

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

تاریخ: ۱۳۹۰/۰۶/۲۶
شماره: ۹۰/۱۱۶۴۸/۱۰۳
پیوست: ۵ دارد

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	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 در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۶ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی)	
ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۸,۴۵۷,۴۸۲,۲۱۳	۱۲۲,۱۲۳,۷۴۸,۰۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱۶,۵۴۶,۷۷۸,۷۷۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۰۲,۲۵۶,۱۵۱	۷,۸۴۶,۳۱۳,۶۷۴	۷	حسابهای دریافتی
۹۶۸,۲۷۳,۸۱۱	۰		جاری کارگزاران
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۳۸۱,۳۶۶	۸	سایر داراییها
۳۳,۵۲۳,۷۶۳,۸۴۷	۴,۱۴۷,۱۲۳,۴۷۲	۹	موجودی نقد
۲۱۸,۴۰۵,۹۹۷,۴۱۵	۱۵۰,۷۶۴,۳۴۵,۳۳۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۰	۱,۲۹۵,۴۹۶,۰۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۳۷۸,۲۶۱,۷۳۴	۴,۱۵۸,۴۰۰,۴۰۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴۲,۱۴۹,۹۵۰	۱۷۰,۸۳۰,۲۰۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۰۲۰,۴۱۱,۶۸۴	۵,۶۲۴,۷۲۶,۶۶۳		جمع بدهی ها
۲۰۹,۳۸۵,۵۸۵,۷۳۱	۱۴۵,۱۳۹,۶۱۸,۶۷۱		خالص دارایی ها
۴۹,۱۹۲	۳۵,۵۳۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۲۵۶,۴۹۷	۴,۰۸۴,۵۲۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

صورت سود و زیان

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۴۳,۷۵۸,۵۵۷,۸۲۰	۳,۷۳۳,۱۵۲,۷۶۸	(۱۰۱,۴۶۴,۱۰۳)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴,۷۷۸,۹۵۳,۸۶۲	(۸۹۱,۲۶۲,۱۹۴)	(۱۵,۲۶۳,۹۶۲,۴۶۳)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۳۴۰,۰۷۴,۱۷۶	۴,۸۵۱,۱۵۴,۱۴۲	۷,۱۶۷,۲۳۷,۴۹۱	۱۷ سود سهام
۲,۰۷۰,۸۷۸,۱۲۷	۲۴۶,۶۸۸,۷۳۵	۱,۰۱۲,۶۶۹,۱۱۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۶۷۶,۰۰۳	۲۱,۴۹۸,۹۱۴	۳۵,۷۸۷,۰۵۳	۱۹ سایر درآمدها
۷۱,۹۷۰,۱۳۹,۹۸۸	۷,۹۶۱,۲۳۲,۳۶۵	(۷,۱۴۹,۷۳۲,۹۰۴)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۴۳۷,۱۷۴,۰۵۲	۵۷۱,۴۴۲,۵۰۶	۱,۹۱۴,۹۹۵,۲۵۳	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۶,۷۷۹,۷۴۷	۴۱,۷۱۱,۱۹۷	۸۸,۴۵۰,۷۱۵	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴,۶۷۳,۹۵۳,۷۹۹	۶۱۳,۱۵۳,۷۰۳	۲,۰۰۳,۴۴۵,۹۶۸	جمع هزینه‌ها
۶۷,۲۹۶,۱۸۶,۱۸۹	۷,۳۴۸,۰۷۸,۶۶۲	(۹,۱۵۳,۱۷۸,۸۷۲)	سود خالص

