

گزارش حسابرس مستقل

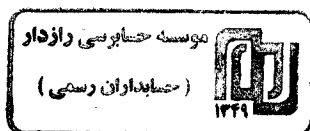
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

فهرست مندرجات

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





موسسه حسابرسی رازدار (مسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

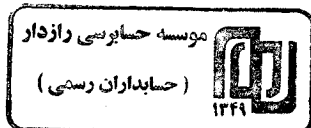
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای 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، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 خطر های تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 دوره مالی مورد گزارش 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 امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره 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، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص "سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار خرید معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت" به میزان حداکثر ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق در خصوص محصولات شیمیایی رعایت نشده است.

۷-۲- طبق مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری بایستی از بین اعضای هیات مدیره و یا مدیرعامل صورت پذیرد در این رابطه با انتخاب مدیر صندوق خارج از اشخاص ذی ربط ابلاغیه یادشده، رعایت نشده است.

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

۷-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر از قبیل پتروشیمی پردیس، گسترش نفت و گاز پارسیان، سرمایه گذاری غدیر، فولاد مبارکه اصفهان، زغال سنگ پروده طبس، سرمایه گذاری دارویی تامین، مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر، تراکتورسازی ایران، ملی صنایع مس ایران و سیمان خوزستان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه 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 دستورالعمل های 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 بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴۰۰ دی ۲۱

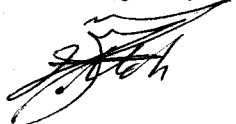
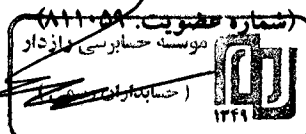
مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۷

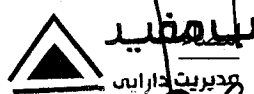
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ومنصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ باواقعیهایی موجود واثرات آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.



۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ به تائید ارکان صندوق رسیده است. تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱



انتخاب مفید

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حجت اله نصرتیان ثابت

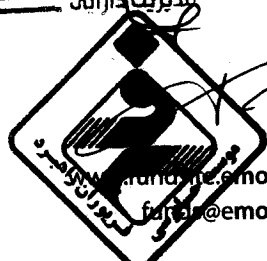
شرکت سید گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

مریم بستانیان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



fund@emofid.com
fund@emofid.com

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

تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نمابر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۹,۰۹۱,۳۵۷,۶۵۸,۸۶۷	۱۴,۶۰۷,۵۳۶,۰۱۱,۲۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶,۳۹۷,۵۲۳,۴۵۰,۹۴۵	۲,۴۰۷,۶۳۸,۷۴۱,۸۴۸
حسابهای دریافتی	۷	۱,۳۱۳,۱۰۰,۳۷۱,۷۷۶	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰
موجودی نقد	۸	۱,۴۸۹,۷۴۵,۴۶۶,۶۳۶	۱۵۲,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲
سایر دارائیه	۹	۹۹,۱۶۶,۶۶۷	۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵
جمع دارایی ها		۳۸,۲۹۱,۸۲۶,۱۱۴,۸۹۱	۱۷,۷۲۷,۵۷۱,۶۲۳,۶۱۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۷۸,۵۹۲,۶۶۱,۸۹۳	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲۲۶,۱۲۱,۲۸۷,۲۴۱	۱۶۵,۸۰۶,۵۴۳,۸۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۹۸,۵۱۹,۳۰۷,۱۱۵	۱۴,۱۷۴,۴۳۶,۰۸۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۰,۲۰۰,۶۸۵,۵۲۹	۱۲,۷۴۱,۵۰۳,۰۷۴
جمع بدهی ها		۴۲۳,۴۳۳,۹۴۱,۷۷۸	۱۹۲,۷۲۲,۴۸۳,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۳۷,۸۶۸,۳۹۲,۱۷۳,۱۱۳	۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۳۴۹,۸۸۳	۷,۴۵۲,۰۵۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۳۳۶,۴۵۷	۲,۳۵۳,۰۲۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱



انتخاب مفید

مدیریت دارائیه

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱۲,۲۸۲,۷۰۲,۷۰۳	۲,۶۴۲,۴۷۰,۳۳۲,۹۶۴	۲,۹۹۴,۳۱۰,۵۴۲,۵۹۳
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۸۶۱,۹۲۹,۳۷۴,۲۶۷	۳,۱۴۷,۸۷۵,۲۶۰,۰۱۸	۱,۶۱۲,۸۶۹,۸۰۵,۵۵۴
۱۷ سود سهام	۸۳۰,۸۳۹,۷۶۹,۵۴۷	۲۱۴,۲۳۹,۹۰۵,۳۷۵	۶۶۹,۳۱۰,۹۱۱,۴۲۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۸,۱۲۳,۱۰۷,۳۶۰	۱۳۴,۰۲۳,۵۸۷,۹۰۵	۲۷۰,۴۱۱,۱۷۲,۰۱۸
۱۹ سایر درآمدها	۱۰,۶۵۵,۱۹۲,۹۷۱	۶,۰۰۵,۰۱۰,۰۲۹	۶,۷۹۸,۶۳۲,۴۱۲
جمع درآمدها	۸,۰۲۵,۰۴۰,۲۴۶,۸۴۸	۶,۱۴۴,۶۱۳,۱۹۸,۲۹۱	۵,۵۵۳,۷۰۱,۱۳۴,۰۰۲
هزینه‌ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۲۲۵,۸۱۶,۴۳۹,۹۲۲	۱۳۹,۷۵۴,۹۶۱,۵۹۹	۲۹۱,۵۶۹,۷۶۹,۱۸۷
۲۱ سایر هزینه‌ها	۱,۱۲۲,۱۱۰,۳۵۱	۶,۸۹۲,۲۲۵,۹۱۷	۷,۶۳۴,۱۸۲,۹۱۰
جمع هزینه‌ها	۲۲۶,۹۳۸,۵۵۰,۲۷۳	۱۴۶,۶۴۷,۱۸۷,۵۱۶	۲۹۹,۱۹۳,۹۵۲,۰۹۷
سودخالص	۷,۷۹۸,۱۰۱,۶۹۶,۵۷۵	۵,۹۹۷,۹۶۶,۰۱۰,۷۷۵	۵,۲۵۴,۵۰۷,۱۸۱,۹۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۶.۵۶%	۳۳.۲۱%	۲۸.۳۲%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۰.۸۱%	۳۶.۳۱%	۳۰.۸۸%

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سودخالص
خالص داراییهای پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱



انتخاب مفید

مدیریت دارایی

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص دارائیه						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶	۷۵,۵۲۱	۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶	۷۵,۵۲۱	۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۱,۱۶۵,۲۸۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۲۶۲	۲۵,۹۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۲۷۴	۴۸,۱۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۴,۸۱۶,۳۵۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	۷,۳۰۲,۰۴۲	.	۷,۳۰۲,۰۴۲	.	.	* تجزیه واحد
(۵۲,۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۶,۷۶۹)	(۳۱,۸۷۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۷,۸۸۲)	(۹,۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۱۸,۵۲۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۲۵۴,۵۰۷,۱۸۱,۹۰۵	-	۵,۹۹۷,۹۶۶,۰۱۰,۷۷۵	-	۷,۷۹۸,۱۰۱,۶۹۶,۵۷۵	-	سود خالص دوره
(۳۱۲,۶۴۸,۰۰۶,۸۲۱)	-	(۱,۷۱۱,۶۸۳,۶۴۳,۱۹۵)	-	۱۲,۴۹۶,۴۶۳,۰۶۵,۹۲۸	-	۲۲ تعدیلات
۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	۱۶,۸۷۴,۳۵۱,۳۲۳,۱۰۶	۶,۹۵۹,۹۵۵	۳۷,۸۶۸,۳۹۲,۱۷۳,۱۱۳	۱۱,۳۴۹,۸۸۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۹ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۶۹۳۱۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰) ارزش مبنای هر واحد از ۱۰۰۰۰,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰ ریال کاهش یافت و همچنین به ازای هر یک واحد، تعداد نود و نه واحد اختصاص داده شد.

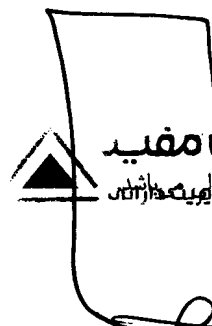
۱۳۹۹



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱



انتخاب مفید

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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 است که تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

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:

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
		تملك	تملك
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۱۳۴۹

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیر ۱۳۶۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان سپهد قرنیه- نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه 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 اساسا بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- 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 و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

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 هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۳٪ 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 مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق.
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 ۳۰۰ میلیون ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵۰۰۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
<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						

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

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 برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل داراییها		ریال	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۵,۷۰۸,۳۱۸,۷۴۳,۰۴۰	۱۲,۲۶۵,۶۰۵,۱۵۶,۴۸۳	۳۲.۰۳٪	۴,۱۵۸,۹۰۷,۵۹۳,۰۸۸	۱۰.۸۶٪
فلزات اساسی	۲,۵۹۵,۹۸۵,۴۲۵,۵۷۷	۲,۳۲۳,۳۳۷,۳۵۹,۴۴۴	۱۸.۷۵٪	۳,۵۷۷,۲۵۷,۸۳۷,۵۵۴	۹.۳۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۸۷۰,۱۱۱,۴۵۸,۰۹۶	۱,۷۰۵,۳۹۸,۴۰۷,۳۰۶	۹.۶۳٪	۲,۶۸۵,۳۶۰,۵۵۱,۶۶۵	۷.۰۱٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۱۹۰,۷۳۵,۷۰۰,۷۶۴	۹۴۳,۳۶۴,۶۶۹,۰۲۶	۵.۳۳٪	۱,۶۲۱,۵۱۰,۶۳۸,۳۹۴	۴.۲۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۴۲,۶۱۹,۶۱۱,۷۴۲	۲۷۲,۰۶۸,۸۴۸,۸۵۹	۱.۵۳٪	۱,۳۲۸,۲۳۳,۷۸۴,۴۷۹	۳.۳۳٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۱۴۹,۶۵۷,۶۴۴,۱۰۰	۸۴,۱۷۰,۱۶۳,۸۵۵	۰.۴۷٪	۱,۱۴۴,۸۹۲,۴۶۴,۴۳۲	۲.۹۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۱۰۸,۰۴۷,۲۴۶,۴۳۸	۴۴۶,۶۶۳,۴۴۴,۸۵۰	۲.۵۲٪	۸۵۹,۷۰۳,۳۸۴,۹۶۵	۲.۲۵٪
مواد و محصولات دارویی	۲۶۳,۲۷۳,۳۳۶,۴۲۸	۲۳۰,۱۳۷,۹۷۰,۲۵۰	۱.۳۰٪	۲۹۰,۳۰۸,۹۴۳,۱۰۸	۰.۷۶٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶۵,۴۳۶,۶۶۵,۰۷۹	.	۰.۰۰٪	۲۶۰,۷۹۹,۴۹۵,۲۸۴	۰.۶۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۲۱,۹۹۷,۹۴۹,۶۵۴	.	۰.۰۰٪	۲۱۴,۱۹۴,۱۸۸,۱۷۲	۰.۵۶٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۹۵,۳۱۶,۸۰۹,۳۴۸	.	۰.۰۰٪	۱۵۹,۶۹۴,۰۴۶,۱۹۶	۰.۴۳٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴۳,۸۵۰,۷۲۶,۰۳۲	۱۲۵,۷۵۱,۳۹۸,۶۱۵	۰.۷۱٪	۱۲۳,۹۹۱,۷۰۴,۴۴۸	۰.۳۲٪
استخراج ذغال سنگ	۱۲۳,۲۰۳,۰۷۱,۷۶۵	۱۱۶,۳۲۷,۴۵۰,۸۱۵	۰.۶۶٪	۱۰۸,۸۳۷,۰۱۶,۵۴۶	۰.۲۸٪
سرمایه گذاریها	۹۵,۳۸۵,۹۶۵,۴۹۷	.	۰.۰۰٪	۱۰۳,۸۹۲,۹۴۲,۰۰۹	۰.۲۷٪
قند و شکر	۱۱۰,۹۱۷,۴۵۳,۳۹۵	۱۲۰,۴۹۳,۹۰۶,۹۹۴	۰.۶۸٪	۹۲,۰۱۷,۳۱۴,۸۹۸	۰.۲۴٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۳۴,۴۰۸,۶۰۹,۸۹۳	۶۶,۸۰۵,۱۶۷,۷۲۹	۰.۳۸٪	۶۹,۵۶۹,۸۳۶,۵۷۴	۰.۱۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰,۲۳۱,۹۶۱,۳۴۳	.	۰.۰۰٪	۵۷,۴۴۷,۳۳۰,۶۵۴	۰.۱۵٪
کاشی و سرامیک	۴۸,۴۵۸,۱۷۵,۶۵۶	.	۰.۰۰٪	۴۷,۹۰۱,۳۳۱,۶۷۰	۰.۱۳٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۳,۸۳۵,۴۷۸,۰۸۷	.	۰.۰۰٪	۱۰,۴۷۶,۶۰۵,۳۰۴	۰.۰۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۴۰۶,۰۹۹,۵۵۶	۸۵۸,۹۲۸,۹۸۲	۰.۰۰٪	۷۶۵,۵۸۲,۹۴۴	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۴۰,۴۷۸,۵۳۴	۳,۳۹۴,۶۸۰,۷۵۰	۰.۰۳٪	.	.
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	.	.	.
جمع	۱۷,۳۵۹,۴۳۸,۵۰۹,۹۲۴	۲۹,۰۹۱,۳۵۷,۶۵۸,۸۶۷	۷۶.۰٪	۹,۰۴۳,۳۶۳,۱۰۸,۱۷۶	۱۴,۶۰۷,۵۳۶,۰۱۱,۲۵۳
					۸۲.۴٪



