

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ 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
۹-۲۰	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 ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	هادی مهري	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

<u>۱۳۹۴/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۵/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۷۲,۹۸۹,۴۲۱,۴۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱۹,۸۹۵,۴۳۷,۹۵۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۶,۶۸۳,۴۸۸,۹۳۶	۷	حسابهای دریافتی
(۵۱۲,۷۳۶)	۲۲۴,۷۴۶,۸۴۶	۸	سایر داراییها
۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷	۷۶۴,۶۷۱,۵۵۱	۹	موجودی نقد
۶,۸۳۶,۳۲۲	۱,۷۹۲,۵۵۶,۹۷۹	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۹۲,۵۷۵,۶۵۰,۶۶۳</u>	<u>۱۰۲,۳۵۰,۳۲۳,۷۱۰</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۵۱۶,۱۳۶,۲۴۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	(۳,۵۶۱,۴۷۱)	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۰۹,۶۳۳,۲۷۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۳۷۴,۶۲۹,۴۵۴</u>	<u>۸۲۲,۲۰۸,۰۴۳</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹</u>	<u>۱۰۱,۵۲۸,۱۱۵,۶۶۷</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۸,۲۹۲</u>	<u>۸,۸۵۱</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۰,۹۹۸,۶۷۶</u>	<u>۱۱,۴۷۰,۸۰۷</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	۱,۵۵۳,۲۱۵,۲۹۴	(۲,۰۱۵,۷۸۳,۳۵۶)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)	(۷,۴۸۰,۲۴۰,۶۹۳)	۶۵۴,۶۲۶,۳۲۹	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱	۶,۳۷۸,۴۱۴,۰۲۳	۵,۱۰۰,۰۴۶,۳۴۷	۱۷ سود سهام
۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶	۸۴۵,۳۵۸,۹۴۷	۵۰۷,۳۰۷,۸۸۶	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۲,۰۱۴,۵۷۲	(۴۴۹,۲۰۳,۷۸۳)	۱۹ سایر درآمدها
(۱,۴۵۷,۰۶۹,۴۱۵)	۱,۲۹۸,۷۶۲,۱۴۳	۳,۷۹۶,۹۹۳,۴۲۳	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۸۱۹,۳۹۷,۶۴۷	۵۱۶,۵۲۸,۴۹۵	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۵۸,۹۱۳,۳۶۴	۷۹,۸۲۳,۳۴۳	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲,۴۶۴,۸۶۰,۸۷۲	۸۷۸,۳۱۱,۰۱۱	۵۹۶,۳۵۱,۸۳۸	جمع هزینه‌ها
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)	۴۲۰,۴۵۱,۱۳۲	۳,۲۰۰,۶۴۱,۵۸۵	سود(زیان)خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰	
(۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۵)	(۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۰)	(۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۱)	
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)		۴۲۰,۴۵۱,۱۳۲		۳,۲۰۰,۶۴۱,۵۸۵		
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)		(۷,۴۱۳,۷۴۲,۹۱۰)		۶,۵۶۷,۴۵۲,۸۷۳		
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۹۷,۴۳۸,۷۰۸,۲۳۷	۸,۵۱۰	۱۰۱,۵۲۸,۱۱۵,۶۶۷	۸,۸۵۱	۲۲

