

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸,۰۸,۳۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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 داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

مضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله نصرتیان ثابت	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	سعید خاریانند	موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)	متولی صندوق



انتخاب مفید
بهریريت دارايي



صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتناز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۲۶۹,۷۴۲,۰۹۹,۷۹۷	۱,۸۰۸,۷۷۲,۲۸۲,۲۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰۰,۳۰۸,۹۸۰,۸۷۰	۶۰۸,۸۳۱,۷۸۳,۱۳۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۶۷۵,۶۷۰,۸۳۶	۴۲,۶۰۳,۰۳۸,۵۱۶	۷	حسابهای دریافتی
۳۸,۶۰۷,۷۲۸,۴۰۶	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲	۸	موجودی نقد
۱۳۶,۹۱۹,۱۸۳	(۴۱۹,۴۸۷)	۹	سایر داراییها
۱,۵۱۴,۴۷۱,۳۹۹,۰۹۲	۲,۵۵۷,۵۴۰,۱۸۱,۴۳۸		جمع داراییها
			بدهی ها
۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰	۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۵۵	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۱۱۹,۰۶۴,۰۲۴	۱۸,۰۵۲,۲۳۳,۳۲۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۱,۶۱۰,۶۸۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۱۷,۰۸۰,۵۱۳	۲,۸۰۶,۷۰۸,۷۳۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴,۷۳۵,۰۸۳,۵۷۷	۳۵,۷۸۳,۷۱۱,۷۹۸		جمع بدهیها
۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۵۱۵	۲,۵۲۱,۷۵۶,۴۶۹,۶۴۰	۱۴	خالص داراییها
۳۳,۷۷۹	۴۱,۶۸۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۳۹۸,۴۸۲	۶۰,۴۹۱,۱۸۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۸۷,۲۶۲,۵۲۰,۶۸۸	۴۳,۰۹۲,۲۸۲,۲۴۴	۱۴۴,۸۳۷,۶۳۱,۲۴۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۷۱,۹۵۳,۲۶۲,۳۷۳	۱۳۸,۰۴۹,۳۶۱,۵۳۰	۳۹۹,۲۵۰,۸۶۲,۱۱۴	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۵۸۰,۱۷۸,۲۰۸	۱۳,۲۲۵,۹۰۹,۱۵۸	۹۶,۸۵۳,۶۹۰,۱۱۶	۱۷ سود سهام
۴,۷۳۵,۰۴۴,۸۰۷	۳,۲۶۳,۷۳۹,۲۴۴	۸,۳۸۱,۶۴۵,۵۳۴	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۸۰,۳۸۳,۴۴۳	۱,۲۴۲,۵۲۱,۲۴۸	۱,۰۱۰,۸۷۸,۶۳۶	۱۹ سایر درآمدها
۴۹۰,۹۱۱,۳۸۹,۵۱۹	۱۹۸,۸۷۳,۸۱۴,۴۲۴	۶۵۰,۳۳۴,۷۰۷,۶۴۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۱۲,۸۷۲,۰۳۸,۹۳۳	۴,۱۷۶,۹۳۷,۵۷۴	۱۸,۰۲۵,۳۵۳,۳۲۳	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۶۰,۵۹۳,۹۳۰	۴۵۹,۵۰۲,۸۲۸	۱,۴۲۷,۰۰۵,۸۸۲	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۴,۰۳۲,۶۳۲,۸۶۳	۴,۶۳۶,۴۴۰,۴۰۲	۱۹,۴۵۲,۳۵۹,۲۰۵	جمع هزینه‌ها
۴۷۶,۸۷۸,۷۵۶,۶۵۶	۱۹۴,۲۳۷,۳۷۴,۰۲۲	۶۳۰,۸۸۲,۳۴۸,۴۳۸	سودخالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۷۳,۳۰۸,۶۵۲,۰۶۳	۹,۰۷۱	۱۷۳,۳۰۸,۶۵۲,۰۶۳	۹,۰۷۱	۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۵۱۵	۳۳,۷۷۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۸	۱۸,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۴	۱۶,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۳۰)	(۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۴)	(۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۷۶,۸۷۸,۷۵۶,۶۵۶		۱۹۴,۲۳۷,۳۷۴,۰۲۲		۶۳۰,۸۸۲,۳۴۸,۴۳۸	.	سودخالص سال
۸۲۴,۸۴۰,۹۰۶,۷۹۶		۵۰۱,۳۴۹,۱۰۶,۴۸۰		۳۸۳,۲۲۸,۸۰۵,۶۸۷		تعدیلات
۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۵۱۵	۳۳,۷۷۹	۸۸۵,۴۷۵,۱۳۲,۵۶۵	۲۵,۶۵۱	۲,۵۲۱,۷۵۶,۴۶۹,۶۴۰	۴۱,۶۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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 شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۸۱۵۲۳ 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. مراکز 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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، 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 سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰	۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱۰	۱
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 - نبش 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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 رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یاعلی 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.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها**</p> <p>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.</p>	
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p> <p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</p>	
<p>ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال</p> <p>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</p>	<p>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</p> <p>بالای ۵۰،۰۰۰</p>
<p>ضریب</p> <p>۰/۰۰۰۰۵</p>	<p>۰/۰۰۰۰۳</p> <p>۰/۰۰۰۰۱</p>

