



بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پيشتاز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پيشتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداران، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداران استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداران انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور در تاریخ ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۴ نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری

۶- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق و سیستم نرم‌افزار طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای بروزرسانی نمودن امیدنامه صندوق پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبا موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی برخوردار نکرده است.

۷- مفاد بندهای ۳-۸ و ۴-۸ امیدنامه به ترتیب درخصوص تسویه کامل هزینه‌های قابل پرداخت ارکان صندوق از محل داراییهای صندوق و محاسبه کارمزد ثابت ابطال و صدور در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد زیر نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۹-۱- تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه‌پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود

ارائه شده توسط شرکت کویر تایر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه انجام پذیرفته و کدینگ حسابها با

تفکیک حسابهای کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده تطبیق ندارد.



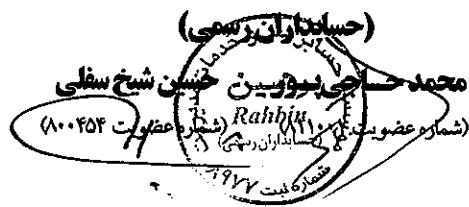
گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۸ تیر ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



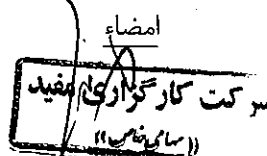

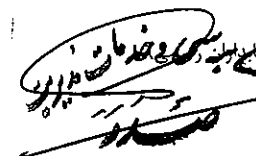
با احترام

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

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پِشتاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هادی مهری	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
		موسسه حساسرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداری و امور مالی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۷	حسابهای دریافتی
۱,۹۰۷,۶۹۷,۶۸۷	۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۸	موجودی نقد
۶,۸۳۶,۳۲۲	۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹	۹	جاری کارگزاران
۹۲,۵۷۶,۱۶۳,۳۹۹	۱۱۶,۴۲۸,۵۲۰,۵۰۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۵۱۲,۷۳۶	۵۱۲,۶۷۴	۱۰	سایر دارائیهها
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۱۶,۲۸۰,۳۴۵	۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۳۷۵,۱۴۲,۱۹۰	۱,۴۵۵,۳۴۹,۰۳۱		جمع بدهی ها
۹۱,۲۰۱,۰۳۱,۲۰۹	۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۱۳	خالص دارایی ها
۸,۳۹۲	۸,۳۴۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۹۹۸,۶۷۶	۱۳,۷۷۵,۸۵۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتاز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
(۲,۲۵۵,۶۹۴,۰۸۶)	(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۴۲۳,۴۱۴,۱۱۶)	۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۲۰۳,۱۶۲,۱۲۱	۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۱۶ سود سهام
۲,۶۹۹,۲۰۷,۲۴۶	۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۱۸ سایر درآمدها
(۱,۴۵۷,۰۶۹,۴۱۵)	۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۲	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	۲۰ سایر هزینه‌ها
۲,۴۶۴,۸۶۰,۸۷۲	۲,۳۵۶,۰۰۴,۰۹۹	جمع هزینه‌ها
(۳,۹۲۱,۹۳۰,۲۸۷)	۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳	سود (زیان) خالص
-۴%	۲۰.۴۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱۴.۲۷%	۲۰.۶۳%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره

۲

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

بازده میانگین
سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال)
وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری
پایان سال



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشتری کی پیشواز
صورت گردش خالص دارائیهما
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائیهما

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۵	۹,۰۸۹	۹۱,۲۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲
۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸	۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴
(۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۵)	(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰)
(۳,۹۳۱,۹۳۰,۲۸۷)		۲۱,۰۵۴,۸۲۳,۴۹۳	
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)		۲۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵	
۹۱,۳۰۱,۰۲۱,۲۰۹	۸,۲۹۲	۱۱۴,۹۷۳,۳۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶

۲۱

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

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی تالانر صورتهای مالی می‌باشد.



