

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پرتو پایش پیشرو	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: پرتو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430924	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

### نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	پرتو پایش پیشرو
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1401 که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی‌های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی چهار ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 27، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	

## بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل-های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## اظهار نظر

4. حسابرسى اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسى انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسى صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي مربوط، مستقل از صندوق سرمايه گذاري پرتو پايش پيشرو است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسى كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص داراييهاي صندوق سرمايه گذاري پرتو پايش پيشرو در تاريخ 29 اسفند 1401 و سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن را براي دوره مالي چهار ماه و بيست و هشت روزه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهى رويداهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

## ساير بندهاي توضيحي

5. صندوق سرمايه گذاري پرتو پايش پيشرو در تاريخ 02/08/1401 تحت شماره 54572 در اداره ثبت شركتها و در تاريخ 15/08/1401 تحت شماره 12048 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار براي مدت نامحدود به ثبت رسيده است. مجوز فعاليت به شماره 11848/122 مورخ 14/10/1401 از سازمان بورس و اوراق بهادار دريافت شده و با توجه به تاريخ ثبت صندوق در 02/08/1401، فعاليت صندوق در دوره مالي مورد گزارش مدت چهار ماه و بيست و هشت روزه بوده و اين موسسه بعنوان اولين حسابرس صندوق انتخاب گرديده است.

## گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و قراردادي

6. محاسبات خالص ارزش روز دارائيهها (NAV)، ارزش آماری، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه-اي طي دوره مالي مورد گزارش توسط اين موسسه مورد رسيدگي قرار گرفته و ايرادي مشاهده نگرديده است.
7. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير صندوق و متولي در اجراي وظائف مندرج در اساسنامه و همچنين اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها طي دوره مالي به صورت نمونه-اي مورد رسيدگي قرار گرفته و مورد زي دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي به شرح فوق، مشاهده نگرديده است.
8. در محدوده بررسي هاي انجام شده، به استثناي موارد زير به موارد حاكمي از عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه، قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرايي ثبت و گزارش دهى رويه هاي صندوق هاي سرمايه گذاري توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگرديده است.
- 1-8- مفاد بند 2-3 اميدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمايه گذاري در سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران، سهام قابل معامله در بازار پايه فرابورس ايران و حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام آنها و واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل

- به میزان 70% از کل داراییهای صندوق از تاریخ 14/10/1401 تا 29/11/1401 رعایت نشده است.
- 2-8- مفاد بند 3-8 امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه متولی بیشتر از سقف هزینه مذکور شناسایی شده است (مبلغ مازاد در تاریخ 29/01/1402 اصلاح شده است).
- 3-8- مفاد بند 4 اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم (تاریخ خرید 28/12/1401 و تاریخ فروش 21/01/1402)، رعایت نشده است.
- 4-8- مفاد ماده 18 اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- 5-8- مفاد ماده 28 اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ 20/10/1401 حداقل 10 روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- 6-8- مفاد تبصره 1 و 2 ماده 30 اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری برای مجمع مورخ 20/10/1401، رعایت نشده است.
- 7-8- مفاد بند 7 ماده 45 اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی 4 ماه و بیست و هشت روزه منتهی به 29/12/1401 حداکثر ظرف 20 روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- 8-8- مفاد ابلاغیه شماره 110200203 مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری طرف 2 روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های 02/12/1401 ، 03/12/1401 و 06/12/1401 رعایت نشده است.
- 9-8- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت 16 هر روز، رعایت نشده است.
- 10-8- مفاد بخشنامه شماره 12010023 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا 20 روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به 29/12/1401 توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- 11-8- مفاد ابلاغیه شماره 12020221 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
9. گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
10. در اجرای مفاد ماده 33 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 استناداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/03/29 16:37:37	811059	[Saied Ghasemi [Sign	شریک موسسه رازدار
1402/03/29 16:44:14	800701	Mahmoud Mohammadzade [[Sign	شریک موسسه رازدار
1402/03/29 16:46:24		Mohammadjavad Saffar [Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵۲۸,۷۴۴	۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶,۲۵۰	۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۰,۲۲۱	۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۱
حسابهای دریافتی	۲,۹۶۱	۱
جاری کارگزاران	۰	۱
سایر دارایی‌ها	۰	۱
موجودی نقد	۴,۸۲۰	۱
جمع دارایی‌ها	۵۵۲,۹۹۶	۹

