

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۸.۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ 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
۹-۲۰	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 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 ۱۳۹۵/۰۹/۲۹ 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 فراز مشاور (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۵/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۵/۰۸/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۹۱,۳۳۳,۰۷۰,۷۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳	۳۷,۹۶۳,۵۵۵,۰۹۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۵,۰۹۱,۸۲۲,۶۳۹	۷	حسابهای دریافتی
(۵۱۲,۶۷۴)	۱۶۲,۱۶۷,۴۴۶	۸	سایر داراییها
۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۱,۰۲۳,۷۳۴,۴۰۳	۹	موجودی نقد
۱۱۶,۱۰۶,۲۶۰,۸۱۵	۱۳۵,۵۷۴,۳۵۰,۳۷۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۳۴۰,۸۲۹,۴۴۱	۱۰	جاری کارگزاران
.	۳۰,۳۲۶,۵۹۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۹۰۰,۶۹۹,۰۰۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۳۷۸,۲۲۷,۰۴۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۱۳۲,۹۸۹,۳۳۸	۱,۶۵۰,۰۸۲,۰۷۷		جمع بدهی ها
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۱۳۳,۹۲۴,۲۶۸,۲۹۸	۱۴	خالص دارایی ها
۸,۳۴۶	۸,۹۵۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۷۷۵,۸۵۳	۱۴,۹۵۵,۲۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	(۲,۰۸۰,۵۹۳,۶۹۶)	۲,۴۳۷,۷۱۷,۲۱۹	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	(۱,۷۳۹,۲۳۲,۰۷۴)	(۱,۵۵۷,۵۶۶,۹۲۸)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۵,۲۹۰,۲۴۲,۱۸۱	۶,۵۴۷,۷۳۱,۵۱۵	۱۷ سود سهام
۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۱,۳۹۴,۴۶۵,۴۲۸	۲,۹۳۲,۱۶۴,۳۹۹	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۳۶۳,۵۲۷,۳۷۱	۳۰۸,۷۷۱,۲۵۳	۱۹ سایر درآمدها
۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۲	۳,۲۲۸,۴۰۹,۲۱۰	۱۰,۶۶۸,۸۱۷,۴۵۸	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۹۷۱,۲۷۹,۸۲۱	۱,۰۴۵,۵۵۲,۲۰۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۱۵۵,۱۸۵,۹۰۳	۲۰۹,۵۸۵,۵۶۶	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲,۳۵۶,۰۰۴,۰۹۹	۱,۱۲۶,۴۶۵,۷۲۴	۱,۲۵۵,۱۳۷,۷۶۶	جمع هزینه‌ها
۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳	۲,۱۰۱,۹۴۳,۴۸۶	۹,۴۱۳,۶۷۹,۶۹۲	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴	۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷	۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰)	(۱,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۹)	(۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳		۲,۱۰۱,۹۴۳,۴۸۶		۹,۴۱۳,۶۷۹,۶۹۲		سود(زیان) خالص دوره
۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵		(۱,۶۷۸,۹۲۳,۰۶۲)		۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹		تعدیلات
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۹۱,۳۶۲,۰۴۱,۶۳۳	۸,۰۳۰	۱۳۳,۹۲۴,۲۶۸,۲۹۸	۸,۹۵۵	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
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