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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:

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

مدیر صندوق، شرکت 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 دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیاپش، بعد از خیابان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

سردار جنگل شمالی، بزرگراه آشناسان، خیابان پنج تن، خیابان نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و در یافت نشده، مبلغ سود 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 پیشناز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳-۴- 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 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 روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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 پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱			۱۳۹۴/۰۵/۳۱			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	۵.۵٪	۵,۶۷۵,۸۷۱,۲۶۳	۵,۲۲۹,۵۷۰,۸۸۲	۱ محصولات شیمیایی
۳.۱٪	۲,۸۶۴,۹۱۱,۰۳۹	۳,۶۷۳,۴۷۰,۹۰۸	۰.۶٪	۵۶۸,۵۶۹,۵۳۷	۱,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۱	۲ استخراج کانه های فلزی
۰.۲٪	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۹۸,۶۱۸,۶۴۶	۰.۰٪	.	.	۳ استخراج نفت و گاز خام و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۳٪	۲,۱۴۹,۴۸۹,۵۰۵	۲,۶۱۸,۳۰۸,۱۷۰	۲.۲٪	۲,۲۸۷,۸۹۲,۸۱۲	۲,۵۷۹,۹۹۴,۳۵۵	۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۹٪	۳,۶۲۰,۷۲۶,۱۴۳	۵,۳۵۴,۴۳۹,۴۳۰	۰.۷٪	۶۷۹,۹۳۰,۰۴۰	۱,۴۱۵,۷۰۸,۴۹۹	۵ فلزات اساسی
۰.۶٪	۵۷۱,۸۰۰,۹۹۳	۵۱۱,۴۲۳,۴۹۸	۳.۷٪	۳,۷۹۵,۹۷۷,۷۷۶	۳,۷۷۰,۰۰۴,۹۸۸	۶ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴.۵٪	۲۲,۶۸۸,۹۴۱,۲۰۱	۲۲,۹۷۵,۱۰۳,۲۴۹	۱۷.۳٪	۱۷,۷۱۸,۵۳۳,۳۷۰	۱۹,۷۳۵,۵۰۶,۸۷۷	۷ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷٪	۳,۴۴۳,۱۱۳,۴۱۸	۳,۲۹۷,۹۰۵,۳۶۵	۲.۸٪	۲,۸۲۰,۲۹۴,۸۱۲	۳,۲۹۷,۹۰۵,۳۶۴	۸ لاستیک و پلاستیک
۱.۱٪	۹۸۳,۳۵۲,۵۲۸	۱,۰۰۰,۵۳۶,۹۱۷	۱.۱٪	۱,۱۴۰,۶۲۰,۹۸۰	۱,۱۸۶,۲۰۲,۶۲۹	۹ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۸٪	۱۰,۰۲۵,۷۵۲,۶۴۷	۱۰,۹۲۷,۶۷۰,۳۲۴	۱۱.۰٪	۱۱,۲۳۴,۴۵۶,۸۵۸	۱۰,۹۲۷,۶۷۰,۳۲۵	۱۰ مخبرات
۸.۷٪	۸,۰۵۷,۰۷۶,۶۹۶	۷,۳۷۳,۷۴۴,۴۵۶	۶.۹٪	۷,۰۷۳,۰۷۳,۹۷۴	۵,۸۶۵,۳۷۹,۰۵۱	۱۱ مواد و محصولات دارویی
۰.۵٪	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۵۱۷,۸۶۴,۴۶۰	۱.۷٪	۱,۷۵۷,۳۳۸,۹۷۳	۱,۹۷۱,۸۴۲,۷۴۰	۱۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۶٪	۵۸۶,۱۱۲,۶۰۴	۷۹۹,۴۴۸,۶۷۶	۰.۳٪	۳۳۷,۶۰۷,۹۸۶	۵۴۰,۴۷۸,۸۲۵	۱۳ سیمان، آهک و گچ
۷.۷٪	۷,۱۰۷,۵۰۳,۳۹۴	۷,۸۷۹,۱۵۰,۸۶۸	۶.۵٪	۶,۶۸۲,۳۴۳,۷۷۲	۷,۵۹۵,۳۶۵,۴۸۹	۱۴ خودرو و ساخت قطعات
۱.۵٪	۱,۴۰۱,۶۲۷,۳۰۲	۱,۷۲۲,۹۳۳,۹۵۶	۱.۵٪	۱,۴۹۹,۰۱۴,۷۶۶	۱,۷۲۲,۹۳۳,۹۵۶	۱۵ خدمات فنی و مهندسی
