

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	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 و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۲ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

هادی مهری

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۵/۰۲/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۷	حسابهای دریافتی
(۵۱۲,۷۳۶)	(۵۱۲,۶۷۴)	۸	سایر دارائیهها
۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷	۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۶,۸۳۶,۳۲۲	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹	۱۰	جاری کارگزاران
۹۲,۵۷۵,۶۵۰,۶۶۳	۱۱۶,۴۲۸,۰۰۷,۸۳۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۳۷۴,۶۲۹,۴۵۴	۱,۴۵۴,۷۳۶,۳۵۷		جمع بدهی ها
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۱۳	خالص دارایی ها
۸,۲۹۲	۸,۳۴۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۹۹۸,۶۷۶	۱۳,۷۷۵,۸۵۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
درآمدها:		
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)	۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱	۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۱۶ سود سهام
۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶	۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۱۸ سایر درآمدها
(۱,۴۵۷,۰۶۹,۴۱۵)	۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۲	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۲۰ سایر هزینه‌ها
۲,۴۶۴,۸۶۰,۸۷۲	۲,۳۵۶,۰۰۴,۰۹۹	جمع هزینه‌ها
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)	۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳	سود(زیان) خالص
-۴%	۲۰.۴۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱۴.۲۷%	۲۰.۶۳%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

$$\frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

بازده سرمایه گذاری پایان سال

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$

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 ۱۳۹۵

<u>صورت گردش خالص دارائیهها</u>				یادداشت
<u>سال مالی منتهی به</u>		<u>سال مالی منتهی به</u>		
<u>۱۳۹۴/۰۲/۳۱</u>		<u>۱۳۹۵/۰۲/۳۱</u>		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸	۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۵)	(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)		۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳		سود(زیان) خالص دوره
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)		۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵		تعدیلات
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک 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 ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ 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:

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک</u>	<u>درصد واحدهای تحت تملک</u>
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰	۹۵
۲	رضا ابراهیمی قلعه حسن	۵۰	۵
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به

خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با

کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و در یافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل وارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 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 یک‌سال 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 روزانه‌ی 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، 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 ۱۳۹۵