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۸-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۰٪	۱۸۱,۸۰۰,۳۵۵,۱۶۳	۱۴۰,۵۷۸,۹۲۵,۸۷۰	۱۱.۶٪	۲۹۷,۷۱۰,۷۷۴,۸۷۰	۲۲۹,۰۳۳,۴۸۴,۹۳۹	۱ محصولات شیمیایی
۸.۸٪	۱۳۳,۶۲۴,۳۵۰,۲۸۸	۸۹,۹۴۹,۲۷۰,۹۱۱	۴.۱٪	۱۰۴,۷۸۱,۹۱۷,۴۰۰	۵۶,۰۵۱,۷۱۱,۵۵۵	۲ استخراج کانه های فلزی
۸.۷٪	۱۳۲,۳۲۵,۱۲۷,۰۰۰	۱۱۶,۳۷۷,۴۲۶,۳۸۶	۱۰.۸٪	۲۷۵,۱۵۸,۱۹۲,۸۵۰	۱۸۱,۴۷۴,۵۵۰,۳۹۹	۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۴.۶٪	۳۷۲,۰۲۸,۱۸۱,۷۹۳	۲۶۵,۸۷۹,۷۶۵,۱۲۱	۱۶.۸٪	۴۲۹,۵۰۹,۴۶۵,۳۴۱	۲۶۷,۹۰۲,۸۱۱,۹۶۳	۴ فلزات اساسی
۳.۴٪	۵۱,۵۱۱,۸۱۴,۷۵۰	۲۶,۲۸۱,۳۱۷,۸۳۶	۲.۵٪	۶۳,۸۷۶,۰۷۶,۲۵۰	۴۱,۰۴۲,۱۸۳,۵۶۸	۵ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۴٪	۵۲,۲۲۵,۷۸۵,۰۰۰	۲۹,۳۸۰,۶۱۴,۶۸۳	۲.۵٪	۶۳,۲۸۷,۸۹۵,۳۸۴	۴۱,۹۵۴,۲۰۹,۷۲۰	۶ بانکها و موسسات اعتباری
۴.۴٪	۶۶,۹۷۲,۸۳۵,۵۶۳	۳۸,۰۱۳,۰۱۱,۴۶۲	۳.۵٪	۸۸,۸۳۹,۰۴۰,۹۳۸	۴۱,۴۹۸,۰۸۱,۸۸۶	۷ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰٪	.	.	۱.۲٪	۳۱,۲۶۸,۹۱۵,۹۷۷	۱۹,۷۲۶,۶۰۷,۴۳۲	۸ مخبرات
۵.۶٪	۸۴,۷۰۰,۸۵۹,۴۶۶	۶۰,۳۰۰,۷۸۹,۹۶۱	۶.۸٪	۱۷۲,۸۴۵,۵۶۲,۸۵۰	۷۰,۸۰۰,۴۳۱,۱۳۳	۹ مواد و محصولات دارویی
۱.۷٪	۲۵,۴۴۸,۸۳۰,۸۵۰	۱۴,۱۸۱,۹۵۷,۹۸۳	۰.۶٪	۱۵,۵۴۵,۷۳۶,۷۰۰	۴,۸۵۱,۷۲۲,۴۷۶	۱۰ ساخت محصولات فلزی
۱.۲٪	۱۷,۹۱۳,۶۲۲,۵۰۰	۹,۷۶۴,۴۲۵,۳۱۷	۰.۰٪	.	.	۱۱ محصولات کاغذی
۲.۷٪	۴۰,۴۲۲,۳۵۸,۰۲۴	۱۸,۳۱۰,۹۹۹,۵۹۳	۳.۹٪	۹۹,۹۲۷,۴۱۴,۸۲۵	۴۵,۴۵۶,۱۰۷,۹۰۴	۱۲ ماشین آلات و تجهیزات
۱.۱٪	۱۶,۱۲۱,۵۲۵,۸۹۴	۹,۰۲۱,۲۵۸,۵۹۹	۰.۲٪	۴,۲۷۶,۰۶۷,۸۴۳	۱,۸۷۹,۷۰۸,۳۵۴	۱۳ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۶٪	۹,۵۴۲,۰۴۹,۰۰۰	۶,۶۴۶,۳۴۵,۳۴۲	۰.۵٪	۱۲,۸۴۲,۰۵۷,۱۲۵	۶,۱۴۷,۸۶۹,۴۴۳	۱۴ سرمایه گذاریها
۳.۴٪	۵۱,۶۹۶,۹۹۱,۵۰۰	۴۷,۵۳۱,۵۶۸,۱۶۸	۲.۳٪	۵۹,۶۳۰,۳۷۹,۷۳۵	۴۷,۵۳۱,۵۶۸,۱۶۸	۱۵ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۰٪	۱۴,۵۳۹,۳۴۵,۶۲۵	۱۲,۸۴۰,۵۹۲,۷۱۹	۰.۰٪	.	.	۱۶ خدمات فنی و مهندسی
۱.۰٪	۱۴,۵۲۲,۲۱۴,۳۰۰	۱۱,۹۰۴,۵۰۰,۲۵۵	۱.۱٪	۲۷,۱۰۶,۷۴۹,۵۵۷	۱۹,۸۴۷,۳۱۹,۶۰۰	۱۷ سیمان، آهک و گچ
۰.۳٪	۴,۳۴۵,۸۵۳,۰۸۱	۳,۱۳۰,۵۱۱,۵۲۶	۰.۰٪	.	.	۱۸ استخراج ذغال سنگ
۰.۰٪	.	.	۱.۸٪	۴۶,۹۶۹,۳۳۹,۹۵۰	۳۱,۹۶۴,۸۱۱,۹۶۱	۱۹ لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۱۲,۵۱۳,۴۹۲,۳۸۶	۱۲,۶۷۱,۹۴۳,۵۸۰	۲۰ گواهی سپرده طلا
۰.۰٪	.	.	۰.۱٪	۲,۶۸۳,۲۰۲,۳۱۴	۲,۶۲۶,۹۷۱,۱۸۰	۲۱ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۸۳.۸٪	۱,۲۶۹,۷۴۲,۰۹۹,۷۹۷	۹۰۰,۰۹۳,۲۸۲,۷۳۲	۷۰.۷٪	۱,۸۰۸,۷۷۲,۲۸۲,۲۹۵	۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۰٪	۰	۶.۱۸٪	۱۵۸,۰۷۰,۸۳۰,۷۱۷	۸,۱۷۹,۵۸۰,۷۱۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولت آپوروش - کاردان ۹۹۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۲.۰۰٪	۵۱,۰۲۳,۸۵۷,۰۷۲	۱,۵۰۹,۷۸۰,۸۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۰.۰۰٪	۰	۵.۰۷٪	۱۲۹,۱۷۱,۱۷۲,۷۶۴	۰	۱۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۹٪	۲,۱۹۱,۵۳۶,۰۸۰	۰	۲,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۵/۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
۱.۰۱٪	۱۵,۳۴۴,۵۲۰,۰۷۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۳٪	۴۹,۴۲۶,۰۵۵,۸۱۳	۰	۶۰,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۰.۱۸٪	۲,۷۵۸,۷۶۰,۴۴۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۱۵,۶۳۸,۲۰۱	۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۱.۵۵٪	۲۳,۴۶۷,۴۵۱,۷۸۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۵.۳۱٪	۸۰,۴۶۹,۰۹۲,۶۷۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰.۰۱٪	۲۱۱,۳۷۶,۴۵۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰.۰۷٪	۱,۱۱۶,۵۸۹,۵۹۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۷٪	۴۰,۱۲۸,۹۲۰,۸۴۹	۰	۴۵,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۴٪	۱۶,۳۷۴,۲۸۰,۰۹۱	۰	۱۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۰.۴۷٪	۷,۱۴۵,۷۳۵,۴۴۷	۱.۰۹٪	۲۷,۹۱۱,۵۰۴,۶۰۲	۰	۲۸,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۰.۸۷٪	۱۳,۱۸۸,۳۹۱,۴۷۹	۱.۳۳٪	۳۴,۱۲۸,۳۹۰,۹۷۶	۰	۳۴,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰.۵۸٪	۸,۸۰۴,۶۹۱,۹۶۷	۰.۴۸٪	۱۲,۱۹۷,۲۳۰,۵۵۳	۰	۱۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۲.۱۳٪	۳۲,۲۱۰,۳۰۰,۵۸۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
۰.۴۶٪	۷,۰۲۰,۶۱۴,۱۷۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۲٪	۸۷,۴۸۰,۶۱۴,۸۵۳	۰	۹۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۰.۵۷٪	۸,۵۷۱,۴۵۶,۱۸۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۷۵۰,۵۶۱	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۱۳.۲۳٪	۲۰۰,۳۰۸,۹۸۰,۸۷۰	۱۷.۶۲٪	۶۰,۸۸۳,۷۸۳,۱۳۲	۹,۶۸۹,۳۶۱,۵۳۹	۶۵۰,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۶۷۵,۶۷۰,۸۳۶	۴۲,۶۰۳,۰۳۸,۵۱۶	(۱,۹۶۵,۲۹۱,۶۷۴)	۲۵	۴۴,۵۶۸,۳۳۰,۱۹۰
۵,۶۷۵,۶۷۰,۸۳۶	۴۲,۶۰۳,۰۳۸,۵۱۶	(۱,۹۶۵,۲۹۱,۶۷۴)		۴۴,۵۶۸,۳۳۰,۱۹۰

سود سهام دریافتنی
جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۶۰۵,۶۶۸,۱۹۰	۹۷,۳۳۱,۳۴۶,۲۶۴	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۹۹۸۵۰
۱,۵۶۰,۲۱۶	۱,۶۵۰,۷۱۸	بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰-۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۰۹۷۴
۳۸,۶۰۷,۷۲۸,۴۰۶	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲	جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۹۱۹,۱۸۳	۰	۱۳۷,۳۳۸,۶۷۰	(۴۱۹,۴۸۷)
۱۳۶,۹۱۹,۱۸۳	۰	۱۳۷,۳۳۸,۶۷۰	(۴۱۹,۴۸۷)