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشتاز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.fundsite.emofid.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشتاز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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 ۱۳۷۲/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۲۷ 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 ۱۳۷۲/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۲۴۱ 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۲- 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 با 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 و ارزش اسمی با گذشت 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 پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت 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*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق‌پذیرش 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 پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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 چهارم 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 پیشکار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 صفت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صفت
۱۲٪	۱۲,۳۱۶,۰۴۶,۰۷۵	۱۲,۹۱۱,۱۲۸,۰۲۱۸	۸۱٪	۹,۳۱۲,۸۶۲,۲۱۹	۸,۱۲۶,۰۶۳,۳۱۷	۱ محصولات شیمیایی
۲۱٪	۲,۸۶۴,۹۱۱,۰۳۹	۲,۶۷۳,۳۷۰,۹۰۸	۰.۰٪	.	.	۲ استخراج کانه های فلزی
۰.۲٪	۱۶۴,۴۷۳,۲۳۴	۹۸,۶۱۸,۶۴۶	۰.۰٪	.	.	۳ استخراج نفت و گاز جام و خدمات چسب جز اکسفان
۲.۳٪	۲,۱۴۹,۴۸۹,۵۰۵	۲,۶۱۸,۳۰۸,۱۷۰	۰.۳٪	۱۹۹,۲۲۴,۰۶۳	۲۷۴,۱۹۹,۹۴۰	۴ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۹٪	۲,۶۲۰,۷۲۶,۱۴۳	۵,۲۵۴,۴۳۹,۴۳۰	۰.۱٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۷	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۶	۵ فلزات اساسی
۰.۶٪	۵۷۱,۸۰۰,۹۹۳	۵۱۱,۴۳۳,۴۹۸	۸.۹٪	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۸,۰۶۶,۷۱۴,۲۵۲	۶ عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۲۴.۵٪	۲۲,۶۸۸,۹۳۱,۲۰۱	۲۲,۹۷۵,۱۰۲,۳۴۹	۱۴.٪	۱۶,۳۵۵,۲۲۹,۲۸۵	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۳۲	۷ بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷٪	۲,۴۴۳,۱۱۳,۴۱۸	۲,۲۹۷,۹۰۵,۳۶۵	۲.۳٪	۲,۸۱۹,۵۷۸,۸۲۶	۴,۷۴۵,۱۲۵,۰۳۱	۸ لاستیک و پلاستیک
۱.۱٪	۹۸۲,۳۵۲,۵۲۸	۱,۰۰۰,۵۳۶,۹۱۷	۰.۰٪	.	.	۹ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۸٪	۱۰,۰۲۵,۷۵۲,۶۴۷	۱۰,۹۱۲,۶۷۰,۳۲۴	۱۰.۹٪	۱۲,۶۴۶,۸۵۲,۴۴۴	۱۰,۶۶۲,۷۱۸,۳۸۴	۱۰ مخازنات
۸.۷٪	۸,۰۵۷,۰۷۶,۶۰۶	۷,۳۳۳,۲۲۴,۴۵۶	۱۱.۱٪	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۷۷۵	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۲۵	۱۱ مواد و محصولات دارویی
۰.۵٪	۴۴۷,۸۹۳,۲۶۰	۵۱۷,۸۶۴,۳۶۰	۱.۳٪	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱,۳۵۱,۰۷۴,۳۸۸	۱۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۶٪	۵۸۶,۱۱۲,۶۰۴	۷۹۹,۴۳۸,۶۷۶	۰.۰٪	.	.	۱۳ سیمان، آهک و گچ
۷.۷٪	۷,۱۰۷,۵۰۲,۳۹۴	۷,۸۷۹,۱۵۰,۶۶۸	۴.۳٪	۴,۹۵۱,۳۴,۰۴۳	۴,۷۲۵,۹۷۴,۳۳۹	۱۴ خودرو و ساخت قطعات
۱.۵٪	۱,۴۰۱,۶۳۷,۳۰۲	۱,۷۳۳,۹۳۳,۹۵۶	۲.۲٪	۲,۷۳۳,۳۳۴,۸۶۶	۲,۷۳۹,۱۴۱,۶۹۹	۱۵ خدمات فنی و مهندسی
۲.۳٪	۲,۰۹۱,۷۸۹,۴۹۶	۲,۳۲۷,۶۵۸,۸۳۴	۱.۵٪	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۴۰	۲,۱۳۴,۰۸۹,۶۵۸	۱۶ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵٪	۴۹۲,۴۶۳,۵۹۵	۴۷۰,۱۱۳,۸۸۴	۱.۶٪	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۱,۷۷۸,۶۶۲,۲۹۴	۱۷ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۸٪	۴,۴۴۳,۲۴۰,۵۶۴	۴,۹۲۹,۷۷۲,۳۴۸	۳.۷٪	۲,۷۳۴,۰۶۵,۰۰۱	۴,۲۶۴,۳۱۶,۰۱۹	۱۸ سرمایه گذاریها
۱.۸٪	۱,۷۲۸,۲۲۳,۷۳۴	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۲۰	۱.۹٪	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۱,۱۸۱,۰۸۸,۲۳۹	۱۹ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۳٪	۲۶۶,۸۸۳,۱۵۹	۲۶۴,۳۷۸,۶۷۰	۰.۲٪	۷۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۲۱۹,۹۶۹,۰۸۸	۲۰ انبوه سازی، املاک و مستعلات
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۲۶۰,۶۴۰,۴۶۲	۲۱۹,۷۷۵,۱۹۲	۲۱ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۳٪	۲۲۲,۰۲۳,۲۴۳	۲۳۰,۷۶۸,۷۷۹	۰.۰٪	.	.	۲۲ بیمه صندوق بازنشستگی به جراتمین اجناس
۹۲.۷٪	۸۵,۷۷۳,۴۵۲,۸۴۰	۹۱,۳۳۴,۵۰۵,۷۷۶	۸۶.۳٪	۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۷۸,۰۱۵,۳۷۶,۰۰۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبتنی بر
 اهداف مالی تخصصی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۱ درصیبت نامه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال	درصد	تاریخ سررسید	شرح سود
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۳٪	۶۱۳۷۵۷۳۳۷	۳۳۱۶۴۰	۳۳۵,۱۶۷,۳۶۸	۱۰,۰۸۸,۸۴۳,۶۳۳	۷,۲۵۳,۵۰۰,۱۳۰	۱,۵۳۱,۱۸۴,۳۹۶	۲٪	۱۳۹۵/۰۱/۲۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲٪	۱۳۹۵/۰۱/۲۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۰.۰۰٪	۰	۰	۹.۰۴٪	۱۰,۵۳۴,۰۱۱,۰۰۰	۳۳۵,۱۶۷,۳۶۸	۱۰,۰۸۸,۸۴۳,۶۳۳	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره تیرک مجاورت ایران- ۲۰ درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰	۶.۳۶٪	۷,۵۲۱,۹۳۳,۶۸۶	۱۵۸,۴۴۳,۵۵۶	۷,۲۵۳,۵۰۰,۱۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۲٪	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	اجاره تیرک مجاورت ایران- ۲۰ درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۲۵٪	۱,۵۶۸,۸۹۰,۵۸۳	۳۷,۷۰۴,۱۸۷	۱,۵۳۱,۱۸۴,۳۹۶	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۲٪	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	اجاره تیرک مجاورت ایران- ۲۰ درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۳٪	۵,۰۹۵,۵۵۱,۱۴۰	۹,۱۸۸,۱۴۰	۵,۰۰۳,۶۴۳,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	۲٪	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	مشارکت سون- کارکن نفت ۳ ماهه ۲۰ درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۸۷٪	۱,۰۱۳,۹۱۶,۸۸۷	۱۳,۱۹۸,۸۸۶	۱,۰۰۰,۳۳۸,۰۰۱	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۲٪	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	واسطه مالی آذر (صبارس)		
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۳۱٪	۱,۵۲۸,۱۲۳,۰۵۵	۳۷,۰۳۳,۰۵۵	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	اجاره میتا (۱) سه ماهه ۲۰ درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۲٪	۱۴۱,۳۶۱,۳۷۹	۱,۴۶۱,۳۷۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	اجاره اجاره جوبار		
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۰.۱۲٪	۲۳,۴۳۱,۶۶۵,۴۶۷	۶۸۵,۰۹۶۱۱	۲۳,۳۲۶,۱۵۵,۸۵۶							
					۳۷۹,۵۱۱,۳۷۶								
					۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳								