۲.۳٪	۲,۰۹۱,۷۸۹,۴۹۶	۲,۲۲۷,۶۵۸,۸۳۴	۲.۳٪	۲,۳۸۹,۳۷۵,۲۳۹	۲,۷۶۴,۱۰۰,۲۶۳	۱۶ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵٪	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۴۷۰,۱۱۳,۸۸۴	۰.۵٪	۵۰۶,۸۵۰,۲۸۵	۳۸۹,۵۰۷,۹۸۷	۱۷ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۸٪	۴,۴۴۲,۲۴۰,۵۶۴	۴,۹۲۹,۷۷۲,۳۴۸	۴.۴٪	۴,۴۶۹,۹۶۹,۵۶۷	۴,۸۲۲,۷۲۶,۸۴۵	۱۸ سرمایه گذاریها
۱.۹٪	۱,۷۴۸,۲۲۳,۷۴۴	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱.۸٪	۱,۸۰۶,۸۱۴,۵۷۶	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱۹ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۳٪	۲۴۶,۸۸۳,۱۵۹	۲۶۴,۳۷۸,۶۷۰	۰.۴٪	۳۸۶,۹۷۶,۶۱۰	۴۱۶,۶۱۴,۹۵۹	۲۰ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۲٪	۱۵۷,۹۰۸,۲۴۴	۱۵۸,۱۹۰,۲۴۹	۲۱ انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۳٪	۳۲۲,۰۳۲,۲۴۳	۴۳۰,۷۶۸,۷۷۹	۰.۰٪	.	.	۲۲ بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.	۲۳ سایر واسطه گریهای مالی
۹۲.۷٪	۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۹۱,۳۳۴,۵۰۵,۷۷۶	۷۱.۳٪	۷۲,۹۸۹,۴۲۱,۴۴۰	۷۶,۸۸۴,۹۲۷,۱۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان:
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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		۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
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	۱.۹۷٪	۲,۰۱۲,۳۶۷,۶۷۴	۱۰,۹۰۰,۴۵۷	۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۱۷	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۴٪	۱,۵۷۴,۵۰۰,۱۳۷	۳۲,۷۳۹,۱۳۱	۱,۵۴۱,۷۶۱,۰۰۶	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۱۵.۹۶٪	۱۶,۳۳۳,۷۶۹,۷۲۸	۷۰۲,۴۶۵,۴۳۶	۱۵,۶۳۱,۳۰۴,۲۹۲	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۰.۰۰٪	۰	۱۹.۴۶٪	۱۹,۹۲۰,۶۳۷,۵۳۹	۷۴۶,۱۰۵,۰۲۴	۱۹,۱۷۴,۵۳۲,۵۱۵			
	۰		(۲۵,۱۹۹,۵۸۱)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۰		۱۹,۸۹۵,۴۳۷,۹۵۸					جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۸۲,۰۸۱,۹۵۰	۶,۶۷۹,۳۶۱,۵۰۸	(۴۴۵,۴۲۲,۱۵۲)	۲۵	۷,۱۲۴,۷۸۳,۶۶۰	سود سهام دریافتنی
۶,۰۹۴,۶۰۰	۴,۱۲۷,۴۲۸	(۲۳,۷۴۷)	۲۰	۴,۱۵۱,۱۷۵	سود دریافتنی سپردههای بانکی
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۶,۶۸۳,۴۸۸,۹۳۶	(۴۴۵,۴۴۵,۸۹۹)		۷,۱۲۸,۹۳۴,۸۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره
مالی	مالی	استهلاك دوره مالی	طی دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۱۲,۷۳۶)	۲۲۴,۷۴۶,۸۴۶	۷۴,۴۹۰,۴۱۸	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۵۱۲,۷۳۶)
(۵۱۲,۷۳۶)	۲۲۴,۷۴۶,۸۴۶	۷۴,۴۹۰,۴۱۸	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	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۰۶,۹۰۳,۲۱۹	۷۶۳,۸۵۶,۷۱۹
۷۹۴,۴۶۸	۸۱۴,۸۳۲
۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷	۷۶۴,۶۷۱,۵۵۱

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		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
مانده بدهکار	مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۶,۸۳۶,۳۲۲	۱,۷۹۲,۵۵۶,۹۷۹	۴۹,۱۰۴,۱۷۹,۴۳۴	۵۰,۸۸۹,۹۰۰,۰۹۱	۶,۸۳۶,۳۲۲
