

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقلبه مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتابزگزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتابز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهاي توضیحی شماره یك تا ۲۶ پيوست، توسط اين موسسه، حسابرسی شده است.

مسئلیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئلیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای 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 می بايست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

مسئلیت حسابرس

۳- مسئلیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای واجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، اميد نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجموع 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹.

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

پ) صورت های سودوزیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی 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 منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ تیر ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت 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 سال 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 سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند (۵-۸) زیر، موردنی 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.

۹- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام بورسی یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل به میزان ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۱۰- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام بورسی یا بازار اول و دوم فرابورس ایران برای هر سهم حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است. (سهام شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و پتروشیمی پرديس)

۱۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثریه میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۱۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه اظهارنظر حسابرس درمورد گزارش ها و صورت های مالی سالانه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ حداکثر طرف ۲۰ روز پس از انتشار در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۵-۸- مفاد بخشنامه 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 منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ توسط متولی صندوق و همچنین جوایه مدیر حداکثر تا ۱۰ روز پس از دریافت نامه مزبور برای چک لیست دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ رعایت نشده است.

۶-۸- علیرغم مکاتبات بعد از آمدۀ با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسويه وجوه از جمله نامه شماره ۹۹/۲۵۴۶ صندوق، صورت وضعیت داراییهای صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ تا زمان تهیه این گزارش دریافت نشده است.

۷-۸- سود سهام متعلق به صندوق از شرکت های سرمایه پذیر گروه صنایع کاغذ پارس، مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان، فولاد امیر کبیر کاشان، داروسازی جابر ابن حیان، ذغال سنگ نگین طبس، سرمایه گذاری دارویی تامین، توسعه معادن روی ایران، تولیدی چدن سازان، پلی پروپیلن جم، فولاد خوزستان و گروه مپنا، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده اگرچه در این زمینه نامه هایی از سوی صندوق به شرکت های یاد شده ارسال شده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 ذیریط 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.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۱۶ تیر ماه ۱۳۹۹

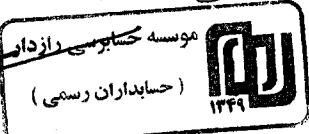
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتو
شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۸۲۹۸

بِ احْتِرَام

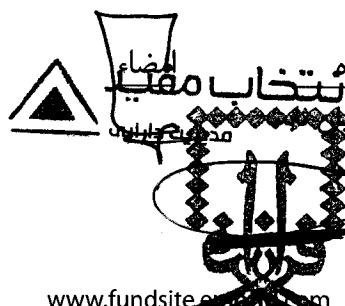
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

- ۱ صورت خالص داراییها
 - ۲ صورت سود و زیان
 - ۳ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۴ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۵ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۶ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۷ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۸ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۹ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۰ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۱ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۲ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۳ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۴ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۵ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۶ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۷ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۸ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۱۹ صورت گردش خالص دارایی ها
 - ۲۰ صورت گردش خالص دارایی ها

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ به تأیید ارکان صندوق رسیده است. مورخ ۱۶ / ۴ / ۱۳۹۹



www.fundsite.eu | funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کد پستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹
تلفن (خط و پیش): ۰۲۶۰ ۸۷۰۰ ۸۱۹۰۹ نامبر:

1

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیها

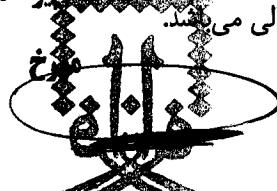
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۹/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۸/۰۲/۳۱</u>
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۸,۹۸۷,۷۴۴,۸۵۶,۵۱۷	۱,۲۶۹,۷۴۲,۰۹۹,۷۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادری ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۴۱۵,۱۶۳,۸۲۳,۵۳۳	۲۰۰,۳۰۸,۹۸۰,۸۷۰
حسابهای دریافتی	۷	۱۰۲,۷۵۹,۹۰۹,۹۲۸	۵۶۷۵۶۷,۰۸۳۶
موجودی نقد	۸	۲,۱۶۵,۳۴۹,۹۵۸,۳۶۷	۳۸۶۰۷,۷۷۸,۴۰۶
سایر داراییها	۹	۱۳۵,۵۹۹,۴۵۹	۱۳۶,۹۱۹,۱۸۳
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰۰,۸۰۸,۸۲۰,۷۰۲	(۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰)
جمع دارایی ها		۱۲,۷۷۱,۹۶۲,۹۶۸,۵۰۶	۱,۵۱۱,۵۸۲,۴۶۰,۰۵۲
بدھی ها			
بدھی به ارکان صندوق	۱۱	۴۹,۲۳۷,۸۳۶,۵۷۹	۹,۱۱۹,۰۶۴,۰۲۴
بدھی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۱,۱۸۶,۰۱۶,۱۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵۷,۰۵۴,۸۷۱,۰۳۰۱	۱,۳۱۷,۰۸۰,۵۱۳
جمع بدھی ها		۱۷۷,۹۷۲,۵۶۲,۹۸۰	۱۱,۸۴۶,۱۴۴,۵۳۷
خالص دارایی ها			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری			۱۲,۰۵۹,۳۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			۱۲,۰۵۹,۳۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶
		۷۵,۰۵۲۱	۷۳,۷۷۹
		۱۶۶,۷۶۱,۴۳۶	۴۴,۳۹۸,۴۸۲

رسوست گزارش حسابرسی

توضیحی

۱۳۹۹ / ۴ / ۱۶



یادداشت

توضیحی

دستوریت دارایی

۲

انتخاب مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتو

صورت سود و زیان

بیان سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

ریال

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

پاداشت

ریال

درآمدات:

سود(زیان) فروش اوراق بهادر	۱۵	۱.۹۶۲۶۸۷۸۲۸.۱۴۰	۸۷,۲۶۲,۵۲۰,۶۸۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	۱۶	۰.۴۳۵,۳۷۰,۸۸۲۵۰.۹	۳۷۱,۹۰۳,۲۶۲,۳۷۳
سود سهام	۱۷	۱۷۶,۸۵۶,۰۲۸,۹۹۹	۲۵,۰۸۰,۱۷۸,۲۰۸
سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۹,۷۷۹,۲۹۹,۴۹۵	۴,۷۳۵,۰۴۴,۸۰۷
سایر درآمدها	۱۹	۸۵,۲۹۸,۲۴۳	۱,۳۸۰,۳۸۳,۴۴۳
جمع درآمدها		۷۶۲۵,۵۴۴,۳۳۷,۴۸۶	۴۹۰,۹۱۱,۳۸۹,۵۱۹

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۶۵,۱۷۹,۶۱۰,۰۴۶	۱۲۸,۷۲۰,۳۸,۹۳۳
سایر هزینه ها	۲۱	۵,۰۵۲,۴۶۹,۸۱۲	۱,۱۶۰,۵۹۳,۹۳۰
جمع هزینه ها		۷۰,۴۳۲,۰۷۹,۸۵۸	۱۴۰,۳۲۶,۳۲,۸۶۳
سود خالص		۷,۵۵۵,۱۱۲,۲۵۷,۶۲۸	۴۷۶,۸۷۸,۷۵۶,۶۵۶

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین
سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین وزن (ریال) وجود استفاده شده

۱۸۱,۲۷%

۶۰,۴۵%

۶۰,۴۵%

۳۲,۵۲%

بازده سرمایه گذاری
پایان سال

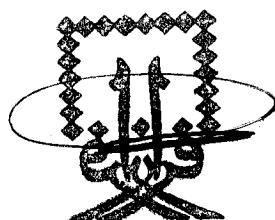
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود خالص

خالص داراییهای پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی
موrex ۱۶ / ۰۴ / ۱۳۹۹

پاداشتهای اوضاعی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



انتخاب مفید
صدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بستنیز

صورت گردش خالص دارایها

برای سال مالی متنبی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

صورت گردش خالص دارایها

برای سال مالی متنبی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

صورت گردش خالص دارایها	سال مالی متنبی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی متنبی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	صورت گردش خالص دارایها	سال مالی متنبی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
باداشت			باداشت	

| تعداد واحدهای
سرمایه گذاری |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۷۳,۳۰۸,۶۵۲,۰۶۳ | ۹,۰۷۱ | ۱,۴۹۹,۷۳۵,۳۱۵,۵۱۳ | ۳۳,۷۷۹ | ۱۷۳,۳۰۸,۶۵۲,۰۶۳ |
| ۳۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۳۳۸ | ۶۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸,۴۲۱ | ۳۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۶۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۵۳۰) | (۲۶۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۶۴۷۹) | (۶۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۳۷۶,۸۷۸,۷۵۶,۴۵۶ | ۷,۰۰۰,۱۱۲,۷۳۷,۴۷۸ | ۷,۰۰۰,۱۱۲,۷۳۷,۴۷۸ | | ۳۷۶,۸۷۸,۷۵۶,۴۵۶ |
| ۸۲۴,۸۴۰,۹۰۶,۵۹۶ | ۳,۹۷۷,۳۹۹,۸۳۳,۳۷۸ | ۳,۹۷۷,۳۹۹,۸۳۳,۳۷۸ | | ۸۲۴,۸۴۰,۹۰۶,۵۹۶ |
| ۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۰,۰۱۵ | ۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۳۶ | ۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۳۶ | ۷۵,۵۲۱ | ۱,۴۹۹,۷۳۶,۳۱۰,۰۱۵ |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در بیان سال
تغیلات سوداگریان (خالص سال

۲۲

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

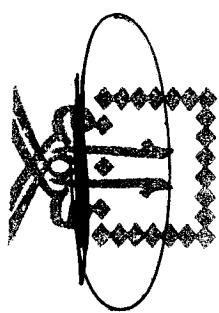
باداشتهای توضیحی همراه بینش جایی زیر صورتهای مالی می باشد.

مورخ ۱۳/۰۲/۳۱

انتخاب مفید

۱۴

بازدید



انتخاب مفید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 ۱۰۳۲۰۶۸۱۵۲۳ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشكیل این صندوق، جمع 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 زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۷ 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، 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	درصد واحدهای تحت
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰	تملک ۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱۰	تملک ۱
جمع		۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگران 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



پیوست گزارش حسابرسی

رآذوار

موردخ ۱۶ / ۱۳۹۹

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۱ دی بهشت ماه ۱۳۹۹

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 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 آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر- خیابان نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴.

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق 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 مدیر سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: 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، منهای 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۱- 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 ۸ ماه، بالاستفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمنی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۴-۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر بادرآمد ثابت یا علی 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 مانده اصل 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 درنظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری معنکس 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبتة با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجتمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبتة با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه $0.03/0$ 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 متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق	معادل $0.03/0$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.</p> <p>هزینه‌ی 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 .</p> <p>۲۵ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هرسال</p> <p>۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="padding: 2px;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریال</th><th style="padding: 2px;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th><th style="padding: 2px;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th><th style="padding: 2px;">بالای ۵۰,۰۰۰</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;">ضریب</td><td style="padding: 2px;">۰/۰۰۰۰۵</td><td style="padding: 2px;">۰/۰۰۰۰۳</td><td style="padding: 2px;">۰/۰۰۰۰۱</td></tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***</p> <p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنمای و خدمات پشتیبانی آنها</p>
ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزمدی، 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.

