۹۰	۱۲,۵۱۹,۵۰۵	۱۲,۵۱۹,۵۰۵	۳۱۲,۱۹۵	ت- سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳
															ت- گروه دارویی سبحان	۴
															ت- سرمایه گذاری مسکن	۵
															ت- سرمایه گذاری صندوق بازتوانی	۶
						۶۲۸,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰	۵۹۶,۵۹۲	۵۹۶,۵۹۲	۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ت- لیزینگ رایان سانی	۷
						۲۱۴,۹۹۰	۲۱۴,۹۹۰	۲۰۴,۳۴۰	۲۰۴,۳۴۰	۶۱,۱۱۸,۴۷۲	۶۱,۱۱۸,۴۷۲	۳۲,۹۹۷,۹۲۰	۳۲,۹۹۷,۹۲۰	۲۵,۵۹۴	ت- کی بی سی	۸
۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹)	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹)	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹)	۲,۷۸۹,۳۱۹	۲,۷۸۹,۳۱۹	۲,۸۵۱,۱۴۰	۲,۸۵۱,۱۴۰	۶۱۹,۸۹۲,۳۹۹	۶۱۹,۸۹۲,۳۹۹	۵۵۷,۸۶۳,۸۲۷	۵۵۷,۸۶۳,۸۲۷		جمع	

دوره مالی نه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	ریال	تعداد	سهام	ردیف
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۸,۳۴۲)	۰	۶,۳۳۳,۵۵۱	۸,۳۳۳,۶۷۷,۴۹۱	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	اجاره چادرملو(صجاد)	۱
۶۰,۷۵۲,۳۴۷	۶۰,۷۵۲,۳۴۷	۱۰,۱,۲۵۶,۴۹۸	۰	۹,۵۶۰,۶۵۰	۱۳,۰۰۰,۹۳۸,۰۰۳	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۵۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۵,۱۵۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۵,۱۵۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲
(۱۴,۵۰۳,۳۶۵)	(۵,۹۹۹,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسطه مالی آذر (صیارس)	۳
۱۹۰,۵۴۱,۶۷۴	۱۸۶,۸۱۹,۱۵۷	۲۲,۳۶۸,۸۷۱	۰	۱,۱۶۶,۳۵۹	۱,۴۳۲,۸۳۲,۸۷۰	۱,۴۳۲,۸۳۲,۸۷۰	۱,۴۳۲,۸۳۲,۸۷۰	۰	۱,۵۱۷,۳۷۸,۰۰۰	۱,۴۹۵	۱,۴۹۵	۱,۵۱۷,۳۷۸,۰۰۰	۱,۴۹۵	۱,۴۹۵	اجاره هویسمانی ماهان ۹۹.۳ درصد	۴
۳۹,۳۱۸,۱۳۷	۳۹,۳۱۸,۱۳۷	۲۲۷,۳۳۰,۷۹۰	۰	۲,۷۰۰,۸۶۷	۳,۴۹۵,۴۹۲,۵۵۳	۳,۴۹۵,۴۹۲,۵۵۳	۳,۴۹۵,۴۹۲,۵۵۳	۰	۳,۷۲۵,۳۳۳,۳۱۰	۳,۴۹۸	۳,۴۹۸	۳,۷۲۵,۳۳۳,۳۱۰	۳,۴۹۸	۳,۴۹۸	اوراق اجاره شرکت مشاوران ایران	۵
۱۸,۸۰۶,۱۴۴	۳۲,۵۳۶,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷.۴۲۹ درصد	۶
(۱۰,۳۶۹,۳۳۹)	(۱۰,۳۶۹,۳۳۹)	۶۳۹,۲۲۷	۰	۶,۰۲۲,۹۵۲	۷,۷۹۳,۵۶۲,۸۰۱	۷,۷۹۳,۵۶۲,۸۰۱	۷,۷۹۳,۵۶۲,۸۰۱	۰	۷,۸۰۰,۶۲۵,۰۰۰	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰,۶۲۵,۰۰۰	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۷
۳۱,۴۸۳,۳۵۹	۳۱,۴۸۳,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳۱ ماهه ۳۱٪	۸
۰	۰	(۸,۵۲۶,۳۶۶)	۰	۴,۷۹۰,۳۶۶	۶,۶۰۱,۱۵۷,۶۰۰	۶,۶۰۱,۱۵۷,۶۰۰	۶,۶۰۱,۱۵۷,۶۰۰	۰	۶,۶۰۰,۷۴۰,۱۶۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰,۷۴۰,۱۶۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۹
۵,۴۶۴,۳۴۰	۵,۴۶۴,۳۴۰	۲۹,۹۶۱	۰	۷۷۴,۰۳۹	۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰	۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰	۹۹۹,۳۲۶,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴	۱۰
۸,۱۵۸,۶۰۵	۸,۱۵۸,۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۱
۰	۰	۲۲,۳۳۳,۵۰۰	۰	۰	۳,۹۷۷,۶۰۶,۱۵۰	۳,۹۷۷,۶۰۶,۱۵۰	۳,۹۷۷,۶۰۶,۱۵۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۳۴	۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنا:

