

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶,۰۲,۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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
۹-۲۲	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 ومنصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ باواقعیت‌های موجود واثرات آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۶/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۵/۰۲/۳۱</u>
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲	۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳
حسابهای دریافتنی	۷	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰	۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰
موجودی نقد	۸	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷	۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۳۷,۳۷۰,۶۳۲,۱۷۴	۱۱۶,۱۰۶,۷۷۳,۴۸۹
<u>بدهی ها</u>			
جاری کارگزاران	۹	۴۰۸,۲۱۵	(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)
سایر دارائیهها	۱۰	۴۳۸,۹۹۸	۵۱۲,۶۷۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹	۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶
جمع بدهی ها		۲,۴۸۲,۵۵۳,۳۱۰	۱,۱۳۳,۵۰۲,۰۱۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸,۷۲۰	۸,۳۴۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵,۴۶۸,۸۱۶	۱۳,۷۷۵,۸۵۳

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)
سود سهام	۱۷	۱۲,۲۴۸,۷۵۶,۹۵۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷,۴۲۳,۱۴۸,۹۷۶
سایر درآمدها	۱۹	۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱
جمع درآمدها	۱۶,۳۶۱,۷۰۵,۸۹۳	۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲
سایر هزینه‌ها	۲۱	۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲
جمع هزینه‌ها	۲,۵۶۰,۶۵۴,۶۸۴	۲,۳۵۶,۰۰۴,۰۹۹
سود (زیان) خالص	۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹	۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۱.۰۴٪	۲۰.۴۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۴.۴۸٪	۲۰.۶۳٪

بازده میانگین
سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

میانگین موزون (ریال)
وجوه استفاده شده

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره

۲

بازده سرمایه گذاری
پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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
۲,۰۰۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴	۲,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۲	
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰)	(۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۱۸)	
۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳		۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹		
۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵		۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸		۲۲
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 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:

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 سب‌گردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

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. باتوجه 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 دریافتنی 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 استهلاك 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 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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				۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۸.۱٪	۹,۴۱۲,۸۶۲,۳۱۹	۸,۲۶۰,۸۶۳,۳۱۷	ریال	۱۰.۳٪	۱۴,۰۶۱,۹۴۰,۳۳۰	۱۲,۴۵۰,۸۱۰,۱۰۶	ریال
۰.۰٪	.	.		۰.۷٪	۹۷۷,۱۲۰,۸۸۹	۸۶۳,۳۴۰,۶۹۴	
۰.۰٪	.	.		۰.۰٪	.	.	
۰.۳٪	۱۹۹,۳۲۴,۰۶۳	۴۷۴,۱۹۹,۹۴۰		۱.۰٪	۱,۳۳۰,۷۶۴,۰۶۶	۱,۶۹۷,۶۳۴,۷۰۹	
۰.۱٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۷	۱۵۰,۹۸۰,۳۱۶		۳.۹٪	۵,۳۲۸,۴۵۰,۱۸۴	۵,۴۹۶,۰۹۷,۱۹۰	
۹.۰٪	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۸,۰۹۶,۷۱۴,۲۵۲		۹.۳٪	۱۲,۶۸۰,۳۳۳,۲۷۳	۱۲,۹۳۶,۷۳۴,۷۵۸	
۱۴.۱٪	۱۶,۳۵۵,۲۲۹,۲۸۵	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۲۲		۴.۱٪	۵,۶۳۷,۹۶۶,۳۵۵	۷,۳۷۸,۷۴۲,۱۱۸	
۳.۳٪	۳,۸۱۹,۵۱۸,۸۳۶	۴,۷۴۵,۱۲۵,۰۳۱		۱.۹٪	۲,۶۴۳,۱۵۵,۲۳۵	۲,۳۳۳,۸۳۳,۹۹۹	
۰.۰٪	.	.		۰.۰٪	.	.	
۱۰.۹٪	۱۲,۶۴۶,۸۵۳,۴۴۴	۱۰,۶۶۲,۷۱۸,۳۸۴		۹.۶٪	۱۳,۱۷۶,۹۹۵,۵۷۱	۱۱,۰۲۸,۰۳۳,۱۹۸	
۱۱.۲٪	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۷۷۵	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۳۵		۷.۶٪	۱۰,۴۲۰,۳۶۴,۰۹۶	۹,۰۷۳,۳۳۷,۲۹۵	
۱.۳٪	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱,۳۵۱,۰۷۴,۲۸۸		۱.۳٪	۱,۸۳۹,۴۸۸,۸۳۲	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	
۰.۰٪	.	.		۰.۰٪	.	.	
۴.۳٪	۴,۹۵۱,۳۴۰,۴۳۳	۴,۷۲۵,۹۷۴,۴۳۹		۳.۸٪	۵,۲۷۰,۱۸۴,۷۱۶	۵,۶۵۳,۲۵۸,۸۳۱	
۳.۲٪	۳,۷۳۳,۳۴۴,۸۶۶	۳,۷۳۹,۱۴۱,۶۹۹		۰.۶٪	۷۶۶,۴۳۱,۴۲۴	۹۳۲,۶۹۰,۹۵۵	
۱.۵٪	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۴۰	۲,۱۳۴,۰۸۹,۶۵۸		۲.۹٪	۳,۹۳۷,۳۰۱,۲۵۰	۳,۵۰۲,۲۵۲,۷۳۴	
۱.۶٪	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۱,۷۷۸,۶۶۲,۲۹۴		۲.۸٪	۳,۸۱۳,۸۴۷,۴۸۵	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳.۲٪	۳,۷۴۴,۰۶۵۰,۰۰۱	۴,۲۶۴,۴۱۶,۰۱۹		۱.۷٪	۲,۳۵۰,۱۶۲,۰۴۹	۳,۳۹۱,۴۰۴,۰۰۹	
۱.۹٪	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۱,۱۸۱,۰۸۸,۳۲۹		۱.۳٪	۱,۶۵۹,۵۱۵,۹۷۳	۱,۳۷۳,۴۹۷,۰۴۱	
۰.۳٪	۲۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۳۱۹,۹۶۹,۰۸۸		۰.۰٪	.	.	
۰.۳٪	۳۶۰,۶۴۰,۴۶۲	۳۱۹,۷۷۵,۱۹۲		۰.۱٪	۱۸۰,۶۱۶,۱۳۷	۱۴۴,۹۰۲,۹۱۳	
۰.۰٪	.	.		۰.۳٪	۲۱۸,۷۲۵,۹۱۰	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	
۷۴.۳٪	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۷۸,۰۱۵,۳۷۶,۰۰۳		۶۲.۸٪	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵	۸۲,۷۳۴,۰۷۰,۱۱۸	

