

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۱	تبصره ۱ ماده ۱۹ اساسنامه	لزوم محاسبه قیمت ابطال، در پایان روز کاری بعد از تأیید درخواست پس از کسر کارمزد یا جرائم ابطال در برخی موارد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع‌رسانی ناشران کدال (مجموع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶، ۱۴۰۲/۰۶/۲۰، ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۸/۲۸).	ماده ۳۳ اساسنامه	۲
عدم وصول سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود، علی‌رغم مکاتبات به عمل آمده از جانب مدیر صندوق (شرکت‌های کارخانه جات دارو پخش و املاح ایران).	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	۳
الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولیدشده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به سامانه حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز (به‌عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ لغایت ۱۴۰۲/۰۷/۱۳، ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ لغایت ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ لغایت ۱۴۰۲/۰۸/۲۶).	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	۴

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکری مشاهده نگردیده است.

۶) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام‌شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۴ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۴۰۲ اسفند ۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 دارایی ها
	• یادداشتهای توضیحی :
۵	الف.اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا ابراهیمی قلعه حسن

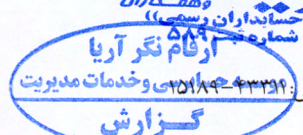
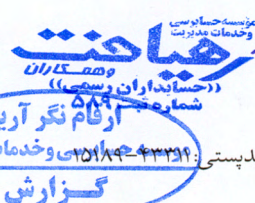
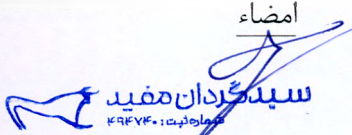
شرکت سبد گردان مفید

مدیر صندوق

سید جمیل خباز سرابی

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت خالص دارائیهها

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۰,۰۴۲,۳۴۶,۷۲۷,۶۰۷	۵۲,۱۸۶,۹۳۸,۶۱۵,۶۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۹۵۹,۷۱۱,۵۴۳,۶۰۸	۸۴۲,۲۵۸,۶۲۴,۰۶۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۱,۷۹۸,۳۲۱,۱۷۳	۵۷۲,۳۴۱,۰۶۹,۰۵۴	۷	حسابهای دریافتی
۹۸,۶۴۹,۹۴۴,۱۱۵	۳۸۹,۷۵۶,۴۸۵,۵۱۷	۸	موجودی نقد
۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶	۱,۲۹۶,۸۷۲,۴۶۶	۹	سایر داراییها
.	۳۱۴,۱۸۱	۱۰	جاری کارگزاران
۶۵,۳۸۶,۷۶۸,۶۵۹,۸۷۹	۵۳,۹۹۲,۵۹۱,۹۸۰,۹۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹	.	۱۰	جاری کارگزاران
۹۰۹,۷۵۸,۶۷۹,۰۴۶	۳۴۹,۶۰۱,۴۸۶,۹۲۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۹۵,۳۱۳,۱۲۸,۲۲۵	۳۸۱,۸۷۹,۰۶۴,۶۳۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۵,۸۲۲,۸۳۴,۲۸۱	۱۴,۲۰۷,۹۷۳,۰۶۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۱۳۸,۱۱۱,۵۰۲,۵۱۱	۷۴۵,۶۸۸,۵۲۴,۶۲۵		جمع بدهی ها
۶۴,۲۴۸,۶۵۷,۱۵۷,۳۶۸	۵۳,۲۴۶,۹۰۳,۴۵۶,۳۶۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۶۸۸,۹۴۲	۹۷۴,۵۸۳,۷۸۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶,۰۱۰,۷۵۹	۵۴,۶۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ریال	ریال
درآمدها:				
۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۹,۹۴۴,۴۴۹,۰۶۰	(۷۴,۱۹۸,۰۸۰,۰۶۳)	
۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹,۲۱۷,۸۴۴,۹۲۰,۷۰۵)	(۲,۸۸۴,۷۲۵,۲۴۲,۸۷۹)	
۱۷	سود سهام	۳,۷۵۲,۱۰۶,۱۳۵,۴۲۳	۲,۷۴۱,۶۲۹,۸۶۸,۶۰۵	
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴,۲۹۸,۱۵۹,۷۲۴	۲۱۴,۵۶۲,۳۸۲,۸۳۱	
۱۹	سایر درآمدها	۲۹,۰۲۷,۲۱۳,۹۰۹	۶۳,۱۵۷,۱۳۹,۳۴۱	
	جمع درآمدها	(۵,۴۳۲,۳۵۷,۸۶۰,۷۰۹)	۶۰,۴۲۶,۰۶۷,۸۳۵	
هزینه‌ها:				
۲۰	هزینه کارمزد ارکان	۴۹۷,۲۹۱,۱۵۱,۸۷۷	۲۶۱,۶۴۱,۲۶۷,۰۴۸	
۲۱	سایر هزینه‌ها	۹,۱۳۴,۳۷۵,۶۴۴	۱,۶۶۱,۱۰۱,۶۵۲	
	جمع هزینه‌ها	۵۰۶,۴۲۵,۵۲۷,۵۲۱	۲۶۳,۳۰۲,۳۶۸,۷۰۰	
	سود (زیان) خالص	(۵,۹۳۸,۷۸۳,۳۸۸,۲۳۰)	(۲۰۲,۸۷۶,۳۰۰,۸۶۵)	

-۰.۵۰%

-۱۰.۳۴%

بازده میانگین سرمایه گذاری

-۰.۳۸%

-۱۰.۴۴%

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان دوره

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



سیدنگران مفید
شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
صورت گردش خالص دارائیهها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۳,۰۸۴,۲۹۰,۸۱۶,۳۷۱	۱۱,۵۰۶,۵۳۹	۶۴,۲۴۸,۶۵۷,۱۵۷,۳۶۸	۱۰,۶۸۸,۹۴۲
۲۴,۷۵۸,۵۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۸۵۵	۹۳,۸۲۹,۸۹۰,۰۰۰	۹,۳۸۲,۹۸۹
.	.	.	۹۸۵,۷۹۲,۷۹۷
(۳۵,۴۳۲,۰۸۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۳,۲۰۸)	(۳۱۲,۸۰۹,۴۳۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۸۰,۹۴۳)
(۲۰۲,۸۷۶,۳۰۰,۸۶۵)	.	(۵,۹۳۸,۷۸۳,۳۸۸,۲۳۰)	.
(۳,۴۶۰,۷۷۶,۴۲۸,۱۸۸)	.	(۴,۸۴۳,۹۹۰,۷۷۲,۷۷۸)	.
۳۹,۴۰۹,۹۶۴,۵۵۷,۳۱۸	۱۰,۴۳۹,۱۸۶	۵۳,۲۴۶,۹۰۳,۴۵۶,۳۶۰	۹۷۴,۵۸۳,۷۸۵

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 سهام جایزه
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود(زیان) خالص دوره
 ۲۲
 خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 شرکتهای به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است که تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۱/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مشترک 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 زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
		تملك	تملك
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت سبگردان مفید	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبگردان 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 - نیش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌های منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و در یافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مبلغ ثابت ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .

۲،۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه

۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال

۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال

ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	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 هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	محصولات شیمیایی
۲۴.۰۹٪	۱۵,۷۵۰,۵۷۶,۳۵۵,۶۱۰	۷,۱۹۰,۸۶۶,۹۳۲,۳۷۱	۲۲.۳۰٪	۱۲,۰۳۹,۷۷۹,۱۹۹,۹۰۳	۷,۰۷۴,۷۶۴,۱۹۰,۰۰۸	فلزات اساسی
۱۴.۹۵٪	۹,۷۷۲,۸۷۶,۲۹۹,۰۳۲	۵,۱۴۶,۸۷۰,۰۱۹,۱۴۰	۱۴.۶۲٪	۷,۸۹۱,۹۸۳,۸۸۹,۹۲۹	۵,۲۸۳,۳۴۷,۵۲۶,۳۶۶	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۳.۲۰٪	۸,۶۳۳,۳۳۱,۱۳۳,۲۷۳	۴,۴۹۹,۵۳۶,۰۸۱,۹۸۲	۱۲.۹۴٪	۶,۹۸۴,۸۷۰,۵۹۵,۶۱۱	۴,۴۲۱,۷۰۱,۵۱۸,۸۳۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷.۲۱٪	۴,۷۱۲,۶۳۱,۴۰۵,۵۴۰	۲,۳۵۷,۵۹۴,۶۹۵,۲۷۲	۶.۸۹٪	۳,۷۲۲,۱۳۲,۴۵۱,۵۸۲	۲,۶۸۷,۴۴۵,۴۶۰,۷۱۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷.۰۵٪	۴,۶۰۹,۸۴۵,۵۰۷,۳۷۳	۲,۳۷۹,۰۳۷,۲۳۷,۰۹۳	۵.۴۸٪	۲,۹۵۸,۲۰۶,۰۶۰,۰۵۳	۲,۴۲۶,۰۰۵,۵۹۹,۴۲۶	سیمان، آهک و گچ
۵.۷۱٪	۳,۷۳۲,۲۴۰,۵۹۰,۵۰۶	۲,۱۱۱,۸۳۷,۳۶۱,۹۴۳	۷.۶۱٪	۴,۱۰۷,۲۲۶,۵۸۵,۳۸۳	۲,۵۶۹,۲۴۲,۵۷۷,۲۹۶	مواد و محصولات دارویی
۵.۰۸٪	۳,۳۲۱,۳۹۲,۴۵۸,۱۶۵	۱,۶۳۵,۳۳۹,۹۳۵,۲۴۳	۶.۹۹٪	۳,۷۷۵,۷۶۵,۳۷۹,۲۴۳	۲,۳۷۵,۳۹۲,۵۹۶,۰۱۷	استخراج کانه های فلزی
۴.۹۱٪	۳,۲۱۰,۶۴۳,۱۶۰,۶۵۶	۱,۹۷۱,۶۸۱,۹۶۳,۷۹۸	۴.۲۴٪	۲,۲۸۷,۰۷۸,۳۶۶,۰۵۵	۱,۷۴۶,۸۴۸,۱۰۰,۵۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۸۳٪	۱,۱۹۳,۸۵۰,۲۵۸,۱۸۶	۳۵۲,۵۵۲,۰۹۷,۱۰۰	۲.۷۲٪	۱,۴۶۶,۳۴۰,۶۴۵,۸۸۶	۳۷۴,۸۱۶,۷۱۶,۴۳۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۵۷٪	۱,۰۲۵,۳۰۷,۸۶۸,۶۴۱	۵۵۲,۲۰۵,۹۶۳,۸۱۹	۲.۹۹٪	۱,۶۱۶,۲۰۹,۱۳۵,۳۳۹	۹۸۷,۸۸۴,۰۲۵,۲۱۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۳۸٪	۹۰۱,۷۷۹,۸۳۷,۱۰۶	۲۷۹,۹۳۰,۳۷۸,۶۶۰	۰.۸۷٪	۴۶۸,۲۹۵,۷۶۲,۲۰۰	۱۹۹,۳۳۰,۶۶۶,۳۹۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۸۶٪	۵۶۵,۵۰۵,۱۰۴,۵۰۰	۲۶۳,۱۲۰,۰۹۹,۸۳۰	۰.۹۷٪	۵۲۱,۹۶۸,۶۱۳,۵۴۸	۲۲۵,۶۹۷,۷۹۷,۳۳۲	زراعت و خدمات وابسته
۰.۷۵٪	۴۹۲,۰۱۱,۳۷۹,۴۷۹	۳۲۲,۸۰۳,۶۷۷,۷۶۹	۱.۳۱٪	۷۰۹,۵۳۶,۵۶۲,۹۲۸	۶۲۶,۲۳۴,۳۱۹,۰۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۶۹٪	۴۵۰,۶۶۱,۸۳۸,۳۵۸	۳۳۰,۲۶۱,۰۹۲,۳۶۹	۲.۴۷٪	۱,۳۳۶,۲۸۳,۳۷۷,۵۹۲	۱,۲۲۹,۵۲۰,۰۶۹,۴۴۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۶۱٪	۴۰۱,۱۳۱,۸۱۸,۸۰۷	۲۸۲,۳۲۲,۰۶۸,۲۵۲	۰.۵۴٪	۲۹۰,۵۴۹,۷۲۲,۱۹۷	۲۷۲,۸۲۴,۶۴۵,۲۳۱	کاشی و سرامیک
۰.۵۷٪	۳۷۱,۹۱۱,۸۹۶,۳۴۵	۲۰۷,۱۵۰,۲۸۰,۲۱۸	۰.۶۷٪	۳۶۱,۷۱۳,۲۱۹,۶۹۱	۳۶۴,۳۷۲,۱۴۳,۶۴۱	سرمایه گذاریها
۰.۴۲٪	۲۷۷,۲۴۴,۷۹۰,۱۲۰	۱۹۳,۸۴۲,۱۱۶,۳۴۴	۰.۵۰٪	۲۶۹,۰۷۱,۷۶۸,۷۹۸	۲۰۶,۱۳۹,۰۵۵,۹۷۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۳۳٪	۱۴۷,۹۹۰,۸۳۳,۹۳۲	۱۳۸,۳۷۵,۴۱۷,۳۳۴	۰.۵۷٪	۳۰۶,۸۶۰,۷۲۵,۵۴۱	۲۶۴,۷۳۲,۵۳۸,۶۱۹	فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط
۰.۳۳٪	۱۴۷,۵۵۰,۳۲۶,۷۳۹	۱۰۶,۷۳۸,۶۵۳,۳۸۹	۰.۴۴٪	۲۳۸,۲۸۳,۰۵۲,۵۵۸	۲۶۱,۰۷۸,۹۵۲,۷۹۹	لاستیک و پلاستیک
۰.۲۰٪	۱۳۰,۶۸۱,۴۸۹,۷۴۳	۸۱,۳۱۶,۵۲۹,۴۷۶	۰.۹۲٪	۴۹۷,۵۶۰,۷۳۸,۱۱۸	۴۲۷,۰۵۲,۰۶۹,۳۰۳	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۱۶٪	۱۰۱,۹۸۹,۵۳۰,۰۰۰	۹۵,۰۸۶,۲۶۰,۰۰۰	۰.۲۹٪	۱۵۷,۷۵۰,۳۱۴,۶۴۴	۱۹۳,۷۵۶,۸۰۸,۹۵۸	قند و شکر
۰.۱۴٪	۹۰,۷۹۲,۸۴۵,۴۹۶	۵۹,۲۳۶,۶۱۳,۰۸۹	۰.۳۳٪	۱۷۹,۴۷۲,۴۴۸,۹۳۴	۱۳۷,۸۸۴,۷۸۲,۱۴۹	جمع
۹۱.۸٪	۶۰,۰۴۲,۳۴۶,۷۲۷,۶۰۷	۳۰,۵۵۷,۷۰۵,۴۷۴,۲۸۱	۹۶.۷٪	۵۲,۱۸۶,۹۳۸,۶۱۵,۶۳۳	۳۴,۳۵۵,۹۷۲,۱۵۹,۷۰۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
-۰.۵۴%	۳۵۳,۳۷۲,۵۹۲,۳۶۵	-۰.۳۳%	۱۷۵,۵۷۳,۱۴۰,۸۷۸	.	۲۱۹,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
-۰.۵۸%	۳۷۸,۶۴۱,۱۵۵,۰۶۹	-۰.۱۹%	۱۰۱,۹۲۴,۳۱۲,۸۱۹	.	۱۲۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
-۰.۱۵%	۱۰۰,۷۳۴,۳۵۷,۵۷۱	-۰.۱۶%	۸۶,۰۰۴,۲۱۶,۴۹۰	.	۱۰۳,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
-۰.۰۰%	۹۵,۸۱۸,۶۳۰	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۲۲%	۱۴۱,۷۴۷,۲۰۹,۶۶۱	-۰.۵۷%	۳۰۷,۸۱۰,۳۴۵,۲۶۱	.	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
-۰.۰۰%		-۰.۲۳%	۱۲۱,۶۸۰,۷۸۳,۳۶۰	.	۱۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
-۰.۲۴%	۱۵۵,۰۳۹,۶۶۸,۹۲۶	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۰۰%		-۰.۰۱%	۶۶۹۱,۴۹۸,۹۴۶	.	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۴/۰۷/۱۳
-۰.۵۴%	۳۵۶,۰۷۷,۵۶۵,۳۸۱	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۰۰%		-۰.۰۳%	۱۵,۹۸۲,۱۰۲,۷۱۹	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۴/۰۷/۲۷
-۰.۲۶%	۱۶۷,۷۹۰,۳۹۷,۵۵۷	-۰.۰۰%	۵۳,۵۳۵,۶۱۵	.	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
-۰.۶۵%	۴۲۶,۷۲۲,۵۵۳,۷۵۶	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۰۵%	۳۰,۰۸۰,۴۵۷,۹۲۹	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۰۹%	۵۶,۱۹۷,۴۶۴,۳۶۳	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۰۰%	۸۸,۶۴۲,۹۳۱	-۰.۰۰%	۹۹,۰۸۹,۰۳۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-%	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
-۰.۰۰%	.	-۰.۰۴%	۲۱,۲۸۲,۱۵۷,۲۲۵	۹۰,۱۹۳,۳۰۹	۲۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
-۰.۰۰%	.	-۰.۰۱%	۵,۱۵۶,۴۴۱,۷۱۱	۱۵۸,۱۹۷,۸۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۴/۰۶/۲۲
-۰.۳۱%	۲۰۱,۴۶۵,۳۹۲,۰۶۰	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۰۵%	۳۰,۴۷۴,۶۶۶,۸۲۴	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۱۳%	۸۷,۸۰۲,۵۸۳,۰۹۴	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۶۰%	۳۸۹,۹۷۸,۴۷۴,۳۴۴	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۱۲%	۷۷,۳۶۰,۳۴۱,۳۱۲	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۱۳%	۸۵,۱۱۱,۵۷۰,۷۳۱	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۸۰%	۵۲۱,۸۸۶,۹۹۰,۸۲۵	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
-۰.۶۱%	۳۹۹,۱۵۳,۷۴۰,۲۶۹	-۰.۰۰%	.	.	.	-%	-
۶.۰۶%	۳,۹۵۹,۷۱۱,۵۴۳,۶۰۸	۱.۵۶%	۸۴۲,۲۵۸,۶۲۴,۰۶۴	۱,۰۶۰,۱۳۷,۱۱۶	۱,۰۳۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵۷۲,۳۴۱,۰۶۹,۰۵۴	۱۸,۱۳۶,۷۵۰,۸۶۴	۲۵	۵۹۰,۴۷۷,۸۱۹,۹۱۸
۵۷۲,۳۴۱,۰۶۹,۰۵۴	۱۸,۱۳۶,۷۵۰,۸۶۴		۵۹۰,۴۷۷,۸۱۹,۹۱۸