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۷,۹۳۵,۰۱۲	.	۶۶۶,۵۸۴,۳۳۳	.	۷,۵۱۵,۹۷۷	۹,۶۶۳,۷۷۳,۵۸۰	۱۰,۳۶۶,۸۷۳,۹۸۰	۹۶۰۰	۱۳	اجاره رانیتل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد	
	.	۱۱,۸۹۸,۳۳۳	.	۱۱۰,۱۳۷	۱۳,۸۹۱,۶۴۰	۱۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۴	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	
	.	۳۷,۹۳۱,۳۶۴	.	۱,۵۲۴,۷۱۲	۳,۰۷۳,۶۰۵,۱۳۴	۳,۰۱۰,۳۰۵,۱۳۰	۳,۰۱۰۰	۱۵	اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	
									جمع	
	۲۶۳,۸۸۶,۶۴۳	۱,۰۲۱,۷۹۸,۷۲۹	۴۰,۴۹۹,۵۰۰	۵۹,۶۸۵,۳۷۱,۸۴۰	۵۹,۶۲۳,۹۷۳,۶۱۱	۵۹,۶۸۵,۳۷۱,۸۴۰				

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال
				(۴,۷۸۷,۳۹۴,۳۴۰)	(۴,۳۷۷,۴۵۶,۲۱۰)	(۱۷,۰۴۹,۳۹۹,۱۶۳)
				۲۰,۱۳۳,۹۲۹	.	۴,۱۳۵,۰۱۴
				(۴۵۷,۵۹۹,۹۰۵)	(۴۵۰,۳۷۱,۲۰۹)	۸۳,۱۰۳,۵۷۷
				(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)	(۴,۷۲۷,۹۲۷,۴۱۹)	(۱۶,۹۶۳,۳۰۶۷۲)