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۵۲۴	۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۱
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۶۵	۱
جاری کارگزاران	۴,۲۶۲	۱
جمع بدهی‌ها	۷,۰۵۱	۹
خالص دارایی‌ها	۵۴۵,۹۴۵	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

#### صورت سود و زیان

کلید می‌بالت به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دوره منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸,۶۲۵	۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۸,۲۱۸	۱
سود سهام	۵,۵۷۱	۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۵۱۰	۱
سایر درآمدها	۹۴	۱
جمع درآمدها	۱۱۶,۰۲۸	۵
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۵۲۴)	(۱)
سایر هزینه‌ها	(۲۶۵)	(۴)

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۲,۸۸۹)	(۵)	جمع هزینه ها
۱۱۳,۱۳۹	۰	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۶۶)	۰	هزینه‌های مالی
۱۱۳,۰۷۳	۰	سود (زیان) خالص
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	
۱	۵۶۳,۶۴۶	۵۶,۳۶۴,۶۵۸		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۴)	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲	(۱۳۶,۳۰۰)	(۱۳,۶۳۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۱۱۳,۰۷۳	۰		سود (زیان) خالص دوره
(۱)	۰	۰		سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران
۲	(۹,۴۷۴)	۰		تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۰	۵۴۵,۹۴۵	۴۴,۲۳۴,۶۵۸		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

## گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ثبت شده به شماره ۱۲۰۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

---

## تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در اوراق بهادار محسوب میشود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ تحت شماره ۱۲۰۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۴۵۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری 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 پذیرفته‌شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپردههای بانکی سرمایه‌گذاری مینماید. مدت فعالیت صندوق ناهدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان دیباجی جنوبی، پلاک ۶۹، طبقه ششم، واحد ۶۰۵ واقع شده است. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.partofund.ir> درج گردیده است. ارکان آن نیز مطابق جدول ذیل قبول سمت نمودند.

مدیر صندوق	شرکت سبذگردان پایش
بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس
متولی	موسسه حسابرسی دیلمی پور
حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

## عملیات اجرایی دوره

طی دوره مالی مورد گزارش از تاریخ شروع معاملات نماد در بازار فرابورس ایران مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مجموعاً ۱۸.۲۳۳.۹۳۴ واحد سرمایه‌گذاری عادی معامله گردیده است که ارزش معاملات واحدها ۱۹۴.۵۲۰ میلیون ریال بوده است.

## ترکیب سرمایه‌گذاران

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

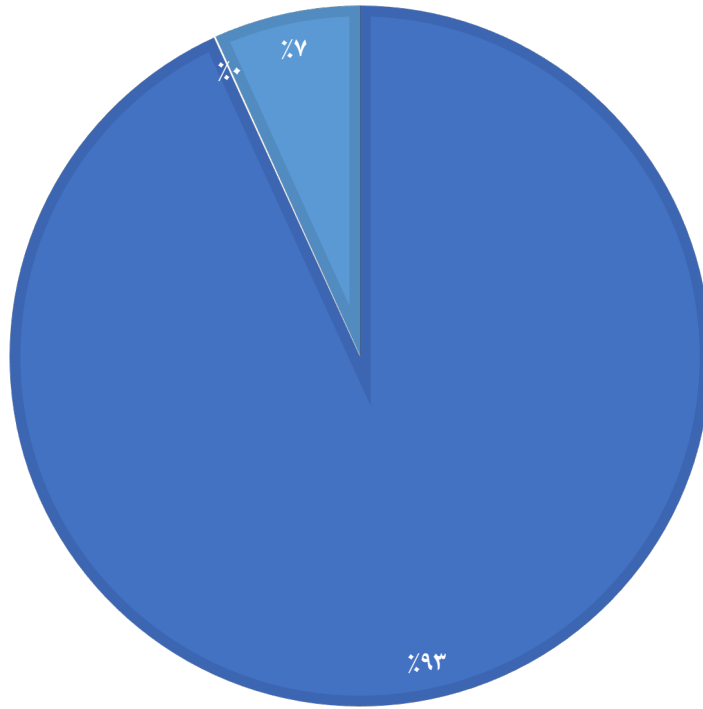
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان پایش	۱,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۸۵
آقای سیدمجید صانعی موسوی	۱,۰۰۰	۰/۰۵
آقای حمید یثربی فر	۱,۰۰۰	۰/۰۵
آقای محسن احمدی	۱,۰۰۰	۰/۰۵
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



## ترکیب دارایی ها

نمودار ترکیب داراییهای صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به قرار زیر می باشد:

سهم    سپرده بانکی    سایر دارایی ها



گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

دوره مالی چهار ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

**صندوق سرمایه‌گذاری پرنو پایش پیشرو**

**فهرست مندرجات**

**شماره صفحه**

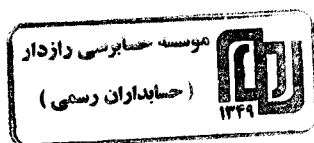
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

**عنوان**

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران



## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو، شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی چهار ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

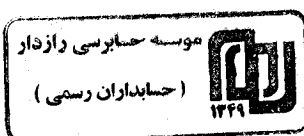
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی چهار ماه و بیست و هشت روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهارنظر

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

#### سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تحت شماره ۵۴۵۷۲ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ تحت شماره ۱۲۰۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۱۸۴۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت چهار ماه و بیست و هشت روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.



## مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

## مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره 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 امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای 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، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ تا ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه متولی بیشتر از سقف هزینه مذکور شناسایی شده است (مبلغ مازاد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ اصلاح شده است).
- ۸-۳- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم (تاریخ خرید ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ و تاریخ فروش ۱۴۰۲/۰۱/۲۱)، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری برای مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰، رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی ۴ ماه و بیست و هشت روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۲/۰۲، ۱۴۰۱/۱۲/۰۳، ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۶، رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز، رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

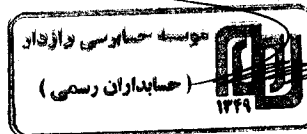
(حسابداران رسمی)

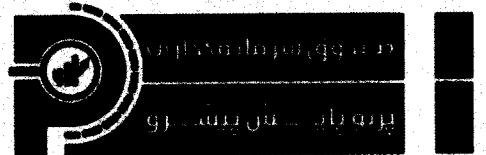
محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس 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
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	یادداشت‌های توضیحی

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲  
امضاء

نماینده

ارکان صندوق



آقای حمید یثربی فر

شرکت سبدگردان پایش (سهامی خاص)

آقای سعید خاریابند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

تهران، خیابان دیاجی جنوبی، نبش خیابان عرفاتی، مجتمع تجاری و اداری دریا، واحد ۶۵  
۰۵۰ ۱۱ ۹۳ - ۰۲۱

پرتو پایش پیشرو

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
۵۲۸.۷۴۳.۶۳۰.۶۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶.۲۴۹.۸۶۷.۰۰۶	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰.۲۲۱.۶۲۷.۳۸۶	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۲.۹۶۱.۰۵۶.۳۸۴	۸	حسابهای دریافتنی
۴.۸۲۰.۲۹۹.۸۸۹	۹	موجودی نقد
<b>۵۵۲.۹۹۶.۴۸۱.۲۹۹</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها:</b>
۴.۲۶۲.۵۷۷.۶۶۹	۱۰	جاری کارگزاران
-	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲.۵۲۳.۷۴۷.۰۴۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۶۴.۹۶۴.۱۴۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<b>۷.۰۵۱.۲۸۸.۸۵۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵۴۵.۹۴۵.۱۹۲.۴۴۵</b>		<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱۲.۳۴۲</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

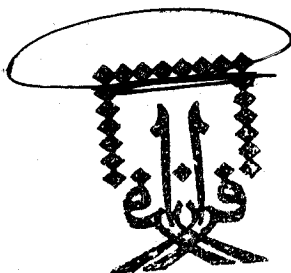
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



لیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری  
پرتو پایش پیشرو



**صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو**

**صورت سود و زیان**

**برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱**

یادداشت	۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
<b>درآمدها:</b>		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۸,۶۳۵,۲۱۶,۷۲۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۸,۲۱۷,۷۱۶,۳۱۸
سود سهام	۱۷	۵,۵۷۱,۰۵۶,۳۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۵۱۰,۳۹۴,۴۳۷
سایر درآمدها	۱۹	۹۴,۵۴۱,۹۵۵
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱۱۶,۰۲۸,۹۲۵,۸۱۹</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۵۲۳,۷۴۷,۰۴۳
سایر هزینه‌ها	۲۱	۳۶۵,۷۲۵,۴۲۹
سود قبل از هزینه‌های مالی		<b>۱۱۳,۱۳۹,۴۵۳,۳۴۷</b>
هزینه‌های مالی	۲۲	۶۶,۴۱۰,۹۰۲
<b>سود خالص</b>		<b>۱۱۳,۰۷۳,۰۴۲,۴۴۵</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]		۲۰/۷۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال [۲]		۲۰/۷۲٪

