

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵,۱۱,۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ 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 بهمن ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۵/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۵/۱۱/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۸۹,۴۰۴,۸۱۸,۳۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳	۴۵,۰۰۲,۹۶۳,۰۳۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۳,۳۶۹,۵۷۹,۹۴۹	۷	حسابهای دریافتی
(۵۱۲,۶۷۴)	۸۱,۷۵۷,۶۶۶	۸	سایر داراییها
۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۵,۶۳۲,۶۵۴,۳۰۵	۹	موجودی نقد
۱۱۶,۱۰۶,۲۶۰,۸۱۵	۱۴۳,۴۹۱,۷۷۳,۳۰۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۱,۷۵۸,۰۱۳,۴۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۴۸۸,۵۳۲,۱۰۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۴۱۰,۰۱۱,۷۲۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۱۳۲,۹۸۹,۳۳۸	۲,۶۵۶,۵۵۷,۲۳۵		جمع بدهی ها
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۱۴۰,۸۳۵,۲۱۶,۰۶۵	۱۳	خالص دارایی ها
۸,۳۴۶	۹,۵۸۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۷۷۵,۸۵۳	۱۴,۶۹۷,۸۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	(۱,۷۳۲,۴۹۹,۸۴۳)	۷۸۸,۵۵۸,۱۷۰	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	۱۵,۸۴۲,۹۳۲,۲۷۶	(۴,۷۲۷,۹۲۷,۴۱۹)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۶,۸۹۸,۰۵۲,۳۰۵	۷,۲۱۰,۴۴۴,۹۸۴	۱۶ سود سهام
۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۲,۲۶۸,۹۶۹,۴۶۱	۴,۹۶۸,۶۵۹,۵۶۰	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۴۵۵,۴۰۵,۰۶۰	۳۴۴,۱۶۰,۴۴۲	۱۸ سایر درآمدها
۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۲	۲۳,۷۳۲,۸۵۹,۲۵۹	۸,۵۸۳,۸۹۵,۷۳۷	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۱,۴۵۲,۴۶۸,۰۴۸	۱,۵۸۹,۷۷۹,۹۷۸	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۲۳۴,۳۸۲,۹۳۵	۳۲۱,۷۸۰,۲۸۳	۲۰ سایر هزینه‌ها
۲,۳۵۶,۰۰۴,۰۹۹	۱,۶۸۶,۸۵۰,۹۸۳	۱,۹۱۱,۵۶۰,۲۶۱	جمع هزینه‌ها
۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳	۲۲,۰۴۶,۰۰۸,۲۷۶	۶,۶۷۲,۳۳۵,۴۷۶	سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		یادداشت
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 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴	۱,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹	
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰)	(۱,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۷)	(۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۳)	
۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳		۲۲,۰۴۶,۰۰۸,۲۷۶		۶,۶۷۲,۳۳۵,۴۷۶		
۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵		۱,۳۹۴,۶۷۷,۶۷۹		۱۷,۹۵۳,۶۰۹,۱۱۲		
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۱۴,۶۱۱,۷۰۷,۱۶۴	۸,۲۶۲	۱۴۰,۸۳۵,۲۱۶,۰۶۵	۹,۵۸۲	۲۱

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد 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 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 پیشنهاد مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.fundsite.emofid.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشنهاد 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 پیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه 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