<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 فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 باز خرید 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 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 روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
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 ۴۰۰ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۵/۰۸/۳۰			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸.۱٪	۹,۴۱۲,۸۶۲,۲۱۹	۸,۲۶۰,۸۶۳,۳۱۷	۷.۷٪	۱۰,۵۰۴,۲۱۲,۵۴۶	۹,۶۵۹,۲۸۴,۹۲۹	۱ محصولات شیمیایی
۰.۲٪	۱۹۹,۲۲۴,۰۶۳	۴۷۴,۱۹۹,۹۴۰	۰.۵٪	۶۹۶,۶۸۶,۷۳۶	۹۱۵,۲۳۴,۰۷۱	۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۱٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۷	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۶	۱.۲٪	۱,۵۸۷,۴۱۵,۶۶۳	۱,۶۶۷,۴۶۴,۶۷۲	۳ فلزات اساسی
۹.۰٪	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۸,۰۹۶,۷۱۴,۲۵۲	۱۰.۱٪	۱۳,۷۳۴,۵۱۳,۶۱۱	۱۱,۹۶۲,۲۷۴,۰۰۸	۴ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۴.۱٪	۱۶,۳۵۵,۲۲۹,۲۸۵	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۲۲	۸.۲٪	۱۱,۰۸۶,۳۰۴,۷۹۵	۱۱,۱۶۵,۰۲۷,۱۴۵	۵ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۳٪	۳,۸۱۹,۵۷۸,۸۳۶	۴,۷۴۵,۱۲۵,۰۳۱	۳.۱٪	۴,۲۶۵,۱۴۰,۳۰۴	۴,۱۶۵,۶۸۸,۵۰۵	۶ لاستیک و پلاستیک
۱۰.۹٪	۱۲,۶۴۶,۸۵۳,۴۴۴	۱۰,۶۶۲,۷۱۸,۳۸۴	۱۰.۱٪	۱۳,۷۰۳,۱۲۲,۲۷۸	۱۱,۰۲۸,۰۲۵,۳۸۴	۷ مخابرات
۱۱.۲٪	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۷۷۵	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۳۵	۹.۸٪	۱۳,۳۳۳,۱۹۲,۴۰۲	۱۰,۷۲۳,۹۶۱,۵۱۸	۸ مواد و محصولات دارویی
۱.۳٪	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱,۳۵۱,۰۷۴,۲۸۸	۰.۶٪	۸۱۹,۱۴۳,۳۷۹	۷۰۳,۱۹۸,۲۹۸	۹ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۳٪	۴,۹۵۱,۳۴۰,۴۳۳	۴,۷۲۵,۹۷۴,۴۳۹	۲.۹٪	۳,۹۳۳,۵۵۲,۷۳۰	۴,۴۷۱,۷۵۶,۹۴۰	۱۰ خودرو و ساخت قطعات
۳.۲٪	۳,۷۳۲,۳۴۴,۸۶۶	۳,۷۳۹,۱۴۱,۶۹۹	۲.۲٪	۲,۹۳۱,۲۴۸,۸۵۰	۳,۰۳۱,۲۴۵,۶۰۳	۱۱ خدمات فنی و مهندسی
۱.۵٪	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۴۰	۲,۱۳۴,۰۸۹,۶۵۸	۳.۱٪	۴,۱۹۰,۳۳۳,۱۶۹	۳,۸۸۲,۱۸۸,۶۹۹	۱۲ ماشین آلات و تجهیزات
۱.۶٪	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۱,۷۷۸,۶۶۲,۲۹۴	۳.۴٪	۴,۵۹۵,۱۷۴,۰۴۵	۳,۷۳۵,۶۶۵,۸۷۶	۱۳ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۲٪	۳,۷۴۴,۰۶۵,۰۰۱	۴,۲۶۴,۴۱۶,۰۱۹	۲.۰٪	۲,۷۶۹,۸۰۶,۴۶۴	۳,۴۳۱,۳۶۷,۶۳۰	۱۴ سرمایه گذاریها
۱.۹٪	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۱,۱۸۱,۰۸۸,۲۲۹	۰.۹٪	۱,۲۱۳,۸۴۴,۶۱۰	۹۴۴,۸۷۰,۵۸۲	۱۵ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۲٪	۲۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۳۱۹,۹۶۹,۰۸۸	۰.۱٪	۲۰۲,۶۹۲,۸۱۵	۲۶۸,۴۶۵,۵۲۵	۱۶ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۳٪	۳۶۰,۶۴۰,۴۶۲	۳۱۹,۷۷۵,۱۹۲	۰.۳٪	۴۴۶,۵۹۱,۴۰۰	۴۱۳,۸۹۷,۱۸۴	۱۷ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۸٪	۱,۱۱۴,۱۳۶,۳۴۱	۱,۰۶۴,۱۱۷,۶۰۰	۱۸ استخراج کانه های فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۲٪	۲۰۵,۹۵۸,۶۵۱	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۱۹ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۴.۳٪	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۷۸,۰۱۵,۳۷۶,۰۰۳	۶۷.۴٪	۹۱,۳۳۳,۰۷۰,۷۸۹	۸۳,۴۴۱,۲۳۷,۷۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰						