جمع

۲۲ نیمه صندوق بازتسهیلی به جز نامین اجتماعی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
ریال	درصد	ریال	درصد
۶۱۳,۷۵۷,۳۳۷	۰.۵۳٪	۵,۰۳۰,۶۹۷,۳۹۴	۳.۶۶٪
۰	۰.۰۰٪	۱,۵۶۵,۸۲۶,۶۳۷	۱.۱۴٪
۱۰,۵۲۴,۰۱۱,۰۰۰	۹.۰۶٪	۱۰,۵۲۸,۱۱۳,۲۴۶	۷.۶۶٪
۷,۵۲۱,۹۴۴,۶۸۶	۶.۴۸٪	۳,۵۹۸,۱۱۹,۰۹۹	۲.۶۳٪
۱,۵۶۸,۸۹۰,۵۸۳	۱.۳۵٪	۱,۷۷۳,۲۱۵,۱۸۷	۱.۲۹٪
۵۰۹,۵۵۱,۱۴۰	۰.۴۴٪	۰	۰.۰۰٪
۱,۰۱۳,۹۲۶,۸۸۷	۰.۸۷٪	۰	۰.۰۰٪
۱,۵۲۸,۱۲۲,۰۵۵	۱.۳۳٪	۷,۹۶۱,۸۰۳,۴۷۲	۵.۸۰٪
۱۴۱,۴۶۱,۷۷۹	۰.۱۲٪	۱۳۱,۳۶۵,۷۸۴	۰.۱۰٪
۰	۰.۰۰٪	۳,۷۷۷,۵۵۵,۰۷۹	۲.۷۵٪
۰	۰.۰۰٪	۸,۵۴۱,۱۸۲,۵۹۳	۶.۲۲٪
۳۳,۳۲۱,۶۶۵,۴۶۷	۲۰.۱۷٪	۴۲,۹۱۸,۷۰۸,۴۹۱	۳۱.۳۲٪
۳۷۹,۵۱۱,۷۹۶		۱,۱۲۴,۸۲۶,۰۴۰	
۳۳۸,۰۱۱,۷۷۷,۲۶۳		۴۱,۷۹۳,۸۷۳,۴۵۱	
		(۸۲,۳۳۱,۲۹۹)	
		۴۲,۸۲۵,۳۷۷,۱۹۲	