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۵/۱۱/۳۰			
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	۹.۴٪	۱۳,۴۶۵,۹۱۷,۵۰۳	۱۲,۳۵۰,۸۷۰,۴۲۸	۱ محصولات شیمیایی
۰.۲٪	۱۹۹,۲۲۴,۰۶۳	۴۷۴,۱۹۹,۹۴۰	۰.۹٪	۱,۳۹۰,۶۸۲,۹۹۳	۱,۶۹۷,۶۴۲,۲۹۱	۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۱٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۷	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۶	۳.۹٪	۵,۵۴۷,۳۷۴,۰۳۶	۵,۴۹۶,۰۹۷,۱۹۰	۳ فلزات اساسی
۹.۰٪	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۸,۰۹۶,۷۱۴,۲۵۲	۱۰.۱٪	۱۴,۵۰۵,۰۵۹,۳۵۲	۱۳,۴۱۷,۶۸۰,۹۰۰	۴ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۴.۱٪	۱۶,۳۵۵,۲۲۹,۲۸۵	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۲۲	۴.۳٪	۶,۲۰۸,۵۱۲,۳۸۹	۷,۸۶۷,۵۶۴,۱۲۷	۵ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۳٪	۳,۸۱۹,۵۷۸,۸۳۶	۴,۷۴۵,۱۲۵,۰۳۱	۲.۵٪	۳,۵۴۸,۸۸۹,۶۵۳	۳,۶۳۷,۰۷۹,۶۹۷	۶ لاستیک و پلاستیک
۱۰.۹٪	۱۲,۶۴۶,۸۵۳,۴۴۴	۱۰,۶۶۲,۷۱۸,۳۸۴	۹.۷٪	۱۳,۸۶۴,۱۴۰,۹۸۹	۱۱,۰۲۸,۰۲۳,۱۹۸	۷ مخاربات
۱۱.۲٪	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۷۷۵	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۳۵	۷.۴٪	۱۰,۵۸۷,۵۳۰,۶۱۷	۹,۴۳۷,۳۷۸,۲۹۸	۸ مواد و محصولات دارویی
۱.۳٪	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱,۳۵۱,۰۷۴,۲۸۸	۰.۵٪	۷۳۷,۰۵۴,۲۹۰	۷۰۳,۱۹۵,۸۷۳	۹ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۳٪	۴,۹۵۱,۳۴۰,۴۳۳	۴,۷۲۵,۹۷۴,۴۳۹	۲.۹٪	۴,۱۹۵,۲۲۲,۷۹۰	۵,۳۲۲,۳۳۱,۰۹۸	۱۰ خودرو و ساخت قطعات
۳.۲٪	۳,۷۳۲,۳۴۴,۸۶۶	۳,۷۳۹,۱۴۱,۶۹۹	۲.۰٪	۲,۸۵۰,۸۳۴,۹۱۲	۳,۰۳۱,۲۴۵,۶۰۳	۱۱ خدمات فنی و مهندسی
۱.۵٪	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۴۰	۲,۱۳۴,۰۸۹,۶۵۸	۲.۶٪	۳,۷۸۴,۶۲۸,۵۰۳	۳,۲۴۶,۹۱۹,۱۰۳	۱۲ ماشین آلات و تجهیزات
۱.۶٪	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۱,۷۷۸,۶۶۲,۲۹۴	۲.۴٪	۳,۴۶۸,۶۸۶,۱۲۳	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳.۲٪	۳,۷۴۴,۰۶۵,۰۰۱	۴,۲۶۴,۴۱۶,۰۱۹	۱.۶٪	۲,۳۰۶,۹۱۱,۹۷۱	۳,۴۳۱,۳۶۷,۶۳۰	۱۴ سرمایه گذاریها
۱.۹٪	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۱,۱۸۱,۰۸۸,۲۲۹	۱.۱٪	۱,۵۲۵,۰۱۱,۵۰۴	۱,۴۳۹,۵۳۶,۵۸۲	۱۵ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۲٪	۲۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۳۱۹,۹۶۹,۰۸۸	۰.۰٪	.	.	۱۶ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۳٪	۳۶۰,۶۴۰,۴۶۲	۳۱۹,۷۷۵,۱۹۲	۰.۲٪	۲۸۷,۲۱۰,۹۷۰	۲۶۴,۶۲۲,۶۸۸	۱۷ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۱,۰۴۴,۷۸۷,۳۶۲	۸۶۳,۳۴۰,۶۹۴	۱۸ استخراج کانه های فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۱٪	۱۸۶,۳۶۲,۳۹۳	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۱۹ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۴.۳٪	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۷۸,۰۱۵,۳۷۶,۰۰۳	۶۲.۳٪	۸۹,۴۰۴,۸۱۸,۳۵۰	۸۶,۳۳۷,۳۹۸,۹۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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		۱۳۹۵/۱۱/۳۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال			
