

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۱.۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

هادی مهري

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 بهمن ماه ۱۳۹۴

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۴/۱۱/۳۰</u>	<u>۱۳۹۴/۰۲/۳۱</u>
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۲,۷۲۳,۸۳۰,۴۶۹	۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰,۶۰۶,۰۳۵,۱۴۱	۰
حسابهای دریافتی	۷	۲,۸۹۸,۳۶۹,۲۴۵	۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰
سایر دارائیهها	۸	۷۴,۸۴۹,۸۸۶	(۵۱۲,۷۳۶)
موجودی نقد	۹	۱,۵۴۳,۳۳۱,۶۸۹	۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷
جمع دارایی ها		۱۱۷,۸۴۶,۴۱۶,۴۳۰	۹۲,۵۷۵,۶۵۰,۶۶۳
<u>بدهی ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۹۶۳,۴۶۶,۹۹۶	(۶,۸۳۶,۳۲۲)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۴۵,۴۰۷,۵۴۹	۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۴۱۱,۵۳۸,۸۱۹	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۱۴,۲۹۵,۹۰۲	۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵
جمع بدهی ها		۳,۲۳۴,۷۰۹,۲۶۶	۱,۳۷۴,۶۲۹,۴۵۴
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱۴,۶۱۱,۷۰۷,۱۶۴	۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸,۲۶۲	۸,۲۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۸۷۲,۱۵۰	۱۰,۹۹۸,۶۷۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	(۶۸,۷۱۳,۸۲۶)	(۱,۷۳۲,۴۹۹,۸۴۳)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)	(۱۴,۳۳۰,۴۴۷,۵۹۶)	۱۵,۸۴۲,۹۳۲,۲۷۶	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱	۷,۷۲۷,۲۰۷,۱۸۳	۶,۸۹۸,۰۵۲,۳۰۵	۱۷ سود سهام
۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶	۲,۳۵۸,۴۱۰,۰۴۲	۲,۲۶۸,۹۶۹,۴۶۱	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۵۵,۴۰۵,۰۶۰	۱۹ سایر درآمدها
(۱,۴۵۷,۰۶۹,۴۱۵)	(۳,۸۹۳,۸۷۴,۷۷۷)	۲۳,۷۳۲,۸۵۹,۲۵۹	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۱,۷۵۶,۰۸۱,۹۸۱	۱,۴۵۲,۴۶۸,۰۴۸	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۱۵۷,۳۷۶,۶۳۹	۲۳۴,۳۸۲,۹۳۵	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲,۴۶۴,۸۶۰,۸۷۲	۱,۹۱۳,۴۵۸,۶۲۰	۱,۶۸۶,۸۵۰,۹۸۳	جمع هزینه‌ها
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)	(۵,۸۰۷,۳۳۳,۳۹۷)	۲۲,۰۴۶,۰۰۸,۲۷۶	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیهها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
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	۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۷	۱,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷	
(۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۵)	(۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰)	(۱,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۷)	
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)		(۵,۸۰۷,۳۳۳,۳۹۷)		۲۲,۰۴۶,۰۰۸,۲۷۶		
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)		(۱۰,۶۷۰,۹۲۱,۹۸۸)		۱,۳۹۴,۶۷۷,۶۷۹		
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۸۷,۶۱۹,۷۴۴,۶۳۰	۸,۱۷۶	۱۱۴,۶۱۱,۷۰۷,۱۶۴	۸,۲۶۲	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 پیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساسا 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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 صندوق، 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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			۱۳۹۴/۱۱/۳۰			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	۸.۶٪	۱۰,۰۹۳,۵۲۳,۸۷۳	۸,۰۴۵,۲۴۳,۲۲۳	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	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	۱.۱٪	۱,۲۶۰,۳۴۵,۵۱۰	۱,۴۵۱,۸۱۳,۵۱۹	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	۷.۴٪	۸,۷۷۶,۴۸۱,۰۵۸	۸,۰۹۶,۷۱۴,۲۵۱	۶ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴.۵٪	۲۲,۶۸۸,۹۴۱,۲۰۱	۲۲,۹۷۵,۱۰۳,۲۴۹	۱۴.۹٪	۱۷,۵۸۳,۳۰۳,۷۶۲	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۲۱	۷ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷٪	۳,۴۴۳,۱۱۳,۴۱۸	۳,۲۹۷,۹۰۵,۳۶۵	۴.۶٪	۵,۴۲۶,۹۸۱,۵۰۵	۵,۰۱۰,۲۰۱,۲۶۰	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	۱۲.۰٪	۱۴,۱۳۶,۷۶۴,۴۴۷	۱۰,۶۶۲,۷۱۸,۳۸۶	۱۰ مخابرات
۸.۷٪	۸,۰۵۷,۰۷۶,۶۹۶	۷,۳۷۳,۷۴۴,۴۵۶	۱۰.۶٪	۱۲,۴۵۴,۰۱۸,۶۰۵	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۳۶	۱۱ مواد و محصولات دارویی
۰.۵٪	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۵۱۷,۸۶۴,۴۶۰	۲.۴٪	۲,۸۰۰,۹۸۸,۱۶۸	۲,۰۶۲,۱۷۳,۵۸۹	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	۶.۱٪	۷,۲۳۴,۶۰۱,۹۵۲	۵,۷۳۰,۳۴۱,۳۴۵	۱۴ خودرو و ساخت قطعات
۱.۵٪	۱,۴۰۱,۶۲۷,۳۰۲	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱.۴٪	۱,۶۵۴,۹۱۸,۸۳۳	۱,۵۰۷,۵۶۶,۳۳۸	۱۵ خدمات فنی و مهندسی
۲.۳٪	۲,۰۹۱,۷۸۹,۴۹۶	۲,۲۲۷,۶۵۸,۸۳۴	۱.۸٪	۲,۱۱۹,۰۰۴,۳۴۳	۲,۳۸۵,۶۹۱,۸۳۵	۱۶ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵٪	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۴۷۰,۱۱۳,۸۸۴	۱.۳٪	۱,۵۲۸,۱۰۱,۹۵۵	۱,۳۱۷,۴۰۴,۹۵۵	۱۷ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۸٪	۴,۴۴۲,۲۴۰,۵۶۴	۴,۹۲۹,۷۷۲,۳۴۸	۳.۶٪	۴,۲۲۳,۱۱۷,۳۱۲	۴,۴۳۳,۸۷۱,۲۳۹	۱۸ سرمایه گذاریها
۱.۹٪	۱,۷۴۸,۲۲۳,۷۴۴	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۲.۲٪	۲,۵۴۷,۱۱۷,۶۵۶	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱۹ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۳٪	۲۴۶,۸۸۳,۱۵۹	۲۶۴,۳۷۸,۶۷۰	۰.۳٪	۳۱۳,۴۹۰,۶۴۲	۳۱۹,۹۶۹,۰۸۸	۲۰ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۵۷۱,۰۷۰,۸۴۸	۴۰۷,۱۹۸,۰۱۲	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	۷۸.۷٪	۹۲,۷۲۳,۸۳۰,۴۶۹	۷۸,۵۹۱,۳۰۶,۱۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان:

