

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	• 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 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 درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ به تائید ارکان 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۳/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۱۱/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۸۶,۱۶۴,۳۱۷,۵۱۲	۷۲,۰۵۶,۸۷۴,۰۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۶۸۴,۱۷۸,۴۳۴	۱۲,۱۴۵,۰۸۹,۱۶۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۶۴۶,۸۵۷,۱۹۶	۲,۵۱۹,۰۰۶,۱۶۹	۷	حسابهای دریافتی
۸,۶۷۲	۴۸,۰۸۷,۰۸۸	۸	سایر دارائیهها
۶۴۱,۳۶۴,۸۰۵	۸۳۵,۲۶۴,۱۵۳	۹	موجودی نقد
۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴	۸۸۶,۵۱۱,۲۴۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰۷,۳۱۶,۷۸۸,۶۴۳	۸۸,۴۹۰,۸۳۱,۸۵۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۰۱,۲۹۸,۱۲۲	۵۵۵,۵۴۱,۹۱۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۰۴,۴۹۰,۵۰۶	۳۱۵,۵۴۵,۳۱۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۰۵,۷۸۸,۶۲۸	۸۷۱,۰۸۷,۲۲۶		جمع بدهی ها
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۸۷,۶۱۹,۷۴۴,۶۳۰	۱۳	خالص دارایی ها
۹,۰۸۹	۸,۱۷۶		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۱,۵۵۳,۶۳۶	۱۰,۷۱۶,۷۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۲۴,۴۹۵,۶۴۳,۸۳۰	۱۹,۹۰۴,۷۶۳,۶۳۴	(۶۸,۷۱۳,۸۲۶)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۹۷۱,۲۴۳,۷۴۶	۱۰,۶۳۴,۷۹۲,۷۳۲	(۱۴,۳۳۰,۴۴۷,۵۹۶)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۳۲	۱۰,۱۹۴,۰۷۷,۱۳۴	۷,۷۲۷,۲۰۷,۱۸۳	۱۶ سود سهام
۲,۱۵۷,۳۱۸,۱۱۲	۱,۲۸۵,۱۴۹,۷۴۷	۲,۳۵۸,۴۱۰,۰۴۲	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۱۸ سایر درآمدها
۴۴,۸۰۷,۶۸۷,۹۳۷	۴۲,۲۰۲,۲۰۰,۶۶۴	(۳,۸۹۳,۸۷۴,۷۷۷)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۰۸۹,۰۰۵,۷۴۰	۲,۹۷۷,۳۸۲,۹۸۷	۱,۷۵۶,۰۸۱,۹۸۱	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۶,۳۶۱,۰۸۲	۱۷۱,۵۴۴,۴۳۰	۱۵۷,۳۷۶,۶۳۹	۲۰ سایر هزینه‌ها
۴,۳۲۵,۳۶۶,۸۲۲	۳,۱۴۸,۹۲۷,۴۱۷	۱,۹۱۳,۴۵۸,۶۲۰	جمع هزینه‌ها
۴۰,۴۸۲,۳۲۱,۱۱۵	۳۹,۰۵۳,۲۷۳,۲۴۷	(۵,۸۰۷,۳۳۳,۳۹۷)	سود(زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۹,۵۷۹	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۵۷۹	۶۵,۴۲۳,۰۸۳,۱۶۴	۹,۰۸۹	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	۳,۵۹۶	۳,۵۹۶	۹۰۷	۹۰۷	
(۴,۳۰۰)	(۴,۳۰۰)	(۳,۸۳۶)	(۳,۸۳۶)	(۱,۸۲۰)	(۱,۸۲۰)	
	۴۰,۴۸۲,۳۲۱,۱۱۵		۳۹,۰۵۳,۲۷۳,۲۴۷		(۵,۸۰۷,۳۳۳,۳۹۷)	
	(۴۰۴,۴۰۴,۲۶۴)		۲,۸۱۴,۲۹۷,۱۵۰		(۱۰,۶۷۰,۹۲۱,۹۸۸)	
۹,۰۸۹	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۳۳۹	۱۰۷,۰۵۰,۶۵۳,۵۶۱	۸,۱۷۶	۸۷,۶۱۹,۷۴۴,۶۳۰	۲۱

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان 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 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 درسهم، 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:

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.