۸۴٪

۱۴٪

۴.۳٪

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز

صورت گردش خالص داراییها

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۷	۱۷,۰۷۸	۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۴	۱۷,۰۷۸	۲۰۹,۳۸۵,۵۸۵,۵۹۷	۴۹,۱۹۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۴,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۴۹	۱۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۰	۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۳۵)	(۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۵)	(۱۸,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۳۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۷,۲۹۶,۱۸۶,۱۸۹		۷,۳۴۸,۰۷۸,۶۶۲		(۹,۱۵۳,۱۷۸,۸۷۲)		سود(زیان)خالص
۷۰,۵۲۷,۲۶۰,۸۳۱		۱۸,۰۰۲,۰۷۷,۰۱۵		(۴۱,۴۳۴,۷۸۸,۰۵۴)		تعدیلات
۲۰۹,۳۸۵,۵۸۵,۵۹۷	۴۹,۱۹۲	۷۶,۹۰۳,۲۹۴,۲۵۱	۲۹,۱۸۳	۱۴۵,۱۳۹,۶۱۸,۶۷۱	۳۵,۵۳۴	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشترز
بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۹۰/۰۲/۲۵			۱۳۹۰/۰۵/۲۵			نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۹.۱٪	۲۰,۵۵۳,۱۰۱,۱۹۷	۱۹,۷۸۲,۳۶۴,۸۶۹	۱۱.۵٪	۱۷,۶۵۱,۱۲۱,۶۶۸	۱۷,۳۷۷,۵۴۰,۰۶۰	ارتباطات سیار ایران	فرابورس
۸.۲٪	۱۶,۹۵۵,۷۷۲,۰۰۳	۱۷,۹۲۷,۸۷۳,۰۴۲	۱۲.۳٪	۱۷,۱۴۱,۳۹۹,۸۲۴	۱۸,۳۶۳,۳۴۸,۵۷۰	پتروشیمی پردیس	
۰.۲٪	۳۰,۶۹۶,۸۸۵	۳۳۲,۱۱۲,۸۳۳	۰.۰٪	.	.	شهرسازی و خانه سازی باغ میشه	
۱۷.۴٪	۳۷,۸۱۵,۴۷۹,۰۸۵	۳۸,۰۴۲,۳۵۰,۷۴۴	۲۳.۶٪	۳۴,۷۹۲,۵۲۱,۴۹۲	۳۵,۶۴۰,۸۸۸,۶۳۰		
۱.۱٪	۲,۰۹۵,۹۶۲,۲۰۴	۲,۴۲۱,۹۶۸,۲۲۵	۱.۶٪	۲,۱۷۹,۱۰۷,۴۲۱	۲,۴۱۱,۴۶۲,۲۲۶	بانک سینا	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۳۴۱,۴۵۸,۳۷۶	۳۹۵,۴۳۱,۷۴۶	حق تقدم مالی و اعتباری سینا	
۴.۷٪	۹,۷۱۰,۲۳۶,۴۵۹	۱۰,۲۷۵,۵۲۷,۸۴۷	۷.۸٪	۱۱,۸۸۲,۸۸۶,۴۳۹	۱۱,۸۰۰,۵۱۰,۳۷۲	بانک ملت	
۲.۱٪	۴,۲۱۴,۱۶۹,۲۰۱	۴,۶۶۷,۲۴۹,۱۸۵	۳.۵٪	۴,۷۷۹,۳۲۰,۹۱۲	۵,۲۴۹,۵۲۰,۸۱۱	بانک صادرات ایران	
۰.۵٪	۱,۰۳۱,۵۰۱,۸۰۳	۱,۰۴۲,۷۶۷,۹۶۰	۰.۰٪	.	.	بانک تجارت	
۰.۱٪	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶	۱۷۲,۳۳۴,۴۶۶	۰.۰٪	.	.	حق تقدم بانک اقتصاد نوین	
۸.۵٪	۱۷,۱۶۲,۸۲۰,۸۲۳	۱۸,۵۸۰,۸۴۷,۶۸۳	۱۳.۲٪	۱۹,۱۸۲,۷۷۳,۱۴۸	۱۹,۸۵۶,۹۲۵,۰۵۵		
۷.۱٪	۱۳,۰۰۲,۵۲۲,۳۴۷	۱۵,۴۰۸,۶۸۲,۷۴۸	۱۱.۷٪	۱۶,۰۹۷,۴۷۹,۴۹۲	۱۷,۷۱۰,۳۰۶,۸۱۶	مخابرات ایران	مخابرات
۷.۱٪	۱۳,۰۰۲,۵۲۲,۳۴۷	۱۵,۴۰۸,۶۸۲,۷۴۸	۱۱.۷٪	۱۶,۰۹۷,۴۷۹,۴۹۲	۱۷,۷۱۰,۳۰۶,۸۱۶		
۰.۰٪	.	.	۰.۹٪	۱,۴۶۶,۵۶۸,۰۴۷	۱,۴۳۷,۸۰۶,۳۶۸	سرمایه گذاری توسعه	استخراج کانه های فلزی
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۳,۳۱۷,۰۴۶,۹۷۰	۲,۶۱۸,۰۶۰,۰۶۸	معدنی و صنعتی چادر ملو	
۰.۰٪	۱۱,۰۰۸,۲۹۵,۱۷۶	.	۱.۳٪	۲,۲۲۷,۸۹۴,۶۴۷	۱,۸۵۵,۱۱۲,۴۲۴	سنگ آهن گل گهر	
۲.۴٪	۵,۷۶۹,۰۷۵,۴۹۹	۵,۱۵۷,۷۸۴,۹۷۲	۰.۶٪	۹۸۳,۰۳۴,۶۳۱	۸۸۷,۲۱۵,۹۰۴	سنگ آهن گل گهر	
۰.۰٪	.	.	۵.۵٪	۷,۲۲۵,۱۱۷,۴۸۸	۸,۲۷۷,۳۳۰,۱۸۲	حق تقدم سنگ آهن گل	
۲.۴٪	۱۶,۷۷۷,۹۰۲,۷۲۵	۵,۱۵۷,۷۸۴,۹۷۲	۱۰.۰٪	۱۵,۲۱۹,۶۶۱,۷۸۳	۱۵,۰۶۵,۵۲۴,۹۴۶		
۰.۰٪	.	.	۰.۲٪	۳۳۹,۳۹۲,۱۵۱	۲۶۶,۵۳۲,۸۶۱	شرکت ملی صنایع مس	فلزات اساسی
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۸۱۸,۸۵۰,۰۲۱	۷۲۶,۴۴۷,۱۴۰	حق تقدم شرکت ملی	
۳.۵٪	۵,۹۱۹,۳۸۰,۰۳۱	۷,۶۵۸,۱۷۸,۹۰۳	۳.۷٪	۵,۲۱۲,۹۹۶,۳۲۵	۵,۵۳۶,۹۰۳,۰۸۹	فولاد مبارکه اصفهان	
۱.۹٪	۴,۲۵۳,۳۳۸,۵۸۴	۴,۰۸۱,۹۵۸,۶۱۳	۳.۴٪	۶,۰۳۶,۳۰۲,۷۹۲	۵,۱۷۶,۷۴۲,۴۲۷	فولاد خوزستان	
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۱,۱۷۲,۸۳۴,۶۶۱	۱,۰۷۱,۴۶۰,۰۴۶	کالسیمین	
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۲,۰۱۹,۹۳۴,۷۹۷	۱,۴۵۴,۰۴۵,۴۹۰	فولاد آلیاژی ایران	
۵.۴٪	۱۰,۱۷۲,۷۱۸,۶۱۵	۱۱,۷۴۰,۱۳۷,۵۱۶	۹.۴٪	۱۵,۶۰۰,۳۱۰,۷۴۷	۱۴,۳۲۲,۱۳۱,۰۵۳		
۱.۷٪	۲,۱۸۸,۷۳۴,۷۱۷	۳,۷۵۸,۸۶۷,۰۰۶	۳.۳٪	۳,۴۰۸,۵۶۶,۴۲۴	۴,۹۹۱,۰۷۱,۶۴۷	سرمایه گذاری غدیر	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰٪	.	.	۲.۱٪	۲,۹۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۶,۴۲۶,۶۴۹	سرمایه گذاری امید	
۰.۶٪	۵۹۴,۰۲۴,۳۵۹	۱,۲۰۹,۸۰۹,۴۵۹	۰.۰٪	.	.	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	
۵.۹٪	۱۱,۰۳۸,۰۶۹,۴۳۷	۱۲,۹۲۴,۸۲۰,۸۳۲	۰.۰٪	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	
۸.۲٪	۱۳,۸۲۰,۸۲۸,۵۱۳	۱۷,۸۹۳,۴۹۷,۲۹۷	۵.۴٪	۶,۳۲۷,۷۶۶,۴۲۴	۸,۱۲۷,۴۹۸,۲۹۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز
بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۲/۲۵			۱۳۹۰/۰۵/۲۵			نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱.۱٪	۲,۳۴۶,۶۹۳,۰۱۳	۲,۳۷۱,۵۹۲,۵۸۷	۱.۲٪	۲,۳۳۵,۵۶۰,۳۰۱	۱,۸۸۲,۱۱۷,۰۵۹	پتروشیمی فن آوران	محصولات شیمیایی
۳.۹٪	۶,۹۵۰,۱۶۵,۳۵۰	۸,۶۱۰,۴۷۷,۰۰۰	۲.۷٪	۳,۵۴۶,۵۶۲,۷۸۷	۴,۰۷۰,۳۲۰,۹۳۴	پتروشیمی خارک	
۰.۱٪	۳۰۰,۸۰۴,۸۴۱	۲۵۵,۰۴۸,۲۶۷	۰.۰٪			پتروشیمی اراک	
۵.۱٪	۹,۵۹۷,۶۶۳,۲۰۴	۱۱,۲۳۲,۱۱۷,۸۵۴	۳.۹٪	۵,۸۸۲,۱۲۳,۰۸۸	۵,۹۵۲,۴۳۷,۹۹۳		
۴.۷٪	۱۰,۴۸۹,۷۲۰,۵۳۲	۱۰,۱۶۵,۴۱۷,۸۸۵	۱.۷٪	۳,۴۷۰,۸۳۵,۶۰۷	۲,۵۹۸,۰۰۲,۳۸۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	خدمات فنی و مهندسی
۴.۷٪	۱۰,۴۸۹,۷۲۰,۵۳۲	۱۰,۱۶۵,۴۱۷,۸۸۵	۱.۷٪	۳,۴۷۰,۸۳۵,۶۰۷	۲,۵۹۸,۰۰۲,۳۸۴		
۰.۵٪	۱,۲۷۶,۲۱۷,۹۳۱	۱,۰۴۶,۱۹۹,۶۷۷	۰.۴٪	۸۶۸,۱۷۵,۴۶۶	۶۲۵,۱۴۶,۳۹۲	مهر کام پارس	خودرو و ساخت قطعات
۲.۰٪	۳,۹۲۲,۷۰۶,۶۳۱	۴,۳۷۵,۵۵۲,۷۳۰	۰.۶٪	۱,۱۱۳,۰۳۶,۲۶۴	۸۳۳,۶۶۷,۶۲۴	پارس خودرو	
۲.۶٪	۵,۰۲۲,۳۴۰,۹۸۲	۵,۵۷۳,۷۷۴,۳۵۱	۰.۰٪			زامیاد	
۰.۳٪	۷۴۵,۵۹۸,۹۷۸	۶۹۷,۶۱۱,۹۳۹	۰.۰٪			گروه صنعتی رنا	
۵.۹٪	۱۲,۳۳۳,۸۹۰,۷۲۰	۱۲,۹۱۷,۰۱۰,۵۰۰	۰.۰٪			گروه بهمن	
۰.۰٪	۲۶,۲۰۶,۷۵۰	۳۰,۹۱۸,۵۴۰	۰.۰٪			گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
۱۱.۳٪	۲۳,۳۱۶,۹۶۱,۹۹۲	۲۴,۶۴۱,۰۶۷,۷۳۷	۱.۰٪	۱,۹۸۱,۲۱۱,۷۳۰	۱,۵۰۸,۸۱۴,۰۱۶		
۰.۰٪			۰.۶٪	۸۵۲,۸۹۵,۱۱۳	۸۳۰,۹۵۵,۸۱۶	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاریها
۰.۰٪			۰.۴٪	۶۰۳,۶۱۹,۴۰۲	۵۹۰,۲۶۳,۰۴۴	سرمایه گذاری ملی ایران	
۰.۸٪	۱,۵۵۲,۰۴۲,۳۲۲	۱,۶۸۵,۵۴۵,۴۰۹	۰.۰٪			سرمایه گذاری صنعت ومعدن	
۰.۸٪	۱,۵۵۲,۰۴۲,۳۲۲	۱,۶۸۵,۵۴۵,۴۰۹	۰.۹٪	۱,۴۵۶,۵۱۴,۵۱۵	۱,۴۲۱,۲۱۸,۸۶۰		
۵.۵٪	۷,۰۹۱,۸۲۵,۵۰۱	۱۱,۹۹۹,۶۳۲,۳۸۶	۰.۰٪			خدمات انفورماتیک	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۵٪	۷,۰۹۱,۸۲۵,۵۰۱	۱۱,۹۹۹,۶۳۲,۳۸۶	۰.۰٪				
۰.۹٪	۲,۰۹۹,۸۶۵,۸۶۱	۱,۹۰۴,۳۹۹,۹۸۲	۰.۰٪				بیمه و صندوق بازنشستگی
۰.۹٪	۲,۰۹۹,۸۶۵,۸۶۱	۱,۹۰۴,۳۹۹,۹۸۲	۰.۰٪			بیمه البرز	به جز تامین مالی
۷۷.۱٪	۱۶۲,۹۰۰,۳۶۱,۵۲۰	۱۶۸,۴۵۷,۴۸۲,۲۱۳	۸۱.۰٪	۱۲۰,۰۱۱,۱۹۸,۰۲۶	۱۲۲,۱۲۳,۷۴۸,۰۴۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشترز

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	(ریال)	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۰
۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۰
۰	۱.۹۹%	۱۰,۸۴۰,۰۵۹,۶۶۳	۱۰,۶۸۶,۶۶۸,۳۱۴	۱۵۳,۳۹۱,۳۴۹	۱۰,۸۴۰,۰۵۹,۶۶۳	۱.۹۹%	۱۰,۸۴۰,۰۵۹,۶۶۳
۰	۰.۴۲%	۲,۲۹۸,۴۶۳,۷۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۴۶۳,۷۱۳	۲,۲۹۸,۴۶۳,۷۱۳	۰.۴۲%	۲,۲۹۸,۴۶۳,۷۱۳
۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۰
۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۰
۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰%	۰
۰	۳.۰%	۱۶,۶۳۸,۵۲۳,۳۷۶	۱۶,۱۸۶,۶۶۸,۳۱۴	۴۵۱,۸۵۵,۰۶۲	۱۶,۶۳۸,۵۲۳,۳۷۶	۳.۰%	۱۶,۶۳۸,۵۲۳,۳۷۶
				(۸۳,۱۶۳,۱۰۴)			
				(۳,۸۴۰,۳۳۵)			
				(۴,۷۴۱,۲۶۴)			
۰	۳.۰%	۱۶,۵۴۶,۷۷۸,۷۷۳	۱۶,۱۸۶,۶۶۸,۳۱۴	۳۶۰,۱۱۰,۴۵۹	۱۶,۵۴۶,۷۷۸,۷۷۳	۳.۰%	۱۶,۵۴۶,۷۷۸,۷۷۳

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت
تنزیل

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	تنزیل شده	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
۳,۳۹۲,۰۵۹,۴۱۵	ریال	۷,۸۱۷,۸۴۵,۳۸۲	ریال	۸,۱۶۳,۵۶۵,۸۲۷	ریال	۸,۱۶۳,۵۶۵,۸۲۷
۱۱۰,۱۹۶,۷۳۶	ریال	۱۵,۰۹۸,۵۴۰	ریال	۱۵,۱۵۳,۱۴۳	ریال	۱۵,۱۵۳,۱۴۳
		۱۳,۳۶۹,۷۵۲	ریال	۱۳,۳۶۹,۷۵۲	ریال	۱۳,۳۶۹,۷۵۲
۳,۵۰۲,۲۵۶,۱۵۱	ریال	۷,۸۴۶,۳۱۳,۶۷۴	ریال	۸,۱۹۲,۰۸۸,۷۲۲	ریال	۸,۱۹۲,۰۸۸,۷۲۲

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	مانده در پایان سال مالی	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مخارج تأسیس و آبونمان
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	ریال	۱۰۰,۳۸۱,۳۶۶	ریال	۰	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۰
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	ریال	۱۰۰,۳۸۱,۳۶۶	ریال	۰	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
ریال	ریال
۳۳,۵۲۳,۷۶۳,۸۴۷	۴,۱۴۷,۱۲۳,۴۷۲
<u>۳۳,۵۲۳,۷۶۳,۸۴۷</u>	<u>۴,۱۴۷,۱۲۳,۴۷۲</u>

سپرده بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۷۰۰۲۰۰-۸۱۰-۸۴۹

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۵			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۱,۲۹۵,۴۹۶,۰۵۴)	۲۰۲,۷۷۱,۳۰۲,۶۵۳	۲۰۰,۵۰۷,۵۲۲,۷۸۸	۹۶۸,۲۷۳,۸۱۱
(۱,۲۹۵,۴۹۶,۰۵۴)	۲۰۲,۷۷۱,۳۰۲,۶۵۳	۲۰۰,۵۰۷,۵۲۲,۷۸۸	