۶۱۳,۷۵۷,۳۳۷	۰.۵۳%	۳,۵۱۷,۶۴۸,۰۸۸	۲.۴۵%	۱۵,۱۰۷,۰۹۰	۳,۵۰۲,۵۴۰,۹۹۸	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۰,۵۲۴,۰۱۱,۰۰۰	۹.۰۶%	۱۰,۵۱۷,۹۸۸,۸۹۹	۷.۳۳%	۴۲۹,۱۴۵,۲۶۷	۱۰,۰۸۸,۸۴۳,۶۳۲	۲۲%	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۵۲۸,۱۲۲,۰۵۵	۱.۳۲%	۵,۹۱۹,۲۷۷,۰۶۷	۴.۱۳%	۹۴,۹۹۴,۷۲۲	۵,۸۲۴,۲۸۲,۳۴۵	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۷,۵۲۱,۹۴۴,۶۸۶	۶.۴۸%	۱,۰۲۸,۲۹۱,۵۲۹	۰.۷۲%	۲۱,۰۹۲,۲۱۳	۱,۰۱۷,۱۹۹,۳۱۶	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱,۵۶۸,۸۹۰,۵۸۳	۱.۳۵%	۱,۷۷۱,۲۷۱,۴۴۶	۱.۲۳%	۳۹,۵۲۱,۱۹۶	۱,۷۳۱,۷۵۰,۲۵۰	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۱۴۱,۴۶۱,۷۷۹	۰.۱۲%	۱۴۱,۳۸۴,۳۳۰	۰.۱۰%	۱,۳۸۴,۳۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
.	۰.۰۰%	۲,۶۱۰,۳۴۰,۵۳۷	۱.۸۲%	۱۱۵,۳۴۰,۵۳۷	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	۰.۰۰%	۹,۰۴۰,۸۶۳,۸۷۱	۶.۳۰%	۱۴۵,۶۲۰,۳۵۲	۸,۸۹۵,۲۴۳,۵۱۹	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۵۰۹,۵۵۱,۱۴۰	۰.۴۴%	.	۰.۰۰%	.	.	.	.	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱%
۱,۰۱۳,۹۲۶,۸۸۷	۰.۸۷%	۶,۷۵۵,۵۰۶,۰۸۸	۴.۷۱%	۸۰,۶۶۳,۶۶۸	۶,۶۷۴,۸۴۲,۴۲۰	.	.	واسط مالی آذر(صپارس)
.	۰.۰۰%	۳,۷۶۸,۰۹۴,۷۸۱	۲.۶۳%	۸۵,۴۷۱,۵۷۸	۳,۶۸۲,۶۳۳,۲۰۳	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۲۳,۴۲۱,۶۶۵,۴۶۷	۲۰.۱۷%	۴۵,۰۸۰,۶۶۶,۶۳۶	۳۱.۴۲%	۱,۰۲۸,۳۴۰,۹۵۳	۴۴,۰۵۲,۳۲۵,۶۸۳			
۳۷۹,۵۱۱,۷۹۶		(۷۷,۷۰۳,۶۰۶)						سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
<u>۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳</u>		<u>۴۵,۰۰۲,۹۶۳,۰۳۰</u>						جمع

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۲۴۹,۷۷۴,۵۲۰	۳,۳۴۶,۸۸۹,۵۷۱	(۳۳,۷۱۳,۵۷۹)	۲۵	۳,۳۸۰,۶۰۳,۱۵۰	سود سهام دریافتی
۷,۱۶۳,۹۶۰	۲۲,۶۹۰,۳۷۸	(۱۸۹)	۲۰	۲۲,۶۹۰,۵۶۷	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
<u>۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰</u>	<u>۳,۳۶۹,۵۷۹,۹۴۹</u>	<u>(۳۳,۷۱۳,۷۶۸)</u>		<u>۳,۴۰۳,۲۹۳,۷۱۷</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
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
(۵۱۲,۶۷۴)	۸۱,۷۵۷,۶۶۶	۲۴۴,۷۲۹,۶۶۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۲,۶۷۴)
(۵۱۲,۶۷۴)	۸۱,۷۵۷,۶۶۶	۲۴۴,۷۲۹,۶۶۰	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	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۴۶,۰۹۵,۴۱۳	۵,۵۴۵,۵۲۰,۱۵۸
۸۷۷,۵۸۷	۹۴۵,۹۴۴
.	۸۶,۱۸۸,۲۰۳
۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۵,۶۳۲,۶۵۴,۳۰۵

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 می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
مانده	مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۱,۷۵۸,۰۱۳,۴۰۱	۱۲۴,۹۹۲,۷۴۶,۳۴۵	۱۲۲,۹۱۲,۹۸۵,۹۲۵	(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۱,۷۵۸,۰۱۳,۴۰۱	۱۲۴,۹۹۲,۷۴۶,۳۴۵	۱۲۲,۹۱۲,۹۸۵,۹۲۵	(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۹۴,۱۶۹,۷۴۶	۴۲۹,۰۴۱,۱۷۹	
۶۲,۳۸۲,۳۹۶	۳۴,۹۰۰,۷۶۶	متولی
۶۵,۲۰۲,۸۵۹	۲۴,۵۹۰,۱۶۰	حسابرس
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۴۸۸,۵۳۲,۱۰۵	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳۲,۹۶۱,۳۵۶	۴۱۰,۰۱۱,۷۲۹	
۲۰,۰۰۰	۰	واریزیهای نامشخص
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۴۱۰,۰۱۱,۷۲۹	جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۱۹۷,۴۱۸,۱۹۷	۷,۳۴۶	۱۲۶,۱۳۷,۳۲۲,۵۰۸	۸,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۷۷۵,۸۵۳,۲۸۰	۱,۰۰۰	۱۴,۶۹۷,۸۹۳,۵۵۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۴۰,۸۳۵,۲۱۶,۰۶۵	۹,۵۸۲	جمع

