



شماره ثبت ۸۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیین (حسابداران رسمی)

معمد 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 ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیتاز
فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، 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 حسابرسی

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 خطرها، 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 حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری 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 ۱۳۹۶ 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- سود سهام دریافتی شرکتهای سرمایه‌گذاری صنعت و معدن، مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا) کنترل خوردگی تکین‌کو و پتروشیمی پردیس جمعاً به مبلغ ۵۶۵ میلیون ریال با توجه به مکاتبات صورت گرفته تا تاریخ تهیه این گزارش به حیظه وصول در نیامده 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- عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق.

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 دریافتی از شرکتهای سرمایه‌پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت گروه بهمن، گروه دارویی سبحان و ارتباطات سیار ایرانیان 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۸ تیر ماه ۱۳۹۶

(حسابدار رسمی)
محمد حاجی پور رهبین
عضو هیئت مدیره
شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴
تلفن: ۰۲۱-۸۰۰۴۵۴
نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۳۷
شماره ثبت: ۴۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶,۰۲,۳۱

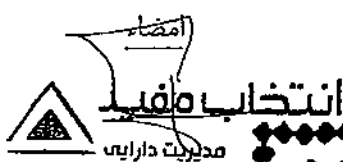
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشداز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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 داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. منبای 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 پیشداز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۶,۳۰۱,۶۸۴,۷۴۶	۸۶,۲۸۳,۳۷۳,۷۶۵	۵	سرمایه گذاری دز سهام و حق تقدم
۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۲۶۳	۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۵۶,۹۳۸,۴۸۰	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰	۷	حسابهای دریافتی
۱,۷۴۶,۹۷۳,۰۰۰	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷	۸	موجودی نقد
۱۱۶,۱۰۶,۷۷۳,۴۸۹	۱۳۷,۳۷۰,۶۳۲,۱۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۱,۷۴۷,۰۱۹)	۴۰۸,۲۱۵	۹	جاری کار گزاران
۵۱۲,۶۷۴	۴۳۸,۹۹۸	۱۰	سایر دارائیه
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۱,۰۳۵,۵۶۹,۳۶۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۴۳۰,۷۳۲,۲۲۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۱۳۳,۵۰۲,۰۱۲	۲,۴۸۲,۵۵۳,۳۱۰		جمع بدهی ها
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۱۴	خالص دارایی ها
۸,۳۴۶	۸,۷۲۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۷۷۵,۸۵۳	۱۵,۴۶۸,۸۱۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
درآمدها:		
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۱۷۹,۴۲۵,۰۷۵	(۵,۰۴۳,۶۵۴,۹۱۴)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۴۲,۶۷۸,۶۷۷	۱۲,۳۴۸,۷۵۶,۹۵۲	۱۷ سود سهام
۳,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۷,۴۳۳,۱۴۸,۹۷۶	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۲۵۶,۴۳۳,۵۱۱	۱۹ سایر درآمدها
۲۳,۴۱۰,۸۲۷,۵۹۳	۱۶,۳۶۱,۷۰۵,۸۹۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۲,۰۲۷,۵۷۲,۹۰۰	۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۳۸,۳۳۱,۱۹۹	۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲,۳۶۵,۹۰۴,۰۹۹	۲,۵۶۰,۶۵۴,۶۸۴	جمع هزینه‌ها
۲۱,۰۴۴,۹۲۳,۴۹۳	۱۳,۸۰۱,۰۵۱,۲۰۹	سود خالص
۲۰.۴۲%	۱۱.۰۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰.۶۳%	۱۴.۴۸%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره

۲

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بینشان

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۱۲,۰۱۰,۲۱۲,۰۰۹	۸۲,۹۲۲	۱۱۴,۹۷۳,۳۷۱,۴۷۷	
۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴	۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰)	(۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۱,۰۵۴,۸۳۳,۴۹۳	۱۳,۸۰۱,۰۰۵,۱۲۰	۱۳,۸۰۱,۰۰۵,۱۲۰	
۲,۶۶۲,۴۳۶,۷۷۵	۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸		
۱۱۴,۹۷۳,۳۷۱,۴۷۷	۸,۳۴۶	۱۲۴,۸۸۸,۰۰۷,۸۶۴	
		۸,۷۲۰	

۲۲

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال



یادداشت های توضیحی همراه بخش جایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز که صندوقی با سرمایه باز 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 یا درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۶ 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 پیشناز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.fundsite.emofid.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشناز 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	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نیش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۲۸ 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