نام شرکت کارگزاری
کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۰۱۵,۹۶۱,۱۱۷	۱,۶۷۹,۶۴۴,۸۵۱	مدیر
۲۴۰,۵۱۸,۱۶۴	۳۶۹,۹۰۴,۵۰۴	متولی
۱,۰۹۱,۷۰۰,۲۶۱	۲,۰۶۶,۶۰۴,۴۴۲	ضامن
۳۰,۰۸۲,۱۹۲	۴۲,۲۴۶,۶۰۸	حسابرس
<u>۲,۳۷۸,۲۶۱,۷۳۴</u>	<u>۴,۱۵۸,۴۰۰,۴۰۵</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۱۴۲,۱۴۹,۹۵۰	۱۷۰,۸۳۰,۲۰۴	ذخیره تصفیه
۱۴۲,۱۴۹,۹۵۰	۱۷۰,۸۳۰,۲۰۴	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۵		۱۳۹۰/۰۵/۲۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰۵,۱۲۹,۰۸۹,۰۳۰	۴۸,۱۹۲	۱۴۱,۰۵۵,۰۹۰,۶۵۱	۳۴,۵۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۲۵۶,۴۹۶,۷۰۱	۱,۰۰۰	۴,۰۸۴,۵۲۸,۰۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۹,۳۸۵,۵۸۵,۷۳۱	۱۷,۰۷۸	۱۴۵,۱۳۹,۶۱۸,۶۷۱	۳۵,۵۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۵</u>	<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۵</u>	<u>۱۳۹۰/۰۵/۲۵</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۳۹۳,۳۵۴,۷۸۴	۳,۵۷۲,۱۶۹,۹۸۰	۳۲۸,۴۳۶,۹۷۸	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۶۵,۲۰۳,۰۳۶	۱۶۰,۹۸۲,۷۸۸	(۴۰۵,۳۱۲,۸۶۰)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۰		(۲۴,۵۸۸,۲۲۱)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۴۳,۷۵۸,۵۵۷,۸۲۰</u>	<u>۳,۷۳۳,۱۵۲,۷۶۸</u>	<u>(۱۰۱,۴۶۴,۱۰۳)</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آ.س.پ	۳۵,۰۰۰	۱۱۳,۹۲۵,۰۰۰	(۱۰۹,۰۱۴,۲۹۰)	(۵۸۲,۱۵۸)	(۵۶۹,۶۲۵)	۳,۷۵۸,۹۲۷		
۲	ارتباطات سیار ایران	۶۵,۷۶۱	۲,۷۹۵,۱۳۴,۹۳۹	(۲,۹۰۱,۸۸۸,۵۲۹)	(۱۴,۲۸۳,۰۹۰)	(۱۳,۹۷۵,۶۲۴)	(۱۳۵,۰۲۲,۳۰۴)		۵۱۲,۵۹۸,۰۸۳
۳	افرات	۵,۰۰۰	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	(۴۱,۱۹۴,۳۴۰)	(۲۴۲,۴۷۰)	(۲۳۷,۲۵۰)	۵,۷۷۵,۹۴۰		
۴	بانک اقتصاد نوین	۷۴,۸۹۳	۲۸۴,۵۹۳,۴۰۰	(۱۸۵,۸۴۴,۱۵۶)	(۱,۵۰۵,۵۰۰)	(۱,۴۲۲,۹۶۷)	۹۵,۸۲۰,۷۷۷		۱۱۸,۷۲۹,۷۳۳
۵	بانک تجارت	۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۰۵۶,۳۳۷	(۱,۰۳۱,۵۰۱,۸۰۳)	(۵,۶۲۸,۵۵۲)	(۵,۳۲۰,۲۸۱)	۲۱,۶۰۵,۳۰۱	۱۰۱,۴۱۹,۰۵۴	۴۲۳,۰۹۴,۳۷۳
۶	بانک صادرات ایران	۸۳۰,۳۸۰	۱,۳۹۵,۵۴۲,۲۰۰	(۱,۲۸۰,۲۱۰,۴۸۲)	(۷,۳۸۲,۴۱۸)	(۶,۹۷۷,۷۰۹)	۱۰۰,۹۷۱,۵۹۱	(۱۴,۷۳۳,۶۵۳)	۲۹۵,۴۴۵,۱۷۳
۷	بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۰,۸۰۱,۷۸۷)	(۱۷,۰۴۴,۳۸۱)	(۱۶,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۹۵۶,۱۶۸)		۱,۱۱۷,۱۹۶,۹۶۵
۸	بانک کشاورزی ایران	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۰۷,۶۲۳,۰۰۰)	(۸,۱۲۷,۰۰۰)	-	(۱۵,۷۵۰,۰۰۰)		
۹	بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۳۷۳,۹۲۳	(۱,۵۴۲,۴۸۸,۰۰۱)	(۴,۶۷۸,۳۳۵)	(۴,۴۲۱,۸۷۰)	(۶۶۷,۲۱۴,۲۸۳)		۴۷,۱۸۳,۱۸۵
۱۰	پارس خودرو	۲,۰۵۷,۵۷۶	۲,۳۲۲,۵۳۲,۷۵۳	(۲,۸۰۹,۶۷۰,۳۶۸)	(۱۲,۲۸۶,۱۸۲)	(۱۱,۶۱۲,۶۶۶)	(۵۱۱,۰۳۶,۴۶۳)		۳۲,۹۷۱,۳۵۶
۱۱	پتروشیمی اراک	۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۵۰,۰۰۰	(۳۰۰,۸۰۴,۸۴۱)	(۱,۳۰۶,۳۶۵)	(۱,۲۳۴,۷۵۰)	(۵۶,۳۹۵,۹۵۶)	(۳۴۱,۷۶۹,۱۶۸)	۱,۶۳۴,۲۶۴,۶۰۷
۱۲	پتروشیمی پردیس	۱۴۸,۴۵۷	۳,۶۴۱,۱۶۲,۶۴۱	(۳,۲۹۰,۴۷۰,۱۷۹)	(۱۸,۶۰۶,۳۴۲)	(۱۸,۲۰۵,۸۱۳)	۳۱۳,۸۸۰,۳۰۷		۳۸,۰۱۱,۷۳۸
۱۳	پتروشیمی خارک	۴۵۵,۰۱۶	۷,۶۲۰,۴۰۳,۰۴۱	(۶,۴۶۰,۸۲۴,۱۱۸)	(۴۰,۳۱۱,۹۲۷)	(۳۸,۱۰۲,۰۱۵)	۱,۰۸۱,۱۶۴,۹۸۱		۴۷۷,۴۲۲,۶۵۸
۱۴	پتروشیمی فن آوران	۱,۱۸۶	۹,۳۲۸,۹۴۰	(۱۱,۱۳۲,۷۱۲)	(۴۸,۸۷۵)	(۴۶,۱۹۵)	(۱,۹۸۸,۸۴۲)		۹۸,۲۴۰,۲۷۲
۱۵	توسعه معادن روی ایران	۱,۶۹۵,۵۱۷	۵,۴۲۴,۳۲۵,۸۲۲	(۶,۳۰۹,۷۰۹,۴۸۷)	(۲۸,۶۹۴,۱۹۷)	(۲۷,۱۳۱,۱۷۴)	(۹۴۱,۲۸۹,۰۳۶)	(۱۶۱,۱۷۹,۷۷۹)	(۴۶,۰۷۲,۷۸۴)
۱۶	حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۳۷۳,۶۳۶	(۱,۰۰۸,۹۷۰,۱۷۳)	(۵,۰۴۸,۱۰۸)	(۴,۷۷۱,۳۶۸)	(۶۴,۵۱۶,۰۱۳)	(۳۳۸,۱۱۷,۸۸۴)	(۲۱۸,۱۲۶,۳۵۸)
۱۷	خدمات انفورماتیک	۶۹۸,۰۸۸	۱۰,۵۲۸,۶۰۴,۹۵۳	(۲,۰۹۱,۸۳۵,۵۰۱)	(۵۵,۷۴۹,۲۲۳)	(۵۲,۶۹۳,۰۳۲)	۳,۳۳۸,۳۲۷,۲۰۷	۴۹۲,۵۸۵,۵۲۰	۹۲۷,۱۰۷,۷۰۸
