

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴,۰۸,۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۴/۰۹/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	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 ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

<u>۱۳۹۴/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۸/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۷۳,۱۸۷,۲۴۵,۱۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱۵,۳۸۶,۹۲۵,۳۴۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۳,۸۱۲,۲۸۹,۳۱۸	۷	حسابهای دریافتی
(۵۱۲,۷۳۶)	۱۴۹,۳۸۴,۲۸۶	۸	سایر داراییها
۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷	۱۳۳,۲۵۲,۴۳۰	۹	موجودی نقد
۶,۸۳۶,۳۲۲	(۴۷,۴۸۹,۷۹۰)	۱۰	جاری کارگزاران
۹۲,۵۷۵,۶۵۰,۶۶۳	۹۲,۶۲۱,۶۰۶,۷۷۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۹۴۹,۹۳۱,۸۷۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۰۹,۶۳۳,۲۷۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۳۷۴,۶۲۹,۴۵۴	۱,۲۵۹,۵۶۵,۱۴۵		جمع بدهی ها
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۹۱,۳۶۲,۰۴۱,۶۳۳	۱۳	خالص دارایی ها
۸,۲۹۲	۸,۰۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۹۹۸,۶۷۶	۱۱,۳۷۷,۵۸۹		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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	۳۸,۶۷۶,۶۹۴	(۲,۰۸۰,۵۹۳,۶۹۶)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)	(۳,۵۶۱,۳۸۸,۰۵۳)	(۱,۷۳۹,۳۳۲,۰۷۴)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱	۶,۴۴۷,۰۹۲,۶۲۳	۵,۳۹۰,۳۴۲,۱۸۱	۱۶ سود سهام
۲,۶۹۹,۲۰۷,۳۴۶	۱,۷۵۵,۶۷۹,۳۳۴	۱,۳۹۴,۴۶۵,۴۲۸	۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۳۶۳,۵۲۷,۳۷۱	۱۸ سایر درآمدها
(۱,۴۵۷,۰۶۹,۴۱۵)	۵,۰۹۹,۷۳۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۴۰۹,۲۱۰	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۱,۲۹۴,۰۲۱,۸۹۲	۹۷۱,۲۷۹,۸۲۱	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۱۰۹,۱۳۱,۰۲۷	۱۵۵,۱۸۵,۹۰۳	۲۰ سایر هزینه‌ها
۲,۴۶۴,۸۶۰,۸۷۲	۱,۴۰۳,۱۵۲,۹۱۹	۱,۱۲۶,۴۶۵,۷۲۴	جمع هزینه‌ها
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)	۳,۶۹۶,۵۷۷,۰۸۹	۲,۱۰۱,۹۴۳,۴۸۶	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتراز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیهها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
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	۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷	
(۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۵)	(۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۰)	(۱,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۹)	
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)		۴۲۰,۴۵۱,۱۳۲		۲,۱۰۱,۹۴۳,۴۸۶		
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)		(۸,۶۲۱,۲۷۷,۵۳۲)		(۱,۶۷۸,۹۲۳,۰۶۲)		
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۹۶,۲۳۱,۱۷۳,۶۱۵	۸,۵۱۰	۹۱,۳۶۲,۰۴۱,۶۳۳	۸,۰۳۰	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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:

<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 پیشنهاد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 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 ۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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			۱۳۹۴/۰۸/۳۰			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	۷.۴٪	۶,۸۶۳,۱۳۷,۴۵۵	۵,۴۸۸,۷۸۹,۸۲۶	۱ محصولات شیمیایی
۳.۱٪	۲,۸۶۴,۹۱۱,۰۳۹	۳,۶۷۳,۴۷۰,۹۰۸	۰.۷٪	۶۲۹,۶۸۰,۲۷۷	۱,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۲	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	۲.۴٪	۲,۲۰۰,۱۸۴,۷۱۲	۲,۵۷۹,۹۹۴,۳۵۵	۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۹٪	۳,۶۲۰,۷۲۶,۱۴۳	۵,۳۵۴,۴۳۹,۴۳۰	۰.۰٪	.	.	۵ فلزات اساسی
۰.۶٪	۵۷۱,۸۰۰,۹۹۳	۵۱۱,۴۲۳,۴۹۸	۴.۲٪	۳,۹۳۵,۰۳۹,۹۴۸	۴,۰۸۰,۴۷۳,۸۸۹	۶ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴.۵٪	۲۲,۶۸۸,۹۴۱,۲۰۱	۲۲,۹۷۵,۱۰۳,۲۴۹	۱۸.۰٪	۱۶,۶۶۹,۴۵۵,۷۹۴	۱۹,۷۱۱,۲۸۱,۷۰۸	۷ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷٪	۳,۴۴۳,۱۱۳,۴۱۸	۳,۲۹۷,۹۰۵,۳۶۵	۴.۷٪	۴,۳۱۴,۳۲۲,۵۱۳	۴,۲۲۱,۷۱۶,۹۶۱	۸ لاستیک و پلاستیک
۱.۱٪	۹۸۳,۳۵۲,۵۲۸	۱,۰۰۰,۵۳۶,۹۱۷	۱.۲٪	۱,۱۰۴,۵۱۶,۳۶۰	۱,۱۸۶,۲۰۲,۶۲۸	۹ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۸٪	۱۰,۰۲۵,۷۵۲,۶۴۷	۱۰,۹۲۷,۶۷۰,۳۳۴	۱۲.۳٪	۱۱,۳۷۰,۹۱۸,۲۳۳	۱۰,۹۲۷,۶۷۰,۳۳۵	۱۰ مخابرات
۸.۷٪	۸,۰۰۵۷,۰۷۶,۶۹۶	۷,۳۷۳,۷۴۴,۴۵۶	۸.۰٪	۷,۴۵۴,۶۹۹,۳۵۷	۶,۰۲۱,۱۴۸,۰۵۰	۱۱ مواد و محصولات دارویی
۰.۵٪	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۵۱۷,۸۶۴,۴۶۰	۳.۱٪	۲,۸۳۱,۰۴۵,۶۶۰	۳,۰۰۶,۶۸۵,۵۰۶	۱۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۶٪	۵۸۶,۱۱۲,۶۰۴	۷۹۹,۴۴۸,۶۷۶	۰.۲٪	۱۳۹,۵۷۸,۴۰۵	۱۶۳,۶۴۵,۶۱۰	۱۳ سیمان، آهک و گچ
۷.۷٪	۷,۱۰۷,۵۰۳,۳۹۴	۷,۸۷۹,۱۵۰,۸۶۸	۵.۷٪	۵,۲۷۴,۱۶۴,۵۹۰	۷,۴۰۴,۴۵۲,۱۳۹	۱۴ خودرو و ساخت قطعات
۱.۵٪	۱,۴۰۱,۶۲۷,۳۰۲	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱.۵٪	۱,۳۶۴,۸۱۰,۰۹۰	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱۵ خدمات فنی و مهندسی
۲.۳٪	۲,۰۹۱,۷۸۹,۴۹۶	۲,۲۲۷,۶۵۸,۸۳۴	۲.۵٪	۲,۳۰۷,۴۷۲,۸۳۹	۲,۷۸۸,۰۲۲,۹۰۷	۱۶ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵٪	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۴۷۰,۱۱۳,۸۸۴	۰.۰٪	.	.	۱۷ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۸٪	۴,۴۴۲,۲۴۰,۵۶۴	۴,۹۲۹,۷۷۲,۳۴۸	۴.۵٪	۴,۱۹۳,۵۳۶,۱۴۵	۴,۸۲۲,۷۲۶,۸۴۷	۱۸ سرمایه گذارها
۱.۹٪	۱,۷۴۸,۲۲۳,۷۴۴	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱.۵٪	۱,۳۷۷,۶۷۶,۳۲۰	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱۹ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۳٪	۲۴۶,۸۸۳,۱۵۹	۲۶۴,۳۷۸,۶۷۰	۰.۵٪	۴۸۲,۸۹۵,۲۳۱	۵۳۳,۲۸۰,۹۶۰	۲۰ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۶۷۴,۱۱۱,۲۷۵	۵۸۵,۱۰۰,۶۷۸	۲۱ انتشار، چاپ و تکثیر