۶,۸۳۶,۳۲۲	۱,۷۹۲,۵۵۶,۹۷۹	۴۹,۱۰۴,۱۷۹,۴۳۴	۵۰,۸۸۹,۹۰۰,۰۹۱	۶,۸۳۶,۳۲۲

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۶۰,۷۱۷,۳۳۱	۴۶۶,۸۵۰,۶۴۸	
۰	۰	ضامن
۵۴,۷۸۴,۸۹۵	۲۷,۰۶۷,۶۱۷	متولی
۴۲,۸۴۶,۸۸۳	۲۲,۲۱۷,۹۷۹	حسابرس
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۵۱۶,۱۳۶,۲۴۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	(۳,۵۶۱,۴۷۱)	بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
	(۳,۵۶۱,۴۷۱)	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۰۴,۲۸۰,۳۴۵	۳۰۹,۶۱۳,۲۷۰	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	وارزیهای نامشخص
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۰۹,۶۳۳,۲۷۰	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۰,۲۰۲,۳۴۵,۲۳۱	۷,۲۹۲	۹۰,۰۵۷,۳۰۸,۳۳۸	۷,۸۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۹۹۸,۶۷۵,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱۱,۴۷۰,۸۰۷,۳۲۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۱۰۱,۵۲۸,۱۱۵,۶۶۷	۸,۸۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)	۱,۵۶۰,۶۱۰,۱۲۴	(۱,۶۳۴,۹۹۱,۹۹۸)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)	۰	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	(۷,۳۹۴,۸۳۰)	(۵,۲۵۳,۳۶۲)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	۱,۵۵۳,۲۱۵,۲۹۴	(۲,۰۱۵,۷۸۳,۳۵۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱	بانک انصار	۴۶۳,۴۱۴	۱,۲۵۰,۸۲۹,۴۸۴	۸۶۹,۶۷۷,۶۸۱	۶,۶۱۶,۸۸۷	۶,۲۵۴,۱۴۷	۳۶۸,۲۸۰,۷۶۹	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	ریال
۲	بانک کار آفرین	۲۲۸,۷۴۲	۷۲۸,۰۲۵,۳۶۰	۶۴۱,۹۸۷,۲۸۱	۳,۸۵۱,۲۵۴	۳,۶۴۰,۱۲۷	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	.	.	ریال
۳	بانک ملت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۵۷۶,۲۰۳	۱۵,۴۴۵,۷۴۰	۱۴,۵۹۹,۰۰۰	(۴۸۵,۸۲۰,۹۴۳)	.	(۲,۴۷۸)	ریال
۴	بیمه ملت	۲۰۲,۳۵۱	۳۹۵,۲۶۸,۱۵۷	۲۷۹,۳۳۱,۸۵۱	۱,۵۶۱,۹۶۶	۱,۴۷۶,۳۴۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	ریال
۵	پارس دارو	۴۹,۷۶۵	۷۶۸,۸۵۶,۵۸۹	۵۵۴,۴۱۱,۴۴۵	۴,۰۶۷,۲۶۰	۳,۸۴۴,۲۸۳	۲۰۶,۵۳۳,۶۰۱	۹۲,۲۱۱,۸۴۹	۲۶۰,۶۰۳,۵۴۴	ریال
۶	پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۷۶۰,۶۳۸	۱,۷۷۹,۳۰۳,۹۳۸	۱۰,۵۶۸,۱۵۰	۹,۹۸۸,۸۰۳	۱۹۷,۸۹۹,۷۴۷	.	.	ریال
۷	پتروشیمی جم	۱۳۹,۰۰۰	۱,۳۳۵,۷۸۲,۰۰۰	۱,۳۲۵,۷۱۴,۳۵۴	.	.	۶۷,۶۴۶	(۱۹,۰۶۷,۳۴۸)	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)	ریال
۸	پتروشیمی خارک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۱۶,۹۲۴	۱,۳۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۷,۴۳۶	۱۱,۰۷۵,۰۸۵	۸۶,۹۷۴,۴۰۳	۶۹۱,۰۵۱,۲۹۰	(۱,۴۴۹,۷۳۷,۷۳۱)	ریال
۹	پتروشیمی زاگرس	۱۶۴,۵۳۳	۲,۰۸۰,۶۶۶,۳۱۳	۲,۰۷۴,۱۵۶,۵۹۷	۱۰,۶۳۲,۲۰۴	۱۰,۴۰۳,۳۳۲	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	.	(۳۲۸,۹۹۹,۴۸۱)	ریال
۱۰	حفاری شمال	۳۹,۱۴۸	۱۴۰,۷۳۷,۰۶۰	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۷۴۴,۵۰۰	۷۰۳,۶۸۵	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)	۱۳۸,۱۹۴,۴۵۵	۱,۳۶۸,۷۷۰,۷۹۶	ریال