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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		۱۳۹۴/۱۱/۳۰						
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	۰.۵۲٪	۶۱۳,۹۴۳,۴۶۰	۳,۴۹۷,۷۶۳	۶۱۰,۴۴۵,۶۹۷	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۵۰۶,۹۷۶,۶۱۷	۱۰,۰۴۷,۰۶۹	۴۹۶,۹۲۹,۵۴۸	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۸.۹۳٪	۱۰,۵۲۴,۳۲۲,۴۷۵	۴۳۵,۴۷۸,۸۴۳	۱۰,۰۸۸,۸۴۳,۶۳۲	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۰.۰۰٪	۰	۴.۳۸٪	۵,۱۶۱,۶۹۰,۹۵۶	۱۰۹,۹۳۵,۶۸۰	۵,۰۵۱,۷۵۵,۲۷۶	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اجاره شرکت مخابرات ایران - ۲۱ درصد
۰.۰۰٪	۰	۲.۷۸٪	۳,۲۷۷,۴۵۵,۸۹۵	۷۵,۱۳۲,۶۹۵	۳,۲۰۲,۳۲۳,۲۰۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۰.۰۰٪	۰	۲۵.۹۲٪	۵۰۸,۹۶۵,۳۶۷	۸۶۰,۲۳۶۷	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
۰.۰۰٪	۰	۱۴.۲۶٪	۲۰,۵۹۳,۳۵۴,۷۷۰	۵۵۸,۹۵۹,۳۵۵	۱۶,۲۴۷,۹۷۴,۱۵۳			
	۰		۱۲,۶۸۰,۳۷۱					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۰		۲۰,۶۰۶,۰۳۵,۱۴۱					جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۸۲,۰۸۱,۹۵۰	۲,۸۹۰,۴۸۱,۵۴۱	(۶۴,۹۶۱,۶۶۹)	۲۵	۲,۹۵۵,۴۴۳,۲۱۰	سود سهام دریافتنی
۶,۰۹۴,۶۰۰	۷,۸۸۷,۷۰۴	۰	۲۰	۷,۸۸۷,۷۰۴	سود دریافتنی سپردههای بانکی
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۲,۸۹۸,۳۶۹,۲۴۵	(۶۴,۹۶۱,۶۶۹)		۲,۹۶۳,۳۳۰,۹۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر:

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
مالی	مالی	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)