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	۷۹.۰٪	۷۳,۱۸۷,۲۴۵,۱۹۴	۷۷,۷۳۹,۳۴۹,۱۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاژ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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		۱۳۹۴/۰۸/۳۰						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰,۰۰٪	۰	۱,۹۰٪	۱,۷۵۹,۸۳۲,۸۳۴	۸,۵۵۱,۳۳۲	۱,۷۵۱,۲۸۱,۵۰۲	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰,۰۰٪	۰	۲,۲۷٪	۲,۱۰۶,۴۴۱,۳۷۵	۴۱,۴۷۳,۲۹۶	۲,۰۶۴,۹۶۸,۰۷۹	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰,۰۰٪	۰	۱۰,۲۲٪	۹,۴۶۳,۲۰۵,۶۲۰	۳۸۶,۶۹۶,۴۱۰	۹,۰۷۶,۵۰۹,۲۱۰	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۰,۰۰٪	۰	۲,۲۱٪	۲,۰۴۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۳,۵۴۶,۹۹۳	۲,۰۰۱,۴۵۳,۰۰۱	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اجاره شرکت مخابرات ایران - ۲۱درصد
۰,۰۰٪	۰	۱۶,۶۰٪	۱۵,۲۷۴,۴۷۹,۸۲۳	۴۸۰,۲۶۸,۰۳۱	۱۴,۸۹۴,۲۱۱,۷۹۲			
	۰		۱۲,۴۴۵,۵۱۷					
	۰		۱۵,۳۸۶,۹۲۵,۳۴۰					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۸۲,۰۸۱,۹۵۰	۳,۸۰۹,۷۱۹,۵۹۹	(۱۸۱,۰۸۷,۹۰۱)	۲۵	۳,۹۹۰,۸۰۷,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۶,۰۹۴,۶۰۰	۲,۵۶۹,۷۱۹	۰	۲۰	۲,۵۶۹,۷۱۹	سود دریافتنی سپردههای بانکی
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۳,۸۱۲,۲۸۹,۳۱۸	(۱۸۱,۰۸۷,۹۰۱)		۳,۹۹۳,۳۷۷,۲۱۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئین‌ها 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		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
مالی	مالی	طی دوره	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۱۲.۷۳۶)	۱۴۹.۳۸۴.۲۸۶	۱۴۹.۸۵۲.۹۷۸	۲۹۹.۷۵۰.۰۰۰	(۵۱۲.۷۳۶)
(۵۱۲.۷۳۶)	۱۴۹.۳۸۴.۲۸۶	۱۴۹.۸۵۲.۹۷۸	۲۹۹.۷۵۰.۰۰۰	(۵۱۲.۷۳۶)

آئین‌ها نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱.۹۰۶.۹۰۳.۲۱۹	۱۳۲.۴۱۶.۸۹۴
۷۹۴.۴۶۸	۸۳۵.۵۳۶
۱.۹۰۷.۶۹۷.۶۸۷	۱۳۳.۲۵۲.۴۳۰

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	(۴۷.۴۸۹.۷۹۰)	۷۵.۳۸۰.۶۶۱.۱۰۹	۷۵.۳۲۶.۳۳۴.۹۹۷	۶.۸۳۶.۳۲۲
۶.۸۳۶.۳۲۲	(۴۷.۴۸۹.۷۹۰)	۷۵.۳۸۰.۶۶۱.۱۰۹	۷۵.۳۲۶.۳۳۴.۹۹۷	۶.۸۳۶.۳۲۲

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۶۰,۷۱۷,۳۳۱	۸۵۳,۱۸۳,۳۷۵	مدیر صندوق
۰	۰	ضامن
۵۴,۷۸۴,۸۹۵	۵۲,۷۹۰,۳۴۸	متولی
۴۲,۸۴۶,۸۸۳	۴۳,۹۵۸,۱۵۲	حسابرس
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۹۴۹,۹۳۱,۸۷۵	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۳۴۵	۳۰۹,۶۱۳,۲۷۰	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۰۹,۶۳۳,۲۷۰	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		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۰,۲۰۲,۳۴۵,۲۳۱	۷,۲۹۲	۷۹,۹۸۴,۴۵۲,۳۸۹	۷,۰۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۹۹۸,۶۷۵,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱۱,۳۷۷,۵۸۹,۲۴۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۹۱,۳۶۲,۰۴۱,۶۳۳	۸,۰۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)	۷۲,۰۶۱,۸۹۳	(۱,۷۱۷,۹۵۳,۳۵۹)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)	۰	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	(۳۳,۳۸۵,۱۹۹)	۱۲,۸۹۷,۶۵۹	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	۳۸,۶۷۶,۶۹۴	(۲,۰۸۰,۵۹۳,۶۹۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۴			سود (زیان) فروش	دوره مالی سنین ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات			
۱	افست	۲۰,۰۰۰	۷۷,۱۲۰,۰۰۰	۶۵,۰۱۱,۱۸۶	۴۰۷,۹۶۶	۳۸۵,۶۰۰	۱۱,۳۱۸,۱۴۰	.	
