

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ 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 باواقعیت‌های 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 در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ به تائید مدیر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه وخدمات مدیریت صدر- حسابداران رسمی

متولی صندوق

شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهری

ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

<u>دارایی‌ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۲/۱۱/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۰۲/۳۱</u>
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۵,۲۲۷,۳۳۴,۰۸۵	۶۲,۳۰۹,۵۱۴,۶۵۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۹,۱۷۸,۷۴۳,۵۸۰	۵۹۹,۷۸۳,۳۵۸
حسابهای دریافتنی	۷	۴,۸۶۴,۴۶۵,۷۱۶	۲,۱۳۳,۸۰۷,۴۹۸
سایر دارائیه‌ها	۸	۴۷,۵۱۲,۷۸۵	۰
موجودی نقد	۹	۳۷۵,۹۲۵,۴۳۹	۲,۴۳۱,۶۲۶,۷۰۵
جمع دارایی‌ها		۱۰۹,۶۹۳,۹۸۱,۶۰۵	۶۷,۴۷۴,۷۳۲,۲۱۴
<u>بدهی‌ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۳۲۰,۹۹۸,۸۲۹	۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۹۴۷,۱۵۰,۸۹۲	۱,۲۴۵,۲۱۰,۴۰۵
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۹۹,۹۹۹,۸۵۶	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۷۵,۱۷۸,۴۶۷	۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸
جمع بدهی‌ها		۲,۶۴۳,۳۲۸,۰۴۴	۲,۰۵۱,۶۴۹,۰۵۰
خالص دارایی‌ها		۱۰۷,۰۵۰,۶۵۳,۵۶۱	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۹,۳۳۹	۹,۵۷۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۴۶۲,۷۵۳	۶,۸۲۹,۸۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش‌تاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۷,۶۹۱,۰۵۵,۲۶۰	۶۰۱,۴۶۵,۴۷۴	۱۹,۹۰۴,۷۶۳,۶۳۴	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۸۱۷,۳۸۴,۱۶۹	۱۱,۶۳۲,۳۱۰,۶۱۰	۱۰,۶۳۴,۷۹۲,۷۳۲	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۰۶۵,۵۲۱,۸۸۱	۶,۹۶۹,۹۶۷,۳۳۷	۱۰,۱۹۴,۰۷۷,۱۳۴	۱۷ سود سهام
۱,۱۲۷,۳۳۲,۵۴۳	۹۲۵,۷۶۱,۴۷۶	۱,۲۸۵,۱۴۹,۷۴۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۷۸,۷۸۱,۲۴۰	۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۱۹ سایر درآمدها
۲۶,۷۶۲,۲۹۳,۸۵۳	۲۰,۳۰۸,۲۸۶,۰۳۷	۴۲,۲۰۲,۲۰۰,۶۶۴	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲,۶۳۹,۶۳۴,۳۴۶	۱,۸۸۵,۳۱۵,۸۱۹	۲,۹۷۷,۳۸۲,۹۸۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱۶۵,۳۹۰,۸۲۸	۱۳۱,۰۶۷,۱۵۴	۱۷۱,۵۴۴,۴۳۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲,۸۰۵,۰۲۵,۱۷۴	۲,۰۱۶,۳۸۲,۹۷۳	۳,۱۴۸,۹۲۷,۴۱۷	جمع هزینه‌ها
۲۳,۹۵۷,۲۶۸,۶۷۹	۱۸,۲۹۱,۹۰۳,۰۶۴	۳۹,۰۵۳,۲۷۳,۲۴۷	سود (زیان) خالص

۲۵٪	۳۳٪	۴۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۸.۳٪	-۶٪	۴۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائیه						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۷۲	۱۷,۰۲۶	۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۷۲	۱۶,۸۶۱	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۳	۲,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۶	۳,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۶	
(۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۱۰)	(۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۵۴)	(۳,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۶)	
۲۳,۹۵۷,۲۶۸,۶۷۹	.	۱۸,۲۹۱,۹۰۳,۰۶۴	.	۳۹,۰۵۳,۲۷۳,۲۴۷	.	
(۲۹,۴۰۲,۷۴۲,۴۸۷)	.	(۲۲,۳۴۲,۷۶۱,۰۷۲)	.	۲,۸۱۴,۲۹۷,۱۵۰	.	
۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	۶۷,۳۶۶,۶۹۸,۹۶۴	۹,۹۶۳	۱۰۷,۰۵۰,۶۵۳,۵۶۱	۹,۳۳۹	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری)درپایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل 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 ۱۳۹۲/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای ۱۳ شعبه است

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیش‌تاز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۱۴۱۸۵/۴۸۷.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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، 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.