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۴۹,۷۷۴,۵۲۰	۰	۵,۶۶۳,۴۸۸,۵۰۳	۲۵
۷,۱۶۲,۹۶۰	۰	(۱۳۷,۵۱۳)	۲۰
۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰	(۳۶۷,۴۰۵,۲۶۰)	۵,۹۴۲,۱۱۰,۶۰۰

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپردههای بانکی
جمع

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال
	۱,۷۴۶,۰۹۵,۴۱۳	۲,۵۷۶,۱۰۶,۱۶۰	
	.	۱۰۰,۰۰۰	
	۸۷۷,۵۸۷	۹۶۹,۷۱۷	
	۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷	

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۲۵۴۶۳۵۰۰
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۳۳۹۹۸۵۰
بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰-۱
جمع

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	در پایان دوره	در پایان دوره	در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۱,۷۴۷,۰۱۹)	۴۰۸,۳۱۵	۱۶۶,۵۹۸,۵۳۷,۳۰۷	۱۶۶,۳۷۶,۳۸۲,۰۷۳	(۳۳۱,۷۴۷,۰۱۹)
(۳۳۱,۷۴۷,۰۱۹)	۴۰۸,۳۱۵	۱۶۶,۵۹۸,۵۳۷,۳۰۷	۱۶۶,۳۷۶,۳۸۲,۰۷۳	(۳۳۱,۷۴۷,۰۱۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئینها نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت شش ماه 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۲,۶۷۴	۴۳۸,۹۹۸	۳۲۶,۹۲۶,۳۲۴	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۶۷۴
۵۱۲,۶۷۴	۴۳۸,۹۹۸	۳۲۶,۹۲۶,۳۲۴	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۶۷۴