سود سهام دریافتی

جمع

۷-۱- علیرغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام شرکت کارخانجات داروپخش پس از گذشت مهلت قانونی وصول نشده است.

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۷,۸۷۱,۶۴۹,۰۴۶	۱,۶۷۶,۷۲۶,۴۷۴	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۹۹۸۵۰
۱,۰۳۰,۴۶۲,۳۷۷	۱,۰۵۶,۲۷۹,۱۷۲	بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۱۸۹
۱۴,۰۱۶,۰۷۵,۵۶۵	۵۳۵,۵۹۱,۹۱۳	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱۵۱۱۱۱۱۱-۸۱۰۰-۲۰۷
۵۵۷,۷۳۱,۷۵۷,۲۲۷	۲۸۶,۴۸۷,۸۸۸,۰۲۸	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۵-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۹
۹۸۰,۶۴۹,۹۴۴,۱۱۵	۳۸۹,۷۵۶,۴۸۵,۵۸۷	جمع

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 سال‌های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶	.	.	۸۸,۴۲۵,۰۰۸
.	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۲۵۲,۵۴۲	۴۰۸,۴۴۷,۴۵۸
۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۹۵۰,۹۱۰	۱,۲۹۶,۸۷۲,۴۶۶

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج رتبه بندی صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹)	۱۳,۹۸۷,۵۵۰,۱۶۷,۸۴۴	۱۳,۹۷۰,۳۳۲,۹۹۲,۷۰۴	۳۱۴,۱۸۱
(۱۷,۲۱۶,۸۶۰,۹۵۹)	۱۳,۹۸۷,۵۵۰,۱۶۷,۸۴۴	۱۳,۹۷۰,۳۳۲,۹۹۲,۷۰۴	۳۱۴,۱۸۱

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۴۷,۷۲۰,۶۶۵,۷۳۷	۹۰۷,۰۴۸,۷۷۳,۹۹۳
مدیر صندوق	
مدیر ثبت	۸۹۴,۵۴۰,۰۰۰
متولی	۱,۵۲۷,۹۴۵,۲۰۵
حسابرس	۲۸۷,۴۱۹,۸۴۸
۳۴۹,۶۰۱,۴۸۶,۹۲۵	۹۰۹,۷۵۸,۶۷۹,۰۴۶

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۳۸۰,۸۶۰,۸۳۲,۲۱۲	۱۹۳,۴۵۸,۱۱۱,۳۳۸
بابت صدور واحد های سرمایه گذاری		۱,۵۶۵,۹۵۲
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		۴۸۱,۹۱۲,۶۸۲
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۱,۳۷۱,۵۳۸,۲۵۳
۱۲-۲	۱,۰۱۸,۲۳۲,۴۲۶	۱,۳۷۱,۵۳۸,۲۵۳
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود		
۳۸۱,۸۷۹,۰۶۴,۶۳۸	۱۹۵,۳۱۳,۱۲۸,۲۲۵	

جمع

۱۲-۱ این حساب بابت تایید درخواست صدور واحد سرمایه گذاران در مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ می باشد که در روز ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ تایید گردید و صدور واحد انجام گردید.

۱۲-۲ این حساب بابت حسابهای مشکل دار می باشد که پیگیری جهت تعیین تکلیف این حسابها در انجام است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه		
آبونمان نرم افزار صندوق	۴,۱۹۷,۷۷۳,۰۶۲	۵,۴۱۲,۶۳۴,۲۸۱
واریزی نامشخص		۴۱۰,۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۰۷,۹۷۳,۰۶۲	۱۵,۸۲۲,۸۳۴,۲۸۱	

جمع

۱۳-۱ این حساب بابت واریز یکی از سرمایه گذاران می باشد که تا کنون درخواست صدور توسط ایشان ثبت نگردیده است و همچنین جهت تعیین تکلیف مبلغ مذکور، اقدامات لازم در حال انجام است.

۱۴- خالص داراییها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۷۴,۴۸۳,۷۸۵	۵۳,۲۴۱,۴۳۹,۹۰۳,۱۷۲	۱۰,۵۸۱,۹۴۲	۶۳,۶۴۷,۵۸۱,۲۳۰,۸۸۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی		۱۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۰۷۵,۹۲۶,۴۸۰
۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۳,۵۵۳,۱۸۸	۱۰,۶۸۸,۹۴۲	۶۴,۲۴۸,۶۵۷,۱۵۷,۳۶۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۹۷۴,۵۸۳,۷۸۵	۵۳,۲۴۶,۹۰۳,۴۵۶,۳۶۰		

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۳۴,۰۰۹,۱۴۸,۱۷۳)	(۲۳۳,۵۹۶,۳۲۴,۴۷۶)	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳,۷۸۷,۲۷۷,۹۴۷)	(۱۵۲,۴۳۵,۵۴۱,۹۴۵)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۶۳,۵۹۸,۳۴۶,۰۵۸	۳۴۶,۰۸۷,۴۱۷,۳۶۱	۱۵-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۷۴,۱۹۸,۰۸۰,۰۶۲)	(۳۹,۹۴۴,۴۴۹,۰۶۰)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشنار

بازرسی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آریان کیمیا تک	۱	۱	۱۰,۳۱۱	.	.	۱۷۹,۱۶۹,۸۹۰	ریال
۲	بانک خاورمیانه	۲	۲	۷,۳۵۱	.	.	(۱۰,۳۱۰)	ریال
۳	بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۱,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۹,۷۲۳,۴۹۴	۳۸,۹۶۱,۳۲۱	۲۰۵,۰۶۱,۴۹۹	۱۶,۱۳۸,۵۵۳,۶۸۶	ریال
۴	بیمه نوین	.	.	.	.	.	.	ریال
۵	پالایش نفت اصفهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۷۴,۹۵۲,۹۱۰	۱۱۴,۳۹۵,۲۷۳,۳۷۸	۹۶,۷۷۹,۶۵۳	۵۰۹,۳۷۴,۷۵۸	(۱۳,۱۲۶,۳۷۴,۸۷۹)	ریال
۶	پالایش نفت تبریز	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۹۰,۳۸۶,۸۳۰	۳۳,۱۶۹,۶۰۳,۴۰۰	۲۶,۶۸۴,۹۸۶	۱۴۰,۴۵۱,۹۳۰	(۱۵,۲۴۶,۳۵۳,۴۸۶)	ریال
۷	پالایش نفت شیراز	۵۰,۰۳۱,۶۹۲	۸۸۲,۳۹۸,۱۱۹,۶۴۰	۹۰۹,۸۰۷,۵۹۳,۸۱۶	۹,۴۳۲,۱۸۲	۴۹,۶۴۳,۷۸۱	(۲۷,۴۶۸,۵۵۰,۱۳۹)	ریال
۸	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	ریال
۹	پتروشیمی پردیس	۴,۱۶۷,۷۹۹	۶۲۹,۶۵۷,۴۹۰,۳۳۰	۷۳۰,۷۰۱,۰۱۱,۴۰۹	۵۹۸,۱۶۳,۸۳۵	۳,۱۴۸,۲۸۷,۴۸۷	(۱۰۴,۷۸۹,۹۷۳,۵۰۱)	ریال
۱۰	پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۱	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۲	پتروشیمی شیراز	۱۵,۱۴۴,۹۳۶	۴۱۷,۸۱۷,۷۰۱,۸۹۰	۵۳۰,۷۳۳,۳۷۳,۱۴۱	۳۹۶,۹۴۰,۴۹۹	۲,۰۸۹,۱۸۸,۴۹۰	(۱۱۵,۳۸۱,۹۰۰,۳۴۰)	ریال
۱۳	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۴	تایدواتر خاورمیانه	۱	۱	۴,۰۳۰	.	.	(۴,۰۲۹)	ریال
۱۵	تراکتورسازی ایران	۲,۸۵۳,۴۲۰	۳۲,۵۳۱,۰۷۴,۵۲۰	۳۴,۳۳۵,۸۵۶,۵۳۵	۳۰,۹۰۴,۰۴۴	۱۶۲,۶۵۵,۳۷۱	(۱,۸۹۸,۳۴۱,۴۳۰)	ریال
۱۶	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰,۷۷۹	۱۱,۱۰۲,۷۳۶,۴۵۰	۱۱,۱۲۵,۳۳۸,۴۹۴	۱۰,۵۴۷,۵۰۳	۵۵,۵۱۳,۶۹۶	(۸۸,۶۶۰,۳۴۳)	ریال
۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	.	.	.	.	.	.	ریال
۱۸	توسعه معادن و فلزات	۱۷,۳۱۵,۱۳۳	۱۱۰,۱۸۸,۳۹۷,۰۶۰	۱۰۷,۹۸۱,۱۴۹,۳۹۶	۱۰۴,۷۷۰,۲۹۳	۵۵۱,۴۴۱,۹۸۳	۱,۶۵۱,۰۳۵,۳۸۸	ریال
۱۹	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۷,۹۲۲,۱۲۰	۲۴,۱۱۹,۳۸۰,۵۳۰	۲۴,۶۷۷,۹۳۹	۱۲۸,۸۳۹,۶۱۶	۱,۴۹۵,۲۲۴,۰۳۵	ریال
۲۰	داروخش (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۸۵,۸۲۰,۳۷۰	۲۹,۰۸۸,۸۱۳	۱۵۳,۱۰۰,۰۰۴	(۲,۳۴۸,۰۰۹,۲۰۷)	ریال
۲۱	داروسازی شهید قاضی	۱۳,۸۱۳,۶۷۵	۳۴۰,۵۰۷,۰۸۸,۷۵۰	۳۳۲,۷۴۶,۹۸۲,۱۱۰	.	.	۷,۷۶۰,۱۰۶,۶۴۰	ریال
۲۲	زغال سنگ پروده طیس	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۱,۵۵۷,۴۵۰	۱۳,۴۹۴,۲۲۸,۶۴۹	۱۰,۴۳۲,۳۲۱	۵۴,۹۰۷,۷۸۷	(۲,۵۷۸,۰۱۱,۳۰۷)	ریال
۲۳	س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۲,۵۵۴,۷۲۰	۳۱,۷۶۵,۵۱۳	۱۶۷,۱۹۰,۰۰۲	۸,۳۷۶,۴۸۹,۷۶۵	ریال
۲۴	سبحان دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۲۵۷,۲۰۰	۷,۱۴۳,۲۵۹,۹۵۵	۷,۶۰۴,۸۵۴	۴۰,۰۲۶,۲۸۷	۸۱۴,۳۶۶,۱۰۴	ریال
۲۵	سپنتا	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۶	سرمایه گذاری پارس توشه	۸,۴۹۴,۳۱۹	۶۳,۷۱۳,۹۱۷,۵۶۰	۷۰,۹۲۶,۸۹۸,۵۳۴	۶۰,۵۲۶,۰۶۹	۳۱۸,۵۶۹,۵۹۳	(۷,۵۹۲,۰۷۶,۶۳۶)	ریال
۲۷	سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	ریال
۲۸	سرمایه گذاری صدر تامین	۲,۰۰۰,۰۰۱	۱۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۴,۷۹۱,۰۶۴,۴۱۸	۱۵,۰۶۶,۹۳۳	۷۹,۳۹۹,۹۹۹	۹۷۴,۵۶۸,۶۵۱	ریال
۲۹	سرمایه گذاری سپه	۱	۱	۵,۰۷۷	.	.	(۵,۰۷۶)	ریال
۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۱۴۷,۹۰۱	۱۲۹,۰۵۳,۰۶۵,۰۳۰	۱۴۶,۹۷۷,۲۶۹,۰۵۱	۱۲۲,۵۹۸,۷۲۲	۶۴۵,۲۶۵,۳۲۰	(۱۸,۶۹۲,۰۶۸,۰۶۳)	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز

بازرسی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	سنگ آهن گهرزمین	۳,۸۵۰,۴۰۱	۱۸۹,۷۲۰,۰۵۷,۶۰۰	۱۹۱,۵۶۵,۹۳۰,۲۵۸	۱۴۲,۰۳۰,۴۱۲	۹۴۸,۶۰۰,۲۸۶	(۲,۹۳۶,۵۰۳,۳۵۶)	
۳۲	سیمان بجنورد	۶۶۳,۹۹۱	۴۷,۰۲۱,۰۳۱,۱۸۰	۳۱,۷۰۸,۳۳۳,۷۹۸	۴۴,۶۶۸,۷۳۳	۲۳۵,۱۰۵,۱۵۱	۱۵,۰۲۲,۹۲۳,۴۹۸	(۱,۴۶۰,۵۹۲,۱۰۲)
۳۳	سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	۱۵,۱۷۲,۲۹۵
۳۴	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۱,۱۸۷,۲۸۴,۴۶۷
۳۵	سیمان بازندران	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۱۶,۲۹۱
۳۶	شرکت خمیرمایه رضوی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۰۸,۸۳۵,۱۵۵	۵۲,۰۵۹,۳۴۹	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۵,۱۰۵,۴۹۶	.
۳۷	شهد	۲,۵۰۷,۵۴۷	۶۵,۶۲۴,۶۲۹,۵۰۰	۵۲,۶۹۴,۱۳۶,۷۹۵	۶۲,۳۲۲,۰۴۹	۳۲۸,۱۳۳,۱۵۷	۱۲,۵۴۰,۰۲۷,۴۹۹	.
۳۸	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	(۱۸۳,۸۸۸,۷۰۲)
۳۹	شیشه سازی مینا	۲,۳۱۳,۳۳۴	۳۴,۴۸۷,۶۲۸,۸۰۰	۳۱,۲۹۷,۱۴۳,۱۱۷	۳۲,۷۶۲,۶۴۳	۱۷۲,۳۳۸,۱۴۴	۲,۹۸۵,۲۸۴,۸۹۶	.
۴۰	شیشه قزوین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۵۷,۳۷۹,۹۹۸	۵۶,۸۰۹,۹۲۵	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۹۱۰,۰۷۷	.
۴۱	شیشه و گاز	.	.	.	.	.	.	(۸,۶۷۷,۲۵۱,۴۱۳)
۴۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۸۹۹,۷۱۰	۱۵۲,۷۰۰,۰۶۹,۵۳۰	۱۷۵,۹۶۰,۱۱۴,۲۱۴	۱۴۵,۰۶۱,۸۳۸	۷۶۳,۵۰۰,۳۵۷	(۲۴,۱۶۸,۶۰۶,۸۷۹)	.
۴۳	صنایع گلدریان	۹,۴۹۷,۱۶۷	۸۶,۲۵۸,۷۸۰,۱۳۰	۶۲,۹۶۹,۱۹۴,۵۷۱	۸۱,۹۴۴,۹۸۷	۳۳۱,۲۹۳,۸۹۷	۲۲,۷۷۶,۳۴۶,۶۷۵	.
۴۴	صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۱	۳۸۸,۵۱۰	۳۸۹,۶۳۸	۴۰	.	(۱,۵۸۸)	.
۴۵	فروسلیس ایران	۶,۷۱۶,۹۸۹	۲۹,۵۳۲,۹۴۱,۲۸۰	۳۲,۶۹۲,۸۲۹,۶۹۲	۲۸,۰۵۶,۰۰۶	۱۴۷,۶۶۴,۷۰۷	(۳,۳۳۵,۶۰۹,۱۲۵)	.
۴۶	فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.	(۴,۷۳۰,۷۸۳,۵۸۱)
۴۷	فولاد آلیاژی ایران	۲,۶۲۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۷,۴۴۱,۰۶۹	۴۷,۳۶۵,۶۶۹	۲۴۹,۲۹۳,۰۰۰	(۸۵,۴۹۹,۷۳۸)	.
۴۸	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۳,۸۷۳)
۴۹	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	(۶,۱۶۴)
۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۶,۸۹۵)
۵۱	قندهکمتان	.	.	.	.	.	.	۵۷,۱۰۰,۶۰۴
۵۲	کاشی و سرامیک حافظ	۱۲,۱۶۶,۳۰۱	۹۳,۵۹۹,۰۲۰,۲۸۰	۱۰۲,۱۹۲,۷۱۲,۳۷۹	۸۸,۹۱۵,۳۷۵	۴۶۷,۹۹۵,۱۰۸	(۹,۱۵۰,۶۰۲,۴۸۲)	(۱,۳۳۷,۸۴۶)
۵۳	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۶,۰۶۱,۲۵۰	۱۳,۹۵۲,۹۸۰	۷۳,۳۳۷,۵۰۰	۶,۴۲۴,۰۴۸,۳۷۰	.
۵۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	(۱۴۰,۵۱۱,۱۲۱,۲۰۱)
۵۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۴۳,۶۴۰	۲۸,۴۲۸,۳۷۱,۸۴۰	۲۹,۱۹۹,۰۰۵,۶۷۴	۲۷,۰۰۶,۰۰۹	۱۴۲,۱۴۱,۳۶۰	(۹۳۹,۸۸۱,۲۰۳)	.
۵۶	مس شهیدباهر	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۱۸۳,۵۴۱,۷۶۶)
۵۷	معدنی اصلاح ایران	۷,۵۲۱,۷۰۷	۱۵۵,۵۵۱,۶۸۶,۳۹۰	۱۴۶,۴۷۳,۵۰۶,۱۸۸	۱۴۷,۷۷۲,۰۲۶	۷۷۷,۷۵۸,۴۳۸	۸,۱۵۲,۶۴۹,۷۳۸	(۱۳,۰۳۲,۰۷۵,۳۵۳)
۵۸	ملی شیمی کشاورز	۱	۱	۸,۷۸۷	.	.	(۴,۷۸۶)	.
۵۹	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۴۹۹,۹۹۹	۲۷,۲۴۸,۱۵۱,۷۱۰	۲۲,۹۵۹,۸۲۲,۰۴۷	۲۵,۸۸۴,۴۴۳	۱۳۶,۲۴۰,۷۵۹	۴,۱۲۶,۲۰۴,۱۶۱	.
۶۰	نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۳,۳۶۳,۴۲۰	۲۷,۵۰۵,۳۶۳,۴۴۲	۲۵,۵۹۶,۰۸۵	۱۳۴,۷۱۶,۸۱۸	(۷۲۲,۳۱۲,۹۲۵)	.
۶۱	نفت سپاهان	۹,۱۱۹,۰۲۲	۵۰,۶۲۵,۱۱۸,۵۰۲	۵۵,۷۷۰,۵۹۸,۰۱۵	۴۸,۰۹۲,۹۷۵	۲۵۳,۱۲۵,۵۹۰	(۵,۴۴۶,۶۹۸,۰۷۸)	.
			۴,۰۷۹,۶۲۷,۲۰۹,۳۱۹	۴,۲۹۶,۲۰۵,۲۱۴,۱۵۶	۲,۶۸۵,۰۶۷,۷۶۴	۱۴,۳۳۳,۴۵۱,۸۷۵	(۲۳۲,۰۹۶,۳۲۴,۴۷۶)	(۳۳۴,۰۰۹,۱۴۸,۱۷۳)

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					تعداد	حق تقدم	ردیف
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	(۱۵,۷۳۶)	.	.	۲۹۳,۰۵۴,۷۱۳,۰۰۳	۲۹۳,۰۵۴,۶۹۷,۲۶۷	۱۸,۶۲۲,۰۱۹	ح . دارویختش (هلدینگ)	۲	
۲,۳۳۸,۳۸۴,۰۰۱	.	.	.	.	.	.	ح . داروسازی اکسیر	۳
۱۱,۹۵۵,۱۴۲,۹۰۶	.	.	.	۵,۵۹۹,۱۴۵,۰۷۶	۵,۵۹۹,۱۴۵,۰۷۶	۲,۳۴۶,۶۶۶	ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۵	
.	(۱۵۱,۱۲۸,۴۷۲,۱۷۲)	.	.	۱۹۸,۰۶۵,۱۵۹,۴۸۸	۴۶,۲۳۶,۶۸۷,۳۱۶	۲۳,۹۱۹,۶۵۲	ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۶	
.	.	.	.	۲۲,۵۱۷,۴۲۷,۱۲۸	۲۲,۵۲۷,۴۲۷,۱۲۸	۹,۹۵۰,۲۷۷	ح . سرمایه گذاری سپه	۷	
(۸,۳۳۲,۰۸۷,۹۵۴)	.	.	.	.	.	.	ح . سیمان ارومیه	۸
(۹,۸۴۸,۸۱۶,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	ح . پالایش نفت تبریز	۱۰
.	(۶۰۷,۰۵۴,۰۳۷)	۲۳,۶۴۵,۹۷۶	۴,۴۹۲,۷۵۷	۵,۳۰۸,۱۱۰,۴۴۷	۴,۱۳۹,۱۹۵,۱۴۳	۹۷۹,۷۹۵	ح . کویر تایر	۱۱	
(۳,۷۸۷,۲۷۷,۹۴۷)	(۱۵۲,۴۳۵,۵۴۱,۹۴۵)	۲۳,۶۴۵,۹۷۶	۴,۴۹۲,۷۵۷	۵۲۴,۵۵۴,۵۵۵,۱۴۲	۳۷۲,۱۴۷,۱۵۱,۹۳۰				

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					تعداد	سهام	
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۲۹,۸۳۳,۲۰۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۰-۳۱۱۱۵	۱
.	۶,۹۵۰,۶۸۰,۳۴۰	.	۲۵,۳۸۸,۵۷۷	۲۱۳,۴۶۰,۳۴۹,۵۸۳	۲۲۰,۴۳۶,۴۱۸,۵۰۰	۳۲۱۸,۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۳۳۶	۲	
.	۲,۲۱۰,۹۸۷,۴۸۹	.	۷,۴۱۵,۴۴۰	۳۸,۶۹۴,۴۰۹,۰۷۱	۴۰,۹۱۲,۸۱۲,۰۰۰	۶۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰	۳	
.	۱,۵۰۸,۳۳۶,۲۴۵	.	۳,۹۱۱,۲۵۳	۲۰,۰۶۷,۱۰۸,۵۰۲	۲۱,۵۷۹,۳۴۶,۰۰۰	۲۸,۶۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۳۱۱۰۰	۴	
۷,۶۷۷,۷۲۸,۹۷۷	۳۸,۷۴۶,۱۲۳,۷۴۴	.	۱۹,۴۱۲,۵۰۰	۳۲۶,۷۲۲,۵۵۳,۷۵۶	۴۶۵,۴۸۸,۱۱۰,۰۰۰	۴۷۲,۷۸۸	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷	۵	
۵,۸۶۱,۶۵۰,۸۵۱	۱,۸۹۴,۵۳۹,۷۶۳	.	۱۶,۶۸۰,۰۳۲	۹۰,۱۱۶,۵۵۷,۷۴۵	۹۲,۰۲۷,۷۷۷,۵۴۰	۱۰۰,۰۴۶	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۹-۲۰۹۰۶	۶	
۱,۳۸۰,۳۶۶,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۸-۱۰۳۱۸	۷
۱,۶۰۸,۱۴۸,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۹-۲۱۰۲۵	۸
۳,۹۹۱,۳۵۶,۱۳۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۸-۱۰۴۰۶	۹
۶,۴۳۳,۷۷۳,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۸-۱۰۵۰۳	۱۰
۱۸,۴۸۴,۸۱۶,۹۰۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه-۹۸-۱۰۵۱۲	۱۱

ارقام نگر آریا
 ۱۳۴,۲۱۸,۴۸۴,۸۱۶
 حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز

بازرسی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲	.	.	.	.	.	۳۵,۱۴۸,۷۳۷,۴۰۳	.
۱۳	.	.	.	.	.	۱,۷۹۹,۱۳۹	.
۱۴	۲۷۸,۵۲۸	۲۲۱,۶۲۳,۵۲۸,۳۴۰	۱۹۷,۵۷۸,۵۳۷,۲۵۷	۳۹,۷۴۱,۴۸۱	.	۲۴,۰۰۵,۲۴۹,۶۰۲	۵۵۱,۲۶۳
۱۵	.	.	.	.	.	۱۲,۵۴۰,۹۲۴,۰۳۷	.
۱۶	۶۲,۲۰۰	۶۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۹۷,۴۶۴,۳۶۳	.	.	۶,۰۰۲,۵۳۵,۶۳۷	۵۵۳,۴۱۵,۶۶۰
۱۷	.	.	.	.	.	۴۱۲,۳۴۰,۴۴۲	.
۱۸	.	.	.	.	.	۷۳۶,۷۰۰,۵۷۷	.
۱۹	.	.	.	.	.	۵۲,۸۵۳,۹۱۶,۰۵۹	.
۲۰	۱۲۸,۴۶۴	۱۱۰,۴۳۵,۰۸۵,۱۲۰	۱۰۰,۰۱۵,۸۵۶,۵۲۵	۱۵,۹۵۰,۷۸۳	.	۱۰,۳۹۳,۳۷۷,۸۱۲	۳۱,۹۹۰,۷۰۵
۲۱	.	.	.	.	.	۳۷,۶۳۶,۰۵۸,۷۰۶	.
۲۲	۳۸۳,۱۷۵	۳۱۰,۰۲۸,۸۷۲,۵۰۰	۲۸۷,۸۵۷,۸۴۷,۸۰۷	۲۹,۹۴۴,۵۱۳	.	۲۲,۱۵۱,۰۸۰,۱۸۰	۵,۸۴۵,۵۸۴
۲۳	۱۸۱۷,۰۰	۱۱۲,۷۳۵,۷۶۵,۰۰۰	۱۰۵,۵۴۳,۷۲۵,۲۷۹	۱۶,۰۲۲,۹۹۲	.	۷,۱۷۶,۰۱۶,۷۳۹	.
۲۴	.	.	.	.	.	۳۶,۴۱۶,۱۴۷,۷۵۲	.
۲۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۴۱,۲۱۹,۹۲۹	۱۶,۸۷۲,۵۵۸	.	۱۴,۰۶۳,۸۰۷,۵۱۳	۲۷۳,۰۷۳
۲۶	۲۶۴,۱۰۰	۱۵۹,۲۰۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۵۴,۱۲۶,۷۶۰,۳۹۴	۲۸,۸۵۵,۷۶۱	.	۵۰,۴۸۶,۲۳,۸۴۵	.
۲۷	.	.	.	.	.	۳۲,۴۰۵,۲۲۰,۵۰۱	.
۲۸	.	.	.	.	.	۴۱۹,۹۹۹,۸۳۱	.
۲۹	۱۵,۳۰۰	۱۱,۹۹۵,۰۶۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۵,۳۸۷,۸۹۳	۲,۱۷۴,۱۸۳	.	۲۵۷,۹۴۳,۹۲۴	.
۳۰	۹۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۱۸,۶۲۹	.	.	۱,۱۸۱,۳۷۱	.
۳۱	۱۶۸,۴۸۶	۱۶۸,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۳۹,۶۶۸,۹۲۵	.	.	۱۳,۴۴۶,۱۳۱,۰۷۵	.
۳۲	.	.	.	.	.	۲۶۹,۷۰۳,۸۲۳	.
۳۳	۳۱۳,۳۰۰	۱۹۹,۹۴۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۶۰,۹۲۴,۷۹۴	۱۸,۷۴۸,۳۷۶	.	۱۲,۳۶۸,۳۸۶,۸۳۰	.
۳۴	۳۷۹,۶۴۶	۳۷۹,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۷۷,۵۶۵,۳۸۱	.	.	۲۳,۵۶۸,۴۳۴,۶۱۹	۳,۶۵۹,۰۶۵,۰۳۷
۳۵	۱۶۹,۸۱۱	۱۶۹,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۹۰,۳۹۷,۵۵۷	.	.	۲,۰۲۰,۶۰۲,۴۴۳	۲۸,۲۶۹,۰۶۳
۳۶	۵۰۰	۴۹۹,۷۱۳,۵۰۰	۴۷۷,۷۷۳,۵۸۱	۹۰,۵۷۱	.	۲۱,۸۴۹,۳۳۸	.
۳۷	۵,۰۰۰	۴,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۰,۸۱۸,۳۰۸	۸۲,۴۴۵	.	-۴۵,۰۳۸,۷۵۳	.
۳۸	۱۸۱,۰۵۱	۱۷۵,۸۴۲,۰۷۸,۳۴۰	۱۷۳,۲۴۷,۰۸۹,۱۲۴	۱۷,۹۹۵,۶۸۸	.	۲,۵۹۶,۹۹۳,۵۲۸	.
۳۹	۲۶۹,۱۳۰	۲۴۹,۳۸۱,۱۲۵,۰۲۰	۲۳۹,۰۲۶,۷۸۵,۸۹۳	۴۳,۹۵۲,۵۴۰	.	۱۰,۲۱۰,۳۸۶,۵۸۷	.
۴۰	۲۸۵,۰۰	۲۶,۵۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۳,۴۳۱,۴۵۸	۴,۸۱۷,۹۷۵	.	۷۴۳,۷۰۰,۵۶۷	.
۴۱	۴۰,۸۹۰	۴۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۷۸۹۲,۶۱۴	.	.	۸۸۲,۱۰۷,۳۸۶	.
	۶۵۰,۰۰۰	۶۲۹,۱۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۳,۳۳۶,۷۴۹,۲۵۵	۳۶,۱۴۰,۳۱۸	.	۲۵,۷۹۷,۸۶۰,۵۱۷	.
	۶۲۰,۹۷۱	۵۷۲,۰۴۰,۹۰۰,۰۷۰	۵۴۹,۶۰۲,۵۰۷,۷۱۴	۶۸,۷۱۱,۱۲۴	.	۲۲,۳۶۹,۶۸۱,۲۳۲	.
	۳۶۰,۰۰۰	۳۴۸,۱۷۹,۳۹۵,۳۱۰	۳۴۰,۸۴۷,۷۰۰,۳۷۴	۵۲,۵۷۱,۷۱۷	.	۷,۲۷۹,۱۲۳,۲۱۹	.
	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۵۳,۱۶۲,۲۴۰	۸۹,۴۳۲,۷۰۶,۷۳۸	۱۷۰,۴۲۱,۱۳۱	.	۴۶۰,۳۴۰,۸,۳۷۱	.
	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۴,۵۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۵۶,۰۷۱,۴۸۲	۱۸,۷۷۸,۱۴۷	.	۱,۰۲۸,۵۵۰,۳۷۱	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۲,۵۳۳,۲۸۴,۲۱۱	.	۹۰,۶۵۱,۶۳۰	۶۵۲,۶۳۰,۲۷۵,۹۵۹	۶۹۵,۲۵۴,۲۱۱,۸۰۰	۷۴۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۰۸
.	۴,۶۷۷,۱۲۲,۸۹۴	.	۱۵,۳۰۶,۳۷۵	۸۵,۱۱۱,۵۷۰,۷۳۱	۸۹,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد صنعت ۲۰۰۹
.	۱,۷۹۶,۴۳۱,۶۲۵	.	.	۹۸,۲۰۳,۵۶۸,۳۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱-ش.خ سایر ۲۰۰۶
.	۲۹,۲۵۸,۷۰۶	.	.	۷۱,۱۲۳,۷۴۱,۲۹۴	۷۱,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۵۳	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۰۳
.	-۱,۲۵۶,۰۸۵,۹۰۵	.	۲۸,۸۴۱,۳۰۵	۱۸۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۱۲,۷۵۵,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱
۸۰۰,۸۵۶,۴۳۶	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۰۳
۳۱۷,۷۳۹,۱۷۱	۳,۸۰۳,۴۲۹,۷۴۶	.	۵۹,۴۹۴,۵۱۵	۳۳۷,۷۳۹,۵۳۵,۹۲۹	۳۵۱,۶۱۲,۴۶۰,۱۹۰	۳۶۶,۰۸۷	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ ۲۱۱
.	۵۷۵,۳۳۴,۱۸۸	.	.	۲۹,۴۲۴,۶۶۵,۸۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۰۶
۳,۴۳۱,۵۳۹,۰۶۴	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲
-۵,۶۸۳,۶۳۶,۷۴۸	۲۲,۶۸۵,۲۹۸,۸۷۹	.	.	۳۶۰,۳۱۴,۷۰۱,۱۲۱	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۰۴
.	۷۰۸,۰۵۸,۶۸۴	.	۱۵,۵۸۲,۲۰۸	۹۷,۹۰۷,۰۵۹,۱۰۸	۹۸,۶۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶
.	۱,۸۷۵,۳۰۹,۱۸۸	.	.	۱۹۸,۱۲۴,۶۹۰,۸۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰۵۱۴
.	۱,۳۵۶,۹۰۳,۶۰۱	.	۱۵,۰۴۹,۲۰۷	۸۱,۶۵۸,۱۷۴,۰۳۲	۸۳,۰۳۰,۱۲۶,۸۴۰	۸۵,۵۷۷	مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰
۳,۵۷۷,۴۹۵,۹۳۸	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱
۲۴۶۰۳,۷۲۶	.	.	.	.	.	.	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸
-۲,۲۹۳,۵۳۲,۸۳۹	.	.	.	.	.	.	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۲۶۳,۵۹۸,۳۴۶,۰۵۸	۳۴۶,۰۸۷,۴۱۷,۳۶۱	.	۷۲۶,۹۶۹,۳۴۵	۷,۱۷۴,۶۴۹,۶۶۳,۱۰۴	۷,۵۲۱,۴۶۴,۰۴۹,۷۱۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱۶-۱	ریال (۲,۹۱۴,۸۶۹,۰۳۵,۶۷۰)	ریال (۹,۲۹۰,۲۷۷,۴۰۳,۰۱۶)
۱۶-۲	ریال ۲,۲۳۱,۸۳۱,۸۷۱	ریال (۵,۷۳۹,۹۹۵,۷۱۴)
۱۶-۳	ریال ۲۷,۹۱۱,۹۶۰,۹۲۰	ریال ۷۸,۱۶۲,۴۷۸,۰۲۵
جمع	ریال (۲,۸۸۴,۷۲۵,۲۴۲,۸۷۹)	ریال (۹,۲۱۷,۸۴۴,۹۲۰,۷۰۵)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	آریان کیمیا تک	۶۰,۴۵۱,۷۷۴	۶۱۱,۷۷۱,۹۵۲,۸۸۰	۶۲۳,۳۵۵,۲۳۳,۰۸۸	۵۸۱,۱۸۳,۳۵۵	۳,۰۵۸,۸۵۹,۷۶۴	ریال (۲۳,۹۲۷,۳۹۱,۵۷۷)	ریال (۱۵,۲۲۳,۳۲۳,۳۳۷)
۲	بانک خاورمیانه	۲۲۵,۱۷۶,۹۱۱	۸۴۵,۹۸۹,۶۵۴,۶۲۷	۸۲۹,۸۱۷,۵۵۴,۹۵۶	۸۰۳,۶۹۰,۱۷۲	۴,۲۲۹,۹۴۸,۲۷۳	ریال (۵,۴۷۲,۴۷۳,۲۰۸)	ریال ۱۱,۱۳۸,۴۶۱,۲۲۶
۳	بانک ملت	۱۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۲۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۱۰۳,۲۵۲,۱۳۴	۴۷۳,۳۷۷,۵۹۰	۲,۴۹۱,۴۶۱,۰۰۰	ریال (۳۴,۷۷۵,۸۹۷,۹۲۴)	ریال (۳۴,۷۷۵,۸۹۷,۹۲۴)
۴	بیمه نوین	.	.	.	.	.	ریال (۹,۹۷۳,۴۹۸,۴۷۹)	.
۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۷۷,۲۲۰,۰۷۲	۱,۰۵۵,۵۹۱,۳۸۴,۲۴۰	۱,۰۲۸,۳۷۰,۰۸۵,۸۰۱	۱,۰۰۲,۸۱۸,۴۶۵	۵,۳۷۷,۹۹۱,۹۲۱	.	ریال ۲۱,۰۴۷,۴۸۸,۰۵۳
۶	پالایش نفت اصفهان	۱۶۵,۹۴۹,۰۰۲	۱,۳۴۴,۱۰۰,۷۹۶,۴۴۰	۱,۵۸۱,۹۸۱,۷۹۶,۷۷۳	۱,۳۹۵,۸۹۵,۷۵۷	۶,۸۲۰,۵۰۳,۹۸۲	ریال (۸۶,۱۳۸,۸۱۹,۸۰۶)	ریال (۲۲۵,۹۹۷,۴۰۰,۰۷۳)
۷	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	ریال (۲۵,۷۳۱,۸۰۲,۵۳۱)	.
۸	پالایش نفت شیراز	۴۸,۸۳۱,۶۹۲	۶۶۳,۶۲۲,۶۹۴,۲۸۰	۸۶۱,۸۷۹,۳۶۳,۸۰۰	۶۳۰,۴۴۱,۵۶۰	۳,۳۱۸,۱۱۳,۴۷۱	ریال (۷۰,۷۷۸,۸۲۵,۳۱۲)	ریال (۲۰۲,۲۰۵,۲۲۴,۵۵۱)
۹	پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	ریال (۱۰۹,۶۸۱,۰۹۱,۰۶۳)	.
۱۰	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	ریال (۲۳,۲۵۸,۰۶۱,۵۴۲)	.
۱۱	پتروشیمی پردیس	۱۵,۴۳۸,۰۱۸	۲,۵۲۶,۱۲۲,۸۵۵,۳۴۰	۲,۷۰۶۶۰۲,۵۵۹,۱۱۲	۲,۳۹۹,۸۱۶,۷۴۱	۱۲,۶۳۰,۶۱۴,۴۲۷	ریال ۳۷۵,۹۴۰,۱۸۴,۷۸۵	ریال (۱۹۵,۵۱۰,۱۰۴,۹۴۰)
۱۲	پتروشیمی تندگویان	۱۱۶,۸۳۳,۰۸۲	۱,۷۹۵,۰۱۶,۹۲۹,۵۲۰	۲,۱۵۷,۸۲۲,۲۶۷,۵۴۸	۱,۷۰۵,۲۶۶,۰۹۳	۸,۹۷۵,۰۸۴,۶۹۸	ریال (۱۱۳,۱۷۲,۲۸۲,۶۴۵)	ریال (۳۷۳,۴۸۵,۶۷۸,۸۱۸)
۱۳	پتروشیمی جم	۴۷,۵۱۵,۴۱۴	۱,۹۶۹,۹۸۹,۰۶۴,۴۴۰	۲,۹۴۳,۰۶۹,۳۶۷,۹۳۴	۱,۸۷۱,۴۸۹,۶۱۱	۹,۸۴۹,۹۴۵,۳۳۲	ریال (۵۱۷,۲۷۰,۴۲۷,۳۹۸)	ریال (۹۸۴,۸۰۱,۱۳۸,۴۲۷)
۱۴	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	ریال (۴۰,۵۵۱,۲۷۵,۷۰۰)	.
۱۵	پتروشیمی غدیر	۸,۶۹۷,۹۸۵	۵۶۱,۲۸۰,۰۷۲,۰۵۰	۷۵۷,۴۷۵,۹۹۲,۲۵۶	۵۳۳,۲۱۶,۹۲۳	۲,۸۰۶,۴۰۴,۸۶۰	ریال (۲۱۷,۳۹۸,۴۳۳,۱۸۷)	ریال (۱۹۹,۵۳۴,۶۴۱,۹۹۰)
۱۶	پتروشیمی شیراز	۱۳,۲۸۳,۳۳۶	۲۸۷,۱۸۵,۱۲۴,۳۲۰	۴۶۶,۱۱۱,۷۹۷,۰۴۹	۲۷۳,۸۲۶,۴۴۸	۱,۴۳۵,۹۲۸,۶۲۲	ریال (۱۹۰,۲۲,۱۴۰,۸۰۰)	ریال (۱۸۰,۶۳۴,۸۲۷,۷۸۹)
۱۷	پرتو بار فراپیر خلیج فارس	۳۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۸,۲۴۵,۹۳۶	۱۶,۸۶۰,۶۰۰	۸۸,۷۴۰,۰۰۰	.	ریال (۲۶۵,۸۴۶,۵۳۶)
۱۸	پلی پروپیلن جم - جم بیلن	۳,۵۹۳,۷۵۳	۶۵۳,۵۵۹,۹۲۰,۵۸۰	۶۶۹,۴۶۲,۱۶۹,۷۹۲	۶۲۰,۸۸۱,۹۲۵	۳,۲۶۷,۷۹۹,۶۰۳	ریال (۷۳,۷۳۳,۷۳۰,۳۰۲)	ریال (۱۹,۷۹۰,۹۳۰,۷۳۹)
۱۹	پلیمر آریا ساسول	۶,۳۴۷,۳۳۱	۴۷۴,۸۱۰,۲۷۸,۸۰۰	۵۸۹,۹۸۱,۴۴۷,۰۵۱	۴۵۱,۰۶۹,۷۶۵	۲,۲۷۴,۰۵۱,۳۹۴	ریال (۵۷,۳۳۱,۴۱۹,۹۴۴)	ریال (۱۱۷,۹۹۶,۲۸۹,۴۱۰)
۲۰	تامین سرمایه کاردان	۲۱,۰۲۱,۳۲۶	۱۴۹,۰۴۱,۲۰۱,۳۴۰	۱۵۴,۳۴۰,۲۹۹,۴۱۰	۱۴۱,۵۸۹,۱۴۱	۷۴۵,۲۰۶,۰۰۷	.	ریال (۶,۱۸۵,۸۹۳,۲۱۸)
۲۱	تامین سرمایه نوین	۳۴,۱۳۴,۰۲۱	۷۷,۴۶۱,۵۷۶,۶۷۰	۱۲۸,۶۹۲,۳۱۶,۳۳۸	۷۳,۵۸۸,۴۵۱	۳۸۷,۳۰۷,۶۳۸	ریال (۴,۶۶۵,۴۴۴,۹۶۹)	ریال (۵۱,۶۹۱,۶۸۴,۶۵۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	تایدواتر خاورمیانه	۶۸,۶۹۳,۵۰۳	۳۳۴,۵۰۸,۱۰۸,۱۷۲	۲۷۶,۸۴۸,۱۵۴,۳۵۷	۳۰۸,۳۸۲,۷۰۳	۱,۶۲۲,۵۴۰,۵۴۱	۴۵,۷۲۹,۱۳۰,۵۷۱	.
۲۳	تراکتورسازی ایران	۶۱,۷۴۲,۹۶۲	۴۷۱,۰۹۸,۸۰۰,۰۶۰	۷۳۸,۱۹۲,۹۳۶,۲۸۴	۴۴۷,۵۴۳,۸۶۰	۲,۳۵۵,۴۹۴,۰۰۰	(۲۶۹,۸۹۷,۱۷۴,۰۸۴)	۲۵,۲۹۶,۱۷۷,۶۸۸