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 پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ 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 ۱۸۰ 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱			۱۳۹۲/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۳٪	۲۲,۲۰۸,۳۵۷,۹۱۶	۱۶,۴۲۰,۹۳۵,۲۶۹	۱۹.۹٪	۲۱,۹۰۱,۸۴۹,۳۴۹	۱۶,۹۱۲,۸۵۲,۰۲۳	۱ محصولات شیمیایی
۱۶٪	۱۰,۵۲۷,۴۴۶,۵۷۹	۷,۵۸۸,۳۴۵,۴۲۴	۹.۹٪	۱۰,۹۲۱,۱۸۳,۰۷۶	۵,۳۳۳,۲۶۸,۱۲۱	۲ استخراج کانه های فلزی
۸٪	۵,۲۸۳,۱۷۵,۹۸۴	۴,۰۹۶,۴۵۴,۷۰۹	۷.۳٪	۸,۰۸۷,۲۵۲,۸۶۶	۶,۵۱۲,۰۵۰,۲۳۷	۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۰٪	۷,۰۲۲,۶۶۰,۲۵۸	۷,۰۲۷,۲۵۳,۶۸۴	۴.۵٪	۴,۹۸۵,۲۱۸,۹۸۰	۳,۹۱۸,۷۵۴,۳۰۶	۴ فلزات اساسی
۵٪	۳,۳۳۱,۷۹۵,۶۹۰	۲,۱۸۹,۴۹۷,۸۷۹	۳.۵٪	۳,۸۲۳,۴۴۷,۶۷۲	۱,۳۸۵,۵۱۷,۹۲۵	۵ استخراج نفت و گاز خام و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱.۸٪	۱,۲۱۴,۴۴۴,۰۶۳	۱,۱۶۰,۷۰۳,۸۳۰	۳.۵٪	۳,۸۳۷,۰۱۳,۱۷۹	۴,۴۵۶,۷۲۷,۷۹۸	۶ بانکها و موسسات اعتباری
۵٪	۳,۶۸۰,۰۲۲,۶۴۱	۴,۵۳۵,۷۲۱,۸۵۷	۰.۰٪	.	.	۷ فرابورس
۷٪	۴,۶۵۹,۵۳۰,۹۲۶	۴,۸۷۶,۷۲۳,۲۵۵	۰.۰٪	.	.	۸ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳٪	۱,۸۸۰,۴۴۹,۰۰۰	۲,۱۴۲,۴۹۳,۳۸۸	۱۲.۰٪	۱۳,۲۶۷,۴۷۲,۲۸۹	۱۰,۹۵۴,۵۰۷,۵۲۹	۹ مخابرات
۱٪	۱,۰۰۴,۳۲۶,۵۷۸	۹۵۱,۸۷۲,۳۹۷	۲.۵٪	۲,۷۲۱,۶۸۹,۰۳۶	۱,۰۹۱,۳۵۸,۵۲۶	۱۰ مواد و محصولات دارویی
۰٪	.	.	۷.۳٪	۸,۰۰۲,۴۹۸,۱۴۷	۵,۸۰۵,۳۴۷,۸۱۱	۱۱ واسطه گری های مالی و پولی
۲٪	۱,۲۷۲,۸۹۹,۴۸۱	۱,۲۱۸,۳۲۸,۴۴۱	۱.۲٪	۱,۳۶۶,۹۸۷,۴۵۲	۸۸۹,۳۷۳,۱۰۶	۱۲ سیمان، آهک و گچ
۰٪	.	.	۳.۰٪	۳,۳۱۹,۸۸۳,۲۲۴	۳,۲۹۸,۰۵۰,۹۹۹	۱۳ خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۱۳۴,۶۷۹,۷۳۶	۱۴۵,۹۱۶,۵۳۳	۰.۰٪	.	.	۱۴ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	۸۹,۷۲۵,۶۰۱	۷۵,۹۹۱,۳۱۸	۰.۰٪	.	.	۱۵ کاشی و سرامیک
۰٪	.	.	۱.۱٪	۱,۲۶۶,۳۳۳,۹۴۵	۱۴۴۹۰۰۸۱۲۰	۱۶ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	.	.	۱.۰٪	۱,۱۰۲,۶۹۰,۶۵۷	۱۳۸۲۰۱۸۶۶۸	۱۷ سرمایه گذاریها
۰٪	.	.	۰.۶٪	۶۲۳,۸۱۴,۲۱۳	۶۲۸۱۹۸۲۸۰	۱۸ رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۹۲٪	۶۲,۳۰۹,۵۱۴,۶۵۳	۵۲,۴۳۰,۲۳۷,۹۸۴	۷۷.۳۱٪	۸۵,۲۲۷,۳۳۴,۰۸۵	۶۴,۰۱۷,۰۳۳,۴۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲-۵ - سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰					نام شرکت سرمایه پذیر
ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
ریال		ریال	ریال		
۱۸,۷۰۷	۱۵	۱۵,۹۰۱	۵,۱۴۶,۱۰۶,۶۵۶	صف خرید و فروش	۱ شرکت پتروشیمی پردیس
۱۶,۸۰۵	۱۵	۱۴,۲۸۴	۱,۷۶۷,۴۷۹,۵۲۹	صف خرید و فروش	۲ شرکت پتروشیمی جم
۲۵,۵۵۶	۱۵	۲۱,۷۲۳	۱,۱۸۲,۲۳۴,۰۸۸	صف خرید و فروش	۳ شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۱,۴۵۷	۱۲	۱۰,۰۸۲	۲,۷۵۴,۰۴۲,۴۲۲	صف خرید و فروش	۴ شرکت پتروشیمی شیراز
۸,۷۷۵	۲۰	۷,۰۲۴	۳,۸۲۳,۴۴۷,۶۷۲	صف خرید و فروش	۵ شرکت حفاری شمال
۳,۸۵۹	۱۵	۳,۲۸۰	۲,۴۳۴,۷۹۷,۹۴۲	صف خرید و فروش	۶ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۷,۹۷۱	۱۵	۶,۷۷۵	۳,۳۵۲,۸۱۵,۸۲۴	صف خرید و فروش	۷ شرکت سرمایه گذاری غدیر
۹,۴۸۵	۱۲	۸,۳۴۷	۲,۵۱۹,۵۷۷,۹۸۵	صف خرید و فروش	۸ شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۲,۹۸۰,۵۰۲,۱۱۸					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال		ریال	ریال			
۰	۵.۸۱٪	۶,۴۰۸,۷۰۵,۶۳۸		۱۷۴,۱۸۲,۶۵۸	۶,۲۳۴,۵۲۲,۹۸۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو(صیجاد)
۰	۰.۹۴٪	۱,۰۳۴,۷۴۰,۱۵۹		۳۴,۰۱۴,۱۵۹	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	سهام شرکت واسط مالی اسفند
۰	۱.۴۸٪	۱,۶۳۷,۲۶۶,۶۴۱		۶,۰۹۰,۵۲۱	۱,۶۲۱,۱۷۶,۱۲۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۰	۵.۶۷٪	۶,۲۴۵,۳۹۰,۳۲۲		۲۴۱,۰۳۴,۳۲۲	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	سهام شرکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۰.۳۰٪	۲۰۵,۴۸۵,۸۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)
۰.۵۹٪	۳۹۵,۱۹۰,۰۴۴	۳.۵۳٪	۳,۸۹۰,۵۵۵,۸۲۰	۱۲۷,۸۲۶,۰۶۰	۳,۷۶۲,۷۳۹,۷۶۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰.۹٪	۶۰۰,۶۷۵,۸۵۸	۱۷.۴٪	۱۹,۲۰۶,۶۵۸,۵۸۰	۵۸۳,۱۴۷,۷۲۰	۱۸,۶۲۳,۵۱۰,۸۶۰			
	(۸۹۲,۵۰۰)		(۲۷,۹۱۵,۰۰۰)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۵۹۹,۷۸۳,۳۵۸		۱۹,۱۷۸,۷۴۳,۵۸۰	۵۸۳,۱۴۷,۷۲۰	۱۸,۶۲۳,۵۱۰,۸۶۰			جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰					
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲,۱۳۰,۰۹۷,۴۷۸	۵,۴۰۴,۰۷۹,۸۸۱	۲۷۲,۰۱۷,۴۳۱	۲۵	۵,۱۳۲,۰۶۲,۴۵۰		سود سهام دریافتنی	
۳,۷۱۰,۰۲۰	۴,۴۲۰,۶۹۷	۰	۲۰	۴,۴۲۰,۶۹۷		سود دریافتنی سپردههای بانکی	
۲,۱۳۳,۸۰۷,۴۹۸	۵,۴۰۸,۵۰۰,۵۷۸	۲۷۲,۰۱۷,۴۳۱		۵,۱۳۶,۴۸۳,۱۴۷		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۷,۵۱۲,۷۸۵	۵۲۸,۴۸۹,۶۸۱	۵۷۶,۰۰۲,۴۶۶	۰
۰	۴۷,۵۱۲,۷۸۵	۵۲۸,۴۸۹,۶۸۱	۵۷۶,۰۰۲,۴۶۶	۰

