

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی‌های آن در تاریخ یاد شده می‌باشد و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر تهیه شده، به همراه یادداشت‌های توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

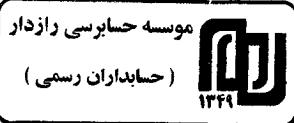
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می‌بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، همانگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای و 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 کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸.

ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی.

پ) صورت های سودوزیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه متنه به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدھی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۳ و ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه متنه به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و شش ماهه متنه به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۲۹ تیر ۱۳۹۸ و ۱۸ دی ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مستولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

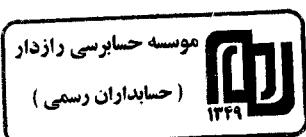
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند (۲-۸) زیر، موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، برخورد نگردیده است.

۱-۸- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه اظهارنظر حسابرس درمورد گزارش ها و صورت های مالی سالانه متنه به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی، رعایت نشده است.

۲-۸- مفاد بخشname شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادر حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه توسط متولی صندوق رعایت نشده است.

۳-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر گروه صنایع کاغذ پارس، گوشت مرغ ماهان، فولاد امیر کبیر کاشان، داروسازی جابر ابن حیان ، گروه مهنا، تراکتورسازی ایران، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، صنعتی و معدنی گل گهر، معدنی املح ایران، فولاد خوزستان و کالسیمین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.



۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳۹۸ دی ماه

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۸۲۹۸

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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

۵

## الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

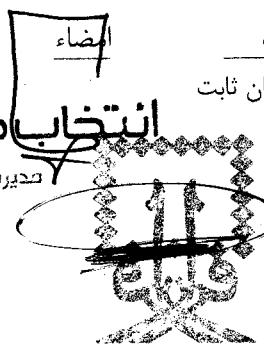
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۶

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.



نماینده  
حجت‌الله نصرتیان ثابت

موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)

سعید خاریب‌نده

شخص حقوقی  
شرکت سید گردن انتخاب مفید

تولی صندوق

ارکان صندوق

مدیر صندوق

پیوست گزارش حسابرسی  
۱ - ۱۰ / ۱ / ۱۳۹۸

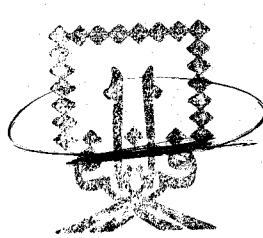
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۸/۰۸/۳۰</u>	<u>۱۳۹۸/۰۲/۳۱</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۸۰۸,۷۷۲,۲۸۲,۲۹۵	۱,۲۶۹,۷۴۲,۰۹۹,۷۹۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بارآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۰۸,۸۳۱,۷۸۳,۱۳۲	۲۰۰,۳۰۸,۹۸۰,۸۷۰
حسابهای دریافتی	۷	۴۲۶,۰۳,۰۳۸,۵۱۶	۵,۶۷۵,۶۷۰,۸۳۶
موجودی نقد	۸	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲	۳۸,۶۰۷,۷۲۸,۴۰۶
سایر داراییها	۹	(۴۱۹,۴۸۷)	۱۳۶,۹۱۹,۱۸۳
<u>جمع دارایی ها</u>		<u>۲,۵۵۷,۵۴۰,۱۸۱,۴۳۸</u>	<u>۱,۵۱۴,۴۷۱,۳۹۹,۰۹۲</u>
<u>بدھی ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۵۵	۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰
بدھی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸,۰۵۲,۲۲۳,۳۲۳	۹,۱۱۹,۰۶۴,۰۲۴
بدھی به سرمایه گذاران	۱۲	۹,۴۹۱,۶۱۰,۶۸۵	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخیر	۱۳	۲,۸۰۶,۷۰۸,۷۳۵	۱,۳۱۷,۰۸۰,۵۱۳
<u>جمع بدھی ها</u>		<u>۳۵,۷۸۳,۷۱۱,۷۹۸</u>	<u>۱۴,۷۳۵,۰۸۳,۵۷۷</u>
<u>خالص دارایی ها</u>			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری			۱۴,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۵۱۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			۲,۵۲۱,۷۵۶,۴۶۹,۶۴۰
		۴۱,۶۸۸	۳۳,۷۷۹
		۶۰,۴۹۱,۱۸۴	۴۴,۳۹۸,۴۸۲

