

گزارش حسابرس مستقل

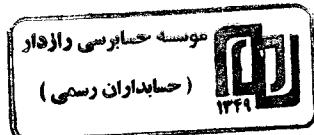
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

### فهرست مندرجات

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



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

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

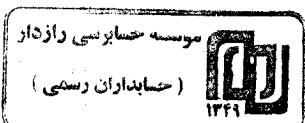
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی‌های آن در تاریخ یاد شده می‌باشد و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشت‌های توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری<sup>۱</sup> با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای و اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارانه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ فروردین ۱۴۰۰ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ خداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (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.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین اميدنامه صندوق و روش های 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.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، اميدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، برخورد نگردیده است.

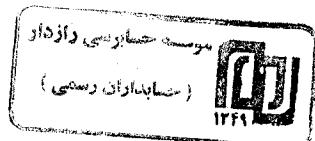
۹- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید، (خرید در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ و فروش در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸)، رعایت نشده است.

۱۰- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادر از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۱۱- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ حداقل ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۰۱/۱۹۲ 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.

۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۰۱/۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ممنوعیت پذیرش سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری بطور همزمان، بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است (در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ رعایت شده).



۶-۸- علیرغم مکاتبات بعد از آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر فولاد امیر کبیر کاشان، سرمایه گذاری صبا تامین، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، توسعه معدن و فلزات، خواری شمال، فولاد خوزستان، داروسازی کاسپین تامین، سرمایه گذاری سیمان تامین و مخابرات ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- 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 بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴۰۱ خرداد ۲۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



۱۳۴۹



۱۳۴۹

# صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

## صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

# پیش‌ر

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۷۳۲۲ (۱۳۹۰، ۰۱، ۳۱)

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱ که در جرایی مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

### 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

۶-۹

- ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۳۶

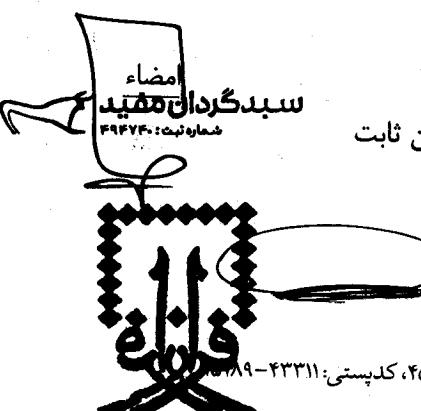
- پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده‌اند.

صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تاییدار کان زیر در صندوق رسیده است.

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۳/۰۳/۱۴۰۱  
رازوار



ارکان صندوق	مدیر صندوق
نماینده	شخص حقوقی
حجت الله نصرتیان ثابت	شرکت سبد گردان مفید

متولی صندوق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور سعید خاریابنده

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۲۷,۹۳۵,۱۷۵,۹۹۳,۹۵۵	۲۷,۹۳۵,۰۲۱,۵۱۸,۸۴۰	۲۲,۲۵۹,۰۲۱,۵۱۸,۸۴۰
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۶	۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸	.	.
سرمایه گذاری در رسایر اوراق بهادر باردار آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۶۹۲,۳۱۹,۱۹۶,۸۰۹	۲,۲۳۸,۸۱۱,۰۵۷,۹۹۸	۴۱۹,۷۱۵,۷۹۸,۵۷۵
حسابهای دریافتی	۸	۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	.	۱۳۷,۱۳۵,۹۳۷
سایر داراییها	۹	.	.	۳۲۹,۷۶۶,۸۱۴,۴۱۰
موجودی نقد	۱۰	۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۶۵۲	۳۱,۸۴۱,۲۱۴,۸۷۱,۰۰۱	۲۵,۲۴۷,۵۰۲,۳۵۵,۷۶۰
جمع دارایی ها				
بدھی ها				
جاری کارگزاران	۱۱	۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۱۰۶	۴,۳۷۵,۶۳۲,۶۴۹	۴,۳۷۵,۶۳۲,۶۴۹
بدھی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲۴,۱۴۳,۰۹۸,۶۰۱	۲۴۰,۱۴۶,۳۱۴,۲۱۳	۳,۵۲۴,۹۵۸,۵۶۲
بدھی به سرمایه گذاران	۱۳	۴۸,۲۹۲,۷۵۱,۱۰۶	۱۵,۰۳۸,۱۹۵,۶۷۴	۲۳,۱۱۳,۹۲۹,۵۳۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۵,۰۳۸,۱۹۵,۶۷۴	۲۴۵,۶۱۹,۱۸۷,۸۷	۲۷۱,۱۶۰,۸۳۴,۹۵۹
جمع بدھی ها	۱۵	۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۲۴,۹۷۶,۳۴۱,۵۲۰,۱۰۱
خالص دارایی ها				
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۴۵,۵۷۷,۵۳۱	۴۵,۵۷۷,۵۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۰,۸,۴۹۰	۵۴۷,۹۹۷	۵۴۷,۹۹۷



پیوست گزارش حسابرسی

رآذوار

دورخ ۲۴ / ۳ / ۱۴۰۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش خدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.



سید گردان هفید

شماره ثبت: ۴۹۷۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتها به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتها به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	بادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۷,۵۲۴,۹۷۳,۶۹۸,۷۵۴	۲۷۵,۹۸۹,۱۸۲,۴۹۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۶,۲۴۲,۵۹۶,۹۹۳,۹۷۵	۴,۶۴۷,۹۱۷,۵۰۲,۶۸۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۸۶۵,۲۲۶,۴۷۶,۳۵۲	۲,۰۴۰,۰۶۰,۰۷۹,۱۷۱	۱۸	سود سهام
۳۰۳,۰۲۱,۸۹۰,۵۷۳	۲۶۸,۵۴۴,۴۸۵,۴۷۲	۱۹	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۵۴,۱۱۶,۲۵۴	۴,۷۷۴,۰۹۰,۹۲۰	۲۰	سایر درآمدها
<b>۱۴,۹۳۸,۷۸۳,۱۷۶,۰۰۸</b>	<b>۷,۲۳۷,۲۳۵,۳۴۰,۷۵۰</b>		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴۵۷,۴۰۷,۴۸۴,۷۷۲	۴۴۲,۳۲۱,۳۸۸,۰۱۹	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۵,۷۵۱,۱۰۳,۶۳۴	۴,۵۳۹,۴۳۹,۱۰۳	۲۲	سایر هزینه‌ها
<b>۴۷۳,۱۵۸,۵۸۸,۴۰۶</b>	<b>۴۴۶,۸۶۰,۸۲۷,۸۲۲</b>		جمع هزینه‌ها
<b>۱۴,۴۶۵,۶۲۴,۵۸۷,۶۰۲</b>	<b>۶,۷۹۰,۳۷۴,۵۱۲,۹۲۸</b>		سود خالص
۵۲.۸۶%	۲۲.۲۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۸.۶۰٪	۲۱.۶۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{میانگین موزون(ریال) وجوده استفاده شده}}{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}}$$

$$\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود(زیان) خالص} = \frac{\text{خالص دارایهای پایان سال}}{\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال}}$$



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

دوفن ۲۳ / ۱ / ۱۴۰۱

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سندگردان مفید  
شماره ثبت: ۳۹۷۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیها

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائیها

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به

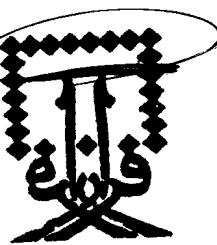
۱۴۰۱/۰۱/۳۰

یادداشت

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۴۹,۶۹۳,۳۹۸	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۲۴,۹۷۶,۳۴۱,۵۲۰,۸۰۱	۴۵,۵۷۷,۵۳۱
۵۸۲,۸۳۲,۰۴۰,...	۵۸,۲۸۳,۲۰۴	۱۳۳,۴۱۵,۹۶۰,...	۱۳,۳۴۱,۵۹۶
(۶۲۳,۹۹۰,۷۱۰,000)	(۶۲,۳۹۹,۰۷۱)	(۱۴۳,۲۳۴,۵۱۰,000)	(۱۴,۳۲۳,۴۵۱)
۱۴,۴۶۵,۶۲۴,۵۸۷,۶۰۲	.	۶,۱۹۰,۳۷۴,۵۱۲,۹۲۸	.
(۴,۳۹۱,۰۶۶,۸۳۳,۴۹۲)	.	(۱۶۱,۳۰۱,۸۰۰,۶۱۵)	.
<b>۲۴,۹۷۶,۳۴۱,۵۲۰,۸۰۱</b>	<b>۴۵,۵۷۷,۵۳۱</b>	<b>۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴</b>	<b>۴۴,۵۹۵,۶۷۶</b>

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
سود(زیان) خالص  
تعديلات  
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) درپایان سال

۲۲



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.



سید گردان مفید  
شماره ثبت: FAFYF...

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو  
پادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو صندوقی است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادر و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۸۸۴۲ و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادر با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.pishrofund.com](http://www.pishrofund.com) درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل

اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت	تملک ممتاز
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹	
۲	شرکت سبد گردان مفید	۱۰,۰۰۰	۱	
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	



رآذوار

پیوست گزارش حسابرسی  
۱۴۰۱ / ۳ / ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشو  
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

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 ۱۰۹۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان نلسون ماندلا(آفریقا)، مجتمع الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه ۶، واحد ۶۰۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر- خیابان نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۱ / ۱۳ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشو  
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل 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.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع 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 مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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



پیوست گزارش حسابوی

رآذوار

دورخ ۲۶ / ۱۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو  
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

	شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰۰۰۳ از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد مدیر	کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق شرایط ابلاغیه ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ مورخ ۱۲۰۲۰۱۹۴) سازمان بورس و اوراق بهادر	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر:
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۱۰۰۰۱) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال	حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل $\frac{۱}{۳}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. *	حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق

پیوست گزارش حسابرسی

دورخ ۲۳/۳/۱۴۰۱ رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو  
پاداشتای همراه صورتای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع.

۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه

۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هرسال

۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال

ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

بالای ۵۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب
۰/۰۰۰۰۰۱	۰/۰۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۰۵		

### ۳-۶- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

### ۷-۳- مخارج تأمین مالی

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

### ۸-۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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



بیوست گزارش حسابرسی

رآذوار

۱۴۰۱ / ۳ / ۲۶

۴- وضعیت مالیاتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشو  
بادداشت‌های همراه صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب 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 بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

  
پیوست گزارش حسابرسی  
رازدار  
دورخ ۲۰۱ / ۳ / ۲۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

۱۴۰۱/۰۱/۳۰

درصد	درصدیه کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	درصدیه کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	درصدیه کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۰.۵%	۵,۱۹۱,۰۰۴,۱۷۱,۱۴۶	۲,۰۴۷,۳۵۴,۰۵۹,۴۷۴	۱۹.۵%	۶,۲۱۴,۱۱۵,۴۰۰,۴۶۰	۳,۰۵۱,۲۸۵,۹۰۷,۸۱۵	فلازات اساسی						
۱۸.۷%	۴,۷۳۵,۰۷۶,۱۶۶,۵۵۲	۱,۹۹۹,۱۳۲,۷۰۰,۴۰۱	۲۲.۹%	۷,۳۰۳,۶۲۶,۵۴۴,۳۵۴	۲,۸۱۰,۱۵۴,۲۸۵,۷۸۶	محصولات شیمیایی						
۷.۴۵%	۱,۱۸۱,۰۹۷,۷۰۰,۰۳۹۹	۱,۰۶۰,۶۹۳,۰۵۴,۳۹۸	۷۸.٪	۲,۴۸۲,۴۷۵,۰۹۳,۲۱۱	۱,۵۹۷,۰۵۱,۲۰۹,۱۲۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای						
۵.۸۶%	۱,۳۷۸,۴۵۴,۰۹۹,۱۸۶	۸۶۶,۵۶۲,۱۰۲,۸۲۲	۸۸.٪	۲,۸۳۱,۹۵۴,۹۳۷,۹۰۸	۱,۷۰۷,۰۷۲,۶۷۷,۳۶۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی						
۴.۹۶%	۱,۲۷۵,۱۹۹,۴۴۶,۸۴۶	۹۸۳,۶۸۳,۱۷۴,۳۷۱	۵.۳۱٪	۱,۶۹۰,۰۷۷,۲۴۱,۴۲۱	۱,۲۰۴,۰۱۸,۷۱۸,۱۸۰	سرمایه گذاریها						
۵.۲۶%	۱,۱۳۹,۱۲۱,۰۹۸,۳۶۷	۱,۰۵۲,۴۹۹,۲۲۲,۰۲۶	۴.۹۲٪	۱,۵۶۵,۴۵۹,۳۸۷,۱۰۱	۸۲۷,۴۲۸,۳۸۱,۵۷۲	عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم						
۴.۰۶%	۱,۰۲۳,۸۲۵,۵۷۰,۰۲۲	۶۰۳,۹۹۷,۸۵۶,۵۱	۴.۸۲٪	۱,۰۳۷,۰۲۹,۰۳۸,۱۸۷	۷۲۸,۵۷۶,۳۵۲,۲۱۴	استخراج کانه‌های فلزی						
۳.۸۹%	۹۸۳,۳۲۴,۹۴۲,۵۳۱	۴۶۸,۵۰۷,۱۷۳,۷۷۰	۲.۴۷٪	۷۷۵,۶۴۵,۵۶۸,۲۱۳	۴۶۲,۰۹۲,۳۴۶,۵۸۴	ماشین آلات و تجهیزات						
۳.۶۵%	۹۲۰,۹۱۲,۷۱۱,۲۵۰	۳۴۵,۹۰۱,۱۱۶,۴۷۳	۲.۲۷٪	۷۲۱,۳۴۴,۲۵۱,۱۸۹	۳۲۴,۹۵۴,۲۵۶,۵۷۵	بانکها و موسسات اعتباری						
۲.۵۷٪	۶۷۷,۳۱۸,۷۷۹,۰۵۳	۴۶۱,۰۵۰,۴۰۳,۹۸۹	۱.۹۰٪	۶۲۱,۷۹۷,۰۴۸,۰۳۸	۴۳۰,۷۱۸,۱۵۸,۹۲۲	مواد و محصولات دارویی						
۲.۰۰٪	۵۰۶,۱۷۱,۰۶۹۱۱	۴۷۳,۴۳۲,۲۱۱,۲۸۳	۰.۹۷٪	۳۰۸,۰۷۹,۰۱۱,۳۱۸	۴۶۸,۹۸۵,۸۱۲,۱۰۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنی جز اکشاف						
۱.۷۸٪	۴۷۸,۱۱۷,۹۶۳,۹۷۹	۳۸۷,۲۲۹,۰۴۵,۷۷۰	۰.۸۵٪	۲۷۰,۵۶۸,۶۱۳۳	۳۰۲,۶۰۹,۲۶۹,۳۹۴	حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات						
۱.۲۸٪	۲۲۴,۳۸۱,۲۸۸,۶۶۴	۳۹۴,۸۱۹,۱۴۵,۴۷۸	۱.۲۳٪	۳۹۴,۶۹۲,۰۷۸,۱۷۹	۵۱۷,۲۸۴,۱۲۸,۹۹۱	مخابرات						
۱.۰۴٪	۴۰۲,۰۵۱,۴۸۱,۴۵۶	۴۳۳,۱۵۳,۴۴۶,۹۶۱	۰.۳۱٪	۹۷,۶۳۸,۶۲۸,۶۵۸	۳۶,۴۳۸,۰۷۴,۱۴۹	ساپر محصولات کائی غیرفلزی						
۱.۱۳٪	۳۳۵,۸۲۰,۴۹۹,۱۸۵	۱۳۱,۲۶۰,۱۲۲,۲۷۷	۰.۵۶٪	۱۷۸,۹۴۲,۶۴۰,۴۰۱	۶۱,۷۵۱,۶۷۴,۷۴۷	فالات‌های کمکی به نهادهای مالی واسط						
۰.۷۷٪	۱۹۴,۲۸۰,۹۵۹,۱۱۳	۷۷,۲۴۷,۵۶۳,۹۰۰	۱.۶٪	۵۰۱,۳۷۹,۵۰۰,۱۱۹	۳۷۱,۱۶۰,۹۱۹,۸۲۳	سیمان، آهک و گچ						
۰.۲۱٪	۵۲,۴۵۰,۰۹۱,۱۰۰	۷۵,۰۶۶,۰۹۷,۷۷۵	۰.۴۵٪	۱۴۱,۷۰۰,۵۷۸,۰۸۶	۱۴۳,۸۰۰,۵۶۶,۳۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی						
۰.۵۱٪	۱۵۲,۸۰۷,۶۶۰,۰۱۳	۷۴,۵۷۵,۶۳۹,۸۵۹	۰.۳۳٪	۱۳۷,۰۶۱,۰۵۳,۳۶۸	۸۰,۱۹۵,۳۹۷,۹۲۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی						
۰.۵۳٪	۱۳۲,۸۲۸,۰۵,۳۷۷	۳۵,۷۸۳,۴۳۶,۵۴۶	۰.۳۳٪	۱۰۵,۴۵۵,۱۷۵,۷۴۱	۴۶,۱۴۳,۴۳۵,۵۴۶	لاستیک و پلاستیک						
۰.۴۴٪	۱۰۹,۵۶۸,۲۲۸,۶۰۱	۹۱,۹۲۱,۷۶۶,۵۵۵	۰.۱۳٪	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۳۰	۹۱,۹۲۱,۷۸۶,۵۵۵	انواع سازی، املاک و مستغلات						
۰.۲۰٪	۵۱,۳۵۲,۷۶۷,۱۶۷	۵۴,۶۰۲,۶۴۸,۷۷۶	۰.۰٪	.	.	واسطه‌گری‌های مالی و بولی						
۰.۳۲٪	۵۶,۸۲۴,۲۳۰,۱۱۴	۳۵,۲۰۸,۸۱۱,۷۰۲	۰.۰٪	۶,۲۷۸,۲۹۲,۳۰۰	۷,۸۹۰,۹۶۴,۰۷۳	ساپر واسطه گری‌های مالی						
۰.۰۴٪	۹,۷۷۵,۹۰۷,۷۴۷	۲,۱۷۳,۰۷۹,۷۹۸	۰.۰٪	.	.	رابانه و فعالیت‌های واپسی به آن						
۰.۰۲٪	۵,۹۸۱,۵۹۶,۶۱۷	۳,۲۷۱,۰۳۷,۱۹۵	۰.۰٪	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۲	۱,۳۲۵,۹۷۹۶,۰۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر						
۰.۰۰٪	۲,۰۴۲,۱۷۶	۱,۲۳۱,۱۱۴	۰.۰٪	.	.	استخراج ذغال سنگ						
۸۸.۱۶٪	۲۲,۲۵۹,۰۲۱,۰۱۸,۸۴۰	۱۲,۷۴۹,۱۳۰,۱۸۰,۲۸۹	۸۷.۷۳٪	۲۷,۹۳۵,۱۷۵,۹۹۳,۹۵۵	۱۵,۳۴۲,۲۱۱,۳۰۶,۴۷۲							

