

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ 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	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ به تائید مدیر صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	هادی مهری	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۶,۱۶۴,۳۱۷,۵۱۲	۷۴,۵۷۱,۰۶۰,۲۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۶۸۴,۱۷۸,۴۳۴	۱۷,۵۳۶,۴۹۵,۲۶۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۶۴۶,۸۵۷,۱۹۶	۴,۹۸۸,۹۸۲,۹۶۱	۷	حسابهای دریافتی
۸,۶۷۲	۱۴۴,۷۵۲,۶۷۲	۸	سایر داراییها
۶۴۱,۳۶۴,۸۰۵	۱,۱۰۶,۰۴۶,۲۸۶	۹	موجودی نقد
۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴	۲۲۶,۵۸۷,۳۱۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰۷,۳۱۶,۷۸۸,۶۴۳	۹۸,۵۷۳,۹۲۴,۷۴۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۰۱,۲۹۸,۱۲۲	۸۲۰,۵۴۲,۴۴۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۹۲۶,۴۴۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۰۴,۴۹۰,۵۰۶	۳۱۳,۷۴۷,۶۲۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۰۵,۷۸۸,۶۲۸	۱,۱۳۵,۲۱۶,۵۱۲		جمع بدهی ها
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹۷,۴۳۸,۷۰۸,۲۳۷	۱۴	خالص دارایی ها
۹,۰۸۹	۸,۵۱۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۵۵۳,۶۳۶	۱۱,۴۴۹,۹۰۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۲۴,۴۹۵,۶۴۳,۸۳۰	۵,۵۲۸,۵۷۳,۶۲۹	۱,۵۵۳,۲۱۵,۲۹۴	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۹۷۱,۲۴۳,۷۴۶	۷,۴۴۶,۳۲۷,۱۵۰	(۷,۴۸۰,۳۴۰,۶۹۳)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۳۲	۶,۷۸۹,۲۴۱,۶۶۴	۶,۳۷۸,۴۱۴,۰۲۳	۱۷ سود سهام
۲,۱۵۷,۳۱۸,۱۱۲	۱۶۹,۷۱۰,۷۰۸	۸۴۵,۳۵۸,۹۴۷	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۰	۲,۰۱۴,۵۷۲	۱۹ سایر درآمدها
۴۴,۸۰۷,۶۸۷,۹۳۷	۱۹,۹۳۳,۸۵۳,۱۵۱	۱,۲۹۸,۷۶۲,۱۴۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۰۸۹,۰۰۵,۷۴۰	۸۹۸,۱۳۴,۸۹۵	۸۱۹,۳۹۷,۶۴۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۶,۳۶۱,۰۸۲	۵۴,۹۶۶,۲۲۹	۵۸,۹۱۳,۳۶۴	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴,۳۲۵,۳۶۶,۸۲۲	۹۵۳,۱۰۱,۱۲۴	۸۷۸,۳۱۱,۰۱۱	جمع هزینه‌ها
۴۰,۴۸۲,۳۲۱,۱۱۵	۱۸,۹۸۰,۷۵۲,۰۲۷	۴۲۰,۴۵۱,۱۳۲	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص داراییها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۲	۹,۵۷۹	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰)	(۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۵)	(۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۰,۴۸۲,۳۲۱,۱۱۵		۱۸,۹۸۰,۷۵۲,۰۲۷		۴۲۰,۴۵۱,۱۳۲		سود(زیان) خالص دوره