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۳۱,۶۲۶,۷۰۵	۳۷۵,۹۲۵,۴۳۹
۲,۴۳۱,۶۲۶,۷۰۵	۳۷۵,۹۲۵,۴۳۹

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۶۳۵۳۶۳۵۰۰

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰			
مانده بستانکار	مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷	۳۲۰,۹۹۸,۸۲۹	۲۰۸,۷۷۳,۵۸۸,۸۳۴	۲۰۹,۰۳۱,۴۹۰,۱۸۲	۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷
۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷	۳۲۰,۹۹۸,۸۲۹	۲۰۸,۷۷۳,۵۸۸,۸۳۴	۲۰۹,۰۳۱,۴۹۰,۱۸۲	۵۷۸,۹۰۰,۱۷۷

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۱۹,۲۱۱,۳۱۸	۸۵۰,۹۳۲,۷۹۶	ضامن
۶۶۳,۳۵۵,۸۵۴	۱,۰۲۶,۵۸۷,۶۷۳	متولی
۳۱,۴۰۲,۰۹۰	۵۰,۰۰۳,۰۲۴	حسابرس
۳۱,۲۴۱,۱۴۳	۱۹,۶۲۷,۳۹۹	
۱,۲۴۵,۲۱۰,۴۰۵	۱,۹۴۷,۱۵۰,۸۹۲	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۰	۹۹,۹۹۹,۸۵۶	
۰	۹۹,۹۹۹,۸۵۶	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸	۲۷۵,۱۷۸,۴۶۷	واریزیهای نامشخص
۰	۰	
۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸	۲۷۵,۱۷۸,۴۶۷	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۸,۵۹۳,۲۳۸,۳۸۲	۸,۵۷۹	۹۵,۵۸۷,۹۰۰,۲۰۸	۸,۳۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۸۲۹,۸۴۴,۷۸۲	۱,۰۰۰	۱۱,۴۶۲,۷۵۳,۳۵۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	۱۰۷,۰۵۰,۶۵۳,۵۶۱	۹,۳۳۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۱۰,۹۴۶,۰۳۴	۶۹۰,۶۶۷,۸۹۰	۱۸,۸۰۷,۸۶۳,۸۹۱	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۳۶,۵۵۴,۵۵۶	۴۱,۱۷۹,۲۸۶	۱,۱۵۱,۵۸۶,۶۴۴	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۶,۴۴۵,۳۳۰)	(۱۳۰,۳۸۱,۷۰۲)	(۵۴,۶۸۶,۹۰۱)	۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۷,۶۹۱,۰۵۵,۲۶۰	۶۰۱,۴۶۵,۴۷۴	۱۹,۹۰۴,۷۶۳,۶۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۰۹,۳۳۴	۴,۸۹۴,۰۸۷,۶۹۴	۵,۰۱۶,۶۰۵,۸۵۲	۲,۷۸۵,۳۷۲	۲,۷۲۵,۴۱۳	(۱۲۸,۰۲۸,۹۴۳)	(۳۹,۶۷۲,۲۶۹)	(۳۹,۶۷۲,۲۶۹)	(۳۹,۶۷۲,۲۶۹)
۲	ایران خودرو	۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۴,۹۲۰,۲۰۰	۱۵,۸۸۰,۵۷۲	۱۵,۰۱۰,۰۰۰	(۱۱۳,۸۱۰,۷۷۲)	-	-	-
۳	بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۴۵۵,۸۷۵	۲,۵۰۰,۵۸۳	۲,۲۶۳,۵۰۰	(۶۰,۶۱۹,۹۵۸)	-	-	-
۴	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰	۹,۸۱۲,۹۵۰	۹,۲۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۲,۴۰۰	(۱۹,۵۹۹,۹۳۷)	(۱۹,۵۹۹,۹۳۷)	(۱۹,۵۹۹,۹۳۷)
۵	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۱۵۸,۹۳۰	۸۶۶,۱۸۹,۳۲۰	۵,۱۳۲,۱۴۰	۴,۸۵۰,۷۹۵	۹۳,۹۸۶,۶۷۵	(۲۲۲,۳۴۶,۵۷۲)	(۲۲۲,۳۴۶,۵۷۲)	(۲۲۲,۳۴۶,۵۷۲)
۶	بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۴۱,۲۶۶	۱,۰۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۷۳۴	۲۵,۵۰۰,۳۹۲	۲۵,۵۰۰,۳۹۲	۱۶۳,۲۱۰,۳۷۸
۷	بانک انصار	۳۱۶,۲۱۴	۱,۲۳۱,۴۰۶,۳۶۹	۷۱۲,۱۸۷,۵۹۸	۶,۱۰۴,۳۴۷	۵,۷۷۰,۳۷۱	۴۲۹,۹۹۱,۳۷۰	(۴۷,۳۱۶,۶۷۷)	(۴۷,۳۱۶,۶۷۷)	(۱۰,۱۰۱,۹۴۸)
۸	بانک پاسارگاد	۲۰۸,۸۴۳	۴۲۱,۷۱۱,۲۳۵	۳۳۰,۶۸۷,۸۶۶	۲,۳۳۰,۸۵۳	۲,۱۰۸,۵۵۵	۷۶,۶۸۳,۹۶۱	-	-	-
۹	بانک سینا	۱,۱۴۰,۴۷۷	۳,۳۱۴,۰۸۱,۲۷۹	۲,۱۳۷,۴۸۷,۲۵۰	۱۷,۵۳۱,۴۹۶	۱۶,۵۷۰,۳۰۹	۱,۱۴۲,۴۹۲,۱۲۴	(۵۴۷,۴۴۷,۶۸۰)	(۵۴۷,۴۴۷,۶۸۰)	(۵۴۷,۴۴۷,۶۸۰)
۱۰	بین المللی محصولات پارس	۷۵,۰۰۰	۷۳۲,۶۷۵,۰۰۰	۴۰۸,۹۱۱,۲۵۱	۳,۸۷۵,۸۵۳	۳,۶۶۳,۳۷۵	۳۱۶,۲۲۴,۴۲۱	-	-	۲۲,۱۱۵,۴۴۸
۱۱	پارس خودرو	۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۰۰,۰۴۹	۷۴,۸۶۲,۰۷۰	۳۰۷,۸۷۸	۲۹۱,۰۰۰	(۱۷,۲۶۰,۸۹۹)	-	-	-
۱۲	پارس دارو	۱۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۲۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۷۵,۷۰۸	۱,۰۹۶,۱۹۴	۱,۰۳۶,۱۰۰	۶۵,۷۱۱,۹۹۸	-	-	-
۱۳	پاکسان	۱۰,۰۰۰	۲۴۷,۴۹۸,۸۲۵	۲۰۲,۵۷۹,۷۷۶	۱,۳۰۹,۲۶۴	۱,۲۳۷,۴۹۵	۴۲,۲۷۲,۲۹۰	-	-	-
۱۴	پالایش نفت اصفهان	۱۸۸,۵۰۰	۵,۷۰۰,۲۵۷,۲۰۵	۴,۸۷۶,۷۲۳,۲۵۴	۳۰,۱۵۴,۳۶۵	۲۸,۵۰۱,۲۸۶	۷۶۴,۸۷۸,۳۰۰	-	-	-
۱۵	پتروشیمی پردیس - بورسی	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۰۵۵,۹۸۷	۸۹۷,۷۱۰,۱۳۴	۹,۲۶۳,۰۹۳	۸,۷۵۵,۲۸۰	۸۳۵,۳۲۷,۲۸۰	۱,۱۳۷,۴۸۴,۱۴۰	۱,۱۳۷,۴۸۴,۱۴۰	۲۸۰,۴۶۴۱,۰۶۸
۱۶	پتروشیمی جم	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۴,۸۲۰,۰۰۰	۳۷۴,۲۶۵,۶۵۰	۲,۴۷۷,۴۳۰	۲,۴۲۴,۱۰۰	۱۰۵,۶۵۲,۸۲۰	-	-	-