۱۸	زامیاد	۱,۷۰۰,۴۰۰	۵,۰۵۴,۹۷۹,۸۴۳	(۵,۰۲۲,۳۴۰,۹۸۲)	(۲۶,۷۴۰,۸۴۱)	(۲۵,۲۷۴,۹۰۰)	(۱۹,۳۷۶,۸۸۰)	(۱۴۶,۷۰۳,۵۱۰)	۱,۳۳۹,۴۳۹,۵۴۵
۱۹	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۷,۱۱۹,۳۴۱	(۱۱,۰۳۸,۰۶۹,۴۳۷)	(۶۰,۶۰۸,۱۶۱)	(۵۷,۳۸۵,۵۹۷)	۳۰۱,۱۵۶,۱۴۶	(۲۴۸,۰۷۶)	۹۹۵,۱۳۳,۵۰۷
۲۰	سرمایه گذاری سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۰,۰۷۲,۱۳۱)	(۵,۹۰۷,۸۷۰)	(۵,۵۸۴,۰۰۰)	۱۵,۲۳۵,۹۹۹		۱۷۹,۹۱۱,۳۴۶
۲۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۴۷۵,۱۰۰	(۱,۵۵۲,۰۴۲,۳۲۲)	(۹,۲۸۱,۱۷۶)	(۸,۷۷۲,۳۷۹)	۱۸۴,۳۷۹,۲۲۳		۱۲۵,۷۰۴,۴۸۱
۲۲	سرمایه گذاری غدیر	۱۹۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۵۰,۱۷۸	(۵۲۴,۴۸۹,۶۴۴)	(۴,۱۱۰,۵۸۵)	(۳,۸۸۵,۲۵۱)	۲۴۴,۵۶۴,۶۹۸	۶۹,۴۱۴,۶۵۰	۵۰,۷۶۴,۴۱۸,۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵					سهام	ردیف	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۶۱,۵۰۴,۱۰۵	۸۷,۰۹۸,۹۸۳	(۱,۴۷۱,۰۹۱,۱۵۸)	(۴۷,۹۳۰,۹۵۲)	(۵۰,۷۱۰,۹۴۷)	(۱۰,۹۵۸,۶۴۰,۵۵۴)	۹,۵۸۶,۱۹۱,۲۹۵	۱,۴۲۱,۰۷۳	سنگ آهن گل گهر	۲۳
		(۱,۸۹۹,۳۱۵)	(۷۰۵,۲۸۳)	(۷۴۶,۱۹۲)	(۱۴۱,۵۰۴,۳۸۶)	۱۴۱,۰۵۶,۵۴۶	۶۰,۰۰۰	سیمان شاهرود	۲۴
۳,۶۶۳,۳۳۹,۳۷۶	(۶,۵۷۳,۸۱۰)	(۲۳۴,۶۶۲,۰۱۳)	(۵,۴۷۳,۳۰۷)	(۵,۷۹۰,۷۵۸)	(۱,۳۱۸,۰۵۹,۷۰۷)	۱,۰۹۴,۶۶۱,۷۵۹	۲۱۷,۴۸۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۵
		۴۳,۰۴۴,۱۲۱	(۱,۷۶۶,۵۶۵)	(۱,۸۰۵,۴۲۹)	(۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵)	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲۶
۳۷۷,۵۳۴,۶۲۹		(۴۵,۷۳۰,۱۹۷)	(۵۹۷,۸۰۲)	(۶۳۲,۴۷۲)	(۱۶۴,۰۶۰,۳۲۳)	۱۱۹,۵۶۰,۴۰۰	۴۲,۴۸۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲۷
۲۹۳,۸۶۷,۶۱۹	(۱۷۶,۷۰۴,۳۳۱)	۱,۳۵۸,۵۴۳,۵۳۸	(۴۷,۲۳۵,۴۱۸)	(۴۹,۹۸۴,۹۵۵)	(۷,۹۹۱,۳۱۹,۷۴۰)	۹,۴۴۷,۰۸۳,۶۵۱	۳,۱۹۶,۳۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۲۸
		(۱۲۰,۲۳۳,۲۹۷)	(۱۱,۲۴۲,۸۷۰)	(۱۱,۸۹۴,۹۶۳)	(۲,۳۴۵,۶۶۹,۳۳۹)	۲,۳۴۸,۵۷۳,۸۶۵	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین	۲۹
۲۶۶,۲۴۱,۰۱۰	۲۳۳,۷۰۰,۲۵۹	(۱,۳۲۸,۴۰۴,۵۵۱)	(۵۵,۵۴۹,۰۳۳)	(۵۸,۱۷۰,۸۷۳)	(۱۲,۳۲۳,۸۹۰,۷۲۰)	۱۱,۱۰۹,۸۰۶,۰۷۵	۴,۲۷۷,۷۱۵	گروه بهمن	۳۰
۵۰۵,۵۰۲,۹۶۹	۵۰۳,۹۹۳,۳۵۴	(۱۰۲,۹۶۵,۹۳۷)	(۹,۹۱۹,۶۸۱)	(۱۰,۴۹۵,۰۱۹)	(۲,۰۶۶,۴۸۷,۴۴۶)	۱,۹۸۳,۹۳۶,۲۰۹	۷۴۵,۰۰۰	گروه صنعتی رنا	۳۱
۴۶,۶۲۹,۴۸۱	۷۶۸,۷۳۱	۴۸۵,۷۲۸	(۱۳۴,۸۵۰)	(۱۴۲,۶۷۲)	(۲۶,۲۰۶,۷۵۰)	۲۶,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۲
۱۱۸,۹۱۷,۵۵۶	۱۲۰,۳۷۰,۶۲۵	(۸۴۵,۶۹۴,۵۴۷)	(۳۳,۷۸۳,۳۵۵)	(۳۵,۷۴۲,۷۹۹)	(۷,۵۳۲,۸۴۰,۲۸۷)	۶,۷۵۶,۶۷۱,۸۹۴	۲۰,۳۶۸,۰۵	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۳
۱,۷۶۶,۳۰۶		(۱۰۵,۰۵۰,۵۴۶)	(۱,۵۳۰,۷۱۰)	(۱,۶۱۹,۴۹۳)	(۴۰۸,۰۴۲,۴۶۶)	۳۰۶,۱۴۲,۱۲۳	۳۹۹,۵۰۰	مهرکام پارس	۳۴
۳۵,۳۷۰,۵۵۹	۴۲۴,۹۵۴							آذر آب	۳۵
(۲۰,۷۲۰,۳۲۵)	.							افست	۳۶
۱۲۸,۴۱۸,۲۷۸	۱۲۸,۴۱۸,۲۷۸							البرز دارو	۳۷
(۹,۶۱۷,۲۳۷)	.							ایران ارقام	۳۸
۲,۰۱۴,۲۰۵,۵۵۷	۸۲۹,۷۵۷,۳۱۹							ایران خودرو	۳۹
(۶۰,۴۰۳,۳۳۸)	.							ایران خودرو دیزل	۴۰
۵۳,۴۸۶,۰۷۱	.							بانک پارسیان	۴۱
۱,۲۵۶,۸۱۸,۶۵۷	۲۶۴,۳۷۷,۸۴۷							بانک سینا	۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستاناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵					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			
(۲۷,۵۴۷,۰۰۹)	(۱,۳۷۲,۴۵۰)							بانک کارآفرین	۴۳
۴۶,۷۶۰,۹۳۰								بیمه آسیا	۴۴
۳۲,۱۱۴,۵۲۰								بیمه پارسیان	۴۵
(۲۰,۰۳۰,۱۸۲)								بیمه دانا	۴۶
(۸۲۴,۷۳۶)	(۸۲۴,۷۳۶)							بین المللی پارس	۴۷
(۸,۵۴۸,۱۰۵)	(۸,۵۴۸,۱۰۵)							پارس الکتریک	۴۸
(۶۴,۰۷۰,۲۰۰)								پالایش نفت اصفهان	۴۹
۷۴۹,۶۶۴,۲۲۰								پالایش نفت تبریز	۵۰
۴۱,۰۷۹,۰۲۱								پتروشیمی آیدان	۵۱
۱۴,۷۹۴,۰۹۵								پتروشیمی اصفهان	۵۲
۱۶۱,۹۳۴,۱۴۴	۱۰۱,۱۸۹							پتروشیمی شیراز	۵۳
۵۶۶,۶۴۴,۷۷۲								پست بانک ایران	۵۴