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



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۸/۱۰/۱ - ۱

۲



انتخاب مفید

مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت سود و زیان

برای دروه مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

درآمدها:

۸۷,۲۶۲,۵۲۰,۶۸۸	۴۳,۰۹۲,۲۸۳,۲۴۴	۱۴۴,۸۳۷,۵۳۱,۲۴۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۳۷۱,۹۵۳,۲۶۲,۳۷۳	۱۳۸,۰۴۹,۳۶۱,۵۳۰	۳۹۹,۲۵۰,۸۶۲,۱۱۴	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۲۵,۰۸۰,۱۷۸,۲۰۸	۱۳,۲۲۵,۹۰۹,۱۵۸	۹۶,۸۵۳,۶۹۰,۱۱۶	۱۷	سود سهام
۴,۷۳۵,۰۴۴,۸۰۷	۳,۲۶۳,۷۳۹,۲۴۴	۸,۳۸۱,۶۴۵,۵۳۴	۱۸	سود اوراق بهادر ربا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۸۰,۳۸۳,۴۴۳	۱,۲۴۲,۵۲۱,۲۴۸	۱,۰۱۰,۸۷۸,۶۳۶	۱۹	سایر درآمدها
<b>۴۹۰,۹۱۱,۳۸۹,۰۱۹</b>	<b>۱۹۸,۸۷۳,۸۱۴,۴۲۴</b>	<b>۶۵۰,۳۳۴,۷۰۷,۶۴۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>

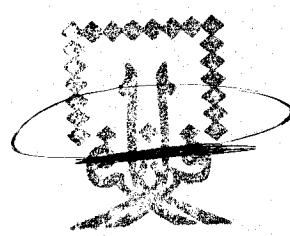
هزینه‌ها:

۱۲,۸۷۲,۰۳۸,۹۳۳	۴,۱۷۶,۹۳۷,۵۷۴	۱۸,۰۲۵,۳۵۳,۳۲۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۶۰,۵۹۳,۹۳۰	۴۵۹,۰۲۰,۸۲۸	۱,۴۲۷,۰۰۵,۸۸۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۶,۰۳۲,۶۳۲,۸۶۳	۴,۵۲۶,۴۴۰,۴۰۲	۱۹,۴۵۲,۳۵۹,۲۰۵		جمع هزینه‌ها
<b>۴۷۶,۸۷۸,۷۵۶,۶۵۶</b>	<b>۱۹۴,۲۳۷,۳۷۴,۰۲۲</b>	<b>۶۳۰,۸۸۲,۳۴۸,۴۳۸</b>		<b>سود خالص</b>

پیوست گزارش حسابرسی

موافق - ۱/۱۰/۱۳۹۸  
رالدار

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صدوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

صورت گردش خالص دارایها

برای دوره مالی شش ماهه متنبی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارایها

دوره مالی شش ماهه متنبی به دوره مالی شش ماهه متنبی به

۱۳۹۸/۰۸/۳۱ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

سال مالی متنبی به	سال مالی متنبی به	سال مالی متنبی به
داداشت	داداشت	داداشت
ریال	ریال	ریال
تمداد واحدهای سرمایه گذاری	تمداد واحدهای سرمایه گذاری	تمداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۷۲,۳,۸,۶۵۲,۰,۵۳	۱۷۲,۳,۸,۶۵۲,۰,۵۳	۱۷۲,۳,۸,۶۵۲,۰,۵۳
۹,۰۷۱	۹,۰۷۱	۹,۰۷۱
۱,۴۹۹,۷۳۵,۳۱۵,۵۱۵	۱,۴۹۹,۷۳۵,۳۱۵,۵۱۵	۱,۴۹۹,۷۳۵,۳۱۵,۵۱۵
۳۳,۷۷۹	۳۳,۷۷۹	۳۳,۷۷۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره

(۱۷۰,۴,۰,۰,۰,۰)  
(۱۷۰,۴,۰,۰,۰,۰)  
(۱۷۰,۴,۰,۰,۰,۰)  
۱۹۴,۲۳۳,۳۳۳,۰۲  
۶۳۰,۸۲۸,۳۴۸,۴۳۸  
۰,۰  
۳۸۳,۲۲۸,۸,۰,۰,۶۷  
۰,۰  
۴۱,۶۸۸

۲۲

خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری ادیان سال دوره  
۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۰۱۰

۳۳,۷۷۹

۸۸۵,۹۷۵,۱۳۳,۵۶۵

۲۰,۶۰۱

۲,۰۵۳,۱,۷۵۵,۴۶۹,۶۴۰

۴۱,۶۸۸

۱۰,۱۱,۱۳۳,۷۷۶

۸ - ۱۰,۱۱,۱۳۳,۷۷۶

فیوست گزارش حسابداری

رازدار



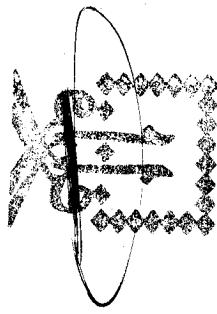
لیست گزارش حسابداری

پاداشتهای توخصی همراه بخش جملی نابنیز صورتهای مالی می‌باشد.

۱

انتخاب مقید

مدیریت دارایی



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

### پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸**

#### **۱- اطلاعات کلی صندوق**

##### **۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۰۲۲۰۶۸۱۵۲۳ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به شماره ۲۸۲۹۸ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جماعت آوری 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 تقدیم 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ 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 ۵۷ اساسنامه در تاریخ صندوق به آدرس زیر درج

گردیده است:

[www.fundsite.emofid.com](http://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:

مجموع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، 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	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹	تملک
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱	تملک
جمع		۱۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبد گردان 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 - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷. مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ 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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز**  
**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸**

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره 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 حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آزادی - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

۳- مبنای تهییه صورتهای مالی  
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر 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 تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل 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 حساب‌های 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 حداقل ظرف ۸ ماه.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتوان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

بالاستفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر بادرآمد ثابت یاعلی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به کمترین مانده وجود سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، بهمان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### **۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجمع اzmحل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۱ درصد وجود جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجتمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه $\frac{1}{3}$ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
سالانه ۱۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق ، حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حق الزرجمة حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشاز  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها ***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .  ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه  ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد سرمایه گذاری) در هرسال  ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال  ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنمای و خدمات پشتیبانی آنها

ارزش دارایی ها به میلیارد دریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب
۰/۰۰۰۰۱	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۵		

#### ۴-۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها معنکس می‌شود.

#### ۶-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 با قیمت 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 معنکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رانوار

۱۳۹۸/۱۰/۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

**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 بهادر موضع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیغام رئیسی  
رئیس

درویش - ۱۰/۱/۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترکی بیشتر

دوره مالی شش ماهه متناسبه صورت یافته تاریخ ۳۰ آبان ها ۱۳۹۸-

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

۲- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۸/۳۰ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۵۷۵,۰۷۴,۰۹۹,۷۹۷	۹۰۰,۰۹۳,۵۸۲,۷۳۳	۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱	۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱
۷۰,۵%	۷۰,۵%	۷۰,۵%	۷۰,۵%
۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱	۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱	۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱	۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰

۱۳۹۸/۰۸/۳۰ ۱,۱۲۲,۴۶۲,۰۹۵,۲۹۱

۱۳۹۸/۰۸/۳۰ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

جمع

پیوست گزارش حسابی

ریال

موضع



خوده مالی شسته و ماهه مستهدف به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۷۵,۷۳۴	۴۲,۶۰,۳۰,۷۸۱,۵۱۶	(۱) ۹,۶۵,۵۳,۰۲۰	۴۳,۶۰,۳۰,۳۸,۵۱۶	۱,۹,۶۰,۳۹,۱,۵۷۳
۵,۶۷۵,۷۳۴	۴۳,۶۰,۳۰,۳۸,۵۱۶	(۱) ۹,۶۵,۵۳,۰۲۰	۴۳,۶۰,۳۰,۳۸,۵۱۶	۱,۹,۶۰,۳۹,۱,۵۷۳