آئینها نرم افزار صندوق

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۹۲,۳۱۶,۷۳۶	۹۱۳,۶۵۶,۰۷۵	مدیر ثبت
۱,۸۵۳,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	متولی
۶۲,۳۸۲,۳۹۶	۷۰,۳۲۶,۵۲۶	حسابرس
۶۵,۲۰۲,۸۵۹	۴۹,۷۲۶,۷۶۸	
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۰	۱۵,۴۰۴,۵۰۴	
۰	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳۲,۹۶۱,۳۵۶	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	واریزیهای نامشخص
۲۰,۰۰۰	۰	
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	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		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۱,۱۹۷,۴۱۸,۱۹۷	۷,۳۴۶	۱۱۹,۴۱۹,۳۶۲,۴۸۱	۷,۷۳۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳,۷۷۵,۸۵۳,۲۸۰	۱,۰۰۰	۱۵,۴۶۸,۸۱۶,۳۸۳	۱,۰۰۰	
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۳۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)</u>	<u>۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱۵۷,۹۸۳,۳۷۸	۲,۵۰۴,۳۱۱	۲,۶۴۹,۵۶۱	۳۳۷,۷۷۰,۰۰۷	۵۰۰,۸۶۲,۳۵۷	۳۳,۶۱۷	آسان پرداخت برشین	۱
۰	۱,۸۵۰,۱۴۹,۴۸۴	۱۸,۰۵۱,۹۹۰	۱۹,۰۹۸,۹۹۴	۱,۷۳۳,۰۹۷,۰۳۷	۳,۶۱۰,۳۹۷,۵۰۵	۳۳۰,۹۷۹	البرزادو	۲
۹۵,۷۰۱,۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افست	۳
۳۹۸,۰۵۸,۱۲۷	(۶۴,۳۰۷,۳۳۶)	۳,۶۰۱,۸۷۵	۳,۸۱۰,۷۸۳	۷۷۷,۱۶۹,۷۷۸	۷۳۰,۳۷۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	ایران خودرو	۴
(۶۹,۳۷۳,۱۵۸)	(۳۸۲,۹۴۸,۲۱۳)	۱۲,۸۷۷,۷۹۹	۱۳,۵۸۲,۳۸۶	۲,۹۱۳,۰۸۸,۲۹۸	۲,۵۶۷,۵۶۰,۳۷۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۵
۳۰۶,۳۳۴,۸۱۴	۱۷,۵۵۰,۸۱۹	۳۰,۷۹۰,۰۸۳	۳,۲۵۷,۶۶۹	۵۹۱,۹۲۹,۰۵۹	۶,۱۵۸,۱۶۶,۶۳۰	۳۳۷,۹۱۹	بانک انصار	۶
۷,۳۹۹,۶۸۷	(۳,۱۲۵,۳۳۳)	۲۵۸,۲۵۱	۳۷۳,۳۲۸	۵۴,۳۳۳,۹۱۴	۵۱,۶۵۰,۰۷۰	۴۳,۲۵۳	بانک سینا	۷
(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)	(۴۰,۵۰۸,۸۱۰)	۷,۸۸۷,۵۰۰	۸,۳۳۴,۹۷۵	۱,۶۰۱,۷۷۶,۳۳۵	۱,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۸
۷۸,۵۴۶,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کارآفرین	۹
(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)	(۱,۳۰۴,۳۷,۷۳۵)	۱۳,۱۰۰,۳۵۳	۱۳,۸۶۰,۱۷۷	۳,۸۹۷,۱۳۷,۳۳۰	۲,۶۲۰,۰۷۰,۳۳۴	۱,۹۵۷,۸۹۳	بانک ملت	۱۰
۸۹,۳۳۷,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهمن دیزل	۱۱
۱۲,۸۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه ملت	۱۲
۲۰,۶۵۳,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس دارو	۱۳
۱۹,۱۵۳,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاکسان	۱۴
(۶۶,۳۵۷,۹۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان	۱۵
۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳	۳۵۶,۵۶۴,۵۷۱	۹,۷۳۵,۳۱۸	۱۰,۲۸۹,۴۹۶	۱,۵۶۸,۵۰۳,۹۴۵	۱,۹۴۵,۰۸۳,۳۳۰	۳۳۶,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	۱۶
(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۴)	۳۷,۴۱۴,۳۳۷	۱,۹۱۹,۸۰۰	۲,۰۳۱,۱۴۶	۳۵۲,۵۹۴,۷۱۷	۳۸۳,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۱۷
۰	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۱	۳,۳۱۱,۵۱۹	۳,۵۰۳,۵۸۸	۴۸۰,۹۵۶,۱۴۳	۶۶۳,۳۰۳,۸۰۰	۱۰۸,۲۱۲	پتروشیمی فجر	۱۸
۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خارک	۱۹
۰	۱,۳۴۷,۵۵۹	۸۷,۹۶۱	۸۹,۸۹۶	۱۵,۶۶۶,۷۰۴	۱۷,۵۹۲,۱۳۰	۲,۴۵۷	پتروشیمی خراسان	۲۰
(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس	۲۱
(۵۲,۶۰۵,۰۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز	۲۲
(۲۶,۴۳۳,۱۵۲)	(۱۳,۰۱۴,۴۹۸)	۴,۳۵۷,۲۵۰	۴,۷۱۵,۷۷۱	۸۹۵,۳۹۱,۶۶۶	۸۹۱,۴۵۰,۱۸۹	۲۰۰,۰۰۰	تجارت الکتریک پارسین	۲۳
۰	۳۹۵,۴۹۰,۸۸۱	۹,۴۴۰,۶۴۱	۹,۹۸۸,۲۰۳	۱,۵۷۳,۳۰۸,۳۴۴	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۶۷۰,۰۰۲	تراکتورسازی ایران	۲۴
۰	۲۶,۱۳۳,۹۰۳	۴,۴۳۳,۶۱۰	۴,۵۳۱,۱۴۳	۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸	۸۸۶,۷۳۱,۹۵۴	۸۹,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۵
(۱۴۵,۸۷۹,۳۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع پیشهر (هلدینگ)	۲۶