۲	بانک انصار	۴۶۳,۴۱۴	۱,۲۵۰,۸۲۹,۴۸۴	۸۶۹,۶۷۷,۶۸۱	۶۶۱,۶۸۸۷	۶,۲۵۴,۱۴۷	۳۶۸,۲۸۰,۷۶۹	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	
۳	بانک کارآفرین	۲۳۸,۱۴۲	۷۲۸,۰۲۵,۳۶۰	۶۶۱,۹۸۷,۲۸۱	۳,۸۵۱,۲۵۴	۳,۶۴۰,۱۲۷	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	.	
۴	بانک ملت	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۷,۸۰۱,۳۷۳	۱۷,۵۲۵,۲۳۹	۱۶,۵۶۴,۵۰۰	(۵۷۸,۹۹۱,۱۱۲)	(۲,۴۷۸)	
۵	بیمه ملت	۲۰۲,۳۵۱	۲۹۵,۲۶۸,۱۵۷	۲۷۹,۳۳۱,۸۵۱	۱,۵۶۱,۹۶۶	۱,۴۷۶,۳۴۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	
۶	پارس دارو	۴۹,۷۶۵	۷۶۸,۸۵۶,۵۸۹	۵۵۴,۴۱۱,۴۴۵	۴۰,۶۷,۲۶۰	۳,۸۴۴,۲۸۳	۲۰,۶۵۳,۳۶۰	۲۶,۰۶۰,۳۰۵۴۴	
۷	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۴,۴۱۹	۸۵۴,۳۳۸	۸۰۷,۵۰۰	۱۹,۱۵۳,۷۴۳	.	
۸	پالایش نفت اصفهان	۶۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۷۶۰,۶۲۸	۱,۷۷۹,۳۰۳,۹۲۸	۱۰,۵۶۸,۱۵۰	۹,۹۸۸,۸۰۳	۱۹۷,۸۹۹,۷۴۷	.	
۹	پتروشیمی پردیس	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۷۴,۰۰۰	۷۲,۱۰۸,۳۳۴	۵۶۲,۱۸۸	۵۳۱,۳۷۰	۳۲۰,۷۲,۲۰۸	.	
۱۰	پتروشیمی جم	۲۲۴,۲۴۸	۱,۹۵۶,۲۳۳,۹۵۲	۲,۱۳۸,۸۰۹,۷۷۸	۳,۳۳۵,۰۲۸	۳,۱۵۲,۲۱۰	(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۴)	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)	
۱۱	پتروشیمی خارک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۱۶,۹۲۴	۲,۰۵۴,۹۳۴,۵۰۰	۱۱,۷۱۷,۴۳۶	۱۱,۰۷۵,۰۸۵	۱۳۷,۲۸۹,۰۰۳	(۱,۴۴۹,۷۳۷,۷۳۱)	
۱۲	پتروشیمی زاگرس	۱۶۴,۵۳۴	۲,۰۸۰,۶۶۶,۳۱۳	۲,۰۷۴,۱۵۶,۵۹۷	۱۰,۶۳۲,۲۰۴	۱۰,۴۰۳,۲۳۲	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	.	
۱۳	توسعه معادن فلزات	۱۳,۳۶۰,۹۳	۱,۸۰۷,۳۳۶,۲۸۵	۲,۵۲۸,۰۶۲,۱۹۶	۹,۵۶۰,۸۱۵	۹,۰۳۶,۶۷۹	(۷۳۹,۳۳۳,۲۰۵)	.	
۱۴	حفاری شمال	۳۹,۱۴۸	۱۴۰,۷۳۷,۰۶۰	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۷۴۴,۵۰۰	۷۰۳,۶۸۵	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)	۱,۳۶۸,۷۷۰,۷۹۶	
۱۵	خدمات انفورماتیک	۴۲,۱۴۴	۶۵۸,۹۲۸,۴۷۷	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۳,۴۸۵,۷۲۸	۳,۲۹۴,۶۴۱	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	.	
۱۶	رادیاتور ایران	۳۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۳۸,۰۰۰	۱۹۰,۹۱۳,۲۵۰	۸۴۹,۷۷۴	۸۰۳,۱۹۱	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)	.	