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. باتوجه 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 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 یا توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۲۷ 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 یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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 ۲-۳-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. ☺
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق ☺
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ☺☺☺☺



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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. نقل 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 پیشا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱ محصولات شیمیایی	۱۲,۳۵۰,۸۱۰,۱۰۶	۱۲,۰۶۱,۹۳۰,۳۳۰	۱۰۰٪	۱۰,۶۲۴,۸۵۲,۳۴۴	۹,۴۱۲,۸۵۲,۳۱۹	۸۱٪
۲ استخراج کانه های فلزی	۵,۳۴۵,۰۹۷,۱۹۰	۹,۷۷۱,۱۲۰,۸۸۹	۱۸۱٪	۱۲,۸۷۸,۸۵۷	-	۰٪
۳ استخراج نفت و گاز خام و خدمات جنبی جز استخراج	-	-	۰٪	۳۷۴,۱۹۹,۹۴۰	-	۰٪
۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۶۹۷,۶۴۳,۷۰۹	۱,۳۳۰,۷۶۴,۰۶۶	۷۸٪	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۶	۱۹۹,۳۲۴,۰۶۳	۱۳٪
۵ فلزات اساسی	۵,۳۴۵,۰۹۷,۱۹۰	۵,۳۳۸,۳۵۰,۱۸۴	۹۹٪	۸,۰۹۶,۷۱۴,۲۵۲	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۷	۱۰٪
۶ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۹۳۶,۷۳۴,۷۵۸	۱۲,۶۸۰,۳۴۳,۲۷۳	۹۸٪	۱۷,۳۹۵,۰۷۴,۶۲۲	۱۰,۴۱۴,۵۱۸,۶۰۶	۹٪
۷ بانکها و موسسات اعتباری	۷,۲۱۸,۷۳۲,۱۱۸	۵,۶۳۷,۹۶۶,۳۵۵	۷۷٪	۴,۷۴۵,۱۲۵,۰۳۱	۱۶,۳۵۵,۲۲۹,۲۸۵	۱۳٪
۸ لاستیک و پلاستیک	۲,۲۳۳,۸۳۳,۹۹۹	۲,۶۴۳,۱۵۵,۲۳۵	۱۱۸٪	-	۳,۸۱۹,۵۷۸,۸۳۶	۳۲٪
۹ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰٪	-	-	۰٪
۱۰ مخازن	۱۱,۰۲۸,۰۲۳,۱۹۸	۱۳,۱۷۶,۹۹۵,۵۷۱	۱۱۹٪	۱۰,۶۲۴,۸۵۲,۳۴۴	۱۲,۶۳۶,۸۵۲,۳۴۴	۱۰۹٪
۱۱ مواد و محصولات دارویی	۹,۰۷۳,۳۳۷,۳۹۵	۱۰,۳۴۰,۳۶۴,۰۹۶	۱۱۴٪	۸,۴۱۵,۵۰۹,۳۳۵	۱۲,۹۵۲,۰۷۰,۱۷۵	۱۱۳٪
۱۲ محصولات غذایی و آرایشی به جز قند و شکر	۱,۷۷۷,۱۱۵,۹۸۱	۱,۸۲۹,۳۸۸,۸۳۳	۱۰۳٪	۱,۳۵۱,۰۷۴,۲۸۸	۱,۵۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱۰۲٪
۱۳ سیمان، آهک و گچ	-	-	۰٪	-	-	۰٪
۱۴ خودرو و ساخت قطعات	۵,۶۵۳,۳۵۸,۸۳۱	۵,۳۷۰,۱۸۴,۷۱۶	۹۵٪	۴,۷۳۵,۹۷۴,۳۳۹	۴,۹۵۱,۳۴۰,۴۳۳	۹۲٪
۱۵ خدمات فنی و مهندسی	۹۳۳,۶۹۰,۹۵۵	۷۶۶,۳۳۱,۴۳۴	۸۲٪	۳,۷۳۹,۱۴۱,۶۹۹	۳,۷۳۲,۳۴۴,۸۶۶	۳۳٪
۱۶ ماشین آلات و تجهیزات	۳۵۰,۳۲۵۲,۳۳۴	۲,۹۳۷,۳۰۱,۲۵۰	۸۴٪	۲,۱۱۳,۰۸۹,۶۵۸	۱,۷۱۵,۰۴۱,۳۳۰	۱۵٪