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	(۱,۱۷۹,۸۱۸,۶۱۸)	۴۱۸,۱۰۶,۹۶۸	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	۱۴-۲ (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۱۲,۷۱۱,۶۷۵	۲۶۳,۸۸۶,۶۴۳	۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	(۱,۷۳۲,۴۹۹,۸۴۳)	۷۸۸,۵۵۸,۱۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۱	آسان پرداخت پرشین	۳۳۶۱۷	۵۰۰,۸۶۲,۲۵۷	۳۳۷,۷۷۰,۰۰۷	۲,۶۴۹,۵۶۱	۲۵۰,۴۳۱,۱۱۱	۱۵۷,۹۳۸,۳۷۸	۹۵,۷۰۱,۱۶۷	-	-
۲	افست	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	البرزدارو	۲۳۸,۹۹۹	۲,۸۵۳,۷۰۷,۰۵۹	۱,۳۵۷,۹۵۶,۰۳۴	۱۵۰,۹۶,۱۰۴	۱۴,۲۶۸,۵۳۷	۱,۴۶۶,۳۸۶,۳۸۴	۹۵,۷۰۱,۱۶۷	-	-
۴	ایران خودرو	۲۲۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۷۷,۱۶۹,۷۷۸	۳,۸۱۰,۷۸۳	۳۶۰,۱۸۷۵	(۶۴,۲۰۷,۴۳۶)	۳,۲۸۲,۳۱۸	۴۹۸,۰۵۸,۱۲۷	۴۹۸,۰۵۸,۱۲۷
۵	بانک پاسارگاد	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۶۷,۵۶۰,۳۷۰	۲,۹۲۴,۰۸۸,۲۹۸	۱۳,۵۸۲,۳۸۶	۱۲,۸۳۷,۷۹۹	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)
۶	بانک انصار	۳۴۷,۹۱۹	۶۱۵,۸۱۶,۶۳۰	۵۹۱,۹۲۹,۰۵۹	۳,۲۵۷,۶۶۹	۳,۰۷۹,۰۸۳	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۴۰۶,۴۳۴,۸۲۴	۴۰۶,۴۳۴,۸۲۴	۴۰۶,۴۳۴,۸۲۴
۷	بانک سینا	۴۳,۲۵۳	۵۱,۶۵۰,۰۷۰	۵۴,۲۴۳,۹۲۴	۲۷۳,۲۲۸	۲۵۸,۲۵۱	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	۷,۷۴۹,۶۸۷	۷,۷۴۹,۶۸۷	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)	(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)	(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)
۹	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	۷۸,۵۴۶,۶۹۸
۱۰	بانک ملت	۱,۶۵۲,۶۳۰	۲,۲۸۸,۳۴۷,۵۶۶	۳,۳۰۸,۳۱۵,۴۲۱	۱۲,۱۰۵,۳۶۴	۱۱,۴۴۱,۷۳۹	(۱۰,۴۳۰,۱۴۹,۵۸۱)	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)
۱۱	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۸۹,۳۴۷,۷۰۰	۸۹,۳۴۷,۷۰۰	۸۹,۳۴۷,۷۰۰
۱۲	بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۹۸,۰۰۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰
۱۳	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۵۳,۳۶۰	۲۰,۶۵۳,۳۶۰	۲۰,۶۵۳,۳۶۰
۱۴	پاکسان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۵۳,۷۴۳	۱۹,۱۵۳,۷۴۳	۱۹,۱۵۳,۷۴۳
۱۵	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۲۵۷,۹۶۱)	(۶۶,۲۵۷,۹۶۱)	(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	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳
۱۷	پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۳۸۳,۹۶۰,۰۰۰	۳۵۲,۵۹۴,۷۱۷	۲۰,۳۱,۱۴۶	۱,۹۱۹,۸۰۰	۲۷,۴۱۴,۳۳۷	(۱۸۹,۰۰۷۳۰,۷۴)	(۱۸۹,۰۰۷۳۰,۷۴)	(۱۸۹,۰۰۷۳۰,۷۴)
۱۸	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳
۱۹	پتروشیمی خراسان	۲,۴۵۷	۱۷,۵۹۲,۱۲۰	۱۵,۶۶۶,۷۰۴	۸۹,۸۹۶	۸۷,۹۶۱	۱,۷۴۷,۵۵۹	-	-	-
۲۰	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)
۲۱	پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۶۰۵,۰۶۵)	-	-
۲۲	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۴۵۰,۱۸۹	۸۹۵,۲۹۱,۶۶۶	۴,۷۱۵,۷۷۱	۴,۴۵۷,۲۵۰	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	-	-	-
۲۳	تراکتورسازی ایران	۶۷۰,۰۰۲	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۵۷۳,۲۰۸,۳۴۴	۹,۹۸۸,۲۰۳	۹,۹۴۰,۶۴۱	۲۹۵,۴۹۰,۸۸۱	(۲۶,۴۴۳,۱۵۲)	-	-