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش	گردش	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰	۲,۱۴۳,۸۵۷,۶۶۹,۶۷۸	۲,۱۴۱,۳۱۳,۴۴۹,۶۶۳	۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۵۵
۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰	۲,۱۴۳,۸۵۷,۶۶۹,۶۷۸	۲,۱۴۱,۳۱۳,۴۴۹,۶۶۳	۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۵۵

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۵۳۸,۶۰۹,۵۷۰	۱۷,۴۷۵,۶۰۵,۲۰۴	مدیر صندوق
۱۴,۷۴۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۵۱۶,۱۲۵,۳۴۱	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷	متولی
۴۹,۵۸۹,۱۱۳	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	حسابرس
۹,۱۱۹,۰۶۴,۰۲۴	۱۸,۰۵۲,۲۳۳,۳۲۳	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۶۳,۵۵۲,۷۶۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۹,۳۶۵,۵۵۷,۹۲۱	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۱,۶۱۰,۶۸۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۹۹,۹۱۲,۴۰۱	۲,۵۰۹,۹۵۹,۸۱۲	ذخیره تصفیه
۱۷,۱۶۸,۱۱۲	۸۱,۶۳۷,۹۱۳	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۲۰۰,۰۰۱,۰۱۰	واریزی نامشخص
۱,۳۱۷,۰۸۰,۵۱۳	۲,۸۰۶,۷۰۸,۷۳۵	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۴۵۵,۳۳۷,۱۳۳,۷۵۱	۳۲,۷۷۹	۲,۴۶۱,۲۶۵,۲۸۵,۸۵۵	۴۰,۶۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۴,۳۹۸,۴۸۱,۷۶۴	۱,۰۰۰	۶۰,۴۹۱,۱۸۳,۷۸۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۵۱۵	۳۳,۷۷۹	۲,۵۲۱,۷۵۶,۴۶۹,۶۴۰	۴۱,۶۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال		
۷۵,۴۳۶,۹۱۷,۲۸۳	۴۲,۴۷۰,۰۱۲,۳۶۲	۹۵,۶۲۲,۷۸۳,۰۰۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	.	۲۷,۳۰۷,۸۹۱,۶۴۴	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۱,۸۲۵,۶۰۳,۴۰۵	۶۲۲,۲۷۰,۸۸۲	۲۱,۹۰۶,۹۵۶,۵۹۵	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۸۷,۲۶۲,۵۲۰,۶۸۸	۴۳,۰۹۲,۲۸۳,۲۴۴	۱۴۴,۸۳۷,۶۳۱,۲۴۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				سود (زیان) فروش	
				کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱	ایران تایر	۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۹,۳۸۸,۹۴۲	۷۹۰,۰۸۴,۲۶۷	۸۳,۳۴۶,۹۴۶	۵,۴۲۲,۳۱۵,۱۳۸	۰	۱,۸۲۹,۶۳۳,۶۶۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۲	پاما	۳۹۰,۰۰۰	۵,۹۷۵,۸۰۴,۴۶۱	۲۸,۲۸۴,۹۶۲	۲۹,۸۷۹,۰۲۳	۵۶۹,۴۷۷,۴۹۴	۰	۲۴۹,۱۵۶,۱۳۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
۳	بانک خاورمیانه	۳۰۰,۰۰۱	۱,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۱	۵,۱۲۲,۸۶۰	۵,۳۹۴,۵۰۰	۱۷۷,۰۸۲,۷۰۷	۰	۴,۵۹۹,۲۵۲,۵۰۲	
۴	بانک ملت	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۲۳,۴۳۳,۱۴۷	۳۸,۳۹۸,۹۰۹,۰۰۳	۳۴۸,۱۱۷,۱۶۵	۳۰,۶۴۵,۶۹۶,۲۸۱	۰	(۳۸۱,۶۵۶,۲۴۹)	
۵	پهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۱۰,۳۳۶,۴۹۱	
۶	پالایش نفت اصفهان	۱,۳۸۷,۵۰۰	۷,۸۴۹,۰۸۷,۵۰۰	۵,۶۱۹,۲۷۵,۵۶۲	۳۹,۳۴۵,۴۳۸	۲,۱۵۳,۲۸۳,۳۶۹	۰	(۴۸۷,۶۶۷,۷۲۲)	
۷	پتروشیمی پارس	۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۵,۸۲۶,۹۸۱	۱۸۲,۹۰۳,۱۱۷	۱۹۲,۵۲۹,۱۸۳	۸,۸۱۴,۵۲۰,۵۲۱	۰	۱۴۳,۲۵۴,۷۱۶	
۸	پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۸۰,۵۵۹,۷۱۸	
۹	پتروشیمی جم	۲,۱۴۰,۴۴۶	۲,۱۴۲,۵۸۶,۴۴۶	۲۶,۳۱۴,۵۰۱,۶۴۳	۰	(۲۴,۰۷۱,۹۱۵,۱۹۷)	۰	۲۷۵,۷۲۰,۳۹۷	
۱۰	پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۴۴۲	
۱۱	پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۹,۰۳۴,۱۱۸	
۱۲	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۶,۵۲۱,۰۵۶	
۱۳	پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۶۲,۶۲۳,۸۹۱	
۱۴	پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۲,۶۸۸,۴۰۹	
۱۵	توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۱,۹۳۳,۱۴۱	
۱۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۸,۳۳۳,۰۱۵	
۱۷	تولیدی چمن سازان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۰۱,۰۲۶,۷۳۱	۱۶,۷۴۲,۶۵۱,۸۷۶	۱۵۰,۵۷۹,۲۹۹	۱۴,۶۴۹,۲۹۰,۴۱۸	۰	۰	
۱۸	داروبخش (هلدینگ)	۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۱,۸۹۶,۶۷۹	۵۴,۷۷۶,۴۱۴	۵۷,۶۵۹,۴۸۳	۵,۹۱۷,۱۵۲,۸۲۱	۰	۰	
۱۹	داروسازی جابر ابن حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۶,۳۰۱,۵۶۷)	
۲۰	ذغال سنگ نگین طایب	۲۵۷,۵۵۶	۴,۰۸۱,۷۴۱,۵۹۴	۱۹,۴۲۱,۴۲۴	۲۰,۴۴۳,۷۰۷	(۳۹۶,۹۷۶,۶۰۸)	۰	۱,۶۵۲,۲۸۳,۶۱۲	
۲۱	سیحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۰,۵۸۰,۷۶۷	
۲۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۲۱۰,۶۴۳	
۲۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۷,۷۷۲,۳۴۵	
۲۴	سرمایه گذاری سیه	۳۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۸۸۳	۴۰,۸۲۰,۰۰۰	۹۲,۷۸۶,۴۴۴	۰	۱,۹۷۵,۹۵۱,۰۵۶	
۲۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴,۱۳۱,۰۷۰	۲۷,۸۱۷,۹۰۵,۲۰۴	۱۱,۶۷۹,۲۱۱,۳۵۱	۱۳۲,۱۳۴,۶۱۱	۱۵,۸۶۷,۴۶۹,۷۱۲	۰	۰	
۲۶	سنگ آهن گهرزمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۰,۳۱۵	
۲۷	سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۹,۴۵۲	۴,۶۱۰,۰۰۰	۶۵,۱۹۳,۷۶۲	۰	۱۲۰,۷۸۰,۱۶	
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۶۲,۳۸۶,۳۳۹	
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد قدیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵,۳۴۴,۲۲۴)	
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۷۳,۵۰۰	۱,۸۰۲,۶۷۳,۴۰۸	۸,۵۶۲,۶۰۴	۹,۰۱۳,۳۶۱	۵۱,۹۴۰,۱۱۶	۰	۱,۱۹۱,۷۲۳,۴۲۲	
۳۱	صنایع ماشینهای اداری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۶,۵۴۹,۹۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سود (زیان) فروش
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۲	صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۱۰۶,۷۳۴,۵۱۰
۲۳	فولاد خوزستان	۱	۱	۹,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	(۱۱۸,۴۰۱,۷۴۷)
۲۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۷۷۱,۴۲۸	۱۵,۵۶۱,۲۹۰,۸۸۰	۱۱,۶۵۵,۴۹۴,۶۸۹	۷۳,۹۱۵,۸۲۸	۷۷۸۰۶,۴۵۳	۲,۷۵۴,۰۷۳,۹۱۰	۶۸,۱۷۴,۰۸۶	۶۸,۱۷۴,۰۸۶