۱۷	پتروشیمی خازک	۱۴۰,۶۱۲	۳,۲۰۱,۶۴۴,۰۱۷	۲,۳۹۸,۲۸۳,۶۷۵	۱۶,۹۳۶,۶۹۶	۱۶,۰۸۱,۲۲۰	۷۷۰,۴۱۵,۴۲۶	۴۰۲,۴۷۶,۱۲۴	۴۰۲,۴۷۶,۱۲۴	۴۰۲,۴۷۶,۱۲۴
۱۸	خفاری شمال	۳۸۴,۹۵۶	۲,۲۴۲,۸۹۱,۵۴۲	۹۶۹,۷۵۱,۷۰۷	۱۱,۸۶۴,۸۹۴	۱۱,۲۱۴,۴۵۷	۱,۲۵۰,۰۶۰,۴۸۴	۵۰,۶۷۷,۲۳۰	۵۰,۶۷۷,۲۳۰	۲۷۶,۳۰۹,۸۷۰
۱۹	خدمات دریایی تابلواتر خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۱۶,۵۳۲	۹۱۵,۲۸۳	۸۶۵,۲۰۰	۲۵,۳۴۲,۸۸۵	۴۵,۴۲۱,۹۱۹	۴۵,۴۲۱,۹۱۹	۴۵,۴۲۱,۹۱۹
۲۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۲۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۴۳,۵۵۰	۲۹۰,۳۲۹,۶۷۲	۲,۴۸۵,۲۰۹	۲,۴۳۲,۲۰۹	۱۹۱,۱۹۵,۹۴۹	-	-	-
۲۱	داروسازی اسوه	۲۱,۹۰۰	۸۲۴,۸۵۸,۵۰۰	۴۲۹,۷۷۰,۴۸۲	۴,۳۶۳,۵۰۱	۴,۱۲۴,۲۹۳	۳۸۶,۶۰۰,۲۲۴	-	-	-
۲۲	داروسازی تولید دارو	۳۹,۰۰۰	۹۲۲,۷۵۲,۲۲۰	۴۵۶,۲۹۲,۶۱۷	۴,۷۱۵,۲۵۷	۴,۶۱۳,۷۶۰	۴۵۷,۱۳۰,۵۸۶	-	-	-
۲۳	داروسازی فارابی	۱۲,۴۳۷	۱۸۸,۸۰۱,۶۹۸	۱۵۶,۲۳۰,۵۴۵	۹۹۸,۷۶۰	۹۴۴,۰۰۸	۳۰,۶۲۸,۳۸۵	-	-	-
۲۴	سایا	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۱۵,۸۵۶	۱,۱۵۷,۹۸۱	۱,۰۹۴,۵۰۰	(۱۴,۰۶۸,۳۳۷)	-	-	-
۲۵	سیحان دارو	۳۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۲۸,۴۹۶	۲۸۶,۵۳۴,۰۹۶	۴,۷۲۶,۳۱۷	۴,۶۱۰,۱۰۲	۶۲۶,۱۵۰,۲۳۵	-	-	۲۸,۴۲۹,۸۴۰
۲۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۸۲۰,۰۰۰	۵,۸۸۵,۹۹۲,۹۶۹	۲,۴۵۷,۷۲۷,۶۳۱	۲۱,۸۹۶,۵۹۵	۲۰,۶۹۶,۲۱۵	۱,۶۳۸,۹۲۲,۵۲۸	(۱۵۹,۶۷۲,۷۴۸)	(۱۵۹,۶۷۲,۷۴۸)	۴۲۷,۹۹۶,۵۴۷
۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۶۹۳,۶۸۲	۴۸۰,۵۲۴,۰۵۲	۳,۸۲۸,۹۱۹	۳,۶۲۸,۴۶۸	۳۳۷,۷۰۲,۲۴۳	(۱۷۵,۳۴۵,۶۰۷)	(۱۷۵,۳۴۵,۶۰۷)	(۱۷۵,۳۴۵,۶۰۷)
۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵۲,۵۶۲	۳,۷۰۲,۲۵۵,۶۶۵	۱,۵۷۵,۹۹۲,۱۲۸	۱۲,۹۷۵,۳۲۰	۱۳,۲۰۹,۰۹۵	۱,۰۳۸,۶۴۲,۲۸۶	۶۴۵,۴۴۲,۷۴۲	۶۴۵,۴۴۲,۷۴۲	۱,۳۲۷,۳۶۸,۰۶۵
۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۳۳,۰۴۷	۵۷۶,۰۸۰	۵۴۴,۵۰۰	۵۸۱۳۶,۳۷۳	-	-	-
۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۲۶,۵۰۰	۲,۸۴۲,۲۵۱,۳۲۰	۲,۶۷۸,۶۸۱,۹۳۰	۱۵۰,۳۵۰,۴۹۵	۱۴,۲۱۱,۲۵۷	۱۳۴,۳۲۲,۶۳۸	-	-	-
۳۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۱۸,۹۵۷	۱,۵۹۴,۶۷۰	۱,۵۰۷,۲۵۰	۷۷,۳۲۹,۱۲۳	-	-	-
۳۲	سرمایه گذاری سپه	۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۹۳۴,۹۰۱	۶۴۸,۰۲۴	۶۱۳,۵۰۰	۳۰۴,۵۷۵	۲۸,۳۸۱,۱۱۹	۲۸,۳۸۱,۱۱۹	۲۸,۳۸۱,۱۱۹
۳۳	سرمایه گذاری غدیر	۱۸۱,۱۹۲	۱,۴۴۲,۰۱۹,۳۵۸	۶۵۲,۸۶۳,۲۰۷	۷,۶۳۳,۵۸۰	۷,۲۱۵,۰۹۷	۷۷۵,۳۰۷,۲۴۴	۴۶۰,۰۳۳,۱۸۷	۴۶۰,۰۳۳,۱۸۷	۱,۳۸۲,۳۷۹,۴۵۹
۳۴	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۰,۰۰۰	۸۲,۰۴۶,۷۶۰	۶۱۰,۰۴۶,۴۷۰	۳۰۵,۶۷۸	۲۹۹,۱۰۱	(۱۸۱۱,۲۴۹)	-	-	-
۳۵	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۹۳,۸۱۵,۶۲۶	۵۹۰,۷۸,۷۱۲	۴۷۹,۴۰۱	۴۶۹,۰۷۸	۲۳,۷۸۸,۴۲۵	-	-	-
۳۶	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷۹۰,۰۰۰	۳,۶۳۲,۲۵۰,۹۳۷	۲,۹۰۶,۴۰۶,۸۲۱	۱۹,۴۳۱,۴۹۹	۱۸,۲۶۶,۲۵۴	۷۲۹,۰۴۶,۳۶۳	-	-	-
۳۷	سنگ آهن گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۰۰۸,۵۰۰	۷۳۶,۹۰۹,۵۸۵	۷,۶۲۲,۹۳۳	۷,۲۰۵,۰۴۲	۶۸۹,۲۷۰,۹۴۰	۹۵۷,۹۳۴,۸۷۶	۹۵۷,۹۳۴,۸۷۶	۳۰,۶۵۶۵۹,۵۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۸	سیمان ایلام	۳۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۷۰,۰۰۰	۱۴۶,۲۶۷,۴۲۱	۱,۰۵۵,۱۹۷	۹۹۷,۳۵۰	۵۱,۱۵۰,۰۳۲	.	.	۹,۶۹۸,۱۵۹	.
۳۹	سیمان بهبهان	۲۴,۰۰۰	۸۴۰,۰۶۶,۷۵۰	۶۲۴,۹۵۸,۶۰۸	۴,۴۴۳,۹۵۵	۴,۲۰۰,۳۳۴	۲۰۶,۴۶۳,۸۵۳	.	.	.	.
۴۰	سیمان مازندران	۹۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۵۸۵,۶۰۰	۱,۲۰۵,۱۶۸,۷۹۴	۷,۶۶۸,۳۰۳	۷,۲۴۷,۹۲۸	۲۲۹,۵۰۰,۵۷۵	.	.	.	.
۴۱	سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۵۸۹,۳۶۰	۴۴۴,۶۸۶,۵۵۱	۳,۶۸۴,۹۵۷	۳,۴۸۲,۹۴۸	۲۴۴,۷۳۴,۹۰۴	.	.	.	.
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۵۰,۹۱۵	۲,۴۶۸,۵۵۸,۱۷۴	۱,۸۸۳,۲۲۵,۰۹۱	۹,۶۶۱,۴۴۹	۹,۱۳۱,۸۰۳	(۷۵,۶۵۸,۰۷۲)	۲۱۶,۱۸۹,۳۸۰	۲۱۶,۱۸۹,۳۸۰	۲۹۱,۱۶۶,۱۴۰	۲۹۱,۱۶۶,۱۴۰
۴۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۴,۱۹۰,۶۲۳	۳,۴۹۶,۶۹۲,۴۳۴	۲۱,۴۴۶,۶۷۳	۲۰,۳۷۰,۹۵۵	۵۱۵,۷۸۰,۵۵۴	.	.	۹۷,۵۵۲,۳۴۴	۹۷,۵۵۲,۳۴۴
۴۴	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۸,۶۳۶,۵۰۰	۲,۵۰۷,۱۹۰,۷۲۸	۲۳,۷۴۴,۸۸۶	۲۲,۴۴۳,۱۸۲	۱,۹۳۵,۲۵۷,۷۰۴	۳۳۳,۱۵۴,۰۱۴	۳۳۳,۱۵۴,۰۱۴	۳۳۳,۱۵۴,۰۱۴	۳۳۳,۱۵۴,۰۱۴
۴۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۶,۵۱۷	۹۲۴,۱۸۶,۵۸۱	۵۷۹,۶۱۰,۸۰۰	۳,۳۴۹,۶۵۵	۳,۰۷۱,۵۱۲	۲۸,۳۷۰,۴۴۶	(۶۲۶,۳۶۱,۷۲۱)	(۶۲۶,۳۶۱,۷۲۱)	(۶۲۶,۳۶۱,۷۲۱)	(۶۲۶,۳۶۱,۷۲۱)
