

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پِشتاز

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

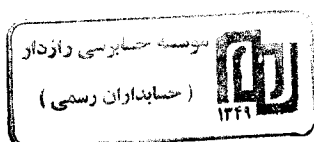
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمايه گذاري مشترك پيشتاز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

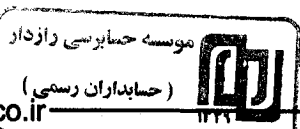
۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري مشترك پيشتاز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاريخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاريخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري 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 سرمايه گذاري، 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 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 خطر های تحریف با اهمیت 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 سرمايه گذاري و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۲۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ 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 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 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، 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 از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ تا ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است (در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ رعایت شده).

۷-۳- طبق مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری بایستی از بین اعضای هیئت مدیره و یا مدیرعامل صورت پذیرد در این رابطه با انتخاب مدیر صندوق خارج از اشخاص ذی ربط ابلاغیه یادشده، رعایت نشده است.

۷-۴- 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.

۷-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سیمان مازندران، گروه صنایع کاغذ پارس، مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان و سرمایه گذاری صبا تامین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

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

۲۶ تیر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

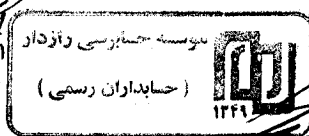
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ 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
۹-۲۹	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.

پیوست گزارش حسابرسی

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

تورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

نماینده

حجت اله نصرتیان ثابت

مریم بستانیان

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان مفید

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۴,۵۸۷,۱۷۰,۵۷۷,۲۶۷	۱۴,۶۰۷,۵۳۶,۰۱۱,۲۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶,۹۳۰,۷۶۴,۹۱۲,۰۹۰	۲,۴۰۷,۶۳۸,۷۴۱,۸۴۸
حسابهای دریافتنی	۷	۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰
موجودی نقد	۸	۱,۴۷۵,۹۰۰,۰۲۰,۷۸۰	۱۵۲,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲
سایر دارائیه	۹	۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷	۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵
جمع دارایی ها		۴۳,۵۶۸,۶۱۸,۳۷۳,۴۱۹	۱۷,۷۲۷,۵۷۱,۶۲۳,۶۱۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶۷,۷۶۷,۷۵۲,۴۹۰	۱۶۵,۸۰۶,۵۴۳,۸۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۸۹,۳۴۴,۹۸۲,۱۰۰	۱۴,۱۷۴,۴۳۶,۰۸۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۳,۲۲۹,۶۸۸,۴۲۴	۱۲,۷۴۱,۵۰۳,۰۷۴
جمع بدهی ها		۴۸۴,۳۲۷,۵۵۷,۰۴۸	۱۹۲,۷۲۲,۴۸۳,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۱,۵۰۶,۵۳۹	۷,۴۵۲,۰۵۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۷۴۴,۳۳۱	۲,۳۵۳,۰۲۲



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

شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰
 رئیس گردان مفید
 رازدار



بیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

تاریخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش‌تاز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

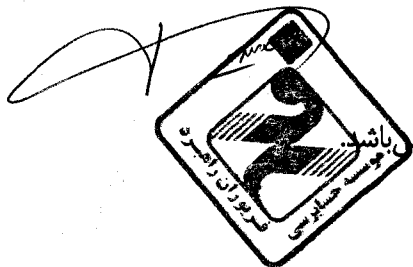
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۹۴,۳۱۰,۵۴۲,۵۹۳	۵۸۱,۴۷۴,۸۹۹,۹۰۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۶۱۲,۸۶۹,۸۰۵,۵۵۴	۹,۶۰۱,۲۵۱,۶۸۵,۴۱۱	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۶۹,۳۱۰,۹۸۱,۴۲۵	۱,۹۵۴,۲۱۹,۵۳۱,۶۳۸	۱۷	سود سهام
۲۷۰,۴۱۱,۱۷۲,۰۱۸	۴۶۵,۶۸۶,۸۱۷,۰۱۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۹۸,۶۳۲,۴۱۲	۱۱,۸۵۵,۸۸۹,۶۴۸	۱۹	سایر درآمدها
۵,۵۵۳,۷۰۱,۱۳۴,۰۰۲	۱۲,۶۱۴,۴۸۸,۸۲۳,۶۱۳		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲۹۱,۵۶۹,۷۶۹,۱۸۷	۴۶۸,۱۸۱,۲۴۴,۸۲۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷,۶۳۴,۱۸۲,۹۱۰	۲,۶۴۷,۱۱۱,۵۰۴	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲۹۹,۱۹۳,۹۵۲,۰۹۷	۴۷۰,۸۲۸,۳۵۶,۳۲۴		جمع هزینه‌ها
۵,۲۵۴,۵۰۷,۱۸۱,۹۰۵	۱۲,۱۴۳,۶۶۰,۴۶۷,۲۸۹		سودخالص
۲۸/۳۲%	۳۶/۵۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۰/۸۸%	۲۸/۴۶%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

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

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.
سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

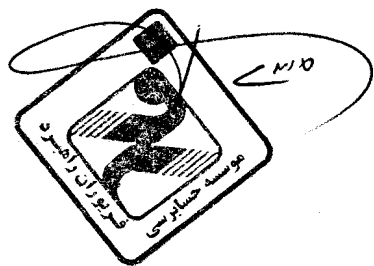
صورت گردش خالص دارائیه

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۲,۵۹۳,۹۹۰,۴۰۵,۵۲۶	۷۵,۵۲۱	۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۱,۱۶۵,۲۸۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۲۶۲	۶۵,۷۱۲,۶۸۰,۰۰۰	۶,۵۷۱,۲۶۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	۷,۳۰۲,۰۴۲	.	.	تجزیه واحد *
(۵۲,۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۶,۷۶۹)	(۲۵,۱۶۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۷۸۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۵,۲۵۴,۵۰۷,۱۸۱,۹۰۵		۱۲,۱۴۳,۶۶۰,۴۶۷,۲۸۹		سود خالص سال
(۳۱۲,۶۴۸,۰۰۶,۸۲۱)		۱۳,۳۶۵,۲۳۶,۳۷۸,۴۷۲		تعدیلات ۲۲
۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	۱۱,۵۰۶,۵۳۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

* 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 ۱,۰۰۰,۰۰۰ به ۱۰,۰۰۰ ریال کاهش یافت و همچنین به ازای هر یک واحد، تعداد نود و نه واحد اختصاص داده شد.



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

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۳۹۴۷۳۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۴ / ۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 سبدگردان 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 ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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 حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت 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 باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد

ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۳-۴- 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 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	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد.
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
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۱/۴/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 آیت‌م ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	بالای ۵۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۱

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزدمدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. 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 ۱۴۰۱/۴/۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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			۱۴۰۱/۰۲/۳۱			صنعت
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	
۳۹.۱۷٪	۶,۹۴۴,۰۵۶,۲۷۴,۵۲۷	۴,۳۷۸,۹۶۵,۸۷۲,۱۴۴	۲۹.۴۳٪	۱۲,۸۲۲,۵۰۱,۴۵۹,۵۸۳	۶,۳۰۷,۱۷۰,۲۹۶,۸۳۶	محصولات شیمیایی
۱۸.۷۵٪	۳,۳۲۳,۲۳۷,۳۵۹,۴۲۴	۲,۱۲۰,۲۳۸,۰۶۸,۶۸۲	۱۰.۷۲٪	۴,۶۶۹,۱۰۲,۸۲۱,۵۲۱	۲,۸۱۳,۱۹۴,۱۱۵,۴۵۳	فلزات اساسی
۹.۶۲٪	۱,۷۰۵,۳۹۸,۴۰۷,۳۰۶	۸۰۶,۴۱۳,۶۸۱,۸۸۰	۱۰.۳۲٪	۴,۴۹۸,۰۹۸,۹۳۴,۲۲۱	۲,۴۱۳,۹۲۹,۲۴۶,۵۹۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۵.۳۲٪	۹۴۳,۳۶۴,۶۶۹,۰۲۶	۸۰۳,۶۴۴,۷۶۶,۳۶۷	۸.۰۱٪	۳,۴۸۸,۶۲۳,۱۶۰,۳۳۵	۲,۶۰۵,۸۸۰,۷۷۹,۴۳۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۵۳٪	۲۷۲,۰۶۸,۸۴۸,۸۵۹	۱۴۶,۵۱۴,۲۸۵,۹۱۳	۴.۸۶٪	۲,۱۱۵,۷۵۱,۶۶۰,۸۰۱	۱,۳۵۵,۷۸۳,۰۲۷,۲۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۴۷٪	۸۴,۱۷۰,۱۶۳,۸۵۵	۱۳,۲۶۶,۷۴۵,۸۹۳	۳.۲۸٪	۱,۴۲۷,۰۰۴,۳۱۰,۶۰۲	۱,۱۸۷,۶۰۴,۴۷۳,۴۶۲	سیمان، آهک و گچ
۱.۲۷٪	۲۲۴,۸۰۷,۴۳۹,۲۷۱	۲۱۵,۹۸۱,۳۹۷,۵۱۷	۵.۲۶٪	۲,۲۹۲,۶۳۲,۶۶۱,۸۵۵	۱,۷۹۱,۳۹۸,۱۲۹,۱۷۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵۲٪	۴۴۶,۶۶۳,۴۴۴,۸۵۰	۱۱۹,۶۰۸,۲۳۲,۴۴۹	۲.۸۱٪	۱,۲۲۳,۸۷۳,۷۱۲,۳۷۵	۵۳۵,۷۱۸,۹۸۵,۰۵۹	مواد و محصولات دارویی
۱.۳۰٪	۲۳۰,۱۳۷,۹۷۰,۲۵۰	۷۰,۰۱۱,۵۲۱,۷۰۶	۰.۶۱٪	۲۶۳,۸۶۰,۹۹۱,۰۵۱	۱۶۶,۳۳۶,۰۵۴,۳۲۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۶٪	۱۱۶,۳۲۷,۴۵۰,۸۱۵	۹۵,۳۸۵,۹۶۵,۴۹۷	۰.۲۷٪	۱۱۹,۱۷۵,۱۴۹,۴۰۹	۹۵,۳۸۵,۹۶۵,۴۹۷	سرمایه گذاریها
۰.۷۱٪	۱۲۵,۷۵۱,۲۹۸,۶۱۵	۱۱۶,۶۰۹,۸۴۷,۰۹۲	۰.۳۳٪	۱۴۳,۳۴۴,۱۶۰,۱۳۰	۱۲۶,۲۰۳,۱۱۶,۷۶۵	استخراج ذغال سنگ
۰.۶۸٪	۱۲۰,۴۹۳,۹۰۶,۹۹۴	۱۳۴,۴۰۸,۶۱۶,۳۰۲	۰.۲۷٪	۱۱۶,۸۸۰,۳۱۴,۵۰۶	۱۴۴,۵۳۷,۷۶۰,۵۵۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۵٪	۲۸۱,۳۷۷,۰۹۴,۲۶۱	۲۰۴,۶۱۳,۴۳۶,۸۸۹	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳۸٪	۶۶,۸۰۵,۱۶۷,۷۲۹	۲۰,۲۶۶,۱۲۸,۲۰۰	۰.۱۸٪	۷۹,۹۴۵,۴۶۴,۲۲۸	۲۰,۲۳۱,۹۶۱,۳۴۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۳٪	۱۴۳,۴۰۴,۹۹۶,۰۳۰	۱۳۲,۳۵۷,۷۷۲,۲۷۷	قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۱.۰۰٪	۴۳۷,۱۲۸,۸۷۱,۳۸۰	۳۷۷,۳۶۷,۱۴۰,۸۵۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۰٪	۴۵,۴۸۵,۸۸۱,۴۵۰	۵۸,۲۷۵,۱۶۹,۵۴۰	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۲٪	۳,۳۹۴,۶۸۰,۷۵۰	۱,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۴۷,۹۸۶,۰۹۵,۴۲۶	۴۶,۸۰۱,۷۷۰,۳۸۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	۸۵۸,۹۲۸,۹۸۲	۳۴۰,۴۷۸,۵۳۴	۰.۰۰٪	۷۲۱,۲۲۷,۶۶۹	۳۴۰,۴۷۸,۵۳۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۳٪	۲۷۳,۸۹۱,۵۰۴,۵۸۴	۲۱۱,۲۰۱,۲۶۸,۵۵۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۲٪	۹۶,۳۸۰,۱۰۵,۸۵۰	۵۹,۴۱۷,۷۴۹,۹۰۸	کاشی و سرامیک
۸۲.۴٪	۱۴,۶۰۷,۵۳۶,۰۱۱,۲۵۳	۹,۰۴۳,۳۶۳,۱۰۸,۱۷۶	۷۹.۴٪	۳۴,۵۸۷,۱۷۰,۵۷۷,۲۶۷	۲۰,۶۵۳,۷۴۸,۶۹۸,۷۳۳	جمع