(۴۰۴,۴۰۴,۲۶۴)		۳,۰۲۸,۵۶۹,۷۰۳		(۷,۴۱۳,۷۴۲,۹۱۰)		تعدیلات
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۸۷,۸۴۲,۴۰۴,۸۹۲	۹,۹۸۹	۹۷,۴۳۸,۷۰۸,۲۳۷		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ 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:

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک</u>	<u>درصد واحدهای تحت تملک</u>
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.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از خیابان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سردار جنگل، بزرگراه آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با

کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی 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 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱			۱۳۹۳/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰٪	۲۱,۰۱۷,۹۳۱,۵۸۳	۱۷,۷۹۲,۸۹۸,۲۴۱	۱۸.۴٪	۱۸,۰۸۸,۹۲۷,۵۹۹	۱۵,۵۷۳,۸۰۷,۶۷۴	۱ محصولات شیمیایی
۹٪	۹,۲۲۰,۴۸۲,۸۲۸	۵,۳۷۷,۸۴۵,۶۸۱	۶.۹٪	۶,۷۸۷,۵۲۲,۵۸۲	۵,۵۲۰,۰۳۲,۷۴۳	۲ استخراج کانه های فلزی
۳٪	۳,۷۱۳,۷۲۵,۵۰۷	۳,۲۱۹,۷۱۴,۰۵۶	۳.۵٪	۳,۴۱۵,۳۹۵,۱۱۸	۲,۷۸۴,۷۵۸,۱۶۹	۳ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸٪	۸,۷۸۳,۱۹۳,۷۹۶	۸,۴۶۹,۸۵۷,۶۷۸	۷.۱٪	۷,۰۳۷,۷۸۶,۹۱۵	۸,۴۶۹,۸۵۷,۶۸۰	۴ فلزات اساسی
۳٪	۳,۲۰۵,۰۷۶,۸۶۴	۱,۳۸۵,۵۱۷,۹۲۵	۲.۶٪	۲,۶۰۱,۹۴۷,۵۹۰	۱,۲۵۹,۵۶۱,۷۵۰	۵ استخراج نفت و گاز خام و خدمات جنبی جز اکت
۴٪	۴,۰۷۰,۳۵۵,۲۳۳	۴,۲۱۹,۸۱۳,۱۷۸	۳.۶٪	۳,۵۲۴,۴۹۶,۳۳۶	۴,۲۱۹,۸۱۳,۱۷۸	۶ بانکها و موسسات اعتباری
۲٪	۱,۸۵۱,۱۹۲,۶۱۴	۱,۷۴۵,۷۹۵,۹۳۱	۳.۴٪	۳,۳۷۴,۰۵۶,۱۳۳	۳,۱۸۰,۰۸۳,۱۹۶	۷ لاستیک و پلاستیک
۱٪	۶۹۶,۳۷۹,۷۵۰	۷۲۵,۷۶۰,۱۳۵	۰.۰٪	.	.	۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱٪	۱۱,۸۲۰,۷۸۷,۵۲۹	۱۰,۹۵۴,۵۰۷,۵۲۹	۱۲.۶٪	۱۲,۳۸۵,۷۰۶,۰۰۸	۱۰,۳۵۶,۴۳۱,۱۵۱	۹ مخابرات
۴٪	۴,۷۴۰,۴۰۷,۵۷۷	۳,۲۳۵,۴۵۴,۱۶۴	۳.۸٪	۳,۷۶۶,۸۷۵,۹۶۵	۳,۰۰۴,۱۸۵,۱۳۶	۱۰ مواد و محصولات دارویی
۷٪	۷,۹۶۶,۴۷۲,۷۰۳	۵,۸۰۵,۳۴۷,۸۱۱	۴.۲٪	۴,۱۵۵,۴۵۷,۷۶۷	۴,۲۱۸,۲۳۶,۲۷۲	۱۱ واسطه گری های مالی و پولی
۱٪	۱,۳۷۴,۹۰۵,۱۳۲	۸۸۹,۳۷۳,۱۰۶	۰.۹٪	۸۸۱,۳۶۳,۶۹۶	۷۱۱,۴۹۸,۴۸۶	۱۲ سیمان، آهک و گچ
۵٪	۵,۸۹۲,۷۳۳,۳۴۰	۶,۱۸۳,۰۷۰,۵۱۵	۵.۶٪	۵,۵۰۴,۱۹۳,۷۶۴	۷,۰۶۷,۵۶۰,۳۵۰	۱۳ خودرو و ساخت قطعات
۰٪	.	.	۰.۹٪	۸۷۲,۵۳۶,۲۵۳	۱,۰۲۷,۵۶۸,۸۳۹	۱۴ ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰٪	۱۷۷,۱۵۸,۰۹۸	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۰.۷٪	۶۶۱,۰۷۶,۷۹۴	۵۵۹,۴۴۶,۷۶۳	۱۵ ماشین آلات و تجهیزات