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			
۰.۵۳%	۶۱۳,۷۵۷,۳۳۷	۰.۴۲%	۵۶۲,۸۳۲,۹۲۱	۲,۴۲۳,۷۵۷	۵۶۰,۴۰۹,۱۶۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۹.۰۶%	۱۰,۵۲۴,۰۱۱,۰۰۰	۷.۷۷%	۱۰,۵۳۰,۳۶۲,۵۳۷	۴۴۱,۵۱۸,۹۰۵	۱۰,۰۸۸,۸۴۳,۶۳۲	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱.۳۲%	۱,۵۲۸,۱۲۲,۰۵۵	۶.۴۰%	۸,۶۷۵,۱۵۸,۹۹۹	۱۳۹,۳۱۶,۴۰۱	۸,۵۳۵,۹۴۲,۵۹۸	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	.	۰.۲۳٪	۳۰۹,۲۲۹,۰۷۸	۹,۰۰۴,۹۷۳	۳۰۰,۲۲۴,۱۰۵	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۶.۴۸٪	۷,۵۲۱,۹۴۴,۶۸۶	۱.۴۲٪	۱,۹۲۲,۶۰۷,۹۶۰	۳۹,۰۵۶,۵۲۱	۱,۸۸۳,۵۵۱,۴۳۹	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱.۳۵٪	۱,۵۶۸,۸۹۰,۵۸۳	۱.۳۱٪	۱,۷۷۱,۳۷۹,۷۲۶	۳۹,۶۲۹,۴۷۶	۱,۷۳۱,۷۵۰,۲۵۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۰.۱۲٪	۱۴۱,۴۶۱,۷۷۹	۰.۱۰٪	۱۴۱,۳۸۴,۴۹۰	۱,۳۸۴,۴۹۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲
۰.۰۰٪	.	۲.۲۰٪	۲,۹۷۸,۱۵۲,۱۷۹	۱۳۳,۱۵۲,۱۷۹	۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۰.۰۰٪	.	۵.۴۳٪	۷,۳۶۱,۸۹۰,۶۴۴	۱۱۸,۵۹۵,۹۹۰	۷,۲۴۳,۲۹۴,۶۵۴	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۰.۴۴٪	۵۰۹,۵۵۱,۱۴۰	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
۰.۸۷٪	۱,۰۱۳,۹۲۶,۸۸۷	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	واسط مالی آذر(صپارس)
۰.۰۰٪	.	۲.۷۸٪	۳,۷۶۸,۰۹۴,۷۷۸	۸۵,۴۷۱,۵۷۵	۳,۶۸۲,۶۲۳,۲۰۳	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۲۰.۱۷٪	۲۳,۴۲۱,۶۶۵,۴۶۷	۲۸.۰۴٪	۳۸,۰۲۱,۰۹۳,۳۱۲	۱,۰۰۹,۴۵۴,۲۶۷	۳۷,۰۱۱,۶۳۹,۰۴۵			
	۳۷۹,۵۱۱,۷۹۶		(۵۷,۵۳۸,۲۱۴)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳		۳۷,۹۶۳,۵۵۵,۰۹۸					جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۲۴۹,۷۷۴,۵۲۰	۴,۹۹۵,۸۴۵,۱۹۰	(۱۷۵,۱۵۶,۲۷۵)	۲۵	۵,۱۷۱,۰۰۱,۴۶۵	۴,۲۴۹,۷۷۴,۵۲۰
۷,۱۶۳,۹۶۰	۹۵,۹۷۷,۴۴۹	(۶۸)	۲۰	۹۵,۹۷۷,۵۱۷	۷,۱۶۳,۹۶۰
۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۵,۰۹۱,۸۲۲,۶۳۹	(۱۷۵,۱۵۶,۳۴۳)		۵,۲۶۶,۹۷۸,۹۸۲	۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپردههای بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به 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 ۵ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
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
(۵۱۲,۶۷۴)	۱۶۲,۱۶۷,۴۴۶	۱۶۴,۳۱۹,۸۸۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۲,۶۷۴)
(۵۱۲,۶۷۴)	۱۶۲,۱۶۷,۴۴۶	۱۶۴,۳۱۹,۸۸۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۲,۶۷۴)

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۴۶,۰۹۵,۴۱۳	۱,۰۰۶,۱۱۵,۷۵۷
۸۷۷,۵۸۷	۹۲۳,۰۰۴
.	۱۶۶۹۵,۶۴۲
۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۱,۰۲۳,۷۳۴,۴۰۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۳۵۳۶۳۵۰۰

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

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۹۹۸۵۰

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
مانده	مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۳۴۰,۸۲۹,۴۴۱	۸۰,۸۰۲,۳۲۰,۹۶۱	۸۰,۱۳۹,۷۴۴,۵۰۱	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۳۴۰,۸۲۹,۴۴۱	۸۰,۸۰۲,۳۲۰,۹۶۱	۸۰,۱۳۹,۷۴۴,۵۰۱	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۵,۳۹۳,۱۹۱	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۱۴,۹۳۳,۳۹۹	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
