

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صورت‌های مالی


دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ که در اجرای 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
۱۰-۳۳	ب. 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو براین 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 پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

 <p>انتخاب مفید مدیریت دارایی</p>	<p>مضاء</p> <p>نماینده</p> <p>حجت اله نصرتیان ثابت</p> <p>سعید خاریابند</p>	<p>شخص حقوقی</p> <p>شرکت سبد گردان انتخاب مفید</p> <p>موسسه حسابرسی فرازمشاور</p>	<p>ارکان صندوق</p> <p>مدیر صندوق</p> <p>متولی صندوق</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۵,۷۹۰,۹۵۰,۴۲۶,۶۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰	۱,۴۷۴,۵۴۵,۳۲۶,۰۰۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۴۹,۷۲۰,۳۹۸,۴۲۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۰۳,۳۰۰,۸۵۶	۸	سایر داراییها
۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳	۲۴۰,۱۱۳,۲۰۷,۵۳۴	۹	موجودی نقد
۱,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۳,۴۹۰	۷,۵۵۵,۵۳۲,۶۵۹,۴۵۹		جمع داراییها
			بدهی ها
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۵۵,۲۰۲,۱۸۵,۱۶۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲	۲۴,۹۵۲,۳۱۴,۱۷۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۹۳,۰۰۱,۸۹۱,۸۵۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۶,۷۱۵,۲۷۰,۴۸۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۰,۲۲۹,۶۷۶,۲۴۵	۱۷۹,۸۷۱,۶۶۱,۶۷۱		جمع بدهیها
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۷,۳۷۵,۶۶۰,۹۹۷,۷۸۸	۱۴	خالص داراییها
۱۵۷,۴۸۸	۳۷۷,۳۱۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۸۱۰,۵۵۰	۱۹,۵۴۷,۹۶۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد



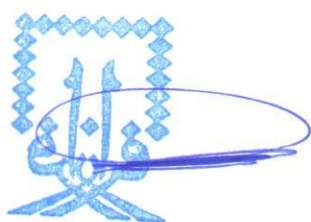
صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۱۰.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۴۸,۳۳۹,۷۲۴,۹۰۲	۴۵۱,۲۲۰,۱۷۸,۵۴۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۱۲۳,۷۸۶,۰۶۸,۴۷۲	۲,۰۱۶,۵۲۴,۱۳۰,۱۳۷	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳,۱۵۷,۷۲۱,۲۴۰	۴۶,۱۴۷,۰۶۲,۸۹۱	۱۴۸,۵۶۶,۴۱۸,۲۳۶	۱۷ سود سهام
۴۰,۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۳,۸۷۸,۴۵۸,۷۳۶	۲۳,۳۱۵,۳۰۱,۴۲۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۹۱۸,۱۰۲,۹۰۴	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۱۹ سایر درآمدها
۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۳۹۹	۳۲۳,۰۶۹,۴۱۷,۹۰۵	۲,۶۴۰,۰۵۶,۷۲۴,۵۲۲	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	(۱۰,۵۱۳,۲۴۲,۰۱۳)	۴۸,۴۲۱,۰۹۰,۱۸۲	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	(۹۵۲,۷۴۳,۴۲۵)	۳,۵۷۳,۹۴۱,۸۹۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۶,۸۹۲,۴۱۲,۵۸۸	(۱۱,۴۶۵,۹۸۵,۴۳۸)	۵۱,۹۹۵,۰۳۲,۰۸۰	جمع هزینه‌ها
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱	۳۱۱,۶۰۳,۴۳۲,۴۶۷	۲,۵۸۸,۰۶۱,۶۹۲,۴۴۲	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائنها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائنها						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۸۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۷۳	۱۳۶,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۳۷	۳۲۲,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۸۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	(۸۳,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۶۴۸)	(۱۰۳,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۰۲۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱		۳۱۱,۶۰۳,۴۳۲,۴۶۷		۲,۵۸۸,۰۶۱,۶۹۲,۴۴۲		سود(زیان)خالص
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		۲۹۶,۲۷۳,۰۸۱,۲۱۳		۳,۰۲۲,۷۳۲,۳۸۸,۱۰۱		تعدیلات
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۹۸۷,۷۴۴,۷۷۲,۰۷۳	۱۲۱,۶۴۳	۷,۳۷۵,۶۶۰,۹۹۷,۷۸۸	۳۷۷,۳۱۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو که صندوقی است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹,۹۰۰	۹۹
۲	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۱۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (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، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۰۳ به شماره ثبت ۱۵۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان ظفر (شهید دستگردی)، خیابان نفت (دکتر مصدق)، پلاک ۳۹، طبقه ۶ واحد ۲۳

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳-۲-۲- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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

۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار 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 متولی	سالانه ۰,۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳
۰/۰۰۰۰۰۱	۰/۰۰۰۰۰۱
ضریب	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

۳-۷- 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.

