

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

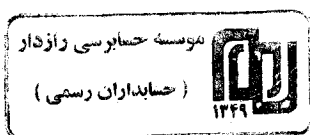
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو هیئت مدیران داخلی ایران

عضو هیئت مدیران خبره ایران



موسسه حسابرسی رازداران رسمی

تهران - میدان آراوتین، خیابان احمد قصبی (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۳۳۸۷۳

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهاری نظر

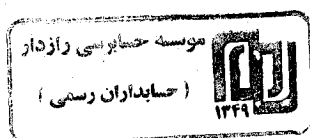
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



**مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی**

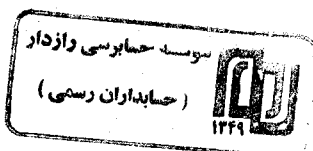
۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی**

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیا (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 حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تا ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ برای محصولات شیمیایی، رعایت نشده است.
- ۷-۲- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، درخصوص کارمزد صدور و ابطال برای برخی از سرمایه گذاران در شش ماهه اول سال مالی، شناسایی نشده است.
- ۷-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۷-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (یک روز تاخیر).
- ۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ رعایت نشده است (مبلغ ۳۶۳ میلیون ریال کمتر دریافت شده است).
- ۷-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ رعایت نشده است.
- ۷-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۷-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، درمورد برخی از سرمایه گذاران رعایت نشده است (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ برای دو نفر از سرمایه گذاران).
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و 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.

۲۴ تیر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۸۲۹۸ (۱۳۹۰/۰۷/۲۷)

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص داراییها

• یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۱

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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۰۷۴۰۱۵۳  
امضاء  
نماینده  
هادی مهری

نماینده

هادی مهری

شخص حقوقی

شرکت سید گردان مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق: **گزارش حسابرسی** موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران



راژدار

مورخ: ۱۴۰۲/۴/۲۴

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۴۳۳۱۱ شماره ثبت: ۵۸۹

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.fundsite.emofid.com

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز**

**صورت خالص دارائیه**

**در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

| دارایی ها                                                     | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱                | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱                |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|
|                                                               |         | ریال                      | ریال                      |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵       | ۶۰,۰۴۲,۳۴۶,۷۲۷,۶۰۷        | ۳۴,۵۸۷,۱۷۰,۵۷۷,۲۶۷        |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶       | ۳,۹۵۹,۷۱۱,۵۴۳,۶۰۸         | ۶,۹۳۰,۷۶۴,۹۱۲,۰۹۰         |
| حسابهای دریافتی                                               | ۷       | ۴۰۱,۷۹۸,۳۲۱,۱۷۳           | ۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵           |
| موجودی نقد                                                    | ۸       | ۹۸۰,۶۴۹,۹۴۴,۱۱۵           | ۱,۴۷۵,۹۰۰,۰۲۰,۷۸۰         |
| سایر داراییها                                                 | ۹       | ۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶             | ۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷               |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |         | <b>۶۵,۳۸۶,۷۶۸,۶۵۹,۸۷۹</b> | <b>۴۳,۵۶۸,۶۱۸,۳۷۳,۴۱۹</b> |
| <b>بدهی ها</b>                                                |         |                           |                           |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۰      | ۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹            | ۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴           |
| بدهی به ارکان صندوق                                           | ۱۱      | ۹۰۹,۷۵۸,۶۷۹,۰۴۶           | ۱۶۷,۷۶۷,۷۵۲,۴۹۰           |
| بدهی به سرمایه گذاران                                         | ۱۲      | ۱۹۵,۳۱۳,۱۲۸,۲۲۵           | ۱۸۹,۳۴۴,۹۸۲,۱۰۰           |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  | ۱۳      | ۱۵,۸۲۲,۸۳۴,۲۸۱            | ۱۳,۲۲۹,۶۸۸,۴۲۴            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                            |         | <b>۱,۱۳۸,۱۱۱,۵۰۲,۵۱۱</b>  | <b>۴۸۴,۳۲۷,۵۵۷,۰۴۸</b>    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                         | ۱۴      | <b>۶۴,۲۴۸,۶۵۷,۱۵۷,۳۶۸</b> | <b>۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱</b> |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |         | ۱۰,۶۸۸,۹۴۲                | ۱۱,۵۰۶,۵۳۹                |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |         | ۶,۰۱۰,۷۵۹                 | ۳,۷۴۴,۳۳۱                 |

سیدگردان مقید  
۱۴۰۲/۰۲/۳۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴

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

# صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش‌تاز

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | یادداشت                                         |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                 |
| <b>درآمدها:</b>                 |                                 |                                                 |
| ۵۸۱,۴۷۴,۸۹۹,۹۰۶                 | ۳۷۳,۹۵۵,۷۲۲,۴۸۰                 | ۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۹,۶۰۱,۲۵۱,۶۸۵,۴۱۱               | ۱۷,۷۴۴,۰۲۹,۱۷۲,۴۸۶              | ۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۱,۹۵۴,۲۱۹,۵۳۱,۶۳۸               | ۴,۴۸۸,۴۷۱,۲۸۸,۸۲۷               | ۱۷ سود سهام                                     |
| ۴۶۵,۶۸۶,۸۱۷,۰۱۰                 | ۲۸۹,۵۹۲,۳۱۱,۵۹۳                 | ۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۱,۸۵۵,۸۸۹,۶۴۸                  | ۶۴,۱۵۰,۶۷۶,۰۳۲                  | ۱۹ سایر درآمدها                                 |
| <b>۱۲,۶۱۴,۴۸۸,۸۲۳,۶۱۳</b>       | <b>۲۲,۹۶۰,۱۹۹,۱۷۱,۴۱۸</b>       | <b>جمع درآمدها</b>                              |
| <b>هزینه‌ها:</b>                |                                 |                                                 |
| ۴۶۸,۱۸۱,۲۴۴,۸۲۰                 | ۱,۲۲۱,۴۸۷,۲۶۹,۴۰۸               | ۲۰ هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۲,۶۴۷,۱۱۱,۵۰۴                   | ۹,۶۱۸,۴۹۲,۹۱۱                   | ۲۱ سایر هزینه‌ها                                |
| <b>۴۷۰,۸۲۸,۳۵۶,۳۲۴</b>          | <b>۱,۲۳۱,۱۰۵,۷۶۲,۳۱۹</b>        | <b>جمع هزینه‌ها</b>                             |
| <b>۱۲,۱۴۳,۶۶۰,۴۶۷,۲۸۹</b>       | <b>۲۱,۷۲۹,۰۹۳,۴۰۹,۰۹۹</b>       | <b>سود خالص</b>                                 |

۳۶/۵۱٪

۴۸/۷۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۸/۴۶٪

۳۴/۱۴٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

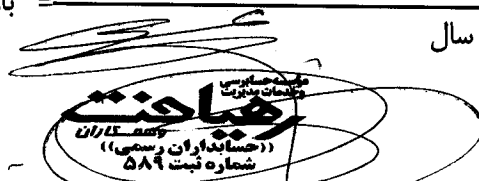
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سیدگردان مهدی  
شماره ثبت ۵۸۹۷۳۱۵۰۷۳۴



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



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۲/۴/۲۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |                               | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                               | یادداشت                                                                                                                        |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | ریال                            | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری |                                                                                                                                |
| ۱۷,۵۳۴,۸۴۹,۱۴۰,۶۱۰              | ۷,۴۵۲,۰۵۶                     | ۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱              | ۱۱,۵۰۶,۵۳۹                    | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال<br>واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال<br>واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال |
| ۶۵,۷۱۲,۶۸۰,۰۰۰                  | ۶,۵۷۱,۲۶۸                     | ۶۹,۸۹۵,۸۶۰,۰۰۰                  | ۶,۹۸۹,۵۸۶                     |                                                                                                                                |
| (۲۵,۱۶۷,۸۵۰,۰۰۰)                | (۲,۵۱۶,۷۸۵)                   | (۷۸,۰۷۱,۸۳۰,۰۰۰)                | (۷,۸۰۷,۱۸۳)                   |                                                                                                                                |
| ۱۲,۱۴۳,۶۶۰,۴۶۷,۲۸۹              |                               | ۲۱,۷۲۹,۰۹۳,۴۰۹,۰۹۹              |                               | سود خالص سال<br>تعدیلات                                                                                                        |
| ۱۳,۳۶۵,۲۳۶,۳۷۸,۴۷۲              |                               | (۵۵۶,۵۵۱,۰۹۸,۱۰۲)               |                               |                                                                                                                                |
| ۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱              | ۱۱,۵۰۶,۵۳۹                    | ۶۴,۲۴۸,۶۵۷,۱۵۷,۳۶۸              | ۱۰,۶۸۸,۹۴۲                    | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال                                                                             |

۲۲



سند گردش مفید

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

**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 ازتشکیل 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 درسهم، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمدهای و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۶ ماه است که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکزاصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیرتشکیل شده است:  
**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازتشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی درمجمع 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 سبدگردان 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 رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، شهروردی جنوبی-پایین تر از مطهری-خیابان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

## **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز**

### **یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

#### **سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

**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 سال مالی تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

##### **۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا**

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

##### **۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت**

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

##### **۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام**

شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌های منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و در یافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

##### **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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

مخارج انتقالی به دوره های 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 یک‌سال 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<br>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:<br>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.<br>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.<br>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>۲-۴- با توجه به وجود هزینه- های صندوق، هزینه معاملات و حساب- های 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس               | سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |              |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها***                             | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |              |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .<br><br>۲،۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال<br>۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال<br><br>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها |                     |              |
| ارزش دارایی ها به میلیارد دریال                             | از صفر تا ۳۰،۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰ | بالای ۵۰،۰۰۰ |
| ضریب                                                        | ۰/۰۰۰۲۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ۰/۰۰۰۱۵             | ۰/۰۰۰۰۵      |

**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. 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 با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**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.



پیوست گزارش حسابرسی

رأی داد

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

9.



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:

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱      |                     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱      |            | نرخ سود         | تاریخ سررسید | استادخانه-م-بودجه                |
|-----------------|---------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|----------------------------------|
| خالص ارزش فروش  | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه |                 |              |                                  |
| ریال            | درصد                | ریال            | ریال       | ریال            |              |                                  |
| ۱۸۷,۰۹۲,۰۷۵,۹۶۳ | ۰.۴۳%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱       |
| ۱۹,۱۶۹,۹۶۴      | ۰.۰۰%               | ۳۵۳,۳۷۲,۵۹۲,۳۶۵ | .          | ۴۹۸,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۸/۲۱   | استادخانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۲۱        |
| ۵۵۶,۱۴۱,۲۷۷,۳۴۰ | ۱.۲۸%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹       |
| ۲۰,۳۸۱,۶۰۰,۰۴۵  | ۰.۰۵%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۲-۳۱۰۲۴        |
| ۶۲۸,۴۵۲,۹۴۱,۱۶۵ | ۱.۴۴%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۳-۱۱۱۱۰        |
| ۹۱۴,۸۵۰,۷۶۳     | ۰.۰۰%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۳-۳۰۴۱۸        |
| ۴۱۲,۸۸۹,۱۲۲,۶۶۰ | ۰.۹۵%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۴-۱۱۲۱۵        |
| ۲۱۹,۹۳۷,۸۸۹     | ۰.۰۰%               | ۳۷۸,۶۴۱,۱۵۵,۰۶۹ | .          | ۵۰۴,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۲۲   | استادخانه-م-بودجه ۴-۳۰۵۲۲        |
| ۵۰۶,۴۸۲,۳۳۹,۱۰۴ | ۱.۱۶%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۵-۲۰۲۱۸        |
| ۹۸۹۱,۳۳۶        | ۰.۰۰%               | ۱۰۰,۷۳۴,۳۵۷,۵۷۱ | .          | ۱۳۷,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | استادخانه-م-بودجه ۵-۳۰۶۲۶        |
| ۲,۶۴۶,۳۱۶,۲۶۸   | ۰.۰۱%               | ۹۵,۸۱۸,۶۳۰      | .          | ۹۷,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۲۱   | استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱       |
| .               | .                   | ۱۴۱,۷۴۷,۲۰۹,۶۶۱ | .          | ۱۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳   | استادخانه-م-بودجه ۹۹-۳۰۷۲۳       |
| ۴,۲۶۱,۳۸۷,۴۸۳   | ۰.۰۱%               | ۱۵۵,۰۳۹,۶۶۸,۹۲۶ | .          | ۱۶۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴   | استادخانه-م-بودجه ۷-۲۰۷۰۴        |
| ۱۲۱,۷۱۸,۳۳۲,۸۳۲ | ۰.۲۸%               | ۳۵۶,۰۷۷,۵۶۵,۳۸۱ | .          | ۳۷۹,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶   | استادخانه-م-بودجه ۸-۲۰۶۰۶        |
| ۴,۹۶۳,۴۴۵,۳۱۲   | ۰.۰۱%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۸-۳۰۹۱۹        |
| ۴۹,۷۹۸,۲۷۴,۴۵۶  | ۰.۱۱%               | ۱۶۷,۷۹۰,۳۹۷,۵۵۷ | .          | ۱۶۹,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۱۶   | استادخانه-م-بودجه ۹-۲۰۳۱۶        |
| ۱۲۲,۰۸۲,۷۵۰,۴۹۰ | ۰.۲۸%               | ۴۲۶,۷۲۲,۵۵۳,۷۵۶ | .          | ۴۷۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷   | استادخانه-م-بودجه ۱۰-۲۰۸۰۷       |
| ۱۴۷,۲۴۴,۲۳۳,۱۵۴ | ۰.۳۴%               | ۳۰,۰۸۰,۴۵۷,۹۲۹  | .          | ۳۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶   | استادخانه-م-بودجه ۱۱-۲۰۹۰۶       |
| ۱۲۳,۲۰۹,۶۳۳,۲۰۵ | ۰.۲۸%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۴-۱۰۳۱۸       |
| ۲۴,۳۶۷,۷۳۲,۶۰۷  | ۰.۰۶%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۴-۲۱۰۲۵       |
| ۲۰,۲۱۸,۴۱۴,۱۸۸  | ۰.۰۵%               | ۵۶,۱۹۷,۴۴۴,۳۶۳  | .          | ۶۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۲/۰۸/۰۶   | استادخانه-م-بودجه ۲۰-۲۰۸۰۶       |
| ۱۵,۰۷۵,۳۹۰,۷۸۰  | ۰.۰۳%               | ۸۸,۶۴۲,۹۳۱      | .          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶   | استادخانه-م-بودجه ۲۱-۲۰۹۰۶       |
| ۱۹۵,۸۹۹,۶۴۳,۸۶۲ | ۰.۴۵%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۵-۱۰۴۰۶       |
| ۱۸۹,۴۷۵,۰۴۷,۸۶۱ | ۰.۴۳%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۶-۱۰۵۰۳       |
| ۳۰۷,۹۰۰,۵۱۵,۱۰۴ | ۰.۷۱%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۷-۱۰۵۱۲       |
| ۵۶۹,۰۸۵,۲۶۲,۵۹۷ | ۱.۳۱%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۸-۱۰۶۱۴       |
| ۱۳۴,۲۰۰,۸۷۱     | ۰.۰۰%               | .               | .          | .               | -            | استادخانه-م-بودجه ۱۸-۱۰۳۳۳       |
| ۵۰۷,۳۹۷,۲۱۱,۸۶۰ | ۱.۱۶%               | .               | .          | .               | -            | منفعت دولتی-۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹ |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱               |                     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱               |                       | نرخ سود                  | تاریخ سررسید |                                 |
|--------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------|
| خالص ارزش فروش           | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش           | سود متعلقه            |                          |              |                                 |
| ریال                     | درصد                | ریال                     | ریال                  | ریال                     |              |                                 |
| ۱۳۵,۷۶۴,۰۶۱,۱۳۲          | ۰.۳۱٪               | .                        | .                     | .                        | -            | منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸. |
| ۷۷۷,۷۸۶,۶۲۷,۱۲۵          | ۱.۷۹٪               | .                        | .                     | .                        | -            | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳.      |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۲۰۱,۴۶۵,۳۹۲,۰۶۰          | ۱۳,۷۳۳,۴۲۴,۶۵۸        | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴۰۲/۱۱/۱۳   | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱.      |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۳۰,۴۷۴,۶۶۶,۸۲۴           | ۱,۰۵۰,۰۰۱,۰۱۱         | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۲/۰۶/۱۲   | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۶.      |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۸۷۸۰۲,۵۸۳,۰۹۴            | ۶,۱۴۴,۴۰۹,۰۶۱         | ۸۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۲/۱۰/۲۵   | مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰.     |
| ۱۴۲,۵۸۶,۱۵۵,۱۱۳          | ۰.۳۳٪               | .                        | .                     | .                        | -            | مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱.    |
| ۹۹,۲۰۳,۵۸۹,۵۴۸           | ۰.۲۳٪               | .                        | .                     | .                        | -            | مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲.     |
| ۱,۰۵۷,۲۷۳,۴۸۰,۰۲۳        | ۲.۴۳٪               | ۳۸۹,۹۷۸,۴۷۴,۲۴۴          | ۲۹,۶۶۳,۷۷۳,۲۲۳        | ۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴۰۲/۰۴/۰۴   | مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴.     |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۷۷,۳۶۰,۳۴۱,۳۱۲           | ۶,۲۳۶,۵۰۰,۰۱۷         | .                        | ۱۴۰۲/۰۳/۰۳   | مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳.    |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۸۵,۱۱۱,۵۷۰,۷۳۱           | .                     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰   | گواهی اعتبارمولد صنعت ۲۰۹۳۰.    |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۵۲۱,۸۸۶,۹۹۰,۸۳۵          | .                     | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰   | گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸.      |
| .                        | ۰.۰۰٪               | ۳۹۹,۱۵۳,۷۴۰,۲۶۹          | .                     | ۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰   | گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸.    |
| <b>۶,۹۳۰,۷۶۴,۹۱۲,۰۹۰</b> | <b>۱۵.۹۱٪</b>       | <b>۳,۹۵۹,۷۱۱,۵۴۳,۶۰۸</b> | <b>۵۶,۸۲۸,۱۰۷,۹۷۰</b> | <b>۴,۴۷۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |              | <b>جمع</b>                      |

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱             |                        | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱            |           | نرخ تنزیل              | تنزیل نشده |                  |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------|------------------------|------------|------------------|
| تنزیل شده              | تنزیل شده              | ذخیره تنزیل           | تنزیل شده |                        |            |                  |
| ریال                   | ریال                   | ریال                  | درصد      | ریال                   |            |                  |
| ۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵        | ۴۰۱,۷۹۸,۳۲۱,۱۷۳        | ۳۰,۱۵۹,۲۴۶,۵۸۲        | ۲۵        | ۴۳۱,۹۵۷,۵۶۷,۷۵۵        |            | سود سهام دریافتی |
| <b>۵۷۴,۶۴۵,۴۹۲,۹۹۵</b> | <b>۴۰۱,۷۹۸,۳۲۱,۱۷۳</b> | <b>۳۰,۱۵۹,۲۴۶,۵۸۲</b> |           | <b>۴۳۱,۹۵۷,۵۶۷,۷۵۵</b> |            | <b>جمع</b>       |



**نیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

موضوع ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز**  
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

**۸- موجودی نقد**

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

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱               |                                                   |
|------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                     |                                                   |
| ۴۰۷,۸۷۱,۶۴۹,۰۴۶        | ۶۰۲,۹۰۴,۹۶۱,۵۴۰          | بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۹۹۸۵۰     |
| ۱,۰۳۰,۴۶۲,۲۷۷          | ۲۹۹,۰۹۴,۳۶۲,۱۷۷          | بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۱۸۹                   |
| ۱۴,۰۱۶,۰۷۵,۵۶۵         | ۵۷۳,۹۰۰,۶۹۷,۰۶۳          | بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱۵۱۱۱۱۱۱-۸۱۰۰-۲۰۷   |
| ۵۵۷,۷۳۱,۷۵۷,۲۲۷        | .                        | بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۵-۸۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰۹ |
| <b>۹۸۰,۶۴۹,۹۴۴,۱۱۵</b> | <b>۱,۴۷۵,۹۰۰,۰۲۰,۷۸۰</b> | <b>جمع</b>                                        |