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

۱۴۰۱/۰۱/۳۰

درصد	درصدیه کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	درصدیه کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	درصدیه کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۰٪	.	.	.	۰.۵٪	۱۷۹,۵۵۵,۲۲۵,۲۱۸	۱۸,۰۰۰,۳۲۸,۳۰۵	صندوق سرمایه گذاری قابل مطالعه					
۰.۰٪	.	.	.	۰.۵٪	۱۷۹,۵۵۵,۲۲۵,۲۱۸	۱۸,۰۰۰,۳۲۸,۳۰۵						



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دورخ ۱۲ / ۳ / ۱۴۰۱

لیس مایه گذاشت، در سایر اوراق پیهاداربا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱- گزینه د انتخاب بدلیل آمد ثابت با علم الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نوع سود	بهای تمام شده-ریال	سود متلقه	خلاص فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خلاص لرزش فروش-ریال
اوراق با درآمد ثابت اجراه تامین اجتماعی سپه ۵۲۳	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۷۱,۶۷۳,۲۰۴,۵۴
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۵۱۸-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۰,۵۳۴,۳۶,۱۷۲
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۸۲۴-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۳,۱۳۹,۱۰,۲۲۲
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۵۲۵-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۴,۲۰,۱۳۸,۷۶۱
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۸۰۷-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۴,۸۴۵,۰۸,۱۶۶
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۲۰۰-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۶۰,۰۴۱,۲۴۳,۲۷۱
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۷۲۸-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۴,۷۳۴,۹۰۹,۸۱۴
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۴۲۸-۹۷-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۱۶%	۴۰,۹۰۵,۸۱۷,۲۲۰
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۵۰۷-۹۸-۰۱۰	۰۰۰	-	۴۰,۰۳۱,۰۶۷,۰۲۲	۴۰,۰۳۱,۰۶۷,۰۲۲	۴۹,۳۸۰,۴۷۲,۲۱۶	۰۰۰%	۲۰,۳۷۴,۴۸,۷۸۸
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۱-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۸,۱۶۲,۴۷,۲۸۵
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۷۱۹-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۴,۷۷۲,۷۱۰,۶۰۶
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۴۰۷-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۷۹,۴۱۷,۷۵۸,۷۲۴
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۹۲۳-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۲۵,۷۷۱,۳۵۹,۱۲۲
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۳-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	۵,۲۹۲,۱۲۹,۱۹۱	۵,۲۹۲,۱۲۹,۱۹۱	۵,۸۱۳,۱۱۰,۷۷۹	۰۰۰%	۱۷,۹۴۵,۴۶,۲۷۷
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۵۱۹-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۴,۷۸۰,۵۰۲,۲۷۹
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۴۲۱-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۱%	۴۶,۱۶۷,۳۵۰,۵۱۲
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۲-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	۲,۴۶۵,۵۹۸,۱۷۴	۲,۴۶۵,۵۹۸,۱۷۴	۲,۰۰۰,۵۲۲,۲۷۱	۰۰۰%	۱۴,۷۷۱,۱۱۰,۱۲۵
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۱-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۰۰,۵۰۵,۴۶۸,۰۶
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۱۱-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۲,۳۴۹,۷۱۳,۵۱۸
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۵۹,۰۵۵,۷۱۷,۱۱۴
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۰۰	-	۶۸,۶۴۲,-۲۶۸,۱۴۸	۶۸,۶۴۲,-۲۶۸,۱۴۸	۸۲۰,۹۰۱,-۰۷,۲۲۱	۰۰۰%	۲,۰۰۰,۰۷۰,۰۷۶
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۵-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	۷۷۲,۹۷۱,۱۵۶,۲۵۰	۷۷۲,۹۷۱,۱۵۶,۲۵۰	۷۷,۹۴۰,-۱۳,۴۷۱	۰۰۰%	۱۳۴,۰۵۰,۰۷۲,۷۱۱
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	-	-	-	۰۰۰%	۱۰۰-۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	-	-	-	۰۰۰%	۹,۱۶۹,۸۳,۳۶۹
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	۹,۱۱۹,۶۳۱,۷۵۹	۹,۱۱۹,۶۳۱,۷۵۹	۱۱,۳۴۷,۴۷۲,۴۶۹	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	۱-۰۶-۰,۳۷۸,۷۶۵	۱-۰۶-۰,۳۷۸,۷۶۵	۱۲,-۰۷۹,۴۳۷,۰۲۱	۰۰۰%	۹۹,۱۳۱,۷۵۷,۶۲۵
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	۹۴,۳۶۸,۰-۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۶۸,۰-۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۰۱,۴۷-۰,۰-۰	۰۰۰%	۹۷,۱۶۷,۱۴۱,۳۶۱
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۰۰-۹۸-۰۰۰	۰۱۵	-	۹۴,۱۶۴,۰-۰,۰-۰,۰۰۰	۹۴,۱۶۴,۰-۰,۰-۰,۰۰۰	۹۷,۷۶۲,۰۱۲,۰۰۷	۰۰۰%	۱۲۶,۱۷۷,۲۵۷
مربایحه عام دولت-۴ شش خود	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۸۰۳,۱۳۲,۰-۰-۰-۰-۰
اوراق سلف موادی ورق گرم فولاد	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۲۸,۲۲۰,۰-۰-۰-۰-۰
اوراق سلف ورق گرم فولاد اطفهان	۰۰۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت مربایحه عام دولت-۳ شش خود	۰۱۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت اسناذخانه-م ۱۱۱-۹۹-۰۰۰	۰۱۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت مربایحه عام دولت-۴ شش خود	۰۲۰	-	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجراء مخابرات-۲ ماهه	۰۱۶	%	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت منفعت دولت-۵ شش خاص کاریزمه	۰۱۰	%	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
اوراق با درآمد ثابت منفعت دولت-۵ شش خاص کاریزمه	۰۱۰	%	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰
استادخانه-م ۱۰۰-۹۹-۰۰۰	۰۱۰	%	-	-	-	۰۰۰%	۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دورخواهی / ۱۳۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشو

بادداشتی همراه صورت‌های مالی

سال مالی متمی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

**۸-حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیراست:

۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	پادداشت
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل نشده
ریال	ریال	ریال
۴۱۹,۷۱۵,۷۹۸,۵۷۵	۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۷۲۹,۸۹۳,۲۲۸,۹۷۴
۴۱۹,۷۱۵,۷۹۸,۵۷۵	۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۷۲۹,۸۹۳,۲۲۸,۹۷۴

سود سهام دریافتی

**۹- سایر داراییها**  
سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	شرح
استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۲۷۱,۵۱۹,۴۹۸	۱۳۴,۳۸۳,۵۶۱	۱۳۷,۱۳۵,۹۳۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۳۹۱,۵۱۹,۴۹۸	۲۵۴,۳۸۳,۵۶۱	۱۳۷,۱۳۵,۹۳۷	

پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

دورخ ۲ / ۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیش رو

بادداشتی همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۲۲۰,۱۹۰,۵۷۷,۶۸۰	۱۷۳,۶۷۲,۱۳۷,۹۸۴
۱۰۹,۵۵۶,۲۶۶,۷۳۰	۱۶۱,۹۹۶,۵۶۱,۶۶۸
<b>۳۲۹,۷۴۶,۸۴۴,۴۱۰</b>	<b>۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۵۵۲</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۵۶۶۶۶۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷-

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد که گردش آن به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		مانده پایان سال		مانده ابتدای سال		نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش - بدنه کار	گردش - بدنه کار	مانده پایان سال	گردش - بدنه کار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری مفید
(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)	۱۱,۸۷۲,۶۸۴,۵۶۷,۰۶۸	۱۱,۸۱۹,۶۱۵,۸۵۷,۹۱۱	(۴,۳۷۵,۶۳۲,۶۴۹)			
<b>(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)</b>	<b>۱۱,۸۷۲,۶۸۴,۵۶۷,۰۶۸</b>	<b>۱۱,۸۱۹,۶۱۵,۸۵۷,۹۱۱</b>	<b>(۴,۳۷۵,۶۳۲,۶۴۹)</b>			

پیوست گزارش حسابرسی

دورخ ۲۴ / ۳ / ۱۴۰۱

رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

باداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

<u>۱۴۰۰/۰۱/۳۰</u>	<u>۱۴۰۱/۰۱/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۹۹۰,۸۰۰,۶۶۳	۶۸۳,۲۳۵,۶۰۶	مدیر ثبت(کارگزاری مفید)
۲۳۸,۸۸۰,۸۴۹,۰۵۷	۱۲۳,۶۹۶,۳۶۲,۹۹۵	مدیر(سبد گردان مفید)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۲۴,۶۶۴,۴۹۳	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۲۴۰,۱۴۶,۳۱۴,۲۱۳</u>	<u>۱۲۴,۸۴۳,۰۹۸,۶۰۱</u>	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موافق ۲۴ / ۱ / ۱۴۰۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پترو  
پادداشتگی همراه صورتگاهی عالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱**

۱۳- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۴۷,۷۱۰,۰۸۸,۴۶۵
(۲۹۲,۱۳۰,۳۳۲)	۵۱۱,۸۳۹,۳۹۰
۱,۰۷۳,۸۲۸,۱۹۴	۷۰,۸۲۳,۹۵۱
۲,۰۲۴,۹۵۸,۵۶۲	۴۸,۲۹۲,۷۵۱,۸۰۶

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۲۵,۴۰۷,۴۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۶,۴۹۰,۲۱۰	۲,۶۶۶,۸۴,۸۱۰
۹۹۵,۰۱۱,۲۳۴	۲,۰۹,۷۹۴,۱۲۸
۷۹۷,۰۱۵,۴۵۰	۳۲۳,۰۱۶,۷۳۶
۲۳,۱۱۳,۹۲۹,۵۳۵	۱۵,۰۳۸,۸۹۵,۵۷۴

۱۵- خالص داراییها

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

۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۴۲۸,۳۴۴,۷۱۲,۴۴۴	۴۴,۵۷۷,۵۳۱
۵۳۷,۹۹۶,۸۰۸,۳۵۷	۳۰,۸۸۷,۱۰۵,۵۶۶,۶۴۸
۲۴,۹۷۶,۳۴۱,۵۲۰,۸۰۱	۷۰,۸۴۹,۰۱۱,۶۴۶,۴۶۶
۴۵,۵۷۷,۵۳۱	۳۱,۰۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴
	۴۳,۰۹۵,۶۷۶
	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۴۴,۰۹۵,۶۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دورخ ۱۴۰۱ / ۳ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

بادداشتی همراه صورتحای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سال مالی منتنهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتنهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۷۶,۸۶۴,۱۶۲,۰۱۴	۱۷۸,۷۱۶,۲۰۴,۹۶۱	۱۶-۱
(۱۳۵,۹۲۵,۷۶۲,۹۱۴)	(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	۱۶-۲
۸۴,۰۳۵,۲۹۹,۶۵۴	۱۱۱,۲۳۱,۱۰۱,۵۸۹	۱۶-۳
<b>۷,۵۲۴,۹۷۳,۶۹۸,۷۵۴</b>	<b>۲۷۵,۹۸۹,۱۸۲,۴۹۹</b>	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مو رخ ۱۴۰۱ / ۰۳ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پترو