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.

۷-۴- 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 کسرمی‌گردد. 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 منعکس می‌شود.



پوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹ / ۱۶ / ۱۴ / رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 موضوع 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.

**پیوست گزارش حسابوی**
رآذوار
موردخ ۱۶ / ۴ / ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناخت

بادداشت‌های توپیخی صوتی‌های مالی

سال مالی متنهای به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سازمانی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

مصنعت	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	دراصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	دراصد به کل داراییها
۱ مصوّلات شیمیائی	۱۵۸۶,۹۹۷,۵۵۶,۴۱۹	۰,۵۳٪	ریال	۱۴۰,۵۷۸,۹۳۵,۸۲۰	۰,۱۲٪	ریال	۱۸۱,۸۰۰,۳۵۵,۱۵۳	۰,۸۷٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۲ استخراج کانه های فلزی	۹۲,۳۹۵,۱۳۹,۱۱۳	۰,۳۶٪	ریال	۸۹,۹۴۹,۰۳۷,۹۱۱	۰,۸۷٪	ریال	۵۱,۹۶۶,۹۱۱۵۰	۰,۳۵٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۳ حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات	۰	۰,۰٪	ریال	۳۷,۵۳۱,۱۵۶,۸۰۱,۱۶۸	۰,۸۷٪	ریال	۱۱۶,۳۷۸,۷۴۲,۵۸۶	۰,۳۶٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۴ شرکهای چند رشته ای صنعتی	۶۰,۱۱۹۳,۷۳۳,۱۲۹	۰,۱۲٪	ریال	۱۱۶,۳۷۸,۷۴۲,۵۸۶	۰,۸۷٪	ریال	۱۴۵,۰۱۹,۷۴۵,۰۱۱	۰,۳۵٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۵ فروات اساسی	۷۸۱,۱۳۴,۱۳۹,۰۹۹	۰,۱۷٪	ریال	۱۰۰,۰۲۰,۱۸۱,۰۷۹۳	۰,۵۷٪	ریال	۵۱,۱۵۱,۱۱۱۴,۵۷۰	۰,۳۶٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۶ عرضه برق، گاز، بخار و گرم	۷۱,۱۷۹,۴۹۸,۴۱۰	۰,۱۸٪	ریال	۱۲۷,۸۱,۱۳۱۷,۸۳۶	۰,۵۷٪	ریال	۵۳,۰۲۵,۰۷۴,۰۰۰	۰,۳۵٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۷ پانکها و موسمات اعجباری	۷۱,۱۷۹,۴۹۸,۴۱۰	۰,۱۸٪	ریال	۱۰۰,۰۲۰,۱۸۱,۰۷۹۳	۰,۵۷٪	ریال	۲۵,۴۳۸,۷۴۳,۰۵۰	۰,۳۵٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۸ ساخت مصوّلات فلزی	۰	۰,۰٪	ریال	۱۳۰,۱۸۱,۹۵۷,۹۸۳	۰,۴۵٪	ریال	۶۶,۹۷۳,۸۵۴,۵۹۳	۰,۳۵٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۹ فراورده های نفتی، گک و سوخت هسته ای	۹,۰۵۹۳,۵۰۹,۹۵۰	۰,۰۱٪	ریال	۳۸,۰۱۳,۰۱۱,۴۶۳	۰,۰۰٪	ریال	۸۴,۷۰,۰۵۹,۴۴۴	۰,۰۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۰ فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی و اسطا	۴۳,۴۳۳,۰۷۸,۳۱۳	۰,۰۱٪	ریال	۱۳۴,۳۳,۰۷۸,۳۱۳	۰,۰۰٪	ریال	۶۰,۰۳۰,۰۷۸,۹۹۵	۰,۰۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۱ مواد و محصولات دارویی	۷۷,۳۷۰,۸۷۷,۹۳۶	۰,۰۰٪	ریال	۶۵۹,۰۱۲,۹۱۱۵,۷۷۸	۰,۰۰٪	ریال	۹۰,۰۳۰,۰۷۸,۹۹۵	۰,۰۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۲ محصولات کاغذی	۰	۰,۰٪	ریال	۱۷,۹۱۳,۵۳۲,۵۰۰	۰,۱۲٪	ریال	۸۴,۷۰,۰۵۹,۴۴۴	۰,۰۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۳ گواهی سپرده طلا	۹۴,۸۰,۰۹۴۴۸۱۰	۰,۰۱٪	ریال	۱۱۰,۵۹۳,۱۴۵,۹۱۵	۰,۰۰٪	ریال	۱۱۵,۳۹,۱۳۵,۵۲۵	۰,۱٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۴ خدمات فنی و مهندسی	۰	۰,۰٪	ریال	۱۲۸,۴۰,۵۹۳,۲۱۹	۰,۱٪	ریال	۱۰,۰۲۱,۰۹۹,۹۵۹	۰,۱٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۵ ماشین آلات و تجهیزات	۴۳,۳۷۳,۱۱۷,۳۱۷	۰,۰٪	ریال	۳۷۸,۴۱۶,۱۳۱,۵۵۳	۰,۱٪	ریال	۹,۰۵۴,۰۴۹,۰۰۰	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۶ رایانه و فناوری‌های وابسته به آن	۰	۰,۰٪	ریال	۲۶,۳۳۷,۵۹,۶۷۳	۰,۰٪	ریال	۱۱۹,۰۴۵,۰۰,۳۵۰	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۷ سرمایه گذاریها	۴,۰۵۲,۱۳۶,۷۲۰	۰,۰٪	ریال	۷۱,۴۱۶,۱۵۳,۳۷۸	۰,۰٪	ریال	۱۱۹,۰۴۵,۰۰,۳۵۰	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۸ استخراج ذغال سنگ	۱۴۳۲۵,۷۸۳,۰۳۵	۰,۰٪	ریال	۳۰,۱۳۰,۵۱۱,۵۳۶	۰,۰٪	ریال	۴۰,۳۵۰,۸۵۳,۰۸۱	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۱۹ سیمان، آهک و کچ	۰	۰,۰٪	ریال	۱۰,۹۳۶,۰۷۱,۰۵۶۸۹	۰,۰٪	ریال	۱۰,۹۴۶,۳۴۵,۰۳۱	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۲۰ لاستیک و پلاستیک	۸۴۶,۹۲۶,۲۶۷	۰,۰٪	ریال	۸۰,۰۳۰,۴۷۴,۳۴۴	۰,۰٪	ریال	۱,۳۶۹,۷۴۳,۰۹۹,۷۹۷	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
۲۱ مصوّلات غذایی و اشامینی به جز قدو و شکر	۰	۰,۰٪	ریال	۸۰,۰۳۰,۴۷۴,۳۴۴	۰,۰٪	ریال	۸۰,۰۳۰,۴۷۴,۳۴۴	۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸
جمع	۳,۴۵۲,۲۱۴,۷۱۲,۸۹۱	۷۰,۰٪	ریال	۸,۹۸۷,۷۴۴,۸۵۶,۵۱۷	۷۰,۰٪	ریال	۹۰,۰۰,۰۹۳,۵۸۲,۷۳۳	۷۰,۰٪	ریال	۱۳۳,۵۳۶,۳۵۰,۸۲۸