۳۷,۵۶۹,۹۲۰								تایید واتر خاورمیانه	۵۵
۶۶۱,۴۶۷,۵۲۸								تجارت الکترونیک پارسیان	۵۶
(۷۲,۰۶۱,۳۶۳)								تراکتور سازی	۵۷
(۶۹,۱۱۹,۶۸۹)								توکا فولاد	۵۸
۱۹۵,۹۳۴,۳۳۴	۲۵,۳۸۱,۵۵۲							چادرمو	۵۹
۴۸۲,۹۴۲,۱۴۷								خدمات مهندسی	۶۰
۲۳,۹۷۵,۷۲۹	۲۰,۳۵۲,۲۳۴							داده پردازی ایران	۶۱
۷,۶۵۴,۳۶۵	۵۶,۵۹۴,۸۵۵							دارو پخش	۶۲
(۴۱,۵۶۰,۸۹۰)								داروسازی ابوریحان	۶۳
۴۵,۷۳۸,۶۹۳								داروسازی اکسیر	۶۴
(۳,۸۹۱,۳۰۷)								داروسازی جابر بن حیان	۶۵
۲۳,۹۸۹,۰۰۱								داروسازی داملران	۶۶
۲۴,۰۲۹,۸۸۹								رازک	۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵						ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۵۷۷,۶۰۵,۹۸۶	۱,۵۵۵,۹۵۲,۳۱۱							سایپا ۶۸
۳,۱۳۱,۶۱۹								سایپا دیزل ۶۹
۱,۹۸۴,۹۷۱,۶۳۷								سرمایه گذاری امید ۷۰
(۲۳,۷۰۶,۴۰۲)	۲۵۱,۲۴۰							سرمایه گذاری بوعلی ۷۱
۱۴,۸۵۸,۷۳۴								سرمایه گذاری پتروشیمی ۷۲
(۴۷,۸۵۳,۱۰۰)	(۱۰,۶۳۶,۰۵۰)							سرمایه گذاری توسعه ملی ۷۳
۲۱۴,۳۴۵,۵۹۲								سرمایه گذاری سپه ۷۴
۱۰,۷۱۴,۴۲۰	۲۶,۳۱۳,۰۰۱							سرمایه گذاری ملی ۷۵
۱۶۱,۹۵۱,۳۲۶	۲,۲۱۶,۴۸۵							سرمایه گذاری اعتبار ایران ۷۶
(۲,۱۳۴,۲۰۶)	(۲,۱۳۴,۲۰۶)							سیمان ارومیه ۷۷
۱۵,۵۱۷,۳۷۱	۱۵,۵۱۷,۳۷۱							سیمان تهران ۷۸
(۹,۳۸۵,۶۵۰)	(۹,۳۸۵,۶۵۰)							سیمان درود ۷۹
۳,۳۵۰,۰۰۶	(۱,۴۴۰)							سیمان سپاهان ۸۰
۲,۰۱۱,۲۴۸	۲,۰۱۱,۲۴۸							سیمان غرب ۸۱
(۲۱,۴۲۲,۰۶۵)	(۲۱,۴۲۲,۰۶۵)							سیمان فارس و خوزستان ۸۲
(۱۱,۳۸۲,۸۰۱)	(۱۱,۳۸۲,۸۰۱)							سیمان هگمتان ۸۳
۲۴,۷۵۰,۰۸۶								سبحان دارو ۸۴
(۲۶,۱۴۳,۱۷۵)								عمران توسعه شاهد ۸۵
۱۳,۳۶۱,۲۰۳								صنایع شیمیایی ۸۶
(۸۵۳,۷۴۴,۹۲۵)	(۱۷۰,۵۳۸,۹۵۰)							صنعتی دریایی (صدرا) ۸۷
۱۲,۳۳۹,۶۱۲	۱۲,۳۳۹,۶۱۲							صنعتی نیرو محرکه ۸۸
۹,۱۸۷,۶۷۸	۹,۱۸۷,۶۷۸							فارسیت درود ۸۹
۲۹,۷۶۶,۵۷۷								فولاد آلیاژی یزد ۹۰
۷۹۷,۸۸۵,۷۹۸								فولاد خوزستان ۹۱
۲۸,۲۸۹,۵۳۴								کویر تایر ۹۲
۶,۱۷۶,۶۰۵	۶,۱۷۶,۶۰۵							کابل های مخابراتی شهید قندی ۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		۱۳۹۰/۰۵/۲۵			سهام	ردیف	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد		
۵۶,۵۹۵,۵۳۲								کارخانجات داروپخش	۹۴
۲,۷۴۵,۷۷۱,۸۲۵								کالسیمین	۹۵
۴,۷۱۳,۵۳۶								کشتیرانی	۹۶
۳۳,۴۲۹,۳۸۳								گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۹۷
(۲۵,۷۹۲,۷۸۲)	(۵۷۱,۲۰۶)							لیزینگ ایرانیان	۹۸
(۸۳,۳۱۵,۰۱۸)	(۵,۹۵۹,۶۹۱)							لیزینگ رایان سایپا	۹۹
(۵۶۰,۱۵۰,۱۲۰)								ماشین سازی اراک	۱۰۰
۱,۰۶۸,۱۰۰	۱,۰۶۸,۱۰۰							مخورسازان	۱۰۱
۳,۳۸۱,۰۱۶,۱۴۵	۱۱,۴۸۴,۶۵۲							مخابرات ایران	۱۰۲
۲,۵۳۵,۳۸۲,۷۹۲								معادن و فلزات	۱۰۳
۱۲,۲۶۳,۲۶۶								ملی سرب و روی ایران	۱۰۴
۱۴۰,۸۳۴,۷۰۲	۱۴۶,۸۳۴,۷۰۲							مواد اولیه داروپخش	۱۰۵
۵,۹۵۲,۳۷۳								مهندسی صنعتی روان فن آوران	۱۰۶
۱۰,۶۶۹,۴۵۵								نفت پارس	۱۰۷
۴,۲۱۴,۲۴۴	۴,۲۱۴,۲۴۴							نیرو ترانس	۱۰۸
	۱۷۳,۳۵۰,۷۸۸							بیمه البرز	۱۰۹
۴۳,۳۹۳,۳۵۴,۷۸۴	۳,۵۷۲,۱۶۹,۹۸۰	۳۲۸,۴۳۶,۹۷۸	(۵۱۹,۴۹۴,۲۸۲)	(۵۵۶,۵۱۰,۶۲۸)	(۱۱۲,۹۹۴,۴۱۶,۸۷۶)	۱۱۴,۳۹۸,۸۵۸,۷۶۴		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		۱۳۹۰/۰۵/۲۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
		(۳۲۳,۳۹۱,۸۰۸)	(۱,۱۸۲,۰۹۴)	(۱,۲۵۰,۶۵۸)	(۵۵۷,۳۷۷,۸۶۰)	۲۳۶,۴۱۸,۸۰۴	۱۵۰,۰۰۰		۱ بیمه البرز
		(۸۱,۹۲۱,۰۵۲)	(۳,۲۸۷,۷۸۲)	(۳,۴۷۸,۴۷۰)	(۷۳۲,۷۱۱,۰۹۱)	۶۵۷,۵۵۶,۲۹۱	۱۷۸,۹۶۱		۲ شرکت ملی مس
۹۴,۴۶۳,۱۹۱									۳ بانک ملت
۲۱,۰۷۸,۵۹۷									۴ بانک پارسیان
۸۱,۹۱۵,۹۵۴									۵ بانک سینا
۶,۴۹۵,۰۱۰									۶ اقتصاد نوین
(۲۸۶,۵۷۹)	(۲۸۶,۵۷۹)								۷ چادرملو
۱۶۱,۵۳۶,۸۶۳	۱۶۱,۲۶۹,۳۶۷								۸ گل گهر
									۹
									۱۰
									۱۱
۳۶۵,۲۰۳,۰۳۶	۱۶۰,۹۸۲,۷۸۸	(۴۰۵,۳۱۲,۸۶۰)	(۴,۴۶۹,۸۷۶)	(۴,۷۲۹,۱۲۸)	(۱,۲۹۰,۰۸۱,۹۵۱)	۸۹۳,۹۷۵,۰۹۵			جمع