نادداشتی همراه صورتی مال

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

۱۶-۱ سود (زیان) از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۱	آریان کیمیا تک	۹۵۶,۸۵	۲۲,۴۱۶,۰۸۱,۳۲۰	۲۲,۰۳۹,۷۳۵,۶۳۶	۲۱,۲۹۵,۰۹۲	۱۱,۰۸۲,۹۰۶	۲۵۳,۴۶۷,۱۸۶	۰	
۲	بانک پاسارگاد	۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۲۴,۲۶۴,۶۰۰	۸۴,۶۶۸,۴۹۹,۵۲۰	۷۹,۶۳۲,۴۳۶	۴۱۹,۱۲۱,۳۲۶	(۱,۳۴۲,۹۸۸,۶۸۲)	۰	
۳	بانک تجارت	۱۸۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۶۴,۹۹۵,۴۲۹	۴۷,۷۰۲,۴۷۱,۰۶۹	۴۱,۹۵۵,۷۰۹	۲۲۰,۸۲۴,۹۸۲	(۳,۸۰۰,۲۵۶,۳۳۱)	۰	
۴	بانک صادرات ایران	۳۴,۸۹۶,۹۱۲	۷۵,۷۰۵,۹۱۳,۷۱۱	۷۹,۴۳۸,۴۴۰,۲۲۹	۷۱,۹۱۹,۰۴۰	۳۷۸,۵۲۹,۵۵۷	(۴,۱۸۲,۹۷۵,۱۱۵)	۰	
۵	بیمه انتکایی امین	۴,۱۶۷,۹۷۸	۱۸,۲۳۲,۱۵۹,۴۸۷	۱۷,۲۲۷,۴۶۵,۴۹۰	۱۷,۳۲۰,۳۲۱	۹۱,۱۶۰,۷۹۷	۸۹۶,۲۱۲,۸۷۹	۰	
۶	پالایش نفت اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۵,۷۲۸,۲۷۹	۹,۴۰۹,۷۱۴	۴۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۷,۰۰۷	۲۸۵,۱۰۷,۳۹۲,۰۳۷	۰
۷	پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۵۳,۵۳۹	۱۷,۰۱۵,۲۹۲,۱۴۱	۱۳,۱۲۴,۳۶۶,۰۷۳	۱۶,۱۶۴,۴۳۰	۸۵,۰۷۶,۴۶۱	۳,۷۸۹,۶۸۵,۱۷۷	(۹۷,۱۰۱,۳۸۷)	۰
۸	پالایش نفت تبریز	۲,۰۵۰,۲۷۶	۷۴,۶۰۵,۷۲۵,۰۱۰	۵۸,۲۸۸,۹۹۸,۰۹۸	۷۰,۸۷۶,۲۴۶	۳۷۳,۰۲۸,۶۲۷	۱۵,۸۷۲,۸۲۴,۰۳۹	۶,۵۳۹,۲۰۴,۳۹۹	۰
۹	پالایش نفت شیراز	۷۸۹,۹۸۰	۹۶,۲۷۴,۴۵۹,۷۰۳	۸۸,۱۹۸,۰۳۰,۲۶۱	۹۱,۴۶۰,۰۵۰	۴۸۱,۳۷۲,۳۰۰	۶,۷۹۳,۰۰۵,۰۶۱	۰	
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۲۸۷,۴۲۹	۱۸,۹۱۴,۳۰۶,۶۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۶۱,۰۵۶	۱۷,۹۶۸,۴۴۸	۱,۱۵۱,۲۶۰,۷۲۰	۴۷,۱۲۵,۳۱۸	۴۱,۶۷۹,۹۲۲,۷۶۸	۰
۱۱	پتروشیمی پارس	۵۷,۰۰۰	۹,۴۲۵,۰۶۳,۳۲۰	۸,۲۱۰,۷۲۳,۷۶۳	۸,۹۵۳,۰۱۹	۹,۴۹۰,۲۹۸,۳۵۰	۱۲۲,۲۳۳,۸۲۶	۹,۴۹۰,۲۹۸,۳۵۰	۰
۱۲	پetroشیمی پردیس	۱۶۲,۶۱۹	۲۴,۴۴۶,۷۸۲,۸۲۰	۱۴,۸۱۱,۰۰۷,۷۳۵	۲۲,۲۲۳,۹۱۹	۳۳۳,۷۲۰,۹۷۳	۱۵,۴۵۲,۴۹۲,۴۰۴	۱۹۷,۸۱۳	۰
۱۳	پetroشیمی جم	۱,۴۳۵,۷۳۲	۶۶,۷۴۴,۱۹۴,۶۰۰	۵۰,۱۹۳,۵۷۳,۸۰۹	۶۳,۴۰۶,۴۱۴	۳۳۳,۷۲۰,۹۷۳	(۵۸۴,۲۱۲,۳۰۳)	(۱,۵۰۷,۱۰۲,۰۲۵)	۰
۱۴	پetroشیمی خارک	۱,۷۹۸,۳۲۶	۷۹,۶۸۹,۳۹۵,۰۱۰	۷۹,۹۷۸,۳۸۵,۴۸۵	۷۵,۸۷۵,۷۱۰	۳۹۹,۳۴۶,۹۷۸	(۱۵,۰۵۲,-۱۵۶,۰۰)	۰	
۱۵	پetroشیمی زاگرس	۵۴۹,۳۳۰	۹۸,۴۹۸,۱۱۵,۷۵۰	۱۱۳,۷۶۴,۰۶۸,۰۱۲	۹۳,۵۷۲,۲۷۶	۹۹,۱۱۹,۹۹۹	۸,۱۱۸,۳۲۱,۱۵۲۵	۵۳,۸۷۹,۳۴۲,۷۸۲	۰
۱۶	پetroشیمی غدیر	۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۴۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۲۴۹,۰۹۲,۹۱۰	۲۶۴,۲۴۹,۰۹۲,۹۱۰	۳۵,۵۷۵,۸۳۰,۱۲۱	۵۱,۰,۱۵۰,۰۰۴	۳۴,۶۲۷,۸۰۹,۸۳۲	۰
۱۷	پetroشیمی نوری	۱,۰۹۸,۸۴۵	۱,۰۲,۱۶۹,۹۹۹,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۹۸۸,۲۵۹	۲۹,۵۷۵,۰۲۹	۲۰,۸,۲۹۳,۶۶۲	۱۴,۰,۰۹,۸۷۵,۳۴۰	۸۱۸,۶۷۶,۹۹۲	۰
۱۸	پetroشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۵۸,۷۳۲,۲۹۰	۲۷,۴۰۰,۹۸۸,۲۵۹	۳۵,۵۸۸,۷۸۰	۱۸۷,۳۱۳,۷۰۲	(۴,۰۵,۰-۱۷,۹۱۵)	(۴,۰۵,۰-۱۷,۹۱۵)	۰
۱۹	پخش هجرت	۱,۴۶۸,۹۹۰	۳۷,۴۶۲,۷۳۹,۹۵۴	۴۱,۶۴۴,۸۵۵,۴۳۷	۹۷,۰۶۰,۷۱۸	۱۱,۰۳۶,۵۶۹	۷۷۹,۵۱۲,۶۵۵	۰	
۲۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۰,۰۶۰	۲,۳۶۷,۳۱۲,۶۸۰	۱,۵۷۳,۷۱۵,۰۴۹	۲,۲۴۸,۹۰۷	۵,۰۸۲,۲۲۲	۲۲۶,۱۳۱,۲۲۸	۵۸,۱۱۵,۷۵۳,۸۶۵	۰
۲۱	پلیمر آریا ساسول	۱۱,۰۴۰	۱,۱۷۰,۴۴۴,۲۵۰	۹۳۷,۳۴۸,۹۱۴	۱,۱۱۱,۸۷۶	۱۸۶,۹۰۷,۴۴۹	(۲,۴۳۷,۶۳۷,۰۴۸)	۳۳۹,۸۶۸,۰۵۴,۰۶۳	۰
۲۲	تمامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶,۵۰۸,۳۵۸	۳۷,۳۸۱,۴۸۹,۶۷۰	۳۹,۵۹۶,۷۰۷,۰۴۵	۳۵,۵۱۲,۲۲۴	۱۱,۰۳۰,۰۱۶۱۰	(۱۱,۳۴۸,۸۰۳,۲۸۶)	۱۷,۱۲۹,۵۷۹,۱۹۹	۰
۲۳	تمامین سرمایه نوین	۲۰,۲۷۱,۵۱۶	۱۲۶,۴۰۰,۳۲۱,۹۳۸	۱۲۶,۹۹۷,۰۴۳,۰۸۹	۱۲۰,۰۸۰,۰۲۵	۸۵,۱۳۱,۶۳۷	(۱۲,۰۵۷,۷۳۷,۹۱۳)	۲۵,۱۰۵,۳۷۵,۴۳۱	۰
۲۴	تایدو اترخاورمیانه	۳,۶۷۵,۷۹۷	۸۹,۶۱۳,۳۰,۲۸۱	۱۰,۱,۱۴۷,۵۷۸,۴۰۸	۴۸,۱۱۱,۰۴۶	۲۵۳,۵۸۴,۹۹۹	۴,۸۸۲,۰۲۵,۳۴۰	۰	
۲۵	تراکتورسازی ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۷۷,۷۸۴,۰۳۹	۷,۸۱۱,۰۳۳	۷,۸۱۱,۰۳۳	۲۷,۶۶۱,۱۵۰,۷۲۷۸	(۲۲۴,۴۹۴,۹۵۹,۹۸۸)	۰
۲۶	تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰ رفاه	۲۹۱,۳۰۰	۳۴۵,۷۴۷,۱۰۳,۳۰۰	۲۳۲,۰۲۰,۹۳۴,۰۵۱	۹,۴۱۸,۹۳۷	۲۳۲,۰۲۰,۹۳۴,۰۵۱	۰	پیوست گزارش حسابرسی	
۲۷	تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰ صادرات	۲۳۱,۶۰۰	۷,۵۳۵,۳۹۳,۵۰۰					رازوار	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پترو

نادداشتی همراه صورتی مال

سال مالی منتهی به ۳۰ فوریه ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سال مالی منتهی به ۱/۳۰/۱۴۰۱
۲۸	تمام سکه طرح جدید سامان	۷۰,۰۰۰	۸۱,۷۹۹,۶۲,۳۰۰	۱۰۲,۲۴۹,۶۵۶	۷۱,۷۲۱,۹,۰۵,۴۰۲	۹,۹۷۵,۷,۰۷,۲۴۲	.	.	
۲۹	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۱۰۵	۱۰,۳۷۵,۱۳۵,۵۱۸	۹,۸۵۶,۱۵۸	۴,۹۷۰,۱۶۱,۹۳۴	۵۰,۳۴۳,۲۴۱,۷۵۶	۷,۷۵۰,۴۳۲,۵۷۳	۱۹۱,۳۳۱,۱۸۷	
۳۰	توسعه معدن وفلزات	۳,۹۱۳,۳۵۵	۳۸,۲۶۶,۳۷۹,۴۲۱	۳,۰,۲۸۸,۲۶۲,۲۴۶	۲,۳۵۸,۷۰۵	۱۲,۴۱۲,۷۱۸	۱,۲۵۶,۹۳۵,۶۷۱	.	
۳۱	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۵۴,۲۶۴	۲,۴۸۲,۰۴۳,۴۶۸	۱,۲۱۰,۸۳۶,۸۱۳	۷۶,۳۲۰,۷۲۹	۴۰,۱,۶۹۵,۰۹۶	(۴۴,۲۵۰,۵۱۰,۷۵۰)	.	
۳۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۳۹,۰۲۰,۸۹۱	۱۲۴,۱۱۱,۵۱۵,۸۱۶	۶۲,۶۳۲,۸۱۶	۱۱,۹۰۰,۱۴۳	(۱,۹۴۱,۸۲۷,۷۴۱)	.	
۳۳	حفاری شمال	۲,۰۰۰,۰۰۲	۱۲,۵۲۶,۵۶۳,۶۱۲	۱۴,۳۹۳,۸۵۸,۳۹۴	۳,۶۷۵,۳۵۶	۱۹,۳۴۴,۰۳۴	(۱,۳۵۷,۲۱۰,۴۸۱)	.	
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۲۰۰,۴۶۵	۳,۶۸۸,۱۰۶,۹۱۵	۵,۰۲۰,۲۹۸,۰۰۶	۱۴,۹۳۰,۱۳۶	۷۸,۵۸۰,۰۰۰	(۸۰۳,۱۹۲,۳۳۶)	.	
۳۵	دریابی و کشتیرانی خط دریابند	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۵,۸۱۲,۲۰۰	۶,۳۶۱,۱۵۰	۲۳,۴۸۴,۲۷۵	(۲,۱۱۸,۱۶۹,۹۸۵)	.	
۳۶	رایان هم افزا	۸۶,۱۴۲	۶,۶۹۶,۸۰۶,۳۱۷	۹,۷۷۵,۹,۷,۴۷۷	۹,۳۰۷,۳۵۳,۷۳۲	۱۱,۹۷۵,۷۸۸	۳,۲۲۴,۱۹۰,۱۰۴	.	
۳۷	ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۶۰۶,۵۵۲,۳۸۴	۹,۳۰۷,۳۵۳,۷۳۲	۲,۰,۴۲,۱۷۶	۹,۰۹۱	(۲۳۴,۷۵۲)	.	
۳۸	زغال سنگ پروده طبیع	۶۰	۱,۸۱۸,۲۴۰	۲,۰,۴۲,۱۷۶	۱,۷۲۵	۹,۱۵۰,۱۱۷	۱۰۵,۹۵۰,۱۲۴	.	
۳۹	س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۲۱۹,۲۹۱	۱,۹۷۰,۱۷۷,۲۰۰	۱,۱,۰۲,۴۹۸,۸۱۹	۱,۸۷۱,۵۴۰	۱۷۷,۴۵۹,۸۱۵	۲۱,۹۶۰,۹۷۱,۶۸۲	.	
۴۰	سپید ماکیان	۶۳۳,۵۸۹	۳۵,۴۹۱,۹۶۶,۸۱۰	۱۳,۳۱۹,۸۱۸,۳۲۷	۲۲,۷۱۶,۹۶۶	۳۲۲,۳۷۵,۴۲۰	(۱۲,۹۵۳,۹۸,۵۴۱)	(۱۲,۹۵۳,۹۸,۵۴۱)	
۴۱	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰,۳۶۹,۶۱۱	۶۴,۶۵۵,۰۸۳,۲۲۳	۷۷,۳۰۹,۳۳۸,۵۹۶	۶۱,۴۲۰,۹۰۷	۶۳۲,۱۴۷,۰۱۱	.	.	
۴۲	سرمایه گذاری هامون صبا	۴۵۶,۸۶۰	۱,۵۰۱,۸۷۳,۲۴۳	۸۶۹,۷۳۶,۷۲۰	۱,۴۳۵,۱۴۰	۷,۰۵۴,۳۷۲	(۵۹۵,۳۲۲,۴۰۶)	(۵۹۵,۳۲۲,۴۰۶)	
۴۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۴۲۰,۹۷۹	۳,۳۴۰,۱۷۶	۱۷,۰۸۰,۰۰۰	(۵۰۴,۳۴۱,۱۵۵)	(۵۰۴,۳۴۱,۱۵۵)	
۴۴	سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی	۲,۳۹۵,۹۴۵	۴۶,۰۶۴,۳۹۰,۲۲۰	۱۸۴,۱۸۲,۲۸۹,۸۱۷	۱۳۸,۲۹۷,۷۲۶	۷۲۷,۸۱۹,۵۲۸	(۳۹,۴۷۰,۵۷۱,۵۷۶)	(۳۹,۴۷۰,۵۷۱,۵۷۶)	
۴۵	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ	۱۳,۸۱۹,۱۰۵	۱۴۵,۰۷۷,۹,۰۵,۰۵۰	۱۸۴,۱۸۲,۲۸۹,۸۱۷	۳۵,۷۶۹,۰۷,۳۴۹	۲۲۰,۳۳۱,۹۵۲	۱۰,۰۴۱,۱۳۰,۰۰۵	(۱۷۰,۳۲۹,۹۱۸,۳۸۵)	
۴۶	سیمان غرب	۱,۱۰۶,۴۴۰	۲۲۴,۹۴۹,۲۸۲,۹۱۰	۴۰,۰۳۷,۶۷۸,۶۰۲	۲۳,۷۰۰,۷۸۶	۱۲۴,۷۴۶,۴۱۷	(۱۶,۰۳۶,۸۴۲,۸۹۵)	(۱۶,۰۳۶,۸۴۲,۸۹۵)	
۴۷	شرکت بیمه اتفاقی امین	۳۰,۴۰۳,۱۶۵	۱۵۲,۰۳۲,۶۷۸,۱,۰۵	۱۳۵,۱۰۰,۶۳۰,۰۹۷	۱,۰۲۶,۱۷۰,۱۰۴	۳,۴۹۳,۱۹۵	۱۷,۴۳۲,۰۴۸,۷۰۸	.	
۴۸	شرکت کی بی سی	۳۷,۳۰۸	۶۹۸,۷۷۸,۸۴۰	۱,۰۲۶,۱۷۰,۱۰۴	۶۶۳,۸۱۷	(۳۳۱,۵۴۸,۷۶۶)	.	.	
۴۹	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲۶۱,۲۴۰	۴,۹۳۷,۴۳۶,۰۰۰	۳,۵۵۷,۲۰۲,۵۱۶	۴,۶۹۰,۰۵۹	۲۲,۶۸۷,۱۸۰	۱,۳۵۰,۱۰۵,۷۵۰	.	
۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷,۴۰۱,۵۳۸	۷۹,۵۵۸,۳,۰۷,۴۹۰	۸۷,۱۷۶,۴۸۰,۱۸۲	۸۳۹,۲۱۵	۳۹۷,۷۹۱,۵۳۴	(۸,۰۹۱,۰۴۴,۱۵۱)	(۸,۰۹۱,۰۴۴,۱۵۱)	
۵۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۸,۸۹۲	۸۸۳,۳۸۹,۹۲۰	۶۶۳,۲۹۵,۲۱۲	۴,۴۱۶,۹۵۰	۲۱۴,۸۲۸,۵۴۳	.	.	
۵۲	صنعت غذایی کوش	۱,۹۲۵,۳۸۴	۷۳,۶۳۶,۶۸۶,۵۷۰	۵۷,۷۱۸,۷۶۴,۱۴۸	۶۹,۹۵۲,۳۰۰	۳۶۸,۱۸۳,۴۱۹	۱۵,۴۷۹,۷۸۶,۷۰۳	.	
۵۳	صنعتی دوده قام	۲۲۴,۴۰۵	۶,۵۳۱,۴۸۱,۲۶۹	۶,۷۶۵,۲۶۰,۰۵۱	۶,۳۰۴,۷۷۴	۲۲,۶۵۷,۴۰۸	(۲۷۲,۵۴۱,۴۵۴)	.	