۴۶	کارخانه چینی ایران	۲۴,۲۵۹	۱۴۶,۱۵۴,۰۰۰	۷۵,۹۹۱,۳۱۸	۷۷۳,۱۵۵	۷۳۰,۷۷۰	۶۸,۶۵۸,۷۵۷	.	.	.	.
۴۷	کاشی و سرامیک سینا	۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۴۱۵,۴۵۶	۱,۱۶۵,۶۳۹,۲۰۱	۸,۴۴۵,۰۳۹	۷,۹۸۲,۰۷۸	۴۱۴,۳۴۹,۱۳۸	.	.	.	.
۴۸	کارت اعتباری ایران کیش	۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۳۱۰,۰۰۰	۴۲۸,۲۶۹,۶۸۹	۳,۲۰۷,۳۷۶	۳,۰۳۱,۵۵۰	۱۶۱,۸۰۱,۳۸۵	(۴۷,۴۰۱,۳۸۱)	(۴۷,۴۰۱,۳۸۱)	(۴۷,۴۰۱,۳۸۱)	(۴۷,۴۰۱,۳۸۱)
۴۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۲,۵۰۰	۱,۰۶۰,۰۲۱,۸۰۰	۲۴۴,۶۸۷,۰۸۸	۳,۴۳۳,۱۴۴	۳,۲۴۴,۹۲۸	۳۹۷,۶۲۲,۳۰۰	۹۷۹,۰۳۹,۹۷۵	۹۷۹,۰۳۹,۹۷۵	۱,۷۰۷,۹۷۴,۰۱۱	۱,۷۰۷,۹۷۴,۰۱۱
۵۰	لیزینگ خودرو غدیر	۲۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۸۰۰,۶۸۰	۲۶۹,۰۵۱,۲۶۵	۱,۴۶۹,۵۶۶	۱,۳۸۹,۰۰۲	۵,۸۹۰,۸۴۷	.	.	.	.
۵۱	مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۹,۶۷۶	۲۱۱,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۸,۷۲۴	۷۵,۳۹۷,۷۹۲	۷۵,۳۹۷,۷۹۲	۷۵,۳۹۷,۷۹۲	۷۵,۳۹۷,۷۹۲
۵۲	مخابرات ایران	۱۵۰,۰۰۰	۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۶۶,۱۷۸	۲,۳۰۸,۵۵۶	۲,۱۸۲,۰۰۰	۳۶,۵۴۳,۲۶۶	(۵۸۰,۷۵۴,۳۹۷)	(۵۸۰,۷۵۴,۳۹۷)	(۶۶۰,۹۸۷,۷۵۷)	(۶۶۰,۹۸۷,۷۵۷)
۵۳	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۱۳,۹۲۳	۵,۲۶۴,۵۷۷,۰۱۴	۲,۰۵۱,۵۵۲,۵۸۳	۲۰,۱۵۷,۱۱۶	۱۹,۰۵۲,۰۹۷	۱,۷۱۹,۶۵۷,۸۸۱	(۲۲۱,۶۹۳,۷۰۲)	(۲۲۱,۶۹۳,۷۰۲)	(۷۰,۹۸۷,۱۲۴)	(۷۰,۹۸۷,۱۲۴)
۵۴	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	۳۷,۳۳۸,۷۱۲	۳۷,۳۳۸,۷۱۲	۳۷,۳۳۸,۷۱۲	۳۷,۳۳۸,۷۱۲
۵۵	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	(۲,۷۹۹,۷۲۰)	(۲,۷۹۹,۷۲۰)	(۲,۷۹۹,۷۲۰)	(۲,۷۹۹,۷۲۰)
۵۶	پالایش نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۰۲۱,۶۹۴	۱۰۵,۰۲۱,۶۹۴	۲۵۴,۹۸۸,۰۷۰	۲۵۴,۹۸۸,۰۷۰
۵۷	پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	۶,۴۷۱,۰۷۷	۶,۴۷۱,۰۷۷	۶,۴۷۱,۰۷۷	۶,۴۷۱,۰۷۷
۵۸	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱
۵۹	تامین مواد اولیه فولاد صابانور	.	.	.	.	.	.	(۱۰۱۶,۹۲۹,۷۴۱)	(۱۰۱۶,۹۲۹,۷۴۱)	(۱۰۱۶,۹۲۹,۷۴۱)	(۱۰۱۶,۹۲۹,۷۴۱)
۶۰	رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۵۱,۳۴۵,۸۵۰)	(۲۷۰,۷۳۸,۶۱۹)	(۱,۱۵۱,۳۴۵,۸۵۰)	(۱,۱۵۱,۳۴۵,۸۵۰)
۶۱	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۹۰,۱۰۴)	(۱,۷۹۰,۱۰۴)	(۱,۷۹۰,۱۰۴)	(۱,۷۹۰,۱۰۴)
۶۲	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۳۱۴,۷۲۲)	(۸۳,۰۴۶,۰۸۰)	(۴۰,۳۱۴,۷۲۲)	(۴۰,۳۱۴,۷۲۲)
۶۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۴,۲۰۳,۴۳۱	۴,۲۰۳,۴۳۱	۴,۲۰۳,۴۳۱	۴,۲۰۳,۴۳۱
۶۴	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۱۴۱,۲۳۶,۴۷۴)	(۱۴۱,۲۳۶,۴۷۴)	(۱۴۱,۲۳۶,۴۷۴)	(۱۴۱,۲۳۶,۴۷۴)
۶۵	لابراتوارهای رازک	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۸۱۳,۹۷۱)	(۲۶,۸۱۳,۹۷۱)	(۲۶,۸۱۳,۹۷۱)	(۲۶,۸۱۳,۹۷۱)
۶۶	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۲۴,۹۰۰,۱۵۹	۲۴,۹۰۰,۱۵۹	۲۴,۹۰۰,۱۵۹	۲۴,۹۰۰,۱۵۹
۶۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	(۹۲۲,۲۰۲,۲۸۵)	(۹۲۲,۲۰۲,۲۸۵)	(۹۲۲,۲۰۲,۲۸۵)	(۹۲۲,۲۰۲,۲۸۵)
۶۸	سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۹	سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۰	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع			۷۹,۸۲۳,۱۷۹,۹۵۱	۵۴,۴۴۷,۶۷۲,۸۶۸	۳۶۷,۶۸۴,۲۲۰	۳۴۸,۱۱۱,۶۳۲	۱۸,۸۰۷,۸۶۳,۸۹۱	۶۹۰,۶۶۷,۸۹۰	۶۹۰,۶۶۷,۸۹۰	۷,۳۱۰,۹۴۶,۰۳۴	۷,۳۱۰,۹۴۶,۰۳۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
	تقدم سبحان دارو	۲,۰۰۰	۶۱,۹۳۶,۰۰۰	۱۷,۷۰۷,۷۴۶	۳۱۶,۴۹۲	۳۰,۹۶۸۰	۴۳,۶۰۲,۰۸۲	۱۳۹۱/۱۱/۳۰ منتهی به	سود (زیان) فروش
	تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۷,۳۰۰	۲۲,۳۲۶,۷۶۰	۱۱۴,۷۰۵	۱۱۲,۳۳۷	(۱۰۶,۴۰۲)	سود (زیان) فروش	ریال
	تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۵۷۶,۳۴۳	۱,۳۴۲,۰۲۸,۳۱۰	۴,۶۲۴,۸۷۱	۱۱,۸۳۲,۰۹۸	۱,۱۰۸,۰۹۰,۹۶۴	سود (زیان) فروش	ریال
	تقدم سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش	ریال
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش	ریال
	جمع		۲,۴۵۰,۹۵۹,۵۴۳	۱,۲۸۲,۰۶۲,۸۱۶	۵,۰۵۶,۰۶۸	۱۲,۲۵۴,۰۱۵	۱,۱۵۱,۵۸۶,۶۴۴	۴۱,۱۷۹,۲۸۶	۴۳۶,۵۵۴,۵۵۶