(۳۳۰,۶۷۳,۹۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه‌مادر و فلزات	۲۷
(۳۵,۱۸۴,۳۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حقاری شمال	۲۸
۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات انفورماتیک	۲۹
								۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سهام
۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	۳۱
۳۳۷,۶۴۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	۳۲
(۳۱,۲۸۸,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	۳۳
۸۸,۵۴۳,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	۳۴
۶۹,۰۴۳,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	۳۵
(۲۰,۸۶۰,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	۳۶
(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	۳۷
۱۰۰,۶۲۴,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	۳۸
-	(۳۷,۹۱۰)	۱,۳۱۵,۲۰۰	۱,۳۴۴,۱۰۲	۲۶,۳۲۸,۶۰۸	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۹
۷۲,۴۹۷,۴۵۹	(۳۷۲,۵۰۷,۲۴۴)	۳,۰۴۲,۸۷۵	۳,۲۱۹,۳۶۲	۸۷۴,۸۲۰,۰۰۷	۶۰۸,۵۷۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۴۰
۱۴,۱۷۹,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	۴۱
(۱۲۵,۲۰۹,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-	۴۲
-	۶۵,۶۴۱,۰۱۳	۱,۴۰۴,۳۴۶	۱,۴۵۸,۰۰۰	۲۱۲,۳۲۸,۰۵۱	۲۸۰,۸۶۹,۲۱۰	۱۵۱,۲۲۰	۴۳
-	(۳۹,۲۶۳,۱۶۰)	۱,۱۹۵,۳۱۲	۱,۲۶۴,۶۴۲	۲۷۵,۹۶۴,۷۷۸	۲۳۹,۰۶۲,۵۷۳	۲۵۰,۰۰۰	۴۴
-	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۹۷۵,۶۴۵	۹۹۷,۱۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۴۵
۲۱,۹۵۹,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	۴۶
۱۱۰,۷۸۹,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	۴۷
۱۸,۴۸۱,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	۴۸
(۱۵۵۰۳,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	۴۹
۶,۱۳۱,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	۵۰
(۱۰۵,۶۸۸,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	۵۱
۸۶,۷۵۳,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	۵۲
(۳۲۱,۰۴۵,۹۱۹)	-	-	-	-	-	-	۵۳
۲۸,۷۰۳,۰۵۶	۱۶۵,۲۱۶,۶۵۳	۳,۱۸۸,۴۶۸	۳,۳۷۳,۳۹۸	۴۶۵,۹۱۵,۲۵۱	۶۳۷,۶۴۳,۸۷۰	۴۹,۶۸۹	۵۴
۹۲,۷۵۱,۷۳۶	۷۴,۵۹۹,۴۶۴	۳,۳۶۶,۱۴۸	۳,۵۶۱,۳۸۴	۵۹۱,۷۰۲,۵۰۴	۶۷۳,۲۲۹,۵۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۵۵
۱۷۸,۴۸۱,۳۷۹	۸۸,۶۱۵,۹۶۶	۳,۷۲۰,۷۶۰	۳,۹۳۶,۵۶۱	۶۴۷,۸۷۸,۴۱۴	۷۴۴,۱۵۱,۷۰۱	۲۶۷,۱۸۶	۵۶
-	(۲,۵۳۹,۱۱۷)	۶۵۳,۴۲۴	۶۹۱,۳۲۵	۱۳۱,۷۸۸,۸۵۸	۱۳۰,۶۸۴,۴۹۰	۵۰,۰۰۰	۵۷
(۳۷۷,۵۴۷,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	۵۸
۲۸۹,۰۹۳,۴۶	۳۶,۹۵۵,۴۷۸	۱,۷۳۶,۵۰۰	۱,۸۴۷,۷۹۳	۳۰۸,۷۵۰,۲۲۹	۳۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۵۹
۱۴,۴۰۵,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱۰,۶۳۴,۳۳۳	۱۰,۳۲۶,۳۳۳	۴,۳۱۹,۵۸۹	۴,۵۷۰,۱۲۹	۷۵۱,۷۶۵,۳۳۷	۸۶۳,۹۱۸,۳۸۸	۳۳۴,۵۶۵
(۸۶,۳۸۸,۵۱۲)	۱۳,۳۱۰,۰۰۰	۳,۰۱۱,۷۹۴	۳,۱۲۸,۴۷۸	۳۸۳,۹۰۸,۵۰۹	۴۰۳,۳۵۸,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
-	۱۶۷,۴۳۳,۳۰۷	۸,۵۳۸,۳۰۳	۹,۰۵۰,۱۸۹	۱,۵۳۲,۶۵۹,۸۶۸	۱,۷۰۷,۶۸۰,۷۶۷	۴۶۴,۳۸۰
-	(۵۸۷,۹۴۰,۳۴۳)	۱۳,۸۹۱,۸۲۰	۱۴,۶۹۷,۵۵۲	۳,۳۳۲,۷۱۵,۰۱۱	۲,۷۸۸,۳۶۳,۹۴۰	۴۳۰,۴۳۲
(۳۲,۹۱۳,۵۷۹)	(۳۷۹,۹۱۷,۳۵۸)	۱۱,۰۳۸,۵۰۰	۱۱,۶۷۸,۷۳۲	۲,۵۶۴,۹۰۰,۱۲۶	۳,۲۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
(۱۲۳,۸۵۵,۰۹۸)	۳۸,۵۸۱,۷۸۶	۱,۳۹۴,۰۰۰	۱,۴۷۴,۸۵۰	۳۳۷,۳۴۹,۳۶۴	۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۷۱,۶۹۱,۹۷۲	۸,۱۰۴,۰۸۹	۸,۵۷۴,۱۲۰	۱,۵۳۲,۴۴۷,۴۱۸	۱,۶۲۰,۸۱۷,۵۹۹	۴۵۹,۵۹۴
۱۲۵,۶۱۲,۸۶۵	۲۴۱,۷۶۹,۳۲۸	۳,۴۴۹,۱۱۷	۳,۶۴۹,۱۷۰	۳۴۰,۹۵۵,۹۱۳	۶۸۹,۸۱۳,۴۲۸	۲۹۰,۰۰۰
(۸,۷۶۵,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-
-	۴۱,۹۵۴,۱۴۱	۴,۵۴۷,۹۹۹	۴,۶۴۸,۰۰۴	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
(۶۷,۳۱۸,۹۹۵)	۴۲,۰۴۸,۴۴۳	۱,۲۲۶,۷۵۰	۱,۳۹۷,۹۰۱	۲۰۰,۷۷۶,۹۰۶	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۸۹,۸۲۱	۴,۸۸۸,۴۵۳	۲,۰۹۲,۷۵۸	۲,۱۳۸,۷۹۸	۴۰۹,۴۳۱,۵۵۱	۴۱۸,۵۵۱,۵۵۰	۵۰,۰۰۰