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ دیماه ۱۴۰۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	.	.	.	درصد	درصد	ریال	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۵۲۳۰۰۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۰٪	۱۹۹,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۷,۰۹۲,۰۷۵,۹۶۳	۰.۰۰٪	۵۲,۰۱۸,۶۹۸,۷۷۶	۰.۲۹٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹,۱۶۹,۹۶۴	۰.۰۰٪	۲,۹۷۲,۳۰۹,۹۹۶	۰.۰۲٪	اسناد خزانه م بودجه ۱۰۰۰-۳۰۸۲۱
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰٪	۶۳۲,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵۶,۱۴۱,۳۷۷,۳۳۰	۱.۲۸٪	۷,۱۸۰,۴۶۸,۳۰۴	۰.۰۴٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۳۵,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۳۵	۰.۰۵٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۲۰۰۰-۳۱۰۲۴
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰٪	۷۲۵,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲۸,۴۵۲,۹۴۱,۱۶۵	۱.۴۴٪	۷,۰۸۱,۴۱۶,۲۶۰	۰.۰۴٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸۴,۸۵۰,۷۶۳	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۳۰۰۰-۳۰۴۱۸
۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۳۷,۰۶۲,۸۷۷,۵۶۷	۰.۲۱٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰٪	۴۸۴,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۱۲,۸۸۹,۱۲۲,۶۶۰	۰.۹۵٪	۲۵۴,۴۸۶,۳۳۸	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۹,۹۳۷,۸۸۹	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۲۰۰۰-۳۰۵۲۲
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۷۶,۹۲۳,۳۰۷,۱۷۲	۰.۴۳٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۰٪	۶۱۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۶,۴۸۲,۳۳۹,۱۰۴	۱.۱۶٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۸۹۱,۳۳۶	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۲۰۰۰-۳۰۶۲۶
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۹,۵۵۶,۴۵۷,۵۷۸	۰.۰۵٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۰٪	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۴۶,۳۱۶,۲۶۸	۰.۰۱٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۲۶,۰۳۰,۸۹۶,۲۸۷	۰.۱۵٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۶۱,۳۸۷,۴۸۳	۰.۰۱٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۱۵۶,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۱,۷۱۸,۳۳۲,۸۳۲	۰.۲۸٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰٪	۸,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۶۳,۴۴۵,۳۱۲	۰.۰۱٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۲۰۰۰-۳۰۹۱۹
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۶۱,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۷۹۸,۲۷۲,۴۵۶	۰.۱۱٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۲,۲۸۴,۵۲۰,۵۷۷	۰.۰۷٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۱۶۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۲,۰۸۲,۷۵۰,۴۹۰	۰.۲۸٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۳۷۵,۷۰۷,۶۸۹	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۹۹,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۷,۲۴۴,۲۳۳,۱۵۴	۰.۳۴٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۳۵,۵۱۴,۱۶۹,۷۳۴	۰.۲۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۹,۵۴۶,۸۱۹,۳۱۲	۰.۰۵٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۳,۱۰۴,۰۴۳,۱۵۷	۰.۰۷٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۰٪	۱۲۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۳,۲۰۹,۶۳۳,۲۰۵	۰.۲۸٪	۸,۰۶۴,۴۸۸,۰۴۶	۰.۰۵٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۳۳,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۳۶۷,۷۲۲,۶۰۷	۰.۰۶٪	.	۰.۰۰٪	اسناد خزانه م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۰,۸۲۴,۳۷۲,۶۲۸	۰.۰۶٪	

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	استادخانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰
۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	استادخانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴-۰۰۰
۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۲۱۸,۴۱۴,۱۸۸	۰.۰۵٪	۰	۰.۰۵٪	۰	استادخانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۰
۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۲۰,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۷۵,۳۹۰,۷۸۰	۰.۰۳٪	۰	۰.۰۳٪	۰	استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶-۰
۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰
۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	استادخانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰
۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۹۹,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۵,۸۹۹,۶۴۳,۸۶۲	۰.۴۵٪	۰	۰.۴۵٪	۰	استادخانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶-۰
۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۱۹۶,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۹,۴۷۵,۰۳۷,۸۶۱	۰.۴۳٪	۰	۰.۴۳٪	۰	استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳-۰
۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۳۳۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۷,۹۰۰,۵۱۵,۱۰۴	۰.۷۱٪	۰	۰.۷۱٪	۰	استادخانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲-۰
۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۶۰۴,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۹,۰۸۵,۲۶۲,۵۹۷	۱.۳۱٪	۰	۱.۳۱٪	۰	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰
۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۴,۲۰۰,۸۷۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳-۰
۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۲,۸۳۵,۹۵۴	۵۰۷,۳۹۲,۷۱۱,۸۶۰	۱.۱۶٪	۰	۱.۱۶٪	۰	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۱۸٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۶۴۴,۸۵۸	۱۳۵,۷۶۴,۰۶۱,۱۳۲	۰.۳۱٪	۰	۰.۳۱٪	۰	منفعت دولتی ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸
۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مراجعه عام دولت ۱-ش.خ سایر ۲۰۶
۱۵٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۵
۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۸۷,۴۸۳,۵۶۱	۷۷۷,۷۸۶,۴۸۷,۱۲۵	۱.۷۹٪	۰	۱.۷۹٪	۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳
۱۵٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۶
۱۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۰,۴۵۱,۶۷۶	۱۴۲,۵۶۰,۱۵۵,۱۱۳	۰.۳۳٪	۰	۰.۳۳٪	۰	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱
۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۶۹۵,۰۱۷	۹۹,۲۰۳,۵۸۹,۵۴۸	۰.۲۳٪	۰	۰.۲۳٪	۰	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲
۱۶٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۵۱,۱۰۵,۰۲۳	۱,۰۵۷,۲۷۳,۴۸۰,۰۲۳	۲.۴۳٪	۰	۲.۴۳٪	۰	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴
۱۸٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	اوراق سلف گرم فولاد اصفهان
جمع		۷,۴۳۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۲۶,۳۳۶,۰۸۹	۶,۹۳۰,۷۶۴,۹۱۲,۰۹۰	۱۵.۹۱٪	۲,۴۰۷,۶۳۸,۷۴۱,۸۴۸	۱۳.۵۸٪		

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶۳۸,۷۸۵,۹۶۴,۵۴۴	۲۵	۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰
۶۳۸,۷۸۵,۹۶۴,۵۴۴	(۶۴,۱۴۰,۴۷۱,۵۴۹)	۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰	۵۵۸,۹۲۳,۴۵۲,۰۲۰

سود سهام دریافتنی

جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش‌تاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۰۴۵,۱۳۲,۴۵۷	۶۰۲,۹۰۴,۹۶۱,۵۴۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۹۹۸۵۰
.	۲۹۹,۰۹۴,۳۶۲,۱۷۷	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۱۸۹
۱۰۸,۰۳۰,۹۱۶,۵۹۵	۵۷۳,۹۰۰,۶۹۷,۰۶۳	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱۵۱۱۱۱۱۱-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۵۲,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲	۱,۴۷۵,۹۰۰,۰۲۰,۷۸۰	جمع

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۱۲۴,۵۲۵	۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳۶,۹۹۴,۸۱۲	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۲۴,۵۲۵	۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷

آبونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵	۲۰,۹۲۰,۵۶۸,۸۵۶,۶۶۹	۲۱,۰۳۵,۸۱۴,۳۶۵,۳۲۸	(۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)
۱,۲۶۰,۳۷۴,۶۲۵	۲۰,۹۲۰,۵۶۸,۸۵۶,۶۶۹	۲۱,۰۳۵,۸۱۴,۳۶۵,۳۲۸	(۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)

شرکت کارگزاری مفید

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۵,۱۴۴,۳۸۸,۲۲۶	۱۶۶,۸۳۵,۷۹۶,۲۰۶	مدیر صندوق
۸۴,۱۶۰,۰۰۰	۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۲۷,۹۹۵,۶۱۲	۱۷۴,۷۵۶,۲۸۴	حسابرس
۱۶۵,۸۰۶,۵۴۳,۸۳۸	۱۶۷,۷۶۷,۷۵۲,۴۹۰	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۵۵,۰۶۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۱۴,۸۰۶,۹۵۱	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۳,۷۶۴,۵۵۶	۱۲۷,۰۳۹,۳۸۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷,۳۰۵,۶۱۱,۵۳۲	۳,۱۳۵,۷۶۹	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۱۷۴,۴۳۶,۰۸۸	۱۸۹,۳۴۴,۹۸۲,۱۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۸۹۶,۸۰۲,۸۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۷۹۹,۵۰۰,۳۴۳	۲,۳۲۶,۳۸۸,۴۲۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۳۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۲,۷۴۱,۵۰۳,۰۷۴	۱۳,۲۲۹,۶۸۸,۴۲۴	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۲۹۹,۵۴۶,۹۷۵,۱۳۲	۷,۳۵۲,۰۵۶	۴۲,۷۰۹,۸۵۷,۷۱۵,۱۸۹	۱۱,۴۰۶,۵۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳۵,۳۰۲,۱۶۵,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۴۳۳,۱۰۱,۱۸۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰	۷,۴۵۲,۰۵۶	۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	۱۱,۵۰۶,۵۳۹	جمع

پیوست گزارش حسابرسی



راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۱۰,۸۹۲,۴۱۱,۸۸۳	۶۷۷,۸۷۲,۹۹۸,۵۳۵	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۳۳	(۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵۰,۵۸۶,۱۰۱,۲۳۸	۱۳۲,۴۳۹,۱۸۰,۹۰۲	۱۵-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۱,۹۲۳,۵۳۸,۰۳۹	.	۱۵-۴	سود ناشی از تسویه اختیار
۲,۹۹۴,۳۱۰,۵۴۲,۵۹۳	۵۸۱,۴۷۴,۸۹۹,۹۰۶		جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایران تایر	.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۷,۲۸۲,۷۳۹
۲	باما	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۴۴,۷۹۵,۷۳۱
۳	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۶۹۵,۸۹۶
۴	بانک خاورمیانه	۵۶,۱۲۷	۳۷۵,۴۸۹,۶۳۰	۲۷۹,۲۴۳,۰۸۴	۳۵۶,۷۰۷	۱,۸۷۷,۴۴۸	۹۴,۰۱۲,۳۹۱	۱۱,۵۵۶,۶۸۹,۱۶۸
۵	برق و انرژی پیوندگستر پارس	.	.	.	.	.	.	۲,۱۱۰,۴۳۶,۵۹۴
۶	بهساز کاشانه تهران	.	.	.	.	.	.	۹,۰۹۲,۷۱۲,۷۴۴
۷	بیمه نوین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۲۵۴,۷۵۳	۵,۵۶۰,۳۰۸,۵۴۷	۴,۳۶۹,۱۴۲	۲۲,۹۹۶,۲۷۱	(۹۸۸,۴۱۹,۲۰۷)	.
۸	بین المللی ساروج بوشهر	.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۵,۶۵۹,۶۶۷
۹	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۹,۸۷۸,۵۳۳,۷۶۸
۱۰	پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	۲,۳۱۹,۴۶۰,۱۹۳
۱۱	پتروشیمی امیرکبیر	۱۰۰,۵۳۰	۸,۹۸۱,۹۲۳,۶۸۶	۸,۲۴۶,۵۷۵,۸۲۸	۸,۵۳۲,۷۸۵	۴۴,۹۰۹,۶۱۴	۶۸۱,۹۰۴,۴۴۹	۳,۵۳۳,۰۳۶,۵۹۰
۱۲	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۰۳,۵۶۷,۱۹۳
۱۳	پتروشیمی پارس	۱۲۵,۰۰۰	۲۳,۴۶۶,۹۸۷,۰۵۰	۱۸,۱۴۸,۸۶۷,۸۸۹	۲۲,۲۹۲,۹۴۶	۱۱۷,۳۳۴,۹۳۵	۵,۱۷۸,۴۹۱,۲۸۰	(۲۳,۰۰۸,۷۶۹,۰۸۷)
۱۴	پتروشیمی پردیس	۳,۹۳۲,۵۸۱	۵۷۸,۸۳۵,۱۹۱,۲۶۰	۳۶۹,۴۹۵,۸۹۶,۱۶۷	۴۸۶,۷۰۷,۲۳۳	۲,۸۹۴,۱۷۵,۹۵۹	۲۰۵,۹۵۸,۴۱۱,۹۰۰	۳۴۵۰۲,۴۵۳,۵۴۶
۱۵	پتروشیمی تندگویان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۳۱۴,۷۳۰	۱,۰۸۵,۷۴۲,۱۰۶	۱,۲۵۲,۲۵۱	۶۵۹۱,۰۷۳	۲۲۴,۶۲۹,۳۰۰	.
۱۶	پتروشیمی جم	۲,۴۹۹,۰۵۱	۱۱۵,۴۶۶,۹۴۷,۲۵۰	۸۵,۹۷۷,۵۲۶,۷۸۳	۱۰۹,۶۹۲,۰۷۴	۵۷۷,۳۳۴,۷۴۰	۲۸۸۰۲,۳۹۳,۶۵۳	.
۱۷	پتروشیمی شازند	۴,۰۷۰,۵۰۲	۱۷۴۶۰۱,۴۳۵,۷۹۰	۱۰۲,۴۵۱,۸۷۳,۲۳۱	۱۶۵,۸۶۹,۴۰۵	۸۷۳,۰۰۷,۱۸۲	۷۱,۱۱۰,۶۸۵,۹۷۲	(۵,۰۷۳,۷۹۱,۴۸۱)
۱۸	پتروشیمی غدیر	۴۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۷۷۲,۷۳۳,۷۱۰	۲۶۶,۴۴۴,۵۱۶,۱۹۳	۲۷۶,۲۳۷,۲۲۲	۱۴۵,۳۸۸,۶۶۸	۲,۲۶۰,۲۰۵,۱۲۷	۱۹,۳۲۸,۶۹۴,۳۱۶
۱۹	پتروشیمی نوری	۳,۵۴۳,۹۰۵	۳۱۷,۶۷۸,۵۸۳,۶۹۰	۲۱۰,۳۳۷,۵۰۸,۴۷۳	۳۰۱,۷۹۰,۰۰۷	۱,۵۸۱,۳۹۲,۹۱۰	۱۰۵,۴۴۰,۸۹۲,۳۳۴	۲۳,۶۷۸,۶۷۵,۳۱۱
۲۰	پلیمر آریا ساسول	۱,۸۸۵,۵۲۳	۱۷۱,۵۱۷,۵۱۱,۳۴۱	۱۲۹,۸۹۲,۸۶۴,۹۶۱	۱۶۲,۹۴۰,۱۷۵	۸۵۷,۵۸۷,۵۵۴	۴۰۶۰۴,۱۱۸,۵۵۱	۳,۹۸۴,۹۱۶,۱۶۱
۲۱	تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	۹,۹۶۹,۷۸۹,۲۸۴
۲۲	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۹۷۶,۱۲۰	۲,۹۱۲,۰۱۴,۵۶۶	۲,۶۹۵,۹۹۳	۱۴,۱۸۹,۸۷۹	(۹۰,۹۳۴,۳۱۸)	۹,۱۸۴,۴۷۵,۸۲۹
۲۳	تراکتورسازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۲,۴۹۹,۲۵۱	۱۳,۸۷۴,۷۲۴	۷۳,۰۲۵,۰۰۰	۲,۴۰۵۶۰,۱۰۰,۲۵	۷۵,۳۳۲,۵۰۹,۶۹۹
۲۴	تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰۰ رفاه	.	.	.	.	.	.	۴۲,۳۹۹,۷۲۴,۷۳۸
۲۵	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۸۷۸,۶۷۲
۲۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۶۰,۰۰۰	۲,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۴۵۲,۴۳۶	۲,۶۸۷,۵۲۸	۱۴,۱۴۴,۹۹۹	(۳۰۷,۲۸۴,۹۶۳)	.
۲۷	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۵	۹,۳۲۶,۵۴۰,۳۲۸	۴,۹۷۰,۱۶۱,۹۲۷	۸,۷۶۵,۰۸۷	۴۶,۱۳۲,۶۹۸	۴,۲۰۱,۴۸۰,۵۱۶	.
۲۸	توسعه مسیر برق گیلان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۱,۳۴۴,۷۸۷
۲۹	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	.	.	.	.	.	.	۲,۷۶۵,۵۳۳,۴۶۱
۳۰	توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	۵,۵۲۲,۳۶۶,۹۰۳
۳۱	توسعه معادن و فلزات	۱	۱	۸,۲۲۳	.	.	(۸,۲۲۲)	.
۳۲	تولید نیروی برق آبادان	.	.	.	.	.	.	۷,۳۰۸,۲۹۵,۵۳۲
۳۳	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۵۶۶۷۰	۷۸۱,۷۵۵,۳۳۴	۴۴۴,۸۰۸,۳۶۲	۷۴۲,۶۵۵	۳,۹۰۸,۷۷۷	۳۳۲,۳۹۵,۵۴۰	پیوست گزارش حسابداری