راژدار

پوست گزارش حسابرسی

دوره ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشان
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال		ریال		ریال
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶٪	۱۳۴,۱۰۷,۵۹۵,۸۵۶	۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۸	۱۳۷,۵۱۸,۹۲۷,۶۳۳	۰.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۰٪	۱۴۶,۸۲۸,۹۷۴,۳۳۹	۰	۱۵۱,۸۶۰,۶۹۲,۸۸۴	۰.۴۰٪	۸,۰۲۹,۵۸۴,۳۳۹	۰.۰۵٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۳
۱۴۰۰/۰۱/۱۳	۰٪	۲۴۷,۳۳۶,۷۱۴,۱۵۷	۰	۲۵۸,۰۵۱,۹۸۹,۷۱۷	۰.۶۷٪	۳۷۵,۷۰۷,۶۸۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳
۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰٪	۴,۳۶۷,۲۵۲,۴۱۷	۰	۴,۶۷۸,۹۰۲,۸۱۶	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۸٪	۴۹۰,۰۲۰,۸۸۸,۱۲۵	۷,۰۳۵,۷۰۸,۳۷۳	۵۰۶,۹۴۴,۵۸۳,۴۶۳	۱.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۰٪	۱۳۹,۰۹۹,۰۹۵,۶۰۳	۰	۱۴۴,۵۲۰,۱۳۶,۹۷۶	۰.۳۸٪	۵,۹۶۹,۳۴۶,۴۳۷	۰.۰۳٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۰٪	۱۰۴,۲۹۹,۶۰۰,۳۱۷	۰	۱۰۸,۴۲۴,۰۱۱,۸۰۷	۰.۲۸٪	۸,۰۶۴,۴۸۸,۰۴۶	۰.۰۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۱۳۵,۰۲۱,۸۱۳,۷۳۳	۷۳۷,۷۳۰,۶۲۸	۱۳۵,۷۰۳,۱۲۶,۹۰۲	۰.۳۵٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۸
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰٪	۱۰۲,۸۱۳,۴۵۷,۴۰۸	۰	۱۰۷,۳۱۹,۵۱۹,۱۱۲	۰.۲۸٪	۱۳,۱۰۴,۰۴۳,۱۵۷	۰.۰۷٪	۱۴۰۱/۰۲/۱۹
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰٪	۳۷۷,۵۳۱,۷۹۴,۱۲۵	۰	۳۹۵,۶۹۴,۳۰۰,۵۱۹	۱.۰۳٪	۳۵,۵۱۴,۱۶۹,۷۳۴	۰.۲۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۰٪	۲۲,۵۶۱,۹۰۷,۷۱۶	۰	۲۴,۳۸۳,۱۷۷,۳۳۷	۰.۰۶٪	۱۲,۲۸۴,۵۲۰,۵۷۷	۰.۰۷٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۶
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۰٪	۲۵۱,۱۸۰,۷۲۵,۹۲۵	۰	۲۵۷,۷۵۴,۹۲۴,۷۷۰	۰.۶۷٪	۷,۸۱۷,۴۵۲,۸۳۹	۰.۰۴٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰٪	۴۹۳,۴۰۲,۱۸۰,۳۹۹	۰	۵۰۰,۴۱۵,۷۳۶,۱۲۷	۱.۳۱٪	۷,۳۱۷,۶۳۵,۵۳۰	۰.۰۴٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱۸٪	۱,۹۶۰,۳۵۵,۳۵۰	۶۱,۱۸۵,۳۴۵	۱,۸۳۰,۸۶۴,۴۳۲	۰.۰۰٪	۱,۸۳۱,۷۷۷,۱۵۵	۰.۰۱٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۵
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	۵۱۶,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۷۰,۱۶۲,۲۰۱	۵۵۴,۶۲۷,۵۰۴,۰۲۶	۱.۴۵٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۱۴۰۱/۰۱/۱۹	۰٪	۴۳۶,۲۵۰,۴۶۲,۹۸۰	۰	۴۴۲,۰۹۲,۷۳۲,۴۹۱	۱.۱۵٪	۷,۱۸۰,۴۶۸,۳۰۴	۰.۰۴٪	۱۴۰۱/۰۱/۱۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰٪	۴۳۲,۳۳۶,۵۱۵,۹۲۸	۰	۴۳۵,۶۴۷,۳۹۱,۹۵۲	۱.۱۴٪	۷,۰۸۱,۴۱۶,۲۶۰	۰.۰۴٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰٪	۲۸۵,۴۲۳,۷۱۲,۳۰۵	۰	۲۸۷,۲۱۷,۰۳۰,۴۶۲	۰.۷۵٪	۲۵۴,۴۸۶,۳۴۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۰٪	۱۴۰,۱۸۳,۵۴۳,۹۵۴	۰	۱۴۳,۰۰۱,۳۰۲,۴۳۴	۰.۳۷٪	۲,۹۷۲,۳۰۹,۹۹۶	۰.۰۲٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰٪	۳۳۵,۹۹۸,۰۶۴,۵۶۷	۰	۳۳۵,۲۶۵,۴۷۳,۲۸۰	۰.۹۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۶٪	۲۸۳,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۱,۴۹۸,۸۲۷	۳۰۱,۸۶۰,۱۴۱,۶۳۹	۰.۷۹٪	۳۰۱,۷۲۲,۹۹۸,۷۸۳	۱.۷۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹
۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۶٪	۹۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۸,۴۴۷,۰۰۰	۹۹,۲۳۶,۴۴۱,۵۳۱	۰.۲۶٪	۹۹,۲۳۳,۵۷۳,۱۱۱	۰.۵۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۰۷
۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱۶٪	۹۳۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۶۶,۱۳۵,۱۸۹	۱,۰۳۸,۵۷۲,۱۳۵,۱۸۹	۲.۷۱٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۴
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۰٪	۲۴,۵۸۸,۲۱۷,۱۴۸	۰	۲۴,۸۷۷,۵۳۸,۰۱۶	۰.۰۶٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۲۶



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژوار

دوره (۲ / ۱۰ / ۱۴۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها				
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۵۲,۰۱۸,۶۹۸,۷۷۶	۰.۳۹%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳
۹,۵۴۶,۸۸۹,۳۱۲	۰.۰۵%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰
۱۰,۸۲۴,۳۷۲,۶۲۸	۰.۰۶%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰
۹,۰۴۸,۰۵۹,۷۴۱	۰.۰۵%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۳۰۰
۶۴,۹۰۷,۹۶۶,۷۷۸	۰.۳۷%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰
۱۲,۵۲۰,۹۲۸,۸۷۱	۰.۰۷%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۳۴۰۰
۹,۳۶۹,۰۶۱,۵۴۹	۰.۰۵%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰
۳۱,۶۷۱,۱۰۰,۰۳۲	۰.۱۸%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰
۲۶,۰۳۰,۸۹۶,۲۸۷	۰.۱۵%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰
۷۶,۹۲۳,۳۰۷,۱۷۲	۰.۴۳%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۴۲۲۰۰
۹,۵۵۶,۴۵۷,۵۷۸	۰.۰۵%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹۰۰
۳۷,۰۶۲,۸۷۷,۵۶۷	۰.۲۱%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱۰۰
۴۲۰,۴۳۵,۵۱۶,۵۷۴	۲.۳۷%	.	۰.۰۰%	.	.	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵
۶۲۷,۳۶۹,۶۵۴,۴۰۸	۳.۵۴%	.	۰.۰۰%	.	.	-	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶
۴۹۱,۵۹۸,۸۷۶,۲۸۰	۲.۷۷%	.	۰.۰۰%	.	.	-	اوراق سلف گرم فولاد اصفهان
۲,۴۰۷,۶۳۸,۷۴۱,۸۴۸	۱۳.۵۸%	۶,۳۹۷,۵۲۳,۴۵۰,۹۴۵	۱۶.۷۱%	۱۴۷,۵۴۱,۹۶۳,۳۵۱	۶,۱۳۳,۵۷۴,۲۹۲,۱۴۲		جمع

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰	۱,۳۱۳,۱۰۰,۳۷۱,۷۷۶	(۲۵,۱۲۴,۴۳۰,۲۴۵)	۲۵
۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰	۱,۳۱۳,۱۰۰,۳۷۱,۷۷۶	(۲۵,۱۲۴,۴۳۰,۲۴۵)	

سود سهام دریافتنی
جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

شورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص داراییها بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۸۰,۳۳۹,۹۸۵ - بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید	۴۳,۰۴۵,۱۳۲,۴۵۷
۱۵۶,۳۸۶,۱۸۹ - بانک تجارت شعبه کار	-
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱۵۱۱۱۱۱۱-۸۱۰۰-۲۰۷	۱۰۸,۰۳۰,۹۱۶,۵۹۵
جمع	۱۵۲,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲
	۱,۴۸۹,۷۴۵,۴۶۶,۶۳۶

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲	۰	(۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲)	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۳,۳۳۳)	۹۹,۱۶۶,۶۶۷
جمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۸۲۸,۱۴۵)	۹۹,۱۶۶,۶۶۷

آبونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵	۱۵,۲۴۸,۳۸۴,۵۵۲,۵۷۸	(۱۵,۳۲۸,۳۳۷,۵۸۹,۰۹۶)	(۷۸,۵۹۲,۶۶۱,۸۹۳)
جمع	۱۵,۲۴۸,۳۸۴,۵۵۲,۵۷۸	(۱۵,۳۲۸,۳۳۷,۵۸۹,۰۹۶)	(۷۸,۵۹۲,۶۶۱,۸۹۳)

شرکت کارگزاری مفید



پست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۴,۹۵۹,۳۴۳,۵۲۵	۱۶۵,۱۴۴,۳۸۸,۲۲۶	مدیر صندوق
۴۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۵۲,۲۴۳,۷۱۶	۱۲۷,۹۹۵,۶۱۲	حسابرس
۲۲۶,۱۲۱,۲۸۷,۲۴۱	۱۶۵,۸۰۶,۵۴۳,۸۳۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۳۴۲,۶۰۴,۹۴۶	۶,۸۵۵,۰۶۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۱۷,۰۴۶,۳۳۳	۱۳,۷۶۴,۵۵۶	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۸۴۰,۳۴۴,۱۶۴)	۷,۳۰۵,۶۱۱,۵۳۲	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۸,۵۱۹,۳۰۷,۱۱۵	۱۴,۱۷۴,۴۳۶,۰۸۸	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۴۰,۶۰۶,۳۵۱	۱۱,۸۹۶,۸۰۲,۸۳۱	ذخیره تصفیه
۱,۰۷۳,۹۱۸,۱۷۸	۷۹۹,۵۰۰,۲۴۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۸,۱۸۶,۱۶۱,۰۰۰	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۰,۲۰۰,۶۸۵,۵۲۹	۱۲,۷۴۱,۵۰۳,۰۷۴	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۳۴۹,۸۸۳	۳۷,۵۳۴,۷۴۶,۵۱۱,۹۸۱	۷,۳۵۲,۰۵۶
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۴۵,۶۶۱,۱۳۲	۱۰۰,۰۰۰
۱۱,۳۴۹,۸۸۳	۳۷,۸۶۸,۳۹۲,۱۷۳,۱۱۳	۷,۴۵۲,۰۵۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۱۰,۸۹۲,۴۱۱,۸۸۳	۲,۵۸۱,۱۲۶,۴۸۲,۹۵۳	۲۸۴,۳۹۷,۵۹۹,۷۵۷	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۲۳	۲۰,۹۰۵,۹۶۷,۷۵۶	(۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵۰,۵۸۶,۱۰۱,۲۲۸	۲۸,۵۱۴,۴۴۵,۲۱۶	۵۷,۹۲۲,۳۸۲,۴۷۷	۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۱,۹۲۳,۵۳۸,۰۳۹	۱۱,۹۲۳,۵۳۸,۰۳۹	.	۱۵-۴ سود ناشی از تسویه اختیار
۲,۹۹۴,۳۱۰,۵۴۲,۵۹۳	۲,۶۴۲,۴۷۰,۴۳۴,۹۶۴	۱۱۳,۴۸۲,۷۰۲,۷۰۳	جمع