**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.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاک طی سال مالی  | مانده در پایان سال مالی |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال                     | ریال                        | ریال                 | ریال                    |
| ۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷              | ۳,۴۳۵,۷۳۹,۷۲۷               | ۱,۳۱۰,۹۸۶,۶۳۸        | ۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶           |
| .                        | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | .                       |
| <b>۱۳۷,۳۷۰,۲۸۷</b>       | <b>۳,۵۳۵,۷۳۹,۷۲۷</b>        | <b>۱,۴۱۰,۹۸۶,۶۳۸</b> | <b>۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶</b>    |

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:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| مانده در ابتدای سال      | گردش بدهکار               | گردش بستانکار             | مانده در پایان سال مالی |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| ریال                     | ریال                      | ریال                      | ریال                    |
| (۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)        | ۲۹,۲۳۵,۱۰۰,۹۹۳,۹۱۷        | ۲۹,۱۳۸,۳۳۲,۷۲۰,۸۴۲        | (۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹)        |
| <b>(۱۱۳,۹۸۵,۱۳۴,۰۳۴)</b> | <b>۲۹,۲۳۵,۱۰۰,۹۹۳,۹۱۷</b> | <b>۲۹,۱۳۸,۳۳۲,۷۲۰,۸۴۲</b> | <b>(۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹)</b> |



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

شرکت کارگزاری مفید

جمع

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱             |            |
|------------------------|------------------------|------------|
| ریال                   | ریال                   | مدیر صندوق |
| ۹۰۷,۰۴۸,۷۷۳,۹۹۳        | ۱۶۶,۸۳۵,۷۹۶,۲۰۶        |            |
| ۸۹۴,۵۴۰,۰۰۰            | ۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰            | مدیر ثبت   |
| ۱,۵۲۷,۹۴۵,۲۰۵          | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | متولی      |
| ۲۸۷,۴۱۹,۸۴۸            | ۱۷۴,۷۵۶,۲۸۴            | حسابرس     |
| <b>۹۰۹,۷۵۸,۶۷۹,۰۴۶</b> | <b>۱۶۷,۷۶۷,۷۵۲,۴۹۰</b> | <b>جمع</b> |

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱             |                                       |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   | بابت صدور واحد های سرمایه گذاری       |
| ۱۹۳,۴۵۸,۱۱۱,۳۳۸        | ۱۸۹,۲۱۴,۸۰۶,۹۵۱        |                                       |
| ۱,۵۶۵,۹۵۲              | ۱۲۷,۰۳۹,۳۸۰            | بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور        |
| ۴۸۱,۹۱۲,۶۸۲            | ۳,۱۳۵,۷۶۹              | بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری       |
| ۱,۳۷۱,۵۳۸,۲۵۳          | .                      | بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود |
| <b>۱۹۵,۳۱۳,۱۲۸,۲۲۵</b> | <b>۱۸۹,۳۴۴,۹۸۲,۱۰۰</b> | <b>جمع</b>                            |

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱            |                         |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ریال                  | ریال                  | ذخیره تصفیه             |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |                         |
| ۵,۴۱۲,۶۳۴,۲۸۱         | ۲,۳۲۶,۳۸۸,۴۲۴         | آبونمان نرم افزار صندوق |
| ۴۱۰,۲۰۰,۰۰۰           | ۹۰۳,۳۰۰,۰۰۰           | واریزی نامشخص           |
| <b>۱۵,۸۲۲,۸۳۴,۲۸۱</b> | <b>۱۳,۲۲۹,۶۸۸,۴۲۴</b> | <b>جمع</b>              |

**۱۴- خالص داراییها**

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

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱                |                           |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| تعداد             | تعداد                     | ریال                      |
| ۱۰,۵۸۸,۹۴۲        | ۶۳,۶۴۷,۵۸۱,۲۳۰,۸۸۸        | ۴۲,۷۰۹,۸۵۷,۷۱۵,۱۸۹        |
| ۱۰۰,۰۰۰           | ۶۰۱,۰۷۵,۹۲۶,۴۸۰           | ۳۷۴,۴۳۳,۱۰۱,۱۸۲           |
| <b>۱۰,۶۸۸,۹۴۲</b> | <b>۶۴,۲۴۸,۶۵۷,۱۵۷,۳۶۸</b> | <b>۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱</b> |
|                   |                           | <b>۱۱,۵۰۶,۵۳۹</b>         |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی<br>منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | سال مالی<br>منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | یادداشت |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|
| ریال                               | ریال                               |         |
| ۶۷۷,۸۷۲,۹۹۸,۵۳۵                    | (۳,۳۴۷,۰۹۶,۲۰۶)                    | ۱۵-۱    |
| (۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)                  | ۲,۴۳۸,۴۸۴,۰۰۱                      | ۱۵-۲    |
| ۱۳۲,۴۳۹,۱۸۰,۹۰۲                    | ۳۷۴,۸۶۴,۳۳۴,۶۸۵                    | ۱۵-۳    |
| <b>۵۸۱,۴۷۴,۸۹۹,۹۰۶</b>             | <b>۳۷۳,۹۵۵,۷۲۲,۴۸۰</b>             |         |

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پشنتاز**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

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  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
|      |                                 |             | ریال            | ریال            | ریال        | ریال          | ریال             |                              | ریال                         |
| ۱    | آریان کیمیا تک                  | ۵۰۰,۰۰۱     | ۵,۳۸۸,۶۹۴,۹۳۱   | ۵,۰۳۸,۲۹۵,۳۴۶   | ۴,۹۸۶,۲۲۰   | ۲۶,۲۴۲,۴۷۵    | ۱۷۹,۱۶۹,۸۹۰      | -                            | -                            |
| ۲    | بانک خاورمیانه                  | -           | -               | -               | -           | -             | -                | ۹۴,۰۱۲,۳۹۱                   | (۹۸۸,۴۱۹,۲۰۷)                |
| ۳    | بیحه نوین                       | ۲۰,۹۶۱,۱۲۸  | ۳۱,۳۶۰,۶۲۷,۰۳۲  | ۴۵,۴۸۵,۸۸۱,۴۷۶  | ۲۹,۶۹۴,۹۴۱  | ۱۵۶,۳۰۳,۱۳۵   | (۱۴,۴۱۱,۲۵۲,۵۲۰) | -                            | -                            |
| ۴    | پالایش نفت تبریز                | ۶,۹۲۳,۷۳۲   | ۱۱۳,۳۹۹,۶۳۸,۰۲۰ | ۱۳۳,۸۶۲,۷۵۵,۱۸۶ | ۹۸,۰۰۸,۴۳۶  | ۵۱۵,۸۵۰,۱۹۵   | (۲۱,۱۷۶,۹۷۵,۷۹۷) | -                            | -                            |
| ۵    | پالایش نفت شیراز                | ۷,۵۸۸,۳۰۸   | ۱۳۶,۶۲۲,۰۴۰,۳۴۰ | ۹۹,۹۰۲,۸۴۰,۷۴۷  | ۱۲۹,۷۸۷,۷۸۳ | ۶۸۳,۱۱۰,۱۹۷   | ۳۵,۹۰۶,۳۰۱,۶۱۳   | -                            | -                            |
| ۶    | پتروشیمی امیرکبیر               | ۴,۳۷۹,۰۱۱   | ۳۳۴,۳۴۹,۰۱۳,۸۰۰ | ۴۱۶,۱۴۹,۴۳۲,۲۹۵ | ۱۳۶,۶۲۶,۳۱۶ | ۱,۶۲۱,۷۴۵,۱۶۹ | (۹۳,۵۵۸,۷۶۹,۹۸۰) | ۶۸۱,۹۰۴,۴۴۹                  | ۵,۱۷۸,۴۹۱,۲۸۰                |
| ۷    | پتروشیمی پارس                   | ۵۳,۴۹۳,۰۲۳  | ۱۹۶,۱۰۷,۳۴۹,۵۴۲ | ۱۳۳,۳۷۹,۷۹۸,۵۳۷ | ۱۸۶,۳۹۵,۳۱۲ | ۹۸۰,۵۳۶,۷۶۲   | ۵۱,۵۶۰,۷۱۸,۹۳۱   | ۲۰۵,۹۵۸,۴۱۱,۹۰۰              | ۲۳۴,۶۲۹,۳۰۰                  |
| ۸    | پتروشیمی پردیس                  | ۵۰۰,۰۰۰     | ۹۸,۹۷۰,۳۷۸,۱۶۰  | ۸۷,۰۱۴,۱۶۶,۷۰۷  | ۹۴,۰۲۰,۰۴۵  | ۴۹۴,۸۵۱,۸۹۲   | ۱۱,۳۶۷,۳۳۹,۵۱۶   | ۲۸۸,۰۲۰,۳۹۳,۶۵۳              | -                            |
| ۹    | پتروشیمی تندگویان               | ۳,۰۷۸,۹۶۴   | ۳۳,۰۶۴,۵۵۷,۰۴۰  | ۳۸,۴۱۱,۰۸۳,۷۹۲  | ۳۱,۴۱۰,۳۳۶  | ۱,۶۵,۳۳۲,۷۹۶  | (۵,۵۳۳,۲۵۹,۸۸۴)  | -                            | -                            |
| ۱۰   | پتروشیمی جم                     | ۵۰۰,۰۰۰     | ۳۱,۳۱۵,۱۱۵,۷۱۰  | ۲۳,۳۳۷,۶۷۰,۴۱۵  | ۲۹,۷۴۹,۲۲۴  | ۱۵۶,۵۷۵,۵۸۰   | ۷,۷۹۱,۱۲۰,۴۹۱    | -                            | -                            |
| ۱۱   | پتروشیمی خراسان                 | ۳,۹۰۰,۰۰۰   | ۳۴۵,۹۸۷,۷۵۰,۰۰۰ | ۵۰۵,۵۳۴,۰۶۸,۰۰۰ | ۲۸۴,۷۳۷,۶۷۲ | ۲,۳۲۹,۹۳۸,۷۵۰ | (۴۲,۱۶۰,۹۹۴,۴۲۲) | ۷۱,۱۱۰,۶۸۵,۹۷۲               | ۲,۲۶۰,۲۰۵,۱۲۷                |
| ۱۲   | پتروشیمی شازند                  | -           | -               | -               | -           | -             | -                | ۱۰۵,۴۴۰,۸۹۲,۲۳۴              | -                            |
| ۱۳   | پتروشیمی غدیر                   | ۱,۹۴۵,۴۵۲   | ۱۴۸,۸۳۶,۸۴۸,۰۲۰ | ۱۸۳,۰۴۱,۴۱۶,۴۳۹ | ۱۴۱,۳۹۱,۲۴۵ | ۷۴۴,۱۸۴,۲۴۷   | (۳۵,۰۹۰,۱۴۳,۹۱۱) | -                            | -                            |
| ۱۴   | پتروشیمی نوری                   | -           | -               | -               | -           | -             | -                | -                            | -                            |
| ۱۵   | پتروشیمی شیراز                  | ۱۸,۰۹۴      | ۱۶۰,۱۷۹۵,۲۴۰    | ۱,۴۱۴,۷۷۶,۳۶۳   | ۱,۵۲۱,۶۲۶   | ۸,۰۰۸,۹۷۳     | ۱۷۷,۲۸۸,۲۷۸      | ۴۰۶۰۴,۱۱۸,۵۵۱                | -                            |
| ۱۶   | پلیمر آریا ساسول                | ۴,۱۵۲,۹۰۰   | ۴۰۹,۲۹۹,۶۸۳,۸۰۰ | ۳۳۹,۴۳۱,۱۲۹,۲۱۱ | ۳۸۸,۸۳۴,۷۲۵ | ۲۰۴۶,۴۹۸,۴۴۹  | ۷۷,۴۳۳,۲۳۱,۴۱۵   | -                            | -                            |
| ۱۷   | پنبه و دانه های روغنی خراسان    | ۵,۴۰۰,۰۰۰   | ۱۱۴,۲۹۷,۰۴۱,۷۰۰ | ۸۳,۷۷۵,۹۹۹,۶۰۰  | ۱۰۸,۵۸۰,۶۰۱ | ۵۷۱,۴۸۵,۲۰۳   | ۲۹,۸۴۰,۹۷۶,۳۹۶   | -                            | -                            |
| ۱۸   | تامین سرمایه لوتوس پارسین       | -           | -               | -               | -           | -             | -                | (۹۰,۹۲۴,۳۱۸)                 | -                            |
| ۱۹   | تراکتورسازی ایران               | ۱,۳۷۰,۳۶۴   | ۳۰,۳۳۶,۲۹۲,۳۲۰  | ۲۳,۱۹۳,۳۳۵,۴۱۳  | ۲۸,۸۱۹,۳۵۹  | ۱۵۱,۶۸۱,۴۶۲   | ۶,۹۶۲,۴۵۶,۰۸۶    | ۲,۴۰۵۶۰۱,۰۲۵                 | -                            |
| ۲۰   | توسعه حمل و نقل ریلی پارسین     | ۳۳۸,۱۷۳     | ۲۷۵۰۸,۴۵۱,۸۰۰   | ۱۵,۳۱۳,۴۴۶,۸۹۰  | ۲۶,۱۳۲,۸۶۶  | ۱۳۷,۵۴۲,۲۶۱   | ۱۲,۰۳۱,۳۳۹,۷۸۳   | -                            | -                            |
| ۲۱   | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | -           | -               | -               | -           | -             | -                | (۳۰۷,۲۸۴,۹۶۳)                | -                            |
| ۲۲   | توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین  | -           | -               | -               | -           | -             | -                | ۴,۲۰۱,۴۸۰,۵۱۶                | -                            |
| ۲۳   | توسعه معدنی و صنعتی صابانور     | ۲۵۰۰,۰۰۰    | ۴۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۹,۷۷۷,۰۵۳,۷۴۸  | ۴۰۰۰۱,۸۷۵۰  | ۲۱۰۶۲۵,۰۰۰    | (۷,۹۰۲,۶۹۷,۴۹۸)  | -                            | -                            |
| ۲۴   | توسعه معادن و فلزات             | ۱۴۵,۸۴۹,۸۵۳ | ۸۳۸,۱۴۵,۵۵۷,۵۸۹ | ۸۴۸,۳۷۸,۲۷۷,۸۳۳ | ۷۹۶,۲۰۹,۵۲۹ | ۴,۱۹۰,۷۲۷,۸۱۸ | (۱۵,۲۱۹,۶۵۷,۵۹۱) | ۳۳۲,۲۹۵,۵۴۰                  | -                            |
| ۲۵   | تولید و توسعه سرب روی ایرانیان  | -           | -               | -               | -           | -             | -                | (۵,۷۴۵)                      | -                            |
| ۲۶   | حفاری شمال                      | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۹۸۳,۱۷۲,۶۵۳   | ۷,۸۸۴,۹۷۵   | ۴۱۵۰۰,۰۰۰     | ۳,۲۶۷,۴۴۲,۳۷۲    | -                            | -                            |
| ۲۷   | داروپخش (هلدینگ)                | ۱,۰۱۰,۰۰۰   | ۶۰,۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۵۴۰,۰۵۵,۳۰۸  | ۵۷,۴۷۹,۵۰۰  | ۳۰۲,۵۲۳,۹۹۹   | ۱۹,۶۰۴,۷۴۱,۱۹۳   | -                            | -                            |
| ۲۸   | داروسازی ابوریحان               | ۶۱۴,۳۰۴     | ۱۳,۴۱۸,۹۹۳,۱۳۰  | ۷,۸۷۵,۷۵۸,۵۳۷   | ۱۲,۷۴۷,۷۳۰  | ۶۷,۰۹۴,۹۶۶    | ۵,۴۶۳,۳۹۱,۸۹۷    | -                            | -                            |
| ۲۹   | داروسازی اکسیر                  | ۲۹۴,۵۲۸     | ۹,۶۴۰,۰۹۴,۷۲۰   | ۶,۹۳۴,۸۳۰,۹۶۰   | ۹,۱۵۷,۷۸۴   | ۴۸,۲۰۰,۴۸۰    | ۲,۶۴۷,۹۰۵,۴۹۶    | ۹,۰۳۳,۰۰۸,۶۵۷                | -                            |
| ۳۰   | داروسازی دانا                   | ۸۳۲,۲۹۶     | ۳۹,۷۳۲,۷۸۷,۶۰۰  | ۲۸,۸۷۲,۹۹۰,۰۵۶  | ۳۷,۷۳۶,۰۶۶  | ۱۹۸,۶۱۳,۴۴۰   | ۱۰,۶۱۳,۴۴۷,۵۲۸   | -                            | -                            |
| ۳۱   | داروسازی شهید قاضی              | -           | -               | -               | -           | -             | -                | ۱,۱۵۲,۶۳۶,۴۰۷                | -                            |
| ۳۲   | ریل پرداز نو آفرین              | -           | -               | -               | -           | -             | -                | ۳,۲۵۴,۳۱۹,۷۰۸                | -                            |
| ۳۳   | س. و خدمات مدیریت صند. ب کشور   | -           | -               | -               | -           | -             | -                | ۵۳۷,۸۸۸,۹۴۲                  | -                            |

**پیوست گزارش حسابرسی**  
**۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴**  
**مؤرخ**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