صندوق سرمایه گذاری مشترک بنشان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۳۵	حفاری شمال	۱	۵,۷۴۶	۱۵,۶۷۹,۰۷۴,۵۲۰	۲۳,۶۱۶,۸۲۰	۱۲۴,۳۰۰,۰۰۳	۹,۰۳۳,۰۰۸,۶۵۷	۴,۹۳۶,۵۰۶,۳۰۹
۳۶	داروسازی اکسیر	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۳,۸۲۸,۸۸۱	۱۳,۲۱۳,۶۳۹	۶۹,۵۴۶,۱۲۳	۱,۱۵۲,۶۳۶,۴۰۷	.
۳۷	داروسازی شهید قاضی	۴۵۷,۹۱۸	۱۳,۹۰۹,۳۲۵,۰۵۰	.	.	.	.	.
۳۸	رایان هم افزا	.	.	.	.	.	.	۱,۷۹۸,۳۲۲,۹۲۲
۳۹	ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۶۳۶,۸۶۱,۸۹۳	۹,۳۰۷,۳۵۳,۷۳۲	۱۲,۰۰۴,۱۴۴	۶۳,۱۸۴,۳۰۹	۳,۲۵۴,۳۱۹,۷۰۸	.
۴۰	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	۸۲,۴۴۴	۹۵۸,۰۸۱,۷۳۴	۴۱۴,۴۹۲,۲۲۶	۹۱۰,۱۴۶	۴,۷۹۰,۴۱۰	۵۳۷,۸۸۸,۹۴۲	.
۴۱	سپنتا	۳۷۵,۱۸۷	۲۴۸,۷۰۶,۱۲۸,۵۶۰	۱۳۶,۴۷۳,۸۶۶,۷۷۹	۲۳۶,۲۶۹,۰۶۷	۱,۲۳۳,۵۳۰,۶۴۶	۱۱۰,۷۵۲,۴۶۲,۰۶۸	۵۹۷,۲۶۴,۴۴۵
۴۲	سپید ماکیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۴,۷۶۰,۸۳۱	۲۳,۹۰۱,۸۷۸	۱۲۵,۷۹۹,۹۹۹	۷,۶۲۵,۵۲۷,۴۹۲	.
۴۳	سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.	۵۲۸,۰۹۶,۸۷۲
۴۴	سرمایه گذاری پویا	.	.	.	.	.	.	۶,۳۰۰,۶۴۸,۳۹۷
۴۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۲۰۴,۱۳۹,۴۳۱
۴۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۳۲	۲۴۹,۹۹۲,۰۸۱	۲۲۰,۹۸۷,۳۶۶	۲۳۷,۴۸۹	۱,۲۴۹,۹۶۰	۲۷,۵۱۷,۲۶۶	.
۴۷	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	۵۲,۰۶۶,۰۳۱,۸۶۸
۴۸	سرمایه گذاری صدرتامین	.	.	.	.	.	.	۲۴,۰۷۸,۶۶۷,۲۲۰
۴۹	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	.	.	.	.	.	.	۵,۱۸۴,۱۹۶,۱۳۵
۵۰	سرمایه گذاری هامون صبا	۱۷۱,۶۰۰	۷۲۵,۸۶۸,۰۰۰	۳۲۶,۶۷۹,۵۵۴	۶۸۹,۵۲۶	۳,۶۲۹,۳۳۰	۳۹۴,۸۶۹,۵۸۰	.
۵۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۵۹,۴۱۵,۳۳۴,۱۶۷
۵۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۲۷۸,۶۶۰,۹۷۴,۵۸۳
۵۳	سکه تمام بهار تحول (روزه صادرات)	.	.	.	.	.	.	۷۶,۶۷۲,۷۳۱,۳۶۰
۵۴	سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	۱۴,۴۸۰,۷۰۵,۸۵۶
۵۵	سیمان بجنورد	۴۰,۹۰۴	۱۶۰,۵۸۹,۱۰۴۰	۱,۳۹۰,۷۳۲,۷۰۸	۱,۵۲۵,۵۲۵	۸,۰۲۹,۴۵۵	۲۰,۵۶۰,۲,۳۵۲	.
۵۶	سیمان خزر	۶۱۰,۳۷۱	۱۵,۶۷۲,۳۲۷,۰۶۰	۱۱,۸۷۰,۹۶۷,۶۷۸	۱۴,۸۸۸,۴۴۷	۷۸,۳۶۱,۱۳۷	۳,۷۰۸,۰۰۹,۷۹۸	.
۵۷	سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	۲۰۴,۰۳۵,۵۱۷
۵۸	سیمان شرق	۲,۳۳۷,۷۰۲	۱۹,۴۶۰,۸۶۴,۳۰۰	۱۸,۱۶۵,۳۰۰,۸۰۸	۱۸,۴۸۷,۴۳۸	۹۷,۳۰۴,۳۱۷	۱,۱۷۹,۷۷۱,۷۳۷	.
۵۹	سیمان ارومیه	۷۸۷,۰۵۷	۲۴,۰۵۸,۵۴۰,۱۱۰	۱۸,۹۹۱,۵۷۵,۹۷۶	۲۲,۸۵۴,۹۵۲	۱۲۰,۳۹۲,۷۰۴	۴,۹۲۳,۸۱۶,۳۷۸	.
۶۰	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۱,۹۱۵,۰۶۳,۸۳۰
۶۱	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۶,۵۹۸,۵۱۹,۸۷۸
۶۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۱۶,۶۶۶	۴,۲۷۹,۲۸۵,۱۳۲	۳,۹۳۲,۵۶۹,۴۹۹	۴,۰۶۵,۲۳۰	۲۱,۳۹۶,۴۲۶	۳۲۱,۲۵۳,۹۷۷	۱۱,۲۳۴,۵۹۳,۹۸۶
۶۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	۷۵۶,۵۷۳,۰۶۷
۶۴	شیشه قزوین	۱,۹۸۷	۱۷,۰۴۸,۴۶۰	۱۶,۵۰۹,۰۵۹	۱۶,۱۹۳	۸۵,۲۴۲	۴۳۷,۹۶۶	.
۶۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۱,۵۰۳,۷۰۰	۹,۰۸۵,۶۱۷,۰۰۰	۸,۹۴۰,۷۷۰	۴۷,۰۵۷,۵۱۷	۲۶۹,۸۸۸,۴۱۳	۱۴,۳۲۹,۹۶۲,۳۹۷
۶۶	صنایع چوب خزر کاسپین	.	.	.	.	.	.	۷۸۰,۷۰۲,۳۱۶
۶۷	صنعت غذایی کورس	۷۲۳,۴۸۸	۲۸۶۰۹,۷۳۹,۰۸۰	۲۱,۶۸۸,۵۷۳,۹۲۹	۲۷,۱۷۸,۸۵۴	۱۴۳,۰۴۸,۶۹۱	۶,۷۵۰,۹۳۷,۶۰۶	.
۶۸	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	.



بجوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۶۹	صنعتی زر ماکارون	۳۱,۳۳۴	۹۶۵,۳۳۸,۱۴۰	۸۶۸,۰۰۷,۷۲۷	۹۱۷,۰۵۵	۴,۸۲۶,۶۹۱	۹۱,۵۸۶,۶۶۷	۹,۴۰۵,۷۷۵,۳۲۱
۷۰	فرآوردههای تزریقی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۷۱	فرآوری معدنی اپال کانی پارس	.	.	.	.	.	.	۳,۷۳۷,۶۰۷,۱۱۲
۷۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۰۶۱,۹۰۴	۲۷,۴۴۴,۵۸۷,۷۲۱	۲۴,۷۹۷,۸۴۲,۹۵۰	۲۶,۰۷۱,۷۳۳	۱۳۷,۲۲۲,۹۳۹	۲,۴۸۳,۴۵۰,۰۹۹	۹,۰۵۹,۲۸۴,۵۱۶
۷۳	فولاد خوزستان	۴,۹۷۹,۱۰۳	۴۷,۳۶۳,۲۷۹,۹۸۱	۴۵,۱۷۳,۲۱۸,۱۴۷	۴۴,۹۹۴,۳۹۹	۲۳۶,۸۱۶,۹۰۱	۱,۹۰۸,۳۵۰,۵۳۴	۷۰,۷۲۲,۱۸۴,۷۹۳
۷۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۲,۹۰۲,۰۵۰	۳۲,۳۶۱,۳۹۷,۵۸۹	۲۹,۳۰۹,۸۴۸	۱۵۴,۲۶۴,۵۱۰	(۱,۶۹۱,۹۶۹,۸۹۷)	.
۷۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۸,۸۲۱	.	.	(۸,۸۲۰)	۷۹۳,۷۵۷,۴۶۹,۰۴۵
۷۶	قندهکمتان	۱۸۲,۲۷۴	۱,۳۳۹,۶۷۱,۹۸۰	۷۹۵,۳۸۷,۰۹۷	۱,۱۷۷,۶۶۶	۶,۱۹۸,۳۶۰	۴۳۶,۹۰۸,۸۵۷	.
۷۷	کارخانجات قند قزوین	۱۹	۱۹	۸۹,۱۸۶	.	.	(۸۹,۱۶۷)	.
۷۸	کانشی و سرامیک حافظ	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۳,۲۱۸,۵۸۱	۱۳,۵۱۸,۴۶۰,۶۴۰	۱۳,۱۹۸,۳۱۹	۶۹,۴۶۶,۰۹۳	(۷۰۷,۹۰۶,۳۷۱)	.
۷۹	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	.	.	.	.	.	.	۷۲۵,۶۳۲,۴۸۹
۸۰	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴,۵۲۱,۷۰۵	۱۹,۶۲۴,۱۹۹,۷۰۰	۱۳,۵۳۶,۹۶۶,۱۱۶	۱۸,۶۴۲,۹۲۶	۹۸,۱۲۰,۹۹۸	۵,۹۷۰,۴۶۹,۶۶۰	.
۸۱	گروه صنعتی بارز	۹۳۶,۰۳	۱,۶۹۹,۹۷۳,۵۲۰	۱,۶۸۷,۹۳۵,۵۹۲	۱,۶۱۴,۹۶۸	۸,۴۹۹,۸۶۳	۱,۹۲۲,۰۹۷	.
۸۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۵۱,۵۱۳,۸۳۰	۷۵,۷۷۸,۷۸۹,۶۶۸	۱۱۴,۸۰۷,۱۳۶	۶۰۴,۲۵۷,۵۷۵	۴۴,۳۵۳,۶۵۹,۴۵۱	۱۰۶,۱۰۱,۸۱۰,۱۱۶
۸۳	گسترش صنایع روی ایرانیان	۵۷,۳۳۸	۷۱۳,۸۵۸,۱۰۰	۴۴۹,۳۰۶,۰۸۱	۶۷۸,۱۶۲	۳,۵۶۹,۳۹۰	۲۶۰,۳۰۴,۵۶۷	.
۸۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۵۱۶,۳۳۴,۴۲۷
۸۵	لیزینگ پارسیان	.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۵,۶۷۳,۹۷۴
۸۶	لیزینگ کارافرین	۷۵۳,۶۰۷	۲,۸۶۳,۷۰۶,۶۶۰	۱,۶۶۰,۳۲۷,۵۶۶	۲,۷۲۰,۵۱۱	۱۴,۳۱۸,۵۳۳	۱,۱۸۶,۴۳۹,۹۹۰	.
۸۷	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۹۱,۹۸۷,۴۸۳
۸۸	مجتمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	۱۲,۳۶۱,۷۲۰,۳۹۰
۸۹	محصولات کاغذی لطیف	۳۰,۸۶۳	۲,۰۹۳,۷۷۱,۶۶۴	۱,۰۰۳,۹۵۸,۲۷۲	۱,۹۸۸,۹۷۷	۱۰,۴۶۸,۸۵۵	۱,۰۷۷,۳۵۵,۵۶۰	.
۹۰	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۵۴۲,۳۰۹,۷۹۸
۹۱	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۳,۴۷۵,۰۰۰	۶۵,۹۰۳,۵۲۹,۵۰۰	۷۲,۰۲۲,۶۵۰,۱۸۷	۶۲,۶۰۷,۸۴۶	۳۲۹,۵۱۷,۶۴۸	(۶,۵۱۱,۳۴۶,۱۸۱)	۱,۴۳۸,۰۴۸,۸۰۲
۹۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۱,۲۴۵,۸۴۵	۴۲,۷۱۹,۱۰۴,۳۶۰	۳۳,۱۳۸,۱۴۳,۳۴۹	۴۰,۵۸۲,۵۳۲	۲۱۳,۵۹۵,۵۲۴	۹,۳۲۶,۷۸۲,۸۵۵	.
۹۳	مس شهیدباهنر	۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۳۵۸,۵۸۰	۵۶۲,۰۷۴,۴۳۷	۷۲۷,۰۷۴	۳,۸۱۶,۷۹۳	۱۹۸,۷۳۰,۲۷۶	۵,۷۸۱,۴۳۴,۷۳۹
۹۴	معدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۵۹,۷۸۷,۳۴۸
۹۵	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	۶۰۰,۳۲۵,۷۴۴,۵۱۴
۹۶	ملی صنایع مس ایران	۵۰۴,۵۳۸	۲۲,۳۳۶,۲۷۲,۴۵۲	۲۰,۲۱۳,۲۳۱,۳۹۷	۲۲,۰۷۴,۳۸۱	۱۱۶,۱۸۱,۸۶۳	۲,۸۱۴,۸۸۵,۸۱۱	.
۹۷	نفت ایرانول	۱,۸۸۳,۸۲۰	۲۴,۱۸۸,۳۱۶,۴۴۰	۲۲,۴۷۷,۰۲۴,۰۳۲	۲۲,۹۷۸,۴۲۴	۱۲۰,۹۴۱,۵۸۰	۵۶۷,۳۷۲,۴۰۴	.
۹۸	نفت بهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۲۰۷,۵۸۴	۱,۴۴۰,۹۲۸	۷,۵۸۴,۰۰۲	(۱۰,۴۳۲,۵۱۴)	.
۹۹	نفت سپاهان	۱	۱	۴,۹۷۴	.	.	(۴,۹۷۳)	.
۱۰۰	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.
جمع			۲,۳۱۴,۴۵۶,۴۰۲,۷۸۴	۱,۶۲۲,۸۷۵,۵۹۶,۷۴۱	۲,۱۳۵,۵۲۵,۵۰۴	۱۱,۵۷۲,۲۸۲,۰۰۴	۶۷۷,۸۷۲,۹۹۸,۵۳۵	۲,۸۱۰,۸۹۲,۴۱۱,۸۸۳