۲۴	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۶,۷۲۱,۹۵۴	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۵۳۱,۱۴۳	۴,۴۳۳,۶۱۰	۴۶,۱۳۳,۹۰۳	-	-	-
۲۵	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)
۲۶	توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۰۶۷۲,۹۳۷)	(۳۲,۰۶۷۲,۹۳۷)	(۳۲,۰۶۷۲,۹۳۷)
۲۷	حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۸۴,۲۵۹)	(۲۵,۱۸۴,۲۵۹)	(۲۵,۱۸۴,۲۵۹)
۲۸	خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳
۲۹	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲
۳۰	داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵
۳۱	رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)
۳۲	ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۸۸,۵۴۲,۸۷۱	-	-
۳۳	سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۰۴۲,۶۲۱	-	-
۳۴	سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۸۶۶۰,۵۵۶)	(۲۰,۸۶۶۰,۵۵۶)	(۲۰,۸۶۶۰,۵۵۶)
۳۵	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)	(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)	(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۰,۶۳۴,۲۷۹	۱۰۰,۶۳۴,۲۷۹	.	.	.	.	.	.	۳۶ سرمایه گذاری پارس توشه
۷۲,۴۹۷,۴۵۹	.	(۲۱۵,۷۷۰,۶۵۳)	۲,۶۲۲,۳۷۵	۲,۷۷۴,۴۷۳	۷۳۴,۸۴۸,۸۰۵	۵۲۴,۴۷۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۳۷ سرمایه گذاری خوارزمی	
۱۴,۱۷۹,۲۱۶	۱۴,۱۷۹,۲۱۶	.	.	.	.	.	.	۳۸ سرمایه گذاری سبحان
.	.	۶۵,۶۴۱,۰۱۳	۱,۴۰۴,۳۳۶	۱,۴۸۵,۸۰۰	۲۱۲,۳۳۸,۰۵۱	۲۸۰,۸۶۹,۲۱۰	۱۵۱,۲۲۰	۳۹ سرمایه گذاری صنعت ومعدن	
(۱۲۵,۳۰۹,۳۱۸)	(۱۲۵,۳۰۹,۳۱۸)	.	.	.	.	.	.	۴۰ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۸,۴۸۸,۱۸۶	۱۸,۴۸۸,۱۸۶	(۳۹,۳۶۲,۱۶۰)	۱,۱۹۵,۳۱۲	۱,۲۶۴,۶۴۲	۲۷۵,۹۶۴,۷۷۸	۲۳۹,۰۶۲,۵۷۲	۲۵۰,۰۰۰	۴۱ سرمایه گذاری مسکن	
۲۱,۹۵۹,۳۰۲	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	.	.	.	.	.	۴۲ سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۱۰,۷۸۹,۸۹۳	۵۳,۲۹۲,۹۳۶	.	.	.	.	.	.	۴۳ سرمایه گذاری سایپا
(۱۵۵۰۳,۴۷۸)	(۱۵۵۰۳,۴۷۸)	.	.	.	.	.	.	۴۴ سرمایه گذاری ملی ایران
.	.	(۴۷,۹۱۰)	۱,۳۱۵,۲۰۰	۱,۳۴۴,۱۰۲	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۴۵ سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	
.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۹۷۵,۶۴۵	۹۹۷,۱۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۴۶ سرمایه گذاری مسکن الوند	
۶,۱۳۱,۷۷۰	۶,۱۳۱,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	۴۷ سپمان کرمان
(۱۰۵,۶۸۸,۷۶۳)	(۱۰۵,۶۸۸,۷۶۳)	.	.	.	.	.	.	۴۸ سپمان هگمتان
۸۶,۷۵۲,۲۸۰	۸۶,۷۵۲,۲۸۰	.	.	.	.	.	.	۴۹ شرکت بیمه اتکایی امین
(۲۲۱,۰۴۵,۹۱۹)	(۲۲۱,۰۴۵,۹۱۹)	.	.	.	.	.	.	۵۰ صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۸,۷۰۲,۰۵۶	۱۲,۷۹۲,۷۹۱	۷۳,۶۴۴,۲۸۸	۲,۱۹۳,۹۹۹	۲,۳۲۱,۲۵۰	۳۶۰,۶۴۰,۲۶۳	۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۸	۵۱ صنایع خاک چینی ایران	
۹۳,۷۵۱,۷۳۶	۹۳,۷۵۱,۷۳۶	.	.	.	.	.	.	۵۲ صنایع شیمیایی ایران
۱۷۸,۴۸۸,۲۷۹	۹۴,۳۴۲,۱۴۸	۸۸,۶۱۵,۹۶۶	۳,۷۲۰,۷۶۰	۳,۹۳۶,۵۶۱	۶۴۷,۸۷۸,۴۱۴	۷۴۴,۱۵۱,۷۰۱	۲۶۷,۱۸۶	۵۳ صنعتی بهشهر	
.	.	(۲,۵۳۹,۱۱۷)	۶۵۳,۴۲۴	۶۹۱,۲۲۵	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۸	۱۳۰,۶۸۴,۴۹۰	۵۰,۰۰۰	۵۴ فولاد خوزستان	
(۴۷۷,۵۴۷,۰۲۲)	(۴۷۷,۵۴۷,۰۲۲)	.	.	.	.	.	.	۵۵ فولاد مبارکه اصفهان