۱٪	۸۸۰,۳۴۷,۰۴۵	۱,۴۴۹,۰۰۸,۱۲۰	۰.۷٪	۶۷۸,۵۹۴,۶۶۱	۸۶۹,۴۰۴,۸۷۳	۱۶ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱٪	۷۵۳,۱۶۷,۹۱۳	۹۹۵,۸۵۴,۱۶۰	۰.۸٪	۷۴۳,۰۴۷,۵۹۷	۹۷۵,۶۱۸,۵۴۷	۱۷ سرمایه گذارها
۰٪	.	.	۰.۱٪	۸۵,۰۷۵,۴۷۱	۸۴,۸۹۰,۵۷۲	۱۸ سایر واسطه گریهای مالی
۸.۰٪	۸۶,۱۶۴,۳۱۷,۵۱۲	۷۲,۶۳۱,۹۹۹,۳۴۸	۷۵.۶٪	۷۴,۵۷۱,۰۶۰,۲۴۹	۶۹,۸۸۲,۷۵۵,۳۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتراز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲.۵۶٪	۲,۷۴۹,۴۵۴,۱۰۷	۳.۸۳٪	۳,۷۷۹,۰۱۱,۵۸۴	۱۰۶,۳۴۷,۱۶۴	۳,۶۷۳,۶۶۴,۴۲۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۹۶٪	۱,۰۳۵,۲۸۵,۵۱۲	۱.۰۵٪	۱,۰۳۶,۳۷۶,۳۸۸	۳۵,۶۵۰,۳۸۸	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
۲.۰۶٪	۲,۲۰۹,۷۵۵,۱۵۰	۲.۳۴٪	۲,۲۰۹,۷۵۵,۳۸۱	۸,۱۵۸,۱۸۱	۲,۲۰۱,۵۹۷,۳۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۳.۷۷٪	۴,۰۴۰,۹۶۰,۵۳۱	۲.۶۰٪	۲,۵۶۴,۷۰۵,۱۱۵	۱۰۲,۹۱۹,۱۵۵	۲,۴۶۱,۷۸۵,۹۶۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۰.۷۲٪	۷۷۷,۲۴۴,۶۰۶	۰.۷۹٪	۷۷۸,۲۴۷,۲۶۹	۳۷,۷۱۰,۰۲۹	۷۴۰,۵۳۷,۲۴۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۳.۶۳٪	۳,۸۹۲,۶۷۳,۵۲۸	۳.۷۳٪	۳,۶۷۹,۱۶۸,۴۳۱	۱۲۶,۵۹۱,۱۳۱	۳,۵۵۲,۵۷۷,۳۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۸٪	۷۶۴,۰۸۵,۴۴۷	۱۳,۵۴۰,۹۴۷	۷۵۰,۵۴۴,۵۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۷۴٪	۱,۷۱۰,۴۴۶,۹۲۴	۹,۲۱۲,۷۳۴	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۶٪	۱,۰۴۰,۳۰۳,۷۲۵	۳۹,۵۷۷,۷۲۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱۳.۷۰٪	۱۴,۷۰۵,۵۵۳,۴۳۴	۱۷.۸۲٪	۱۷,۵۶۲,۱۰۰,۲۶۴	۴۷۹,۷۰۷,۴۴۴	۱۷,۰۸۲,۳۹۲,۸۲۰		
	(۲۱,۳۷۵,۰۰۰)		(۲۵,۶۰۵,۰۰۰)				
	۱۴,۶۸۴,۱۷۸,۴۳۴		۱۷,۵۳۶,۴۹۵,۲۶۴				

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۶۳۹,۸۶۳,۶۹۷	۴,۹۸۴,۲۳۳,۷۶۳	(۶۲۳,۷۸۴,۰۱۷)	۲۵	۵,۶۰۸,۰۱۷,۷۸۰	سود سهام دریافتی
۶,۹۹۳,۴۹۹	۴,۷۴۹,۱۹۸	(۲۷,۳۲۴)	۲۰	۴,۷۷۶,۵۲۲	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۵,۶۴۶,۸۵۷,۱۹۶	۴,۹۸۸,۹۸۲,۹۶۱	(۶۲۳,۸۱۱,۳۴۱)		۵,۶۱۳,۷۹۴,۳۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آيوننمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۶۷۲	۱۴۴,۷۵۲,۶۷۲	۴۹,۶۵۶,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲
۸,۶۷۲	۱۴۴,۷۵۲,۶۷۲	۴۹,۶۵۶,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲

آيوننمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶۴۰,۶۴۵,۷۲۱	۱,۱۰۵,۳۰۸,۶۲۹
۷۱۹,۰۸۴	۷۳۷,۶۵۷
۶۴۱,۳۶۴,۸۰۵	۱,۱۰۶,۰۴۶,۲۸۶

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۶۳۵۳۶۳۵۰۰

بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰-۱

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