۳-۸- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

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 بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۸.۱۰.۳۰			
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰.۵٪	۲۷۱,۸۲۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۳۴,۶۳۴,۳۶۰,۶۵۰	۱۸.۱٪	۸۸۱,۴۷۹,۴۳۳,۷۱۳	۱,۳۶۹,۳۰۲,۹۲۳,۱۱۱
۴.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰	۴.۵٪	۱۹۰,۵۱۱,۷۴۰,۸۷۶	۳۳۷,۲۷۱,۱۷۴,۷۷۴
۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱	۲.۳٪	۱۴۲,۵۱۷,۹۰۳,۹۱۳	۱۷۵,۷۹۸,۲۷۱,۵۶۹
۲۲.۵٪	۳۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۳۵۷,۱۳۵,۲۷۰,۱۳۳	۱۶.۹٪	۷۳۷,۱۸۲,۲۲۵,۰۷۸	۱,۲۷۴,۵۶۲,۴۰۹,۳۴۱
۲.۸٪	۳۳,۳۱۲,۸۳۲,۸۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۲.۹٪	۱۸۶,۵۰۱,۰۵۹,۳۴۴	۲۲۱,۴۴۱,۱۱۶,۸۵۱
۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰	۰.۷٪	۲۳,۸۷۶,۳۵۶,۶۴۲	۵۱,۹۸۵,۱۳۹,۴۳۲
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۶۳,۸۰۷,۵۴۶,۴۲۹	۱۲۶,۹۰۴,۹۵۲,۳۲۱
۳.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰	۲.۸٪	۱۲۲,۹۲۴,۴۹۷,۷۳۷	۲۰۸,۱۵۲,۸۶۲,۵۶۹
۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶	۳.۵٪	۱۴۸,۳۳۵,۳۴۴,۸۲۵	۲۶۲,۷۹۳,۳۸۴,۱۰۶
۷.۳٪	۷۹,۷۷۴,۸۳۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۲۲۸	۴.۲٪	۲۳۱,۳۹۵,۵۷۰,۳۸۷	۳۱۷,۳۳۵,۴۴۱,۶۳۴
۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷	۰.۴٪	۶,۸۴۸,۱۷۴,۲۶۴	۲۷,۸۵۷,۵۵۹,۲۶۶
۲.۸٪	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۲,۲۲۵	۱.۱٪	۵۳,۰۶۳,۸۱۷,۴۸۴	۸۳,۰۷۵,۹۵۰,۷۷۲
۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۳۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵	-۰.۹٪	۶۳,۷۴۹,۶۴۰,۳۲۰	۷۱,۵۶۶,۶۷۴,۵۰۳
۲.۶٪	۲۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱	۲.۱٪	۷۹,۶۵۷,۳۷۵,۸۴۵	۱۶۰,۶۵۴,۶۳۲,۶۶۶
۰.۰٪	.	.	۳.۳٪	۱۱۴,۵۶۳,۷۸۵,۳۱۸	۲۴۷,۵۰۷,۰۹۸,۷۴۲
۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵	۴.۲٪	۱۶۶,۴۴۴,۷۳۱,۵۸۹	۳۱۷,۹۲۳,۴۲۲,۷۱۰
۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰	۱.۰٪	۳۱,۴۷۶,۱۴۴,۵۰۴	۷۶,۴۰۱,۳۱۰,۷۶۰
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۳۶,۶۸۶,۶۲۸,۰۹۴	۷۵,۰۰۰,۸۵۷,۲۰۰
۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱	۰.۰٪	.	.
۰.۲٪	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۰۵	۳,۴۱۳,۷۴۸,۱۴۰	۰.۰٪	.	.
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۲۹,۳۵۴,۹۶۵,۴۰۰	۵۳,۳۷۵,۲۰۳,۷۱۲
۰.۰٪	.	.	۰.۹٪	۴۶,۶۷۴,۳۶۲,۹۹۰	۷۰,۴۷۸,۰۷۳,۰۰۰
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۸۰,۲۶۸,۴۹۶,۰۹۲	۱۲۶,۶۸۴,۷۳۱,۱۵۹
۰.۰٪	.	.	۱.۲٪	۶۴,۴۰۶,۱۹۲,۶۴۹	۸۷,۰۹۷,۸۰۹,۰۷۲
۰.۰٪	.	.	۰.۶٪	۴۵,۲۱۰,۱۰۵,۳۳۸	۴۷,۸۷۹,۴۲۷,۳۶۱
۸۱.۸۱٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۳۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۲۷۲	۷۶.۶۵٪	۳,۵۴۶,۹۳۶,۷۹۸,۸۳۱	۵,۷۹۰,۹۵۰,۴۲۶,۶۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰						نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
.	۴.۹۴٪	۳۲۲,۹۵۹,۷۴۸,۰۷۴	۲۳,۲۲۶,۷۸۸,۴۳۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶
.	۳.۶۰٪	۲۷۱,۸۱۱,۲۶۸,۳۴۳	۲۲,۲۴۲,۳۳۷,۰۹۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولت آپوروش - کاردان ۹۹۱۱۱۸
.	۰.۰۸٪	۵,۹۸۸,۳۴۷,۹۹۴	۳۴۱,۶۵۱,۳۴۳	۵,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
.	۰.۳۶٪	۲۷,۰۴۲,۰۴۲,۰۲۶	۲,۲۱۰,۰۵۸,۲۷۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپوروش - ملت ۹۹۱۱۱۸
۹۹۷,۵۵۵,۶۹۴	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۰.۱۶٪	۱۱,۷۶۶,۲۱۰,۳۸۷	.	۱۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
.	۶.۲۹٪	۴۷۵,۶۱۸,۹۶۰,۴۵۰	.	۵۴۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۰.۲۶٪	۱۹,۹۴۱,۵۶۶,۳۷۰	.	۲۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
۲,۵۷۹,۰۷۸,۷۰۰	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
.	۰.۹۹٪	۷۵,۰۶۱,۵۰۰,۷۰۱	.	۸۹,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱,۸۰۶,۴۵۳,۳۷۱	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
.	۰.۵۹٪	۴۴,۴۵۱,۸۶۴,۶۷۱	.	۴۸,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۷۴,۲۳۶,۲۵۵,۵۶۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۰,۵۵۴,۷۰۲,۲۰۴	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
.	۰.۱۲٪	۹,۳۶۴,۵۹۵,۱۷۶	.	۱۰,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
۲۷,۹۳۴,۹۹۸,۳۵۶	۰.۸۸٪	۶۶,۴۴۶,۰۴۰,۷۴۲	.	۶۶,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۷	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
.	۰.۶۵٪	۴۹,۰۱۴,۳۷۸,۱۶۸	.	۵۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۵۶,۱۶۲,۵۱۲	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
.	۰.۱۴٪	۱۰,۶۵۸,۶۰۳,۲۰۲	.	۱۴,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۸
.	۰.۴۱٪	۳۱,۱۲۶,۱۲۱,۶۸۴	.	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
.	۰.۰۱٪	۶۱۹,۰۸۷,۰۴۱	.	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۱۲,۷۱۴,۴۰۶,۰۳۷	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۱۱,۵۹۱,۷۸۳,۷۷۲	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۵,۳۱۲,۹۵۱,۳۱۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷
۱۸,۶۸۱,۱۴۷,۹۶۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
۲,۷۰۰,۲۴۵,۹۷۵	۰.۰۴٪	۲,۶۷۵,۰۹۰,۹۸۰	۲۳,۸۴۱,۵۷۵	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰	۱۴.۵۸٪	۱,۴۷۴,۵۴۵,۳۲۶,۰۰۹	۴۸,۰۴۴,۶۷۶,۷۱۹	۱,۵۲۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۸.۱۰.۳۰			۱۳۹۸.۰۱.۳۰		
	تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۴۹,۷۲۰,۳۹۸,۴۲۹	۸۵۷,۷۰۰,۶۱۳	۲۵	۵۰,۵۷۸,۰۹۹,۰۴۲	۷-۱
سود سهام دریافتی	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۴۹,۷۲۰,۳۹۸,۴۲۹	۸۵۷,۷۰۰,۶۱۳		۵۰,۵۷۸,۰۹۹,۰۴۲	

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکتهای سرمایه گذاری سپه ، صنایع خاک چینی ایران ، کنترل خوردگی تکین کو ، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ، کیمیدارو ، گروه صنعتی بارز ، معدنی و صنعتی گل گهر ، داروسازی جابرابن حیان ، نفت سپاهان ، شرکت بیمه اتکایی امین و گروه صنایع کاغذ پارس پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸.۱۰.۳۰

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال دوره	مانده در پایان دوره مالی
آبونمان نرم افزار صندوق	ریال ۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	ریال ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۲۰۶,۷۳۹,۱۰۳	ریال ۲۰۳,۳۰۰,۸۵۶
	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۷۳۹,۱۰۳	۲۰۳,۳۰۰,۸۵۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸.۱۰.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰	
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴	ریال ۲۳۹,۵۲۷,۷۰۷,۵۳۴	ریال ۲۳۹,۵۲۷,۷۰۷,۵۳۴	
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰	ریال ۷۷,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	
	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳	۲۴۰,۱۱۳,۲۰۷,۵۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۰- 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:

۱۳۹۸.۱۰.۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۵۵,۲۰۲,۱۸۵,۱۶۲	۷,۰۰۲,۵۷۲,۶۴۱,۸۱۰	۶,۹۶۸,۲۴۳,۴۹۴,۶۴۷	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	کارگزاری مفید
<u>۵۵,۲۰۲,۱۸۵,۱۶۲</u>	<u>۷,۰۰۲,۵۷۲,۶۴۱,۸۱۰</u>	<u>۶,۹۶۸,۲۴۳,۴۹۴,۶۴۷</u>	<u>۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰
ریال	ریال
۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱	۸۰۵,۲۹۵,۶۰۹
۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱	۲۳,۰۵۸,۱۴۵,۵۱۱
۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲	۱,۰۵۴,۴۷۵,۸۲۷
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۳۴,۳۹۷,۲۲۳
<u>۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲</u>	<u>۲۴,۹۵۲,۳۱۴,۱۷۰</u>

مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
مدیر (سبد گردان انتخاب مفید)
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰
ریال	ریال
۳,۳۱۵,۹۷۲,۸۱۴	۰
۲,۶۶۷,۴۳۶,۷۴۵	۹۲,۹۸۴,۹۸۴,۹۵۲
۲۹,۲۹۳,۳۱۶	۱۶,۹۰۶,۹۰۴
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۹۳,۰۰۱,۸۹۱,۸۵۶