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزدمدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱			۱۳۹۵/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳.۳٪	۱۲,۳۱۶,۰۴۶,۰۷۵	۱۲,۹۱۱,۳۸۰,۲۱۸	۸.۱٪	۹,۴۱۲,۸۶۲,۲۱۹	۸,۲۶۰,۸۶۳,۳۱۷	۱ محصولات شیمیایی
۳.۱٪	۲,۸۶۴,۹۱۱,۰۳۹	۳,۶۷۳,۴۷۰,۹۰۸	۰.۰٪	.	.	۲ استخراج کانه های فلزی
۰.۲٪	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۹۸۶۱۸,۶۴۶	۰.۰٪	.	.	۳ استخراج نفت و گاز خام و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۳٪	۲,۱۴۹,۴۸۹,۵۰۵	۲,۶۱۸,۳۰۸,۱۷۰	۰.۲٪	۱۹۹,۲۳۴,۰۶۳	۴۷۴,۱۹۹,۹۴۰	۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۹٪	۳,۶۲۰,۷۲۶,۱۴۳	۵,۳۵۴,۴۳۹,۴۳۰	۰.۱٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۷	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۶	۵ فلزات اساسی
۰.۶٪	۵۷۱,۸۰۰,۹۹۳	۵۱۱,۴۲۳,۴۹۸	۸.۹٪	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۸,۰۹۶,۷۱۴,۲۵۲	۶ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴.۵٪	۲۲,۶۸۸,۹۴۱,۲۰۱	۲۲,۹۷۵,۱۰۳,۲۴۹	۱۴.۰٪	۱۶,۳۵۵,۲۲۹,۲۸۵	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۲۲	۷ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷٪	۳,۴۴۳,۱۱۳,۴۱۸	۳,۲۹۷,۹۰۵,۳۶۵	۳.۳٪	۳,۸۱۹,۵۷۸,۸۳۶	۴,۷۴۵,۱۲۵,۰۳۱	۸ لاستیک و پلاستیک
۱.۱٪	۹۸۳,۳۵۲,۵۲۸	۱,۰۰۰,۵۳۶,۹۱۷	۰.۰٪	.	.	۹ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۸٪	۱۰,۰۲۵,۷۵۲,۶۴۷	۱۰,۹۲۷,۶۷۰,۳۲۴	۱۰.۹٪	۱۲,۶۴۶,۸۵۳,۴۴۴	۱۰,۶۶۲,۷۱۸,۳۸۴	۱۰ مخابرات
۸.۷٪	۸,۰۵۷,۰۷۶,۶۹۶	۷,۳۷۳,۷۴۴,۴۵۶	۱۱.۱٪	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۷۷۵	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۳۵	۱۱ مواد و محصولات دارویی
۰.۵٪	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۵۱۷,۸۶۴,۴۶۰	۱.۳٪	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱,۳۵۱,۰۷۴,۲۸۸	۱۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۶٪	۵۸۶,۱۱۲,۶۰۴	۷۹۹,۴۴۸,۶۷۶	۰.۰٪	.	.	۱۳ سیمان، آهک و گچ
۷.۷٪	۷,۱۰۷,۵۰۳,۳۹۴	۷,۸۷۹,۱۵۰,۸۶۸	۴.۳٪	۴,۹۵۱,۳۴۰,۴۳۳	۴,۷۲۵,۹۷۴,۴۳۹	۱۴ خودرو و ساخت قطعات
۱.۵٪	۱,۴۰۱,۶۲۷,۳۰۲	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۳.۲٪	۳,۷۳۲,۳۴۴,۸۶۶	۳,۷۳۹,۱۴۱,۶۹۹	۱۵ خدمات فنی و مهندسی
۲.۳٪	۲,۰۹۱,۷۸۹,۴۹۶	۲,۲۲۷,۶۵۸,۸۳۴	۱.۵٪	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۴۰	۲,۱۳۴,۰۸۹,۶۵۸	۱۶ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵٪	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۴۷۰,۱۱۳,۸۸۴	۱.۶٪	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۱,۷۷۸,۶۶۲,۲۹۴	۱۷ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۸٪	۴,۴۴۲,۲۴۰,۵۶۴	۴,۹۲۹,۷۷۲,۳۴۸	۳.۲٪	۳,۷۴۴,۰۶۵,۰۰۱	۴,۲۶۴,۴۱۶,۰۱۹	۱۸ سرمایه گذاریها
۱.۹٪	۱,۷۴۸,۲۲۳,۷۴۴	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱.۹٪	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۱,۱۸۱,۰۸۸,۲۲۹	۱۹ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۳٪	۲۴۶,۸۸۳,۱۵۹	۲۶۴,۳۷۸,۶۷۰	۰.۲٪	۲۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۳۱۹,۹۶۹,۰۸۸	۲۰ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۳۶۰,۶۴۰,۴۶۲	۳۱۹,۷۷۵,۱۹۲	۲۱ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۳٪	۳۲۲,۰۳۲,۲۴۳	۴۳۰,۷۶۸,۷۷۹	۰.۰٪	.	.	۲۲ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۲.۷٪	۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۹۱,۳۳۴,۵۰۵,۷۷۶	۷۴.۱٪	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۷۸,۰۱۵,۳۷۶,۰۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها					
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال			اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰	۰.۰۰٪	۶۱۳,۷۵۷,۳۳۷	۰.۵۳٪	۳,۳۱۱,۶۴۰	۶۱۰,۴۴۵,۶۹۷	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰	۰.۰۰٪	۱۰,۵۲۴,۰۱۱,۰۰۰	۹.۰۴٪	۴۳۵,۱۶۷,۳۶۸	۱۰,۰۸۸,۸۴۳,۶۳۲	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۰	۰.۰۰٪	۷,۵۲۱,۹۴۴,۶۸۶	۶.۴۶٪	۱۶۸,۴۴۴,۵۵۶	۷,۳۵۳,۵۰۰,۱۳۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اجاره شرکت مخابرات ایران - ۲۱درصد
۰	۰.۰۰٪	۱,۵۶۸,۸۹۰,۵۸۳	۱.۳۵٪	۳۷,۷۰۴,۱۸۷	۱,۵۳۱,۱۸۶,۳۹۶	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۰	۰.۰۰٪	۵۰۹,۵۵۱,۱۴۰	۰.۴۴٪	۹,۱۸۸,۱۴۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
۰	۰.۰۰٪	۱,۰۱۳,۹۲۶,۸۱۷	۰.۸۷٪	۱۳,۱۹۸,۸۸۶	۱,۰۰۰,۷۲۸,۰۰۱	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	واسط مالی آذر(صیارس)
۰	۰.۰۰٪	۱,۵۲۸,۱۲۲,۰۵۵	۱.۳۱٪	۲۷,۰۳۳,۰۵۵	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۰	۰.۰۰٪	۱۴۱,۴۶۱,۷۷۹	۰.۱۲٪	۱,۴۶۱,۷۷۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره چوپار
۰	۰.۰۰٪	۲۳,۴۲۱,۶۶۵,۴۶۷	۲۰.۱۲٪	۶۹۵,۵۰۹,۶۱۱	۲۲,۷۲۶,۱۵۵,۸۵۶			
۰		۳۷۹,۵۱۱,۷۹۶						سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
+		۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳						جمع