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۵					
سود و زیان حاصل از	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت واسط مالی اسفند
فروش					
(۲۴,۵۸۸,۲۲۱)	(۳,۳۹۰,۴۱۵)	(۴,۴۰۱,۵۷۷,۸۰۶)	۴,۳۸۰,۳۸۰,۰۰۰	۴,۳۷۰	
(۲۴,۵۸۸,۲۲۱)	(۳,۳۹۰,۴۱۵)	(۴,۴۰۱,۵۷۷,۸۰۶)	۴,۳۸۰,۳۸۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
ریال	ریال	ریال
۱۴,۷۷۸,۹۵۳,۸۶۲	(۸۹۱,۲۶۲,۱۹۴)	(۱۵,۲۶۳,۹۶۲,۴۶۳)
۱۴,۷۷۸,۹۵۳,۸۶۲	(۸۹۱,۲۶۲,۱۹۴)	(۱۵,۲۶۳,۹۶۲,۴۶۳)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی سه ماهه ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۰/۰۵/۲۵						نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
.	.	۲۲۰,۵۳۳,۸۱۷	(۹۶۶,۷۳۴)	۲۲۱,۵۰۰,۶۱۱	۳۳۳	۶۶۵,۱۶۷	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	بانک سینا
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۳۴,۳۲۴	۲۵۴,۶۱۱,۵۴۵	(۱,۱۱۶,۱۰۵)	۲۵۵,۷۲۷,۶۵۰	۲۶۵	۹۶۵,۱۱۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
.	.	۶۷,۳۴۵,۳۴۷	(۱,۲۵۴,۶۵۳)	۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	گروه صنعتی رنا
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۱۲۱,۲۲۷	۴۸۴,۲۹۰,۳۳۳	(۵,۰۴۱,۹۲۷)	۴۸۹,۳۳۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۲۱۷,۴۸۱	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
.	.	۸۷,۱۸۱,۳۹۷	(۱,۸۶۳,۰۵۵)	۸۹,۰۴۴,۴۵۲	۵۹	۱,۵۰۹,۳۲۸	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	پارس خودرو
۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۳۶,۴۴۹	۲,۰۶۸,۴۳۹,۴۰۶	(۲۱۳,۰۷۷,۵۹۴)	۲,۲۸۱,۵۱۷,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۶۲۹,۶۵۵	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	سنگ آهن گل گهر
.	.	۳۵۰,۱۹۹,۷۹۰	(۳۲,۴۲۹,۴۶۰)	۳۸۲,۶۲۹,۲۵۰	۲۵۰	۱,۵۳۰,۵۱۷	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	توسعه معادن روی ایران
.	.	۲۸۶,۹۴۹,۶۸۶	(۱۳,۰۵۰,۳۱۴)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	پتروشیمی فن آوران
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۱۳۸,۱۳۵	۸۷۴,۴۵۸,۵۸۱	(۱۰,۵۴۱,۴۱۹)	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳	۲,۰۴۴,۴۶۸	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۵۸۶,۵۳۳,۸۴۷	(۳۱,۸۱۷,۴۵۳)	۶۱۸,۳۵۱,۳۰۰	۹۰۰	۶۸۷,۰۵۷	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	فولاد خوزستان
.	.	۴۹۴,۰۴۴,۳۹۶	(۵,۹۵۵,۶۰۴)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	پتروشیمی خارک
۶۸۲,۱۳۰,۴۹۷	۶۱۱,۷۳۸,۶۵۲	۵۴۹,۵۹۰,۸۳۵	(۲,۴۰۹,۱۶۵)	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	بانک ملت
۲۲۰,۱۹۷,۰۶۶	۱۹۶,۸۹۳,۵۰۶	۱۱۰,۲۰۷,۲۱۲	(۱,۹۹۲,۷۸۸)	۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۴	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	بانک صادرات ایران
۷۳,۷۹۸,۴۷۵	۶۵,۹۸۸,۳۴۷	۱۱۴,۳۹۷,۶۴۹	(۱۳,۶۰۲,۳۵۱)	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	حفاری شمال
۸۰,۴۶۳,۵۰۰	۷۱,۹۸۳,۲۷۸	۱۶۳,۰۳۴,۶۵۱	(۱,۹۶۵,۳۴۹)	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۰	بیمه البرز
		۱۷۸,۶۰۰,۷۳۹	(۵,۱۸۶,۷۶۱)	۱۸۳,۷۸۷,۵۰۰	۳۲۵	۵۶۵,۵۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	فولاد آلیاژی ایران
		۲۴۴,۳۱۸,۲۰۰	.	۲۴۴,۳۱۸,۲۰۰	۶۰۰	۴۰۷,۱۹۷	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	چادرمبو
		۳۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	اراک