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰
ریال	ریال
۱,۷۶۸,۳۵۴,۲۴۱	۴,۸۳۷,۶۶۵,۵۹۶
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۴۲۳,۳۸۰
۲۲,۷۳۱,۷۵۸	۷۶,۶۳۲,۴۰۷
۰	۱۲۷,۵۴۹,۱۰۰
۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۶,۷۱۵,۲۷۰,۴۸۳

ذخیره تصفیه
 واریزی های نامشخص
 ذخیره آيونمان نرم افزار
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

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

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۸.۱۰.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۶,۹۳۸,۴۱۶,۰۴۸	۱۴۷,۴۸۸	۷,۱۸۰,۱۸۱,۳۸۰,۲۳۷	۳۶۷,۳۱۱
۹۸,۱۰۵,۵۰۱,۱۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۷۹,۶۱۷,۵۵۱	۱۰,۰۰۰
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۷,۳۷۵,۶۶۰,۹۹۷,۷۸۸	۳۷۷,۳۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۱۳۹,۳۶۰,۲۸۳,۶۴۹	۴۰۰,۹۱۸,۳۸۶,۰۹۷	۱۵-۱
۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	۲,۱۲۲,۶۷۴,۸۰۰	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	۱۵-۲
۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۶,۸۵۶,۷۶۶,۴۵۳	۴۶,۲۶۹,۱۱۶,۰۹۹	۱۵-۳
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۴۸,۳۳۹,۷۲۴,۹۰۲	۴۵۱,۲۲۰,۱۷۸,۵۴۷	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷	
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ایران ترانسفو	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۶۸۷,۸۸۰	۹۸,۷۳۸,۵۵۲	۱۰۳,۹۳۶,۰۰۴	(۱,۲۱۶,۱۶۲,۴۳۶)	
۲	ایرکا پارت صنعت	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۵,۰۶۹,۸۰۲	۵,۴۳۳,۰۲۱,۶۶۷	۳۹,۶۳۸,۶۶۴	۴۱,۷۲۵,۳۴۹	۲,۸۳۰,۶۸۴,۱۲۲	
۳	آلومراد	.	.	.	.	.	.
۴	باما	.	.	.	.	.	.
۵	بانک تجارت	.	.	۲,۹۵۴	.	.	(۲,۹۵۴)	
۶	بانک خاورمیانه	۱	۱	۱,۲۳۶,۱۰۸,۹۹۰	۶,۱۷۳,۰۶۳	۶,۴۹۸,۰۰۹	۵۰,۸۲۱,۶۷۱	
۷	بانک سینا	۸۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۱۸۶	۴۴۸,۸۷۴,۱۴۸	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۱	۴۸,۹۸۷,۶۶۸,۶۶۵	
۸	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۹	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.
۱۰	بیمه اتکایی ایرانیان	۱,۳۴۸,۶۶۴	۳,۴۱۵,۶۶۵,۴۷۱	۲,۳۷۲,۲۸۷,۷۲۳	۱۶,۳۲۴,۳۰۶	۱۷,۰۷۸,۳۲۷	۱,۰۱۰,۰۷۵,۱۱۵	
۱۱	پارس مینو	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۵۰۴,۳۴۵	۱۴,۶۲۷,۵۵۸,۲۱۹	۱۱۹,۹۳۹,۵۲۰	۱۲۶,۲۵۲,۵۲۵	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱	
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۷,۲۹۷,۰۶۲	۷,۰۶۶,۷۱۱,۵۹۸	۳۴,۵۶۷,۱۰۹	۳۶,۲۸۶,۴۸۴	۱۳۹,۶۳۱,۸۷۱	
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.
۱۴	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۱,۰۰۷,۹۲۷	۸,۹۲۶,۰۲۵,۴۵۶	۴۳,۸۴۷,۱۸۳	۴۶,۱۵۵,۰۴۰	۲۱۴,۹۸۰,۲۴۸	
۱۵	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی یارس	۱۱۰,۶۷۶	۶,۱۶۲,۴۳۹,۶۸۰	۴,۳۲۱,۵۳۷,۰۲۱	۲۹,۲۷۱,۵۳۰	۳۰,۸۱۲,۱۹۸	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱	
۱۷	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۹۳,۳۷۸,۴۵۷	۵۰,۳۴۸,۹۷۵,۰۴۳	۳۴۲,۴۴۲,۸۹۱	۳۶۰,۴۶۶,۸۹۶	۲۱۰,۴۱,۴۹۳,۶۲۷	
۱۸	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۰,۷۹۳,۹۱۸	۶۶,۷۷۵,۳۶۷	۷۰,۲۹۰,۰۰۱	۲,۴۹۰,۱۴۰,۷۱۴	
۱۹	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.
۲۰	پتروشیمی خراسان	۱۳۹,۸۹۰	۲,۶۵۱,۰۶۷,۸۷۰	۱,۹۵۵,۲۵۲,۰۲۰	۱۲,۵۹۲,۵۵۰	۱۳,۲۵۵,۳۳۹	۶۶۹,۹۶۷,۹۶۱	
۲۱	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.
۲۲	پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.
۲۳	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.
۲۵	پتروشیمی شیراز	۸۶,۴۳۵	۷۷۸,۵۲۰,۰۴۵	۵۹۸,۸۰۳,۴۴۷	۳,۶۹۷,۹۳۴	۳,۸۹۲,۶۰۱	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	
۲۶	پخش هجرت	۲,۰۷۹,۶۳۹	۶۱,۹۱۷,۲۵۴,۲۳۲	۶۴,۵۳۷,۹۸۸,۷۸۵	۲۹۴,۱۰۴,۲۱۷	۳۰۹,۵۸۶,۲۶۴	(۳,۲۳۴,۴۲۵,۰۳۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰			دوره مالی نه ماهه منتهی به	
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۷	پلی پروپیلن جم - جم بیلن	۵۴۷,۸۸۳	۱۴,۸۴۰,۸۳۸,۱۹۴	۷۰,۴۹۳,۷۱۶	۷۲,۲۰۴,۱۹۲	(۱,۰۱۷,۵۹۶,۷۱۲)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۲۸	تامین سرمایه امید	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۱۴۰	۱,۳۰۵,۰۰۰	۴,۸۱۹,۹۹۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۱,۵۲۵,۸۸۲	۱۵,۴۲۴,۲۳۷,۵۴۲	۱۰۲,۴۶۴,۳۷۶	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۰	تراکتورسازی ایران	۴۲۱,۹۹۲	۴,۶۸۲,۷۷۹,۴۵۵	۲,۶۱۵,۱۸۹,۶۴۲	۲۳,۴۱۳,۸۹۸	۲,۰۲۱,۹۳۲,۸۷۶	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۱	توسعه معادن روی ایران	۳۲۰,۱۲۴	۲,۶۱۹,۵۷۴,۶۹۲	۱,۸۹۲,۴۲۵,۳۷۰	۱۳,۰۹۷,۸۱۳	۷۰,۱۶۰,۸۶۲۸	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۵,۵۸۲	۴۰۳,۴۸۰,۳۰۸	۱۹۲,۳۸۱,۳۳۲	۲,۰۱۷,۴۰۱	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۳	داروسازی جابران حیاب	۱,۴۲۸,۲۵۰	۲۳,۷۰۱,۹۹۵,۴۰۹	۱۱۲,۵۸۳,۰۳۶	۱۱۸,۵۰۹,۹۶۹	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۷۳۳,۰۵۳	۲۳,۶۶۵,۳۰۹,۱۱۵	۱۱۳,۲۵۹,۹۱۳	۱۱۹,۳۲۶,۵۴۸	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۵	دارویی رازک	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۶,۸۶۵,۵۴۸	۱۰۵,۱۴۹,۴۹۸	۱۱۰,۶۸۴,۳۳۰	۵۰,۱۵۳,۳۶۱,۲۱۸	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۶	ذغال سنگ نگین طیس	۱,۱۴۲,۶۱۵	۱۱,۴۰۳,۳۶۰,۱۲۵	۷,۶۴۱,۱۰۷,۳۸۸	۵۷,۰۱۶,۸۰۲	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۷	س. صنایع شیمیایی ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۹۱۵,۳۴۷	۸۷,۴۲۳,۳۴۴	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۱,۲۷۶,۷۸۵	۲۱,۰۳۲,۸۵۷	۱,۲۹۶,۵۵۰,۳۵۸	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۳۹	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۳,۵۵۱,۷۳۴	۲۳,۳۰۳,۱۶۱,۷۵۰	۱۷,۷۵۴,۲۹۳,۸۹۱	۱۱۰,۶۸۸,۹۱۴	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۰	سیحان دارو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۷,۵۳۸,۴۸۲	۴۷,۵۹۳,۱۷۱	۵۰,۰۹۸,۳۵۸	۲,۴۴۴,۲۴۱,۷۳۳	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۱	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۳	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۴	سرمایه گذاری سپه	۹,۴۰۰,۹۳۰	۶۵,۹۰۵,۹۳۱,۵۹۹	۲۵,۴۳۱,۶۰۸,۳۱۲	۳۱۳,۰۵۲,۲۶۸	۳۹,۸۳۱,۷۴۱,۳۶۷	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷,۴۷۸,۰۲۴	۱۰,۰۹۳,۳۷۰,۷۹۱	۵۷,۸۱۷,۳۸۸	۱,۳۷۱,۲۲۷,۲۵۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۶	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۸	سنگ آهن گهر زمین	۳۷۵,۷۲۶	۲,۲۸۲,۹۱۱,۱۷۶	۱,۹۴۰,۳۰۹,۸۴۱	۱۰,۸۴۳,۷۹۰	۳۲۰,۳۴۲,۹۸۹	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۴۹	سیمان داراب	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰
۵۰	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۵۱	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	۲,۴۳۵,۹۳۳,۳۷۹
۵۲	سیمان هگمتان	۱,۴۳۰,۷۳۳	۲۲,۱۱۸,۸۱۲,۶۷۸	۹,۹۰۳,۷۹۹,۹۲۷	۱۰۵,۰۶۴,۴۱۷	۱۱۰,۵۹۴,۴۱۲	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)	
۵۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵
۵۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷,۰۷۹,۲۳۵	۱۱,۱۷۸,۱۱۲,۰۶۵	۸,۸۳۹,۱۷۷,۷۴۹	۵۳,۰۹۵,۲۳۳	۵۵,۸۹۰,۵۵۷	(۲۷۶,۹۳۸,۳۲۱)	
۵۵	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.
۵۶	شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۹۹۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۸,۸۲۴,۲۳۵	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۷۴	۲۶۷,۰۳۸,۸۱۷	۲۸۱,۰۹۴,۱۱۹	(۳۳۵,۴۹۷)	
۵۷	صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴
۵۸	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
۵۹	صنعتی بهشهر	۱,۱۶۵,۸۵۲	۲۹,۵۷۳,۵۵۶,۲۹۰	۲۷,۰۸۲,۴۶۳,۶۷۶	۱۴۰,۴۷۳,۹۴۸	۱۴۷,۸۶۷,۷۷۸	۵,۱۹۶,۱۶۴,۵۷۴	
۶۰	عطرین نخ قم	.	.	.	.	.	.
۶۱	فجر انرژی خلیج فارس	۴,۱۵۷,۰۶۶	۳۶,۲۰۵,۴۴۸,۴۴۱	۲۹,۳۳۳,۲۴۸,۰۴۵	۱۷۱,۹۷۴,۷۶۱	۱۸۱,۰۲۷,۲۴۰	۱۵,۹۹۱,۲۳۱,۲۳۳	
۶۲	فرآورده های نسوز آذر	۳,۳۰۶,۶۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۳۳,۷۰۷	۱۰,۲۵۵,۳۳۷,۸۷۱	۶۰,۴۰۳,۱۴۵	۶۳,۵۸۲,۶۱۸	۱۳,۲۶۰,۷۱۸	
۶۳	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	۳,۶۵۵,۶۷۰,۵۲۵
۶۴	فولاد خوزستان	۱	۱	۴,۰۰۴	.	.	۷,۲۹۴,۷۳۸	
۶۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۰۶,۰۹۶	۲۴,۰۶۱,۸۱۴,۵۸۹	۸,۳۳۸,۴۵۱,۴۱۲	۱۱۴,۲۹۳,۱۲۳	۱۲۰,۳۰۹,۴۲۰	.	
۶۶	کارخانجات دارویی بخش	۱,۵۸۱,۰۰۰	۲۴,۸۸۸,۳۳۱,۸۷۳	۱۷,۵۴۸,۱۹۲,۰۸۰	۱۶۵,۷۱۹,۰۸۷	۱۷۴,۴۴۱,۶۶۰	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸	
۶۷	کاشی پارس	.	.	.	.	.	۱۴۶,۷۹۶
۶۸	کربن ایران	.	.	.	.	.	۱,۱۹۷,۰۷۹,۴۳۸
۶۹	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۲۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۵۱۰,۷۰۹	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۴۶	۱۷,۰۹۲,۸۳۰	۱۷,۹۹۲,۵۵۴	(۳,۴۴۰,۷۹۰,۷۱۱)	
۷۰	کشت و دامداری فکا	۱۶۵,۷۴۰	۹۵۵,۸۲۲,۵۸۰	۷۷۹,۴۹۷,۵۶۶	۴,۵۴۰,۱۴۹	۴,۷۷۹,۱۱۳	.	
۷۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۴۲,۰۰۰	۱۸,۴۳۹,۵۰۵,۵۶۰	۱۵,۹۲۱,۱۴۳,۸۱۳	۸۷,۵۸۷,۳۸۹	۹۳,۱۹۷,۵۲۹	۱,۶۴۱,۸۱۹,۲۰۷	
۷۲	کویر تایر	۵۵۰,۸۰۶	۷,۶۱۴,۸۹۲,۹۵۰	۲,۷۱۸,۹۹۶,۶۰۳	۳۶,۱۷۰,۴۵۴	۳۸,۰۷۴,۴۶۴	.	
۷۳	کیمیلارو	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)			
۱۱,۲۷۱,۲۵۶,۲۵۹	۷,۲۲۷,۰۰۶,۷۸۵	.	.	.	.	.	.	۷۴
۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	.	.	.	.	.	.	۷۵
.	.	۴,۷۶۴,۵۵۹,۲۷۷	۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۲۵,۲۷۸	۱۸,۰۶۸,۶۲۵,۲۴۵	۲۳,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۶	
(۹,۱۰۹,۲۲۳)	(۹,۱۰۹,۲۲۳)	۴,۴۲۰,۴۷۶,۶۸۶	۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۹۴,۸۴۷,۳۹۹	۱۵,۲۵۲,۸۲۵,۹۱۵	۱۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	
(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)	(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)	۱,۳۶۴,۶۲۷,۷۵۵	۳۴,۷۹۳,۱۹۸	۴۲,۵۵۳,۲۵۱	۷,۵۰۶,۶۶۵,۲۳۴	۸,۹۵۸,۶۳۹,۵۲۸	۱,۶۲۴,۰۸۵	۷۸	
.	.	۶۰,۱۵۵,۰۵۹,۵۷۸	۵۴۵,۲۳۲,۸۹۴	۵۱۷,۹۶۸,۹۵۴	۴۷,۸۲۸,۳۱۳,۹۸۰	۱۰۹,۰۴۶,۵۷۵,۴۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۹	
.	.	۷۰۵,۲۷۹,۱۶۸	۲۲,۳۵۸,۰۱۵	۲۱,۳۳۹,۸۷۲	۳,۷۲۲,۷۲۵,۴۵۲	۴,۴۷۱,۶۰۲,۵۰۷	۳۷۴,۳۰۱	۸۰	
۷,۴۳۵,۳۰۸,۳۵۳	۷,۳۹۰,۴۸۸,۷۴۲	.	.	.	.	.	.	۸۱
(۱,۲۱۱,۷۵۲,۹۵۶)	(۱,۲۱۱,۷۵۲,۹۵۶)	۹۷۳,۰۰۰,۷۶۹	۱۵,۵۴۹,۰۰۲	۱۴,۷۷۱,۴۸۴	۲,۱۰۶,۴۷۸,۷۴۵	۳,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۲	
.	.	۳۴,۴۵۱,۱۷۳,۶۹۵	۳۰۶,۸۶۶,۳۶۴	۲۹۱,۵۲۲,۰۳۴	۲۶,۳۲۳,۷۱۲,۰۱۵	۶۱,۳۷۳,۲۷۴,۱۰۸	۱۵,۸۴۹,۵۶۴	۸۳	
۶,۲۵۴,۲۵۰,۰۸۰	.	.	.	.	.	.	.	۸۴
.	.	(۱۳۷,۲۷۸,۵۹۹)	۱۲۱,۴۹۱,۸۴۴	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۳	۲۴,۱۹۸,۷۳۹,۱۸۱	۲۴,۲۹۸,۳۶۹,۴۴۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۵	
۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۴۸	۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۴۸	۲۹۰,۰۰۶۷,۶۷۳	۸,۱۹۷,۱۴۲	۷,۷۸۷,۲۵۳	۱,۳۳۳,۳۷۶,۰۶۵	۱,۶۳۹,۴۲۸,۱۲۳	۲۴۰,۷۰۳	۸۶	
۲,۹۶۲,۱۶۸,۹۹۹	۲,۵۷۶,۲۱۲,۱۱۶	.	.	.	.	.	.	۸۷
.	.	۱,۳۰۴,۰۸۶,۵۵۸	۳۳,۹۹۰,۲۹۹	۳۲,۲۹۰,۷۳۹	۵,۴۲۷,۶۹۲,۲۸۸	۶,۷۹۸,۰۵۹,۸۸۴	۲۶۴,۱۸۷	۸۸	
.	.	۵۰۹,۳۱۳,۴۰۶	۱۴,۱۳۸,۱۰۸	۱۳,۴۳۱,۱۱۶	۲,۲۹۰,۷۳۸,۶۹۴	۲,۸۲۷,۶۲۱,۳۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۸۹	
۲,۰۴۳,۱۵۳,۰۴۹	۲,۰۴۳,۱۵۳,۰۴۹	.	.	.	.	.	.	۹۰
.	.	۶,۹۱۱,۲۹۶,۷۲۰	۵۵,۷۹۸,۱۹۸	۵۳,۰۰۸,۰۵۵	۴,۱۳۹,۵۳۶,۶۶۹	۱۱,۱۵۹,۶۳۹,۶۴۲	۴۶۹,۵۴۲	۹۱	
.	.	۸,۶۱۴,۵۰۳,۵۲۳	۱۱۳,۴۴۰,۵۷۷	۱۰۷,۷۶۸,۳۵۲	۱۳,۸۵۲,۴۰۳,۶۱۶	۲۲,۶۸۸,۱۱۶,۰۷۷	۲,۵۹۶,۲۸۷	۹۲	
.	.	۵۵۹,۴۷۷,۲۸۶	۶,۵۸۷,۰۰۱	۶,۲۵۷,۵۹۱	۷۴۵,۰۷۸,۱۲۲	۱,۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۳	
۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۱۳۹,۳۶۰,۲۸۳,۶۴۹	۴۰۰,۹۱۸,۲۸۶,۰۹۷	۵,۷۳۷,۳۰۳,۵۵۷	۵,۴۵۰,۴۱۴,۵۱۶	۷۳۵,۲۵۴,۶۰۷,۲۱۱	۱,۱۴۷,۴۶۰,۷۱۱,۳۸۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸					
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
۱	ح . تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۴,۴۶۰,۰۰۰	۷,۹۰۷,۵۸۰,۰۰۰	۷,۹۰۷,۵۸۰,۰۰۰	.	.	.
۲	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.
۳	ح . کارخانجات داروپخش	۶۱۵,۱۶۵	۸,۰۱۴,۲۵۵,۹۸۵	۲,۶۱۳,۲۲۰,۹۰۹	۳۸,۰۶۷,۵۲۲	۴۰,۰۷۱,۲۷۹	۵,۳۲۲,۸۹۶,۲۷۵
۴	ح . کیمیدارو	.	.	.	.	.	.
۵	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۶۷۶,۰۷۲,۴۷۸	۶,۹۱۰,۹۵۰,۷۹۶	۲۶,۹۶۱,۲۴۳	۲۸,۳۸۰,۳۶۳	(۱,۲۹۰,۲۱۹,۹۲۴)