آبونمان 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 پیشتانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۶۰,۷۱۷,۳۳۱	۴۸۵,۳۳۷,۵۹۱	مدیر صندوق
۰	۰	ضامن
۵۴,۷۸۴,۸۹۵	۳۱,۳۰۲,۰۴۳	متولی
۴۲,۸۴۶,۸۸۳	۲۸,۷۶۷,۹۱۵	حسابرس
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۵۴۵,۴۰۷,۵۴۹	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۱۱,۵۳۸,۸۱۹	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۴۱۱,۵۳۸,۸۱۹	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۳۴۵	۳۱۴,۲۷۵,۹۰۲	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۱۴,۲۹۵,۹۰۲	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		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۰,۲۰۲,۳۴۵,۳۳۱	۷,۲۹۲	۱۰۰,۷۳۹,۵۵۶,۶۹۶	۷,۲۶۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۹۹۸,۶۷۵,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱۳,۸۷۲,۱۵۰,۴۶۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۳۰۹	۸,۲۹۲	۱۱۴,۶۱۱,۷۰۷,۱۶۴	۸,۲۶۲	جمع

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)	(۵۲,۲۶۳,۶۲۷)	(۱,۱۷۹,۸۱۸,۶۱۸)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)	۰	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	(۱۶,۴۵۰,۱۹۹)	۱۲,۷۱۱,۶۷۵	۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۳۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	(۶۸,۷۱۳,۸۲۶)	(۱,۷۳۲,۴۹۹,۸۴۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱ 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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۴									
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴									
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
۲	افست	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۵۶۷,۲۳۰	۶۵۰,۱۱۱,۸۶۴	۳,۹۸۶,۳۶۲	۳,۷۶۷,۸۳۷	۹۵,۷۰۱,۱۶۷	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۲
۳	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۹۱۹,۳۵۹	۳,۸۵۴,۸۳۳	۳,۶۴۳,۵۰۰	۳,۲۸۲,۳۱۸	۱۵,۶۵۵,۴۷۲	۲۹,۳۴۶,۴۲۵
۵	بانک پاسارگاد	۱۹۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۷۰,۳۷۲	۳۰۱,۴۳۱,۸۶۱	۱,۲۳۹,۸۱۷	۱,۱۷۱,۸۵۲	(۶۹,۴۷۳,۱۵۸)	۱۵۲,۱۵۹,۵۵۰	۱۲۷,۹۶۲,۸۱۸
۶	بانک انصار	۵۱۳,۴۱۴	۱,۳۸۴,۱۷۹,۴۸۴	۹۶۳,۵۱۱,۴۵۳	۷,۳۲۲,۳۰۹	۶,۹۲۰,۸۹۸	۴۰۶,۴۲۴,۸۲۴	۱۹,۷۵۹,۴۹۲	۱۹,۷۵۹,۴۹۲
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۶,۰۷۱
۸	بانک سینا	۱۵,۲۱۱	۲۷,۰۶۰,۳۶۹	۱۹,۰۳۲,۲۳۱	۱۴۳,۱۴۹	۱۳۵,۳۰۲	۷,۷۴۹,۶۸۷	.	.
۹	بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۳۳۰,۵۳۲	۳,۵۳۰,۵۴۵	۳,۳۳۷,۰۰۱	(۱۵,۷۹۸,۰۷۸)	۳۳,۶۹۰,۲۶۵	۳۳,۶۹۰,۲۶۵
۱۰	بانک کارآفرین	۲۳۸,۷۴۲	۷۲۸,۰۲۵,۳۶۰	۶۴۱,۹۸۷,۲۸۱	۳,۸۵۱,۲۵۴	۳,۶۴۰,۱۲۷	۷۸,۵۴۶,۶۹۸	.	.
۱۱	بانک ملت	۲۶۵۰,۰۰۰	۵,۴۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۶,۳۸۹,۴۸۳,۵۲۲	۲۸,۹۴۳,۳۸۰	۲۷,۳۵۶,۶۹۹	(۹۷۴,۴۴۳,۶۰۱)	(۲,۴۷۸)	(۲,۴۷۸)
۱۲	بهمن دیزل	۲۵۵,۰۰۰	۹۸۷,۲۰۱,۵۲۰	۸۱۷,۸۷۳,۲۱۷	۵۰,۴۴,۵۹۵	۴۹,۳۶,۰۰۸	۸۹,۳۴۷,۷۰۰	.	.
۱۳	بیمه ملت	۲۰۲,۳۵۱	۲۹۵,۲۶۸,۱۵۷	۲۷۹,۳۳۱,۸۵۱	۱,۵۶۱,۹۶۶	۱,۴۷۶,۳۴۰	۱۲,۸۹۸,۰۰۰	۳۰,۴۰۵,۷۵۴	۳۰,۴۰۵,۷۵۴
۱۴	پارس دارو	۴۹,۷۶۵	۷۶۸,۸۵۶,۵۸۹	۵۵۴,۴۱۱,۴۴۵	۴۰,۰۶۷,۲۶۰	۳,۸۴۴,۲۸۳	۲۰,۶۰۳,۳۶۰	۲۶۰,۶۰۳,۵۴۴	۲۱۸,۹۳۳,۳۵۴