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صفت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

۱۳۹۲/۰۲/۳۱

۱۳۹۱/۰۲/۳۱

۱۳۹۰/۰۲/۳۱

۱۳۸۹/۰۲/۳۱

۱۳۸۸/۰۲/۳۱

۱۳۸۷/۰۲/۳۱

۱۳۸۶/۰۲/۳۱

۱۳۸۵/۰۲/۳۱

۱۳۸۴/۰۲/۳۱

۱۳۸۳/۰۲/۳۱

۱۳۸۲/۰۲/۳۱

۱۳۸۱/۰۲/۳۱

۱۳۸۰/۰۲/۳۱

۱۳۷۹/۰۲/۳۱

۱۳۷۸/۰۲/۳۱

۱۳۷۷/۰۲/۳۱

۱۳۷۶/۰۲/۳۱

۱۳۷۵/۰۲/۳۱

۱۳۷۴/۰۲/۳۱

۱۳۷۳/۰۲/۳۱

۱۳۷۲/۰۲/۳۱

۱۳۷۱/۰۲/۳۱

۱۳۷۰/۰۲/۳۱

۱۳۶۹/۰۲/۳۱

۱۳۶۸/۰۲/۳۱

۱۳۶۷/۰۲/۳۱

۱۳۶۶/۰۲/۳۱

۱۳۶۵/۰۲/۳۱

۱۳۶۴/۰۲/۳۱

۱۳۶۳/۰۲/۳۱

۱۳۶۲/۰۲/۳۱

۱۳۶۱/۰۲/۳۱

۱۳۶۰/۰۲/۳۱

۱۳۵۹/۰۲/۳۱

۱۳۵۸/۰۲/۳۱

۱۳۵۷/۰۲/۳۱

۱۳۵۶/۰۲/۳۱

۱۳۵۵/۰۲/۳۱

۱۳۵۴/۰۲/۳۱

۱۳۵۳/۰۲/۳۱

۱۳۵۲/۰۲/۳۱

۱۳۵۱/۰۲/۳۱

۱۳۵۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

۱۳۴۴/۰۲/۳۱

۱۳۴۳/۰۲/۳۱

۱۳۴۲/۰۲/۳۱

۱۳۴۱/۰۲/۳۱

۱۳۴۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

۱۳۴۴/۰۲/۳۱

۱۳۴۳/۰۲/۳۱

۱۳۴۲/۰۲/۳۱

۱۳۴۱/۰۲/۳۱

۱۳۴۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

۱۳۴۴/۰۲/۳۱

۱۳۴۳/۰۲/۳۱

۱۳۴۲/۰۲/۳۱

۱۳۴۱/۰۲/۳۱

۱۳۴۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

۱۳۴۴/۰۲/۳۱

۱۳۴۳/۰۲/۳۱

۱۳۴۲/۰۲/۳۱

۱۳۴۱/۰۲/۳۱

۱۳۴۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

۱۳۴۴/۰۲/۳۱

۱۳۴۳/۰۲/۳۱

۱۳۴۲/۰۲/۳۱

۱۳۴۱/۰۲/۳۱

۱۳۴۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

۱۳۴۴/۰۲/۳۱

۱۳۴۳/۰۲/۳۱

۱۳۴۲/۰۲/۳۱

۱۳۴۱/۰۲/۳۱

۱۳۴۰/۰۲/۳۱

۱۳۴۹/۰۲/۳۱

۱۳۴۸/۰۲/۳۱

۱۳۴۷/۰۲/۳۱

۱۳۴۶/۰۲/۳۱

۱۳۴۵/۰۲/۳۱

٤- سعرهایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سعرهایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک سوچ نیز است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تاریخ سررسیده	نرخ سود	بهای تمام شده	سود مستقطعه	خلاص ارزش فروش درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش درصد به کل دارایها	درصد	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	%	۶۴,۵۹۹,۸۰,۵۱۱۲	۷,۰۳۷,۲۳۱,۱۳۲	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۲	%	۱۳۰,۰۰,۴۱۲۲	۶۳,۶۷۳,۷۶۳,۷۵۸	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۱	%	۱۳۰,۰۰,۴۰۲۱	۱۶,۹۶۱,۱۰۳,۰۹	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۱۳۹,۹۳۳-۹۸	۱۵,۳۹,۵۳۳,۷۳۷	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۹۹,۳۳۳-۹۸	