

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

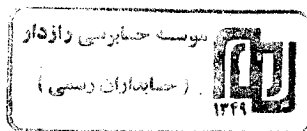
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مترجمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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 مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

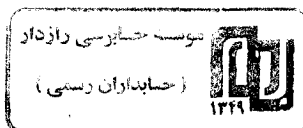
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 و اجرای 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 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (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.

۶- 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 موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- 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 بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص خد نصایب های سرمایه گذاری بشرح زیر، در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق (محصولات شیمیایی).

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام بورسی یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق (شرکت فولاد مبارکه اصفهان و پتروشیمی پردیس).

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق.

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری درمورد فروش سهام و حق تقدم سهام، ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است (به صورت نمونه ای در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ و ۱۳۹۹/۰۶/۱۶).

۷-۳- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تمه و واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، درمورد برخی از سرمایه گذاران رعایت نشده است.

۴-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر از قبیل گسترش نفت و گاز پارسیان، سرمایه گذاری دارویی تامین، فولاد مبارکه اصفهان، سرمایه گذاری صدرتامین، ملی صنایع مس ایران، سرمایه گذاری سپه، فولاد خوزستان و پتروشیمی شیراز، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز 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.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط 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.

۲۶ تیر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

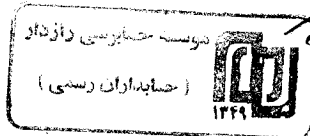
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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 دارایی ها

• یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۰

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت 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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

حجت اله نصریان ثابت

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

مریم بستانیان



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۶

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹

تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نمابر: ۸۱۹۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۴۶۰۷,۵۳۶,۰۱۱,۲۵۳	۸,۹۸۷,۷۴۴,۸۵۶,۵۱۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۴۰۷,۶۳۸,۷۴۱,۸۴۸	۱,۴۱۵,۱۶۳,۸۲۳,۵۳۳
حسابهای دریافتنی	۷	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰	۱۰۲,۷۵۹,۹۰۹,۹۲۸
موجودی نقد	۸	۱۵۲,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲	۲,۱۶۵,۳۴۹,۹۵۸,۳۶۷
سایر دارائیه	۹	۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲	۱۳۵,۵۹۹,۴۵۹
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵	۱۰۰,۸۰۸,۸۲۰,۷۰۲
جمع دارایی ها		۱۷,۷۲۷,۵۷۱,۶۲۳,۶۱۰	۱۲,۷۷۱,۹۶۲,۹۶۸,۵۰۶
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶۵,۸۰۶,۵۴۳,۸۳۸	۴۹,۲۳۷,۸۳۶,۵۷۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۴,۱۷۴,۴۳۶,۰۸۸	۷۱,۱۸۶,۰۱۶,۱۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۲,۷۴۱,۵۰۳,۰۷۴	۵۷,۵۴۸,۷۱۰,۳۰۱
جمع بدهی ها		۱۹۲,۷۲۲,۴۸۳,۰۰۰	۱۷۷,۹۷۲,۵۶۲,۹۸۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷,۴۵۲,۰۵۶	۷۵,۵۲۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۳۵۳,۰۲۲	۱۶۶,۷۶۱,۴۳۶



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶



۱۱۱۵



انتخاب مفید

مدیریت دارایی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۱.۹۶۲.۶۸۷.۸۲۸.۱۴۰	۲.۹۹۴.۳۱۰.۵۴۲.۵۹۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵.۴۳۵.۳۷۰.۸۸۲.۶۰۹	۱.۶۱۲.۸۶۹.۸۰۵.۵۵۴	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۶.۸۵۶.۰۲۸.۹۹۹	۶۶۹.۳۱۰.۹۸۱.۴۲۵	۱۷ سود سهام
۴۹.۷۷۹.۲۹۹.۴۹۵	۲۷۰.۴۱۱.۱۷۲.۰۱۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۰.۲۹۸.۲۴۳	۶.۷۹۸.۶۳۲.۴۱۲	۱۹ سایر درآمدها
۷.۶۲۵.۵۴۴.۳۳۷.۴۸۶	۵.۵۵۳.۷۰۱.۱۳۴.۰۰۲	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۶۵.۱۷۹.۶۱۰.۰۴۶	۲۹۱.۵۶۹.۷۶۹.۱۸۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۵.۲۵۲.۴۶۹.۸۱۲	۷.۶۲۴.۱۸۲.۹۱۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
۷۰.۴۳۲.۰۷۹.۸۵۸	۲۹۹.۱۹۳.۹۵۲.۰۹۷	جمع هزینه‌ها
۷.۵۵۵.۱۱۲.۲۵۷.۶۲۸	۵.۲۵۴.۵۰۷.۱۸۱.۹۰۵	سود خالص

۱۸۱/۲۷٪

۲۸/۳۲٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۶۰/۴۵٪

۳۰/۸۸٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین

سود خالص

سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص

پایان سال

خالص داراییهای پایان سال



انتخاب مقید

مدیریت دارایی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشخان

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صورت گردش خالص دارائیهها			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۹۹,۸۳۶,۳۱۵,۵۱۳	۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶	۷۵,۵۲۱	خالص دارائیهها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
۶۸,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۶۵,۳۸۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۲۶۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۰	۰	۷۳۰,۲۰۰,۴۲ *	تجزیه واحدهای سرمایه گذاری
(۲۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۳,۲۳۶,۷۶۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۷,۵۵۵,۱۱۲,۲۵۷,۶۲۸	۵,۲۵۴,۵۰۷,۱۸۱,۹۰۵		سود خالص سال
۲,۴۹۷,۳۹۹,۸۳۲,۲۸۵	(۳۱۲,۶۴۸,۰۰۰,۶۸۲۱)	۲۲	تعدیلات
۱۲,۵۹۲,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶	۱۷,۵۲۴,۸۴۹,۱۴۰,۵۱۰	۷,۴۴۵۲,۰۰۵۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال

* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۹ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۶۹۳۱۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۰) ارزش مبنای هر واحد سرمایه گذاری از ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰ ریال کاهش یافت و همچنین به ازای هر یک واحد سرمایه گذاری، تعداد بود و نه واحد سرمایه گذاری به سرمایه گزاران اختصاص داده شد.



پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶ مورخ
راژدار

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال بوده و قابل تمدید است. به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۵۵۲۲۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، مدت فعالیت صندوق 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.pishtazfund.com

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشتاز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به 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
		تملک	تملک
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰

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 حسابرس 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 سال 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۴۹
رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل وارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق *
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق *



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت 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 هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها								
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>		ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						
*جهت رعایت منافع سرمایه گذاران، مدیر صندوق پرداخت هزینه های تاسیس و برگزاری مجامع را تقبل نموده است.									

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد تحقق نیافته مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و پس از تایید صورتهای مالی در مجمع سالیانه صندوق، در وجه ایشان پرداخت می‌گردد.

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
د-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۵/۳٪	۲,۳۲۶,۳۲۸,۵۵۶,۰۵۰	۱,۵۸۶,۹۹۷,۶۵۶,۴۱۹	۳۹/۲٪	۶,۹۴۴,۰۵۶,۳۷۴,۵۱۰	۴,۳۷۸,۹۶۵,۸۷۳,۱۴۴
۷/۹٪	۲۶۶,۷۶۴,۱۹۵,۸۵۹	۹۲,۳۵۵,۱۳۹,۱۳۰	۵/۳٪	۹۴۳,۳۶۴,۷۶۶,۰۲۶	۸۰۳,۶۴۴,۷۶۶,۳۶۷
۰/۰٪	-	-	۰/۲٪	۱۲۵,۷۵۱,۳۹۸,۶۱۵	۱۱۶,۶۰۹,۸۳۷,۰۹۲
۰/۰٪	-	-	۰/۷٪	۱۳۰,۳۹۳,۹۰۶,۹۹۴	۱۳۴,۳۰۸,۶۱۶,۳۰۲
۱۲/۵٪	۱,۶۰۰,۳۴۰,۷۱۱,۹۸۳	۶۰۰,۱۱۹,۳۷۳,۰۲۶	۹/۵٪	۱,۷۰۵,۳۹۸,۴۰۷,۳۰۶	۸۰۶,۴۱۳,۶۸۱,۸۸۰
۱۷/۰٪	۲,۱۶۶,۱۰۲,۵۵۴,۷۰۸	۷۶۱,۸۷۴,۷۹۰,۶۹۰	۱۸/۷٪	۳,۳۳۳,۳۳۷,۳۵۹,۴۲۴	۲,۱۰۳,۳۲۸,۰۶۸,۶۸۲
۱/۸٪	۲۳۵,۹۹۶,۳۴۳,۸۸۹	۷۱,۷۷۹,۴۹۸,۶۱۰	۱/۵٪	۲۷۲,۰۶۸,۸۴۸,۸۵۹	۱۴۶,۵۱۴,۲۸۵,۹۱۳
۰/۷٪	۹۳,۶۴۱,۲۱۰,۳۳۱	۳۱,۸۹۲,۶۱۹,۲۱۳	۰/۴٪	۶۶,۸۰۵,۱۶۷,۷۴۶	۲۰,۲۶۶,۱۲۸,۲۰۰
۰/۱٪	۷,۵۸۴,۸۴۸,۲۵۸	۹,۵۴۳,۵۹۹,۵۵۰	۱/۳٪	۲۲۴,۸۰۷,۳۴۹,۳۷۱	۲۱۵,۹۸۱,۳۹۷,۵۱۷
۱/۱٪	۱۴۰,۵۹۳,۸۴۳,۷۴۳	۹۶,۸۰۰,۶۹۴,۸۱۰	۰/۰٪	-	-
۵/۳٪	۶۵۹,۰۲۶,۹۱۵,۷۱۸	۷۷,۳۷۰,۸۷۷,۹۲۶	۷/۵٪	۴۴۶,۶۶۳,۳۴۴,۸۵۰	۱۱۹,۶۰۸,۳۳۲,۴۴۹
۰/۱٪	۱۳,۶۲۳,۰۷۸,۲۱۳	۴,۶۲۳,۹۲۵,۷۴۰	۰/۰٪	۳,۳۹۳,۶۸۰,۷۵۰	۱,۷۰۷,۵۵۰,۰۰۰
۳/۰٪	۳۷۸,۴۱۶,۷۴۳,۸۲۸	۹۶,۳۷۷,۱۱۷,۳۱۷	۱/۲٪	۲۳۰,۱۳۷,۹۷۰,۲۵۰	۷۰,۰۱۱,۵۲۱,۷۰۶
۰/۳٪	۲۶,۳۲۷,۵۹۹,۶۷۳	۴,۱۵۲,۷۹۲,۷۶۰	۰/۷٪	۱۱۶,۳۲۷,۴۵۰,۸۱۵	۹۵,۳۸۵,۹۶۵,۴۹۷
۰/۰٪	۸۴۶,۹۸۶,۳۸۷	۸۴۰,۰۴۷,۶۳۴	۰/۰٪	۸۵۸,۹۲۸,۹۸۲	۳۴۰,۳۷۸,۵۳۴
۰/۶٪	۷۱,۴۱۴,۱۵۳,۳۷۸	۱۴,۶۲۵,۷۸۳,۰۲۵	۰/۵٪	۸۴,۱۷۰,۱۶۳,۸۵۵	۱۳,۲۶۶,۳۴۵,۸۹۳
۰/۱٪	۱۰,۹۳۶,۷۱۵,۶۸۹	۱,۹۴۶,۳۴۶,۰۳۱	۰/۰٪	-	-
۷۰/۴٪	۸,۹۸۷,۷۴۴,۸۵۶,۵۱۷	۲,۴۵۲,۲۱۴,۷۱۲,۸۹۱	۸۲/۴٪	۱۴,۶۰۷,۵۳۶,۰۱۱,۲۵۳	۹,۰۴۳,۳۶۳,۱۰۸,۱۷۶