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲-۱۵- 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	سود(زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۳۳,۳۳۳	۱,۴۴۳,۶۹۸,۰۱۲	۴۸۲,۶۶۶,۱۸۴	۱,۳۷۱,۴۹۴	۷,۲۱۸,۴۹۱	۹۵۲,۴۴۱,۸۴۳	ریال	ریال
۲	ح. توسعه معادن و فلزات	۱۸,۹۸۹,۳۷۰	۱۴۱,۳۹۹,۹۸۶,۶۳۴	۱۱۴,۷۵۹,۶۲۵,۸۳۷	.	.	۲۷,۶۴۰,۳۶۰,۸۰۷	ریال	.
۳	ح. دارویش (هلدینگ)	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۹,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	ریال	.
۴	ح. داروسازی ابوریحان	۱۸۵,۲۶۵	۳,۷۱۵,۶۷۴,۸۴۰	۳,۷۱۵,۶۷۴,۸۴۰	.	.	.	ریال	.
۵	ح. داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	ریال	۲,۵۲۳,۶۷۷
۶	ح. سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴,۱۳۷,۲۴۱	۱۱۰,۷۶۴,۷۰۰,۸۴۰	۱۱۰,۷۶۴,۷۰۰,۸۴۰	.	.	.	ریال	.
۷	ح. سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۵,۴۳۷,۵۷۴,۸۷۷
۸	ح. شیشه سازی مینا	۹,۵۲۹,۹۰۰	۸۱,۴۶۴,۲۸۰,۵۱۴	۸۱,۴۶۴,۲۸۰,۵۱۴	.	.	.	ریال	.
۹	ح. شیشه و گاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۴,۴۵۲,۷۲۵	۲۶,۳۷۴,۴۵۲,۷۲۵	.	.	.	ریال	.
۱۰	ح. صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	ریال	۳,۵۳۳,۳۲۵,۳۹۳
۱۱	ح. کاشی و سرامیک حافظ	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۷,۷۴۹,۹۰۸	۴۰,۴۱۷,۷۴۹,۹۰۸	.	.	.	ریال	.
۱۲	ح. معدنی املاح ایران	۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۵,۵۳۳,۹۹۸	۶,۳۶۵,۵۳۳,۹۹۸	.	.	.	ریال	۱,۹۳۵,۰۶۷,۴۸۶
۱۳	ح. توسعه معدنی و صنعتی صابون	۵۰,۳۰۸,۱۵۸	۶۵۱,۱۸۹,۳۷۸,۱۱۸	۶۵۱,۱۸۹,۳۰۴,۰۵۶	.	.	(۲۵,۹۳۸)	ریال	.
۱۴	ح. زغال سنگ پروده طیس	۳,۰۰۰,۰۲۵	۵۱,۰۸۴,۷۶۶,۲۶۰	۵۱,۰۸۴,۷۶۶,۲۶۰	.	.	.	ریال	.
۱۵	ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۵۷,۰۴۶,۴۵	۲۵۷,۶۷۱,۹۲۵,۲۶۱	۲۵۷,۶۷۱,۹۲۵,۲۶۱	.	.	.	ریال	.
۱۶	ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۵۴,۳۱۳,۳۳۳	۱۳۶,۲۴۳,۲۳۱,۷۳۰	۳۹۳,۶۷۳,۲۸۷,۹۷۳	.	.	(۲۵۷,۴۳۰,۰۵۶,۲۴۳)	ریال	.
	جمع		۱,۵۱۰,۹۱۴,۷۷۸,۸۴۰	۱,۷۳۹,۷۴۳,۴۶۸,۳۸۶	۱,۳۷۱,۴۹۴	۷,۲۱۸,۴۹۱	(۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)	ریال	۲۰,۹۰۸,۴۹۱,۴۳۳

۳-۱۵- 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	سود(زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱	اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۵۳۳۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۲,۴۱۵,۱۸۳	.	.	۴۳۷,۵۸۴,۸۱۷	ریال	ریال
۲	اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۳۲۶	.	.	.	.	.	.	ریال	(۳,۶۷۲,۸۸۲,۳۵۶)
۳	اجاره دولت آپوررش- کاردان ۹۹۱۱۱۸	.	.	.	.	.	.	ریال	۱۷۷,۱۶۰,۳۱۳
۴	استادخانه- م ۹۸- بودجه ۱۰۰۶	۲۴,۹۳۰	۲۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۳,۶۶۳,۱۲۱	.	.	۱,۹۲۶,۰۳۶,۸۷۹	ریال	.
۵	استادخانه- م ۹۸- بودجه ۱۰۱۳	۲۶۴,۹۹۵	۲۶۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۶۸,۵۰۰,۴۲۷	.	.	۱۷,۶۲۶,۴۹۹,۵۷۳	ریال	۲۰,۲۳۸,۷۲۳,۳۰۵
۶	استادخانه- م ۹۸- بودجه ۱۰۱۱۱۱	۴۱۲,۷۰۳	۴۱۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۱۶۶,۰۶۰,۸۶۴	۱۸,۷۲۱,۰۰۰	.	۳۲,۵۹۰,۲۱۸,۱۲۶	ریال	.
۷	استادخانه- م ۹۷- بودجه ۱۰۱۳۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۶,۸۸۹,۳۱۲	.	.	۴۵۳,۱۱۰,۶۸۸	ریال	.



پیوست گزارش حسابرسی
 اسنادخانه ۱۳۳۱-۹۷
 ۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناس
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱					سهام
سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۵,۳۰۵,۵۸۱,۸۵۲	.	.	۱۰۳,۳۶۰,۴۱۸,۱۴۸	۱۱۸,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۶۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۹۸-۲۱۹۰
.	۲۳۵,۵۲۷,۳۷۲	.	.	۱۰,۸۳۴,۳۷۲,۶۲۸	۱۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۷۰۰۰۰
.	۳,۸۴۷,۴۸۸,۲۹۳	.	.	۳۱۸,۰۹۵۱۱,۷۰۷	۳۵,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۵۷	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۹۹-۲۲۶۰۱۰
.	۶۳۰,۹۲۸,۴۵۱	.	.	۹,۳۶۹,۰۶۱,۵۴۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷-۵۲۵۰۰۰
۲۴۳,۳۹۴,۹۸۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۳۰۰۰
.	۱۸۰,۰۷۱,۱۲۹	.	.	۱۲,۵۲۰,۹۲۸,۸۷۱	۱۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۱	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۳۲۴۰۰۰
.	۲۸,۷۳۴,۷۳۴,۷۸۵	.	.	۸۶۲,۰۷۷,۲۷۵,۲۱۵	۸۹۰,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۸۱۲	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۸۰۰۰
.	۱,۰۲۶,۸۹۹,۹۶۸	.	.	۳۱,۶۷۱,۱۰۰,۰۳۲	۳۲,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۹۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۸۰۰۰
۶۸,۰۹۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۸۰۰۰
.	۹۵۱,۹۴۰,۲۵۹	.	.	۹,۰۴۸,۰۵۹,۷۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۴۰۰۰
۲۱۶,۵۷۸,۲۹۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۶۲۵۰۰۰
۱,۳۷۸,۵۹۱,۴۴۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۳۰۰۰
۲۳,۱۷۴,۵۳۳,۱۹۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱۰۰۰
۲۳۴,۲۵۸,۸۷۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۸-۹۸-۵۲۱۰۰۰
۲۹,۳۹۰,۸۲۶,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۹ بودجه ۹۷-۹۷-۱۰۲۲۰۰۰
.	۱,۱۵۳,۱۲۲,۴۳۳	.	.	۳۷,۰۶۲,۸۷۷,۵۶۷	۳۸,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۱۶	اسناد خزانه-م ۳۰ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۱۰۰۰
.	۲,۳۹۳,۶۹۲,۸۲۸	.	.	۷۶,۹۲۳,۳۰۷,۱۷۲	۷۹,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۱۷	اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۲۰۰۰
۱,۶۵۲,۰۹۶,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳۲ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳۰۰۰
.	۴۴۳,۵۴۲,۴۲۲	.	.	۹,۵۵۶,۴۵۷,۵۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳۳ بودجه ۹۸-۹۸-۵۱۹۰۰۰
.	۲,۲۰۶,۱۰۳,۷۱۳	.	.	۲۶,۰۳۰,۸۹۶,۲۸۷	۲۸,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۷	اسناد خزانه-م ۳۴ بودجه ۹۸-۹۸-۷۱۹۰۰۰
۲۸۳,۹۷۲,۷۲۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳۵ بودجه ۹۸-۹۸-۸۱۷۰۰۰
۱,۳۷۶,۸۰۹,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳۶ بودجه ۹۷-۹۷-۵۱۳۰۰۰
۲۵۶,۹۸۷,۳۶۱	۳۷۳,۷۴۷,۵۸۳	.	.	۴,۳۶۷,۲۵۲,۴۱۷	۴,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۱	اسناد خزانه-م ۳۷ بودجه ۹۸-۹۸-۹۲۳۰۰۰
۸۲,۲۸۷,۲۷۹,۱۳۸	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
۱۱,۴۲۴,۴۳۹,۵۵۰	۱۸,۸۹۳,۳۷۳,۷۲۰	.	.	۴۹۱,۵۹۸,۷۳۶,۲۸۰	۵۱۰,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۴۹۲	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان
.	۸۹۲,۴۰۴,۱۴۴	.	.	۱۲۴,۱۰۷,۵۹۵,۸۵۶	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۳۳۸,۱۱۴,۱۰۰	.	.	.	.	.	.	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۰-۹۹۰۷۰۱
.	۸۸,۴۸۳,۹۶۱	.	۳۳۶,۸۵۲	۱,۷۶۹,۶۷۹,۱۸۷	۱,۸۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱-ش-خ سایر ۲۰۰۶
.	۷۲۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش-خ ۰۰۰۵
.	۱۰۹,۳۴۹,۸۹۲	.	.	۵۹۹,۸۹۰,۶۵۰,۱۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۰۰۶
.	۸۸,۷۴۸,۰۰۲	.	۱۸,۶۴۲,۳۹۹	۱۵۱,۰۹۲۶۰,۹۴۹۹	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۴-ش-خ ۰۱۱۱
.	۱,۷۷۷,۵۹۰,۰۰۲	.	.	۱۹۸,۲۲۲,۴۰۹,۹۹۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰۱۲۲۲
۱۵۰,۵۸۶,۱۰۱,۲۳۸	۱۳۲,۴۳۹,۱۸۰,۹۰۲	.	۳۷,۷۰۰,۳۵۱	۳,۸۹۹,۸۷۸,۶۱۸,۷۴۷	۴,۰۲۲,۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰		جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

ردیف	سهام	تعداد اعمال	تاریخ اعمال/عدم اعمال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
				ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری	کارمزد فروش اختیار	سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار	سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اختیار و غدیر-۹۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۴,۳۸۸,۲۴۷
۲	اختیار و غدیر-۱۰۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۰,۲۳۸,۸۹۹
۳	اختیار و غدیر-۱۱۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۹۴۸,۹۹۸,۹۸۳
۴	اختیار و غدیر-۱۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۹,۹۷۲,۳۸۰
۵	اختیار و بصادر-۳۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۱	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۵۴,۷۶۸
۶	اختیار فولاد-۱۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۷۵۷,۱۰۷,۳۰۷
۷	اختیار فولاد-۱۳۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۸۲۵,۶۳۰
۸	اختیار فولاد-۱۷۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۳,۳۹۶,۴۹۲
۹	اختیار فولاد-۱۴۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۵,۳۵۱,۵۵۵,۳۳۲
				.	.	.	.	.	۱۱,۹۲۳,۵۳۸,۰۳۹