پوست گزارش حسابداری

راژدار

دوره ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک میشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سیمان خزر	۶۱۰,۳۷۱	۱۵,۶۷۲,۳۳۷,۰۶۰	۱۱,۸۷۰,۹۶۷,۶۷۸	(۱۴,۸۸۸,۳۳۷)	(۷۸,۳۶۱,۱۳۷)	۳,۷۰۸,۰۰۹,۷۸۸	.	.
۲	توسعه‌مکان‌وفلزات	۱	۱	۸,۲۳۳	.	.	(۸,۲۳۳)	.	.
۳	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴,۵۲۱,۷۰۵	۱۹,۶۳۴,۱۹۹,۷۰۰	۱۳,۵۳۶,۹۶۶,۱۱۶	(۱۸,۶۳۲,۹۲۶)	(۹۸,۱۲۰,۹۹۸)	۵,۹۷۰,۳۶۹,۶۶۰	.	.
۴	حکاری شمال	۱	۱	۵,۷۳۶	.	.	(۵,۷۳۶)	.	۴,۹۳۶,۵۰۶,۳۰۹
۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۱,۵۰۲,۷۰۰	۹,۰۸۵,۶۱۷,۰۰۰	(۸,۹۲۰,۷۷۰)	(۳۷,۰۵۷,۵۱۷)	۲۶۹,۸۸۸,۴۱۳	۱۴,۳۲۹,۶۲۲,۳۶۷	۱۴,۳۲۹,۶۲۲,۳۶۷
۶	نفت سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۲۰۷,۵۸۳	(۱,۳۴۰,۹۲۸)	(۷,۵۸۳,۰۰۲)	(۱۰,۳۳۲,۵۱۴)	.	.
۷	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۹۷۶,۱۲۰	۲,۸۱۲,۰۱۳,۵۶۶	(۲,۶۹۵,۹۹۳)	(۱۳,۱۸۹,۸۱۹)	(۹,۰۹۲۳,۳۱۸)	۹,۱۸۴,۳۷۵,۸۱۹	۹,۱۸۴,۳۷۵,۸۱۹
۸	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۵۶,۶۷۰	۷۸۱,۷۵۵,۳۳۴	۳۳۴,۸۰۸,۳۶۲	(۲۳۲,۶۵۵)	(۳,۹۰۸,۷۷۷)	۳۳۲,۳۹۵,۵۴۰	.	.
۹	پتروشیمی شانزد	۳,۱۷۰,۵۰۲	۱۳,۶۸۷,۸۱۶,۲۰	۷,۷۹۹,۳۶۱,۸۳۳	(۱۳,۰۰۴,۰۳۳)	(۶۸۴,۳۳۹,۴۵۶)	۵۶,۳۳۳,۱۸۶,۳۰۸	.	(۵۰,۷۳۰,۹۱,۴۸۱)
۱۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۷,۳۳۲,۹۷۰	۱۹,۰۳۶,۰۵۷,۳۷۱	(۲۰,۰۳۳,۳۱۹)	(۱۰,۵۳۸,۱۱۷)	۱,۹۱۵,۹۵۴,۱۶۳	.	.
۱۱	ریل پردر نو آفرین	۹,۳۹۳,۶۷۷	۶,۳۲۳,۳۵۰,۳۵۴	۴,۶۵۲,۱۷۹,۵۲۲	(۵,۹۱۱,۵۵۵)	(۳۱,۱۱۷,۲۵۲)	۱,۵۳۳,۳۳۲,۰۲۵	.	.
۱۲	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری	۸۲,۳۴۴	۹۵۸,۰۸۱,۳۳۴	۴۱۳,۳۹۲,۳۲۶	(۹۱۰,۱۳۶)	(۳,۷۸۰,۳۱۰)	۵۳۷,۸۸۸,۱۲۲	.	.
۱۳	سرمایه گذاری هلمون صبا	۱۷۱,۶۰۰	۷۲۵,۸۶۸,۰۰۰	۳۳۶,۶۷۹,۵۵۳	(۶۸۹,۵۲۶)	(۳,۶۲۹,۳۴۰)	۳۶۲,۸۶۹,۵۸۰	.	.
۱۴	تراکتورسازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۳,۳۹۹,۲۵۱	(۱۳,۸۷۳,۷۳۴)	(۷۳,۰۲۵,۰۰۰)	۲,۴۰۵,۶۰۱,۰۲۵	۲۲,۶۳۳,۲۲۰,۵۳۳	۷۵,۳۳۳,۵۰۹,۶۹۹
۱۵	پتروشیمی پردیس	۲,۳۲۲,۱۹۶	۳۰,۷۱۶,۲۹۷,۲۵۰	۲۲۷,۵۱۳,۱۱۳,۱۸۳	(۲۹,۱۸۰,۲,۷۵۵)	(۱,۵۲۵,۸۱۴,۸۶۵)	۷۷,۷۳۲,۲۲۲,۳۳۷	.	۳۳,۵۰۲,۵۵۴,۵۲۶
۱۶	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۱,۵۲۱	۳۳۹,۹۱۲,۰۸۰	۲۲۰,۹۷۳,۹۰۶	(۳۳۷,۳۸۹)	(۱,۳۳۹,۶۰۰)	۳۷,۵۳۱,۷۲۵	.	.
۱۷	پتروشیمی نووری	۲,۸۱۴,۰۸۵	۲۵۰,۳۶۶,۴۰۹,۰۲۰	۱۶۷,۶۲۳,۷۹۰,۰۰۰	(۳۳۷,۹۱۹,۶۸۸)	(۱,۲۵۲,۳۳۲,۰۳۹)	۸۱,۲۵۲,۳۳۲,۷۸۶	.	۳۳,۶۷۸,۶۷۵,۳۱۱
۱۸	نفت ابرنول	۲۳۸,۱۹۸	۱۰,۶۵۱,۸۰۸,۴۵۲	۹,۳۹۸,۳۷۸,۹۲۸	(۱۰,۱۱۹,۱۲۸)	(۵۳,۲۵۹,۰۳۹)	۱,۳۹۰,۰۵۱,۳۳۷	.	.
۱۹	صنعت غذایی کورش	۷۳۳,۴۸۸	۲۸۶۰,۹۷۳,۰۸۰	۲۱,۶۸۸,۵۷۳,۹۱۹	(۳۷,۱۷۸,۸۵۳)	(۱۳۲,۰۲۸,۹۹۱)	۶,۷۵۰,۹۱۷,۶۰۶	.	.
۲۰	لیزینگ کار آفرین	۷۵۳,۶۰۷	۲,۸۶۳,۷۰۶,۶۶۰	۱,۶۶۰,۳۳۷,۵۶۶	(۲,۷۲۰,۵۱۱)	(۱۳,۳۱۸,۸۵۳)	۱,۱۸۶,۳۳۹,۱۹۰	.	.
۲۱	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۳۵,۳۰۲	۳,۶۰۴,۱۵۲,۵۵۲	۲,۳۵۵,۰۷۱,۶۵۷	(۳,۲۳۳,۹۴۲)	(۱۸,۰۲۰,۷۶۳)	۱,۰۰۷,۶۲۶,۱۹۰	.	.
۲۲	نفت بهران	۲۰,۳۶۹	۲۸۳,۳۶۰,۶۲۰	۲۸۳,۳۶۰,۶۲۰	(۲۸۳,۳۶۰,۶۲۰)	(۱,۴۱۶,۸۰۳)	(۲,۳۲۸,۱۳۳)	.	.
۲۳	فولاد خوزستان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۱۸,۹۲۰,۳۹۰	۲۵,۰۰۱,۳۷۷,۳۱۳	(۲۶,۱۳۲,۵۷۲)	(۱۳۷,۵۹۴,۶۰۳)	۲,۳۳۴,۸۸۵,۸۰۲	۶۶,۳۳۵,۳۰۶۰۷	۷۰,۷۲۲,۱۸۴,۷۳۳
۲۴	پالک خاورمیانه	۵۶,۱۲۷	۳۷۵,۳۸۹,۶۳۰	۳۷۹,۳۳۳,۰۸۲	(۳۵۶,۷۰۷)	(۱,۸۷۷,۳۳۸)	۹۴,۰۱۲,۳۹۱	۱۰,۳۰۳,۳۵۷,۹۹۳	۱۱,۵۵۶,۶۸۱,۱۶۸
۲۵	پتروشیمی پارس	۱۲۵,۰۰۰	۳۳,۳۶۶,۸۷۲,۰۵۰	۱۸,۱۳۸,۸۶۷,۸۸۹	(۲۲,۳۹۲,۹۴۶)	(۱۱۷,۳۳۳,۳۵۵)	۵,۱۷۸,۳۹۱,۳۸۰	(۳۳,۰۰۸,۷۶۹,۰۸۷)	(۳۳,۰۰۸,۷۶۹,۰۸۷)
۲۶	محصولات کاغذی لطیف	۳۰,۸۶۳	۲,۰۹۳,۷۷۱,۶۶۴	۱,۰۰۲,۹۵۸,۳۷۲	(۱,۹۸۸,۹۷۷)	(۱۰,۳۶۸,۸۵۵)	۱۰,۷۷۲,۳۵۵,۵۶۰	.	.
۲۷	فولاد امیرکبیر گلستان	۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۲۵,۵۳۳,۰۷۱	۲۱,۰۱۷,۰۴۳,۳۵۸	(۲۲,۷۲۸,۶۷۷)	(۱۱۹,۶۲۷,۶۶۹)	۲,۷۶۶,۱۳۳,۳۳۷	.	۹,۰۵۹,۳۸۴,۵۱۶
۲۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۶۷۰,۲۲۶	۲۵,۰۷۲,۳۶۹,۷۸۰	۳۳,۳۰۵,۱۶۷,۸۱۷	(۳۳,۳۳۳,۸۳۹)	(۱۷۵,۱۳۶,۵۳۲)	۵۱۳,۶۹۰,۶۹۱	۱۰,۲۸۸,۵۶۶,۰۲۸	۱۰,۲۸۸,۵۶۶,۰۲۸
۲۹	کلشی و سربلیک حافظ	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۳,۲۱۸,۵۸۱	۱۴,۵۱۸,۳۶۰,۶۳۰	(۱۳,۱۹۸,۳۱۹)	(۶۹,۴۶۶,۰۹۳)	(۷,۴۷۰,۶۳۷۱)	.	.
۳۰	پلیمر آریا سلسول	۱۰,۰۹۱,۰۳۹	۱۰۰,۱۱۷,۵۲۵,۹۲۱	۸۷,۳۹۷,۲۸۲,۷۱۶	(۹۵,۱۱۱,۳۹۹)	(۵۰۰,۵۸۷,۶۳۲)	۱۲,۱۲۳,۳۳۳,۱۱۴	.	۳,۹۸۴,۹۱۶,۱۶۱
۳۱	پتروشیمی غدیر	۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۷۷,۷۳۳,۷۱۰	۲۶,۶۳۳,۵۱۶,۱۹۳	(۲۷,۶۳۳,۷۲۲)	(۱۲۵,۳۸۸,۶۶۸)	۲,۳۶۰,۲۰۵,۱۲۷	.	۱۹,۳۲۸,۶۹۳,۲۱۶
۳۲	داروسازی اکسیر	۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۹,۰۷۴,۵۲۰	(۳۳,۶۱۶,۸۲۰)	(۱۲۴,۳۰۰,۰۰۲)	۹,۰۳۳,۰۰۸,۶۵۷	.	.
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۸,۸۲۱	.	.	(۸,۸۲۰)	۷۱۲,۷۵۷,۳۶۹,۰۲۵	۷۱۲,۷۵۷,۳۶۹,۰۲۵
۳۴	پتروشیمی امیرکبیر	۱۰۰,۵۳۰	۸,۹۸۱,۹۲۳,۶۸۶	۸,۲۴۶,۵۷۵,۸۳۸	(۸,۵۳۳,۷۸۵)	(۴۴,۹۰۹,۶۱۳)	۶۸۱,۹۰۴,۳۹۹	.	۲,۵۳۳,۰۳۶,۵۹۰
۳۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۸۵۶,۶۶۶	۱,۳۴۱,۸۵۶,۶۶۶	(۱,۳۳۳,۵۲۵)	(۶,۵۲۵,۰۰۰)	۵۹,۳۳۳,۷۸۹	۹,۷۳۵,۸۸۵,۰۲۵	۱۱,۳۳۳,۵۹۳,۸۸۶
۳۶	پتروشیمی جم	۸۵۵,۲۰۵	۲۵,۵۹۹,۰۱۶,۹۱۷	۲۹,۳۳۳,۵۳۳,۱۰۸	(۳۳,۸۱۸,۵۵۵)	(۱۷۷,۹۹۵,۰۸۶)	۵,۹۶۴,۶۷۰,۱۹۱	.	.
۳۷	گسترش صنایع روی ایرانیان	۵۷,۳۳۸	۷۱۳,۸۵۸,۱۰۰	۴۳۹,۳۰۶,۰۸۱	(۶۷۸,۱۶۳)	(۳,۵۶۹,۳۹۰)	۲۶۰,۳۰۲,۵۵۷	۷,۵۳۳,۳۰۹,۷۸۸	۷,۵۳۳,۳۰۹,۷۸۸
۳۸	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۵,۷۸۱,۳۳۳,۷۳۶	۵,۷۸۱,۳۳۳,۷۳۶
۳۹	مدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	۵۲,۰۶۶,۳۱,۸۶۸	۵۲,۰۶۶,۳۱,۸۶۸	
۳۱	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	.	.	.	.	.	.	۷۲۵,۶۳۲,۴۸۹	۷۲۵,۶۳۲,۴۸۹	
۳۲	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	.	.	.	.	.	.	۲,۷۶۵,۵۳۳,۴۶۱	۲,۷۶۵,۵۳۳,۴۶۱	
۳۳	سکه تمام بهار تحولی امروزه صادرات	.	.	.	.	.	.	۷۶,۶۷۲,۷۳۱,۳۶۰	۷۶,۶۷۲,۷۳۱,۳۶۰	
۳۴	سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	.	.	.	.	.	.	۴۲,۲۹۹,۷۲۲,۷۲۸	۴۲,۲۹۹,۷۲۲,۷۲۸	
۳۵	تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	۹,۹۶۹,۷۸۹,۲۸۴	۹,۹۶۹,۷۸۹,۲۸۴	
۳۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۵۹,۴۱۵,۳۳۲,۱۶۷	۵۹,۴۱۵,۳۳۲,۱۶۷	
۳۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۶۹۵,۸۹۶	۱۲۰,۶۹۵,۸۹۶	
۳۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۲۰۲,۲۱۳,۳۳۱	۲۱۲,۲۰۲,۲۱۳,۳۳۱	
۳۹	توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	۵,۵۲۲,۳۶۶,۹۰۳	۵,۵۲۲,۳۶۶,۹۰۳	
۵۰	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۵۹۱,۱۷۹,۸۲۱,۲۵۶	۵۹۱,۱۷۹,۸۲۱,۲۵۶	
۵۱	سرمایه گذاری غدیر (اهلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۲۷۱,۸۵۲,۱۶۱,۰۳۳	۲۷۱,۸۵۲,۱۶۱,۰۳۳	
۵۲	برق و انرژی پیوندگستر پارس	.	.	.	.	.	.	۲,۱۱۰,۳۳۶,۵۹۴	۲,۱۱۰,۳۳۶,۵۹۴	
۵۳	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۹,۸۷۸,۵۳۲,۷۶۸	۱۹,۸۷۸,۵۳۲,۷۶۸	
۵۴	توسعه مسیر برق گیلان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۱,۳۶۴,۷۸۷	۱,۰۲۱,۳۶۴,۷۸۷	
۵۵	سرمایه گذاری صنرتامین	.	.	.	.	.	.	۲۳۰,۷۸۶,۶۷۷,۲۲۰	۲۳۰,۷۸۶,۶۷۷,۲۲۰	
۵۶	صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	۹,۳۰۵,۷۷۵,۳۲۱	۹,۳۰۵,۷۷۵,۳۲۱	
۵۷	پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	۲,۴۱۹,۴۶۰,۱۹۳	۲,۴۱۹,۴۶۰,۱۹۳	
۵۸	پهناژ کشتانه تهران	.	.	.	.	.	.	۹,۰۹۲,۷۱۲,۷۲۳	۹,۰۹۲,۷۱۲,۷۲۳	
۵۹	ایران تایر	.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۷,۲۸۲,۷۳۶	۲,۰۰۷,۲۸۲,۷۳۶	
۶۰	پاما	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۳۴,۷۹۵,۷۳۱	۱۰,۵۳۴,۷۹۵,۷۳۱	
۶۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۶۵,۶۵۵,۵۱۱	۱۰,۳۶۵,۶۵۵,۵۱۱	
۶۲	سرمایه گذاری پویا	.	.	.	.	.	.	۶,۳۰۰,۶۴۸,۳۷۷	۶,۳۰۰,۶۴۸,۳۷۷	
۶۳	سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	۱۳,۳۸۰,۷۰۵,۸۵۶	۱۳,۳۸۰,۷۰۵,۸۵۶	
۶۴	مجتمع صنایع لاستیک بزد	.	.	.	.	.	.	۱۲,۲۶۱,۷۲۰,۳۹۰	۱۲,۲۶۱,۷۲۰,۳۹۰	
۶۵	سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	۲۰۴۰,۳۵۵,۵۱۷	۲۰۴۰,۳۵۵,۵۱۷	
۶۶	تولید نیروی برق آبادان	.	.	.	.	.	.	۷,۳۰۸,۳۶۵,۵۲۲	۷,۳۰۸,۳۶۵,۵۲۲	
۶۷	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	.	.	.	.	.	.	۵,۱۸۴,۱۹۶,۱۳۵	۵,۱۸۴,۱۹۶,۱۳۵	
۶۸	سپنتا	.	.	.	.	.	.	۵۹۷,۳۶۴,۳۳۵	۵۹۷,۳۶۴,۳۳۵	
۶۹	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	۱۹۹,۳۳۹,۰۰۶	۱۹۹,۳۳۹,۰۰۶	
۷۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۸۷۸,۶۷۲	۳۳۷,۸۷۸,۶۷۲	
۷۱	صنایع چوب خزر کلمپین	.	.	.	.	.	.	۷۸۰,۷۰۲,۳۱۶	.	
۷۲	شریکستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	۷۵۶,۵۷۳,۰۶۷	.	
۷۳	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۶,۵۹۸,۵۱۹,۸۷۸	.	
۷۴	رابان هم افزا	.	.	.	.	.	.	۱,۷۹۸,۳۳۲,۹۲۲	.	
۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	۲۱,۵۵۹,۷۸۷,۳۳۸	.	
۷۶	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۰۳,۵۶۷,۱۹۳	.	
۷۷	بین الملی ساروج بوشهر	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۵,۶۵۹,۶۶۷	.	
۷۸	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۱,۹۱۵,۰۶۳,۰۳۲	.	
۷۹	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۸,۰۲۸,۸۰۲	.	
۸۰	سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.	۵۲۸,۰۹۶,۸۷۲	.	
۸۱	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۹۱,۹۸۷,۲۸۳	.	
۸۲	لیژینگ پارسیان	.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۵,۶۷۳,۸۷۳	.	
۸۳	فرآوری معدنی ابال کانی پارس	.	.	.	.	.	.	۲,۷۲۷,۶۰۷,۱۱۲	.	
			۱,۱۶۱,۱۳۴,۵۶۷,۸۴۲	۸۶۹,۸۲۸,۲۳۰,۴۱۶	(۱,۱۰۳,۰۶۴,۸۴۲)	(۵۸۰۵,۶۷۲,۸۲۷)	۲۸۴,۲۹۷,۵۹۹,۷۵۷	۲,۵۸۱,۱۲۶,۴۸۲,۹۵۳	۲,۸۱۰,۸۹۲,۴۱۱,۸۸۳	