۱۱,۳۹,۴۵,۱۳	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۹۹,۳۳۳-۹۸	۱۰,۸۶۹,۳۵۰,۳۷۰	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۹۹,۳۳۳-۹۸	۱۰,۶۵۰,۳۴۵,۷۵	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۱۳۰,۰۰,۴۰۳,۰۹	۱۱,۱۰,۸۷۰	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۱۳۰,۰۰,۴۰۳,۰۹	۱۰,۹۱۴,۸۲۳,۸۳۲	۰%	۰%	۰%	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	%	۱۳۰,۰۰,۴۰۳,۰۹	۱۱,۳۰,۸۴۰,۰۷۰	۰%	۰%	۰%	۰

۷- حسابهای دریافتی
سبلهای دریافتی به تکیه به شرح زیراست:

پاداشت	تزریل شده	نحو تزریل	نحو تزریل شده	تزریل شده	تزریل شده	درصد	ریال
۷-۱	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	(۶,۳۸۵۲,۷۳۵,۳۵۲)	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	۰%	۰
۷-۲	۱۰,۹۰۱۲۵۸۶,۳۹۰	۱۰,۹۰۱۲۵۸۶,۳۹۰	۱۰,۹۰۱۲۵۸۶,۳۹۰	۱۰,۹۰۱۲۵۸۶,۳۹۰	۱۰,۹۰۱۲۵۸۶,۳۹۰	۰%	۰
۷-۳	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	(۶,۳۸۵۲,۷۳۵,۳۵۲)	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	۱,۰۳۷۵۹,۰,۹۸۲	۰%	۰

جمع

۱- علی رغم مکابیت بعمل آمده سود سهام شرکت‌های فولاد امیرکبیر کاشان بهارستانی چابکن حیان گویه همچنان خوزستان روی این فولاد امیرکبیر کاشان بهارستانی (علیگرد) توانسته مملکت را از پسرهای خود بتواند بازگرداند و ملکه صنایع کاغذ پارس توپی چابکن سازمان

، مجتمع توپی گوشست من ماهان سب از گشت مهات قارونی به چبله وصل در نیمه لست



پیوست گزارش حسابهای

وارد

۱۳۹۹ / ۱۲ / ۱۱

سال مالی مشتمل بر تاریخ ۱۳۹۹ اردیبهشت ماه

۸- موجودی نقد

موجودی شد صندوق در تاریخ ترازده به شرح زیر است:

ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۴۵,۳۷۸,۷۶۵,۶۹	۲,۱۴۵,۳۷۸,۷۶۵,۶۹	۵۰,۰۰,۰۰	۵۰,۰۰,۰۰
۱,۳۵۰,۲۱۶	۱,۳۵۰,۲۱۶	۵,۰۰,۰۰	۵,۰۰,۰۰
۱,۳۵۰,۷۷۸	۱,۳۵۰,۷۷۸	۰	۰
۳۸۵,۰۷۸,۸۴۰,۶	۲,۱۶۵,۳۴۹,۹۵۸,۳۷۶		

جمع

۹- سایر داراییها شامل اینسان نرم افزار صندوق می باشد که تاریخ ترازنامه مستهمک نشده و به عنوان دارایی به سال های آئی منتقل می شود.

مانده در ابتدای سال مالی	متارج اضافه شده طی سال استهلاکی سال مال	مانده در ابتدای سال مالی	متارج اضافه شده طی سال استهلاکی سال مال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۹۵,۷۹۷	۴۱۳,۷۱,۵۲۸	۴۱۳,۳۱,۱۱۲	۴۱۳,۳۱,۱۱۲
(۱,۳۵۱,۳۷۸)	۵۱,۳۵۱,۳۷۸	۵,۰۰,۰۰,۰۰	۱۳۵,۹۵,۷۹۷
	۴۴۳,۱۳۲		۴۴۳,۱۳۲
	۱۳۶,۹۱,۱۸۳		۱۳۶,۹۱,۱۸۳