۱۵	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۴,۴۱۹	۸۵۴,۳۳۸	۸۰۷,۵۰۰	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)	.	.
۱۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۶۶,۰۰۰	۶۰۳,۱۶۹,۰۰۰	۳۲۸,۶۴۹,۴۰۸	۳,۱۹۰,۷۶۵	۳,۰۱۵,۸۴۴	۱۵۸,۳۱۲,۹۸۳	۸۲,۴۱۱,۶۰۵	۳۱۶,۱۴۶,۷۱۹
۱۸	پتروشیمی جم	۲۳۴,۲۴۸	۱,۹۵۶,۲۳۳,۹۵۲	۲,۱۳۸,۸۰۹,۷۷۸	۳,۳۳۵,۰۳۸	۳,۱۵۳,۲۱۰	(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۴)	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)
۱۹	پتروشیمی خارک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۱۶,۹۲۴	۲,۰۵۴,۹۳۴,۵۰۰	۱۱,۷۱۷,۴۳۶	۱۱,۰۷۵,۰۸۵	۱۳۷,۲۸۹,۹۰۳	(۱,۴۴۹,۷۳۷,۷۳۱)	(۱,۴۴۹,۷۳۷,۷۳۱)
۲۰	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۷۶۵,۰۱۸)	(۴۴,۷۶۵,۰۱۸)
۲۱	پتروشیمی زاگرس	۱۶۴,۵۳۴	۲,۰۸۰,۶۶۶,۳۱۳	۲,۰۷۴,۱۵۶,۵۹۷	۱۰,۶۳۲,۲۰۴	۱۰,۴۰۳,۳۳۲	(۱۴,۵۲۵,۸۲۰)	(۳۳۸,۹۹۹,۴۸۱)	(۳۳۸,۹۹۹,۴۸۱)
۲۲	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)	(۸۷,۳۴۴,۱۵۰)
۲۳	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)	(۶۸,۸۸۶,۴۴۵)
۲۴	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۷,۵۸۸,۳۰۸	۵۷,۵۸۸,۳۰۸
۲۵	تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	.	.	.	۱,۵۰۹,۱۶۴,۳۰۴	۱,۵۰۹,۱۶۴,۳۰۴
۲۶	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۱۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۵۳,۸۱۰	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۱,۶۱۴,۲۶۲	۱,۵۲۵,۷۶۸	(۱۴۵,۸۷۹,۴۸۰)	.	.
۲۷	توسعه معادن وفلزات	۱,۹۴۱,۵۴۷	۲,۵۷۰,۸۳۷,۷۵۴	۲,۸۶۵,۰۵۶,۷۴۷	۱۳,۵۹۹,۷۶۸	۱۲,۸۵۴,۱۸۶	(۳۲۰,۶۷۴,۹۲۷)	.	.
۲۸	حفاری شمال	۳۹,۱۴۸	۱۴۰,۷۳۷,۰۶۰	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۷۴۴,۵۰۰	۷۰۳,۶۸۵	(۲۵,۱۸۴,۳۵۹)	۱,۳۶۸,۷۷۰,۷۹۶	۹۳۱,۵۳۴,۰۸۲
۲۹	خدمات انفورماتیک	۴۲,۲۴۳	۶۵۸,۹۲۸,۴۷۷	۴۹۳,۴۶۳,۵۹۵	۳,۴۸۵,۷۲۸	۳,۲۹۴,۶۴۱	۱۵۸,۶۸۴,۵۱۳	۲۲,۱۶۵,۳۴۷	.
۳۰	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	(۷۳,۲۶۳,۷۰۹)	(۷۳,۲۶۳,۷۰۹)
۳۱	داروسازی تولید دارو	۱۸۴,۰۰۰	۱,۴۹۵,۲۵۴,۰۰۰	۱,۱۱۰,۱۶۶,۸۳۲	۷,۶۴۰,۷۴۶	۷,۴۷۶,۲۷۰	۳۶۹,۹۷۰,۱۵۲	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵	۱۰۴,۶۶۲,۸۸۵
۳۲	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	(۶,۴۲۸,۱۶۷)	(۶,۴۲۸,۱۶۷)
۳۳	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	۵۹,۹۶۸,۷۲۱	۵۹,۹۶۸,۷۲۱
۳۴	داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	۳,۳۶۹,۳۸۳	۳,۳۶۹,۳۸۳
۳۵	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۵,۹۰۳,۵۷۵	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۸۱۱,۵۶۷	۳,۷۲۹,۵۱۷	۲۴۷,۶۴۷,۴۷۵	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۳۶	رادیاتور ایران	۳۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۳۸,۰۰۰	۱۹۰,۹۱۳,۳۵۰	۸۴۹,۷۷۴	۸۰۳,۱۹۱	(۳۱,۹۲۸,۳۱۵)	.	.	.
۳۷	سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۸۶۴,۸۵۳)
۳۸	سرمایه گذاری البرزاهلدینگ	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۱۹۴,۶۵۴	۶,۴۷۰,۳۰۲	۶,۱۱۵,۶۰۰	(۲۰,۸۶۶,۰۵۶)	.	.	.
۳۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۹۵۶,۲۸۰)
۴۰	سرمایه گذاری بازنشنسنگی کشوری	۲۶۳,۸۸۹	۶۲۵,۴۸۴,۱۴۶	۸۷۸,۴۸۶,۴۸۱	۳,۳۰۸,۸۰۸	۳,۱۳۷,۴۲۰	(۲۵۹,۴۳۸,۵۶۳)	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۱۷۸,۳۱۲,۴۱۹)