**سود خالص**

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

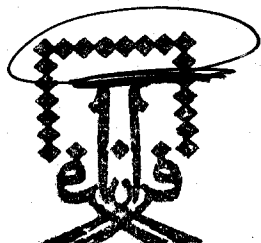
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۶ خ



صندوق سرمایه‌گذاری  
پرتو پایش پیشرو

شماره ثبت: ۵۴۵۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

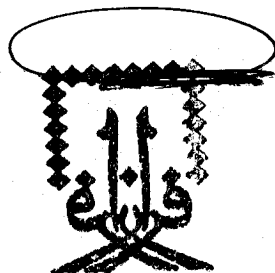
صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	یادداشت
ریال		
۵۶۸,۶۴۶,۵۸۰,۰۰۰	۵۶,۸۶۴,۶۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۳۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۱۳,۰۷۳,۰۴۲,۴۴۵	-	سود خالص دوره
(۹,۴۷۴,۴۳۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ۲۳
<b>۵۴۵,۹۴۵,۱۹۲,۴۴۵</b>	<b>۴۴,۲۳۴,۶۵۸</b>	خالص دارایی‌ها پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۲  
رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری  
پرتو پایش پیشرو

شماره ثبت ۵۴۵۷۲

## صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تحت شماره ۵۴۵۷۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۰۰۶۲۷ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و ضمناً در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ تحت شماره ۱۲۰۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدهی 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 سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان دیباجی جنوبی، ساختمان اداری و تجاری دریا، طبقه ششم، واحد ۶۰۵ واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پرتو پایش پیشرو مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.partofund.ir](http://www.partofund.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پرتو پایش پیشرو 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 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان پایش	۱,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۸۵
آقای سیدمجید صانعی موسوی	۱,۰۰۰	۰/۰۵
آقای حمید یثربی فر	۱,۰۰۰	۰/۰۵
آقای محسن احمدی	۱,۰۰۰	۰/۰۵
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان پایش است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ با شماره ثبت ۵۸۴۸۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان تهران، خیابان دیباجی جنوبی، ساختمان تجاری دریا، طبقه ششم، واحد ۶۰۵. متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان نلسون ماندلا، مجتمع الهیه، طبقه ۶، پلاک ۲۲۴. حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.



## صندوق سرمایه‌گذاری پرتو بائش بشرو

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ به شماره ثبت ۵۲۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ۸.

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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 دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

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

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

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



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پاش پشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه	
معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	
۱. کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها	کارمزد مدیر	
۲. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) 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 بودن 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 مناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل گردد.		
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. (هر زمان شاخص مثبت باشد، در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد، در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد.)		
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، سالانه حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی	
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم مالک صندوق.	کارمزد بازارگردان	
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	کارمزد حسابرس	
معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای صندوق	
مطابق با مقررات سازمان بورس	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. هزینه ثابت: ۲۰۰۰۰ میلیون ریال ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها طبق جدول زیر:	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال		ضریب
از صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال		۰.۰۰۰۲۵
از ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال		۰.۰۰۰۱۵
بالای ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵	
با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.		



**ژیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

موضوع: ۱۴۲ / ۳ / ۲۲

## صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

### بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- 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.

#### ۴-۶- 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 بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۲

صندوق سرمایه گذاری پرتو یا شش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۱۳/۱٪	۷۲,۳۱۵,۸۹۰,۰۹۳	۵۴,۳۶۸,۰۷۳,۶۲۲	بانکها و موسسات اعتباری
۶/۳٪	۳۵,۰۸۹,۹۶۵,۰۰۰	۳۳,۶۹۴,۷۰۹,۸۷۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۵/۰٪	۸۲,۸۴۲,۹۵۲,۷۳۹	۵۸,۹۷۴,۱۳۲,۶۷۳	سیمان، آهک و گچ
۰/۰٪	۱۶,۷۳۶,۰۹۴	۱۴,۵۶۸,۰۰۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲/۷٪	۱۴,۶۷۹,۰۸۱,۸۷۶	۱۰,۸۴۴,۲۱۵,۸۶۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۷/۹٪	۹۹,۱۴۰,۴۶۴,۰۳۶	۹۲,۰۲۸,۴۶۰,۳۷۱	فزارات اساسی
۳/۵٪	۱۹,۲۰۳,۰۴۹,۴۱۱	۱۸,۰۸۷,۸۷۹,۶۲۶	قند و شکر
۴/۲٪	۲۳,۰۸۴,۲۲۶,۷۲۰	۱۷,۱۳۸,۵۴۷,۶۸۴	ماشین آلات و تجهیزات
۹/۴٪	۵۲,۲۲۳,۴۱۰,۸۰۰	۴۴,۴۵۱,۲۱۲,۳۱۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰/۴٪	۵۸,۴۳۶,۴۹۶,۶۶۴	۴۶,۶۷۵,۷۲۶,۵۸۲	محصولات شیمیایی
۶/۳٪	۳۴,۷۳۲,۱۰۷,۰۰۰	۳۰,۴۶۶,۹۱۳,۲۲۳	محصولات کاغذی
۶/۷٪	۳۶,۹۷۹,۲۴۱,۲۰۱	۳۴,۳۰۶,۳۶۴,۸۵۶	مواد و محصولات دارویی
۹۵/۶٪	۵۲۸,۷۴۳,۶۳۰,۶۳۴	۴۴۱,۰۵۰,۸۱۴,۶۹۴	