ایمنان نرم افزار صندوق
متارج عضویت در کانون ها

پورت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۱ / ۴ / ۱۳۹۹
رایر رار

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
مانده در یکم این سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در ابتدا این سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در یکم این سال	گردش بستانکار طی سال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰,۸۰,۸۰,۷۰,۷۰,۲	۷,۵۴۲,۹۹۵,۶۹۷,۲۶۲	۷,۶۴۶,۶۹۳,۴۵۷,۰۰۴	(۲,۸۸۸,۹۳۹,۰۴۰)	۱۰۰,۸۰,۸۰,۷۰,۷۰,۲	۷,۵۴۲,۹۹۵,۶۹۷,۲۶۲	۷,۶۴۶,۶۹۳,۴۵۷,۰۰۴	(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	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸,۵۳۸,۵۰,۹۵۷۰	۲۸,۷۹۷,۱۹۳,۸۲۵
۱۳,۷۰,۰۰۰	۳۳,۱۱۰,۰۰۰
۵۱۶,۱۲۵,۱۲۱	۳۹,۹۱۳,۷۰۹
۳۹,۵۸۹,۱۱۳	۳۹,۵۸۸,۹۳۵
۹,۱۱۹,۰۵۴,۰۲۴	۴۹,۲۳۷,۸۳۶,۵۷۹

مدیر صندوق

مدیر ثبت

متولی

حسابرس

جمع

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۱,۰۰,۰۰,۰۰	۹۰,۵۳۶,۹۸۰,۰۰
.	(۱۲,۱۸۲,۸۶۲,۵۹۷)
.	(۵,۲۶۸,۰۰,۱۳۰,۳)
۱,۳۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۷۱,۱۸۶,۰۱۶,۱۰۰

بدھی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدھی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بدھی بابت لغو اتفاقی واحد های سرمایه گذاری

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۹,۹۱۲,۴۰۱	۵۸,۸۷۰,۱,۷۱۶
۱۷,۱۶۸,۱۱۲	(۱۸,۷۲۰,۱۱۵)
.	۵۱,۵۹۹,۸۶۷,۰۰
.	۱۵۸,۲۸۲,۰۰
۱,۳۱۷,۰۸۰,۰۱۳	۵۷,۵۴۸,۷۱۰,۳۰۱

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مو رخ ۱۶ / ۴ / ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بستاز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۷۵,۴۳۶,۹۱۷,۲۸۳	۱,۸۸۳,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۱	۱۵-۱
.	۳۴,۵۶۱,۶۸۲,۰۹۸	۱۵-۲
۱۱,۸۲۵,۶۰۳,۴۰۵	۴۵,۰۲۵,۶۴۰,۵۹۱	۱۵-۳
۸۷,۲۶۲,۵۲۰,۶۸۸	۱,۹۶۲,۶۸۷,۸۲۸,۱۴۰	جمع

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش حق نقدم سهام

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۵ / ۰۴ / ۱۳۹۹

سال مالی متنهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی متنهی به

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود (زانی) فروش



ردیف	سهام	تسلا	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود (زانی) فروش	سود (زانی) فروش
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	•	•	•	•	•	•
۵۳	شرکت پتروشیمی خراسان	•	•	•	•	•	•
۵۴	صنایع ماشین های اداری ایران	•	•	•	•	•	•
۵۵	صنعتی پیشهور	•	•	•	•	•	•
۵۶	فجر ابرازی خلیج فارس	•	•	•	•	•	•
۵۷	گروهچن	•	•	•	•	•	•
۵۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	•	•	•	•	•	•
۵۹	سین افزایی خلیج فارس	•	•	•	•	•	•
۶۰	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۷۰,۴۳۶,۹۱۷,۲۸۳	۱,۸۸۳,۱۰۰,۵۰۰,۵,۴۸۱	۱۶,۲۱۳,۳۷۷,۸۵۶	۱۰,۳۱۵,۱۳۴۵۸	۱,۳۵۱,۱۴۴,۰۵۵,۰۴۹	۳,۵۶۰,۴۹۴,۰۵۱,۹۸۴
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۱. پتروشیمی چم	۲۱,۱۶,۰۴۴,۶۰,۰۰	۲۰,۵۶,۸۹,۶۰,۰۰	۱۳,۲۰,۱۳,۵۵	۱۷,۳۰,۳۴,۱۶,۰۸	۲۵,۳۷,۰۴,۰۳,۳۳	۲۵,۳۷,۰۴,۰۳,۳۳
۲	۲. تالین سرمایه اتوس پارسیان	۳,۰۰,۰۰,۰۰	۹,۹۱۳,۴۱,۱,۳۸	۹,۹۱۳,۴۱,۱,۳۸	۹,۹۱۳,۴۱,۱,۳۸	۹,۹۱۳,۴۱,۱,۳۸	۹,۹۱۳,۴۱,۱,۳۸
۳	۳. توکرودیاری ایران	۱۲,۰۰,۰,۰۰,۰۰	۷,۰۰,۰,۰۵,۰,۳۲۵	۷,۰۰,۰,۰۵,۰,۳۲۵	۷,۰۰,۰,۰۵,۰,۳۲۵	۷,۰۰,۰,۰۵,۰,۳۲۵	۷,۰۰,۰,۰۵,۰,۳۲۵
۴	۴. سیمان خوزستان	۴,۰۷۶,۳۷,۳۷,۳۵	۹,۰۷۶,۳۷,۳۷,۳۵	۹,۰۷۶,۳۷,۳۷,۳۵	۹,۰۷۶,۳۷,۳۷,۳۵	۹,۰۷۶,۳۷,۳۷,۳۵	۹,۰۷۶,۳۷,۳۷,۳۵
۵	۵. صندوق اصلاح ایران	۱,۷۰,۰۰,۰,۰	۱,۷۰,۰۰,۰,۰	۱,۷۰,۰۰,۰,۰	۱,۷۰,۰۰,۰,۰	۱,۷۰,۰۰,۰,۰	۱,۷۰,۰۰,۰,۰
۶	۶. صندوق اصلاح ایران	۰,۰۰,۰,۰	۱,۵۵,۶,۰۰,۰,۰	۱,۵۵,۶,۰۰,۰,۰	۱,۵۵,۶,۰۰,۰,۰	۱,۵۵,۶,۰۰,۰,۰	۱,۵۵,۶,۰۰,۰,۰
۷	۷. بخدا و صندوق کل کمک	۰,۰۰,۰,۰	۰,۰۰,۰,۰	۰,۰۰,۰,۰	۰,۰۰,۰,۰	۰,۰۰,۰,۰	۰,۰۰,۰,۰
جمع	۷,۰۷۰,۰۵,۰	۷,۰۷۰,۰۵,۰	۷,۰۷۰,۰۵,۰	۷,۰۷۰,۰۵,۰	۷,۰۷۰,۰۵,۰	۷,۰۷۰,۰۵,۰	۷,۰۷۰,۰۵,۰
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹,۰۵,۰,۱۶,۱,۴۵,۶۶	۱۹۶,۴۰,۰,۳۳	۱۰۴,۵,۹۰,۸۶,۴,۴۳	۳۳,۲۱,۱۳۷,۹۷۳	۳۳,۲۱,۱۳۷,۹۷۳	۳۴,۴۱,۱۳۶,۸۲,۰,۹۸	۳۴,۴۱,۱۳۶,۸۲,۰,۹۸