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 پیش‌تاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

سردار جنگل شمالی، بزرگراه آشناسان، خیابان پنج تن، خیابان نوروزپور، 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 پیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس 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 یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 ۸۰ 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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			۱۳۹۳/۱۱/۳۰			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	۱۷,۷۲۲,۸۹۸,۲۴۱	۱۵.۷٪	۱۳,۹۲۴,۵۴۰,۱۵۶	۱۵,۱۰۷,۶۸۵,۹۱۲	۱ محصولات شیمیایی
۹٪	۹,۳۲۰,۴۸۲,۸۲۸	۵,۳۷۷,۸۴۵,۶۸۱	۴.۲٪	۳,۶۷۸,۹۹۲,۹۴۰	۴,۴۰۵,۰۴۹,۴۳۴	۲ استخراج کانه های فلزی
۳٪	۳,۷۱۳,۷۲۵,۵۰۷	۳,۲۱۹,۷۱۴,۰۵۶	۲.۳٪	۲,۰۷۸,۴۸۳,۰۱۹	۲,۶۱۸,۳۰۸,۱۶۹	۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸٪	۸,۷۸۳,۱۹۳,۷۹۶	۸,۴۶۹,۸۵۷,۶۷۸	۶.۸٪	۶,۰۱۳,۱۷۵,۵۰۷	۹,۳۷۴,۰۸۳,۳۸۱	۴ فلزات اساسی
۳٪	۳,۲۰۵,۰۷۶,۸۶۴	۱,۳۸۵,۵۱۷,۹۲۵	۱.۳٪	۱,۱۲۴,۸۴۹,۹۲۶	۵۴۵,۴۵۵,۷۳۵	۵ استخراج نفت و گاز خام و خدمات جنبی جز اکتشاف
۴٪	۴,۰۷۰,۳۵۵,۲۳۳	۴,۲۱۹,۸۱۳,۱۷۸	۱۲.۹٪	۱۱,۴۴۷,۰۰۸,۴۵۵	۱۲,۹۶۸,۳۹۵,۹۹۷	۶ بانکها و موسسات اعتباری
۳٪	۱,۸۵۱,۱۹۲,۶۱۴	۱,۷۴۵,۷۹۵,۹۳۱	۴.۳٪	۳,۷۸۰,۵۷۸,۹۹۲	۳,۱۸۰,۰۸۳,۱۹۸	۷ لاستیک و پلاستیک
۱٪	۶۹۶,۳۷۹,۷۵۰	۷۲۵,۷۶۰,۱۳۵	۱.۰٪	۹۰۷,۹۹۸,۱۳۲	۱,۰۰۰,۵۳۶,۹۱۷	۸ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱٪	۱۱,۸۲۰,۷۸۷,۵۲۹	۱۰,۹۵۴,۵۰۷,۵۲۹	۱۳.۳٪	۱۱,۷۹۳,۹۹۳,۰۴۳	۱۰,۶۳۵,۴۵۷,۰۳۸	۹ مخابرات
۴٪	۴,۷۴۰,۴۰۷,۵۷۷	۳,۳۲۵,۴۵۴,۱۶۴	۷.۹٪	۶,۹۶۰,۶۱۳,۳۹۷	۶,۰۲۰,۱۶۹,۳۰۸	۱۰ مواد و محصولات دارویی
۷٪	۷,۹۶۶,۴۷۲,۷۰۳	۵,۸۰۵,۳۴۷,۸۱۱	۰.۰٪	.	.	۱۱ واسطه گری های مالی و پولی
۱٪	۱,۳۷۴,۹۰۵,۱۳۲	۸۸۷,۳۷۳,۱۰۶	۱.۱٪	۹۸۷,۷۲۲,۰۳۷	۹۷۷,۹۳۵,۷۸۴	۱۲ سیمان، آهک و گچ
۵٪	۵,۸۹۲,۷۳۲,۳۴۰	۶,۱۸۳,۰۷۰,۵۱۵	۵.۰٪	۴,۴۱۷,۰۷۵,۷۳۰	۴,۸۱۵,۹۳۵,۶۴۵	۱۳ خودرو و ساخت قطعات
۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.	۱۴ ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰٪	۱۷۷,۱۵۸,۰۹۸	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۱.۹٪	۱,۶۷۸,۹۹۳,۵۲۹	۱,۶۱۳,۲۰۰,۶۱۰	۱۵ ماشین آلات و تجهیزات
۱٪	۸۸۰,۳۴۷,۰۴۵	۱,۴۴۹,۰۰۸,۱۲۰	۰.۰٪	.	.	۱۶ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱٪	۷۵۳,۱۶۷,۹۱۳	۹۹۵,۸۵۴,۱۶۰	۱.۳٪	۱,۱۷۶,۱۹۷,۳۶۱	۱,۵۳۱,۱۳۴,۸۵۶	۱۷ سرمایه گذاریها
۰٪	.	.	۰.۵٪	۴۳۶,۰۴۶,۴۳۱	۵۱۷,۸۶۴,۴۶۰	۱۸ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	.	.	۰.۵٪	۴۰۰,۹۳۸,۱۵۴	۴۳۰,۷۶۸,۷۷۸	۱۹ بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.	۲۰ سایر واسطه گریهای مالی
۰٪	.	.	۰.۷٪	۶۳۰,۰۹۸,۸۷۱	۶۱۶,۸۸۳,۵۵۹	۲۱ انبوه سازی املاک و مستغلات
۰٪	.	.	۰.۷٪	۶۱۹,۵۶۸,۳۵۷	۶۱۲,۰۸۳,۹۸۳	۲۲ رایانه و فعالیت وابسته به آن
۸۰٪	۸۶,۱۶۴,۳۱۷,۵۱۲	۷۲,۶۳۱,۹۹۹,۳۴۸	۸۱.۴٪	۷۲,۰۵۶,۸۷۴,۰۳۷	۷۶,۸۷۱,۰۳۲,۷۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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		۱۳۹۳/۱۱/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲.۵۶%	۲,۷۴۹,۴۵۴,۱۰۷	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۹۶%	۱,۰۳۵,۲۸۵,۵۱۲	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
۲.۰۶%	۲,۲۰۹,۷۵۵,۱۵۰	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۳.۷۷%	۴,۰۴۰,۹۶۰,۵۳۱	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۰.۷۲%	۷۷۷,۴۲۴,۶۰۶	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۳.۶۳%	۳,۸۹۲,۶۷۳,۵۲۸	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۰.۰۰%	.	۴.۵۸%	۴,۰۵۳,۷۲۱,۳۰۱	۵۰,۸۱۷,۳۰۱	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۰.۰۰%	.	۴.۶۱%	۴,۰۷۷,۷۹۷,۰۱۰	۱۲۷,۷۹۷,۰۱۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰.۰۰%	♦	۱.۱۷%	۱,۰۳۹,۳۳۸,۸۵۷	۳۸,۵۱۲,۸۵۷	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۰.۰۰%	♦	۱.۴۷%	۱,۳۰۲,۶۹۳,۴۷۰	۲۱,۷۶۳,۱۹۰	۱,۲۸۰,۹۲۹,۲۸۰	۲۰%	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