صندوق سرمایه گذاری بر تو با ش، پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال
۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶	۶-۱	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶		

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد خالص ارزش فروش به جمع دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱/۱۳٪	۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶	۱,۱۰۵,۵۰۹۴	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۸/۰۷
۱/۱۳٪	۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶	۱,۱۰۵,۵۰۹۴	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه-م ۰۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

موضوع: ۱۴۰۲/۳/۲۳

صندوق سرمایه گذاری پرتو باش پیشرو

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۷- صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۰.۲۲۱.۶۲۷.۳۸۶
	<u>۱۰.۲۲۱.۶۲۷.۳۸۶</u>

۷-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۵۷.۳۰۰	۱۰.۲۲۱.۶۲۷.۳۸۶
	<u>۱۰.۰۰۹.۶۶۶.۹۹۱</u>	<u>۱۰.۲۲۱.۶۲۷.۳۸۶</u>

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال		ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۵	(۴۶۶,۹۴۳,۶۱۶)	۲,۹۶۱,۰۵۶,۳۸۴
		<u>(۴۶۶,۹۴۳,۶۱۶)</u>	<u>۲,۹۶۱,۰۵۶,۳۸۴</u>

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
بانک ایران زمین ۱-۱۸۴۹۷۶۱-۸۴۰-۱۰۱	۴.۸۱۹.۴۴۱.۴۶۱
بانک سامان ۱-۴۰۹۱۰۲۰-۸۱۰-۸۰۸	۸۵۸.۴۲۸
	<u>۴.۸۲۰.۲۹۹.۸۸۹</u>



پیوست گزارش حسابرسی

روزگار

۱۴۰۲/۰۳/۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری پرتویانیش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۲۶۲,۵۷۷,۶۶۹)	۸۷۰,۳۵۸,۰۱۴,۹۱۷	۸۶۶,۰۹۵,۴۳۷,۲۴۸	۰	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
(۴,۲۶۲,۵۷۷,۶۶۹)	۸۷۰,۳۵۸,۰۱۴,۹۱۷	۸۶۶,۰۹۵,۴۳۷,۲۴۸	۰	

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۰,۸۲۱,۶۶۰)	۷۰,۸۲۱,۶۶۰	۰	مخارج تأسیس
-	(۲۲۳,۹۷۲,۶۰۳)	۲۲۳,۹۷۲,۶۰۳	۰	مخارج نرم افزار
-	(۲۹۴,۷۹۴,۲۶۳)	۲۹۴,۷۹۴,۲۶۳	۰	



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری پرتو یاش بیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
مدیر	۱,۰۲۵,۴۴۸,۸۹۶
متولی	۶۶۳,۸۷۹,۵۵۲
حسابرس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۳۳۴,۴۱۸,۵۹۵
	<u>۲,۵۲۳,۷۴۷,۰۴۳</u>

۱۲-۱- درخصوص کارمزد متولی لازم به ذکر است مبلغ مازاد شناسایی شده به مبلغ ۵۶۱/۱۳۹/۸۲۶ ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ در دفاتر صندوق اصلاح گردیده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
نرم افزار	۲۲۳,۹۷۲,۶۰۳
ذخیره تصفیه	۳۷,۹۲۵,۲۶۵
مخارج نرم افزار	۳,۰۶۶,۲۷۴
	<u>۲۶۴,۹۶۴,۱۴۲</u>