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱	ج - تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۶۹۸,۰۱۲	۲۸۲,۶۶۶,۱۸۲	(۱,۳۷۱,۳۹۳)	(۷,۲۱۸,۴۹۱)	۹۵۲,۴۴۱,۸۳۳	۱,۹۳۵,۰۶۷,۳۸۶	۱,۹۳۵,۰۶۷,۳۸۶
۲	ج - توسعه‌مندان وفلزات	۱۸,۹۸۹,۳۷۰	۱۴۱,۳۹۹,۹۸۶,۳۳	۱۱۳,۷۵۹,۶۲۵,۸۱۷	.	.	۲۷,۶۴۰,۳۶۰,۸۰۷	۳,۵۳۳,۳۲۵,۳۹۳	۳,۵۳۳,۳۲۵,۳۹۳
۳	ج-گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۵۴,۴۱۳,۳۳۳	۱۳۶,۲۳۳,۳۳۱,۷۳۰	۱۳۲,۶۷۳,۲۸۷,۹۷۳	.	.	(۲۵۷,۳۳۰,۰۵۶,۳۳۳)	۱۵,۳۳۷,۵۷۲,۸۷۷	۱۵,۳۳۷,۵۷۲,۸۷۷
۴	ج توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۵۰,۳۰۸,۱۵۸	۶۵۱,۱۸۹,۲۷۸,۱۱۸	۶۵۱,۱۸۹,۲۰۳,۰۵۶	.	.	(۲۵,۹۳۸)	۲,۵۳۳,۶۷۷	۲,۵۳۳,۶۷۷
۵	ج - معدنی لملاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	ج - صنعتی دوده قام	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	ج - سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	ج - داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع	۹۳۰,۳۷۶,۱۹۴,۴۹۴	۱,۱۵۹,۱۰۴,۸۸۴,۰۴۰	(۱,۳۷۱,۴۹۴)	(۷,۲۱۸,۴۹۱)	(۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)	۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۳۳	۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۳۳	۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۳۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱	استادخرانه-م-۱۶بودجه-۹۷-۰۰۰۴۰۷	۱۱,۰۶۰	۱۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۴,۳۷۳,۶۲۸	.	.	۲۳۵,۵۲۷,۳۷۲	۳۳۸,۱۱۴,۱۰۰	۳۳۸,۱۱۴,۱۰۰
۲	استادخرانه-م-۲۱بودجه-۹۷-۰۰۰۷۲۸	۸۹۰,۸۱۲	۸۹۰,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۷۷,۲۷۵,۳۱۵	.	.	۲۸,۷۳۴,۷۲۳,۷۸۵	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۳	اجاره تامین اجتماعی-سپهر-۰۰۰۵۲۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۶۲,۴۱۵,۱۸۳	.	.	۳۳,۵۳۴,۸۱۷	۳۳,۵۳۴,۸۱۷	۳۳,۵۳۴,۸۱۷
۴	استادخرانه-م-۱۳بودجه-۹۷-۰۰۰۵۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۶,۸۸۹,۳۱۲	.	.	۴۳۳,۱۱۰,۶۸۸	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۵	استادخرانه-م-۲۳بودجه-۹۷-۰۰۰۸۲۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۸,۰۵۹,۷۳۱	.	.	۹۵۱,۹۴۰,۲۵۹	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۶	مراجعه عام دولت-۴-ش-۰۰۰۶	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۹۰,۶۵۰,۱۰۸	.	.	۱۰۹,۳۴۹,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۷	استادخرانه-م-۲۲بودجه-۹۷-۰۰۰۴۲۸	۳۳,۶۹۸	۳۳,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰,۳۳	.	.	۱,۰۲۶,۸۹۹,۹۶۸	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۸	مراجعه عام دولت-۳-ش-۰۰۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۹	استادخرانه-م-۲۰بودجه-۹۷-۰۰۰۳۳۴	۱۳,۷۰۱	۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۹۲۸,۸۷۱	.	.	۱۸۰,۰۷۱,۱۲۹	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۰	استادخرانه-م-۹۸بودجه-۹۸-۰۰۰۴۳۲	۷۹,۳۱۷	۷۹,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۱۳,۳۰۷,۱۷۳	.	.	۲,۳۹۳,۶۹۲,۸۲۸	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۱	استادخرانه-م-۱۸بودجه-۹۷-۰۰۰۵۲۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۰,۶۱۵,۵۳۹	.	.	۶۲۰,۹۲۸,۲۵۱	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۲	اوراق سلف ورق گرم فولاد اسفهان	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۹۸,۷۳۶,۲۸۰	.	.	۱۸,۸۹۳,۲۷۳,۷۲۰	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۳	استادخرانه-م-۷بودجه-۹۸-۰۰۰۷۱۹	۲۸,۳۳۷	۲۸,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۳۰,۸۱۶,۲۸۷	.	.	۲,۳۰۶,۱۰۳,۷۱۳	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۴	استادخرانه-م-۹۸بودجه-۹۸-۰۰۰۵۱۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۶,۲۵۷,۵۷۸	.	.	۳۳۳,۵۴۲,۴۲۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۵	استادخرانه-م-۴بودجه-۹۸-۰۰۰۴۲۱	۳۸,۲۱۶	۳۸,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۲,۸۷۷,۵۶۷	.	.	۱,۱۵۳,۱۲۳,۳۳۳	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۶	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱-۹۹۰۷۰	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۷	استادخرانه-م-۹۷بودجه-۹۷-۹۹۰۴۳۲	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۸	استادخرانه-م-۳بودجه-۹۷-۹۹۰۷۲۱	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۱۹	استادخرانه-م-۱۲بودجه-۹۶-۹۹۰۵۲۸	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۰	استادخرانه-م-۱بودجه-۹۸-۹۹۰۴۳۲	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۱	استادخرانه-م-۶بودجه-۹۶-۹۹۰۶۲۵	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۲	استادخرانه-م-۹بودجه-۹۷-۹۹۰۵۱۴	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۳	استادخرانه-م-۲بودجه-۹۸-۹۹۰۴۳۰	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۴	استادخرانه-م-۳بودجه-۹۸-۹۹۰۵۲۱	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۵	اجاره دولت آپرورش-کارخان ۹۹۱۱۱۸	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۶	استادخرانه-م-۱بودجه-۹۸-۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲
۲۷	استادخرانه-م-۹بودجه-۹۸-۰۰۰۹۳۳	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
						سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۷۳,۸۱۳,۳۵۶)
۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲,۲۸۷,۳۷۹,۱۳۸
۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۳۹۰,۸۲۶,۹۸۸
۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۱۷۲,۷۳۳
		۲,۶۹۳,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۶۱۰,۷۶۷,۵۳۳	۰	۰	۵۷,۱۲۲,۳۸۲,۳۷۷	۲۸,۵۱۳,۲۴۵,۲۱۶	۱۵۰,۵۸۶,۱۰۱,۳۳۸	

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

ردیف	سهام	تعداد اعمال	تاریخ اعمال/عدم اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری	کارمزد فروش اختیار	سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار	سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اختیار وغذیر-۹۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۴,۳۸۸,۳۴۷	۳۳۴,۳۸۸,۳۴۷
۲	اختیار وغذیر-۱۰۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۳۳۸,۸۹۹	۳۱۰,۳۳۸,۸۹۹
۳	اختیار وغذیر-۱۱۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۸,۹۹۸,۹۸۳	۹۴۸,۹۹۸,۹۸۳
۴	اختیار وغذیر-۱۲۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۹۷۲,۳۸۰	۳۳۹,۹۷۲,۳۸۰
۵	اختیار وصادر-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۴,۷۶۸	۳۰,۵۴,۷۶۸
۶	اختیار فولاد-۱۲۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۷,۱۰۷,۳۰۷	۷۵۷,۱۰۷,۳۰۷
۷	اختیار فولاد-۱۳۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۴,۸۲۵,۶۳۰	۲۰,۶۴,۸۲۵,۶۳۰
۸	اختیار فولاد-۱۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۳,۳۹۶,۴۹۲	۱,۷۲۳,۳۹۶,۴۹۲
۹	اختیار فولاد-۱۴۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۵۱,۵۵۵,۳۳۳	۵,۳۵۱,۵۵۵,۳۳۳
				۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۲۴,۵۳۸,۰۳۹	۱۱,۹۲۴,۵۳۸,۰۳۹



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	۶,۷۵۰,۳۱۸,۱۳۴,۴۳۴	۲,۹۸۷,۷۳۶,۴۱۴,۰۸۴	۱,۲۶۵,۴۳۴,۷۶۳,۱۲۹
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	-	-	۳۲۹,۷۸۹,۶۹۵,۴۳۶
۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۱۱,۶۱۱,۳۳۹,۸۴۳	۱۶۰,۱۲۸,۸۴۵,۹۳۳	۱۱۷,۶۴۵,۳۳۶,۹۸۹
جمع	۶,۸۶۱,۹۲۹,۴۷۴,۲۶۷	۳,۱۴۷,۸۷۵,۲۶۰,۰۱۸	۱,۶۱۲,۸۶۹,۸۰۵,۵۵۴