| ردیف | سهام                       | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) فروش       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|----------------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| ۳۴   | سپنتا                      | ۱۲۰,۰۰۰    | ۵۹,۶۰۱,۹۷۷,۰۵۰  | ۸۴,۷۴۷,۹۳۱,۵۶۰  | ۵۶,۶۱۹,۵۶۷  | ۲۹۸,۰۰۹,۸۷۰   | ریال (۲۵,۵۰۰,۵۸۳,۹۴۷) | ریال                         | ۱۱۰,۷۵۲,۴۶۲,۰۶۸              |
| ۳۵   | سپید ماکیان                | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | ریال                         | ۷,۶۲۵,۵۳۷,۲۹۲                |
| ۳۶   | سرمایه گذاری پارس توشه     | ۹,۷۴۴,۶۰۵  | ۸۰,۲۴۱,۹۵۶,۷۰۰  | ۵۵,۹۴۸,۸۳۷,۲۱۸  | ۷۶,۲۲۹,۱۱۹  | ۴۰۱,۲۰۹,۷۸۲   | ۲۳,۸۱۵,۶۸۰,۵۸۱        | .                            | .                            |
| ۳۷   | سرمایه گذاری دارویی تامین  | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | ۲۷,۵۱۷,۲۶۶                   |
| ۳۸   | سرمایه گذاری صبا تامین     | ۱۹,۹۹۹,۹۹۹ | ۹۰,۲۷۵,۷۵۰,۸۳۳  | ۷۸,۶۸۰,۹۹۶,۴۲۶  | ۵۶,۱۲۷,۳۰۱  | ۲۹۵,۴۱۸,۷۷۷   | ۱۱,۲۴۳,۲۰۸,۳۲۹        | .                            | .                            |
| ۳۹   | سرمایه گذاری هامون صبا     | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | ۳۹۴,۶۹۹,۵۸۰                  |
| ۴۰   | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۹,۳۵۷,۳۶۸,۹۶۰  | ۴۳,۶۲۳,۹۳۴,۶۸۶  | ۸۴,۸۸۹,۳۴۵  | ۴۴۶,۷۸۶,۸۴۶   | ۴۵,۲۰۱,۷۵۸,۰۸۳        | .                            | .                            |
| ۴۱   | سنگ آهن گهرزمین            | ۹,۷۸۳,۴۲۹  | ۵۳۳,۴۰۴,۳۳۲,۶۵۰ | ۴۸۶,۲۶۰,۸۷۹,۸۴۷ | ۳۹۶,۰۶۶,۶۵۳ | ۲,۷۱۷,۰۲۱,۶۶۶ | ۵۳,۹۳۰,۳۶۴,۴۸۴        | .                            | .                            |
| ۴۲   | سیمان بجنورد               | ۶۷۲,۲۳۹    | ۲۳,۷۶۸,۵۷۰,۹۳۰  | ۲۸,۴۹۱,۳۶۱,۱۹۲  | ۲۲,۵۷۸,۸۶۷  | ۱۱۸,۸۴۲,۵۵۸   | (۴,۸۶۴,۲۱۱,۹۸۷)       | .                            | ۲۰۵۶۰۲,۳۵۲                   |
| ۴۳   | سیمان خزر                  | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | ۳,۷۰۸,۰۰۹,۷۹۸                |
| ۴۴   | سیمان ساوه                 | ۴۹,۸۶۶     | ۲,۵۱۸,۲۳۳,۰۰۰   | ۲,۴۸۸,۰۷۷,۲۲۲   | ۲,۳۹۲,۳۱۸   | ۱۲,۵۹۱,۱۶۵    | ۱۵,۱۷۲,۲۹۵            | .                            | .                            |
| ۴۵   | سیمان شرق                  | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | ۱,۱۷۹,۷۷۱,۷۳۷                |
| ۴۶   | سیمان صوفیان               | ۲۳۱,۱۹۷    | ۶,۱۱۵,۰۲۶,۱۷۰   | ۴,۳۷۰,۴۰۸,۶۱۷   | ۵۸۰۹,۲۴۵    | ۳۰,۵۷۵,۱۳۲    | ۱,۸۰۸,۲۳۳,۱۷۶         | .                            | .                            |
| ۴۷   | سیمان ارومیه               | ۷,۱۲۳,۹۶۵  | ۱۷۶,۶۹۵,۷۶۰,۳۰۹ | ۱۸۴,۱۷۳,۷۶۸,۷۴۵ | ۵۱,۳۱۳,۵۶۳  | ۲۷۰,۰۸۲,۲۰۱   | (۷,۷۹۹,۴۰۴,۲۰۰)       | .                            | ۴,۹۲۳,۸۱۶,۴۷۸                |
| ۴۸   | سیمان مازندران             | ۱۱,۲۰۰     | ۱۴۱,۱۱۲,۰۰۰     | ۱۲۷,۰۵۶,۰۹۷     | ۱۳۲,۰۵۲     | ۷۰۵۵۶۰        | ۱۳,۲۱۶,۲۹۱            | .                            | .                            |
| ۴۹   | سیمان هگمتان               | ۱۹,۳۸۳     | ۱,۱۹۴,۴۲۶,۸۷۰   | ۵۱۹,۰۳۶,۳۸۹     | ۱,۱۲۴,۶۹۶   | ۵,۹۷۲,۱۳۴     | ۶۶۸,۲۸۳,۶۵۱           | .                            | .                            |
| ۵۰   | شرکت آهن و فولاد ارفع      | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | ۳۲۱,۲۵۳,۹۷۷                  |
| ۵۱   | شهد                        | ۱,۵۱۲,۴۸۹  | ۳۱,۶۸۹,۵۰۰,۸۲۰  | ۲۳,۵۱۴,۵۷۸,۷۶۳  | ۳۰,۱۰۴,۶۸۴  | ۱۵۸,۴۴۷,۵۰۴   | ۷,۹۸۶,۳۶۹,۸۶۹         | .                            | .                            |
| ۵۲   | شیرپاستوریزه پگاه گیلان    | ۴۵,۷۱۸     | ۵۴۰,۵۵۵,۲۳۰     | ۷۲۱,۲۲۷,۶۶۹     | ۵۱۳,۴۸۷     | ۲,۷۰۲,۷۷۶     | (۱۸۳,۸۸۸,۷۰۲)         | .                            | .                            |
| ۵۳   | شیشه سازی مینا             | ۵۲۹,۹۰۰    | ۴,۹۷۰,۷۷۱,۰۰۰   | ۵,۲۵۶,۹۳۶,۰۱۳   | ۴,۷۲۲,۱۸۷   | ۲۴,۵۵۳,۵۵۴    | (۳۱۵,۷۴۱,۰۵۴)         | .                            | .                            |
| ۵۴   | شیشه قزوین                 | ۲,۰۴۰,۸۸۲  | ۶۳,۱۲۵,۵۱۸,۴۰۰  | ۲۸,۹۳۴,۸۲۷,۹۴۳  | ۵۹,۹۶۹,۰۰۱  | ۳۱۵,۶۲۷,۵۹۳   | ۲۳,۸۱۵,۰۹۳,۶۶۳        | .                            | ۴۳۷,۹۶۶                      |
| ۵۵   | شیشه و گاز                 | ۶,۹۲۲,۵۳۵  | ۱۰۲,۲۹۳,۹۱۳,۳۰۰ | ۱۱۴,۸۸۶,۲۷۴,۹۳۲ | ۹۷,۱۷۸,۰۵۲  | ۵۱۱,۴۶۹,۵۶۳   | (۱۲,۲۰۱,۰۰۹,۳۳۷)      | .                            | .                            |
| ۵۶   | صنایع پتروشیمی خلیج فارس   | ۵,۸۸۱,۹۵۸  | ۵۱,۰۴۷,۱۴۱,۰۶۰  | ۴۹,۴۰۶,۸۱۴,۹۵۶  | ۴۸,۳۹۴,۳۲۹  | ۲۵۵,۲۳۵,۷۰۴   | ۱,۳۳۶,۵۹۵,۹۷۱         | .                            | ۲۶۹,۸۸۸,۴۱۳                  |
| ۵۷   | صنایع پتروشیمی کرمانشاه    | ۱,۲۶۶,۴۲۵  | ۹۳,۲۶۹,۱۰۶,۱۱۰  | ۸۴,۲۴۶,۲۸۱,۹۳۰  | ۸۸,۶۰۳,۸۲۴  | ۴۶۶,۳۴۵,۵۲۴   | ۸,۴۶۷,۸۷۴,۸۳۲         | .                            | .                            |
| ۵۸   | صنایع گلذیران              | ۴۶۰,۰۰۰    | ۳۹,۹۴۹,۰۵۰,۴۷۰  | ۱۴,۸۹۳,۰۹۶,۱۳۵  | ۲۸,۴۵۰,۸۰۸  | ۱۴۹,۷۴۵,۲۵۰   | ۱۴,۸۷۷,۷۵۸,۳۷۷        | .                            | .                            |
| ۵۹   | صنعت غذایی کورش            | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | ۶,۷۵۰,۹۳۷,۶۰۶                |
| ۶۰   | فرآورده های تزریقی ایران   | ۲,۰۱۶,۴۱۸  | ۳۶,۰۸۰,۵۰۱,۷۵۰  | ۴۰,۵۹۶,۰۷۳,۳۷۷  | ۳۴,۲۷۵,۴۹۱  | ۱۸۰,۴۰۲,۵۰۳   | (۴,۷۳۰,۷۸۳,۵۸۱)       | .                            | ۲,۴۸۳,۴۵۰,۰۹۹                |
| ۶۱   | فولاد امیرکبیر کاشان       | ۱          | ۱               | ۳,۸۷۳           | .           | .             | (۳,۸۷۳)               | .                            | ۱,۹۰۸,۳۵۰,۵۳۴                |
| ۶۲   | فولاد خوزستان              | ۱          | ۱               | ۶,۱۶۵           | .           | .             | (۶,۱۶۴)               | .                            | (۱,۶۹۱,۹۶۹,۸۹۷)              |
| ۶۳   | فولاد کاوه جنوب کیش        | ۲          | ۲               | ۱۱,۴۴۱          | .           | .             | (۱۱,۴۳۹)              | .                            | (۸۸۲۰)                       |
| ۶۴   | فولاد مبارکه اصفهان        | ۱,۹۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۵۶۳,۷۹۰,۶۶۰  | ۱۳,۴۴۸,۵۸۸,۶۰۵  | ۱۵,۷۳۵,۱۴۰  | ۸۲,۸۱۸,۹۵۸    | ۳,۰۱۶,۶۴۷,۹۵۷         | .                            | ۳۳۶,۹۰۸,۸۵۷                  |
| ۶۵   | قندهکمتان                  | ۱۱,۹۷۵,۱۲۰ | ۷۲,۳۸۱,۰۴۱,۴۹۰  | ۶۱,۳۰۴,۶۰۵,۱۳۱  | ۶۸,۷۶۱,۰۲۸  | ۳۶۱,۹۰۵,۲۰۸   | ۱۰,۶۴۵,۷۷۰,۱۲۳        | .                            | (۸۹,۱۶۷)                     |
| ۶۶   | کارخانجات قند قزوین        | .          | .               | .               | .           | .             | .                     | .                            | .                            |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| ردیف | سهام                           | تعداد      | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات         | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|--------------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|
| ۶۷   | کاشی و سرامیک حافظ             | ۶,۸۳۳,۷۹۹  | ۵۳,۲۷۵,۳۱۰,۷۶۰    | ۳۴,۶۶۵,۳۸۲,۶۶۹    | ۵۰,۸۰۰,۱۴۸    | ۲۶۷,۳۷۶,۵۴۸    | ۱۸,۴۹۱,۷۵۱,۳۹۵    | ریال            | ریال                            |
| ۶۸   | گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۶۹   | گروه صنعتی بارز                | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۷۰   | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | ۹۴,۲۲۵,۶۹۶ | ۱,۱۸۶,۳۷۸,۲۵۳,۵۲۰ | ۱,۳۸۲,۴۹۶,۱۸۳,۸۸۵ | ۱,۱۲۷,۰۴۸,۱۴۵ | ۵,۹۳۱,۸۹۱,۲۸۷  | (۲۰۲,۱۷۶,۸۶۹,۷۹۷) | ریال            | ریال                            |
| ۷۱   | گسترش صنایع روی ایرانیان       | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۷۲   | لیزینگ کارآفرین                | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۷۳   | محصولات کاغذی لطیف             | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۷۴   | مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر  | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۷۵   | مس شهیدباهر                    | ۱,۲۰۰,۰۰۱  | ۲۷,۳۳۳,۵۴۶,۳۲۱    | ۴۰,۳۵۴,۴۵۷,۳۵۱    | ۲۵,۹۶۶,۵۹۶    | ۱۳۶,۶۶۷,۷۳۰    | (۱۳,۱۸۳,۵۴۵,۳۵۶)  | ریال            | ریال                            |
| ۷۶   | معدنی املاح ایران              | ۴,۸۳۲,۹۴۶  | ۵۹,۰۲۴,۶۷۹,۱۱۰    | ۶۸,۶۱۴,۹۰۸,۹۴۳    | ۵۶,۰۷۲,۲۸۲    | ۳۹۵,۱۲۳,۴۰۰    | (۹,۹۴۱,۴۲۵,۵۱۶)   | ریال            | ریال                            |
| ۷۷   | ملی شیمی کشاورز                | ۵,۲۴۹,۹۹۹  | ۴۳,۸۹۵,۳۹۸,۹۶۰    | ۲۰,۲۰۰,۸۲۱,۸۶۰    | ۴۱,۷۰۰,۳۳۹    | ۲۱۹,۴۷۶,۴۹۴    | ۲۳,۴۳۳,۳۰۰,۳۷۷    | ریال            | ریال                            |
| ۷۸   | نفت ایرانول                    | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۷۹   | نفت بهران                      | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۸۰   | نفت سپاهان                     | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| ۸۱   | همکاران سیستم                  | .          | .                 | .                 | .             | .              | .                 | ریال            | ریال                            |
| جمع  |                                |            | ۶,۱۰۵,۲۹۵,۰۲۴,۹۳۱ | ۶,۰۷۳,۵۲۲,۱۳۹,۱۰۳ | ۵,۴۱۳,۵۱۱,۳۹۸ | ۲۹,۷۰۶,۴۷۰,۶۳۶ | (۳,۳۴۷,۰۹۶,۲۰۶)   | ۶۷۷,۸۷۲,۹۹۸,۵۲۵ |                                 |

پیوست گزارش حسابرسی  
  
 مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴  
 رازدار

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

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 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|--------------------------------|------------|------------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
|      |                                |            | ریال                   | ریال                   | ریال             | ریال              | ریال                   |                              |                              |
| ۱    | ح . تامین سرمایه لوئوس پارسیان | .          | .                      | .                      | .                | .                 | ریال                   | ۹۵۲,۴۴۱,۸۴۳                  |                              |
| ۲    | ح . توسعه معادن و فلزات        | ۵۴,۵۹۶,۷۸۸ | ۱۸۶,۰۶۵,۸۵۳,۵۰۴        | ۱۸۶,۰۶۵,۸۵۳,۵۰۴        | .                | .                 | .                      | ۲۷,۶۴۰,۳۶۰,۸۰۷               |                              |
| ۳    | ح . داروسازی ابوریحان          | ۶۰,۹۳۰,۸   | ۶,۱۸۸,۵۳۸,۲۳۰          | ۶,۱۸۸,۵۳۸,۲۳۰          | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۴    | ح . داروسازی اکسیر             | ۱,۴۷۳,۱۰۶  | ۲۲,۴۲۳,۴۸۵,۴۸۳         | ۱۹,۹۳۶,۵۴۰,۸۹۰         | ۷,۷۳۷,۳۶۲        | ۴۰,۷۲۳,۲۳۰        | ۲,۴۲۸,۴۸۴,۰۰۱          | .                            |                              |
| ۵    | ح . داروسازی شهید قاضی         | ۵,۳۷۰,۶۶۴  | ۶۷,۹۴۰,۹۷۶,۱۴۶         | ۶۷,۹۴۰,۹۷۶,۱۴۶         | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۶    | ح . سرمایه گذاری سپه           | ۱۳,۳۶۱,۵۶۴ | ۳۹,۸۸۴,۲۶۸,۵۴۰         | ۳۹,۸۸۴,۲۶۸,۵۴۰         | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۷    | ح . صنایع گلدیران              | ۹,۱۳۷,۶۰۰  | ۲۰,۷۴۷,۰۳۴,۸۰۰         | ۲۰,۷۴۷,۰۳۴,۸۰۰         | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۸    | ح . معدنی املاح ایران          | ۳,۳۰۰,۰۰۰  | ۳۷,۷۵۲,۲۳۰,۱۲۲         | ۳۷,۷۵۲,۲۳۰,۱۲۲         | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۹    | ح توسعه معدنی و صنعتی صباپور   | .          | .                      | .                      | .                | .                 | .                      | (۲۵,۹۳۸)                     |                              |
| ۱۰   | ح . کویر تایر                  | ۹,۰۱۷,۳۴۱  | ۳۲,۲۱۸,۳۶۰,۷۰۸         | ۳۲,۲۱۸,۳۶۰,۷۰۸         | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۱۱   | ح زغال سنگ پروده طبس           | ۳,۹۲۰,۰۰۰  | ۵۰,۶۷۹,۴۷۵,۲۱۸         | ۵۰,۶۷۹,۴۷۵,۲۱۸         | .                | .                 | .                      | .                            |                              |
| ۱۲   | ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید | .          | .                      | .                      | .                | .                 | .                      | (۲۵۷,۴۳۰,۰۵۶,۲۴۳)            |                              |
|      | <b>جمع</b>                     |            | <b>۴۵۳,۹۰۰,۲۲۲,۷۶۱</b> | <b>۴۵۱,۴۱۳,۲۷۸,۱۶۸</b> | <b>۷,۷۳۷,۳۶۲</b> | <b>۴۰,۷۲۳,۲۳۰</b> | <b>۲,۴۲۸,۴۸۴,۰۰۱</b>   | <b>(۲۲۸,۸۳۷,۲۷۹,۵۳۱)</b>     |                              |

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 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|--------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|------------|--------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
|      |                                      |         | ریال            | ریال            | ریال       | ریال   | ریال                   |                              |                              |
| ۱    | اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۵۲۳۰۰۰    | .       | .               | .               | .          | .      | ریال                   | ۴۳۷,۵۸۴,۸۱۷                  |                              |
| ۲    | اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵۰۰۰    | ۱۶,۳۰۰  | ۹,۸۶۱,۷۸۹,۰۰۰   | ۹,۷۱۸,۲۰۹,۰۹۴   | ۱,۷۸۷,۴۴۶  | .      | ۱۴۱,۷۹۲,۴۶۰            | .                            |                              |
| ۳    | اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۳۱۱۰۱۰۰۰     | ۱۳,۱۰۰  | ۸,۲۳۹,۹۰۰,۰۰۰   | ۷,۹۳۳,۵۴۷,۶۹۱   | ۱,۴۹۳,۴۸۰  | .      | ۳۰۴,۸۵۸,۸۲۹            | .                            |                              |
| ۴    | اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰۱۰۰۶-۹۸   | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |
| ۵    | اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹    | ۲۰۳,۲۲۰ | ۱۶۱,۳۷۲,۷۵۲,۰۰۰ | ۱۵۳,۶۶۷,۶۷۴,۲۱۶ | ۳۷,۳۴۸,۸۰۷ | .      | ۷,۶۷۷,۷۲۸,۹۷۷          | .                            |                              |
| ۶    | اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸   | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |
| ۷    | اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹    | ۵۴۲,۲۳۳ | ۴۳۲,۷۶۹,۳۴۹,۶۶۰ | ۴۱۸,۵۳۱,۵۵۱,۰۵۶ | ۶۴,۸۹۴,۶۹۷ | .      | ۱۴,۱۷۲,۹۰۳,۹۰۷         | .                            |                              |
| ۸    | اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۰۰۱۱۱۱-۹۸   | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |
| ۹    | اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۰۰۵۱۸-۹۷   | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |
| ۱۰   | اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۰۱۰۲۱۹-۹۸  | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |
| ۱۱   | اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۰۰۱۰۳۱۸-۹۸  | ۱۳۴,۵۹۰ | ۱۲۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۳,۲۰۹,۶۳۳,۲۰۵ | .          | .      | ۱,۳۸۰,۳۶۶,۷۹۵          | .                            |                              |
| ۱۲   | اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۰۰۲۱۰۲۵-۹۹  | ۱۲۶,۵۶۲ | ۹۹,۰۳۴,۳۰۴,۳۸۰  | ۹۵,۷۴۹,۰۱۸,۱۰۵  | ۱۷,۹۴۹,۹۶۱ | .      | ۳,۲۶۷,۳۳۶,۳۱۴          | .                            |                              |
| ۱۳   | اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۰۰۱۹۹۱۹۱-۹۸ | ۱۹۹,۸۹۱ | ۱۹۹,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۵,۸۹۹,۶۴۳,۸۶۲ | .          | .      | ۳,۹۹۱,۳۵۶,۱۳۸          | .                            |                              |
| ۱۴   | اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۰۰۰۴۰۷-۹۷   | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | ۲۳۵,۵۳۷,۳۷۲                  |                              |



گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |            |                 |                 |         | سهام                             |    |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------|----|
| سود(زیان) حاصل از فروش          | ریال           | مالیات                       | کارمزد     | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد   |                                  |    |
| ریال                            | ریال           | ریال                         | ریال       | ریال            | ریال            |         |                                  |    |
| .                               | ۶,۳۳۳,۷۷۳,۰۰۹  | .                            | ۷,۱۷۹,۱۳۰  | ۱۸۹,۳۷۵,۰۳۷,۸۶۱ | ۱۹۵,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۶,۸۰۷ | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳  | ۱۵ |
| .                               | ۱۳,۲۱۸,۴۸۴,۸۹۶ | .                            | .          | ۳۰۷,۹۰۰,۵۱۵,۱۰۴ | ۳۲۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲۱,۱۱۹ | اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲  | ۱۶ |
| ۳,۸۴۷,۴۸۸,۳۹۳                   | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶  | ۱۷ |
| ۶۳۰,۹۳۸,۴۵۱                     | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵  | ۱۸ |
| .                               | ۳۵,۱۴۸,۷۳۷,۴۰۳ | .                            | .          | ۵۶۹,۰۸۵,۲۶۲,۵۹۷ | ۶۰۴,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۴,۲۳۴ | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴  | ۱۹ |
| .                               | ۱,۷۹۹,۱۲۹      | .                            | .          | ۱۳۴,۲۰۰,۸۷۱     | ۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۶     | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳  | ۲۰ |
| .                               | ۶۴۸,۴۰۶,۷۲۸    | .                            | ۳,۰۳۵,۶۰۲  | ۱۶,۰۹۶,۷۲۲,۳۷۰  | ۱۶,۷۳۸,۱۶۴,۸۰۰  | ۲۵,۴۳۲  | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱   | ۲۱ |
| .                               | ۱۲,۵۴۰,۹۲۴,۰۳۷ | .                            | .          | ۱۸۷,۰۹۲,۰۷۵,۹۶۳ | ۱۹۹,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۶۳۳ | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱   | ۲۲ |
| ۱۸۰,۰۷۱,۱۲۹                     | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴ | ۲۳ |
| .                               | ۵۵۴,۴۱۵,۶۶۰    | .                            | ۳,۷۶۵,۷۵۲  | ۲۰,۲۱۸,۴۱۴,۱۸۸  | ۲۰,۷۷۶,۵۹۵,۶۰۰  | ۲۶,۹۸۴  | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰  | ۲۴ |
| ۲۸,۷۳۴,۷۳۴,۷۸۵                  | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸ | ۲۵ |
| .                               | ۴۱۲,۳۴۰,۴۴۲    | .                            | ۲۸۰,۷۶۳,۸  | ۱۵,۰۷۵,۳۹۰,۷۸۰  | ۱۵,۴۹۰,۴۳۸,۸۶۰  | ۲۰,۴۳۲  | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶ | ۲۶ |
| ۱,۰۲۶,۸۹۹,۹۶۸                   | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ | ۲۷ |
| ۹۵۱,۹۴۰,۲۵۹                     | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴ | ۲۸ |
| .                               | ۱,۳۲۰,۶۳۱,۴۲۰  | .                            | ۶,۷۷۴,۰۰۵  | ۳۶,۰۴۶,۳۶۶,۷۷۵  | ۳۷,۳۷۲,۸۷۲,۲۰۰  | ۶۰,۹۷۶  | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴   | ۲۹ |
| .                               | ۵۲,۸۵۳,۹۱۶,۰۵۹ | .                            | ۷۰,۲۵۳,۹۰۵ | ۷۰۲,۹۳۶,۸۴۲,۰۳۶ | ۷۵۵,۸۶۱,۰۱۲,۰۰۰ | ۷۹۰,۱۱۶ | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹   | ۳۰ |
| .                               | ۵,۷۶۲,۰۶۲,۱۹۰  | .                            | ۱۹,۱۸۱,۱۰۰ | ۲۳۴,۷۱۸,۷۷۴,۵۱۰ | ۲۴۰,۵۰۰,۰۱۷,۸۰۰ | ۳۳۹,۶۳۰ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸   | ۳۱ |
| .                               | ۵۷,۲۱۷,۷۰۵,۱۴۰ | .                            | ۷۶,۳۲۸,۸۷۲ | ۸۲۱,۹۹۴,۸۴۸,۱۸۸ | ۸۷۹,۲۸۸,۷۸۲,۲۰۰ | ۹۳۷,۹۸۳ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰   | ۳۲ |
| .                               | ۳۳۲,۳۵۵,۸۸۹    | .                            | ۱,۲۹۷,۰۲۶  | ۶,۹۲۲,۴۱۳,۴۸۵   | ۷,۱۵۶,۰۴۶,۴۰۰   | ۱۰,۳۴۸  | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲   | ۳۳ |
| ۱,۱۵۳,۱۲۲,۴۳۳                   | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱  | ۳۴ |
| .                               | ۳۹,۶۱۵,۸۹۶,۷۲۰ | .                            | ۶۵,۹۶۴,۳۳۶ | ۶۷۳,۹۶۲,۲۱۳,۶۶۴ | ۷۱۳,۶۴۴,۰۷۴,۷۲۰ | ۷۶۰,۶۹۲ | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵   | ۳۵ |
| .                               | ۷۰۵,۹۷۹,۶۰۵    | .                            | ۳,۰۵۱,۵۸۰  | ۱۶,۱۲۷,۲۸۹,۰۵۵  | ۱۶,۸۳۶,۳۲۰,۲۴۰  | ۲۴,۶۱۶  | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶   | ۳۶ |
| ۲,۳۹۳,۶۹۲,۸۲۸                   | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲  | ۳۷ |
| .                               | ۴۳,۲۷۴,۰۶۷,۰۸۶ | .                            | ۶۸,۹۲۰,۸۶۰ | ۶۲۳,۸۱۶,۰۳۰,۷۵۴ | ۶۶۷,۱۵۹,۰۱۸,۷۰۰ | ۷۴۵,۶۵۲ | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸  | ۳۸ |
| .                               | ۱,۳۸۴,۰۴۶,۵۹۱  | .                            | ۱۰,۳۳۹,۵۱۲ | ۵۵,۶۵۱,۲۳۳,۸۹۷  | ۵۷,۰۴۵,۶۲۰,۰۰۰  | ۸۷,۱۰۰  | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳   | ۳۹ |
| ۴۴۳,۵۴۲,۴۲۲                     | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹  | ۴۰ |
| .                               | ۳۸۶,۲۰۰,۸۰۵    | .                            | ۵۸۳,۳۱۳    | ۲,۸۳۱,۵۰۷,۸۸۲   | ۳,۳۱۸,۳۹۲,۰۰۰   | ۳,۴۸۳   | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱  | ۴۱ |
| .                               | ۲۴۵,۷۳۶,۵۸۱    | .                            | ۱,۴۱۵,۷۳۱  | ۷,۵۶۳,۸۰۸,۶۸۸   | ۷,۸۱۰,۹۵۱,۰۰۰   | ۱۲,۱۰۰  | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲   | ۴۲ |
| ۲,۲۰۶,۱۰۳,۷۱۳                   | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹  | ۴۳ |
| .                               | ۹,۳۰۶,۲۹۲,۷۴۱  | .                            | ۱۸,۷۵۰,۰۱۷ | ۱۹۰,۶۷۷,۷۶۹,۲۴۲ | ۲۰۰,۰۰۲,۸۱۲,۰۰۰ | ۲۳۱,۶۰۰ | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴  | ۴۴ |
| .                               | ۶۰۹,۸۳۹,۸۳۹    | .                            | ۲,۵۶۶,۱۰۲  | ۱۳,۵۴۵,۴۲۲,۵۰۹  | ۱۴,۱۵۷,۸۲۸,۴۵۰  | ۲۲,۲۱۵  | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹   | ۴۵ |
| .                               | ۳۴,۱۲۴,۶۲۴,۱۷۱ | .                            | ۶۷,۳۱۷,۴۷۲ | ۶۷۹,۹۶۲,۱۹۳,۳۵۷ | ۷۱۴,۱۵۴,۱۴۵,۰۰۰ | ۸۲۵,۰۳۰ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶  | ۴۶ |
| ۳۷۳,۷۴۷,۵۸۳                     | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳  | ۴۷ |
| .                               | ۳۸,۲۶۹,۰۶۳     | .                            | ۱۰۹,۶۷۱    | ۵۶۶,۷۰۸,۲۶۶     | ۶۰۵,۰۸۷,۰۰۰     | ۷۰۰     | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۳۱۶    | ۴۸ |
| ۱۸,۸۹۳,۱۲۳,۷۲۰                  | .              | .                            | .          | .               | .               | .       | اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان   | ۴۹ |



راژدار

لیو ست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |                        | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |             |                    |                    |         | سهام                                |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------|-------------------------------------|
| سود(زیان) حاصل از فروش          | سود(زیان) حاصل از فروش | مالیات                       | کارمزد      | ارزش دفتری         | بهای فروش          | تعداد   |                                     |
| ریال                            | ریال                   | ریال                         | ریال        | ریال               | ریال               |         |                                     |
| ۸۹۲,۴۰۴,۱۴۴                     | -                      | -                            | -           | -                  | -                  | -       | ۵۰ صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪    |
| -                               | ۱,۳۱۸,۶۴۶,۰۳۵          | -                            | ۶,۴۴۹,۳۷۳   | ۳۴,۳۵۷,۶۶۸,۵۹۲     | ۳۵,۵۸۲,۷۶۴,۰۰۰     | ۴۰,۵۰۴  | ۵۱ گام بانک اقتصاد نوین-۲۰۵         |
| -                               | ۲۴,۰۸۲,۱۹۱,۰۴۹         | -                            | ۹۴,۲۰۳,۲۲۸  | ۶۴۶,۸۰۵,۲۵۸,۳۴۵    | ۶۷۰,۹۸۱,۶۵۲,۵۲۲    | ۸۱۵,۹۶۰ | ۵۲ گام بانک صادرات ایران-۲۰۷        |
| -                               | ۴۴۰,۳۷۲,۵۳۲            | -                            | ۷,۴۰۴,۹۶۸   | ۴۰,۴۰۷,۳۷۲,۵۰۰     | ۴۰,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰  | ۵۳ گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۷      |
| ۸۸,۴۸۳,۹۶۱                      | -                      | -                            | -           | -                  | -                  | -       | ۵۴ مرابحه عام دولت ۱-ش.خ سایریر-۲۰۶ |
| -                               | ۳,۷۴۴,۳۶۸,۵۷۱          | -                            | ۸۴,۱۲۲,۷۹۴  | ۶۶۴,۹۹۵,۷۸۰,۹۳۵    | ۶۶۸,۸۲۴,۲۷۲,۳۰۰    | ۶۷۹,۱۴۷ | ۵۵ مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ-۲۰۳      |
| -                               | (۱,۷۶۸,۹۴۶,۸۷۴)        | -                            | ۱۶,۹۴۶,۸۷۴  | ۹۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰ | ۵۶ مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ-۷۳۴      |
| ۷۲,۶۵۰,۰۰۰                      | -                      | -                            | -           | -                  | -                  | -       | ۵۷ مرابحه عام دولت ۳-ش.خ-۰۰۵        |
| -                               | ۸۰۰,۸۵۶,۴۳۶            | -                            | -           | ۷۳۲,۱۹۹,۱۴۳,۵۶۴    | ۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۳۴,۰۰۰ | ۵۸ مرابحه عام دولت ۳-ش.خ-۱۰۳        |
| -                               | ۳۱۷,۷۳۹,۱۷۱            | -                            | ۱۵,۹۹۷,۱۷۵  | ۱۰۲,۵۳۲,۶۶۳,۶۵۴    | ۱۰۲,۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰    | ۱۰۹,۲۰۰ | ۵۹ مرابحه عام دولت ۳-ش.خ-۲۱۱        |
| ۱۰۹,۳۳۹,۸۹۲                     | -                      | -                            | -           | -                  | -                  | -       | ۶۰ مرابحه عام دولت ۴-ش.خ-۰۰۶        |
| -                               | ۳,۳۳۱,۵۴۹,۰۶۴          | -                            | ۱۵,۵۵۶,۴۰۵  | ۹۴,۳۵۷,۸۹۴,۵۳۱     | ۹۷,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰ | ۶۱ مرابحه عام دولت ۷۰-ش.خ-۱۱۲       |
| -                               | (۵,۶۸۳,۶۳۶,۷۴۸)        | -                            | ۳۶,۳۳۱,۳۷۴  | ۶۰۴,۵۵۰,۴۰۵,۳۷۴    | ۵۹۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۱۷,۰۰۰ | ۶۲ مرابحه عام دولت ۸۶-ش.خ-۲۰۴       |
| ۸۸,۷۴۸,۰۰۲                      | ۴,۵۷۷,۴۹۵,۹۳۸          | -                            | ۱۶۸۰۰,۶۲۵   | ۱۳۴,۰۲۵,۷۰۳,۴۳۷    | ۱۳۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰,۰۰۰ | ۶۳ مرابحه عام دولتی ۶۴-ش.خ-۱۱۱      |
| -                               | ۲۴,۶۰۳,۷۲۶             | -                            | -           | ۱۳۴,۹۷۵,۳۹۶,۲۷۴    | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۳۵,۰۰۰ | ۶۴ منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸    |
| -                               | (۲,۲۹۳,۵۳۲,۸۳۹)        | -                            | ۱۹,۹۷۷,۳۷۵  | ۸۴۸,۶۵۳,۵۵۵,۴۶۴    | ۸۴۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۵۰,۰۰۰ | ۶۵ منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۳۹ |
| ۱,۷۷۷,۵۹۰,۰۰۲                   | -                      | -                            | -           | -                  | -                  | -       | ۶۶ منفعت صبا ارونند ملت ۱۲۲۲-۱۴۰۰   |
| ۱۳۲,۴۳۹,۱۸۰,۹۰۲                 | ۳۷۴,۸۶۴,۳۴۶,۶۸۵        | -                            | ۸۵۶,۷۰۶,۲۰۶ | ۱۰,۵۱۱,۲۲۲,۲۲۱,۹۴۱ | ۱۰,۸۸۶,۹۴۴,۲۶۲,۸۳۲ |         |                                     |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴  
راژدار

| یادداشت                                                 | سال مالی منتهی به<br>متنهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>متنهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ۱-۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی                 | ریال<br>۱۷,۴۹۰,۷۱۴,۷۱۷,۴۴۶                  | ریال<br>۹,۱۲۶,۸۶۱,۸۲۵,۴۶۵                   |
| ۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام          | ۱۵۳,۱۲۶,۲۸۱,۶۰۶                             | ۶,۲۲۵,۷۶۱,۹۳۹                               |
| ۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۱۰۰,۱۸۸,۰۷۳,۴۳۳                             | ۳۶۸,۱۶۴,۰۹۷,۹۹۷                             |
| جمع                                                     | ۱۷,۷۴۴,۰۲۹,۱۷۲,۴۸۶                          | ۹,۶۰۱,۲۵۱,۶۸۵,۴۱۱                           |

۱-۱۶- 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<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------------------------|
| ۱    | آریان کیمیا تک                  | ۴۰,۳۰۱,۱۸۳  | ۶۳۷,۰۸۶,۴۰۷,۴۸۰   | ۴۰۶,۰۹۷,۷۱۳,۶۰۶   | ۵۹۵,۷۳۲,۰۸۷   | ۳,۱۳۵,۴۳۲,۰۳۷  | ۲۱۷,۲۵۷,۵۲۹,۷۴۹        | ریال<br>(۵۳,۵۸۴,۴۴۶,۲۷۳)        |
| ۲    | بانک خاورمیانه                  | ۸۴,۷۴۰,۰۶۱  | ۴۵۳,۳۵۹,۳۳۶,۳۵۰   | ۲۸۹,۹۷۴,۵۹۵,۲۵۳   | ۴۳۰,۶۹۱,۳۶۰   | ۲,۲۶۶,۷۹۶,۶۳۲  | ۶۰,۶۸۷,۲۳۳,۱۰۵         | ۱۳,۳۶۸,۸۴۷,۲۳۰                  |
| ۳    | بیمه نوین                       | -           | -                 | -                 | -             | -              | -                      | (۱۲,۷۸۹,۲۸۸,۰۶۳)                |
| ۴    | بین المللی توسعه صن. معادن غدیر | ۳۷,۲۳۶,۳۱۸  | ۱۰,۳۴,۴۳۴,۹۱۴,۰۴۰ | ۷۹۵,۲۲۳,۲۵۴,۸۷۳   | ۹۸۲,۷۰۳,۶۶۸   | ۵,۱۷۲,۱۲۴,۵۷۰  | ۲۳۳,۰۴۶,۷۳۰,۹۲۸        | -                               |
| ۵    | پالایش نفت اصفهان               | ۱۷۷,۹۴۹,۰۰۲ | ۱,۷۰۶,۵۳۰,۹۲۹,۱۸۰ | ۹۷۱,۱۵۴,۵۷۹,۷۱۸   | ۱,۶۲۱,۲۰۴,۲۸۳ | ۸,۵۲۳,۶۵۴,۶۴۶  | ۷۲۵,۲۲۲,۴۹۰,۴۳۳        | ۱۶۱,۵۰۱,۰۰۶,۱۲۰                 |
| ۶    | پالایش نفت تبریز                | ۲,۲۰۰,۰۰۰   | ۴۳,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۴,۳۹۳,۲۸۷,۹۴۴    | ۴۱,۲۵۶,۶۰۰    | ۲۱۷,۱۴۰,۰۰۰    | (۱,۲۳۳,۷۸۴,۵۴۴)        | ۸۸,۰۹۵,۷۹۱,۵۱۸                  |
| ۷    | پالایش نفت شیراز                | ۴۹,۴۳۱,۶۹۲  | ۹۰۴,۵۹۹,۹۶۳,۶۰۰   | ۶۵۲,۵۰۶,۰۱۰,۰۶۵   | ۸۵۹,۳۶۹,۹۶۵   | ۴,۵۲۲,۹۹۹,۸۱۸  | ۲۴۶,۷۱۱,۵۸۳,۷۵۲        | ۱۳۲,۲۱۶,۸۶۶,۳۹۲                 |
| ۸    | پتروشیمی امیرکبیر               | -           | -                 | -                 | -             | -              | -                      | ۲۵,۱۷۹,۲۰۰,۸۷۷                  |
| ۹    | پتروشیمی پارس                   | -           | -                 | -                 | -             | -              | -                      | ۱۷,۴۲۲,۴۳۰,۷۹۴                  |
| ۱۰   | پتروشیمی پردیس                  | ۱۹,۶۰۵,۸۱۷  | ۳,۴۵۷,۸۷۷,۹۴۴,۲۹۰ | ۳,۴۱۱,۹۶۷,۶۵۹,۴۹۳ | ۳,۲۸۴,۹۸۴,۰۴۷ | ۱۷,۲۸۹,۳۸۹,۷۲۱ | ۲۵,۳۳۵,۹۱۱,۰۲۹         | ۱۶۰۹,۸۸۷,۳۹۴,۱۷۸                |
| ۱۱   | پتروشیمی تندگویان               | ۹۸,۸۵۰,۸۴۷  | ۱,۸۸۰,۱۴۳,۱۰۹,۹۴۰ | ۱,۳۳۲,۰۰۰,۳۴۹,۸۱۲ | ۱,۷۸۶,۱۳۵,۹۵۴ | ۹,۴۰۰,۷۱۵,۵۵۰  | ۵۳۵,۹۵۶,۰۰۸,۶۲۴        | ۶۶,۱۸۳,۰۸۹,۴۷۰                  |
| ۱۲   | پتروشیمی جم                     | ۴۷,۵۱۵,۴۱۴  | ۲,۹۶۰,۶۸۵,۴۴۶,۳۴۰ | ۲,۳۱۷,۷۹۸,۱۴۲,۲۲۰ | ۲,۸۱۲,۶۵۱,۱۷۳ | ۱۴,۸۰۳,۴۲۷,۲۳۲ | ۷۲۵,۲۷۱,۲۲۵,۷۱۴        | ۴۴۷,۳۳۲,۲۳۶,۶۱۶                 |
| ۱۳   | پتروشیمی خراسان                 | -           | -                 | -                 | -             | -              | -                      | ۲۳۲,۱۳۴,۷۱۱,۰۷۶                 |
| ۱۴   | پتروشیمی غدیر                   | ۸,۵۷۹,۳۰۰   | ۷۵۴,۷۳۱,۰۲۱,۰۰۰   | ۷۹۹,۶۵۶,۷۳۱,۸۱۷   | ۷۱۶,۹۸۴,۹۷۰   | ۳,۷۷۳,۶۰۵,۱۰۵  | (۴۹,۴۲۶,۳۰۰,۸۹۲)       | ۱۴۸,۲۱۱,۴۳۰,۹۵۲                 |
| ۱۵   | پتروشیمی شیراز                  | ۲۸,۴۰۸,۲۷۲  | ۱,۰۰۲,۸۱۲,۰۰۱,۶۰۰ | ۷۴۰,۴۱۷,۶۶۵,۹۷۷   | ۹۵۲,۶۷۱,۴۰۲   | ۵,۰۱۴,۰۶۰,۰۰۸  | ۲۵۶,۴۲۷,۶۰۴,۲۱۳        | ۲۴۵,۹۳۴,۴۵۹,۰۸۴                 |
| ۱۶   | پلی پروپیلن جم - جم پیلن        | ۳,۵۹۳,۷۵۳   | ۶۷۳,۴۶۹,۳۱۲,۲۰۰   | ۵۰۶,۹۵۵,۰۵۰,۷۷۵   | ۶۳۹,۷۹۵,۸۴۷   | ۳,۳۶۷,۳۴۶,۵۶۱  | ۱۶۲,۵۰۷,۱۱۹,۰۱۷        | ۲۶۳,۰۶۹,۳۹۹,۲۹۳                 |
| ۱۷   | پلیمر آریا ساسول                | ۶,۳۴۷,۷۳۱   | ۵۹۳,۵۱۲,۸۴۸,۵۰۰   | ۵۰۳,۵۲۷,۹۹۶,۸۳۲   | ۵۶۳,۸۱۷,۲۰۶   | ۲,۹۶۷,۵۶۴,۲۴۳  | ۸۶,۴۴۳,۴۵۰,۲۱۹         | ۲۶۹,۹۷۳,۶۴۶,۵۳۷                 |
| ۱۸   | تامین سرمایه نوین               | ۲۹,۳۳۴,۶۸۵  | ۱۴۸,۴۳۳,۵۰۶,۱۰۰   | ۱۰۷,۹۲۲,۹۷۸,۴۲۶   | ۱۴۱,۰۱۱,۸۳۱   | ۷۴۲,۱۶۷,۵۳۱    | ۳۹,۶۲۷,۳۴۸,۳۱۳         | ۱,۱۸۴,۳۲۵,۰۲۸                   |
| ۱۹   | تراکتورسازی ایران               | ۶۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۷۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۹۲,۱۱۵,۷۷۶,۷۳۰   | ۷۳۳,۸۵۶,۰۰۰   | ۳,۸۶۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۴۷۵,۷۶۷,۹۶۷,۲۷۰        | (۵۶,۴۵۲,۲۴۴,۹۴۷)                |
| ۲۰   | توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان    | ۵,۴۳۴,۹۶۳   | ۴۳۲,۰۷۹,۵۵۸,۵۰۰   | ۲۴۶,۱۱۰,۷۶۹,۴۸۰   | ۴۱۰,۳۷۵,۵۸۱   | ۲,۱۶۰,۳۹۷,۷۹۳  | ۱۸۳,۳۹۷,۹۱۵,۶۴۷        | -                               |
| ۲۱   | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۳۰,۶۸۹,۴۷۳  | ۵۹۹,۳۶۵,۴۰۷,۶۹۰   | ۳۰۶,۰۹۵,۱۹۴,۳۳۹   | ۵۶۹,۳۹۷,۱۳۷   | ۲,۹۹۶,۸۲۷,۰۳۸  | ۲۸۹,۷۰۳,۹۸۹,۱۷۵        | -                               |



