

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پستانز

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیتاز
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع عمومی****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز شامل صورت خالص دارائیا به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیا برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- سود سهام مصوب مجامع شرکتهای پتروشیمی پردیس پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع و بهمن دیزل پس از گذشت تاریخ اعلامی شرکت علی‌رغم مکاتبات انجام شده تاکنون وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق و سیستم نرم‌افزار طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای عدم انطباق کامل کدینگ حسابها به تفکیک حسابهای کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده براساس مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی برخوردار نکرده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ بالا نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۷ دی ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۸.۳۰

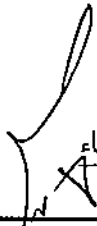
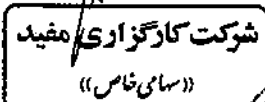


با احترام

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 تأیید ارکان صندوق رسیده است.

 امضاء نماینده هادی مهری	شخص حقوقی شرکت کارگزاری مفید موسسه حسابرسی افراز مشاور (حسابداران رسمی)	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

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 دارائیهها
۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۱,۰۲۳,۷۳۴,۴۰۳	۹	موجودی نقد
<u>۱۱۶,۱۰۶,۲۶۰,۸۱۵</u>	<u>۱۳۵,۵۷۴,۳۵۰,۳۷۵</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
(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
<u>۱,۱۳۲,۹۸۹,۳۳۸</u>	<u>۱,۶۵۰,۰۸۲,۰۷۷</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷</u>	<u>۱۳۳,۹۲۴,۲۶۸,۲۹۸</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۸,۳۴۶</u>	<u>۸,۹۵۵</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۳,۷۷۵,۸۵۳</u>	<u>۱۴,۹۵۵,۲۵۱</u>		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 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)	۲,۴۳۷,۹۴۷,۱۵۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	(۱,۷۳۹,۲۳۲,۰۷۴)	(۱,۵۵۷,۷۹۶,۸۶۶)	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 با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۲۶۳,۵۲۷,۳۷۱	۳۰۸,۷۷۱,۲۵۳	۱۹ سایر درآمدها
۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۳	۳,۲۲۸,۴۰۹,۳۱۰	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	سودخالص



صندوق سرمایه گذاری مشترک پستماز

صورت گردش خالص دارائیهها

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

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸۲,۹۲	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۹)	(۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳	۲۱,۰۱۹,۲۳۳,۳۸۶	۹,۴۱۳,۶۷۹,۶۹۲	۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹	سود(زیان) خالص دوره
۲,۶۶۳,۲۲۶,۷۷۵	(۱,۶۷۸,۹۱۳,۰۶۲)	۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹	۸,۹۲۸,۳۱۷,۱۲۹	تعدیلات
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۹۱,۲۳۶,۳۰۴۱,۶۳۳	۸,۰۰۳۰	۱۲۳,۹۲۴,۲۶۸,۲۹۸	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی تالانیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 قراهانی، 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 ۱۳۷۴/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۲۷ 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 ۲۴۹۱ 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 ۱۳۷۵/۰۲/۲۸ 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 پیشنهاد
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 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 و چو در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 پستانز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 یا 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ماهه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