۱۷	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۱۹۴,۶۵۴	۶,۴۷۰,۳۰۲	۶,۱۱۵,۶۰۰	(۲۰۸,۶۶۰,۵۵۶)	.	
۱۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۱۰,۲۵۷	۶۹۹,۸۶۸	۶۶۱,۵۰۰	(۳,۱۷۱,۷۲۵)	.	
۱۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰,۷۴۱	۴۶,۱۷۵,۵۵۹	۳۸,۳۱۳,۸۱۵	۲۴۴,۲۶۹	۲۳۰,۸۷۸	۷,۳۸۶,۵۹۷	.	
۲۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	
۲۱	سیمان هگمتان	۱۳۸,۵۳۳	۳۶۴,۶۰۶,۱۵۸	۴۶۶,۵۴۳,۱۲۷	۱,۹۲۸,۷۶۴	۱,۸۲۳,۰۳۰	(۱۰,۵۶۸,۷۶۳)	.	
۲۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۱,۳۴۴,۱۳۰,۳۲۷	۱,۵۵۷,۰۹۵,۳۵۸	۶,۵۸۱,۴۴۵	۶,۲۲۰,۶۵۲	(۳۲۵,۷۶۷,۱۲۸)	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)	
۲۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۷۸,۳۹۲	۲,۸۳۵,۶۶۸,۹۱۴	۳,۲۸۴,۰۳۶,۹۰۱	۱۵,۰۰۰,۶۸۹	۱۴,۱۷۸,۳۴۶	(۴۷۷,۵۴۷,۰۲۲)	(۲,۹۰۲)	
۲۴	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۸۵,۷۰۲	۲۷۴,۱۲۵,۸۰۷	۱,۶۱۹,۷۲۰	۱,۵۳۰,۹۲۹	۲۸,۹۰۹,۳۴۶	.	
۲۵	گروه بهمن	۲۰,۰۰۰	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۶۹۸,۷۳۹	۲,۲۱۶,۵۰۹	۲,۰۹۵,۰۰۱	(۶۰,۰۱۰,۳۳۹)	.	
۲۶	ملی صنایع مس ایران	۱۷۸,۷۶۵	۲۷۲,۲۷۱,۹۳۲	۳۳۶,۶۸۹,۲۴۲	۱,۴۴۰,۳۱۶	۱,۳۶۱,۳۵۹	(۶۷,۲۱۸,۹۹۵)	(۱۹۵,۳۳۵,۷۴۵)	
۲۷	نفت ایرانول	۷۵,۶۷۰	۷۹۵,۳۰۷,۹۳۸	۹۸۳,۲۵۲,۵۲۸	۴۰,۶۴۰,۲۴	۳,۹۷۶,۵۴۰	(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	.	
۲۸	همکاران سیستم	۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۵,۹۱۵	۱,۱۴۹,۴۹۴	۱,۱۲۴,۷۵۰	۲۴,۲۸۹,۸۴۱	.	
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۲۷۹,۶۸۹,۱۲۹)
۳۰	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۲۲,۱۶۵,۳۴۷
۳۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۶۵,۲۵۰۲
۳۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۸۴,۴۰۳,۵۳۴)
۳۳	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۷۸,۲۸۱,۲۶۷
۳۴	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۱۶۵,۷۳۷,۹۷۸)
۳۵	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰						سال مالی منتهی به
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۳۶	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱۵,۶۵۵,۴۷۲	۹,۰۳۹,۳۲۶
۳۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	۱,۲۳۶,۰۷۱	.
۳۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۳۳,۶۹۰,۲۶۵	.
۳۹	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱۲۷,۹۶۲,۸۱۸	۱۵۲,۱۵۹,۵۵۰
۴۰	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	۳۱۶,۱۴۶,۷۱۹	۸۲,۴۱۱,۶۰۵
۴۱	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵
۴۲	داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	۳,۳۶۹,۳۸۳	۳,۳۶۹,۳۸۳
۴۳	سایپا	.	.	.	.	.	(۵۱,۸۶۴,۸۵۳)	(۱۹,۴۰۱,۳۱۱)
۴۴	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۱۳۱,۶۱۷,۲۳۷)
۴۵	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	۲,۹۲۷,۴۸۸
۴۶	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۰۰,۷۵۹,۴۵۱)	.
۴۷	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۲۲۵,۹۵۴,۹۶۲)	.