۲۴	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۵,۲۹۴,۱۸۴	۳۳۵,۵۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۱۸,۳۸۳,۳۴۶,۶۳۲	۳۰۹,۳۱۲,۷۰۰	۱,۶۲۷,۹۶۱,۵۸۰	(۹۴,۷۲۸,۳۰۴,۹۱۲)	.
۲۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۸,۳۹۸,۱۸۵	۹۵۸,۰۳۴,۷۱۵,۷۵۰	۷۴۳,۰۹۵,۷۲۲,۹۷۷	۹۱۰,۱۳۲,۹۸۰	۴,۷۹۰,۱۷۳,۵۷۹	۲۰,۹۳۸,۶۸۶,۲۱۴	۱۹,۹۴۸,۳۰۷,۶۹۱
۲۶	توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۶,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۴,۶۲۷,۸۲۳	۵۸۰,۱,۱۷۵	۳۰,۵۳۲,۵۰۰	۱۲۵,۵۳۸,۵۰۲	.
۲۷	توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۹۱,۰۲۸,۱۶۵	۱,۶۸۷,۶۶۲,۱۷۹,۱۰۰	۲,۱۸۶,۱۵۴,۹۸۵,۶۳۴	۱,۶۰۳,۳۷۹,۰۷۰	۸,۴۳۸,۳۱۰,۸۹۶	(۵۰۸,۵۳۴,۳۹۶,۴۹۰)	(۴۹۷,۱۴۲,۶۰۸,۵۴۲)
۲۸	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۱۲۸,۳۲۷,۲۰۹,۵۵۲)
۲۹	تولید ژلاتین کپسول ایران	۴,۱۷۳,۷۹۴	۳۴۲,۴۵۹,۷۹۷,۷۰۰	۳۰۶,۱۹۳,۳۴۲,۵۱۶	۳۳۵,۳۴۶,۸۰۸	۱,۷۱۲,۲۹۸,۹۸۹	۳۴,۲۲۸,۹۱۹,۳۸۸	۵۵,۷۶۴,۸۰۱,۸۰۴
۳۰	حقاری شمال	۴۷,۰۵۷,۵۴۲	۳۰۸,۶۱۷,۴۷۵,۵۲۰	۲۷۴,۳۴۷,۹۵۵,۳۲۷	۲۹۳,۴۶۲,۶۰۲	۱,۵۴۳,۴۸۷,۳۷۸	۳۲,۵۱۲,۷۷۰,۳۱۴	(۲۹,۱۲۰,۹۸۷,۹۹۴)
۳۱	داروپخش (هلدینگ)	۳۱,۷۲۷,۳۷۳	۶۰۸,۸۴۶,۳۶۸,۸۷۰	۷۳۳,۴۴۳,۲۶۹,۱۷۸	۵۷۸,۴۰۴,۰۵۰	۳,۰۴۴,۳۳۱,۸۴۳	(۱۲۸,۳۱۹,۵۳۶,۲۰۳)	۱,۷۵۶,۸۷۳,۰۸۱
۳۲	داروسازی ابوریحان	۶۰,۹۵۱۲	۸,۴۳۵,۶۴۶,۰۸۰	۱۴,۶۸۰,۶۰۳,۳۳۹	۸۰,۱۳,۸۶۴	۴۲,۱۷۸,۳۳۰	(۶,۲۹۵,۱۴۹,۳۳۳)	۱,۰۰۲,۰۵۲,۳۷۸
۳۳	داروسازی اکسیر	۹۶۰,۱۶۳۳	۳۰,۳۵۰,۷۶۱۹,۱۳۰	۲۸۰,۷۴۹,۴۹۶,۴۱۲	۲۸۸,۳۳۲,۳۲۸	۱,۵۱۷,۵۳۸,۰۹۶	۲۰,۹۵۲,۲۵۲,۳۸۴	(۹,۱۴۵,۵۲۶,۵۷۴)
۳۴	داروسازی دانا	۳,۸۵۲,۹۴۳	۱۹۳,۱۳۲,۶۴۴,۳۰۰	۱۸۴,۷۰۲,۶۹۳,۴۹۷	۱۸۳,۳۷۶,۰۱۲	۹۶۵,۶۶۳,۲۲۲	۷,۲۸۰,۸۱۱,۵۶۹	.
۳۵	داروسازی سینا	۳,۱۱۵,۱۲۳	۴۶,۰۷۳,۶۶۹,۱۷۰	۴۳,۳۴۰,۵۲۳,۶۰۲	۴۳,۷۶۹,۰۳۶	۲۳۰,۳۶۳,۳۴۶	۲,۴۵۸,۰۱۳,۱۸۶	.
۳۶	داروسازی شهید قاضی	۱۴,۳۰۶,۷۷۹	۳۳۹,۷۷۱,۲۵۵,۹۵۰	۳۵۲,۳۸۹,۹۴۵,۰۷۷	۳۱۳,۲۸۲,۶۹۳	۱,۶۴۸,۸۵۶,۲۸۰	(۲۴,۵۸۰,۸۲۸,۱۰۰)	(۲,۰۴۷,۹۲۸,۲۰۷)
۳۷	داروسازی کاسپین تامین	۷,۸۵۴,۹۸۴	۱۴۲,۳۳۲,۳۱۰,۰۸۰	۱۴۵,۲۲۸,۶۶۸,۷۲۲	۱۲۵,۲۱۵,۶۹۵	۷۱۱,۶۶۱,۵۵۰	(۳,۷۴۳,۳۳۵,۸۸۷)	.
۳۸	زغال سنگ پروده طیس	۱۴,۳۶۳,۰۸۸	۲۹۲,۳۸۸,۸۴۰,۸۰۰	۲۸۷,۶۳۷,۵۹۰,۱۵۷	۲۷۷,۶۷۴,۳۹۹	۱,۴۶۱,۴۴۴,۲۰۴	(۹۷,۰۸۷,۸۶۷,۹۶۰)	(۲۳,۶۰۹,۹۱۹,۷۰۶)
۳۹	سیحان دارو	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۴۳۷,۳۹۲,۹۸۱	۱۵۲,۰۸۴,۵۵۰	۸۰۰,۴۴۵,۰۰۰	۳,۶۹۹,۰۷۷,۴۶۹	.
۴۰	سپید ماکیان	۲۹,۱۱۰,۲۶۰	۷۱۳,۷۸۳,۵۷۵,۲۰۰	۷۹۵,۱۲۹,۳۴۲,۹۸۶	۶۷۸,۰۹۴,۳۹۶	۳,۵۶۸,۹۱۷,۸۷۶	(۸۵,۵۹۲,۷۸۰,۰۵۸)	(۷۶,۵۲۰,۱۱۴,۲۰۴)
۴۱	سپیدار سیستم آسیا	۱۵,۵۸۰,۷۷۶	۱,۲۹۶,۳۲۰,۵۶۳,۳۰۰	۱,۰۷۹,۴۴۹,۵۶۵,۰۹۶	۱,۳۳۱,۵۰۴,۵۳۵	۶,۴۸۱,۶۰۲,۸۱۶	۲۰,۹,۱۵۷,۸۹۰,۷۵۳	(۲۶,۶۱۲,۰۴۸,۳۶۱)
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	(۲۲,۸۲۳,۳۸۸,۰۰۰)
۴۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۱,۶۸۰,۸۶۸	۳۳۵,۸۶۳,۴۴۶,۰۴۰	۳۳۲,۷۷۷,۲۶۷,۹۵۲	۳۰۹,۵۷۰,۳۷۴	۱,۶۲۹,۳۱۷,۳۳۰	۱,۱۴۷,۲۹۰,۵۸۴	.
۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۷,۵۴۰,۳۲۹	۱,۰۹۶,۱۷۴,۶۸۶,۸۰۰	۱,۱۷۷,۷۲۰,۳۴۷,۹۵۷	۱,۰۴۱,۳۶۵,۹۵۲	۵,۴۸۰,۸۷۳,۴۳۴	(۸۸,۰۶۷,۸۰۰,۵۴۳)	(۱۲۷,۱۳۹,۵۵۳,۵۹۹)
۴۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۵,۸۹۳,۳۶۳	۲۵۶,۵۱۸,۸۷۸,۸۲۰	۲۶۵,۲۶۱,۸۰۹,۸۵۹	۲۴۳,۶۹۲,۹۳۵	۱,۲۸۲,۵۹۴,۳۹۴	(۱۰,۲۶۹,۲۱۸,۳۶۸)	.
۴۶	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۲,۳۶۶,۶۶۶	۳۷,۴۱۳,۳۳۱,۳۰۰	۵۱,۶۱۲,۱۰۲,۰۹۶	۳۵,۵۴۲,۶۶۵	۱۸۷,۰۶۶,۶۵۷	(۱۴,۴۲۱,۳۸۰,۱۱۷)	(۱۳,۶۰۹,۱۷۱,۰۷۱)
۴۷	سرمایه گذاری صدر تامین	۷۸,۷۲۸,۸۱۷	۶۰۶,۹۹۹,۳۵۶,۱۷۰	۵۸۲,۳۴۱,۲۱۰,۷۸۶	۵۷۶,۶۴۹,۲۹۳	۳,۰۳۴,۹۹۶,۲۸۱	۲۱,۱۴۶,۳۹۹,۸۱۰	(۵۳,۹۹۳,۵۵۲,۹۱۰)
۴۸	سرمایه گذاری سپه	۵۰,۴۱۴,۷۳۹	۲۳۳,۱۶۸,۹۹۷,۳۵۳	۲۳۷,۹۲۹,۶۲۵,۹۴۷	۲۲۱,۶۰۵,۵۴۷	۱,۱۶۶,۳۴۴,۹۸۷	(۶,۰۴۸,۵۷۹,۱۲۸)	(۳۲,۲۳۳,۰۱۳,۴۷۲)
۴۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۲۱,۹۹۶,۶۲۱	۱,۸۵۶,۷۸۸,۵۷۱,۶۲۰	۲,۶۵۳,۴۰۳,۸۱۵,۳۷۸	۱,۷۶۳,۹۴۹,۱۴۳	۹,۲۸۳,۹۴۲,۵۸۸	(۸۰۷,۶۶۳,۱۲۵,۷۵۹)	(۳۶۲,۲۱۰,۸۹۷,۱۳۷)
۵۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۹۹۱,۳۳۳	۴,۱۱۴,۲۹۲,۳۸۱,۸۱۰	۴,۸۰۵,۰۷۹,۹۶۳,۰۴۲	۳,۹۰۸,۵۷۷,۷۶۳	۲۰,۵۷۱,۴۶۱,۹۰۹	(۷۱۵,۲۶۷,۶۲۰,۹۰۴)	۲۸۰,۲۵۵,۷۳۵,۰۲۱
۵۱	سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	(۱۴۵,۶۹۱,۶۱۸,۶۴۹)
۵۲	سیمان آبیگ	۱۳,۹۵۲,۴۳۴	۳۴۹,۷۸۷,۵۲۰,۳۸۰	۳۰۲,۴۹۱,۹۸۵,۱۵۶	۳۳۲,۳۹۱,۱۴۴	۱,۷۴۸,۹۳۷,۶۰۲	۴۵,۲۱۴,۲۹۹,۴۷۸	.
۵۳	سیمان بجنورد	۲۰,۰۶۲,۳۳۰	۱۴۲,۴۴۵,۱۳۳,۱۰۰	۹۸,۴۸۴,۸۴۰,۹۰۰	۱۲۵,۳۳۲,۸۱۶	۰,۷۱۲,۲۲۵,۶۶۶	۴۳,۱۱۲,۷۳۳,۶۵۸	(۲۲,۹۷۸,۳۱۰,۰۹۲)
۵۴	سیمان تهران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۹۲,۱۸۶,۴۰۰	۹۹,۱۸۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۶۳۳,۶۰۰	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشناز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵	سیمان خوزستان	۱۱,۰۳۵,۰۴۳	۴۷۱,۶۳۷,۷۳۷,۸۲۰	۶۶۵,۳۲۱,۹۴۴,۹۴۹	۴۴۸,۰۵۵,۸۵۱	۲,۳۵۸,۱۸۸,۶۸۹	(۱۹۶,۹۰۰,۴۵۱,۶۶۹)	(۱۲,۲۶۸,۷۶۹,۸۶۷)
۵۶	سیمان شرق	۱۰,۶۱۳,۳۳۴	۱۶۷,۲۶۴,۵۶۷,۸۴۰	۱۴۷,۱۷۳,۶۸۹,۳۴۴	۱۵۸,۹۰۱,۳۳۹	۸۳۶,۳۳۲,۸۳۹	۱۹,۰۹۵,۶۵۴,۳۱۷	(۲۱,۲۰۵,۶۷۱,۳۶۷)
۵۷	سیمان صوفیان	۱۸,۶۳۴,۹۵۰	۵۵۱,۹۶۷,۲۱۹,۰۰۰	۵۹۲,۲۱۴,۵۸۳,۳۵۸	۵۳۴,۳۶۸,۸۵۸	۲,۷۵۹,۸۳۶,۰۹۵	(۴۳,۵۳۱,۵۶۹,۳۱۱)	۸,۰۳۷,۴۵۶,۶۸۲
۵۸	سیمان کرمان	۲,۹۷۱,۴۱۵	۸۵,۳۷۹,۶۱۰,۵۰۰	۷۵,۰۲۴,۸۷۱,۰۵۱	۸۱,۰۱۵,۶۳۰	۴۲۶,۳۹۸,۰۵۳	۹,۷۴۷,۳۲۵,۷۶۷	.
۵۹	سیمان ارومیه	۱۲,۲۹۳,۶۲۶	۵۲۲,۲۳۳,۲۳۲,۴۸۰	۵۵۱,۶۳۲,۴۱۸,۶۸۸	۴۹۶,۱۲۱,۵۷۱	۲,۶۱۱,۱۶۶,۱۶۲	(۳۲,۵۰۶,۴۷۳,۹۴۱)	(۱,۴۴۵,۸۰۰,۰۳۷)
۶۰	سیمان مازندران	۱۸,۸۷۹,۰۳۵	۴۴۷,۴۳۳,۱۲۹,۵۰۰	۴۲۵,۴۴۱,۱۹۶,۴۹۵	۴۲۵,۰۶۱,۴۷۳	۲,۲۳۷,۱۶۵,۶۴۸	۱۹,۳۲۹,۷۰۵,۸۸۴	۳۴,۳۱۹,۳۵۳,۵۵۹
۶۱	سیمان هگمتان	۱۲,۶۴۴,۹۷۲	۷۰۶,۹۸۰,۳۸۴,۵۲۰	۶۳۱,۸۸۶,۳۳۴,۶۹۳	۶۷۱,۶۳۱,۳۶۵	۳,۵۳۴,۹۰۱,۹۲۳	۷۰,۸۱۷,۵۱۶,۵۳۹	۸۱,۰۹۹,۵۹۲,۵۷۰
۶۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۷,۸۹۳,۸۵۳	۴۴۴,۶۶۲,۳۴۷,۰۵۰	۵۰۴,۲۷۳,۳۵۲,۶۹۱	۴۲۲,۴۲۹,۱۳۵	۲,۲۳۳,۳۱۱,۳۳۵	(۶۲,۲۵۵,۸۴۶,۰۱۱)	(۱,۰۲۷,۹۸۱,۲۸۲)
۶۳	شهید	.	.	.	.	.	.	(۹,۵۹۰,۶۸۰,۲۸۵)
۶۴	شیشه سازی مینا	۶,۶۸۶,۶۶۶	۹۲,۶۱۰,۳۳۴,۱۰۰	۹۰,۴۶۴,۰۴۱,۳۸۳	۸۷,۹۷۹,۸۰۸	۴۶۳,۰۵۱,۶۲۱	۱,۵۹۵,۲۵۱,۳۸۹	(۱۳,۲۶۲,۴۷۵,۹۳۳)
۶۵	شیشه قزوین	۱۳,۷۹۵,۲۹۸	۴۳۲,۴۸۲,۵۹۲,۳۰۰	۳۹۴,۰۱۵,۳۵۷,۰۰۰	۴۱۰,۸۵۸,۶۶۳	۲,۱۶۲,۴۱۲,۹۶۲	۳۵,۸۹۳,۹۶۳,۸۷۶	(۱۸,۷۰۰,۱۵۸,۲۱۳)
۶۶	شیشه و گاز	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۶۷۶,۳۱۷,۶۱۶)
۶۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۸,۲۴۴,۲۱۴,۰۹۳)
۶۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۴,۵۰۰,۹۶۵	۶۰۸,۵۹۷,۰۲۲,۶۰۰	۹۰۶,۲۰۶,۲۹۸,۴۶۶	۵۷۸,۱۶۷,۱۷۱	۳,۰۴۲,۹۸۵,۱۱۳	(۳۰۱,۲۳۰,۴۲۸,۱۵۰)	(۱۲۰,۶۲۷,۹۶۷,۵۰۰)
۶۹	صنایع فولاد آلیاژ ایران	۱۷,۴۵۸,۰۹۴	۷۱۲,۳۹۰,۲۳۵,۲۰۰	۱,۰۹۰,۱۲۴,۶۷۱,۷۰۳	۶۷۶,۶۷۵,۷۳۳	۳,۵۶۱,۴۵۱,۱۷۶	(۳۸۲,۰۷۲,۵۶۳,۴۰۲)	.
۷۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۶,۶۲۱,۹۱۹	۳۶۳,۸۷۸,۲۹۵,۵۵۰	۴۶۴,۹۸۷,۷۹۹,۵۴۶	۳۴۵,۶۸۴,۳۸۱	۱,۸۱۹,۳۹۱,۴۷۸	(۱۰۲,۳۷۴,۵۷۹,۸۵۵)	.
۷۱	صنایع گلدیران	.	.	.	.	.	.	۲,۹۸۱,۱۵۹,۳۸۰
۷۲	صنایع لاستیکی سهند	۳,۵۳۰,۵۷۹	۱۹۷,۵۷۱,۲۰۰,۸۴۰	۱۹۷,۱۲۱,۱۸۰,۸۴۱	۱۸۷,۶۹۲,۶۴۱	۹۸۷,۸۵۶,۰۰۴	(۷۲۵,۵۲۸,۶۴۶)	.
۷۳	فجر انرژی خلیج فارس	۴۳,۸۳۷,۶۲۸	۸۱۰,۷۴۲,۶۴۱,۷۲۰	۱,۰۹۱,۸۶۴,۶۴۳,۸۴۰	۷۷۰,۲۰۵,۵۱۰	۴,۰۵۳,۷۱۳,۲۰۹	(۲۸۵,۹۴۵,۹۲۰,۸۳۸)	۹۲,۱۲۷,۳۵۸,۹۶۹
۷۴	فراوردههای تزریقی ایران	۱۳,۲۱۵,۵۵۳	۴۸۲,۲۳۵,۵۲۸,۹۷۰	۴۳۲,۵۹۸,۷۹۰,۷۳۶	۴۵۸,۱۲۳,۷۵۳	۲,۴۱۱,۱۷۷,۶۴۵	۴۶,۷۶۷,۴۳۶,۸۲۷	۲۴,۳۷۹,۳۷۳,۸۷۱
۷۵	فروسلیس ایران	۸۸,۷۲۱,۹۴۰	۳۱۱,۳۲۵,۲۸۷,۴۶۰	۳۹۰,۰۹۳,۱۹۹,۷۷۳	۲۹۵,۷۵۹,۰۲۳	۱,۵۵۶,۶۲۶,۴۳۷	(۸۰,۶۲۰,۲۹۷,۷۷۳)	(۵۶,۱۵۰,۲۹۴,۸۶۷)
۷۶	فولاد آلیاژی ایران	۱۲,۸۹۶,۹۷۳	۱۹۱,۵۲۰,۰۴۹,۰۵۰	۲۴۸,۳۲۷,۹۷۱,۵۲۷	۱۸۱,۹۴۴,۰۴۷	۹۵۷,۶۰۰,۳۴۵	(۵۷,۹۴۷,۴۶۶,۷۶۹)	.
۷۷	فولاد خوزستان	۳۱۲,۷۸۸,۶۷۴	۹۵۱,۸۱۵,۹۳۴,۹۸۲	۱,۳۷۴,۶۱۰,۸۳۷,۳۳۳	۹۰۴,۲۲۵,۱۳۸	۴,۷۵۹,۰۷۹,۶۷۵	(۴۲۸,۴۵۸,۲۰۷,۱۵۴)	(۵۰۵,۵۱۹,۱۵۲,۸۶۶)
۷۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۸,۳۶۷,۰۶۶	۱,۵۲۰,۶۵۴,۰۵۵,۳۴۰	۱,۷۳۳,۵۸۸,۱۸۱,۳۶۴	۱,۴۴۴,۶۲۱,۳۵۳	۷,۶۰۲,۲۷۰,۳۷۷	(۲۲۱,۹۸۲,۰۱۷,۶۵۳)	(۲۱,۱۷۵,۱۹۴,۵۹۳)
۷۹	فولاد مبارکه اصفهان	۵۳۳,۶۳۴,۲۱۰	۲,۸۴۴,۳۷۰,۳۳۹,۳۰۰	۳,۴۱۶,۱۵۶,۵۱۶,۷۴۱	۲,۷۰۲,۰۵۶,۸۲۲	۱۴,۳۲۱,۳۵۱,۶۹۷	(۵۸۸,۸۰۹,۵۸۵,۹۶۰)	(۵۶۱,۵۹۰,۹۳۳,۹۸۴)
۸۰	قاسم ایران	۲۳,۶۱۵,۲۶۰	۱۵۸,۶۹۴,۵۴۷,۲۰۰	۲۰۰,۶۶۰,۰۷۸,۹۵۸	۱۵۰,۷۵۹,۸۲۰	۷۹۳,۴۷۷,۷۳۶	(۴۲,۹۰۹,۷۶۴,۳۱۴)	.
۸۱	قندهکمتان	۱۶,۱۰۵,۸۶۱	۱۸۰,۵۴۶,۷۰۱,۸۱۰	۱۵۸,۴۳۶,۴۸۰,۳۷۸	۱۷۱,۵۱۹,۳۶۷	۹۰۲,۷۳۳,۵۰۹	۲۱,۰۲۵,۹۶۸,۶۵۶	(۳,۶۹۶,۵۴۴,۳۴۴)
۸۲	کارخانجات قند قزوین	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۴۶۳,۱۸۴,۷۴۹)
۸۳	کارخانجات دارویخش	۳,۰۰۸,۰۴۴	۸۵,۳۰۸,۱۲۷,۸۴۰	۹۱,۹۷۶,۸۹۵,۲۱۱	۸۱,۰۴۲,۷۲۱	۴۲۶,۵۴۰,۶۳۹	(۷,۱۷۶,۳۵۰,۷۳۲)	.
۸۴	کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۱۶,۷۳۶,۹۱۳)
۸۵	کویر تایر	۴۴,۵۵۴,۰۸۰	۳۰۲,۹۶۷,۷۴۴,۰۰۰	۳۷۷,۹۹۷,۹۳۹,۳۹۴	۲۸۷,۸۱۹,۳۵۷	۱,۵۱۴,۸۳۸,۷۲۰	۲۳,۱۶۷,۱۴۶,۶۲۹	.
۸۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۴۰۳,۱۹۲,۸۷۶)

