

# **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پِشتاز صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

### صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

با احترام  
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

#### شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 بیشناز 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند. صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۴ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدرا (حسابداران رسمی)		
ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰**

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰	۱۸۰,۲۷۶,۸۷۴,۰۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳	۳,۵۰۲,۲۵۶,۱۵۱	۶	حسابهای دریافتی
.	۹۶۸,۲۷۳,۸۱۱	۷	جاری کارگزاران
۶,۳۱۴,۹۲۳	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۸	سایر داراییها
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۳۳,۵۲۳,۷۶۳,۸۴۷	۹	موجودی نقد
<b>۴۱,۴۴۵,۲۰۸,۹۸۸</b>	<b>۲۱۸,۴۰۵,۹۹۷,۴۱۵</b>		<b>جمع داراییها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱۸۵,۵۰۲,۶۶۹	.	۷	جاری کارگزاران
۹۱۷,۹۰۲,۷۳۸	۲,۳۷۸,۲۶۱,۷۳۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۱۴۲,۱۴۹,۹۵۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۹۹۷,۰۷۰,۴۰۹</b>	<b>۹,۰۲۰,۴۱۱,۶۸۴</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۹</b>	<b>۲۰۹,۳۸۵,۵۸۵,۷۳۱</b>	۱۳	<b>خالص داراییها</b>
۱۷,۰۷۸	۴۹,۱۹۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۲,۳۰۹,۸۸۰</b>	<b>۴,۲۵۶,۴۹۷</b>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
۵,۵۵۰,۸۳۷,۱۷۶	۴۳,۷۵۸,۵۵۷,۸۲۰	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۵	۱۴,۷۷۸,۹۵۳,۸۶۲	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۵۲,۳۲۹,۷۲۰	۱۱,۳۴۰,۰۷۴,۱۷۶	۱۶ سود سهام
۲۷۳,۷۰۲,۷۶۷	۲,۰۷۰,۸۷۸,۱۲۷	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۰۲۲,۲۸۲	۲۱,۶۷۶,۰۰۳	۱۸ سایر درآمدها
<b>۱۰,۷۸۳,۴۵۰,۵۸۰</b>	<b>۷۱,۹۷۰,۱۳۹,۹۸۸</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
۹۱۷,۵۵۸,۳۴۶	۴,۴۳۷,۱۷۴,۰۵۲	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۶۰,۹۲۱,۳۸۰	۲۳۶,۷۷۹,۷۴۷	۲۰ سایر هزینه‌ها
<b>۹۷۸,۴۷۹,۷۲۶</b>	<b>۴,۶۷۳,۹۵۳,۷۹۹</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۹,۸۰۴,۹۷۰,۸۵۴</b>	<b>۶۷,۲۹۶,۱۸۶,۱۸۹</b>	<b>سود خالص</b>

۵۵٪

۸۴٪

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۲,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۸,۶۹۹	۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۷	۱۷,۰۷۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۳	۴۴,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۴۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۴)	(۱۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۳۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۸۰۴,۹۷۰,۸۵۴		۶۷,۲۹۶,۱۸۶,۱۸۹		سود(زیان)خالص
۸,۳۴۳,۷۵۹,۲۸۹		۷۰,۵۲۷,۲۶۰,۹۳۱		۲۱ تعديلات
۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۷	۱۷,۰۷۸	۲۰۹,۳۸۵,۵۸۵,۶۹۷	۴۹,۱۹۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک است در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای ۱۳ شعبه است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشتاز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.fundsite.emofid.com](http://www.fundsite.emofid.com) درج گردیده است.

### ۱-۲-۱- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشتاز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:  
**مجمع صندوق سرمایه گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	در صد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰	۹۵%
سید محمد باقر غروی نخجوانی	۵۰	۵%
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰%

**\*مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ۶.  
**\*متولی صندوق**، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۸۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان ۷ تیر- روبروی بانک ملت - کوچه شیمی - پلاک ۷۰ - واحد ۲.  
**\*ضامن صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۱۰۹۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ۶.

**\*حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - بزرگراه نیایش بعد از چهار راه سردار جنگل، بزرگراه آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

## ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 یادشده مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود.

تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، پرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

#### ۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق	متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش داراییهای صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۶- مخارج تأمین مالی

سودو کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### ۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحویل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



5- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-5- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵			۱۳۹۰/۰۲/۲۵			نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۰.۰	۰	۰	۵.۴	۱۱,۰۰۸,۲۹۵,۱۷۶	۱۱,۸۱۹,۳۹۱,۸۰۴	گل گهر	استخراج کانه های فلزی
۳.۰	۱,۲۱۲,۷۱۲,۴۷۳	۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۲.۴	۵,۷۶۹,۶۰۷,۵۶۹	۵,۱۵۷,۷۸۴,۹۷۲	معادن روی ایران	
۳.۰	۱,۲۱۲,۷۱۲,۴۷۳	۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۷.۸	۱۶,۷۷۷,۹۰۲,۷۲۵	۱۶,۹۷۷,۱۷۶,۷۷۶		
۰.۱	۱۳,۷۷۸,۸۲۰	۲۰,۸۵۸,۵۳۳	۰.۱	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶	۱۷۲,۳۳۴,۴۶۶	حق تقدم-بانک اقتصاد نوین	بانکها، موسسات اعتباری
۷.۵	۲,۹۴۶,۵۱۷,۰۶۱	۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۸	۱.۱	۲,۰۹۵,۹۶۲,۲۰۴	۲,۴۲۱,۹۶۸,۲۲۵	بانک سینا	
۹.۴	۳,۴۷۱,۹۲۲,۲۱۹	۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰	۴.۷	۹,۷۱۰,۲۳۶,۴۵۹	۱۰,۲۷۵,۵۲۷,۸۴۷	بانک ملت	
۲.۴	۹۲۴,۴۲۸,۵۶۸	۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰	۲.۱	۴,۲۱۴,۱۶۹,۲۰۱	۴,۶۶۷,۲۴۹,۱۸۵	بانک صادرات ایران	
۱۱.۴	۴,۴۰۷,۹۲۱,۳۰۹	۴,۷۷۹,۱۰۳,۱۸۰	۰.۵	۱,۰۳۱,۵۰۱,۸۰۳	۱,۰۴۳,۷۶۷,۹۶۰	بانک تجارت	
۳۰.۷	۱۱,۷۶۴,۵۶۷,۹۷۷	۱۲,۷۴۲,۰۴۴,۴۸۱	۸.۵	۱۷,۱۶۲,۸۲۰,۸۲۳	۱۸,۵۸۰,۸۴۷,۶۸۳		
۰.۰	۰	۰	۰.۹	۲,۰۹۹,۸۶۵,۸۶۱	۱,۹۰۴,۳۹۹,۹۸۲	بیمه البرز	سایر واسطه گره های مالی
۰.۰	۰	۰	۰.۹	۲,۰۹۹,۸۶۵,۸۶۱	۱,۹۰۴,۳۹۹,۹۸۲		
۱.۵	۶۸۲,۱۹۵,۸۹۳	۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸	۵.۹	۱۱,۰۳۸,۰۶۹,۴۳۷	۱۲,۹۲۴,۸۲۰,۸۳۲	سرمایه گذاری بازنشستگی	سرمایه گذاریها
۰.۰	۰	۰	۰.۳	۷۴۵,۵۹۸,۹۷۸	۶۹۷,۶۱۱,۹۳۹	سرمایه گذاری رنا	
۰.۰	۰	۰	۰.۸	۱,۵۵۲,۰۴۲,۳۲۲	۱,۶۸۵,۵۴۵,۴۰۹	سرمایه گذاری صنعت و معدن	
۰.۰	۰	۰	۱.۷	۲,۱۸۸,۷۳۴,۷۱۷	۳,۷۵۸,۸۶۷,۰۰۶	سرمایه گذاری غدیر	
۰.۰	۰	۰	۰.۶	۵۹۴,۰۲۴,۳۵۹	۱,۲۰۹,۸۰۹,۴۵۹	حق تقدم-سرمایه گذاری غدیر	
۱.۵	۶۸۲,۱۹۵,۸۹۳	۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸	۹.۳	۱۶,۱۱۸,۴۶۹,۸۱۳	۲۰,۲۷۶,۶۵۴,۶۴۵		
۰.۰	۰	۰	۰.۱	۳۰۰,۸۰۴,۸۴۱	۲۵۵,۰۴۸,۲۶۷	پتروشیمی اراک	مواد شیمیایی
۰.۰	۰	۰	۸.۲	۱۶,۹۵۵,۷۷۲,۰۰۳	۱۷,۹۲۷,۸۷۳,۰۴۲	پتروشیمی پردیس	
۰.۰	۰	۰	۱.۱	۲,۳۴۶,۶۹۳,۰۱۳	۲,۳۷۱,۵۹۲,۵۸۷	پتروشیمی فن آوران	
۰.۰	۰	۰	۳.۹	۶,۹۵۰,۱۶۵,۳۵۰	۸,۶۱۰,۴۷۷,۰۰۰	پتروشیمی خارک	
۰.۰	۰	۰	۱۳.۴	۲۶,۵۵۳,۴۳۵,۲۰۷	۲۹,۱۶۴,۹۹۰,۸۹۶		
۰.۰	۰	۰	۴.۷	۱۰,۴۸۹,۷۲۰,۵۳۲	۱۰,۱۶۵,۴۱۷,۸۸۵	مینا	تجهیزات
۰.۰	۰	۰	۴.۷	۱۰,۴۸۹,۷۲۰,۵۳۲	۱۰,۱۶۵,۴۱۷,۸۸۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاژ یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی برای سال منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۰/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۲/۲۵		
		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
استخراج نفت و گاز	حفاری شمال	۰	۰	۰	۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۵۳
		۰	۰	۰	۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۵۳
فلزات اساسی	مس ایران	۰	۰	۰	۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	۰.۹
	فولاد خوزستان	۴,۰۸۱,۹۵۸,۶۱۳	۰	۱.۹	۰	۰.۰
	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۶۵۸,۱۷۸,۹۰۳	۸۶۶,۰۱۸,۶۵۹	۳.۵	۸۶۶,۰۱۸,۶۵۹	۲.۰
		۱۱,۷۴۰,۱۳۷,۵۱۶	۱,۲۳۷,۲۷۵,۸۰۰	۵.۴	۱,۲۳۷,۲۷۵,۸۰۰	۳.۰
مخابرات	مخابرات ایران	۱۵,۴۰۸,۶۸۲,۷۴۸	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۷.۱	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۱۳.۹
	ارتباطات سیار ایران	۱۹,۷۸۲,۳۶۴,۸۶۹	۰	۹.۱	۰	۰.۰
		۳۵,۱۹۱,۰۴۷,۶۱۷	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۱۶.۱	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۱۳.۹
خودرو و ساخت قطعات	ایران خودرو	۰	۲۸,۶۱۶,۳۴۰	۰.۰	۲۸,۶۱۶,۳۴۰	۰.۱
	گسترش سرمایه گذاری ایران	۳۰,۹۱۸,۵۴۰	۰	۰.۰	۰	۰.۰
	مهرکام	۱,۰۴۶,۱۹۹,۶۷۷	۰	۰.۵	۰	۰.۰
	گروه بهمن	۱۲,۹۱۷,۰۱۰,۵۰۰	۶۱۹,۴۲۷,۰۰۰	۵.۹	۶۱۹,۴۲۷,۰۰۰	۱.۵
	سایپا	۰	۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۵	۰.۰	۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۵	۱۳.۰
	رنا	۰	۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۸	۰.۰	۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۸	۵.۷
	زامیاد	۵,۵۷۳,۷۷۴,۲۵۱	۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰	۲.۶	۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰	۳.۰
	پارس خودرو	۴,۳۷۵,۵۵۲,۷۳۰	۰	۲.۰	۰	۰.۰
		۲۳,۹۴۳,۴۵۵,۷۹۸	۹,۶۴۴,۵۳۳,۷۸۳	۱۱.۰	۹,۶۴۴,۵۳۳,۷۸۳	۲۳.۳
					۲۲,۵۷۱,۳۶۳,۰۱۴	
سیمان، آهک و خاک	سیمان هگمتان	۰	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۰.۰	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۰.۲
		۰	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۰.۰	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۰.۲
مواد دارویی	البرز دارو	۰	۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳	۰.۰	۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳	۰.۶
	کارخانجات داروپخش	۰	۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	۰.۰	۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	۰.۷
		۰	۵۱۸,۸۵۴,۴۷۳	۰.۰	۵۱۸,۸۵۴,۴۷۳	۱.۳
ساختمان	شهرسازی و خانه سازی باغم	۳۳۳,۱۱۲,۸۱۳	۰	۰.۲	۰	۰.۰
		۳۳۳,۱۱۲,۸۱۳	۰	۰.۲	۰	۰.۰
رایانه و فعالیتهای مربوطه	خدمات انفورماتیک	۱۱,۹۹۹,۶۳۲,۳۸۶	۳۹۰,۵۳۰,۹۱۳	۵.۵	۳۹۰,۵۳۰,۹۱۳	۰.۹
		۱۱,۹۹۹,۶۳۲,۳۸۶	۰	۵.۵	۰	۰.۹
		۱۸۰,۲۷۶,۸۷۴,۰۱۷	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰	۸۲.۵	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰	۸۳.۱

## ۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۰۱۰,۷۳۸,۲۴۶	۳,۳۹۲,۰۵۹,۴۱۵	(۳۸,۸۳۸,۲۵۶)	۲۰	۳,۴۳۰,۸۹۷,۶۷۱
۴۷,۶۴۹,۹۱۷	۱۱۰,۱۹۶,۷۳۶	(۳۹۸,۵۲۰)	۲۰	۱۱۰,۵۹۵,۲۵۶
۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳	۳,۵۰۲,۲۵۶,۱۵۱	(۳۹,۲۳۶,۷۷۶)		۳,۵۴۱,۴۹۲,۹۲۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپردههای بانکی

## ۷- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۹۶۸.۲۷۳.۸۱۱ ریال مربوط به شرکت کارگزاری مفید و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد.

## ۸- سایر داراییها

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵		
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
۶,۳۱۴,۹۲۳	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	(۱۰۶,۷۳۱,۰۲۱)	۲۳۵,۲۴۵,۶۸۷	۶,۳۱۴,۹۲۳
۶,۳۱۴,۹۲۳	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	(۱۰۶,۷۳۱,۰۲۱)	۲۳۵,۲۴۵,۶۸۷	۶,۳۱۴,۹۲۳

مخارج تأسیس و آبونمان

### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵
ریال	ریال
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۳۳,۵۲۳,۷۶۳,۸۴۷
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۳۳,۵۲۳,۷۶۳,۸۴۷

سپرده بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۷۰۰۲۰۰-۸۱۰-۸۴۹

### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۳۴۷,۹۸۶,۳۹۷	۱,۰۱۵,۹۶۱,۱۱۷	مدیر
۱۰۴,۹۹۳,۹۱۱	۲۴۰,۵۱۸,۱۶۴	متولی
۴۳۴,۷۵۷,۹۵۸	۱,۰۹۱,۷۰۰,۲۶۱	ضامن
۳۰,۱۶۴,۴۷۲	۳۰,۰۸۲,۱۹۲	حسابرس
۹۱۷,۹۰۲,۷۳۸	۲,۳۷۸,۲۶۱,۷۳۴	جمع

### ۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۱۴۲,۱۴۹,۹۵۰	ذخیره تصفیه
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۱۴۲,۱۴۹,۹۵۰	

### ۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۱۳۸,۲۵۸,۱۱۴	۱۶,۰۷۸	۲۰۵,۱۳۹,۰۸۹,۰۳۰	۴۸,۱۹۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۳۰۹,۸۸۰,۴۶۵	۱,۰۰۰	۴,۲۵۶,۴۹۶,۷۰۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۹	۱۷,۰۷۸	۲۰۹,۳۹۵,۵۸۵,۷۳۱	۴۹,۱۹۲	جمع