مانده بدهکار	مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴	۲۲۶,۵۸۷,۳۱۷	۳۱۶,۰۸,۹۹۶,۴۹۳	۳۱۶,۵۵۵,۵۲۱,۷۸۶	۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴
۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴	۲۲۶,۵۸۷,۳۱۷	۳۱۶,۰۸,۹۹۶,۴۹۳	۳۱۶,۵۵۵,۵۲۱,۷۸۶	۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۸۶۱,۷۸۸,۶۲۱	۴۵۰,۲۲۲,۲۸۸	ضامن
۱,۰۴۷,۰۶۸,۳۴۷	۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	متولی
۵۱,۸۴۲,۴۱۹	۲۷,۶۰۴,۶۸۲	حسابرس
۴۰,۵۹۸,۷۳۵	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	
۲,۰۰۱,۲۹۸,۱۲۲	۸۲۰,۵۴۲,۴۴۷	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۰	۹۲۶,۴۴۵	
۰	۹۲۶,۴۴۵	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۹۲,۴۹۰,۵۰۶	۳۰۱,۷۴۷,۶۲۰	وارزیه های نامشخص
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰۴,۴۹۰,۵۰۶	۳۱۳,۷۴۷,۶۲۰	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۴۵۷,۳۶۳,۷۵۰	۸,۰۸۹	۸۵,۹۸۸,۸۰۱,۲۷۶	۷,۵۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۵۵۳,۶۳۶,۲۶۵	۱,۰۰۰	۱۱,۴۴۹,۹۰۶,۹۶۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۹۷,۴۳۸,۷۰۸,۲۳۷	۸,۵۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۵۶,۴۳۰,۸۳۳	۵,۵۳۱,۵۱۵,۰۳۱	۱,۵۶۰,۶۱۰,۱۲۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۸۰۵,۰۰۸,۳۹۸	(۱۰۶,۴۰۲)	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۶۵,۷۹۵,۴۰۱)	(۲,۸۳۵,۰۰۰)	(۷,۳۹۴,۸۳۰)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۴,۴۹۵,۶۴۳,۸۳۰	۵,۵۲۸,۵۷۳,۶۲۹	۱,۵۵۳,۲۱۵,۲۹۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۵۱,۰۵۶	۱,۶۰۴,۷۱۶,۰۸۷	۱,۲۱۱,۸۴۴,۸۶۲	۸,۴۸۸,۹۴۸	۸,۰۲۳,۵۸۰	۳۷۶,۳۵۸,۶۹۷	(۱۳۷,۹۸۶,۱۰۵)	(۱۲۸,۰۲۸,۹۴۳)	
۲	ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۱۰۵,۰۰۰	۵۴۵,۳۰۲,۱۹۲	۲,۹۶۲,۹۵۷	۲,۸۰۰,۵۲۵	۹,۰۳۹,۳۲۶	.	(۹۴,۴۳۷,۳۴۷)	
۳	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۶۰,۶۱۹,۹۵۸)
۴	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۵۰۲,۴۰۰
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۹۳,۹۸۶,۶۷۵
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۸۰۸,۷۰۷
۷	بانک انصار	۵۴,۰۰۰	۱۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۲۰,۵۸۱	۷۵۵,۶۷۷	۷۱۴,۲۵۰	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	.	۴۲۹,۹۹۱,۳۷۰	
۸	بانک پاسارگاد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۴۶۹,۱۹۶	۱,۴۶۵,۴۹۰,۹۵۹	۸,۶۶۶,۳۳۲	۸,۱۷۲,۳۴۵	۱۵۲,۱۵۹,۵۵۰	۱۲,۰۱۹,۵۶۸	۷۶,۶۸۳,۹۶۱	
۹	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۱۴,۸۷۱,۸۱۸