سهام بورسی

حق تقدم خرید سهام

اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیستار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه 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
		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰					
۱	شرکت ارساطات سینا ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۹۳,۰۰۰
۲	شرکت ایزد دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۳۸۱,۶۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۹,۵۳۰	۲,۷۶۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۸۰۳,۹۲۲	۸۰۳,۹۲۲
۴	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۷۶,۵۴۲,۱۸۰	۷۶,۵۴۲,۱۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰
۶	شرکت بهمن ذوب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۹۳,۰۰۰
۷	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۳۸۱,۶۰۰
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۹,۵۳۰	۲,۷۶۰	۳۰۲,۳۰۲,۸۰۰	۸۰۳,۹۲۲	۸۰۳,۹۲۲
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - یوس	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۶۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۶۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	۷۵۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	۷۵۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی حران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی مین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۸۶۹,۹۶۲	۲۹۶,۸۶۹,۹۶۲
۱۵	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۲۰,۰۱۰	۹۵۰	۱۱۴,۰۰۹,۵۰۰	-	-
۱۶	شرکت داورسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۸۰,۰۰۰	۹۴۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱۷	شرکت داورسازی جانر این حیال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۲۰۳,۳۲۷	۱,۸۰۰	۳۶۵,۸۲۶,۶۰۰	۳۵۵,۶۶۴,۷۵۰	۳۵۵,۶۶۴,۷۵۰
۱۸	شرکت داورسازی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۴۳۳,۳۸۶,۲۰۰	۴۳۳,۳۸۶,۲۰۰
۱۹	شرکت رایان سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۹۲۷,۴۱۷	۲۰۰	۱۸۵,۴۸۳,۴۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری بارشستنی کشوری	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی نامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۳۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۳۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲۵,۰۰۰	۲۹۲۵,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۷	شرکت کویر تابر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۱۱۷,۲۸۹,۷۰۰	۱۱۷,۲۸۹,۷۰۰
۲۸	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۰,۹۵۰,۰۰۰
۲۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۴	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۸۰۱	۲۲۵,۵۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۵۷۵,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه صنعتی بازر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۷۵۲,۰۸۰	۵۰۰	۳۷۶,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت هائی و اعتباری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱,۳۴۱,۳۴۶	۹۶	۱۱۹,۱۷۷,۸۵۶	۲۲۴,۸۲۸,۰۷۵	۲۲۴,۸۲۸,۰۷۵
۳۳	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۲,۲۷۵,۸۱۵	۳۳۲	۷۵۷,۸۴۶,۳۹۵	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۰,۰۰۰
۳۵	شرکت صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۳۶	شرکت صنعتی بهشتی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۸۶,۹۹۹,۷۰۰	۸۶,۹۹۹,۷۰۰
۳۷	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۲۹۵,۰۵۸	۱,۶۰۰	۴۷۲,۰۹۴,۸۰۰	-	-
۳۸	شرکت نفت بهرن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۹	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع								
هزینه انشغال								
خالص درآمد سهام								
		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰					
		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۰					
		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۹					
		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۰					
		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۰					
		۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰					
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۹					
		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۰					
		۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۹					
		۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۱۳۹۶/۰۳/۲۷					
		۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۰۵/۲۶					
		۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۲۴					
		۱۳۹۶/۰۸/۲۳	۱۳۹۶/۰۹/۲۲					
		۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۱/۲۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۱/۲۰					
		۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۱۳۹۶/۰۳/۱۸					
		۱۳۹۶/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۶					
		۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۴					
		۱۳۹۶/۰۸/۱۳	۱۳۹۶/۰۹/۱۲					
		۱۳۹۶/۱۰/۱۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۱۱	۱۳۹۶/۰۱/۱۰					
		۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۰۵/۰۸					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۶					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۱۳۹۶/۰۹/۰۵					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۵	۱۳۹۶/۱۱/۰۴					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۰۳					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۱					
		۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱					
		۱۳۹۶/۰						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 نه ماهه منتهی به دوره مالی نه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

باشد:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۴,۱۷۴,۰۶۸,۰۴۳	۷,۱۲۵,۱۶۵,۸۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۲۵۰,۳۷۸,۹۰۶	۳۷۷,۴۸۳,۱۶۹	
جمع		۴,۵۲۴,۳۴۶,۹۴۹	۷,۴۳۳,۱۴۸,۹۷۶	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۳۶۳,۳۳۳,۳۱۱	.	۳۴۸,۸۱۰,۵۰۳	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۸,۹۱۶,۴۵۹	۱۸,۹۱۶,۴۵۹	.	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵
۶۴۶۶۱,۵۳۶	۵۱۸,۵۳۲,۳۷۵	۳۳,۱۸۴,۷۱۰	۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
۷۶۱,۵۸۰,۱۶۲	۴۳۳,۸۳۹,۷۰۶	۴۷,۸۸۹,۱۴۶	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۴۱۶,۳۲۸,۳۴۸	۳۳۹,۴۲۸,۳۱۲	۵۶۰,۱۳۳,۵۸۷	۱۸,۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۳۴۳,۳۲۰,۱۲۰	۸۸,۹۱۳,۹۵۰	۸۵۵,۶۱۴,۶۶۵	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۲,۳۰۴,۸۰۲,۲۳۲	.	۷۰۲,۶۱۱,۵۴۳	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۴۳۴,۳۲۴,۵۷۰	۱,۶۵۱,۵۱۲,۱۴۲	۱,۱۵۱,۳۷۹,۵۶۱	۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
۱,۰۵۳,۷۵۵,۷۲۲	۲۵۰,۴۸۹,۵۵۱	.	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۱۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۴۸۶,۸۳۵,۳۳۱	۹۱۷,۷۴۸,۵۸۲	۳۳۰,۱۳۴,۹۰۲	۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸
۳۶۵,۲۵۶,۹۳۴	۳۱۶,۵۵۵,۷۵۳	۳۷۳,۹۷۷,۱۱۹	۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲
۳۳,۳۵۸,۱۶۹	۳۳,۳۵۸,۱۶۹	۱۴۹,۱۴۲,۳۷۸	۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۱۰/۰۹	۱۳۹۴/۱۰/۰۹
۳۹,۴۰۴,۰۰۳	۳۲۰,۱۲,۷۱۳	۱۳۰,۱۲,۶۳۱	۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	.	۱۴۰,۶۸۸,۴۹۲	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
		۱۱۵,۰۹۵,۷۲۵	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۴,۷۴۵,۳۱۹,۶۳۱	۴,۳۷۴,۰۶۸,۰۴۳					۱۳۹۶/۰۸/۳۰