سود سهام دریافتی  
جمع

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۴,۰۷,۷۲۸,۴۰۴	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲	۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
۱,۵۶,۰,۳۱۶	۱,۶۵,۰,۷۸۸	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲		
۳۸۶,۰۵,۶۶,۱۹۰	۵۸,۰۳۹,۹۸۵ -			
	باشک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید -			
	باشک سامان شعبه سی تیر ۱۳۹۰/۹/۰ - ۸۱۰-۸۴۹			
	باشک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۸۴۸۹۱۷۳			

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

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۴,۰۷,۷۲۸,۴۰۴	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲	۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
۱,۵۶,۰,۳۱۶	۱,۶۵,۰,۷۸۸	۹۷,۳۳۳,۴۹۶,۹۸۲		
۳۸۶,۰۵,۶۶,۱۹۰	۵۸,۰۳۹,۹۸۵ -			
	باشک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید -			
	باشک سامان شعبه سی تیر ۱۳۹۰/۹/۰ - ۸۱۰-۸۴۹			
	باشک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۸۴۸۹۱۷۳			

جمع

۹- سایر داراییها  
سایر داراییها شامل اینسان نرم افزار صندوق میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك شده و به عنوان درایی به سال های آتی مستقل می شود

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	طی دوره	ریال	ریال
(۳۱۹,۴۸۷)	۱۳۷,۳۳۸,۷۰	۱۳۶,۹۱۹,۱۱۳	۱۳۶,۹۱۹,۱۱۳	۱۳۶,۹۱۹,۱۱۳

لیست گزارش حسابرسی  
هزار ریال

هزار

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناخت  
بادداشت‌های توضیح صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه متناسب به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱- جاری کارگزاران

ناری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مانده در ایندیگر طبق دوره ریال	گردش بسنگانک طبق دوره ریال	گردش بدهکار طبق دوره ریال	مانده در ایندیگر سال ریال
۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۵۵	۲,۱۴۳,۸۵۷,۶۴۹,۶۷۸	۲,۱۴۱,۳۱۲,۴۴۹,۶۶۳	۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰
۵,۴۳۳,۱۵۹,۰۵۵	۲,۱۴۳,۸۵۷,۶۴۹,۶۷۸	۲,۱۴۱,۳۱۲,۴۴۹,۶۶۳	۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	ریال
۸,۵۳۸,۶۹,۵۷۰	۱۷,۴۷۵,۶۰,۵۲۰
۱۶,۷۴۰,۰۰۰	۲۶,۸۰,۰۰۰
۵۱۶,۱۲۰,۳۴۱	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷
۴۹,۵۸۹,۱۱۳	۵۰,۴۱۱,۰۳۲
۹,۱۱۹,۰۶۴,۰۲۴	۱۸,۰۵۲,۲۳۳,۳۲۳

مدیر صندوق

مدیر ثبت

متولی

حسابرس

جمع

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	ریال
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
.	۶۳,۵۵۲,۷۶۴
.	۹,۳۶۵,۵۵۷,۲۱
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۱,۵۱۰,۵۸۵

بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخیر

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	ریال
۱,۲۹۹,۹۱۲,۴۰۱	۲,۰۹,۹۵۹,۸۱۲
۱۷,۱۶۸,۱۱۲	۸۱,۶۲۷,۹۱۳
.	۱۵,۱۲۰,۰۰۰
.	۲۰۰,۰۱,۰۱۰
۱,۳۱۷,۰۸۰,۵۱۳	۲,۸۰۶,۷۰۸,۷۳۵