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۳۲,۲۶۵,۲۷۸	۴۳,۳۹۳,۳۵۴,۷۸۴	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۱۸,۵۷۱,۸۹۸	۳۶۵,۲۰۳,۰۳۶	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
<u>۵,۵۵۰,۸۳۷,۱۷۶</u>	<u>۴۳,۷۵۸,۵۵۷,۸۲۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاژ یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	۱۳۹۰/۰۲/۲۵					۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آذر آب	۲۸۳,۷۷۰	۹۴۷,۵۷۴,۳۵۰	(۹۰۲,۳۳۵,۹۹۷)	(۵,۲۲۹,۹۳۱)	(۴,۳۷۷,۸۷۳)	۳۵,۳۷۰,۵۵۹	۷,۱۳۷,۷۱۲
۲	ارتباطات سیار ایران	۳۹۲,۸۷۷	۱۳,۵۰۹,۳۱۶,۵۳۵	(۱۱,۸۶۹,۸۴۳,۷۳۲)	(۶۴,۳۲۸,۱۳۷)	(۶۲,۵۴۶,۵۸۳)	۵۱۲,۵۹۸,۰۸۳	
۳	افست	۸۴۶۰۰	۳۲۸,۵۱۷,۶۵۲	(۳۴۵,۷۸۸,۵۴۳)	(۱,۸۰۶,۸۴۵)	(۱,۶۴۲,۵۸۹)	(۲۰,۷۲۰,۳۲۵)	
۴	البرز دارو	۱۹,۹۸۲	۲۷۱,۳۷۵,۶۳۲	(۱۴۰,۰۰۸,۹۵۹)	(۱,۴۹۲,۰۱۶)	(۱,۳۵۶,۳۷۹)	۱۲۸,۴۱۸,۲۷۸	۴۵,۰۹۳,۷۸۱
۵	ایران ارقام	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۲۴,۴۲۹	(۵۱۶,۰۶۷,۵۰۰)	(۲,۸۱۵,۰۳۴)	(۲,۵۵۹,۱۲۲)	(۹,۶۱۷,۲۳۷)	۳,۷۸۰,۱۵۰
۶	ایران خودرو	۷,۵۲۱,۷۸۷	۲۰,۱۷۷,۰۹۰,۹۸۷	(۱۷,۹۵۱,۳۱۸,۸۵۹)	(۱۱۰,۶۸۱,۱۱۳)	(۱۰۰,۸۸۵,۴۵۸)	۲۰,۱۴۲,۰۵,۵۵۷	۹۵,۴۹۶,۵۴۹
۷	ایران خودرو دیزل	۱,۳۴۵,۲۶۱	۱,۳۹۳,۲۰۱,۱۹۴	(۱,۴۳۸,۹۸۴,۷۰۲)	(۷,۶۵۳,۸۳۴)	(۶,۹۶۶,۰۰۶)	(۶۰,۴۰۳,۳۳۸)	۱۳,۵۸۹,۰۶۴
۸	بانک اقتصاد نوین	۲۵۹,۷۱۵	۸۱۰,۸۲۰,۳۳۶	(۶۸۳,۵۷۶,۸۸۷)	(۴,۴۵۹,۵۱۵)	(۴,۰۵۴,۱۰۱)	۱۱۸,۷۲۹,۷۳۳	۷۵,۰۴۸,۱۵۰
۹	بانک پارسیان	۱,۳۹۴,۱۴۲	۳,۸۴۴,۲۹۲,۲۷۶	(۳,۷۵۰,۴۴۱,۱۳۶)	(۲۱,۱۴۳,۶۰۸)	(۱۹,۲۲۱,۴۶۱)	۵۳,۴۸۶,۰۷۱	۲,۵۷۱,۴۶۸
۱۰	بانک تجارت	۲,۸۶۷,۷۸۶	۵,۰۳۶,۱۵۷,۳۴۵	(۴,۵۶۰,۱۶۹,۱۸۳)	(۲۷,۷۱۲,۹۰۱)	(۲۵,۱۸۰,۷۸۸)	۴۲۳,۰۹۴,۳۷۳	۵۴,۴۲۴,۲۵۱
۱۱	بانک سینا	۳,۷۰۴,۱۳۳	۱۱,۳۴۳,۷۲۷,۶۰۴	(۹,۸۶۸,۸۴۹,۸۰۱)	(۶۱,۸۴۰,۵۱۰)	(۵۶,۲۱۸,۶۳۶)	۱,۲۵۶,۸۱۸,۶۵۷	۵۸۸,۳۹۵,۳۶۴
۱۲	بانک صادرات ایران	۲,۶۶۳,۵۶۰	۳,۹۲۶,۳۰۸,۸۶۰	(۳,۵۸۹,۶۳۷,۴۴۵)	(۲۱,۵۹۴,۶۹۹)	(۱۹,۶۳۱,۵۴۳)	۲۹۵,۴۴۵,۱۷۳	(۳,۲۱۵,۶۱۳)
۱۳	بانک کار آفرین	۱۰,۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۸,۱۹۱,۸۹۸	(۴,۱۱۲,۳۹۲,۸۹۲)	(۲۲,۷۰۵,۰۵۶)	(۲۰,۶۴۰,۹۵۹)	(۳۷,۵۴۷,۰۰۹)	(۲۶,۱۳۹,۱۴۶)
۱۴	بانک ملت	۳,۵۱۷,۵۶۰	۶,۵۱۷,۱۸۶,۳۷۲	(۵,۳۳۱,۷۸۰,۴۹۶)	(۳۵,۶۲۲,۹۷۸)	(۳۲,۵۸۵,۹۳۳)	۱,۱۱۷,۱۹۶,۹۶۵	۲۵,۵۱۰,۵۶۸
۱۵	بیمه آسیا	۳۸,۵۳۹	۲۱۰,۱۸۵,۵۴۷	(۱۶۱,۲۱۷,۶۷۰)	(۱,۱۵۶,۰۱۹)	(۱,۰۵۰,۹۲۸)	۴۶,۷۶۰,۹۳۰	۹۱,۶۱۶,۵۷۸
۱۶	بیمه البرز	۳۶۰,۹۲۷	۲,۸۴۷,۷۳۵,۱۹۴	(۲,۷۷۰,۶۵۰,۷۸۲)	(۱۵,۶۶۲,۵۵۰)	(۱۴,۳۳۸,۶۷۷)	۴۷,۱۸۳,۱۸۵	۲۱۱,۵۰۷,۴۱۸
۱۷	بیمه پارسیان	۴۵,۰۰۰	۱۸۳,۵۱۰,۰۰۰	(۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵)	(۱,۰۰۹,۳۰۵)	(۹۱۷,۵۵۰)	۳۲,۱۱۴,۵۲۰	
۱۸	بیمه دانا	۱۱,۵۰۰	۲۸۷,۳۷۰,۰۰۰	(۳۰۴,۳۸۳,۸۴۹)	(۱,۵۷۹,۹۸۳)	(۱,۴۳۶,۳۵۰)	(۲۰,۰۳۰,۱۸۲)	
۱۹	بین المللی پارس	۱۰,۰۰۰	۴۸,۶۷۰,۰۰۰	(۴۸,۹۸۳,۷۰۰)	(۲۶۷,۶۸۶)	(۲۴۳,۳۵۰)	(۸۳۴,۳۳۶)	
۲۰	پارس الكتريك	۵۰,۰۰۰	۹۶,۱۶۴,۳۵۶	(۱۰۳,۷۰۲,۷۳۶)	(۵۲۸,۹۰۳)	(۴۸۰,۸۲۲)	(۸,۵۴۸,۱۰۵)	
۲۱	پارس خودرو	۵۵۴,۷۴۵	۷۵۲,۳۶۵,۵۳۶	(۷۱۱,۴۹۴,۳۳۹)	(۴,۱۳۸,۰۱۱)	(۳,۷۶۱,۸۳۰)	۳۳,۹۷۱,۳۵۶	۴,۳۳۲,۷۶۱
۲۲	پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۵۰۸,۱۳۱	(۵۳۳,۶۰۶,۴۹۶)	(۲,۶۰۴,۲۹۳)	(۲,۳۶۷,۵۴۲)	(۶۴,۰۷۰,۲۰۰)	(۳۳۷,۷۰۷,۵۱۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	۱۳۹۰/۰۲/۲۵					۱۳۸۹/۰۲/۲۵
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	پالایش نفت تبریز	۱,۱۰۰,۸۱۶	۲,۷۹۴,۲۱۵,۵۳۱	(۲,۰۱۵,۳۲۰,۵۹۷)	(۱۵,۲۵۹,۶۳۷)	(۱۳,۹۷۱,۰۷۷)	۷۴۹,۶۶۴,۲۲۰
۲۴	پتروشیمی آبادان	۱۱۸,۸۳۶	۶۲۷,۸۰۰,۳۶۴	(۵۸۰,۱۴۲,۷۹۷)	(۳,۴۳۹,۵۴۴)	(۳,۱۳۹,۰۰۲)	۴۱,۰۷۹,۰۲۱
۲۵	پتروشیمی اصفهان	۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۴۸,۱۴۹	(۱۴۴,۱۶۷,۳۵۰)	(۸۸۳,۵۶۳)	(۸۰۳,۳۴۱)	۱۴,۷۹۴,۰۹۵
۲۶	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۸۶۷,۳۶۲)	(۵,۶۲۱,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۳۸,۰۱۱,۷۳۸
۲۷	پتروشیمی خارك	۲۳۷,۲۳۶	۳,۶۵۶,۱۲۸,۹۲۲	(۳,۱۴۰,۹۷۰,۵۶۶)	(۱۹,۳۵۵,۰۵۶)	(۱۸,۲۸۰,۶۴۲)	۴۷۷,۴۲۲,۶۵۸
۲۸	پتروشیمی شازند	۱,۲۸۲,۶۷۶	۶,۱۳۸,۲۱۷,۴۴۵	(۴,۴۴۰,۵۴۸,۹۸۳)	(۳۲,۷۱۲,۷۶۶)	(۳۰,۶۹۱,۰۸۹)	۱,۶۳۴,۲۶۴,۶۰۷
۲۹	پتروشیمی شیراز	۴۷۵,۰۰۰	۱,۱۸۳,۷۶۶,۳۳۱	(۱,۰۰۹,۵۲۹,۳۹۶)	(۶,۳۸۳,۹۵۹)	(۵,۹۱۸,۸۳۲)	۱۶۱,۹۳۴,۱۴۴
۳۰	پست بانک ایران	۶۶۶,۶۴۰	۵۰,۱۴۹,۹۳۱,۱۲۵	(۴,۳۹۵,۶۲۹,۵۷۷)	(۲۷,۵۸۲,۱۲۲)	(۲۵,۰۷۴,۶۵۴)	۵۶۶,۶۴۴,۷۷۲
۳۱	تایدواتر خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۳۱۶,۶۱۰,۳۰۴)	(۷,۵۲۷,۰۲۶)	(۶,۸۴۲,۷۵۰)	۳۷,۵۶۹,۹۲۰
۳۲	تجارت الکترونیک پارسبان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۶۱۵,۹۷۵	(۳,۲۱۹,۱۵۸,۱۵۰)	(۲۰,۳۸۷,۲۱۸)	(۱۹,۶۰۳,۰۷۹)	۶۶۱,۴۶۷,۵۲۸
۳۳	تراکتور سازی	۳۱۳,۹۹۰	۶۲۰,۲۰۷,۲۲۰	(۶۸۵,۸۷۰,۵۶۳)	(۳,۲۹۶,۹۸۳)	(۳,۱۰۱,۰۳۷)	(۷۲,۰۶۱,۲۶۳)
۳۴	توسعه معادن روی ایران	۵۵۰,۱۰۰	۲,۱۴۸,۸۶۶,۸۷۰	(۲,۱۷۲,۴۸۹,۳۸۸)	(۱۱,۷۰۶,۰۳۲)	(۱۰,۷۴۴,۳۳۴)	(۴۶,۰۷۲,۷۸۴)
۳۵	توکا فولاد	۱۹۰,۴۰۰	۴۳۹,۳۱۵,۷۱۰	(۵۰۳,۸۹۷,۴۸۳)	(۲,۳۴۱,۳۳۸)	(۲,۱۹۶,۵۷۸)	(۶۹,۱۱۹,۶۸۹)
۳۶	چادر ملو	۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۶,۳۵۸,۴۷۰	(۲,۳۱۳,۹۷۵,۷۲۶)	(۱۳,۷۶۶,۶۱۹)	(۱۲,۶۸۱,۷۹۱)	۱۹۵,۹۳۴,۳۳۴
۳۷	حفاری شمال	۱,۵۴۹,۴۳۲	۴,۲۳۰,۷۴۹,۹۲۶	(۴,۴۰۴,۸۰۱,۶۸۲)	(۲۲,۹۲۰,۷۴۸)	(۲۱,۱۵۳,۷۵۴)	(۲۱۸,۱۲۶,۲۵۸)
۳۸	خدمات انفورماتیک	۳۷۸,۲۶۰	۸,۴۴۸,۶۰۰,۱۳۴	(۷,۴۳۲,۹۵۹,۰۶۵)	(۴۶,۲۹۰,۳۶۲)	(۴۲,۲۴۲,۹۹۹)	۹۲۷,۱۰۷,۷۰۸
۳۹	خدمات مهندسی ساختمان و نسیست راه	۱۴۸,۲۰۰	۲,۳۹۳,۴۴۶,۸۹۵	(۱,۸۸۶,۰۹۱,۵۸۶)	(۱۲,۴۴۵,۹۲۶)	(۱۱,۹۶۷,۳۳۶)	۴۸۲,۹۴۲,۱۴۷
۴۰	داده پردازی ایران	۳۲۲,۳۷۵	۷۰۹,۵۲۳,۱۳۵	(۶۷۸,۰۹۷,۴۱۸)	(۳,۹۰۲,۳۷۴)	(۳,۵۴۷,۶۱۴)	۲۳,۹۷۵,۷۳۹
۴۱	دارویخش	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۴۰,۰۰۰	(۹۴,۴۰۲,۶۶۵)	(۵۶۷,۲۷۰)	(۵۱۵,۷۰۰)	۷,۶۵۴,۳۶۵
۴۲	داروسازی ابوریحان	۹۰,۰۰۰	۷۵۸,۸۸۰,۰۰۰	(۷۹۲,۴۷۲,۶۵۰)	(۴,۱۷۳,۸۴۰)	(۳,۷۹۴,۴۰۰)	(۴۱,۵۶۰,۸۹۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناژ یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۴۵,۷۳۸,۶۹۳	(۸,۸۹۱,۳۲۹)	(۹,۷۸۰,۳۵۵)	(۱,۷۱۳,۸۳۵,۵۸۶)	۱,۷۷۸,۳۴۵,۸۶۳	۲۳۴,۶۱۶		۴۳ داروسازی اکسیر	
(۶,۱۰۱,۶۵۰)	(۳,۸۹۱,۳۰۷)	(۱,۵۸۸,۳۸۸)	(۱,۷۴۷,۲۲۷)	(۳۱۸,۲۳۳,۳۵۰)	۳۱۷,۶۷۷,۵۵۸	۵۰,۰۰۰		۴۴ داروسازی جابر ابن حیان	
	۲۳,۹۸۹,۰۰۱	(۱,۲۰۸,۶۶۱)	(۱,۲۷۸,۷۶۴)	(۲۱۵,۲۵۵,۹۳۴)	۲۴۱,۷۳۳,۳۵۰	۲۰,۰۰۰		۴۵ داروسازی داملران	
(۱۸,۷۲۸,۶۵۰)	۲۴,۰۲۹,۸۸۹	(۴,۳۳۲,۹۶۴)	(۴,۵۴۹,۰۳۵)	(۸۱۳,۷۸۰,۹۱۲)	۸۴۶,۵۹۲,۸۰۰	۳۱,۲۶۰		۴۶ رازک	
(۲۷,۴۹۴,۶۷۹)	۱,۷۳۹,۴۳۹,۵۴۵	(۸۸,۷۰۸,۴۲۸)	(۹۶,۴۷۵,۳۷۱)	(۱۵,۸۱۷,۰۶۲,۹۱۰)	۱۷,۷۴۱,۶۸۶,۲۵۴	۷,۲۶۹,۹۳۴		۴۷ زامیاد	
(۱۲۳,۳۰۰,۸۲۹)	۷,۵۷۷,۶۰۵,۹۸۶	(۳۰۰,۵۷۱,۸۵۶)	(۳۲۵,۸۶۵,۶۲۱)	(۵۱,۹۱۰,۳۳۸,۰۹۸)	۶۰,۱۱۴,۳۷۱,۵۶۱	۲۰,۵۶۰,۵۲۰		۴۸ سلپیا	
	۳,۱۳۱,۶۱۹	(۶۲۰,۹۵۸)	(۶۸۳,۰۵۴)	(۱۱۹,۷۵۵,۹۶۱)	۱۳۴,۱۹۱,۵۹۲	۱۰۰,۰۰۰		۴۹ سلپیا دیزل	
۶۳,۹۳۶,۰۰۳	۱,۹۸۴,۹۷۱,۶۳۷	(۳۲,۵۹۳,۴۹۵)	(۳۴,۵۳۷,۶۳۷)	(۴,۴۶۶,۵۹۶,۵۲۶)	۶,۵۱۸,۶۹۹,۲۸۵	۱۰,۳۹,۰۶۵		۵۰ سرمایه گذاری امید	
(۷۹۳,۴۵۸)	۹۹۵,۱۳۳,۵۰۷	(۲۰,۶۷۱,۹۷۰)	(۲۲,۱۷۹,۹۶۴)	(۳۰,۹۶۴,۰۸۱,۳۷۹)	۴,۱۳۴,۳۳۳,۷۲۰	۱,۵۵۱,۲۸۴		۵۱ سرمایه گذاری بازنستگی	
		(۳۳,۷۰۶,۴۰۲)	(۲,۱۶۵,۲۶۴)	(۲,۳۹۴,۱۶۰)	۴۳۳,۰۵۲,۷۷۱	۵۵۰,۰۰۰		۵۲ سرمایه گذاری بوعلی	
	۱۴,۸۵۸,۷۳۴	(۲,۵۱۲,۸۲۰)	(۲,۷۶۴,۰۹۸)	(۴۸۲,۴۲۸,۵۷۵)	۵۰۲,۵۶۴,۲۲۷	۴۸۹,۵۱۹		۵۳ سرمایه گذاری پتروشیمی	
۳۲,۲۰۳,۰۰۶	۱,۲۶۷,۰۳۶	(۲,۶۱۲,۸۳۷)	(۲,۸۷۴,۱۳۱)	(۵۱۵,۸۱۳,۴۳۸)	۵۲۲,۵۶۷,۴۳۲	۳۹۳,۲۴۹		۵۴ سرمایه گذاری توسعه ملی	
(۱۳۹,۴۳۵,۱۵۴)	۵۰۵۵۰۲,۹۶۹	(۱۴,۷۳۶,۰۲۷)	(۱۶,۱۹۸,۶۳۱)	(۲,۴۰۸,۷۷۷,۸۷۱)	۲,۹۴۵,۲۰۵,۴۹۸	۱,۳۰۸,۴۹۰		۵۵ سرمایه گذاری رنا	
	۱۷۹,۹۱۱,۳۴۶	(۱۰۸,۴۳۳,۱۶۸)	(۱۱۷,۶۳۸,۹۹۳)	(۲۱,۲۸۰,۶۵۰,۸۳۵)	۲۱,۶۸۶,۶۳۴,۳۴۲	۷,۰۷۳,۹۹۹		۵۶ سرمایه گذاری سلپیا	
	۲۱۴,۳۴۵,۵۹۲	(۱۴,۳۹۸,۵۲۵)	(۱۵,۸۵۵,۲۲۶)	(۲,۶۳۵,۱۰۵,۴۰۱)	۲,۸۱۹,۷۰۴,۷۴۴	۲,۰۵۶,۴۶۷		۵۷ سرمایه گذاری سپه	
(۴,۸۱۴,۱۰۹)	۱۲۵,۷۰۴,۴۸۱	(۵,۸۷۳,۵۸۳)	(۶,۴۶۰,۹۳۶)	(۱,۰۳۶,۶۷۷,۵۹۶)	۱,۱۷۴,۷۱۶,۵۹۶	۸۴۰,۰۰۰		۵۸ سرمایه گذاری صنعت و معدن	
۲۶۸,۹۷۳,۵۴۰	۵۰,۷۶,۴۴۱,۸۴۵	(۱۰۲,۷۷۲,۸۳۱)	(۱۱۰,۳۶۵,۲۷۸)	(۱۵,۲۶۵,۰۸۵,۶۱۷)	۲۰,۵۵۴,۵۶۵,۵۷۱	۴,۷۹۹,۲۵۰		۵۹ سرمایه گذاری غدیر	
	۴۹,۱۲۰,۱۳۶	(۲۱,۳۴۴,۱۲۰)	(۲۳,۱۵۴,۱۶۰)	(۴,۱۵۵,۳۰۵,۴۲۰)	۴,۲۴۸,۸۱۳,۸۱۶	۱,۵۹۶,۴۰۹		۶۰ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
(۸۵,۷۷۴,۵۱۴)	۱۰,۷۱۴,۴۲۰	(۳,۳۷۰,۰۹۸)	(۳,۵۹۷,۱۰۹)	(۶۳۶,۴۳۷,۹۷۳)	۶۵۴,۰۱۹,۶۰۰	۴۵۲,۰۱۴		۶۱ سرمایه گذاری ملی	
	۱۶۱,۹۵۱,۳۳۶	(۸,۹۹۱,۷۳۹)	(۹,۸۹۶,۹۷۰)	(۱,۶۱۷,۵۰۵,۷۹۵)	۱,۷۹۸,۳۴۵,۸۲۰	۹۳۹,۵۰۰		۶۲ سرمایه گذاری اعتبار ایران	
	(۲,۱۳۴,۲۰۶)	(۶۹۹,۸۰۰)	(۷۶۹,۷۸۱)	(۱۴۰,۶۳۴,۶۲۵)	۱۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		۶۳ سیمان ارومیه	
(۲۰,۷۱۱,۵۶۲)	۱۵۵۱۷,۳۷۱	(۳,۵۶۹,۴۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۷۴)	(۶۹۰,۸۱۳,۱۸۰)	۷۱۳,۸۸۶,۳۵۶	۳۷۰,۰۰۰		۶۴ سیمان تهران	
	(۹,۳۸۵,۶۵۰)	(۱,۱۷۴,۶۰۷)	(۱,۲۹۲,۰۶۷)	(۲۴۱,۸۴۰,۳۹۰)	۳۳۴,۹۲۱,۴۱۴	۳۴,۴۵۴		۶۵ سیمان دورود	
