

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: پرتو پایش پیشرو	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: پرتو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430924	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴۳۱,۷۳۸	۵۲۸,۷۴۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۰	۶,۳۵۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۱۰,۳۳۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۱۱,۷۴۷	۲,۹۶۱
جاری کارگزاران	۶۱,۳۶۴	۰
سایر دارایی‌ها	۵۸۵	۰
موجودی نقد	۱,۵۲۱	۴,۸۲۰
جمع دارایی‌ها	۵۰۶,۹۵۵	۵۵۲,۹۹۶
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۸,۸۷۱	۲,۵۲۴

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۹۶۷	۲۶۵
جاری کارگزاران	۰	۴,۲۶۲
جمع بدهی‌ها	۹,۸۳۸	۷,۰۵۱
خالص دارایی‌ها	۴۹۷,۱۱۷	۵۴۵,۹۴۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۸,۲۷۲	۰	۱۸,۶۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵,۸۹۴	۰	۸۸,۲۱۸
سود سهام	۹,۰۲۳	۰	۵,۵۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶	۰	۳,۵۱۰
سایر درآمدها	۱,۱۰۴	۰	۹۴
جمع درآمدها	۱۱۴,۲۹۹	۰	۱۱۶,۰۲۸
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۸,۱۸۴)	۰	(۳,۵۲۴)
سایر هزینه‌ها	(۴۸۴)	۰	(۳۶۵)
جمع هزینه‌ها	(۸,۶۶۸)	۰	(۳,۸۸۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۰۵,۶۳۱	۰	۱۱۲,۱۳۹
هزینه‌های مالی	(۵۶)	۰	(۶۶)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص	۱۰۵,۵۷۵	۰	۱۱۳,۰۷۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۴,۲۳۴,۶۵۸	۵۴۵,۹۴۵	۰	۰	۵۶۳,۶۴۶	۵۶,۳۶۴,۶۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۷۰۰)	۰	۰	(۱۲۶,۳۰۰)	(۱۲,۶۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۰۵,۵۷۵	۰	۰	۱۱۳,۰۷۳	۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۴۸,۷۰۳)	۰	۰	(۹,۴۷۴)	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۳,۶۶۴,۶۵۸	۴۹۷,۱۱۷	۰	۰	۵۴۵,۹۴۵	۴۴,۲۳۴,۶۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ 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
۹-۲۶	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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	ارکان صندوق
-------	---------	-------------

آقای حمید یثربی فر

شرکت سبدگردان پایش (سهامی خاص)

آقای سعید خاریبند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۵۲۸,۷۴۳,۶۳۰,۶۳۴	۴۳۱,۷۳۸,۶۲۱,۹۲۹	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 سرمایه گذاری
۲,۹۶۱,۰۵۶,۳۸۴	۱۱,۷۴۶,۸۵۵,۵۸۳	۸ حسابهای دریافتنی
۴,۸۲۰,۲۹۹,۸۸۹	۱,۵۲۰,۷۲۷,۷۷۰	۹ موجودی نقد
-	۶۱,۳۶۴,۴۰۲,۶۷۱	۱۰ جاری کارگزاران
-	۵۸۵,۳۱۵,۱۳۱	۱۱ سایر دارایی‌ها
۵۵۲,۹۹۶,۴۸۱,۲۹۹	۵۰۶,۹۵۵,۹۲۳,۰۸۴	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
-	-	۱۰ جاری کارگزاران
-	-	۱۱ سایر دارایی‌ها
۲,۵۲۳,۷۴۷,۰۴۳	۸,۸۷۰,۸۶۳,۷۸۳	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۲۶۴,۹۶۴,۱۴۲	۹۶۷,۶۵۲,۰۷۶	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۷۸۸,۷۱۱,۱۸۵	۹,۸۳۸,۵۱۵,۸۵۹	جمع بدهی‌ها
۵۵۰,۲۰۷,۷۷۰,۱۱۴	۴۹۷,۱۱۷,۴۰۷,۲۲۵	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱۲,۴۳۸	۱۴,۷۶۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال		
		درآمدها:
۷۸,۲۷۲,۵۹۷,۸۳۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵,۸۹۴,۲۴۶,۶۱۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۰۲۳,۳۸۸,۷۵۳	۱۷	سود سهام
۶,۰۱۷,۷۴۳	۱۸	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۰۳,۷۰۳,۰۴۳	۱۹	سایر درآمدها
۱۱۴,۲۹۹,۹۵۳,۹۹۴		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۸,۱۸۳,۷۰۵,۴۶۲	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴۸۴,۴۶۳,۷۶۹	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۰۵,۶۳۱,۷۸۴,۷۶۳		سود قبل از هزینه‌های مالی
۵۶,۵۱۹,۹۸۳	۲۲	هزینه‌های مالی
۱۰۵,۵۷۵,۲۶۴,۷۸۰		سود خالص
۱۹/۷۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]
۱۹.۶۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره [۲]