۲۸,۹۰۹,۲۴۶	۲۸,۹۰۹,۲۴۶	۳۶,۹۵۵,۴۷۸	۱,۷۴۶,۵۰۰	۱,۸۴۷,۷۹۳	۳۰۸,۷۵۰,۲۲۹	۳۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۵۶ کارت اعتباری ایران کیش	
۱۴,۴۰۵,۶۳۲	۱۴,۴۰۵,۶۳۲	.	.	.	.	.	.	۵۷ کارخانجات داروپخش
.	.	۶۶,۱۷۶,۰۴۸	۲,۷۹۵,۳۵۸	۲,۹۵۷,۴۸۶	۴۸۷,۱۴۲,۶۴۹	۵۵۹,۰۷۱,۵۴۱	۱۳۴,۵۶۶	۵۸ کارخانجات تولیدی شیشه رازی	
۹۱,۹۰۶,۴۴۲	.	۱۴,۳۱۰,۰۱۹	۲۰,۱۱,۷۹۴	۲,۱۲۸,۴۷۸	۳۸۳,۹۰۸,۵۰۹	۴۰۲,۳۵۸,۸۰۰	۴۵,۰۰۰	۵۹ کنترل خوردگی تکین کو	
(۸۶,۳۸۸,۵۱۲)	.	(۲۴۵,۰۳۰,۲۰۹)	۴۰,۲۰,۶۲۵	۴,۲۷۰,۳۸۲	۱,۰۴۰,۸۶۴,۴۵۳	۸۰۴,۱۲۵,۱۵۱	۲۱۲,۷۱۹	۶۰ کویر تابر	
.	.	(۵۸۷,۹۴۰,۲۴۳)	۱۳,۸۹۱,۸۲۰	۱۴,۶۹۷,۵۵۲	۳,۳۳۷,۷۱۵,۰۱۱	۲,۷۷۸,۳۶۳,۹۴۰	۴۳۰,۴۴۲	۶۱ گروه دارویی سبحان	
.	.	۶۰,۳۶۰,۲۴۹	۷,۱۷۸,۷۴۶	۷,۵۹۵,۱۰۹	۱,۳۶۰,۶۱۴,۹۴۷	۱,۴۳۵,۷۴۹,۰۵۱	۴۰۱,۷۴۲	۶۲ گروه صنعتی بارز	
(۳۲,۹۱۳,۵۷۹)	(۳۲,۹۱۳,۵۷۹)	(۲۵,۹۷۴,۰۱۳)	۲,۲۲۴,۷۵۰	۲,۳۵۳,۷۸۵	۶۶۶,۳۴۵,۴۷۸	۴۴۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۳ گروه مپنا (سهامی عام)	
(۱۲۳,۸۵۵,۰۹۸)	(۱۷۰,۸۷۰,۰۱۸)	۳۸,۵۸۱,۷۸۶	۱,۳۹۴,۰۰۰	۱,۴۷۴,۸۵۰	۲۳۷,۳۴۹,۲۶۴	۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۴ گروه بهمن	
۱۲۵,۶۱۲,۸۶۵	.	۱۸۶,۸۰۷,۵۹۱	۲,۱۳۷,۱۱۷	۲,۲۶۱,۰۷۳	۲۳۶,۲۱۷,۶۴۷	۴۲۷,۴۲۳,۴۲۸	۱۴۰,۰۰۰	۶۵ لیزینگ رایان سایپا	
(۸,۷۶۵,۵۰۷)	(۸,۷۶۵,۵۰۷)	(۲,۱۸۵)	.	.	۲,۱۸۶	۱	۱	۶۶ مخایرات ایران	
.	.	۴۱,۹۵۴,۱۴۱	۴,۵۴۷,۹۹۹	۴,۶۴۸,۰۰۴	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۶۷ مدیریت انرژی امید تابان هور	
(۶۷,۲۱۸,۹۹۵)	(۶۷,۲۱۸,۹۹۵)	.	.	.	.	.	.	۶۸ ملی صنایع مس ایران
.	.	۴۲,۰۴۸,۴۴۳	۱,۲۲۶,۷۵۰	۱,۲۹۷,۹۰۱	۲۰۰,۷۷۶,۹۰۶	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۹ معدنی و صنعتی گل گهر	
(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	۴,۸۸۸,۴۵۳	۲۰,۹۲,۷۵۸	۲,۱۲۸,۷۹۸	۴۰۹,۴۳۱,۵۵۱	۴۱۸,۵۵۱,۵۶۰	۵۰,۰۰۰	۷۰ نفت ایرانول	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۷۱	واسپاری ملت	۲۶,۳۷۵	۳۵,۰۷۸,۷۵۰	۲۸,۰۹۳,۳۷۳	۱۸۵,۵۶۷	۱۷۵,۳۹۴	ریال	ریال
۷۲	همکاران سیستم	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۲۲۹,۹۳۸	.	(۲۲۹,۹۳۸)	۲۴,۲۸۹,۸۴۱	۲۴,۲۸۹,۸۴۱
	جمع		۳۱,۶۰۷,۱۴۵,۷۷۹	۳۰,۸۹۴,۰۵۸,۶۸۸	۱۵۱,۴۱۹,۳۹۲	۱۴۳,۵۶۰,۷۳۱	(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	(۱,۱۷۹,۸۱۸,۶۱۸)

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
۱	ح. سرمایه گذاری مسکن	۲۵,۰۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰	۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۴,۲۸۹	۲۴,۲۷۵	ریال	ریال
۲	ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۸,۷۰۶	۲۲,۰۶۲,۴۲۰	۴۸,۰۷۲,۸۵۲	۱۱۶,۷۱۰	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	.	(۲۶,۳۳۷,۴۵۴)
۳	ت- بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.
۴	ت- سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.
۵	ت- صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
۶	ت- ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.
۷	ح. گروه دارویی سبحان	۸۶,۶۷۹	۳۵۳,۶۳۳,۸۱۷	۲۱۵,۶۵۷,۳۵۲	۱,۷۶۸,۱۲۰	۱۳۴,۳۳۷,۶۷۷	.	.
			۳۸۰,۵۶۱,۲۳۷	۲۷۰,۰۸۰,۲۰۴	۲,۰۱۳,۶۶۷	۱,۹۰۲,۸۰۷	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴	۳۰۰	۳۰۶,۰۰۴,۸۰۰	۳۰۰,۳۰۳,۵۱۲	۲۳۶,۸۴۸	.	۵,۴۶۴,۴۴۰	(۳,۴۵۷,۴۵۱)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۶۱۰	۶۱۶,۹۹۸,۵۰۰	۶۱۰,۴۴۵,۶۹۷	۴۷۷,۵۵۶	.	۶۰,۷۵,۲۴۷	(۹,۵۶۰,۴۶۵)
۳	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	۴,۸۳۰	۴,۸۳۱,۲۴۸,۶۰۰	۴,۸۳۳,۵۰۸,۵۸۱	۳,۱۳۹,۳۸۶	(۵,۹۹۹,۳۶۷)	.	.