جمع

۱۴- خالص دارایها

خالص دارایها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۵۵,۳۳۷,۸۳۳,۷۵۱	۳۲,۷۷۹	۲,۴۶۱,۲۶۵,۲۸۵,۸۵۵	۴۰,۶۸۸
۴۴,۳۹۸,۴۸۱,۷۶۴	۱,۰۰۰	۶۰,۴۹۱,۱۸۳,۷۸۵	۱,۰۰۰
۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۵,۵۱۵	۲۳,۷۷۹	۲,۵۲۱,۷۵۶,۴۶۹,۶۴۰	۴۱,۶۸۸

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸**

سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتھی به یادداشت ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
ریال	ریال	ریال	
۷۵,۴۳۶,۹۱۷,۲۸۳	۴۲,۴۷۰,۰۱۲,۳۶۲	۹۵,۶۲۲,۷۸۳,۰۰۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ۱۵-۱
.	.	۲۷,۳۰۷,۸۹۱,۵۴۴	سود (زیان) ناشی از فروش حق نقد ۱۵-۲
۱۱,۸۲۵,۶۰۳,۴۰۵	۶۲۲,۲۷۰,۸۸۲	۲۱,۹۰۶,۹۵۶,۵۹۵	سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت ۱۵-۳
۸۷,۲۶۲,۵۲۰,۶۸۸	۴۳,۰۹۲,۲۸۳,۲۴۴	۱۴۴,۸۳۷,۶۳۱,۲۴۳	جمع

 **پیوست گزارش حسابرسی**  
 رازدار ۱۳۹۸ - ۱۰ / ۲۲

دروه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۰۳					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارش خضری	ریال
۱	ایران تابران	۱۱,۴۵۶,۲۷۵,۵۹۱	۷۹,۰۸۶,۲۵۷	۸۲,۳۴۶,۹۳۴	۵۴۳,۳۱۵,۱۲۸
۲	بلما	۵,۷۳۸,۰۳۲,۹۰۲	۲۸,۳۴۶,۴۵۲	۳۹,۸۷۹,۲۲	۲۸,۱۰۵,۱۳۳
۳	بانک خاورمیانه	۵,۷۳۸,۰۳۲,۹۰۲	۵,۷۳۸,۰۳۲,۹۰۲	۵,۷۳۸,۰۳۲,۹۰۲	۵,۷۳۸,۰۳۲,۹۰۲
۴	بانک سلت	۰,۰۰,۰۰۱	۰,۰۰,۰۰۱	۰,۰۰,۰۰۱	۰,۰۰,۰۰۱
۵	بعن دنل	۱۱,۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰,۰۰۰
۶	پلاش نفت اصفهان	۱۶,۹۴۹,۰۳۸,۹۴۲	۷۸,۳۴۶,۹۳۴	۸۰,۹۰,۰۱,۱۱۳	۴۰,۹۴۹,۰۳۸,۹۴۲
۷	پوشیس پارس	۷۰,۰۰,۰	۷۰,۰۰,۰	۷۰,۰۰,۰	۷۰,۰۰,۰
۸	پتوویس بیزنس	۲۸,۴۵۴,۵۴۹,۸۱	۲۸,۴۵۴,۵۴۹,۸۱	۳۳,۳۶۷,۰۴۳	۳۳,۳۶۷,۰۴۳
۹	پتوویس جم	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۰	پتوویس شازند	۱۷,۷۷۵,۰	۱۷,۷۷۵,۰	۲۲,۸۴۶,۴۳۳	۲۲,۸۴۶,۴۳۳
۱۱	پتوویس غدر	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۲	پتوویس فجر	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۳	پتوویس قاوران	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۴	پتوویس مین	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۵	پوسه حل و فصل ریل پارسیان	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۶	پوسه خدمات دریان و پندی سپنا	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۱۷	توپتدی پندت سران	۳۱,۷۰,۰۲۴,۷۶۱	۳۱,۷۰,۰۲۴,۷۶۱	۵۶,۷۷۵,۴۱۴	۵۶,۷۷۵,۴۱۴
۱۸	داروپیش اهلدیگ	۵۰,۰۰,۰۰,۰	۵۰,۰۰,۰۰,۰	۵۰,۰۰,۰۰,۰	۵۰,۰۰,۰۰,۰
۱۹	داراسنایی جایران خیان	۱۱,۴۷۱,۱۴۴	۱۱,۴۷۱,۱۴۴	۱۳,۴۷۱,۱۴۴	۱۳,۴۷۱,۱۴۴
۲۰	ذغال سنگ نکن طبس	۴,۳۷۰,۰۵۰,۷۱	۴,۳۷۰,۰۵۰,۷۱	۴,۳۷۰,۰۵۰,۷۱	۴,۳۷۰,۰۵۰,۷۱
۲۱	سخنان طارو	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۲	سرمهای گذاری خوارزمی	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۳	سرمهای گذاری تامین	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۴	سرمهای گذاری سبه	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۵	سرمهای گذاری صنایع پتروشیمی	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۶	ستک آهن گهره‌زن	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۷	سپل خوزستان	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۸	شرکت ابیاتس ایران	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰
۲۹	شرکت پتروشیمی خارسان - نداد قیمه	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰	۰,۰۰,۰