+	۳۰,۳۲۶,۵۹۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹۴,۱۶۹,۷۴۶	۷۸۸,۳۰۸,۰۰۰	مدیر صندوق
۶۲,۳۸۲,۳۹۶	۶۱,۵۵۲,۲۴۱	متولی
۶۵,۲۰۲,۸۵۹	۵۰,۸۳۸,۷۶۳	حسابرس
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۹۰۰,۶۹۹,۰۰۴	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۲,۹۶۱,۳۵۶	۳۷۸,۲۲۷,۰۴۲	ذخیره تصفیه
۲۰,۰۰۰	۰	واریزیهای نامشخص
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۳۷۸,۲۲۷,۰۴۲	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۱۹۷,۴۱۸,۱۹۷	۷,۳۴۶	۱۱۸,۹۶۹,۰۱۷,۷۹۰	۷,۹۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۷۷۵,۸۵۳,۲۸۰	۱,۰۰۰	۱۴,۹۵۵,۲۵۰,۵۰۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۳۳,۹۲۴,۲۶۸,۲۹۸	۸,۹۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	(۱,۷۱۷,۹۵۳,۳۵۹)	۲,۱۷۷,۸۰۲,۷۱۱	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	(۲۷,۷۶۳,۱۱۸)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۱۲,۸۹۷,۶۵۹	۲۸۷,۶۷۷,۶۲۶	۱۵-۳ سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	(۲,۰۸۰,۵۹۳,۶۹۶)	۲,۴۳۷,۷۱۷,۲۱۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۱	آسان پرداخت پرشین	۳۳,۶۱۷	۵۰۰,۸۶۲,۲۵۷	۳۳۷,۷۷۰,۰۰۷	۲,۶۴۹,۵۶۱	۲,۵۰۴,۳۱۱	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	-	-	-
۲	افست	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	البرزدارو	۲۳۸,۹۹۹	۲,۸۵۳,۷۰۷,۰۵۹	۱,۳۵۷,۹۵۶,۰۳۴	۱۵,۰۹۶,۱۰۴	۱۴,۲۶۸,۵۳۷	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	-	-	-
۴	ایران خودرو	۲۲۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۷۷,۱۶۹,۷۷۸	۳,۸۱۰,۷۸۳	۳,۶۰۱,۸۷۵	(۶۴,۲۰۷,۴۳۶)	-	-	۴۹۸,۰۵۸,۱۲۷
۵	بانک پاسارگاد	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۶۷,۵۶۰,۳۷۰	۲,۹۲۴,۰۸۸,۳۹۸	۱۳,۵۸۲,۳۸۶	۱۲,۸۳۷,۷۹۹	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	-	-	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)
۶	بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۲۸۰,۷۶۹	۴۰۶,۴۳۴,۸۲۴
۷	بانک سینا	۴۳,۳۵۳	۵۱,۶۵۰,۰۷۰	۵۴,۲۴۳,۹۲۴	۲۷۳,۳۲۸	۲۵۸,۲۵۱	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	-	-	۷,۷۴۹,۶۸۷
۸	بانک صادرات ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۷۷۶,۳۳۵	۸,۳۴۴,۹۷۵	۷,۸۸۷,۵۰۰	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	-	-	(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)
۹	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	۷۸,۵۴۶,۶۹۸
۱۰	بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۵,۶۵۰,۰۰۰	۶۰۳,۷۸۱,۴۶۲	۳,۲۰۳,۸۸۸	۳,۰۲۸,۲۵۰	(۳,۳۶۳,۶۰۰)	(۵۷۸,۹۹۱,۱۱۲)	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)	
۱۱	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۳۴۷,۷۰۰
۱۲	بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۹۸,۰۰۰
۱۳	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۶,۵۳۳,۶۰۱
۱۴	پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۵۳,۷۴۲
۱۵	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۲۵۷,۹۶۱)
۱۶	پتروشیمی پردیس	۱۸۶,۰۰۰	۱,۵۶۳,۵۴۰,۴۰۰	۱,۲۳۶,۱۹۳,۷۸۷	۸,۳۷۱,۱۳۲	۷,۸۱۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۷۹	۳۲,۰۷۲,۲۰۸	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳	