جمع

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	میانگ تزیل شده	ریال	درصد	تزیل شده	ریال
۴,۸۸۲,۰۸۱,۸۵۰	۴,۳۳۹,۷۷۳,۵۳۰	۲,۳۲۹,۸۸۰,۲۹۵	۲۵	۲,۳۲۹,۸۸۰,۲۹۵	۲۵	۴,۶۰۹,۶۵۴,۸۱۵	۴,۶۱۶,۸۷۷,۴۹۶	
۶,۰۹۳,۶۰۰	۷,۱۶۳,۹۶۰	(۵۸,۷۲۱)	۲۰	(۵۸,۷۲۱)	۲۰	۷,۲۲۲,۶۸۱	۷,۲۲۲,۶۸۱	
۴,۸۸۸,۱۷۶,۵۵۰	۴,۳۵۶,۹۳۸,۴۸۰	(۳۵۹,۹۳۹,۰۱۶)		(۳۵۹,۹۳۹,۰۱۶)		۴,۶۱۶,۸۷۷,۴۹۶	۴,۶۱۶,۸۷۷,۴۹۶	

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۷- حسابهای دریافتی

- سود سهام دریافتی
- سود دریافتی سردهای بانکی
- جمع



صندوق سپرده گذاری مطمئن یک بهمنیار
 بانک ملی ایران، تخصصی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ گزارش به شرح زیر است:

تاریخ	ریال	تاریخ	ریال
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۹۰۶,۹۰۳,۳۱۹	۱,۷۳۶,۹۵۴,۴۱۳		
۷۸۴,۴۶۹	۸۷۹,۵۸۷		
۱,۹۰۷,۶۸۷,۶۸۷	۱,۷۳۶,۹۷۳,۰۰۰		
		بانک ملت ششماه تیر - ۳۳۲۸۳۳۵۰۰	
		بانک سامان ششماه تیر ۸۹-۰۸۱-۰۰۰-۰۰۰-۱۳۳۰۰	
		جمع	

۹- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری سفید بوده که به شرح زیر می باشد

تاریخ	گردش	گردش	مانده بدهکار	در ابتدای دوره
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مانده در پایان دوره مالی	بستانکار طی دوره	مانده بدهکار	در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۱۱,۷۳۷,۰۱۹	۱۴۶,۰۳۴,۵۷۳,۸۵۴	۱۴۶,۳۵۱,۳۴۳,۵۵۱	۶۸۲۶,۳۳۲
	۶۸۲۶,۳۳۲	۳۳۱,۷۳۷,۰۱۹	۱۴۶,۳۵۱,۳۴۳,۵۵۱	۶۸۲۶,۳۳۲
		۱۴۶,۰۳۴,۵۷۳,۸۵۴	۱۴۶,۳۵۱,۳۴۳,۵۵۱	



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

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ 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		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۲,۷۳۶	۵۱۲,۶۷۴	۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰
۵۱۲,۷۳۶	۵۱۲,۶۷۴	۲۹۹,۷۴۹,۹۳۸	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰

آپونمان نرم افزار صندوق

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹۶۰,۷۱۷,۳۳۱	۹۹۲,۱۶۹,۷۴۶
۵۴,۷۸۴,۸۹۵	۶۲,۳۸۲,۳۹۶
۲۲,۸۴۶,۸۸۳	۶۵,۲۰۲,۸۵۹
۱,۰۵۸,۳۴۹,۱۰۹	۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۰۴,۲۸۰,۳۳۵	۳۳۲,۸۶۱,۳۵۶
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۱۶,۲۸۰,۳۳۵	۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶

ذخیره تصفیه

وارزیهای نامشخص

جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۰,۲۰۲,۳۳۵,۳۳۱	۷,۳۳۶	۱۰۱,۱۱۷,۲۱۸,۱۱۷	۷,۳۳۶
۱۰,۹۸۸,۶۷۵,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱۴,۷۷۵,۸۵۳,۳۸۰	۱,۰۰۰
۹۱,۲۰۱,۰۱۱,۳۰۹	۸,۳۳۶	۱۱۵,۹۷۳,۰۷۱,۴۹۷	۸,۳۳۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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



سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

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

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

ردیف	سهام	پایه فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اربابان سیر ایران	۷۵۲,۵۶۷,۳۳۰	۵۰,۱۱۱,۶۵۴	۲,۹۵۶,۶۶۲	۲,۶۶۷,۸۷۷	۹۵,۷۰۱,۱۶۷	۲۶۶,۳۳۳,۹۶۲
۲	الفت	۲۰۰,۰۰۰					
۳	ایران ترانسفو						
۴	ایران خودرو	۷۷۵,۰۰۰	۱,۸۵۳,۶۲۵,۰۱۳	۱۲,۵۲۵,۰۹۷	۱۱,۸۵۵,۷۲۱	۳۹۰,۵۵۱,۱۲۷	۱۵,۶۵۵,۲۲۳
۵	بانک پاساژاد	۱۹۰,۰۰۰	۳۰۱,۳۳۱,۶۸۱	۱,۳۳۳,۸۱۷	۱,۱۷۷,۸۵۲	(۶۹,۳۲۳,۱۵۸)	۱۲۷,۵۶۲,۸۱۸
۶	بانک انصار	۵۱۳,۳۱۳	۹۵۳,۵۱۱,۳۵۳	۷,۳۳۳,۳۰۹	۶,۹۱۳,۰۸۸	۴۰,۶۳۳,۶۸۳	۱۹,۷۵۹,۳۹۳
۷	بانک تجارت						۱,۳۳۶,۰۷۱
۸	بانک سینا	۱۵۰,۳۱۱	۱۹,۰۳۳,۲۳۱	۱۳۲,۱۳۹	۱۳۵,۳۰۲	۷,۲۳۶,۶۸۷	۲۳,۶۹۰,۳۶۵
۹	بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۵۲۵	۲,۳۳۷,۰۰۱	(۱۵,۷۹۰,۰۷۸)	۲۳,۶۹۰,۳۶۵
۱۰	بانک کارآفرین	۳۳۸,۷۲۳	۶۹۱,۹۸۷,۳۸۱	۳,۵۵۱,۲۵۳	۳,۶۴۰,۱۲۷	۷۸,۵۲۶,۶۹۸	
۱۱	بانک ملت	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵,۲۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۶,۲۱۸,۳۱۳,۵۲۳	۷,۹۱۳,۳۱۰	(۹,۲۳۳,۶۰۱)	(۲,۳۷۸)
۱۲	بهمن نوبل	۲۵۵,۰۰۰	۹۸۷,۳۰۱,۵۳۰	۸۸۷,۸۷۲,۲۱۷	۵,۰۴۴,۵۵۵	۴,۸۱۶,۰۰۸	
۱۳	پارس ملت	۴۹,۷۶۵	۲۵۰,۲۶۸,۱۵۷	۲۲۹,۳۳۱,۵۵۱	۱,۵۵۱,۹۵۶	۱,۳۷۶,۳۳۰	۲۶,۶۰۲,۵۲۴
۱۴	پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۸۵۶,۸۸۹	۵۵۳,۳۱۱,۳۲۵	۴,۶۷۲,۲۰۱	۲,۶۵۳,۳۶۰	
۱۵	پاکان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۳,۳۱۹	۸۰۷,۵۰۰	۱۹,۱۵۲,۲۳۳	
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۶۶,۰۰۰	۲,۹۵۵,۵۰۶,۵۵۶	۲,۵۳۵,۳۰۶	۱۴,۶۴۶,۹۵۰	(۶۶,۲۵۷,۹۶۱)	۳۶,۱۴۶,۷۱۹
۱۷	پتروشیمی پردیس	۲۲۳,۲۳۸	۳۳۸,۶۹۹,۳۰۸	۲,۱۹۰,۷۶۵	۲,۱۰۵,۸۳۴	۱۵۸,۳۲۲,۸۸۲	
۱۸	پتروشیمی جم	۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۵۶,۳۲۳,۵۵۲	۲,۳۲۵,۰۳۸	۲,۱۵۲,۲۱۰	(۱۸۹,۰۷۳,۰۷۳)	(۱۱۶,۲۵۷,۶۵۱)
۱۹	پتروشیمی خارک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۳۸,۳۲۳,۵۰۰	۱۱,۷۱۷,۲۳۶	۱۱,۰۷۵,۰۸۵	۱۳,۷۲۸,۹۰۳	(۱,۳۳۹,۲۳۷,۲۳۱)
۲۰	پتروشیمی خراسان	۱۶۲,۵۲۳	۲,۰۷۳,۱۵۶,۵۱۷	۱۰,۶۳۳,۳۰۴	۱۰,۳۰۲,۳۳۳	(۱۲,۵۲۵,۸۲۰)	(۳۳,۷۶۵,۰۷۸)
۲۱	پتروشیمی زاگرس						(۳۳۸,۹۹۹,۳۸۱)
۲۲	پتروشیمی فنی اهران						(۸۷,۲۳۳,۱۵۰)
۲۳	پتروشیمی مازون						(۶۸,۸۸۶,۳۳۵)
۲۴	پتروشیمی شیراز	۱۷۶,۰۰۰	۵۷,۰۵۲,۰۰۰	۶۱۷,۳۲۵,۶۷۴	۲,۰۱۸,۳۳۱	۲,۸۵۲,۹۶۰	۵۷,۵۸۸,۳۰۸
۲۵	تراکوسازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۰۲,۱۱۷	۱,۱۳۷,۵۰۰	(۲۶,۳۳۳,۱۵۲)	۱۵۰,۹۱۴,۳۰۴
۲۶	تجهیزات ناشی از عملکرد						
۲۷	نوسه صنایع پتروشیمی (هلند)	۲۱,۰۰۰	۳۴۷,۹۲۳,۲۶۰	۱,۶۱۳,۲۶۲	۱,۵۲۵,۷۶۸	(۱,۳۵۸,۷۶۸)	
۲۸	توسعه‌مندان پتروشیمی	۱۹۳,۱۵۷	۲,۵۷۰,۸۳۷,۷۵۳	۱۳,۵۹۹,۷۳۸	۱۳,۸۵۲,۱۸۶	(۳۲,۰۶۲,۹۲۷)	
۲۹	عطاری شمال	۳۹,۱۷۸	۱۴,۰۳۷,۰۶۰	۷۴۴,۵۰۰	۷۰۳,۶۵۵	(۲۵,۱۸۲,۳۵۹)	۱,۳۶۸,۷۷۰,۷۹۶
۳۰	خدمات نفت و گاز	۳۲,۲۳۳	۶۵۸,۸۷۸,۳۷۷	۴۹۳,۶۶۳,۵۱۵	۲,۲۹۴,۶۴۱	۱۵۸,۶۸۲,۵۱۳	۲۳,۱۵۵,۳۲۷
۳۱	داروسازی اکسیر						(۲۳,۲۶۲,۷۰۹)
۳۲	داروسازی تولید دارو	۱۸۴,۰۰۰	۱,۳۵۵,۶۵۲,۰۰۰	۷,۳۷۶,۲۷۰	۷,۳۷۶,۲۷۰	۲۶۹,۹۷۰,۱۵۲	۱۰۳,۶۶۲,۸۸۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
فاندانشگاهی توسعه محورهای ملی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