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی
۴,۸۸۲,۰۸۱,۹۵۰	۴,۲۴۹,۷۷۴,۵۲۰	(۳۵۹,۸۸۰,۲۹۵)	۴,۲۴۹,۷۷۴,۵۲۰	۲۵	۴,۶۰۹,۶۵۴,۸۱۵	
۶,۰۹۴,۶۰۰	۷,۱۶۳,۹۶۰	(۵۸,۷۲۱)	۷,۱۶۳,۹۶۰	۲۰	۷,۲۲۲,۶۸۱	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	(۳۵۹,۹۳۹,۰۱۶)	۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰		۴,۶۱۶,۸۷۷,۴۹۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتراز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۱۲,۷۳۶)	(۵۱۲,۶۷۴)	۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۵۱۲,۷۳۶)
(۵۱۲,۷۳۶)	(۵۱۲,۶۷۴)	۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۵۱۲,۷۳۶)

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۰۶,۹۰۳,۲۱۹	۱,۷۴۶,۰۹۵,۴۱۳
۷۹۴,۴۶۸	۸۷۷,۵۸۷
۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷	۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۶۳۵۳۶۳۵۰۰

بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰-۱

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
مانده بدهکار	مانده	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان دوره	پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۶,۸۳۶,۳۲۲	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹	۱۴۶,۰۳۶,۵۷۳,۸۵۴	۱۴۶,۳۵۱,۴۸۴,۵۵۱	۶,۸۳۶,۳۲۲
۶,۸۳۶,۳۲۲	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹	۱۴۶,۰۳۶,۵۷۳,۸۵۴	۱۴۶,۳۵۱,۴۸۴,۵۵۱	۶,۸۳۶,۳۲۲