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، کارمزد مدیر، 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 چهارم 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 پیشواز
 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	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۸۱٪	۹,۴۱۲,۸۶۲,۲۱۹	۷۷٪	۱۰,۵۰۴,۲۱۲,۵۴۶
۰.۲٪	۱۹۹,۲۳۴,۰۶۳	۰.۵٪	۶۵۶,۶۸۶,۷۳۶
۰.۱٪	۱۳۷,۸۷۸,۸۵۷	۱.۲٪	۱,۵۸۷,۳۱۵,۶۶۳
۹.۰٪	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۱۰.۱٪	۱۲,۷۳۴,۵۱۲,۶۱۱
۱۴.۱٪	۱۶,۲۵۵,۲۳۹,۲۸۵	۸.۳٪	۱۱,۰۸۶,۳۰۴,۷۹۵
۲.۲٪	۲,۸۱۹,۵۷۸,۸۳۶	۲.۱٪	۴,۲۶۵,۱۴۰,۳۰۴
۱۰.۹٪	۱۲,۶۴۶,۸۵۲,۴۴۴	۱۰.۱٪	۱۳,۷۰۲,۱۲۲,۲۷۸
۱۱.۲٪	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۷۷۵	۹.۸٪	۱۲,۳۳۳,۱۹۲,۴۰۲
۱.۳٪	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۰.۶٪	۸۱۹,۱۲۳,۳۷۹
۴.۲٪	۴,۹۵۱,۳۴۰,۲۳۳	۲.۹٪	۴,۹۳۳,۵۵۲,۷۳۰
۲.۲٪	۲,۷۳۳,۳۳۴,۸۶۶	۲.۲٪	۲,۹۳۱,۲۳۸,۸۵۰
۱.۵٪	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۳۰	۲.۱٪	۴,۱۹۰,۳۳۳,۱۶۹
۱.۶٪	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۲.۴٪	۴,۵۹۵,۱۷۳,۰۴۵
۲.۲٪	۲,۷۴۴,۰۶۵,۰۰۱	۲.۰٪	۲,۷۶۹,۸۰۶,۲۶۴
۱.۹٪	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۰.۹٪	۱,۲۱۲,۸۳۴,۶۱۰
۰.۳٪	۲۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۰.۱٪	۲۰۲,۶۹۲,۸۱۵
۰.۲٪	۲۶۰,۶۴۰,۲۶۲	۰.۳٪	۴۴۶,۵۹۱,۴۰۰
۰.۰٪	.	۰.۸٪	۱,۱۱۴,۱۲۶,۳۳۱
۰.۰٪	.	۰.۲٪	۲۰۵,۹۵۸,۶۵۱
۷۳.۲٪	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۶۸.۲٪	۹۱,۲۳۳,۰۷۰,۷۸۹
			۸۳,۴۴۱,۲۳۷,۷۵۶

جمع

۱۹- بیمه صندوق بازبینی به جز مابقی اجمالی

۱۸- استخراج کانه های فلزی

۱۷- سایر محصولات کانی غیر فلزی

۱۶- انبوه سازی، املاک و مستلکات

۱۵- سایر واسطه گرهای مالی

۱۴- سرمایه گذاریها

۱۳- رایانه و فرآیندهای وابسته به آن

۱۲- ماشین آلات و تجهیزات

۱۱- خدمات فنی و مهندسی

۱۰- خودرو و ساخت قطعات

۹- محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۸- مواد و محصولات دارویی