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| ردیف | سهام                         | تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات         | سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
|      |                              |             | ریال              | ریال              | ریال          | ریال           | ریال                   |                              | ریال                         |
| ۲۲   | توسعه معدنی و صنعتی صبانور   | ۹۱,۰۲۸,۱۶۵  | ۲,۱۹۹,۲۴,۰۶۶,۴۰۰  | ۱,۸۹۱,۱۷۰,۵۰۶,۱۸۵ | ۲,۰۸۹,۲۷۸,۴۴۳ | ۱۰,۹۹۶,۲۰۲,۳۳۲ | ۲۹۴,۹۸۴,۴۷۹,۴۴۰        |                              | ۳۶۳,۸۴۵,۹۱۹,۹۹۸              |
| ۲۳   | توسعه معادن و فلزات          | ۱۷,۲۱۵,۱۳۲  | ۱۰,۸۶۳۷,۴۸۲,۹۲۰   | ۹۹,۱۹۳,۵۵۱,۳۷۶    | ۱۰۳,۱۹۶,۱۰۹   | ۵۴۳,۱۳۷,۴۱۵    | ۸,۷۸۷,۵۹۸,۰۲۱          |                              | ۲۵۶,۰۸۴,۰۲۴,۰۵۹              |
| ۲۴   | تولید ژلاتین کیسول ایران     | ۴,۱۷۳,۷۹۴   | ۳۰۸,۰۲۵,۹۹۷,۲۰۰   | ۱۷۱,۵۸۶,۴۹۶,۴۳۷   | ۲۹۲,۶۳۴,۶۹۷   | ۱,۵۴۰,۱۲۹,۹۸۶  | ۱۳۴,۶۰۶,۷۴۶,۰۸۰        |                              | ۱۵۸,۹۵۶,۲۴۴,۴۰۵              |
| ۲۵   | خفاری شمال                   | ۲۲,۳۵۵,۰۰۰  | ۱۴۸,۸۷۶,۶۵۰,۰۰۰   | ۱۱۱,۸۹۷,۱۴۱,۸۵۲   | ۱۴۱,۴۳۲,۸۱۸   | ۷۴۴,۲۸۳,۲۵۰    | ۳۶,۰۹۳,۶۹۲,۰۸۱         |                              | (۱۳,۷۴۲,۷۳۷,۴۰۸)             |
| ۲۶   | داروپخش (هلدینگ)             | ۱۳,۶۳۰,۵۵۰  | ۷۴۳,۰۰۱,۲۸۰,۵۰۰   | ۵۸۸,۵۹۱,۹۹۴,۵۵۰   | ۷۰۵,۵۸۱,۲۱۶   | ۳,۷۱۵,۰۰۶,۴۰۳  | ۱۴۹,۹۸۸,۴۲۸,۳۳۱        |                              | ۲۷,۷۱۳,۰۲۷,۲۰۲               |
| ۲۷   | داروسازی ابوریحان            | ۶۰۹,۵۱۲     | ۱۴,۷۶۸,۴۷۵,۷۶۰    | ۷۸۱۴,۳۲۲,۱۳۸      | ۱۴,۰۳۰,۰۵۲    | ۷۳,۸۴۲,۳۷۹     | ۶,۸۶۶,۲۸۱,۱۹۱          |                              | ۳,۳۷۹,۵۹۸,۰۶۶                |
| ۲۸   | داروسازی اکسیر               | ۱,۸۵۷,۴۷۲   | ۵۷,۵۶۳,۰۵۷,۲۸۰    | ۴۳,۸۸۴,۳۳۳,۸۲۳    | ۵۴,۶۸۴,۹۰۴    | ۲۸۷,۸۱۵,۲۸۶    | ۱۳,۳۲۶,۳۱۳,۲۶۶         |                              | ۱۴,۹۵۲,۰۷۱,۱۶۷               |
| ۲۹   | داروسازی دانا                | ۳,۸۵۴,۴۳۳   | ۱۸۵,۸۰۸,۲۵۲,۶۰۰   | ۱۳۳,۷۳۰,۹۴۵,۳۳۵   | ۱۷۶,۵۱۷,۸۴۰   | ۹۲۹,۰۴۱,۱۶۳    | ۵۰,۹۷۱,۷۴۸,۱۶۲         |                              | -                            |
| ۳۰   | داروسازی شهید قاضی           | ۱۳,۰۹۹,۲۱۱  | ۳۱۹,۶۲۰,۷۴۸,۴۰۰   | ۲۰۸,۲۸۵,۵۹۴,۲۲۴   | ۳۰۳,۶۲۹,۷۱۱   | ۱,۵۹۸,۱۰۳,۷۳۲  | ۱۰۹,۴۳۳,۴۱۰,۷۳۳        |                              | ۱۶۶,۰۲۶۲۷,۳۳۳                |
| ۳۱   | زغال سنگ پروده طبس           | ۱۴,۸۶۳,۰۸۸  | ۴۰۳,۵۳۲,۸۳۹,۲۰۰   | ۲۹۹,۴۶۳,۱۱۱,۶۱۷   | ۳۸۳,۳۵۶,۱۹۷   | ۲۰,۱۷۶,۶۶۳,۱۹۶ | ۱۰,۱۶۶,۸۷۰,۷۰,۱۹۰      |                              | ۷,۹۹۹,۵۹۱,۸۴۲                |
| ۳۲   | سپنتا                        | -           | -                 | -                 | -             | -              | -                      |                              | ۴۱,۰۹۸,۰۶۰,۹۲۱               |
| ۳۳   | سپید ماکیان                  | ۱۷,۰۲۴,۵۳۲  | ۴۸۶,۷۳۱,۳۶۹,۸۸۰   | ۳۹۱,۷۰۳,۹۵۱,۶۶۶   | ۴۶۲,۳۹۴,۸۰۱   | ۲,۴۳۳,۶۵۶,۸۴۹  | ۹۲,۱۳۱,۳۶۶,۵۶۳         |                              | ۷۶,۷۶۳,۶۵۷,۳۷۲               |
| ۳۴   | سپیدار سیستم آسیا            | ۱۵,۲۸۰,۳۵۷  | ۱,۰۶۳,۵۱۲,۸۳۷,۲۰۰ | ۳۵۱,۷۸۳,۹۳۰,۴۵۶   | ۱۰۰,۰۳۳,۷۰۵   | ۵,۳۱۷,۵۶۴,۲۳۶  | ۷۰,۵۴۰,۱۰۰,۱۵,۳۰۳      |                              | ۵۵,۰۵۳,۳۴۹,۸۳۲               |
| ۳۵   | سرمایه گذاری پارس توشه       | ۸,۴۹۴,۲۱۹   | ۷۱,۳۵۱,۴۳۹,۶۰۰    | ۴۶,۳۳۸,۹۰۷,۷۸۲    | ۶۷,۷۸۳,۸۶۸    | ۳۵۶,۷۵۷,۱۹۸    | ۲۴,۵۸۷,۹۹۰,۷۵۲         |                              | ۲,۲۷۸,۴۰۳,۱۹۳                |
| ۳۶   | سرمایه گذاری دارویی تامین    | ۳۷,۵۴۰,۳۲۹  | ۱,۱۸۴,۷۶۹,۳۲۷,۳۴۰ | ۸۴۳,۵۲۸,۷۰۳,۷۴۴   | ۱,۱۲۵,۵۳۱,۱۴۶ | ۵,۹۲۳,۸۴۸,۱۲۶  | ۳۴۴,۱۹۱,۵۴۴,۲۱۴        |                              | ۲۵۹,۹۳۱,۴۵۸,۸۹۳              |
| ۳۷   | سرمایه گذاری سیمان تامین     | ۱۵,۸۱۳,۳۶۳  | ۲۶۶,۸۳۹,۵۴۴,۷۷۰   | ۲۶۷,۴۴۴,۵۳۷,۷۳۲   | ۲۵۳,۵۰۷,۰۸۷   | ۱,۳۳۴,۲۴۷,۸۱۴  | (۲,۲۰۲,۳۳۷,۸۸۲)        |                              | -                            |
| ۳۸   | سرمایه گذاری صبا تامین       | ۹,۹۲۰,۰۰۰   | ۴۹,۵۶۰,۳۲۰,۰۰۰    | ۳۹,۶۲۹,۲۳۳,۸۷۱    | ۴۷,۰۸۲,۳۰۴    | ۲۴۷,۸۰۱,۶۰۰    | ۹,۶۳۶,۰۱۲,۲۲۵          |                              | ۲,۸۶۱,۵۷۱,۱۰۱                |
| ۳۹   | سرمایه گذاری صدرتامین        | ۵۶۸,۰۹,۱۷۶  | ۵۳۰,۰۲۹,۶۱۲,۰۸۰   | ۴۶۲,۲۵۲,۸۴۵,۴۶۰   | ۵۰۳,۵۲۸,۱۳۱   | ۲,۶۵۰,۱۴۸,۰۶۰  | ۱۶۴,۶۳۳,۹۰۰,۴۲۸        |                              | ۳۰,۱۹۷,۲۵۰,۹۰۰               |
| ۴۰   | سرمایه گذاری سپه             | ۲۸۸,۰۶,۰۸۳  | ۲۲۹,۳۳۳,۹۵۰,۵۳۰   | ۱۸۹,۳۱۱,۱۷۴,۱۴۷   | ۲۱۷,۸۷۶,۷۵۲   | ۱,۱۴۶,۷۱۹,۷۵۳  | ۲۸,۶۶۸,۱۷۹,۸۷۷         |                              | ۱۱,۹۴۱,۲۷۰,۴۰۰               |
| ۴۱   | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۱۲۱,۹۹۶,۶۲۱ | ۲,۶۶۹,۲۸۶,۰۶۷,۴۸۰ | ۱,۸۱۳,۸۲۱,۶۶۸,۱۶۴ | ۲,۵۳۵,۸۲۱,۷۶۴ | ۱۳,۳۴۶,۳۰۰,۳۳۷ | ۸۳۹,۵۸۲,۱۴۷,۲۱۴        |                              | ۴۵۱,۷۳۳,۴۳۱,۳۷۵              |
| ۴۲   | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)   | ۲۰۷,۱۳۹,۲۲۴ | ۴,۹۸۱,۶۹۸,۳۳۷,۲۰۰ | ۳۰۱۲,۰۷۵,۹۹۳,۳۰۰  | ۴,۷۳۲,۶۱۳,۴۲۰ | ۲۴,۹۰۸,۳۹۱,۶۸۶ | ۱,۹۳۹,۹۸۱,۳۳۸,۷۹۴      |                              | ۲۸۳,۶۰۹,۷۹۲,۵۸۱              |
| ۴۳   | سنگ آهن گهر زمین             | ۳,۸۵۰,۴۰۱   | ۱۹۲,۷۱۲,۵۷۰,۰۵۰   | ۱۹۱,۳۷۴,۵۵۵,۷۲۸   | ۱۸۳,۰۷۶,۹۴۲   | ۹۶۳,۵۶۲,۸۵۰    | ۱۹۱,۳۷۴,۵۳۰            |                              | ۶۵,۲۵۴,۹۲۱,۹۹۶               |
| ۴۴   | سیمان آبیک                   | ۱۳,۹۵۲,۴۳۴  | ۳۰۴,۳۰۲,۵۸۵,۵۴۰   | ۲۳۱,۳۴۵,۰۱۸,۱۱۶   | ۲۸۹,۰۸۷,۳۵۶   | ۱,۵۲۱,۵۱۲,۹۲۸  | ۷۱,۱۴۶,۹۶۷,۰۴۰         |                              | -                            |
| ۴۵   | سیمان بجنورد                 | ۲,۷۲۶,۳۲۱   | ۱۳۰,۹۷۲,۴۶۰,۸۴۰   | ۱۱۵,۲۰۶,۳۲۵,۴۶۴   | ۱۲۴,۴۲۳,۸۲۸   | ۶۵۴,۸۶۲,۳۰۴    | ۱۴,۹۸۶,۸۴۹,۲۳۴         |                              | ۲۸,۰۷۸,۸۳۷,۲۱۹               |
| ۴۶   | سیمان خوزستان                | ۱۱,۰۳۵,۰۴۳  | ۶۶۹,۷۱۶,۷۵۹,۶۷۰   | ۳۵۵,۲۴۲,۱۱۲,۷۲۱   | ۶۳۶,۳۳۰,۹۲۲   | ۳,۳۴۸,۵۸۳,۷۹۸  | ۳۱۰,۴۸۹,۸۳۲,۳۲۹        |                              | ۲۶,۸۹۸,۷۲۵,۸۲۱               |
| ۴۷   | سیمان شرق                    | ۱۰,۶۱۳,۲۳۴  | ۱۴۸,۰۵۴,۶۱۴,۳۰۰   | ۹۶,۳۳۲,۲۷۸,۴۰۲    | ۱۴۰,۶۵۱,۸۸۴   | ۷۴۰,۳۷۳,۰۷۲    | ۵۰,۵۵۱,۴۱۰,۹۴۳         |                              | ۱۴,۲۰۲,۵۷۶,۶۸۳               |
| ۴۸   | سیمان صوفیان                 | ۱۸,۶۳۴,۹۵۰  | ۵۹۵,۷۵۹,۳۵۱,۵۰۰   | ۳۴۴,۲۰۳,۶۴۸,۷۱۷   | ۵۵۵,۹۷۱,۳۸۴   | ۲,۹۷۸,۷۹۶,۷۵۸  | ۲۴۸,۰۱۰,۹۳۴,۶۴۲        |                              | ۲,۲۰۹,۲۶۸,۵۶۱                |
| ۴۹   | سیمان کرمان                  | ۲,۹۷۱,۴۱۵   | ۷۵,۴۷۳,۹۴۱,۰۰۰    | ۵۸,۶۳۸,۷۰۶,۱۶۶    | ۷۱,۷۰۰,۳۴۴    | ۳۷۷,۳۶۹,۷۰۵    | ۱۶,۳۸۶,۱۶۴,۸۸۵         |                              | -                            |
| ۵۰   | سیمان ارومیه                 | ۱۲,۲۹۳,۶۶۶  | ۵۵۴,۹۱۳,۲۷۷,۶۴۰   | ۳۳۴,۲۳۴,۱۰۳,۱۹۹   | ۵۲۷,۱۸۷,۵۶۴   | ۲,۷۷۴,۶۷۱,۳۸۸  | ۲۱۷,۲۸۸,۳۱۵,۴۸۹        |                              | ۴۰,۸۶۲,۲۶۸,۱۴۸               |
| ۵۱   | سیمان مازندران               | ۱۸,۸۷۹,۰۳۵  | ۴۲۷,۹۸۷,۷۲۳,۴۵۰   | ۲۱۴,۵۲۷,۱۵۱,۳۱۷   | ۴۰۶,۵۸۸,۳۳۷   | ۲,۱۳۹,۹۳۸,۶۱۷  | ۲۱۰,۹۱۴,۰۴۵,۱۷۸        |                              | ۱۸,۵۱۶,۱۲۰,۳۳۷               |
| ۵۲   | سیمان هگمتان                 | ۱۱,۷۳۴,۹۷۲  | ۵۸۰,۵۲۹,۰۶۴,۸۴۰   | ۳۱۴,۲۳۸,۱۲۰,۷۶۸   | ۵۵۱,۵۰۲,۶۱۲   | ۲,۹۰۲,۶۴۵,۳۳۴  | ۲۶۲,۸۳۶,۷۹۶,۱۳۶        |                              | ۲۹,۳۹۶,۵۳۴,۴۴۴               |
| ۵۳   | شرکت آهن و فولاد ارفع        | ۱۷,۸۹۳,۸۵۳  | ۵۰۷,۲۹۰,۷۳۲,۵۵۰   | ۲۸۱,۱۳۹,۰۳۰,۳۵۲   | ۴۸۱,۹۲۶,۱۹۶   | ۲,۵۳۶,۴۵۳,۶۶۳  | ۲۲۳,۱۳۳,۲۲۲,۳۳۹        |                              | ۱۰,۷۴۷,۹۶۶,۸۲۱               |
| ۵۴   | شهد                          | ۲,۵۰۷,۵۲۷   | ۵۳,۰۰۰,۹۵۴۳,۵۸۰   | ۲۸,۹۸۴,۶۸۷,۷۶۶    | ۵۰,۳۵۹,۰۶۶    | ۲۶۵,۰۴۷,۷۱۸    | ۱۳,۷۰۹,۴۴۹,۰۳۰         |                              | (۴,۳۳۶,۴۵۰,۹۸۲)              |
| ۵۵   | شیرپاستوریزه پگاه کیلان      | -           | -                 | -                 | -             | -              | -                      |                              | (۱۳۷,۷۰۱,۳۱۳)                |



سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| سهام                             | تعداد              | بهای فروش          | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات             | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------|
|                                  |                    | ریال               | ریال              | ریال            | ریال               | ریال                   | ریال                   |
| ۵۶ شیشه سازی مینا                | ۹,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۲۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۹,۲۸۵,۵۷۰,۹۹۵    | ۱۱۶,۳۶۵,۵۰۰     | ۶۱۲,۴۵۰,۰۰۰        | ۲۲,۲۷۵,۶۱۳,۵۰۵         | ۳,۵۴۸,۳۳۶,۴۹۴          |
| ۵۷ شیشه قزوین                    | ۱۵۵۰۰,۰۰۰          | ۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۱۹,۷۵۲,۹۴۶,۶۶۰   | ۴۲۴,۰۸۰,۰۰۰     | ۲,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۲۳,۹۹۰,۹۷۳,۳۴۰        | ۴۸,۱۷۲,۲۳۲,۵۷۸         |
| ۵۸ شیشه و گاز                    | .                  | .                  | .                 | .               | .                  | .                      | ۸,۰۴۱,۱۷۱,۴۵۸          |
| ۵۹ صنایع پتروشیمی خلیج فارس      | .                  | .                  | .                 | .               | .                  | .                      | ۱۳,۳۱۶,۱۹۷,۰۶۵         |
| ۶۰ صنایع پتروشیمی کرمانشاه       | ۱۳,۷۳۳,۳۶۵         | ۱,۰۸۸,۴۳۳,۸۴۳,۵۵۰  | ۹۱۳,۴۳۲,۰۰۰,۵۷۰   | ۱,۰۳۳,۲۱۱,۶۵۱   | ۵,۴۴۳,۲۱۹,۳۱۸      | ۱۶۸,۷۳۴,۴۱۲,۱۱۱        | ۳۸۰,۴۸۱,۹۷۷,۱۱۸        |
| ۶۱ صنایع فروآلیاز ایران          | ۱۶,۹۵۸,۰۹۴         | ۱,۰۷۱,۷۵۱,۵۴۰,۸۰۰  | ۸۷۷,۸۳۱,۷۱۷,۹۰۰   | ۱,۰۱۸,۱۶۳,۹۶۴   | ۵,۳۵۸,۷۵۷,۷۰۴      | ۱۸۷,۵۳۲,۹۰۱,۲۳۲        | .                      |
| ۶۲ صنایع کاشی و سرامیک سینا      | ۳,۴۰۶,۵۷۴          | ۲۷۱,۳۳۳,۶۱۹,۱۰۰    | ۱۶۹,۱۰۳,۵۲۸,۱۶۱   | ۲۵۷,۷۶۶,۹۴۸     | ۱,۳۵۶,۶۶۸,۰۹۶      | ۱۰۰,۶۱۵,۶۵۵,۹۰۵        | .                      |
| ۶۳ صنایع گلدیران                 | ۹,۴۹۷,۱۶۷          | ۶۳,۳۴۶,۱۰۳,۸۹۰     | ۳۰,۷۴۸,۳۰۸,۸۵۶    | ۶۰,۱۷۸,۷۹۹      | ۳۱۶,۷۳۰,۵۱۹        | ۳۲,۲۲۰,۸۸۵,۷۱۶         | .                      |
| ۶۴ فجر انرژی خلیج فارس           | ۴۲,۷۷۷,۶۲۸         | ۱,۰۷۴,۳۴۷,۸۹۱,۶۴۰  | ۶۹۴,۴۰۱,۷۷۶,۲۰۸   | ۱,۰۲۰,۵۳۵,۴۹۷   | ۵,۳۷۱,۳۳۹,۴۵۸      | ۳۷۳,۴۵۴,۳۴۰,۳۷۷        | ۱۵,۵۲۳,۲۵۷             |
| ۶۵ فرآورده های تزریقی ایران      | ۱۳,۲۱۵,۵۵۳         | ۴۳۵,۱۸۸,۱۶۰,۳۹۰    | ۲۵۱,۶۱۵,۱۹۱,۳۸۵   | ۴۱۳,۴۲۸,۷۵۲     | ۲,۱۷۵,۹۴۰,۸۰۱      | ۱۸۰,۹۸۳,۵۹۹,۳۵۱        | ۲۵,۳۰۲,۴۸۴,۱۰۳         |
| ۶۶ فروسیلیس ایران                | ۴۷,۵۷۷,۹۵۹         | ۴۲۱,۵۴۰,۷۱۶,۷۴۰    | ۳۳۱,۹۹۶,۶۶۳,۴۳۴   | ۴۰۰,۴۶۳,۶۸۱     | ۲,۱۰۷,۷۰۳,۵۸۴      | ۸۷,۰۳۵,۸۸۶,۰۴۱         | ۲۵,۶۳۱,۳۴۳,۱۵۷         |
| ۶۷ فولاد امیرکبیر کاشان          | .                  | .                  | .                 | .               | .                  | .                      | (۳,۷۸۶,۶۱۱,۸۸۵)        |
| ۶۸ فولاد آلیاژی ایران            | ۱۵۵,۱۶,۹۷۳         | ۳۰۰,۵۶۳,۷۶۷,۰۱۰    | ۱۷۷,۲۴۹,۲۷۳,۵۳۵   | ۲۸۵,۵۳۵,۵۷۹     | ۱,۵۰۲,۸۱۸,۸۳۵      | ۱۲۱,۵۲۶,۱۳۹,۰۶۱        | .                      |
| ۶۹ فولاد خوزستان                 | ۳۱۲,۷۸۸,۶۷۴        | ۱,۳۸۲,۸۳۸,۷۳۷,۷۵۴  | ۱,۲۱۱,۶۳۵,۶۸۰,۲۰۲ | ۱,۳۱۲,۶۹۶,۹۹۱   | ۶,۹۱۴,۱۹۳,۶۳۹      | ۱۶۲,۹۷۵,۱۴۷,۱۲۲        | (۳,۰۸۶,۷۳۰,۷۲۰)        |
| ۷۰ فولاد کاوه جنوب کیش           | ۱۳۰,۴۹۳,۰۶۸        | ۱,۶۵۷,۲۶۱,۹۶۳,۶۰۰  | ۹۷۰,۳۱۲,۸۷۲,۹۰۳   | ۱,۵۷۴,۳۹۸,۸۶۵   | ۸,۲۸۶,۳۰۹,۸۱۸      | ۶۷۷,۱۸۸,۳۸۲,۰۱۴        | (۳۴,۵۷۳,۳۳۹,۷۴۵)       |
| ۷۱ فولاد مبارکه اصفهان           | ۵۳۳,۶۴۳,۲۱۰        | ۳,۴۳۶,۰۴۳,۱۲۲,۴۰۰  | ۲,۴۳۵,۳۳۹,۲۰۷,۸۲۲ | ۳,۲۶۴,۷۷۴,۰۹۷   | ۱۷,۱۸۳,۰۲۱,۵۶۲     | ۹۹۰,۸۱۷,۳۰۹,۶۵۹        | ۵۶۲,۷۷۰,۱۸۲,۳۰۲        |
| ۷۲ قاسم ایران                    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹۵۰,۸۶۰,۲۶۰,۰۰۰   | ۹۷,۴۷۰,۰۰۰      | ۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۶۹۰,۳۲۷,۰۰۰            | .                      |
| ۷۳ قندهکمتان                     | ۳,۲۰۴,۵۷۸          | ۲۸,۳۳۶,۷۵۲,۸۸۰     | ۲۲,۹۲۶,۰۸۴,۹۵۸    | ۳۶,۴۱۰,۴۱۵      | ۱۹۱,۶۳۳,۷۶۴        | ۱۵,۱۷۲,۶۲۳,۷۴۲         | ۹۵۰,۶۶۰,۴۳,۳۳۷         |
| ۷۴ کارخانجات قند قزوین           | .                  | .                  | .                 | .               | .                  | .                      | ۵,۸۷۷,۰۷۰,۳۹۸          |
| ۷۵ کارخانجات داروپخش             | ۳,۰۰۸,۰۴۴          | ۹۲,۵۲۷,۴۳۳,۴۴۰     | ۶۴,۲۵۰,۸۷۴,۶۵۵    | ۸۷,۹۰۱,۰۶۲      | ۴۶۲,۶۳۷,۱۶۷        | ۲۷,۷۲۶,۰۲۰,۵۵۶         | .                      |
| ۷۶ کاشی و سرامیک حافظ            | ۱۲,۱۶۶,۲۰۱         | ۱۰۲,۸۰۴,۳۹۸,۴۵۰    | ۶۱,۷۱۴,۷۳۳,۱۸۲    | ۹۷,۶۶۴,۱۷۹      | ۵۱۳,۰۲۱,۹۹۲        | ۴۰,۴۷۷,۹۸۹,۰۹۷         | ۳۶,۹۶۲,۳۵۵,۹۴۲         |
| ۷۷ کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان | ۶۲۵,۰۰۰            | ۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۷,۸۶۳,۳۸۳,۴۷۵     | ۷,۸۱۳,۷۵۰       | ۴۱,۱۲۵,۰۰۰         | ۳۱۲,۶۷۷,۷۷۵            | .                      |
| ۷۸ کویر تایر                     | ۱۹,۵۵۴,۰۸۰         | ۱۲۶,۱۲۳,۸۱۶,۰۰۰    | ۷۷,۳۰۶,۳۲۸,۴۶۲    | ۱۱۹,۸۱۷,۶۲۵     | ۶۳۰,۶۱۹,۰۸۰        | ۴۸,۰۶۷,۰۵۰,۸۱۳         | ۷۴۲,۸۱۴,۸۲۰,۵۷۲        |
| ۷۹ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۳۱,۰۵۳,۲۰۸         | ۲۶۶,۴۳۶,۵۲۴,۶۴۰    | ۱۶۹,۰۰۷,۷۱۸,۸۹۹   | ۲۵۳,۱۱۴,۶۹۸     | ۱,۳۳۲,۱۸۲,۶۲۳      | ۹۵,۸۳۳,۵۰۸,۴۱۹         | .                      |
| ۸۰ گروه صنعتی سپاهان             | ۶۴,۸۲۵,۳۳۳         | ۲,۵۶۰,۶۰۱,۰۴۸,۵۰۰  | ۲,۰۵۱,۷۳۳,۲۰۵,۸۰۳ | ۲,۴۳۲,۵۷۰,۹۹۶   | ۱۲,۸۰۳,۰۰۵,۲۴۳     | ۴۹۳,۶۲۲,۲۶۶,۴۵۸        | ۷۰۱,۹۳۷,۲۶۳,۳۷۶        |
| ۸۱ گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۹۱,۵۲۸,۱۳۷         | ۳,۵۶۳,۱۹۰,۳۷۳,۴۱۰  | ۲,۳۴۴,۶۰۴,۰۹۴,۴۱۸ | ۳,۳۸۵,۰۳۰,۸۵۵   | ۱۷,۸۱۵,۹۵۱,۸۶۷     | ۱,۰۹۷,۳۸۵,۲۹۶,۲۷۰      | ۶۳۴,۳۸۵,۴۷۳,۳۳۳        |
| ۸۲ مبین انرژی خلیج فارس          | ۴۷,۷۶۱,۹۲۹         | ۲۶۸,۴۲۲,۰۴۰,۹۸۰    | ۱۷۱,۵۰۶,۵۲۵,۹۸۵   | ۲۵۵,۰۰۰,۹۳۹     | ۱,۳۴۲,۱۱۰,۲۰۵      | ۹۵,۳۱۸,۴۰۳,۸۵۱         | ۴۴,۲۸۷,۶۴۷,۶۴۸         |
| ۸۳ مس شهیدباهر                   | ۱۲,۵۲۱,۷۰۷         | ۲۳۵,۳۰۰,۳۴۰,۱۲۰    | ۱۵۲,۹۷۸,۶۵۴,۴۷۰   | ۲۳۳,۰۳۵,۲۲۸     | ۱,۳۲۶,۵۰۱,۲۰۱      | ۹۰,۸۶۲,۰۴۹,۳۳۱         | ۴۲,۰۱۰,۳۶۷,۱۲۰         |
| ۸۴ معدنی املاح ایران             | ۱                  | ۸,۸۴۰              | ۳,۸۵۰             | ۸               | ۴۴                 | ۴,۹۳۷                  | .                      |
| ۸۵ ملی شیمی کشاورز               | ۶۶,۳۲۵,۱۴۶         | ۵۱۸,۶۶۲,۶۴۱,۷۲۰    | ۳۳۰,۱۲۷,۶۳۴,۶۷۶   | ۴۹۲,۷۲۹,۵۱۰     | ۲,۵۹۳,۳۱۳,۲۰۹      | ۱۸۵,۴۴۸,۹۶۴,۳۳۶        | ۴۴,۵۵۷,۲۵۸,۳۷۴         |
| ۸۶ ملی صنایع مس ایران            | ۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۶۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۱۴,۱۱۸,۳۷۰,۰۰۰   | ۳۳۵,۰۴۰,۰۰۰     | ۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۴۶,۹۲۰,۵۹۰,۰۰۰        | ۵۰,۱۹۴,۷۷۶,۷۸۲         |
| ۸۷ نفت ایرانول                   | ۳۵,۶۴۳,۶۶۷         | ۹۸۶,۲۶۰,۲۶۵,۸۹۰    | ۵۰۲,۶۷۶,۷۰۶,۹۲۳   | ۹۳۶,۹۴۷,۲۵۳     | ۴,۹۳۱,۳۰۱,۳۲۹      | ۳۷۷,۷۱۵,۳۱۰,۳۸۵        | ۴۷,۰۱۶,۴۹۵,۴۳۱         |
| ۸۸ نفت بهران                     | ۱۱۷,۵۱۵,۱۹۰        | ۷۳۶,۸۲۰,۲۴۱,۳۰۰    | ۳۸۲,۳۷۲,۳۶۹,۹۸۴   | ۶۹۹,۹۷۹,۳۲۹     | ۳,۶۸۴,۱۰۱,۲۰۷      | ۲۵۰,۰۶۳,۷۹۰,۸۸۰        | .                      |
| ۸۹ نفت سپاهان                    | ۹,۸۱۳,۳۲۹          | ۱۳۷,۴۸۳,۳۳۸,۳۹۰    | ۶۳,۴۵۸,۴۰۲,۶۷۵    | ۱۳۰,۶۰۹,۱۷۱     | ۶۸۷,۴۱۶,۶۹۱        | ۷۳,۲۰۶,۹۰۹,۷۵۲         | ۷,۶۳۶,۷۸۶,۱۹۹          |
| ۹۰ همکاران سیستم                 | ۶۰,۱۹۷,۱۴۶,۴۷۹,۲۵۴ | ۴۲,۳۴۸,۲۵۸,۷۴۰,۲۵۱ | ۵۷,۱۸۷,۲۸۹,۱۵۵    | ۳۰۰,۹۸۵,۷۳۲,۳۹۷ | ۱۷,۴۹۰,۷۱۴,۷۱۷,۴۴۶ | ۱۷,۴۹۰,۷۱۴,۷۱۷,۴۴۶     | ۹,۱۲۶,۸۶۱,۸۲۵,۴۶۵      |

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

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

| ردیف | حق تقدم سهام               | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|----------------------------|------------|-----------------|----------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ۱    | ح . سرمایه گذاری صبا تامین | .          | .               | .              | .           | .             | ریال                   | ریال                         | سود (زیان) تحقق نیافته       |
| ۲    | ح . سرمایه گذاری صدرتامین  | ۲۳,۹۱۹,۶۵۲ | ۱۹۹,۲۵۰,۷۰۱,۱۶۰ | ۴۶,۲۳۶,۶۸۷,۳۱۶ | ۱۸۹,۲۸۸,۱۶۶ | ۹۹۶,۲۵۳,۵۰۶   | ۱۵۱,۸۲۸,۴۷۲,۱۷۲        | .                            | (۱۱,۹۵۵,۱۴۲,۹۰۶)             |
| ۳    | ح . سیمان ارومیه           | .          | .               | .              | .           | .             | .                      | .                            | ۸,۳۳۲,۰۸۷,۹۵۵                |
| ۴    | ح . پالایش نفت تبریز       | .          | .               | .              | .           | .             | .                      | .                            | ۹,۸۴۸,۸۱۶,۹۰۰                |
| ۵    | ح . کویر تایر              | ۹۷۹,۷۹۵    | ۵,۳۳۹,۸۱۲,۷۵۰   | ۴,۰۱۰,۲۰۱,۰۱۴  | ۵۰,۷۲,۸۸۹   | ۲۶۶۹۹,۴۱۴     | ۱,۲۹۷,۹۰۹,۴۳۴          | .                            | .                            |
|      |                            |            | ۲۰۴,۵۹۰,۵۸۳,۹۱۰ | ۵۰,۲۴۶,۸۸۸,۲۳۰ | ۱۹۴,۳۶۱,۰۵۵ | ۱,۰۲۲,۹۵۲,۹۲۰ | ۱۵۳,۱۲۶,۳۸۱,۶۰۶        | ۶,۲۲۵,۷۶۱,۹۴۹                |                              |

۱۶-۳ 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 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|---------------------------------|---------|-----------------|-----------------|------------|--------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ۱    | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ | ۴۷۲,۷۸۸ | ۴۲۶,۷۹۹,۹۱۱,۲۴۰ | ۴۱۰,۵۵۳,۳۵۸,۸۹۱ | ۷۷,۳۵۷,۴۸۴ | .      | ریال                   | ریال                         | سود (زیان) تحقق نیافته       |
| ۲    | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶ | ۳۳,۹۰۰  | ۳۰,۰۸۵,۹۱۱,۰۰۰  | ۳۰,۰۵۶,۱۰۱,۶۷۹  | ۵,۴۵۳,۰۷۱  | .      | ریال                   | ریال                         | سود (زیان) تحقق نیافته       |
| ۳    | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۱۶,۳۲۶,۷۶۸,۸۳۸               |
| ۴    | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۱۴۷,۹۰۲,۴۰۰                  |
| ۵    | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۲۲,۸۹۵,۴۰۸,۳۹۵               |
| ۶    | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۲۲,۰۰۷,۸۳۴,۰۱۰               |
| ۷    | اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۳۶,۴۹۲,۹۱۶,۴۸۸               |
| ۸    | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۶۶,۱۸۳,۳۱۸,۶۰۴               |
| ۹    | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳ | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۱,۹۵۰,۹۰۹                    |
| ۱۰   | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱  | ۴۹۸,۰۲۹ | ۲۵۲,۳۳۶,۳۴۴,۶۳۰ | ۳۵۰,۰۱۹,۵۲۷,۸۲۸ | ۶۴,۰۴۲,۲۶۵ | .      | ۳,۲۵۳,۰۶۴,۵۳۷          | ۲۴۴,۸۶۰                      | ۱۹,۹۹۰,۴۸۰,۰۶۶               |
| ۱۱   | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱  | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۲۷,۲۵۶,۸۱۱                   |
| ۱۲   | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ | ۶۲,۲۰۰  | ۵۶,۲۰۷,۶۵۲,۰۰۰  | ۵۳,۸۰۵,۲۳۰,۴۰۴  | ۱۰,۱۸۷,۶۳۷ | .      | ۲,۳۹۲,۲۳۳,۹۵۹          | ۳۴,۳۴۲,۳۸۷                   | ۲۳۵,۳۰۷,۴۶۰                  |
| ۱۳   | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶ | ۱۰۰     | ۸۸,۶۵۹,۰۰۰      | ۷۹,۳۸۰,۳۸۳      | ۱۶,۰۶۹     | .      | ۹,۲۶۲,۵۴۸              | .                            | ۶۲,۱۳۱,۳۶۴,۸۹۶               |
| ۱۴   | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴  | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۱۸,۷۷۱,۳۹۵                   |
| ۱۵   | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹  | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            | ۵۸,۳۴۰,۳۹۹,۷۷۱               |
| ۱۶   | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸  | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |
| ۱۷   | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰  | .       | .               | .               | .          | .      | .                      | .                            |                              |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

| ردیف | اوراق                            | تعداد   | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد      | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|------|----------------------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------|--------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ۱۸   | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲  | ۵۰۴,۰۱۹ | ۳۷۸,۷۰۹,۷۹۶,۳۲۰   | ۳۷۴,۹۲۴,۲۹۵,۹۲۲   | ۶۸,۶۴۱,۱۵۱  | .      | ریال<br>۳,۷۱۶,۸۵۹,۱۴۷    | ریال<br>۴,۰۷۵,۱۷۵            | سود (زیان) تحقق نیافته       |
| ۱۹   | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵  | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | ۳۶۵۰۲,۴۲۹,۰۴۶                |
| ۲۰   | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶  | ۱۳۷,۰۰۷ | ۱۰۰,۷۴۲,۶۱۷,۱۷۰   | ۱۰۰,۰۰۱۵,۶۶۴,۲۳۰  | ۱۸,۲۵۹,۵۹۹  | .      | ریال<br>۷۰۸,۶۹۳,۳۴۱      | ریال<br>۱۵۷,۵۶۵              |                              |
| ۲۱   | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸  | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | ۴۶,۸۶۶,۰۸۷,۱۹۰               |
| ۲۲   | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳  | ۱۹۵,۸۰۰ | ۱۴۱,۷۷۲,۹۰۶,۰۰۰   | ۱۳۹,۹۸۲,۵۴۵,۹۲۶   | ۲۵,۶۹۶,۳۳۹  | .      | ریال<br>۱,۷۴۴,۶۶۳,۷۳۵    | ریال<br>۱,۷۴۴,۶۶۳,۷۳۵        |                              |
| ۲۳   | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱  | ۹۷      | ۹۵,۸۳۶,۰۰۰        | ۷۸,۸۵۶,۲۳۶        | ۱۷,۳۷۰      | .      | ریال<br>۱۶,۹۶۲,۳۹۴       | ریال<br>۹,۲۴۸,۳۹۵            |                              |
| ۲۴   | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴  | ۱۶۸,۴۸۶ | ۱۵۵,۰۶۷,۷۷۴,۹۶۰   | ۱۳۸,۷۱۵,۶۰۷,۲۰۴   | ۲۸,۱۰۶,۰۳۴  | .      | ریال<br>۱۶,۳۲۴,۰۶۱,۷۲۲   | ریال<br>۱۵,۲۵۰,۰۱۷           |                              |
| ۲۵   | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹  | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | ۶۱,۲۶۷,۸۸۱                   |
| ۲۶   | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶  | ۳۷۹,۶۴۶ | ۳۵۶,۱۴۲,۱۱۶,۱۴۰   | ۳۱۶,۴۲۸,۳۶۴,۳۴۸   | ۶۴,۵۵۰,۷۵۹  | .      | ریال<br>۳۹,۶۳۹,۲۰۱,۰۳۳   | ریال<br>۴۷۵,۴۰۴,۶۸۸          |                              |
| ۲۷   | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶  | ۱۶۹,۸۱۱ | ۱۶۷,۸۲۰,۸۱۵,۰۸۰   | ۱۴۵,۴۵۸,۳۴۹,۰۹۹   | ۳۰,۴۱۷,۵۲۳  | .      | ریال<br>۲۲,۳۳۲,۰۴۸,۴۵۸   | ریال<br>۱۷۹,۲۶۲,۶۷۰          |                              |
| ۲۸   | گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸      | ۴۵۵,۰۰۰ | ۳۹۹,۳۳۶,۱۰۰,۰۰۰   | ۳۹۹,۳۳۶,۷۰۵,۹۹۴   | ۷۲,۳۵۹,۷۳۱  | .      | ریال<br>(۳۳۹,۹۳۰,۳۲۵)    | ریال<br>.                    |                              |
| ۲۹   | گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸       | ۵۹۵,۰۰۰ | ۵۲۱,۹۸۱,۶۰۰,۰۰۰   | ۵۱۶,۶۰۱,۶۵۲,۶۰۳   | ۹۴,۶۰۹,۱۶۵  | .      | ریال<br>۵,۲۸۵,۳۳۸,۲۳۲    | ریال<br>.                    |                              |
| ۳۰   | گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰     | ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۵,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۲,۴۴۵,۹۴۰,۶۱۸    | ۱۵,۴۲۹,۲۶۹  | .      | ریال<br>۲,۶۶۵,۶۳۰,۱۱۳    | ریال<br>.                    |                              |
| ۳۱   | مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳    | ۷۱,۱۵۳  | ۷۱,۱۳۶,۶۳۴,۸۱۰    | ۶۹,۶۷۰,۴۰۲,۴۳۳    | ۱۲,۸۹۳,۵۱۵  | .      | ریال<br>۱,۴۵۳,۳۳۸,۸۶۲    | ریال<br>.                    |                              |
| ۳۲   | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳        | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | ۲۲,۱۹۶,۱۵۶,۰۶۴               |
| ۳۳   | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱        | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۸۷,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸۷,۷۳۴,۳۶۶,۱۲۵   | ۳۴,۰۳۲,۵۸۸  | .      | ریال<br>(۲,۳۹۸,۷۱۳)      | ریال<br>.                    |                              |
| ۳۴   | مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶        | ۳۰,۰۰۰  | ۲۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۹,۴۳۵,۳۳۴,۱۸۷    | ۵,۳۳۶,۱۸۸   | .      | ریال<br>(۱۰,۶۶۸,۳۷۵)     | ریال<br>.                    |                              |
| ۳۵   | مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲       | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | .                            |
| ۳۶   | مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴     | ۳۸۳,۰۰۰ | ۳۶۰,۳۸۰,۰۲۰,۰۰۰   | ۳۷۵,۲۷۱,۹۶۹,۶۲۶   | ۶۵,۳۱۸,۸۷۹  | .      | ریال<br>(۱۴,۹۵۷,۲۶۸,۵۰۵) | ریال<br>۴۵,۰۱۲,۳۷۵,۰۰۰       |                              |
| ۳۷   | مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰       | ۸۵,۵۷۷  | ۸۱,۶۷۲,۹۷۷,۲۶۰    | ۸۲,۰۱۴,۷۴۳,۸۷۷    | ۱۴,۸۰۳,۲۲۷  | .      | ریال<br>(۳۵۶,۵۶۹,۸۴۴)    | ریال<br>.                    |                              |
| ۳۸   | مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱      | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | ۱,۸۱۹,۶۷۰,۱۲۵                |
| ۳۹   | منفعت دولت ۵-ش.خاص کارردان ۱۰۸   | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | (۴۶,۴۳۷,۴۵۹)                 |
| ۴۰   | منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹ | .       | .                 | .                 | .           | .      | .                        | .                            | ۹,۸۸۳,۴۸۷,۷۸۱                |
|      |                                  |         | ۳,۹۰۳,۵۹۰,۹۶۱,۵۱۰ | ۳,۸۰۲,۶۹۵,۳۶۲,۲۱۳ | ۷۰۷,۵۲۵,۸۶۳ | .      | ۱۰۰,۱۸۸,۰۷۳,۴۳۴          | ۴۶۸,۱۶۴,۰۹۷,۹۹۷              |                              |