۰.۰۰%	♦	۰.۴۶%	۴۰۷,۲۵۳,۰۵۱	۷,۲۵۳,۰۵۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۵/۱۰/۲۲
۰.۰۰%	♦	۱.۴۳%	۱,۲۶۶,۳۶۹,۰۰۶	۵,۴۵۴,۲۴۶	۱,۲۶۰,۹۱۴,۷۶۰	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱۳.۷۰%	۱۴,۷۰۵,۵۵۳,۴۳۴	۱۳.۷۳%	۱۲,۱۴۷,۰۷۱,۶۹۵	۲۵۱,۵۹۷,۶۵۵	۱۱,۸۹۵,۴۷۴,۰۴۰		
	(۲۱,۳۷۵,۰۰۰)		(۱,۹۸۲,۵۳۴)				
	۱۴,۶۸۴,۱۷۸,۴۳۴		۱۲,۱۴۵,۰۸۹,۱۶۱				

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۶۳۹,۸۶۳,۶۹۷	۲,۵۱۵,۴۷۵,۱۱۴	(۱۸,۲۹۱,۴۳۶)	۲۵	۲,۵۳۳,۷۶۶,۵۵۰	سود سهام دریافتنی
۶,۹۹۳,۴۹۹	۳,۵۳۱,۰۵۵	.	۲۰	۳,۵۳۱,۰۵۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۵,۶۴۶,۸۵۷,۱۹۶	۲,۵۱۹,۰۰۶,۱۶۹	(۱۸,۲۹۱,۴۳۶)		۲,۵۳۷,۲۹۷,۶۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئینان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 ۳ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
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	۴۸,۰۸۷,۰۸۸	۱۴۶,۳۲۱,۵۸۴	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲
۸,۶۷۲	۴۸,۰۸۷,۰۸۸	۱۴۶,۳۲۱,۵۸۴	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲

آئینان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶۴۰,۶۴۵,۷۲۱	۸۳۴,۴۸۸,۹۵۲
۷۱۹,۰۸۴	۷۷۵,۲۰۱
۶۴۱,۳۶۴,۸۰۵	۸۳۵,۲۶۴,۱۵۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - 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 می باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گرددش	گرددش	مانده بدهکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴	۸۸۶,۵۱۱,۲۴۸	۱۰۳,۵۹۸,۳۲۲,۲۲۱	۱۰۴,۳۰۴,۷۷۱,۴۴۵	۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴
۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴	۸۸۶,۵۱۱,۲۴۸	۱۰۳,۵۹۸,۳۲۲,۲۲۱	۱۰۴,۳۰۴,۷۷۱,۴۴۵	۱۸۰,۰۶۲,۰۲۴

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸۶۱,۷۸۸,۶۲۱	۵۰۴,۴۳۳,۴۹۵	مدیر صندوق
۱,۰۴۷,۰۶۸,۳۴۷	۰	ضامن
۵۱,۸۴۲,۴۱۹	۲۹,۸۰۴,۴۳۰	متولی
۴۰,۵۹۸,۷۳۵	۲۱,۳۰۳,۹۹۰	حسابرس
۲,۰۰۱,۲۹۸,۱۲۲	۵۵۵,۵۴۱,۹۱۵	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۲,۴۹۰,۵۰۶	۳۰۳,۵۴۵,۳۱۱	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	وارزیهای نامشخص
۳۰۴,۴۹۰,۵۰۶	۳۱۵,۵۴۵,۳۱۱	جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۴۵۷,۳۶۳,۷۵۰	۸,۰۸۹	۷۶,۹۰۳,۰۴۳,۹۶۶	۷,۱۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۵۵۳,۶۳۶,۲۶۵	۱,۰۰۰	۱۰,۷۱۶,۷۰۰,۶۶۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۸۷,۶۱۹,۷۴۴,۶۳۰	۸,۱۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۵۶,۴۳۰,۸۳۳	۱۸,۸۰۷,۸۶۳,۸۹۱	(۵۲,۲۶۳,۶۲۷)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۸۰۵,۰۰۸,۳۹۸	۱,۱۵۱,۵۸۶,۶۴۴	۰	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۶۵,۷۹۵,۴۰۱)	(۵۴,۶۸۶,۹۰۱)	(۱۶,۴۵۰,۱۹۹)	۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۴,۴۹۵,۶۴۳,۸۳۰	۱۹,۹۰۴,۷۶۳,۶۳۴	(۶۸,۷۱۳,۸۲۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- 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	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۱	ارتباطات سیار ایران	۵۱,۰۵۷	۱,۶۰۴,۷۱۶,۰۸۸	۱,۲۱۱,۸۶۸,۵۹۸	۸,۴۸۸,۹۴۸	۸,۰۲۳,۵۸۰	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲	(۱۲۸,۰۲۸,۹۴۳)
۲	ایران ترانسفو	۱۹۶,۰۰۰	۱,۰۶۷,۹۰۴,۰۰۰	۱,۰۲۷,۵۶۸,۸۲۸	۵,۶۴۹,۲۱۸	۵,۳۳۹,۵۱۹	۲۹,۳۴۶,۴۲۵	۲۹,۳۴۶,۴۲۵	.