۱۰	بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۲۳۴,۴۲۱
۱۱	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۴۶۶,۳۷۹)
۱۲	پارس دارو	۱۱,۰۵۸	۳۴۷,۹۲۶,۸۵۱	۲۵۲,۱۱۵,۲۹۵	۱,۸۶۰,۰۷۰	۱,۷۳۹,۶۳۷	۹۲,۲۱۱,۸۴۹	۶۵,۷۱۱,۹۹۸	۶۵,۷۱۱,۹۹۸	
۱۳	پاکسان	.	.	.	.	.	.	.	۴۲,۳۷۲,۲۹۰
۱۴	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۴,۸۷۸,۳۰۰
۱۵	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۲۵۲,۴۳۳	۲۳۳,۵۵۵,۷۲۰	۱,۶۸۸,۸۴۶	۱,۵۹۶,۲۶۲	۸۲,۴۱۱,۶۰۵	.	۹۷۹,۵۷۸,۴۰۷	
۱۶	پتروشیمی جم	۴۶,۰۰۰	۴۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۶۰,۹۰۸	۲,۱۶۶,۵۴۰	۲,۱۱۹,۹۰۰	(۱۹,۰۶۷,۳۴۸)	.	۱۰۵,۶۵۲,۸۲۰	
۱۷	پتروشیمی خارک	۳۵,۰۰۰	۱,۴۰۱,۴۲۱,۹۸۳	۶۹۵,۹۵۰,۰۵۷	۷,۴۱۳,۵۲۵	۷,۰۰۷,۱۱۱	۶۹۱,۰۵۱,۳۹۰	۳۱۵,۹۱۲,۵۷۱	۷۷,۰۴۱۵,۴۲۶	
۱۸	حفاری شمال	۵۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۹۷,۰۰۰	۱۲۵,۹۵۶,۱۷۵	۱,۴۱۱,۸۸۵	۱,۳۳۴,۴۸۵	۱۳۸,۱۹۴,۴۵۵	۴۹۴,۳۱۳,۴۱۱	۱,۲۵۰,۰۶۰,۴۸۴	
۱۹	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۳۴۲,۸۸۵
۲۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۱۹۵,۹۴۹
۲۱	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۶۰۰,۲۳۴
۲۲	داروسازی تولید دارو	۴۱,۲۳۱	۴۸۱,۱۲۴,۵۳۹	۳۷۱,۵۹۷,۴۸۷	۲,۴۵۸,۵۴۵	۲,۴۰۵,۶۲۲	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵	۳۰,۶۲۸,۳۸۵	۴۵۷,۱۳۰,۵۸۶	
۲۳	داروسازی فارابی	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۰۳,۳۴۵	۲۷۰,۵۹۳,۰۲۲	۱,۳۳۲,۶۱۸	۱,۲۶۹,۰۱۶	(۱۹,۴۰۱,۳۱۱)	.	۳۰,۶۲۸,۳۸۵	
۲۴	سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۹,۸۲۸,۹۲۴
۲۵	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	۶۲۶,۱۵۰,۲۳۵
۲۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۰۲,۳۰۰	۱,۰۶۹,۱۸۴,۷۰۰	۱,۰۰۶,۶۰۲,۷۷۷	۵,۶۶۸,۸۲۶	۵,۳۴۵,۹۲۴	۵۱,۵۶۷,۱۷۳	۱,۵۲۱,۷۱۹,۲۳۳	۱,۸۰۷,۸۱۳,۳۱۵	
۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۵۳,۱۰۸	۱,۵۳۹,۳۸۹	۱,۴۵۵,۰۰۱	۱۰۹,۶۵۲,۵۰۲	۲۳۷,۷۰۲,۲۴۳	۲۳۷,۷۰۲,۲۴۳	
۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱,۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۱۹,۶۳۰	۸۹۲,۴۲۴	۸۴۳,۵۰۰	۵۵,۸۴۴,۴۶۶	۱۲۹,۵۳۳,۱۵۰	۱,۰۲۸,۶۴۳,۳۸۶	
۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۳۶,۳۷۳
۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۴,۳۲۲,۶۳۸
۳۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	.	۷۷,۳۲۹,۱۲۳
۳۲	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۳۰۴,۵۷۵
۳۳	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۷۷,۸۰۴,۵۵۵
۳۴	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۱۱,۲۴۹)