محصولات شیمیایی
استخراج کانه های فلزی
استخراج ذغال سنگ
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
فلزات اساسی
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
بانک‌ها و موسسات اعتباری
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
گواهی سپرده طلا
مواد و محصولات دارویی
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
ماشین آلات و تجهیزات
سرمایه گذاری‌ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
سیمان، آهک و گچ
لاستیک و پلاستیک



نیست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۶

م- 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:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱				۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
خالص ارزش فروش		درصد به کل داراییها	درصد	خالص ارزش فروش		سود منطقه	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۱۵۷۹۱۶۴۷۲,۰۸۲	۱/۳۴٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	اجاره دولت آپارنش-کارلدان۱۱۸۹۹۱۱۱۸
۱۵۸۶۵۰۷۵۴,۳۶۵	۱/۳۴٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	اجاره تأمین اجتماعی-سپهر۱۲۳۶۹۹۱۲۳۶
۴,۷۳۳,۴۲۱,۷۰۹	۰/۰۴٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۹-۹۶۵۰۶۲۵۰۹۹۰۶۲۵۰
۵۳,۳۲۱,۵۴۱,۳۳۰	۰/۴۲٪	۵۲,۰۷۸,۹۹۸,۷۶۶	۰/۳۹٪	۵۲,۰۵۶,۷۸۳,۵۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳
۱۱,۳۱۹,۶۰۵,۰۱۳	۰/۰۹٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	اجاره تأمین اجتماعی-سپهر۵۳۳۰۰۵۳۳
۰	۰/۰۰٪	۲,۹۷۲,۳۰۹,۹۹۶	۰/۰۳٪	۳,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۵۸,۷۵۱,۰۴۰,۸۵۵۸	۰/۴۶٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۰	۰/۰۰٪	۷,۱۸۰,۳۶۸,۳۰۴	۰/۰۴٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۳۶۱,۵۷۱,۵۸۲,۳۶۱	۲/۸۳٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۷,۰۶۷,۷۴۱,۱۲۲	۰/۰۶٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۰	۰/۰۰٪	۷,۰۸۱,۳۱۶,۲۶۰	۰/۰۴٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۳۱۳,۴۶۹,۱۷۲,۰۱۲	۲/۴۵٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	استاذیانه-مژده۴۳-۹۸۴۳۳۰۹۸۴۳۳
۱۵,۴۳۹,۵۲۲,۷۶۷	۰/۱۲٪	۳۷,۰۶۲,۸۷۷,۵۶۷	۰/۳۱٪	۳۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۲۳
۰	۰/۰۰٪	۲۵۴,۴۰۶,۳۴۸	۰/۰۰٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۱
۶۷,۶۱۸,۸۳۰,۳۲۲	۰/۵۳٪	۷۶,۹۲۳,۳۰۷,۱۷۲	۰/۴۳٪	۰	۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۷۲,۸۳۲,۹۰۳,۰۸۸	۰/۵۷٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۳
۰	۰/۰۰٪	۹,۵۵۶,۴۵۷,۵۷۸	۰/۰۵٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹
۰	۰/۰۰٪	۲۶,۰۳۰,۸۹۶,۲۸۷	۰/۱۵٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۴۴,۴۱۶,۱۹۰,۵۷۵	۰/۳۵٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۰	۰/۰۰٪	۱۲,۷۸۴,۵۲۰,۵۷۷	۰/۰۷٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۰۶
۱۳,۹۲۱,۶۵۸,۵۴۱	۰/۱۱٪	۳۷,۵۷۰,۷۶۵,۸۹	۰/۰۰٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۳
۰	۰/۰۰٪	۲۵,۵۱۴,۱۶۹,۷۳۴	۰/۰۰٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۰	۰/۰۰٪	۹,۵۴۶,۸۸۹,۳۱۲	۰/۰۵٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸
۰	۰/۰۰٪	۱۳,۱۰۴,۰۴۳,۱۵۷	۰/۰۷٪	۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۹
۰	۰/۰۰٪	۸,۰۶۴,۴۸۸,۰۴۶	۰/۰۵٪	۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۰	۰/۰۰٪	۸,۰۲۹,۵۸۴,۳۳۹	۰/۰۵٪	۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۳
۱۱,۹۸۸,۲۳۴,۸۲۸	۰/۰۹٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	-
۶,۷۳۵,۶۶۳,۱۰۳	۰/۰۵٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۶۵,۳۳۸,۰۷۶۴۹	۴۴,۰۴۵,۱۳۲,۴۵۷
۱,۶۵۰,۲۱۸	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۰۸,۰۳۰,۹۱۶,۵۹۵
۲,۱۶۵,۳۳۹,۹۵۸,۳۶۷	۱۵۲,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲

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

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸,۰۲۳۹۹۸۵۰ -
بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰۰-
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۰۹۲۳ -
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۲۰۲-۸۱۰-۱۵۱۱۱۱۱۱-۱

جمع

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل ائمنان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکمند نشده و به عنوان دارایی اتی منتقل می‌شود.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۹۵۰,۲۹۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۵۵,۹۸۵)	۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲
(۱,۳۵۱,۳۳۸)	۵۱,۳۵۱,۳۳۸	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱۳۵,۵۹۹,۴۵۹	۲۲۲,۸۵۱,۳۳۸	۲۲۲,۴۵۵,۹۸۵	۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲

ائمنان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها

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

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۸۰۸,۸۲۰,۷۰۲	۱۳,۶۲۹,۴۱۱,۳۹۰,۳۴۱	(۱۳,۷۷۸,۹۵۹,۷۳۶,۳۱۸)	۱۱۶,۶۰۰,۳۷۴,۶۲۵
۱۰۰,۸۰۸,۸۲۰,۷۰۲	۱۳,۶۲۹,۴۱۱,۳۹۰,۳۴۱	۱۳,۷۷۸,۹۵۹,۷۳۶,۳۱۸	۱۱۶,۶۰۰,۳۷۴,۶۲۵