-	(۲۲۹,۹۲۸)	-	-	۲,۸۹۵,۲۲۹,۹۳۸	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۶,۶۲۲,۳۳۱	۱۷۵,۳۹۴	۱۸۵,۵۶۷	۲۸۰,۹۵,۵۵۹	۳۵۰,۷۸۷,۷۵۱	۲۶,۳۷۶
(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۱۷۶,۰۹۶,۳۵۱	۱۸۵,۸۴۱,۹۷۳	۳۶,۷۱۹,۷۸۰,۰۸۳	۳۸,۱۱۴,۲۵۰,۱۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری	کاربرد		سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال		ریال	ریال		ریال
۱	ت- بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵,۰۸۵,۲۵۰)
۲	ت- سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۳۸,۳۷۲,۳۰۵
۳	ت- صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)
۴	ت- گروه دارویی سبحان	۸۶,۶۷۹	۳۵۳,۶۳۸,۱۱۷	۲۱۵,۶۵۲,۳۵۲	۱,۸۷۰,۶۶۸	۱,۷۶۸,۱۲۰	۱۳۴,۳۲۷,۶۷۷	.	.
۵	ت- ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۵۴,۹۰۳)
۶	ت- سرمایه گذاری مسکن	۲۵,۰۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۹	۳۴,۳۷۵	(۱,۵۲۵,۶۶۴)	.	.
۷	ت- سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۳۸,۷۰۶	۴۴۷,۹۳۳,۴۲	۴۸,۰۷۲,۸۵۲	۱۱۶,۷۱۰	۱۱۰,۳۱۲	(۲۶,۲۲۷,۴۵۴)	.	.
جمع			۸۰۶,۴۳۱,۸۵۹	۳۷۰,۰۸۰,۲۰۴	۲,۰۱۳,۶۶۷	۱,۹۰۲,۸۰۷	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۰,۰۵۰,۰۰۰)	۵,۱۸۵,۸۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۵۶۰,۴۶۵)	۶,۰۷۵,۳۳۷	۳۷۱,۵۵۶	۶۱۶,۹۹۸,۵۰۰
۰	(۱۴,۵۰۳,۳۶۵)	۸,۹۰۱,۹۶۶	۱۱,۵۰۱,۳۴۸,۶۰۰
۰	۱۹۰,۵۴۱,۶۷۴	۳,۶۷۳,۰۲۰	۴,۷۴۴,۲۱۳,۶۹۴
۰	۳۹,۳۱۸,۱۴۷	۶,۱۳۳,۳۶۳	۷,۸۹۰,۰۸۱,۰۴۰
۰	۱۱۸,۰۶,۱۴۴	۹,۶۰۳,۲۶۳	۱۲,۳۸۵,۹۰۷,۶۳۱
۰	(۱۰,۳۶۹,۳۳۹)	۳,۶۰۴,۹۱۵	۴,۶۵۷,۵۱۲,۵۰۰
۰	۳۱,۴۸۳,۳۵۹	۴۰,۹۳۴۶	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۶۱,۹۲۱	۰	۰	۰
۱۷,۸۲۷,۱۱۶	۰	۰	۰
(۳,۴۵۷,۴۵۱)	۵,۴۶۴,۴۴۰	۲۳۶,۸۴۸	۳۰,۶۰۰,۳۸۰
۰	۸,۱۵۸,۶۰۵	۷۷۴,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۴۰
۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۲۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۳۹,۰۰۰,۱۷۷	۵۰,۳۸۷,۸۳۰,۰۸۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹,۹۵۰,۵۶۳,۶۹۱	(۴,۷۸۷,۳۹۴,۲۴۰)
(۱۵۰,۶۵۴,۵۳۲)	۲۰,۱۳۹,۳۳۱
۳۷,۹۱۶,۹۱۶	(۴۵۷,۵۹۹,۹۰۵)
۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشکار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱						
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۲۵۳,۹۹۹	۷۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۹۳,۰۰۰	۱,۵۲۶,۳۸۵,۸۸۳
۲	شرکت افست	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۲۰,۱۷۶	۱,۶۰۰	۱۹۲,۲۸۱,۶۰۰	۳۲۰,۲۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۶۰,۷۸۴	۵	۸۰۳,۹۲۲	۱۶۰,۰۰۱,۳۸۸
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۳۷,۹۱۹	۲۲۰	۷۶,۵۳۲,۱۸۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۵۵۸,۰۰۰	.	۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بیمه انکابی امین	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بیمه ملت	.	.	.	.	.	۴۰,۲۷۰,۲۰۰
۱۱	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۲	شرکت پارس دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۰۹,۵۳۰	۲,۲۸۰	۲۷۱,۶۳۲,۰۰۰	.
۱۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - پورس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۶۶۷,۲۸۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۹۱,۶۲۰	۱,۰۰۰	۹۱,۶۲۰,۰۰۰	.
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۲,۴۵۷	۱,۵۰۰	۶۳,۶۸۵,۵۰۰	.
۱۸	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۴,۸۸۲,۳۵۶	۸۵۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۳۵۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰
۱۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۸۴۸,۲۰۰	۲۵۰	۲۱۶,۸۷۰,۱۰۳	۳۷۳,۱۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰
۲۱	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۲۹,۳۶۱,۰۰۰
۲۲	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۸۶,۲۶۷,۰۴۰
۲۳	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱۹۷,۵۹۲	۱,۸۰۰	۳۵۵,۶۶۲,۷۵۰	.