۳	ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۸۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۲,۷۲۹,۶۴۵	۵,۸۷۰,۸۵۸	۵,۵۴۹,۰۲۵	۱۵,۶۵۵,۴۷۲	۱۵,۶۵۵,۴۷۲	(۹۴,۴۳۷,۳۴۷)
۴	بانک انصار	۵۴,۰۰۰	۱۴۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۲۰,۵۸۱	۷۵۵,۶۷۷	۷۱۴,۲۵۰	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	۴۲۹,۹۹۱,۳۷۰
۵	بانک پاسارگاد	۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۴۶۹,۱۹۶	۱,۴۶۵,۴۹۰,۹۵۹	۸,۶۴۶,۳۴۲	۸,۱۷۲,۳۴۵	۱۵۲,۱۵۹,۵۵۰	۱۵۲,۱۵۹,۵۵۰	۷۶,۶۸۳,۹۶۱
۶	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۹۶۲,۶۱۲	۴,۱۶۴,۸۱۷	۳,۹۳۶,۵۰۰	۱,۲۳۶,۰۷۱	۱,۲۳۶,۰۷۱	۲۰۰,۵۰۲,۴۰۰
۷	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۶۱۷,۱۵۵	۴۲۵,۱۵۶,۲۷۰	۲,۴۵۲,۵۳۵	۲,۳۱۸,۰۸۵	۳۳,۶۹۰,۲۶۵	۳۳,۶۹۰,۲۶۵	۹۳,۹۸۶,۶۷۵
۸	بانک ملت	۱	۱	۲,۴۷۹	.	.	(۲,۴۷۸)	(۲,۴۷۸)	۱۹,۸۰۸,۷۰۷
۹	بیمه ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۳۶,۴۱۶	۱۹۱,۳۲۵,۳۴۴	۱,۱۸۵,۱۳۵	۱,۱۲۰,۱۸۲	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	.
۱۰	پارس دارو	۱۹,۹۸۴	۶۸۱,۵۸۸,۸۰۳	۴۵۵,۶۲۲,۳۶۱	۳,۶۲۵,۱۴۱	۳,۴۰۷,۹۴۷	۲۱۸,۹۳۳,۳۵۴	۲۱۸,۹۳۳,۳۵۴	۶۵,۷۱۱,۹۹۸
۱۱	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۳۵۲,۴۳۳	۲۳۳,۵۵۵,۷۲۰	۱,۶۸۸,۸۴۶	۱,۵۹۶,۲۶۲	۸۲,۴۱۱,۶۰۵	۸۲,۴۱۱,۶۰۵	۹۷۹,۵۷۸,۴۰۷
۱۲	پتروشیمی جم	۱۳۹,۰۰۰	۱,۲۲۱,۸۴۴,۸۴۸	۱,۳۲۵,۷۴۹,۶۵۰	۶,۲۴۳,۶۲۷	۶,۱۰۹,۲۲۲	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)	۱۰۵,۶۵۲,۸۲۰
۱۳	پتروشیمی خارک	۱۶۰,۰۰۰	۳,۸۳۰,۹۸۸,۳۳۱	۵,۲۴۱,۳۰۵,۱۸۷	۲۰,۲۶۵,۹۳۱	۱۹,۱۵۴,۹۴۴	(۱,۴۴۹,۷۳۷,۷۳۱)	(۱,۴۴۹,۷۳۷,۷۳۱)	۷۷۰,۴۱۵,۴۲۶
۱۴	پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۷۲	۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۸۳,۰۵۹	۷۶۹,۲۵۹	۷۵۲,۷۰۰	(۴۴,۷۶۵,۰۱۸)	(۴۴,۷۶۵,۰۱۸)	.
۱۵	پتروشیمی فن آوران	۲۳,۶۹۳	۶۱۶,۰۴۵,۸۵۰	۶۹۷,۰۵۰,۸۹۰	۳,۲۵۸,۸۸۱	۳,۰۸۰,۲۲۹	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)	.
۱۶	پتروشیمی مارون	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۸۳,۸۱۹,۳۴۰	۱,۶۲۶,۱۰۵	۱,۵۹۱,۱۰۰	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)	.
۱۷	تراکتور سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۴۰,۳۳۶	۲۳۰,۴۵۷,۲۳۲	۱,۵۳۹,۵۹۶	۱,۴۵۵,۲۰۰	۵۷,۵۸۸,۳۰۸	۵۷,۵۸۸,۳۰۸	.
۱۸	حفاری شمال	۳۳۳,۴۷۴	۱,۷۹۰,۰۰۵,۴۳۰	۸۴۰,۰۶۲,۱۹۰	۹,۴۶۹,۱۳۰	۸,۹۵۰,۰۲۸	۹۳۱,۵۲۴,۰۸۲	۹۳۱,۵۲۴,۰۸۲	۱,۲۵۰,۰۶۰,۴۸۴
۱۹	داروسازی اکسیر	۱۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۴۴,۹۶۴	۳۳۲,۹۴۸,۴۳۸	۸۵۳,۵۱۱	۸۰۶,۷۳۴	(۷۳,۲۶۳,۷۰۹)	(۷۳,۲۶۳,۷۰۹)	.
۲۰	داروسازی تولید دارو	۴۱,۳۳۱	۴۸۱,۱۲۴,۵۳۹	۳۷۱,۵۹۷,۴۸۷	۲,۴۵۸,۵۴۵	۲,۴۰۵,۶۲۲	۱۰,۴۶۲,۸۸۵	۱۰,۴۶۲,۸۸۵	۴۵۷,۱۳۰,۵۸۶
۲۱	داروسازی جابر ابن حیان	۶۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۴۵,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۸,۷۱۳	۲,۸۰۹,۲۲۸	۲,۶۵۵,۲۲۶	(۶,۴۲۸,۱۶۷)	(۶,۴۲۸,۱۶۷)	.
۲۲	داروسازی سبحان	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۴۷۸,۸۷۸	۶۶,۱۹۸,۳۹۸	۶۷۴,۳۶۴	۶۳۷,۳۹۵	۵۹,۹۶۸,۷۳۱	۵۹,۹۶۸,۷۳۱	.