۶	ح . سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۷۲۰,۰۰۰	.	.	.
۷	ح . داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.
۸	ح . فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.
۹	ح . شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.
۱۰	ح.س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	.
			۳۴,۱۹۸,۶۲۸,۴۶۳	۳۰,۰۲۲,۴۷۱,۷۰۵	۶۵,۰۲۸,۷۶۵	۶۸,۴۵۱,۶۴۲	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱
							۲,۱۲۲,۶۷۴,۸۰۰
							۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰						
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	(۶۴۸,۷۴۲)	(۶۴۸,۷۴۲)
۲	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۶۶۱,۴۰۹,۳۳۳	۶۶۱,۴۰۹,۳۳۳
۴	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۱۲,۱۶۸,۷۵۰	.	۲,۵۸۷,۸۳۱,۲۵۰	.	
۵	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۲۳۷-۹۸	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۸۰۲,۱۱۹	.	۱۹۳,۱۹۷,۸۸۱	.	
۶	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۴۳۰-۹۸	.	.	.	.	.	۵,۶۸۵,۲۳۲
۷	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۱۱۴-۹۸	.	.	.	.	.	۴۱۳,۶۴۷,۰۵۸
۸	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷-۵۳۰-۹۸	.	.	.	.	.	۶۶,۴۳۴,۸۰۰
۹	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸	۴۳,۱۰۰	۴۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۴,۴۸۸,۹۶۴	.	۲,۵۷۵,۵۱۱,۰۳۶	.	
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸	۱۱,۸۱۱	۱۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۳۳۲,۶۶۳	.	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۳۷	.	
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۷۲۲-۹۸	۷۵,۰۴۶	۷۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۲,۱۴۴,۵۰۸	۱۳,۲۰۹,۵۰۰	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	.	
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸	۹۰,۰۸۴	۸۵,۸۱۶,۵۴۶,۰۶۸	۸۲,۳۴۱,۵۵۰,۶۲۸	۲۶,۶۵۵,۷۴۳	۳,۴۴۸,۳۳۹,۶۹۷	.	
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۲۲۴-۹۹	۵۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۸۳,۲۹۴,۰۰۰	۳۴,۰۴۶,۴۳۴	۴,۱۴۳,۲۵۹,۵۶۶	.	
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۷-۸۲۷-۹۸	۳۸,۸۰۳	۳۸,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۱,۰۲۵,۱۱۱	.	۲,۲۵۱,۹۶۴,۸۸۹	.	
۱۵	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷	.	.	.	.	.	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹
۱۶	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷-۹۲۰-۹۷	.	.	.	.	.	۱,۵۵۴,۹۷۶,۶۵۶
۱۷	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۵۲۳-۹۸	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۲,۵۱۲	.	۳,۸۳۷,۴۸۸	.	
۱۸	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵-۹۹	۱,۸۲۶	۱,۵۹۸,۶۴۹,۴۰۴	۱,۵۷۰,۱۰۲,۹۱۹	۱,۱۵۹,۰۰۲	۲۷,۳۸۷,۴۸۳	.	
۱۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۶۱۲-۹۷	.	.	.	.	.	۱,۲۲۰,۲۳۵,۰۶۷
۲۰	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۲۴-۹۷	.	.	.	.	.	۲۵۳,۱۸۱,۷۷۱
۲۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷	.	.	.	.	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵
۲۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸	۴۷,۸۰۸	۴۷,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۲۹,۷۵۵,۴۶۵	.	۲,۷۷۸,۲۴۴,۵۳۵	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بسرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۲۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷-۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	.	.	۶۴۷,۰۸۵,۷۸۳	۱,۲۴۲,۲۳۶,۸۵۷	۱,۲۴۲,۲۳۶,۸۵۷	۱,۲۴۲,۲۳۶,۸۵۷	
۲۴	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۷-۹۷	۴۷,۷۱۸	۴۷,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۷,۳۹۴,۰۸۷	.	.	۲,۴۹۰,۶۰۵,۹۱۳	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	
۲۵	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۶,۳۹۱,۸۸۶,۸۱۲	۳۵۱,۵۸۱,۹۵۳,۵۶۷	۸۴,۷۵۸,۸۹۰	.	۱۴,۷۲۵,۱۷۴,۳۵۵	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	
۲۷	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۷-۹۷	۱۲۸,۷۴۸	۱۲۸,۰۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۴۴,۴۵۸,۰۳۳	۱۴,۷۰۰,۳۸۶	.	۴,۰۶۵,۳۴۱,۵۸۱	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	
۲۸	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۶,۵۴۷,۰۲۲	.	.	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	
۲۹	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۷-۹۷	۲۴,۴۸۳	۲۳,۶۶۴,۳۱۲,۹۹۲	۲۳,۴۸۰,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۶۲۵,۶۴۹	.	۱,۶۸۸,۹۲۲,۷۲۴	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	
۳۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷	۹۸۹	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۲۲۴,۳۸۹	.	.	(۴,۲۲۴,۳۸۹)	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	
۳۱	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۸۲۳,۶۵۳	۳,۸۲۳,۶۵۳	۳,۸۲۳,۶۵۳	
۳۲	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	
۳۳	صکوک فولادکاو کیش، سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۷۱,۷۲۲,۳۳۴)	(۱,۲۷۱,۷۲۲,۳۳۴)	(۱,۲۷۱,۷۲۲,۳۳۴)	
۳۴	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	
								۴۶,۲۶۹,۱۱۶,۰۹۹	۴۶,۲۶۹,۱۱۶,۰۹۹	۴۶,۲۶۹,۱۱۶,۰۹۹	
								۱۸۹,۱۵۵,۶۰۴	۱۸۹,۱۵۵,۶۰۴	۱۸۹,۱۵۵,۶۰۴	
								۱,۰۰۵,۱۷۶,۱۲۳,۵۷۳	۱,۰۰۵,۱۷۶,۱۲۳,۵۷۳	۱,۰۰۵,۱۷۶,۱۲۳,۵۷۳	
								۱,۰۵۱,۶۳۴,۳۹۵,۲۷۶	۱,۰۵۱,۶۳۴,۳۹۵,۲۷۶	۱,۰۵۱,۶۳۴,۳۹۵,۲۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتتهی به	دوره مالی نه ماهه منتتهی به	دوره مالی نه ماهه منتتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۳۲۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۱۱۸,۵۰۴,۹۲۴,۹۱۰	۱,۹۵۸,۷۹۳,۸۲۹,۲۴۴	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	(۳۳۴,۴۸۹,۹۶۰)	۲۸,۱۲۰,۰۰۷,۵۵۷	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	۵,۶۱۵,۶۳۳,۵۲۲	۲۹,۶۱۰,۲۹۳,۳۳۶	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۱۲۳,۷۸۶,۰۶۸,۴۷۲	۲,۰۱۶,۵۲۴,۱۳۰,۱۳۷		