۳۵	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۷۸۸,۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۳۶	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۷۲۹,۰۴۶,۳۶۳
۳۷	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۶۸۹,۲۷۰,۹۴۰
۳۸	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۵۱,۱۵۰,۰۳۲
۳۹	سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۰۶,۴۶۳,۸۵۳
۴۰	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۲۹,۵۰۰,۵۷۵
۴۱	سیمان هگمتان	۴۰,۰۰۰	۲۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۷۴,۶۲۰	۱,۴۷۱,۶۷۷	۱,۳۹۱,۰۰۰	۹۷,۴۶۲,۷۰۳	۱۲۰,۹۲۷,۱۰۷	ریال	۲۴۴,۷۳۴,۹۰۴
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۷۵,۶۵۸,۰۷۲)
۴۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۵۱۵,۷۸۰,۵۶۱
۴۴	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱,۹۳۵,۲۵۷,۷۰۴
۴۵	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۹۴,۴۱۸,۸۰۰
۴۶	کارخانه چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۶۸,۶۵۸,۷۵۷
۴۷	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۴۱۴,۳۴۹,۱۳۸
۴۸	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۶۱,۸۰۱,۳۸۵
۴۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱,۶۵۲,۳۷۹,۳۵۰
۵۰	لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۵,۸۹۰,۸۴۷
۵۱	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۴۶,۹۹۱,۰۲۹
۵۲	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۳۶,۵۴۳,۲۶۶
۵۳	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۲۳,۰۰۰	۸۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۴۸۱,۳۱۰	۴,۵۰۸,۱۳۹	۴,۲۶۱,۰۰۰	۲۲۸,۹۴۹,۵۵۱	۱۴۳,۲۳۴,۲۶۶	ریال	۱,۸۹۵,۲۳۸,۸۶۸
۵۴	نفت بهران	۲۷,۰۰۰	۶۱۴,۹۶۰,۱۰۱	۷۲۵,۷۶۰,۱۳۵	۳,۲۵۳,۱۳۶	۳,۰۷۴,۷۹۸	(۱۱۷,۱۲۷,۹۶۸)	.	ریال	۹,۱۰۷,۹۲۵
۵۵	بیمه ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۳۶,۴۱۶	۱۹۱,۳۲۵,۳۴۴	۱,۱۸۵,۱۳۵	۱,۱۲۰,۱۸۳	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	.	ریال	.
۵۶	پتروشیمی خراسان	۲۰,۰۷۲	۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۸۲,۳۸۸	۷۶۹,۲۵۹	۷۵۲,۷۰۰	(۳۳,۰۶۴,۳۴۷)	.	ریال	.
۵۷	پتروشیمی مارون	۱۰,۰۰۰	۳۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۵۹۵,۶۹۹	۱,۶۲۶,۱۰۵	۱,۵۹۱,۱۰۰	(۵,۵۹۲,۹۰۴)	.	ریال	.
۵۸	نفت سپاهان	۳۶,۵۴۰	۶۸۳,۰۰۰,۷۱۴	۶۴۲,۵۵۷,۷۲۷	۳,۶۱۳,۰۷۵	۳,۴۱۵,۰۰۲	۳۳,۴۱۴,۹۱۰	.	ریال	.
۵۹	فراورده های نسوز پارس	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۷۸۵,۵۰۴	۴۳۸,۴۴۱,۵۳۶	۲,۴۲۱,۶۸۴	۲,۲۸۸,۹۲۸	۱۴,۶۳۳,۳۵۶	.	ریال	.