۲۳	داروسازی فارابی	۲,۱۰۴	۲۴,۴۶۷,۴۱۶	۲۰,۸۴۶,۲۶۴	۱۲۹,۴۳۲	۱۲۲,۳۳۷	۳,۳۶۹,۳۸۳	۳,۳۶۹,۳۸۳	۳۰,۶۲۸,۳۸۵
۲۴	سایپا	۷۷۰,۸۹۶	۱,۲۸۳,۰۹۵,۹۰۹	۱,۳۲۱,۷۵۷,۷۰۵	۶,۷۱۷,۵۷۸	۶,۴۱۵,۴۷۹	(۵۱,۸۶۴,۸۵۳)	(۵۱,۸۶۴,۸۵۳)	۹۸۱۲۸,۹۲۴
۲۵	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۵۲,۳۰۰	۱,۱۹۰,۱۸۴,۷۰۰	۱,۳۵۶,۳۳۷,۳۷۷	۶,۳۰۸,۹۱۷	۵,۹۵۰,۹۲۵	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	۱۸۰۷۸۱۷۳,۲۱۵
۲۶	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۵۳,۱۰۸	۱,۵۳۹,۲۸۹	۱,۴۵۵,۰۰۱	۱۰,۹۶۵,۲۵۰۲	۱۰,۹۶۵,۲۵۰۲	۲۳۷,۷۰۲,۴۴۳
۲۷	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۰۷,۵۰۰	۱۷۰,۴۶۷,۷۹۲	۱۶۲,۰۳۳,۶۷۵	۹۰۱,۷۷۷	۸۵۲,۳۴۰	۶۶۸,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰	.
۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۰۹۹,۰۰۱	۲,۲۶۲,۲۴۸,۶۲۹	۶,۰۲۵,۸۳۳	۵,۶۹۵,۴۹۶	(۱,۱۳۴,۸۷۰,۹۵۷)	(۱,۱۳۴,۸۷۰,۹۵۷)	۱,۰۳۸,۶۴۲,۲۸۶
۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۵۰,۰۰۰	۷۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۶۹۳,۸۷۶,۳۷۳	۳,۸۳۴,۶۵۷	۳,۶۲۴,۲۵۰	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	۵,۸۳۶,۳۷۳
۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۷۶۲,۳۹۰	۱,۹۰۲,۵۷۸,۲۵۷	۸,۶۷۴,۳۵۱	۸,۱۹۸,۸۱۱	(۲۷۹,۶۸۹,۱۳۹)	(۲۷۹,۶۸۹,۱۳۹)	۱۳۴,۳۳۲,۶۳۸
۳۱	سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۸۱۶,۳۷۳	۲,۶۵۳,۳۳۵	۲,۵۰۸,۲۵۲	۴۵,۶۷۱,۶۳۹	۴۵,۶۷۱,۶۳۹	.
۳۲	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۰۹,۹۳۵	۲۲۵,۸۰۶,۴۹۰	۳۰۴,۸۴۴,۸۳۲	۱,۱۹۴,۵۲۶	۱,۱۲۹,۰۳۵	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	(۷۰,۲۷۳,۰۸۰)
۳۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۶۶,۵۹۱	۳۵۸,۷۰۰	۸,۷۲۰,۸۲۹	۸,۷۲۰,۸۲۹	.
۳۴	سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۴۲,۸۹۸	۱,۲۶۹,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۸۷,۵۰۲	۳۶,۷۸۷,۵۰۲	.
۳۵	سیمان هگمتان	۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۶۸,۳۰۲	۲,۵۹۶,۳۳۱	۲,۴۵۴,۰۰۰	۷۸,۴۸۱,۳۶۷	۷۸,۴۸۱,۳۶۷	۲۴۴,۷۳۴,۹۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۳,۱۷۴,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۱,۷۲۱	۲۶۵,۸۷۰	۱۶,۱۶۴,۳۴۷
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۳۹,۳۵۱	۵۳۹,۱۰۰,۹۷۶	۱,۸۳۷,۴۲۳	۱,۷۳۶,۶۹۷	(۱۹۵,۳۳۵,۷۴۵)
۳۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹۲,۲۱۵	۱,۳۴۳,۲۱۶,۰۶۰	۱,۷۸۰,۹۴۸,۰۱۰	۷,۱۰۵,۶۰۸	۶,۷۱۶,۰۸۱	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)
۳۹	فراورده های نسوز پارس	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۶۲۱,۷۰۴	۸۸۰,۳۴۷,۰۴۵	۶,۴۳۰,۶۴۱	۶,۰۷۸,۱۰۸	۳۲۲,۷۶۵,۹۱۰
۴۰	فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۲۹,۵۱۰	۴۵۸,۰۹۲,۷۴۲	۱,۵۸۷,۱۵۳	۱,۵۰۰,۱۴۸	(۱۶۱,۱۵۰,۵۳۳)
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۲,۹۰۳	-	-	(۲,۹۰۲)
۴۲	گروه بهمن	۳۵۰,۰۰۰	۶۶۳,۷۳۹,۹۸۴	۸۲۲,۶۴۸,۰۷۷	۳,۵۱۱,۱۸۴	۳,۳۱۸,۷۰۱	(۱۶۵,۷۳۷,۹۷۸)
۴۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۹۳۴,۲۸۱	۳۶۷,۵۹۳,۲۸۵	۲,۲۹۵,۵۱۵	۲,۱۶۹,۶۷۱	۶۱,۸۷۵,۷۱۰
۴۴	لیزینگ صنعت و معدن	۲۴۹,۳۱۵	۵۲۲,۳۶۸,۶۲۵	۵۳۷,۵۱۴,۱۸۲	۲,۷۶۳,۳۳۳	۲,۶۱۱,۸۴۴	(۲۰,۵۲۰,۷۳۴)
۴۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۷۳,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۶۸۴,۲۲۲	۵,۵۴۴,۹۷۸	۵,۳۴۱,۰۰۰	۲۲۲,۷۲۹,۸۰۰
۴۶	نفت بهران	۳۷۰,۰۰۰	۶۱۴,۹۶۰,۱۰۱	۶۹۶,۳۷۹,۷۵۰	۳,۲۵۳,۱۳۶	۳,۰۷۴,۷۹۸	(۸۷,۷۴۷,۵۸۳)
۴۷	نفت سیاهان	۳۶,۵۴۰	۶۸۳,۰۰۰,۷۱۴	۶۴۲,۵۵۷,۷۳۷	۳,۶۱۳,۰۷۵	۳,۴۱۵,۰۰۲	۳۳,۴۱۴,۹۱۰
۴۸	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.