۴۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۰۰,۷۵۳	۵۰۷,۳۲۲,۳۴۶	۵۱۷,۶۰۵,۴۷۵	۲,۶۸۳,۷۲۸	۲,۵۳۶,۶۱۱	(۱۵,۵۰۳,۴۷۸)	۱۰,۹۶۵,۲,۵۰۲	۱۰,۹۶۵,۲,۵۰۲	۱۰,۹۶۵,۲,۵۰۲
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۶۸۹,۲۷۱	۵۳۶,۴۴۱,۴۲۹	۳,۴۰۵,۱۱۶	۲,۲۱۸,۴۴۷	۱۰۰,۶۲۴,۲۷۹	.	.	.
۴۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	۶۶۸۰,۰۰۰	۶۶۸۰,۰۰۰	(۱,۱۸۴,۴۰۳,۵۳۴)
۴۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۳۴,۸۷۰,۹۵۷)	(۱,۱۳۴,۸۷۰,۹۵۷)	(۱,۱۳۴,۸۷۰,۹۵۷)
۴۵	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	۲۳,۵۱۴,۹۲۰	۲۳,۵۱۴,۹۲۰
۴۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۲۷۹,۶۸۹,۱۲۹)	(۲۷۹,۶۸۹,۱۲۹)	(۲۷۹,۶۸۹,۱۲۹)
۴۷	سرمایه گذاری سبحان	۶۸,۰۰۰	۱۱۷,۱۶۴,۰۰۰	۱۰۱,۸۰۰,۲۵۶	۵۹۸,۷۰۸	۵۵۵,۸۲۰	۱۴۱۷۹۲۱۶	.	.	.
۴۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰,۷۴۱	۳۱۵,۵۲۵,۵۵۹	۴۳۷,۵۸۱,۱۱۸	۱,۶۶۹,۱۳۱	۱,۵۷۷,۶۲۸	(۱۲۵,۳۰۹,۳۱۸)	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)	(۸۱,۳۶۱,۹۰۳)
۴۹	سرمایه گذاری مسکن	۱۶۶,۶۶۶	۲۳۴,۲۱۰,۰۸۰	۲۱۳,۳۱۱,۸۷۲	۱,۳۳۸,۹۷۲	۱,۱۷۱,۰۵۰	۱۸۴۸۱۸۶	۴۵,۶۷۱,۶۳۹	۴۵,۶۷۱,۶۳۹	۴۵,۶۷۱,۶۳۹
۵۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱۹۵۹۳۰۲	.	.	.
۵۱	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۲۹	۸,۷۲۰,۸۲۹	۸,۷۲۰,۸۲۹
۵۲	سرمایه گذاری سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۸۴۲,۸۸۲	۷,۸۴۷,۱۸۰	۷,۴۱۷,۰۰۲	۵۳,۲۹۲,۹۳۶	.	.	.
۵۳	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۶,۵۱۵	۱,۶۹۶,۵۱۵	۱,۶۹۶,۵۱۵
۵۴	سیمان کرمان	۴۰,۷۶۰	۱۲۷,۰۰۸,۱۶۰	۱۱۹,۵۶۹,۴۷۷	۶۷۱,۸۷۲	۶۳۵,۰۴۱	۶,۱۳۱,۷۷۰	۳۶,۷۸۷,۵۰۲	۳۶,۷۸۷,۵۰۲	۳۶,۷۸۷,۵۰۲
۵۵	سیمان هگمتان	۱۳۸,۵۲۳	۳۶۴,۶۰۶,۱۵۸	۴۶۶,۵۴۳,۱۲۷	۱,۹۲۸,۷۶۴	۱,۸۳۳,۰۳۰	(۱۰,۵۶۸۸,۷۶۳)	۷۸,۳۸۱,۳۶۷	۷۸,۳۸۱,۳۶۷	۷۸,۳۸۱,۳۶۷
۵۶	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۳۴۷	۱۶,۱۶۴,۳۴۷	۱۶,۱۶۴,۳۴۷
۵۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۴۵۰,۰۰۰	۸۶۶,۷۵۴,۵۹۸	۷۷۱,۲۳۸,۴۲۷	۴,۴۲۹,۱۱۷	۴,۳۳۳,۷۷۴	۸۶,۷۵۳,۲۸۰	.	.	.
۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۱,۲۴۴,۱۳۰,۳۲۷	۱,۴۵۲,۳۷۴,۱۴۹	۶,۵۸۱,۴۴۵	۶,۲۲۰,۶۵۲	(۲۲۱,۰۴۵,۹۱۹)	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)	(۴۵۱,۵۵۳,۶۳۹)
۵۹	صنایع خاکچینی ایران	۳,۴۲۲	۴۴,۱۶۴,۳۳۲	۲۹,۹۱۶,۰۸۹	۲۳۳,۶۳۰	۲۲۰,۸۱۲	۱۳,۷۹۳,۷۹۱	.	.	.
۶۰	صنایع شیمیایی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۸۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۱۷۰,۸۹۳	۲,۵۲۳,۱۲۰	۲,۳۹۴,۲۵۱	۹۳,۷۵۱,۷۳۶	.	.	.
۶۱	صنعتی بهشهر	۶۰,۰۰۰	۵۲۶,۴۱۵,۰۰۰	۴۲۶,۶۵۵,۰۳۵	۲,۷۸۴,۷۴۱	۲,۶۳۳,۰۷۶	۹۴۳۴۳۱۴۸	.	.	.
۶۲	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۷۶۵,۹۱۰	۳۳۲,۷۶۵,۹۱۰	۳۳۲,۷۶۵,۹۱۰
۶۳	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۹۰,۷۵۹,۴۵۱)	(۱,۰۹۰,۷۵۹,۴۵۱)	(۱,۰۹۰,۷۵۹,۴۵۱)
۶۴	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)	(۲,۹۰۲)	(۲,۹۰۲)
۶۵	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۸۵,۷۰۲	۲۷۴,۱۲۵,۸۰۷	۱,۶۱۹,۷۲۰	۱,۵۳۰,۹۲۹	۲۸,۹۰۹,۳۴۶	.	.	.
۶۶	کارخانجات داروپخش	۲۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۵۰,۱۴۳	۱۵۸,۸۴۳,۲۴۵	۹۲۶,۰۱۵	۸۷۵,۲۵۱	۱۴,۴۰۵,۶۳۲	.	.	.