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 =

صندوق سرمایه‌گذاری پرتویابش پیشرو

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	تعداد	یادداشت
ریال		
۵۴۵,۹۴۵,۱۹۲,۴۴۵	۴۴,۲۳۴,۶۵۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰۵,۵۷۵,۲۶۴,۷۸۰	-	سود خالص دوره
(۴۸,۷۰۳,۰۵۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ۲۳
۴۹۷,۱۱۷,۴۰۷,۲۲۵	۳۳,۶۶۴,۶۵۸	خالص دارایی‌ها پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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 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 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 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 دیلمی 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 باش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 سرمایه گذاری ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری یرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه							
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق							
کارمزد مدیر	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							
	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).								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، سالانه حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.							
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم مالک صندوق.							
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.							
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.							
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.							
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه							
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس							
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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: ۲۰۰۰ میلیون ریال							
	ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها طبق جدول زیر:							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>ضریب</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> </tr> <tr> <td>از ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> </tr> <tr> <td>بالای ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	از ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	بالای ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	ضریب							
از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵							
از ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵							
بالای ۵۰.۰۰۰ 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.								

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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.

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پاش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۳۱,۷۳۸,۶۲۱,۹۲۹	۵۲۸,۷۴۳,۶۳۰,۶۳۴
	۴۳۱,۷۳۸,۶۲۱,۹۲۹	۵۲۸,۷۴۳,۶۳۰,۶۳۴

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۹۴,۷۳۸,۴۰۰,۱۶۹	۱۰۲,۱۳۷,۶۴۳,۴۵۰	۳۳,۶۹۴,۷۰۹,۸۷۳	۳۵,۰۸۹,۹۶۵,۰۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۶۲,۲۶۶,۶۰۴,۳۱۹	۷۹,۵۹۴,۲۵۴,۳۶۴	۵۴,۳۶۸,۰۷۳,۶۲۲	۷۲,۳۱۵,۸۹۹,۰۹۳
سیمان، آهک و گچ	۴۶,۲۱۴,۵۱۴,۶۵۴	۵۰,۳۱۲,۹۷۲,۸۴۵	۵۸,۹۷۴,۱۳۲,۶۷۳	۸۲,۸۴۲,۹۵۲,۷۳۹
فلزات اساسی	۴۴,۰۴۲,۲۴۱,۹۲۷	۴۵,۶۶۰,۱۳۱,۷۹۲	۹۲,۰۲۸,۴۶۰,۳۷۱	۹۹,۱۴۰,۴۶۴,۰۳۶
ماشین آلات و تجهیزات	۴۴,۵۲۲,۹۳۴,۰۹۶	۴۵,۰۵۳,۳۲۸,۱۵۰	-	-
کاشی و سرامیک	۳۶,۷۰۷,۶۰۶,۶۴۵	۳۰,۸۵۵,۳۱۲,۰۰۰	-	-
مخابرات	۲۱,۴۱۰,۳۴۱,۶۲۲	۲۳,۳۸۰,۰۵۶,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پاش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۶/۳٪	۳۴,۷۳۲,۱۰۷,۰۰۰	۳۰,۴۶۶,۹۲۳,۲۲۳	۳/۷٪	۱۸,۵۲۴,۱۲۱,۷۵۰	۱۷,۳۶۶,۰۵۳,۴۹۹	محصولات کاغذی
-	-	-	۳/۶٪	۱۸,۳۰۰,۴۶۰,۵۰۰	۱۱,۹۸۸,۱۱۴,۶۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۳/۳٪	۱۶,۷۸۷,۰۱۹,۳۷۵	۲۵,۳۷۴,۰۳۶,۶۹۹	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۰/۲٪	۱,۱۲۸,۲۹۶,۴۵۲	۱,۲۱۰,۰۹۷,۷۷۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	-	-	۰/۱٪	۵,۰۲۵,۲۵۱	۳,۴۲۹,۲۵۶	سرمایه گذاریها
۱۰/۶٪	۵۸,۴۳۶,۴۹۶,۶۶۴	۴۶,۶۷۵,۷۲۶,۵۸۲	-	-	-	محصولات شیمیایی
۹/۴٪	۵۲,۲۲۳,۴۱۰,۸۰۰	۴۴,۴۵۱,۲۱۲,۳۱۹	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۶/۷٪	۳۶,۹۷۹,۲۴۱,۲۰۱	۳۴,۳۰۶,۳۶۴,۸۵۶	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۴/۳٪	۲۳,۰۸۴,۲۲۶,۷۲۰	۱۷,۱۳۸,۵۴۷,۶۸۴	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۳/۵٪	۱۹,۲۰۳,۰۴۹,۴۱۱	۱۸,۰۸۷,۸۷۹,۶۲۶	-	-	-	قند و شکر
۲/۷٪	۱۴,۶۷۹,۰۸۱,۸۷۶	۱۰,۸۴۴,۲۱۵,۸۶۰	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۱٪	۱۶,۷۳۶,۰۹۴	۱۴,۵۶۸,۰۰۵	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹۵/۶٪	۵۲۸,۷۴۳,۶۳۰,۶۳۴	۴۴۱,۰۵۰,۸۱۴,۶۹۴	۸۵/۲٪	۴۳۱,۷۳۸,۶۲۱,۹۲۹	۴۰۵,۸۴۴,۳۷۵,۳۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	
۶-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	-	۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶
	-	۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به جمع دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
	-	-	-	-	۰٪	۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶
	-	-	-	-	۰٪	۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۷- صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۱۰,۲۲۱,۶۲۷,۳۸۶
	-	۱۰,۲۲۱,۶۲۷,۳۸۶