۴۹	بانک سینا	.	.	.	.	.	.
۵۰	بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	.
۵۱	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.
۵۲	پاکسان	.	.	.	.	.	.
۵۳	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.
۵۴	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.
۵۵	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.
۵۶	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	.
۵۷	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.
۵۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.
۵۹	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.
۶۰	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.
۶۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.
۶۲	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.
۶۳	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.
۶۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.
۶۵	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.
۶۶	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.
۶۷	سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.
۶۸	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.
۶۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۷۰	کارخانه چینی ایران	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۷۱	کاشی و سرمایه سینا	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۱۴,۳۴۹,۱۳۸
۷۲	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۱,۸۰۱,۳۸۵
۷۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۳۷۹,۳۵۰
۷۴	لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۸۹۰,۸۴۷
۷۵	مجمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۹۹۱,۰۲۹
۷۶	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۶,۵۴۲,۲۶۶
۷۷	کویر تابر	+	+	+	+	+	+	+	+	۹۵,۵۸۳,۵۲۴
۷۸	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۴,۵۶۱,۵۲۴
۷۹	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۹۱۹,۴۲۸
۸۰	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۶۶۹,۱۰۰)
۸۱	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۷۱۸,۵۳۸
۸۲	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۹,۱۱۴,۲۵۹
۹۴	تغییرات ناشی از عملکرد	۱۴-۱-۱	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۳۲,۷۷۳,۷۲۵,۱۹۷	۳۳,۹۹۸,۲۹۲,۵۴۵	۱۷۲,۹۹۱,۹۶۸	۱۶۳,۸۶۸,۶۳۳	۱,۵۰۹,۱۶۴,۳۲۲	(۵۲,۲۶۳,۶۲۷)	۱۸۸,۰۷۸,۶۳۸,۹۱۱	۲۲,۷۵۶,۴۳۰,۸۳۳

۱-۱-۱۴- به دلیل مشکلات نرم افزار طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام برخی از شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در حساب مربوطه ثبت نشده که اثر آن در صورتهای مالی در سرفصل مربوطه تعدیل و اصلاح گردیده است.

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
۱	تقدم سبحان دارو	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۳۶۰۲۰۸۲
۲	تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۶,۴۰۲)
۳	تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۶۱,۵۱۲,۷۱۸
	جمع		.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۰۵,۰۰۸,۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادرمولو(صیچاد)	۴,۰۷۰	۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۸,۹۴۹,۸۲۰	۳,۱۵۰,۱۸۰	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۰۳,۵۰۰)
۲	شرکت واسط مالی اسفند	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)
۳	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۲۹۷,۲۰۰	۱,۷۰۲,۸۰۰	-	-	(۹,۸۵۱,۰۳۹)
۴	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۴,۷۶۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۸۱۵,۷۶۰	۳,۶۸۴,۳۴۰	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۶۵,۱۱۲)
۶	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	۳,۸۸۰	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۶,۹۹۶,۸۸۰	۳,۰۰۳,۱۲۰	-	-	(۳,۱۸۰,۰۰۰)
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۸,۲۴۰	۸,۲۴۰,۰۰۰,۱۷۰	۸,۲۴۵,۹۸۲,۲۴۰	۶,۳۷۷,۷۶۰	-	(۱۲,۳۵۹,۸۳۰)	-
۸	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۰۶۷,۲۲۰	۱,۱۳۷,۷۸۰	-	(۲,۲۰۵,۰۰۰)	-
۹	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۵۰۰	-	(۵۸۰,۵۰۰)	-
۱۰	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۴,۹۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۷,۸۶۹	-	۳,۴۹۵,۱۳۱	-
۱۱	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۵۳۹,۵۶۱)
۱۲	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۴۰	۱,۱۹۱,۹۶۰	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۶,۱۸۹)
	جمع		۲۸,۹۱۴,۹۹۹,۱۷۰	۲۸,۹۰۹,۰۶۹,۱۶۰	۲۲,۳۸۰,۳۰۹	+	(۱۶,۴۵۰,۱۹۹)	(۶۵,۷۹۵,۴۰۱)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی نه ماهه		
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سهام بورسی	(۱۴,۳۲۸,۴۶۵,۰۶۲)	۸,۴۶۹,۶۸۷,۱۴۸	۳,۱۲۲,۴۷۳,۵۰۶
حق تقدم خرید سهام	-	۲,۱۹۲,۱۲۸,۰۸۴	(۱۳۰,۷۴۷,۲۶۰)
اوراق بهادار یا درآمد ثابت	(۱,۹۸۲,۵۳۴)	(۲۷۰,۲۳۰,۵۰۰)	(۲۰,۴۸۲,۵۰۰)
جمع	(۱۴,۳۳۰,۴۴۷,۵۹۶)	۱۰,۶۳۴,۷۹۲,۷۳۲	۲,۹۷۱,۲۴۳,۷۴۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰				سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	دوره مالی نه ماهه	
		منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال							
۱	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۴۲,۱۵۱,۲۰۰	.	۲,۱۰۰	۲۰,۰۷۲	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰	.