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۰,۷۱۷,۳۳۱	۹۹۴,۱۶۹,۷۴۶	مدیر صندوق
۰	۰	ضامن
۵۴,۷۸۴,۸۹۵	۶۲,۳۸۲,۳۹۶	متولی
۴۲,۸۴۶,۸۸۳	۶۵,۲۰۲,۸۵۹	حسابرس
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۳۴۵	۳۳۲,۹۶۱,۳۵۶	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۰,۲۰۲,۳۴۵,۲۳۱	۷,۲۹۲	۱۰۱,۱۹۷,۴۱۸,۱۹۷	۷,۳۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۹۹۸,۶۷۵,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱۳,۷۷۵,۸۵۳,۲۸۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)	(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲
۲	افست	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۵۶۷,۱۳۰	۶۵۰,۱۱۱,۸۶۴	۳,۹۸۶,۳۶۲	۳,۷۶۷,۸۳۷	۹۵,۷۰۱,۱۶۷	۹۵,۷۰۱,۱۶۷
۳	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.
۴	ایران خودرو	۷۷۵,۰۰۰	۲,۳۷۷,۱۴۳,۹۵۸	۱,۸۵۴,۶۲۵,۰۱۳	۱۲,۵۷۵,۰۹۷	۱۱,۸۸۵,۷۲۱	۴۹۸,۰۵۸,۱۲۷	۴۹۸,۰۵۸,۱۲۷
۵	بانک پاسارگاد	۱۹۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۷۰,۱۷۲	۳۰۱,۴۳۱,۸۶۱	۱,۳۳۹,۸۱۷	۱,۱۷۱,۸۵۲	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)
۶	بانک انصار	۵۱۳,۴۱۴	۱,۳۸۴,۱۷۹,۴۸۴	۹۶۳,۵۱۱,۴۵۳	۷,۳۲۲,۳۰۹	۶,۹۲۰,۸۹۸	۴۰۶,۴۲۴,۸۲۴	۴۰۶,۴۲۴,۸۲۴
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.
۸	بانک سینا	۱۵,۲۱۱	۲۷,۰۶۰,۳۶۹	۱۹,۰۳۲,۲۳۱	۱۴۳,۱۴۹	۱۳۵,۳۰۲	۷,۷۴۹,۶۸۷	۷,۷۴۹,۶۸۷
۹	بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۳۳۰,۵۳۲	۳,۵۳۰,۵۴۵	۳,۳۳۷,۰۰۱	(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)	(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)
۱۰	بانک کارآفرین	۲۳۸,۷۴۲	۷۲۸,۰۲۵,۲۶۰	۶۴۱,۹۸۷,۲۸۱	۳,۸۵۱,۲۵۴	۳,۶۴۰,۱۲۷	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	۷۸,۵۴۶,۶۹۸
۱۱	بانک ملت	۲,۶۵۰,۰۰۰	۵,۴۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۶,۳۸۹,۴۸۳,۵۲۲	۲۸,۹۴۳,۳۸۰	۲۷,۳۵۶,۶۹۹	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)
۱۲	بهمن دیزل	۲۵۵,۰۰۰	۹۸۷,۲۰۱,۵۲۰	۸۸۷,۸۷۳,۲۱۷	۵,۰۴۴,۵۹۵	۴,۹۳۶,۰۰۸	۸۹,۳۴۷,۷۰۰	۸۹,۳۴۷,۷۰۰
۱۳	بیمه ملت	۲۰۲,۳۵۱	۲۹۵,۲۶۸,۱۵۷	۲۷۹,۳۳۱,۸۵۱	۱,۵۶۱,۹۶۶	۱,۴۷۶,۳۴۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰
۱۴	پارس دارو	۴۹,۷۶۵	۷۶۸,۸۵۶,۵۸۹	۵۵۴,۴۱۱,۴۴۵	۴,۰۶۷,۲۶۰	۳,۸۴۴,۲۸۳	۲۰۶,۵۲۳,۶۰۱	۲۰۶,۵۲۳,۶۰۱
۱۵	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۴,۴۱۹	۸۵۴,۳۳۸	۸۰۷,۵۰۰	۱۹,۱۵۳,۷۴۳	۱۹,۱۵۳,۷۴۳
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۱,۰۸۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۳۹۲,۰۴۲	۲,۹۶۵,۵۰۶,۵۶۶	۱۵,۴۹۶,۴۷۷	۱۴,۶۴۶,۹۶۰	(۶۶,۲۵۷,۹۶۱)	(۶۶,۲۵۷,۹۶۱)
۱۷	پتروشیمی پردیس	۶۶,۰۰۰	۶۰۳,۱۹۹,۰۰۰	۴۳۸,۶۴۹,۴۰۸	۳,۱۹۰,۷۶۵	۳,۰۱۵,۸۴۴	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳
۱۸	پتروشیمی جم	۲۲۴,۲۴۸	۱,۹۵۶,۲۲۳,۹۵۲	۲,۱۲۸,۸۰۹,۱۷۸	۳,۳۳۵,۰۳۸	۳,۱۵۲,۲۱۰	(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۴)	(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۴)
۱۹	پتروشیمی خارک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۱۶,۹۲۴	۲,۰۵۴,۹۳۴,۵۰۰	۱۱,۷۱۷,۴۳۶	۱۱,۰۷۵,۰۸۵	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳
۲۰	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	پتروشیمی زاگرس	۱۶۴,۵۲۴	۲,۰۸۰,۶۶۶,۳۱۳	۲,۰۷۴,۱۵۶,۵۹۷	۱۰,۶۳۲,۲۰۴	۱۰,۴۰۳,۳۳۲	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)
۲۲	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی شیراز	۱۷۶,۰۰۰	۵۷۰,۵۹۲,۰۰۰	۶۱۷,۳۲۵,۶۷۴	۳,۰۱۸,۴۳۱	۲,۸۵۲,۹۶۰	(۵۲,۶۰۵,۰۶۵)	(۵۲,۶۰۵,۰۶۵)
۲۵	تراکتورسازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۰۲,۱۷۷	۱,۲۰۳,۴۷۵	۱,۱۳۷,۵۰۰	(۲۶,۴۴۳,۱۵۲)	(۲۶,۴۴۳,۱۵۲)
۲۶	تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۱۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۵۳,۸۱۰	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۱,۶۱۴,۲۶۲	۱,۵۲۵,۷۶۸	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)
۲۸	توسعه معادن وفلزات	۱,۹۴۱,۵۴۷	۲,۵۷۰,۸۳۷,۷۵۴	۲,۸۶۵,۰۵۶,۷۴۷	۱۳,۵۹۹,۷۴۸	۱۲,۸۵۴,۱۸۶	(۳۲۰,۶۷۲,۹۲۷)	(۳۲۰,۶۷۲,۹۲۷)