۱۷ زیانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۸۴۷,۴۸۵	۹۷٪	۱,۷۷۸,۶۶۴,۴۹۴	۱,۹۰۵,۷۷۱,۳۷۸	۱۶٪
۱۸ سرمایه گذاریها	۲,۳۹۱,۴۰۴,۰۰۰	۷,۳۵۰,۱۶۲,۰۴۹	۳۰۷٪	۴,۱۶۴,۴۱۶,۰۰۱	۲,۷۲۴,۰۶۵,۰۰۱	۲۳٪
۱۹ سایر واسطه گرهای مالی	۱,۳۳۲,۳۹۷,۰۴۱	۱,۶۵۹,۵۱۵,۹۷۳	۱۲۴٪	۱,۱۸۱,۰۸۸,۳۳۹	۲,۱۶۷,۷۶۱,۸۱۳	۱۵٪
۲۰ انبوه سازی، املاک و مستعلات	-	-	۰٪	۲۱۹,۹۶۹,۰۸۸	۲۸۲,۳۱۴,۷۷۷	۰٪
۲۱ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۳۴,۹۰۲,۹۱۳	۱۸۰,۶۱۶,۱۳۷	۱۳۴٪	۲۱۹,۷۷۵,۱۹۳	۳۶۰,۶۴۰,۴۶۳	۰٪
۲۲ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۷,۵۰۳,۵۸۷	۲۱۸,۷۳۵,۹۱۰	۱۰۵٪	-	-	۰٪
جمع	۸۲,۷۳۴,۰۷۰,۱۱۸	۸۶,۳۸۲,۳۷۲,۷۶۵	۱۰۳٪	۷۸,۰۱۵,۳۷۶,۰۰۳	۷۴,۸۴۰,۷۴۶	۷۳٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبتنی بر
 داده های مالی، توضیح صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ درصیبت ماه ۱۳۹۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۲٪	۵۰۰۳۶۹,۹۹۸	۲۷,۶۷۳,۳۶	۵۰۳,۶۹۷,۳۹۳	۲۶۶٪	۶۱۳,۷۵۷,۳۳۷	۰,۵۳٪
۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۲٪	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۲۶,۶۳۷	۱,۵۶۵,۸۲۶,۶۳۷	۱,۱۲٪	.	۰,۰۰٪
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۳٪	۱۰,۰۰۸,۸۳۳,۶۳۳	۲۳۹,۹۵۹,۶۱۳	۱۰,۵۳۸,۸۱۳,۲۴۶	۷,۵۶٪	۱۰,۵۳۲۴,۱۱۰,۰۰۰	۹,۰۶٪
۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۲٪	۴,۵۴۰,۳۶۵,۳۳۴	۷۷,۸۵۳,۸۷۵	۴,۵۸۸,۱۱۹,۰۹۹	۲,۶۷٪	۷,۵۳۱,۹۴۴,۶۸۶	۶,۳۸٪
۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۲٪	۱,۳۶۱,۷۵۰,۳۵۱	۴۱,۲۴۴,۹۱۳	۱,۳۷۳,۲۱۵,۱۸۷	۱,۳۹٪	۱,۵۶۵,۸۹۰,۵۸۳	۱,۳۵٪
.	٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۵۰۹,۵۵۱,۱۴۰	۰,۴۴٪
.	٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۱,۰۱۳,۹۲۶,۸۸۷	۰,۸۷٪
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲٪	۷,۸۲۵,۷۳۳,۳۳۵	۱۳۶,۶۹۱,۱۲۷	۷,۹۶۲,۴۲۴,۴۶۲	۵,۸۰٪	۱,۵۲۸,۱۲۲,۰۵۵	۱,۳۳٪
۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۲٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۷۸۴	۱۳۱,۳۶۵,۷۸۴	۰,۱٪	۱۴۱,۴۶۱,۷۷۹	۰,۱۲٪
۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۱۸,۵٪	۲,۶۸۲,۶۲۳,۲۰۱	۹۳,۹۵۱,۸۷۸	۲,۷۷۶,۵۷۵,۰۷۹	۲,۷۵٪	.	۰,۰۰٪
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲٪	۸۳۰,۶۰۲,۵۸۰	۲۵,۱۵۶,۷۹۳	۸۵۵,۷۵۹,۳۷۳	۶,۳۲٪	.	۰,۰۰٪
جمع		۲۱,۱۳۳,۸۲۳,۴۵۱	۱,۱۲۴,۶۸۴,۰۳۰	۲۲,۲۵۸,۵۰۷,۴۸۱	۲۰,۱۷٪	۲۳,۳۳۱,۶۶۵,۶۶۷	۲۰,۱۷٪
				(۸۳,۳۳۱,۳۹۹)		۳۸,۵۱۱,۷۹۶	
				۴۲,۸۳۵,۳۷۷,۱۹۳		۲۳,۸۰۱,۱۷۷,۳۶۳	



تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش نامه	درصد به کل داراییها
۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۲٪	۵,۹۴۳,۱۱۰,۶۰۰	۱۱۳,۵۴,۳۵۰	۶,۰۵۶,۶۵۴,۹۵۰	۱۳,۹۵٪
۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۲٪	۱۱,۳۵۴,۳۵۰	۲۰	۱۱,۳۵۴,۳۷۰	۰,۰۲٪
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۳٪	۱۱,۳۶۲,۸۳۷	۲۶۷,۲۷۷,۷۳۷	۱۱,۶۳۰,۱۱۴,۵۰۳	۲۶,۳۹٪
۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۲٪	۲۰	۳۶۷,۴۰۵,۴۶۰	۳۶۷,۴۰۵,۴۶۰	۰,۸۳٪
۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۲٪	۲۰	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰	۵,۶۷۴,۷۰۵,۳۴۰	۱۲,۵۶٪
جمع		۲۰	۱,۵۴۱,۳۶۳,۳۱۷	۱,۵۴۱,۳۶۳,۳۱۷	۳,۴۶٪

۷- حسابهای دریافتی
 حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده های بانکی
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سیاه‌پول، منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۹

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۴۶,۰۹۵,۳۱۳	۲,۵۷۶,۱۰۶,۱۶۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۲۵۳۶۳۵۰۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۳۳۹۹۸۵۰
۸۷۷,۵۸۷	۵۹۰,۷۱۷	بانک سامان شعبه سی تیر - ۱-۱۳۳-۹۰۰-۸۱۰-۸۴۹
۱,۷۴۶,۹۷۲,۰۰۰	۲,۵۷۷,۱۷۵,۸۷۷	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
مانده بدهکار	مانده در پایان سال مالی	گرددش	گرددش	مانده بدهکار
در پایان سال	ریال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در اضافی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۱,۷۳۷,۰۱۹)	۳۰۸,۳۱۵	۱,۶۶,۵۹۸,۵۳۷,۳۰۷	۱,۶۶,۳۷۶,۳۸۲,۰۷۳	(۳۳۱,۷۳۷,۰۱۹)
(۳۳۱,۷۳۷,۰۱۹)	۳۰۸,۳۱۵	۱,۶۶,۵۹۸,۵۳۷,۳۰۷	۱,۶۶,۳۷۶,۳۸۲,۰۷۳	(۳۳۱,۷۳۷,۰۱۹)
				شرکت کارگزاری مفید



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 ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق باظرف 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 برداشت 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.

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۲,۶۷۴	۲۲۸,۹۹۸	۲۲۶,۹۲۶,۲۲۴	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۲,۶۷۴	۴۳۸,۹۹۸	۲۲۶,۹۲۶,۲۲۴	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰

ابونمان نرم افزار صندوق

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹۹۲,۳۱۶,۷۳۶	۹۱۳,۵۶۰,۷۵
۱,۸۵۳,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰
۶۲,۳۸۲,۳۹۶	۷۰,۳۲۶,۵۲۶
۶۵,۲۰۲,۸۵۹	۴۹,۷۲۶,۷۶۸
۱,۱۲۱,۷۵۵,۰۰۱	۱,۰۲۵,۵۶۹,۲۶۹

مدیر صندوق
مدیر ثبت
متولی
حسابرس
جمع

۱۲ - بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۳۰۲,۵۰۳
-	۱,۰۱۵,۴۰۴,۵۰۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۳۲,۸۶۱,۳۵۶	۲۳۰,۷۳۲,۲۲۴
۲۰,۰۰۰	-
۳۳۲,۹۸۱,۳۵۶	۲۳۰,۷۳۲,۲۲۴