۴	شرکت پتروشیمی جم	۴۳,۹۰۰,۰۰۰	.	۳,۱۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	.	.	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۷	شرکت نفت پهران	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۸	شرکت مخابرات ایران	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت مالی و اعتباری سینا	.	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۲,۳۳۴,۶۸۰	.
۱۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	۵۰۰	.	.	.	.	.	.	۵۰۰	۵۰۰
۱۴	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۲۲,۱۸۱,۹۶۰	۳۰۶,۹۳۳,۳۰۰	۴۰۰	۳۰۵,۴۵۵	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۳۰۶,۹۳۳,۳۰۰	۳۰۶,۹۳۳,۳۰۰	
۱۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۱۶	شرکت ایران ترانسفو	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰	۱۹۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۱۷	شرکت گروه بهمن	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۸۰,۷۴۱,۰۰۰	.	۱,۱۵۰	۷۰,۲۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	.	.	.	.
۱۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰	۱,۲۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۳۱۸,۳۰۶	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۱,۲۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۳۵۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	۶۰۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۸۰,۰۰۰
۲۱	شرکت کارخانه چینی ایران	.	۱۴,۶۱۵,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۴,۶۱۵,۴۰۰	۱۴,۶۱۵,۴۰۰
۲۲	شرکت پارس دارو	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰	۱۴۱,۷۸۴,۶۵۰	۵۲,۰۰۰	۷۴,۷۴۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۱۴۱,۷۸۴,۶۵۰	۱۴۱,۷۸۴,۶۵۰	
۲۳	شرکت داروسازی اکسیر	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰	۱۰,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۲۵	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶	شرکت سیمان مازندران	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	.	۲,۰۵۰	۱۱۷,۸۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۲۸	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۵۳۶,۰۱۰	۱,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۶۸۰,۵۳۶,۰۱۰	۶۸۰,۵۳۶,۰۱۰	
۳۰	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	۲۶۶,۰۰۲,۸۰۵	.	.	.	.	.	.	۲۶۶,۰۰۲,۸۰۵	۲۶۶,۰۰۲,۸۰۵
۳۲	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۷۷,۶۹۷,۵۰۰	.	۷,۵۰۰	۲۳,۶۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۳۳	شرکت داروسازی سبحان	.	۱۱۳,۷۳۶,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۷۳۶,۴۰۰	.
۳۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۷۹۷,۵۷۴,۴۸۹	۵۰۹,۷۰۱,۴۰۰	۶۶۰	۱,۲۰۸,۴۴۶	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۵۰۹,۷۰۱,۴۰۰	۵۰۹,۷۰۱,۴۰۰	
۳۵	شرکت فولاد خوزستان	.	۱,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰
۳۶	شرکت کاشی و سرامیک سینا	.	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت پتروشیمی خارک	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹	شرکت بانک ملت	۵۶۱,۷۴۹,۴۱۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۷۰۲,۲۷۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰	شرکت بانک صادرات ایران	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰	۷۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰	
۴۲	شرکت سبحان دارو	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	۵۴۹,۹۱۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۵۴۹,۹۱۲,۰۰۰	.
۴۵	شرکت بانک انصار	۲۰۰,۲۶۰,۰۰۰	.	۳۱۰	۶۴۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۴۶	شرکت بانک پاسارگاد	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۴۲,۵۰۰	۳۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	۳۰۲,۱۴۲,۵۰۰	۳۰۲,۱۴۲,۵۰۰	
۴۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	۸۱۳,۴۷۱,۹۰۰	.	.	.	.	.	.	۸۱۳,۴۷۱,۹۰۰	۸۱۳,۴۷۱,۹۰۰
۴۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۴۵۲,۴۱۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰
۵۰	شرکت پتروشیمی مارون	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
۵۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت بیمه ملت	۴۶,۵۴۰,۷۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵	شرکت سبحان دارو	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۷۵۰,۰۰۰
۵۷	شرکت حفاری شمال	.	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰	۴۵۲,۴۷۸,۰۰۰