۴۸	معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	(۸۹۹,۶۱۲,۴۰۲)	۲۲۸,۹۴۹,۵۵۱
۴۹	نفت تهران	.	.	.	.	.	(۸۷,۷۴۷,۵۸۳)	(۸۷,۷۴۷,۵۸۳)
۵۰	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	(۴۴,۷۶۵۰۰۰۰)	(۴۴,۷۶۵۰۰۰۰)
۵۱	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)
۵۲	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۳۳,۴۱۴,۹۱۰	۳۳,۴۱۴,۹۱۰
۵۳	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	۳۲۲,۷۶۵,۹۱۰	۳۲۲,۷۶۵,۹۱۰
۵۴	کوپر تایر	.	.	.	.	.	۲۲۱۶۷	.
۵۵	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)
۵۶	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۲۹,۳۴۶,۴۲۵	.
۵۷	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)
۵۸	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	۵۷,۵۸۸,۳۰۸	.
۵۹	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	(۷۳,۲۶۳,۷۰۹)	(۷۳,۲۶۳,۷۰۹)
۶۰	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	(۶,۴۲۸,۱۶۷)	(۶,۴۲۸,۱۶۷)
۶۱	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۵۹,۹۶۸,۷۲۱	۵۹,۹۶۸,۷۲۱
۶۲	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	۶۶۸۰,۰۰۰	.
۶۳	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۵۵,۴۱۶,۹۳۸	۴۰,۴۱۸,۷۲۶
۶۴	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۲۹	.
۶۵	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	۳۶,۷۸۷,۵۰۲	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۶	بهمن لیزینگ	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۳۴۷
۶۸	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	۶۱,۸۷۵,۷۱۰
۶۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۵۲۰,۷۲۴)
۷۰	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۹۵۶,۲۸۰)
۷۱	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۱۶۹,۶۵۱
۷۲	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۲۹
	تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۹,۱۶۴,۳۰۴
	جمع		۲۵,۸۶۱,۵۸۸,۷۵۹	۲۷,۳۲۷,۶۸۰,۱۳۱	۱۲۹,۱۸۵,۸۷۴	۱۲۲,۶۷۹,۰۳۳	(۱,۷۱۷,۹۵۳,۲۵۹)	۷۲,۰۶۱,۸۹۳

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
	ت- بیمه ملت	۴۹,۱۹۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	ت- سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹۷,۵۰۰	۱۷,۷۹۸,۱۸۷	۴۲,۷۰۰,۳۹۲	۹۴,۱۵۴	۸۸,۹۹۱	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)	.
	ت- صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۱۹۹,۰۲۲,۷۵۰	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۱۰,۵۲۸,۱۳۲	۹۹۵,۱۱۳	۳۸,۳۷۲,۳۰۵	.
	تقدم سیمان کرمان	.	۸۱۳,۲۴۴,۹۸۱	۱,۱۹۳,۷۰۱,۶۴۷	۴,۳۰۲,۰۶۰	۴۰,۶۶,۲۲۵	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)	.
		.	.	.	.	.	.	(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)
			۱,۰۳۰,۰۶۵,۹۱۸	۱,۳۹۵,۰۰۴,۵۳۹	۵,۴۴۹,۰۴۶	۵,۱۵۰,۳۲۹	(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	اجاره چادرمولو(صجاد)									(۲,۱۰۰,۰۰۰)
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد		۴,۲۵۰,۰۲۳,۲۸۰	۴,۲۵۳,۱۱۶,۸۴۰	۳,۲۸۹,۵۱۷		(۶,۳۸۳,۰۷۷)			(۶,۱۰۵,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)									۱۱۳,۵۶۹,۲۲۰
	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد									(۷۲۶,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)									(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)									(۱,۲۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)									(۵,۸۲۰,۰۰۰)
	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد									(۱,۸۷۵,۰۰۰)
	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش									۱۰,۵۶۹۲,۵۱۳
	مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد		۱,۵۴۴,۴۱۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۷۶۱,۰۰۶	۱,۱۹۵,۳۷۴		۱,۴۵۳,۶۲۰			۲,۴۶۰,۶۵۴
	شرکت واسط مالی اسفند									(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی فروردین									(۳,۳۰۰,۰۰۰)
	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد		۸,۵۹۶,۷۳۹,۶۹۲	۸,۵۷۲,۲۵۸,۶۹۸	۶,۶۵۳,۸۷۸		۱۷,۸۲۷,۱۱۶			
	جمع		۴,۲۵۰,۰۲۳,۲۸۰	۴,۲۵۳,۱۱۶,۸۴۰	۳,۲۸۹,۵۱۷	۰	۱۲,۸۹۷,۶۵۹	۰	۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	(۳۳,۳۸۵,۱۹۹)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سهام بورسی	ریال	ریال
(۱,۷۵۱,۶۷۷,۵۹۱)	(۴,۵۳۶,۹۱۷,۱۱۸)	(۱۵,۲۶۶,۹۶۲,۰۸۷)
حق تقدم خرید سهام	۰	۸۴۳,۵۴۷,۹۷۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۲,۴۴۵,۵۱۷	۰
جمع	(۱,۷۳۹,۲۳۲,۰۷۴)	(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰			سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
		جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه							جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۶,۹۰۸	۵۴۱۰	۳	۱۶,۹۰۸	۵۴۱۰	۳	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	شرکت ایران خودرو	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۵	شرکت بانک انصار	۱۱۱,۴۱۷,۳۳۰	۲۸۰	۳۹۷,۹۱۹	۱۱۱,۴۱۷,۳۳۰	۲۸۰	۳۹۷,۹۱۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۹۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷	شرکت بانک ملت	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۹	شرکت بیمه ملت	۴۰,۴۷۰,۲۰۰	۲۰۰	۲۰۲,۳۵۱	۴۰,۴۷۰,۲۰۰	۲۰۰	۲۰۲,۳۵۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۰	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۴۸۰,۰۰۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۲	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	شرکت پتروشیمی جم	۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۹,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۴	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	شرکت پتروشیمی مبین	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	۳۶۰	۱۷۵,۵۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	۳۶۰	۱۷۵,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۴,۱۰۰	۴۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۴,۱۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۱	شرکت توسعه صنایع پشه‌پر	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰	۵۴۲	۳۱۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۲۰,۰۰۰	۵۴۲	۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۲	شرکت حفاری شمال	۳۹,۳۶۱,۰۰۰	۷۵۰	۳۹,۱۴۸	۳۹,۳۶۱,۰۰۰	۷۵۰	۳۹,۱۴۸	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۳	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۹	شرکت رایان سایپا	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۰	شرکت سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰	۱,۶۳۰	۸۰,۷۴۱	۱۳۱,۶۰۷,۸۳۰	۱,۶۳۰	۸۰,۷۴۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۴	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۸۷۷	۴۵۰	۴	۱,۸۷۷	۴۵۰	۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵,۸۶۴,۹۴۰	۸۰	۷۳,۳۱۲	۵,۸۶۴,۹۴۰	۸۰	۷۳,۳۱۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۶۲,۲۱۱,۳۵۰	۱,۵۵۰	۳۶۲,۷۱۷	۵۶۲,۲۱۱,۳۵۰	۱,۵۵۰	۳۶۲,۷۱۷	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۸۸,۸۱۴,۶۴۳	۴۵۰	۴۱۹,۵۸۸	۱۸۸,۸۱۴,۶۴۳	۴۵۰	۴۱۹,۵۸۸	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۴	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	شرکت گروه بهمن	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۶	شرکت گروه صنعتی بارز	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۱۷,۸۰۰	۲۴۱,۴۹۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۱۷,۸۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۷	شرکت مالی و اعتباری سینا	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۸	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۹	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۵۱	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	شرکت نفت ایرانول	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۶۷۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۶۷۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۵۳	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع	۵,۴۳۹,۷۲۲,۰۶۸			۵,۴۳۹,۷۲۲,۰۶۸								
	هزینه تنزیل	(۱۴۹,۴۷۹,۸۸۷)			(۱۴۹,۴۷۹,۸۸۷)								
	خالص درآمد سهام	۵,۲۹۰,۲۴۲,۱۸۱			۵,۲۹۰,۲۴۲,۱۸۱								
		۶,۴۴۷,۹۲,۶۲۳			۶,۴۴۷,۹۲,۶۲۳								
		۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱			۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱								

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۱,۳۴۴,۰۸۹,۸۷۳	ریال ۱,۷۰۱,۹۲۵,۴۰۶	ریال ۲,۵۹۵,۹۵۷,۵۴۶
سود سپرده بانکی	۵۰,۳۷۵,۵۵۵	۵۳,۷۵۳,۹۱۸	۱۰۳,۲۴۹,۷۰۰
جمع	۱,۳۹۴,۴۶۵,۴۲۸	۱,۷۵۵,۶۷۹,۳۲۴	۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
		مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص		
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صیجا)	.	.	.	.	.	.	۲۰۱,۶۷۴,۲۴۵
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.	۲۰۷,۸۳۱,۵۶۰
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	.	۱۴۸,۳۲۱,۵۹۳
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.	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	۲۶۰,۸۷۸,۰۲۵	۲۰۷,۱۱۳,۹۸۵	۲۰۷,۱۱۳,۹۸۵	۲۰۷,۱۱۳,۹۸۵
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصکس)	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۴۱۶,۲۸۳
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۵,۷۰۸,۷۴۸	۳۴۴,۴۱۶,۲۸۳	۳۴۴,۴۱۶,۲۸۳	۳۴۴,۴۱۶,۲۸۳
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۶۴,۲۶۳,۹۰۹	.	.	۱۸,۵۸۷,۷۹۶
اوراق مشارکت صیارس	.	.	.	.	.	.	.