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰				سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ایران ترانسفو	۴,۹۶۳,۳۳۴	۶۱,۷۰۴,۰۴۳,۹۶۸	۵۲,۵۷۳,۹۹۰,۹۳۶	۲۹۳,۰۹۴,۲۰۹	۳۰۸,۵۲۰,۲۲۰	۸,۵۲۸,۲۲۸,۶۰۳	.	
۲	ایرکا پارت صنعت	۷,۶۰۰,۵۴۸	۵۲,۴۹۶,۹۸۵,۰۳۶	۳۳,۸۷۶,۳۵۶,۶۴۲	۲۴۹,۳۶۰,۶۷۹	۲۶۲,۴۸۴,۹۲۵	۲۸,۱۰۸,۷۸۲,۷۹۰	.	
۳	آلومراد	.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۳۳۸,۷۱۶
۴	یاما	.	.	.	.	.	.	۲,۹۵۱,۲۶۱,۹۹۸
۵	بانک تجارت	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۵۲,۳۴۲,۴۲۳	۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۹,۱۵۷,۵۷۷	.	
۶	بانک خاورمیانه	۳,۵۷۱,۴۲۸	۱۷,۶۲۱,۴۲۵,۷۵۲	۱۰,۵۴۸,۷۱۶,۹۲۱	۸۳,۷۰۱,۷۷۲	۸۸,۱۰۷,۱۲۹	۶,۹۰۰,۸۹۹,۹۳۰	.	
۷	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۷۰,۷۶۳,۳۵۶
۸	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۹,۷۵۲,۵۷۵	۷۷,۱۵۳,۵۵۷,۹۵۰	۳۴,۰۸۸,۹۵۵,۸۱۵	۳۶۶,۴۷۹,۴۰۰	۳۸۵,۷۶۷,۷۹۰	۴۲,۳۱۲,۳۵۴,۹۴۵	(۴۷۳,۶۸۰,۹۷۳)	
۹	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۶۶۷,۱۱۶,۰۶۷	۵۳۸,۸۲۴,۵۶۳	۵۶۷,۱۸۳,۷۵۰	۴۱,۶۶۳,۶۲۵,۶۲۰	۲۴,۱۱۱,۷۱۳,۷۵۶	
۱۰	پالایش نفت شیراز	۱,۳۱۶,۴۰۲	۶۹,۵۰۸,۶۵۸,۴۰۴	۵۸,۵۷۷,۹۲۶,۵۳۷	۳۳۰,۱۶۶,۱۲۷	۳۴۷,۵۴۳,۲۹۲	۱۰,۲۵۳,۰۲۲,۴۴۸	.	
۱۱	پتروشیمی پارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۸۴,۱۳۳,۸۸۷	۵۳۱,۳۳۹,۷۵۰	۵۵۹,۳۰۵,۰۰۰	۴۰,۴۸۶,۲۲۲,۳۶۳	(۱۴۹,۸۴۷,۳۱۰)	
۱۲	پتروشیمی پردیس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۵,۹۸۳,۳۴۹	۲۳۱,۸۹۵,۰۰۰	۲۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۸,۰۲۱,۶۵۱	(۲,۸۶۲,۷۲۹,۳۳۳)	
۱۳	پتروشیمی جم	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۳,۹۶۹,۵۹۸	۳۷۲,۳۵۲,۵۰۰	۳۹۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۱,۷۲۷,۹۰۲	.	
۱۴	پتروشیمی خراسان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۵۴,۱۳۵,۶۹۳	۲۵۰,۸۵۷,۰۰۰	۲۶۴,۰۶۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۲,۹۴۷,۳۰۷	.	
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۲۹,۲۱۰,۴۵۰	۲۱۱,۰۷۳,۸۵۰	۲۲۲,۱۸۳,۰۰۰	۶,۹۷۴,۱۳۲,۷۰۰	۵,۰۶۴,۷۲۷,۶۹۲	
۱۶	پتروشیمی سازند	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۲۴,۷۹۹,۹۹۸	۳۶۳,۶۶۰,۰۰۰	۳۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۸,۷۴۰,۰۰۲	.	
۱۷	پتروشیمی غدیر	۹,۹۹۹,۷۳۲	۱۴۰,۶۹۶,۲۲۹,۲۴۰	۷۷,۰۹۵,۰۹۷,۴۴۳	۶۶۸,۳۰۷,۰۸۹	۷۰۳,۴۸۱,۱۴۶	۶۲,۲۲۹,۳۴۳,۵۶۲	(۳۱۰,۳۴۹,۹۱۳)	
۱۸	پتروشیمی فناوریان	۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۰,۸۳۷,۰۵۰	۲۶۰,۷۹۴,۹۵۰	۲۷۴,۵۲۱,۰۰۰	۲۰,۳۰۸,۰۴۷,۰۰۰	۱,۸۳۱,۵۴۰,۳۳۹	
۱۹	پتروشیمی نوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۲۴,۰۴۷,۰۵۰	۲۸۳,۱۵۲,۲۵۰	۲۹۸,۰۵۵,۰۰۰	۲۳,۵۰۵,۷۴۵,۷۰۰	.	
۲۰	پتروشیمی شیراز	۱۰,۰۲۰,۳۸۸	۱۳۱,۳۴۷,۲۴۵,۹۰۴	۹۴,۵۰۱,۰۱۰,۹۰۰	۶۲۳,۸۹۹,۴۱۸	۶۵۶,۷۳۶,۲۳۰	۳۵,۵۶۵,۵۹۹,۳۵۶	۹۲۳,۹۶۴,۹۷۴	
۲۱	پخش هجرت	۳,۴۲۰,۶۶۳	۱۰۶,۰۰۶,۳۴۶,۳۷۰	۱۰۶,۹۲۵,۲۵۲,۳۱۵	۵۰۳,۵۳۰,۱۴۵	(۱,۹۵۲,۴۶۷,۸۲۲)	.	.	
۲۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱,۹۵۲,۱۱۷	۶۷,۱۷۰,۳۹۳,۸۵۳	۵۵,۹۸۸,۳۳۷,۹۹۰	۳۱۹,۰۵۹,۲۷۱	۳۳۵,۸۵۱,۹۶۹	۱۰,۵۲۷,۱۵۴,۵۳۳	.	