ردیف سهام

ردیف	سهام	نماد	پایه فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳		داروسازی چابک این جان						
۳۴		داروسازی سبحان						
۳۵		داروسازی قازانی						
۳۶		داروسازی کاسپین تامین						
۳۷		رادانپور ایران						
۳۸		رشد پردازشگر						
۳۹		سایا						
۴۰		سرمایه گذاری البرز هلدینگ						
۴۱		سرمایه گذاری آبیله دارپرد						
۴۲		سرمایه گذاری پارتینستکی کتوری						
۴۳		سرمایه گذاری بانکی ملی ایران						
۴۴		سرمایه گذاری پارس توسعه						
۴۵		سرمایه گذاری توسعه صنایع سبحان						
۴۶		سرمایه گذاری توسعه ساندن و گلزارت						
۴۷		سرمایه گذاری داروسازی تامین						
۴۸		سرمایه گذاری سبحان						
۴۹		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی						
۵۰		سرمایه گذاری مسکن						
۵۱		سرمایه گذاری مسکن پردیس						
۵۲		سرمایه گذاری مسکن زاینده رود						
۵۳		سرمایه گذاری سایا						
۵۴		سرمایه گذاری مسکن						
۵۵		سرمایه گذاری ملی ایران						
۵۶		سبحان خوزستان						
۵۷		سبحان کرمان						
۵۸		سبحان همدان						
۵۹		شرکت بیمه اتکالی امین						
۶۰		شرکت بیمه لژیونگ						
۶۱		صنایع پتروشیمی کرمانشاه						
۶۲								
۶۳								