	جمع	۷,۸۳۳,۳۹۸,۷۱۶	۱۰,۴۶۶,۰۹۴,۵۶۵	۱۵,۴۱۹,۶۹۴,۰۱۵	۱۰,۴۶۶,۰۹۴,۵۶۵					۱۵,۴۱۹,۶۹۴,۰۱۵	۱۰,۴۶۶,۰۹۴,۵۶۵	
	هزینه تنزیل	(۱۰۶,۰۹۱,۵۳۳)	(۲۷۲,۰۱۷,۴۳۱)	(۴۱۹,۶۳۹,۱۸۳)	(۲۷۲,۰۱۷,۴۳۱)					(۴۱۹,۶۳۹,۱۸۳)	(۲۷۲,۰۱۷,۴۳۱)	
		۷,۷۲۷,۳۰۷,۱۸۳	۱۰,۱۹۴,۰۷۷,۱۳۴	۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۳۲	۱۰,۱۹۴,۰۷۷,۱۳۴					۱۵,۰۰۰,۰۶۴,۸۳۲	۱۰,۱۹۴,۰۷۷,۱۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر:

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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	دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲,۲۸۸,۳۱۷,۵۸۱	۱,۱۸۷,۶۹۶,۴۸۹	۲,۰۴۰,۹۸۴,۰۰۰
جمع	۷۰,۰۹۲,۴۶۱	۹۷,۴۵۳,۲۵۸	۱۱۶,۳۳۴,۱۱۲
	۲,۳۵۸,۴۱۰,۰۴۲	۱,۲۸۵,۱۴۹,۷۴۷	۲,۱۵۷,۳۱۸,۱۱۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
اوراق مشارکت:						
اوراق یادآمد ثابت فرابورسی ذمصینا ۲	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت مراتبه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۲,۳۸۴,۵۸۶	-	-
اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صیجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۲۵۳,۰۵۱	-	-
اوراق مشارکت واسط مالی اردبیهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۱,۶۷۴,۳۴۵	۴۲۱,۰۰۰,۱۴۱	۶۸۵,۳۰۴,۶۲۳
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا ۱)	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۷,۰۲۹,۳۴۹	۴۱,۶۲۱,۲۲۱	۵۲,۱۱۸,۶۳۳
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۲۳,۷۶۹,۸۶۴	۲۲۳,۷۶۹,۸۶۴
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۸,۳۲۱,۵۹۳	۱۵۶,۴۵۵,۷۹۱	۲۴۰,۸۶۷,۸۱۵
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۷,۴۵۰,۴۹۷	۱۹۹,۳۰۷,۳۹۹	۳۸۶,۸۴۹,۷۶۴
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۴,۱۳۸,۲۰۴	۸۵,۱۰۰,۶۴۰	۱۳۴,۹۶۱,۰۶۱
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصکن)	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۳,۷۲۷,۵۷۵	-	-
اوراق مشارکت صپارس	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۴,۴۱۶,۲۸۳	۶۰,۴۴۱,۴۳۳	۳۱۷,۱۱۲,۲۴۰
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۹,۹۶۱,۶۵۱	-	-
جمع	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴۱,۹۶۰,۵۴۷	-	-
				۲,۲۸۸,۳۱۷,۵۸۱	۱,۱۸۷,۶۹۶,۴۸۹	۲,۰۴۰,۹۸۴,۰۰۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۰/۱۰/۰۳	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک سامان	کوتاه مدت	۱۰	۷۰,۰۳۶,۰۸۰	۸۴,۷۶۵,۰۴۸	۱۰۲,۹۵۸,۲۲۳
هزینه تنزیل	کوتاه مدت	۱۰	۵۶,۳۸۱	۱۲,۶۸۸,۲۱۰	۱۳,۴۱۶,۱۲۶
جمع			-	۹۷,۴۵۳,۲۵۸	۱۱۶,۳۳۴,۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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 های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰			سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
۱۸۳,۳۹۶,۰۷۲	۱۸۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۶,۰۵۹,۴۹۲,۸۸۰	۵,۶۳۹,۸۶۳,۶۹۷	
۲۱,۳۴۵	۲۱,۳۴۵	۴۰,۲۳۷	۷,۰۳۳,۷۳۶	۶,۹۹۳,۴۹۹	
۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۱۸۳,۴۱۷,۴۱۷	۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۶,۰۶۶,۵۲۶,۶۱۶	۵,۶۴۶,۸۵۷,۱۹۶	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۷۵۴,۰۴۶,۶۷۳	۱,۲۷۴,۵۴۴,۰۴۰	۱,۲۹۲,۲۴۲,۰۱۸	متولی
۲,۱۶۰,۵۸۵,۳۶۲	۷۲,۷۷۱,۷۱۵	۷۸,۲۵۰,۵۰۰	ضامن
۱۰۱,۶۲۵,۵۷۰	۱,۵۷۸,۲۹۰,۴۳۳	۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	حسابرس
۷۲,۷۴۸,۱۳۵	۵۱,۷۷۶,۷۹۹	۶۴,۹۴۸,۶۵۲	جمع
۴,۰۸۹,۰۰۵,۷۴۰	۲,۹۷۷,۳۸۲,۹۸۷	۱,۷۵۶,۰۸۱,۹۸۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶۴,۹۵۲,۰۳۸	۴۷,۶۳۹,۹۹۹	۱۱,۰۵۴,۸۰۵	هزینه نگهداری اوراق بهادار
.	.	.	هزینه آبنومان
۱۷۱,۳۳۳,۷۹۴	۱۲۳,۸۲۹,۶۸۱	۱۴۶,۳۲۱,۵۸۴	هزینه برگشت سود اوراق بهادار
.	.	.	هزینه کارمزد بانکی
۷۵,۲۵۰	۷۴,۷۵۰	۲۵۰	جمع
۲۳۶,۳۶۱,۰۸۲	۱۷۱,۵۴۴,۴۳۰	۱۵۷,۳۷۶,۶۳۹	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۸,۱۴۴,۷۸۰,۸۹۹	۳۶,۵۰۰,۲۸۹,۲۴۱	۹,۶۰۷,۵۶۷,۰۸۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۵۴۹,۱۸۵,۱۶۳)	(۳۳,۶۸۵,۹۹۲,۰۹۱)	(۲۰,۲۷۸,۴۸۹,۰۷۴)	جمع
(۴۰۴,۴۰۴,۲۶۴)	۲,۸۱۴,۲۹۷,۱۵۰	(۱۰,۶۷۰,۹۲۱,۹۸۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

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
		سهام عادی	۰	۰
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵
		سهام عادی	۰	۰
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰

۲۴- 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	۴,۰۵۶,۲۳۰,۷۱۱,۹۹۶	۸۶,۵۱۱,۳۴۸

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.