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
-	۱۰,۰۰۹,۶۶۶,۹۹۱	۱۰,۲۲۱,۶۲۷,۳۸۶	۵۷,۳۰۰	-	-
	۱۰,۰۰۹,۶۶۶,۹۹۱	۱۰,۲۲۱,۶۲۷,۳۸۶		-	-

صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پاش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲,۹۶۱,۰۵۶,۳۸۴	۱۱,۷۴۶,۸۵۵,۵۸۳	(۱,۵۴۰,۹۶۹,۵۷۷)	۲۵	۱۳,۲۸۷,۸۲۵,۱۶۰	سود سهام دریافتی
۲,۹۶۱,۰۵۶,۳۸۴	۱۱,۷۴۶,۸۵۵,۵۸۳	(۱,۵۴۰,۹۶۹,۵۷۷)		۱۳,۲۸۷,۸۲۵,۱۶۰	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۱۹,۴۴۱,۴۶۱	۱,۵۱۹,۰۰۹,۰۴۹	بانک ایران زمین ۱-۱۸۴۹۷۶۱-۸۴۰-۱۰۱
۸۵۸,۴۲۸	۸۶۹,۱۲۹	بانک سامان ۱-۴۰۹۱۰۲۰-۸۱۰-۸۰۸
-	۸۴۹,۵۹۲	خاورمیانه ۱۳۰۷۵۱۳۰-۷۰۷-۱۰-۱۱۱-۱۰
۴,۸۲۰,۲۹۹,۸۸۹	۱,۵۲۰,۷۲۷,۷۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو بانس بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۲۶۲,۵۷۷,۶۶۹)	۶۶۲,۷۳۳,۸۰۲,۴۳۲	۵۹۷,۱۰۶,۸۲۲,۰۹۲	۶۱,۳۶۴,۴۰۲,۶۷۱	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
(۴,۲۶۲,۵۷۷,۶۶۹)	۶۶۲,۷۳۳,۸۰۲,۴۳۲	۵۹۷,۱۰۶,۸۲۲,۰۹۲	۶۱,۳۶۴,۴۰۲,۶۷۱	