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰						تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰
		سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)								
۲۳	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۲۸,۲۰۹,۹۳۸	۱۲۷,۹۳۳,۰۶۸,۸۳۰	۸۰,۲۶۸,۴۹۶,۰۹۲	۶۰,۷۶۷,۳۳۷	۶۳۹,۶۶۰,۳۴۴	۴۶,۴۱۶,۲۳۵,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	تراکتورسازی ایران	۴,۶۴۷,۱۳۸	۴۴,۹۸۴,۲۹۵,۸۴۰	۲۲,۲۶۵,۸۸۹,۹۹۷	۲۱۳,۶۷۵,۴۰۵	۲۲۴,۹۲۱,۴۷۹	۲۲,۲۷۹,۸۰۸,۹۵۹	۱,۵۱۱,۸۴۷,۷۴۷	۲,۲۲۱,۶۸۷,۴۰۸	۲۲,۲۷۹,۸۰۸,۹۵۹	۲۲,۲۷۹,۸۰۸,۹۵۹	۲۲,۲۷۹,۸۰۸,۹۵۹	۲,۲۲۱,۶۸۷,۴۰۸	۷,۱۶۵,۱۷۰,۷۶۰	
۲۵	توسعه معادن روی ایران	۴,۲۹۰,۲۶۵	۴۲,۳۰۶,۳۰۳,۱۶۵	۲۹,۷۳۲,۵۷۳,۶۲۶	۲۰,۰۹۵,۴۹۴۰	۲۱۱,۵۳۱,۵۱۶	۱۲,۱۶۱,۲۴۳,۰۸۳	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۲,۵۲۰,۲۷۲	۷۲,۲۷۱,۳۱۹,۸۱۲	۳۶,۷۴۹,۶۴۰,۳۲۰	۳۴۳,۲۸۸,۷۶۹	۳۶۱,۲۵۶,۵۹۹	۳۴,۸۱۷,۰۳۴,۱۸۴	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	داروسازی کاسپین تامین	۳,۷۳۱,۷۵۰	۱۰۴,۹۳۳,۰۷۸,۲۵۰	۳۱,۰۷۱,۷۲۰,۹۲۳	۴۹۸,۴۳۲,۱۲۲	۵۲۴,۶۶۵,۳۹۱	۷۲,۸۲۸,۲۵۹,۸۱۴	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	ذغال سنگ نگین طایس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۸۴,۵۷۶,۶۴۱	۵۱۰,۸۶۲,۵۰۰	۵۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۰,۷۱۶,۸۱۰,۸۵۹	۳,۵۸۴,۱۳۳,۲۷۹	۳,۵۸۴,۱۳۳,۲۷۹	۴۰,۷۱۶,۸۱۰,۸۵۹	۴۰,۷۱۶,۸۱۰,۸۵۹	۴۰,۷۱۶,۸۱۰,۸۵۹	۳,۵۸۴,۱۳۳,۲۷۹	۸,۹۹۳,۸۰۴,۴۶۵	
۳۰	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۸۲,۷۶۷,۹۱۶	۳۱۳,۰۴۴,۰۰۰	۳۲۹,۵۲۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۸,۶۶۸,۰۸۴	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۹,۷۸۱,۰۷۰	۲۴۳,۹۷۹,۷۱۷,۳۸۰	۱۴۶,۸۱۴,۰۳۷,۳۱۶	۱,۱۵۸,۹۰۳,۶۵۸	۱,۲۱۹,۸۹۸,۵۸۷	۹۴,۷۲۶,۸۷۷,۸۱۹	۱,۲۱۹,۸۹۸,۵۸۷	۱,۲۱۹,۸۹۸,۵۸۷	۹۴,۷۲۶,۸۷۷,۸۱۹	۹۴,۷۲۶,۸۷۷,۸۱۹	۹۴,۷۲۶,۸۷۷,۸۱۹	۱,۲۱۹,۸۹۸,۵۸۷	۷,۶۲۹,۷۶۶,۳۵۰	
۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۴,۸۷۵,۵۱۷	۱۹۹,۰۴۸,۷۵۰	۲۰۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۱۱,۵۵۰,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری سیه	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۵۴,۴۲۷,۴۲۷,۹۳۶	۳۰,۸۳۳,۰۵۷,۲۲۷	۲۵۸,۵۳۰,۳۳۰	۲۷۲,۱۳۷,۱۹۰	۲۳,۰۶۳,۷۱۳,۱۷۹	۲۳,۰۶۳,۷۱۳,۱۷۹	۲۳,۰۶۳,۷۱۳,۱۷۹	۲۵۸,۵۳۰,۳۳۰	۲۷۲,۱۳۷,۱۹۰	۲۳,۰۶۳,۷۱۳,۱۷۹	۲۳,۰۶۳,۷۱۳,۱۷۹	۱۰,۲۹۳,۸۳۴,۹۳۱	
۳۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۸,۹۱۶,۱۳۸	۲۷۹,۴۷۱,۰۰۰	۲۹۴,۱۸۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۲,۴۳۳,۸۶۲	۴۱,۴۰۲,۴۳۳,۸۶۲	۴۱,۴۰۲,۴۳۳,۸۶۲	۲۷۹,۴۷۱,۰۰۰	۲۹۴,۱۸۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۲,۴۳۳,۸۶۲	۴۱,۴۰۲,۴۳۳,۸۶۲	۴۵۶,۱۶۶,۸۳۱	
۳۶	سرمایه گذاری مسکن	۳۲,۲۴۱,۷۰۶	۸۷,۹۵۵,۳۷۳,۹۶۸	۶۴,۴۰۶,۱۹۲,۶۴۹	۴۱۷,۷۸۸,۰۲۶	۴۳۹,۷۷۶,۸۷۰	۲۲,۶۹۱,۶۱۶,۲۲۳	۲۲,۶۹۱,۶۱۶,۲۲۳	۲۲,۶۹۱,۶۱۶,۲۲۳	۴۱۷,۷۸۸,۰۲۶	۴۳۹,۷۷۶,۸۷۰	۲۲,۶۹۱,۶۱۶,۲۲۳	۲۲,۶۹۱,۶۱۶,۲۲۳	.	