سیاست

مکالمہ





۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافرده تکمیلاری اوراق بهادر

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره ماهی نسخه ماهی دوره ماهی نسخه ماهی
۱	ایران تاجر	۳۶۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۲	اوپینچوراپریان	۲۴۰,۱۱۷	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۳	بانما	۲۷۵,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۴	بانک خاورمیانه	۱۱,۱۳۶,۹۷۸	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۵	بانک سلت	۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۶	پلاپیش شفت اصفهان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۷	پتروپیسی پالس	۴,۰۵,۴۳۱,۵۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۸	پتروپیسی پرسس	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۹	پتروپیسی چم	۱۸,۲۸۳,۹۷	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۰	پتروپیسی خراسان	۱,۹۲۸,۳۷۲	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۱	پتروپیسی قاتلان	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۲	پتروپیسی پین	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۳	پتروپیسی شیزار	۵,۰۸۹۷,۵۰۴	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱

\* - سود (زیان) تحقق نیافرده تکمیلاری سهام بورسی :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره ماهی نسخه ماهی دوره ماهی نسخه ماهی
۱	ایران تاجر	۳۶۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۲	اوپینچوراپریان	۲۴۰,۱۱۷	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۳	بانما	۲۷۵,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۴	بانک خاورمیانه	۱۱,۱۳۶,۹۷۸	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۵	بانک سلت	۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۶	پلاپیش شفت اصفهان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۷	پتروپیسی پالس	۴,۰۵,۴۳۱,۵۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۸	پتروپیسی پرسس	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۹	پتروپیسی چم	۱۸,۲۸۳,۹۷	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۰	پتروپیسی خراسان	۱,۹۲۸,۳۷۲	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۱	پتروپیسی قاتلان	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۲	پتروپیسی پین	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱
۱۳	پتروپیسی شیزار	۵,۰۸۹۷,۵۰۴	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۱



باداشتگی تخصصی صورت یافته ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه سال مالی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

لیست گزارش حسابرسی

از دوره

۲۰

۱۶-۱۵-۳ - سود (زیان) تتحقق نیافرمه نگهداری اوقیانوس با درآمد ثابت :

۱۶-۱۶-۳ - سود (زیان) تتحقق نیافرمه نگهداری اوقیانوس به

کارمزد ارزش داری ۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
بهای فروش ۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام

۱ فولاد کاره خوب بیشتر ۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
۲ معدنی و صنعتی کل کمیر ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

۱۳۹۸/۰۸/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰  
ردیف سهام  
۱۳۹۸/۱۱/۳۰  
تعداد  
۱۳۹۸/۱۲/۳۰  
ردیف سهام