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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۶۶,۰۲۷,۳۹۷	(۲۸۰,۷۱۲,۲۶۶)	۵۸۵,۳۱۵,۱۳۱	مخارج تأسیس
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	مخارج نرم افزار
-	۹۰۶,۰۲۷,۳۹۷	(۳۲۰,۷۱۲,۲۶۶)	۵۸۵,۳۱۵,۱۳۱	کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو باش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱,۰۲۵,۴۴۸,۸۹۶	۷,۲۲۸,۲۴۳,۱۴۲	مدیر
۳۳۴,۴۱۸,۵۹۵	۱,۰۳۵,۰۸۶,۳۹۷	بازارگردان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۳۹۷,۲۵۹	حسابرس
۶۶۳,۸۷۹,۵۵۲	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۵	متولی
۲,۵۲۳,۷۴۷,۰۴۳	۸,۸۷۰,۸۶۳,۷۸۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۲۲۳,۹۷۲,۶۰۳	۸۷۹,۷۲۷,۸۸۸	نرم افزار
۳۷,۹۲۵,۲۶۵	۸۷,۹۲۴,۱۸۸	ذخیره تصفیه
۳,۰۶۶,۲۷۴		مخارج نرم افزار
۲۶۴,۹۶۴,۱۴۲	۹۶۷,۶۵۲,۰۷۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲۵,۳۳۰,۹۹۷,۲۴۰	۴۲,۲۳۴,۶۵۸	۴۶۷,۵۸۳,۹۱۷,۹۹۶	۳۱,۶۶۴,۶۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۸۷۶,۷۷۲,۸۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۳۳,۴۸۹,۲۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۵۰,۲۰۷,۷۷۰,۱۱۴	۴۴,۲۳۴,۶۵۸	۴۹۷,۱۱۷,۴۰۷,۲۲۵	۳۳,۶۶۴,۶۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری پرتویا بیش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۷,۹۲۹,۳۰۸,۴۴۹
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶۹,۹۵۰,۶۷۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱۲۲,۰۶۱,۸۶۷)
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	۲۹۵,۴۰۰,۵۸۳
	۷۸,۲۷۲,۵۹۷,۸۳۷

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۵,۶۱۱,۹۳۲	(۲۳,۵۵۸,۹۸۵,۰۰۱)	(۲۶,۲۱۵,۴۳۱)	(۱۳۷,۹۷۸,۰۱۹)	۳,۸۷۲,۴۳۳,۴۸۱	بانک سینا
۲,۱۲۷,۶۵۸	۷,۲۱۶,۹۸۰,۶۶۵	(۷,۱۷۸,۳۰۴,۶۸۹)	(۶,۸۵۶,۰۵۹)	(۳۶,۰۸۴,۸۹۶)	(۴,۲۶۴,۹۷۹)	بانک ملت
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۵,۸۱۰,۵۲۱)	(۲,۴۵۶,۶۹۴)	(۱۲,۹۲۹,۹۹۹)	۵۷۴,۸۰۲,۷۸۶	بانک شهر
۷۲۹,۰۰۰	۲۰,۹۲۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۴,۷۶۵,۱۱۷)	(۱۹,۸۷۵,۶۵۰)	(۱۰۴,۶۱۱,۴۶۴)	۸,۳۱۳,۰۴۷,۷۶۹	بهار رز عالیس چناران