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش فیزی	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱	نفت ایرانول	۴,۲۶۶,۳۴۰	۲۰۲,۹۷۱,۱۲۵,۵۰۰	۱۷۲,۸۳۸,۴۴۵,۶۶۷	(۱۹۲,۸۳۲,۵۶۹)	(۱۰۱۴,۸۵۵,۶۲۸)	۲۶,۹۲۵,۰۰۱,۶۳۴	-	ریال ۱۱,۷۷۳,۶۰۷,۳۸۰
۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۱۲۰,۱۱۳	(۲,۷۵۳,۱۲۰,۱۱۳)	(۲,۷۵۳,۱۲۰,۱۱۳)	(۱۱,۰۶۹,۷۵۰)	(۵۵۲,۳۴۳,۱۱۶)	-	-
۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۱,۰۴۰,۲۳۰	۶۸۷,۸۵۱,۴۹۶,۸۰۰	۳۴۸,۸۲۰,۳۰۱,۰۳۹	(۶۵۳,۳۵۸,۹۲۲)	(۳,۴۳۹,۲۵۷,۲۸۴)	۲۳۴,۹۲۸,۴۷۹,۳۵۵	(۲۴,۵۹۲,۶۵۵,۶۴۰)	(۲۳۱,۲۱۳,۹۰۰,۵۴۰)
۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷,۱۱۶,۶۶۶	۱۱۰,۱۶۵,۹۸۹,۶۸۰	۸۸,۳۷۹,۰۲۰,۷۱۲	(۱۰۴,۶۵۷,۶۹۰)	(۵۵۰,۸۲۹,۹۲۸)	۲۱,۱۳۰,۹۹۹,۳۳۰	۹,۲۰۰,۵۶۵,۶۶۲	(۸۰,۷۵۰,۲۹۹,۸۸۶)
۵	سیمان خوزستان	۴۰,۳۲۰,۹۴	۹۶,۱۲۵,۱۲۰,۹۶۰	۸۴,۱۷۰,۱۶۳,۸۵۴	(۹۱,۳۱۸,۸۶۵)	(۴۸۰,۶۲۵,۶۰۵)	۱۱,۳۸۳,۰۱۲,۶۳۶	۱۵۰,۴۲۲,۹۹۹,۹۸۱	۱۵۵,۵۲۳,۳۷۲,۳۱۲
۶	توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۶۱,۴۲۲,۲۵۵	۱,۱۳۲,۹۵۵,۹۸۵,۱۵۰	۸۶۷,۵۷۰,۶۴۰,۵۳۵	(۱۰,۷۶۳,۳۱۷,۶۸۶)	(۵,۶۶۳,۸۲۹,۹۲۶)	۲۵۸,۶۵۴,۱۹۷,۰۰۲	-	۲۹,۲۷۸,۴۹۲,۵۶۴
۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۱۱,۰۵۵,۵۲۹	(۱۶۷,۹۷۳,۳۰۰)	(۸۸۴,۰۷۰,۰۰۰)	(۴۱,۲۴۹,۰۹۸,۸۲۹)	۶۶,۳۲۸,۹۹۶,۶۱۷	۴۱,۵۵۶,۲۶۳,۸۰۶
۸	مبین انرژی خلیج فارس	۶۹,۵۰۲,۱۸۹	۱,۶۳۱,۲۱۶,۳۷۵,۸۳۰	۱,۲۶۸,۱۷۴,۱۷۴,۶۸۷	(۱,۵۲۹,۶۵۵,۵۵۷)	(۸,۱۵۶,۰۸۱,۸۷۹)	۲۵۳,۳۳۶,۴۶۳,۷۰۷	(۴۲,۳۳۹,۲۲۴,۰۴۷)	(۲۶,۴۹۶,۴۵۱,۷۸۱)
۹	بانک خاورمیانه	۱۳,۳۸۱,۶۹۵	۶۹,۹۸۶,۲۶۴,۸۵۰	۶۶,۵۷۶,۶۱۶,۹۵۷	(۶۶,۴۸۶,۹۵۲)	(۳۳۹,۹۳۱,۳۳۴)	۲,۹۹۳,۲۲۹,۶۱۷	۲۱,۸۴۴,۹۵۱,۸۲۵	۷,۳۰۰,۹۶۸,۳۸۰
۱۰	پتروشیمی جم	۳۵,۲۵۹,۲۶۰	۱,۷۰۵,۴۹۰,۴۰۶,۳۰۰	۱,۲۱۳,۰۶۲,۰۶۶,۸۲۱	(۱,۶۲۰,۲۱۵,۸۸۶)	(۸,۵۲۷,۴۵۲,۰۳۱)	۴۸۲,۲۸۰,۶۷۱,۶۶۲	۶۹,۵۵۱,۳۷۹,۷۳۶	۱۲۳,۵۸۰,۳۷۶,۰۳۹
۱۱	همکاران سیستم	۶,۳۶۸,۰۰۷	۳۱,۷۱۲,۶۷۴,۸۶۰	۳۱,۷۱۳,۳۹۵,۹۴۷	(۳۰,۱۲۷,۰۴۱)	(۱۵۸,۵۶۳,۲۷۴)	(۱۸۹,۴۱۱,۵۰۲)	-	-
۱۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۳,۴۷۵,۰۰۰	۷۱,۵۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۲۲,۶۵۰,۱۸۷	(۶۷,۹۳۹,۷۳۵)	(۳۵۷,۵۷۷,۵۰۰)	(۹۳۲,۶۶۷,۴۱۲)	(۳۴,۸۱۴,۱۸۴,۸۹۷)	(۱۰۰,۷۳۹,۶۸۶,۴۱۰)
۱۳	شیشه سازی مینا	۹,۵۲۹,۹۰۰	۱۰۵,۷۵۳,۳۰۰,۲۰۰	۹۰,۹۹۴,۱۸۰,۵۱۴	(۲۰۰,۳۶۵,۶۳۵)	(۵۲۸,۷۶۶,۵۰۲)	۱۴,۱۲۹,۸۸۷,۶۴۹	-	-
۱۴	پتروشیمی پارس	۳۰۶,۱۸۳	۵۷,۷۳۹,۹۹۸,۱۴۰	۴۴,۴۵۴,۹۹۸,۴۸۶	(۵۴,۸۵۲,۹۹۱)	(۲۸۸,۶۹۹,۹۵۱)	۱۲,۹۴۱,۳۳۸,۷۱۲	(۴۰,۸۴۶,۵۱۴,۴۱۹)	(۵۰,۷۰۰,۴۷۱,۵۷۹)
۱۵	بیمه نوین	۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۸۷,۹۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۳۵,۴۷۸,۰۸۷	(۳۵,۷۷۸,۵۵۳)	(۲۴۰,۹۳۹,۷۵۰)	(۱۵,۹۳۴,۲۴۶,۳۹۰)	-	-
۱۶	سنگ آهن گهرزمین	۱۳,۵۵۴,۰۳۸	۶۳۹,۶۲۸,۶۰۷,۲۵۸	۶۰۸,۸۳۸,۵۵۹,۹۷۳	(۶۰,۷۶۴۷,۱۷۷)	(۳,۱۹۸,۱۴۳,۰۳۶)	۲۶,۹۸۴,۲۵۷,۰۷۲	-	-
۱۷	پتروشیمی خراسان	۳,۸۱۱,۳۲۳	۴۵۱,۹۰۸,۵۶۸,۱۱۰	۲۷۵,۵۶۶,۳۳۹,۳۹۳	(۳۲۹,۳۱۳,۱۴۰)	(۲,۲۵۹,۵۴۲,۸۴۱)	۱۷۳,۶۵۳,۳۶۲,۷۳۶	۶۰,۲۸۰,۱۸,۵۶۱	۵,۳۳۱,۸۱۴,۱۶۶
۱۸	پتروشیمی نوری	۷۱۹,۸۲۰	۸۵,۸۱۱,۳۳۶,۸۰۰	۴۲,۷۳۴,۷۱۸,۴۶۶	(۸۱,۵۳۹,۷۷۰)	(۲۲۹,۱۵۶,۶۸۴)	۴۲,۵۹۵,۹۲۱,۸۸۰	۱۱۴,۶۷۶,۳۸۲,۷۷۵	۷۲,۷۹۱,۴۴۹,۴۱۸
۱۹	پلی پروپیلن جم - جم پین	۳,۵۹۲,۷۵۳	۴۱۲,۳۸۳,۱۵۶,۷۵۰	۲۳۳,۸۸۵,۷۱۱,۴۸۲	(۲۹۱,۷۶۲,۹۹۹)	(۲۰۶۱,۹۱۵,۷۸۴)	۱۶۶,۰۴۳,۷۶۵,۴۸۵	۶۲,۶۶۹,۳۰۰,۰۵۹	۱۲۰,۵۵۸,۲۶,۲۵۷
۲۰	سرمایه گذاری صدرا تامین	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۹۵,۷۴۷,۰۵۰	(۲۱۲,۶۰۴,۶۵۰)	(۱,۱۲۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۲۱,۲۸۶,۵۸۶,۷۰۰)	۵۱,۰۷۰,۰۵۵,۳۸۴	۵۰,۵۷۵,۰۱۸,۴۸۴
۲۱	تولید ژلاتین کپسول ایران	۱,۱۰۴,۲۸۰	۳۴,۳۵۹,۱۸۲,۷۲۰	۳۴,۵۲۵,۶۳۵,۶۳۹	(۳۲,۵۴۶,۳۲۴)	(۱۷۱,۲۹۵,۹۱۴)	(۴۷۰,۳۹۵,۰۵۷)	-	-
۲۲	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۴۵,۷۱۸	۷۷۰,۱۶۵,۴۲۸	۸۵۸,۹۲۸,۹۸۲	(۷۳۱,۶۵۷)	(۳۸۵۰,۸۱۲۷)	(۹۳,۳۴۶,۰۳۸)	۲۳۴,۸۵۲,۷۳۷	۵۱۵,۶۳۸,۱۵۲
۲۳	پتروشیمی تندگویان	۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۳۲۵,۵۳۸,۱۴۱	(۳۶۸,۱۷۴,۴۰۰)	(۱,۹۳۷,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۷۹۳,۷۲۲,۵۴۱)	-	-
۲۴	پلیمر آریا ساسول	۷,۴۲۹,۴۲۲	۸۵۰,۱۱۹,۰۴۱,۷۷۲	۵۹۴,۴۵۰,۸۸۱,۸۶۲	(۸۰۷,۶۱۳,۰۹۰)	(۴,۲۵۰,۵۹۵,۲۰۹)	۲۵۰,۶۰۹,۹۵۱,۶۱۱	۸۳,۶۵۱,۴۶۶,۸۷۶	۷۱,۷۲۱,۵۱۳,۰۱۷
۲۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۱۱,۹۹۷,۰۰۰	(۷۰۰,۷۵۸,۰۰۰)	(۳۶۸,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۸۶,۹۲۸,۰۰۰)	-	(۱,۷۸۵,۱۶۲,۷۳۷)