(۴۳,۱۵۹,۸۶۹)	۳,۳۵۰,۰۰۶	(۵۳,۳۴۷)	(۶۰,۳۴۳)	(۷,۲۰۵,۸۴۹)	۱۰,۶۶۹,۵۴۵	۵۰,۰۰۰		۶۶ سیمان سپاهان	
	۲۰,۱۱۱,۲۴۸	(۸۴۲,۵۰۱)	(۹۲۶,۷۵۱)	(۱,۶۴,۷۱۹,۵۰۰)	۱,۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۶۷ سیمان غرب	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاژادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	(۲۱,۴۲۲,۰۶۵)	(۱,۳۴۰,۱۰۰)	(۱,۴۷۶,۰۷۱)	(۲۸۶,۶۲۶,۰۰۰)	۲۶۸,۰۲۰,۱۰۶	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	۶۸	
(۴۶,۷۰۵,۴۳۱)	(۱۱,۳۸۲,۸۰۱)	(۳۲۲,۵۰۰)	(۳۵۴,۷۵۰)	(۷۵,۲۰۵,۵۵۱)	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سیمان هگمتان	۶۹	
	۳۴,۷۵۰,۰۸۶	(۱,۳۸۹,۶۵۴)	(۱,۴۴۵,۲۴۰)	(۲۵۰,۳۴۵,۹۲۰)	۳۷۷,۹۳۰,۹۰۰	۱۵,۱۰۰	شرکت سبحان دارو	۷۰	
	(۲۶,۱۴۳,۱۷۵)	(۳,۳۷۲,۱۸۷)	(۳,۴۰۳,۰۷۵)	(۶۳۳,۹۰۵,۱۹۲)	۶۵۴,۴۳۷,۳۷۹	۳۳۱,۳۷۱	شرکت عمران و توسعه شاهد	۷۱	
	۱۳,۳۶۱,۲۰۳	(۳,۳۶۷,۳۴۹)	(۳,۵۶۲,۵۴۸)	(۶۵۳,۱۵۹,۰۰۰)	۶۷۳,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی	۷۲	
۱۳۷,۶۱۴,۶۶۴	(۸۵۳,۷۴۴,۹۲۵)	(۳۴,۲۸۸,۹۹۹)	(۳۷,۴۹۱,۵۶۶)	(۷,۶۳۹,۷۳۲,۹۱۲)	۶,۸۵۷,۷۷۹,۴۵۲	۲,۵۱۱,۱۱۸	صنعتی دریایی(صنرا)	۷۳	
	۱۲,۳۳۹,۶۱۲	(۲,۰۴۴,۱۶۳)	(۲,۲۴۸,۵۷۹)	(۳۹۲,۲۰۰,۳۴۶)	۴۰۸,۸۳۲,۶۰۰	۱۵۰,۶۰۰	صنعتی نیرو محرکه	۷۴	
	۹,۱۸۷,۶۷۸	(۵۷۰,۰۱۱)	(۶۲۷,۰۱۲)	(۱۰۳,۶۱۷,۵۶۹)	۱۱۴,۰۰۲,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۲	فارسیت دورود	۷۵	
	۳۷۷,۵۳۴,۶۲۹	(۳,۸۸۵,۶۲۰)	(۴,۱۱۰,۹۸۶)	(۳۹۱,۵۹۲,۷۶۵)	۷۷۷,۱۲۴,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران	۷۶	
	۳۹,۷۶۶,۵۷۷	(۴۸۱,۱۹۷)	(۵۱۳,۹۳۴)	(۶۵,۴۷۷,۷۹۲)	۹۶,۳۳۹,۵۰۰	۳۱,۰۰۰	فولاد آلیاژی یزد	۷۷	
(۱۱,۴۳۳,۸۹۸)	۷۹۷,۸۸۵,۷۹۸	(۱۷,۸۹۴,۸۵۳)	(۱۹,۶۹۹,۸۷۳)	(۲,۷۴۳,۳۹۰,۰۴۷)	۳,۵۷۸,۹۷۰,۵۷۱	۴۶۴,۳۳۶	فولاد خوزستان	۷۸	
۸۱۲,۲۲۲,۶۷۷	۲۹۳,۸۶۷,۶۱۹	(۳۵,۵۲۷,۴۶۵)	(۳۹,۰۸۰,۲۰۸)	(۶,۷۳۷,۰۱۸,۳۷۴)	۷,۱۰۵,۴۹۳,۶۶۶	۲,۷۵۱,۶۹۵	فولاد مبارکه اصفهان	۷۹	
	۲۸,۲۸۹,۵۳۴	(۱,۲۱۶,۷۸۱)	(۱,۲۶۵,۴۵۳)	(۲۱۲,۵۸۴,۵۳۲)	۲۴۳,۳۵۶,۳۰۰	۱۱۵,۰۰۰	کویر تائر	۸۰	
۲۵,۵۴۲,۹۱۲	۶,۱۷۶,۶۰۵	(۷۵۹,۹۵۱)	(۸۲۵,۹۴۴)	(۱۴۴,۳۱۷,۵۰۰)	۱۵۱,۹۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	کابل های مخابراتی شهید قندی	۸۱	
۲۵,۶۹۲,۰۵۱	۵۶,۵۹۵,۵۳۲	(۱,۵۰۴,۷۳۰)	(۱,۶۵۵,۱۹۲)	(۳۴۱,۱۸۸,۵۵۶)	۳۰۰,۹۴۴,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	کارخانجات داروپخش	۸۲	
۳۸,۲۱۲,۴۴۶	۲,۷۴۵,۷۷۱,۸۲۵	(۷۹,۰۳۸,۶۳۰)	(۸۳,۷۹۶,۹۷۹)	(۱۲,۸۹۹,۱۱۹,۱۸۵)	۱۵,۸۰۷,۷۲۶,۶۱۹	۱,۱۹۰,۹۰۴	کالسیمین	۸۳	
(۴۴,۲۶۶,۵۱۸)	۴,۷۱۳,۵۳۶	(۷۹۹,۰۰۰)	(۸۴۵,۳۴۲)	(۱۵۳,۴۴۲,۱۲۲)	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشتیرانی	۸۴	
(۳۵,۰۲۷,۲۵۹)	۲۶۶,۲۴۱,۰۱۰	(۳۸,۶۷۳,۱۴۰)	(۴۲,۵۴۰,۴۵۹)	(۷,۳۸۷,۱۷۳,۷۰۶)	۷,۷۳۴,۶۲۸,۳۱۵	۳,۹۴۴,۲۱۷	گروه بهمن	۸۵	
۶,۵۳۰,۹۰۰	۴۶۶۲۹,۴۸۱	(۳,۸۵۲,۲۰۰)	(۴,۲۵۱,۷۳۰)	(۷۱۸,۲۹۳,۵۹۹)	۷۷۳,۰۴۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۶	
	۳۳,۴۲۹,۳۸۳	(۱,۰۲۶,۶۷۵)	(۱,۰۶۷,۷۴۲)	(۱۶۹,۸۱۱,۲۰۰)	۲۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۸۷	
۳۷۹,۷۶۰,۳۳۲	۱۶۱,۵۰۴,۱۰۵	(۴,۴۹۸,۰۰۰)	(۴,۸۱۷,۵۵۰)	(۷۲۸,۷۶۰,۳۴۵)	۸۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گل گهر	۸۸	
۵۷,۴۶۸,۵۳۰	(۲۵,۷۹۲,۷۸۲)	(۸,۴۲۲,۷۰۱)	(۸,۷۵۹,۶۰۹)	(۱,۶۹۳,۱۵۰,۶۱۲)	۱,۶۸۴,۵۴۰,۱۴۰	۹۲۴,۳۳۷	لیزینگ ایرانیان	۸۹	
	(۸۳,۲۱۵,۰۱۸)	(۱۳,۹۱۵,۰۸۴)	(۱۵,۳۰۶,۵۹۴)	(۲,۸۳۷,۰۰۹,۹۹۲)	۳,۷۸۳,۰۱۶,۶۵۲	۶۴۴,۵۵۷	لیزینگ رایان سایپا	۹۰	
۱۰,۴۳۹,۰۷۳	(۵۶۰,۱۵۰,۱۲۰)	(۳۵,۳۸۹,۳۱۰)	(۳۸,۱۴۵,۸۴۳)	(۷,۵۶۳,۱۷۷,۲۶۷)	۷,۰۷۷,۸۶۲,۳۰۰	۳,۳۶۹,۶۴۴	ماشین سازی اراک	۹۱	
۵۲۱,۷۱۲,۴۸۳	۱۱۸,۹۷۷,۵۵۶	(۴۷,۱۱۸,۱۷۸)	(۵۱,۰۶۷,۲۲۸)	(۹,۲۰۶,۴۷۲,۱۴۷)	۹,۴۲۳,۶۳۵,۱۰۹	۲,۲۰۶,۵۳۹	مینا	۹۲	
	۱,۰۶۸,۱۰۰	(۳۳۹,۰۰۰)	(۳۶۲,۹۰۰)	(۴۶,۳۳۰,۰۰۰)	۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	محور سازان	۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشنازادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۱,۸۴۹,۳۱۰	۳,۳۸۱,۰۱۶,۱۴۵	(۷۹,۷۱۳,۴۷۵)	(۸۶,۷۹۶,۳۹۷)	(۱۲,۳۹۵,۱۶۹,۷۰۹)	۱۵,۹۴۲,۶۹۵,۷۳۶	۵,۳۳۷,۵۳۱	مخابرات ایران	۹۴
۴۸,۸۱۰,۶۴۷	۳,۶۶۳,۳۳۹,۳۷۶	(۷۰,۵۱۶,۴۶۰)	(۷۶,۷۰۷,۸۱۷)	(۱۰,۲۹۲,۷۲۸,۴۹۳)	۱۴,۱۰۳,۲۹۲,۱۵۶	۱,۳۴۴,۷۵۸	مس ایران	۹۵
۲۷۷,۵۲۶,۷۵۶	۲,۵۳۵,۳۸۲,۷۹۲	(۷۶,۰۲۸,۰۵۴)	(۸۳,۴۴۲,۰۶۸)	(۱۲,۵۱۰,۷۵۷,۶۶۷)	۱۵,۲۰۵,۶۱۰,۵۸۱	۲,۱۵۱,۳۴۱	معادن و فلزات	۹۶
۱۴,۰۸۷,۴۷۸	۱۲,۲۶۳,۲۶۶	(۱۰,۰۸۶,۹۶۴)	(۱۱,۰۹۵,۶۴۴)	(۱,۹۸۳,۹۴۶,۹۳۵)	۲۰,۱۷,۳۹۲,۸۰۹	۴۶۵,۰۴۶	ملی سرب و روی ایران	۹۷
۳,۸۸۱,۸۶۴	۱۴۰,۸۳۴,۷۰۲	(۳,۳۱۹,۳۱۲)	(۳,۶۵۱,۱۳۶)	(۵۱۶,۰۲۷,۳۵۰)	۶۶۳,۸۴۲,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	مواد اولیه داروپخش	۹۸
(۱,۷۴۳,۵۴۲)	۱,۷۶۶,۳۰۶	(۱,۶۲۵,۹۳۲)	(۱,۷۸۸,۵۲۱)	(۳۲۰,۰۰۵,۰۶۷)	۳۳۵,۱۸۵,۸۲۶	۳۶۵,۰۰۰	مهرکام	۹۹
	۵,۹۵۲,۳۷۳	(۵۶,۲۱۲)	(۵۷,۴۴۸)	(۵,۱۷۶,۳۳۷)	۱۱,۳۴۲,۳۶۰	۲,۱۲۰	مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۰۰
	۱۰,۶۶۹,۴۵۵	(۴,۶۳۷,۶۰۷)	(۵,۱۰۱,۳۶۸)	(۹۰۷,۱۱۳,۰۰۰)	۹۲۷,۵۲۱,۴۳۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت پارس	۱۰۱
۱۱۵,۵۹۶,۹۷۸	۴,۲۱۴,۳۴۴	(۲۶۵,۵۲۱)	(۲۹۲,۰۷۴)	(۴۸,۳۳۲,۴۰۱)	۵۳,۱۰۴,۲۴۰	۱۱,۷۸۰	نیرو ترانس	۱۰۲
	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد	۱۰۳
(۱۰,۲۹۷,۶۳۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۱۰۴
۶,۹۳۳,۰۸۲	.	.	.	.	.	.	سیمان بیهان	۱۰۵
	.	.	.	.	.	.	سیمان خاش	۱۰۶
	.	.	.	.	.	.	سیمان شرق	۱۰۷
(۵۵۱,۹۱۴)	.	.	.	.	.	.	سیمان کردستان	۱۰۸
۲۰,۳۸۰,۶۶۶	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان	۱۰۹
۸,۳۹۱,۶۶۷	.	.	.	.	.	.	فولاد خراسان	۱۱۰
(۵۴,۱۷۴,۴۰۸)	.	.	.	.	.	.	لوله و تجهیزات سدید	۱۱۱
۱۷,۹۴۴,۸۳۶	.	.	.	.	.	.	لوله و ماشین سازی	۱۱۲
	.	.	.	.	.	.	لیزینگ غدیر	۱۱۳
۴۴۵,۱۰۴	.	.	.	.	.	.	نوسازی و ساختمان تهران	۱۱۴
	.	.	.	.	.	.	هیپکو	۱۱۵
(۶۴,۳۳۷,۱۶۸)	.	.	.	.	.	.	کارخانجات مخابراتی ایران	۱۱۶
(۱۷,۱۵۱,۹۳۵)	.	.	.	.	.	.	کاشی سینا	۱۱۷
۶,۵۰۲,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	کنکور سازی ایران	۱۱۸
(۳۶۱,۱۴۸)	.	.	.	.	.	.	آبگینه	۱۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	۱۳۹۰/۰۲/۲۵					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		۱۳۸۹/۰۲/۲۵					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰	الکتربیک شرق	.	.	.	.	.	۱۷۵,۲۵۵
۱۲۱	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۳۸۶,۰۲۱,۸۹۵
۱۲۲	یاما	.	.	.	.	.	(۵,۹۶۰,۶۳۵)
۱۲۳	بیمه دی	.	.	.	.	.	۱۷۵,۶۹۰
۱۲۴	پارس دارو	.	.	.	.	.	۱,۷۹۱,۱۸۳
۱۲۵	تراکتورسازی	.	.	.	.	.	.
۱۲۶	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۱۳,۹۵۸,۵۰۷
۱۲۷	توسعه صنعتی	.	.	.	.	.	۱۱,۴۵۰,۶۹۳
۱۲۸	توکا فولاد	.	.	.	.	.	.
۱۲۹	داروهای زهرآوی	.	.	.	.	.	۶,۱۰۲,۸۶۵
۱۳۰	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	(۵۲,۱۵۹,۳۴۲)
۱۳۱	داروسازی کوثر	.	.	.	.	.	.
۱۳۲	دارویی لقمان	.	.	.	.	.	۴۵,۸۹۸,۹۶۳
۱۳۳	داروسازی امین	.	.	.	.	.	۱۱,۲۵۲,۷۴۲
۱۳۴	سلیپا آتین	.	.	.	.	.	(۳,۹۶۸,۹۲۰)
۱۳۵	سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	۷,۲۵۰,۶۶۰
۱۳۶	قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	(۳,۴۳۴,۱۳۴)
۱۳۷	سیمان شمال	.	.	.	.	.	۷۶۷,۳۸۴
۱۳۸	کیمیدارو	.	.	.	.	.	(۱۸,۱۸۹,۲۰۰)
۱۳۹	محور خودرو	.	.	.	.	.	۱۹,۴۳۰,۵۶۵
۱۴۰	متورسازان تراکتور	.	.	.	.	.	(۱,۳۸۳,۰۰۷)
۱۴۱	لیزینگ غدیر	.	.	.	.	.	(۴۸۰,۷۵۰۸)
۱۴۲	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۴,۲۹۹,۹۳۳
	جمع	۳۹۲,۸۰۴,۵۲۷,۱۷۸	۳۴۵,۳۱۷,۰۹۶,۵۷۷	(۲,۱۳۰,۰۵۳,۱۸۶)	(۱,۹۶۴,۰۲۲,۶۳۱)	۴۳,۳۹۳,۳۵۴,۷۸۴	۵,۱۳۲,۲۶۵,۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاژادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	۱۳۹۰/۰۲/۲۵						۱۳۸۹/۰۲/۲۵					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۹۲۵,۵۱۰)	(۱,۱۵۸,۲۹۹)	(۱,۰۵۳,۰۰۰)	۹۴,۴۶۳,۱۹۱						
۲	بانک پارسیان	۶۶,۶۶۶	۱۲۳,۴۰۸,۶۸۰	(۱۰۱,۰۳۴,۲۹۰)	(۶۷۸,۷۵۰)	(۶۱۷,۰۴۳)	۲۱,۰۷۸,۵۹۷						
۳	بانک سینا	۳۴۹,۴۷۴	۳۹۳,۰۸۲,۴۲۳	(۳۰۷,۰۳۹,۱۰۳)	(۲,۱۶۱,۹۵۵)	(۱,۹۶۵,۴۱۱)	۸۱,۹۱۵,۹۵۴						
۴	اقتصاد نوین	۱۲,۱۹۹	۲۶,۷۶۸,۸۳۹	(۲۰,۳۷۳,۸۲۹)			۶,۴۹۵,۰۱۰						
۵	چادر ملو	۹,۱۵۳	۳۶,۰۶۲,۸۲۰	(۳۵,۹۷۰,۷۴۱)	(۱۹۸,۳۴۴)	(۱۸۰,۳۱۴)	(۲۸۶,۵۷۹)						
۶	گل گهر	۱۲۰,۴۵۴	۸۱۷,۹۸۲,۷۷۴	(۶۴۷,۸۴۱,۱۵۷)	(۴,۵۱۴,۸۳۸)	(۴,۰۸۹,۹۱۶)	۱۶۱,۵۳۶,۸۶۳						
۷	داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	۴۸۴,۳۳۶						
۸	رایان ساینیا	-	-	-	-	-	۴۰۰,۶۲۶,۹۶۱						
۹	سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-						
۱۰	معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-						
۱۱	نیرو ترانس	-	-	-	-	-	۱۷,۴۶۰,۶۱۱						
	جمع		۱,۶۰۷,۹۰۵,۵۳۶	(۱,۲۲۶,۰۸۴,۶۳۰)	(۸,۷۱۲,۱۸۶)	(۷,۹۰۵,۶۸۴)	۳۶۵,۲۰۳,۰۳۶					۴۱۸,۵۷۱,۸۹۸	