صندوق سرمایه‌گذاری پرتویابش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بهمن دیزل	۱۸,۷۵۳,۳۴۸,۵۶۰	(۱۱,۶۹۹,۲۰۳,۸۰۵)	(۱۷,۸۱۵,۴۰۲)	(۹۳,۷۶۶,۷۱۶)	۶,۹۴۲,۵۶۲,۶۳۷	
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲۴,۴۵۱,۵۶۰	(۱۶,۷۳۶,۰۹۴)	(۲۳,۲۲۶)	(۱۲۲,۲۵۷)	۷,۵۶۹,۹۸۳	
داروسازی اسوه	۲۵,۶۵۷,۰۳۲,۶۶۰	(۲۳,۰۶۲,۵۴۱,۲۰۱)	(۲۴,۳۷۳,۳۳۵)	(۱۲۸,۲۸۵,۱۰۴)	۲,۴۴۱,۸۳۳,۰۲۰	
س. الماس حکمت ایرانیان	۳۵,۷۸۳,۰۶۳,۶۷۱	(۲۹,۱۲۱,۴۱۸,۱۸۸)	(۳۳,۹۹۳,۰۴۰)	(۱۷۸,۹۱۵,۲۰۳)	۶,۴۴۸,۷۳۷,۲۴۰	
سیم و کابل ابهر	۶۱,۵۴۱,۲۴۵,۲۵۰	(۵۲,۲۲۳,۴۱۰,۸۰۰)	(۵۸,۴۶۳,۱۶۹)	(۳۰۷,۷۰۶,۱۸۱)	۸,۹۵۱,۶۶۵,۱۰۰	
سیمان اردستان	۱۳,۱۲۵,۴۲۱,۳۴۰	(۱۱,۹۲۲,۴۰۱,۹۵۹)	(۱۲,۴۶۹,۰۰۹)	(۶۵,۶۲۷,۰۹۳)	۱,۱۲۴,۹۲۳,۲۷۹	
سیمان فارس نو	۴۵,۸۱۵,۴۳۰,۱۱۰	(۴۵,۱۷۹,۵۷۲,۵۰۰)	(۴۳,۵۲۳,۷۵۲)	(۲۲۹,۰۷۷,۰۸۵)	۳۶۳,۲۵۶,۷۷۳	
سیمان مازندران	۱۴,۰۲۰,۲۸۵,۲۱۰	(۱۴,۵۴۲,۹۵۱,۵۰۰)	(۱۳,۳۱۸,۹۶۵)	(۷۰,۱۰۱,۳۹۸)	(۶۰۶,۰۸۶,۶۵۳)	
صنایع فروآلیاژ ایران	۳۵,۴۷۵,۰۰۹,۴۰۰	(۳۱,۰۴۰,۵۵۲,۴۲۲)	(۳۳,۷۰۱,۱۴۵)	(۱۷۷,۳۷۵,۰۴۲)	۴,۲۲۳,۳۸۰,۷۹۱	
صنایع گلدیران	۱۴,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۹۷,۶۸۳,۳۱۰)	(۱۳,۸۴۷,۹۹۱)	(۷۲,۸۸۴,۹۷۷)	(۱۰۷,۴۱۶,۲۷۸)	
غلtek سازان سپاهان	۸,۴۴۶,۹۸۷,۸۰۰	(۷,۸۰۳,۴۴۳,۰۹۲)	(۸,۰۲۴,۴۹۳)	(۴۲,۲۳۴,۹۲۸)	۵۹۳,۲۸۵,۲۸۷	
فروسلیسیم خمین	۲۳,۴۶۳,۳۸۷,۹۰۰	(۱۹,۴۵۵,۷۴۱,۹۱۱)	(۲۲,۲۸۹,۷۹۵)	(۱۱۷,۳۱۶,۹۰۷)	۳,۸۶۸,۰۳۹,۲۸۷	
فولاد آلیاژی ایران	۲۳,۵۰۶,۸۶۲,۶۳۰	(۲۳,۳۳۷,۶۸۳,۶۲۵)	(۲۲,۳۳۱,۱۱۲)	(۱۱۷,۵۳۴,۲۶۹)	۲۹,۳۱۳,۶۲۴	
فولاد امیرکبیر	۲۱,۹۵۳,۳۰۱,۸۲۰	(۱۸,۴۵۶,۳۴۸,۳۶۵)	(۲۰,۸۵۵,۴۲۷)	(۱۰۹,۷۶۶,۴۹۱)	۳,۳۶۶,۳۳۱,۵۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو یابش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۸,۷۷۱,۴۵۰	(۱۶,۱۸۳,۱۳۴,۰۰۰)	(۱۹,۱۸۸,۶۲۴)	(۱۰۰,۹۹۳,۸۳۰)	۳,۸۹۵,۴۵۴,۹۹۶	قند شیرین خراسان
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۱۵,۰۸۹,۵۰۰)	(۱۵,۳۸۵,۱۹۹)	(۸۰,۹۷۴,۹۹۴)	۳,۵۸۳,۵۵۰,۳۰۷	کارخانجات داروپخش
۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۶,۴۹۶,۰۰۰)	(۱۲,۵۴۳,۵۴۶)	(۶۶,۰۲۰,۰۰۰)	۶,۱۱۸,۹۴۰,۴۵۴	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۱,۷۹۲,۱۰۵	۱۷,۶۰۴,۹۳۷,۳۴۰	(۱۴,۶۷۹,۰۸۱,۸۷۶)	(۱۶,۷۲۴,۵۶۱)	(۸۸,۰۲۴,۶۸۱)	۲,۸۲۱,۱۰۶,۲۲۲	نفت اصفهان
۱,۰۳۵,۵۰۰	۲۴,۴۹۸,۵۱۱,۷۰۰	(۲۲,۳۹۲,۵۸۵,۹۲۴)	(۲۳,۲۷۲,۷۹۰)	(۱۲۲,۴۹۲,۴۹۴)	۱,۹۶۰,۱۶۰,۴۹۲	نورد قطعات
۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۷۷,۸۵۹,۸۹۸)	(۲۳,۴۱۵,۴۹۲)	(۱۲۳,۲۳۹,۹۹۰)	۹۲۳,۴۸۴,۶۲۰	پارس دارو
۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۷۲,۵۸۵,۷۴۷)	(۳۳,۷۳۵,۳۹۶)	(۱۷۷,۵۵۴,۹۹۱)	۴,۰۲۷,۱۲۳,۸۶۶	پتروشیمی تندگویان
۲۵۶,۵۰۰	۴۶,۱۴۸,۸۳۵,۶۰۰	(۴۷,۵۱۴,۳۷۲,۲۸۹)	(۴۳,۸۴۰,۲۳۵)	(۲۳۰,۷۴۴,۱۰۷)	(۱,۶۴۰,۱۲۱,۰۳۱)	پتروشیمی زاگرس
۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۱۱۵,۵۵۰	(۱,۴۰۱,۶۱۰,۵۰۰)	(۱,۵۶۰,۸۹۴)	(۸,۲۱۵,۵۷۴)	۲۳۱,۷۲۸,۵۸۲	پخش رازی
۲۳۷	۳,۹۴۲,۳۲۰	(۱,۳۰۴,۷۰۸)	(۳,۷۴۰)	(۱۹,۷۱۱)	۲,۶۱۴,۱۶۱	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۰۰,۲۹۴,۰۰۰	(۲۲,۶۷۹,۲۵۰,۷۵۰)	(۲۶,۵۰۴,۷۳۳)	(۱۳۹,۵۰۱,۴۳۹)	۵,۰۵۵,۰۳۷,۰۷۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۰,۰۸۶,۴۶۳	(۱۷,۳۶۶,۰۵۳,۵۰۱)	(۱۷,۱۱۸,۵۵۹)	(۹۰,۱۰۰,۳۸۵)	۵۴۶,۸۱۴,۰۱۸	گروه صنایع کاغذ پارس
	۶۴۶,۰۴۰,۲۱۴,۹۳۱	(۵۶۴,۲۶۶,۹۷۸,۷۹۳)	(۶۱۳,۷۲۷,۴۶۴)	(۳,۲۳۰,۲۰۰,۲۲۵)	۷۷,۹۲۹,۳۰۸,۴۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو باش بشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۹۷۵,۹۷۰)	-	-	(۵۷,۶۷۵,۹۷۰)
۷,۴۶۵	۱۹,۱۲۵,۳۳۰	(۱۹,۱۲۰,۶۶۱)	(۴,۶۶۹)	-	-
۴۲۵,۴۸۹	۳,۲۶۶,۹۸۰,۵۵۰	(۳,۰۱۹,۹۱۵,۴۱۱)	(۳,۱۰۳,۵۹۸)	(۱۶,۳۳۴,۸۹۹)	۲۲۷,۶۲۶,۶۴۲
	۳,۶۳۳,۴۰۵,۸۸۰	(۳,۴۴۴,۰۱۲,۰۴۲)	(۳,۱۰۸,۲۶۷)	(۱۶,۳۳۴,۸۹۹)	۱۶۹,۹۵۰,۶۷۲