پست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات			
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	سپید ماکیان	۴,۳۷۷,۸۵۰	۲۶۲,۳۶۰,۵۴۰,۵۰۰	۲۲۱,۹۹۷,۹۴۹,۶۵۴	(۲۴۹,۲۴۲,۵۱۳)	(۱,۳۱۱,۸۰۲,۷۰۳)	۲۸۸,۰۱۵,۳۵۶,۳۰۰	.	.
۲۷	سپیدار سیستم آسیا	۹,۰۵۰,۹۸۱	۱۷۷,۰۸۲,۴۴۳,۳۶۵	۱۶۱,۱۱۸,۳۳۱,۶۴۴	(۱۶۸,۳۲۸,۳۲۱)	(۸۸۵,۴۱۲,۲۱۶)	۱۴,۹۱۰,۴۶۱,۰۸۴	.	.
۲۸	زغال سنگ پروده طیس	۴,۰۰۰,۰۶۰	۱۳۴,۷۳۲,۸۷۰,۹۸۰	۱۳۲,۳۴۴,۵۲۳,۲۸۸	(۱۱۸,۴۹۷,۱۷۷)	(۶۲۳,۶۶۹,۳۵۵)	(۸,۳۵۲,۸۱۸,۸۴۰)	.	۹,۱۴۱,۴۵۱,۵۲۳
۲۹	آریان کیمیا تک	۱۳,۰۲۲,۳۱۶	۳۵۲,۲۵۳,۶۳۷,۸۰۰	۴۰۷,۰۹۱,۲۹۲,۲۰۰	(۳۳۴,۶۴۰,۹۶۵)	(۱,۷۶۱,۲۶۸,۳۳۹)	(۵۶,۹۱۳,۵۵۳,۶۰۴)	.	.
۳۰	ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۸,۳۲۵,۳۶۴,۲۲۳	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۴۳	(۷,۹۰۹,۰۹۶)	(۴۱,۶۲۶,۸۲۱)	۳,۶۲۲,۸۴۸,۸۶۳	.	.
۳۱	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۳۵,۴۰۲	۶,۶۸۱,۱۵۳,۸۶۴	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷	(۶,۳۷۷,۰۹۶)	(۳۳,۴۰۵,۷۶۹)	۴,۱۵۶,۳۲۹,۳۴۲	.	.
۳۲	پتروشیمی غدیر	۷,۳۸۶,۳۷۷	۶۷۶,۹۶۱,۴۵۲,۰۵۰	۵۳۹,۹۱۲,۹۶۲,۴۱۴	(۶۴۳,۱۱۳,۳۷۹)	(۳,۲۸۲,۸۰۷,۳۶۰)	۱۲۳,۰۰۰,۵۶۸,۹۹۷	.	(۱,۶۷۷,۳۶۰,۹۷۱)
۳۳	نفت بهران	۲۱,۷۷۷,۴۵۱	۲۵۵,۵۱۴,۸۱۳,۷۶۰	۲۷۳,۴۰۰,۵۳۹,۵۴۶	(۲۴۲,۷۳۹,۰۸۳)	(۱,۳۷۷,۵۷۴,۱۱۹)	(۱۹,۴۰۶,۰۲۸,۹۸۸)	.	.
۳۴	مس شهیدباهر	۷,۵۳۵,۸۴۸	۱۸۸,۰۴۲,۵۳۲,۱۶۰	۲۰۰,۷۱۱,۴۷۹,۰۳۷	(۱۷۸,۶۴۰,۴۰۶)	(۹۴۰,۲۱۲,۶۶۱)	(۱۳,۷۸۷,۷۹۹,۹۴۴)	.	.
۳۵	فولاد امیرکبیرکاشان	۱,۶۷۸,۳۲۱	۴۰,۰۹۵,۰۸۸,۶۹۰	۳۹,۱۹۲,۵۶۴,۱۴۲	(۳۸,۰۹۰,۳۳۴)	(۲۰۰,۴۷۵,۴۴۴)	۶۶۳,۸۵۸,۷۷۱	۱۷,۲۶۵,۸۹۰,۵۲۱	۱۸,۰۲۳,۳۱۵,۴۷۷
۳۶	سرمایه گذاری سپه	۴,۴۸۳,۳۶۸	۳۵,۷۲۴,۴۷۳,۸۶۰	۲۸,۱۱۵,۴۵۳,۸۱۴	(۳۳,۳۸۸,۳۲۹)	(۱۷۸,۶۲۲,۳۶۵)	۷,۳۹۶,۴۵۸,۵۱۳	۶,۲۶۸,۰۲۳,۷۳۰	۵۵۱,۸۴۱,۱۴۲
۳۷	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۸,۰۲,۳۸۵	۸۷,۹۲۶,۱۶۶,۹۰۰	۹۹,۱۰۹,۹۵۲,۵۴۸	(۸۴,۵۲۹,۸۵۹)	(۴۳۹,۶۳۰,۸۳۵)	(۱۱,۷۰۶,۹۴۶,۳۲۲)	.	.
۳۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۹,۳۰۶,۰۹۰	۱,۳۰۹,۱۹۲,۰۴۰,۱۰۰	۱,۱۰۲,۳۲۷,۵۷۰,۴۷۵	(۱,۳۳۳,۷۳۳,۴۳۸)	(۶,۵۴۵,۹۶۰,۲۰۱)	۱۹۸,۷۶۴,۷۷۶,۸۵۶	۶۵,۴۷۵,۶۴۰,۵۴۰	۳۸,۴۳۲,۲۰۳,۸۴۱
۳۹	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۲۱۱,۴۱۲,۷۵۵	(۳۳۱,۰۹۵,۰۰۰)	(۴,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۰۵۶,۹۹۲,۴۴۵	۱۱۴,۳۸۵,۰۱۲,۰۳۲	(۳۱,۴۳۲,۸۴۷,۹۹۵)
۴۰	فروسیلیس ایران	۲۶,۵۴۱,۲۲۸	۱۸۰,۴۸۰,۳۵۰,۴۰۰	۱۷۶,۷۶۳,۸۳۶,۵۱۱	(۱۷۱,۴۵۶,۳۳۳)	(۹۰۲,۴۰۱,۷۵۲)	۲,۶۴۲,۶۵۵,۸۰۴	.	.
۴۱	ملی صنایع مس ایران	۱۷,۱۰۸,۳۸۲	۲۳۷,۳۷۰,۳۵۶,۷۸۰	۲۱۱,۹۰۲,۰۷۵,۶۰۳	(۲۱۶,۰۰۱,۸۷۷)	(۱,۱۳۶,۸۵۱,۹۸۴)	۱۴,۱۱۵,۴۶۷,۳۱۶	۹۸,۱۸۸,۳۷۵,۷۳۲	۹۰,۰۷۹,۵۸۹,۰۸۷
۴۲	تراکتورسازی ایران	۹,۰۰۰,۰۲۰	۲۰۴,۱۲۰,۴۵۳,۶۰۰	۲۱۸,۰۲۵,۴۷۰,۹۹۸	(۱۹۳,۹۱۴,۴۳۱)	(۱۰۲,۰۶۰,۲,۶۶۸)	(۱۵,۱۱۹,۵۳۴,۰۹۷)	(۲۱,۷۳۶,۸۰۱,۴۶۳)	(۵۸۶,۲۵۴,۰۹۲)
۴۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۳۳۵,۴۷۰	۱,۳۰۹,۳۷۷,۸۱۴,۵۰۰	۶۸۱,۰۸۴,۹۸۵,۰۸۵	(۱,۳۳۳,۹۰۸,۹۸۹)	(۶,۵۴۶,۸۸۹,۴۱۸)	۶۲۰,۵۰۲,۱۰۰,۰۰۸	۴۶۱,۱۴۲,۹۷۳,۶۹۲	(۶۷,۷۱۱,۷۶۹,۶۳۹)
۴۴	توسعه‌مادان وفلزات	۷۱,۱۸۲,۲۵۴	۷۰۳,۹۹۲,۴۹۲,۰۶۰	۶۳۶,۸۹۱,۰۱۷,۱۵۰	(۶۶۸,۷۹۲,۸۶۷)	(۳,۵۱۹,۹۶۲,۶۶۰)	۶۲,۹۱۲,۷۱۹,۵۸۳	.	(۲۷,۳۱۶,۰۰۴,۷۳۳)
۴۵	پتروشیمی شیراز	۹,۱۵۶,۶۲۳	۷۷۶,۴۸۱,۶۳۰,۴۰۰	۴۷۱,۵۴۱,۳۸۴,۶۱۶	(۷۳۷,۶۵۷,۵۴۹)	(۳,۸۸۲,۴۰۸,۱۵۳)	۳۰۰,۳۲۰,۱۸۰,۰۸۳	۱۶۱,۶۴۶,۳۷۰,۶۰۳	۱۳۲,۱۴۰,۷۲۲,۴۰۳
۴۶	فراورده‌های ترزیقی ایران	۲۶,۴۴۴	۷۸۸,۵۶۵,۹۶۰	۷۳۹,۷۷۹,۵۸۳	(۷۰۱,۶۳۸)	(۳,۶۹۲,۸۲۰)	۴,۳۹۱,۹۰۹	.	.
۴۷	داروسازی اکسیر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۳,۹۶۳,۹۳۳	(۴۴,۸۷۲,۳۰۰)	(۲۳۶,۱۷۰,۰۰۰)	۱۲,۴۵۸,۹۹۳,۷۶۷	.	۷,۹۶۹,۰۲۲,۵۷۵
۴۸	داروپخش (هلدینگ)	۲,۵۶۰,۰۹۲	۸۰,۸۹۸,۹۰۷,۲۰۰	۵۸,۷۳۶,۱۴۷,۱۰۹	(۷۶,۸۵۳,۹۶۲)	(۴۰۴,۴۹۴,۵۶۳)	۲۱,۶۹۱,۴۱۱,۵۹۳	(۱۸,۰۴۹,۷۰۰,۳۷۷)	(۳۰,۰۰۸,۱۲۱,۸۷۷)
۴۹	سیمان شرق	۱۲,۹۶۰,۹۳۶	۸۷,۳۵۶,۷۰۸,۶۴۰	۱۰۰,۲۸۵,۰۰۲,۵۲۷	(۸۲,۹۸۸,۸۷۳)	(۳۲۶,۷۸۳,۵۴۳)	(۱۳,۴۴۸,۰۶۶,۳۰۲)	.	.
۵۰	سیمان هگمتان	۹,۳۱۷,۹۹۶	۲۱۴,۴۰۷,۰۸۷,۹۶۰	۲۲۰,۳۹۸,۶۶۴,۰۷۹	(۲۰۲,۶۸۶,۷۳۳)	(۱۰۷۲,۰۳۵,۴۴۰)	(۷,۲۶۷,۲۹۸,۲۹۳)	۲,۱۴۷,۸۷۷,۲۸۵	.
۵۱	سیمان مازندران	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۴۸,۹۷۶,۲۶۵	(۱۳۳,۸۳۰,۰۸۰)	(۷۰۹,۶۳۲,۰۰۰)	(۲۲,۳۶۷,۰۳۸,۳۴۵)	.	.
۵۲	سیمان ارومیه	۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۴۹,۹۹۳,۵۹۷	(۳۸۷,۰۱۶,۷۰۰)	(۲۰۳۶,۹۴۰,۰۰۰)	۷۱,۳۱۲,۰۵۹,۷۰۳	.	.
۵۳	شیشه و گاز	۳,۱۵۶,۷۹۲	۵۴,۸۹۶,۶۱۲,۸۸۰	۵۲,۸۵۶,۵۴۵,۵۱۸	(۵۲,۱۵۱,۷۸۲)	(۲۷۴,۴۸۳,۰۶۴)	۱,۷۱۳,۳۳۲,۵۱۶	.	.
۵۴	سینتا	۴۹۵,۱۸۷	۲۱۷,۹۶۶,۴۶۱,۷۹۰	۱۸۰,۱۲۳,۷۳۷,۴۱۸	(۲۰۷,۰۶۸,۱۳۹)	(۱,۰۸۹,۸۱۲۳,۰۰۹)	۳۶,۵۴۵,۸۱۲۳,۹۲۴	.	(۱,۲۷۷,۵۸۴,۶۹۰)
۵۵	سیمان بجنورد	۳,۴۴۱,۲۶۴	۱۲۵,۹۹۱,۹۹۷,۰۴۰	۱۱۷,۰۰۹,۵۸۳,۱۴۶	(۱۱۹,۶۹۲,۳۹۷)	(۴۲۹,۹۵۹,۹۸۵)	۸,۴۳۲,۷۶۱,۵۱۲	.	.
۵۶	کاشی و سرامیک حافظ	۱۵,۶۳۶,۱۴۴	۵۷,۷۹۱,۱۸۸,۲۲۴	۴۸,۴۵۸,۱۷۵,۶۵۶	(۵۴,۹۰۱,۶۲۹)	(۳۸۸,۹۵۵,۹۴۱)	۸,۹۸۹,۱۵۴,۹۹۸	.	.
۵۷	پالایش نفت تبریز	۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۸۰,۳۱۷,۶۵۰	(۷۱,۷۷۷,۲۵۰)	(۳۷۷,۷۷۵,۰۰۰)	۱۹,۵۲۵,۱۴۰,۱۰۰	.	۹۰۴,۴۷۷,۰۰۸
۵۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۹,۵۰۹,۵۶۸	۱,۷۳۵,۴۶۴,۰۹۹,۸۱۰	۱,۴۲۷,۱۶۳,۹۱۷,۸۱۲	(۱,۶۴۸,۶۹۰,۸۹۵)	(۸,۶۷۷,۳۲۰,۴۹۹)	۲۹۷,۹۷۴,۱۷۰,۵۶۴	۳۴۸,۸۰۷,۷۷۲,۴۱۸	۱۷۳,۹۸۶,۱۹۷,۶۸۸
۵۹	فولاد خوزستان	۲۰۰,۸۱۹,۸۴۵	۱,۳۰۷,۴۰۲,۳۹۰,۹۵۰	۱,۲۳۴,۸۸۵,۳۴۵,۵۲۹	(۱,۳۴۲,۰۳۲,۱۷۶)	(۶,۵۷۲,۰۱۱,۴۵۵)	۶۴,۷۳۷,۰۱۰,۷۹۰	۲۲۵,۶۴۱,۳۳۶,۷۴۱	۱۶۸,۱۲۸,۲۶۹,۳۴۴
۶۰	کارخانجات قند قزوین	۱,۶۶۶,۲۷۸	۴۲,۵۶۶,۰۵۰,۳۴۰	۴۴,۰۸۱,۷۳۵,۸۸۳	(۴۰,۴۳۷,۷۴۸)	(۲۱۲,۸۳۰,۲۵۲)	(۱,۷۶۸,۹۵۳,۵۳۳)	.	.
۶۱	سیمان صوفیان	۱۱,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۹۸,۶۷۸,۵۹۳	(۱۶۳,۸۱۹,۹۰۰)	(۴۶۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۸۲,۷۰۸,۴۹۳)	.	.
۶۲	پتروشیمی شازند	۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۲,۴۱۱,۳۸۸	(۳۷,۹۴۴,۹۰۰)	(۱۹۹,۷۱۰,۰۰۰)	۱۷۰,۰۵۱,۹۳۳,۷۱۲	(۲۷,۲۶۷,۷۸۷,۸۴۳)	(۱,۵۵۱,۸۳۶,۴۴۸)
۶۳	شهد	۴,۰۲۰,۰۳۶	۶۱,۹۴۸,۷۵۴,۷۶۰	۶۶,۸۴۵,۷۱۷,۵۱۲	(۶۶,۸۴۵,۷۱۷,۵۱۲)	(۳۰۹,۷۳۳,۷۷۴)	(۵,۲۵۵,۵۵۷,۸۴۳)	.	.
۶۴	داروسازی ابوریحان	۵۵۵,۷۹۵	۱۳,۸۶۷,۰۸۵,۲۵۰	۱۰,۳۵۵,۲۵۴,۱۰۵	(۱۳,۱۷۳,۷۳۱)	(۶۹,۱۳۵,۴۲۶)	۳,۴۲۹,۳۲۱,۹۸۸	.	(۱,۳۳۷,۸۲۵,۵۴۸)



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۶۵ حفاری شمال	۲۰,۹۷۱,۴۷۶	۹۲,۵۶۸,۰۹۵,۰۶۴	۱۲۰,۳۹۳,۹۰۱,۳۴۸	۸۷,۹۳۹,۶۹۰	(۴۶۲,۸۴۰,۳۷۵)	ریال	ریال	ریال
۶۶ پتروشیمی امیرکبیر	۱,۰۴۰,۳۸۲	۱۰۱,۵۰۴,۳۲۱,۵۱۰	۸۵,۳۵۱,۷۷۲,۸۰۲	(۹۶,۳۲۹,۰۱۰)	(۵۰۷,۵۲۱,۱۰۸)	۰	۰	۵۴۱,۵۴۸,۶۸۰
۶۷ صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰,۵۱۳,۸۵۷	۵۷,۵۵۲,۵۳۳,۱۸۰	۳۹۰,۶۷۳,۶۳۹,۰۴۶	(۵۳۶,۷۵۲,۱۰۶)	(۲,۸۷۷,۶۲۲,۶۶۱)	۱۳,۰۸۹,۳۵۹,۳۹۳	۱۸۱,۴۳۰,۴۹۸,۴۶۷	(۳۷,۰۶۰,۹۹۵,۰۵۴)
۶۸ پتروشیمی پردیس	۲۱,۶۱۶,۱۰۲	۳,۹۱۲,۹۳۶,۷۸۴,۰۴۰	۲,۰۳۰,۹۹۷,۱۹۴,۹۷۲	(۳,۷۱۷,۲۹۹,۴۴۵)	(۱۹,۵۶۴,۷۳۲,۹۲۰)	۹۷۸,۳۳۵,۵۸۸,۱۰۲	۱,۵۵۸,۶۶۷,۵۵۵,۷۰۳	۷۷۶,۶۲۵,۴۵۶,۶۴۳
۶۹ گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۹,۶۱۵,۳۴۳	۱,۸۸۰,۸۶۴,۰۷۱,۶۱۸	۱,۱۲۵,۱۴۲,۳۱۹,۶۰۸	(۱,۷۸۶,۸۲۰,۸۶۸)	(۹,۴۰۴,۳۲۰,۳۵۸)	۱۵۶,۰۵۴,۹۴۲,۷۳۲	۷۳۴,۵۳۰,۶۱۰,۷۸۴	(۲,۹۲۳,۹۱۷,۰۴۰)
۷۰ پالایش نفت شیراز	۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۷۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۲۷۵,۰۳۷,۶۸۲	(۵۸۶,۸۱۹,۱۸۰)	(۳,۰۸۸,۵۲۲,۰۰۰)	۰	۱,۷۵۴,۰۲۱,۱۲۸	(۳,۸۵۱,۰۴۲,۶۳۳)
۷۱ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۳,۱۰۱,۳۹۴)
۷۲ لیزینگ پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳ تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۷,۱۸۰,۷۵۰
۷۴ رایان هم افزا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵ معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶ تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷ گسترش صنایع روی ایرانیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۹,۲۶۵,۴۸۷,۳۰۸,۳۴۶	۲۲,۳۴۱,۰۳۹,۵۳۴,۴۳۴	(۲۷,۸۰۲,۲۱۲,۹۴۴)	(۱۴۶,۳۲۷,۴۲۶,۵۴۴)	۶,۷۵۰,۳۱۸,۱۲۴,۴۲۴	۲,۹۸۷,۷۴۶,۴۱۴,۰۸۴	۱,۳۶۵,۴۳۴,۷۶۳,۱۲۹	۹۴,۶۹۲,۸۸۹

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱ ح. توسعه مادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲ ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
							۰	۰	۲۲۹,۷۸۹,۶۹۵,۴۳۶