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸,۷۹۷,۱۹۳,۹۳۵	۱۶۵,۱۴۴,۳۸۸,۲۲۶	مدیر صندوق
۳۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۸۴,۱۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴۹,۹۳۳,۷۰۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۴۹,۵۸۸,۹۳۵	۱۲۷,۹۹۵,۶۱۲	حسابرس
۴۹,۳۳۷,۸۳۶,۵۷۹	۱۶۵,۸۰۶,۵۴۳,۸۳۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰,۶۳۶,۹۸۰,۰۰۰	۶,۸۵۵,۰۶۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
(۱۴,۱۸۲,۹۶۲,۵۹۷)	۱۳,۷۶۴,۵۵۶	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۵,۲۶۸,۰۰۱,۳۰۳)	۷,۳۰۵,۶۱۱,۵۳۲	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۱,۱۸۶,۰۱۶,۱۰۰	۱۴,۱۷۴,۴۳۶,۰۸۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸۰,۸۷۰,۱۷۱,۶	۱۱,۸۹۶,۸۰۲,۸۳۱	ذخیره تصفیه
(۱۸,۲۷۰,۱۱۵)	۷۹۹,۵۰۰,۲۴۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۵۸,۴۸۲,۰۰۰	.	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۱,۵۹۹,۸۹۶,۷۰۰	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۵۷,۵۴۸,۷۱۰,۳۰۱	۱۲,۷۴۱,۵۰۳,۰۷۴	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۴۲۷,۲۲۸,۹۶۹,۵۶۱	۷۴,۵۲۱	۱۷,۳۹۹,۵۴۶,۹۷۵,۱۳۲	۷,۳۵۲,۰۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶۶,۷۶۱,۴۳۵,۹۶۵	۱,۰۰۰	۳۳۵,۳۰۲,۱۶۵,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶	۷۵,۵۲۱	۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت	۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
ریال		ریال			
۱,۸۸۳,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۱		۲,۸۱۰,۸۹۲,۴۱۱,۸۸۳		۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۴,۵۶۱,۶۸۲,۰۹۸		۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۳۳		۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۴۵,۰۲۵,۶۴۰,۵۹۱		۱۵۰,۵۸۶,۱۰۱,۲۳۸		۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۰		۱۱,۹۲۳,۵۳۸,۰۳۹		۱۵-۴	سود(زیان) ناشی از تسویه اختیار خرید
۱,۹۶۲,۶۸۷,۸۲۸,۱۴۰		۲,۹۹۴,۳۱۰,۵۴۲,۵۹۳			جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱									
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) نظری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱									
۱	ایران تایر	۱۵۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۲۰۵۳۷۰۳۱۰	(۱۰۰۹۲۰۷۱۵۶۸۸)	(۱۸۳۰۰۱۲۳۶)	(۶۵۰۱۲۷۶۸۷)	۲۰۰۰۷۰۲۱۲۰۳۹	ریال	ریال
۲	ایران ترانسکو	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	آفریمید ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	پاما	۱۶۵۰۰۰۰۰	۱۷۱۰۲۱۰۰۷۰۰۰۰۰	(۱۰۰۸۸۸۶۴۱۰۲۸۶)	(۱۷۱۰۲۰۹۰۳۸۵)	(۶۰۶۰۵۳۰۳۹)	۱۰۰۵۳۳۰۷۸۵۳۱۱	.	.
۵	بانک تجارت	۳۰۷۳۳۰۵۹۵	۱۵۰۰۳۶۰۹۳۷۵۰	(۱۳۸۱۶۰۳۸۸۴۰)	(۱۴۰۲۸۴۳۵۴)	(۷۵۰۱۸۴۶۰)	۱۲۰۰۶۰۵۸۹۶	.	.
۶	بانک فارابیانه	۴۶۳۲۰۸۹۱	۴۵۰۶۷۰۲۰۳۶۱۰	(۳۳۰۱۲۷۰۰۰۸۶۵)	(۳۳۶۳۷۰۵۶۲)	(۳۹۰۸۴۰۱۵)	۱۱۰۵۵۶۵۸۹۰۱۶۸	.	.
۷	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	بورق و انرژی پیوندگستر پارس	۱۸۷۰۵۱۱	۵۶۱۵۰۵۴۳۵۰	(۳۳۲۲۰۱۰۳۲۰۱)	(۵۰۳۳۳۰۷۷۷)	(۳۸۰۰۷۹۱۷۸)	۲۱۱۰۰۳۳۶۵۱۴	.	.
۹	پهسار کاشانه تهران	۵۰۱۲۵۰۰۸۵	۲۰۵۰۰۰۳۳۰۰۰۰	(۱۱۲۰۸۵۶۵۰۰۳۵)	(۱۹۰۳۱۵۰۱۱)	(۱۰۰۲۵۰۱۷۰۰)	۹۰۰۹۲۰۷۱۲۰۳۴	.	.
۱۰	بین المللی ساروج پوشهر	۵۱۰۰۰۰۰	۱۱۰۶۸۰۶۵۰۰۰۰	(۱۰۰۵۵۱۰۷۶۰۹۹۳)	(۱۱۰۳۲۰۰۹۳)	(۵۹۰۴۳۰۳۲۷)	۱۰۰۳۵۵۶۰۶۶۷	.	.
۱۱	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	پالایش نفت تهران	۷۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۹۹۲۰۶۵۱۰۴۴۰	(۸۹۲۷۸۰۵۶۶)	(۴۰۰۹۵۰۰۳۸)	(۱۳۳۰۶۱۰۲۵۸)	۱۹۰۸۷۸۵۳۳۰۷۶۸	.	.
۱۳	پتروشیمی ارومیه	۱۷۰۰۰۹۴	۳۳۱۰۱۲۳۰۰۱۸۰	(۱۰۰۰۷۲۰۵۵۰۱۹۶)	(۳۰۱۳۶۰۱۴۰)	(۱۶۰۵۵۸۶۵۱)	۲۰۲۱۹۰۳۶۰۰۱۹۳	.	.
۱۴	پتروشیمی امیرکبیر	۴۰۰۷۰۰۰۱	۳۶۰۹۳۶۰۳۲۰۷۵۹	(۳۳۰۱۹۳۰۵۳۵۰۳۵۸)	(۳۵۰۰۹۸۹۷)	(۱۸۴۰۷۳۱۰۹۶۶)	۳۰۵۳۳۰۰۳۶۵۹۰	.	.
۱۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۳۹۶۰۳۲۱	۳۳۰۳۸۰۰۷۰۵۵۱۰	(۳۰۰۵۷۷۰۹۷۸۰۹۴۳)	(۳۱۸۰۵۰۹۱۹)	(۱۶۷۰۴۰۳۰۵۶۰۱۹۳)	۱۲۰۷۰۳۰۵۶۰۰۱۹۳	.	.
۱۶	پتروشیمی پارس	۷۲۲۰۲۹۹	۹۹۰۵۰۶۰۶۰۵۹۹۰	(۱۲۰۰۳۷۰۰۰۲۴۰۰۹۶)	(۹۴۰۰۷۸۵۱)	(۳۵۰۲۵۲۰۰۴۰)	(۳۳۰۰۰۸۷۶۴۰۰۸۷)	.	.
۱۷	پتروشیمی پردیس	۷۶۱۰۶۰۲	۸۱۰۹۳۲۰۷۰۱۶۶۰	(۳۶۰۹۵۳۶۸۸۰۳۶)	(۷۷۸۴۵۰۲۱۹)	(۴۰۰۹۰۷۱۲۵۰۹)	۳۴۵۰۲۰۴۵۳۴۵۶	.	.
۱۸	پتروشیمی تندگوگان	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	پتروشیمی شازند	۳۰۰۲۹۰۳۹۸	۷۳۰۷۶۰۶۰۴۰۴۹۰	(۷۷۰۳۰۵۰۳۷۰۳۶۴)	(۶۹۰۱۲۵۵۸)	(۳۶۲۰۸۳۲۰۰۴۰)	(۵۰۰۷۳۰۷۹۱۰۳۸۱)	.	.
۲۱	پتروشیمی غدیر	۲۰۰۶۵۶۶۲	۱۲۳۰۷۸۲۰۶۸۸۰۷۶۴	(۱۲۳۰۳۵۳۰۹۹۲۰۵۳۸)	.	.	۱۹۰۳۸۰۶۹۴۰۷۱۶	.	.
۲۲	پتروشیمی توری	۹۵۶۰۰۹۵	۶۱۰۱۵۳۰۱۹۸۰۴۰	(۳۷۰۱۱۰۶۴۰۰۹۲۰)	(۵۸۰۰۹۵۰۰۱۶)	(۳۰۰۵۰۷۶۵۰۹۹۴)	۲۳۰۶۷۸۰۶۷۵۰۳۱۱	.	.
۲۳	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی شیروان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	پتروشیمی قزوین	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۳۱۰۵۸۰۷۳۸	(۱۴۳۱۹۱۰۲۰۰۱۶)	(۱۷۰۴۱۰۶۶۹)	(۹۲۰۰۶۷۸۹۲)	۳۰۸۸۴۰۹۱۶۰۱۶۱	.	.
۲۶	پتروشیمی آریا ساسول	۱۰۷۸۲۰۰۵۳	۷۸۰۶۹۱۰۰۳۷۰۲۰۰	(۱۸۵۵۰۵۳۹۰۳۳۲)	(۲۷۰۲۵۳۰۹۷۳)	(۱۳۳۰۳۵۵۰۲۱۱)	۹۰۶۹۰۷۸۹۰۷۸۴	.	.
۲۷	تأمین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۷۳۳۰۶۵۸۰۰۰۰	(۱۲۴۱۵۰۵۷۸۰۲۱۲)	(۳۰۰۷۰۶۶۶۹)	(۱۰۰۰۶۹۱۰۲۹۰)	۹۰۱۸۴۰۳۷۵۰۸۱۹	.	.
۲۹	تراکتورسازی ایران	۶۰۷۹۹۰۹۸۰	۳۳۰۶۳۷۰۳۳۵۶۱۰	(۱۶۲۰۸۶۲۰۳۲۲۰۳۵۵)	(۷۵۲۰۷۶۶۰۳۳۱)	(۱۰۰۹۸۰۳۳۷۰۳۲۵)	۷۵۰۳۳۳۰۵۰۹۰۶۹۹	.	.
۳۰	توسعه مسیر برق گیلان	۷۰۰۵۵۸	۲۰۷۳۰۰۰۰۸۰۰۰۰۲	(۱۰۷۰۲۰۲۳۳۰۰۲۰۲)	(۲۵۰۰۰۰۹۱۳)	(۱۳۷۰۰۰۰۰۴۱)	۱۰۰۲۱۰۳۶۴۰۷۸۷	.	.
۳۱	توسعه صادرات روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	توسعه مدنی و صنعتی صنایع	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۰۲۲۱۰۷۲۲۰۰۷)	(۷۰۰۰۸۰۳۳۳)	(۷۵۰۰۹۵۰۰۰۰)	۲۰۷۶۵۰۵۳۳۰۳۶۱	.	.
۳۳	توسعه و عمران امید	۵۰۵۶۷۰۱۶۰	۱۵۰۳۶۵۰۳۶۰۰۰۰	(۹۰۷۵۱۰۵۷۱۰۰۶۰)	(۱۴۵۶۴۰۸۳۰)	(۷۶۰۸۱۶۰۸۰۷)	۵۰۵۳۳۰۳۶۶۰۰۳	.	.
۳۴	تولید نیروی برق آبادان	۳۶۰۰۱۰۶	۱۴۰۵۳۳۰۳۴۸۰۷۴۰	(۷۰۱۳۹۰۸۲۰۷۵۰۰)	(۱۳۸۰۶۵۰۰۹)	(۳۳۰۶۳۳۰۷۳۹)	۷۳۰۰۸۰۳۵۵۳۳	.	.

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱									
۲۵	تولیدی چمن سازان	۰	۸۵۹,۳۳۷,۵۹۴	۰	۰	۰	۳۲۹,۹۸۳(۸)	۳۲۹,۸۷۸,۶۷۳	۳۲,۶۶۶,۰۳۲,۰۰۰ ریال
۲۶	تهیه توزیع غذای ذائقه‌های قدی	۶۹,۳۱۹	۲۳,۱۵۹,۹۸۲,۹۳۰	۰	۰	۰	۲,۹۱۳,۵۰۶,۳۰۰	۰	۰
۲۷	طراحی شمال	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸	داروخانه (هلینک)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹	تفاح سنگ نیکین جاس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰	ایران هم افرا	۲۰,۰۱۸	۲,۳۱۲,۱۷۹,۳۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱	سینما	۲۱,۰۳۰	۶,۹۷۱,۶۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲	سینما سیستم آسیا	۱۵,۸۸۱	۱,۱۶۷,۶۸۲,۷۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳	سرمایه گذاری پویا	۴۵۷,۳۴۰	۸,۳۲۷,۵۱۵,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵,۱۹۹,۳۱۶	۲۹,۱۸۵,۰۲۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۳,۰۶۳۷۸	۱۰,۴۸۲,۸۸۲,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶	سرمایه گذاری تامین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۸,۹۱۳,۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸	سرمایه گذاری صدرتأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۳۳۱,۱۰۰	۴۰,۰۷۸,۳۱۱,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰	سرمایه گذاری عالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱	سرمایه گذاری سبه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۸,۵۴۰,۸۰۵	۱۶۵,۶۵۹,۳۷۸,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۲۹۶,۱۳۶,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴	سرمایه گذاری غیر(مللینک)	۱۳۳,۵۰۰	۱۷,۱۶۳,۱۱۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵	سنگ تمام پلازما تحول اردو صادرات	۶۰,۵۰۰	۸۸,۲۵۹,۰۲۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶	سنگ تمام بهار تحولی اردو رفاه	۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۷,۳۱۰,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷	سنگ آهن گهر زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸	سیمان خورستان	۵۷,۵۷۰	۲,۹۹۰,۳۸۳,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹	سیمان ساهو	۸۴۸,۸۸۰	۱۰,۵۳۲,۰۸۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰	سیمان بازرگان	۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰,۲۸۲,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱	سیمان گهستان	۲۵۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۷,۶۳۵,۲۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲	شرکت آهن و فولاد رفیع	۶۷,۰۸۰	۱,۲۶۷,۸۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴	صنایع پتروشیمی گلچین فارس	۳۱,۳۷۱	۱,۵۷۷,۵۷۸,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵	صنایع پود قور کاسین	۶۸,۴۸۷	۱,۳۰۷,۳۳۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶	صنایع دود قلم	۲۷,۵۴۶	۲۰,۳۳۱,۴۶۶,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پایوست گزارش حسابرسی
۱۹۹,۳۳۸,۰۰۰
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۶