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبتنی بر
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ دیماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱								
۶۴	صنایع کاشی ایران	۱۳۳۳۳	۱۵۷۶۶۶۳۳۳	۱۱۷۳۳۸۹۰۹	۸۳۳۰۳۵	۷۸۸۳۳۳	۳۸۷۰۳۰۵۴	ریال
۶۵	صنایع شیشه‌ای ایران	۱۰۰۰۰۰	۳۸۸۵۰۰۰۰	۳۸۰۱۷۰۸۹۳	۲۵۳۳۰۱۳۰	۲۳۳۳۲۵۱	۹۳۷۵۱۳۳۶	ریال
۶۶	صنایع پشمیر	۱۶۰۰۰۰	۱,۳۳۷,۹۱۹,۹۱۳	۱,۱۳۷,۷۶۶,۷۵۹	۷۰,۳۵۳,۲۸۳	۶۶۳۹۶۰۰	۱۷۸,۳۸۸,۳۷۹	ریال
۶۷	فازرده های نوزاد پارس	.	.	.	.	.	۳۳۳,۷۶۶,۸۱۰	ریال
۶۸	فولاد خوزستان	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۹	.	(۱۰,۹۰۷,۵۹,۳۵۱)	ریال
۶۹	فولاد مبارک اصفهان	۱,۶۷۸,۳۳۳	۲,۸۳۵,۶۶۸,۹۱۴	۲,۳۸۳,۰۳۶,۹۰۱	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۹	۱۳,۱۷۸,۳۳۶	(۳۷,۵۳۷,۰۲۳)	ریال
۷۰	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰۰۰۰۰	۳۰۶,۱۸۵,۷۰۲	۳۳۳,۱۳۵,۸۰۷	۱,۶۱۹,۷۳۰	۱,۵۳۰,۹۱۹	۷۸۹۰۹,۳۳۶	ریال
۷۱	کارخانجات ارومیش	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۰۰,۱۳۳	۱۵۸,۸۳۳,۳۳۵	۹۳۶,۰۱۵	۸۷۵,۲۵۱	۱۳۳۰۵,۶۳۳	ریال
۷۲	کالسیمن	.	.	.	.	.	(۵۵۱,۰۰۰,۱,۷۳۶)	ریال
۷۳	کنترل خردی تکین کو	۳۰,۰۰۰	۲۵۵,۵۷۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۳۳,۷۳۵	۱,۳۵۱,۹۶۲	۱,۳۷۷,۸۵۰	۹۱,۹۰۶,۳۳۳	ریال
۷۴	گروه تاپر	۵۳,۱۷۳	۱۸۰,۵۵۷,۶۵۵	۲۶۵,۷۶۰,۳۳۸	۶۶۷,۱۵۱	۹۰۲,۷۸۸	(۸۶,۳۳۸,۵۱۲)	ریال
۷۵	گروه بهمن	.	.	.	.	.	۲۳,۱۶۷	ریال
۷۶	گروه مینا (سهامی عام)	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۳۶۶,۶۱۹	۹۷۵,۳۱۱	۹۳۱,۳۳۹	(۳۳,۸۱۳,۵۷۹)	ریال
۷۷	گروه بهمن	۷۶۱,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۶۵,۱۷۵	۱,۸۰۶,۳۳۸,۶۶۱	۸,۸۱۳,۳۸۶	۸,۳۹۹,۳۳۶	(۱۳۳,۸۵۵,۰۷۸)	ریال
۷۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	۶۱,۸۵۵,۷۱۰	ریال
۷۹	لیژینگ رانان سانی	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۷۳۶,۸۱۱	۱,۵۷۳,۳۳۳	۱,۳۸۷,۰۰۰	۱۳۵,۶۱۲,۶۶۵	ریال
۸۰	لیژینگ سنت و مدین	.	.	.	.	.	(۳-۵۳-۷۳۳)	ریال
۸۱	مجمع پژوهشی شیراز	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۹۵۳,۹۶۳)	ریال
۸۲	مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۸۵۱,۹۳۰	۱,۳۶۹,۳۱۷	۱,۳۹۳,۳۵۰	(۸,۷۶۵,۵۰۷)	ریال
۸۳	مدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	(۸۹۹,۶۱۲,۳۰۲)	ریال
۸۴	ملی صنایع مس ایران	۱۷۸,۷۶۵	۳۳۳,۳۷۱,۹۱۳	۳۳۶,۶۸۹,۳۳۳	۱,۳۳۰,۳۱۶	۱,۳۳۰,۳۱۶	(۱,۵۵,۳۳۵,۷۳۵)	ریال
۸۵	نفت ایرانول	۷۵,۶۷۰	۷۵,۶۳۰,۷۸۳	۹۱۳,۳۵۳,۵۳۸	۳۰,۶۳۰,۳۳۳	۳,۱۷۶,۵۳۰	(۱,۵۶,۸۵,۱۵۳)	ریال
۸۶	نفت ایران	.	.	.	.	.	(۸۷,۷۳۷,۵۸۳)	ریال
۸۷	نفت سلطان	.	.	.	.	.	۳۳,۳۱۳,۹۱۰	ریال
۸۸	هکارتان سیستم	۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۳۵,۹۱۵	۱,۱۳۳,۳۳۳	۱,۱۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۸۹,۸۳۱	ریال
		جمع	۵۱,۱۷۷,۳۳۸,۶۹۳	۵۱,۰۷۷,۳۸۹,۸۵۳	۲۶۲,۳۵۹,۵۰۹	۲۶۹,۳۵۷,۶۸۶	(۴۱,۱۵۸,۳۵۶)	(۲,۳۷۲,۵۷۵,۱۷۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام
 اداره ثبت های تخصصی صنایع مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	تیمه ملت	۴۱,۱۹۴	۱۷,۷۸۸,۱۸۷	۴۲,۷۰۰,۳۹۲	۹۴,۱۵۳	۸۸,۹۹۱	(۲۵,۰۸۵,۲۵۰)	(۲۵,۰۸۵,۲۵۰)
۲	ت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۷,۵۰۰	۱۹۹,۰۲۳,۷۵۰	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۱,۰۵۲,۸۳۳	۹۹۵,۱۱۳	۳۸,۳۳۳,۰۰۵	۳۸,۳۳۳,۰۰۵
۳	ت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	۸۱۳,۳۳۳,۸۸۱	۱,۱۹۳,۷۰۱,۶۳۷	۴۳۰,۲۰۶,۰۰۰	۴۰,۶۶۲,۳۲۵	(۳۸۸,۸۳۳,۹۵۱)	(۳۸۸,۸۳۳,۹۵۱)
۴	تقدم سیمان کرمان						(۷۷,۹۳۰,۳۶۶)	(۷۷,۹۳۰,۳۶۶)
۵	ت ایران خودرو	۳۷۵,۰۰۰	۱۹۵,۲۳۸,۹۹۹	۲۸۳,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۳۳,۳۵۸	۹۷۶,۱۲۵	(۱۸۹,۸۵۳,۹۰۳)	(۱۸۹,۸۵۳,۹۰۳)
	جمع		۱,۲۳۵,۳۴۹,۹۱۷	۱,۷۷۸,۰۰۷,۹۵۳	۶,۴۸۱,۸۰۳	۶,۱۲۶,۴۷۴	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره خودرو(مجدان)						(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره رانل ماهه ۲۰ درصد	۶,۳۹۰	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۹۱۰		(۹,۵۴,۰۳۵)	(۹,۵۴,۰۳۵)
۳	شرکت واسط مالی آذر(سپارس)						۱۱۲,۵۶۹,۳۰۰	۱۱۲,۵۶۹,۳۰۰
۴	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد						(۷۲۶,۰۰۰)	(۷۲۶,۰۰۰)
۵	شرکت واسط مالی مهر (سپینا)						(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۶	شرکت واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۳)						(۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۰,۰۰۰)
۷	اجاره سینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد						(۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۳,۱۲۵,۰۰۰)
۸	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش						۱۰,۵۶۲,۵۱۳	۱۰,۵۶۲,۵۱۳
۹	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۳۱۹		۲,۳۶۰,۶۵۳	۲,۳۶۰,۶۵۳
۱۰	اجاره رانل ۲- سه ماهه ۲۴ درصد	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۳,۸۷۸		۱۷,۸۳۷,۱۱۶	۱۷,۸۳۷,۱۱۶
۱۱	اجاره نانا پرووینگ کیش ۱۳۹۴	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۲۵۹		(۳,۶۵۷,۴۵۱)	(۳,۶۵۷,۴۵۱)
	جمع		۲۳,۳۰۵,۳۴۸,۸۳۲	۲۳,۳۷۷,۵۳۳,۱۴۵	۱۸,۰۳۸,۵۶۶		۱۰,۰۰۷,۱۲۱	۱۰,۰۰۷,۱۲۱