۷- مخازرات

۶- لاستیک و پلاستیک

۵- بانکها و موسسات اعتباری

۴- عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

۳- فلزات اساسی

۲- شرکتهای چند رشته ای صنعتی

۱- محصولات شیمیایی



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰.۵۳٪	۶۱۲۷۷۵۳۳۷	۱۰.۴۳٪	۵۶۲۸۳۲۹۲۱	۲۴۳۳۷۵۷	۵۶.۴۰۹۱۶۴	۲٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۲۳٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اجاره رانلر ماهانه ۲۰ درصد
۹.۰۶٪	۱۰۵۳۳۰۱۱۰۰۰	۷.۶۷٪	۱۰۰۵۳۰۳۶۲۵۳۷	۴۴۱۰۵۱۸,۹۰۵	۱۰۰.۸۸۸۳۳۶۳۳	۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۳٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اجاره رانلر ۲- سه ماهه ۲۳ درصد
۱.۳۳٪	۱,۵۳۸,۱۳۲,۰۵۵	۶.۴-٪	۸۶۷۵,۱۵۸,۹۹۹	۱۳۹,۲۱۶,۴۰۱	۸,۵۳۵,۹۳۷,۵۸۸	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اجاره جینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰-٪	.	۰.۳۳٪	۳۰۹,۲۲۹,۰۷۸	۹,۰۰۴,۹۷۳	۴۰,۳۳۴,۱۰۵	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اجاره یونان سه ماهه ۲۰ درصد
۶.۳۸٪	۷,۵۳۱,۹۳۴,۶۷۶	۱.۳۳٪	۱,۸۳۲,۶۰۷,۹۶۰	۳۹,۰۵۶,۵۶۱	۱,۸۸۳,۵۵۱,۳۳۹	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	اجاره طاب پتروویک کیش ۱۳۹۴
۱.۳۵٪	۱,۵۶۸,۸۹۰,۵۸۴	۰.۱٪	۱,۷۷۱,۳۷۹,۷۳۶	۱,۳۳۱,۷۵۰,۱۵۰	۱,۳۳۱,۷۵۰,۱۵۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	اجاره اجاره جویار ۹۹-۲۰۱۲
۰.۱۳٪	۱۴۱,۳۶۱,۷۷۹	۲.۴-٪	۱۴۱,۳۸۴,۴۹۰	۱,۴۸۳,۴۹۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۲۰
۰.۰۰-٪	.	۵.۴۳٪	۷,۳۶۱,۸۰۰,۶۳۴	۱۱۸,۵۹۵,۹۹۰	۷,۳۶۱,۸۰۰,۶۳۴	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارک ۹۷-۲۲۹
۰.۳۴٪	۵۰۹,۵۵۱,۱۳۰	۰.۰۰-٪	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مشارکت سی.سی. کارکنان نفت ۳۳هه ۳٪
۰.۸۷٪	۱,۰۱۳,۹۱۶,۸۸۷	۰.۰۰-٪	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مشارکت مالی آزر اسپارسی)
۰.۰۰-٪	.	۲.۷۷٪	۳,۷۶۸,۹۴۷,۷۸	۸۵,۳۷۱,۵۷۵	۳,۶۸۳,۶۲۴,۲۰۳	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۴۱۲
۲۰.۱۷٪	۲۳,۳۲۱,۶۶۵,۶۶۷	۷۸.۰۴٪	۳۸,۰۲۱,۰۹۳,۳۱۲	۱,۰۰۰,۹۶۵,۳۶۷	۳۲,۱۱۶,۴۹,۰۴۵							سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۳۳۸,۵۱۱,۷۹۶		(۵۷,۵۳۸,۳۱۴)									جمع
	۳۳۸,۵۱۱,۷۹۶		۳۷,۹۶۳,۵۵۵,۰۹۸									

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	ریال	ریال	نرخ توزیل	توزیل شده	ریال
۴,۳۳۹,۳۳۴,۵۳۰	۴,۳۳۹,۳۳۴,۵۳۰	۲,۹۹۵,۸۳۵,۱۹۰	(۱۷۵,۱۵۶,۳۷۵)	۲۵	۵۱۱,۱۰۰,۱,۳۶۵		۴,۳۳۹,۳۳۴,۵۳۰	۴,۳۳۹,۳۳۴,۵۳۰
۷,۱۶۳,۹۶۰	۷,۱۶۳,۹۶۰	۹۵,۹۷۷,۲۳۹	(۶۸)	۲۰	۹۵,۹۷۷,۵۱۷		۷,۱۶۳,۹۶۰	۷,۱۶۳,۹۶۰
۴,۳۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۴,۳۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۵,۰۹۱,۸۲۲,۶۳۹	(۱۷۵,۱۵۶,۳۴۳)		۵,۲۶۶,۹۷۸,۹۸۳		۴,۳۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۴,۳۵۶,۹۳۸,۴۸۰