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱							سهم
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۱,۳۳۷,۱۳۳,۶۳۵	(۱,۸۲۷,۳۸۸,۳۱۵)	(۳۳,۷۱۱,۸۸۵)	(۳۳,۵۹۳,۵۵۰,۶۸)	۳۶,۵۳۹,۶۶۲,۲۸۰	۲,۶۲۱,۹۱۳	فرآوری معدنی ابال کانای پارس
	۲۰,۳۳۳,۱۳۳,۶۳۵	۹,۰۵۹,۷۴۳,۵۱۶	(۳۰,۰۱۵,۰۱۳)	(۳۳,۸۱۱,۵۶۱,۲۵۶)	۳۲,۱۳۱,۲۶۸,۱۸۰	۷۰۰,۰۰۰	فرولاد انیور کبیر کانان
	(۹,۱۶۳)	۷۰,۳۳۳,۱۸۴,۷۹۳	(۹۵۵,۵۶۲,۹۴۸)	(۲۰۴,۱۳۳,۳۶۴)	۱۹۱,۱۱۲,۹۸۸,۲۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	فرولاد خوزستان
	۱۴۰,۳۳۰,۶۱,۲۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	فرولاد کاهه جنوب کیش
۱۳۳,۳۸۸,۱۱۳,۰۵۳	۷۹۳,۷۵۷,۶۶۹,۰۳۵	(۶,۹۴۰,۴۹۰,۳۵۹)	(۱,۵۴۳,۴۵۲,۵۰۹)	(۵۸,۹۵۱,۶۳۶,۱۵۸)	۱,۳۳۲,۰۹۸,۰۸۸,۶۷۱	۶۳,۲۵۳,۸۲۶	فرولاد پارسک اصفهان
۳۳,۵۹۳,۴۱۷,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسمین
۱۸۳,۳۷۰,۳۹۴,۰۹۰	۷۳۵,۶۳۳,۳۸۹	(۷,۵۰۳,۴۵۱)	(۱,۳۳۵,۵۹۲)	(۷,۶۶۲,۸۰۰,۷۸)	۱,۵۰۰,۰۷۲,۰۱۰	۳۶,۴۵۳	کنلورزی و دامپروی ملارد شیر
۸,۶۳۳,۳۳۰,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۰,۷۶۲,۱۳۲,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۱۰,۶۰۱,۰۱,۸۱۰,۱۱۶	(۱۰,۵۸۱,۳۱۱,۹۱۳)	(۳۲۱,۵۰۵,۵۵۰)	(۱۰۴,۳۶۴,۰۴۶,۳۹۲)	۲۱۱,۳۶۶,۳۹۴,۱۷۰	۵,۹۲۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۱۱۰,۵۱۶,۱۳۲,۳۲۷	(۱۰۰,۶۳۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۹۵۴,۳۲۷)	(۱۰۰,۵۵۰,۰۲۲,۱۳۶)	۲۱۲,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۲,۶۵۵,۶۷۳,۹۱۳	(۲۲,۹۷۸,۴۶۸)	(۴,۳۴۹,۷۷۰)	(۱۹,۱۶۳,۳۰۰,۸۸۸)	۴,۵۴۹,۷۳۳,۵۰۰	۵۵۹,۱۵۰	لیرینگ پارسان
۰	۹۱,۹۸۷,۴۸۳	(۲۱,۸۵۷,۵۸۶)	(۴,۱۵۲,۹۱۱)	(۴,۲۵۳,۵۷۸,۸۶۰)	۴,۳۷۱,۵۷۷,۱۵۰	۳۳۷,۴۱۷	مبین انرژی خلیج فارس
۲۷,۳۸۸,۹۳۳,۱۰۵	۱۲,۲۶۱,۷۳۰,۲۹۰	(۸۷,۱۳۶,۶۶۷)	(۱۶,۵۵۵,۵۵۷)	(۵۰,۶۱۰,۹۲۰,۰۵۶)	۱۷,۳۳۷,۳۳۳,۵۷۰	۱۲۵,۷۸۰	مستجع صنایع لاستیک بزد
۰	۷,۵۲۳,۲۰۹,۷۹۸	(۳۹۷,۱۹۳,۹۱۳)	(۹۴,۴۶۶,۳۱۲)	(۹۱,۳۰۴,۸۱۱,۵۰۷)	۹۹,۴۳۸,۷۸۱,۵۳۰	۵,۰۶۲,۱۶۳	مخابرات ایران
۰	۱,۳۳۸,۰۴۸,۸۰۳	(۲۱,۸۳۲,۱۱۵)	(۴,۱۴۶,۳۵۴)	(۲,۹۰۰,۶۰۴,۵۵۹)	۴,۳۶۴,۶۲۲,۸۳۰	۲۰۰,۰۸۱	مدیریت سرمایه گذاری کورپمهن
۱۷۵,۳۸۳,۶۲۰,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت صنعت شوینده تصفیه
۳,۶۸۹,۷۵۸,۸۸۷	۵,۷۸۱,۴۳۳,۳۲۹	(۸۷,۳۸۱,۳۹۲)	(۳۳,۴۱۱,۴۰۲)	(۱۱,۵۸۴,۰۴۱,۳۳۷)	۱۷,۲۳۶,۲۷۸,۹۷۰	۱۳۲,۸۵۷	مدنی املاخ ایران
۱۹,۱۳۲,۳۲۱,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدنی و صنعتی کل گهر
۰	۲۱,۷۵۹,۷۸۷,۳۲۸	(۳,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۹۰۰,۷۳۴)	(۵۱,۵۸۱,۲۲۱,۹۲۸)	۱۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مدنی وهنشی چادرملو
۱۳۳,۷۱۰,۵۶۳,۵۳۸	۶۰۰,۳۳۵,۳۳۳,۵۱۴	(۴,۹۵۰,۵۳۷,۰۰۲)	(۱,۱۳۳,۴۳۸,۸۳۳)	(۳,۸۳۶,۹۱۳,۵,۳۲۱)	۹۹۰,۱۰۹,۲۵۵,۱۷۰	۲۸,۴۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۹۴,۵۰۵,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موزون
۹,۳۳۹,۳۲۹,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
۳۴,۷۰۴,۱۲۰,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت بهران
۲۱۴,۵۳۷,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیوترانس
۱۰,۲۸۰,۹۲۳,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هکماران سیستم
۱,۸۸۳,۱۰۰,۵۰۵,۴۵۱	۳,۸۱۰,۸۹۲,۴۱۱,۸۸۳	۳,۸۸۰,۱۸۴,۰۰,۷۸	۶,۹۵۷,۰۲۳,۴۶۵	۲,۳۱۶,۳۹۰,۶۲۶,۱۶۵	۶,۱۱۶,۴۰۴,۱۹۰,۱۵۹۱		

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱					تعداد	سپاهم	ردیف
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریالی			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۳۶۲,۲۹۵,۹۵۶	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۳ بودجه ۴۱-۱۵	۸
۴,۰۶۴,۳۰۲,۹۹۱	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۳ بودجه ۴۱-۱۷	۹
۱,۲۵۳,۸۷۹,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۵ بودجه ۴۱-۴۱	۱۰
۱۳,۰۶۵,۰۵۶,۰۱۰	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۵ بودجه ۴۱-۴۲	۱۱
۲,۷۵۳,۶۳۴,۸۰۶	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۱۲
.	۲۳۳,۳۹۴,۹۸۷	.	.	.	(۱۱,۳۱۹,۶۰۵,۰۱۲)	۱۱,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۴	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۱۳
۱,۱۳۰,۵۳۱,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۸	۱۴
.	۶۸,۰۹۳	.	.	.	(۱,۸۳۱,۹۰۷)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	اسناد خزانه سم ۱۳ بودجه ۴۱-۴۸	۱۴
.	۲۱۶,۵۷۸,۳۹۱	.	.	.	(۴,۷۷۳,۴۲۱,۷۰۹)	۴,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۱	اسناد خزانه سم ۱۳ بودجه ۴۱-۴۸	۱۵
.	۱,۳۷۸,۵۹۱,۴۴۲	.	.	.	(۵۸,۲۵۱,۳۰۸,۵۵۸)	۵۹,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۳۰	اسناد خزانه سم ۱۳ بودجه ۴۱-۴۸	۱۶
.	۲۳,۱۷۳,۵۳۲,۱۹۳	.	.	.	(۳۰۹,۳۹۴,۳۶۶,۸۰۷)	۴۳۲,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۶۶۹	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۱۷
.	۲۳۳,۲۵۸,۸۷۳	.	.	.	(۷۰,۶۷۸,۷۳۱,۱۲۷)	۷۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۲	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۱۸
۲,۹۵۵,۶۳۱,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۱۹
.	۲۹,۳۹۰,۸۷۶,۹۸۸	.	.	.	(۳۱۳,۳۶۹,۱۷۳,۰۱۲)	۳۳۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۷۶۰	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۰
۵۴,۵۹۲	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۱
۷۰,۰۰۰,۸۰۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۲
.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	.	.	.	(۲۲,۸۳۲,۹۰۳,۱۸۸)	۷۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۸۵	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۳
۶,۵۸۲,۷۶۹,۹۱۴	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۴
۱,۹۸۳,۹۰۷,۳۳۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۵
۴۱۳,۸۷۸,۷۷۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۶
.	۷۲۳,۹۷۲,۷۳۳	.	.	.	(۸,۷۶۳,۲۷۵,۹۷۰)	۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۰	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۷
۲۷,۳۱۰,۴۰۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۸
.	۱,۳۷۶,۸۰۹,۳۲۵	.	.	.	(۳۴,۴۱۶,۱۹۰,۵۷۵)	۴۵,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۳	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۲۹
.	۲۵۶,۹۸۷,۲۶۱	.	.	.	(۸,۶۲۱,۳۰۳,۱۳۱)	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۳۰
.	۸۲,۷۸۷,۷۷۹,۱۳۸	.	.	.	(۳۴,۰۹۶,۰۳۰,۰۰۰)	۷۳۳,۵۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۵۳۶	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۳۱
.	۱۱,۲۳۴,۳۳۹,۵۵۰	.	.	.	(۸۵,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷,۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۸۳	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۳۲
.	۳۳۸,۱۱۴,۱۰۰	.	.	.	(۱,۱۶۶,۸۸۵,۹۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۳۳
۴۵,۰۲۵,۶۴۰,۵۹۱	۱۵,۰۵۸,۶۱۰,۱۲۸	.	.	۲۶۷,۸۲۱,۱۸۵	۲,۰۰۱,۴۰۷,۴۷۵,۵۷۷	۲,۱۶۲,۳۶۱,۳۹۸,۰۰۰	۲,۱۶۲,۳۶۱,۳۹۸	اسناد خزانه سم ۱۷ بودجه ۴۱-۴۷	۳۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار خرید به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد اعمال	تاریخ عدم اعمال	ارزش فروش اختیار	ارزش دفتری	کاربرد فروش اختیار	سود(زیان) حاصل از فروش	
							ریال	ریال
۱	اختیار و غیره-۹۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۵۲۸,۰۳۱,۱۶۲	(۲,۰۲۱,۰۰۵,۹۰۰)	(۵۴۳,۲۳۵)	۳۳۳,۲۸۸,۱۳۷	۳۳۳,۲۸۸,۱۳۷
۲	اختیار و غیره-۱۰۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۶۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۳۷۶,۲۹۳,۳۷۷	(۶۵۹,۷۰,۰۳۵)	(۱۳۷,۲۳۳)	۳۱۰,۲۳۸,۸۹۹	۳۱۰,۲۳۸,۸۹۹
۳	اختیار و غیره-۱۱۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۲۱۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۹۸۱,۹۴۱,۰۷۷	(۳۲,۳۶۶,۶۷۸)	(۵۷۵,۳۶۶)	۹۴۸,۹۹۸,۹۸۳	۹۴۸,۹۹۸,۹۸۳
۴	اختیار و غیره-۱۲۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۴۴۰,۳۹۵,۳۸۳	(۳,۹۶۹,۰۰۱)	(۱۲۳,۲۱۲)	۳۳۹,۹۷۲,۲۸۰	۳۳۹,۹۷۲,۲۸۰
۵	اختیار و سایر-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۲۰,۸۹۸,۳۳۲	(۳۴,۹۶۴)	-	۲۰,۵۴۷,۳۶۸	۲۰,۵۴۷,۳۶۸
۶	اختیار فولاد-۱۲۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۳۶۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱,۵۳۳,۵۹۹,۹۵۵	(۷۳۲,۹۳۱,۳۷۸)	(۱,۵۶۱,۲۰۰)	۷۵۷,۱۰۷,۲۰۷	۷۵۷,۱۰۷,۲۰۷
۷	اختیار فولاد-۱۳۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱,۱۴۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۳,۵۵۳,۳۳۹,۹۷۶	(۱,۴۸۶,۶۶۱,۷۳۹)	(۲,۷۶۲,۵۳۷)	۲,۰۶۴,۸۷۵,۶۲۰	۲,۰۶۴,۸۷۵,۶۲۰
۸	اختیار فولاد-۱۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۸۸۹,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱,۳۷۸,۸۷۱,۸۷۶	(۲,۰۶۴,۱۰۰)	(۱,۴۱۱,۳۸۴)	۱,۳۷۳,۲۹۶,۴۹۲	۱,۳۷۳,۲۹۶,۴۹۲
۹	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۲,۰۹۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۶,۱۳۴,۱۳۵,۹۱۱	(۷۶۷,۲۵۱,۶۷۱)	(۵,۲۸۹,۹۰۷)	۵,۲۵۱,۵۵۵,۱۳۳	۵,۲۵۱,۵۵۵,۱۳۳
				۱۵,۶۲۹,۱۰۹,۴۴۹	(۳,۲۳۲,۷۷۹,۹۱۶)	(۱,۷۵۲,۲۳۴)	۱۱,۹۲۳,۵۲۸,۰۳۹	۱۱,۹۲۳,۵۲۸,۰۳۹