ذخیره تصفیه
وارزیهای نامشخص
جمع

۱۴ خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۱۱۷,۴۱۸,۱۷۷	۷,۳۲۶	۱۱۹,۴۱۹,۲۶۲,۲۸۱	۷,۷۲۰
۱۳,۷۷۵,۸۵۳,۲۸۰	۱,۰۰۰	۱۵,۴۶۸,۸۱۶,۳۸۲	۱,۰۰۰
۱۱۴,۹۷۳,۲۷۱,۴۷۷	۸,۳۲۶	۱۳۴,۸۸۸,۰۷۸,۸۶۴	۸,۷۲۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۸۸,۳۵۶)	۱,۰۳۲,۵۳۱,۷۹۷	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۹	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۲۳۷,۹۲۵,۰۱۲	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۹۶۶,۹۱۰,۱۳۵)	۱,۳۷۷,۰۲۱,۳۶۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک سیمان
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام سرمایه پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					ریال	ریال			
۱	اسان پراکت پورسین	۳۳,۶۱۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۳۳,۷۲۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۳۵۷	۱۲,۳۲۰,۱۷۰	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷
۲	ایرپارو	۲۳۰,۸۷۹	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷	۲,۶۱۰,۳۵۷
۳	الست	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	ایران خودرو	۲۳۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۳۷۵,۰۰۰
۵	بانک ملی	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰
۶	بانک صادرات	۳۳۷,۹۱۹	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰	۶۱۵,۸۱۵,۶۲۰
۷	بانک سپه	۲۳,۳۵۳	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۵۰,۰۰۰
۸	بانک صادرات ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۹	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	۱,۵۵۷,۸۱۳	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	بیمه دانا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پاکسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	پتروشیمی پردیس	۲۳۶,۰۰۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰	۱,۸۲۵,۰۸۳,۳۲۰
۱۸	پتروشیمی چم	۲۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰
۱۹	پتروشیمی فجر	۱۰,۸۲۲	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰	۶۶۲,۳۰۳,۰۰۰
۲۰	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	تجارت الکترونیک - ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	تراکتورسازی ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹	۱,۸۸۸,۱۲۸,۰۶۹
۲۶	تولید برق - مازان - گهواره	۸۹,۰۰۰	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳	۸۵۰,۳۹۱,۹۵۳
۲۷	توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	توسعه ماندن و لوازم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	حجازی شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	خدمات انوربانک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشداد
 داداشینهای توسعه صنایعهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۹

ردیف	سهام	نماد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۰۲/۲۹
۳۱									سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۹
۳۱									۱۳۹۱/۰۲/۲۹
۳۲									
۳۳									
۳۴									
۳۵									
۳۶									
۳۷									
۳۸									
۳۹									
۴۰									
۴۱									
۴۲									
۴۳									
۴۴									
۴۵									
۴۶									
۴۷									
۴۸									
۴۹									
۵۰									
۵۱									
۵۲									
۵۳									
۵۴									
۵۵									
۵۶									
۵۷									
۵۸									
۵۹									
۶۰									



صندوق سرمایه گذاری مشترک بینشمار
 علاءالدینتهای توسعه صنعتی خودروهای مالی-
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مطالب ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
۱	ت-سهمه عام	.	.	.	.	.	(۳۵۰,۸۵۳,۵۰)	.
۲	ت-سرمایه گذاری خورزی	.	.	.	.	.	۲۸,۳۳۲,۲۰۵	.
۳	ت-صنایع پرورشی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۲۸۸,۸۳۲,۹۵۱)	.
۴	ت-گروه دارویی سبحان	۸۴,۶۳۹	۲۵۲,۶۳۳,۸۱۷	۲۱۵,۶۵۷,۲۵۲	۱,۸۷۰,۶۶۸	۱,۸۶۸,۱۲۰	۱۳۳,۳۳۷,۶۷۷	(۱,۸۶۸,۵۵۲,۹۰۴)
۵	ت-ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱,۵۲۵,۶۶۳)	.
۶	ت-سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۹	۲۳,۳۷۵	(۲۶,۲۳۷,۴۵۴)	.
۷	ت-سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی جمع	۳۸,۷۰۶	۲۲۷,۸۳۳,۰۲۳	۲۳۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۱۶,۷۱۰	۱۱۰,۳۱۲	۱,۹۰۲,۸۰۷	۱,۹۰۲,۸۰۷
			۸۰۶,۴۳۱,۸۵۹	۶۹۵,۹۵۰,۸۲۶	۲,۰۱۳,۶۶۷	۱,۹۰۲,۸۰۷	۱,۹۰۲,۸۰۷	۱,۹۰۲,۸۰۷
								(۵۶۵,۳۹۲,۹۰۰)