۲۹	حفاری شمال	۳۹,۱۴۸	۱۴۰,۷۳۷,۰۶۰	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۷۴۴,۵۰۰	۷۰۳,۶۸۵	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)
۳۰	خدمات انفورماتیک	۴۲,۲۴۳	۶۵۸,۹۲۸,۴۷۷	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۳,۴۸۵,۷۲۸	۳,۲۹۴,۶۴۱	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳
۳۱	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	داروسازی تولید دارو	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۹۵,۲۵۴,۰۰۰	۱,۱۱۰,۱۶۶,۸۳۲	۷,۶۴۰,۷۴۶	۷,۴۷۶,۲۷۰	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	ریال	ریال
۳۴	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	(۶,۴۲۸,۱۶۷)	.
۳۵	داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	۵۹,۹۶۸,۷۲۱	.
۳۶	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۵,۹۰۳,۵۷۵	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۷۲۹,۵۱۷	۳,۷۲۹,۵۱۷	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵
۳۷	رادیاتور ایران	۳۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۳۸,۰۰۰	۱۹۰,۹۱۳,۳۵۰	۸۰۳,۱۹۱	۸۰۳,۱۹۱	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)
۳۸	ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۵۷,۴۳۴,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۷۸۷,۱۷۰	۲,۷۸۷,۱۷۰	۸۸,۵۴۲,۸۷۱	۸۸,۵۴۲,۸۷۱
۳۹	سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۰۱,۵۳۰	۱,۲۹۰,۵۰۰	۱,۲۹۰,۵۰۰	۶۹,۰۴۲,۶۲۱	۶۹,۰۴۲,۶۲۱
۴۰	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۱۹۴,۶۵۴	۶,۱۱۵,۶۰۰	۶,۱۱۵,۶۰۰	(۲۰۸,۶۶۰,۵۵۶)	(۲۰۸,۶۶۰,۵۵۶)
۴۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	سرمایه گذاری بازنشنسنگی کشوری	۶۹۹,۸۸۹	۱,۳۸۸,۶۸۱,۱۴۶	۱,۸۵۶,۱۰۷,۶۳۷	۶,۹۴۳,۴۰۵	۶,۹۴۳,۴۰۵	(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)	(۴۸۱,۷۱۶,۰۱۳)
۴۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۶۸۹,۲۷۱	۵۳۶,۴۴۱,۴۲۹	۳,۲۱۸,۴۴۷	۳,۲۱۸,۴۴۷	۱۰۰,۶۲۴,۲۷۹	۱۰۰,۶۲۴,۲۷۹
۴۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	سرمایه گذاری خوارزمی	۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۵۱۱,۴۰۰	۱,۰۹۷,۸۴۵,۹۱۱	۵,۹۱۲,۵۵۷	۵,۹۱۲,۵۵۷	۷۲,۴۹۷,۴۵۹	۷۲,۴۹۷,۴۵۹
۴۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.
۴۹	سرمایه گذاری سبحان	۶۸,۰۰۰	۱۱۷,۱۶۴,۰۰۰	۱۰۱,۸۰۰,۲۵۶	۵۸۵,۸۲۰	۵۸۵,۸۲۰	۱۴,۱۷۹,۲۱۶	۱۴,۱۷۹,۲۱۶
۵۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰,۷۴۱	۳۱۵,۵۲۵,۵۵۹	۴۳۷,۵۸۸,۱۱۸	۱,۵۷۷,۶۲۸	۱,۵۷۷,۶۲۸	(۱۲۵,۳۰۹,۳۱۸)	(۱۲۵,۳۰۹,۳۱۸)
۵۱	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	۲۱,۹۵۹,۳۰۲
۵۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	.
۵۴	سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۸,۸۸۳,۰۰۰	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۲	۹,۴۹۴,۴۱۷	۹,۴۹۴,۴۱۷	۱۱۰,۷۸۹,۸۹۳	۱۱۰,۷۸۹,۸۹۳
۵۵	سرمایه گذاری مسکن	۱۶۶,۶۶۶	۲۳۴,۲۱۰,۰۸۰	۲۱۳,۳۱۱,۸۷۲	۱,۱۷۱,۰۵۰	۱,۱۷۱,۰۵۰	۱۸,۴۸۸,۱۸۶	۱۸,۴۸۸,۱۸۶
۵۶	سرمایه گذاری ملی ایران	۳۰۰,۷۵۳	۵۰۷,۳۲۲,۳۴۶	۵۱۷,۶۰۵,۴۷۵	۲,۶۸۳,۷۳۸	۲,۶۸۳,۷۳۸	(۱۵,۵۰۳,۴۷۸)	(۱۵,۵۰۳,۴۷۸)
۵۸	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۵۹	سیمان کرمان	۴۰,۷۶۰	۱۲۷,۰۰۸,۱۶۰	۱۱۹,۵۶۹,۴۷۷	۶۳۵,۰۴۱	۶۳۵,۰۴۱	۶,۱۳۱,۷۷۰	۶,۱۳۱,۷۷۰
۶۰	سیمان هگمتان	۱۳۸,۵۲۳	۳۶۴,۶۰۶,۱۵۸	۴۶۶,۵۴۳,۱۲۷	۱,۸۲۳,۰۳۰	۱,۸۲۳,۰۳۰	(۱۰۵,۶۸۸,۷۶۳)	(۱۰۵,۶۸۸,۷۶۳)
۶۱	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	.
۶۲	شرکت بیمه اتکایی امین	۴۵۰,۰۰۰	۸۶۶,۷۵۴,۵۹۸	۷۷۱,۲۳۸,۴۲۷	۴,۳۳۳,۷۷۴	۴,۳۳۳,۷۷۴	۸۶,۷۵۳,۲۸۰	۸۶,۷۵۳,۲۸۰
۶۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۱,۲۴۴,۱۳۰,۳۲۷	۱,۴۵۲,۳۷۴,۱۴۹	۶,۵۸۱,۴۴۵	۶,۵۸۱,۴۴۵	(۲۲۱,۰۴۵,۹۱۹)	(۲۲۱,۰۴۵,۹۱۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۳۸,۷۰۳,۰۵۶	۷۸۸,۳۲۲	۸۳۴,۰۴۵	۱۱۷,۳۳۸,۹۰۹	۱۵۷,۶۶۴,۳۳۲	۱۳,۴۲۲		۶۴
۰	۹۳,۷۵۱,۷۳۶	۲,۳۹۴,۲۵۱	۲,۵۳۳,۱۲۰	۳۸۰,۱۷۰,۸۹۳	۴۷۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۶۵
۰	۱۷۸,۴۸۸,۲۷۹	۶,۶۴۹,۶۰۰	۷,۰۳۵,۲۸۲	۱,۱۳۷,۷۴۶,۷۵۹	۱,۳۲۹,۹۱۹,۹۲۰	۱۶۰,۰۰۰		۶۶
۳۲۲,۷۶۵,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۷