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴



سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| ردیف | نام شرکت                         | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به هر<br>سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام-ریال | خالص درآمد سود سهام-ریال |
|------|----------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| ۱    | آریان کیمیا تک                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۸          | ۱۵,۰۱۰,۰۰۰                        | ۱,۰۰۰                        | ۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | .             | ۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                        |
| ۲    | نفت ایرانول                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۴          | ۴,۰۰۰,۰۰۰                         | ۷۶۵۰                         | ۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | .             | ۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۶,۸۰۹,۰۱۰,۰۰۰           |
| ۳    | نفت بهران                        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۱          | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲,۰۲۰                        | ۴۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | .             | ۴۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                        |
| ۴    | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا  | -          | -                   | -                                 | .                            | .                       | .             | .                        | ۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰              |
| ۵    | سرمایه گذاری دارویی تامین        | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۲          | ۳۱,۰۴۰,۲۲۹                        | ۲,۷۵۰                        | ۸۵,۳۶۰,۶۲۹,۷۵۰          | .             | ۸۵,۳۶۰,۶۲۹,۷۵۰           | ۴۷,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۶    | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)       | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱          | ۲۰۷,۱۳۹,۲۲۴                       | ۲,۳۵۰                        | ۴۸۶,۷۷۷,۱۷۶,۴۰۰         | .             | ۴۸۶,۷۷۷,۱۷۶,۴۰۰          | ۱۲۱,۳۵۳,۰۲۳,۸۲۴          |
| ۷    | سرمایه گذاری صبا تامین           | -          | -                   | -                                 | .                            | .                       | .             | .                        | ۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۸    | سرمایه گذاری سپه                 | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۲۳          | ۳۸,۸۰۶,۰۸۳                        | ۸۰۰                          | ۳۱,۰۴۴,۸۶۶,۴۰۰          | .             | ۳۱,۰۴۴,۸۶۶,۴۰۰           | ۴,۴۸۷,۹۵۷,۶۹۷            |
| ۹    | سرمایه گذاری پارس توشه           | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰          | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۵۰                          | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | .             | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰              |
| ۱۰   | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹          | ۱۳۱,۸۹۶,۳۶۰                       | ۲,۴۰۰                        | ۲۹۲,۵۵۱,۲۶۴,۰۰۰         | .             | ۲۹۲,۵۵۱,۲۶۴,۰۰۰          | ۸۰,۷۷۶,۹۰۰,۰۰۰           |
| ۱۱   | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲          | ۶۸,۰۸۲,۲۵۴                        | ۴۰۰                          | ۲۷,۲۳۲,۹۰۱,۶۰۰          | .             | ۲۷,۲۳۲,۹۰۱,۶۰۰           | ۲۱,۰۱۹,۷۶۲,۸۰۰           |
| ۱۲   | سرمایه گذاری صدرتامین            | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰          | ۲۶,۹۱۴,۲۶۴                        | ۱,۳۰۰                        | ۳۴,۹۸۸,۵۴۳,۲۰۰          | .             | ۳۴,۹۸۸,۵۴۳,۲۰۰           | ۲۰,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰           |
| ۱۳   | سیمان خوزستان                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۰۲          | ۴,۱۰۰,۰۰۰                         | ۳,۴۵۶                        | ۱۴,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰          | .             | ۱۴,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰           | ۸,۸۷۰,۶۱۱,۶۶۷            |
| ۱۴   | سیمان شرق                        | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۸/۲۵          | ۱۰,۶۱۳,۲۳۴                        | ۱,۳۸۰                        | ۱۴,۶۴۶,۲۶۲,۹۲۰          | .             | ۱۴,۶۴۶,۲۶۲,۹۲۰           | ۱۰,۰۵۲,۰۴۰,۶۶۹           |
| ۱۵   | سیمان هگمتان                     | ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۲/۲۵          | ۱۱,۷۳۴,۹۷۲                        | ۵,۰۰۰                        | ۵۸,۶۷۴,۸۶۰,۰۰۰          | ۴,۳۸۷,۶۰۰,۴۳۱ | ۵۴,۲۸۷,۲۵۹,۵۶۹           | ۳۵,۲۵۷,۱۶۸,۴۵۹           |
| ۱۶   | سیمان مازندران                   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۱۶          | ۱۸,۸۷۹,۰۳۵                        | ۲,۸۴۰                        | ۵۳,۶۱۶,۴۵۹,۴۰۰          | ۴,۶۹۱,۴۴۰,۱۹۸ | ۴۸,۹۲۵,۰۱۹,۲۰۲           | ۲۰,۲۱۵,۷۹۹,۹۷۶           |
| ۱۷   | سیمان ارومیه                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۰          | ۱۲,۲۹۳,۶۲۶                        | ۵,۴۰۰                        | ۶۶,۳۸۵,۵۸۰,۴۰۰          | ۵,۱۹۶,۸۵۰,۹۹۱ | ۶۱,۱۸۸,۷۲۹,۴۰۹           | ۵۶,۷۶۴,۶۶۸,۳۸۴           |
| ۱۸   | سیمان صوفیان                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۲۰          | ۱۸,۶۳۴,۹۵۰                        | ۳,۳۷۰                        | ۶۲,۷۹۹,۷۸۱,۵۰۰          | ۴,۵۱۱,۳۶۳,۸۳۳ | ۵۸,۲۸۸,۴۱۷,۶۶۷           | ۲۵,۱۴۵,۹۱۷,۳۷۰           |
| ۱۹   | سیمان بجنورد                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۲۴          | ۲,۷۲۶,۳۲۱                         | ۵,۶۹۵                        | ۱۵,۵۲۶,۳۹۸,۰۹۵          | ۱,۱۵۱,۹۲۶,۸۰۹ | ۱۴,۳۷۴,۴۷۱,۲۸۶           | ۱۶,۵۱۲,۰۹۴,۵۹۴           |
| ۲۰   | سیمان کرمان                      | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۳          | ۱,۵۹۳,۵۲۰                         | ۲,۴۴۰                        | ۳,۸۸۸,۱۸۸,۸۰۰           | .             | ۳,۸۸۸,۱۸۸,۸۰۰            | .                        |
| ۲۱   | قندهگمتان                        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸          | ۳,۲۰۵,۱۶۹                         | ۴۰۰                          | ۱,۲۸۲,۰۶۷,۶۰۰           | .             | ۱,۲۸۲,۰۶۷,۶۰۰            | ۹۵۶,۱۸۱,۳۸۰              |
| ۲۲   | کارخانجات قند قزوین              | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹          | ۱۱,۲۰۰,۰۰۰                        | ۴۵۰                          | ۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰           | .             | ۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰            | .                        |
| ۲۳   | شهد                              | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۱/۰۲۶         | ۳,۵۲۰,۰۳۶                         | ۸۵۰                          | ۲,۹۹۲,۰۳۰,۶۰۰           | ۱۷۵,۵۴۷,۸۹۵   | ۲,۸۱۶,۴۸۲,۷۰۵            | ۲,۸۵۸,۵۲۲,۷۵۲            |
| ۲۴   | توسعه معدنی و صنعتی صابانور      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۱۷          | ۸۲,۵۱۸,۹۳۰                        | ۱,۸۰۰                        | ۱۴۸,۵۳۴,۰۷۴,۰۰۰         | .             | ۱۴۸,۵۳۴,۰۷۴,۰۰۰          | ۳۳,۹۶۳,۸۹۳,۶۰۰           |
| ۲۵   | فولاد کاوه جنوب کیش              | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹          | ۹۵,۸۵۱,۱۱۴                        | ۶۴۰                          | ۶۱,۳۴۴,۷۱۲,۹۶۰          | .             | ۶۱,۳۴۴,۷۱۲,۹۶۰           | ۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۲۶   | مبین انرژی خلیج فارس             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۶          | ۸۵,۰۲۸,۱۳۷                        | ۶,۵۰۰                        | ۵۵۲,۶۸۲,۸۹۰,۵۰۰         | .             | ۵۵۲,۶۸۲,۸۹۰,۵۰۰          | ۷۴,۷۷۲,۶۰۶,۶۰۰           |
| ۲۷   | بانک خاورمیانه                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰          | ۱۳,۳۸۱,۶۹۵                        | ۲۰۰                          | ۲,۶۷۶,۳۳۹,۰۰۰           | .             | ۲,۶۷۶,۳۳۹,۰۰۰            | ۱,۶۱۱,۶۳۷,۳۳۵            |
| ۲۸   | پتروشیمی جم                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۸/۱۴          | ۳۳,۶۱۵,۴۱۴                        | ۶,۰۰۰                        | ۲۰۱,۶۹۲,۴۸۴,۰۰۰         | .             | ۲۰۱,۶۹۲,۴۸۴,۰۰۰          | ۱۷۴,۴۷۶,۵۸۸,۰۰۰          |
| ۲۹   | پتروشیمی پارس                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱          | ۵۳,۴۹۳,۰۲۲                        | ۲۷۰                          | ۱۴,۴۴۳,۱۱۵,۹۴۰          | .             | ۱۴,۴۴۳,۱۱۵,۹۴۰           | ۶,۱۲۳,۶۶۰,۰۰۰            |