صنایع گلدیران

فولاد شاهرود

قند شیرین خراسان

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۰	۶,۱۲۸,۹۱۶,۰۰۰	(۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶)	(۱,۱۱۰,۸۶۱)	-	(۱۲۲,۰۶۱,۸۶۷)
	۶,۱۲۸,۹۱۶,۰۰۰	(۶,۲۴۹,۸۶۷,۰۰۶)	(۱,۱۱۰,۸۶۱)	-	(۱۲۲,۰۶۱,۸۶۷)

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

۱۵-۴- سود (زیان) ناشی از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۳۰۰	۱۰,۵۲۹,۵۳۱,۷۳۰	(۱۰,۲۲۱,۶۲۷,۳۸۶)	(۱۲,۵۰۳,۷۶۱)	-	۲۹۵,۴۰۰,۵۸۳
	۱۰,۵۲۹,۵۳۱,۷۳۰	(۱۰,۲۲۱,۶۲۷,۳۸۶)	(۱۲,۵۰۳,۷۶۱)	-	۲۹۵,۴۰۰,۵۸۳

صندوق واسطه‌گری مالی یکم

صندوق سرمایه‌گذاری پرتویانیش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۵,۸۹۴,۲۴۶,۶۱۸
	<u>۲۵,۸۹۴,۲۴۶,۶۱۸</u>