(۱,۰۹۰,۷۵۹,۴۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۸
(۲,۹۰۲)	(۴۷۷,۵۴۷,۰۲۲)	۱۴,۱۷۸,۳۴۶	۱۵,۰۰۰,۶۸۹	۳,۲۸۴,۰۳۶,۹۰۱	۲,۸۳۵,۶۶۸,۹۱۴	۱,۶۷۸,۳۹۲		۶۹
۰	۲۸,۹۰۹,۲۴۶	۱,۵۳۰,۹۲۹	۱,۶۱۹,۷۲۰	۲۷۴,۱۲۵,۸۰۷	۳۰۶,۱۸۵,۷۰۲	۸۰,۰۰۰		۷۰
۰	۱۴,۴۰۵,۶۳۲	۸۷۵,۲۵۱	۹۲۶,۰۱۵	۱۵۸,۸۴۳,۳۴۵	۱۷۵,۰۵۰,۱۴۳	۲۵,۰۰۰		۷۱
(۵۵۱,۰۰۱,۷۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۲
۰	۹۱,۹۰۶,۴۴۳	۱,۲۷۷,۸۵۰	۱,۳۵۱,۹۶۲	۱۶۱,۰۳۳,۷۴۵	۲۵۵,۵۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۷۳
۲۲,۱۶۷	(۸۶,۳۸۸,۵۱۲)	۹۰۲,۷۸۸	۹۶۷,۱۵۱	۲۶۵,۰۷۶,۲۲۸	۱۸۰,۵۵۷,۶۵۵	۵۴,۱۷۳		۷۴
(۱۶۵,۷۳۷,۹۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۵
۰	(۳۲,۹۱۳,۵۷۹)	۹۲۱,۷۴۹	۹۷۵,۲۱۱	۲۱۵,۳۶۶,۶۱۹	۱۸۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		۷۶
۰	(۱۲۳,۸۵۵,۰۹۸)	۸,۴۹۹,۳۲۶	۸,۹۹۲,۲۸۶	۱,۸۰۶,۲۲۸,۶۶۱	۱,۶۹۹,۸۶۵,۱۷۵	۷۶۱,۰۰۰		۷۷
۶۱,۸۷۵,۷۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۸
۰	۱۲۵,۶۱۲,۸۶۵	۱,۴۸۷,۰۰۱	۱,۵۷۳,۲۴۳	۱۶۸,۷۲۶,۸۹۱	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۷۹
(۲۰,۵۲۰,۷۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۰
(۲۲۵,۹۵۴,۹۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۱
۰	(۸,۷۶۵,۵۰۷)	۱,۲۹۴,۲۵۰	۱,۳۶۹,۳۱۷	۲۶۴,۹۵۱,۹۴۰	۲۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۸۲
(۸۹۹,۶۱۲,۴۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۳
(۱۹۵,۳۳۵,۷۴۵)	(۶۷,۲۱۸,۹۹۵)	۱,۳۶۱,۳۵۹	۱,۴۴۰,۳۱۶	۳۳۶,۶۸۹,۲۴۲	۲۷۲,۲۷۱,۹۲۲	۱۷۸,۷۶۵		۸۴
۰	(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	۳,۹۷۶,۵۴۰	۴,۰۶۴,۰۲۴	۹۸۳,۳۵۲,۵۲۸	۷۹۵,۳۰۷,۹۳۸	۷۵,۶۷۰		۸۵
(۸۷,۷۴۷,۵۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۶
۳۳,۴۱۴,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۷
۰	۲۴,۲۸۹,۸۴۱	۱,۱۲۴,۷۵۰	۱,۱۴۹,۴۹۴	۱۹۸,۳۸۵,۹۱۵	۲۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۸۸
(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)	(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	۲۴۹,۲۵۷,۶۸۶	۲۶۲,۲۵۹,۵۰۹	۵۱,۰۷۷,۳۸۹,۸۵۳	۵۱,۱۷۷,۳۱۸,۶۹۲	جمع		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱				تعداد	سهام	ردیف
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)	۸۸,۹۹۱	۹۴,۱۵۴	۴۲,۷۰۰,۳۹۲	۱۷,۷۹۸,۱۸۷	۴۹,۱۹۴	ت-بیمه ملت	۱
.	۳۸,۳۷۲,۳۰۵	۹۹۵,۱۱۳	۱,۰۵۲,۸۳۲	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۱۹۹,۰۲۲,۷۵۰	۳۹۷,۵۰۰	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۲
.	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)	۴,۰۶۶,۲۲۵	۴,۳۰۲,۰۶۰	۱,۱۹۳,۷۰۱,۶۴۷	۸۱۳,۲۴۴,۹۸۱	۳۶۲,۷۱۷	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳
(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)	.	.	.	.	.	.	تقدم سیمان کرمان	۴
.	(۱۸۹,۸۵۴,۹۰۴)	۹۷۶,۱۴۵	۱,۰۳۲,۷۵۸	۳۸۳,۰۷۵,۰۰۰	۱۹۵,۲۲۸,۹۹۹	۲۷۵,۰۰۰	ت-ایران خودرو	۵
(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	۶,۱۲۶,۴۷۴	۶,۴۸۱,۸۰۴	۱,۷۷۸,۰۷۹,۵۳۹	۱,۲۲۵,۲۹۴,۹۱۷		جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱				تعداد	سهام	ردیف
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲,۱۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره چادرملو(صچاد)	
(۱۷,۲۴۹,۸۳۰)	(۹,۵۶۰,۴۶۵)	.	۴,۹۴۵,۹۱۰	۶,۳۹۴,۶۸۰,۶۴۵	۶,۳۹۰,۰۶۶,۰۹۰	۶,۳۹۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۱۱۳,۵۶۹,۲۲۰	.	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	
(۷۲۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	
(۴,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	
۱۰۵,۶۹۲,۵۱۳	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	
۲,۴۶۰,۶۵۴	۵,۲۶۱,۹۲۱	.	۴,۰۴۳,۳۱۹	۵,۹۳۸,۸۶۸,۳۴۰	۵,۹۴۸,۷۳۴,۴۸۰	۵,۷۵۰	مرایحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
.	۱۷,۸۲۷,۱۱۶	.	۶,۶۵۳,۸۷۸	۸,۵۷۲,۲۵۸,۶۹۸	۸,۵۹۶,۷۳۹,۶۹۲	۸,۵۰۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	
.	(۳,۴۵۷,۴۵۱)	.	۱,۸۳۴,۴۵۹	۲,۳۷۱,۷۲۵,۵۶۲	۲,۳۷۰,۱۰۲,۵۷۰	۲,۳۷۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	
۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	۱۰,۰۷۱,۱۲۱	.	۱۸,۰۳۸,۵۶۶	۲۳,۲۷۷,۵۲۳,۱۴۵	۲۳,۳۰۵,۶۴۲,۸۳۲		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتناز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	سهام بورسی
(۱۵,۲۶۶,۹۶۲,۰۸۷)	۹,۹۵۰,۵۶۲,۶۹۱	حق تقدم خرید سهام
۸۴۳,۵۴۷,۹۷۱	(۱۵۰,۶۵۴,۵۳۲)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۰	۳۷۹,۵۱۶,۹۱۶	جمع
(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)	۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۶- 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
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۲۸۳,۹۹۰	۵۴۱۰	۱,۵۲۶,۳۸۵,۸۸۳	۱,۳۷۹,۵۴۴,۵۹۰
۲	شرکت افست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۱۵,۱۰۰	۲,۰۰۰	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۸۷	۱۶	۱۶,۰۰۰,۱۳۸۸	.
۶	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۹۷,۹۱۹	۲۸۰	۱۱۱,۴۱۷,۲۲۰	۲۰۰,۲۶۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۲۹۰,۰۰۰	.	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۹۰,۰۰۰	۹۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۷۴۹,۴۱۷
۹	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۰	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۳	۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۲,۳۵۱	۲۰۰	۴۰,۳۷۰,۲۰۰	۴۶,۵۴۰,۷۳۰
۱۲	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰
۱۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۸۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۴	۴۵۱,۰۰۰	۱,۴۸۰	۶۶۷,۴۸۰,۰۰۰	۴۵۲,۴۱۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۹۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۴۲,۱۵۱,۲۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۶۰۳,۸۳۹,۷۸۰
۱۹	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۱۷۷,۶۹۷,۵۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۷۵,۵۰۰	۳۶۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	.
۲۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۴۷۴,۱۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲۱۰,۰۰۰	۵۴۲	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰	.
۲۴	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۳۹,۱۴۸	۷۵۰	۲۹,۳۶۱,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۵۰,۶۹۱,۶۰۰
۲۶	شرکت داروسازی اسکیر	.	.	.	.	.	۱۵,۱۵۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۸۱,۳۸۴	۱,۰۶۰	۸۶,۲۶۷,۰۴۰	۳۰۰,۹۲۲,۴۵۰
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۳۸۳,۰۴۱,۷۶۰
۳۰	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۳۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۱	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۲	شرکت سبحان دارو	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسبان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۷۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.
	شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۳۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۷۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۸۰,۷۶۱	۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰	۸۰,۷۶۱,۰۰۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴	۴۵۰	۱,۸۳۷	۷۱,۸۵۴,۴۱۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۲۶۵,۶۲۵,۰۰۰	.	۲۶۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۸۲,۲۳۴,۶۸۰
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱۰۳,۸۹۲,۲۵۰
۴۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۵,۸۶۶,۲۶۹	.	۵,۸۶۶,۲۶۹	۱۲۲,۱۸۱,۹۶۰
۴۴	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۳۶۲,۷۱۷	۱,۵۵۰	۵۶۲,۲۱۱,۳۵۰	.
۴۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۱۹,۵۸۸	۴۵۰	۱۸۸,۸۱۴,۵۵۵	۷۹۷,۵۵۲,۲۸۹
۴۶	شرکت کویر تاپر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۱۴۸,۱۵۸	۲,۷۵۰	۴۰۷,۴۳۴,۵۰۰	۵۱۸,۵۵۲,۰۰۰