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

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
(۱۵,۲۶۶,۹۳۲,۰۸۷)	۹۸۵,۵۶۲,۶۸۱
۸۳۳,۵۴۷,۸۷۱	(۱۵۰,۶۵۴,۸۳۲)
-	۳۸,۵۱۶,۹۱۶
(۱۳,۴۳۳,۳۶۴,۱۱۶)	۱,۰۱۷۹,۴۳۵,۰۷۵

سهام بورسی
 حق تقدم خرید سهام
 اوراق بهادار با درآمد ثابت
 جمع



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

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۱/۲۱	۲۸۲,۹۹۰	۵۲۱۰	۱,۳۶۹,۳۳۵,۸۹۰	۱,۳۶۹,۳۳۵,۸۹۰
۲	شرکت افست	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۱/۰۵	۱۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت گستر دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۱۵,۱۰۰	۲,۰۰۰	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایرن ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک کشاورز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۳۱۷,۸۱۹	۲۸۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بیمه انکایرین آیین	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۱/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۲۰۲,۳۵۱	۲۰۰	۴۰,۴۷۰,۰۰۰	۴۰,۴۷۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۸۰,۰۰۰	۵۸۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پلاپلاس نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۲۵۱,۰۰۰	۱,۳۸۰	۳۴۶,۳۸۰,۰۰۰	۳۴۶,۳۸۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۲۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی فن آبرون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی سین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۳۱۳,۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۲۱۰,۰۰۰	۵۲۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۳۶,۱۲۸	۷۵۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت خدمات فلورپاتیک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۸۱,۲۸۳	۱,۰۰۰	۸۱,۲۸۳,۰۰۰	۸۱,۲۸۳,۰۰۰
۲۳	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت رایان سایما	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۸۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۲۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری پارسینسکی کنسولی	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۱/۲۲	۷۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۸۰,۲۳۱	۱,۶۲۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری پارس نوشه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه مسکن و نوازل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خورنوس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۳۷	شرکت سرمایه گذاری طوبی ناسین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۴۰	شرکت مسکن هکستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۴۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۰,۰۰۰
۴۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۳۶۲,۳۱۷	۱,۵۵۰	۵۶۱,۲۱۱,۳۵۰	۵۶۱,۲۱۱,۳۵۰
۴۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۴۱۹,۵۸۸	۲۵۰	۱۰۴,۸۹۷,۲۸۹	۱۰۴,۸۹۷,۲۸۹
۴۴	شرکت کویر تاپر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۲۸,۱۵۸	۲,۷۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۳,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت گروه صنعتی پارس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۱۷,۸۰۰	۲,۱۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۸۰,۰۰۰
۴۷	شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۲	۱۷۶,۰۰۰	۷۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
۴۹	شرکت صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت مدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۱	۷۵,۶۷۰	۲,۸۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰
۵۲	شرکت نفت ابرقوول	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۱	۷۵,۶۷۰	۲,۸۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰
۵۳	شرکت نفت پهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۱	۷۵,۶۷۰	۲,۸۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۶,۰۰۰
۵۴	شرکت صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۳۶,۵۷۸	۱,۵۰۰	۵۴,۸۶۷,۰۰۰	۵۴,۸۶۷,۰۰۰
۵۵	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۳۹۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۶	شرکت مدنی املاک ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۲۵,۳۳۳,۰۰۰	۵۲۵,۳۳۳,۰۰۰
جمع							
		۱۲,۶۵۰,۶۰۰,۸۱۶	۱۰,۶۹۵,۰۰۰,۳۰۲				
		(۳۲۷,۲۳۸,۶۹۵)	(۳۵۲,۴۰۱,۶۲۵)				
		۱۲,۳۲۳,۳۶۲,۱۲۱	۱۰,۳۴۲,۵۹۸,۶۷۷				