پیوست گزارش حسابرسی

رآذار ۱۴۰۱ / ۱۳ / ۲۲

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پترو**

**نادداشتی همراه صورتی مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) مالی
۵۴	غلتک سازان سپاهان	۲۰۹,۷۳۶	۶,۱۳۸,۹۷۲,۷۲۰	۷,۲۷۴,۱۴۸,۷۹۰	۵,۸۳۲,۰۰۱	۳۰,۶۹۴,۸۶۵	(۱,۱۲۱,۷۰۲,۹۳۶)	(۴۲,۸۶,۷۹۱)
۵۵	فجر انرژی خلیج فارس	۷,۵۰۹,۸۱۰	۷۷,۱۴۰,۱۴۴,۷۰۰	۲۲,۷۰۶,۵۲۱,۷۶۷	۷۳,۲۸۱,۳۹۰	۳۸۵,۷۰۰,۷۲۹	۴۳,۹۷۴,۵۴۰,۹۳۴	۷۴,۸۲۲,۲۶۰
۵۶	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۵,۳۹۴,۵۳۶	۴۲۲,۸۷۹,۳۰۱	۳۰,۸,۲۱۷,۰۶۸,۴۶۳	۱۲۲,۵۹۲,۳۰۶	۶۹۷,۶۵۳,۶۴۲	۱۱,۳۱۱,۱۲۵,۸۳۴	۱۹,۳۲۰,۵۷۵,۸۲۲
۵۷	فولاد خراسان	۵,۱۹۵,۸۷۰	۱۳۹,۵۷۲,۷۲۷,۴۱۰	۳,۷۲۵,۱۸۵,۲۴۶	۲,۹۸۲,۵۸۷	۱۵,۶۹۸,۱۹۸	(۶۰۴,۲۲۷,۰۱۱)	۳,۹۸۰,۵۵۷,۲۴۸
۵۸	فولاد خوزستان	۶۱۵,۹۰۵	۳,۱۳۹,۶۳۹,۰۲۰	۲۶,۳۱۵,۳۴۹,۶۸	۱۶,۲۹۹,۶۴۵	۸۵,۷۸۸,۲۹۹	(۹,۲۵۹,۷۷۷,۱۲۲)	۱۶,۳۶۷,۶۷۵,۹۶۱
۵۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۷,۶۵۹,۸۹۰	۵۹,۴۴۷,۶۰۱,۰۱۲	۶۶,۷۶۴,۲۸۹	۳۵۱,۳۹۳,۱۹۷	۱۰,۴۱۲,۸۸۱,۰۷۲	۶۶۱,۵۲۹,۵۳۶,۴۰۵
۶۰	فولاد مبارکه اصفهان	۶,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۷۸,۶۳۹,۶۴۰	۱۴,۰۰۳,۸۵۳	۱۴,۰۰۳,۸۵۳	۷۲,۷۴۰,۴۹۹	۱,۵۳۹,۶۰۶,۰۰۰	.
۶۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۹,۴۵۴,۴۴۶	۲۳,۶۱۱,۱۹۹	۱۲۴,۲۷۵,۸۱۷	۴,۰۷۸,۱۲۱,۰۱۹	۴۶۰,۰۳۰,۷۳۱,۱۷۹
۶۲	گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۶,۲۹۳,۹۱۷	۲۴,۰۵۵,۱۶۲,۵۵۱	۳۶,۰۲۵,۷۴۹,۷۵۱	۴۹,۷۶۲,۳۶۸	۲۶۱,۹۱۳,۶۵۵	۱۶,۰۴۵,۰۳۰,۳۸۸	۲۷۵,۶۸۵,۳۳۵,۳۶۵
۶۳	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۲,۰۳۳,۵۵۴	۵۲,۳۸۲,۷۲۹,۶۶۲	۳۶,۳۸۹,۶۲۶	۲۱۲,۴۷۲,۱۰۰	۳,۱۳۰,۳۵۳,۷۱۸	۴۵۷,۷۶۲,۷۶۵	.
۶۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری آمید	۳,۰۹۰,۶۲۷	۴۲,۴۹۴,۵۵۹,۶۳۰	۳۹,۱۱۱,۳۶۳,۴۸۶	۷,۱۵۷,۹۶۷	۷,۱۵۷,۹۶۷	(۱,۷۵۵,۹۲۲,۵۲۷)	.
۶۵	گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۵۶,۸۳	۱,۴۳۱,۵۹۳,۲۷۶	۹۶۵,۳۱۲,۵۶۱	۱,۳۶۰,۰۰۳	۵۶,۱۷۹,۹۲۵	۵۶,۱۷۹,۹۲۵	.
۶۶	لیزینگ پارسیان	۲,۵۹۵,۲۹۳	۱۱,۲۳۵,۹۸۵,۰۶۷	۱۲,۹۲۵,۰۵۳,۵۴۳	۱۰,۶۷۴,۱۲۶	۴۷,۳۳۳,۷۱۰	۴,۹۹۲,۰۳۶,۱۹۹	.
۶۷	لیزینگ کارآفرین	۲,۰۰۵,۵۸۲	۹,۴۶۶,۷۴۲,۸۰۴	۴,۳۱۸,۳۸۰,۵۷۴	۸,۹۹۲,۳۲۱	(۳۵۸,۳۵۵,۲۷۸)	(۳۵۸,۳۵۵,۲۷۸)	(۱۳۰,۵۴۷,۴۶۶)
۶۸	م.صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۸۵۰,۰۱۳	۳,۵۲۴,۴۶۵,۹۵۵	۱,۸۵۵,۱۰۰,۹۸۳	۴۷,۶۸۹,۳۳۶,۴۷۳	(۱,۸۴۷,۶۹,۷۷۹)
۶۹	مبین انرژی خلیج فارس	۱۹,۹۰۴,۲۷۷	۳۷۱,۲۰۱,۱۹۷,۳۱۱	۳۲۱,۱۲۴,۲۸۸,۹۰۰	۳۵۲,۴۶۵,۹۵۵	۲۲,۰۲۶,۱۵۸	۱,۹-۶,۳۷۵,۴۹۳	.
۷۰	محصولات کاغذی لطیف	۸۲,۱۲۴	۴۶,۰۵۲,۲۲۹,۱۳۱	۲,۶۷۱,۴۵۳,۴۸۳	۴,۳۷۴,۶۹۷	(۱,۸۲۵,۱۶,۱۷۶)	۱۵۸,۰۴۳,۹۷۷,۵۲۳	.
۷۱	مخابرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۷,۱۹۱,۹۹۵	۱۷,۸۵۴,۱۸۱	۲۰,۰۲۶,۷۱۶	(۱,۴۱۰,۲۱۶,۲۷۳)	۲,۱۵۸,۱۲۹,۳۷۷
۷۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پ.شهر	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۹,۳۴۲,۵۹۰	۴,۰۵۹,۴۰۵,۰۸۱	۳,۸۵۶,۲۸۶	۲۰,۰۲۶,۷۱۶	۵۱,۰۵۱,۶۲۱,۱۸۹	۶۳,۷۲۵,۹۸۲,۰۰۴
۷۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۵,۸۰۲,۴۷۱	۱۱۷,۱۹۲,۶۹۳,۳۲۰	۶۴,۹۴۳,۷۷۵,۸۲۶	۱۱۱,۳۳۲,۱۳۴	۵۸۵,۹۶۳,۴۷۱	۱۲,۴۸۴,۵۹۸,۸۵۴	۱۵۷,۰۱۰,۲۳۸,۱۹۳
۷۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۱۳۲,۵۴۹	۸۸,۷۶۸,۹۲۰,۸۰۰	۷۵,۷۳۶,۲۶۶,۸۲۵	۸۴,۳۱۰,۵۲۰	۴۳۲,۷۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۰,-۹۸,۶۷۵	۹۵۶,۱۱۲,۱۶۹,۳۳۵
۷۵	ملی صنایع مس ایران	۱۷,۱۷۱,۱۰۹	۱۲۰,۱۰۹,۹۷۰,۵۱۰	۱۰,۴,۵۳۵,۲۱۸,۳۸۲	۱۱۴,۱۰۳,۰۸۹	۶۰۰,,۵۴۹,۸۶۴	۱,۴۱۵,۶۱۰,-۰۱۴	۳,۳۵۶,۷۷۶,۴۶۶
۷۶	نفت ایرانول	۱,۳۳۲,۳۳۵	۵۱,۹۳۱,۰۷۰,۶۰۰	۵۰,۲۰۶,۹۶۷,۹۵۶	۴۹,۳۳۴,۷۷۵	۲۵۹,۶۵۷,۸۵۵	۹۱۸,۲۲۷,۱۲۰	.
۷۷	نفت پاسارگاد	۹۳۷,۸۰۸	۱۸,۲۹۱,۱۹۵,۳۶۰	۱۷,۲۶۴,۱۳۵,۰۷۶	۱۷,۳۷۶,۴۸۹	۹۱,۴۵۵,۹۷۵	(۴,۷۷۶)	۱۰۳,۵۲۷,۵۹۵,۲۳۱
۷۸	نیروترانس	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲	۴,۷۷۸	۴,۰۸۰,۲۲۹,۸۵۶	۱۸۶,۶۳۳,۳۸۸	(۳,۷۳۵,۶۴۳,۶۲۳)	۶۵,۵۹۳,۵۳۳,۳۰۱
۷۹	واسپاری ملت	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲	۲	۲۷,۲۲۶,۶۷۹,۱۸۵	۳۵,۴۵۹,۵۶۴	.	.



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

دورخ ۲ / ۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشری

نادداشتی همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۸۰	ایر کا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	.	۶۷,۷۶۹,۹۰۱,۲۶۰
۸۱	برق و انرژی پیوندگستر پارس	.	.	.	.	.	.	.	۸,۴۴۴,۰۰۷,۹۵۰
۸۲	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۵۱,۹۴۴,۸۱۳
۸۳	بهساز کاشانه تهران	.	.	.	.	.	.	.	۳۶,۳۸۸,۲۴۰,۲۳۶
۸۴	بیمه انتکایی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۹۱۰,۳۱۰,۳۳۷
۸۵	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۷۶۵,۵۷۷,۰۴۴
۸۶	پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	۹,۹۰۶,۸۵۱,۲۱۲
۸۷	پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	.	۹,۹۲۴,۳۹۱,۲۳۲
۸۸	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۷۲,۹۳۹,۰۳۴,۲۱۶
۸۹	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۴۹۵,۷۰۲,۳۲۴
۹۰	تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	.	۳۷,۷۳۱,۲۱۶,۸۷۸
۹۱	تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۴۱,۳۳۱,۵۱۱
۹۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۵۶۸,۷۱۷,۱۹۱)
۹۳	توسعه مسیر برق گیلان	.	.	.	.	.	.	.	۴,۰۸۵,۶۷۵,۲۳۳
۹۴	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۷۷۹,۲۱۷,۹۳۶
۹۵	توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۸۷,۶۹۰,۷۹۷
۹۶	تولید نیروی برق آبادان	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۱۰,۹۷۹,۳۶۲
۹۷	تولید نیروی برق دماوند	.	.	.	.	.	.	.	۵۳,۰۱۲,۸۲۱,۰۱۹
۹۸	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۵۲,۳۵۳,۴۵۷
۹۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۶۵۱,۸۷۱,۱۳۸
۱۰۰	س. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	.	.	۶۹,۷۶۴,۰۹۳,۸۶۷
۱۰۱	سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۷,۱۴۰,۰۰۲
۱۰۲	سخت آزند	.	.	.	.	.	.	.	۷۱۸,۲۳۹,۱۰۴
۱۰۳	سرمایه گذاری پویا	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۸۵۶,۵۰۴,۲۹۶
۱۰۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۲,۲۰۰,۳۱۱,۲۵۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲۱ / ۰۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشری

نادداشتی همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فوریه ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۱۰۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۵۱,۸۹۲۸۵۹
۱۰۶	سرمایه گذاری صدر تامین	.	.	.	.	.	.	.	۶۷,۷۹۳,۷۴۱,۳۴۷
۱۰۷	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۷۰,۳۶۳,۹۹۷
۱۰۸	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۲۰۱,۹۸۶,۹۵۲
۱۰۹	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۳,۳۵۴,۱۳۱,۲۳۱
۱۱۰	سکه تمام بهارت حواله ۱ روزه صادرات	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۱۷۷,۹۶۴,۸۱۶
۱۱۱	سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۴۷,۱۶۰,۴۵۶
۱۱۲	سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۰۵,۵۲۲,۰۰۶
۱۱۳	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۱,۵۷۷,۶۸۰
۱۱۴	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۵۹,۱۷۹,۳۳۲)
۱۱۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	.	۲۹,۷۸۲,۴۳۸,۳۸۰
۱۱۶	صنایع چوب خزر کاسپین	.	.	.	.	.	.	.	۳,۷۸۹,۰۲۵,۱۹۴
۱۱۷	صنایع جوشکاب یزد	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۷۸۵,۰۱۷,۶۴۳
۱۱۸	صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	.	۳۹,۱۰۲,۸۶۵,۳۶
۱۱۹	فرآوری معدنی ایال کانی پارس	.	.	.	.	.	.	.	۵,۴۱۷,۵۵۷,۹۸۰
۱۲۰	کارخانجات دارو پیخش	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۷۶۴,۰۷۵,۸۷۱)
۱۲۱	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۰۲۰,۰۱۶,۶۲۵
۱۲۲	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	.	.	.	.	.	.	.	۴,۰۴۲,۰۲۳,۴۶۱
۱۲۳	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۲۳۶,۹۸۱,۹۴۰
۱۲۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۱,۷۹۴,۹۲۱,۶۵۷
۱۲۵	گلتاش	.	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۶۹۲,۰۹۶)
۱۲۶	مجتمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.	۲۹,۸۷۲,۴۴۱,۶۸۳
۱۲۷	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۱,۴۴۷,۵۵۹)
									۷,۰۷۶,۸۶۴,۱۶۲,۰۱۴
									۱۷۸,۷۱۶,۲۰۴,۹۶۱
									۱۸,۳۵۹,۳۰۸,۷۳۸
									۳,۶۰۷,۷۰۱,۹۲۰
									۴,۴۱۱,۳۱۵,۷۶۵,۶۲۲
									۴,۶۱۱,۹۹۸,۹۸۱,۲۵۱

پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

دورخ ۲۱ / ۰۳ / ۱۴۰۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر  
نادداشتی همراه صورتی مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۶/۳۰**

**۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام :**

**سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۱/۳۰**

**سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۱/۳۰**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	ح . توسعه معدن و فلزات	.	.	.	.	.	(۶,۷۴۵,۰۴۰,۳۷۳)	(۶,۷۴۵,۰۴۰,۳۷۳)
۲	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۹۴۶,۲۱۹	۶,۸۷۷,۹۳۷,۹۴۶	۲۰,۸۳۶,۶۱,۹۹۷	.	.	(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)
۳	ح . معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	(۹۷,۱۳۰,۴۵۶,۹۹۳)	.
۴	ح . کویر تابر	.	.	.	.	.	(۱۲۵,۹۲۵,۶۷۲,۱۱۴)	(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)

**۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :**

**سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۱/۳۰**

**سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۱/۳۰**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۷۴۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۰۰,۸۶۲	.	۳۰,۲۵۴,۳۴۸,۸۰۴	.	.
۲	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۶۲۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۱۳,۵۴۰	.	۱۱,۵۶۶,۹۳۲,۹۵۷	.	.
۳	استادخرانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۹۸۱۸-۹۸	۳۲,۱۳۴	۲۶,۲۲۲,۰۱۸,۸۱۴	۲۵,۷۷۱,۳۵۹,۱۲۲	۴,۷۵۲,۷۷۲	۳۴,۵۹۰,۶۹۵۰	.	.
۴	استادخرانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷۴۴-۸۲۴	۱۵,۷۶۲	۱۵,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۹,۱۰۳,۲۲۲	.	۲۲۶,۲۸۰,۳۹۴	.	.
۵	استادخرانه - م ۵ بودجه ۹۴-۹۴۴۴-۴۲۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۳,۷۱۹,۶۰۶	.	۱,۹۶۰,۷۷۶,۳۸۲	.	.
۶	استادخرانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸۰۶-۱۰۰	۱۵,۳۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۹,۲۷۳,۶۱۸	۱۹,۹۵۲,۵۰۰	۱۴,۵۱۶,۱۸۵,۹۷۵	.	.
۷	استادخرانه - م ۷ بودجه ۹۹-۹۹۴۶-۱۷	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۸۶۳,۸۶۱,۵۲۵	.	۱۱,۲۷۲,۲۳۱,۷۶۶	.	.
۸	استادخرانه - م ۸ بودجه ۹۸-۹۸۰۹-۹۳۲۳	۹۰,۵۹۱	۹۰,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۱۷,۷۶۸,۷۷۴	.	۴,۰۳۵,۶۲۸,۶۵	.	.
۹	استادخرانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۸۰۶-۱۱۱۱	۳۸,۱۲۳	۳۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۸۷,۷۱۷,۱۳۵	۱۳,۳۳۹,۲۷۳,۶۱۸	۱۱,۲۷۲,۲۳۱,۷۶۶	.	.
۱۰	استادخرانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰	۶۶,۵۱۳	۶۶,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۴۱,۲۳۴,۲۷۱	۴,۷۵۲,۳۶۹	۱۹,۹۵۲,۸۶۱,۶۵۸	.	.
۱۱	استادخرانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸۴۶-۱۱۱۱	۱۸۵,۱۱۸	۱۸۱,۳۹۹,۴۳۶,۹۲۸	۱۶۱,۳۴۱,۸۲۹,۹۰۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۱	.	.
۱۲	مرابحه عام دولت - ۳ ش. خ. ۱۰۴	۶۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۹۵۲,۴۹۹,۹۹۹	.	۲۳,۵۶۲,۵۰۰	-۶,۵۴۹,۸۶۴	.
۱۳	مرابحه عام دولت - ۳ ش. خ. ۰۰۵	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۷۶,۴۳۷,۵۰۰	.	۱۶۶,۴۱۱,۸۱۲	۴۳۷,۰۳۹,۰۲۰	.
۱۴	استادخرانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷۳۳-۰۰۰	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴,۵۰۱,۱۸۶	.	۱,۸۵۶,۴۹۲,۷۱۵	۹۲۴,۱۸۸,۷۲۷	.
۱۵	استادخرانه - م ۷ بودجه ۹۸-۹۸۰۹-۷۱۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۳,۴۰۷,۲۸۵	.	۱,۱۶۶,۴۵۳,۷۲۸	۴۳۷,۷۱۶,۸۲۰	.
۱۶	استادخرانه - م ۵۱۹-۹۸-۴۶-۰۰۰	۱۹,۱۵۱	۱۹,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۴,۴۵۶,۳۷۷	.	.	.	.