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
	اجاره چادرملو(صجاد)	۶,۷۷۰	۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۴,۹۱۵,۰۲۰	۵,۲۳۹,۹۸۰	.	(۱۰,۱۵۵,۰۰۰)	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	شرکت واسط مالی اسفند	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰	۲,۰۱۲,۴۰۰	.	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۴,۸۸۰	۴,۸۸۰,۰۴۹,۰۰۰	۴,۸۸۳,۵۴۲,۸۸۰	۳,۷۷۷,۱۵۹	.	(۷,۳۷۱,۰۳۹)	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۹,۷۲۰	۹,۷۲۰,۰۱۶,۰۰۰	۹,۷۲۷,۰۵۶,۷۲۰	۷,۵۲۴,۳۹۲	.	(۱۴,۵۶۵,۱۱۲)	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۱۸۹	.	(۱,۲۵۶,۱۸۹)	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	.	.	.	.	.	.	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	شرکت بانک مسکن	.	.	.	.	.	.	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا۱)	۱۱,۷۴۵	۱۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۳,۴۴۸,۸۷۰	۹,۰۹۰,۶۹۱	.	(۱۷,۵۳۹,۵۶۱)	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
	جمع		۲۴,۹۷۰,۳۰۹,۰۰۰	۳۶,۷۴۱,۵۷۷,۰۹۰	۲۸,۴۱۸,۸۱۱	.	(۵۴,۶۸۶,۹۰۱)	(۱۳۰,۳۸۱,۷۰۲)	(۵۶,۴۴۵,۳۳۰)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۴۶۹,۶۸۷,۱۴۸	۱۱,۶۳۲,۳۱۰,۶۱۰	۹,۱۱۶,۷۱۵,۸۴۶
۲,۱۹۲,۱۲۸,۰۸۴	.	۷۶۲,۵۶۰,۸۲۳
(۲۷,۰۲۲,۵۰۰)	.	(۸۹۲,۵۰۰)
۱۰,۶۳۴,۷۹۲,۷۳۲	۱۱,۶۳۲,۳۱۰,۶۱۰	۹,۸۷۸,۳۸۴,۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