۴	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۱,۴۰۰	۹۹۱,۰۶۸,۷۹۴	۷۷۴,۰۰۱	۸,۱۵۸,۶۰۵	.	.
۵	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۰۰۳	۳,۵۵۰	۳,۷۳۹,۷۱۳,۶۹۴	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۴,۵۳۷	۱۸۶,۸۱۹,۱۵۷	.	.
۶	اوراق اجاره شرکت مخبرات ایران	۷,۸۵۰	۷,۹۲۵,۵۳۳,۵۵۰	۷,۸۹۰,۰۰۸,۱۰۴۰	۶,۱۳۴,۳۶۳	۲۹,۳۱۸,۱۴۷	.	.
۷	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۵۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۱۰۷,۱۹۵	۴۰۹,۴۴۶	۲۱,۴۸۳,۳۵۹	.	.
۸	اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۶۵۰	۴,۶۵۷,۵۱۲,۵۰۰	۴,۶۶۴,۲۷۶,۸۲۴	۳۶۰,۴۹۱۵	(۱۰,۳۶۹,۲۳۹)	.	.
۹	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	.	۱۷,۸۲۷,۱۱۶
۱۰	مراپحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۴,۴۵۰,۰۲۴
۱۱	مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۳,۴۹۰	۳,۵۱۶,۳۲۲,۰۲۷	۳,۴۹۰,۶۶۴,۱۱۱	۲,۷۲۱,۶۳۲	۲۲,۹۳۶,۲۹۴	.	.
	جمع		۲۷,۰۱۲۲,۳۳۵,۰۸۱	۲۶,۸۳۷,۴۵۵,۷۵۴	۲۰,۹۹۲,۶۸۴	۲۶۳,۸۸۶,۶۴۳	۱۲,۷۱۹,۶۷۵	۱۰,۰۷۱,۱۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹.۹۵۰.۵۶۲.۶۹۱	۱۵.۸۳۰.۲۵۱.۹۰۷	(۴.۲۷۷.۴۵۶.۲۱۰)
(۱۵۰.۶۵۴.۵۳۲)	۰	۰
۳۷۹.۵۱۶.۹۱۶	۱۲.۶۸۰.۳۶۹	(۴۵۰.۴۷۱.۲۰۹)
۱۰.۱۷۹.۴۲۵.۰۷۵	۱۵.۸۴۲.۹۳۲.۳۷۶	(۴.۷۲۷.۹۳۷.۴۱۹)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
		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	.	.	.	.	.	۱۶,۹۰۸	۱,۵۴۶,۳۸۵,۸۸۳
۲	افست	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۶۰,۷۸۴	۵	۸۰۳,۹۲۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۱,۴۸۸
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۴۷,۹۱۹	۲۲۰	۷۶,۵۴۲,۱۸۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	.	.	۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بیمه ملت	.	.	.	.	.	۴۰,۴۷۰,۲۰۰	۴۰,۴۷۰,۲۰۰
۱۱	شرکت پارس دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۰۹,۵۳۰	۲,۴۸۰	۲۷۱,۶۳۴,۴۰۰	.	.
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۳,۰۱۶,۰۰۰	۶۶۷,۴۸۰,۰۰۰	۶۶۷,۴۸۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۲,۴۵۷	۱,۵۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	.	.
۱۶	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۹۱,۶۲۰	۱,۰۰۰	۹۱,۶۲۰,۰۰۰	.	.
۱۷	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰
۱۸	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۸۴۸,۲۰۰	۳۵۰	۲۹۶,۸۶۹,۹۶۲	۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰
۲۰	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۲۹,۳۶۱,۰۰۰	۲۹,۳۶۱,۰۰۰
۲۱	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۸۶,۲۶۷,۰۴۰	۸۶,۲۶۷,۰۴۰
۲۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۲۰۳,۲۳۷	۱,۷۵۰	۳۵۵,۶۶۴,۷۵۰	.	.
۲۳	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۲,۳۶۷,۴۳۱	۲۰۰	۴۷۳,۳۸۶,۲۰۰	.	.
۲۴	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۳۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۰,۹۵۰,۰۰۰	.	.
۲۷	شرکت تجارت الکترونیک پارسبان	.	.	.	.	.	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۱,۸۳۷	۱,۸۳۷
۳۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۴۳۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۳۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۰	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۶۵,۶۲۵,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۳۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۵,۸۶۶,۲۶۹	۵,۸۶۶,۲۶۹
۳۷	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۵۶۲,۲۱۱,۳۵۰	۵۶۲,۲۱۱,۳۵۰
۳۸	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۵۵	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	.	.