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۶۷	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۵۵۱,۰۰۱,۷۲۶)
۶۸	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۲۲,۱۶۷
۶۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۱۶۵,۷۳۷,۹۷۸)
۷۰	گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰	۱۸۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۳۶۶,۶۱۹	۹۷۵,۲۱۱	۹۲۱,۷۴۹	(۳۲,۹۱۳,۵۷۹)	.	ریال	.
۷۱	گروه بهمن	۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۴۰۲,۱۷۵	۱,۲۳۴,۲۱۶,۶۹۴	۵,۶۸۳,۵۸۷	۵,۳۷۲,۰۱۲	(۱۷۰,۸۷۰,۱۱۸)	.	ریال	.
۷۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۶۱,۸۷۵,۷۱۰
۷۳	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۲۰,۵۲۰,۷۲۴)
۷۴	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۲۲۵,۹۵۴,۹۶۲)
۷۵	مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۵۱,۹۴۰	۱,۳۶۹,۳۱۷	۱,۲۹۴,۲۵۰	(۸,۷۶۵,۵۰۷)	.	ریال	.
۷۶	معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۸۹۹,۶۱۲,۴۰۲)
۷۷	ملی صنایع مس ایران	۱۷۸,۷۶۵	۲۷۲,۲۷۱,۹۲۲	۳۳۶,۶۸۹,۲۴۲	۱,۴۴۰,۳۱۶	۱,۳۶۱,۳۵۹	(۶۷,۲۱۸,۹۹۵)	.	ریال	(۱۹۵,۳۳۵,۷۴۵)
۷۸	نفت ایرانول	۷۵,۶۷۰	۷۹۵,۳۰۷,۹۳۸	۹۸۳,۳۵۲,۵۲۸	۴,۰۶۴,۰۲۴	۳,۹۷۶,۵۴۰	(۱۹۶,۰۸۵,۱۵۴)	.	ریال	.
۷۹	نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۸۷,۷۴۷,۵۸۳)
۸۰	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	۳۳۴۱۴۹۱۰
۸۱	همکاران سیستم	۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۵,۹۱۵	۱,۱۴۹,۴۹۴	۱,۱۲۴,۷۵۰	۲۴,۲۸۹,۸۴۱	.	ریال	.
	جمع		۴۳,۲۷۸,۰۶۱,۷۵۹	۴۴,۰۲۷,۵۵۸,۱۸۵	۲۲۰,۵۶۰,۷۹۱	۲۰۹,۷۶۱,۴۰۱	(۱,۱۷۹,۸۱۸,۶۱۸)	(۵۲,۲۶۳,۶۲۷)	(۲,۴۷۲,۵۷۵,۱۷۷)	