ارقام نگر آریا
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷	گروه صنعتی سپاهان	۴۰,۷۶۱,۱۸۰	۳۰۷,۷۴۶,۹۰۹,۰۰۰	۳۴۰,۴۳۶,۸۱۴,۸۴۳	۳۹۲,۳۵۹,۵۶۴	۱,۵۳۸,۷۳۴,۵۴۵	(۳۴,۵۲۰,۹۹۹,۹۵۲)	.
۸۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۶۴,۰۸۱,۷۰۳	۲,۵۲۵,۴۵۹,۹۱۵,۲۳۰	۲,۵۱۶,۱۶۶,۴۶۶,۵۸۷	۲,۳۹۹,۱۸۶,۹۱۹	۱۲,۶۳۷,۳۹۹,۵۷۶	(۵,۷۳۳,۰۳۷,۸۵۳)	۳۳۸,۹۷۰,۸۱۳,۳۷۷
۸۹	مبین انرژی خلیج فارس	۹۱,۵۲۸,۱۳۷	۲,۱۴۷,۲۵۰,۰۹۴,۰۲۰	۳,۵۴۱,۹۸۹,۳۹۰,۶۸۸	۲,۰۳۹,۸۷۷,۵۸۹	۱۰,۷۳۶,۲۵۰,۴۷۰	(۱,۴۰۷,۵۱۵,۴۳۴,۷۳۷)	۶۳,۸۱۲,۳۲۹,۷۸۶
۹۰	مس شهیدباهنر	۴۷,۷۶۱,۹۲۹	۱۹۵,۹۶۷,۱۹۴,۶۸۷	۲۶۶,۸۲۴,۹۲۹,۸۳۶	۱۸۶,۱۶۸,۸۳۵	۹۷۹,۸۳۵,۹۷۳	(۷۲,۰۲۳,۷۳۹,۹۵۷)	(۴۸,۷۷۰,۱۰۹,۸۲۸)
۹۱	معدنی املاح ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۶۷,۱۹۷,۵۱۳	۹۳,۱۴۷,۵۰۰	۴۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۹۹,۴۰۴,۹۸۷	(۴۶,۸۸۲,۱۵۶,۲۴۶)
۹۲	ملی صنایع مس ایران	۶۶,۳۲۵,۱۴۶	۴۵۸,۹۷۰,۰۱۰,۳۳۰	۵۱۵,۵۷۶,۵۹۹,۰۰۱	۴۳۶,۰۲۱,۵۱۰	۲,۳۹۴,۸۵۰,۰۵۲	(۵۹,۳۳۷,۴۶۰,۲۴۲)	(۵۲,۷۲۰,۴۲۰,۰۹۳)
۹۳	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۷,۹۲۰,۰۰۵,۱۲۰	۲۲,۹۵۹,۸۳۵,۱۷۷	۱۷,۰۲۴,۰۰۵	۸۹,۶۰۰,۰۲۶	(۵,۱۴۶,۴۵۴,۰۸۷)	.
۹۴	نفت ایرانول	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۰۳۸,۹۶۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۶۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۴۰,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۹۶,۴۷۰,۰۰۰)
۹۵	نفت بهران	۳۴,۶۴۳,۶۶۷	۷۹۴,۳۷۹,۲۸۴,۳۱۰	۹۵۲,۸۸۶,۶۵۳,۸۶۵	۷۵۴,۶۶۰,۳۲۰	۳,۹۷۱,۸۹۶,۳۲۲	(۱۶۳,۳۳۳,۹۲۶,۳۹۷)	۶۰,۶۸۵,۵۲۹,۲۳۳
۹۶	نفت سپاهان	۱۳۱,۶۷۰,۳۳۵	۶۱۹,۵۰۸,۹۲۶,۱۷۵	۸۰۰,۹۴۸,۶۹۴,۶۸۲	۵۸۸,۵۳۳,۴۸۰	۳,۰۹۷,۵۴۴,۶۳۱	(۱۸۵,۱۲۵,۸۴۶,۶۱۸)	۵۲,۸۷۱,۶۸۵,۰۱۰
۹۷	همکاران سیستم	۹,۸۱۳,۳۲۹	۱۷۸,۷۹۷,۰۳۲,۳۸۰	۱۳۶,۶۶۵,۳۱۲,۴۲۷	۱۶۹,۸۵۷,۱۸۱	۸۹۳,۹۸۵,۱۶۲	۴۱,۰۶۷,۸۷۷,۶۱۰	(۱۴۹,۵۰۶,۹۸۱)
		۵۲,۴۸۶,۱۰۲,۹۱۳,۲۱۶	۵۲,۴۸۶,۱۰۲,۹۱۳,۲۱۶	۶۱,۴۶۴,۰۸۸,۰۰۳,۹۰۰	۴۹,۸۶۱,۷۹۷,۷۶۸	۲۶۲,۴۳۰,۵۱۴,۵۷۱	(۹,۲۹۰,۲۷۷,۴۰۳,۰۱۶)	(۲,۹۱۴,۸۶۹,۰۳۵,۶۷۰)