پوست گزارش حسابدار

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	۹,۱۲۶,۸۶۱,۸۲۵,۴۶۵	۱,۲۶۵,۴۳۴,۷۶۳,۱۲۸
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	۶,۲۲۵,۷۶۱,۹۴۹	۲۲۹,۷۸۹,۶۹۵,۴۳۶
۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۶۸,۱۶۴,۰۹۷,۹۹۷	۱۱۷,۶۴۵,۳۴۶,۹۹۰
جمع	۹,۶۰۱,۲۵۱,۶۸۵,۴۱۱	۱,۶۱۲,۸۶۹,۸۰۵,۵۵۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آریان کیمیا تک	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۸۶۷,۹۹۹,۸۱۴	۳۴۹,۰۹۶,۵۰۰	۱,۸۱۲,۳۵۰,۰۰۰	(۵۳,۵۸۴,۴۴۶,۳۱۴)	۰
۲	بانک خاورمیانه	۱۳,۳۸۱,۶۹۵	۸۰,۴۲۳,۹۸۶,۹۵۰	۶۶,۵۷۶,۶۱۶,۹۵۷	۷۶,۴۰۲,۷۸۸	۴۰۲,۱۱۹,۹۳۵	۱۳,۳۸۱,۸۳۷,۲۷۱	۷,۳۰۰,۹۶۸,۳۸۰
۳	بیمه نوین	۲۰,۹۶۱,۱۲۸	۴۵,۷۵۸,۱۴۲,۴۲۴	۵۸,۲۷۵,۱۶۹,۵۴۰	۴۳,۴۷۰,۳۳۵	۲۲۸,۷۹۰,۷۱۲	(۱۳,۷۸۹,۲۸۸,۰۶۳)	۰
۴	پالایش نفت اصفهان	۱۲۹,۶۳۸,۳۳۰	۸۴۵,۳۴۱,۲۵۹,۶۰۰	۶۷۸,۷۱۱,۰۶۷,۹۸۵	۸۰۲,۹۷۹,۱۹۷	۴,۳۲۶,۲۰۶,۳۹۸	۱۶۱,۵۰۱,۰۰۶,۱۲۰	۰
۵	پالایش نفت تبریز	۶۵۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۵۹,۲۷۹,۹۸۲	۱۳۹,۶۷۸,۵۰۰	۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۸۸,۰۹۵,۷۹۱,۵۱۸	۹۰۴,۳۷۷,۰۰۸
۶	پالایش نفت شیراز	۵۶,۹۲۰,۴۱۷	۷۵۵,۸۴۶,۲۱۷,۳۴۳	۶۱۴,۱۳۲,۰۶۵,۹۵۸	۷۱۸,۰۵۳,۹۰۶	۳,۷۷۹,۳۳۱,۰۸۷	۱۳۷,۲۱۶,۸۶۶,۳۹۲	(۳,۸۵۱,۰۳۲,۶۳۴)
۷	پتروشیمی امیرکبیر	۳,۸۷۰,۰۰۰	۳۸۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۷۲۷,۶۸۸,۸۷۳	۳۶۲,۱۳۵,۲۵۰	۱,۹۰۵,۹۷۵,۰۰۰	۲۵,۱۷۹,۲۰۰,۸۷۷	۵۴۱,۵۴۸,۶۸۰
۸	پتروشیمی پارس	۴۸,۴۹۳,۰۲۳	۱۳۰,۵۴۳,۲۱۷,۹۱۶	۱۱۲,۳۴۴,۰۵۴,۹۷۵	۱۲۴,۰۱۶,۰۵۷	۶۵۲,۷۱۶,۰۹۰	۱۷,۴۲۲,۴۳۰,۷۹۴	(۵۰,۷۰۰,۴۷۱,۵۷۹)
۹	پتروشیمی پردیس	۲۰,۱۰۵,۸۱۷	۳,۵۱۹,۹۲۵,۳۸۲,۱۹۰	۱,۸۸۹,۰۹۴,۴۳۱,۹۸۸	۳,۳۴۳,۹۲۹,۱۱۳	۱۷,۵۹۹,۶۲۶,۹۱۱	۱۶۰,۹۸۱۷,۳۹۴,۱۷۸	۷۷۶,۶۲۵,۳۵۶,۶۴۳
۱۰	پتروشیمی تندگویان	۴۰,۹۰۶,۶۴۴	۵۱۳,۳۷۸,۱۳۱,۲۰۰	۴۴۴,۱۴۰,۴۴۱,۸۳۹	۴۸۷,۷۰۹,۳۲۵	۲,۵۶۶,۸۹۰,۶۵۶	۶۶,۱۸۳,۰۸۹,۴۷۰	۰
۱۱	پتروشیمی جم	۳۳,۶۱۵,۴۱۴	۱,۶۱۳,۵۳۹,۸۷۲,۰۰۰	۱,۱۵۶,۵۰۷,۰۷۳,۱۴۶	۱,۵۳۲,۸۶۲,۸۷۸	۸۰,۶۷,۶۹۹,۳۶۰	۴۴۷,۴۳۲,۳۴۶,۶۱۶	۱۲۳,۵۸۰,۰۲۷۶,۰۴۹
۱۲	پتروشیمی خراسان	۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۳۹۹,۳۵۶,۹۳۴	۴۸۳,۱۳۲,۰۰۰	۲,۵۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۳۴,۷۱۱,۰۷۶	۵,۳۴۱,۸۱۴,۱۶۶
۱۳	پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۵۱,۸۳۶,۴۴۸)
۱۴	پتروشیمی غدیر	۷,۷۳۹,۸۲۷	۷۳۳,۵۲۱,۱۲۵,۵۵۰	۵۸۰,۹۴۴,۹۴۳,۹۰۱	۶۹۶,۸۴۵,۰۶۹	۳,۶۶۷,۶۰۵,۶۲۸	۱۴۸,۳۱۱,۷۳۰,۹۵۲	(۱,۶۷۷,۳۶۰,۹۷۱)
۱۵	پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۷۹۱,۴۴۹,۴۱۸
۱۶	پتروشیمی شیراز	۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۸۸۸,۹۵۵,۵۱۶	۶۸۷,۹۲۵,۴۰۰	۳,۶۲۰,۶۶۰,۰۰۰	۲۴۵,۹۳۴,۴۵۹,۰۸۴	۱۳۲,۱۳۰,۲۲۲,۴۰۳
۱۷	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۳,۵۹۳,۷۵۳	۵۰,۹۸۹,۴۸۸,۳۳۰	۲۴۳,۸۸۵,۷۱۱,۴۸۲	۲۸۴,۴۹۰,۰۱۴	۲,۵۴۹,۹۴۷,۴۴۱	۲۶۳,۰۶۹,۳۹۷,۲۹۳	۱۲,۰۵۵,۸۲۶,۲۵۷
۱۸	پلیمر آریا ساسول	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۹۴۰,۸۴۸,۴۶۳	۷۶۰,۰۰۵,۰۰۰	۴,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۹۷۳,۶۴۶,۵۳۷	۷۱,۷۲۱,۵۱۳,۰۱۷
۱۹	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۷,۱۸۰,۷۵۰
۲۰	تامین سرمایه نوین	۱۰۶۰۷,۱۹۰	۴۸,۳۷۳,۳۲۱,۶۹۰	۴۶,۸۰۱,۷۷۰,۳۸۸	۴۵,۸۵۹,۶۵۶	۲۴۱,۳۶۶,۰۰۸	۱,۱۸۴,۳۲۵,۰۳۸	۰
		۹,۰۰۰,۰۲۰	۱۶۲,۵۴۰,۳۶۱,۲۰۰	۲۱۸,۰۲۵,۴۷۰,۹۹۸	۱۵۴,۴۱۳,۳۳۳	۸۱۲,۷۰۱,۸۰۶	(۵۶,۴۵۲,۲۳۴,۹۴۷)	(۵۸۶,۳۵۴,۰۹۲)