**پیوست گزارش حسابرسی**

**رازدار**

**دورخ ۲ / ۱۳ / ۱۴۰۱**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر**  
**بادداشتی همراه صورتی مالی**  
**سال مالی، متمی، به ۳۰ فوریه ماه ۱۴۰۰**

سال مالی متمی به  
۱۴۰۰/۰۱/۳۰

سال مالی متمی به  
۱۴۰۱/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی متمی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰
۱۷	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۵۲۳	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۸۷,۳۸۱,۲۵۷	-	-	۶۱,۲۶۱,۱۸,۷۲۳	-	-
۱۸	استادخانه-م۱۳ابودجه ۵۱۸-۹۷	۱۱,۲۰۷	۱۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۴,۳۶,۱۷۷	-	-	۶۷,۲۶۰,۳۸۲۸	-	۶۷,۲۶۰,۳۸۲۸
۱۹	استادخانه-م۱۱ابودجه ۵۲۵-۹۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰,۲۲۸,۳۷۱	۱,۰۷	۱,۰۷	۹۷۹,۷۶۱,۶۲۹	-	۹۷۹,۷۶۱,۶۲۹
۲۰	استادخانه-م۱۱ابودجه ۱۰۱۳-۹۸	۲۹,۴۳۸	۲۸,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰,۱۷,۰۷۹	۱,۰۰۷,۳۹۲,۴۵۹	۱,۰۰۷,۳۹۲,۴۵۹	۱,۰۰۷,۳۹۲,۴۵۹	-	۱,۰۰۷,۳۹۲,۴۵۹
۲۱	استادخانه-م۴ابودجه ۴۲۸-۹۷	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۴,۹۶۹,۸۱۴	-	-	۷۷۲,۳۶۷,۷۲۱	-	۷۷۲,۳۶۷,۷۲۱
۲۲	استادخانه-م۴ابودجه ۴۲۱-۹۸	۱۵,۳۷۲	۱۵,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۴,۸۳۲,۳۷۹	-	-	-۴,۵۳۱,۲۵-	-۴,۵۳۱,۲۵-	-۴,۵۳۱,۲۵-
۲۳	مرابحه عام دولت-۴ش.خ ۰۰۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۴۵۳۱,۲۵-	۷۰۲,۹۹,۵۴۴	۷۰۲,۹۹,۵۴۴	۸۵,۰۵,۸۴۲	۷۰۲,۹۹,۵۴۴	۷۰۲,۹۹,۵۴۴
۲۴	استادخانه-م۱۳ابودجه ۱۰۲۹-۹۸	۵۶,۰۹	۵۶,۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۸,۸۶۱,۸۹۸	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۲۸۹,۱۹
۲۵	استادخانه-م۱۶ابودجه ۴۰۷-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-۳۷۲,۹۳۲,۷۹۹
۲۶	استادخانه-م۱۶ابودجه ۱۰۵۰۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-۵,۸۱,۸۱۳
۲۷	استادخانه-م۲ابودجه ۱۰۱۹-۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-۳۷,۷۷۸
۲۸	صکوک اجاره رایتل ماهانه % ۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۸,۳۵۶,۶۹۷
۲۹	استادخانه-م۲۳ابودجه ۹۹-۵۲۸-۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,-۱۶,۲۵-
۳۰	اجاره دولتی آبرورش -ملت ۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۶,۳۷۹,۸۱۸
۳۱	استادخانه-م۳ابودجه ۹۹۰-۲۲-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,-۸۴۵,۱۱۹
۳۲	استادخانه-م۱۵ابودجه ۹۹۰-۲۲۴-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,-۶۸,۷۵-
۳۳	اجاره دولت آبرورش -کاردان ۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷,-۱۵۲,۱۴۵
۳۴	استادخانه-م۲ابودجه ۹۹۰-۴۳۰-۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,-۲۸۷,۴۵۱
۳۵	استادخانه-م۱۵ابودجه ۹۹۰-۴۲۲-۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۸۸,۶۳۹,۵۵-
۳۶	مرابحه عام دولت-۴ش.خ ۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-۶-۵,۳۲۸,۵۰-
۳۷	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۵۸,۵۹۵,۷۷-
۳۸	استادخانه-م۱۶ابودجه ۹۹۰-۴۳۳-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۸,۴۹۱,۸۲۳
۳۹	استادخانه-م۳ابودجه ۹۹۰-۵۲۱-۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۷,-۳۷,۹۵۲
۴۰	استادخانه-م۲۴ابودجه ۹۹۰-۶۲۵-۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۶۲,۸۶۷,۱۱۸
۴۱	استادخانه-م۳ابودجه ۹۹۰-۷۲۱-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۵,۱۱۰,۱۸۲
۴۲	استادخانه-م۹ابودجه ۹۹۰-۵۱۳-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۰۳۵,۲۹۹,۶۵۴
			۳,۰۷۱,۷۱۱,۴۴۷,۶۴۰	۲,۹۶۰,۱۳۴,۷۵۰,۱۷۷	۳۴۵,۶۶۱,۳۱۲	۱۱۱,۲۳۱,۱۰۱,۰۸۹			

پیوست گزارش حسابرسی

دورخ ۲۶ / ۰۱ / ۱۴۰۱ رازدار

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشری**  
**بادداشتی همراه صورتی های مالی**  
**سال مالی، منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر:

سال مالی منتھی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتھی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۶,۷۹,۴۶,۸۰,۱,۶۵۴	۴,۵۷۲,۰۵۵,۶۲,۶۷۷	۱۷-۱
۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱	(۱۷,۴۷۲,۰۶,۵۳۳)	۱۷-۲
	(۴۳۸,۱۲۳,۰۸۷)	۱۷-۳
۱۴۹,۱۷۸,۰۶۸,۲۷۰	۹۳,۷۶۱,۸۲۲,۶۳۱	۱۷-۴
<b>۶,۲۴۲,۵۹۶,۹۹۳,۹۷۵</b>	<b>۴,۵۴۷,۹۱۷,۵۰۲,۶۸۸</b>	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

دورخ ۱۳/۲/۱۵۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشری

دادداشتی همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۱	بانک تجارت	۲۴۲,۴۰۰,...	۵۲۵,۲۸۰,۱۰۰,...	۶۲۱,۵۷۰,۹۱۷,۹۳۱	۴۹۹,۰۱۶,۷۶۰	۲,۵۲۶,۴۰۴,۰۰۰	(۹۹,۵۱۵,۵۳۸,۶۹۱)	۳۶۷,۰۷۹,۸۶۴,۲۹۰
۲	بانک صادرات ایران	۷۵۶,۰۳۰,۸۸	۱۶۲,۰۹۳,۰۲۰,۶۷۲	۱۷۲,۱۰۰,۹۴۲,۰۲۱	۱۵۳,۹۸۱,۳۷۰	۸۱۰,۴۶۵,۱۰۳	(۱۰,۹۷۲,۳۷۴,۸۲۲)	۱۰۳,۱۹۷,۱۴۶,۳۵۶
۳	بانک کارآفرین	۱۲,۰۰۰,...	۳۸,۲۶۸,۰۰۰,...	۳۹,۷۲۰,۸۲۶,۷۴۰	۳۶,۳۵۴,۶۰۰	۱۹۱,۳۴۰,۰۰۰	(۱,۶۸۰,۵۲۱,۳۴۰)	.
۴	بیمه اتکایی امین	۳۴,۸۱۰,۴۳۸	۱۴۲,۵۴۸,۷۴۳,۶۱۰	۱۴۳,۸۸۰,۴۶۴,۳۱۵	۱۳۵,۴۲۱,۳۰۶	۷۱۲,۷۴۳,۷۱۸	(۲,۱۷۹,۸۸۵,۷۷۹)	(۱۵,۸۶۵,۱۴۳,۷۹۲)
۵	پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۲۷۷,۹۰۶	۱۷۳,۳۰۸,۳۷۴,۹۴۰	۱۰۲,۹۴۴,۸۱۰,۰۱۰	۱۶۴,۶۴۲,۹۵۶	۸۶۵,۵۴۱,۸۷۵	۱۵۰,۱۴۲,۴۷۰,۵۶۸	(۸,۷۷۴,۱۱۹,۶۷۰)
۶	پالایش نفت تبریز	۸,۱۴۵,۶۶۹	۳۸۴,۵۵۷,۰۳۳,۵۹۰	۲۳۲,۱۲۶,۴۴۸,۵۷۳	۳۶۵,۳۲۹,۱۸۲	۵۰۳,۳۵۵,۵۹۰	۲۰,۲۶۸,۳۳۰,۶۰۵	.
۷	پالایش نفت تهران	۱۷,۹۴۷,۷۲۶	۱۰۶,۰۷۱,۱۱۹,۷۶۰	۸۰,۱۷۱,۶۶۵,۹۹۲	۱۰۰,۷۶۷,۵۶۴	۱۵۴,۶۶۸,۰۴۱,۳۲۳	۱۵۰,۱۴۲,۷۱۷,۵۷۵	۲۲۰,۹۲۵,۵۷۷,۱۶۱
۸	پالایش نفت شیراز	۵۸,۴۱۰,۷۸۹	۷۷۵,۶۳۶,۶۶۷,۱۳۱	۶۱۶,۳۰۳,۷۸۶,۴۴۸	۷۳۶,۸۵۰,۰۲۴	۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۶,۷۹۹,۶۰۰	.
۹	پتروشیمی امیرکبیر	۱,۲۰۰,...	۱۲۱,۵۶۰,۰۰۰,...	۱۰۰,۸۹۹,۹۱۸,۴۰۰	۱۱۵,۴۲۰,۰۰۰	۵۹,۷۳۷,۷۱۷,۵۷۵	۵۳۴,۹۳۵,۲۷۶	۱۲۲,۹۷۴,۱۴۱,۱۸۷
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۴۳۰,...	۱۲۰,۲۳۴,۴۰۰,...	۵۹,۷۴۵,۲۸۷,۷۴۵	۱۱۴,۲۲۲,۶۸۰	۶۰,۱,۱۷۲,۰۰۰	۷۴,۹۴۹,۷۲۶,۵۷۰	۷۴,۹۴۹,۷۲۶,۵۷۰
۱۱	پتروشیمی پارس	۱۸۵,۸۹۷,۱۶۷	۴۱۲,۹۲۲,۴۷۶,۷۴۴	۳۳۷,۵۰۳,۹۶۱,۴۳۷	۳۹۲,۱۷۶,۳۵۳	۷۰,۰۷۴۵,۱۲,۳۸۴	۷۵۷,۶۰۶,۳۲۵,۴۸۷	۴۰,۸۵۰,۲۲۱,۷۸۸
۱۲	پetroشیمی پردیس	۸,۶۹۲,۸۷۶	۱,۵۶۵,۱۵۲,۲۲۳,۸۰۰	۷۹۸,۲۳۳,۳۴۱,۹۸۶	۱,۴۸۶,۱۹۴,۷۰۸	۹۵۶,۰۵۹,۶۶۵,۳۶۷	۹۵,۶۵۹,۶۶۵,۳۶۷	(۳۸,۹۲۵,۷۷۱,۵۲۰)
۱۳	پتروشیمی تندگویان	۲۲,۴۵۴,۵۹۵	۳۱۰,۴۷۹,۶۸۱,۹۵۰	۲۱۲,۹۷۲,۳۶۱,۴۷۵	۲۹۴,۹۵۵,۶۹۸	۱,۰۵۲,۳۹۸,۴۱۰	۲,۰۹۹,۳۰۰,۰۵۹۵	(۱,۳۷۶,۵۶۷,۶۰۱)
۱۴	پتروشیمی جم	۲۴۳,۴۷۸	۱۱,۹۱۰,۹۴۳,۷۶۰	۸,۶۳۰,۷۶۵,۰۴۹	۱۱,۳۱۵,۳۹۷	۵۹,۵۵۴,۷۱۹	۱۶,۶۸۴,۱۰۷,۷۱۷	(۱,۸۶۵,۱۸۵,۳۴۰)
۱۵	پتروشیمی خارک	۲,۳۳۹,۱۶۳	۱۱۹,۳۹۰,۸۱۹,۵۲۰	۱۰۳,۹۹۶,۳۹۶,۶۹۰	۱۱۳,۳۲۱,۳۳۶	۵۹۶,۹۵۴,۳۹۸	۵۲,۷۵۶,۲۳۶,۵۱۶	۲۵۲,۳۱۸,۲۸۹,۰۶۸
۱۶	پتروشیمی زاگرس	۲,۴۵۷,۲۹۷	۴۵۸,۷۷۷,۳۷۹,۰۰۰	۳۳۸,۶۹۷,۸۰۰,...	۴۵۸,۷۰۳,۷۰۰	۲,۴۱۴,۲۳۰,...	۱۴۱,۲۷۵,۲۶۶,۳۰۰	۱۳۳,۹۸۵,۰۱۰,۷۲۲
۱۷	پتروشیمی غدیر	۴,۹۰۰,...	۴۸۲,۸۴۶,۰۰۰,...	۳۳۸,۶۹۷,۸۰۰,...	۳۰,۹-۰,۹۸۶,۳۷۹	۴۵۸,۷۱۶,۵۱۷	۳۲۰,۹۱۶,۵۵۸,۱۴۷	۲۲۳,۵۸۸,۷۱۰,۴۰۱
۱۸	پتروشیمی نوری	۴,۸۹۹,۲۵۴	۶۱۸,۱۹۷,۲۷۵,۷۶۰	۲۹۳,۶۰۲,۴۴۳,۱۲۲	۲۹۳,۶۰۲,۴۴۳,۱۲۲	۵۸۷,۲۸۷,۴۱۲	۲۰,۱۵۳,۶۷۳,۹۲۳	۲۷۵,۴۹۴,۶۶۳,۵۹۹
۱۹	پتروشیمی شیراز	۱,۰۵۴,۰۸۸	۷۹۱,۱۹۹,۰۵۳,۲۸۰	۵۷۷,۹۵۴,۷۲۴,۹۹۰	۷۵۱,۶۳۹,۱-۱	۱,۴۶۴,۰۴۱,۴۰۳	۲۲,۰۵۰,۲۵۹,۸۶۴	۲۱,۰۲,۱۹۷,۲۹۳
۲۰	پخش هجرت	۸,۷۶۹,۷۰۹	۲۹۲,۹-۰,۲۸۰,۶۰۰	۲۴۸,۶۱۵,۲۱۶,۴۶۶	۲۷۸,۲۶۲,۸۶۷	۶۰,۱,۶۳۹,۹۸۵	۳۲۵,۷۲۰,۶۶۱,۲۸۴	۷۰,-۰,۰۵۰,۱۸۴,۴۰۶
۲۱	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۳,۸۷۲,۷۱۶	۶۳۳,۳-۰,۵۲۷,۴۸۰	۳۰,۳,۸۱۶,۲۱۹,۹۷۴	۴۲۲,۲۸۴,۵۰۰	۴۲۲,۲۸۴,۵۰۰	۱۶۱,۵۷۹,۳۷۹,۷۵۹	۱۷۳,۲۲۴,۹۴۰,۹۱۷
۲۲	پلیمر آریا ساسول	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۱۰,۰۰۰,...	۲۸,۰,۱۸۵,۸۱۵,۷۶۱	۴۲۲,۲۸۴,۵۰۰	۵۹۱,۵۷۹,۷۳۰	۱۴,۱۸۸,۳۰۴,۸۵۴	۷۰,۴۶۱,۴۹۰,۰۵۷
۲۳	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۶,۹۹۹,۹۲۳	۱۱۸,۳۱۹,۴۶۴,۰۸۰	۱۰,۳,۴۲۷,۱۵۸,۴۱۵	۱۱۲,۴۰۳,۴۹۱	۵۹۱,۵۷۱,۲۹۰	(۳,۹۳۷,۷۷۴,۹۹۶)	۵۶,۴۹۵,۶۸۲,۲۰۵
۲۴	تامین سرمایه نوین	۱۲,۲۳۶,۳۶۹	۶۱,۶۹۴,۲۵۷,۹۷۴	۵۸,۰,۲۶۴,۹۵۲,۱۳۵	۱۸۹,۸۱۰,۰۱۱	۹۹۹,۰۰۰,۰۵۶	(۷۶,۵۱۰,۱۳۳,۴۳۷)	۸۲,۴۴۵,۳۱۹,۸۸۲
۲۵	تایدو انرخاور میانه	۳۶,۰۰۰,۰۰۲	۱۹۹,۱۰۰,۱۱,۱۰۰	۲۷۵,۲۲۲,۰۳۴,۷۴۰	۱۸۹,۸۱۰,۰۱۱	۹۹۹,۰۰۰,۰۵۶	.	.