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی سه ماهه ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۰/۰۵/۲۵					تعداد سهام متعلقه در تاریخ تشکیل مجمع زمان مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال		
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۸۶,۵۶۰						سایپا	
۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۶۴۲,۸۹۲						زامیاد	
۲,۸۷۳,۸۲۴,۰۸۰	۸۰۲,۴۶۸,۵۰۰						مخابرات	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۴۷,۷۹۶						ایران خودرو	
۲۸۴,۶۸۲,۶۰۰	۲۵۴,۵۵۴,۵۰۵						مالی و اعتباری سینا	
۸۹,۸۷۱,۷۵۰	۸۱,۳۰۲,۹۰۷						بانک اقتصاد نوین	
۱۲۴,۲۸۷,۳۱۰							سرمایه گذاری بازنشستگی	
۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۰۸,۲۹۶						رایان سایپا	
۶۱۳,۸۱۷,۳۳۵							سرمایه گذاری غدیر	
۲۴۰,۶۶۷,۲۱۴	۲۱۵,۰۹۳,۰۱۶						گروه بهمن	
۴۴۳,۱۱۲,۰۰۰	۳۹۹,۳۴۷,۸۵۲						خدمات انفورماتیک	
۴۱۶,۹۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۸۳۱,۵۷۳						پتروشیمی اراک	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۴۶,۳۲۷						بانک تجارت	
۱۳,۰۵۱,۳۴۹							سرمایه گذاری اعتبار ایران	
۳,۲۰۸,۱۹۰,۰۰۰							ارتباطات سیار ایران	
<u>۱۱,۳۴۰,۰۷۴,۱۷۶</u>	<u>۴,۸۵۱,۱۵۴,۱۴۲</u>	<u>۷,۱۶۷,۲۳۷,۴۹۱</u>	<u>(۳۴۲,۲۷۰,۷۲۲)</u>	<u>۷,۵۰۹,۵۰۸,۲۱۳</u>				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	
۱۷-۱	۱,۰۰۵,۵۴۲,۲۹۳	۱۵۹,۵۷۵,۲۱۸	۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲
سود سپرده بانکی	۹۰,۲۸۹,۹۲۹	۸۷,۱۱۳,۵۱۷	۳۸۲,۰۶۷,۱۳۵
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	(۸۳,۱۶۳,۱۰۴)	-	-
	۱,۰۱۲,۶۶۹,۱۱۸	۲۴۶,۶۸۸,۷۳۵	۲,۰۷۰,۸۷۸,۱۲۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵		سود
			ترخ سود	سود	
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	ریال	۱۵۹,۹۹۹,۹۸۴
۱۳۸۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۳/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	ریال	
۱۳۸۹/۰۸/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	ریال	۵۰۳,۲۰۱,۳۳۹
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	ریال	
۱۳۸۹/۱۰/۱۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	ریال	۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲
۱۳۸۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	ریال	-
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	ریال	-
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	ریال	-
					۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲
					۱۵۹,۹۹۹,۹۸۴
					۱,۰۱۰,۲۸۳,۵۵۷
					(۴۲۴,۷۶۶)
					۱,۶۸۸,۸۱۰,۹۹۲
					۱۵۹,۵۷۵,۲۱۸
					۱,۰۰۵,۵۴۲,۲۹۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵		سود
			سود	هزینه تنزیل	
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۱۵	ریال	ریال	۲۵,۰۶۸,۴۹۲
۱۳۷۰۶۰۵۶۳۷	کوتاه مدت	۶	ریال	ریال	۶۵,۲۷۶,۰۴۰
	کوتاه مدت	۶	ریال	ریال	(۵۴,۶۰۳)
					۹۰,۳۴۴,۵۳۲
					(۵۴,۶۰۳)
					۹۰,۲۸۹,۹۲۹
					۸۷,۱۱۳,۵۱۷
					۳۸۲,۰۶۷,۱۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستانز
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سالهای قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
		ریال	ریال	ریال	
۲۱,۴۹۸,۹۱۴	۲۱,۴۹۸,۹۱۴	۳۵,۳۸۸,۵۳۳	۱۱,۳۴۰,۰۷۴,۱۷۶	۱۱,۳۰۴,۶۸۵,۶۴۳	درآمد سود سهام
۱۷۲,۳۲۳	.	۳۹۸,۵۲۰	۱,۳۳۵,۱۲۷,۴۰۵	۱,۳۳۴,۷۲۸,۸۸۵	سود سپرده بانکی
۴,۷۶۶	سایر درآمدها
۲۱,۶۷۶,۰۰۳	۲۱,۴۹۸,۹۱۴	۳۵,۷۸۷,۰۵۳	۱۲,۶۷۵,۲۰۱,۵۸۱	۱۲,۶۳۹,۴۱۴,۵۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۴۸,۹۸۷,۵۴۳	۲۲۲,۳۵۵,۶۴۷	۷۹۸,۵۴۰,۳۱۶	مدیر صندوق
۵۰۹,۵۲۳,۵۶۳	۶۷,۲۸۴,۹۹۴	۱۲۹,۳۸۶,۳۴۰	متولی
۲,۱۴۸,۷۴۵,۲۲۶	۲۷۴,۲۴۰,۲۰۱	۹۷۴,۹۰۴,۱۸۱	ضامن
۲۹,۹۱۷,۷۲۰	۷,۵۶۱,۶۶۴	۱۲,۱۶۴,۴۱۶	حسابرس
۴,۴۳۷,۱۷۴,۰۵۲	۵۷۱,۴۴۲,۵۰۶	۱,۹۱۴,۹۹۵,۲۵۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۴۳۴,۹۴۸	۱۳,۴۵۶,۵۳۲	۲۸,۶۸۰,۲۵۴	هزینه تصفیه
۶,۵۹۶,۵۸۵	۱,۶۹۷,۰۶۴	۰	هزینه تاسیس
۷,۰۵۰,۳۹۳	۹۵۱,۳۶۸	۳,۹۸۸,۸۹۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۰۰,۰۸۸,۷۴۹	۲۵,۶۰۶,۲۳۳	۳۴,۴۴۸,۲۲۳	هزینه آبونمان
۲۰,۶۰۹,۰۷۲		۲۱,۳۳۳,۳۴۸	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۲۳۶,۷۷۹,۷۴۷	۴۱,۷۱۱,۱۹۷	۸۸,۴۵۰,۷۱۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۹۷,۱۲۹,۹۶۷,۳۱۷	۱۸,۵۴۶,۰۳۳,۱۰۴	۱۵,۶۵۸,۰۸۸,۶۷۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۶,۶۰۲,۷۰۶,۳۵۲)	(۵۴۳,۹۵۶,۰۸۹)	(۵۷,۰۹۲,۸۷۶,۸۵۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۰,۵۲۷,۲۶۰,۸۳۱	۱۸,۰۰۲,۰۷۷,۰۱۵	(۴۱,۴۳۴,۷۸۸,۰۵۴)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۵				
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	
۹۵۰	سهام ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
۵۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	سید محمد باقر نخجوانی	
۱,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	خرید و فروش سهام	۴۰۳,۲۷۸,۸۳۵,۴۴۱

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

درصد تملک

۹۵.۰٪

۵.۰٪

۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۰

مانده طلب (بدهی) -

ریال

۲,۲۶۳,۷۶۹,۸۶۵