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱ صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۷,۵۹۵,۸۵۶	(۲۲,۲۰۳,۱۲۵)	۰	۰	(۱,۶۲۹,۷۹۸,۹۸۱)	۰	۰
۲ اسناد خزانه ۱۵-بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۱۷۳,۳۴۵	۱۵۱,۸۸۸,۳۲۲,۶۲۵	۱۴۷,۱۲۱,۸۵۳,۳۹۵	(۲۷,۵۲۹,۷۴۰)	۰	۰	۴,۷۳۸,۸۳۸,۹۰۰	۰	۲۹۲,۸۷۹,۹۶۶
۳ اسناد خزانه ۱۱-بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳	۲۶۴,۹۹۵	۲۵۸,۰۹۸,۷۷۰,۱۲۰	۲۴۷,۳۶۸,۵۰۰,۴۲۷	(۴۶,۷۸۰,۴۰۲)	۰	۰	۱۰,۶۸۳,۴۸۹,۲۹۱	۰	۳۴,۱۶۸,۹۱۹
۴ اسناد خزانه ۹-بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۴,۷۴۱	۴,۶۷۹,۷۵۱,۰۲۱	۴,۳۶۷,۲۵۲,۴۱۷	(۸۴,۲۰۵)	۰	۰	۳۱۱,۶۵۰,۳۹۹	۰	۰
۵ منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۳۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۲۰,۸۸۸,۱۲۵	(۹۰,۶۲۴,۹۰۹)	۰	۰	۹,۸۸۷,۹۸۶,۹۶۶	۰	۰
۶ اسناد خزانه ۱۶-بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	۱۶۷,۳۹۹	۱۴۴,۵۴۶,۳۳۶,۰۰۰	۱۳۹,۲۹۶,۰۳۳,۳۴۶	(۲۶,۱۹۹,۰۲۳)	۰	۰	۵,۲۳۴,۱۰۳,۳۳۱	۰	۱۹۶,۹۲۷,۶۴۴
۷ اسناد خزانه ۱۴-بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱۲۱,۸۶۹	۱۰۸,۴۳۳,۶۶۷,۲۲۲	۱۰۴,۵۶۲,۸۱۷,۲۰۱	(۱۹,۶۵۵,۴۱۵)	۰	۰	۳,۸۶۱,۱۷۳,۶۰۶	۰	۲۶۳,۳۳۶,۹۸۵
۸ منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۴,۹۹۹,۸۶۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۲۱,۸۳۳,۷۳۳	(۲۴,۴۶۸,۷۲۶)	۰	۰	(۴۶,۴۳۷,۴۵۹)	۰	۰
۹ اسناد خزانه ۱۳-بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	۱۱۸,۶۶۶	۱۰۷,۳۲۸,۹۷۴,۳۰۲	۱۰۳,۳۶۰,۴۱۸,۱۴۸	(۱۹,۴۵۵,۱۸۹)	۰	۰	۳,۹۵۹,۱۰۰,۹۶۵	۰	۵۳۷,۹۶۰,۷۴۱



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰	۴۱۲,۷۰۳	۳۹۵,۷۷۱,۰۳۴,۰۱۹	۳۷۹,۱۶۶,۰۶۰,۸۶۴	(۷۱,۷۳۳,۵۰۰)	.	۱۶,۵۱۳,۳۳۹,۶۵۵	.	۱۶,۳۳,۲۶۶,۷۳۰	ریال	ریال
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶-۰۰	۲۴,۹۳۰	۲۴,۳۸۵,۵۷۹,۹۹۰	۲۳,۰۰۳,۹۶۳,۱۲۱	(۴,۳۲۰,۳۵۳)	.	۱,۳۷۹,۲۱۴,۶۱۷	.	۴۴۲,۰۵۵,۳۰۵	.	.
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۰۱	۳۰۰,۱۴۰	۲۵۱,۸۰۱,۶۵۱,۳۲۰	۲۵۱,۳۹۵,۶۷۱,۹۴۲	(۴۶,۷۳۶,۵۴۹)	.	۶,۳۵۹,۲۵۲,۸۲۹	.	۲۱۴,۹۲۶,۰۱۸	.	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۶۱۴-۰۱	۵۹۴,۳۴۱	۵۰۰,۵۰۶,۴۴۲,۹۲۰	۴۹۳,۶۸۱,۳۴۱,۵۸۷	(۹۰,۷۱۶,۷۹۳)	.	۶,۷۳۳,۲۸۴,۵۴۰	.	۲۷۹,۱۶۱,۱۸۸	.	.
۱۴	مراجعه عام دولت-ش-خ ۳-۱۰۳	۵۳۴,۰۰۰	۵۲۲,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۵۸,۱۷۵)	.	۵,۹۷۲,۹۴۱,۸۲۵	.	.	.	.
۱۵	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰-۱۱	۵۶۶,۶۱۳	۴۴۲,۱۷۲,۸۸۶,۳۲۷	۴۳۶,۵۲۲,۳۳۶,۸۲۶	(۸۰,۱۴۳,۸۳۶)	.	۵,۵۷۰,۳۹۵,۶۶۵	.	۳۷۱,۸۸۲,۸۴۶	.	.
۱۶	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰-۰۰	۵۶۵,۸۱۳	۴۳۵,۷۳۶,۳۶۷,۳۵۷	۴۳۲,۶۳۶,۰۸۵,۶۶۴	(۷۸,۹۷۵,۴۰۴)	.	۳۰,۱۱۳,۰۶۳,۲۸۹	.	۲۹۹,۵۶۹,۷۳۷	.	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۰۰	۳۷۷,۸۳۸	۲۸۷,۲۶۹,۰۹۷,۸۸۶	۲۸۵,۴۳۳,۹۹۲,۶۰۵	(۵۲,۰۶۷,۵۲۴)	.	۱,۷۸۳,۰۳۷,۷۵۷	.	۱۰۰,۲۸۰,۳۰۱	.	.
۱۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۶۲۱-۰۱	۱۷۰,۸۸۱	۱۴۴,۰۲۷,۳۲۶,۱۱۹	۱۴۰,۲۹۶,۵۶۳,۴۵۸	(۲۵,۹۲۳,۶۸۵)	.	۲,۷۰۴,۷۳۸,۹۷۶	.	۱۱۳,۰۱۹,۵۰۴	.	.
۱۹	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۱۸-۰۲	۴۷۶,۳۴۱	۳۳۵,۳۳۸,۰۶۳,۹۹۲	۳۳۵,۹۹۸,۰۶۴,۵۶۷	(۶۲,۵۹۰,۷۱۲)	.	(۷۳۲,۵۹۱,۲۸۷)	.	.	.	.
۲۰	مراجعه عام دولت-ش-خ ۸۶-۲۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۵۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۲۱	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۲۲۶-۰۱	۲۷,۶۵۶	۲۴,۸۸۲,۰۴۷,۸۸۸	۲۴,۵۸۸,۳۱۷,۱۴۸	(۴۵۰,۹۸۷۱)	.	۲۸۹,۳۲۰,۸۶۹	.	.	.	.
۲۲	اجاره دولت آپارتمان-کارخان ۹۹۱۱۱۸	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۹,۷۰۰,۹۳۸	.	.	.
۲۳	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶	.	.	.	.	.	.	(۲,۱۸۰,۳۵۴,۷۳۰)	.	.	.
۲۴	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۸۳,۵۴۹,۱۸۵)	.	(۱,۳۲۲,۰۱۰,۳۴۱)	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	.	.	.	.	.	۳۰,۴۹۴,۳۶۱,۰۰۴	.	.	.
۲۶	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴۰۷	.	.	.	.	.	.	۳۸۹,۸۴۹,۸۰۸	.	۱,۱۸۸,۳۳۱,۰۰۲	.
۲۷	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	۱,۳۷۶,۱۱۴,۸۴۵	.	۵,۱۶۲,۱۲۱,۰۱۴	.
۲۸	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۳۴	.	.	.	.	.	.	۴۱۲,۳۳۳,۶۶۷	.	۱,۳۰۹,۶۷۳,۶۸۸	.
۲۹	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	.	.	.	.	.	.	۷۰۶,۰۲۹,۴۸۸	.	۳,۱۲۲,۳۷۱,۳۶۰	.
۳۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	.	.	.	.	.	.	۳,۱۲۲,۱۷۵,۳۳۳	.	۹,۳۰۴,۵۷۶,۸۵۰	.
۳۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	.	۷۱۱,۶۹۳,۸۲۱	.	۳,۰۳۹,۳۵۱,۳۲۴	.
۳۲	مراجعه عام دولت-ش-خ سایر ۲۰۶	.	.	.	.	.	.	(۸۹,۹۸۳,۶۸۸)	.	(۸۹,۹۸۳,۶۸۸)	.
۳۳	مراجعه عام دولت-ش-خ ۵-۰۰۵	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۶۰,۲۵۲,۱۶۸	.	۸,۲۹۰,۲۶۲,۵۰۰	.
۳۴	مراجعه عام دولت-ش-خ ۶-۰۰۶	.	.	.	.	.	.	۲۸,۴۰۵,۸۳۱,۲۱۴	.	۱۷,۴۱۰,۶۵۰,۱۰۹	.
۳۵	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	.	.	.	.	.	.	۴۲,۶۰۸,۱۸۰,۷۵۲	.	.	.
۳۶	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۶۸,۴۸۵,۹۹۶	.	۶۲,۶۱۳,۸۷۶,۲۸۱	.
۳۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۵,۵۶۶,۵۵۲	.	.
۳۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۰,۸۱۲,۸۵۵	.	.
۳۹	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۳۰۴,۹۴۷,۶۳۰	.	.
۴۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۱۰,۹۶,۱۹۴	.	.
۴۱	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۴,۷۹۹,۱۴۱	.	.
۴۲	مراجعه عام دولتی-ش-خ ۶۴-۰۱۱۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۶۴۲,۸۱۳	.	.
۴۳	مراجعه عام دولت-ش-خ ۷۰-۰۱۱۲	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۸۹۴,۵۳۱	.	.
		۵,۸۷۱,۶۱۹,۵۰۲,۱۰۸	۵,۷۵۸,۹۴۳,۹۲۱,۲۳۰	(۱,۰۶۴,۳۳۱,۰۳۵)	.	.	۱۱۱,۶۱۱,۳۴۹,۸۴۳	۱۶۰,۱۲۸,۸۴۵,۹۳۴	۱۱۷,۶۴۵,۳۴۶,۹۸۹		