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
	ریال	ریال
	۱۴,۷۷۸,۹۵۳,۸۶۲	۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۵
	۱۴,۷۷۸,۹۵۳,۸۶۲	۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص در آمد سود سهام-ریال
سایپا	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۶,۲۰۷	۱,۴۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
زامیاد	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۹۲۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۹,۵۷۹,۴۱۴	۳۰۰	۲,۸۷۳,۸۲۴,۰۸۰	.	۲,۸۷۳,۸۲۴,۰۸۰	.
ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۲۴۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
مالی و اعتباری سینا	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱,۰۵۴,۳۸۰	۲۷۰	۲۸۴,۶۸۲,۶۰۰	.	۲۸۴,۶۸۲,۶۰۰	۲۰۶,۰۸۳,۵۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۴۴۹,۲۵۹	۴۰۰	۸۹,۸۷۱,۷۵۰	.	۸۹,۸۷۱,۷۵۰	.
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۲۲۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	۲۸,۸۰۶	۴,۴۴۰	۱۲۷,۸۹۶,۷۵۰	(۳۶۰۹,۴۴۰)	۱۲۴,۲۸۷,۳۱۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
رایان سایپا	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۱۶۹,۰۰۰	۵۰۰	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱,۲۹۵,۵۷۵	۵۰۰	۶۴۷,۷۸۷,۵۰۰	(۳۳,۹۷۰,۱۶۵)	۶۱۳,۸۱۷,۳۳۵	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.
گروه بهمن	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۲۴۰,۶۶۷	۱,۰۰۰	۲۴۰,۶۶۷,۲۱۴	.	۲۴۰,۶۶۷,۲۱۴	۴۰,۷۵۸,۰۸۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۹۹,۸۰۰	۴,۴۴۰	۴۴۳,۱۱۲,۰۰۰	.	۴۴۳,۱۱۲,۰۰۰	.
سنگ آهن گل گهر	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	۱۴۵,۰۰۰	۵۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۴۷۳,۳۷۳	۸۴۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز نداداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵			تاریخ تشکیل مجمع			نام شرکت
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	
۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۹۸۱,۰۰۰	.	۴۱۶,۹۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۶,۹۸۱	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	پتروشیمی اراک
۹۲,۲۶۷,۳۳۰	۶۸۲,۱۳۰,۴۹۷	.	۶۸۲,۱۳۰,۴۹۷	۲۴۱	۲,۸۳۰,۴۱۷	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	بانک ملت
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	بانک تجارت
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۱۹۷,۰۶۶	.	۲۲۰,۱۹۷,۰۶۶	۲۷۰	۸۱۵,۵۴۵	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	بانک صادرات ایران
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۹۸,۴۷۵	.	۷۳,۷۹۸,۴۷۵	۱۴۵	۵۰۸,۹۵۵	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	حفاری شمال
	۸۰,۴۶۳,۵۰۰	.	۸۰,۴۶۳,۵۰۰	۱۵۰	۵۳۶,۴۲۳	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	بیمه البرز
	۱۳,۰۵۱,۳۴۹	(۱,۲۵۸,۶۵۱)	۱۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۸۰	۷۹,۵۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۵	سرمایه گذاری اعتبار ایران
	۳,۲۰۸,۱۹۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۸,۱۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۴۱,۶۳۸	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
	0	0	0				سیمان خزر
	0	0	0				سایپا
	0	0	0				مهرکام پارس
	0	0	0				ملی صنایع مس ایران
	0	0	0				هیپکو
	0	0	0				تراکتورسازی
	0	0	0				ایران ترانسفو
	0	0	0				پارس خودرو
	0	0	0				سرمایه گذاری امید
	0	0	0				داروسازی کوثر
	0	0	0				سیمان خاش
	0	0	0				چادرملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵					
خالص در آمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
	0	0	0			گل گهر
	0	0	0			پتروشیمی فن اوران
	0	0	0			فولاد مبارکه اصفهان
	0	0	0			فولاد خراسان
	U	0	0			سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
	U	0	0			سرمایه گذاری غدیر
۳,۳۳۲,۸۵۰	U	0	0			سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۷,۱۶۸,۰۰۰	U	0	0			کیمیدارو
۷,۵۰۰,۰۰۰	U	0	0			سرمایه گذاری شاهد
	U	0	0			پتروشیمی اراک
۴,۲۳۳,۰۰۰	U	0	0			داروسازی امین
۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	U	0	0			سیمان کرمان
۹۳,۲۲۰,۳۵۰	U	0	0			لابراتوار های رازک
۷۵,۵۱۶,۰۴۶	U	0	0			داروسازی سبحان
۱۱۸,۳۵۳,۱۸۰	U	0	0			رایان سایپا
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	U	0	0			فولاد خوزستان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	U	0	0			سیمان کردستان
۱۹,۴۷۷,۰۰۰	U	0	0			کاشی و سرامیک سینا
۱۸,۴۵۵,۱۳۴	U	0	0			البرز دارو
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	U	0	0			بانک کار آفرین
۸۳,۶۸۸,۲۲۸	U	0	0			بانک پارسیان