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

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. تامین سرمایه نوین	۱۱,۹۷۳,۳۴۰	۱۳,۲۰۶,۵۹۴,۰۲۰	۱۸,۸۵۸,۰۱۰,۵۰۰	۱۲,۵۴۶,۲۶۴	۶۶,۰۳۲,۹۷۰	(۵,۷۲۹,۹۹۵,۷۱۴)	.
۲	ح. داروسازی ابوریحان	.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۱,۸۳۱,۸۷۱
			۱۳,۲۰۶,۵۹۴,۰۲۰	۱۸,۸۵۸,۰۱۰,۵۰۰	۱۲,۵۴۶,۲۶۴	۶۶,۰۳۲,۹۷۰	(۵,۷۲۹,۹۹۵,۷۱۴)	۲,۳۳۱,۸۳۱,۸۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۳۱۱۱۵-۰۰	.	.	.	.	.	.	۲,۰۹۶,۱۴۲
۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۳۱۱۰۱-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۵۹,۷۷۲
۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۲۰۸۰۷-۹۹	.	.	.	.	.	.	۲۶۶,۹۶۰,۳۸۰
۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۱-۲۰۹۰۶-۹۹	۵۴	۵۲,۵۴۵,۳۲۰	۴۸,۶۴۰,۵۶۶	۹,۷۰۵	.	۴,۸۹۵,۰۴۹	(۷۸,۷۷۸,۵۴۹)
۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۴-۲۱۰۲۵-۹۹	.	.	.	.	.	.	۵۱,۳۹۵,۰۰۰
۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۲۱-۰۰	۲۱۹,۴۹۱	۱۷۵,۶۰۵,۹۶۹,۴۶۰	۱۵۵,۶۹۴,۰۵۵,۱۰۷	۲۱,۸۲۸,۵۸۲	.	۱۹,۸۸۰,۰۸۵,۷۷۱	۲۰,۱۱۵۰,۴۴۴
۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۲۰۸۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۵۹,۶۳۵,۵۹۴
۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۲۱-۲۰۹۰۶-۹۸	۱۰۰	۹۹,۱۰۷,۰۰۰	۸۸,۶۴۲,۹۳۰	۱۷,۹۶۲	.	۱۰,۴۴۶,۱۰۷	۱۰۰,۹۲۰۷
۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۳۱۰۲۴-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۲۸۲,۷۲۲
۱۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۳۰۴۱۸-۰۰	.	.	.	.	.	.	۶۵۵,۳۶۲,۴۹۲
۱۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۱۱۱۱۱-۹۹	.	.	.	.	.	.	۱,۴۳۲,۴۳۲,۷۵۶
۱۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۳۰۵۲۲-۰۰	۱۲۰,۸۴۴	۱۰۰,۹۴۲,۷۸۹,۹۶۰	۹۰,۷۸۲,۲۰۷,۲۶۲	۱۸,۳۷۷,۱۳۱	.	۱۱,۱۴۱,۰۰۵,۵۶۷	۷۲,۳۹۵,۸۵۵
۱۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۱۱۲۱۵-۹۹	.	.	.	.	.	.	۲۱۷,۳۳۴,۸۰۶
۱۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۵-۳۰۶۲۶-۰۰	۱۰۳,۸۴۱	۸۶,۰۱۹۰,۷۵۸۰	۷۶,۸۶۷,۵۱۸,۳۴۵	۱۵,۵۹۱,۰۹۰	.	۹,۱۳۶,۶۹۸,۱۴۵	۱۷۲,۹۶۷,۱۰۷
۱۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۵-۲۰۲۱۸-۹۹	.	.	.	.	.	.	(۱۹۶,۷۳۱,۵۱۷)
۱۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۶-۳۰۷۳۲-۰۰	۳۷۸,۲۰۰	۳۰۷,۸۶۶,۱۴۶,۰۰۰	۲۷۷,۶۹۰,۳۰۰,۵۶۲	۵۵۸۰۰,۷۳۹	.	۳۰,۱۲۰,۰۴۴,۶۹۸	۲۷۴,۰۵۱,۸۴۴
۱۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۶-۳۰۸۱۴-۰۰	۱۵۱,۷۰۰	۱۲۱,۷۰۲,۸۴۲,۰۰۰	۱۱۶,۳۵۶,۷۵۴,۴۷۰	۲۲,۰۵۸,۶۴۰	.	۵,۳۳۴,۰۲۸,۸۹۰	.
۱۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۶-۲۰۳۳۱-۹۹	.	.	.	.	.	.	۲۳۹,۶۶۴,۸۷۲
۱۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۳۰۹۱۲-۰۰	.	.	.	.	.	.	۹۱,۶۸۳,۵۰۳
۲۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۴۰۷۱۴-۰۰	۱۰,۴۰۰	۶,۶۹۲,۱۲۰,۰۰۰	۶,۵۱۴,۹۰۸,۶۱۰	۱,۲۱۲,۰۵۴	.	۱۷۶,۵۹۰,۳۳۶	.
۲۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۲۰۷۰۴-۹۹	.	.	.	.	.	.	۴۸۹,۷۳۲,۸۷۰
۲۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۸-۳۰۹۱۹-۰۰	.	.	.	.	.	.	۹۸,۶۴۳,۷۹۴
۲۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۸-۴۰۷۲۸-۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۶,۵۵۹,۵۹۱	۲,۸۹۷,۲۸۱	.	۱,۰۱۵,۴۳۳,۱۲۸	.
۲۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۲۰۶۰۶-۹۹	.	.	.	.	.	.	۱۲,۲۸۲,۴۱۲,۳۸۵
۲۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۲۰۳۱۶-۹۹	.	.	.	.	.	.	۴,۷۱۲,۹۵۴,۸۳۷
۲۶	صکوک اجاره کل ۳۹-۲۰-ماهه ۲۰٪	۲۰,۳۳۵	۲۰,۲۸۲,۹۱۲,۵۰۰	۱۹,۵۲۶,۶۰۶,۳۳۳	۳,۶۹۴,۵۸۴	.	۸۵۲,۶۱۱,۶۷۳	.
۲۷	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش-۲۰۳۰۳	.	.	.	.	.	.	۶,۵۶۶,۶۰۱,۸۲۵
۲۸	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-۲۰۷۲۴	.	.	.	.	.	.	۱,۹۳۴,۳۸۱,۷۷۵
۲۹	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش-۴۰۶۲۳	۵,۰۰۰	۴,۹۹۲,۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۹۸,۷۱۵,۳۳۳	۹۰۶,۰۹۶	.	۴۹۹,۵۲۸,۶۶۱	.
۳۰	مراجعه عام دولت ۸۶-ش-۲۰۴۰۴	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۱۴,۶۵۲,۹۰۷)
			۸۴۱,۳۵۰,۹۸۱,۸۲۰	۷۶۳,۰۳۶,۰۰۸,۹۳۰	۱۵۲,۴۹۴,۸۶۵	.	۷۸,۱۶۲,۴۷۸,۰۲۵	۲۷,۹۱۱,۹۶۰,۹۲۰

گزارش
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آریا

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشتاب

بازرسی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	نفت بهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۵,۶۴۳,۶۶۷	۳,۰۵۰	۱۰۸,۷۱۳,۱۸۴,۳۵۰	-	۱۰۸,۷۱۳,۱۸۴,۳۵۰	۴۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	مس شهیدباهنر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۴۷,۷۶۱,۹۲۹	۵۶۵	۲۶,۹۸۵,۴۸۹,۸۸۵	-	۲۶,۹۸۵,۴۸۹,۸۸۵	۲۸,۳۳۰,۶۰۸,۹۷۳
۳	فولاد امیرکبیرکاشان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۱,۳۳۳,۴۰۰
۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴,۱۴۶,۰۰۱	۱۸۰	۷۴۶,۲۸۰,۱۸۰	(۵۶,۳۴۲,۷۷۵)	۶۹۰,۰۳۷,۴۰۵	۲,۰۸۰,۴۲۰,۶۵۲
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۲۱,۹۹۶,۶۳۱	۲,۳۵۰	۲۸۶,۶۹۲,۰۵۹,۳۵۰	-	۲۸۶,۶۹۲,۰۵۹,۳۵۰	۲۹۲,۵۵۱,۲۶۳,۰۰۰
۶	فروسیلیس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۴۷,۵۷۷,۹۵۹	۶۴۰	۳۰,۴۴۹,۸۹۳,۷۶۰	(۹۳۰,۰۷۶,۴۳۶)	۲۹,۵۱۹,۸۱۷,۳۲۴	۲۷,۴۵۵,۸۶۹,۷۰۰
۷	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۶,۳۳۵,۱۴۶	۴۸۰	۳۱,۸۳۶,۰۷۰,۰۸۰	-	۳۱,۸۳۶,۰۷۰,۰۸۰	۲۳,۹۵۱,۷۳۳,۸۰۰
۸	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۶۱,۳۶۲,۳۲۶	۳۶۰	۲۲,۰۹۰,۴۳۷,۳۶۰	-	۲۲,۰۹۰,۴۳۷,۳۶۰	۱۰,۷۷۹,۸۲۰,۸۰۰
۹	توسعه مادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۹۲,۶۳۳,۹۸۰
۱۰	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۵,۵۹۵,۳۳۶	۴۵۰۰	۷۰,۱۷۹,۰۱۲,۰۰۰	-	۷۰,۱۷۹,۰۱۲,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	فراورده های تزرگی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۳,۲۱۵,۵۵۳	۳,۴۰۰	۴۴,۹۳۲,۸۸۰,۲۰۰	-	۴۴,۹۳۲,۸۸۰,۲۰۰	۱۷,۸۲۳,۳۹۱,۲۴۰
۱۲	داروسازی اکسیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱,۸۵۷,۴۷۲	۳,۴۶۰	۶,۴۲۶,۸۵۳,۱۲۰	(۱۲۹,۳۹۹,۷۳۷)	۶,۲۹۷,۴۵۳,۳۸۳	۷,۲۷۵,۱۰۷,۳۸۳
۱۳	داروپخش (اهدینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۲,۶۳۰,۵۵۰	۶,۴۵۲	۸۱,۴۹۲,۳۰۸,۶۰۰	(۳,۲۱۶,۸۰۱,۶۵۵)	۷۸,۲۷۵,۵۰۶,۹۴۵	۱۵,۶۰۸,۵۵۵,۷۸۴
۱۴	سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۰۰,۷۹۱,۹۰۵
۱۵	شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۷,۶۸۸,۹۷۸
۱۶	سینتا	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۰۴,۲۶۹,۳۸۱
۱۷	کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۲۰۱,۸۹۵
۱۸	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۴,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۷۷,۹۴۹,۰۰۲	۹۰۰	۱۶۰,۱۵۴,۱۰۱,۸۰۰	-	۱۶۰,۱۵۴,۱۰۱,۸۰۰	۹۲,۱۳۳,۶۶۴,۳۵۰
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۵۳۳,۶۳۴,۲۱۰	۵۰۰	۲۶۶,۸۱۷,۱۰۵,۰۰۰	-	۲۶۶,۸۱۷,۱۰۵,۰۰۰	۲۷۱,۱۶۶,۲۶۵,۶۰۰
۲۱	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۱۲,۷۸۸,۶۷۴	۲۵۰	۷۸,۱۹۷,۱۶۸,۵۰۰	-	۷۸,۱۹۷,۱۶۸,۵۰۰	۶۵,۱۹۱,۷۴۴,۸۶۰
۲۲	کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	قندهکمتان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۳,۲۰۴,۵۷۸	۱,۰۰۰	۳,۲۰۴,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۲۰۴,۵۷۸,۰۰۰	۱,۲۸۲,۰۶۷,۶۰۰
۲۴	معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۸۹,۳۱۴,۰۸۰
۲۵	حفاری شمال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۳,۸۹۵,۰۰۰	۷۰	۱,۶۷۳,۶۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۴۵۰,۰۰۰
۲۶	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۰۶۹,۱۲۱,۰۰۰
۲۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۱,۸۳۳,۶۵۵	۸,۳۰۰	۹۸,۲۱۹,۳۳۶,۵۰۰	-	۹۸,۲۱۹,۳۳۶,۵۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۴۸,۹۳۱,۶۹۲	۲,۹۴۰	۱۳۳,۸۵۹,۱۷۴,۴۸۰	-	۱۳۳,۸۵۹,۱۷۴,۴۸۰	۱۰۵,۳۰۲,۷۷۱,۳۵۰
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۱۹,۳۳۳,۲۷۰
۳۰	نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۴۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳۷,۵۴۰,۳۲۹	۳,۸۶۰	۱۴۴,۹۰۵,۲۸۳,۹۴۰	(۲,۹۱۷,۵۵۶,۰۵۲)	۱۴۱,۹۸۷,۷۲۷,۸۸۸	۸۲,۴۴۱,۹۵۹,۳۵۲
۳۲	شیشه قزوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۴۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۶۰,۹۵۶,۳۰۱)	۴۳,۶۸۹,۰۴۳,۶۹۹	۴۰,۳۳۰,۹۵۹,۹۴۸
۳۳	سیمان خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۱,۰۳۵,۰۴۳	۶,۸۳۰	۷۵,۳۶۹,۳۳۳,۶۹۰	-	۷۵,۳۶۹,۳۳۳,۶۹۰	۱۴,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰
۳۴	گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۶۵۰,۳۲۰,۸۰۰	۷۵۰	۲۷,۳۷۷,۴۰۶,۰۰۰	-	۲۷,۳۷۷,۴۰۶,۰۰۰	-
۳۵	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۳۰,۰۸۰,۴۴۰	۳,۱۳۵	۹,۴۳۰,۲۱۷,۹۴۰	-	۹,۴۳۰,۲۱۷,۹۴۰	-
۳۶	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۳,۴۰۶,۵۷۴	۶,۲۰۰	۲۱,۱۲۰,۷۵۸,۸۰۰	-	۲۱,۱۲۰,۷۵۸,۸۰۰	-
۳۷	سیمان آبیگ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۳,۹۵۲,۴۳۴	۲,۴۰۰	۳۳,۴۵۸,۸۴۱,۶۰۰	-	۳۳,۴۵۸,۸۴۱,۶۰۰	-
۳۸	داروسازی ابوریحان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۶۰,۹۵۱۲	۲,۴۸۹	۱,۵۱۷,۰۷۵,۳۶۸	(۸۸۰,۰۸۸,۳۴۷)	۱,۲۲۸,۹۸۷,۱۲۱	-
۳۹	فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۲,۸۹۶,۹۷۳	۱,۸۰۰	۲۳,۲۱۴,۵۵۱,۴۰۰	-	۲۳,۲۱۴,۵۵۱,۴۰۰	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۴۰	نفت سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۳۷,۵۱۵,۱۹۰	۶۰۰	۷۶,۵۰۹,۱۱۴,۰۰۰	.	۷۶,۵۰۹,۱۱۴,۰۰۰	.
۴۱	قاسم ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷	۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲	تامین سرمایه نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲۹,۳۳۴,۶۸۵	۵۷۲	۱۶,۷۷۹,۴۳۹,۸۲۰	.	۱۶,۷۷۹,۴۳۹,۸۲۰	.
۴۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۵,۸۹۳,۳۶۳	۲,۴۰۰	۳۸,۱۴۴,۰۷۱,۲۰۰	.	۳۸,۱۴۴,۰۷۱,۲۰۰	.
۴۴	صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۷,۴۵۸,۰۹۴	۴,۳۳۷	۷۵,۵۴۱,۱۷۲,۳۳۸	(۱,۴۷۱,۲۵۱,۸۵۳)	۷۴,۰۶۹,۹۲۰,۸۸۵	.
۴۵	شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۶	توسعه معدنی و صنعتی صباپور	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۹۱,۰۲۸,۱۶۵	۱,۸۰۰	۱۶۳,۸۵۰,۶۹۷,۰۰۰	.	۱۶۳,۸۵۰,۶۹۷,۰۰۰	۱۴۸,۵۳۴,۰۷۴,۰۰۰
۴۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۳۰,۴۹۳,۰۶۸	۶۹۰	۹۰,۰۴۰,۲۱۶,۹۲۰	.	۹۰,۰۴۰,۲۱۶,۹۲۰	۶۱,۳۴۴,۷۱۳,۶۰۰
۴۸	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۹۱,۵۲۸,۱۳۷	۴,۳۹۰	۳۹۲,۶۵۵,۷۰۷,۷۳۰	.	۳۹۲,۶۵۵,۷۰۷,۷۳۰	۵۵۲,۶۸۲,۸۹۰,۵۰۰
۴۹	بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳۵,۷۴۰,۰۶۱	۲۰۰	۲۷,۱۴۸,۰۱۲,۲۰۰	.	۲۷,۱۴۸,۰۱۲,۲۰۰	۲,۶۷۶,۳۳۹,۰۰۰
۵۰	پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴۷,۵۱۵,۴۱۴	۵,۳۰۰	۲۵۱,۸۳۱,۶۹۴,۲۰۰	.	۲۵۱,۸۳۱,۶۹۴,۲۰۰	۲۰۱,۶۹۲,۴۸۴,۰۰۰
۵۱	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۳,۸۴۷,۶۲۸	۳,۳۰۰	۱۴۴,۶۹۷,۱۷۲,۴۰۰	.	۱۴۴,۶۹۷,۱۷۲,۴۰۰	۳۴,۸۲۱,۷۵۰,۰۰۰
۵۲	داروسازی شهید قاضی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱۳,۰۹۹,۳۱۱	۲,۵۹۲	۳۳,۹۵۳,۱۵۴,۹۱۲	(۱,۳۴۰,۲۵۶,۱۱۵)	۳۲,۶۱۲,۸۹۸,۷۹۷	۱۰,۳۰۴,۱۸۱,۳۴۳
۵۳	همکاران سیستم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۹,۸۱۳,۲۲۹	۸۰۰	۷,۸۵۰,۵۸۳,۲۰۰	.	۷,۸۵۰,۵۸۳,۲۰۰	۳,۶۰۳,۳۸۵,۰۰۰
۵۴	شیشه سازی مینا	-	-	.	.	.	.	.	۳,۸۹۵,۸۲۳,۱۲۰
۵۵	پتروشیمی پارس	-	-	.	.	.	.	.	۱۴,۴۴۳,۱۱۶,۲۱۰
۵۶	بیمه نوین	-	-	.	.	.	.	.	۲۵۱,۵۲۳,۵۳۶
۵۷	پتروشیمی خراسان	-	-	.	.	.	.	.	۵۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۸	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳۷,۰۷۵,۴۶۱	۲,۲۵۰	۸۳,۴۱۹,۷۸۷,۲۵۰	(۳,۳۹۲,۸۸۶,۳۳۹)	۸۰,۱۲۶,۹۰۰,۹۱۱	۳۴,۲۸۴,۰۷۵,۸۸۷
۵۹	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۰۲,۷۳۳,۷۵۲	۱,۳۰۰	۱۴۰,۰۴۰,۸۷۷,۶۰۰	.	۱۴۰,۰۴۰,۸۷۷,۶۰۰	۵۱,۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰
۶۰	سپید ماکیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۸,۰۱۱,۶۱۷	۱,۰۰۰	۱۸,۰۱۱,۶۱۷,۰۰۰	.	۱۸,۰۱۱,۶۱۷,۰۰۰	۹,۴۱۵,۷۶۰,۸۰۰
۶۱	سپندار سیستم آسیا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۵,۲۸۰,۳۵۷	۳,۰۰۰	۴۵,۸۴۱,۰۷۱,۰۰۰	.	۴۵,۸۴۱,۰۷۱,۰۰۰	۱۸,۱۵۴,۴۹۹,۵۵۰
۶۲	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۴,۸۶۳,۰۸۸	۲,۵۵۰	۳۷,۹۰۰,۸۷۴,۴۰۰	.	۳۷,۹۰۰,۸۷۴,۴۰۰	۱۲,۸۰۰,۱۹۲,۰۰۰
۶۳	آریان کیمیا تک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۴۰۳۰,۱۱۸۳	۹۰۰	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۷۰۰	.	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۷۰۰	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴	پتروشیمی غدیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۸۵۷۹,۳۰۰	۹,۳۰۰	۷۹,۷۸۷,۴۹۰,۰۰۰	.	۷۹,۷۸۷,۴۹۰,۰۰۰	۹۷,۶۸۱,۸۷۵,۶۷۸
۶۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۰,۶۸۹,۴۷۳	۱,۷۱۰	۵۲,۴۷۸,۹۹۸,۸۳۰	.	۵۲,۴۷۸,۹۹۸,۸۳۰	.
۶۶	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۹,۹۲۰,۰۰۰	۵۵۰	۵,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۷,۸۹۳,۸۵۲	۲,۶۴۰	۴۷,۲۳۹,۷۷۱,۹۲۰	.	۴۷,۲۳۹,۷۷۱,۹۲۰	.
<hr/>									
۲,۷۴۱,۶۲۹,۸۶۸,۶۰۵ ۲,۷۵۲,۱۰۶,۱۳۵,۴۳۳ (۱۷,۰۰۳,۵۱۵,۵۰۰) ۲,۷۶۹,۱۰۹,۶۵۰,۹۲۳									

صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
سود اوراق مشارکت	۳۵,۳۲۰,۴۳۳,۴۹۰	۱۹۴,۹۶۷,۸۸۸,۶۳۶
سود سپرده بانکی	۸,۹۷۷,۷۱۶,۳۳۴	۱۹,۵۹۴,۴۹۴,۱۹۵
جمع	۴۴,۲۹۸,۱۵۹,۷۲۴	۲۱۴,۵۶۲,۳۸۲,۸۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۸۰/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۸۰/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۰	۱۸٪	۰	۲۴,۳۵۰,۳۵۱,۳۸۵
۱۳۹۰/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۰	۱۸٪	۰	۱۱,۳۵۹,۳۳۸,۸۴۱
۱۳۹۰/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰,۳۷۸,۲۵۶,۳۲۷	۹۶۰,۳۳۵,۶۱۷
۱۳۹۰/۰۹/۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۲,۳۳۳,۳۴۰,۵۷۱	۰
-	-	-	۱۶٪	-	۹,۶۴۳,۶۰۳,۱۱۹
-	-	-	۱۶٪	-	۶,۹۱۷,۲۲۶,۹۵۴
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۵,۹۲۸,۹۲۳,۸۱۹	۷۱,۷۳۳,۳۳۶,۲۳۳
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۸۳۵,۵۰۶,۱۸۷	۰
۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴,۷۸۰,۹۱۴,۳۳۳	۰
-	-	-	٪	۰	۲,۲۵۱,۱۹۲,۴۵۱
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۱۴,۶۲۶,۲۵۶	۶۲,۳۰۰,۰۰۴,۹۶۱
-	-	-	٪	۰	۵,۱۶۱,۸۸۹,۰۶۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۰۰,۳۲۷,۷۸۰	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۵,۵۷۰,۶۱۸,۵۶۴	۰
۱۳۹۰/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵,۹۱۱,۸۵۸,۰۷۲	۰
۱۳۹۰/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۵۲۰,۹۵۷,۸۱۳	۰
۱۳۹۰/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵٪	۱۱۸,۹۴۰,۸۱۳	۰
۱۳۹۰/۰۹/۱۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۶۶۴,۴۵۳,۴۷۵	۰
جمع				۳۵,۳۲۰,۴۳۳,۴۹۰	۱۹۴,۹۶۷,۸۸۸,۶۳۶

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۳-شرایط خاص ۱۴۰۱-۰۷-۲۹
سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۵-ش.خ-خاص کارلدن ۱۰۸-۰۸-۱۸
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳-۰۴-۰۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱-۰۳-۱۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰-۰۹-۲۵
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱-۰۳-۰۴
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲-۰۳-۰۴
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴-۰۳-۰۴
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰-۰۹-۱۶
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰-۰۵-۱۴
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱-۰۳-۰۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۳-ش.خ ۲۰-۰۳-۰۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰-۰۳-۲۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰-۰۶-۲۳
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰-۰۵-۱۰
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱-ش.خ سایر ۲۰۶-۰۶-۱۲
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶-۰۶-۱۲
سود اوراق مشارکت صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۱۳۱۲-۱۸/۵٪
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره گل گهر ۳-۰۳-۲۰ ماهه ۲۰٪

جمع

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

دوره مالی شش ماهه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۱/۱۸	کوتاه مدت	۵	۴,۰۸۰,۹۳۸,۱۹۰	۴,۷۰۰,۱۳,۸۱۴
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	۵	۵,۴۸۵,۰۰۵,۷۸۷	۵,۱۱۸,۵۰۰,۱۵۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	۵	۹,۸۴۴,۸۷۷,۹۱۱	۲۶,۳۳۶,۸۱۵
-	کوتاه مدت	۵	۱۳۳,۰۰۲,۲۲۷	۳,۷۳۳,۶۱۵,۳۶۵
جمع			۱۹,۵۹۴,۴۹۴,۱۹۵	۸,۹۷۷,۷۱۶,۳۳۴

سود سپرده-پاسارگاد

سود سپرده بانک-ملت

سود سپرده بانک-تجارت

سود سپرده بانک-خاورمیانه

هزینه تنزیل

جمع



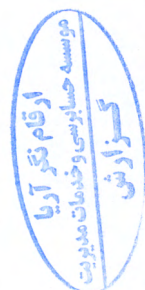
صندوق سرمایه گذاری مشترک بهشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۹- سایر درآمدها
ریال		ریال		سایر درآمدها بابت تنزیل سود سهام
۶۳,۱۵۷,۱۳۹,۳۴۱		۲۹,۰۲۷,۲۱۳,۹۰۹		
۶۳,۱۵۷,۱۳۹,۳۴۱		۲۹,۰۲۷,۲۱۳,۹۰۹		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۲۰- هزینه کارمزد ارکان
ریال		ریال		هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است: مدیر صندوق متولی حسابرس جمع
۲۶۰,۴۸۳,۶۸۶,۸۹۶		۴۹۶,۰۰۸,۳۷۰,۶۸۹		
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۰۷,۳۹۷,۱۰۴		
۲۵۷,۵۸۰,۱۵۲		۳۷۵,۳۸۴,۰۸۴		
۲۶۱,۶۴۱,۲۶۷,۰۴۸		۴۹۷,۲۹۱,۱۵۱,۸۷۷		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۲۱- سایر هزینه‌ها
ریال		ریال		هزینه آبونمان هزینه کارمزد بانکی هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها هزینه رتبه بندی جمع
۱,۱۹۶,۲۵۳,۸۵۷		۸,۴۹۴,۷۴۰,۸۵۳		
۴۳۸,۷۶۰,۸۳۹		۳۶۱,۳۸۲,۲۴۹		
۲۶,۰۸۶,۹۵۶		۰		
۰		۲۷۸,۲۵۲,۵۴۲		
۱,۶۶۱,۱۰۱,۶۵۲		۹,۱۳۴,۳۷۵,۶۴۴		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۲۲- تعدیلات
ریال		ریال		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری جمع
۹,۰۸۶,۳۴۴,۵۴۴,۲۳۷		۳,۸۶۴,۰۷۴,۸۳۵,۳۵۵		
(۱۲,۵۴۷,۱۲۰,۹۷۲,۴۲۵)		(۸,۷۰۸,۰۶۵,۶۰۸,۱۳۳)		
(۳,۴۶۰,۷۷۶,۴۲۸,۱۸۱)		(۴,۸۴۳,۹۹۰,۷۷۲,۷۷۸)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.
 ۲۳-۲- هیچ محدودیتی روی دارئیهای صندوق از قبیل سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص، مورد وثیقه یا تضمین واقعا نشده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۰%	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	۰.۰۰%	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۰.۰۲%	۲۱۴,۰۵۰	سهام عادی	۲.۲۱%	۲۱,۵۰۵,۰۰۰	سهام عادی		
۰.۰۱%	۹۹,۰۰۰	سهام ممتاز	۰.۰۱%	۹۹,۰۰۰	سهام ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید
۰.۱۱%	۱,۰۹۶,۴۶۷	سهام عادی	۱۲.۲۷%	۱۱۹,۵۴۶,۷۰۰	سهام عادی		
۰.۰۰%	۴,۵۷۳	سهام عادی	۰.۰۵%	۴۵۷,۳۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا گل دوست
۰.۰۰%	۱۷,۱۰۰	سهام عادی	۰.۰۰%	۱۷,۱۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی عسکری نژاد امیری
۰.۰۰%	۰	سهام عادی	۰.۰۰%	۱۴,۹۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا بیریا
۰.۰۰%	۵۰۰	سهام عادی	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مجتبی کامل نیا
۰.۰۰%	۴,۷۶۸	سهام عادی	۰.۰۴%	۴۷۶,۸۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	مهدیه کلانتری دهقی
۰.۱۵%	۱,۴۳۷,۴۵۸		۱۴.۵۸%	۱۴۲,۰۶۷,۸۰۰			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزدخرید و فروش سهام	۶,۲۴۵,۰۹۸,۹۸۴	۳۱۴,۱۸۱
شرکت سید گردان مفید	مدیرصندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۹۶,۰۰۸,۳۷۰,۶۸۹	(۳۴۷,۷۲۰,۶۶۵,۷۳۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۰۷,۳۹۷,۱۰۴	(۹۰۷,۳۹۷,۱۰۴)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۷۵,۳۸۴,۰۸۴	(۳۷۵,۳۸۴,۰۸۴)

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.