پست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
									خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰۰	۴۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۶۲۲,۹۵۱)	۳,۸۷۷,۳۷۷,۰۴۹	۱,۲۸۰,۶۴۱,۶۰۰	۱,۲۸۰,۶۴۱,۶۰۰	۱,۲۸۰,۶۴۱,۶۰۰	۱,۲۸۰,۶۴۱,۶۰۰
۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۲۶۶,۸۳۶)	۵۷۹,۷۳۳,۱۶۴	-	-	-	-
۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۴۰,۳۸۸,۴۵۰	۲,۰۰۰	۸۰,۷۷۶,۹۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۷۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۴,۱۸۰,۷۹۷	۲۴,۳۶۴,۱۸۰,۷۹۷	۲۶,۳۸۳,۴۰۴,۰۰۰	۲۶,۳۸۳,۴۰۴,۰۰۰
۴	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۷,۱۰۸,۳۸۲	۲۸۰	۴,۷۹۰,۳۴۶,۹۶۰	-	۴,۷۹۰,۳۴۶,۹۶۰	۴,۴۸۷,۵۰۸,۲۱۸	۴,۴۸۷,۵۰۸,۲۱۸	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	تراکتورسازی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۹۵۰۰,۰۲۰	۵۵۰	۵,۲۲۵۰,۱۷,۴۷۲	(۳۹۳,۷۷۸,۵۳۶)	۴,۸۳۱,۳۳۸,۹۳۶	۱۳,۲۶۵,۹۴۲,۴۹۲	۱۳,۲۶۵,۹۴۲,۴۹۲	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۳۵,۰۳۲,۹۳۸	۶۰۰	۲۱,۰۱۹,۷۶۲,۸۰۰	-	۲۱,۰۱۹,۷۶۲,۸۰۰	-	-	-	-
۷	پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۸,۶۵۶,۶۳۳	۱,۳۲۰	۱۰,۵۶۱,۰۸۰,۰۶۰	(۶۱۳,۲۲۴,۰۰۳)	۹,۹۴۷,۸۵۶,۰۵۷	۱,۲۹۵,۷۱۴,۹۵۶	۱,۲۹۵,۷۱۴,۹۵۶	۱,۴۰۱,۳۲۴,۶۰۰	۱,۴۰۱,۳۲۴,۶۰۰
۸	داروسازی آکسیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۶	۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۱۶۷,۷۸۵)	۵,۰۲۰,۸۳۲,۲۱۵	-	-	-	-
۹	داروپخش (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۸	۶,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۵,۳۷۳,۶۸۳)	۶,۴۷۷,۴۲۶,۳۱۶	۴,۷۷۳,۰۷۶,۹۲۳	۴,۷۷۳,۰۷۶,۹۲۳	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	سیمان شرق	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱۲,۹۶۰,۹۳۶	۸۰۰	۱۰,۳۶۸,۷۳۸,۸۰۰	(۱,۳۹۵,۲۰۲,۱۲۱)	۸,۹۷۳,۵۳۶,۶۷۹	-	-	-	-
۱۱	شینشه و گاز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۱,۶۹۷,۶۶۱	۵۸۰	۹۸۴,۶۳۳,۳۸۰	(۲۸,۸۶۷,۵۰۲)	۹۴۵,۷۷۵,۸۷۸	-	-	-	-
۱۲	سپنتا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۴۰۴,۰۵۶	۵۱,۹۶۸	۲۰,۹۹۷,۹۸۲,۲۰۸	(۱,۳۳۶,۰۲۴,۵۰۱)	۱۹,۶۵۱,۹۵۷,۷۰۷	-	-	-	-
۱۳	پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۹,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۵۳,۵۰۹,۵۶۸	۴۰۰	۶۱,۴۰۳,۸۱۷,۲۰۰	(۴,۶۳۷,۶۴۷,۵۳۲)	۵۶,۷۷۶,۱۷۹,۶۷۸	۱۶,۵۴۹,۹۰۵,۱۵۱	۱۶,۵۴۹,۹۰۵,۱۵۱	۱۷,۸۸۷,۵۰۰,۳۲۵	۱۷,۸۸۷,۵۰۰,۳۲۵
۱۵	فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۳,۹۷۹,۱۰۲	۸۰۰	۶۷,۱۸۳,۲۸۱,۶۰۰	-	۶۷,۱۸۳,۲۸۱,۶۰۰	۱۰,۶۴۱,۶۲۳,۴۶۴	۱۰,۶۴۱,۶۲۳,۴۶۴	۱۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	پتروشیمی شازند	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۳,۲۶۹,۸۶۷	۳,۷۰۰	۱۲,۰۹۸,۵۰۷,۹۰۰	-	۱۲,۰۹۸,۵۰۷,۹۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	حفاری شمال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۶	۲۰,۹۷۱,۴۷۶	۳۵۰	۷,۳۴۰,۰۱۶,۶۰۰	-	۷,۳۴۰,۰۱۶,۶۰۰	-	-	-	-
۱۸	پتروشیمی امیرکبیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱,۰۴۰,۴۸۲	۱۰,۲۰۰	۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۴۰۰	-	۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۴۰۰	-	-	-	-
۱۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۶,۵۴۰,۵۳۲	۱,۱۰۰	۷,۱۹۴,۵۸۵,۲۰۰	-	۷,۱۹۴,۵۸۵,۲۰۰	-	-	-	-
۲۰	پالایش نفت شیراز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۰۱۱,۳۶۳	۱۴,۱۳۰	۱۴,۲۹۰,۵۵۹,۱۹۰	(۱,۰۷۶,۹۹۵,۹۱۱)	۱۳,۲۱۳,۵۶۳,۲۷۹	-	-	-	-
۲۱	نفت ایرانول	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۳,۳۶۱,۸۰۲	۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۹,۰۱۰,۰۰۰	-	۱۶,۸۰۹,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۰	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۴۷,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۵,۹۳۹,۵۹۷)	۴۷,۰۰۹,۰۶۰,۴۰۳	۳۵,۲۰۰,۱۲۹,۰۳۲	۳۵,۲۰۰,۱۲۹,۰۳۲	۳۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	سیمان خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۴۰,۳۲۰,۹۴۳	۲,۲۰۰	۸,۸۷۰,۶۰۶,۸۰۰	(۳۵۰,۱۵۵,۵۳۲)	۸,۵۲۰,۴۵۱,۲۶۸	-	-	-	-
۲۵	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۶۰,۶۴۹,۹۸۱	۵۶۰۰	۳۳,۹۶۳,۸۹۳,۶۰۰	-	۳۳,۹۶۳,۸۹۳,۶۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۶۴۵,۱۶۱	۲,۲۶۰,۶۴۵,۱۶۱	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۴۱,۵۴۰,۳۳۷	۱,۸۰۰	۷۴,۷۷۲,۶۰۶,۶۰۰	-	۷۴,۷۷۲,۶۰۶,۶۰۰	۱۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	بانک خاورمیانه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۸,۰۵۸,۱۸۶	۲۰۰	۱,۶۱۱,۶۳۷,۲۳۵	-	۱,۶۱۱,۶۳۷,۲۳۵	۱,۶۹۰,۸۰۶,۷۵۳	۱,۶۹۰,۸۰۶,۷۵۳	۱,۶۹۰,۸۰۶,۶۶۰	۱,۶۹۰,۸۰۶,۶۶۰
۲۹	پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲۶,۸۴۲,۵۵۲	۶۵۰۰	۱۷۴,۴۷۶,۵۸۸,۰۰۰	(۱۱,۳۹۳,۴۷۷,۵۷۷)	۱۶۳,۰۸۳,۱۱۰,۴۲۳	۲۴,۷۶۸,۰۴۵,۶۰۰	۲۴,۷۶۸,۰۴۵,۶۰۰	۲۴,۷۶۸,۰۴۵,۶۰۰	۲۴,۷۶۸,۰۴۵,۶۰۰
۳۰	پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳۰۶,۱۸۳	۲۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۶۶۰,۰۰۰	-	۶,۱۲۳,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳۱	پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۲,۷۶۱,۳۲۷	۵,۹۰۰	۱۶,۲۹۱,۳۵۷,۳۰۰	(۷۵۵,۵۱۰,۳۶۵)	۱۵,۵۳۵,۸۴۶,۹۳۵	۸,۶۵۷,۲۳۷,۴۰۰	۸,۶۵۷,۲۳۷,۴۰۰	۸,۶۵۷,۲۳۷,۴۰۰	۸,۶۵۷,۲۳۷,۴۰۰
۳۲	پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱,۳۴۳,۹۰۵	۱۴,۲۰۰	۱۹,۰۸۳,۴۵۱,۰۰۰	-	۱۹,۰۸۳,۴۵۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	سرمایه گذاری صدرت‌امین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۲۰,۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۶۰۷,۳۸۳)	۲۰,۱۲۸,۸۹۲,۶۱۷	۱۱,۲۹۰,۹۰۹,۰۹۱	۱۱,۲۹۰,۹۰۹,۰۹۱	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰										دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال				
۳۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۱,۹۳۰	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰				
۳۵	سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳,۰۰۰	۷۴۴,۱۹۸,۰۰۰	۰	۷۴۴,۱۹۸,۰۰۰	۰	۰				
۳۶	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۱۰	۶,۲۳۳,۷۰۰	۰	۶,۲۳۳,۷۰۰	۰	۰				
۳۷	زغال سنگ پروده طبس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۳,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۱,۴۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰				
۳۸	لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۶۵	۱۲۴,۳۴۵,۱۵۵	۰	۱۲۴,۳۴۵,۱۵۵	۰	۰				
۳۹	پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰	۰	۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰	۰	۰				
۴۰	ایران تایر			۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۲۶۳,۵۱۴	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰				
۴۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس			۰	۰	۰	۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰				
۴۲	پالایش نفت تهران			۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۰۱۵,۹۷۴	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰				
۴۳	سنگ آهن گهرزمین			۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۸۰۴,۱۳۴	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰				
۴۴	صنعتی دوده فام			۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۸۱۹,۳۳۶	۱۸۹,۷۰۸,۹۹۰				
۴۵	مجمع صنایع لاستیک یزد			۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۸۷۳,۸۴۶	۱۸۷,۹۲۰,۰۰۰				
۴۶	پلیمر آریا ساسول			۰	۰	۰	۰	۴,۳۸۲,۳۳۳,۴۰۰	۱۰۱,۸۳۴,۴۵۰,۵۵				
۴۷	سرمایه گذاری سیمان تامین			۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۹,۲۶۳,۳۹۶	۲,۵۴۵,۹۴۹,۵۶۰				
۴۸	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک			۰	۰	۰	۰	۹۲۷,۱۳۱	۱,۰۴۱,۳۳۵				
۴۹	پتروشیمی ارومیه			۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۱۸,۶۸۲	۴۳,۷۱۴,۱۵۸				
۵۰	سرمایه گذاری سپه			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۳۹,۴۱۷,۶۱۲				
۵۱	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)			۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰				
۵۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید			۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۴۲۷,۶۵۹,۳۰۶				
۵۳	داروسازی ابوریحان			۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۰۰۱,۳۱۷				
۵۴	پتروشیمی پردیس			۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۹۰۶,۰۹۴,۰۰۰				
۵۵	گسترش نفت و گاز پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۵۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر			۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۶۷,۴۰۲,۴۳۱				
۵۷	تامین سرمایه لوتوس پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰				
۵۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن			۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۹۷۳,۳۱۳,۹۳۳				
۵۹	شیرپاستوریزه پگاه گیلان			۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۲۵,۸۸۶				
۶۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲,۲۰۰	۸,۱۹۳	۰	۸,۱۹۳	۰	۱۳,۶۱۱,۲۳۳,۸۱۸				
					۸۵۳,۷۷۶,۶۳۱,۸۰۶	(۲۳,۹۲۶,۸۶۱,۸۰۶)	۸۲۰,۸۴۹,۷۶۹,۵۴۷	۲۱۴,۲۳۹,۹۰۵,۳۷۵	۶۶۹,۳۱۰,۹۸۱,۴۲۵				



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

۱۸- سودا و راق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپردہ بانکی بہ شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۶,۰۸۹,۶۸۷,۴۹۰	۸۲,۹۷۵,۴۸۸,۸۲۸	۱۶۱,۵۰۸,۹۵۷,۶۱۹	۱۸-۱
۷۴,۳۲۱,۴۸۴,۵۲۸	۵۱,۰۴۷,۰۹۹,۰۷۷	۴۶,۶۱۴,۱۴۹,۷۴۱	۱۸-۲
۲۷۰,۴۱۱,۱۷۲,۰۱۸	۱۳۴,۰۲۲,۵۸۷,۹۰۵	۲۰۸,۱۲۳,۱۰۷,۳۶۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	.	۳۵۲,۵۳۴,۶۹۶	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
۹,۵۰۵,۸۲۵,۳۰۱	۴,۷۸۳,۳۲۶,۰۱۹	۲,۳۱۹,۶۷۲,۶۹۱	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
.	.	۲۱,۸۴۴,۱۰۹,۹۱۲	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۹
.	.	۱,۵۱۰,۵۸۱,۰۹۳	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۸
۳۶۰,۷۷۹,۷۷۲	۱۸۱,۵۱۴,۱۳۴	۱۸۱,۰۵۴,۴۹۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
.	.	۱۶,۵۲۷,۲۱۱,۵۷۶	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۳
۴۹,۴۴۳,۷۰۳,۸۳۸	۱۹,۶۱۴,۳۲۷,۳۶۳	۱۴,۵۸۷,۸۷۳,۸۳۶	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۴
۷۲,۱۳۳,۱۰۲,۶۶۰	۲۷,۴۹۴,۶۰۳,۳۹۲	۲۵,۴۱۰,۷۳۲,۹۵۵	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۷
۱۵,۰۰۲,۴۱۳,۹۷۹	.	۲۴,۱۳۷,۱۴۲,۸۵۶	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۹
۴,۳۹۰,۵۳۳,۰۱۰	.	۸,۰۳۶,۴۸۴,۲۶۶	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۷
.	.	۴۶,۵۹۱,۵۵۹,۳۴۸	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۴
۲۱,۹۰۶,۳۶۷,۶۰۵	۱۵,۱۲۷,۰۴۴,۲۱۱	.	.	-	-
۲۲,۵۹۵,۸۹۹,۳۹۵	۱۵,۱۲۶,۳۰۱,۶۷۹	.	.	-	-
۶۵۱,۰۶۲,۰۳۰	۶۵۱,۰۶۲,۰۳۰	.	.	-	-
۱۹۶,۰۸۹,۶۸۷,۴۹۰	۸۲,۹۷۵,۴۸۸,۸۲۸	۱۶۱,۵۰۸,۹۵۷,۶۱۹			

اوارق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۵۳۳۰۰۰
سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۳۰۱-۱۳۲۹
سود اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش. خاص کارخان ۱۰۸
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۱-ش.خ ۲۰۶
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۳-ش.خ ۵۰۵
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۴-ش.خ ۶۰۰
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولتی ۴-ش.خ ۱۱۱
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲
سود اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴
سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپوروش -کارخان ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مراهجه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	ریال
کوتاه مدت	۸	۷,۱۰۶,۱۳۳,۱۸۸	۵,۳۰۲,۳۶۴,۸۰۴
کوتاه مدت	۸	۳۷,۲۸۸,۷۰۳,۳۹۴	۶۹,۰۱۸,۹۳۶,۰۰۰
کوتاه مدت	۸	۱,۷۷۹,۳۱۳,۱۵۹	۱۸۳,۱۲۴
کوتاه مدت	۸	۰	۰
		۴۶,۶۱۴,۱۴۹,۷۴۱	۷۴,۳۲۱,۴۸۴,۵۲۸
		۵۱,۰۴۷,۰۹۹,۰۷۷	۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاژ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۴۵۲,۷۷۶,۳۶۲	۵,۶۶۳,۷۸۱,۷۲۸	۱۰,۶۵۵,۱۹۲,۹۷۱
۳۴۵,۸۵۶,۰۵۰	۳۴۱,۲۲۸,۳۰۱	.
۶,۷۹۸,۶۳۲,۴۱۲	۶,۰۰۵,۰۱۰,۰۲۹	۱۰,۶۵۵,۱۹۲,۹۷۱

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزار
 جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۷۵۱,۷۶۹,۴۲۸	۱۳۹,۳۶۴,۹۵۷,۴۶۲	۲۲۵,۰۶۴,۱۹۶,۲۰۶
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۹۹۹,۷۴۹	۹۰,۰۰۳,۱۲۷	۱۵۲,۲۴۲,۷۱۶
۲۹۱,۵۶۹,۷۶۹,۱۸۷	۱۳۹,۷۵۴,۹۶۱,۵۹۹	۲۲۵,۸۱۶,۴۳۹,۹۲۲

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۰۸۸,۱۰۱,۱۱۵	۶,۰۸۸,۱۰۱,۱۱۵	
۱,۳۰۷,۵۹۲,۳۰۸	۶۴۵,۰۸۶,۷۰۲	۹۳۸,۴۱۲,۹۹۰
۱۹,۵۳۱,۳۸۷	۸۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۶۴,۰۲۸
۱۵۸,۹۵۸,۱۰۰	۱۵۸,۹۵۸,۱۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۳۳,۳۳۳
۷,۶۲۴,۱۸۲,۹۱۰	۶,۸۹۲,۲۲۵,۹۱۷	۱,۱۲۲,۱۱۰,۳۵۱

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۴۵,۳۳۲,۴۵۸,۶۳۹	۶,۰۱۵,۵۸۵,۸۰۲,۷۸۲	۱۵,۳۷۱,۴۱۶,۶۲۵,۰۵۶
(۱۲,۵۵۷,۹۸۱,۴۶۵,۴۶۰)	(۷,۷۲۷,۲۶۹,۴۴۵,۹۷۷)	(۲,۸۷۴,۹۵۳,۵۵۹,۱۲۸)
(۳۱۲,۶۴۸,۰۰۶,۸۲۱)	(۱,۷۱۱,۶۸۳,۶۴۳,۱۹۵)	۱۲,۴۹۶,۴۶۳,۰۶۵,۹۲۸

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



پست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۶۱۹,۸۸۳	۵.۴۶٪
گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹,۰۰۰	۰.۸۷٪
		سهام عادی	۳,۹۱۲,۳۲۶	۳۴.۴۷٪
شرکت سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۴,۷۳۷	۰.۹۲٪
پوریا آزادی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷۶۶	۰.۰۱٪
علی آهنگر محله	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰۰	۰.۰۰٪
سید پژمان میرجمهرمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۳۰۰	۰.۰۱٪
جمع			۴,۷۳۹,۵۱۲	۴۱.۷۶٪

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	۳۰,۵۷۶,۶۲۲,۱۴۱,۶۷۴	(۷۸,۵۹۲,۶۶۱,۸۹۳)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیرصندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۲۵,۰۶۴,۱۹۶,۲۰۶	(۲۲۴,۹۵۹,۳۴۲,۵۲۵)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۵۲,۲۴۳,۷۱۶	(۱۵۲,۲۴۳,۷۱۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها
 در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.



پوشت گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۱