۷- حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سبدهای بانکی
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
بادداشت‌های 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 پیشواز
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 منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	(۱,۷۱۷,۹۵۳,۳۵۹)	۲,۱۷۸,۰۳۲,۶۴۹	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶۵,۳۹۳,۹۰۰)	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	(۳۷,۷۶۳,۱۱۸)	۱۵-۲ (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۰,۰۷۱,۱۳۱	۱۲,۸۹۷,۶۵۹	۲۸۷,۶۷۷,۶۲۶	۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	(۲,۰۸۰,۵۹۳,۶۹۶)	۲,۴۳۷,۹۴۷,۱۵۷	جمع



ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	بهای فیزی	کاربرد	مطالب	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱	اسن بردهات برشین	۳۳۶۱۷	۵۰۰,۵۳۳,۳۵۷	۳۳۷,۷۷۰,۰۰۷	۱۵۶,۳۸۷	۲۵,۰۲۳,۱۱۱	۱۵۷,۹۷۸,۳۷۸	۱۱,۳۱۸,۹۲۰	۱۱,۳۱۸,۹۲۰	۱۱,۳۱۸,۹۲۰	۹۵,۲۰۱,۱۶۷
۲	ایست	۳۳۸,۹۹۹	۲,۸۵۳,۷۰۰,۵۹۱	۱,۲۵۷,۱۵۶,۳۳۳	۱۵۰,۰۶۱,۰۰۰	۱۳,۲۲۸,۵۳۷	۱,۳۲۸,۵۳۷	۱,۳۲۸,۵۳۷	۱,۳۲۸,۵۳۷	۱,۳۲۸,۵۳۷	۳۸۰,۵۸۱,۱۷۷
۳	البرزادو	۳۳۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۷۷,۱۳۸,۷۷۸	۲۸۱,۰۷۸۲	۲۶۰,۱۸۷۵	(۲۴,۰۰۰,۷۲۳۶)	(۲۴,۰۰۰,۷۲۳۶)	(۲۴,۰۰۰,۷۲۳۶)	(۲۴,۰۰۰,۷۲۳۶)	(۲۴,۰۰۰,۷۲۳۶)
۴	ایران خودرو	۲۳۵,۰۰۰	۲,۵۵۷,۵۶۰,۳۷۰	۲,۹۳۳,۰۸۸,۲۷۸	۲۹۳,۳۲۸	۱۲,۸۳۷,۳۹۹	(۳۸۲,۹۷۸,۹۱۳)	(۳۸۲,۹۷۸,۹۱۳)	(۳۸۲,۹۷۸,۹۱۳)	(۳۸۲,۹۷۸,۹۱۳)	(۳۸۲,۹۷۸,۹۱۳)
۵	بانک پاساژ	۲۵۵,۰۰۰	۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۵۸,۷۵۱	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۶	بانک انصار	۲۲۳,۳۳۳	۱,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۷۷۶,۳۳۵	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۷	بانک سینا	۲۲۳,۳۳۳	۱,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۷۷۶,۳۳۵	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۸	بانک صادرات ایران	۱۶۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۹	بانک کارآفرین	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۱۰	بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۱۱	بانک دزفول	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۱۲	بیمه ملت	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۱۳	پارس تارو	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۱۴	پاکسان	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۶۵,۰۰۰	۴۳۳,۲۷۸	۷۸۷,۵۰۰	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۱۰)
۱۵	پلاش نت استهبان	۱۵۶,۰۰۰	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۱۶	پژوهشی پردیس	۱۷	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۱۷	پژوهشی قم	۱۷	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۱۸	پژوهشی خارک	۱۸	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۱۹	پژوهشی زاگرس	۱۹	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۰	پژوهشی شیراز	۲۰	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۱	تراکتورسازی ایران	۲۱	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۲	تولید برق ماهان گنبدک	۲۲	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۳	توسعه صنایع پتروشیمی و پتروشیمی	۲۳	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۴	توسعه صنایع پتروشیمی و پتروشیمی	۲۴	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۵	مخابراتی شمال	۲۵	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۶	خدمات مخابراتی	۲۶	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۷	طوبت‌سازی تولید دارو	۲۷	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۸	طوبت‌سازی کاسپین علمین	۲۸	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۲۹	رادیاپور ایران	۲۹	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۳۰	ریل پردیس	۳۰	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۳۱	سایا	۳۱	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۳۲	سرمایه گذاری البرز	۳۲	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۳۳	سرمایه گذاری پارتیسمی کسری	۳۳	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۳۴	سرمایه گذاری پارس توسعه	۳۴	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴
۳۵	سرمایه گذاری خوزستان	۳۵	۱,۵۴۳,۵۳۰,۳۰۰	۱,۳۳۲,۱۷۲,۷۸۷	۸۳۷,۱۱۳	۷۸۷,۷۰۲	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۳۱۱,۲۵۷,۷۸۹	۱۵۸,۳۱۲,۷۸۴