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	
۴۲,۲۳۴,۶۵۸	۵۲۱,۲۶۱,۱۴۵,۲۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۸۴,۰۴۷,۱۷۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴۴,۲۳۴,۶۵۸</u>	<u>۵۴۵,۹۴۵,۱۹۲,۴۴۵</u>	



پیوست گزارش حسابرسی

بازاردار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو یا شش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به	
۱۸,۱۱۰,۹۸۳,۰۹۷	۱۵-۱
۵۲۴,۲۳۳,۶۲۸	۱۵-۲
<u>۱۸,۶۳۵,۲۱۶,۷۲۵</u>	

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۳۲,۷۹۴,۱۹۷	(۱۸۹,۵۴۷,۱۳۳)	(۳۶,۰۱۳,۳۳۸)	(۲۹,۸۵۱,۰۸۰,۱۹۲)	۳۷,۹۰۹,۴۳۴,۸۵۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۴,۳۴۹,۷۴۹,۰۲۴	(۹۰,۰۸۸,۲۱۳)	(۱۷,۱۱۶,۶۸۱)	(۱۳,۵۶۰,۶۸۹,۷۳۲)	۱۸,۰۱۷,۶۴۳,۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۸۰,۴۳۳,۳۴۵	(۲۱۲,۱۶۲,۳۵۴)	(۴۰,۳۰۹,۰۲۱)	(۳۹,۳۷۵,۷۲۰,۷۲۰)	۴۲,۴۳۲,۵۱۵,۴۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۹۰,۴۰۲,۰۰۲	(۱۸۴,۸۷۴,۰۰۰)	(۳۵,۱۲۴,۵۹۶)	(۳۴,۸۶۴,۴۳۵,۶۹۹)	۲۶,۹۱۴,۸۳۶,۲۹۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۸,۶۶۶,۶۷۴	(۶۹,۰۷۶,۴۰۴)	(۱۳,۱۲۴,۳۶۶)	(۱۲,۰۵۴,۴۱۶,۹۰۸)	۱۳,۸۱۵,۲۸۴,۳۵۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
				۱۴	

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

کاشی وسرامیک سینا

سرمایه‌گذاری مسکن جنوب

توسعه و عمران کرمان

بانک سینا



پيوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲

راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش بیشتر و

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۲۵,۴۹۱,۵۹۰	(۳۸,۹۶۲,۴۸۷)	(۷,۴۰۳,۷۰۳)	(۶,۲۲۰,۶۴۳,۲۲۰)	۷,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۶۹۳,۷۶۷,۹۱۸	(۵۲,۶۴۸,۴۸۵)	(۱۰,۰۰۳,۰۳۵)	(۹,۷۷۳,۲۸۰,۵۶۲)	۱۰,۵۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۴۷۸,۵۹,۷۱۷	(۶,۱۳۱,۸۲۶)	(۱,۱۶۴,۹۸۶)	(۱,۱۷۱,۲۰۹,۸۲۱)	۱,۳۲۶,۳۶۶,۳۵۰	۲۵,۱۶۲
(۷۹۴,۲۵۹,۰۰۷)	(۶۳,۷۹۷,۶۷۷)	(۱۲,۱۲۱,۱۱۰)	(۱۳,۴۷۷,۸۸۳,۹۵۰)	۱۲,۷۵۹,۵۴۳,۷۳۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱,۶۱۷,۱۷۴,۸۶۲)	(۵۰,۸۵۷,۴۵۳)	(۹,۶۶۲,۷۴۵)	(۱۱,۷۲۸,۱۴۸,۴۸۵)	۱۰,۱۷۱,۴۹۳,۸۲۱	۳۰۰,۰۰۰
(۳۰۰,۶۳۷,۵۰۱)	(۳۲,۳۰۲,۲۶۸)	(۶,۱۱۸,۴۰۴)	(۶,۷۰۲,۷۷۱,۲۸۹)	۶,۴۴۰,۴۵۴,۴۶۰	۷۴۱,۱۳۴
۱۸,۱۱۰,۹۸۳,۰۹۷	(۹۹۰,۳۴۸,۳۰۰)	(۱۸۸,۱۶۰,۹۷۵)	(۱۷۸,۷۸۰,۴۸۰,۵۷۸)	۱۹۸,۰۶۹,۷۷۲,۹۵۰	