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴,۲۶۴	۰	۰	(۴,۲۶۴)	۴۲۸,۲۴۶,۶۹۸	۴۲۸,۲۴۶,۶۹۸
۲۶	گروه صنایع کاغذ پارس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۸,۴۴۲,۴۳۹	۱۷,۹۱۳,۶۲۲,۳۷۰	۱۲۷,۳۸۷,۰۳۵	۱۳۴,۰۹۲,۳۱۲	۸,۶۴۳,۳۴۰,۸۲۱	۱,۸۸۲,۹۸۹,۳۳۴	۸,۲۹۵,۲۳۲,۳۱۰
۲۷	گروه مینا (سهامی عام)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۰,۷۹۸,۰۲۵	۱۴,۵۲۹,۳۴۵,۶۱۶	۱۲۱,۲۶۵,۹۵۲	۱۲۷,۷۵۳,۹۹۲	۱۰,۷۶۲,۳۲۲,۴۶۴	۰	۰
۲۸	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۲,۱۷۱,۳۷۶)	(۱۷۲,۱۷۱,۳۷۶)
۲۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۹,۳۷۰,۱۸۶
۴۰	گوشت مرغ ماهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۵۰۰,۲۶۶
۴۱	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۵,۳۱۶,۴۸۵)
۴۲	معدنی املاح ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۴۷,۰۲۷,۱۵۸	۹,۰۳۲,۰۱۰,۰۰۲	۶۱۰,۳۳,۱۳۳	۶۴,۳۲۵,۱۳۶	۲,۶۸۹,۷۵۸,۸۱۷	۰	۳,۱۹۱,۱۱۶,۶۲۲
۴۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۷۷,۴۵۱,۱۴۰	۲۶,۳۴۲,۹۵۸,۵۲۵	۱۳۱,۹۴۲,۱۲۲	۱۳۸,۸۸۷,۲۵۹	۱,۱۶۳,۶۶۳,۲۲۴	۴,۹۰۱,۰۲۷,۴۹۴	۴,۹۰۱,۰۲۷,۴۹۴
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۳,۷۴۷,۵۱۹
۴۵	نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۹,۹۴۲,۵۲۱
۴۶	نیروترانس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۲۱۱,۸۴۵	۹,۲۳۲,۵۴۱	۹,۷۱۸,۴۹۸	۳۱۴,۵۲۷,۱۱۶	۰	۰
۴۷	همکاران سیستم	۲,۳۱۵,۰۰۱	۲۱,۷۷۴,۳۱۷,۵۳۹	۱۴,۳۲۴,۲۴۵,۰۶۰	۱۰۳,۴۲۷,۸۶۲	۱۰۸,۸۷۱,۵۸۷	۷,۲۲۷,۷۷۳,۰۲۰	۷۳۳,۶۰۴,۷۹۳	۷۳۳,۶۰۴,۷۹۳
			۲۵۲,۷۷۸,۳۰۷,۲۷۷	۲۵۳,۷۳۶,۸۳۱,۴۶۵	۱,۶۶۵,۵۱۴,۱۹۵	۱,۷۵۳,۱۷۸,۶۱۳	۹۵,۶۲۲,۷۸۳,۰۰۴	۴۲,۴۷۰,۰۱۲,۳۶۲	۷۵,۴۳۶,۹۱۷,۲۸۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سود(زیان) حاصل از فروش
							سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	
۱	ح. پتروشیمی جم	۲,۱۴۰,۴۴۶	۲۵,۶۸۹,۶۵۱,۳۰۰	۲,۱۴۰,۴۴۶	۱۲۲,۰۱۴,۳۵۶	۱۲۸,۴۳۶,۱۶۵	۲۵,۴۳۷,۰۶۰,۳۳۳	۰	۰
۲	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۴۹۱,۰۲۵	۱,۰۹۰,۴۹۱,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۳	ح. سیمان خوزستان	۴,۰۳۲,۰۹۴	۹,۷۱۶,۷۹۷,۷۹۵	۹,۷۱۶,۷۹۷,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
۴	ح. معدنی املاح ایران	۵۷,۱۴۲	۱,۸۱۷,۴۱۸,۱۸۷	۳۱۹,۰۲۳,۷۷۷	۸,۶۳۲,۶۸۰	۹,۰۸۷,۰۹۰	۱,۴۸۰,۶۷۴,۶۴۰	۰	۰
۵	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۵,۹۹۳,۴۹۲	۹,۰۳۲,۰۵۵,۹۸۰	۴۵,۲۰۰,۸۷۲	۴۷,۵۷۹,۹۶۹	۳۹۰,۱۵۶,۶۷۱	۰	۰
			۴۷,۸۳۰,۳۵۱,۷۹۹	۲۰,۱۶۱,۵۰۹,۰۲۳	۱۷۵,۸۴۷,۹۰۸	۱۸۵,۱۰۳,۲۲۴	۲۷,۲۰۷,۸۹۱,۶۴۴	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بینان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۳۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال
۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	ریال
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	.	ریال
۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	۶۰,۳۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۳۵,۶۹۷,۰۰۹	.	۴,۰۶۴,۳۰۲,۹۹۱	ریال
۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۳۶,۱۷۵	۳۵,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۰۰,۶۴۶,۵۲۳	۸,۴۷۳,۸۰۰	۱,۲۵۲,۸۷۹,۶۷۷	ریال
۶	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۸۵,۶۰۵	۸۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۶۷,۲۰۲,۲۹۵	۲۸,۱۶۱,۸۹۹	۲,۷۵۲,۶۳۴,۸۰۶	ریال
۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	ریال
۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	.	.	.	.	.	ریال
۹	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۲۸,۹۵۶	۲۸,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۵,۴۶۸,۷۳۷	.	۱,۱۴۰,۵۳۱,۲۶۳	ریال
۱۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	ریال
۱۱	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴	.	.	.	.	.	ریال
۱۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۵۴,۷۰۶	۵۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۰,۳۶۸,۳۸۸	.	۲,۹۸۵,۶۳۱,۶۱۲	ریال
۱۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	.	.	.	.	.	ریال
۱۴	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۵,۴۰۸	.	۵۴,۵۹۲	ریال
۱۵	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۱۰,۴۶۲	۱۰,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۱,۹۹۱,۷۷۱	.	۷۰۰,۰۰۸,۲۲۹	ریال
۱۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	.	.	.	.	.	ریال
۱۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۸۰,۵۰۱	۱۸۰,۲۰۶,۱۰۳,۲۰۰	۱۷۳,۶۰۰,۰۳۱,۵۶۸	۲۲,۳۵۴,۷۱۸	۶,۵۸۲,۷۱۶,۹۱۴	ریال
۱۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۸۲,۴۵۲	۸۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۶۹,۰۹۲,۶۷۱	.	۱,۹۸۲,۹۰۷,۳۲۹	ریال
۱۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۸,۷۷۶	۸,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۲,۱۲۱,۲۲۱	.	۴۱۳,۸۷۸,۷۷۹	ریال
۲۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱,۱۴۴	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۵۸۹,۵۹۷	.	۲۷,۴۱۰,۴۰۲	ریال
۲۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	ریال
۲۲	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	ریال
۲۳	صکوک اجاره متخیرات- ۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	ریال
۲۴	صکوک فولادکاو کیش سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	ریال
۲۵	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	ریال
		۵۴۷,۳۱۷,۱۰۳,۲۰۰	۵۲۵,۳۵۱,۱۵۶,۱۸۸	۵۸,۹۹۰,۴۱۷	.	۲۱,۹۰۶,۹۵۶,۵۹۵	ریال
		۱۱,۸۲۵,۶۰۳,۴۰۵	۶۲۲,۲۷۰,۸۸۲	.	.	۱۱,۸۲۵,۶۰۳,۴۰۵	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سهام بورسی	۲۸۰,۱۵۸,۳۵۵,۱۱۰	۱۳۳,۶۶۷,۵۶۱,۶۴۸	۳۶۰,۲۲۲,۴۳۰,۴۴۱
حق تقدم خرید سهام	۴,۲۰۴,۱۰۰,۰۶۷	۰	(۶۰,۹۳۹,۳۷۵)
اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۴,۸۸۸,۴۰۶,۹۳۷	۴,۳۸۱,۷۹۹,۸۸۳	۱۱,۷۷۱,۷۷۱,۴۰۷
جمع	۳۹۹,۲۵۰,۸۶۲,۱۱۴	۱۳۸,۰۴۹,۳۶۱,۵۳۰	۳۷۱,۹۵۳,۲۶۲,۳۷۳