۱۱	خدمات انفورماتیک	۷,۲۴۳	۱۰۲,۴۲۳,۲۶۳	۸۰,۶۰۵,۸۹۷	۵۴۱,۸۱۹	۵۱۲,۱۱۶	۲۰,۷۶۳,۴۳۲	.	۲۲,۱۶۵,۳۴۷	ریال
۱۲	سرمایه گذاری البرز	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۱۹۴,۶۵۴	۶,۴۷۰,۳۰۲	۶,۱۱۵,۶۰۰	(۲۰,۸۶۶,۵۵۶)	.	.	ریال
۱۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰,۷۴۱	۴۶,۱۷۵,۵۵۹	۳۸,۳۱۳,۸۱۵	۲۴۴,۲۶۹	۲۳۰,۸۷۸	۷,۳۸۶,۵۹۷	۱۰,۹,۶۵۲,۵۰۲	۱۰,۹,۶۵۲,۵۰۲	ریال
۱۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۳۶,۰۹۳	۱,۸۰۷,۳۳۶,۲۸۵	۲,۵۲۸,۰۶۲,۱۹۶	۹,۵۶۰,۸۱۵	۹,۰۳۶,۶۷۹	(۷۳۹,۳۲۳,۴۰۵)	۵۵,۸۴۴,۴۴۶	(۱,۱۸۴,۴۰۳,۵۳۴)	ریال
۱۵	سیمان هگمتان	۵۶,۴۲۲	۱۶۴,۵۰۰,۹۹۶	۲۵۸,۹۶۹,۸۵۱	۸۷۰,۲۰۷	۸۲۲,۵۰۵	(۹۶,۱۶۱,۵۶۷)	۹۷,۴۶۲,۷۰۳	۷۸,۳۸۱,۳۶۷	ریال
۱۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۵,۴۵۶	۱۸۵,۱۸۰,۸۳۰	۲۸۴,۲۵۷,۱۶۲	۹۷۹,۶۰۵	۹۲۵,۹۰۴	(۱۰۰,۹۸۱,۸۴۱)	.	(۱۹۵,۳۳۵,۷۴۵)	ریال
۱۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۱,۳۴۴,۱۳۰,۳۲۷	۱,۴۵۲,۳۷۴,۱۴۹	۶,۵۸۱,۴۴۵	۶,۲۲۰,۶۵۲	(۲۲۱,۰۴۵,۹۱۹)	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)	ریال
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۵۸,۸۰۸	۲,۳۸۳,۵۴۸,۱۴۸	۳,۶۵۴,۴۷۳,۷۶۸	۱۲,۶۰۸,۹۷۲	۱۱,۹۱۷,۷۴۲	(۱,۲۹۵,۴۵۲,۳۳۴)	.	(۲,۹۰۲)	ریال
۱۹	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۸۵,۷۰۲	۲۷۴,۱۲۵,۸۰۷	۱,۶۱۹,۷۲۰	۱,۵۳۰,۹۲۹	۲۸,۹۰۹,۲۴۶	.	.	ریال
۲۰	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۶۹۸,۷۲۹	۲,۲۱۶,۵۰۹	۲,۰۹۵,۰۰۱	(۶۰,۰۱۰,۲۳۹)	.	(۱۶۵,۷۳۷,۹۷۸)	ریال
۲۱	نفت ایرانول	۷۵,۶۷۰	۷۹۵,۳۰۷,۹۳۸	۹۸۳,۳۵۲,۵۲۸	۴,۰۶۴,۰۲۴	۳,۹۷۶,۵۴۰	(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	.	.	ریال
۲۲	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲	ریال
۲۳	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۵,۶۵۵,۴۷۲	۱۵,۶۵۵,۴۷۲	ریال
۲۴	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۶,۰۷۱	۱,۳۳۶,۰۷۱	ریال
۲۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۳۳,۶۹۰,۲۶۵	۳۳,۶۹۰,۲۶۵	ریال
۲۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۳۷,۹۶۲,۸۱۸	۱۳۷,۹۶۲,۸۱۸	ریال
۲۷	پتروشیمی پردیس - بورس	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۱۴۶,۷۱۹	۳۱۶,۱۴۶,۷۱۹	ریال
۲۸	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵	ریال
۲۹	داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	۳,۳۶۹,۳۸۳	۳,۳۶۹,۳۸۳	ریال
۳۰	سایپا	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۸۶۴,۸۵۳)	(۵۱,۸۶۴,۸۵۳)	ریال
۳۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	ریال
۳۲	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	ریال
۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۲۷۹,۶۸۹,۱۳۹)	(۲۷۹,۶۸۹,۱۳۹)	ریال
۳۴	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۰۰,۷۵۹,۴۵۱)	(۱۰,۹۰۰,۷۵۹,۴۵۱)	ریال
۳۵	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	(۲۲۵,۹۵۴,۹۶۲)	(۲۲۵,۹۵۴,۹۶۲)	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش										