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

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کابرد	حالات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱	۲- سرمایه گذاری سکن	۲۵,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	۶۳۵,۰۰۰	۷۶,۷۸۹	۲۳۳۵	(۱,۵۷۵,۶۶۶)	۰	۰	۰
۲	۲- سرمایه گذاری صندوق پاناسونیک	۲۸,۸۰۶	۳۳۹,۱۳۲,۰۳۲	۷۸,۷۳۸,۵۵۲	۱۶۶,۷۱۰	۱۱۰,۴۱۲	(۳۶,۳۳۷,۵۵۳)	۰	۰	۰
۳	۳- حقیبه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۰۵۵,۳۵۰)	(۳۵,۰۵۵,۳۵۰)	۰
۴	۳- سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۳۳۳,۳۰۵	۷۸,۳۳۳,۳۰۵	۰
۵	۳- سهام پرورش کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۸,۸۳۳,۵۵۱)	(۳۸۸,۸۳۳,۵۵۱)	۰
۶	۳- ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۹,۵۳۹,۰۰۶)	(۱۸۹,۵۳۹,۰۰۶)	۰
			۵۴,۴۲۲,۸۵۲	۱۴۲,۹۹۹	۱۴۲,۹۹۹	۱۳۴,۶۸۷	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	(۵۵۵,۳۹۲,۹۰۰)
			۶۵۲,۸۰۸,۰۴۳				(۳۷,۷۶۳,۱۱۸)			