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره جادرسلو(صیاد)

اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اجاره هواپیمای ماهان ۹۹.۳

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صیما)

اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق مشارکت صیارس

اوراق مشارکت مربجه فولاد مبارکه ۹۷.۴۲۹

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴

اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪

اوراق مشارکت اوراق اجاره جوبار ۹۹.۰۲۱۲

اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ۳ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت مربجه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

جمع

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

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	درصد	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۵,۲۹۷,۲۵۰	۲,۴۶۹,۹۶۶	۵۰,۶۴۹,۰۷۰	۱۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۰/۱۰/۰۳
۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲	۳۲۰,۸۰۱,۵۶۸	۱۹۹,۵۶۰,۷۱۱	۱۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۲/۱۷
۹۲,۱۳۰	۶۸,۵۵۴	۷۵,۷۵۲	۱۰	۱۰	کوتاه مدت	
(۱۳۷,۵۱۳)	(۱۸۹)	(۶۶۳۷)				
۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۲۲۳,۳۳۹,۹۲۹	۲۵۰,۳۷۸,۹۰۶				

سود سپرده بانک ملت ۵۸۰,۳۳۹,۸۵۰

سود سپرده بانک ملت ۳۶۲,۵۶۳,۵۰۰

سود سپرده بانک سامان

هزینه توزیع

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۵۵,۹۷۷,۲۷۶	۳۴۴,۰۸۱,۷۲۱	۲۶۷,۱۸۲,۱۸۹
۷۸,۷۲۱	۷۸,۷۲۱	۱۳۷,۵۱۳
۳۷۷,۵۱۴	.	۱۶,۱۸۵,۳۸۳
۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱	۳۴۴,۱۶۰,۴۴۲	۲۸۳,۵۰۵,۰۸۵

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 نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۹۰۴,۷۵۹,۹۷۴	۱,۴۱۹,۱۴۵,۰۷۸	۱,۶۸۲,۸۳۲,۸۸۷
۱۳۰,۶۳۱,۷۳۷	۹۵,۲۰۵,۹۷۷	۱۰۷,۳۲۷,۵۸۲
۱۰۰,۵۶۵,۵۳۱	۷۵,۴۲۸,۹۲۳	۷۵,۰۶۸,۶۰۲
۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲	۱,۵۸۹,۷۷۹,۹۷۸	۱,۸۶۵,۲۲۹,۰۷۱

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۷,۷۷۰,۸۶۸	۷۷,۰۵۰,۳۷۳	۳۳,۹۶۵,۹۹۴
۳۲۶,۹۲۶,۲۲۴	۲۴۴,۷۲۹,۶۶۰	۲۷۰,۰۹۴,۹۲۲
۲۵۰	۲۵۰	۱۰,۵۰۰
۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲	۳۲۱,۷۸۰,۲۸۳	۳۰۴,۰۷۱,۴۱۶

هزینه تصفیه
هزینه آپونمان
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۲- تعذیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۹,۳۴۵,۰۴۱,۵۳۶	۳۸,۶۳۱,۶۹۳,۳۵۶	۵۵,۹۰۰,۶۲۹,۱۰۵
(۳۳,۵۰۵,۲۸۵,۳۵۸)	(۲۰,۶۷۸,۰۸۴,۲۴۴)	(۳۹,۶۷۳,۸۲۳,۱۲۳)
۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸	۱۷,۹۵۳,۶۰۹,۱۱۲	۱۶,۲۲۷,۸۰۷,۵۸۲

تعذیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعذیلات 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 پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۴ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰	۹۹
شرکت سید 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	۴۱۳,۲۹۰,۵۰۰,۴۷۵	(۱۰,۰۲۲,۷۱۴,۲۹۶)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۵۱,۶۰۸,۸۴۷	(۳۵۱,۶۰۸,۸۴۷)

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.