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موافق ۱۴۰۱/۰۳/۰۲

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو**

**دادداشتی همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱**

**سال مالی منتهی به**

**۱۴۰۰/۰۱/۳۰**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زان) فروش(ریال)
۲۶	تراکتورسازی ایران	۱۰,۵۹۳,۱۱۷	۱۷۸,۰۷۰,۲۹۶,۷۷۰	۳۰,۱,۴۳۶,۹۸۰,۴۹۸	۱۶۹,۱۶۶,۷۸۲	۸۹,۳۵۱,۴۸۴	(۲۴,۴۲۶,۲۰,۱,۹۹۴)	۱۲۸,۹۹۴,۰۶۴,۷۰۸
۲۷	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	۲۲۵,۱۰۰	۲۹۷,۴۳۵,۲۰۹,۷۰۰	۲۲۵,۱۰۰	۳۷۱,۷۹۴,۰۱۲	.	۲۹۷,۰۶۳,۱۹۰,۵۸۸	(۱۴,۰۵۹,۱۸,۲۴۹)
۲۸	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان	۲۱,۴۰۰	۲۸,۲۵۹,۰۵۷,۶۰۰	۲۱,۹۲۶,۴۱۱,۰۵۱	۳۵,۳۳۶,۳۲۲	.	۶,۳۰۷,۳۱۰,۲۲۷	۳۰,۲۷۹,۳۶۹,۵۸۴
۲۹	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ رفاه	۲۸۵,۹۰۰	۳۷۸,۷۶۰,۸۹۱,۰۰۰	۳۷۹,۴۹۸,۲۴۴,۸۰۰	۴۷۳,۴۵۱,۱۱۵	۳۲۸,۷۸۹,۱۹۵,۸۸۵	.	۱۷,۰۳۴,۷۳۶,۸۷۶
۳۰	توسعه معدان و قفازات	۵۹,۲۴۷,۸۴۸	۶۹۴,۹۷۷,۲۵۷,۰۴۰	۶۶۰,۲۲۸,۳۹۴	۴۵۸,۵۶۱,۶۰۷,۰۶۱	۳,۴۷۴,۸۸۶,۲۸۵	۲۳۲,۲۸۰,۵۳۵,۳۰۰	۲۴۵,۸۲۳,۱۷۱,۹۳۸
۳۱	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۰,۸۹۰,۵۹۳	۹۶,۷۰۸,۴۶۵,۸۴۰	۲۸۳,۶۵۳,۳۳۱,۴۱۸	۲۹۴,۴۳۵,۴۷۳	۹۱,۱۷۳,۰۴۳	(۱۸۷,۵۲۰,۲۸۰,۹۵۰)	(۱۸۷,۵۱۱,۴۳۶,۳۷۲)
۳۲	حفاری شمال	۷۰,۲۳۱,۶۰۶	۳۰,۹,۹۲۳,۰۷۷,۲۷۸	۲۸۴,۰۵۰,۴۴۳,۴۵۷	۲۴۶,۹۲۶,۴۳۷	۱,۰۵۹,۶۵۰,۳۸۶	(۲۵,۶۷۶,۴۱۷,۷۱۹)	(۲۵,۶۷۷,۲۰۲,۶۵۴)
۳۳	داروسازی کاسپین تامین	۱۰,۹۴۴,۱۰۸	۲۵۹,۹۲۲,۵۶۵,۰۰۰	۲۸۴,۰۵۰,۴۴۳,۴۵۷	۱۰,۱۱۸,۱۷۹,۵۳۹	۱,۰,۲,۵۱۳,۴۰۱	(۶۹,۷۱۸,۰۵۰,۴۴۱)	۱۰,۵۴۱,۳۱۵,۹۰۱
۳۴	سپتا	۵۳۸,۲۱۴	۳۸,۰,۵۲۲,۶۸۰,۱۴۰	۲۱۸,۱۴۰,۲۹۰,۰۵۴	۳۶۱,۴۳۶,۵۴۶	۲۰۰,۰,۴۴۳,۰۳۰	۲۰۰,۰,۴۴۳,۰۳۰	۴۷,۸۵۸,۰۷۳,۳۶۷
۳۵	سخت آزند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۴۰,۰,۸۱,۷۰۵,۹۶۸	۱۰,۹,۵۶۸,۲۲۸,۶۰۸	۳۸,۰,۸۱,۷۲۱	۵۷۲,۳۱۶,۳۸۳	۳,۰,۱۲,۱۹۱,۴۸۸	۶۶,۴۹۲,۸۴۸,۴۰۵
۳۶	سرمایه گذاری پارس توشه	۹۷,۰,۱۰۹۹۸	۶,۰,۲۴۳,۸۲۹,۵۸۰	۲۶۸,۰,۸۵۵,۵۲۹,۸۶۵	۲۶۷,۰,۵۶۷,۹۳۳	۱,۱۱۹,۱,۰,۵۲۴	۱,۰,۴,۰,۲۵۲,۲۷۷	۴۳,۸۷۸,۰۷۴,۷۷۳
۳۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۷۳,۴۴۷,۰۴۴	۲۸۱,۶۵۰,۴۵۵,۳۲۰	۲۶۸,۰,۸۵۵,۵۲۹,۸۶۵	۲۷۲,۳۳۶,۱۲۰	۱,۴۳۳,۳۴۸,۰۰۰	۹۴,۱۸۸,۰۶۳,۷۵۳	۴۲,۹۲۰,۰۶۱,۷۶۲
۳۸	سرمایه گذاری صبا تامین	۷۲,۰,۱۰۰۰۰	۲۸۶,۶۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۱۵۲,۸۷۹,۶۳۳	۴۳۲,۰,۸۷۶,۷۸۶,۰۱۸	۴۳۲,۰,۸۷۶,۷۸۶,۰۱۸	(۸,۳۷۵,۰۵۳,۸,۳۳۴)	(۸,۳۷۵,۱۲۷,۰۸۹)
۳۹	سرمایه گذاری سپه	۵۳,۱۹۵,۹۳۵	۴۰۰,۳۵۷,۲۰۴,۳۱۲	۱۲۹,۰,۱۴۱,۱۴۸,۰۹۷	۱۲۵,۰,۴۴۶,۵۷۷	۶۶۱,۰,۹۲۷,۷۷۲	۱۰,۰,۴,۰,۴۰۰,۴۳۰	۴۷,۸۷۸,۰۷۳,۳۶۷
۴۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۷,۹۷۳,۶۷۹	۵۰,۷۴۴,۱۴۸,۵۷۰	۱۰,۵۷۰,۰,۲۶۱,۵۱۶	۴۸,۰,۲,۰,۶۹۴۱	۲۵۳,۰,۷۲۰,۷۲۳	۱۱,۱۱۹,۱,۰,۵۲۴	۲۵۰,۰,۵۳,۱۵۳,۱۶۲
۴۱	سرمایه گذاری توکافولا(هلدینگ)	۶,۰,۳۳,۷۸۷	۵۰,۷۴۴,۱۴۸,۵۷۰	۱۲۲,۰,۲۵۹,۰,۵۵۴,۳۱۲	۱۲۹,۰,۱۴۱,۱۴۸,۰۹۷	۴۳۲,۰,۸۷۶,۷۸۶,۰۱۸	۴۳,۸۷۸,۰۷۴,۷۷۳	۴۲,۹۳۵,۱۰۲,۱۱۹
۴۲	سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی	۶۱,۵۴۲,۹۲۶	۸۸,۰,۱۹۲,۴۱۷,۳۶۰	۱۲۲,۰,۲۵۹,۰,۵۵۴,۳۱۲	۱۲۹,۰,۱۴۱,۱۴۸,۰۹۷	۴۳۲,۰,۸۷۶,۷۸۶,۰۱۸	۴۳,۸۷۸,۰۷۳,۳۶۷	۴۲,۹۳۵,۱۰۲,۱۱۹
۴۳	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۶۸,۲۳۳,۹۶۱	۹۷۵,۰,۶۳۳,۰,۲,۶۹۰	۱۲۲,۰,۲۵۹,۰,۵۵۴,۳۱۲	۱۲۸,۰,۶۲۶,۰,۵۹,۹۹۸	۷۴۸,۰,۶۲۶,۰,۵۹,۹۹۸	۸,۰,۴,۰,۴۰۰,۴۳۰	۴۷,۸۷۸,۰۷۳,۳۶۷
۴۴	سیمان خوزستان	۶۶۹,۸۴۶	۱۷,۷۳۰,۱۶۴,۹۰۰	۱۰,۷۷۸,۱۴۸,۹۵۲	۱۶,۰,۲۳۳,۵۷۷	۴۹۵,۰,۳۹۱,۹۱۶	۴,۰,۰,۵,۱۹,۷۷۹	۴,۰,۰,۵,۱۹,۷۷۹
۴۵	سیمان ساوه	۱,۶۷۲,۲۰۹	۹۹,۰,۷۸,۳۸۳,۲۵۰	۹۳,۰,۶۳۲,۲۴۷,۱۲۱	۹۲,۰,۱۲۴,۴۶۴	۵۰,۰,۹۵,۶۶۸,۸۷۳	۲۸۲,۰,۱۰,۲۸۵	۵,۰,۹۵,۶۶۸,۸۷۳
۴۶	سیمان کرمان	۴,۵۴۷,۱۲۴	۵۶,۰,۴۳۰,۰,۵۷,۰,۴۰	۵۰,۰,۹۹۸,۶۲۹,۳۷۸	۵۳,۰,۶,۰,۵۵۴	۴۹,۰,۳۸۱,۰۹۱	۹۳,۰,۱۷۲,۴۰,۰۷	۶,۰,۹۶,۶۵۹,۶۸۹
۴۷	سیمان ارومیه	۲,۱۹۶,۵۶۴	۹۸,۰,۷۶,۲۱۸,۲۴۰	۸۹,۰,۳۹۶,۰,۰,۰۵۳	۸۲,۰,۳۵,۵۴۰	۴۳۵,۰,۹۷۷,۰,۵۱	۳,۰,۰,۳,۰,۱۲,۹۲۱	۳,۰,۰,۳,۰,۱۲,۹۲۱
۴۸	سیمان مازندران	۷,۶۸۲,۴۱۵	۸۷,۰,۱۹۵,۴۱۰,۰۲۰	۸۲,۰,۲۷۳,۵۸۴,۶۳۸	۸۲,۰,۳۷۵,۰,۷۱,۰۵۱	۱۴۵,۰,۲۶۶,۷۶۳	۱۶,۰,۶۱,۰,۱۴۴	۴۶,۹۹۹,۴۳۷,۰۰۶
۴۹	سیمان هگمتان	۵,۴۷۰,۹۲۶	۱۵۲,۰,۹۱۲,۳۸۱,۷۰۰	۱۳۵,۰,۱۴۱,۰,۳۵۱,۰,۵۸۴	۱۳۵,۰,۱۴۱,۰,۳۵۱,۰,۵۸۴	۵۰,۰,۹۱۲,۰,۱۲,۹۴۱	(۱,۱۶۵,۹۱۹,۵۸۷)	۴۵,۰,۹۱۲,۰,۱۲,۹۴۱
۵۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۱۴۸,۷۰۵	۱۰,۱,۱۸۲,۰,۵۸۸,۰,۰۵	۹۳,۰,۷۷۸,۰,۵۳۹,۰,۵۶	۹۶,۰,۱۲۳,۰,۴۵۹	۶۸۷,۰,۹۵۲,۰,۴۹۱	۳,۶۰,۰,۸,۰,۲,۸۴۷	۴۵,۰,۹۱۲,۰,۰۵۵,۷۷۶
۵۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۷۲۴,۰,۱۶۰,۰,۵۶۹,۰,۴۶	۶۷۸,۰,۴۱۱,۰,۳۲۶,۰,۴۸۵	۶۷۸,۰,۴۱۱,۰,۳۲۶,۰,۴۸۵	۶۷۸,۰,۴۱۱,۰,۳۲۶,۰,۴۸۵	۴۸,۰,۸,۰,۴۸۷,۰,۷۷	پیوست گزارش حساب‌گذاری