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی برای سال منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۲/۲۵			تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم			
	U	0	0				مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	U	0	0				سیمان سپاهان
	U	0	0				گروه بهمن
۵,۰۰۰,۰۰۰	U	0	0				سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۸,۱۵۷,۰۰۰	U	0	0				سیمان تهران
	U	0	0				بانک ملت
	U	0	0				بانک صادرات ایران
۷۸,۳۷۹,۹۸۰	U	0	0				مخابرات ایران
	U	0	0				بانک سینا
۲۷۵,۶۶۰,۸۰۰	U	0	0				پتروشیمی خارک
	U	0	0				حفاری شمال
۱۶۳,۹۵۳,۰۰۰	U	0	0				پالایش نفت اصفهان
۱۸۳,۱۶۶,۷۵۰	U	0	0				گروه صنعتی رنا
۷۵,۲۹۳,۲۲۷	U	0	0				سرمایه گذاری ملی ایران
۴۴,۲۱۸,۲۴۰							میپنا
۴۱,۳۶۶,۰۲۵	U	0	0				البرز دارو
<u>۲,۳۵۲,۳۲۹,۷۲۰</u>	<u>۱۱,۳۴۰,۰۷۴,۱۷۶</u>	<u>(۳۸,۸۳۸,۳۵۶)</u>	<u>۱۱,۳۷۸,۹۱۲,۴۳۲</u>				

### ۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سالهای قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵			۱۳۹۰/۰۲/۲۵			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۶۶,۱۲۳	۲,۳۵۶,۶۹۵,۸۴۳	۲,۳۵۲,۳۲۹,۷۲۰	۲۱,۴۹۸,۹۱۴	۴,۸۵۴,۵۴۹,۹۱۴	۴,۸۳۳,۰۵۱,۰۰۰	درآمد سود سهام
.	.	.	۱۷۲,۳۲۳	۹۵۲,۶۶۱,۷۵۰	۹۵۲,۴۸۹,۴۲۷	سود سپرده بانکی
۴,۶۵۶,۱۵۹	۴,۶۵۶,۱۵۹	.	۴,۷۶۶	۴,۷۶۶	.	سایر درآمدها
۹,۰۲۲,۲۸۲	۲,۳۶۱,۳۵۲,۰۰۲	۲,۳۵۲,۳۲۹,۷۲۰	۲۱,۶۷۶,۰۰۳	۵,۸۰۷,۲۱۱,۶۶۴	۵,۷۸۵,۵۴۰,۴۲۷	

## ۱۷- 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:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
سود اوراق مشارکت	ریال ۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲	ریال ۰
سود سپرده بانکی	ریال ۳۸۲,۰۶۷,۱۳۵	ریال ۲۷۳,۷۰۲,۷۶۷
	<u>۲,۰۷۰,۸۷۸,۱۲۷</u>	<u>۲۷۳,۷۰۲,۷۶۷</u>