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		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
۱	ت-سیمه ملت	۴۹,۱۹۴	۱۷,۷۹۸,۱۸۷	۴۲,۷۰۰,۳۹۲	۹۴,۱۵۴	۸۸,۹۹۱	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)	.	ریال	.
۲	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹۷,۵۰۰	۱۹۹,۰۲۲,۷۵۰	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۱,۰۵۲,۸۳۲	۹۹۵,۱۱۳	۳۸,۳۷۲,۳۰۵	.	ریال	.
۳	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۸۱۳,۲۴۴,۹۸۱	۱,۱۹۳,۷۰۱,۶۴۷	۴,۳۰۲,۰۶۰	۴,۰۶۶,۲۲۵	(۳۸۸,۸۲۴,۹۵۱)	.	ریال	.
۴	تقدم سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	ریال	(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)
۵	ت-ایران خودرو	۲۷۵,۰۰۰	۱۹۵,۲۲۸,۹۹۹	۳۸۳,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۲۲,۷۵۸	۹۷۶,۱۴۵	(۱۸۹,۸۵۴,۹۰۴)	.	ریال	.
			۱,۲۲۵,۲۹۴,۹۱۷	۱,۷۷۸,۰۷۹,۵۳۹	۶,۴۸۱,۸۰۴	۶,۱۲۶,۴۷۴	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	(۷۷,۹۴۰,۴۶۶)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		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(صجاد)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۶,۳۹۰	۶,۳۹۰,۰۶۶,۰۹۰	۶,۳۹۴,۶۸۰,۶۴۵	۴,۹۴۵,۹۱۰	.	(۹,۵۶۰,۴۶۵)	(۱۲,۳۵۹,۸۳۰)	(۱۷,۳۴۹,۸۳۰)	
	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	.	.	.	.	.	.	۳,۴۹۵,۱۳۱	۱۱۳,۵۶۹,۲۲۰
	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	(۷۲۶,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۰۵,۰۰۰)	(۴,۱۲۵,۰۰۰)
	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	(۵۸۰,۵۰۰)	۱۰۵,۶۹۲,۵۱۳
	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۵,۲۷۰	۵,۴۵۰,۶۰۲,۴۸۰	۵,۴۴۱,۹۳۸,۶۹۱	۴,۲۱۸,۷۶۵	.	۴,۴۴۵,۰۲۴	.	۲,۴۶۰,۶۵۴	
	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۸,۵۰۰	۸,۵۹۶,۷۳۹,۶۹۲	۸,۵۷۲,۲۵۸,۶۹۸	۶,۶۵۳,۸۷۸	.	۱۷,۸۲۷,۱۱۶	.	.	
	جمع		۲۰,۴۳۷,۴۰۸,۲۶۲	۲۰,۴۰۸,۸۷۸,۰۳۴	۱۵,۸۱۸,۵۵۳	+	۱۲,۷۱۱,۶۷۵	(۱۶,۴۵۰,۱۹۹)	۱۹۴,۸۲۱,۵۵۷	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سهام بورسی	۱۵,۸۳۰,۲۵۱,۹۰۷	(۱۵,۲۶۶,۹۶۲,۰۸۷)
حق تقدم خرید سهام	.	۸۴۳,۵۴۷,۹۷۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۲,۶۸۰,۳۶۹	(۱,۹۸۲,۵۳۴)
جمع	۱۵,۸۴۲,۹۳۲,۲۷۶	(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
		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	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۳	۵۴۱۰	۱۶,۹۰۸	۱,۳۶۹,۵۴۴,۵۹۰
۲	شرکت افست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۶	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۹۷,۹۱۹	۲۸۰	۱۱۱,۴۱۷,۳۳۰	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	۴,۹۰۰,۰۰۰	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	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۰۲,۳۵۱	۲۰۰	۴۰,۴۷۰,۲۰۰	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	۹,۵۳۵,۴۲۹	۷۰	۶۶۷,۴۸۰,۰۰۰	۴۵۲,۴۱۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۹۰۰,۰۰۰
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	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی	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 اکسیر	.	.	.	.	.	۱۵,۱۵۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۳۰۰,۹۲۳,۴۵۰
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	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	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	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	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۸۰,۷۴۱	۱,۶۳۰	۱۳۱,۶۰۷,۷۷۲	۸۰,۷۴۱,۰۰۰
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	۷۷۱,۸۵۴,۴۱۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۸۲,۳۳۴,۶۸۰
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱۰۳,۸۹۲,۲۵۰
۴۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۷۳,۳۲۸	۸۰	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	۱۸۸,۸۱۴,۶۴۳	۷۹۷,۵۷۵,۲۸۹
۴۶	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۵۱۸,۵۵۳,۰۰۰
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	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
۵۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
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 بهران	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع						۱۲,۶۵۰,۶۰۰,۸۱۶
	هزینه تنزیل						(۴۴۷,۴۳۸,۶۹۵)
	خالص درآمد سهام						۷,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی نه ماه		سال مالی منتهی به
	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	
	۱۳۹۴/۱۱/۳۰ منتهی به	۱۳۹۳/۱۱/۳۰ منتهی به	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
	۲,۲۰۵,۸۵۶,۷۸۷	۲,۲۸۸,۳۱۷,۵۸۱	۲,۵۹۵,۹۵۷,۵۴۶
سود سپرده بانکی	۶۳,۱۱۲,۶۷۴	۷۰,۰۹۲,۴۶۱	۱۰۳,۲۴۹,۷۰۰
جمع	۲,۲۶۸,۹۶۹,۴۶۱	۲,۳۵۸,۴۱۰,۰۴۲	۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به
		مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)	.	.	.	.	ریال
اوراق مشارکت واسط مالی اردبیهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	۲۰,۱۶۷۴,۲۴۵
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	۲۰۷,۸۳۱,۵۶۰
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	۱۴۸,۳۲۱,۵۹۳
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند	.	.	.	.	۴۰۲,۴۳۶,۸۲۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴۶,۹۱۷,۱۸۳	۹۴,۱۳۸,۲۰۴
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	.	.	.	.	۲۳۳,۴۶۵,۹۹۰
اوراق مشارکت مراتبه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۴,۴۱۶,۲۸۳	۲۸۳,۷۲۷,۵۷۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۸,۱۰۹,۱۳۳	۲۴۴,۴۱۶,۲۸۳
اوراق مشارکت صهارس	.	.	.	.	۱۸,۵۸۷,۷۹۶
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	.	.	.	.	.
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۴۷۹,۱۱۴,۱۹۱	۵۰۰,۸۴۵,۱۳۵
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	۳۹۹,۹۶۱,۶۵۱
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	۳۴۱,۹۶۰,۵۴۷
اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی ذصمینا ۲	.	.	.	.	.
جمع					۲,۲۰۵,۸۵۶,۷۸۷