۱-۱۵-سوسود(زیان) حاصل از فروش حق تقدیم سهام به شرح زیر است:

سال مالی متناسب با تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

سال مالی متناسب با

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۱/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۹۰/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۹/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۸/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۷/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۶/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۵/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۴/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۳/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۲/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۱/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۸۰/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۹/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۸/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۷/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۶/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۵/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۴/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۳/۰۲/۳۱

سال مالی متناسب با

۱۳۷۲/۰۲/۳۱



پیوست گزارش جمالی سی

مومن خ / ۱۷ / ۱۳۹۹

۳۱- سسود(زیان) تحقق نیافته نشیده اری اوراق بهادر

بيان	بيان	بيان	بيان	بيان
١٣٩٨/٢٠٢٣١	١٣٩٧/٢٠٢٣١	١٣٩٦/٢٠٢٣١	١٣٩٥/٢٠٢٣١	١٣٩٤/٢٠٢٣١
٥,٤٣٥,٣٧٠,٨٧٤٥٠	٩.٠٣٤,٦٨٣,٦٩٣	-	٥٣٥,٣٥٩٩٩,٣١٧	٣٦٠,٣٩٣,٤٤١
٣٧١,٩٥٣,٦٤٣,٣٣٣	-	-	٣٦٠,٣٩٣,٤٧٥	٣٦٠,٣٩٣,٤٤١
٣٧١,٩٥٣,٦٤٣,٣٣٣	٩.٠٣٤,٦٨٣,٦٩٣	٩.٠٣٤,٦٨٣,٦٩٣	٩.٠٣٤,٦٨٣,٦٩٣	٩.٠٣٤,٦٨٣,٦٩٣

۱-۱۶-۱- سوداگر (زیان) تحقق نیافدته سهمیه بورسی یا فرابورسی:

ردیف	سهام	تمداد	بها فروش	هزار دفتری	کارمزد	مالیات	سود(ازدان) تحقیق نیافر	سود(ازدان) تحقیق نیافر	ریال
۱	ایران تابع	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۳۷,۰۹۴	۱۰۵,۵۷۸,۱۱	۵۵,۰۳۰,۰۰۰	۹,۲۱,۳۳۸,۳۹۵	۹,۲۱,۳۳۸,۳۹۵	ریال
۲	پاما	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳,۰۰۰	۱۵۶,۲۱۹,۴۶۳	۵۵۳,۹۸۰,۷۰۰	۸۷,۹۴۶,۱۰۰,۴۳	۸۷,۹۴۶,۱۰۰,۴۳	ریال
۳	بانک خاوریانه	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳,۰۰۰	۱۱۳,۱۱۳,۱۸۵	۳۷,۱۳۷,۷۹۹	۶۱۳۴۹,۶۰۶,۴۸	۶۱۳۴۹,۶۰۶,۴۸	ریال
۴	بانک ملت	۸۴۵,۳۲۰	۴۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۱۸۹۲۵,۱۱۰,۵۲	۳۷,۱۳۷,۷۹۹	۲۲۸۴۵,۱۷۰,۳۱۷	۲۲۸۴۵,۱۷۰,۳۱۷	ریال
۵	پالاپش نفت امیریان	۰	۷۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۲,۷۳۳	۳۸,۱۱۹,۰۰۰	(۱,۹۵۸,۷۰۱,۳۹۳)	(۱,۹۵۸,۷۰۱,۳۹۳)	ریال
۶	پالاپش نفت تهران	۰	۷۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۳,۴۵۹,۹۵۵	۱,۰,۷۸۲,۷۳۳	۱,۵۳۳,۹۴,۴۶	۱,۵۳۳,۹۴,۴۶	ریال
۷	پتروشیمی پارس	۷	۲۴,۷۴۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۰,۰۰۰	۷۹۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۴۷۶,۱۷۹	۲۱۴,۰۰۰,۴۷۶,۱۷۹	ریال
۸	پتروشیمی پارسین	۸	۲۴,۷۴۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۳۵۱,۱۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۳۵۱,۱۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۹۱,۰۷۹,۱۸۷	۱۵۴,۰۹۱,۰۷۹,۱۸۷	ریال