صندوق سهامه گذاری مشتری ک بسپار
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	سهام	نسب	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
۱	اجاره چادر(موجاد)	۶۷۰۰	۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۵۸۰۰	۰	(۱۰۰۵۰۰۰۰۰)	۰	ریال
۲	اجاره ریزل ماهانه ۲۰ درصد	۶۱۰	۶۱۵۰۹۸۵۰۰	۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۷۷۵۵۶	۰	۶۰۰۷۵۲۲۷	۰	ریال
۳	شرکت واسط مالی (آزادسپار)	۱۱۵۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۹۰۱۵۶۶	۰	(۱۳۵۰۰۰۰۰۰)	۰	ریال
۴	اجاره هویزسانی ماهان ۹۹.۳	۴۵۰	۴۸۳۴۲۱۲۶۹۴	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۷۲۰۲۰	۰	۱۹۰۵۴۱۶۷۴	۰	ریال
۵	اوراق اجاره شرکت مشاوران ایران	۷۸۵۰	۷۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۱۱۳۴۳۶۲	۰	۳۹۳۱۸۱۲۷	۰	ریال
۶	مراجعه فولاد مبارک ۹۷.۴۲۹	۱۲۳۸۱	۱۲۳۸۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۳۸۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۱۸۰۶۰۱۲۴	۰	ریال
۷	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۴۶۵۰	۴۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰	۰	(۱۰۰۳۹۹۳۳۱)	۰	ریال
۸	مشارکت سن، صن، کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۵۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۹۳۴۶	۰	۲۱۴۸۳۳۵۹	۰	ریال
۹	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۰	اجاره ریزل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۱	اجاره دانا نیرویگ کشی ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۲	اجاره پوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
جمع			۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۳۷۹۴۵۰۰۱۳	۰	ریال