رازدار

موجخ ۲۰۱ / ۳ / ۲۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بشر**

**بادداشتی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱**

**سال مالی منتهی به**

**۱۴۰۰/۰۱/۳۰**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود(زیان) فروش(ریال)
۵۲	شرکت کی بی سی	۲۶۳۰,۱۹۶	۲۸,۱۶۹,۳۴۹,۱۶۰	۴۳,۸۸۹,۶۹۰,۵۷۳	۲۶,۷۶۰,۹۳۹	۱۴,۰۸۴,۹۹۶	(۱۵,۸۷۹,۱۹۹,۳۳۸)	(۶,۲۹۷,۸۱۲,۸۷)
۵۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۷۸,۰۴۷	۲,۷۰۹,۸۷۵,۳۴۰	۲,۴۲۴,۳۹۶,۱۰۰	۲,۰۷۴,۳۸۲	۱۳,۵۴۹,۳۷۷	۲۶۹,۳۵۵,۴۸۱	۲,۷۱۰,۰۷۱,۴۴۲
۵۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰,۱۲,۹۰۱	۵۱۷,۰۲,۳۶۹,۱۹۶	۴۶۲,۱۳۷,۵۳۲,۸۸۲	۴۹۱,۶۲۷,۵۵۷	۲,۰۸۷,۵۱۳,۴۶	۵۲,۲۸۶,۰۱۸,۰۶۱	(۴,۴۸۱,۴۲۷,۰۷)
۵۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۵۹,۳۵۹	۸۶,۰۳۳,۸۳۱,۱۱۰	۴۹,۹۰۰,۹۹۱,۷۲۳	۸۱,۷۳۲,۱۴۰	۴۳,۰۱۶۹,۱۵۶	۳۵,۵۷,۹۳۸,۰۹۱	(۷,۱۹۷,۹۲۰,۱۶۳)
۵۶	صنعتی دوده فام	۵۶۱,۰۱۲	۲۰,۰۵۶,۱۷۹,۰۰۰	۱۶,۹۱۳,۱۳۶,۴۸۰	۱۹,۰۵۳,۷۷۰	۱۰۰,۲۸۰,۸۹۵	۳,۰۲۳,۷۰۸,۲۵۵	۱۷,۶۰۴,۸۴۶,۵۳۲
۵۷	فجر انرژی خلیج فارس	۲۲,۵۴۸,۱۶۲	۲۷۹,۱۴۶,۲۴۵,۵۶۰	۲۱۹,۷۶۳,۰۱۸,۴۲۲	۲۶۵,۱۸۸,۹۳۳	۱,۳۹۵,۷۳۱,۲۲۸	۵۷,۷۲۲,۳۰۶,۹۷۷	(۴۳,۰۳۷,۱۴۲,۲۹۵)
۵۸	فرآورده‌های نسوز آذر	۱۰,۸,۱۸۵	۱,۰۱۴,۵۹۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۳۰۸,۹۴۶	۱,۳۳۸,۸۶۱	۷,۵۷۲,۹۵۰	۱۶۸,۲۶۹,۲۴۳	.
۵۹	فروسلیس ایران	۲,۳۹۰,۰۰۴	۱۷,۴۷۰,۹۲۹,۲۴۰	۱۶,۴۰۰,۴۵۹,۸۶۶	۱۶,۵۹۷,۲۸۳	۸۷,۳۵۴,۶۴۶	۱,۳۲۶,۵۱۷,۳۴۵	.
۶۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۴۴,۲۲۳,۸۰۰	۹۶,۰۹۸,۱۷۴,۰۰۰	۸۸۷,۶۰۱,۳۰۹,۵۳۴	۹۱۲,۹۴۴,۰۱۵	۱۷۶,۵۳۴,۵۰۷	۴۲۵,۷۵۴,۸۶۵	۳۵۶,۴۲۲,۲۸۳,۵۷۰
۶۱	فولاد خراسان	۱,۶۰۴,۱۳۰	۳۵,۳۰۶,۹۰۱,۳۰۰	۳۳,۵۷۱,۰۷۰,۳۷۲	۳۳,۵۴۱,۰۵۶	۱,۲۸۹,۹۰۵,۲۵۶	۶,۷۸۸,۹۷۵,۰۳۱	۶۲۶,۹۲۲,۲۴۳,۱۹۸
۶۲	فولاد خوزستان	۲۲۱,۵۰۰,۰۰۱	۱,۳۵۷,۷۹۵,۰۰۶,۱۳۰	۱,۳۳۹,۲۴۴,۹۵۲,۱۰۴	۱,۳۳۹,۷۴۴,۹۵۲,۱۰۴	۱,۲۸۹,۹۰۵,۲۵۶	۱۰,۴۷۱,۱۷۳,۶۸۹	۸۳,۱۰۴,۳۷۲,۳۱۲
۶۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۲,۰۵۰,۰۲۹	۱۴۴,۶۵۱,۱۴۸,۰۷۰	۲۵۰,۱۴۲,۴۶۱,۱۶۸	۱۳۷,۷۱۳,۷۵۶	۷۷,۴۸۱,۹۲۴,۰۲۴	۷۷,۷۴۱,۰۹۱,۰۲۴	۳۸۲,۳۹۳,۵۶۵,۵۸۶
۶۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۷۴۹,۶۲۲	۱,۹۱۷,۳۸۷,۹۶۷,۷۸۰	۱,۴۶۲,۰۵۷,۶۴۶,۹۹۹	۱,۸۳۱,۱۸,۰۵۶۹	۹,۶۳۶,۹۳۹,۰۳۹	۴۵۰,۰۶۲,۳۶۲,۳۷۳	۴۶,۲۵۶,۴۸۲,۴۲۶
۶۵	کارخانجات داروی‌خش	۱,۰۵۶,۰۵۳	۴۴,۰۵۱,۸۶۴,۱۱۰	۴۰,۰۶۲,۹۵۳,۹۹۸	۴۲,۳۹۲,۷۰۹	۲۲۲,۵۹۲,۲۰۶	۱۳,۶۵۸,۶۴۹,۸۸۰	.
۶۶	کالسیمین	۲,۲۲۹,۹۲۵	۴۹,۴۳۷,۴۳۷,۲۵۰	۳۵,۴۸۴,۵۳۴,۶۱۹	۴۶,۹۶۵,۵۶۵	۲۲۷,۱۸۷,۱۸۶	۲۲۷,۱۸۷,۱۸۶	(۲۰,۵۶۱,۳۳۳,۶۸۰)
۶۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۳۶,۰۵۷,۴۹۶	۶۸,۷۰۹,۷۰۰	۳۶,۱۶۳,۰۰۰	۱,۴۰۹,۶۰۲,۰۱۰	۹۷,۰۵۰,۳۶۸,۰۳۱
۶۸	کویر تایر	۲۰,۷۱۹,۹۹۸	۱۰,۶,۸۶,۳۸۹,۷۶۰	۱۴۳,۲۰۸,۸۰۴,۳۷۶	۱۰۰,۷۸۲,۰۷۰	۵۳۰,۰۹۳۱,۹۳۹	(۳۷,۷۵۳,۴۲۸,۶۳۵)	۱۵۸,۱۰۲,۲۱۱,۴۳۶
۶۹	گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۹۱,۷۳۵,۸۲۲	۲۲۶,۹۵۴,۴۲۳,۶۲۸	۲۹۴,۴۱۳,۴۰۸,۱۱۲	۲۱۵,۶۰۶,۷۰۲	۱,۱۳۴,۷۷۲,۱۱۸	(۶۸,۸-۹,۳۶۳,۰۴)	.
۷۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۶,۴۸۲,۵۶۱	۷۰,۶,۹۹۹,۷۵۲,۱۱۰	۵۸۸,۲۲۸,۹۷۰,۰۲۷	۶۷۱,۵۴۹,۷۶۵	۳,۵۳۱,۹۹۸,۷۶۴	۱۱۴,۵۶۴,۱۲۳,۴۵۴	۴۲۲,۴۷۷,۶۶۵
۷۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۰۵۱,۳۹۷	۲۶۶,۶۳۹,۵۹۴,۶۱۵	۱۷۲,۳۰۴,۹۴۸,۱۸۰	۲۵۳,۰۷۰,۷۶۱۴	۱,۳۳۳,۱۹۷,۹۷۰	۹۲,۵-۱۲,۱۴۰,۰۸۱	(۳,۲۴۹,۸۶۶,۰۵۹)
۷۲	م.صنایع و معدن احیاء سپاهان	۵,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۷,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰-۰,۴۵۸,۱۱۲	۱۰,۲,۱۴۴,۳۸۰	۵۳۷,۶۰۲,۰۰۰	۴,۸۳۰,۱۹۵,۰۸	۷۳,۸۹۰,۰۵۱,۰۰
۷۳	میان انرژی خلیج فارس	۵۱,۹۹۳,۷۱۵	۱,۲۹۵,۶۸۳,۳۷۷,۰۰۰	۸۳۸,۸۳۷,۰۴۰,۰۱۹	۱,۲۳۰,۸۹۹,۲۰۹	۶,۴۷۸,۴۱۶,۸۸۹	۲۴۹,۱۳۷,۰۲۱,۶۸۳	(۶۹,۲۷۱,۹۳۷,۹۱۷)
۷۴	مخابرات ایران	۳۵,۷۲۳,۳۲۹	۲۹۵,۸۷۱,۹۶۴,۱۲۰	۳۵۸,۴۵۷,۵۱۶,۵۷۷	۲۸۱,۰۷۸,۳۶۶	۱,۳۷۹,۲۵۹,۸۲۱	(۸۴,۳۴۵,۹۹۰,۶۴۴)	(۸۷,۰۹۶,۴۸۸,۳۷۷)
۷۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.ب.شهر	۸,۱۱۷,۳۹۳	۱۳۷,۶۷۰,۹۸۵,۲۸۰	۲۲۱,۰۱۲,۴۹۸,۷۱۳	۱۳۰,۷۸۷,۴۳۶	۶۸۸,۳۵۴,۹۲۶	(۸۴,۱۶۰,۶۵۵,۷۹۵)	۲۸۷,۳۵۷,۰۹۳,۹۵۵
۷۶	معدنی و صنعتی چادرملو	۵۲,۹۷۱,۴۹۰	۸۵۱,۲۵۱,۸۴۳,۰۰۰	۸۰۷,۲۸۳,۰۱۰,۸۲۲	۸۰۸,۸۶۹,۲۵۲	۴,۲۵۴,۲۵۹,۲۲۲	۲۴۸,۹-۰۳,۵۹۴,۰۰۴	۲۱۳,۰۵۸,۶۷۷,۵۵۵
۷۷	ملی صنایع مس ایران	۷۹,۷۰۱,۰۶۳	۶۰۲,۵۴۰,۰۳۶,۲۸۰	۴۸۵,۲۰۸,۴۹۹,۰۲۶	۵۷۲,۴۱۳,۰۳۴	۳,۰۱۲,۷۰۰,۱۸۱	۱۱۳,۷۴۶,۴۲۴,۰۳۹	۱۴۰۱/۰۱/۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک پترو

دادداشتی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فوریه ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۷۸	نفت ایرانول	۱۷,۷۰۰,۷۰۵	۸۸۵,۹۲۰,۲۸۵,۲۵۰	۶۶۷,۰۲۳,۴۸۰,۴۹۹	۸۴۱,۶۲۴,۲۷۱	۴,۴۲۹,۶۰۱,۴۲۶	۲۱۳,۶۲۵,۵۷۹,-۵۴	۹۹,۳۲۵,۷۹,۲۴۲
۷۹	نفت پاسارگاد	۲,۱۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۲,۴۲۵	۱۹۷,۹۰۷,۵۰۰	(۲۲۳,۴۲۳,۲۲۰)	(۲۱,۴۱۶,۳۵۱,-۸۴)	(۶,۹۲۴,۶۸۱,۹۴۶)
۸۰	نیروترانس	۶۷,۰۹۵,۶۰۱	۱۳۷,۸۱۱,۴۶۰,۰۵۵	۱۵۸,۴۷۷,۴۱۶,۴۵۲	۱۳۰,۹۸۷,۳۸۷	۶۸۹,۴۰۷,۳۰۰	(۳۵۵,۰۰۳,۱۲۶)	(۵۶۴,۹۸۲,۵۶۳)
۸۱	واسپاری ملت	۶۶۳,۹۰۳	۱,۸۶۸,۲۲۳,۰۰۶	۲,۲۱۲,۱۱۰,۲۰۵	۱,۷۷۴,۸۱۲	۹,۳۴۱,۱۱۵	.	۴۱,۹۲۲,۸۲۴,۲۴۴
۸۲	تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰ ریال	.	.	.	.	.	.	(۴۹۵,۱۶۷,۹۳۵)
۸۳	دریابی و کشتیرانی خط دریاندر	.	.	.	.	.	.	۷۶,۰۲۰,۶۷۶,۵۱
۸۴	رایان هم افزای	.	.	.	.	.	.	۸۱۱,۰۶۲
۸۵	زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۲۸,۳۴۸,۳۰۷
۸۶	سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	(۲۲,۱۲۱,۰۰۶)
۸۷	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۲۵۷,۰۶۷,۳۹۳
۸۸	غلنک سازان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۴۵,۰۸۱,۱۳,۷۱۹
۸۹	لیزینگ پارسیان	.	.	.	.	.	.	۳۸,۶۳۱,۱۵۱,۱۹۰
۹۰	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۶,۰۷۹,۴۶۰,۸۰۱,۶۵۴
		۲۷,۹۵۱,۵۹۰,۵۲۰,۶۶۳	۲۲,۲۱۶,۵۳۳,۶۸۰,۵۲۶	۲۶,۷۶۵,۳۵۰,۵۴۳	۱۳۶,۲۳۵,۶۲۶,۸۰۷	۴,۵۷۲,۰۵۵,۸۶۲,۶۷۷		

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۱	ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۴۸,۰۶۶,۶۶۴	۱۴۳,۰۴۶,۳۹۲,۰۶۴	۱۵۸,۳۷۹,۶۵۷,۸۱	۱۲۵,۸۹۴,۰۷۲	۷۱۵,۲۳۱,۹۶۰	(۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۱۴۹)	.
۲	ح . واسپاری ملت	۲,۴۳۵,۲۰۹	۴,۴۱۷,۴۶۹,۱۲۶	۵,۶۷۸,۸۵۳,۸۶۸	۴,۱۹۶,۵۹۶	۲۲,۰۸۷,۳۴۶	(۱,۲۸۷,۶۶۸,۶۸۴)	.
۳	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱
		۱۴۷,۴۶۳,۸۶۱,۱۹۰	۱۶۴,۰۵۸,۰۱۱,۷۴۹	۱۴۰,۰۹۰,۶۶۸	۷۷۷,۳۱۹,۳۰۶	-۱۷,۴۷۲,۰۶۰,۵۲۳		۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱



پیوست گزارش حسابداری

رازوار

مورد ۲ / ۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

دادداشتی همراه صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	صندوقهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	ساده	بهای فروش(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۱	صندوق سکه طلای مفید	۵,۳۹۹,۲۰۶	۱۷۹,۷۷۱,۹۶۲,۹۷۶	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۳۰۶	۲۰۶,۷۳۷,۷۵۷	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۳۰۶	.	(۴۳۸,۱۲۳,۰۸۷)	.
		۵,۳۹۹,۲۰۶	۱۷۹,۷۷۱,۹۶۲,۹۷۶	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۳۰۶	۲۰۶,۷۳۷,۷۵۷	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۳۰۶	.	(۴۳۸,۱۲۳,۰۸۷)	.

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	اوراق	ساده	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۱	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه %۱۶	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۲۳,۹۹۶,۹۸۲	۱۸,۹۳۶,۰۹۴	.	۳۳۲,۶۰۶,۹۲۴	.
۲	استادخانه-م۵ بودجه-۹۸	۵۱,۳۳۰	۴۹,۳۹۷,۴۲۵,۵۰۰	۴۹,۰۸۵,۸۲۷,۲۳۰	۸,۹۵۳,۲۸۳	.	۸,۴۰۲,۶۳۴,۹۸۷	۹۵۴,۷۷۰,۲۰۸
۳	استادخانه-م۴ بودجه-۹۸	۵,۹۹۹	۵,۸۳۲,۱۶۷,۸۱۰	۵,۲۹۲,۱۲۹,۸۹۱	۱,۰۵۷,۰۸۰	.	۵۳۸,۹۸۰,۰۳۹	۴۱۲,۵۰۳,۵۶۴
۴	منفعت دولت-۵ ش. خاص کاردان	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۹,۰۱۲,۴۸۶	۹,۰۶۲,۴۹۱	.	(۱۸,۱۲۴,۹۷۷)	.
۵	منفعت دولت-۵ ش. خاص کاربیزما	۲۵,۰۰۰	۲۴,۹۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۶,۷۰۴,۸۳۰	۴,۵۳۱,۰۲۰	.	(۱,۴۸۶,۰۳۵)	۱,۱۰۶,۴۶۸,۰۱۲
۶	استادخانه-م۱۳ بودجه-۹۸	۳,۱۲۶	۳,۰۹۱,۰۸۲,۵۸۰	۳,۶۶۵,۶۹۸,۷۴۶	۵۶۰,۲۵۹	.	۴۲۴,۸۲۳,۵۷۵	۱,۵۴۶,۷۰۰,۱۸۵
۷	استادخانه-م۱۲ بودجه-۹۸	.	.	.	.	.	۱۴,۷۷۷,۲۸۷,۳۱۲	۹۰۶,۴۶۶,۶۷
۸	استادخانه-م۱۷ بودجه-۹۸	۸۹,۳۸۰	۸۴,۳۱۹,۳۰۴,۴۰۰	۸۹,۰۲۶,۷۳۴,۲۱۴	۱۵,۲۸۲,۸۱۷	.	۱۴,۱۳۴,۸۱۹,۹۶۹	.
۹	مرابحه عام دولت-۳ ش. خ	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۰,۰۳۱	.	۱۵,۸۸۵,۸۳۷,۵۰۰	.
۱۰	مرابحه عام دولت-۳ ش. خ	۸۰,۰۰۰	۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۹۷۱,۱۵۶,۲۵۰	۱۲۳,۰۰۶,۲۵۰	.	۷۴۰,۰۰۴,۹۱۵	.
۱۱	مرابحه عام دولت-۴ ش. خ	۲۵,۰۰۰	۲۴,۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۴,۳۰۴,۶۸۷	۴,۴۴۰,۳۹۸	.	۲,۲۱۸,۱۳۱,۷۶۹	.
۱۲	استادخانه-م۲ بودجه-۹۹	۲۳,۱۲۴	۲۰,۰۱۵,۴۴۰,۶۸۰	۱۷,۷۹۳,۶۸۱,۱۱۲	۳,۶۲۷,۷۹۹	.	۵,۲۷۱,۹۳۷,۸۹۱	.
۱۳	استادخانه-م۳ بودجه-۹۹	۵۵۶۷۰	۴۷,۶۴۱,۱۲۹,۳۰۰	۴۲,۳۶۱,۲۵۶,۲۲۷	۸,۶۳۵,۰۸۲	.	۲,۰۷۲,۸۰۹,۱۹۵	۱۵۰,۲۵۱,۶۱۰
۱۴	استادخانه-م۱ بودجه-۹۹	۱۲,۳۲۰	۱۱,۳۴۴,۷۴۸,۸۰۰	۱۰,۲۶۹,۸۳۳,۳۶۹	۲,۰۵۶,۲۳۶	.	۱۶,۴۷۱,۲۴۹,۹۵۲	.
۱۵	استادخانه-م۰ بودجه-۹۹	۱۶۲,۷۲۸	۱۲۰,۱۰۱,۴۰۰,۴۰۰	۱۰,۳۶۰,۸۳۸۲,۰۶۹	۲۱,۷۶۸,۳۷۹	.	۲,۱۷۱,۷۹۶,۰۵۶	۱۳۷,۶۲۳,۷۵۷
۱۶	مرابحه عام دولت-۸ ش. خ	۳۰۰,۵۰۰	۲۸۴,۳۷۶,۰۰۵,۰۰۰	۲۸۱,۱۱۳,۶۸۳,۹۱۸	۵۱,۵۲۵,۰۲۶	.	پیوست گزارش حسابو رسی	رازوار
۱۷	اجاره تامین اجتماعی-سپهр ۰۵۲۳	.	.	.	.	.		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشری

بادداشتی همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۱۸	۰۰۰۵-ش.خ	.	.	.	.	.	۲,۵۹۶,۳۳۵,۳۱۳	.	۸۸,۱۴۳,۲۰۰,۳۳۵
۱۹	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	.	.	.	.	.	.	.	۴۵,۰۵۵,۰۸۹,۵۰۳
۲۰	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۵۱۲,۳۰۷
۲۱	استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۴,۸۳۶,۰۴۴
۲۲	استادخانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۰,۹۲۲,۸۰۰
۲۳	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۲,۵۲۳,۶۵۱
۲۴	استادخانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۰۰,۵۱۲,۴۴۳
۲۵	استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۹۱۸,۴۸۷
۲۶	استادخانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۵۵۷,۹۶۱,۳۱۰
۲۷	استادخانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۴۵۵,۱۳۹,۴۲۲
۲۸	استادخانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۵۹۲,۳۸۱
۲۹	استادخانه-م ۵ بودجه ۹۸-۴۲۲	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۰,۰۸۱,۷۹۵
۳۰	استادخانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳	.	.	.	.	.	.	.	۵۳۵,۷۱۱,۰۳۴
۳۱	استادخانه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۰,۴۸۰,۱۹۹
۳۲	استادخانه-م ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۱,۸۷۰,۹۹۶
۳۳	استادخانه-م ۳ بودجه ۹۸-۸۱۷	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۱,۳۸۹,۲۷۸
۳۴	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶	.	.	.	.	.	.	.	۶۴,۸۰,۹۳۸
۳۵	مراقبه عام دولتی-۶۴-ش.خ	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۸,۱۲۵	۹۴,۴۳۲,۸۰,۹۳۷	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۱۹۳,۸۹۴,۵۳۱	۹,۳۶۰,۰۶۲,۸۲۱
۳۶	مراقبه عام دولت-۷-ش.خ	۰,۱۱۲	۲۹۰,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۲۳,۲۵۷,۵۹۱	۵۲۶۷۹,۵۸۸	۴۵۳,۴۳۰,۲۰۰	۹۳,۷۷۱,۰۷۳,۶۳۱	۱۴۹,۱۷۸,۰۶۸,۲۷۰	۲,۴۰۷,۴۵۸,۶۰۰,۶۳۹
۳۷	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۶۸۳,۸۵۴,۴۷۰	۲,۴۰۷,۴۵۸,۶۰۰,۶۳۹	۴۵۳,۴۳۰,۲۰۰	۵۲۶۷۹,۵۸۸	۹۳,۷۷۱,۰۷۳,۶۳۱	۹,۳۶۰,۰۶۲,۸۲۱	۴۹,۹۹۰,۹۳۸



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موجع ۲۲ / ۰۱ / ۱۴۰۱

**سندوق سرمایه گذاری مشترک پترو**  
**نادادشوابی همراه صورتگاه مالی**  
**سال منتهی به ۱۴۰۱ فروردین ماه ۱۴۰۱**

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلق	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۱	به پرداخت ملت										
۲	بیمه اتکالی ایرانیان										
۳	پالاپشن نفت تهران										
۴	پتروشیمی پارس										
۵	پتروشیمی خراسان										
۶	تامین سرمایه لوتوس پارسیان										
۷	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا										
۸	شرکت بیمه اتکالی امن										
۹	صنعتی دوده قام										
۱۰	کویر تابر										
۱۱	لیزینگ پارسیان										
۱۲	مجتمع صنایع استیکت پزد										
۱۳	مدیریت صنعت شوینده تصفیه شهر										
۱۴	تosome خدمات دریایی و بندری سینا										
۱۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیان										
۱۶	مین انرژی خلیج فارس										
۱۷	بانک تجارت										
۱۸	بانک صادرات ایران										
۱۹	بانک کارگران										
۲۰	پالاپشن نفت پندربیاس										
۲۱	پالاپشن نفت تبریز										
۲۲	پالاپشن نفت شیراز										
۲۳	پتروشیمی پولی سینا										
۲۴	پتروشیمی پارس										
۲۵	پتروشیمی تندگویان										
۲۶	پتروشیمی چم										
۲۷	پتروشیمی خارک										
۲۸	پتروشیمی زاگرس										
۲۹	پتروشیمی غدیر										
۳۰	پتروشیمی نوری										
۳۱	پتروشیمی شیراز										
۳۲	پخش هجرت										
۳۳	پلی بروپیلن چم - چم پلان										
۳۴	پلیمر آریا ساسول										
۳۵	تامین سرمایه نوین										
۳۶	تایدو اوت خارمیانه										
۳۷	تراکوساری ایران										
۳۸	تosome معدان و فلات										
۳۹	تولید و تosome سرب روی ایرانیان										
۴۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا										
۴۱	دانوسرانی کاسپین تامین										
۴۲	دریابی و کشتیرانی خط دریابندر										
۴۳	رایان هم افزای										
۴۴	سپتا										
۴۵	سید ماقبلان										
۴۶	سرمایه گذاری پارس توشہ										
۴۷	سرمایه گذاری صنعت نفت										
۴۸	سیمان ارومیه										
۴۹	سیمان همکنن										
۵۰	سیمان هگمتان										
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران										
۵۲	شرکت آهن و فولاد ارفع										
۵۳	شرکت پتروشیمی ارومیه										
۵۴	شرکت کی اس سی										
۵۵	شیره استوریزه گاه گیلان										
۵۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه										
۵۷	فجر انرژی خلیج فارس										
۵۸	فولاد امیر کبیر کاشان										
۵۹											



رازدار

میراث ۱۴۰۱ / ۰۱ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیشتر  
بادداشتی همراه صورتی مالی  
سال منتهی به ۳۰ فوریه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ شکلیت	تعداد سهام متعاقه در زمان مجمع	سود متعاقه به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-	هزینه تزریل	خلص درآمد سود سهام-	ریال
۶۰	فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۷۱,۷۲۸,۵۰۰,۰۰۰
۶۱	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۱,۱۷۹,۰۲۲,۱۱۸
۶۲	کارخانجات داروی پخش	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۲,۵۸۳,۱۷۰,۸۹۳
۶۳	لیزینگ کار آفرین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۲۳۰,۹۲۱,۰۰
۶۴	مین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۱۵,۷۸۱,۷۴۰,۰۰
۶۵	مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۷,۸۹۹,۹۹۸,۷۰۰
۶۶	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴,۰۱۳,۱۷۷,۶۰۰
۶۷	معدنی و صنعتی چادرلو	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۱,۸۷۹,۰۲۰,۰۰۰
۶۸	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴۴,۲۸۴,۴۹۹,۰۰۰
۶۹	نفت ایرانول	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰	نیروگرانس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴,۰۲۲,۱۰۴,۰۰۰
۷۱	واسپاری ملت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۲,۱۱۱,۶۴۸,۵۰۰
۷۲	سینما ساوه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۹,۰۶۵,۰۲۰,۰۰۰
۷۳	تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴,۹۱۵,۰۴۸,۵۰۰
۷۴	پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴,۰۱۳,۱۷۷,۶۰۰
۷۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۱۵,۷۸۱,۷۴۰,۰۰
۷۶	صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۷,۸۹۹,۹۹۸,۷۰۰
۷۷	سرمایه گذاری سینما تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴,۰۱۳,۱۷۷,۶۰۰
۷۸	تهیه توزیع غذای ندان افرین فدک	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۱۵,۷۸۱,۷۴۰,۰۰
۷۹	پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۵۲,۰۲۲,۱۲۹,۰۰۰
۸۰	سرمایه گذاری سمه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۸,۱۷۲,۰۱۰,۰۰۰
۸۱	سرمایه گذاری بازنگشته کشوری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۶۸,۰۲۳,۰۷۷,۰۵۰
۸۲	سرمایه گذاری خدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۲,۰۲۷,۱۲۸,۱۹۵
۸۳	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۰,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۸۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۲,۹۱۵,۰۴۸,۵۰۰
۸۵	پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۴,۰۱۳,۱۷۷,۶۰۰
۸۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۶,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۸۷	کالسین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰							۱۰,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۸۸	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۵۲,۰۲۲,۱۲۹,۰۰۰
۸۹	پتروشیمی پردهس - بوسی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱	سینما ساوه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴	شرکت م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۹۹/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵	خطاری شمال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶	ساخت آزاد	۱۳۹۸/۰۹/۳۰							۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موجز ۲۳ / ۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

بادداشتی همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فوریه دین ماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی	سال مالی	بادداشت
منتهی به	منتهی به	
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
	ریال	ریال
۲۰۳,۷۴۷,۰۸۷,۵۴۳	۲۲۴,۸۰۰,۸۲۰,۴۱۵	۱۹-۱
۹۹,۳۷۴,۸۰۳,۱۳۰	۴۳,۷۴۳,۶۶۵,۰۵۷	۱۹-۲
۳۰۳,۰۲۱,۸۹۰,۵۷۳	۲۶۸,۵۴۴,۴۸۵,۴۷۷	

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

۱- ۱۹- سود اوراق مشارکت :

سال مالی	سال مالی	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سرسید	نرخ سود	سود
منتهی به	منتهی به			درصد	سود
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰			ریال	ریال
.	.	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۰.۱۸	۷۴۱,۹۰
۱۳,۳۱۰,۶۴۲,۸۷۷	۴,۳۹۹,۵۱۷,۴۰۱	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۰.۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۷,۸۱۸,۳۸۰,۵۱۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۳	۰.۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۴۱,۳۸۳,۲۹۶	۶,۵۲۴,۶۵۰,۴۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۴	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۰.۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۰۰,۵۲۶,۰۴۳	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۱	۰.۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۵۸,۲۳۹,۳۵۷	۱۵,۶۶۹,۵۸۲,۲۴۴	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۱	۰.۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۸۲,۰۶۶,۷۹۰	۱۵,۶۶۶,۷۷۹,۷۷۵	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۰.۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۲,۳۱۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۰.۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۸۷,۲۴۹,۷۶۶	.	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۲/۱۴	۰.۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۸۷۷,۴۹۷,۳۶۷	.	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۰.۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۵۷۲,۳۴۶,۷۳۳	.	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۰.۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۷۹۸,۹۱۱,۵۸۲	.	۱۳۹۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۰.۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۶,۱۶۲,۸۹۷,۰۳۳	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۰.۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۱,۷۵۲,۶۶۵,۵۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۳	۰.۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۰۴,۹۰۰,۲۰۹	۷,۷۰۴,۹۰۰,۲۰۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۰.۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۷,۹۹۰,۲۲۹	۱,۰۸۷,۹۹۰,۲۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۰.۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۳,۱۴۲,۲۶۰	۲,۴۴۳,۱۴۲,۲۶۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۰.۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۳,۹۱۲,۶۷۰	۲۶۳,۹۱۲,۶۷۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۰.۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۳,۷۴۷,۰۸۷,۵۴۳	۲۲۴,۸۰۰,۸۲۰,۴۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۰.۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی	سال مالی	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سرسید	نرخ سود	سود
منتهی به	منتهی به			درصد	سود
۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰			ریال	ریال
.	.	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۰	۲۹,۱۹۰,۲۵۱,۸۴۶
۹۰,۴۵۲,۴۱۲,۵۸۷	۲۹,۱۹۰,۲۵۱,۸۴۶	۱۳۹۹/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۰	۱۳,۸۵۳,۴۱۳,۲۱۱
۸,۸۲۲,۳۹۰,۵۴۳	۱۳,۸۵۳,۴۱۳,۲۱۱	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۰	۴۳,۷۴۳,۶۶۵,۰۵۷
۹۹,۷۷۴,۸۰۳,۱۳۰	۹۹,۷۷۴,۸۰۳,۱۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۰.۱۵	۴۳,۷۴۳,۶۶۵,۰۵۷
.	.	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۰.۱۵	۹۹,۷۷۴,۸۰۳,۱۳۰

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴  
سود سپرده بانک-پاسارگاد شماره حساب ۱-۱۵۶۶۶۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷

هزینه تنزیل  
سود خالص

پیوست گزارش حساب سی

مو رخ ۲ / ۳ / ۱۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

داداشتای همراه صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل از یادداشتاهای ۱۷-۱۸ درآمد سود اوراق بهادر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده
ریال ۲,۳۷۲,۸۹۸,۲۷۹	ریال ۴,۷۰۵,۹۰۰,۴۸۳	درآمد تنزيل سود سهام
۴۸۱,۲۱۷,۷۷۵	۱۸,۱۹۰,۴۳۷	درآمد تنزيل سود بانک
<b>۲,۹۵۴,۱۱۶,۲۵۴</b>	<b>۴,۷۲۴,۰۹۰,۹۲۰</b>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال ۴۵۶,۸۹۱,۱۶,۰۸۷	ریال ۴۴۱,۳۴۶,۳۸۸,۰۱۹	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱۶,۳۲۲,۹۰۵	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۴۵۷,۴۰۷,۴۸۴,۷۷۲</b>	<b>۴۴۲,۳۲۱,۳۸۸,۰۱۹</b>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال ۱۲,۴۴۴,۴۴۶,۵۵۴	ریال ۰	هزینه تصفیه
۱,۸۴۰,۷۲۱,۵۵۹	۱,۹۱۴,۴۳۰,۰۶۵	هزینه آبونمان
۱,۳۷۴,۵۹۷,۳۵۰	۲,۱۱۶,۳۱۴,۸۵۸	هزینه اپاراداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۱,۱۳۸,۰۷۱	۳۸۸,۵۹۴,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۱۵,۷۵۱,۱۰۳,۶۳۴</b>	<b>۴,۵۳۹,۴۳۹,۰۰۳</b>	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال ۲۸,۱۳۴,۶۴۴,۹۷۳,۵۰۱	ریال ۸,۸۵۳,۲۸۴,۸۸۴,۲۰۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۲,۵۲۵,۷۱۱,۸۰۶,۹۹۳)	(۹,۰۱۴,۵۸۶,۶۸۴,۸۲۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۴,۳۹۱,۰۶۶,۸۳۳,۴۹۲)</b>	<b>(۱۶۱,۳۰۱,۸۰۰,۶۱۵)</b>	



پیوست گزارش حساب سی

رازدار

دورخ ۲۶ / ۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو  
یادداشت‌های همراه صورتگاه مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فوریه ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲۲٪
	سهام عادی	۱۹,۲۲۵,۸۱۵	۴۳.۱۱٪
شرکت سید گردان مفید	سهام عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪
	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
روحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	۶,۵۸۷	۰.۰۱٪
باک آقاشیخ حسین محرب	مدیر سرمایه گذاری	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	۶۶۴۱	۰.۰۱٪
		۲۰,۵۴۴,۰۴۳	۴۶.۰۷٪

۲۶- 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 صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۴۱۱,۹۰۷,۲۲۶	(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۴,۹۵۵,۷۳۶,۶۰۸	(۶۸۳,۲۲۵,۶۰۶)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۴۱,۳۹۴,۳۸۸,۰۱۹	(۱۲۳,۶۹۶,۳۶۲,۹۹۵)
فرازمشاور دیلمی پور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۶۹,۹۸۵,۵۸۱	(۱۰۶,۴۸۵,۵۸۱)
موسسه حسابرسی رازدار (قدیم)	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۷,۰۱۴,۴۱۹	(۵۷,۰۱۴,۴۱۹)
موسسه حسابرسی رازدار (جدید)	حسابرس صندوق			

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

پیوست گزارش حسابرسی  
رازدار  
دورخ ۱۳/۲/۱۴۰۱