پوست گزارش حساب سی

۱۳۳۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۸۲,۵۱۸,۹۳۰	۱,۶۵۲,۸۵۴,۱۶۷,۹۰۰	۱,۳۷۹,۱۳۲,۷۶۵,۶۰۳	۱,۵۷۰,۳۱۱,۴۶۰	۸,۲۴۶,۳۷۰,۸۴۰	۳۶۳,۸۵۹,۹۱۹,۹۹۸	۲۹,۳۷۸,۴۹۲,۵۶۳	(۲۷,۳۱۶,۰۰۴,۷۳۳)
۲۳	توسعه معادن و فلزات	۷۱,۱۸۲,۲۵۴	۸۹۸,۳۲۰,۰۴۵,۴۸۰	۶۳۶,۸۹۱,۰۱۷,۱۵۰	۸۵۳,۴۰۴,۰۴۳	۴,۴۹۱,۶۰۰,۳۲۷	۲۵۶,۰۸۴,۰۲۴,۰۵۹	۱۵,۸۹۵,۶۲۴,۴۰۵	۰
۲۴	تولید ژلاتین کیسول ایران	۲,۷۲۲,۷۱۹	۱۰۴,۹۶۰,۸۱۷,۴۵۰	۸۸,۴۴۰,۶۷۴,۱۸۱	۹۹,۷۱۲,۷۷۷	۵۲۴,۸۰۴,۰۸۷	۰	۰	(۱,۴۵۰)
۲۵	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	حفاری شمال	۲۳,۴۵۵,۰۰۰	۱۱۷,۵۷۹,۹۱۵,۰۰۰	۱۳۰,۶۳۳,۰۵۱,۹۱۴	۱۱۱,۷۰۰,۹۱۹	۵۸۷,۸۹۹,۵۷۵	(۱۳,۷۴۲,۷۳۷,۴۰۸)	(۱۳,۹۱۴,۷۰۹,۳۰۸)	(۳۰,۰۰۸,۱۲۱,۸۷۷)
۲۷	داروپخش (هلدینگ)	۲,۹۳۷,۸۴۱	۹۹,۹۱۵,۹۷۲,۴۱۰	۷۱۶۰۸,۴۴۵,۱۷۲	۹۴,۹۲۰,۱۷۴	۴۹۹,۵۷۹,۸۶۲	۲۷,۷۱۳,۰۳۷,۲۰۲	۰	(۱,۳۷۹,۸۴۵,۵۲۸)
۲۸	داروسازی ابوریحان	۵۵۵,۷۹۵	۱۳,۸۱۷,۰۶۳,۷۰۰	۱۰,۳۵۵,۲۵۴,۱۰۵	۱۳,۱۲۶,۲۱۱	۶۹,۰۸۵,۳۱۹	۲,۳۷۹,۵۹۸,۰۶۶	۷,۹۶۹,۰۴۲,۵۷۵	۰
۲۹	داروسازی اکسیر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۳,۹۶۳,۹۱۳	۴۷,۲۵۴,۹۰۰	۲۴۸,۷۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۲,۰۷۱,۱۶۷	۰	۰
۳۰	داروسازی شهید قاضی	۳,۷۸۰,۹۳۹	۱۲۲,۱۲۴,۶۵۲,۷۰۰	۱۰۴,۷۹۵,۴۸۳,۶۸۲	۱۱۶,۰۱۸,۴۲۰	۶۱۰,۶۲۳,۲۶۴	۱۶۶۰۲,۶۲۷,۳۳۴	۰	۰
۳۱	زغال سنگ پروده طبس	۷۰,۰۰۰,۰۱۵	۱۴۴,۳۰۲,۱۶۳,۰۰۰	۱۳۵,۳۴۴,۵۶۸,۲۸۸	۱۳۶,۹۹۲,۰۵۵	۷۲۱,۰۱۰,۸۱۵	۲,۹۹۹,۵۹۱,۸۴۲	۹,۱۴۱,۴۵۱,۵۲۳	(۱,۳۷۷,۵۸۴,۶۹۰)
۳۲	سپینتا	۱۲۰,۰۰۰	۸۵,۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۹,۸۷۰,۶۳۹	۸۰,۹۹۲,۴۴۰	۴۲۶,۱۷۶,۰۰۰	۴۱۰,۰۹۸,۰۶۰,۹۲۱	۰	۰
۳۳	سپید ماکیان	۱۱,۷۶۹,۷۰۱	۲۸۳,۰۶۱,۳۰۹,۰۵۰	۲۰۴,۶۱۳,۴۳۶,۸۸۹	۲۶۸,۹۰۸,۳۴۴	۱,۴۱۵,۳۰۶,۵۳۵	۷۶,۷۶۳,۶۵۷,۳۷۲	۰	۰
۳۴	سپیدار سیستم آسیا	۹,۸۱۳,۴۴۳	۲۳۴,۵۳۶,۵۰۷,۷۰۰	۱۷۸,۰۰۸,۷۵۶,۶۴۷	۲۲۲,۸۰۹,۶۸۲	۱,۱۷۳,۶۸۲,۵۳۹	۵۵۰,۵۳,۴۴۹,۸۳۲	۰	۰
۳۵	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۹,۳۴۱,۸۰۷	۹۷,۷۵۵,۰۰۰	۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۴۰۳,۱۹۳	۰	۰
۳۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۱,۰۴۰,۳۲۹	۷۱۲,۹۹۴,۰۶۰,۱۳۰	۴۴۸,۸۲۰,۲۸۶,۵۷۹	۶۷۷,۳۴۴,۳۵۷	۳,۵۶۴,۹۷۰,۳۰۱	۲۵۹,۹۳۱,۴۵۸,۸۹۳	(۲۳۱,۲۱۳,۹۰۰,۵۴۰)	(۱,۷۸۵,۱۶۲,۷۳۷)
۳۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۰,۰۰۰,۸۹۹	۵۷,۲۲۸,۰۰۰	۳۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۵۷۱,۱۰۱	۵۰,۵۷۵,۰۱۸,۴۸۴	۵۵۱,۸۴۱,۱۴۲
۳۸	سرمایه گذاری صدر تامین	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۹۵,۴۷۷,۰۵۰	۲۶۲,۸۰۷,۰۵۰	۱,۳۸۳,۱۹۵,۰۰۰	۳۰,۱۹۷,۲۵۰,۹۰۰	۰	۰
۳۹	سرمایه گذاری سپه	۳,۴۸۲,۳۶۸	۴۰,۳۹۶,۴۸۸,۳۲۰	۲۸,۱۱۵,۴۵۳,۸۱۴	۳۸,۲۸۱,۶۶۴	۲۰,۱۴۸,۲۴۲	۱۱,۱۴۱,۲۷۰,۴۰۰	۳۸,۴۷۲,۲۰۳,۸۴۱	(۳۱,۴۷۲,۸۴۷,۹۹۵)
۴۰	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۱۲۱,۸۹۶,۳۴۰	۱,۸۲۳,۵۶۹,۵۴۵,۶۰۰	۱,۳۶۰,۹۸۶,۸۷۵,۴۲۹	۱,۷۲۲,۳۹۱,۰۶۸	۹,۱۱۷,۸۴۷,۷۲۸	۴۵۱,۷۲۲,۴۳۱,۳۷۵	۰	۰
۴۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۸,۷۳۹,۴۷۲	۱,۳۱۰,۶۸۲,۰۰۱,۴۴۰	۱,۰۱۹,۳۷۳,۶۵۰,۹۵۰	۱,۳۴۵,۱۴۷,۹۰۱	۶,۵۵۳,۴۱۰,۰۰۷	۲۸۳,۶۰۹,۷۲۲,۵۸۱	۰	۰
۴۲	سنگ آهن گهر زمین	۱۳,۶۳۳,۸۳۰	۶۸۱,۶۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۳۸۰,۵۱۳,۵۷۹	۶۴۷,۶۰۶,۹۲۵	۳,۴۰۸,۴۵۷,۵۰۰	۶۵,۲۵۴,۹۲۱,۹۹۶	۰	۰
۴۳	سیمان بجنورد	۳,۴۰۰,۵۶۰	۱۴۴,۵۵۷,۸۰۵,۶۰۰	۱۱۵,۶۱۸,۸۴۹,۴۳۸	۱۳۷,۱۳۹,۹۱۵	۷۲۲,۷۸۹,۰۲۸	۲۸,۰۷۸,۸۳۷,۲۱۹	۱۵,۵۲۳,۳۷۲,۳۴۶	۰
۴۴	سیمان خوزستان	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۴۷,۲۱۶,۱۲۹	۱۰۷,۴۶۳,۰۵۰	۵۶۵,۵۹۵,۰۰۰	۲۶,۸۹۸,۷۲۵,۸۲۱	۰	۰
۴۵	سیمان شرق	۱۰,۶۱۳,۳۳۴	۹۶,۸۹۸,۸۲۶,۴۲۰	۸۲,۱۱۹,۷۰۱,۷۱۹	۹۲,۰۵۳,۸۸۵	۴۸۴,۴۹۴,۱۳۲	۱۴,۲۰۲,۵۷۶,۶۸۴	۰	۰
۴۶	سیمان صوفیان	۱۲,۲۶۹,۵۷۷	۲۱۷,۳۹۴,۳۰۸,۶۷۰	۲۱۴,۷۹۲,۰۳۹,۵۶۷	۲۰۶,۴۲۹,۴۹۸	۱,۰۸۶,۴۷۱,۰۴۳	۲,۲۰۹,۲۶۸,۵۶۱	۰	۰
۴۷	سیمان ارومیه	۹۰,۶۲۹,۴۴۳	۲۶۱,۱۰۳,۳۸۷,۸۳۰	۲۱۸,۶۸۷,۵۵۴,۵۳۴	۲۴۸,۰۴۸,۲۱۸	۱,۳۰۵,۵۱۶,۹۳۹	۴۰,۸۶۲,۲۶۸,۱۴۸	۰	۰
۴۸	سیمان مازندران	۱۷,۴۲۰,۱۱۶	۱۹۸,۴۱۵,۱۲۱,۳۴۰	۱۷۸,۷۱۸,۴۳۰,۹۲۲	۱۸۸,۴۹۴,۳۶۵	۹۹۲,۰۷۵,۶۰۶	۱۸,۵۱۶,۱۲۰,۳۴۷	۰	۰
۴۹	سیمان هگمتان	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۳۱۹,۱۲۳,۵۵۶	۲۶۲,۵۲۲,۰۰۰	۱,۳۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۹۶,۵۳۴,۴۴۴	۰	۰
۵۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۹۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۸۸,۷۹۹,۸۷۹	۹۲,۱۶۳,۲۰۰	۴۸۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۷,۹۶۶,۸۲۱	(۸۰,۷۵۰,۲۹۹,۸۸۶)	۰
۵۱	شهید	۴۰,۲۰۰,۳۶	۶۲,۸۷۳,۳۶۳,۰۴۰	۶۶,۸۳۵,۷۱۷,۵۱۲	۵۹,۷۲۹,۶۹۵	۳۱۴,۲۶۶,۸۱۵	(۴,۳۳۶,۴۵۰,۹۸۲)	۵۱۵,۶۳۸,۱۵۲	۰
۵۲	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۴۵,۷۱۸	۷۲۵,۵۴۴,۶۶۰	۸۵۸,۹۲۸,۹۸۲	۶۸۹,۲۶۷	۳,۶۲۷,۷۲۳	(۱۳۷,۷۰۱,۳۱۳)	۰	۰
۵۳	شیشه سازی مینا	۹,۵۳۹,۹۰۰	۹۵,۱۰۸,۴۰۲,۰۰۰	۹۰,۹۹۴,۱۸۰,۵۱۴	۹۰,۳۵۲,۹۸۲	۳۷۵,۵۴۲,۰۱۰	۲,۵۴۸,۳۲۶,۴۹۴	۰	۰
۵۴	شیشه قزوین	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۲۷,۸۵۶,۸۷۲	۲۱۸,۵۶۵,۵۵۰	۱,۱۵۰,۳۴۵,۰۰۰	۴۸,۱۷۲,۳۳۲,۵۷۸	۰	۰
۵۵	شیشه و گاز	۶,۹۲۲,۵۳۵	۱۱۴,۵۶۷,۹۵۴,۳۵۰	۱۰۵,۸۴۵,۱۰۳,۴۶۴	۱۰۸,۸۳۹,۵۵۷	۵۷۲,۸۳۹,۷۷۱	۸۰,۴۱۱,۱۷۱,۴۵۸	۰	۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۸۸۱,۹۵۸	۴۹,۷۰۲,۵۴۵,۱۰۰	۳۶,۱۹۰,۶۱۷,۸۹۲	۴۷,۲۱۷,۴۱۸	۲۴۸,۵۱۲,۷۲۶	۱۳,۲۱۶,۱۹۷,۰۶۵	(۸۳۳,۱۰۱,۳۹۴)
۵۷ صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۱۹۶,۳۰۵,۳۸۲	۹۵۳,۴۶۷,۵۰۰	۵۰,۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۸۱,۹۷۷,۱۱۸	(۳۷,۰۶۰,۹۹۵,۰۵۴)
۵۸ فجر انرژی خلیج فارس	۵,۰۰۰	۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۵۸,۱۸۱	۷۲,۸۱۳	۳۹۳,۷۵۰	۱۵,۵۳۳,۲۵۷	.
۵۹ فرآورده های تزریقی ایران	۷,۳۰۶,۵۱۳	۱۳۷,۶۴۴,۷۸۲,۱۱۰	۱۰۱,۵۸۲,۸۱۱,۵۵۳	۱۲۱,۶۲۲,۵۴۳	۶۲۸,۲۳۳,۹۱۱	۲۵,۳۰۲,۴۸۴,۱۰۳	.
۶۰ فروسیلیس ایران	۳۲,۴۴۹,۰۴۴	۲۴۱,۳۴۵,۳۷۷,۸۰۰	۲۱۴,۶۷۵,۷۴۹,۶۴۵	۳۲۹,۶۵۸,۱۰۹	۱,۲۰۸,۷۳۶,۸۱۹	۲۵,۶۳۱,۳۳۳,۱۵۷	.
۶۱ فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۵۱۶,۴۱۸	۳۱,۸۱۴,۴۴۹,۶۴۰	۳۵,۴۱۱,۷۶۵,۵۵۰	۳۰,۳۲۳,۷۲۷	۱۵۹,۰۷۲,۳۴۸	(۳,۷۸۶,۶۱۱,۸۸۵)	۱۸,۰۲۳,۳۱۵,۴۷۷
۶۲ فولاد خوزستان	۱۹۷,۵۵۰,۳۴۲	۱,۳۱۸,۸۸۸,۰۷۸,۱۴۰	۱,۳۱۴,۷۲۲,۳۲۴,۷۹۵	۱,۱۵۷,۹۴۳,۶۷۴	۶,۰۹۴,۴۴۰,۳۹۱	(۳,۰۸۶,۷۳۰,۷۳۰)	۱۶۸,۱۲۸,۲۶۹,۳۴۴
۶۳ فولاد کاوه جنوب کیش	۴۱,۴۳۰,۳۱۰	۵۴۹,۳۶۴,۵۸۴,۶۰۰	۵۸۰,۶۶۹,۳۰۵,۰۶۷	۵۲۱,۸۹۶,۳۵۵	۲,۷۴۶,۸۲۲,۹۲۳	(۲۴,۵۳۲,۴۳۹,۷۴۵)	۴۱,۵۵۶,۲۶۳,۸۰۶
۶۴ فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۹,۵۰۹,۵۶۸	۲,۰۰۱,۸۴۵,۰۷۸,۴۰۰	۱,۴۲۷,۱۶۳,۹۱۷,۸۱۲	۱,۹۰۱,۷۵۲,۸۳۴	۱۰,۰۰۹,۲۲۵,۴۹۲	۵۶۲,۷۷۰,۱۸۲,۳۰۲	۱۷۳,۹۸۶,۱۹۷,۶۸۸
۶۵ قندهکمتان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۸,۹۸۵,۱۶۳	۲۱,۴۶۰,۵۰۰	۱۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۶۶۰,۴۰۳,۳۷۷	.
۶۶ کارخانجات قند قزوین	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۷۳,۰۶۹,۶۰۲	۵۵,۸۶۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۷,۰۷۰,۳۹۸	.
۶۷ کاشی و سرامیک حافظ	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۱۷,۷۴۹,۹۰۸	۹۲,۱۰۹,۱۵۰	۴۸۴,۷۸۵,۰۰۰	۳۶,۹۶۲,۳۵۵,۹۴۲	.
۶۸ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۴,۳۲۵,۶۹۶	۱,۳۹۰,۷۷۱,۳۷۲,۹۶۰	۶۳۹,۶۱۱,۳۶۳,۳۱۴	۱,۳۲۱,۳۲۳,۷۰۹	۶,۹۵۳,۸۵۶,۳۶۵	۷۴۲,۸۸۴,۸۲۰,۵۷۲	(۶۷,۷۱۱,۷۶۹,۶۳۹)
۶۹ گسترش صنایع روی ایرانیان	۵۹,۶۱۵,۳۳۳	۱,۸۴۸,۰۷۵,۶۳۳,۰۰۰	۱,۱۳۵,۱۴۲,۳۱۹,۶۰۸	۱,۷۵۵,۶۷۱,۸۵۱	۹,۳۴۰,۳۷۸,۱۶۵	۷۰۱,۹۳۷,۲۶۳,۳۷۶	۹۴۶۹۲,۸۸۹
۷۰ گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۹,۰۳۲,۱۹۴	۲,۱۲۸,۳۳۶,۹۸۴,۴۲۰	۱,۴۸۱,۳۷۴,۸۳۳,۰۳۰	۲,۰۲۱,۳۲۰,۱۳۵	۱۰,۶۴۱,۶۸۲,۹۲۲	۶۳۴,۳۹۸,۵۴۷,۳۳۳	(۲,۹۲۳,۹۱۷,۰۴۰)
۷۱ مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۳۹۶,۴۵۱,۷۸۱)
۷۲ مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۶,۳۰۰,۰۰۳	۲۱۳,۱۲۹,۱۰۱,۴۹۰	۱۶۷,۵۷۳,۳۳۵,۶۸۸	۲۰۲,۴۷۲,۴۴۶	۱,۰۶۵,۶۴۵,۵۰۷	۴۴,۲۸۷,۶۴۷,۶۴۸	(۱۰۰,۳۳۹,۸۸۶,۴۱۰)
۷۳ مس شهیدباهنر	۱۰,۳۰۵,۱۵۳	۱۵۷,۶۶۹,۶۱۳,۸۵۰	۱۱۴,۷۲۱,۱۱۲,۵۲۸	۱۴۹,۷۸۶,۱۳۳	۷۸۸,۳۴۸,۰۶۹	۴۲,۰۱۰,۳۶۷,۱۲۰	.
۷۴ معدنی املاح ایران	۳۴,۲۱۶,۷۶۴	۲۵۷,۹۹۴,۴۰۰,۵۶۰	۲۱۱,۹۰۲,۰۷۵,۶۰۳	۲۴۵,۰۹۴,۶۸۱	۱,۳۸۹,۹۷۲,۰۰۳	۴۴,۵۵۷,۲۵۸,۳۷۴	۹۰,۰۷۹,۵۸۹,۰۸۷
۷۵ ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۹۳۳,۵۹۳,۳۱۸	۲۰۴,۶۳۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۹۴,۷۷۶,۷۸۲	۱۱,۷۷۲,۶۰۷,۳۴۶
۷۶ نفت ایرانول	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۸۰۳,۳۰۱,۵۶۹	۳۰۶,۶۰۳,۰۰۰	۱,۶۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۱۶,۴۹۵,۴۳۱	.
۷۷ نفت بهران	۶۶,۳۳۳,۳۹۹	۴۰,۹۹۴,۴۰۵,۸۲۰	۳۳,۱۱۲,۷۰۲,۹۰۶	۳۸,۹۴۴,۶۸۶	۲۰۴,۹۷۲,۰۲۹	۷,۶۳۶,۷۸۶,۱۹۹	.
۷۸ همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۱,۲۶۵,۴۳۴,۷۶۳,۱۲۸
		۳۴,۶۲۶,۹۴۸,۵۸۷,۷۷۳	۲۵,۲۹۴,۰۵۶,۴۱۸,۲۱۱	۳۲,۸۹۵,۶۰۱,۱۵۷	۱۷۳,۱۳۴,۷۴۲,۹۴۰	۹,۱۲۶,۸۶۱,۸۲۵,۴۶۵	

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱							
ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	ح. توسعه معادن و فلزات	۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۹,۳۵۱,۹۹۷,۵۸۱	۳۱,۱۹۱,۹۹۶,۱۰۱	۱۸,۲۸۴,۳۹۸	۹۶,۷۵۹,۹۸۸	(۱۱,۹۵۵,۱۴۲,۹۰۶)
۲	ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۵۰,۳۳,۴۸۵	۱۳۷,۷۹۷,۴۵۸,۴۰۰	۱۱۸,۷۰۴,۹۷۵,۵۶۸	۱۲۱,۴۰۷,۵۸۵	۶۳۸,۹۸۷,۲۹۲	۸,۳۳۲,۰۸۷,۹۵۵
۳	ح. سیمان ارومیه	۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۳,۱۰۰	۱۰۰,۴۹۰,۰۰۰	۹,۸۸۸,۱۶۹,۰۰۰
۴	ح. پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	۲۵۷,۴۳۰,۰۵۶,۳۴۳
۵	ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید پیوست گزارش حسابرسی	۱۶۷,۲۴۷,۴۵۵,۹۸۱	۱۶۰,۰۲۶,۵۷۱,۶۶۹	۱۵۸,۸۸۵,۰۸۳	۸۳۶,۲۳۷,۲۸۰	۶,۲۲۵,۷۶۱,۹۴۹	۲۲۹,۷۸۹,۶۹۵,۴۳۶