۱۷	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۴)
۱۸	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳
۱۹	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)
۲۰	پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۶۰۵,۰۶۵)
۲۱	تراکتورسازی ایران	۴۰۰,۰۰۱	۱,۰۸۲,۵۷۸,۰۶۸	۹۳۷,۹۳۸,۷۴۸	۵,۷۲۶,۸۲۸	۵,۴۱۲,۸۹۱	۱۳۳,۴۹۹,۵۹۱	-	-	(۲۶,۴۴۳,۱۵۲)
۲۲	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۶,۷۲۱,۹۵۴	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۵۳۱,۱۴۳	۴,۴۳۳,۶۱۰	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	-	-	-
۲۳	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)
۲۴	توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	-	(۷۳۹,۳۳۳,۴۰۵)	(۳۲۰,۶۷۲,۹۲۷)
۲۵	حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)
۲۶	خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳
۲۷	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲
۲۸	داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵
۲۹	رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)
۳۰	ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۵۴۲,۸۷۱
۳۱	سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۰۴۲,۶۲۱
۳۲	سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۸,۶۶۰,۵۵۶)	(۲۰۸,۶۶۰,۵۵۶)
۳۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)
۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۷۱,۷۲۵)	۱۰۰,۶۲۴,۲۷۹
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۲۵,۰۰۰	۵۲۴,۴۷۵,۰۰۰	۷۳۴,۸۴۸,۰۰۵	۲,۷۷۴,۴۷۳	۲,۶۲۲,۳۷۵	(۲۱۵,۷۷۰,۶۵۳)	-	-	۷۲,۴۹۷,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش										
۳۶	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۴,۱۷۹,۳۱۶
۳۷	سرمایه گذاری صنعت ومعدن	۱۵۱,۲۲۰	۲۸۰,۸۶۹,۲۱۰	۲۱۲,۳۳۸,۰۵۱	۱,۴۸۵,۸۰۰	۱,۴۰۴,۳۴۶	۶۵,۶۴۱,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۳۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۷,۳۸۶,۵۹۷
۳۹	سرمایه گذاری مسکن	۳۶,۰۰۰	۳۸,۱۶۰,۰۰۰	۴۵,۱۶۱,۱۴۹	۲۰,۱۸۶۷	۱۹۰,۸۰۰	(۷,۳۹۳,۸۱۶)	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۸,۴۸۸,۱۸۶
۴۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۱,۹۵۹,۳۰۲
۴۱	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۱۰,۷۸۹,۸۹۳
۴۲	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۱۵,۵۰۳,۴۷۸)
۴۳	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۴,۱۰۲	۱,۳۱۵,۲۰۰	(۴۷,۹۱۰)	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۴۴	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۴۵	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۶,۱۳۱,۷۷۰
۴۶	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۱۰۵,۶۸۸,۷۶۳)
۴۷	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۸۶,۷۵۳,۲۸۰
۴۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۳۲۱,۰۴۵,۹۱۹)
۴۹	صنایع خاک چینی ایران	۳۶,۵۷۸	۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۶۴۰,۴۶۳	۲,۳۲۱,۲۵۰	۲,۱۹۳,۹۹۹	۷۳,۶۴۴,۲۸۸	.	.	.	.	.	.	ریال	۳۸,۷۰۳,۰۵۶
۵۰	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۹۳,۷۵۱,۷۳۶
۵۱	صنعتی بهشهر	۲۶۷,۱۸۵	۷۴۴,۱۵۱,۷۰۰	۶۴۷,۸۷۵,۹۸۹	۳,۹۳۶,۵۶۱	۳,۷۲۰,۷۶۰	۸۸,۶۱۸,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۷۸,۴۸۸,۲۷۹