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

اوراق مشارکت مراتبه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق مشارکت صهارس

اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪

اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی ذصمینا ۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰			سال مالی منتهی به
		نرخ سود	سود	سود	
		درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۰/۱۰/۰۳	۱۰	۶۳,۰۵۰,۰۴۲	۷۰,۰۲۶,۰۸۰	۱۰۳,۲۰۹,۰۲۱
سود سپرده بانک سامان	۱۳۸۷/۰۲/۱۷	۱۰	۶۲,۶۳۲	۵۶,۳۸۱	۷۵,۷۴۴
هزینه تنزیل	.	.	.	.	(۳۵,۰۶۵)
جمع			۶۳,۱۱۲,۶۷۴	۷۰,۰۹۲,۴۶۱	۱۰۳,۲۴۹,۷۰۰

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

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۳۴۷,۱۶۴,۰۲۵	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۴۰,۲۳۷	۴۰,۲۳۷	۳۵,۰۶۵	سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
.	.	۱۰۸,۲۰۵,۹۷۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۵۵,۴۰۵,۰۶۰	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۱,۷۴۷,۷۸۶,۰۵۴	۱,۲۹۲,۲۴۲,۰۱۸	۱,۳۰۰,۹۲۸,۶۲۴		مدیر صندوق
۱۰۳,۲۳۰,۹۶۵	۷۸,۲۵۰,۵۰۰	۷۸,۸۱۳,۳۵۷	۲۰-۱	متولی
۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	.		ضامن
۸۶,۴۹۱,۵۴۵	۶۴,۹۴۸,۶۵۲	۷۲,۷۲۶,۰۶۷		حسابرس
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۱,۷۵۶,۰۸۱,۹۸۱	۱,۴۵۲,۴۶۸,۰۴۸		جمع

۲۰-۱ - مبلغ فوق شامل ۷۲,۳۰۶,۰۸۸ ریال کارمزد متولی و ۶,۵۰۷,۲۶۹ ریال مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۷۸۹,۸۳۹	۱۱,۰۵۴,۸۰۵	۹,۹۹۵,۵۵۷	هزینه تصفیه
۱۹۴,۹۲۱,۴۰۸	۱۴۶,۳۲۱,۵۸۴	۲۲۴,۳۸۷,۳۷۸	هزینه آبونمان
۲۵۰	۲۵۰	.	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۱۵۷,۳۷۶,۶۳۹	۲۳۴,۳۸۲,۹۳۵	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۵۳۵,۹۵۵,۸۱۴	۹۶۰۷,۵۶۷,۰۸۶	۱۶,۲۶۷,۵۲۵,۳۴۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۶۲۷,۰۰۴,۳۳۳)	(۲۰,۳۷۸,۴۸۹,۰۷۴)	(۱۴,۸۷۲,۸۴۷,۶۷۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)	(۱۰,۶۷۰,۹۲۱,۹۸۸)	۱,۳۹۴,۶۷۷,۶۷۹	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

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

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	۳۴۵,۵۵۲,۵۹۸,۸۱۸	(۱,۹۶۳,۴۶۶,۹۹۶)

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.