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۸۴۵,۱۳۵
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۴۴۴,۲۳۹,۹۱۵
جمع	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۳,۲۳۹,۱۹۱	۱,۷۰۱,۹۲۵,۴۰۶	۱,۷۰۱,۹۲۵,۴۰۶	۲,۵۹۵,۹۵۷,۵۴۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
		نرخ سود	سود	سود	سود		
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۰/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	۱۰	۵۰,۳۳۳,۹۳۶	۵۳,۷۱۶,۴۰۹	۵۳,۷۱۶,۴۰۹	۱۰۳,۲۰۹,۰۲۱
سود سپرده بانک سامان	۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۴۱۶,۱۹	۳۷,۵۰۹	۳۷,۵۰۹	۷۵,۷۴۴
هزینه تنزیل				.	.	.	(۳۵۰,۶۵)
جمع				۵۰,۳۷۵,۵۵۵	۵۳,۷۵۳,۹۱۸	۵۳,۷۵۳,۹۱۸	۱۰۳,۲۴۹,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۳۳۳,۸۶۲,۵۳۱	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۴۰,۲۳۷	۴۰,۲۳۷	۳۵,۰۶۵	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
.	.	۳۹,۶۲۹,۷۷۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۳۶۳,۵۲۷,۳۷۱	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
ریال	ریال	ریال		مدیر صندوق
۱,۷۴۷,۷۸۶,۰۵۴	۸۷۵,۹۰۷,۴۵۲	۸۷۴,۵۳۱,۳۲۱		متولی
۱۰۳,۳۳۰,۹۶۵	۵۳,۸۲۸,۹۶۷	۵۲,۷۹۰,۳۴۸	۲۰-۱	ضامن
۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	.		حسابرس
۸۶,۴۹۱,۵۴۵	۴۳,۶۴۴,۶۶۲	۴۳,۹۵۸,۱۵۲		جمع
۲,۰۲۵,۸۱۴۹,۳۷۵	۱,۰۲۹,۴۰۲۱,۸۹۲	۹۷۱,۲۷۹,۸۲۱		

۱۹-۱ - مبلغ فوق شامل ۴۸,۴۳۱,۶۹۲ ریال کارمزد متولی و ۴,۳۵۸,۶۵۶ ریال مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۱,۷۸۹,۸۳۹	۱۰,۸۷۴,۹۵۳	۵,۳۳۲,۹۲۵	هزینه آبونمان
۱۹۴,۹۲۱,۴۰۸	۹۸,۲۵۵,۸۲۴	۱۴۹,۸۵۲,۹۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰	۲۵۰	.	جمع
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۱۰۹,۱۳۱,۰۲۷	۱۵۵,۱۸۵,۹۰۳	

۲۱- تعديلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۳۵,۹۵۵,۸۱۴	۸,۳۱۰,۸۱۷,۸۲۳	۱۱,۰۳۹,۸۰۹,۴۶۳	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۶۲۷,۰۰۴,۳۳۳)	(۱۶,۹۳۲,۰۹۵,۳۵۵)	(۱۲,۷۱۸,۷۳۶,۶۸۰)	جمع
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)	(۸,۶۲۱,۲۷۷,۵۳۲)	(۱,۶۷۸,۹۲۷,۲۱۷)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰				
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	۱۵۰,۷۰۶,۹۹۶,۱۰۶	(۴۷,۴۸۹,۷۹۰)

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.