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۲۰,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۸۷,۹۹۴,۹۱۶)	(۱۹,۲۷۱,۷۰۰)	(۱۰۱,۴۳۰,۰۰۰)	(۵۲۲,۶۹۶,۶۱۶)
بانک سینا	۷,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۲,۹۹۴,۹۹۹)	(۷,۰۳۳,۸۰۰)	(۳۷,۰۲۰,۰۰۰)	(۴۹۳,۰۴۸,۷۹۹)
بانک ملت	۵۲,۳۸۰,۶۷۴,۸۸۰	(۳۳,۷۲۵,۶۱۴,۴۰۴)	(۴۹,۷۶۱,۶۴۱)	(۲۶۱,۹۰۳,۳۷۴)	۱۸,۳۴۳,۳۹۵,۴۶۱
بهار رز عالیس چناران	۱۸,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۸۸,۱۱۴,۶۵۳)	(۱۷,۴۸۹,۵۰۰)	(۹۲,۰۵۰,۰۰۰)	۶,۳۱۲,۳۴۵,۸۴۷
بهمن دیزل	۵۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۱۳,۴۸۲,۱۵۰)	(۵۳,۹۷۹,۰۰۰)	(۲۸۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۰۶۸,۴۳۸,۸۵۰
رادیاتور	۸,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۶,۶۰۹,۷۹۳)	(۸,۲۶۲,۱۵۰)	(۴۳,۴۸۵,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۳۵۶,۹۴۳)

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو بازش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰,۳۲۷,۸۳۸,۶۲۶)	(۱۸۶,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۷۰,۴۰۰)	(۴۷,۳۳۸,۳۰۸,۲۲۶)	۳۷,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سایبا
۱,۶۶۵,۴۶۹,۴۰۰	(۹۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۵۰,۵۰۰)	(۱۷,۰۱۲,۷۳۰,۱۰۰)	۱۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳,۱۸۳,۲۹۰,۷۹۴	(۱۲۴,۶۲۷,۲۸۶)	(۲۳,۶۷۹,۱۸۴)	(۲۱,۵۹۳,۸۵۹,۹۳۶)	۲۴,۹۲۵,۴۵۷,۲۰۰	۱,۱۲۴,۷۹۵	سیمان آبیگ
(۷۵۰,۳۰۲,۰۰۳)	(۳۴,۴۹۳,۳۴۹)	(۶,۵۵۳,۷۳۶)	(۷,۶۰۷,۹۲۴,۶۱۸)	۶,۸۹۸,۶۶۹,۷۰۰	۳۱۲,۱۵۷	سیمان باقران
۵۳۰,۳۹۴,۰۵۴	(۲۲۶,۶۱۵,۰۰۰)	(۴۳,۰۵۶,۸۵۰)	(۴۴,۵۲۲,۹۳۴,۰۹۶)	۴۵,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	صنایع گلدیران
۱,۶۰۳,۷۷۳,۷۳۴	(۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۰۵,۰۰۰)	(۴۴,۰۲۳,۱۲۱,۲۶۶)	۴۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	غلتنک سازان سپاهان
۱۴,۱۱۶,۱۳۱	(۱۶۷,۱۷۹)	(۳۱,۷۶۴)	(۱۹,۱۲۰,۶۶۱)	۳۳,۴۳۵,۷۳۵	۷,۴۶۵	فولاد شاهرود
(۵,۸۵۲,۲۹۴,۶۴۵)	(۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۴۸۸,۰۰۰)	(۳۶,۷۰۷,۶۰۶,۶۴۵)	۳۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
۱,۹۶۹,۷۱۴,۳۷۸	(۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۴۴,۰۰۰)	(۲۱,۴۱۰,۳۴۱,۶۲۲)	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
(۸,۵۸۷,۰۱۷,۳۲۴)	(۸۴,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۶,۰۴۳,۱۲۵)	(۲۵,۳۷۴,۰۳۶,۶۹۹)	۱۶,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
(۸۱,۸۰۱,۳۲۰)	(۵,۶۷۵,۲۵۰)	(۱,۰۷۸,۲۹۷)	(۱,۲۱۰,۰۹۷,۷۷۲)	۱,۱۳۵,۰۴۹,۹۹۹	۱۵,۰۰۰	نیان الکترونیک
۱,۱۵۸,۰۶۸,۲۵۱	(۹۳,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷,۷۰۳,۲۵۰)	(۱۷,۳۶۶,۰۵۳,۴۹۹)	۱۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۵۹۵,۹۹۴	(۲۵,۲۷۷)	(۴,۸۰۳)	(۳,۴۲۹,۲۵۶)	۵,۰۵۵,۳۳۰	۱,۸۶۲	گروه مالی شهر
۲۵,۸۹۴,۲۴۶,۶۱۸	(۲,۱۷۱,۶۱۴,۲۱۵)	(۴۱۲,۶۰۶,۷۰۰)	(۴۰۵,۸۴۴,۳۷۵,۳۱۱)	۴۳۴,۳۲۲,۸۴۲,۸۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو بازش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سیمان آبیگ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱,۱۲۴,۷۹۵	۲,۴۰۰	۲,۶۹۹,۵۰۸,۰۰۰	(۳۴۰,۸۷۱,۴۴۷)	۲,۳۵۸,۶۳۶,۵۵۳
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰	۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۸۶۴,۰۴۸)	۱,۹۵۳,۱۳۵,۹۵۲
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۷۷۶,۴۵۷)	۱,۴۳۲,۲۲۳,۵۴۳
غلtek سازان سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۱,۲۸۱,۱۳۹)	۱,۵۵۸,۷۱۸,۸۶۱
کاشی پارس	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۶۸۸,۴۳۶)	۱,۲۲۰,۳۱۱,۵۶۴
صنایع گلدیران	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲۷۳,۶۳۸	۳۷۰	۱۰۱,۲۴۶,۰۶۰	(۱۰,۹۴۷,۱۹۲)	۹۰,۲۹۸,۸۶۸
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲۳۷	۳۰۰	۷۱,۱۰۰	(۷,۶۸۸)	۶۳,۴۱۲
					۱۰,۲۶۹,۸۲۵,۱۶۰	(۱,۲۴۶,۴۳۶,۴۰۷)	۹,۰۲۳,۳۸۸,۷۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	بانک
ریال	درصد		
۶,۰۰۳,۴۵۰	۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	ایران زمین ۱-۱۸۴۰-۱۸۴۹۷۶۱-۱۰۱
۱۰,۷۰۱	۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	خاورمیانه ۷۰۷۰۷۵۱۳۰-۷۰۷۰۷۵۱۳۰-۱۰۱۱-۱۰
۳,۵۹۲	۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	سامان ۱-۴۰۹۱۰۲۰-۸۰۸-۸۱۰
۶,۰۱۷,۷۴۳			