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۱۸۸,۸۱۴,۵۸۵	۱۸۸,۸۱۴,۵۸۵
۴۰	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۴۰۷,۴۳۴,۵۰۰	۴۰۷,۴۳۴,۵۰۰
۴۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۲۸۹,۰۰۰	۱۷۵	۲۲۵,۵۷۵,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۴۳	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۶۵۰,۰۰۰	۷۲۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰
۴۴	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱,۲۴۱,۴۳۶	.	۲۲۴,۸۳۸,۰۷۵	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۵۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۴۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۳۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰
۴۹	شرکت صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	۵۴,۸۶۷,۰۰۰	۵۴,۸۶۷,۰۰۰
۵۰	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۵۷۵,۳۶۳,۱۰۰	۵۷۵,۳۶۳,۱۰۰
۵۲	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
	جمع						۶,۹۵۴,۷۰۳,۳۹۹	۷,۲۲۸,۳۵۹,۹۸۹
	هزینه تنزیل						(۵۶,۶۵۰,۹۹۴)	(۱۷,۹۱۵,۰۰۵)
	خالص درآمد سهام						۶,۸۹۸,۰۵۲,۳۰۵	۷,۲۱۰,۴۴۴,۹۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۷- سوداوارق 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 ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴,۷۴۵,۳۱۹,۶۳۱	۲,۲۰۵,۸۵۶,۷۸۷	۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱
سود سپرده بانکی	۲۲۳,۳۳۹,۹۲۹	۶۳,۱۱۲,۶۷۴	۹۲,۵۶۲,۶۱۶
جمع	۴,۹۶۸,۶۵۹,۵۶۰	۲,۲۶۸,۹۶۹,۴۶۱	۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۱۶,۵۸۵,۷۵۳	۲۰۵,۳۷۷,۲۸۴
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۷۳,۹۷۷,۱۱۹	۲۰,۷۵۳,۷۶۱
۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۳,۳۵۸,۱۶۹	۵,۵۸۵,۲۳۵
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲۳,۸۳۹,۷۰۶	-
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۲,۰۱۲,۷۱۳	-
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۸,۹۱۳,۹۵۰	۳۴۶,۹۱۷,۱۸۳
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۱۸,۵۳۷,۲۷۵	-
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۴۸,۱۰۹,۱۳۳
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۶۵۱,۵۱۲,۱۴۲	۱,۴۷۹,۱۱۴,۱۹۱
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۰,۴۸۹,۵۵۱	-
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۱۷,۷۴۸,۵۸۲	-
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸,۹۱۶,۴۵۹	-
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۳۹,۴۲۸,۲۱۲	-
				۴,۷۴۵,۳۱۹,۶۳۱	۲,۲۰۵,۸۵۶,۷۸۷
					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 صپارس
اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
			سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	۱۵	۲۲۳,۲۷۱,۵۶۴	۶۳,۰۵۰,۰۴۲	۹۲,۵۳۶,۱۰۷
۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۶۸,۵۵۴	۶۲,۶۲۲	۸۵,۲۳۰
			(۱۸۹)	-	(۵۸,۷۲۱)
			۲۲۳,۳۳۹,۹۲۹	۶۳,۱۱۲,۶۷۴	۹۲,۵۶۲,۶۱۶

جمع

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

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۳۴۷,۹۹۶,۰۳۰	۳۴۷,۱۶۴,۰۲۵	۳۴۴,۰۸۱,۷۲۱	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
۳۵,۰۶۵	۳۵,۰۶۵	۷۸,۷۲۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۰۸,۹۵۹,۰۹۳	۱۰۸,۲۰۵,۹۷۰	-	
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۴۵۵,۴۰۵,۰۶۰	۳۴۴,۱۶۰,۴۴۲	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۸۰۸,۵۱۸,۱۷۹	۱,۳۰۰,۹۲۸,۶۲۴	۱,۴۱۹,۱۴۵,۰۷۸	متولی
۱۰۹,۸۹۳,۷۱۰	۷۸,۸۱۳,۳۵۷	۹۵,۲۰۵,۹۷۷	حسابرس
۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱	۷۲,۷۲۶,۰۶۷	۷۵,۴۲۸,۹۲۳	جمع
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۱,۴۵۲,۴۶۸,۰۴۸	۱,۵۸۹,۷۷۹,۹۷۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۸,۶۸۱,۰۱۱	۹,۹۹۵,۵۵۷	۷۷,۰۵۰,۳۷۳	هزینه آبونمان
۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۲۲۴,۳۸۷,۳۷۸	۲۴۴,۷۲۹,۶۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰	-	۲۵۰	جمع
۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۲۳۴,۳۸۲,۹۳۵	۳۲۱,۷۸۰,۲۸۳	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۴,۴۶۰,۷۰۱,۲۶۳	۱۶,۲۶۷,۵۲۵,۳۴۹	۳۸,۶۳۱,۶۹۳,۳۵۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۱,۷۹۷,۲۷۴,۴۸۸)	(۱۴,۸۷۲,۸۴۷,۶۷۰)	(۲۰,۶۷۸,۰۸۴,۲۴۴)	جمع
۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵	۱,۳۹۴,۶۷۷,۶۷۹	۱۷,۹۵۳,۶۰۹,۱۱۲	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

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

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	۲۴۷,۹۰۵,۷۳۲,۲۷۰	(۱,۷۵۸,۰۱۳,۴۰۱)

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.