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |                          | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                         |                              |                                   |                     |            | نام شرکت                       | ردیف |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------|------|
| خالص درآمد سود سهام-ریال        | خالص درآمد سود سهام-ریال | هزینه تنزیل                  | جمع درآمد سود سهام-ریال | سود متعلق به هر<br>سهام-ریال | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع | سال مالی   |                                |      |
| ۱۶,۲۹۱,۳۵۷,۳۰۰                  | ۵۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰           | .                            | ۵۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴,۳۵۰                       | ۳,۹۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۰۱/۰۳/۱۰          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پتروشیمی خراسان                | ۳۰   |
| ۱۹,۰۸۳,۴۵۱,۰۰۰                  | .                        | .                            | .                       | .                            | -                                 | -                   | -          | پتروشیمی نوری                  | ۳۱   |
| ۲۷۷,۶۴۲,۳۷۷,۰۰۰                 | ۴۶۰,۷۳۶,۶۹۹,۵۰۰          | .                            | ۴۶۰,۷۳۶,۶۹۹,۵۰۰         | ۲۳,۵۰۰                       | ۱۹,۶۰۵,۸۱۷                        | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳          | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | پتروشیمی پردیس                 | ۳۲   |
| .                               | ۵۱,۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰           | .                            | ۵۱,۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰          | ۱,۲۵۰                        | ۴۰,۹۰۶,۶۲۴                        | ۱۴۰۱/۰۳/۲۹          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پتروشیمی تندگویان              | ۳۳   |
| ۲۱,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰                  | ۹۷,۶۸۱,۸۷۷,۶۰۰           | .                            | ۹۷,۶۸۱,۸۷۷,۶۰۰          | ۱۳,۶۰۰                       | ۷,۱۸۲,۳۹۱                         | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پتروشیمی غدیر                  | ۳۴   |
| ۱۲,۰۹۸,۵۰۷,۹۰۰                  | .                        | .                            | .                       | .                            | -                                 | -                   | -          | پتروشیمی اراک                  | ۳۵   |
| ۱۰,۶۱۲,۹۱۶,۴۰۰                  | ۴۷,۰۶۹,۱۲۱,۰۰۰           | .                            | ۴۷,۰۶۹,۱۲۱,۰۰۰          | ۱۱,۰۰۰                       | ۴,۲۷۹,۰۱۱                         | ۱۴۰۱/۰۴/۲۰          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پتروشیمی امیرکبیر              | ۳۶   |
| ۲۴,۳۰۰                          | .                        | .                            | .                       | .                            | -                                 | -                   | .          | پتروشیمی ارومیه                | ۳۸   |
| ۱۰,۵۶۱,۰۸۰,۰۶۰                  | ۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                            | ۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳,۷۵۰                        | ۹,۲۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۰۱/۰۴/۱۶          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پتروشیمی شیراز                 | ۳۹   |
| ۷۴۴,۱۹۸,۰۰۰                     | ۹,۴۱۵,۷۶۰,۸۰۰            | .                            | ۹,۴۱۵,۷۶۰,۸۰۰           | ۸۰۰                          | ۱۱,۷۶۹,۷۰۱                        | ۱۴۰۱/۰۳/۰۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سپید ماکیان                    | ۴۰   |
| ۶,۲۳۳,۷۰۰                       | .                        | .                            | .                       | .                            | -                                 | -                   | -          | تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۴۱   |
| ۱۱,۴۰۰,۱۸۰,۰۰۰                  | ۱۲,۸۰۰,۱۹۲,۰۰۰           | .                            | ۱۲,۸۰۰,۱۹۲,۰۰۰          | ۳,۲۰۰                        | ۴,۰۰۰,۰۶۰                         | ۱۴۰۱/۰۳/۰۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | زغال سنگ پروده طبس             | ۴۲   |
| ۱۲۴,۳۴۵,۱۵۵                     | .                        | .                            | .                       | .                            | -                                 | -                   | -          | لیزینگ کارآفرین                | ۴۳   |
| ۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱,۹۷۱,۳۴۳,۴۰۰            | .                            | ۱,۹۷۱,۳۴۳,۴۰۰           | ۱,۳۰۰                        | ۱,۵۱۶,۴۱۸                         | ۱۴۰۱/۰۳/۰۴          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد امیرکبیر کاشان           | ۴۴   |
| ۴,۷۹۰,۳۵۳,۴۴۸                   | ۲۳,۹۵۱,۷۳۴,۸۰۰           | .                            | ۲۳,۹۵۱,۷۳۴,۸۰۰          | ۷۰۰                          | ۳۴,۲۱۶,۷۶۴                        | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ملی صنایع مس ایران             | ۴۵   |
| .                               | ۲۸,۳۵۰,۰۱۳,۵۰۰           | .                            | ۲۸,۳۵۰,۰۱۳,۵۰۰          | ۴,۵۰۰                        | ۶,۳۰۰,۰۰۳                         | ۱۴۰۱/۰۳/۱۰          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | مس شهیدباهر                    | ۴۶   |
| ۵,۲۲۵,۰۱۷,۴۷۲                   | ۱۰,۷۷۹,۸۲۰,۸۰۰           | .                            | ۱۰,۷۷۹,۸۲۰,۸۰۰          | ۷۰۰                          | ۱۵,۳۹۹,۷۴۴                        | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تراکتورسازی ایران              | ۴۷   |
| ۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰                   | ۷,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰            | .                            | ۷,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰           | ۶,۷۳۰                        | ۱,۱۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۰۱/۰۳/۱۶          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | داروسازی اکسیر                 | ۴۸   |
| .                               | ۱۶,۶۹۱,۱۴۳,۷۵۶           | ۲,۵۲۶,۵۳۶,۱۴۴                | ۱۹,۲۱۷,۶۷۹,۹۰۰          | ۴,۱۰۰                        | ۴,۶۸۷,۲۳۹                         | ۱۴۰۲/۰۲/۰۷          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | داروسازی دانا                  | ۴۹   |
| ۶,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰                   | ۱۶,۵۷۰,۷۵۸,۸۸۰           | .                            | ۱۶,۵۷۰,۷۵۸,۸۸۰          | ۴,۷۲۰                        | ۳,۵۱۰,۷۵۴                         | ۱۴۰۱/۰۴/۲۵          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | داروپخش (هلدینگ)               | ۵۰   |
| ۱,۷۴۲,۳۶۹,۹۹۵                   | .                        | .                            | .                       | .                            | -                                 | -                   | -          | داروسازی ابوریحان              | ۵۱   |
| .                               | ۱۰,۵۱۱,۰۳۸,۲۲۰           | .                            | ۱۰,۵۱۱,۰۳۸,۲۲۰          | ۲,۷۸۰                        | ۳,۷۸۰,۹۴۹                         | ۱۴۰۱/۰۳/۰۷          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | داروسازی شهید قاضی             | ۵۲   |
| ۲۰,۹۹۷,۹۸۲,۲۰۸                  | ۵,۳۶۶,۴۷۵,۰۰۰            | .                            | ۵,۳۶۶,۴۷۵,۰۰۰           | ۶۱,۰۰۰                       | ۸۷,۹۷۵                            | ۱۴۰۱/۰۴/۲۱          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سپنتا                          | ۵۳   |
| ۹۶۰,۲۵۰,۰۰۰                     | ۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                            | ۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۵,۸۵۰                        | ۲,۶۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پالایش نفت تبریز               | ۵۴   |
| ۶۱,۴۰۳,۸۴۳,۴۴۰                  | ۲۷۱,۱۶۶,۲۶۵,۶۰۰          | .                            | ۲۷۱,۱۶۶,۲۶۵,۶۰۰         | ۱,۷۰۰                        | ۱۵۹,۵۰۹,۵۶۸                       | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد مبارکه اصفهان            | ۵۵   |
| ۶۷,۱۸۳,۲۸۱,۶۰۰                  | ۶۵,۱۹۱,۷۴۳,۸۶۰           | .                            | ۶۵,۱۹۱,۷۴۳,۸۶۰          | ۳۳۰                          | ۱۹۷,۵۵۰,۷۳۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد خوزستان                  | ۵۶   |
| .                               | ۲۴,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰           | .                            | ۲۴,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰          | ۴,۳۵۰                        | ۸,۰۰۵,۰۰۰                         | ۱۴۰۱/۰۷/۰۶          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فجر انرژی خلیج فارس            | ۵۷   |
| .                               | ۲۷,۴۵۵,۸۶۹,۷۰۰           | .                            | ۲۷,۴۵۵,۸۶۹,۷۰۰          | ۷۰۰                          | ۳۹,۲۲۳,۶۷۱                        | ۱۴۰۱/۰۴/۲۱          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فروسیلیس ایران                 | ۵۸   |
| ۷,۱۹۴,۵۸۵,۲۰۰                   | ۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                            | ۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۵,۷۰۰                        | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۱/۰۴/۱۵          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۵۹   |
| ۱۴,۳۹۰,۵۵۹,۱۹۰                  | ۱۰,۵۳۰,۲۷۱,۴۵۰           | .                            | ۱۰,۵۳۰,۲۷۱,۴۵۰          | ۱,۸۵۰                        | ۵۶,۹۲۰,۴۱۷                        | ۱۴۰۱/۰۵/۱۳          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پالایش نفت شیراز               | ۶۰   |
| .                               | ۹۲,۱۳۳,۶۶۴,۳۵۰           | .                            | ۹۲,۱۳۳,۶۶۴,۳۵۰          | ۶۵۰                          | ۱۴۱,۷۴۴,۰۹۹                       | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پالایش نفت اصفهان              | ۶۱   |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتار  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| ردیف | نام شرکت                      | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به هر<br>سهام-ریال | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                |                          |                          | خالص درآمد سود سهام-ریال | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |  |  |  |
|------|-------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|--|--|--|
|      |                               |            |                     |                                   |                              | جمع درآمد سود سهام-ریال      | هزینه تنزیل    | خالص درآمد سود سهام-ریال | خالص درآمد سود سهام-ریال |                          |                              |  |  |  |
| ۶۲   | شیشه و گاز                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰          | ۶۸۰,۷۲۷,۱۰۰                       | ۱۰۰                          | ۶۸۰,۷۲۷,۱۰۰                  | .              | ۶۸۰,۷۲۷,۱۰۰              | ۹۸۴,۶۴۳,۳۸۰              |                          |                              |  |  |  |
| ۶۳   | شیشه قزوین                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۲۸          | ۱۶,۱۰۰,۰۰۰                        | ۲۶۵                          | ۴,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰                | .              | ۴,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰            | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۶۴   | شیشه سازی مینا                | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵          | ۹,۵۲۹,۹۰۰                         | ۴۲۰                          | ۴,۰۰۲,۵۵۸,۰۰۰                | .              | ۴,۰۰۲,۵۵۸,۰۰۰            | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۶۵   | حفاری شمال                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۵/۲۵          | ۲۳,۴۵۵,۰۰۰                        | ۱۹۰                          | ۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۰۰                | .              | ۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۰۰            | ۷,۳۴۰,۰۱۶۶۰۰             |                          |                              |  |  |  |
| ۶۶   | سنگ آهن گهرزمین               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۱/۲۸          | ۵,۷۱۰,۶۳۷                         | ۴,۰۰۰                        | ۲۲,۸۴۲,۵۴۸,۰۰۰               | ۲,۳۶۹,۷۹۱,۶۵۹  | ۲۰,۴۷۲,۷۵۶,۳۴۱           | ۳۹,۳۳۱,۸۲۶,۰۲۲           |                          |                              |  |  |  |
| ۶۷   | پلیمر آریا ساسول              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۱/۲۸          | ۶,۳۴۷,۷۳۱                         | ۷,۵۶۰                        | ۴۷,۹۸۸,۸۴۶,۳۶۰               | .              | ۴۷,۹۸۸,۸۴۶,۳۶۰           | ۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |                          |                              |  |  |  |
| ۶۸   | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | -          | -                   | -                                 | .                            | .                            | .              | .                        | ۸۳,۲۰۴,۱۱۱,۳۵۹           |                          |                              |  |  |  |
| ۶۹   | گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۱/۰۲۸         | ۵۹,۶۱۵,۳۴۳                        | ۵,۱۰۰                        | ۳۰۴,۰۳۸,۲۴۹,۳۰۰              | .              | ۳۰۴,۰۳۸,۲۴۹,۳۰۰          | ۲۱۰,۴۴۲,۱۶۰,۷۹۰          |                          |                              |  |  |  |
| ۷۰   | کویر تایر                     | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۲          | ۱۰,۵۳۶,۸۳۹                        | ۵۴۰                          | ۵,۶۸۹,۸۹۳,۰۶۰                | ۶۵۸,۲۴۹,۲۸۸    | ۵,۰۳۱,۶۴۳,۷۷۲            | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۱   | آهن و فولاد ارفع              | -          | -                   | -                                 | .                            | .                            | .              | .                        | ۷,۲۲۱,۵۱۳,۵۶۹            |                          |                              |  |  |  |
| ۷۲   | صنایع پتروشیمی خلیج فارس      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۷/۲۷          | ۵,۸۸۱,۹۵۸                         | ۵۰۰                          | ۲,۹۴۰,۹۷۹,۰۰۰                | .              | ۲,۹۴۰,۹۷۹,۰۰۰            | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۳   | صنایع گلدیران                 | ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ | ۱۴۰۲/۰۲/۰۹          | ۹,۴۹۷,۱۶۷                         | ۱۰۰                          | ۹۴۹,۷۱۶,۷۰۰                  | ۲۹,۰۰۸,۶۱۱     | ۹۲۰,۷۰۸,۰۸۹              | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۴   | مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر | -          | -                   | -                                 | .                            | .                            | .              | .                        | ۳,۷۱۲,۳۱۷,۰۷۳            |                          |                              |  |  |  |
| ۷۵   | معدنی املاح ایران             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱          | ۳۴,۳۸۵,۵۶۳                        | ۱,۴۳۰                        | ۴۹,۱۷۱,۳۵۵,۰۹۰               | ۱,۳۷۰,۴۱۸,۰۶۶  | ۴۷,۸۰۰,۹۳۷,۰۲۴           | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۶   | کاشی و سرامیک حافظ            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸          | ۱۸,۹۴۸,۰۰۰                        | ۳۶                           | ۶۸۲,۱۲۸,۰۰۰                  | .              | ۶۸۲,۱۲۸,۰۰۰              | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۷   | همکاران سیستم                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۲۳          | ۷,۲۰۶,۵۷۰                         | ۵۰۰                          | ۳,۶۰۳,۲۸۵,۰۰۰                | .              | ۳,۶۰۳,۲۸۵,۰۰۰            | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۸   | سپیدار سیستم آسیا             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۰۲          | ۹,۸۱۳,۲۴۳                         | ۱,۸۵۰                        | ۱۸,۱۵۴,۴۹۹,۵۵۰               | .              | ۱۸,۱۵۴,۴۹۹,۵۵۰           | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۷۹   | بیمه نوین                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۱۱          | ۲۰,۹۶۱,۱۲۷                        | ۱۲                           | ۲۵۱,۵۳۳,۵۳۴                  | .              | ۲۵۱,۵۳۳,۵۳۴              | .                        |                          |                              |  |  |  |
| ۸۰   | پلی پروپیلن جم - جم پیلن      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۲۷          | ۳,۵۹۳,۷۵۳                         | ۲۱,۰۰۰                       | ۷۵,۴۶۸,۸۱۳,۰۰۰               | ۴۱۱,۲۷۴,۱۸۵    | ۷۵,۰۵۷,۵۳۸,۸۱۵           | ۷۶,۴۳۳,۲۵۱,۷۶۹           |                          |                              |  |  |  |
| ۸۱   | شیر پاستوریزه پگاه گیلان      | -          | -                   | -                                 | .                            | .                            | .              | .                        | ۱۳,۷۸۲,۸۳۱               |                          |                              |  |  |  |
| ۸۲   | تولید ژلاتین کیسول ایران      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۶          | ۴,۱۷۳,۷۹۴                         | ۸,۲۰۰                        | ۳۴,۲۲۵,۱۱۰,۸۰۰               | ۲,۶۷۹,۲۳۸,۴۷۲  | ۳۱,۵۴۵,۸۷۲,۳۲۸           | ۷,۷۶۴,۴۱۹,۸۷۰            |                          |                              |  |  |  |
| ۸۳   | فراآوردههای تزریقی ایران      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۲/۲۹          | ۸,۷۴۳,۴۵۵                         | ۲,۱۰۰                        | ۱۸,۳۶۱,۲۵۵,۵۰۰               | .              | ۱۸,۳۶۱,۲۵۵,۵۰۰           | .                        |                          |                              |  |  |  |
| جمع  |                               |            |                     |                                   |                              |                              |                |                          |                          |                          |                              |  |  |  |
|      |                               |            |                     |                                   |                              | ۴,۵۱۸,۶۳۰,۵۳۵,۴۰۹            | ۳۰,۱۵۹,۲۴۶,۵۸۲ | ۴,۴۸۸,۴۷۱,۲۸۸,۸۲۷        | ۱,۹۵۴,۲۱۹,۵۳۱,۶۳۸        |                          |                              |  |  |  |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲**

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<br>۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                       | ریال                            | ریال                            |
| ۱۸-۱ سود اوراق مشارکت | ۲۶۷,۰۲۳,۴۰۵,۰۳۲                 | ۳۹۷,۰۵۵,۶۴۴,۱۲۷                 |
| ۱۸-۲ سود سپرده بانکی  | ۲۲,۵۶۸,۹۰۶,۵۶۱                  | ۶۸,۶۳۱,۱۷۲,۸۸۳                  |
| <b>جمع</b>            | <b>۲۸۹,۵۹۲,۳۱۱,۵۹۳</b>          | <b>۴۶۵,۶۸۶,۸۱۷,۰۱۰</b>          |

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<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|--------------------|--------------|------------------|---------|------------------------|---------------------------------|
|                    |              | ریال             | درصد    | ریال                   | ریال                            |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۱۰,۲۲۱,۶۲۵,۳۳۳                  |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۲,۳۱۹,۶۷۲,۶۹۱                   |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۱۱,۳۲۸,۹۱۶,۲۱۱                  |
| ۱۳۹۸/۰۷/۲۹         | ۱۴۰۱/۰۷/۲۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸٪     | ۲۵,۸۱۱,۵۳۷,۲۸۰         | ۶۶,۱۹۳,۰۱۸,۳۱۴                  |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۲۴۵,۵۰۰,۳۹۳                     |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۱۴,۵۸۷,۸۷۳,۸۳۶                  |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۷۱,۵۱۱,۸۰۰,۷۳۶                  |
| ۱۳۹۹/۰۴/۰۳         | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵٪     | ۹۶۰,۷۳۵,۶۱۷            | ۰                               |
| ۱۳۹۹/۰۳/۱۳         | ۱۴۰۲/۱۱/۱۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵٪     | ۵,۱۸۶,۶۰۳,۴۱۴          | ۲۵,۴۱۰,۷۳۲,۹۵۵                  |
| -                  | -            | ۰                | ۰٪      | ۰                      | ۱۳,۴۸۸,۵۰۱,۶۲۴                  |
| ۱۳۹۸/۰۸/۱۸         | ۱۴۰۱/۰۸/۱۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸٪     | ۱۱,۸۶۴,۳۴۸,۸۴۰         | ۰                               |
| ۱۳۹۹/۰۹/۲۵         | ۱۴۰۲/۱۰/۲۵   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷٪     | ۱,۳۷۶,۱۷۶,۳۴۱          | ۳۹,۸۱۳,۹۲۲,۲۷۰                  |
| ۱۳۹۹/۱۰/۰۹         | ۱۴۰۱/۱۱/۰۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۶٪     | ۹,۶۴۴,۶۰۳,۱۱۸          | ۱۵,۹۷۰,۰۱۶,۴۳۶                  |
| ۱۳۹۹/۱۱/۰۷         | ۱۴۰۱/۱۲/۰۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۶٪     | ۶,۹۱۷,۱۳۶,۹۵۴          | ۱۲۵,۹۳۴,۰۶۳,۳۲۸                 |
| ۱۴۰۰/۰۳/۰۴         | ۱۴۰۲/۰۴/۰۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۶٪     | ۱۰۲,۱۲۱,۶۱۵,۳۰۰        | ۰                               |
| ۱۴۰۱/۰۳/۰۳         | ۱۴۰۲/۰۳/۰۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸٪     | ۹۶,۹۱۷,۶۸۷,۵۰۰         | ۰                               |
| ۱۴۰۱/۰۳/۲۴         | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۸٪     | ۶,۲۲۲,۸۶۰,۷۶۸          | ۰                               |
|                    |              |                  |         | <b>۲۶۷,۰۲۳,۴۰۵,۰۳۲</b> | <b>۳۹۷,۰۵۵,۶۴۴,۱۲۷</b>          |

**اوراق مشارکت:**

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۲ ماهه ۱۶٪  
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر۵۳۳۰۰۰  
سود اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند ملت ۱۴۰۰۱۲۲۲  
سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰۷۲۹  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱-ش-خ سایر ۲۰۰۶  
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 ۳-ش-خ ۲۱۱  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۰۶  
سود اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش-خاص کارلدان ۰۱۰۸  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶-ش-خ ۰۲۱۰  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶۴-ش-خ ۰۱۱۱  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۷۰-ش-خ ۰۱۱۲  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۴۰۴  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۲۰۳۰۳  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۲۰۷۳۴

جمع

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

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود                   | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |
|--------------------|--------------|---------|-----------------------|---------------------------------|
|                    |              | درصد    | ریال                  | ریال                            |
| ۱۳۹۹/۰۵/۲۹         | کوتاه مدت    | ۸       | ۴,۴۷۱,۷۵۸,۰۴۷         | ۱۴,۷۴۲,۵۸۲,۸۳۳                  |
| ۱۳۹۵/۰۷/۱۸         | کوتاه مدت    | ۸       | ۵,۴۹۶,۶۳۵,۴۵۶         | ۴۳,۶۸۷,۸۱۴,۵۲۸                  |
| ۱۳۸۷/۰۲/۱۷         | کوتاه مدت    | ۸       | ۹,۹۳۷,۶۹۰,۱۰۰         | ۱۰,۲۰۰,۷۷۴,۵۱۲                  |
| ۱۴۰۱/۰۶/۰۷         | کوتاه مدت    | ۵       | ۲,۶۶۲,۸۲۲,۹۵۸         | ۰                               |
|                    |              |         | <b>۲۲,۵۶۸,۹۰۶,۵۶۱</b> | <b>۶۸,۶۳۱,۱۷۲,۸۸۳</b>           |



**پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی<br>منتهی به  | سال مالی<br>منتهی به  |
|-----------------------|-----------------------|
| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱            | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱            |
| ریال                  | ریال                  |
| ۱۱,۸۵۵,۸۸۹,۶۴۸        | ۶۴,۱۵۰,۶۷۶,۰۳۲        |
| <b>۱۱,۸۵۵,۸۸۹,۶۴۸</b> | <b>۶۴,۱۵۰,۶۷۶,۰۳۲</b> |

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام  
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| سال مالی<br>منتهی به   | سال مالی<br>منتهی به     |
|------------------------|--------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱               |
| ریال                   | ریال                     |
| ۴۶۷,۲۵۴,۲۴۴,۸۲۰        | ۵۰۰,۱۴۰,۸۵۶,۲۷۵          |
| .                      | ۷۱۹,۰۰۱,۴۱۳,۱۳۳          |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰              |
| <b>۴۶۸,۱۸۱,۲۴۴,۸۲۰</b> | <b>۱,۲۲۱,۴۸۷,۲۶۹,۴۰۸</b> |

مدیر صندوق  
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد  
متولی  
حسابرس  
جمع

۲۱- سایر هزینهها

| سال مالی<br>منتهی به | سال مالی<br>منتهی به |
|----------------------|----------------------|
| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱           | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱           |
| ریال                 | ریال                 |
| ۲,۰۵۳,۵۱۲,۹۴۹        | ۸,۶۸۱,۴۷۴,۰۸۲        |
| ۴۹۳,۵۹۸,۵۵۵          | ۸۳۷,۰۱۸,۸۲۹          |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| <b>۲,۶۴۷,۱۱۱,۵۰۴</b> | <b>۹,۶۱۸,۴۹۲,۹۱۱</b> |

هزینه آبونمان  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
جمع

۲۲- تعدیلات

| سال مالی<br>منتهی به      | سال مالی<br>منتهی به     |
|---------------------------|--------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱                | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱               |
| ریال                      | ریال                     |
| ۲۱,۴۲۷,۹۳۲,۱۱۶,۲۹۴        | ۳۱,۷۱۳,۶۲۰,۰۶۲,۸۳۶       |
| (۸,۰۶۲,۶۹۵,۷۳۷,۸۲۲)       | (۳۲,۲۷۰,۱۷۱,۱۶۰,۹۳۸)     |
| <b>۱۳,۳۶۵,۲۳۶,۳۷۸,۴۷۲</b> | <b>(۵۵۶,۵۵۱,۰۹۸,۱۰۲)</b> |

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

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیهها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ |                            |                          | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی       | نام                          |
|------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                   |                              |
| ۰.۰۰٪                        | ۰                          | سهام ممتاز               | ۰.۰۱٪                        | ۱,۰۰۰                      | سهام ممتاز               | مدیر صندوق        | شرکت سیدگردان مفید           |
| ۰.۹۰٪                        | ۱۰۳,۵۶۷                    | سهام عادی                | ۲.۰۰٪                        | ۲۱۴,۰۵۰                    | سهام عادی                |                   |                              |
| ۰.۸۶٪                        | ۹۹,۰۰۰                     | سهام ممتاز               | ۰.۹۳٪                        | ۹۹,۰۰۰                     | سهام ممتاز               | سهامدار ممتاز     | گروه خدمات بازار سرمایه مفید |
| ۳۲.۹۲٪                       | ۳,۷۸۷,۹۵۴                  | سهام عادی                | ۱۰.۲۶٪                       | ۱,۰۹۶,۴۶۷                  | سهام عادی                |                   |                              |
| ۰.۰۱٪                        | ۱,۰۰۰                      | سهام ممتاز               | ۰.۰۰٪                        | ۰                          | سهام ممتاز               | مدیر ثبت          | شرکت کارگزاری مفید           |
| ۴.۲۰٪                        | ۴۸۳,۶۱۱                    | سهام عادی                | ۲.۳۹٪                        | ۲۵۵,۵۱۱                    | سهام عادی                | مدیر صندوق مشترک  | صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی |
| ۰.۰۳٪                        | ۳,۹۸۴                      | سهام عادی                | ۰.۰۴٪                        | ۴,۵۷۳                      | سهام عادی                | مدیر سرمایه گذاری | محمد رضا گلدوست              |
| ۰.۰۰٪                        | ۰                          | سهام عادی                | ۰.۰۰٪                        | ۵۰۰                        | سهام عادی                | مدیر سرمایه گذاری | مجتبی کامل نیا               |
| ۰.۰۴٪                        | ۴,۲۶۸                      | سهام عادی                | ۰.۰۴٪                        | ۴,۷۶۸                      | سهام عادی                | مدیر سرمایه گذاری | مهدیه کلانتری دهقی           |
| ۳۸.۹۶٪                       | ۴,۴۸۳,۳۸۴                  |                          | ۱۵.۶۸٪                       | ۱,۶۷۵,۸۶۹                  |                          | 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             | کارگزار            | خرید و فروش سهام      | ۵۸,۳۷۳,۴۳۳,۷۱۴,۷۵۹ | (۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹)       |
|                                | مدیر ثبت           | کارمزد ثبت            | ۰                  | ۸۹۴,۵۴۰,۰۰۰            |
| شرکت سید گردان مفید            | مدیر صندوق         | کارمزد ارکان (مدیر)   | ۱,۲۱۹,۱۴۲,۲۶۹,۴۰۸  | (۹۰۷,۰۴۸,۷۷۳,۹۹۳)      |
| موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران | متولی صندوق        | کارمزد ارکان (متولی)  | ۱,۲۲۷,۹۴۵,۲۰۵      | (۱,۲۲۷,۹۴۵,۲۰۵)        |
| موسسه حسابرسی فریوران راهبرد   | متولی صندوق (سابق) | کارمزد ارکان (متولی)  | ۵۷۲,۰۵۴,۷۹۵        | (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)          |
| موسسه حسابرسی رازدار           | حسابرس صندوق       | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰        | (۲۸۷,۴۱۹,۸۴۸)          |

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها**

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تایید 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 ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۴