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱



رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۵۲۳۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۲۲,۰۱۰,۳۴۱)
۲	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸ - ۱۰۰۶	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۲,۰۵۵,۴۰۵
۳	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷	۱۶۳,۳۲۰	۱۲۲,۱۰۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۵۳,۳۴۶,۴۶۴	۲۲,۱۳۱,۵۱۰	.	۲۲۸,۵۰۴,۰۲۶	.	۲۴,۱۶۸,۹۱۹
۴	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸ - ۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹ - ۲۰۹۰۶	۱۹۹,۸۳۳	۱۴۷,۳۷۰,۹۲۶,۰۱۰	۱۴۷,۰۲۱,۳۴۰,۶۱۲	۲۶,۶۹۲,۸۵۵	.	۲۲۲,۹۹۲,۵۴۳	.	۱,۶۳۴,۳۶۶,۷۴۰
۶	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸ - ۰۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۵,۵۶۶,۵۵۲
۷	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷ - ۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	۵۳۷,۹۶۰,۷۴۱
۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۳,۳۳۶,۹۸۵
۹	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۳۱۸	۱۲۴,۵۹۰	۱۲۳,۳۳۱,۹۶۹,۰۰۰	۱۰۶,۹۸۲,۸۶۴,۳۶۸	۲۲,۳۳۵,۷۹۴	.	۱۶,۲۳۶,۷۶۸,۸۳۸	.	.
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۹ - ۰۲۱۰۲۵	۳۳,۹۶۲	۲۴,۳۷۲,۱۵۰,۰۶۰	۲۴,۳۱۹,۸۳۰,۲۰۸	۴,۴۱۷,۴۵۲	.	۱۴۷,۹۰۲,۴۰۰	.	۲۹۲,۸۷۹,۹۶۶
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۴۰۶	۱۹۹,۸۹۱	۱۹۵,۹۳۵,۱۵۷,۱۱۰	۱۷۳,۰۰۴,۳۳۵,۴۶۸	۲۵,۵۱۳,۳۴۷	.	۲۲,۸۹۵,۴۰۸,۳۹۵	.	۱,۱۸۸,۳۳۱,۰۰۲
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۴۰۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۶,۹۳۷,۶۴۴
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۵۰۳	۱۹۶,۸۰۷	۱۸۹,۵۰۹,۳۹۶,۴۴۰	۱۶۷,۴۶۷,۲۱۳,۸۵۲	۳۴,۳۴۸,۵۷۸	.	۲۲,۰۰۷,۸۳۴,۰۱۰	.	۲۱۴,۹۴۶,۰۱۸
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۵۱۲	۳۳۱,۱۱۹	۳۰۷,۹۵۶,۳۳۳,۱۹۰	۲۷۱,۴۰۷,۵۹۸,۶۱۷	۵۵,۸۱۷,۰۸۵	.	۲۶,۴۹۲,۹۱۶,۴۸۸	.	۳۰۴,۴۴۷,۶۳۰
۱۵	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۹,۱۶۱,۱۸۸
۱۶	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۶۱۴	۶۰۴,۳۳۴	۵۶۹,۱۸۱,۴۲۸,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۱,۹۴۳,۹۹۳	۱۰۳,۱۶۵,۴۰۳	.	۶۶,۱۸۳,۳۱۸,۶۰۴	.	.
۱۷	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۹ - ۰۱۰۳۳۳	۱۳۶	۱۳۴,۳۲۵,۲۰۰	۱۳۲,۳۴۹,۹۶۳	۲۴,۳۲۸	.	۱,۹۵۰,۹۰۹	.	.
۱۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰ - ۰۳۰۸۲۱	۳۲	۱۹,۱۷۳,۴۴۰	۱۸,۹۲۵,۱۰۵	۳,۴۷۵	.	۲۴۴,۸۶۰	.	۱۱۳,۰۱۹,۵۰۴
۱۹	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹ - ۰۱۰۶۲۱	۱۹۹,۶۳۳	۱۸۷,۱۲۵,۹۹۲,۵۵۰	۱۶۷,۱۰۱,۵۹۵,۸۹۸	۳۳,۹۱۶,۵۸۶	.	۱۹,۹۹۰,۳۸۰,۰۶۶	.	۱,۳۰۹,۶۷۳,۸۶۹
۲۰	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۳۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸ - ۰۲۰۸۰۶	۲۶,۹۸۴	۲۰,۳۲۲,۰۷۹,۴۴۰	۲۰,۱۹۱,۱۵۷,۳۷۷	۲,۶۶۵,۲۵۲	.	۲۷,۲۵۶,۸۱۱	.	۵,۱۶۲,۱۲۱,۰۱۴
۲۲	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۲۲,۳۷۱,۳۶۰
۲۳	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۳۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۰,۸۱۲,۸۵۵
۲۴	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰ - ۰۳۱۰۲۴	۳۵,۲۷۶	۲۰,۳۸۵,۲۹۴,۸۱۰	۲۰,۱۴۶,۲۹۲,۵۸۵	۲,۶۹۴,۸۳۵	.	۲۳۵,۴۰۷,۴۶۰	.	۲۷۱,۸۸۳,۸۴۶
۲۶	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۰۱۹	۶۳۲,۹۰۶	۵۵۶,۳۴۲,۰۹۶,۳۲۰	۴۹۴,۰۰۹,۹۱۲,۴۴۴	۱۰۰,۸۱۸,۸۸۰	.	۶۲,۱۳۱,۳۶۴,۸۹۶	.	.
۲۷	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸ - ۰۲۰۹۰۶	۲۰,۴۳۳	۱۵۰,۷۸۱,۱۳۳,۶۹۰	۱۵۰,۴۱۱,۱۴۸,۳۹۳	۲,۷۳۲,۹۱۰	.	۳۴,۳۴۲,۳۸۷	.	.
۲۸	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰ - ۰۳۰۴۱۸	۱,۵۳۰	۹۸۵,۰۲۹,۳۰۰	۹۶۶,۰۷۹,۳۶۸	۱۷۸,۵۳۷	.	۱۸,۷۷۱,۳۹۵	.	۲۹۹,۵۶۹,۷۳۷
۲۹	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰	۲۷۵,۱۸۳	۶۲۸,۵۶۶,۸۶۸,۹۱۰	۵۷۰,۱۱۲,۵۴۱,۳۹۴	۱۱۳,۹۲۷,۷۴۵	.	۵۸,۳۴۰,۳۹۹,۷۷۱	.	



لیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱					لوراق	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۴,۰۷۵,۱۷۵	.	۳۹,۸۷۱	۲۱۵,۸۶۲,۷۱۴	۲۱۹,۹۷۷,۷۶۰	۳۴۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۵۲۲-۰۰۰	۳۰
۳,۰۳۹,۳۵۱,۳۳۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۰۲۲۱-۰۰۰	۳۱
۱۰,۲۸۰,۳۰۱	۲۶۵۰۲,۴۲۹,۰۴۶	.	۷۴,۸۴۹,۷۲۰	۳۷۶,۳۸۶,۶۹۳,۶۱۴	۴۱۲,۹۶۳,۹۷۲,۳۸۰	۴۸۴,۸۹۳	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۳۰۱۱۲۱۵-۰۰۰	۳۲
.	۱۵۷,۵۶۵	.	۱,۷۹۳	۹,۷۳۲,۷۶۲	۹,۸۹۳,۱۲۰	۱۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۰۶۲۶-۰۰۰	۳۳
۹,۳۰۴,۵۷۶,۸۵۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۰۲۲۲-۰۰۰	۳۴
.	۴۶,۸۶۶,۰۸۷,۱۹۰	.	۹۱,۸۱۶,۵۶۶	۴۵۹,۶۱۶,۲۵۱,۹۱۴	۵۰۶,۵۷۴,۱۵۵,۶۷۰	۶۱۴,۷۶۷	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۳۰۲۰۲۱۸-۰۰۰	۳۵
۴۰۴,۷۹۹,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۰۵۱۹-۰۰۰	۳۶
.	۹,۲۴۸,۳۹۵	.	۴۷۹,۷۲۲	۲,۶۳۷,۰۶۷,۸۷۳	۲,۶۴۶,۷۹۶,۰۰۰	۳,۲۸۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۳۰۰۲۲۱-۰۰۰	۳۷
۱,۰۸۱,۰۹۶,۱۹۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۰۷۱۹-۰۰۰	۳۸
.	۱۵,۲۵۰,۰۱۷	.	۷۷۲,۵۱۷	۴,۲۴۶,۱۳۷,۴۶۷	۴,۲۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۵۶۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه-۰۳۰۰۷۰۴-۰۰۰	۳۹
.	۶۱,۲۶۷,۸۸۱	.	۸۹۹,۷۸۸	۴,۹۰۲,۱۷۷,۴۳۱	۴,۹۶۴,۳۴۵,۱۰۰	۸,۴۱۵	اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۳۰۰۹۱۹-۰۰۰	۴۰
.	۴۷۵,۴۰۴,۶۸۸	.	۲۲,۰۶۵,۴۴۷	۱۲۱,۲۴۲,۹۲۸,۱۴۵	۱۲۱,۷۴۰,۳۹۸,۲۸۰	۱۵۶,۸۸۶	اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۳۰۰۶۰۶-۰۰۰	۴۱
.	۱۷۹,۲۶۲,۶۷۰	.	۹,۰۲۷,۵۷۳	۴۹,۶۱۹,۰۱۱,۷۸۷	۴۹,۸۰۷,۳۰۲,۰۲۰	۶۱,۵۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه-۰۳۰۰۳۱۶-۰۰۰	۴۲
۶۲,۶۱۳,۸۷۶,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۴۳
(۸۹,۹۸۳,۶۸۸)	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱-ش خ سایر ۰۲۰۶	۴۴
۸,۳۹۰,۲۶۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲-ش خ ۰۰۰۵	۴۵
.	۲۲,۱۹۶,۱۵۶,۰۶۴	.	۱۳۲,۹۱۶,۴۳۶	۷۱۱,۰۰۲,۹۱۷,۵۰۰	۷۳۲,۳۳۲,۰۶۰,۰۰۰	۷۳۴,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۱۰۳	۴۶
۱۷,۴۱۰,۶۵۰,۱۰۹	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۰۰۶	۴۷
۱۹۳,۸۹۴,۵۳۱	.	.	.	۹۴,۳۵۷,۸۹۴,۵۳۱	۹۴,۳۵۷,۸۹۴,۵۱۹	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۷۰-ش خ ۰۱۱۲	۴۸
.	۴۵,۰۱۲,۳۷۵,۰۰۰	.	۱۷۷,۶۲۵,۰۰۰	۹۳۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۶-ش خ ۰۲۰۴۰۴	۴۹
۱۹۴,۶۴۲,۸۱۳	۱,۸۱۹,۶۷۰,۱۲۵	.	۲۴,۲۹۶,۵۶۳	۱۳۲,۲۰۶,۰۳۳,۳۱۳	۱۳۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش خ ۰۱۱۱	۵۰
.	(۴۶,۴۳۷,۴۵۹)	.	۲۴,۴۶۸,۷۲۶	۱۳۵,۰۲۱,۸۳۳,۷۳۳	۱۳۴,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	منفعت دولت ۵-ش خاص کاردان ۰۱۰۸	۵۱
.	۹,۸۸۳,۳۸۷,۷۸۱	.	۹۰,۶۲۴,۰۹۴	۴۹,۰۰۲,۸۸۸,۱۲۵	۴۹۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۵۲
۱۱۷,۶۴۵,۳۴۶,۹۹۰	۴۶۸,۱۶۴,۰۹۷,۹۹۷	.	۱,۲۱۳,۲۶۸,۲۹۸	۶,۳۱۸,۸۷۴,۵۷۸,۰۱۸	۶,۷۸۸,۲۵۱,۹۴۴,۲۹۹			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاب
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