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 ۳ ماهه منتهی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	
۵۶۱,۱۳۹,۸۲۶	تعدیل کارمزد متولی	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل کارمزد حسابرس	
۱۷۲,۴۱۰,۴۴۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	
۱۲۰,۱۵۲,۷۷۱	تعدیل کارمزد کارگزاری	
۱,۱۰۳,۷۰۳,۰۴۳		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	
۷,۲۲۸,۲۴۳,۱۴۲	مدیر	
۷۰۰,۶۶۷,۸۰۲	بازارگردان	
۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	متولی	
۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	حسابرس	
۸,۱۸۳,۷۰۵,۴۶۲		

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو بازش پیشرو

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۲۷۰,۱۰۳,۵۲۲

هزینه نرم افزار

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

۴۹,۹۱۸,۹۲۲

هزینه تصفیه

۱۱۶,۵۹۹,۶۶۲

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۷,۸۴۱,۶۶۳

هزینه خدمات بانکی

۴۸۴,۴۶۳,۷۶۹

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۵۶,۵۱۹,۹۸۳

کارگزاری بانک پاسارگاد

۵۶,۵۱۹,۹۸۳

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال

۴۸,۷۰۳,۰۵۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۴۸,۷۰۳,۰۵۰,۰۰۰

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱,۹۹۷,۰۰۰	ممتاز	۱,۹۹۷,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان پایش	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای سیدمجید صانعی موسوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای حمید یثربی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	آقای محسن احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	آقای محسن احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲,۰۰۰	عادی	۱۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	آقای عباس خراسانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	خانم شیوا کشاورز هدایتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۶۴,۳۶۹	عادی	۴۶۴,۳۶۹	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان و اشخاص وابسته به وی
۲,۴۹۶,۳۶۹		۲,۴۹۶,۳۶۹			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری پرتو بایش پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد معاملات		۶۱,۳۶۴,۴۰۲,۶۷۱
سبدگردان پایش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۲۲۸,۲۴۳,۱۴۲	(۷,۲۲۸,۲۴۳,۱۴۲)
حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	(۲۳۰,۱۳۶,۹۸۵)
حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	(۳۷۷,۳۹۷,۲۵۹)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۷۰۰,۶۶۷,۸۰۲	(۱,۰۳۵,۰۸۶,۳۹۷)

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.