سی ایکس
کے کامنے

سال مالی متنهای به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۳-۱۴ - سود تحقق نیافته اوراق بهادر با درآمد ثابت:

۲-۶۱ - (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام:

سال مالی منتھی بـ

سال مالی متنهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود (از زیان) تحقق نیافر
۴	۷۷۵۸	۱۳۲,۷۴۰,۱۸۲,۳۰	۱۳۲,۷۴۰,۱۸۲,۳۰	ریال	کارمزد
۵	۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۶	۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۷	۸	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۸	۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۹	۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۰	۱۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۱	۱۱	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۲	۱۲	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۳	۱۳	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۴	۱۴	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۵	۱۵	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۶	۱۶	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۷	۱۷	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۸	۱۸	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۱۹	۱۹	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۰	۲۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۱	۲۱	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۲	۲۲	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۳	۲۳	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۴	۲۴	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۵	۲۵	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۶	۲۶	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۷	۲۷	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۸	۲۸	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۲۹	۲۹	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۳۰	۳۰	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۳۱	۳۱	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۳۲	۳۲	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱
۳۳	۳۳	۰	۰	ریال	استادخرانه ۱۳ ایندیجه ۰۱-۰۳-۱۱۱۱۱۳-۹۶۰۴۰۱

سال مالی مشتمل بر ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی مشتمل به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

ردیف	نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعاقده در زمان	سود متعاقده هر سهم	مجموع	سال مالی
۷۶	شرکت سینان سارو	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۷۷	شرکت شیرپارس توریزه پیاه گیلان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۷۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۷۹	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۰	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۱	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۲	شرکت فولاد کاره چوب کیش	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۴	شرکت کالسین	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۵	شرکت کنسترویشن جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۶	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۷	شرکت گوشتن مرخ اهلان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۸	شرکت گوشه بیعنی	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۸۹	شرکت مدیریت صفت شوینده ترصیت پیشنهاد	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۰	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۱	شرکت مدیریت بروزه هدی پیروپاکی ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۳	شرکت ملی صنایع ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۴	شرکت مدنی اصلاح ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۵	شرکت مدنت و صنعتی کیمیر	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۶	شرکت موثر	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۷	شرکت نفت ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۸	شرکت نیروگاز	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
۹۹	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۰
جمع						

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
بادداشت‌های توضیحی، صورت‌های عالی.
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹۷۷,۶۶۱,۴۹۵	۵۲۴,۵۷۵,۳۱۴
۶,۹۱۴	.
۴۰۲,۴۱۵,۰۳۴	۳۰۵,۷۲۲,۹۲۹
۱,۳۸۰,۳۸۳,۴۴۳	۸۵۰,۲۹۸,۲۴۳

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۰۴۷,۸۶۷,۹۴۶	۶۴,۵۸,۲۷۷,۹۹۲
۷۲۴,۱۷۰,۸۴۲	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۹۹,۹۹۹,۹۶۷
۱۲,۸۷۲,۰۳۸,۹۳۳	۶۵,۱۷۹,۶۱۰,۰۴۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۸۹,۴۸۳,۲۳۶	۴۵,۸,۷۸۹,۳۱۵
۳۷۱,۰۰۶,۵۹۴	۵۰,۹۵۳,۰۱۵۹
.	۵۱,۳۵۱,۱۳۸
.	۱۸۲,۶۴۴,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
۱,۱۶۰,۵۹۳,۹۳۰	۵,۲۵۲,۴۶۹,۸۱۲

هزینه تصفیه
هزینه آونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه اینبارداری اوقات گواهی سپرده سکه طلا
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۴۵,۰۷۷,۲۲۴,۱۲۹	۶,۱۸۷,۴۶۸,۴۲۰,۸۴۷
(۲۲,۲۳۶,۱۳۷,۲۳۳)	(۲۶۹۰,۰۶۸,۵۸۸,۴۶۲)
۸۲۴,۸۴۰,۸۰۶,۷۹۶	۳,۴۹۷,۳۹۹,۱۲۲,۳۸۵

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از لیطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
موروخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر
بادداشت‌های توضیح صورتهای مالی
سال مالی متمیز به تاریخ ۱۳۹۹ اردیبهشت ماه**

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

سال مالی متمیز به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	۹۹۰	۱.۳۱%	سهام ممتاز
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	۷۱,۰۷۲	۴۱.۱%	سهام عادی
شرکت سبدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	۱۰	۰.۰۱%	سهام ممتاز
رضا ابراهیمی قلیه حسن	مدیر سرمایه گذاری	.	۰.۰۰%	سهام عادی
رجیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	.	۰.۰۰%	سهام ممتاز
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	.	۰.۰۰%	سهام عادی
جمع		۳۵,۷۲۴	۴۷.۳۰%	۳,۵۳۹

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	۱۵,۱۹۲,۶۹۳,۶۹۲,۴۰۰	۱۰۰,۸۰,۸۲۰,۷۰۲
شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۶۴,۵۸۰,۷۷۲,۹۹۲	(۴۸,۷۹۷,۱۹۳,۹۲۵)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متول صندوق	کارمزد ارکان (متول)	۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷	(۳۹,۹۳۳,۷۰۹)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۹۹,۹۹۹,۹۶۷	(۴۹,۵۸۸,۹۲۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
موافق ۱۳۹۹/۰۴/۱۶