دروه مالی شش ماهه متنجی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

دروه مالی متنجی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

مرابحه گندم ۳-و چادرایاض خاص ۱۶۰

صکوک اجاره مطابرات ۳-ماهه ۱۶۰

اسنادخانه ۳-موده ۱۱۵,۱۱

استادخانه ۳-موده ۱۴۲,۷۷

۵۰۹,۷۷۷,۱۱۵,۱۱

۱۱۴,۷۷۷,۴,۴,۳۷

۴,۳۷,۳۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۱۰,۷۷۷,۰,۱۰

۱۳۹۸/۰۸/۰۳ تاریخ - ۳۰ اگسٹ ماه ۱۴۰۰ء

دورہ مالی شش ماہی ۱۳۹۷/۰۸/۰۳ تاریخ - ۳۰ اگسٹ ماه ۱۴۰۰ء

۱۷ - سود سہیم

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تکمیل مجمع	تمدد سہیم شرکت برائے ادارہ مجمع	سود مشتق بہ مر سہیم برائے ادارہ	جمع درآمد سہیم برائے ادارہ	درآمد سہیم برائے ادارہ	درآمد سہیم برائے ادارہ
۱	شرکت ایجاد سہیم برائے ادارہ	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۲۰۸۸۷۶۱۱۹	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰
۲	شرکت ایجاد نایار	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰
۳	شرکت پالک خارجیہ	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰
۴	شرکت یعنیں دیوال	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰	۱۱۳۳۰۰۰۰۰
۵	شرکت پالش نت اصفہان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۷۰۰۰۰۰
۶	شرکت پتروشیمی بردیس - بورسی	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۳۹۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۹۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۹۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۹۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۹۷۰۰۰۰۰	۱۱۳۹۷۰۰۰۰۰
۷	شرکت پتروشیمی بردیس	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی بردیس	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی بردیس	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فخر	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی میمن	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۳	شرکت پارسی ایران	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۴	شرکت قوهمن روی ایران	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۵	شرکت قوهمن روی ایران	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۶	شرکت قوهمن روی اهلیتی	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۷	شرکت قوهمنی طاری این جان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۸	شرکت نقالہ سیکھی طوبی	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۱۹	شرکت سروپاہی گاری بازٹسیکی کوئری	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۲۰	شرکت سروپاہی گاری طاری ٹائپن	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۲۱	شرکت سروپاہی گاری غیر	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۲۲	شرکت سروپاہی گاری سہی	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۲۳	شرکت سیکھی گھر زمین	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۲۴	شرکت سیپی ایون خوزستان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰
۲۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰

لیست شرکتی مالی شش ماہی  
لیست شرکتی مالی شش ماہی

دربوی مالی شش ماهه مقده تغیر به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۷

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ شکل مجمع	تعداد سهام متعاقده در زمان مجمع	سود متفق به هر سهم ارزیال	جمع درآمد سهام ارزیال	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۱۶	شرکت صنایع دست و پرسی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۱۷	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۸/۱۱/۳۱	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۱۸	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۱۹	شرکت فولاد کاوه خوب کیش	۱۳۹۸/۰۸/۰۳	هزینه تبلیغ	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۰	شرکت فولادسازی که اصفهان	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۱	شرکت کالسیسین	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۲	شرکت کشتاری جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۳	شرکت گروه پهمن	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۴	شرکت گروه صنایع کنند پارس	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۵	شرکت گوشه هری مطابن	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۶	شرکت گزد و چشم	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۷	شرکت کاشانی فولاد کاشان	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۸	شرکت کاشانی فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۲۹	شرکت فولاد کاوه خوب کیش	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	هزینه تبلیغ	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۰	شرکت فولادسازی که اصفهان	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۱	شرکت کالسین	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۲	شرکت صنایع دست و پرسی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۳	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۸/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۴	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۵	شرکت فولاد کاوه خوب کیش	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	هزینه تبلیغ	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۶	شرکت فولادسازی که اصفهان	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۷	شرکت گزد و چشم	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۸	شرکت گروه صنایع کنند پارس	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۳۹	شرکت گوشه هری مطابن	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۴۰	شرکت گزد و چشم	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۴۱	شرکت حملکاران سیستان	۱۳۹۷/۰۸/۰۳	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به
۴۲	شرکت حملکاران سیستان	۱۳۹۷/۱۱/۱۳۲۹	ذالص درآمد سهام ارزیال	۱۹۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی متوجه به