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کابرد	حالات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱	۱- اجاره طلا پروریک کیش ۱۳۹۴	۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۳۳۵,۱۲	۳۶۶,۸۷۸	۰	۵,۶۶۲,۴۴۰	۰	۰	(۳,۶۵۷,۳۵۱)
۲	۲- اجاره رانگل ماهانه ۲۰ درصد	۵۰	۵۱,۳۸۵,۵۰۰	۵۰,۰۳۳,۵۳۳	۳,۷۸۲	۰	۱,۳۵۲,۹۶۵	(۳,۳۸۲,۰۷۷)	(۳,۳۸۲,۰۷۷)	(۸,۵۴,۰۳۵)
۳	۳- شرکت ولسط مالی (ازجاری)	۴۵۰۰	۲۵۰,۱۳۳,۶۰۰	۲۵۰,۰۳۱,۵۹۹	۱,۸۳۵,۰۰۶	۰	(۱۰,۰۰۲,۰۰۱)	۰	۰	۰
۴	۴- اجاره پونل سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۶۶۸	۵۲۱,۸۰۱	۰	۹,۶۳۲,۹۱۰	۰	۰	۰
۵	۵- اجاره هویسکس ملان ۹۹,۲	۲۲۰۰	۳۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۵,۵۰۳	۰	۱,۷۶۵,۶۸۷	۰	۰	۰
۶	۶- اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۵,۵۱۴,۰۰۰	۷,۰۰۳,۳۸۸,۹۱۷	۵,۳۳۶,۳۸۸	۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۷	۷- مشارکت من.می.کا.کان نفت ۲۱ ماهه ۲۱٪	۵۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۳,۳۶	۰	۲,۱۳۸,۳۵۹	۰	۰	۰
۸	۸- اجاره پنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۸۱۵	۰	۵,۰۵۶,۶۸۵	۰	۰	۰
۹	۹- اجاره رانگل ۳- سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۳,۶۲۰	۱,۶۵۳,۶۲۰	۰
۱۰	۱۰- مزایه مکتور ۲ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	۱۱- مزایه فولاد مبارک ۹۷-۲۲۹	۱۶۲۰	۱,۶۶۲,۸۱۰,۳۳۷	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۶۵۷	۰	۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
			۱۷,۷۱۴,۸۱۴,۷۳۷	۱۷,۴۱۲,۳۲۵,۸۴۵	۱۲,۷۱۱,۲۶۶	۰	۷۸۷,۶۷۷,۶۳۶	۱۲,۸۹۷,۶۵۸	۱۲,۸۹۷,۶۵۸	۱۰,۰۷۱,۱۲۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کابرد	حالات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱	۱- سهام پروری	۱,۳۲۱,۹۲۰,۸۴۳	(۱,۳۲۱,۹۲۰,۸۴۳)	(۱,۳۲۱,۹۲۰,۸۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	۲- حق تقدم خرید سهام	۲۵۵,۹۲۰,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	۳- اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۳۱,۸۰۶,۸۱۶	(۳۳۱,۸۰۶,۸۱۶)	(۳۳۱,۸۰۶,۸۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			(۱,۵۵۷,۷۲۷,۶۶۶)	(۱,۵۵۷,۷۲۷,۶۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشکار
 داداش‌نژادها یکی تو شخص، صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰۶۰۸۱۱۷۱	۱۳۳۴۰۸۹۸۳۳	۲۱۶۲۰۹۷۹۲۵	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۹۲۵۶۳۶	۵۰۳۷۵۵۵۵	۱۷۰۰۶۶۳۳۳	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۲۳۹۸۶۳۳۷۸۷	۱۳۹۴۴۶۵۴۳۲۸	۲۱۹۲۲۱۶۶۲۹۹		جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تاریخ سرپایه گذاری
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	سود	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرپایه گذاری
۵۵۵۷۱۷۸۰	۵۲۳۳۱۹۱۱	۳۳۰۷۷۳۲۱۲	۲۱	۱۳۸۷/۰۲/۲۳	۱۳۸۷/۰۲/۲۳
۱۰۹۸۵۵۱۶۹	.	۱۸۳۵۰۴۵۷۸	۲۱	۱۳۸۷/۰۱/۱۹	۱۳۸۷/۰۱/۱۹
۶۱۷۳۳۲۷۷	.	۲۳۳۵۸۱۶۹	۲۱	۱۳۸۷/۰۳/۰۳	۱۳۸۷/۰۳/۰۳
۱۲۳۳۳۶۸	.	۹۹۱۵۸۰۳۷	۲۰	۱۳۸۷/۰۷/۲۹	۱۳۸۷/۰۷/۲۹
۱۲۶۱۷۷۹	.	۱۲۷۸۳۳۵۵	۲۱	۱۳۸۷/۰۷/۱۷	۱۳۸۷/۰۷/۱۷
۲۷۸۸۱۳۳۵	.	۵۹۶۳۳۸۰۱	۲۰	۱۳۸۷/۰۳/۰۳	۱۳۸۷/۰۳/۰۳
.	.	۲۸۲۷۵۷۰۳۳	۲۱	۱۳۸۷/۰۲/۰۹	۱۳۸۷/۰۲/۰۹
۱۳۸۶۵۹۱۰۳	۵۵۷۰۸۹۳۸	.	۲۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۳	۱۳۸۷/۰۱/۲۳
۲۰۳۱۳۵۸۱۶۹	۹۵۲۳۶۹۰۹	۱۱۱۵۳۳۲۶۲۰	۲۳	۱۳۸۷/۱۲/۱۸	۱۳۸۷/۱۲/۱۸
۱۲۹۹۳۰۶۶	.	۳۲۱۰۴۵۷۰	۲۰	۱۳۸۷/۰۷/۰۷	۱۳۸۷/۰۷/۰۷
.	.	۵۱۸۸۸۸۳۳۹	۲۰	۱۳۸۷/۰۲/۲۳	۱۳۸۷/۰۲/۲۳
.	.	۱۶۷۳۳۴۰۷	۲۰	۱۳۸۷/۰۲/۲۳	۱۳۸۷/۰۲/۲۳
.	.	۷۲۰۱۸۸۳۷	۱۹	۱۳۸۷/۰۲/۱۳	۱۳۸۷/۰۲/۱۳
۲۳۰۶۰۸۱۱۷۱	۱۳۳۴۴۰۸۹۸۳۳	۲۱۶۲۰۹۷۹۲۵			