سال مالی منتهی به	سهام بوریسی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۹۸۵۰۰۵۴۶۹۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	(۳۷۸۷۳۳۲۴۰)
ریال	۲۰۱۳۳۹۱۳۱
ریال	(۲۵۷۵۹۹۱۰۵)
جمع	(۵۰۴۳۶۵۴۹۱۴)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۷ سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	مجموع درآمد سود سهام - ریال	مجموع درآمد سود سهام - ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۷۵۲,۹۹۹	۷۰۰۰	۱,۷۸۲,۹۹۷	۱,۷۸۲,۹۹۷
۲	شرکت اهدات	-	-	-	-	-	-
۳	شرکت انرژی داور	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۲۰,۹۷۶	۱۶۰۰	۱۹۲,۳۶۱	۱۹۲,۳۶۱
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۶۰,۷۸۲	۵	۸۰۳,۹۲۲	۸۰۳,۹۲۲
۵	شرکت بانک کشاورز	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۲۲۷,۹۹۹	۲۲۰	۵۰,۱۱۳	۵۰,۱۱۳
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۲,۵۵۸,۰۰۰	-	-	-
۷	شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-
۸	شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-
۹	شرکت بیمه انگلیس اسپین	-	-	-	-	-	-
۱۰	شرکت بیمه ملت	-	-	-	-	-	-
۱۱	شرکت بهمن دیروز	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پارس داور	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۰,۹۶۳	۲,۳۸۰	۲۵,۹۱۲	۲۵,۹۱۲
۱۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - پردیس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۴۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۶	۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی خور	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۲۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی مهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۹۱,۶۲۰	۱,۰۰۰	۹۱,۶۲۰	۹۱,۶۲۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲۲,۲۵۷	۱,۵۰۰	۳۳,۳۸۵	۳۳,۳۸۵
۱۸	شرکت پتروشیمی مین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۲,۸۸۲,۲۵۶	۸۵۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۲۸,۲۰۰	۲۵۰	۲۰۷,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰
۲۰	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-
۲۱	شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-
۲۲	شرکت داروسازی تولید داور	-	-	-	-	-	-
۲۳	شرکت داروسازی دکتر عبود	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۹۷,۵۹۲	۱,۸۰۰	۳۵۵,۶۶۴	۳۵۵,۶۶۴
۲۴	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۲,۳۶۷,۳۲۱	۲۰۰	۴۷۳,۴۶۴	۴۷۳,۴۶۴
۲۵	شرکت رادیکالور ایران	-	-	-	-	-	-
۲۶	شرکت رایلی سایا	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۸۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰
۲۷	شرکت نخلوت الکترودیک برامان	-	-	-	-	-	-
۲۸	شرکت سرمایه گذاری افروز	-	-	-	-	-	-
۲۹	شرکت سرمایه گذاری پارسینتسگای کنوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۹۸,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
۳۳	شرکت سرمایه گذاری کناری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۲۰	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری طلوع تاس	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۲۲۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-
۳۶	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معادن	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۸۱۸,۷۸۰	۲۵۰	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰
۳۷	شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران	-	-	-	-	-	-
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
۳۹	شرکت صنایع نساجی ایران	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰
۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-
۴۱	شرکت کویر تهر	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۲	۲۱۲,۲۵۴	۵۵۰	۱۱۷,۳۸۹	۱۱۷,۳۸۹
۴۲	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰
۴۳	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱,۲۸۹,۰۰۰	۱۷۵	۲۲۵,۵۷۵	۲۲۵,۵۷۵
۴۴	شرکت گروه صنعتی ماز	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۴۵	شرکت ملی و صنعتی سپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱,۲۸۲,۷۸۹	۱۷۵	۲۲۴,۲۸۸	۲۲۴,۲۸۸
۴۶	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-
۴۷	شرکت صادرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲,۲۵۱,۲۵۱	۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۰۷	۲۲۵,۰۰۰	۷۵۰	۱۶۸,۷۵۰	۱۶۸,۷۵۰
۴۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-
۵۰	شرکت نفت نیروی	-	-	-	-	-	-
۵۱	شرکت صنایع خاک-چینی ایران	-	-	-	-	-	-
۵۲	شرکت صنعتی پتروشیمی	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۲۸۹,۹۹۹	۳۰۰	۸۶,۹۹۹	۸۶,۹۹۹
۵۳	شرکت صنعتی اصلاح ایران	-	-	-	-	-	-
۵۴	شرکت هسگولان سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
مجموع							
		۱۰,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۲,۱۲۱,۶۸۰				
		(۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۶۲,۲۶۴,۲۲۸)				
		۱۰,۴۴۲,۷۹۸,۰۰۰	۱۲,۲۴۹,۸۵۷,۴۵۲				



صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر سهام
بازار سرمایه، توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۹

۱۸- 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	سال مالی منتهی به	پاداش
۱۳۹۱/۰۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳,۰۶۰,۸۱,۱۷۱	۷,۱۴۵,۷۵۵,۸۰۷	۱۸-۱
۹۲,۵۶۲,۶۱۶	۳۷۳,۳۸۲,۱۶۹	۱۸-۲
۲,۳۹۸,۶۴۳,۷۸۷	۷,۴۳۳,۱۴۸,۹۷۶	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۹

سود کل	سود کل	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۳۴۹,۳۳۳,۳۱۱	۳۴۹,۳۳۳,۳۱۱	۲۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۷	۱۳۹۱/۰۹/۱۳	
۱۸,۹۱۴,۶۵۸	۱۸,۹۱۴,۶۵۸	۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	
۲۴۶,۶۹۱,۵۶۶	۲۴۶,۶۹۱,۵۶۶	۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
۷۱,۵۵۰,۱۶۲	۷۱,۵۵۰,۱۶۲	۲۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	
۴۱۶,۳۷۸,۳۳۸	۴۱۶,۳۷۸,۳۳۸	۱۸,۵	۱۳۹۱/۰۷/۲۳	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	
۳۳۲,۳۲۰,۹۱۰	۳۳۲,۳۲۰,۹۱۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	
۱۳۹,۸۵۵,۱۰۳	۱۳۹,۸۵۵,۱۰۳	*			
۲,۰۲۱,۳۶۸,۶۶۹	۲,۰۲۱,۳۶۸,۶۶۹	۲۲	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	
۱۳,۹۱۳,۰۶۶	۱۳,۹۱۳,۰۶۶	۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۳	
۱,۰۵۳,۷۵۵,۲۳۳	۱,۰۵۳,۷۵۵,۲۳۳	۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	
۲۱۶,۸۷۵,۳۳۱	۲۱۶,۸۷۵,۳۳۱	۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	
۷۵۵,۷۱۷,۸۰۰	۷۵۵,۷۱۷,۸۰۰	۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۹	
۱۰,۹۸۱۵,۱۳۹	۱۰,۹۸۱۵,۱۳۹	۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
۲۱,۳۳۳,۳۳۷	۲۱,۳۳۳,۳۳۷	۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	
۱,۲۶۱,۱۷۹	۱,۲۶۱,۱۷۹	۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	
۲,۳-۶-۸۱,۱۷۱	۷,۱۴۵,۷۵۵,۸۰۷				