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته		
۱	ایران تاپیر	۲۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۶۴,۸۱۱,۹۶۱	۲۲۵,۳۰۱,۰۰۰	۲۲۷,۱۵۹,۰۰۰	۱۵,۰۰۴,۵۲۷,۹۸۹	۰	
۲	آلومینیوم ایران	۲۶۲,۱۳۲	۱,۶۴۱,۲۰۸,۴۵۲	۱,۷۲۹,۲۵۴,۵۷۲	۷,۷۹۵,۷۴۰	۸,۲۰۶,۰۴۲	(۱۰۴,۰۴۷,۹۰۲)	۰	
۳	باما	۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۲۶,۶۶۴,۷۲۲	۳۶,۱۳۶,۱۲۵	۳۵۲,۸۳۷,۵۰۰	۴,۹۲۸,۸۷۱,۶۵۲	۳۶,۲۷۴,۹۸۷,۵۱۸	
۴	بانک خاورمیانه	۱۱,۱۴۳,۹۷۸	۴۲,۰۸۷,۰۳۷,۹۰۶	۳۴,۱۱۹,۳۷۹,۱۴۰	۱۹۹,۹۱۳,۳۸۳	۲۱۰,۴۳۵,۱۴۰	۷,۵۵۷,۳۰۰,۳۴۳	۰	
۵	بانک ملت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۶,۸۷۵,۹۹۷	۱۰۳,۶۶۴,۰۰۰	۱۰۹,۱۳۰,۰۰۰	۷,۶۸۴,۳۴۰,۰۰۲	۲۲,۸۴۵,۱۷۰,۳۱۷	
۶	پالایش نفت اصفهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۹۹,۱۴۰,۰۰۰	۳۰۷,۳۴۴,۰۰۰	۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۹۹۶,۰۰۰	۲۴,۱۶۴,۱۶۵,۸۹۲	
۷	پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۲,۹۶۰,۴۶۰	
۸	پتروشیمی پردیس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۴۰,۱۳۶,۵۰۰	۳۸۵,۲۱۷,۸۷۵	۴۰۵,۴۹۳,۵۰۰	۲۴,۸۶۷,۶۵۳,۱۲۵	۶,۷۸۵,۸۳۰,۷۹۶	
۹	پتروشیمی جم	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۱۹,۱۵۰,۷۹۹	۱۳۴,۰۹۸,۹۷۵	۱۴۰,۶۳۰,۵۰۰	۱۵۲,۳۱۹,۷۲۶	۷,۷۰۴,۶۳۹,۶۸۷	
۱۰	پتروشیمی خراسان	۱,۶۲۸,۳۹۷	۲۹,۸۵۸,۲۸۷,۳۹۲	۲۷,۲۷۸,۵۹۲,۲۸۱	۱۴۱,۸۲۶,۸۶۵	۱۴۹,۲۹۱,۴۳۷	۲,۲۸۸,۵۷۶,۸۰۹	۱۴,۴۵۳,۱۳۵,۴۳۱	
۱۱	پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۲	پتروشیمی مبین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۷۲,۶۸۰,۴۸۲	۳۰۶,۳۹۸,۷۵۰	۳۳۲,۵۲۵,۰۰۰	(۲,۳۹۶,۰۴۳۳)	۲۴,۱۹۱,۰۷۴,۵۱۷	
۱۳	پتروشیمی شیراز	۵,۸۹۷,۰۵۴	۵۵,۴۵۵,۸۹۵,۸۱۶	۶۱,۵۰۱,۴۴۷,۱۲۸	۲۶۳,۴۱۵,۵۰۵	۲۷۷,۲۷۹,۴۷۹	(۶,۵۸۶,۲۴۶,۳۹۶)	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته
۱۴	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۸۲۶,۱۰۴	۲,۷۰۹,۶۲۱,۱۲۰	۳,۶۲۶,۹۷۱,۱۸۰	۱۲,۸۷۰,۷۰۰	۱۳,۵۴۸,۱۰۶	۵۶,۲۳۱,۱۳۴	-
۱۵	تراکتورسازی ایران	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۶۷,۴۶۶,۳۳۵	۴۷۹,۳۳۸,۶۷۵	۵۰۴,۵۵۶,۵۰۰	۳۲,۳۵۹,۹۴۸,۴۹۰	۲۰,۹۹۷,۷۵۶,۴۱۱
۱۶	توسعه معادن روی ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۴۳۶,۳۳۵	۱۰۴,۸۹۴,۹۷۵	۱۰۸,۳۱۰,۵۰۰	۷,۵۵۰,۴۵۸,۲۰۰	۷۳۲,۸۵۵,۵۵۷
۱۷	تولیدی چدن سازان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۶,۱۷۸,۹۷۴	۷۴,۵۶۹,۳۰۰	۷۸,۴۹۴,۰۰۰	۶,۸۳۹,۵۵۷,۷۳۶	۱۱,۲۶۶,۸۷۲,۸۶۷
۱۸	داروپخش (هلدینگ)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۲,۹۲۴,۵۶۲	۲۵۵,۷۶۵,۶۵۰	۲۶۹,۲۲۷,۰۰۰	۲۳,۵۰۷,۴۸۲,۷۸۸	۵,۵۶۰,۰۳۴,۲۵۰
۱۹	ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۵,۳۴۱,۵۵۵
۲۰	سپحان دارو	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۴۵,۱۴۶,۶۴۵	۵۷۳,۳۳۴,۵۰۰	۶۰۳,۵۱۰,۰۰۰	۵۵,۹۸۰,۰۰۰,۸۵۵	۱۸,۸۴۰,۰۳۵,۲۶۴
۲۲	سرمایه گذاری سپه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۶,۳۹۵,۳۳۷	۶۱,۶۰۰,۳۷۵	۶۴,۸۴۲,۵۰۰	۴,۰۱۵,۶۶۱,۷۹۸	۲,۸۹۵,۷۰۳,۶۵۸
۲۳	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۱۷۸,۳۷۶	۵۷,۸۳۳,۱۵۰	۶۰,۸۷۷,۰۰۰	۷,۲۵۰,۵۱۱,۴۷۴	(۷۹,۴۷۶,۵۸۲)
۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۷۶,۷۹۵,۴۱۱	۷۱۸,۹۳۱,۵۰۰	۷۵۶,۷۷۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۱,۵۰۳,۰۸۹	۱۳,۳۷۹,۸۹۴,۶۳۴
۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۶۹,۲۵۴,۹۵۴	۴۸۴,۸۳۳,۰۰۰	۵۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۳,۵۸۲,۰۴۶	۲,۸۸۳,۱۴۱,۱۱۴
۲۶	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۱,۵۰۰	۶,۳۶۷,۷۱۴,۰۰۰	۶,۳۱۲,۳۴۱,۰۵۱	۷,۸۳۴,۶۴۳	-	(۵۲,۴۶۱,۶۹۴)	-
۲۷	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۱,۵۰۰	۶,۳۶۱,۴۳۸,۰۰۰	۶,۳۵۹,۶۰۰,۳۳۳	۷,۸۳۶,۷۹۸	-	(۱۰۵,۹۸۹,۱۳۱)	-
۲۸	سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	سیمان خوزستان	۶,۰۳۲,۰۹۴	۳۷,۳۷۳,۶۴۲,۵۷۲	۲۲,۳۲۷,۰۵۹,۶۴۲	۱۳۰,۰۳۴,۸۰۲	۱۳۶,۸۶۸,۲۱۳	۴,۸۷۹,۶۸۹,۹۱۵	۲,۶۱۷,۷۱۴,۰۴۵
۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۷,۰۴۳,۰۸۰	۱۲۲,۲۶۸,۵۶۳	۱۲۸,۷۰۲,۷۵۰	۲۶۲,۷۳۴,۶۰۷	۱,۲۵۰,۲۰۵,۸۱۴
۳۴	فولاد خوزستان	۲,۶۱۹,۲۰۶	۲۳,۸۱۰,۶۶۵,۰۵۴	۲۴,۰۰۶,۹۹۷,۸۷۳	۱۰۸,۳۵۰,۶۵۹	۱۱۴,۰۵۲,۳۲۵	(۱,۴۱۸,۷۳۶,۸۰۳)	۵,۰۹۰,۳۹۴,۸۸۳
۳۵	فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۶,۵۲۸,۷۱۰	۱۳۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۴۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۸۷۳,۳۹۰	۱۳,۲۳۴,۹۷۳,۷۷۷
۳۶	فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۹۹۹,۹۹۹	۱۲۷,۹۱۸,۹۹۵,۵۸۹	۱۲۳,۶۷۳,۳۹۵,۱۵۰	۶۰۷,۶۱۵,۲۲۹	۶۳۹,۵۹۴,۹۷۸	۲,۹۹۸,۴۹۰,۲۳۲	۳۹,۱۴۸,۹۲۳,۹۵۵
۳۷	کالسیمین	۲,۹۷۳,۵۰۹	۳۷,۰۲۳,۱۶۰,۵۵۹	۲۹,۵۲۱,۷۳۰,۳۲۱	۱۷۵,۸۶۰,۰۱۳	۱۸۵,۱۱۵,۸۰۳	۷,۱۴۰,۴۵۴,۴۲۲	۷,۲۰۸,۵۲۴,۹۴۲
۳۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۹۶,۹۹۱,۵۰۰	۲۸۶,۰۳۳,۱۲۵	۳۰۱,۰۸۷,۵۰۰	۷,۹۳۳,۳۸۷,۸۷۵	۴,۱۶۵,۴۲۳,۳۳۳
۳۹	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
۴۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۶,۳۰۰,۶۴۸	۱۱۶,۱۱۵,۶۵۰	۱۲۲,۲۲۷,۰۰۰	۴۳,۸۵۶,۷۰۲	-
۴۲	مخابرات ایران	۸,۲۸۳,۵۲۳	۳۱,۵۷۶,۷۸۹,۶۷۶	۱۹,۷۲۶,۶۰۷,۴۳۳	۱۴۹,۹۸۹,۷۵۱	۱۵۷,۸۸۲,۹۴۸	۱۱,۵۴۳,۳۰۸,۵۴۵	-
۴۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۶۴,۵۱۱,۷۷۶	۴۲۸,۸۵۳,۷۵۰	۴۵۱,۴۳۵,۰۰۰	۹,۱۳۰,۲۰۹,۳۷۴	۱,۶۸۵,۷۴۲,۷۴۲
۴۴	مدنی املاح ایران	۱۴۳,۸۵۷	۵,۶۴۲,۸۵۱,۵۰۰	۳,۴۱۲,۳۹۶,۵۱۲	۲۶,۸۰۳,۵۴۵	۲۸,۳۱۴,۳۵۸	۲,۱۷۵,۳۳۷,۱۸۵	۸,۶۶۵,۴۸۷,۰۲۸
۴۵	مدنی و صنعتی کل گهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۳,۱۷۱,۹۶۵	۶۳,۵۸۳,۵۰۰	۶۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶۰۷,۶۸۵,۴۶۵)	۶,۹۱۶,۹۲۶,۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۴۶	ملی صنایع مس ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۰۰,۳۴۱,۲۵۰	۸۷۶,۴۷۰,۰۰۰	۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۶,۷۱۷,۱۱۶	
۴۷	نفت ایرانول	۱,۷۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۲,۲۰۴,۰۵۵	۱۱۸,۷۹۶,۳۱۳	۵,۴۴۳,۷۰۰,۸۸۲	۴,۴۸۵,۴۲۹,۱۷۳	
۴۸	همکاران سیستم	۵۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۸,۱۷۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۰۰۴,۲۳۶	۲۰,۵۱۱,۳۰۸	۱,۱۱۹,۰۶۳,۶۰۶	۵,۲۶۷,۳۶۵,۰۹۱	
			۱,۸۱۹,۱۱۸,۲۶۷,۶۳۶	۱,۴۲۱,۳۰۰,۰۷۲,۲۰۵	۸,۵۹۶,۹۵۹,۷۴۲	۹,۰۳۲,۹۴۵,۵۷۹	۳۶,۰۱۲۲,۴۳۰,۴۴۱	
						۲۸۰,۱۵۸,۲۵۵,۱۱۰	۱۱۳,۶۶۷,۵۶۱,۶۴۸	