۲۴	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۲,۳۶۷,۳۳۱	۲۰۰	۴۷۳,۳۸۶,۲۰۰	.
۲۵	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت نجات الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس نوشه	.	.	.	.	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۱,۸۳۷
۳۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۰	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۲۵,۰۰۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری خورسین تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۴۲۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۴۲,۷۵۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۸۲۸,۷۸۰	۲۵۰	۲۱۲,۱۹۵,۰۰۰	.
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۵۸۶۶,۲۶۹
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۵۵	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۴۲,۲۱۱,۲۵۰
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت کویر تاپر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۱۳,۲۵۴	۵۵۰	۱۱۷,۲۸۹,۷۰۰	۴۰۷,۳۳۴,۵۰۰
۴۱	شرکت کنترل خوردگی تکنیکو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۳۹,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۰,۹۵۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۲۸۹,۰۰۰	۱۷۵	۲۲۵,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۶۵۰,۰۰۰	۷۲۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۸۰,۰۰۰
۴۴	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱,۲۸۳,۷۸۹	.	۲۳۴,۸۳۸,۷۵۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲,۲۵۱,۳۵۱	۲۳۳	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰
۴۹	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۵۲۸,۶۷۰,۰۰۰
۵۰	شرکت صنایع خاکچیمی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۲۸۹,۹۹۹	۴۰۰	۸۶,۹۹۹,۷۰۰	۲۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۵۷۵۲۶۳۱,۰۰۰
۵۲	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۳	جمع						
۵۴	هزینه تنزیل						
۵۵	خالص درآمد سهام						
		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱				
		۱۰,۶۹۵,۰۸۰,۳۰۲	۱۳,۵۱۲,۱۲۱,۶۸۰				
		(۲۵۲,۴۰۱,۶۲۵)	(۲۶۲,۳۶۴,۷۳۸)				
		۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۱۳,۲۴۸,۷۵۶,۹۵۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ در هیئت ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷	۱۸-۱
۹۲,۵۶۲,۶۱۶	۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹	۱۸-۲
۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۷,۴۴۳,۱۴۸,۹۷۶	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبلغ اسمی هر بزرگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال		
ریال	ریال	درصد	درصد	
۳۶۲,۳۳۳,۳۱۱	۳۶۲,۳۳۳,۳۱۱	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۰	۱۸,۹۱۶,۶۵۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵
۰	۶۴۶,۶۶۱,۵۲۶	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
۱۳,۳۳۳,۶۹۸	۷۶۱,۵۸۰,۱۶۲	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۴۱۶,۳۲۸,۳۳۸	۴۱۶,۳۲۸,۳۳۸	۱۸,۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۳۳۴,۳۳۰,۱۲۰	۳۳۴,۳۳۰,۱۲۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۹,۸۶۵,۱۰۳	۰	۰	۰	۰
۲,۰۲۱,۱۶۸,۴۶۹	۲,۰۲۰,۴۸۰,۲۲۳	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
۱۴,۹۱۳,۰۶۶	۴۳۳,۳۸۳,۵۷۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۰	۱,۰۵۳,۷۸۵,۷۴۲	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸
۵۵۵,۷۷۷,۸۹۰	۴۸۶,۸۲۵,۳۲۱	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲
۱۰۹,۸۲۵,۱۶۹	۳۶۵,۲۵۶,۹۳۴	۲۱	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۹
۳۱,۷۷۳,۷۴۷	۳۳,۳۵۸,۱۶۹	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۸
۱,۴۶۱,۷۷۹	۲۹,۴۰۴,۰۰۳	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱	۷,۱۴۵,۷۶۵,۸۰۷			