۳۶	معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۸,۹۴۹,۵۵۱	(۸۹۹,۶۱۲,۴۰۲)
۳۷	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱۷,۱۲۷,۹۶۸)	(۸۷,۷۴۷,۵۸۳)
۳۸	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۰۶۴,۳۴۷)	(۴۴,۷۶۵,۰۱۸)
۳۹	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵,۵۹۲,۹۰۴)	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)
۴۰	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۴۱۴,۹۱۰	۳۳,۴۱۴,۹۱۰
۴۱	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴,۶۳۲,۲۵۶	۳۲,۷۶۵,۹۱۰
۴۲	کوبیر تایر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۱۶۷
۴۳	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)
۴۴	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۹,۳۴۶,۴۲۵
۴۵	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)
۴۶	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۷,۵۸۸,۳۰۸
۴۷	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷۳,۲۶۲,۷۰۹)
۴۸	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۴۲۸,۱۶۷)
۴۹	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۹,۹۶۸,۷۲۱
۵۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۶۸۰,۰۰۰
۵۱	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۴۱۶,۹۳۸
۵۲	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۲۹
۵۳	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۶,۷۸۷,۵۰۲
۵۴	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۳۴۷
۵۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۱,۸۷۵,۷۱۰
۵۶	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۵۲۰,۷۲۴)
۵۷	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۹۵۶,۲۸۰)
۵۸	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۶,۵۱۵
۵۹	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۵۱,۰۰۱,۷۲۶)
۶۰	تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۹,۱۶۴,۳۰۴
	جمع													۱,۵۶۰,۶۱۰,۱۲۴	(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)
														(۱,۶۳۴,۹۹۱,۹۹۸)	۱۰۵,۳۶۹,۳۴۸
														۱۱۰,۹۶۳,۰۸۴	۲۳,۸۱۸,۳۱۱,۱۵۴
														۲۲,۳۹۹,۶۵۱,۵۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
	ت-سیمه ملت	۴۹,۱۹۴	۱۷,۷۹۸,۱۸۷	۴۲,۷۰۰,۳۹۲	۹۴,۱۵۴	۸۸,۹۹۱	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)	۰	۰
	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹۷,۵۰۰	۱۹۹,۰۲۲,۷۵۰	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۱,۰۵۲,۸۳۲	۹۹۵,۱۱۳	۳۸,۳۷۲,۳۰۵	۰	۰
	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۸۱۳,۲۴۴,۹۸۱	۱,۱۹۳,۷۰۱,۶۴۷	۴,۳۰۲,۰۶۰	۴,۰۶۶,۲۲۵	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)	۰	۰
	تقدم سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)
			۱,۰۳۰,۰۶۵,۹۱۸	۱,۳۹۵,۰۰۴,۵۳۹	۵,۴۴۹,۰۴۶	۵,۱۵۰,۳۲۹	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	۰	(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