۶۰	کوبیر تاپر	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۹۵,۵۸۳,۵۲۴
۶۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۰۹,۹۳۵	۲۲۵,۸۰۶,۴۹۰	۳۰۴,۸۴۴,۸۳۲	۱,۱۹۴,۵۲۶	۱,۱۲۹,۰۳۵	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	.	ریال	(۷۰,۲۷۳,۰۸۰)
۶۲	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۴۴,۵۶۱,۵۲۴
۶۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹۲,۳۱۵	۱,۳۴۳,۲۱۶,۰۶۰	۱,۷۸۰,۹۴۸,۰۱۰	۷,۱۰۵,۶۰۸	۶,۷۱۶,۰۸۱	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)	.	ریال	۶۹۳,۶۸۳
۶۴	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۶,۹۱۹,۴۲۸
۶۵	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۶۸,۶۶۹,۱۰۰)
۶۶	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۴۰,۷۱۸,۵۳۸
۶۷	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۹,۱۱۴,۲۵۹
	جمع		۱۴,۱۱۳,۳۹۶,۴۱۹	۱۲,۴۰۷,۷۷۴,۳۸۸	۷۴,۴۴۴,۹۳۶	۷۰,۵۶۶,۹۸۵	۱,۵۶۰,۶۱۰,۱۲۴	۵,۵۳۱,۵۱۵,۰۳۱		۲۲,۷۵۶,۴۳۰,۸۳۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	ت-سیحان دارو	.	.	.	.	.	۴۳,۶۰۲,۰۸۲
	ت-سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	(۱۰,۶,۴۰۲)
	ت-گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	۱,۷۶۱,۵۱۲,۷۱۸
							۱,۸۰۵,۰۰۸,۳۹۸
							(۱۰,۶,۴۰۲)

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	اجاره چادرملو(صیچاد)	.	.	.	.	.	(۱۵,۵۰۳,۵۰۰)
	شرکت واسط مالی اسفند	.	.	.	.	.	(۳,۹۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	(۹,۸۵۱,۰۳۹)
	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۸۷۸,۴۶۰	۹۳۶,۵۴۰	.	(۱۴,۵۶۵,۱۱۲)
	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	(۱,۲۵۶,۱۸۹)
	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۱,۴۲۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۰۳۰,۹۲۰	۱,۰۹۹,۰۸۰	.	(۳,۱۸۰,۰۰۰)
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۱۷۰	۲,۳۰۱,۶۶۹,۸۰۰	۱,۷۸۰,۲۰۰	.	.
	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	.	.	.	.	.	(۱۷,۵۳۹,۵۶۱)
	جمع		۴,۹۳۰,۰۰۰,۱۷۰	۴,۹۳۳,۵۷۹,۱۸۰	۳,۸۱۵,۸۲۰	*	(۲,۸۳۵,۰۰۰)

۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۶,۹۸۵,۵۳۵,۴۳۱)	۶,۳۴۹,۴۶۶,۱۳۵	۳,۱۲۲,۴۷۳,۵۰۶
(۴۸۸,۷۵۰,۲۷۸)	۱,۱۰۲,۲۸۳,۵۱۵	(۱۳۰,۷۴۷,۲۶۰)
(۵,۹۵۴,۹۸۴)	(۵,۴۲۳,۵۰۰)	(۲۰,۴۸۳,۵۰۰)
(۷,۴۸۰,۲۴۰,۶۹۳)	۷,۴۴۶,۳۲۷,۱۵۰	۲,۹۷۱,۲۴۳,۷۴۶

سهام بورسی
 حق تقدم خرید سهام
 اوراق بهادار یا درآمد ثابت
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱				سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		جمع درآمد سود سهام - ریال
		جمع درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم - ریال								
۱	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۹۶,۰۰۰	۲۵۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۶۴۶,۰۰۰	۳۱۰	۲۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۷۰۲,۲۶۶	۳۳۰	۵۶۱,۷۴۷,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۷۴,۷۴۶	۵,۲۰۰	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹,۰۰۰	۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹,۰۰۰	۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۷۴,۷۴۶	۵,۲۰۰	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۹	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۷۴,۷۴۶	۵,۲۰۰	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹,۰۰۰	۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۲۵,۰۰۰	۷۸۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۰,۰۷۲	۲,۱۰۰	۴۲,۱۵۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۳	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۲۳,۶۹۳	۷,۵۰۰	۱۷۷,۶۹۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۷	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۰,۱۰۰	۱,۵۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۸	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۹	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۰	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۰,۱۰۰	۱,۵۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۱	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۲	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۳	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۲۴۴,۶۷۰	۳۳۰	۸۰,۷۴۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۱	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۲	شرکت سیمان مازندران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۳	