اوراق مشارکت
اوراق مشارکت اجاره پلورپولساجاد)
اوراق مشارکت اجاره پیمان سه طاقه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره هواپیمای ماهان ۹۲۰۳
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی شهر (اصفهان)
اوراق مشارکت توراف رهنی بانک مسکن ۴۱۲-۹۷
اوراق مشارکت اجاره رانپل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (اژمسکن)
اوراق مشارکت سرمایه مکانپور ۲۰ تا ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره رانپل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت صباپس
اوراق مشارکت مزاجه فولاد مبارک ۲۱-۷۷
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت صادرات ایران
اوراق مشارکت اجاره فانا نیرونگ کیس ۱۳۹۲
اوراق مشارکت شرکت س.ص.گل گلان نفت ۳۱۳۵۴۳۸۴
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۲۱۲-۹۱
جمع

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

سود	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
ریال	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۵,۳۷۷,۲۵۰	۵,۳۷۷,۲۵۰	گروه مدت	۱۳۹۱/۰۷/۱۸
۲۳۱,۸۳۰,۷۰۳	۲۳۱,۸۳۰,۷۰۳	گروه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۰۳
۵۵,۳۳۰	۱۲,۳۳۰	گروه مدت	۱۳۹۱/۰۷/۱۷
(۵۸,۳۳۱)	(۱۳,۷۵۱)		
۹۲,۵۶۲,۶۱۶	۲۷۷,۳۸۲,۱۶۹		

سود سپرده بانک ملت ۵۸,۰۳۳,۷۵۰
سود سپرده بانک ملت ۳۲۵,۶۲۸,۳۰۰
سود سپرده بانک سامان
مزاجه فولاد
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک سشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۳۷,۹۹۶,۰۳۰	۳۵۵,۹۷۷,۷۷۶
۳۵,۰۶۵	۷۸,۷۳۱
۱۰۸,۸۵۹,۰۹۳	۳۷۷,۵۱۴
۴۵۶,۹۹۰,۱۸۸	۳۵۶,۴۳۳,۵۱۱

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
 سایر درآمدها بابت تنزیل سود بانک
 تعدیل کارمزد کارگزار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۸۰,۸۵۱۸,۱۷۹	۱,۹۰۴,۷۵۹,۹۷۳
۱۰۹,۸۹۳,۷۱۰	۱۳۰,۶۴۱,۷۳۷
۱۰۹,۱۶۱,۰۱۱	۱۰۰,۵۶۵,۵۳۱
۳,۰۳۷,۵۷۲,۹۰۰	۲,۱۳۵,۹۵۷,۲۴۲

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۶۸۱,۰۱۱	۹۷,۷۷۰,۸۶۸
۳۹۹,۷۳۹,۸۴۸	۳۳۶,۱۳۶,۳۳۳
۳۵۰	۳۵۰
۳۲۸,۴۴۱,۱۹۹	۴۲۴,۶۹۷,۴۴۲

هزینه تصفیه
 هزینه ابرنمان
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۴۶۰,۷۰۱,۳۶۳	۳۹,۳۴۵,۰۴۱,۵۳۶
(۳۱,۷۹۷,۳۷۳,۴۸۸)	(۳۳,۵۰۵,۲۸۵,۳۵۸)
۲,۶۶۳,۳۲۶,۷۷۵	۵,۷۳۹,۷۵۶,۱۷۸

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 جمع

۲۳- تعهدات و مدعی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه مدعی احتمالی ندارد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت 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 ثبت	خرید و فروش سهام	۳۳۳,۱۹۶,۶۶۶,۳۹۹	(۲۰۸,۲۱۵)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۲۳,۰۷۳,۶۴۳	(۲۲۳,۰۷۳,۶۴۳)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۱۵,۷۰۱,۷۳۰	(۷۰,۳۲۶,۵۲۶)

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.