	اجاره چادرملو(صیجاد)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۲۳,۲۸۰	۳,۵۰۲,۵۶۷,۶۲۵	۲,۷۰۹,۰۱۷	۰	(۵,۲۵۳,۳۶۲)	(۳,۴۴۹,۸۳۰)	(۱۷,۲۴۹,۸۳۰)
	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۵۶۹,۲۲۰
	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲۶,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	اجاره مینا ۲ سه ماهه ۲۰ درصد		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۲۵,۰۰۰)
	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۶۹۲,۵۱۳
	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۶۰,۶۵۴
	جمع		۳,۵۰۰,۰۲۳,۲۸۰	۳,۵۰۲,۵۶۷,۶۲۵	۲,۷۰۹,۰۱۷	۰	(۵,۲۵۳,۳۶۲)	(۷,۳۹۴,۸۳۰)	۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سهام بورسی	۱۶۵۸۳۳۷۹۵	۱۵,۲۶۶,۹۶۲,۰۸۷
حق تقدم خرید سهام	۵۱۳۹۹۲۱۱۵	۸۴۳,۵۴۷,۹۷۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۵,۱۹۹,۵۸۱)	(۵,۹۵۴,۹۸۴)
جمع	۶۵۴,۶۲۶,۳۲۹	(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
		سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال		
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۳	۵۴۱۰	۱۶,۹۰۸	.	۱,۳۷۹,۵۴۴,۵۹۰		
۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۹۷,۹۱۹	۲۸۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۲۰	۲۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۶۰,۰۰۰		
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۲۹۰,۰۰۰	.	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰		
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۵۶۱,۷۴۹,۴۱۷	۵۶۱,۷۴۹,۴۱۷
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.		
۹	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
۱۰	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۲,۳۵۱	۲۰۰	۴۰,۴۷۰,۲۰۰	.	۴۶,۵۴۰,۷۳۰		
۱۱	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰	۳۸۸,۶۷۹,۲۰۰
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۸۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰	.	.		
۱۳	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	۴۵۲,۴۱۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰		
۱۵	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۴۲,۱۵۱,۲۰۰	۴۲,۱۵۱,۲۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۶۰,۸۳۹,۷۸۰	۶۰,۸۳۹,۷۸۰
۱۸	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۱۷۷,۶۹۷,۵۰۰	۱۷۷,۶۹۷,۵۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۷۵,۵۰۰	۳۶۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	.	.		
۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۴۷۴,۱۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰		
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲۱۰,۰۰۰	۵۴۲	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰	.	.		
۲۳	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۳۹,۱۴۸	۷۵۰	۳۹,۳۶۱,۰۰۰	.	.		