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	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۳,۳۶۱,۸۰۲	۵,۰۰۰	۱۶,۸۰۹,۰۰۰	.	۱۶,۸۰۹,۰۰۰	.
۲	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۵,۰۰۰	۲,۶۷۵,۰۰۰	۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۲,۶۷۵,۰۰۰	.
۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰	۳۹,۹۷۵,۰۰۰	.	۳۹,۹۷۵,۰۰۰	۳۹,۹۷۵,۰۰۰
۴	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۳	۴,۰۳۳,۰۹۶	۲,۲۰۰	۸,۸۷۰,۶۱۱,۶۶۷	.	۸,۸۷۰,۶۱۱,۶۶۷	۸,۸۷۰,۶۱۱,۶۶۷
۵	شرکت سیمان شرق	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱۲,۹۶۰,۱۳۶	۸۰۰	۱۰,۳۶۸,۳۲۸,۰۰۰	۳,۱۶۷,۸۰۱,۳۱	۱۰,۰۵۲,۰۰۰,۶۶۹	۱۰,۰۵۲,۰۰۰,۶۶۹
۶	شرکت سیمان هگمتان	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۴۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۷,۸۰۱,۵۳۱	۳۵,۱۸۲,۱۶۸,۵۳۱	۳۵,۱۸۲,۱۶۸,۵۳۱
۷	شرکت سیمان مازندران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱,۳۳۰,۳۳۳	۲,۰۰۰	۲۲,۶۸۰,۳۶۶,۰۰۰	۲,۴۴۶,۶۶۶,۰۰۲	۲۰,۲۳۳,۶۹۹,۹۷۶	۲۰,۲۳۳,۶۹۹,۹۷۶
۸	شرکت سیمان ارومیه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	۹,۸۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۰	۶۰,۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۵,۸۰۱,۶۱۶	۵۶,۷۶۴,۶۹۸,۳۸۴	۵۶,۷۶۴,۶۹۸,۳۸۴
۹	شرکت سیمان سولیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	۱۲,۲۶۹,۵۷۷	۲,۱۸۰	۲۶,۷۳۷,۶۷۷,۸۶۰	۱,۶۰۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۵,۵۱۷,۸۶۰	۲۵,۱۳۵,۵۱۷,۸۶۰
۱۰	شرکت سیمان بجنورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	۲,۴۰۰,۵۶۰	۵,۱۶۵	۱۷,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰	۱,۰۵۱,۹۷۸,۰۰۶	۱۶,۵۰۱,۸۳۳,۰۰۰	۱۶,۵۰۱,۸۳۳,۰۰۰
۱۱	شرکت قند هگمتان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	۲,۵۸۴,۳۷۳	۳۷۰	۹۵۶,۱۸۱,۳۸۰	.	۹۵۶,۱۸۱,۳۸۰	۹۵۶,۱۸۱,۳۸۰
۱۲	شرکت شهد	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۴,۰۲۰,۰۳۶	۷۷۰	۳,۰۵۰,۲۷۷,۷۲۰	۲,۳۶۸,۰۰۰,۹۶۸	۲,۳۶۸,۰۰۰,۹۶۸	۲,۳۶۸,۰۰۰,۹۶۸
۱۳	شرکت توسعه مدنی و صنعتی صنایع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۶,۰۳۲,۹۸۱	۵۶۰	۳۳,۹۳۸,۹۱۶,۰۰۰	.	۳۳,۹۳۸,۹۱۶,۰۰۰	۳۳,۹۳۸,۹۱۶,۰۰۰
۱۴	شرکت فولاد جنوب کیش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۴۱,۵۴۰,۱۳۷	۱,۸۰۰	۷۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت بانک خاورمیانه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۸,۰۵۸,۱۸۶	۲۰۰	۱,۶۱۱,۶۳۷,۳۳۵	.	۱,۶۱۱,۶۳۷,۳۳۵	۱,۶۱۱,۶۳۷,۳۳۵
۱۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۲۶,۸۲۴,۵۵۲	۶,۵۰۰	۱۷۳,۳۴۶,۵۵۲,۰۰۰	.	۱۷۳,۳۴۶,۵۵۲,۰۰۰	۱۷۳,۳۴۶,۵۵۲,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۳۰,۶۰۸,۱۸۳	۲,۰۰۰	۶۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۶,۲۶۱,۳۳۷	۵۹۰	۱۶,۲۶۱,۳۳۷,۰۰۰	.	۱۶,۲۶۱,۳۳۷,۰۰۰	۱۶,۲۶۱,۳۳۷,۰۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱,۳۳۳,۹۰۵	۱۴,۲۰۰	۱۹,۰۸۳,۳۵۱,۰۰۰	.	۱۹,۰۸۳,۳۵۱,۰۰۰	۱۹,۰۸۳,۳۵۱,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری صدرتین	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۲۰,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۵۶,۶۷۰	۱۱۰	۶,۳۳۷,۰۰۰	.	۶,۳۳۷,۰۰۰	۶,۳۳۷,۰۰۰
۲۴	شرکت زغال سنگ پروده طیس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۷۵۳,۶۰۷	۱۶۵	۱۲,۳۳۵,۱۵۵	.	۱۲,۳۳۵,۱۵۵	۱۲,۳۳۵,۱۵۵
۲۶	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۲,۱۶۳,۱۳۸	۱۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰	.	۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰
۲۷	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۴	۴۰,۳۸۸,۳۵۰	۲,۰۰۰	۸۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۷,۱۰۸,۰۰۵	۲۸۰	۴,۹۹۰,۳۵۳,۴۸۸	.	۴,۹۹۰,۳۵۳,۴۸۸	۴,۹۹۰,۳۵۳,۴۸۸
۳۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۵,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه مدان و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۴	۲۵۰,۳۳,۸۳۸	۶۰۰	۲۱۰,۱۹,۶۲۸,۰۰۰	.	۲۱۰,۱۹,۶۲۸,۰۰۰	۲۱۰,۱۹,۶۲۸,۰۰۰
۳۳	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۸,۶۵۶,۶۳۳	۱,۲۲۰	۱۰,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۶	۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت داروپخش (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۸	۶,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	.	۶,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سهتا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	۴۰,۴۰,۵۶	۵۱,۹۶۸	۲۰,۹۹۷,۹۸۲,۰۰۸	.	۲۰,۹۹۷,۹۸۲,۰۰۸	۲۰,۹۹۷,۹۸۲,۰۰۸
۳۷	شرکت پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۹	۴۰۰	۶۱,۴۰۳,۸۳۳,۳۴۰	.	۶۱,۴۰۳,۸۳۳,۳۴۰	۶۱,۴۰۳,۸۳۳,۳۴۰
۳۹	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۸۴,۹۸۱,۰۰۲	۸۰۰	۶۷,۱۸۳,۲۸۱,۰۰۰	.	۶۷,۱۸۳,۲۸۱,۰۰۰	۶۷,۱۸۳,۲۸۱,۰۰۰
۴۰	شرکت پتروشیمی اراک	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۳,۲۶۹,۸۶۷	۳,۷۰۰	۱۲,۰۸۵,۷۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۵,۷۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱,۰۴۰,۳۸۲	۱۰,۲۰۰	۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۰۰۰	.	۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۰۰۰	۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۰۰۰
۴۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۶,۵۴۰,۵۳۲	۱,۱۰۰	۷,۱۹۴,۵۵۲,۰۰۰	.	۷,۱۹۴,۵۵۲,۰۰۰	۷,۱۹۴,۵۵۲,۰۰۰
۴۳	شرکت پالایش نفت شیراز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱,۰۱۱,۳۳۳	۱۲,۱۳۰	۱۴,۲۹۰,۵۵۹,۱۹۰	.	۱۴,۲۹۰,۵۵۹,۱۹۰	۱۴,۲۹۰,۵۵۹,۱۹۰
۴۴	شرکت شیشه و گاز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱,۶۹۷,۶۶۱	۵۸۰	۹,۶۹۷,۶۶۱,۰۰۰	.	۹,۶۹۷,۶۶۱,۰۰۰	۹,۶۹۷,۶۶۱,۰۰۰
۴۵	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۶	۲۰,۹۷۱,۳۷۶	۲۵۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت ایران تابر	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳,۶۳۳,۸۳۰	۴,۰۰۰	۵۴,۵۵۳,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۰۳,۳۹۲,۹۷۸	۴۹,۳۴۹,۸۲۷,۰۰۰	۴۹,۳۴۹,۸۲۷,۰۰۰
۵۱	شرکت سنگ آهن گهرزین	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت مجتمع صنایع لاستیک بزد	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت پلیمیر آریا ماسول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵	شرکت سرمایه گذاری سه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۴,۲۸۲,۳۶۹	۱,۱۰۰	۴,۲۸۲,۳۶۹,۰۰۰	۲۲,۶۳۷,۸۱۲	۴,۲۸۲,۳۶۹,۰۰۰	۴,۲۸۲,۳۶۹,۰۰۰
۵۶	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۹۴,۲۱۵,۶۹۶	۱,۰۲۰	۹۷,۰۵۲,۶۶۸,۰۰۰	۱۳,۸۸۸,۳۵۵,۵۲۱	۸۳,۱۶۴,۳۱۱,۵۳۱	۸۳,۱۶۴,۳۱۱,۵۳۱
۵۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۱,۹۷۶,۱۷۶	۱۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۸	شرکت پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	۲۳,۴۰۰	.	۲۳,۴۰۰	۲۳,۴۰۰
۵۹	شرکت تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۴۱۳,۳۵۰
۶۰	شرکت داروسازی اوربخت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۵۵۵,۱۶۵	۳,۵۳۰	۱,۹۶۱,۹۵۶,۳۵۰	۲۱۹,۵۸۶,۳۵۵	۱,۷۴۲,۳۶۹,۹۹۵	۱,۷۴۲,۳۶۹,۹۹۵
۶۱	شرکت پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۲۰,۵۶۶,۱۰۲	۱۳,۵۰۰	۲۷۷,۶۳۲,۳۷۷,۰۰۰	.	۲۷۷,۶۳۲,۳۷۷,۰۰۰	۲۷۷,۶۳۲,۳۷۷,۰۰۰
۶۲	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۵۹۶,۱۵,۳۳۳	۳,۵۳۰	۲۱۰,۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰
۶۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۳۹۴,۶۲۴	۷,۲۲۱,۶۰۵,۳۷۶	۷,۲۲۱,۶۰۵,۳۷۶
۶۴	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵	شرکت مدیریت صنعت شونده تاس، تاس، تاس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۳,۴۷۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشمار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳۹۷,۰۵۵,۶۴۴,۱۲۷	۱۹۶,۰۸۹,۶۸۷,۴۹۰
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۶۸,۶۳۱,۱۷۲,۸۸۳	۷۴,۳۲۱,۴۸۴,۵۲۸
جمع	۴۶۵,۶۸۶,۸۱۷,۰۱۰	۲۷۰,۴۱۱,۱۷۲,۰۱۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۰,۳۲۱,۶۲۵,۳۳۳	۰
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۲,۳۱۹,۶۷۲,۶۹۱	۹,۵۰۵,۸۲۵,۲۰۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۱,۳۳۸,۹۱۶,۳۱۱	۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۶,۱۹۳,۰۱۸,۳۱۴	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۴۵,۵۰۰,۳۹۳	۳۶۰,۷۷۹,۷۷۲
۱۳۹۹/۰۴/۲۴	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴,۵۸۷,۸۷۳,۸۳۶	۴۹,۴۴۳,۷۰۳,۸۳۸
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۷۱,۵۱۱,۸۰۰,۷۳۶	۰
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲۵,۴۱۰,۷۳۲,۹۵۵	۷۲,۲۳۳,۱۰۲,۶۶۰
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳,۴۸۸,۵۰۱,۶۲۴	۰
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۰/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳۹,۸۱۳,۹۲۲,۳۷۰	۱۵,۰۰۲,۴۱۳,۹۷۹
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۵,۹۷۰,۰۱۶,۳۳۶	۴,۳۹۰,۵۲۳,۰۱۰
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۲۵,۹۳۴,۰۶۳,۳۳۸	۰
-	-	۰	-	۰	۶۵۱,۰۶۲,۰۳۰
-	-	۰	-	۰	۲۱,۹۰۶,۳۶۷,۶۰۵
-	-	۰	-	۰	۲۲,۵۹۵,۸۹۹,۳۶۵
جمع				۳۹۷,۰۵۵,۶۴۴,۱۲۷	۱۹۶,۰۸۹,۶۸۷,۴۹۰

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
 سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۵۲۳۰۰۰
 سود اوراق مشارکت منفعت صبا ارونلد ملت ۱۲۲۲-۱۴۰۰
 سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۲۲۹-۱۴۰۱
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱-ش.خ سایر ۲۰۶
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶
 سود اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش.خ کاردان ۱۰۸
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۳۰۴
 سود اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۹۷۰-۹۹
 سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپوروش-کاردان ۱۱۸-۹۹
 سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۱۲۲۶-۹۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۲۹	کوتاه مدت	۸	۱۴,۷۴۲,۵۸۳,۸۱۳	۵,۳۰۲,۳۶۴,۸۰۴	۰
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	کوتاه مدت	۸	۳۳,۶۸۷,۸۱۴,۵۲۸	۶۹,۰۱۸,۹۳۶,۶۰۰	۰
۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت	۸	۱۰,۲۰۰,۷۷۴,۵۱۲	۱۸۳,۱۳۴	۰
جمع			۶۸,۶۳۱,۱۷۲,۸۸۳	۷۴,۳۲۱,۴۸۴,۵۲۸	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتاز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۴۵۲,۷۷۶,۳۶۲	۱۱,۸۵۵,۸۸۹,۶۴۸
۳۴۵,۸۵۶,۰۵۰	.
۶,۷۹۸,۶۳۲,۴۱۲	۱۱,۸۵۵,۸۸۹,۶۴۸

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	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۹۰,۷۵۱,۷۶۹,۴۳۸	۴۶۷,۲۵۴,۲۴۴,۸۲۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۹۹۹,۷۴۹	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۱,۵۶۹,۷۶۹,۱۸۷	۴۶۸,۱۸۱,۲۴۴,۸۲۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۰۸۸,۱۰۱,۱۱۵	.
۱,۳۰۷,۵۹۲,۳۰۸	۲,۰۵۳,۵۱۲,۹۴۹
۱۹,۵۳۱,۳۸۷	۴۹۳,۵۹۸,۵۵۵
۱۵۸,۹۵۸,۱۰۰	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۲۴,۱۸۲,۹۱۰	۲,۶۴۷,۱۱۱,۵۰۴

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
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۲۴۵,۳۳۳,۴۵۸,۶۳۹	۲۱,۴۲۷,۹۳۲,۱۱۶,۲۹۴
(۱۲,۵۵۷,۹۸۱,۴۶۵,۴۶۰)	(۸,۰۶۲,۶۹۵,۷۳۷,۸۲۲)
(۳۱۲,۶۴۸,۰۰۶,۸۲۱)	۱۳,۳۶۵,۲۳۶,۳۷۸,۴۷۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
۰.۸۶٪	۹۹,۰۰۰	سهام ممتاز	۰.۸۶٪	۹۹,۰۰۰	سهام ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید
۳۴.۱۱٪	۳,۹۲۴,۸۹۰	سهام عادی	۳۲.۹۲٪	۳,۷۸۷,۹۵۴	سهام عادی		
۲.۰۳٪	۲۳۴,۱۰۰	سهام عادی	۰.۹۰٪	۱۰۳,۵۶۷	سهام عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان انتخاب مفید
۱.۶۶٪	۱۹۱,۵۳۷	سهام عادی	۴.۲۰٪	۴۸۳,۶۱۱	سهام عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
۰.۰۳٪	۳,۲۰۰	سهام عادی	۰.۰۳٪	۳,۹۸۴	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گلدوست
۰.۰۰٪	۱۰۰	سهام عادی	۰.۰۰٪	۱۰۵	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید محمدسعید روح الهی
۰.۰۴٪	۴,۲۶۸	سهام عادی	۰.۰۴٪	۴,۲۶۸	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهديه کلانتری دهقی
۰.۰۰٪	۵۰۰	سهام عادی	۰.۰۰٪	۲۶۹	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	پوریا آزادی
۰.۰۰٪	۵۰۰	سهام عادی	۰.۰۰٪	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	علی آهنگر محله
۰.۰۱٪	۱,۴۹۲	سهام عادی	۰.۰۱٪	۸۰۳	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	سید پژمان میرجمهری
۳۸.۷۷٪	۴,۴۶۰,۵۸۷		۳۸.۹۷٪	۴,۴۸۴,۵۶۱		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	خرید و فروش سهام	۴۱,۹۵۶,۳۸۳,۲۲۱,۹۹۷	(۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۶۷,۲۵۴,۲۴۴,۸۲۰	(۱۶۶,۸۳۵,۷۹۶,۲۰۶)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۷۵۶,۲۸۴)
صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید	مدیر صندوق مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۸,۷۸۱,۵۸۳,۰۸۶	۰

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۴ / ۲۶