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
طی دوره	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲	۰	۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲
						۰
						<u>۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲</u>

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک سامان	۱۳۸۷/۰۲/۱۷	۶	۳۸۲,۴۶۵,۶۵۵	(۳۹۸,۵۲۰)	۳۸۲,۰۶۷,۱۳۵
					۲۷۳,۷۰۲,۷۶۷
					<u>۳۸۲,۰۶۷,۱۳۵</u>
					<u>۲۷۳,۷۰۲,۷۶۷</u>

## ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۳۴۷,۸۰۶,۳۹۷	۱,۷۴۸,۹۸۷,۵۴۳	مدیر صندوق
۱۰۴,۹۹۳,۹۱۱	۵۰۹,۵۲۳,۵۶۳	متولی
۴۳۴,۷۵۷,۹۵۸	۲,۱۴۸,۷۴۵,۲۲۶	ضامن
۳۰,۰۰۰,۰۸۰	۲۹,۹۱۷,۷۲۰	حسابرس
<b>۹۱۷,۵۵۸,۳۴۶</b>	<b>۴,۴۳۷,۱۷۴,۰۵۲</b>	

## ۲۰- سایر هزینهها

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۲۰,۹۹۷,۷۴۸	۱۰۲,۴۳۴,۹۴۸	هزینه تصفیه
۶,۶۸۱,۹۷۰	۶,۵۹۶,۵۸۵	هزینه تاسیس
۰	۷,۰۵۰,۳۹۳	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۳۳,۲۴۱,۶۶۲	۱۰۰,۰۸۸,۷۴۹	هزینه آبونمان
	۲۰,۶۰۹,۰۷۲	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
<b>۶۰,۹۲۱,۳۸۰</b>	<b>۲۳۶,۷۷۹,۷۴۷</b>	

## ۲۱- تعدیلات

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۵
ریال	ریال
۱۰,۸۸۹,۶۲۶,۰۵۴	۹۷,۱۲۹,۹۶۷,۲۸۳
(۲,۵۴۵,۸۶۶,۶۳۱)	(۲۶,۶۰۲,۷۰۶,۳۵۲)
۸,۳۴۳,۷۵۹,۲۸۹	۷۰,۵۲۷,۲۶۰,۹۳۱

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

## ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

## ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۲/۲۵					
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	درصد تملک	
۱,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید	۱۰۰.۰٪	
۱,۰۰۰				۱۰۰٪	

## ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۶۸,۲۷۳,۸۱۱	۲,۰۳۲,۹۱۷,۹۰۷,۱۹۳	خرید و فروش سهام	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید

## ۲۵- 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.