۵۲	فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۸۴,۴۹۰	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۸	۶۹۱,۳۲۵	۶۵۳,۴۳۴	(۲,۵۳۹,۱۱۷)	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۵۳	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۴۷۷,۵۴۷,۰۲۲)
۵۴	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۷۵۰,۲۲۹	۱,۸۴۷,۷۹۳	۱,۷۴۶,۵۰۰	۳۶,۹۵۵,۴۷۸	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۸,۹۰۹,۲۴۶
۵۵	کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۴,۴۰۵,۶۳۲
۵۶	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۴۵,۰۰۰	۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۳۸,۳۱۲	۱,۵۲۵,۴۲۱	۱,۴۵۱,۲۵۰	۳۸,۹۲۵,۰۱۷	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۵۷	کنترل خوردگی تکین کو	۴۵,۰۰۰	۴۰۲,۳۵۸,۸۰۰	۳۸۳,۹۰۸,۵۰۹	۲,۱۲۸,۴۷۸	۲,۰۱۱,۷۹۴	۱۴,۳۱۰,۰۱۹	.	.	.	.	.	.	ریال	۹۱,۹۰۶,۴۴۳
۵۸	کوبیر تایر	۱۷۶,۳۸۰	۶۵۰,۵۹۲,۸۷۶	۸۶۳,۰۵۲,۵۳۵	۳,۴۵۸,۱۹۷	۳,۲۵۲,۹۶۴	(۲۱۹,۱۷۰,۸۲۰)	.	.	.	.	.	.	ریال	(۸۶,۳۸۸,۵۱۲)
۵۹	گروه دارویی سبحان	۱۳۸,۶۰۴	۱,۰۴۹,۲۷۸,۹۹۲	۶۱۱,۰۴۳,۰۴۸	۵,۵۵۰,۶۸۵	۵,۲۴۶,۳۹۵	۴۲۷,۴۳۸,۸۶۴	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۶۰	گروه صنعتی بارز	۱۷۵,۰۰۰	۶۷۰,۶۱۵,۰۰۰	۶۸۷,۱۴۴,۰۵۷	۳,۵۴۷,۵۴۹	۳,۳۵۳,۰۷۵	(۳۳,۴۳۹,۶۸۱)	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۶۱	گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۹۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۳۴۵,۴۷۸	۲,۳۵۳,۷۸۵	۲,۲۲۴,۷۵۰	(۲۵,۹۷۴,۰۱۳)	.	.	.	.	.	.	ریال	(۳۲,۹۱۳,۵۷۹)
۶۲	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۴۹,۳۶۴	۱,۴۷۴,۸۵۰	۱,۳۹۴,۰۰۰	۳۸,۵۸۱,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	ریال	(۱۳۳,۸۵۵,۰۹۸)
۶۳	لیزینگ رایان سایپا	۱۴۰,۰۰۰	۴۲۷,۴۲۳,۴۲۸	۲۳۶,۲۱۷,۶۴۷	۲,۲۶۱,۰۷۳	۲,۱۳۷,۱۱۷	۱۸۶,۸۰۷,۵۹۱	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۲۵۶۱۲۸۶۵
۶۴	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۸,۷۶۵,۵۰۷)
۶۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۶۴۸,۰۰۴	۴,۵۴۷,۹۹۹	۴۱,۹۵۴,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۶۶	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۶۷,۲۱۸,۹۹۵)
۶۷	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)
۶۸	واسپاری ملت	۲۶,۳۷۵	۳۵,۰۷۸,۷۵۰	۲۸,۰۹۳,۳۷۳	۱۸۵,۵۶۷	۱۷۵,۳۹۴	۶۶۴۴,۴۱۶	.	.	.	.	.	.	ریال	.
۶۹	همکاران سیستم	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۲۳۹,۹۳۸	.	.	(۲۲۹,۹۳۸)	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۴,۲۸۹,۸۴۱
	جمع		۲۳,۴۲۸,۷۰۲,۳۲۴	۱۱,۳۹۶,۳۹۰,۴۸۹	۱۰۸,۲۳۳,۹۱۸	۶۴,۶۷۳,۱۰۱	۲,۱۷۷,۸۰۲,۷۱۱	(۱,۷۱۷,۹۵۳,۳۵۹)	(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	ح . سرمایه‌گذاری مسکن	۲۵,۰۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰	۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۹	۲۴,۳۷۵	ریال	ریال
۲	ح.سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۸,۷۰۶	۴۴۷,۹۳۳,۰۴۲	۴۸,۰۷۳,۸۵۲	۱۱۶,۷۱۰	۱۱۰,۳۱۲	ریال	ریال
۳	ت-سیمه ملت	.	.	.	.	.	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)
۴	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۳۸,۳۷۲,۳۰۵	۳۸,۳۷۲,۳۰۵
۵	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)
۶	ت-ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۵۴,۹۰۴)	.