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۶۳,۶۳۶	۷,۳۵۵,۶۳۵,۳۳۲	۳,۰۷۹,۸۱۷,۷۲۲	۳۴,۹۳۹,۲۶۷	۳۶,۷۷۸,۱۷۶	۰	
۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۹۳۹,۴۷۵)	
			۷,۳۵۵,۶۳۵,۳۳۲	۳,۰۷۹,۸۱۷,۷۲۲	۳۴,۹۳۹,۲۶۷	۳۶,۷۷۸,۱۷۶	(۶۰,۹۳۹,۴۷۵)	

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۲	اجاره دولت آپرورش- کاربان ۹۹۱۱۱۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۱۸,۶۵۶,۲۵۰	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۹۳,۷۵۰	ریال	
۳	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۳۶	۵۰,۰۰۰	۴۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۵,۱۷۸,۷۵۰	۲۵,۹۲۳,۷۵۰	۱۲۸,۲۹۷,۵۰۰	(۱۵,۰۹۴,۰۱۷)	
۴	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۰,۶۱۱	
۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۴,۰۳۷,۹۱۳	
۶	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۱۶,۴۹۸	۱۶,۳۸۶,۱۶۰,۰۵۸	۱۶,۲۶۶,۵۳۴,۳۹۲	۱۱,۸۷۹,۹۶۶	۱۰۷,۷۴۵,۸۰۰	۰	
۷	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۲۸,۹۷۵	۲۷,۹۳۱,۷۵۵,۱۴۵	۲۵,۵۱۵,۶۳۱,۱۵۳	۲۰,۲۵۰,۵۲۲	۳,۳۹۵,۸۱۳,۴۵۰	۱۹۴,۸۵۷,۱۷۷	
۸	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۳۴,۹۳۹	۳۴,۱۵۳,۱۵۳,۰۱۲	۳۱,۶۵۳,۷۳۳,۵۱۴	۲۴,۷۶۱,۰۳۵	۳,۴۷۵,۶۶۷,۴۶۳	۳۳,۸۶۱,۳۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۶	۱۳,۴۸۷	۱۳,۲۰۶,۰۷۹,۹۶۱	۱۱۰,۲۴۷,۰۴۳,۳۰۵	۸,۸۴۹,۴۰۸	۱,۱۷۲,۵۲۶,۳۴۸	۶۷,۳۶۲,۰۰۶
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	-	-	-	۱,۳۰۳,۹۰۹,۶۹۵
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۲۸۲,۸۹۰,۶۳۵
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷	۹۵,۴۸۰	۸۷,۵۳۴,۰۸۴,۳۲۰	۸۲,۸۸۹,۳۳۸,۷۰۴	۶۳,۴۶۹,۴۶۱	۳,۵۹۱,۲۷۶,۱۵۵	-
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	-	-	-	۵۲۶,۴۸۳,۱۱۱
۱۴	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۵۷۱,۱۲۴,۳۴۹
۱۵	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶	۲	۱,۷۵۱,۸۳۳	۱,۷۳۸,۲۵۸	۱,۳۷۰	۱۳,۳۰۴	-
۱۶	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	-	-	-	۳۱۲,۶۵۲,۶۷۰
۱۷	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۷-۹۷	۱۵۲,۸۷۵	۱۲۹,۸۶۵,۳۳۵,۱۲۵	۱۲۶,۳۰۵,۷۳۹,۶۰۲	۹۴,۱۵۲,۳۶۱	۳,۵۶۵,۴۳۳,۱۶۲	-
۱۸	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۸-۹۸	۲۵۰۲	۲,۱۹۳,۱۲۶,۰۹۷	۲,۱۸۶,۲۷۱,۹۹۷	۱,۵۹۰,۰۱۶	۵,۲۶۴,۰۸۴	-
۱۹	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۵۵۲,۰۳۵,۱۹۱
۲۰	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۷-۹۷	۶۰,۹۵۴	۴۹,۴۶۱,۹۱۵,۷۰۲	۴۸,۸۷۰,۸۷۵,۶۹۰	۳۵,۸۵۹,۸۸۹	۵۵۵,۱۸۰,۱۲۳	-
۲۱	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۵۶۳,۳۹۸,۸۹۸
۲۲	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۳۹۸,۷۵۰,۶۸۰
۲۳	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۷-۹۷	۱۳۰	۱۱۵,۷۲۳,۱۰۰	۱۱۵,۱۳۹,۵۵۵	۸۳,۸۹۹	۵۰۸,۶۴۶	-
۲۴	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۶۲۲,۴۸۴,۳۰۸
۲۵	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	-	-	-	۸۵۲,۲۲۶,۷۲۷
۲۶	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۷,۴۸۲,۸۶۲,۴۶۴
۲۷	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	-	-	-	۲۳,۵۴۵,۷۰۵
۲۸	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۶-۹۶	-	-	-	-	-	۸,۱۳۵,۵۱۱
۲۹	اسناد خزانه - م ۳۱ بودجه ۹۷-۹۷	۴۵,۵۸۸	۴۰,۱۶۸,۰۴۲,۶۸۰	۳۹,۸۲۰,۸۸۲,۵۹۷	۲۹,۱۲۱,۸۳۱	۳۱۸,۰۳۸,۳۵۲	-
۳۰	صکوک اجاره مخایرات - ۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	۹,۳۶۱,۶۴۲
۳۱	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۶۰۴,۱۸۰)
		۵۹۹,۵۷۷,۱۱۵,۰۱۲	۵۱۴,۳۵۴,۰۱۴,۶۶۷	۴۳۴,۶۹۳,۳۰۸	-	۱۴,۸۸۸,۴۰۶,۹۳۷	۱۱,۷۷۱,۷۷۱,۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
۹,۲۳۸	۹,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱
-	-	۲۰۸,۸۲۷,۱۱۹	۳,۱۷۲,۸۸۱	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت ایران نابیر	۲
۸۲۰,۷۳۷,۰۳۹	۸۲۰,۷۳۷,۰۳۹	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت یاما	۳
-	-	۱,۳۳۲,۰۲۲,۴۰۰	-	۱,۳۳۲,۰۲۲,۴۰۰	۲۰۰	۶,۷۱۵,۱۶۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت بانک خاورمیانه	۴
۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن دیزل	۵
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۶
۴,۵۱۶,۹۲۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۷
۱,۹۱۱,۲۹۷,۶۰۰	۱,۸۰۰,۳۱۹,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی جم	۸
-	-	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی پارس	۹
۱,۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۴,۹۹۵,۲۰۰	-	۴,۳۹۴,۹۹۵,۲۰۰	۲,۷۰۰	۱,۶۲۷,۷۷۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۰
۳۳۷,۳۶۸,۲۰۰	۳۳۷,۳۶۸,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی فجر	۱۱
-	-	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مبین	۱۲
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۸۲۸,۹۲۶	۵,۷۳۲,۳۷۶,۰۶۲	۱۱۸,۰۱۴,۵۷۷	۵,۸۶۱,۳۹۰,۶۴۰	۸۴۰	۶,۹۷۷,۸۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳
-	-	۱,۲۵۲,۲۲۲,۶۳۴	۹۷,۷۷۶,۳۶۶	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۴
-	-	۱,۳۶۰,۱۵۴,۸۱۹	۸۳,۸۴۵,۱۶۱	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت تولیدی چدن سازان	۱۵
-	-	۴,۹۴۲,۳۲۵,۴۸۴	۲۰۴,۶۶۴,۵۱۶	۵,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت داروپخش (هلدینگ)	۱۶
۳۶۰,۳۱۲,۱۵۰	۳۸۰,۶۶۸,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۷
-	-	۲۱۴,۶۲۴,۰۶۲	۱۷,۷۷۷,۳۳۷	۲۳۲,۴۱۱,۴۰۰	۶۵۰	۳۵۷,۵۵۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت ذغال سنگ نگین طبرس	۱۸
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۵۲۷,۵۱۴	۱۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۹
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۱۷۸,۱۵۳	۱۰,۳۶۱,۲۹۰,۳۳۳	۶۳۸,۷۰۹,۶۷۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰
۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۱
۱,۱۰۰,۶۸۸,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سپه	۲۲
-	-	۲۰,۷۴,۷۳۶,۸۴۲	۸۵,۲۶۲,۱۵۸	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۱	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	شرکت سنگ آهن گل گهر	۲۳
-	-	۱,۶۲۴,۲۷۲,۰۷۲	۱۳۵,۷۲۶,۹۲۸	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سیمان خوزستان	۲۴
۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۸۱۹,۵۰۹	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰						سال مالی	
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
		۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰
۲۶	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۵۰,۹۳۱,۶۷۷	.
۲۸	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲,۶۱۹,۲۰۷	۱,۰۰۰	۲,۶۱۹,۲۰۷	.	۲,۶۱۹,۲۰۷	.	.
۲۹	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۵,۳۱۰,۰۰۰	۳۰۸,۲۲۲,۵۸۱	۵,۰۰۱,۶۷۷,۴۱۹	.	.
۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۷	۳۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۲,۲۲۳	.	۸,۷۰۰,۰۰۲,۲۲۳	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت کالسیمین	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۲,۹۷۳,۵۰۹	۱,۰۰۰	۲,۹۷۳,۵۰۹	۵۹,۸۶۹,۳۰۹	۲,۹۱۳,۶۳۹,۶۹۱	.	.
۳۲	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۱,۸۴۲	۲۵۲,۱۳۸,۱۵۸	.	۴۷۹,۹۴۷,۴۰۲
۳۳	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۲۵,۳۹۷
۳۴	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۲۵۰,۰۳۱,۵۴۶	.
۳۵	شرکت گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	۳۷,۱۷۷,۹۵۱	.
۳۶	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۱۰۵	۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵	.	.
۳۸	شرکت معدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۱۴۱,۰۳۰,۱۹۵	.
۳۹	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۱,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۴۰	شرکت نیروترانس	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۳۰۹	۲۱,۴۹۸,۶۹۱	.	.
۴۱	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۲,۶۲۵,۰۰۰	۶۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۵۷۰,۵۰۰	۷۵۷,۵۷۰,۵۰۰
								۲۵,۵۸۰,۱۷۸,۲۰۸	۱۳,۲۲۵,۹۰۹,۱۵۸
								۹۶,۸۵۲,۶۹۰,۱۱۶	۱,۸۷۶,۲۵۷,۷۳۷
								۹۸,۷۳۰,۰۴۷,۸۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۷۱۵,۴۱۸,۳۲۳	۱,۹۰۱,۳۸۹,۳۷۶	۳,۰۱۸,۳۰۷,۳۹۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۶۶۶,۲۲۷,۲۱۱	۱,۳۶۲,۴۴۹,۸۶۸	۱,۷۱۶,۸۳۷,۴۱۱	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۸,۳۸۱,۶۴۵,۵۳۴	۳,۲۶۳,۷۳۹,۲۴۴	۴,۷۳۵,۰۴۴,۸۰۷	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۸,۷۶۸,۶۲۶
۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۳۷۲,۳۱۲,۹۲۵
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۴۸۸,۰۶۶,۴۷۲	۰
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۲۲۷,۳۵۱,۸۵۱	۰
۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۰	۱۲۴,۰۷۹,۴۲۷
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۷۱,۷۸۳,۲۴۹
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۲۷۳,۶۵۰,۰۶۲
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۰	۱۳۹,۵۱۰,۵۷۵
۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۲۹,۵۶۵,۳۷۶
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰	۲۲۵,۲۸۱,۶۲۳
			۷,۷۱۵,۴۱۸,۳۲۳	۳,۰۱۸,۳۰۷,۳۹۶