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۲۱۸,۳۰۶	۳۷۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۳۰۵,۴۵۶	۴۰۰	۱۲۲,۱۸۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۳۰۵,۴۵۶	۴۰۰	۱۲۲,۱۸۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۲۰۸,۴۴۳	۶۶۰	۷۹۷,۵۷۲,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۲۰۸,۴۴۳	۶۶۰	۷۹۷,۵۷۲,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۸	شرکت کارخانه چینی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱,۲۰۸,۴۴۳	۶۶۰	۷۹۷,۵۷۲,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۹	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۱۷,۸۰۰	۲,۰۵۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۱۷,۸۰۰	۲,۰۵۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۲	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۱۷,۸۰۰	۲,۰۵۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۳	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۱۷,۸۰۰	۲,۰۵۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۱۷,۸۰۰	۲,۰۵۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۵	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۶	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۷	شرکت نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع													
هزینه تنزیل													
خالص درآمد سهام													
		۱۵,۴۱۹,۶۹۴,۰۱۵	۷,۴۳۱,۸۴۱,۷۶۰	۶,۶۷۲,۳۴۴,۶۸۰	(۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳)	(۶۴۲,۶۰۰,۰۹۶)	(۲۹۳,۹۳۰,۶۵۷)						
		۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۱۲	۶,۷۸۹,۲۴۱,۶۶۴	۶,۳۷۸,۴۱۴,۰۲۳									

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۸۱۴,۹۹۶,۵۹۹	۱۳۰,۹۳۶,۵۴۵	۲,۰۴۰,۹۸۴,۰۰۰
سود سپرده بانکی	۳۰,۳۶۲,۳۴۸	۳۸,۷۷۴,۱۶۳	۱۱۶,۳۳۴,۱۱۲
جمع	۸۴۵,۳۵۸,۹۴۷	۱۶۹,۷۱۰,۷۰۸	۲,۱۵۷,۳۱۸,۱۱۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
		مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	ریال	درصد	ریال
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۱,۹۷۰,۳۶۸
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۲۶۹,۳۶۰
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۲,۸۷۱,۲۳۲
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۲,۱۰۹,۸۳۰
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۶,۷۴۳,۷۱۶
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۹۵۳,۸۸۹
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۳,۰۷۳,۳۰۱
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۱,۱۲۲,۲۸۷
جمع				۸۱۴,۹۹۶,۵۹۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
		نرخ سود	سود	سود خالص
۱۳۹۰/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال
سود سپرده بانک ملت		۷	۳۸,۱۰۲,۷۱۴	۱۰۲,۹۵۸,۲۲۳
سود سپرده بانک سامان	کوتاه مدت	۷	۶۷۷,۲۶۸	۱۳,۴۱۶,۱۲۶
هزینه تنزیل			(۵,۸۱۹)	(۴۰,۲۳۷)
جمع			۳۰,۳۶۲,۳۴۸	۱۱۶,۳۳۴,۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۳,۳۹۶,۰۷۲	۰	۲,۰۹۰,۰۸۹	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۲۱,۳۴۵	۰	۵,۴۸۳	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۰	۲,۰۱۴,۵۷۲	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۵۴,۰۴۶,۶۷۳	۳۸۰,۳۹۳,۴۴۶	۴۴۹,۰۷۷,۴۸۸	مدیر صندوق
۲,۱۶۰,۵۸۵,۳۶۲	۲۱,۱۱۲,۷۲۸	۲۷,۶۰۴,۶۸۲	متولی
۱۰۱,۶۲۵,۵۷۰	۴۸۰,۳۷۹,۲۹۶	۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	ضامن
۷۲,۷۴۸,۱۳۵	۱۶,۳۴۹,۴۲۵	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	حسابرس
۴,۰۸۹,۰۰۵,۷۴۰	۸۹۸,۱۳۴,۸۹۵	۸۱۹,۳۹۷,۶۴۷	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۴,۹۵۲,۰۳۸	۱۹,۸۳۶,۶۶۰	۹,۲۵۷,۱۱۴	هزینه تصفیه
۱۷۱,۳۳۳,۷۹۴	۳۵,۱۱۰,۵۶۹	۴۹,۶۵۶,۰۰۰	هزینه آيونمان
۷۵,۲۵۰	۱۹,۰۰۰	۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۳۶,۳۶۱,۰۸۲	۵۴,۹۶۶,۲۲۹	۵۸,۹۱۳,۳۶۴	جمع

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۱۴۴,۷۸۰,۸۹۹	۴,۹۹۵,۵۰۵,۶۸۲	۴,۱۶۱,۷۰۶,۸۷۲	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۵۴۹,۱۸۵,۱۶۳)	(۱,۹۶۶,۹۳۵,۹۷۹)	(۱۱,۵۷۵,۴۴۹,۷۸۲)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۰۴,۴۰۴,۲۶۴)	۳,۰۲۸,۵۶۹,۷۰۳	(۷,۴۱۳,۷۴۲,۹۱۰)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰	۹۵
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵
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	۸۴,۵۲۹,۷۸۴,۴۶۷	۲۲۶,۵۸۷,۳۱۷

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.