پيوست گزارش حسابدارسي
۱۴۰۰ / ۴ / ۲ مورخ
رازدار

۱۶ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۳۵,۰۷۵,۹۹۹,۹۳۷	۱,۲۶۵,۳۳۳,۷۶۳,۱۲۹	۱۶-۱
*	۳۳۹,۱۷۹,۶۸۶,۳۳۶	۱۶-۲
۹۰,۳۳۴,۸۸۲,۲۹۲	۱۱۷,۶۴۵,۳۳۶,۹۸۹	۱۶-۳
۵,۴۳۵,۳۷۰,۸۸۲,۶۰۹	۱,۶۱۲,۸۶۹,۸۰۵,۵۵۴	
جمع		

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) تحقق یافته ریال	سود (زیان) تحقق یافته ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۰,۲۱,۳۳۸,۳۹۵	۷,۳۰۰,۰۶۸,۳۸۰	*	*	*	*	*	ایران تیر	۱
۸۷,۳۹۳,۰۱۰,۰۳۳	۷,۳۰۰,۰۶۸,۳۸۰	*	*	*	*	*	بما	۲
۶۱,۱۷۸,۵۵۱,۰۱۸	۹۰,۴۳۷,۰۰۸	(۳۳۶,۰۷۵,۱۸۹)	(۶۳,۸۳۳,۷۸۶)	(۵۹,۵۰۴,۱۹۹,۳۶۶)	۶۷,۲۰۵,۰۳۷,۷۲۰	۸۰,۵۸,۱۵۸	بانک خاورمیانه	۳
*	*	(۳۷۹,۵۶۵,۰۰۰)	(۵۳,۱۱۷,۳۵۰)	۵۴,۶۷۵,۸۴۰,۶۳۳	۵۵,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز	۴
(۱۹,۵۸۷,۵۱,۲۹۲)	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت تهران	۵
*	(۳,۵۵۱,۰۰۳,۶۳۴)	(۱۲۴,۳۴۰,۲۵۰)	(۳۷,۴۳۴,۶۳۷)	(۳۳,۵۳۷,۳۳۷,۶۵۵)	۷۸,۶۶۸,۰۳۹,۹۱۸	۷۸,۱,۲۱۷	پالایش نفت شیراز	۶
*	۵۴۱,۵۴۸,۶۸۰	(۳۷۰,۲۹۲,۹۶۱)	(۸۹,۴۵۰,۶۶۳)	(۹۳,۰۵۶,۷۹۹,۹۰۰)	۹۴,۱۵۸,۵۹۲,۲۶۴	۱,۱۳۱,۰۱۲	پالایش نفت شیراز	۷
۵۵۸,۶۳۳,۸۷۸,۱۶۴	(۵۰,۷۰۰,۳۷۱,۵۲۹)	(۳۱۴,۸۹۲,۹۳۵)	(۵۹,۸۲۹,۶۶۰)	(۶۷,۶۷۲,۳۳۷,۹۵۵)	۶۲,۹۱۷,۵۸۸,۹۸۰	۳۳۱,۱۸۳	پتروشیمی امیرکبیر	۸
۶۲,۰۹۲,۵۲۲,۲۲۳	۷۷,۶۶۵,۴۵۶,۶۳۳	(۱۱,۳۶۰,۵۶۴,۹۱۵)	(۲,۱۵۸,۵۰۳,۱۱۰)	(۱۱,۴۸۱,۹۶۴,۸۷۱,۵۱۲)	۲,۳۷۲,۰۹,۳۷۸,۹۰۰	۳۴۰,۳۸,۳۹۸	پتروشیمی پارس	۹
۷۵,۵۶۵,۸۲۷,۴۳۳	۱۲۲,۵۸۰,۲۷۶,۰۳۹	(۶,۲۳۹,۶۰۸,۱۶۸)	(۱,۱۸۷,۴۲۵,۵۵۳)	(۱۱,۱۸۹,۰۴۳۳,۳۸۱)	۱,۲۴۹,۹۲۱,۶۳۳,۶۵۰	۴۶,۱۱۴,۴۶۵	پتروشیمی پردیس	۱۰
۶۹,۶۶۴,۶۶۴,۵۷۳	۵,۲۳۳,۸۱۴,۱۶۶	(۱۷۶,۸۰۲,۶۳۶)	(۱۷۹,۶۵۸,۸۹۰,۷۵۰)	(۱۷۹,۶۵۸,۸۹۰,۷۵۰)	۱۸۶,۱۰۸۰,۳۷۸,۰۰۰	۲,۷۶۱,۲۳۷	پتروشیمی خراسان	۱۱
*	(۱,۵۵۱,۸۳۶,۳۴۸)	(۵۵,۳۳۵,۵۵۳)	(۹۷,۹۱۱,۷۵۵)	(۱۰۴,۰۰۰,۲۷۰,۹۶۸۰)	۱۰۳,۰۶۵,۱۱۰,۶۴۰	۴۰,۷۰۵,۰۲	پتروشیمی شازند	۱۲
۵۱,۸۸۲,۵۷۵,۴۳۴	(۱,۶۶۷,۲۶۰,۹۱۷)	(۸۵۸,۷۷۹,۳۸۷)	(۱۶۳,۱۶۸,۰۸۴)	(۱۷۳,۳۱۱,۱۹۰,۸۸۱)	۱۷۱,۷۵۵,۸۷۷,۲۸۰	۷,۵۶۴,۱۲۸	پتروشیمی غدیر	۱۳
۱۳۷,۹۹۱,۲۶۴,۱۶۰	۷۲,۷۹۱,۴۳۹,۴۱۸	(۱۰۰,۵۸۰,۳۳۶,۴۱۰)	(۳۰۱,۰۲۶,۳۲۹)	(۱۳۷,۵۵۶,۰۵۱,۰۵۵)	۲۱۱,۶۰۶,۵۶۷,۵۵۰	۳,۵۳۴,۹۰۵	پتروشیمی نوری	۱۴
۷۰,۰۱۸,۹۰۰,۴۵۴	۱۳۲,۱۲۰,۲۷۲,۴۰۳	(۳,۱۸۶,۳۳۰,۱۳۹)	(۴,۱۵۲,۸۳۲,۳۱۶)	(۳۰۲,۵۱۳,۶۹۱,۴۶۲)	۴۳۷,۲۳۶,۰۷۷,۷۳۰	۸,۶۵۶,۶۳۳	پتروشیمی شیراز	۱۵
*	۱۲۰,۵۵۸,۴۶۲,۵۵۷	(۱,۳۲۶,۲۷۲,۵۸۷)	(۳۳۳,۰۷۸,۳۲۱)	(۳۳۱,۸۱۹,۸۸۵,۳۲۵)	۲۳۵,۳۴۵,۱۷۳,۱۰	۳,۵۹۳,۷۵۳	پلی پروپیلن جام - جم پیلن	۱۶
*	۷۱,۷۲۱,۵۷۳,۰۱۷	(۳,۴۲۱,۴۴۳,۳۳۴)	(۶۵,۱۵۴,۴۹۹)	(۶۱۰,۰۲۶,۷۵۱,۵۶۱)	۶۸۵,۸۲۸,۹۴۶,۸۱۲	۸,۵۳۰,۴۶۱	پلی پروپیلن جام - جم پیلن	۱۷
۸۹۹۹,۱۵۲,۴۲۳	۱,۶۸۷,۱۸۰,۷۵۰	(۱۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۴۴,۴۵۰)	(۱۷۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول	۱۸
۲۷,۰۰۲۶,۳۹۸,۴۸۸	(۵,۶۳۵,۴۰۹۲)	(۱۱,۵۵۷,۵۷۷,۳۳۶)	(۳۱۹,۹۳۹,۱۲۳)	(۳۳۰,۲۳۴,۳۳۴,۳۳۳)	۳۳۱,۵۱۵,۴۷۷,۴۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لوتوس باستان	۱۹
*	۲۹,۲۷۸,۴۹۲,۵۴۳	(۱,۵۰۶,۵۴۴,۱۸۰)	(۲,۸۶۰,۲۳۴,۸۴۳)	(۳۷۰,۳۳۶,۲۳۶,۳۳۳)	۳۰۱,۳۰۸,۲۵۶,۸۰۰	۶,۰۶۴,۹۸۱	تراکتورساز ایران	۲۰
*	(۲۷,۳۱۶,۰۰۴,۷۲۳)	(۱,۵۵۳,۷۸۱,۷۰۸)	(۳۵,۲۱۸,۵۷۵)	(۳۳۶,۲۳۳,۳۳۶,۱۰۰)	۳۱۰,۷۵۶,۳۳۶,۱۰۰	۲۸,۰۸۲,۸۸۵	توسعه‌مادران وقلات	۲۱
*	(۱,۳۵۰)	(۱۰,۵۹)	(۳۰۱)	(۳۱۱,۹۲۴)	۲۱۱,۷۳۴	۲۷	توسعه سرب روی ایرانسان	۲۲