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تاریخ سرپایه گذاری
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
سود	سود	سود	سود	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرپایه گذاری
۹۲۵۶۳۶۱۰۷	۵۰۳۳۳۸۳۶	۱۷۰۰۶۶۳۳۳	۱۰	۱۳۸۷/۰۱/۰۳
۵۵۳۳۰	۲۱۶۳۱۹	۷۵۸۵۳	۱۰	۱۳۸۷/۰۷/۱۷
(۵۸۷۳۱)	.	.		
۹۲۵۶۳۶۱۰۷	۵۰۳۳۳۸۳۶	۱۷۰۰۶۶۳۳۳		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
 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
۳۳۷,۹۹۶,۰۳۰	۳۳۲,۸۶۲,۵۲۱	۳۰۸,۶۹۲,۵۳۲
۲۵,۰۶۵	۲۵,۰۶۵	۷۸,۷۲۱
۱۰۸,۹۵۹,۰۹۳	۳۹,۶۲۹,۷۷۵	-
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۴۰۲,۵۲۱,۲۶۱	۴۰۸,۷۷۱,۲۵۳

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
 سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
 تعدیل کارمزد کارگزار

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
۱,۸۰۸,۵۱۸,۱۷۹	۸۷۴,۵۳۱,۳۳۱	۹۳۳,۱۶۱,۱۹۶
۱۰۹,۸۹۳,۷۱۰	۵۲,۷۹۰,۳۳۸	۶۱,۵۵۲,۳۳۱
۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱	۲۳,۱۵۸,۱۵۲	۵۰,۸۲۸,۷۶۳
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۹۷۱,۴۷۹,۸۲۱	۱,۰۴۵,۵۴۲,۲۹۰

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

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
۲۸,۶۸۱,۰۱۱	۵,۳۳۲,۹۲۵	۲۵,۲۶۵,۶۸۶
۲۹۹,۳۹۹,۹۲۸	۱۳۹,۸۵۲,۹۷۸	۱۶۴,۳۱۹,۸۸۰
۲۵۰	-	-
۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۱۴۵,۱۸۵,۹۰۳	۲۰۹,۵۸۵,۵۶۶

هزینه تصفیه
 هزینه آبرنمان
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

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
۳۳,۳۶۰,۷۰۱,۲۶۳	۱۱,۰۳۹,۸۰۹,۶۶۳	۱۸,۱۸۵,۳۰۱,۰۱۸
(۳۱,۷۹۷,۳۳۴,۴۸۸)	(۱۲,۷۱۸,۷۳۲,۵۲۵)	(۹,۳۵۶,۸۲۳,۸۱۹)
۱,۵۶۳,۳۶۶,۷۷۵	(۱,۶۷۸,۹۲۲,۸۶۲)	۸,۸۲۸,۴۷۷,۱۹۹

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 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 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 قلمه 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	۱۶۰,۸۲۲,۰۶۵,۴۶۲	(۳۳۰,۸۲۹,۳۴۱)

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.