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت اجاره جادرمولو(صجاد)
اوراق مشارکت اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره هویسمایی ماهان ۹۹-۳
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
اوراق مشارکت اوراق رهفی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (دسکن)
اوراق مشارکت مرابجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت صیارس
اوراق مشارکت مرابجه فولاد مبارک ۹۷-۴۲۹
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره دانا پترویرگ کیش ۱۳۹۳
اوراق مشارکت مشارکت س.س.کارکنان نفت ۳۱/۳۱
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹-۴۱۲
جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	درصد		
ریال	ریال	درصد	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰	۵,۴۹۷,۲۵۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۹۲,۵۶۲,۱۰۷	۳۷۱,۹۳۰,۷۰۲	۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۰/۱۰/۰۳
۸۵,۱۳۰	۹۲,۷۳۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۲/۱۷
۵۸,۷۳۱	(۱۳۷,۵۱۳)			
۹۲,۵۶۲,۶۱۶	۳۷۷,۳۸۳,۱۶۹			

سود سپرده بانک ملت ۵۸۰,۳۳۹,۸۵۰
سود سپرده بانک ملت ۳۶۲,۵۲۶,۵۰۰
سود سپرده بانک سامان
هزینه تنزیل
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۴۷,۹۹۶,۰۳۰	۳۵۵,۹۷۷,۲۷۶
۳۵,۰۶۵	۷۸,۷۲۱
۱۰۸,۹۵۹,۰۹۳	۳۷۷,۵۱۴
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱

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	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۰۸,۵۱۸,۱۷۹	۱,۹۰۴,۷۵۹,۹۷۴
۱۰۹,۸۹۳,۷۱۰	۱۳۰,۶۳۱,۷۳۷
۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱	۱۰۰,۵۶۵,۵۳۱
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۶۸۱,۰۱۱	۹۷,۷۷۰,۸۶۸
۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۳۲۶,۹۲۶,۳۳۴
۲۵۰	۲۵۰
۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲

هزینه تصفیه
 هزینه آبونمان
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۴۶۰,۷۰۱,۲۶۳	۳۹,۲۴۵,۰۴۱,۵۳۶
(۲۱,۷۹۷,۲۷۴,۴۸۸)	(۳۳,۵۰۵,۲۸۵,۳۵۸)
۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵	۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعديلات 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 پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت 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 ثبت	خرید و فروش سهام	۳۳۳,۱۹۶,۶۶۶,۳۹۹	(۴۰۸,۳۱۵)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۴۳,۰۷۲,۶۴۴	(۲۴۳,۰۷۲,۶۴۴)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۱۵,۷۰۱,۷۴۰	(۷۰,۳۲۶,۵۲۶)

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.