۱۷- سود سهام		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
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	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۵۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۸۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۲۴۹,۰۰۰	۷۹۵,۲۴۹,۰۰۰	۷۹۵,۲۴۹,۰۰۰
۴	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۵	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۱۰۵,۸۳۰	۳۷۱,۱۰۵,۸۳۰	۳۷۱,۱۰۵,۸۳۰
۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱	۵۰۰	۵۰۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰
۶	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۳۰۰,۹۱۵	۱,۰۲۰	۳۰۶,۹۳۳,۳۰۰	۵۲۸,۴۴۴,۷۳۹	۵۲۸,۴۴۴,۷۳۹	۵۲۸,۴۴۴,۷۳۹
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۲۳۰,۳۵۰	۱,۰۰۰	۱,۲۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۲,۵۰۰	۵۶,۳۱۲,۵۰۰	۵۶,۳۱۲,۵۰۰
۸	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۴۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹	شرکت کارخانه چینی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۲۴,۳۵۹	۶۰۰	۱۴,۶۱۵,۴۰۰	-	-	-
۱۰	شرکت پارس دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۴۹,۷۴۹	۲,۸۵۰	۱۴۱,۷۸۴,۶۵۰	-	-	-
۱۱	شرکت سیمان مازندران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۸۸,۵۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۳۶۳,۹۲۳	۱,۸۷۰	۶۸۰,۵۳۶,۰۱۰	۳۱۵,۰۹۷,۰۰۰	۳۱۵,۰۹۷,۰۰۰	۳۱۵,۰۹۷,۰۰۰
۱۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۴۰,۰۰۱	۱,۹۰۰	۲۶۶,۰۰۲,۸۰۵	۷۹۳,۱۷۱,۳۳۲	۷۹۳,۱۷۱,۳۳۲	۷۹۳,۱۷۱,۳۳۲
۱۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۷۸۴,۱۵۶	۶۵۰	۵۰۹,۷۰۱,۴۰۰	-	-	-
۱۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۸	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۲۶۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۴۸۷,۲۰۰	۴۰۴,۴۸۷,۲۰۰	۴۰۴,۴۸۷,۲۰۰
۱۹	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۹۲۴,۸۱۲	۴۲۵,۹۲۴,۸۱۲	۴۲۵,۹۲۴,۸۱۲
۲۰	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۷,۲۵۰	۱۳,۷۶۷,۲۵۰	۱۳,۷۶۷,۲۵۰
۲۱	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۹۰۴,۹۵۶	۵۰۰	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰	۳۶۲,۲۴۴,۶۰۰	۳۶۲,۲۴۴,۶۰۰	۳۶۲,۲۴۴,۶۰۰
۲۲	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱,۳۱۳,۶۶۳	۲۳۰	۳۰۲,۱۴۲,۵۰۰	-	-	-
۲۳	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۱۵۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	۹۲,۶۰۸,۳۳۰	۹۲,۶۰۸,۳۳۰	۹۲,۶۰۸,۳۳۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۹۷,۲۲۲	۷۲۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۷	شرکت رایان سایپا	-	-	-	-	-	۲۶۷,۹۴۲,۱۵۰	۲۶۷,۹۴۲,۱۵۰	۲۶۷,۹۴۲,۱۵۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت لابراتوارهای رازک	-	-	-	-	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	۲۶,۷۶۵,۰۵۰	-	-
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۸۵۰,۸۹۲,۶۸۰	-	-
۳۳	شرکت بانک انصار	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۳۲۷,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۸۰,۰۰۰
۳۶	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	۱۴۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور	-	-	-	-	-	۳۱۰,۱۶۷,۵۰۰	۳۱۰,۱۶۷,۵۰۰	۳۱۰,۱۶۷,۵۰۰
۳۹	شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	۵۳۲	۵۳۲	۵۳۲
جمع						۱۰,۴۶۶,۰۹۴,۵۶۵	۷,۳۰۴,۵۹۴,۷۶۳	۷,۳۰۴,۵۹۴,۷۶۳	۷,۳۰۴,۵۹۴,۷۶۳
هزینه تنزیل						(۲۷۲,۰۱۷,۴۳۱)	(۳۳۴,۶۲۷,۵۲۶)	(۳۳۴,۶۲۷,۵۲۶)	(۳۳۴,۶۲۷,۵۲۶)
خالص درآمد سهام						۱۰,۱۹۴,۰۷۷,۱۳۴	۶,۹۶۹,۹۶۷,۲۳۷	۶,۹۶۹,۹۶۷,۲۳۷	۶,۹۶۹,۹۶۷,۲۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاژ

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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:

یادداشت	دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۱,۱۸۷,۶۹۶,۴۸۹	۸۷۱,۶۵۹,۰۷۹	۱,۰۵۶,۶۱۵,۵۵۰
سود سپرده بانکی	۹۷,۴۵۳,۲۵۸	۵۵,۹۰۲,۳۹۷	۷۰,۷۱۶,۹۹۳
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	-	(۱۸۰۰,۰۰۰)	-
جمع	۱,۲۸۵,۱۴۹,۷۴۷	۹۲۵,۷۶۱,۴۷۶	۱,۱۲۷,۳۳۲,۵۴۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲۱,۰۰۰,۱۴۱		
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۱,۶۲۱,۲۲۱		
۱۳۹۱/۱۰/۲۴	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۳,۷۶۹,۸۶۴	۲۲,۸۶۰,۳۹۱	۱۳۶,۱۶۶,۳۹۵
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۶,۴۵۵,۷۹۱	۵۴,۹۹۰,۸۸۱	۵۴,۹۹۰,۸۸۱
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۹,۳۰۷,۳۹۹	۵۴۲,۶۸۹,۴۴۳	۶۱۴,۰۶۲,۱۵۵
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۵,۱۰۰,۶۴۰	-	-
۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۴۲,۱۴۵,۱۶۱	۴۲,۱۴۵,۱۶۱
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۶۶,۶۶۶,۶۹۳	۱۶۶,۶۶۶,۶۹۳
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۴۴۱,۴۳۳	۴۲,۵۸۴,۲۶۵	۴۲,۵۸۴,۲۶۵
جمع				۱,۱۸۷,۶۹۶,۴۸۹	۸۷۱,۹۳۶,۸۳۴	۱,۰۵۶,۶۱۵,۵۵۰
هزینه تنزیل				-	(۲۷۷,۷۵۵)	-
سود خالص				۱,۱۸۷,۶۹۶,۴۸۹	۸۷۱,۶۵۹,۰۷۹	۱,۰۵۶,۶۱۵,۵۵۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	۷	۸۴,۷۶۵,۰۴۸	۳۰,۹۶۰,۱۳۷	۴۵,۳۳۹,۳۴۰
۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۷	۱۲,۶۸۸,۲۱۰	۲۴,۹۷۰,۳۳۴	۲۵,۴۰۸,۹۹۸
هزینه تنزیل			-	(۲۸,۰۷۴)	(۲۱,۳۴۵)
جمع			۹۷,۴۵۳,۲۵۸	۵۵,۹۰۲,۳۹۷	۷۰,۷۱۶,۹۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یا ددشتهای ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:		دوره مالی نه ماهه متبته به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰				
		دوره مالی نه ماهه متبته به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰		سال مالی متبته به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		
		ریال		ریال		
درآمد سود سهام		۲,۳۱۳,۴۹۳,۵۵۰		۱۸۳,۳۹۶,۰۷۲		
درآمد سود اوراق مشارکت		۰		۵۱,۷۷۱		
درآمد سود سپرده بانکی		۳,۷۱۰,۰۲۰		۱۷۳,۸۰۱		
جمع		۲,۳۱۷,۲۲۴,۹۱۵		۱۷۸,۷۸۱,۲۴۰		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۰۹,۸۴۸,۵۲۶	۱,۲۷۴,۵۴۴,۰۴۰	۱,۱۲۵,۰۱۳,۳۱۵
۹۷۷,۵۹۵,۸۸۷	۱,۵۷۸,۲۹۰,۴۳۳	۱,۳۷۳,۶۰۸,۶۴۳
۵۱,۱۷۸,۱۷۳	۷۳,۷۷۱,۷۱۵	۶۸,۶۱۲,۲۸۱
۴۶,۶۹۳,۲۳۴	۵۱,۷۷۶,۷۹۹	۶۲,۴۰۰,۱۰۷
۱,۸۸۵,۳۱۵,۸۱۹	۲,۹۷۷,۳۸۲,۹۸۷	۲,۶۴۹,۶۳۴,۳۴۶

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۲۱- سایر هزینه‌ها
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۱,۳۴۸,۱۲۰	۱۱,۳۴۸,۱۲۰	۴۷,۶۳۹,۹۹۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۸۳۳,۳۴۰	۸۳۳,۳۴۰	۰	هزینه آبنorman
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۸۸,۵۷۴	۱۲۳,۸۲۹,۶۸۱	هزینه برگشت سود اوراق
۱۶,۶۶۶,۶۲۰	۱۶,۶۶۶,۶۲۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۲,۷۴۸	۳۰,۵۰۰	۷۴,۷۵۰	
۱۶۵,۳۹۰,۸۲۸	۱۳۱,۰۶۷,۱۵۴	۱۷۱,۵۴۴,۴۳۰	جمع

٢٢- تعديلات

۲۲- تعديلات		
دوره مالی نه ماهه متنهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی متنهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۲۳۶,۹۸۶,۰۳	۳۶,۵۰۰,۲۸۹,۳۴۱	۱۵,۲۰۴,۷۲۵,۲۱۲
(۳۴,۵۷۹,۷۴۷,۶۷۵)	(۳۳,۶۸۵,۹۹۲,۰۹۱)	(۴۴,۶۰۷,۴۶۷,۶۹۹)
(۲۲,۳۴۲,۷۶۱,۰۷۲)	۲,۸۱۴,۲۹۷,۱۵۰	(۲۹,۴۰۲,۷۴۲,۴۸۷)

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰	۹۵.۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵.۰٪
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 صندوق	خرید و فروش سهام	۴۱۷,۸۰۵,۰۷۹,۰۱۶	۳۳۰,۹۹۸,۸۲۹

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.