			۴۵۲,۸۰۸,۰۴۲	۵۴,۴۲۲,۸۵۲	۱۴۲,۹۹۹	۱۳۴,۶۸۷	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۳۰۰	۳۰۶,۰۰۴,۸۰۰	۳۰۰,۳۰۳,۵۱۲	۲۳۶,۸۴۸	.	ریال	ریال
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۵۰	۵۱,۳۹۸,۵۰۰	۵۰,۰۳۶,۵۳۳	۳۹,۷۸۲	.	ریال	ریال
۳	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۲,۵۰۰	۲,۵۰۱,۲۴۸,۶۰۰	۲,۵۰۰,۳۱۵,۹۹۹	۱,۹۳۵,۹۶۶	(۱,۰۰۳,۳۶۵)	ریال	ریال
۴	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۱,۴۰۰	۶۹۰,۸۴۴,۶۸۹	۵۴۱,۸۰۱	۸۶۱,۴۹۱۰	ریال	ریال
۵	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۳,۲۰۰	۳,۳۷۹,۲۰۳,۲۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۵,۵۰۳	۱۷۶,۵۸۷,۶۹۷	ریال	ریال
۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۷,۰۰۰	۷,۰۷۵,۱۴۰,۰۰۰	۷,۰۲۳,۷۲۸,۹۱۷	۵,۴۷۶,۴۴۸	۴۶,۳۰۸,۶۳۵	ریال	ریال
۷	مشارکت س.ص.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۵۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۱۰۷,۱۹۵	۴۰۹,۴۴۶	۲۱,۴۸۳,۳۵۹	ریال	ریال
۸	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۷,۵۱۲,۵۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۶,۸۱۵	۵,۲۵۶,۶۸۵	ریال	ریال
۹	اجاره رایتل ۳- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	۱۷,۸۲۷,۱۱۶	۱۷,۸۲۷,۱۱۶
۱۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	۵,۲۶۱,۹۲۱	۱,۴۵۳,۶۲۰
۱۱	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱,۶۴۰	۱,۶۴۴,۹۳۱,۷۳۷	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۶۵۷	۲۳,۶۴۳,۰۸۰	ریال	ریال
	جمع		۱۷,۷۱۴,۸۱۴,۷۳۷	۱۷,۴۱۳,۴۲۵,۸۴۵	۱۳,۷۱۱,۲۶۶	۲۸۷,۶۷۷,۶۲۶	۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۱۲,۸۹۷,۶۵۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۸۱,۶۹۰,۹۲۶)	(۱,۷۵۱,۶۷۷,۵۹۱)	۹,۹۵۰,۵۶۲,۶۹۱
۲۵۵,۹۳۰,۸۱۴	.	(۱۵۰,۶۵۴,۵۳۲)
(۴۳۱,۸۰۶,۸۱۶)	۱۲,۴۴۵,۵۱۷	۳۷۹,۵۱۶,۹۱۶
(۱,۵۵۷,۵۶۶,۹۲۸)	(۱,۷۳۹,۲۳۲,۰۷۴)	۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		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		
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۱۵۶۶,۳۸۵,۸۸۳
۲	افست	.	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت الیز دارو	.	.	.	.	.	.	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۶۰,۷۸۴	۵	۸۰,۳۹۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۱۳۸	
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۴۷,۹۱۹	۲۲۰	۷۶,۵۴۲,۱۸۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰	
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	.	۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	۴۰,۴۷۰,۲۰۰
۱۱	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۰۹,۵۳۰	۲,۴۸۰	۲۷۱,۶۳۴,۴۰۰	.	.	.	
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	۶۶۷,۴۸۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۲,۴۵۷	۱,۵۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	.	.	.	
۱۶	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۹۱,۶۲۰	۱,۰۰۰	۹۱,۶۲۰,۰۰۰	.	.	.	
۱۷	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	
۱۸	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۸۴۸,۲۰۰	۳۵۰	۲۹۶,۸۷۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۰۰,۰۰۰	
۱۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰
۲۰	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	۲۹,۳۶۱,۰۰۰
۲۱	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۸۶,۲۶۷,۰۴۰
۲۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۲۰۳,۲۳۷	۱,۷۵۰	۳۵۵,۶۶۴,۷۵۰	.	.	.	
۲۳	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۴۳۰,۴۴۲	۱,۱۰۰	۲۷۲,۴۸۶,۲۰۰	.	.	.	