صندوق سرمایه گذاری مشترک بینشماره
 بازتابشهای تریستری صورتی قابل مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به	سود	سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی	جمع
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۲۳۵,۹۵۷,۵۲۶	۲,۳۵۶,۸۱۱,۱۷۱	۹۲,۵۶۳,۷۰۰	۲,۶۰۵,۳۳۲,۷۹۷
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۷۸,۷۳۳	۱,۰۲۳,۳۸۷,۰۰۰	۲,۳۹۸,۳۳۳,۷۸۷	۳,۴۲۰,۴۵۳,۵۲۰

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

سال مالی منتهی به	سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزافی
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۲۰,۱۶۲,۲۳۵	۰	۰	۰
۲۰۷,۸۳۱,۵۴۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۸۳۱,۵۸۳	۰	۰	۰	۰
۴۰,۲۳۴,۸۷۵	۰	۰	۰	۰
۹۳,۱۳,۸۰۴	۰	۰	۰	۰
۳۳,۳۴۵,۹۹۰	۰	۰	۰	۰
۲۳,۲۴۶,۱۸۲	۰	۰	۰	۰
۱۸,۵۸۷,۷۶۶	۰	۰	۰	۰
۵۰۰,۸۴۵,۱۳۵	۰	۰	۰	۰
۲۳۲,۳۳۹,۹۱۵	۰	۰	۰	۰
۲,۸۹۵,۹۵۷,۵۲۶	۰	۰	۰	۰

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

سال مالی منتهی به	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزافی
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۷۸,۷۳۳	۱۳۸۷/۰۲/۲۳	۱۳۸۷/۰۲/۲۳
۱۰۲,۳۳۹,۰۰۰	۷۸,۷۳۳	۱۳۸۸/۰۱/۱۹	۱۳۸۷/۰۲/۲۳
۱۰۲,۳۳۹,۰۰۰	۷۸,۷۳۳	۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۷/۰۲/۲۳
۱۰۲,۳۳۹,۰۰۰	۷۸,۷۳۳	۱۳۸۹/۰۲/۱۲	۱۳۸۷/۰۲/۲۳

۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	سایر درآمدها بابت توزیع سود سهام
۴۱۹,۶۲۹,۱۸۳	۳۳۷,۹۹۶,۰۳۰	سایر درآمدها بابت توزیع سود بانکی
۴۰,۲۳۷	۲۵,۰۶۵	تعدیل کارمزد کارگزار
.	۱۰۸,۹۵۹,۰۹۳	
۴۱۹,۶۶۹,۴۲۰	۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		مدیر صندوق
۱,۷۴۷,۷۸۶,۰۵۴	۱,۸۰۸,۵۱۸,۱۷۹		متولی
۱۰۳,۲۳۰,۸۶۵	۱۰۹,۸۱۳,۷۱۰	۱۹-۱	ضامن
۳۲۰,۶۴۰,۸۱۱	.		حسابرس
۸۶,۴۹۱,۵۴۵	۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱		جمع
۲,۲۵۸,۱۴۹,۳۷۵	۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰		

۱۹-۱ - مبلغ فوق شامل ۱۰۰,۸۲۰,۲۶۵ ریال کارمزد متولی و ۹۰,۷۳۲,۴۴۵ ریال مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۱,۷۸۹,۸۳۹	۲۸,۶۸۱,۰۱۱	هزینه ایونمان
۱۹۴,۹۲۱,۳۰۸	۲۹۹,۷۴۹,۱۳۸	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰	۲۵۰	جمع
۲۰۶,۷۱۱,۴۹۷	۳۲۸,۴۳۱,۱۹۹	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۵۳۵,۹۵۵,۸۱۴	۲۳,۴۶۰,۷۰۱,۲۶۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۶۲۷,۰۰۴,۳۳۳)	(۲۱,۷۹۷,۲۷۴,۴۸۸)	جمع
(۹,۰۹۱,۰۴۸,۵۱۹)	۲,۶۶۳,۴۲۶,۷۷۵	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰	۹۵
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵
جمع			۱,۰۰۰	۱۰۰

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

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