۲۵	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۵۰,۶۹۱,۶۰۰	۵۰,۶۹۱,۶۰۰
۲۶	شرکت داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۳۰۰,۹۲۲,۴۵۰	۳۰۰,۹۲۲,۴۵۰
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۲۸۳,۰۴۱,۷۶۰	۲۸۳,۰۴۱,۷۶۰
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	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۸۰,۷۴۱,۰۰۰	۸۰,۷۴۱,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۸۰,۷۴۱	۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰	.	.		
۳۶	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
۳۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۷۷۱,۸۵۴,۴۱۰	۴۵۰,۷۷۳,۲۲۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۸۲,۲۳۴,۶۸۰	۸۲,۲۳۴,۶۸۰
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱۰۲,۸۹۲,۳۵۰	۱۰۲,۸۹۲,۳۵۰
۴۳	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱۲۲,۱۸۱,۹۶۰	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	۴۱۹,۵۸۴	۴۵۰	۱۸۸,۸۱۲,۸۰۰	۷۹۷,۵۷۵,۲۸۰	۷۹۷,۵۷۵,۲۸۰		
۴۶	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۵۱۸,۵۵۳,۰۰۰	۵۱۸,۵۵۳,۰۰۰
۴۷	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۸	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۱۷,۸۰۰	۲,۱۰۰	۲۴۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰		
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	.	.	.	.	.	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
۵۳	شرکت مدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۷۵,۶۷۰	۲,۸۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	.	.		
۵۵	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع								۱۲,۶۵۰,۶۰۰,۸۱۶	۶,۶۷۲,۳۴۴,۶۸۰	۵,۴۳۳,۸۵۳,۴۰۸
هزینه تنزیل								(۴۴۷,۴۳۸,۶۹۵)	(۲۹۳,۹۳۰,۶۵۷)	(۳۳۳,۸۰۷,۰۶۱)
خالص درآمد سهام								۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱	۶,۳۷۸,۴۱۴,۰۲۳	۵,۱۰۰,۰۴۶,۳۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۲,۰۰۹,۰۸۹	(۵۰,۵۸۲۹,۰۴۶)	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۴۰,۲۳۷	۵,۴۸۳	۳۵,۰۶۵	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
.	.	۵۶,۵۹۰,۱۹۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۲,۰۱۴,۵۷۲	(۴۴۹,۲۰۳,۷۸۳)	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۷۴۷,۷۸۶,۰۵۴	۴۴۹,۰۷۷,۴۸۸	۴۶۷,۲۴۲,۸۹۹	متولی
۱۰۳,۲۳۰,۹۶۵	۲۷,۶۰۴,۶۸۲	۲۷,۰۶۷,۶۱۷	ضامن
۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	.	حسابرس
۸۶,۴۹۱,۵۴۵	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	۲۲,۲۱۷,۹۷۹	جمع
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۸۱۹,۳۹۷,۶۴۷	۵۱۶,۵۲۸,۴۹۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۱,۷۸۹,۸۳۹	۹,۲۵۷,۱۱۴	۵,۳۳۲,۹۲۵	هزینه آبونمان
۱۹۴,۹۲۱,۴۰۸	۴۹,۶۵۶,۰۰۰	۷۴,۴۹۰,۴۱۸	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰	۲۵۰	.	جمع
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۵۸,۹۱۳,۳۶۴	۷۹,۸۲۳,۳۴۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۵۳۵,۹۵۵,۸۱۴	۴,۱۶۱,۷۰۶,۸۷۲	۹,۳۶۴,۰۹۷,۷۲۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۶۲۷,۰۰۴,۳۳۳)	(۱۱,۵۷۵,۴۴۹,۷۸۲)	(۲,۷۹۶,۶۴۹,۰۰۶)	جمع
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)	(۷,۴۱۳,۷۴۲,۹۱۰)	۶,۵۶۷,۴۴۸,۷۱۸	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

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

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 صندوق	خرید و فروش سهام	۹۹,۹۹۴,۰۷۹,۵۲۵	۱,۷۹۲,۵۵۶,۹۷۹

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.