۲۴	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۳۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	
۲۷	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۱,۸۳۷
۳۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۴۳۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	
۳۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۰	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	.	.	۲۶۵,۶۲۵,۰۰۰	
۳۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۴۴,۷۵۰,۰۰۰
۳۶	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۵,۸۶۶,۲۶۹
۳۷	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۵۶۲,۲۱۱,۳۵۰
۳۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۸۸,۸۱۴,۵۸۵
۳۹	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۴۰۷,۴۳۴,۵۰۰
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۲۸۹,۰۰۰	۱۷۵	۲۲۵,۵۷۵,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	
۴۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۶۵۰,۰۰۰	۷۲۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰	
۴۳	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱,۲۴۱,۴۳۶	.	۲۲۴,۸۲۸,۰۷۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۵۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	
۴۶	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰
۴۸	شرکت صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۴,۸۶۷,۰۰۰
۴۹	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۵۷۵,۳۶۳,۱۰۰
۵۱	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	
	جمع							۱۰,۶۹۵,۰۸۰,۳۰۲	
	هزینه تنزیل							(۳۵۲,۴۰۱,۶۲۵)	
	خالص درآمد سهام							۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۸- سوداواراق 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۱,۳۴۴,۰۸۹,۸۷۳	۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱۸-۲	۱۷۰,۰۶۶,۴۷۴	۵۰,۳۷۵,۵۵۵	۹۲,۵۶۲,۶۱۶
جمع	۲,۹۳۲,۱۶۴,۳۹۹	۱,۳۹۴,۴۶۵,۴۲۸	۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷

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 شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۳۰,۷۱۴,۷۱۳	۵۳,۲۳۹,۱۹۱	۵۸۵,۷۱۷,۸۹۰
۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۸/۱۰/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۸۴,۵۰۴,۵۷۸	.	۱۰۹,۸۲۵,۱۶۹
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳,۳۵۸,۱۶۹	.	۳۱,۷۷۳,۷۴۷
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۹,۱۵۹,۰۳۷	.	۱۴,۴۳۲,۶۹۸
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴,۷۸۳,۳۶۵	.	۱,۴۶۱,۷۷۹
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۹,۶۸۳,۸۰۱	۲۶۰,۸۷۸,۰۲۵	۳۷۶,۸۱۳,۲۵۰
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۸۲,۷۵۷,۰۴۲	.	.
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۶۵,۷۰۸,۷۴۸	۱۴۹,۸۶۵,۱۰۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۱۱۵,۳۹۲,۶۳۰	۹۶۴,۲۶۳,۹۰۹	۲,۰۲۱,۲۶۸,۴۶۹
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳,۱۰۴,۵۷۰	.	۱۴,۹۲۳,۰۶۶
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۸,۸۷۸,۲۳۹	.	.
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۷۴۳,۴۰۷	.	.
	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۷۲,۰۱۸,۳۷۳		
				۲,۷۶۲,۰۹۷,۹۲۵	۱,۳۴۴,۰۸۹,۸۷۳	۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
اوراق مشارکت اوراق اجاره چوپار ۹۹۰۲۱۲
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت صهارس
اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۱۳۹۰/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	۱۰	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۱۷۰,۰۲۱,۰۸۹	۵۰,۳۳۳,۹۳۶	۹۲,۵۳۶,۱۰۷
			۴۵,۴۵۳	۴۱,۶۱۹	۸۵,۲۳۰
			(۶۸)	.	(۵۸,۷۲۱)
			۱۷۰,۰۶۶,۴۷۴	۵۰,۳۷۵,۵۵۵	۹۲,۵۶۲,۶۱۶

هزینه تنزیل

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۳۴۷,۹۹۶,۰۳۰	۳۲۳,۸۶۲,۵۳۱	۳۰۸,۶۹۲,۵۳۲	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
۳۵,۰۶۵	۳۵,۰۶۵	۷۸,۷۲۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۰۸,۹۵۹,۰۹۳	۳۹,۶۲۹,۷۷۵	-	
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۳۹۳,۵۲۷,۳۷۱	۳۰۸,۷۷۱,۲۵۳	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۸۰۸,۵۱۸,۱۷۹	۸۷۴,۵۳۱,۳۲۱	۹۳۳,۱۶۱,۱۹۶	متولی
۱۰۹,۸۹۳,۷۱۰	۵۲,۷۹۰,۳۴۸	۶۱,۵۵۲,۲۴۱	حسابرس
۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱	۴۳,۹۵۸,۱۵۲	۵۰,۸۳۸,۷۶۳	جمع
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۹۷۱,۲۷۹,۸۲۱	۱,۰۴۵,۵۵۲,۲۰۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۸,۶۸۱,۰۱۱	۵,۳۳۲,۹۲۵	۴۵,۲۶۵,۶۸۶	هزینه آبونمان
۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۱۴۹,۸۵۲,۹۷۸	۱۶۴,۳۱۹,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰	-	-	جمع
۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۱۵۵,۱۸۵,۹۰۳	۲۰۹,۵۸۵,۵۶۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۴,۴۶۰,۷۰۱,۲۶۳	۱۱,۰۳۹,۸۰۹,۴۶۳	۱۸,۱۸۵,۳۰۱,۰۱۸	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۱,۷۹۷,۲۷۴,۴۸۸)	(۱۲,۷۱۸,۷۳۲,۵۲۵)	(۹,۳۵۶,۹۸۳,۸۸۹)	جمع
۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵	(۱,۶۷۸,۹۲۳,۰۶۲)	۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹	

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر 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	۱۶۰,۹۴۲,۰۶۵,۴۶۲	(۳۴۰,۸۲۹,۴۴۱)

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.