گزارش حسابرسی

مهر و امضاء

تاریخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۴

سال مالی منتهی به:		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱					ردیف
سال مالی منتهی به:	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳۰۵۲۸۸۸۷۵	(۱۳۹۱۲۷۰۹۰۳۰۸)	(۵۰۶۰۷۵۶۵۵)	(۱۱۵۱۵۳۳۸۰)	(۱۳۴۴۰۸۶۱۶۰۳۰)	۱۲۱,۲۱۵,۱۳۷,۰۶۰	۲۰,۹۸۱,۳۸۷	بخاری شمال
.	(۳۰۰۰۰۸۱۶۱۸۱۸۷)	(۳۸۷۹۸۷۰,۰۰۰)	(۵۳۷,۷۴۳,۰۰۰)	(۸۷,۲۵۹,۳۸۷,۵۷۷)	۵۷,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	داروخش (هلینگ)
.	(۱۳۳۷,۸۴۵,۵۳۸)	(۱۳۱۰۵۰۰۰)	(۲۰۹۸,۹۵۰)	(۳,۹۵۳,۲۵۰,۵۹۸)	۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی اورینال
.	۷۰,۵۹۰,۳۰۴,۵۷۵	(۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۲۰۳,۵۰۰)	(۷۸,۲۸۲,۱۰۰۳,۹۱۵)	۴۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
.	۹,۱۳۱,۳۵۱,۵۳۳	(۳۳۳,۵۹۱,۹۸۷)	(۱۲۰,۱۷۸,۳۸۸)	(۱۱,۶۶۰,۹۸۳۷,۰۹۷)	۱۲۶,۵۰۰,۲۰۹,۱۷۳,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۶۰	زغال سنگ پروده طبس
.	(۱۱۳۷,۵۵۴,۶۰۰)	(۶۶۶,۳۳۹,۲۰۸)	(۱۱۶,۶۳۳,۳۵۰)	(۱۳۳,۷۷۲,۳۶۶,۶۳۳)	۱۳۳,۲۸۷,۸۴۱,۵۹۰	۳,۸۱۸,۸۷	سیتا
۳۳۲۰۰۹۷۸,۹۵۳	(۳۳۱,۲۱۳,۹۰۰,۵۴۰)	(۱,۷۱۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۳۶۱,۳۰۰)	(۵۷۱,۷۶۷,۳۷۸,۱۳۰)	۳۳۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۸۷,۳۶۰,۶۳۳,۵۱۶	(۱,۷۸۵,۱۶۲,۳۸۷)	(۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۴۳,۳۰۳,۰۰۰)	(۸۹,۹۹۷,۱۵۹,۸۳۷)	۸,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	(۵۰۵۷۵۰۰۸,۴۸۴)	(۱,۱۳۳,۱۳۰,۵۰۰)	(۳۳۳,۹۳۷,۹۵۰)	(۱۹۲,۳۲۰,۷۸۸,۵۶۶)	۲۲۶,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۰,۳۶۵,۵۰۰,۲۲۲	۵۵۱,۸۴۱,۱۳۲	(۱۳۱,۴۱۸,۷۱۰)	(۲۶,۵۶۹,۵۵۵)	(۱۷,۵۵۳,۶۱۲,۶۳۳)	۷۸,۷۸۳,۳۳۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۳۶۸	سرمایه گذاری سپه
۳۱,۵۴۱,۳۰۶,۰۹۹۱۲	۷۸,۳۸۲,۲۰۰,۳۰۴۱	(۲۰,۳۶۶۱,۵۵۵)	(۳۱۶,۹۵۷,۳۸۱)	(۳۶۶,۳۷۸,۱۳۵,۵۵۳)	۴۰۷,۲۳۳,۹۱۷,۰۰۰	۲۹,۳۸۸,۴۵۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۶۸,۳۳۳,۱۳۴,۳۸۸	(۳۱,۳۸۲,۸۳۷,۹۹۵)	(۲,۶۷۷,۰۶۵,۰۰۰)	(۵۰۸,۶۲۲,۳۵۰)	(۵۶۳,۷۰۰,۱۳۰,۶۳۵)	۵۳۵,۴۱۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۰۰	سرمایه گذاری غیرمطلوبه
۷۸,۹۱۷,۹۵۴,۰۸۱	.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۷۸۵,۱۹۴,۸۵۲	.	.	.	.	.	.	.
۲۰۲,۲۵۵,۶۷۲	.	.	.	.	.	.	.
۵۳,۷۸۹,۳۳۱,۷۶۱	۱۵,۵۳۲,۲۷۲,۳۳۶	(۳۳۲,۳۶۹,۸۷۰)	(۸۰,۴۴۰,۲۷۵)	(۶۸,۶۳۶,۸۹۱,۵۰۹)	۸۴,۶۳۳,۹۱۴,۰۰۰	۴۰,۳۲۲,۰۹۴	سکه تمام بهارنحوه ملی (روزه رفته)
۱,۳۰۸,۲۳۴,۷۷۷	.	.	.	.	.	.	.
.	(۸۰۷۵,۲۹۹,۹۱۹)	(۴۵۰,۷۸۹,۰۳۰)	(۸۵,۶۴۹,۹۱۸)	(۹۷,۶۵۶,۶۶۹,۲۹۷)	۹۰,۱۵۷,۸۰۸,۳۳۸	۷,۲۱۶,۶۶۶	سکه تمام و فولاد (رفع)
۶,۸۱۳,۶۵۳	۵۱۵,۶۳۸,۱۵۲	(۳,۳۳۰,۳۵۱)	(۸۲,۰۵۶۷)	(۳۳۲,۲۹۰,۸۰۳)	۸۶۴,۰۷۰,۲۰۰	۴۵,۷۱۸	شیرازسوپرویزه بگانه گلپایه
.	(۸۳۳,۱۰۰,۱,۳۹۴)	(۴۵۷۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۳,۰۰۰)	(۹,۹۱۸,۸۱۸,۳۹۲)	۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹,۸۲۶,۶۴۷,۳۸۱	(۳۷۰,۶۰۹,۹۹۵۰,۵۴)	(۱۰۰,۳۸۳,۰۹,۴۵۵)	(۱۹۷,۳۷۸,۷۹۶)	(۳۳۳,۳۸۷,۲۹۷,۸۰۳)	۲۰۷,۶۶۱,۸۹۱,۰۰۰	۶,۵۴۰,۵۳۳	صنایع پتروشیمی کرگنکده
۶۵۹,۹۰۳,۲۲۷	.	.	.	.	.	.	.
۷۰,۳۲۶,۰۴۸۸۱	۷۸۰,۲۳۳,۱۵,۴۸۷	(۳۰,۲۸۵,۰۰۰)	(۵۷,۵۴۱,۵۰۰)	(۳۲,۱۸۶,۲۹۳,۰۳۳)	۶۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	صنایع توده فام
۱۶۱,۲۰۲,۷۸۵,۵۳۸,۹۷۳	۱۶۸,۱۷۸,۱۶۴,۹۳۴	(۶,۳۲۹,۲۵۳,۴۰۰)	(۱,۱۸۳,۵۵۸,۱۳۶)	(۱۰۰,۷۰۰,۰۰۵,۵۹۱,۲۱۰)	۱,۳۴۵,۵۵۰,۶۸۰,۰۰۰	۸۲,۱۷۸,۱۰۰	فولاد امیرکبیر کرمان
۷۳,۸۰۷,۶۴۸,۱۶۵	۴۱,۵۵۶,۲۶۳,۸۰۶	(۱,۱۸۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۵۷,۰۰۰)	(۱۹۴,۳۹۰,۸۶۹,۱۹۴)	۳۳۷,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	فولاد خورشیدان
۷۰,۸۰۶,۵۱۹,۴۴۳	۱۷۳,۹۸۶,۱۹۷,۶۸۸	(۶,۸۱۰۰۹,۰۰۰)	(۱,۲۹۴,۰۷۱,۰۰۰)	(۱,۱۸۰,۰۰۸,۸۸۳,۳۱۲)	۱,۳۳۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
۳۷۸,۷۸۰,۷۳۵,۳۳۷	(۶,۷۷۱,۱۷۶,۶۴۹)	(۱,۹۲۱,۰۷۵,۸۱۳)	(۳۶۵,۰۰۰,۴۰۶)	(۳۴۹,۶۴۰,۵۵۴,۰۰۰)	۲۸۴,۲۱۵,۱۶۴,۶۹۰	۷۸,۶۹۲,۲۶۳	فولاد مبارک اصفهان
.	۹۳,۶۴۷,۸۸۹	(۲,۳۵۹,۹۷۷)	(۳۳,۹۰۶)	(۳۵۴,۶۱۳,۱۹۱)	۴۵۱,۹۹۵,۸۵۴	۵۷,۳۸۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۰۹,۱۳۷,۳۳۴,۴۰۰	(۲,۹۲۴,۹۱۷,۰۴۰)	(۳,۸۸۱,۲۰۰,۴۹۳)	(۹,۳۷,۳۷۸,۳۸۸)	(۹,۳۲,۳۵۶,۰۷۰,۰۱۳)	۹۷۶,۱۳۰,۷۸۷,۷۳۰	۵۲,۱۵۱,۳۳۳	گسترش صنایع روی ایران
۱۷۸,۹۰۶,۷۸۷,۲۶۵	(۳,۶۴۶,۴۵۱,۷۸۱)	(۱,۳۶۸,۴۶۹,۷۳۰)	(۲۶,۰۰۰,۱۲,۲۸۱)	(۳,۹۸,۵۵۳,۰۰۰,۶۴۰)	۲۳۳,۶۹۷,۳۳۸,۰۸۰	۱۷,۳۶۶,۵۸۳	گسترش نفت و گاز پارس
۱۰۸,۴۳۱,۸۰۰,۱۱۳	(۱۰۰,۷۳۹,۶۴۶,۴۱۰)	(۳,۸۸۳,۱۷۵۰)	(۶,۸۸۳,۱۰۶۳)	(۱۲,۲۷۶,۲۳۶,۵۵۷)	۷۲,۳۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۵,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۸,۳۷۸,۳۶۱,۴۰۲	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شویزده تص به پشهر
۳۲۲,۷۳۹,۶۰۵۰۰۰	۹۰۰,۷۸,۵۸۹,۰۸۷	(۱,۰۶۵,۵۴۱,۹۹۱)	(۲۰,۳۵۱,۱,۸۱۸)	(۱۳,۱۸۳,۳۸۶,۵۱۷)	۷۱۳,۲۱۷,۰۳۳,۹۲۰	۱۷,۱۰۸,۴۳۸	مدنی املاج ایران
۵,۳۳۵,۳۵۹,۹۱۷	۱۱,۷۷۲,۶۰۷,۲۸۰	(۲,۰۶۸۶,۰۰۰)	(۱۳۴,۳۰۳,۴۰۰)	(۱۷,۸۵۸,۲۲۹,۳۲۰)	۱۳۱,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵,۳۳۵,۳۵۹,۹۱۷	۱,۲۶۵,۳۳۴,۷۶۴,۱۳۹	۷۱۰,۷۸۸,۱۶۰,۹۰۰	۱۴۵,۰۴۸,۶۵۷	۱۶,۸۶۵,۱۳۳,۳۸۸,۵	۱۴,۲۱۵,۶۳۱,۲۱۷,۷۶۰	۲۶۰,۰۰۰	نفت ایران