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ماهه ۳۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۳۲۶
اوراق مشارکت اجاره دولت آپرورش-کاردان ۹۹۱۱۱۸
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
اوراق مشارکت اوراق فولادکاه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۲ ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت مراتبه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	سود
کوتاه مدت	۱۰	۶۶۶,۱۳۶,۷۰۹	۱,۳۲۸,۶۹۶,۷۲۸	۱,۶۸۱,۳۲۵,۱۵۸
کوتاه مدت	۱۰	۰	۳۳,۷۵۳,۵۷۴	۳۵,۰۳۰,۰۰۲
کوتاه مدت	۱۰	۹۰,۵۰۲	۵۵,۴۷۶	۴۸۲,۲۵۰
		۰	(۵۵,۹۲۰)	۰
		۶۶۶,۲۲۷,۲۱۱	۱,۳۶۲,۴۴۹,۸۶۸	۱,۷۱۶,۸۳۷,۴۱۱

سود سپرده بانک ملت ۵۸۰۲۳۹۹۸۵۰

سود سپرده بانک ملت ۳۶۳۵۳۶۲۵۰۰

سود سپرده بانک سامان

هزینه تنزیل

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۹- سایر درآمدها
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹۷۷,۹۶۱,۴۹۵	۹۷۷,۹۶۱,۴۹۵	۱۹۱,۴۱۹,۸۳۶	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۶,۹۱۴	۶,۹۱۴	۲۶۴,۲۲۱,۵۵۱	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
۴۰۲,۴۱۵,۰۳۴	۲۶۴,۵۵۲,۸۳۹	۵۵۵,۲۳۷,۲۴۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۳۸۰,۳۸۳,۴۴۳	۱,۲۴۲,۵۲۱,۲۴۸	۱,۰۱۰,۸۷۸,۶۳۶	

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	مدیر صندوق
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	متولی
ریال	ریال	ریال	حسابرس
۱۲,۰۴۷,۸۶۷,۹۴۶	۳,۸۹۵,۳۶۴,۸۷۴	۱۷,۴۷۵,۶۰۵,۲۰۴	جمع
۷۲۴,۱۷۰,۸۴۲	۲۳۱,۱۶۱,۶۶۸	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷	
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	
۱۲,۸۷۲,۰۳۸,۹۳۳	۴,۱۷۶,۹۳۷,۵۷۴	۱۸,۰۲۵,۳۵۳,۳۲۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	هزینه تصفیه
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	هزینه آبونمان
ریال	ریال	ریال	هزینه کارمزد بانکی
۷۸۹,۴۸۳,۲۳۶	۲۵۲,۴۵۵,۸۵۰	۱,۲۱۰,۰۴۷,۴۱۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۷۱,۰۶۰,۶۹۴	۲۰۷,۰۰۶,۹۷۸	۲۰۱,۷۹۸,۴۷۱	جمع
۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
.	.	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	
۱,۱۶۰,۵۹۳,۹۳۰	۴۵۹,۵۰۲,۸۲۸	۱,۴۲۷,۰۰۵,۸۸۲	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	جمع
۱۰,۴۵,۰۷۷,۲۳۴,۱۲۹	۵۵۲,۸۱۰,۹۴۸,۲۶۹	۸۶۳,۹۸۰,۱۹۴,۴۴۴	
(۲۲۰,۲۳۶,۳۲۷,۳۳۳)	(۵۱,۴۶۱,۸۴۱,۷۸۹)	(۴۸۰,۷۵۱,۳۸۸,۷۵۷)	
۸۲۴,۸۴۰,۹۰۶,۷۹۶	۵۰۱,۳۴۹,۱۰۶,۴۸۰	۳۸۳,۲۲۸,۸۰۵,۶۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰	۰.۰۲%
شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۵,۷۷۴	۳۷.۸۴%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۹۹۰	۲.۲۷%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۴۳۹	۱.۰۵%
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۴	۰.۰۳%
		عادی	۶۷	۰.۱۶%
		عادی	۳۲	۰.۰۸%
جمع			۱۷,۳۲۶	۴۱.۵۶%

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	۴,۲۸۵,۱۷۱,۱۱۹,۳۴۱	(۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۰۵)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیرصندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۷,۴۷۵,۶۰۵,۲۰۴	(۱۷,۴۷۵,۶۰۵,۲۰۴)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷	(۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	(۵۰,۴۱۱,۰۳۲)

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