۴۷	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۱۷,۸۰۰	۲,۱۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۹۰,۰۰۰
۴۹	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۷۶,۰۰۰	۷۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۵۱	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۳	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۷۵,۶۷۰	۲,۸۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	.
۵۵	شرکت نفت پهران	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۶	شرکت صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۲۶,۵۷۸	۱,۵۰۰	۵۴,۸۶۷,۰۰۰	.
۵۷	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۲۹۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	.
۵۸	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۳۹۵,۰۵۸	۱,۹۵۰	۵۷۵,۳۶۳,۱۰۰	.
	جمع					۱۰,۶۹۵,۰۸۰,۳۰۲	۱۲,۶۵۰,۶۰۰,۸۱۶
	هزینه تنزیل					(۳۵۲,۴۰۱,۶۲۵)	(۴۴۷,۴۳۸,۶۹۵)
	خالص درآمد سهام					۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱	ریال ۲,۵۹۵,۹۵۷,۵۴۶
سود سپرده بانکی	۹۲,۵۶۲,۶۱۶	۱۰۳,۲۴۹,۷۰۰
جمع	۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت:		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صچاد)	.	.	.	.	۲۰,۶۷۴,۲۴۵
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳)	.	.	.	.	۲۰۷,۸۳۱,۵۶۰
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	۱۴۸,۳۲۱,۵۹۳
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴,۴۳۲,۶۹۸	۴۰۲,۴۳۶,۸۲۵
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند	.	.	.	.	۹۴,۱۳۸,۲۰۴
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷۶,۸۱۳,۲۵۰	۳۳۳,۴۶۵,۹۹۰
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	.	.	.	.	۲۴۴,۴۱۶,۲۸۳
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۹,۸۶۵,۱۰۳	۱۸,۵۸۷,۷۹۶
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۰۲۱,۲۶۸,۴۶۹	.
اوراق مشارکت صپارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴,۹۲۳,۰۶۶	۵۰۰,۸۴۵,۱۳۵
اوراق اجاره فولادکاهه جنوب کیش	.	.	.	.	۴۴۴,۲۳۹,۹۱۵
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۸۵,۷۱۷,۸۹۰	.
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۰۹,۸۲۵,۱۶۹	.
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۱,۷۷۳,۷۴۷	.
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۴۶۱,۷۷۹	.
جمع				۳,۳۰۶,۰۸۱,۱۷۱	۲,۵۹۵,۹۵۷,۵۴۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۰/۱۰/۰۳	۱۰	کوتاه مدت	ریال ۹۲,۵۳۶,۱۰۷
سود سپرده بانک سامان	۱۳۸۷/۰۲/۱۷	۱۰	کوتاه مدت	ریال ۸۵,۲۳۰
هزینه تنزیل				(۳۵,۰۶۵)
جمع				۹۲,۵۶۲,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۳۴۷,۹۹۶,۰۳۰	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۴۰,۲۳۷	۳۵,۰۶۵	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
.	۱۰۸,۹۵۹,۰۹۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		مدیر صندوق
۱,۷۴۷,۷۸۶,۰۵۴	۱,۸۰۸,۵۱۸,۱۷۹		متولی
۱۰۲,۲۳۰,۹۶۵	۱۰۹,۸۹۳,۷۱۰	۱۹-۱	ضامن
۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	.		حسابرس
۸۶,۴۹۱,۵۴۵	۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱		جمع
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰		

۱۹-۱ - مبلغ فوق شامل ۱۰۰,۸۲۰,۲۶۵ ریال کارمزد متولی و ۹۰,۷۳۰,۴۴۵ ریال مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۷۸۹,۸۳۹	۲۸,۶۸۱,۰۱۱	هزینه تصفیه
۱۹۴,۹۲۱,۴۰۸	۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	هزینه آبونمان
۲۵۰	۲۵۰	هزینه کارمزد بانک
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۵۳۵,۹۵۵,۸۱۴	۲۴,۴۶۰,۷۰۱,۲۶۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۶۲۷,۰۰۴,۳۳۳)	(۲۱,۷۹۷,۲۷۴,۴۸۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)	۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰	۹۵
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۱۱,۸۶۷,۷۷۷,۸۴۹	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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