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	

۴۰۷,۱۵۷,۷۷۱	-	(۱۷,۱۴۰,۳۵۴)	(۹۴,۱۴۲,۶۹۹,۹۷۵)	۹۴,۵۶۶,۹۹۸,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰
۱۱۷,۰۷۵,۸۵۷	-	(۱,۹۳۴,۵۲۳)	(۱۰,۵۵۴,۳۵۱,۶۲۰)	۱۰,۶۷۳,۳۶۲,۰۰۰	۱۱,۴۰۰
۵۲۴,۳۳۳,۶۲۸	-	(۱۹,۰۷۴,۵۷۷)	(۱۰۴,۶۹۷,۰۵۱,۵۹۵)	۱۰۵,۲۴۰,۳۶۰,۰۰۰	

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صنایع فروآلیانز ایران  
کشتیرانی ایران  
داروسازی اسوه  
بهمن دیزل  
سرمایه‌گذاری بهمین  
قند شیرین خراسان

اسناد خزانه-م ۰۱ بوندجه-۹۹-۲۰۸۰۷

اسناد خزانه-م ۰۹ بوندجه-۹۹-۲۰۳۱۶



پوست گزارش حسابداری

تاریخ

دوره ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری برتو با شش بیسترو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به	
۸۷,۴۳۷,۴۳۹,۹۵۰	۱۶-۱
۲۵۵,۳۷۵,۹۹۲	۱۶-۲
۳۱۲,۹۳۹,۹۸۱	۱۶-۳
۲۱۱,۹۶۰,۳۹۵	۱۶-۴
<b>۸۸,۳۱۷,۷۱۶,۳۱۸</b>	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم  
 سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت  
 سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۳۰۵,۸۳۴,۲۸۰	(۲۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۳,۱۷۷,۵۰۰)	(۲۸,۸۷۳,۷۳۸,۲۲۰)	۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۳۳,۲۱۲,۲۴۴	(۲۳۸,۹۹۳,۸۷۵)	(۴۵,۴۰۸,۸۳۶)	(۳۶,۶۸۱,۱۶۰,۰۴۵)	۴۷,۷۹۸,۷۷۵,۰۰۰	۲۵۶,۵۰۰
۱۰,۶۴۴,۶۷۹,۲۸۶	(۲۰۵,۷۴۳,۷۷۱)	(۳۹,۰۹۱,۳۱۶)	(۳۰,۲۵۹,۲۳۹,۸۰۷)	۴۱,۱۴۸,۷۵۴,۱۸۰	۱۲,۱۲۳,۹۷۰
۷,۷۷۲,۱۹۸,۴۸۱	(۲۶۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۰۹,۲۰۰)	(۴۴,۴۵۱,۲۱۲,۳۱۹)	۵۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۷,۳۰۳,۱۴۶,۱۸۵	(۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۰۸,۸۳۳,۸۱۵)	۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۸۸,۰۱۸,۱۴۲	(۱۱۴,۰۷۵,۰۰۰)	(۲۱,۶۷۴,۲۵۰)	(۱۶,۷۹۱,۲۳۲,۶۰۸)	۲۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۴,۹۴۰,۴۱۷,۵۱۳	(۱۵۶,۱۳۱,۷۴۶)	(۲۹,۶۶۵,۰۳۲)	(۲۶,۱۰۰,۱۳۴,۹۰۹)	۳۱,۲۲۶,۳۴۹,۲۰۰	۵۲۱,۳۰۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سیمان فارس نو

پتروشیمی زاگرس

بانک ملت

سیم و کابل ابهر

بانک سینا

گروه انتخاب الکترونیک آرمان گسترده حساسی



صنایع فروآلیاژ ایران

مورخ: ۱۴۰۲/۰۳/۰۲

ناظر



صندوق سرمایه‌گذاری بر توپا بش بیشتر و  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۱/۱۳/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۷,۷۱۵,۰۹۸	(۱۵,۱۸۹,۹۵۷)	(۲,۸۸۶,۰۹۲)	(۲,۸۲۲,۲۰۰,۳۱۳)	۲,۰۳۷,۹۹۱,۴۶۰	۴۲۵,۴۸۹
۵۷,۶۶۰,۸۹۴	(۲,۰۳۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۳۰)	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	۴۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۵۵,۳۷۵,۹۹۲	(۱۷,۲۲۶,۹۵۷)	(۳,۲۷۳,۹۲۲)	(۳,۱۶۹,۵۱۵,۳۸۹)	۲,۴۴۵,۳۹۱,۴۶۰	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۱/۱۳/۱۴۰۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۲,۹۳۹,۹۸۱	-	(۱,۱۳۲,۹۹۴)	(۵,۹۳۶,۹۲۷,۰۲۵)	۶,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
۳۱۲,۹۳۹,۹۸۱	-	(۱,۱۳۲,۹۹۴)	(۵,۹۳۶,۹۲۷,۰۲۵)	۶,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۱/۱۳/۱۴۰۱