گسترش صنایع مس ایران

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹

۱-۶- سود (زیان) (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹								
ریال								
۱	ح توسعه منابع و اوقات	۱۴,۸۸۹,۱۲۰	۹۰,۶۸۵,۶۸۵,۰۰۰	(۱۱۷,۷۷۶,۳۶۹,۴۶۰)	(۸۶,۱۵۱,۴۰۲)	(۳۵۲,۳۲۸,۳۳۳)	(۱۷,۶۴۰,۳۶۰,۸۰۷)	(۱۷,۶۴۰,۳۶۰,۸۰۷)
۲	ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۵۲,۳۱۲,۲۳۹	۲۸,۶۵۴,۱۸۲,۹۹۰	(۱۲۸,۱۱۶,۳۳۲,۵۵۸)	(۳۶۹,۳۲۱,۳۳۳)	(۱,۸۳۲,۲۲۰,۹۱۵)	۷۵۸,۴۳۰,۰۵۶,۲۳۳	۷۵۸,۴۳۰,۰۵۶,۲۳۳
			۲۹۹,۳۳۹,۸۷۱,۳۹۰	۲۲۶,۶۸۱,۰۴۸,۱۸	۳۵۵,۳۲۲,۸۷۸	۲,۳۶۶,۶۹۹,۱۵۸	۲۲۹,۷۸۹,۶۵۵,۳۳۶	۲۲۹,۷۸۹,۶۵۵,۳۳۶

۳- ۱- سود (زیان) (تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سال
۱	اجاره تأمین اجتماعی سهم ۵۲۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۹,۵۷۱,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۸۴,۳۳۵,۵۲۵)	(۸,۸۸۴,۸۱۶)	۰	(۱,۲۳۲,۰۱۰,۳۳۱)	۸۲۸,۱۷۵,۵۲۶	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۲	اجاره تأمین اجتماعی سهم ۹۹۱,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۳	اجاره دولت آموزش - کارانه ۹۹۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۴	استادخانه ۱۰۰۶-۷۸-جهان ۰۰۱	۴۲۷	۳۷۵,۷۷۵,۷۹۹	(۳۵۱,۵۶۸,۸۷۱)	(۶۸,۱۰۹)	۰	۲۴,۱۶۸,۹۱۹	۲۴,۱۶۸,۹۱۹	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۵	استادخانه ۱۰۱۰۱۳-۷۸-جهان ۰۰۱	۴,۳۸۵	۲۵,۵۲۰,۶۰۷,۸۴۵	(۳۳,۸۷۹,۹۰۲,۹۹۵)	(۶,۴۳۸,۱۱۰)	۰	۱,۶۳۳,۲۶۶,۲۴۰	۱,۶۳۳,۲۶۶,۲۴۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۶	استادخانه ۱۰۱۰۱۳-۷۸-جهان ۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۹,۵۴۴,۶۲۰,۰۰۰	(۹,۱۱۱,۳۲۲,۷۶۱)	(۱,۷۳۰,۶۸۷)	۰	۳۳۵,۵۵۶,۵۵۲	۳۳۵,۵۵۶,۵۵۲	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۷	استادخانه ۱۰۱۰۲۱۹-۷۸-جهان ۰۰۱	۱۵,۸۱۶	۱۳,۱۰۶,۴۱۸,۶۴۶	(۱۲,۵۶۶,۰۸۴,۳۱۷)	(۲,۳۷۵,۵۳۸)	۰	۵۳۷,۹۶۰,۷۳۱	۵۳۷,۹۶۰,۷۳۱	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۸	استادخانه ۱۰۱۰۳۱۸-۷۸-جهان ۰۰۱	۹,۰۰۰	۸,۰۶۵,۹۵۰,۰۰۰	(۷,۸۰۱,۲۵۱,۰۶۲)	(۱,۳۶۱,۹۵۳)	۰	۲۹۲,۸۷۹,۹۶۶	۲۹۲,۸۷۹,۹۶۶	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۹	استادخانه ۱۰۱۰۴۰۶-۷۸-جهان ۰۰۱	۹,۹۱۷	۸,۰۳۱,۰۳۹,۹۶۵	(۷,۷۳۶,۷۰۴,۳۳۳)	(۱,۳۵۵,۶۲۶)	۰	۱,۱۸۸,۳۳۱,۰۰۲	۱,۱۸۸,۳۳۱,۰۰۲	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۰	استادخانه ۱۰۱۰۵۰۳-۷۸-جهان ۰۰۱	۱۱,۰۶۰	۱۰,۸۲۶,۴۳۴,۹۲۰	(۹,۶۴۶,۱۴۱,۶۲۷)	(۱,۰۸۲,۱۱۴)	۰	۱۹۶,۹۲۷,۶۴۴	۱۹۶,۹۲۷,۶۴۴	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۱	استادخانه ۱۰۱۰۵۰۳-۷۸-جهان ۰۰۱	۷,۶۲۱	۵,۹۷۰,۳۲۸,۵۷۸	(۵,۷۷۲,۴۰۸,۷۹۴)	(۱,۴۱۷,۱۷۰)	۰	۲۱۴,۹۳۶,۰۱۸	۲۱۴,۹۳۶,۰۱۸	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۲	استادخانه ۱۰۱۰۵۱۲-۷۸-جهان ۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۷,۸۱۸,۸۸۰,۰۰۰	(۷,۶۰۲,۵۰۶,۸۱۲)	(۱,۶۹۸,۳۶۰)	۰	۳۰۴,۹۳۷,۶۳۰	۳۰۴,۹۳۷,۶۳۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۳	استادخانه ۱۰۱۰۵۱۲-۷۸-جهان ۰۰۱	۹,۵۴۳	۷,۳۱۸,۹۶۱,۹۱۲	(۷,۰۶۴,۱۱۳,۹۱۰)	(۱,۳۲۶,۵۶۲)	۰	۲۲۹,۱۶۱,۱۸۸	۲۲۹,۱۶۱,۱۸۸	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۴	استادخانه ۱۰۱۰۶۱۳-۷۸-جهان ۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۵	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۳,۸۸۹	۲,۹۱۳,۴۴۸,۸۱۵	(۲,۸۵۹,۲۹۰,۳۹۲)	(۵۲,۸۸۹)	۰	۱۱۳,۰۱۹,۵۰۴	۱۱۳,۰۱۹,۵۰۴	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۶	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۱۲,۷۰۱	۱۲,۵۲۳,۱۹۸,۰۰۱	(۱۱,۲۱۱,۲۵۵,۰۰۲)	(۲,۳۶۹,۸۳۰)	۰	۱۳۰,۹۶۲,۸۵۹	۱۳۰,۹۶۲,۸۵۹	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۷	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۷۰,۸۱۲	۶۴,۹۱۹,۳۳۴,۳۸۰	(۵۹,۲۳۵,۸۵۵,۷۶۴)	(۱,۱۷۶,۷۰۲)	۰	۵,۱۶۲,۱۲۱,۰۱۴	۵,۱۶۲,۱۲۱,۰۱۴	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۸	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۳۳,۶۹۸	۳۱,۶۴۵,۸۴۱,۱۶۰	(۲۸,۵۴۸,۸۷۸,۵۷۲)	(۵,۸۳۱,۴۲۸)	۰	۳,۱۲۳,۳۲۱,۳۶۰	۳,۱۲۳,۳۲۱,۳۶۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۱۹	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۲۰	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹
۲۱	استادخانه ۱۰۱۰۶۲۱-۷۸-جهان ۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹,۱۲,۲۹



نیوست گواشی حسابرسی

رازدار

مهرخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ایران تابر	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۵۰۰۰۰۰	۲۰۰۹۰	۳۱۳۵۰۰۰۰۰	۰	۳۱۳۵۰۰۰۰۰	۳۱۳۵۰۰۰۰۰
۲	شرکت باهما	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳۱۵۰۰۰۰۰۰
۳	شرکت بانک خاورمیانه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۸,۴۵۴,۰۴۴	۲۰۰	۱,۶۹۰,۸۰۸,۷۵۴	۰	۱,۶۹۰,۸۰۸,۷۵۴	۱,۳۳۴,۳۳۴,۰۰۰
۴	شرکت ملی پروپین جم - جم پیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۳,۵۹۳,۷۵۳	۱۰۰۰۰۰	۳۵۹,۳۷,۵۳۰,۰۰۰	(۴,۹۶۴,۲۱۶,۰۶۸)	۳۰,۹۷۳,۳۱۳,۹۳۳	۱۳,۸۸۰,۴۰۹,۰۳۷
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰
۶	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰۰	۱۷۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷	شرکت پتروشیمی توری	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰۰۰	۰
۸	شرکت پتروشیمی اراک	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۶,۰۰۰,۰۰۰۰	۱,۳۷۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰۰	۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰۰	۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - پردیس	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۲۴,۳۹۷,۸۵۵	۶,۸۰۰	۱۶۵,۹۰۶,۰۹۴,۰۰۰	۰	۱۶۵,۹۰۶,۰۹۴,۰۰۰	۶,۵۵۲,۸۶۹,۱۱۷
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۰,۳۳۰,۰۰۱۹	۲,۴۰۰	۲۴,۷۶۸,۰۴۵,۶۰۰	۰	۲۴,۷۶۸,۰۴۵,۶۰۰	۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۲,۰۶۱,۳۳۷	۴,۲۰۰	۸,۶۵۷,۲۳۷,۴۰۰	۰	۸,۶۵۷,۲۳۷,۴۰۰	۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۹۴,۹۹۵,۲۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۹,۷۰۰,۰۰۰۰	۱,۸۵۰	۱۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی ارومیه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۷۰,۰۰۹۴	۲۵۷	۴۳,۷۱۴,۱۵۸	۰	۴۳,۷۱۴,۱۵۸	۰
۱۶	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۳/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰۰	۳۳۸	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰۰۰	۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰۰۰	۰
۱۷	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۷,۰۰۶,۶۳۳	۲۰۰	۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۰۰	۰	۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۰۰	۰
۱۸	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۷,۳۱۶,۶۶۶	۲,۳۰۰	۱۵,۸۷۶,۶۶۵,۲۰۰	(۲,۲۶۵,۳۳۱,۳۸۲)	۱۳,۶۱۱,۳۳۳,۸۱۸	۰
۱۹	شرکت پالمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۱,۷۱۲,۵۴۳	۸,۷۴۰	۱۰۲,۳۶۷,۶۳۴,۹۰۰	(۵,۳۳۰,۹۷۹,۸۴۵)	۱۰۰,۱۸۳,۶۴۵,۰۵۵	۰
۲۰	شرکت تهیه توزیع غذایی دنا آفرین فدک	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۶۹,۴۲۹	۱۵	۱,۰۴۱,۳۳۵	۰	۱,۰۴۱,۳۳۵	۰
۲۱	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۰۰,۰۰۰۰	۱,۲۱۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰۰۰	۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰۰۰	۰
۲۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۵,۸۰۰,۰۰۰۰	۹۰۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰۰	۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰۰	۵,۸۶۱,۳۹۰,۶۴۰
۲۳	شرکت تاتین سرمایه لوئیس پارسان	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۷/۲۰	۵۰۰,۰۰۰۰	۸۶۷	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۳,۶۱۱,۷۹۸
۲۴	شرکت توسعه معادن روی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت تولیدی چدن سازان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت داروپخش (اهلیک)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۶۰۰,۰۰۰۰	۸۵۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰۰	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰۰	۵,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی ابوریحان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۰۰,۰۰۰۰	۲,۵۲۷	۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰۰	(۳,۶۹۸,۷۸۳)	۳۱۵,۰۰۰,۱۲۱۷	۰
۲۸	شرکت ذغال سنگ نئین مابین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۴۱۱,۴۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری استیج	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲۷,۰۸۰,۰۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۵,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۶,۳۳۰,۶۹۴)	۳۳,۵۲۷,۶۵۹,۳۰۶	۱۴,۹۱۵,۶۵۰,۵۵۸



سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۷/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۳۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیسنگی کنسرسی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳۳,۹۷۹,۳۵۵	۸۰۰	۲۶,۷۸۳,۴۰۴,۰۰۰	.	۲۶,۷۸۳,۴۰۴,۰۰۰	۱۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰۰	۳۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری صدرا تامین	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۲۳,۰۶۴۲۸	۷۷۰	۲,۵۳۵,۹۴۹,۵۶۰	.	۲,۵۳۵,۹۴۹,۵۶۰	۲,۵۳۵,۹۴۹,۵۶۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۱,۸۷۹,۹۱۴
۳۵	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۲,۴۹۹,۴۹۴	۱۳۰۰	۲,۳۴۹,۰۸۲,۳۰۰	(۱۰۹,۶۶۳,۵۸۸)	۲,۱۳۹,۴۱۷,۶۱۲	۱,۷۵۵,۰۳۵,۲۷۷
۳۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	-	-	.	.	.	.	.	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۳۳۹,۳۱۲	۱۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۴۰,۳۳۰,۹۴	۱۰۰۰۰	۴۰,۳۳۰,۹۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۳۳۰,۹۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۳۷۳,۰۷۲
۳۹	شرکت سیمان ساوه	-	-	.	.	.	.	.	۱۱۴,۱۲۰,۴۶۰
۴۰	شرکت شیرپاستوریزه بگله کیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۶۷,۰۸۰	۵۰۰	۳۳,۵۴۰,۰۰۰	(۳,۷۱۸,۱۰۵)	۲۸,۸۲۱,۸۹۵	۲,۵۵۸,۵۴۰
۴۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت صنعتی دوده فام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۶۸,۴۸۷	۲,۷۷۰	۱۸۹,۷۰۸,۹۹۰	.	۱۸۹,۷۰۸,۹۹۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	.	.	.	.	.	۴۴۴,۷۹۹,۰۷۲
۴۴	شرکت فولاد اسیر کبیر گلستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۸۰۰,۴۰۱	۱,۶۰۰	۱,۲۸۰,۶۴۱,۶۰۰	.	۱,۲۸۰,۶۴۱,۶۰۰	.
۴۵	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۲۰۷,۰۰۰
۴۶	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۶	۳۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰۰۱,۸۳۷	.	۲,۴۰۰,۰۰۰۰۱,۸۳۷	۵,۳۱۰,۰۰۰۰۱,۷۵۸
۴۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۷۹,۵۰۰,۰۰۱	۲۲۵	۱۷,۸۸۷,۵۰۰,۳۲۵	.	۱۷,۸۸۷,۵۰۰,۳۲۵	۸,۷۰۰,۰۰۰۰۲,۲۳۴
۴۸	شرکت کالسیمن	-	-	.	.	.	.	.	۲,۱۷۳,۵۰۹,۰۰۰
۴۹	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۳۷,۰۳۷,۰۳۷	۱,۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۳,۶۴۵,۸۳۴
۵۱	شرکت مدیریت صنعتی شونیده تانص، پشمار	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۳,۳۷۵,۰۰۰	۱,۹۰۰	۶,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۹۱۷,۵۶۹)	۶,۱۶۷,۲۰۴,۳۳۱	۶,۱۶۷,۲۰۴,۳۳۱
۵۲	شرکت مجتمع صنایع لاستیک پزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۲۵,۲۸۰	۱,۵۰۰	۱۸۷,۹۲۰,۰۰۰	.	۱۸۷,۹۲۰,۰۰۰	.
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت مینای اصلاح ایران	-	-	.	.	.	.	.	۴۹۱,۶۲۳,۲۸۲
۵۵	شرکت موقوژن	-	-	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۴,۸۴۸
۵۶	شرکت نفت ابراول	-	-	.	.	.	.	.	۱,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۷	شرکت نیرو توانس	-	-	.	.	.	.	.	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۸	شرکت همکاران سیستم	-	-	.	.	.	.	.	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
					۶۸۰,۳۴۰,۱۲۸,۴۵۹		(۱۱,۱۲۹,۱۲۷,۰۳۹)		۶۶۹,۳۱۰,۹۸۱,۴۲۵
					۶۸۰,۳۴۰,۱۲۸,۴۵۹		(۱۱,۱۲۹,۱۲۷,۰۳۹)		۶۶۹,۳۱۰,۹۸۱,۴۲۵
					۶۸۰,۳۴۰,۱۲۸,۴۵۹		(۱۱,۱۲۹,۱۲۷,۰۳۹)		۶۶۹,۳۱۰,۹۸۱,۴۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشیمانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۲/۳۱ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ریال ریال

۳۹,۱۱۳,۳۹۵	۱۹۵,۰۸۶,۷۴۰
۱۰,۶۷۹,۵۳۹	۷۳,۳۲۱,۳۸۴
۴۹,۷۷۹,۳۹۹	۲۷۰,۴۱۱,۱۲۴

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمابه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۳۴۱,۲۹۹,۳۴۸	۲۱,۹۰۶,۳۶۷,۶۰۵	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
۲۰,۱۰۰,۲۰۷,۶۳۸	۲۳,۵۵۵,۸۹۹,۳۸۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
۱۰۰,۰۸۷,۹۱۳,۶۲۱	۹۵,۵۸۱,۵۲۰,۰۰۱	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۲,۶۳۶,۳۴۲,۰۵۲	۶۵۱,۰۶۲,۰۳۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۸۷۸,۱۶۶,۴۹۵	۳۶۰,۷۷۹,۷۷۲	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۱۷,۱۳۲,۱۲۲	۴۹,۳۴۳,۷۰۳	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۹/۰۴/۲۴
-	۷۲,۲۳۳,۱۰۲	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷
-	۱۵۰۰۲,۴۱۲,۹۷۹	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹
-	۴,۳۹۰,۵۳۳,۰۱۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۳۹۹/۱۱/۰۷
۳۹,۱۱۳,۳۹۹,۶۰۶	۱۹۵,۰۸۶,۷۴۹,۴۹۰				

جمع

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمابه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۱۰,۶۶۷,۸۱۴,۹۹۷	۶۹,۰۱۸,۹۳۶,۰۰۰	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۹۰,۵۰۲	۱۸۳,۱۳۴	۸	کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۲/۱۷
-	۵۲۰,۲۳۴,۸۰۴	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۵
۱۰,۶۶۷,۹۰۵,۴۹۹	۷۴,۳۲۱,۴۸۴,۵۲۸			

جمع



پیموست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

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

سود سپرده بانک ملت ۵۸۰,۳۳۹,۹۵۰
سود سپرده بانک سامان
سود سپرده بانک پاسارگاد

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

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت اجاره دولت بر عهده یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶
اوراق مشارکت اجاره دولت-کاران ۹۹۱۱۱۸
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۳۶
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۰۷۰۱
اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۱۳۹۸/۱۲/۲۵
اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۱۳۹۹/۰۴/۲۴
اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۱۳۹۹/۰۵/۰۷
اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۱۳۹۹/۱۰/۰۹
اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۱۳۹۹/۱۱/۰۷

جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۴۴,۵۷۵,۳۱۴	۶,۴۵۲,۷۷۶,۳۶۲
۳۰۵,۷۲۲,۹۲۹	۳۴۵,۸۵۶,۰۵۰
۸۵۰,۲۹۸,۲۴۳	۶,۷۹۸,۶۳۲,۴۱۲

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶۴,۵۸۰,۲۷۲,۹۹۲	۲۹۰,۷۵۱,۷۶۹,۴۳۸
۴۹۹,۳۳۷,۰۸۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۹۹۹,۹۶۷	۲۱۷,۹۹۹,۷۴۹
۶۵,۱۷۹,۶۱۰,۰۴۶	۲۹۱,۵۶۹,۷۶۹,۱۸۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴,۵۰۸,۷۸۹,۳۱۵	۶,۰۸۸,۱۰۱,۱۱۵
۵۰۹,۵۳۰,۱۵۹	۱,۳۰۷,۵۹۲,۳۰۸
۱۵۵,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۸۷
۱۸۲,۶۴۴,۰۰۰	۱۵۸,۹۵۸,۱۰۰
۵۱,۳۵۱,۳۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۵۲,۴۶۹,۸۱۲	۷,۶۲۴,۱۸۲,۹۱۰

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه کارمزد بانکی

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۱۸۷,۴۶۸,۴۲۰,۸۴۷	۱۲,۲۴۵,۳۳۲,۴۵۸,۶۳۹
(۲,۶۹۰,۰۰۶,۸۸۸,۴۶۲)	(۱۲,۵۵۷,۹۸۱,۴۶۵,۴۶۰)
۳,۴۹۷,۳۹۹,۸۳۲,۳۸۵	(۳۱۲,۶۴۸,۰۰۶,۸۲۱)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



پشتاز گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰/۰۱٪	۱۰	۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۸٪	۶,۱۹۸	عادی		
۱/۳۱٪	۹۹۰	۱/۳۳٪	۹۹,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته
۴۱/۱۴٪	۳۱,۰۷۲	۵۲/۶۷٪	۳,۹۲۴,۸۹۰	عادی		
۴/۶۹٪	۳,۵۳۹	۳/۱۴٪	۲۳۴,۱۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته
۰/۰۰٪	۰	۲/۵۷٪	۱۹۱,۵۳۷	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۱٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پوریا آزادی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۱٪	۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی آهنگر محله
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۲٪	۱,۴۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید پژمان میرجمهری
۰/۰۲٪	۱۴	۰/۰۲٪	۱,۴۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰/۰۹٪	۶۷	۰/۱۷٪	۱۲,۵۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	رحیم صادقی دمنه
۰/۰۴٪	۳۲	۰/۰۴٪	۳,۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری(سابق)	محمدرضا گلدوست
۴۷/۳۰٪	۳۵,۷۲۴	۶۰/۰۷٪	۴,۴۷۶,۳۳۷			جمع

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	کارمزد خرید و فروش سهام	۲۷,۳۵۸,۳۷۱,۰۲۶,۵۵۹	۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۹۰,۷۵۱,۷۶۹,۴۳۸	(۱۶۵,۱۴۴,۳۸۸,۲۲۶)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی سابق	کارمزد ارکان (متولی سابق)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۱۷,۹۹۹,۷۴۹	(۱۲۷,۹۹۵,۶۱۲)
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده(اطلس)	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق مشارکت	۸۳,۳۶۰,۸۱۵,۸۶۶	۰

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۴ / ۲۶