مجزخ A - ۱۱۱/۸۰۷

پودست گزد و چشم



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۷۷,۹۶۱,۴۹۵	۹۷۷,۹۶۱,۴۹۵	۴۵۵,۶۴۱,۳۸۷
۶,۹۱۴	۶,۹۱۴	.
۴۰۲,۴۱۵,۰۳۴	۲۶۴,۵۵۲,۸۳۹	۵۵۵,۲۲۷,۲۴۹
<b>۱,۳۸۰,۳۸۳,۴۴۳</b>	<b>۱,۲۴۲,۵۲۱,۲۴۸</b>	<b>۱,۰۱۰,۸۷۸,۶۳۶</b>

سایر درآمدها با بت تنزیل سود سهام

سایر درآمدها با بت تنزیل سود بانک

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۴۷,۸۶۷,۹۴۶	۳,۸۹۵,۳۶۴,۸۷۴	۱۷,۴۷۵,۶۰۵,۲۰۴
۷۷۴,۱۷۰,۸۴۲	۲۳۱,۱۶۱,۵۶۸	۴۹۹,۳۴۷,۰۸۷
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۰,۴۱۱,۰۳۲
<b>۱۲,۸۷۲,۰۳۸,۹۳۳</b>	<b>۴,۱۷۶,۹۳۷,۵۷۴</b>	<b>۱۸,۰۲۵,۳۵۳,۳۲۳</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۸۹,۴۸۳,۲۳۶	۲۵۲,۴۵۵,۸۵۰	۱,۲۱۰,۰۴۷,۴۱۱
۳۷۱,۰۶۰,۶۹۴	۲۰۷,۰۰۶,۹۷۸	۲۰۱,۷۶۸,۴۷۱
۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	.	۱۵,۱۲۰,۰۰۰
<b>۱,۱۶۰,۵۹۳,۹۳۰</b>	<b>۴۵۹,۵۰۲,۸۲۸</b>	<b>۱,۴۲۷,۰۰۵,۸۸۲</b>

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه کارمزد بانکی

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۰۴۵,۰۷۷,۲۳۴,۱۲۹	۵۵۲,۸۱۰,۹۴۸,۲۶۹	۸۶۳,۹۸۰,۱۹۴,۴۴۴
(۲۲۰,۲۳۶,۳۲۷,۳۲۳)	(۵۱,۴۶۱,۸۴۱,۷۸۹)	(۴۸۰,۷۵۱,۳۸۸,۷۵۷)
۸۲۴,۸۴۰,۹۰۷,۷۹۶	۵۰۱,۳۴۹,۱۰۶,۴۸۰	۳۸۳,۲۲۸,۸۰۵,۶۸۷

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

-۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					
نام	نوع وابستگی	مديريت صندوق	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مديريت صندوق	سهام ممتاز	سهام عادی	۱۷,۱۱۰	۴۱.۰۴%
شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مديريت صندوق	سهام ممتاز	سهام عادی	۹۹۰	۲.۳۷%
رضا ابراهيمی قلعه حسن	مديريت صندوق	سهام عادی	عادی	۱,۱۲۲	۲۶۹٪
رحيم صادقى دمنه	مديريت صندوق	عادی	عادی	۶۷	۰.۱۶٪
محمد رضا گل دوست	مديريت صندوق	عادی	عادی	۳۲	۰.۰۸٪
جمع				۱۹,۳۴۵	۴۶.۴۰٪

-۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ازيش معامله-ريال	مانده طلب (بدهی)-ريال
شرکت کارگزاری مفید	مديريت صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۲۸۵,۱۷۱,۱۱۹,۳۴۱	(۵,۴۲۳,۱۵۹,۰۵۵)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مديريت صندوق	كارمزد ارکان (مديري)	۱۷,۴۷۵,۶۰,۵۲۰	(۱۷,۴۷۵,۶۰,۵۲۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	كارمزد ارکان (متولی)	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷	(۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	كارمزد ارکان (حسابرس)	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	(۵۰,۴۱۱,۰۳۲)

-۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۳۹۸ - ۱۰/۸