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۱,۹۶۰,۳۹۵	-	(۱۲,۱۵۲,۶۱۴)	(۱۰,۰۰۰,۹۶۶,۹۹۱)	۱۰,۲۳۳,۷۸۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۰
۲۱۱,۹۶۰,۳۹۵	-	(۱۲,۱۵۲,۶۱۴)	(۱۰,۰۰۰,۹۶۶,۹۹۱)	۱۰,۲۳۳,۷۸۰,۰۰۰	

صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام

پوست گزارش حسابداری



رازدار

مورخ: ۱۴۰۲/۰۳/۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری بر تو باشی پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۱/۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱,۷۲۰,۴۹۷,۹۲۵	(۲۶۷,۵۰۲,۰۷۵)	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سیمان مازندران
۱,۳۰۵,۸۹۹,۷۰۵	(۱۹۴,۱۰۰,۳۹۵)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۲۴۶۵۸,۷۵۴	(۵,۳۴۱,۳۴۶)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	فندق شیرین خراسان
۵,۵۷۱,۰۵۶,۳۸۴	(۴۶۶,۹۴۳,۶۱۶)	۶,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰					

۱۸- سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹/۱۱/۱۴۰۱

سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	بانک
ریال	درصد		
۳,۳۴۶,۰۰۸,۴۵۳	۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	سلمان ۱-۴۰۹۱۰۲۰-۸۰۸-۸۱۰
۱۶۴,۳۸۵,۹۸۴	۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	ایران زمین ۱-۱۸۴۹۷۶۱-۸۴-۱۰۱
۳,۵۱۰,۳۹۴,۴۳۷			

۱۹



پویست گزارش حسابداری

نازدر

مورخ ۱۴۲/۳/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو باش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
۹۰,۳۹۰,۶۸۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۱۵۱,۲۷۵	برگشت کارمزد کارگزاری
<u>۹۴,۵۴۱,۹۵۵</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	یادداشت	
۱,۰۲۵,۴۴۸,۸۹۶		مدیر
۶۶۳,۸۷۹,۵۵۲	۲۰-۱	متولی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابرس
۳۳۴,۴۱۸,۵۹۵		بازارگردان
<u>۲,۵۲۳,۷۴۷,۰۴۳</u>		

۲۰-۱- درخصوص کارمزد متولی لازم به ذکر است مبلغ مزاد شناسایی شده به مبلغ ۵۶۱/۱۳۹/۸۲۶ ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ در دفاتر صندوق اصلاح گردیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

بازار

تاریخ ۱۴۲ / ۳ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال

۲۰۸,۲۱۹,۱۷۶

هزینه نرم افزار

۸۴,۹۷۴,۰۰۰

هزینه تاسیس

۳۷,۹۲۵,۲۶۵

هزینه تصفیه

۲۸,۷۳۸,۶۳۵

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۵,۸۶۸,۳۵۳

هزینه خدمات بانکی

۳۶۵,۷۲۵,۴۲۹

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال

۶۶,۴۱۰,۹۰۲

کارگزاری بانک پاسارگاد

۶۶,۴۱۰,۹۰۲

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال

۹,۴۶۷,۲۳۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۷,۲۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

۹,۴۷۴,۴۳۰,۰۰۰

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۱,۹۹۷,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان پایش	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای سیدمحمد صانعی موسوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای حمید یثربی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای محسن احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	آقای محسن احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱۲,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	آقای عباس خراسانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	خانم شیوا کشاورز هدایتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۴۶۴,۳۶۹	عالی	بازگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازگردان و اشخاص وابسته به وی	
۲,۴۹۶,۳۶۹			جمع		



صندوق سرمایه گذاری بر تو باش بیشتر و

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (دهی) - ریال	ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۴,۲۶۲,۵۷۷,۶۶۹)	۶۶۰,۵۳۷,۳۹۸	کارمزد معاملات	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک پارس‌گاد
(۱,۰۲۵,۴۴۸,۸۹۶)	۱,۰۲۵,۴۴۸,۸۹۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان پایش
(۶۶۳,۸۷۹,۵۵۲)	۶۶۳,۸۷۹,۵۵۲	کارمزد متولی	متولی	حسابرسی فراز مشاور دلبی پور
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	حسابرسی رازدار
(۳۳۴,۴۱۸,۵۹۵)	۳۳۴,۴۱۸,۵۹۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی زاگرس

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲/۳/۲۲