۳۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۹۳,۹۳۴,۴۷۲	۶۱۶,۶۴۲,۱۵۰	۶۴۹,۰۹۷,۰۰۰	۵۷,۰۵۹,۷۲۶,۳۷۸	۵۷,۰۵۹,۷۲۶,۳۷۸	۵۷,۰۵۹,۷۲۶,۳۷۸	۷۱,۴۹۳,۹۳۴,۴۷۲	۶۱۶,۶۴۲,۱۵۰	۶۴۹,۰۹۷,۰۰۰	۵۷,۰۵۹,۷۲۶,۳۷۸	۵,۳۲۰,۵۲۵,۶۶۳	
۳۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۸۳,۳۳۶,۹۶۹	۶۸۰,۱۲۸,۷۵۰	۷۱۵,۹۲۵,۰۰۰	۶۴,۴۰۵,۶۰۹,۲۸۱	۶۴,۴۰۵,۶۰۹,۲۸۱	۶۴,۴۰۵,۶۰۹,۲۸۱	۷۷,۲۸۳,۳۳۶,۹۶۹	۶۸۰,۱۲۸,۷۵۰	۷۱۵,۹۲۵,۰۰۰	۶۴,۴۰۵,۶۰۹,۲۸۱	۱,۳۰۴,۷۹۷,۵۰۲	
۳۹	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۲۲,۰۰۰	۴,۸۹۴,۷۱۹,۴۰۵	۶,۱۲۵,۰۲۸	.	(۸۲۲,۴۳۳)	.	.	۶,۱۲۵,۰۲۸	.	.	.	.
۴۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۴,۷۳۰	۲۳,۳۰۹,۶۰۵,۵۵۰	۲۲,۷۰۵,۱۰۱,۸۴۲	۲۹,۱۳۷,۰۰۷	.	۵۷۵,۳۶۶,۷۰۱	.	.	۲۹,۱۳۷,۰۰۷	.	.	.	.
۴۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۴,۰۰۰	۱۹,۷۳۹,۷۳۴,۰۰۰	۱۷,۶۱۰,۲۸۴,۰۹۱	۲۴,۶۶۲,۱۵۵	.	۲,۰۹۴,۷۷۷,۷۵۴	.	.	۲۴,۶۶۲,۱۵۵	.	.	.	.
۴۲	سیمان داراب	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۳,۴۱۰,۴۷۳	۳۹,۸۵۳,۴۵۰	۴۱,۹۵۱,۰۰۰	۱,۵۹۴,۹۸۵,۰۷۷	۱,۵۹۴,۹۸۵,۰۷۷	۱,۵۹۴,۹۸۵,۰۷۷	۳۹,۸۵۳,۴۵۰	۴۱,۹۵۱,۰۰۰	۴۱,۹۵۱,۰۰۰	۱,۵۹۴,۹۸۵,۰۷۷	.	
۴۳	سیمان هگمتان	۴,۳۳۰,۰۱۹	۶۷,۳۳۹,۱۱۵,۵۲۶	۲۹,۹۷۳,۲۱۷,۸۰۶	۳۱۹,۹۰۸,۲۹۹	۳۳۶,۷۴۵,۵۷۸	۳۶,۷۱۹,۲۴۳,۸۴۳	۳۶,۷۱۹,۲۴۳,۸۴۳	۳۶,۷۱۹,۲۴۳,۸۴۳	۳۱۹,۹۰۸,۲۹۹	۳۳۶,۷۴۵,۵۷۸	۳۳۶,۷۴۵,۵۷۸	۳۳۶,۷۴۵,۵۷۸	(۲۱۶,۲۵۷,۳۹۴)	
۴۴	شرکت بیمه انکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	صنایع چوشکاب یزد	۳۳۶,۲۴۱	۱۹,۷۳۴,۶۵۶,۷۷۲	۸,۹۱۶,۴۶۶,۶۲۶	۹۳,۷۳۹,۶۲۰	۹۸,۶۷۳,۲۸۴	۱۰,۶۲۵,۷۷۷,۲۴۲	۱۰,۶۲۵,۷۷۷,۲۴۲	۹۸,۶۷۳,۲۸۴	۹۳,۷۳۹,۶۲۰	۹۸,۶۷۳,۲۸۴	۹۸,۶۷۳,۲۸۴	۹۸,۶۷۳,۲۸۴	.	
۴۸	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۰,۱۰۵,۱۰۹	۲۱۶,۶۶۳,۶۴۲,۰۶۹	۱۶۰,۸۷۲,۶۱۵,۰۹۷	۱,۰۲۹,۱۵۲,۳۰۰	۱,۰۸۳,۳۱۸,۲۱۰	۵۳,۶۷۸,۵۵۶,۴۶۲	۵۳,۶۷۸,۵۵۶,۴۶۲	۱,۰۸۳,۳۱۸,۲۱۰	۱,۰۲۹,۱۵۲,۳۰۰	۱,۰۸۳,۳۱۸,۲۱۰	۱,۰۸۳,۳۱۸,۲۱۰	۱,۰۸۳,۳۱۸,۲۱۰	۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴	
۴۹	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰					
		تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۰	فولاد خوزستان	۱۶,۳۸۴,۲۰۸	۱۸۷,۱۴۰,۴۳۳,۷۷۶	۱۵۴,۰۲۳,۴۷۷,۷۰۶	۸۸,۹۱۷,۰۱۳	۹۳۵,۷۰۳,۱۱۹	۳۱,۲۹۳,۳۲۶,۹۳۸
۵۱	فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۵۶,۰۹۸	۳۳,۱۶۳,۰۸۲,۹۷۴	۲۰,۸۳۱,۶۰۰,۴۵۸	۱۵۷,۵۲۴,۶۴۴	۱۲۰,۰۰۸,۱۴۳,۴۵۷	۱۲,۰۰۸,۱۴۳,۴۵۷
۵۲	فولاد مبارکه اصفهان	۹۶,۵۲۰,۴۴۹	۳۷۱,۰۲۴,۶۰۵,۹۵۶	۲۶۰,۸۴۵,۳۹۵,۶۳۹	۱,۷۶۲,۳۶۶,۸۷۸	۱,۸۵۵,۱۳۳,۰۳۰	۱۰۶,۵۶۱,۷۲۰,۴۰۹
۵۳	کارخانجات داروپخش	۱,۹۶۹,۷۳۲	۵۴,۴۴۱,۴۳۲,۷۴۸	۱۴,۸۴۹,۰۸۶,۰۶۳	۲۵۸,۵۹۶,۷۵۸	۲۷۲,۲۰۷,۱۱۴	۳۹,۰۶۱,۵۳۲,۸۱۳
۵۴	کالسیمن	۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۶,۵۹۶,۵۳۸	۴۴۲,۵۶۵,۱۰۰	۴۶۵,۸۵۸,۰۰۰	۳۵,۹۷۶,۵۸۰,۳۶۲
۵۵	کشت و دامداری فکا	.	.	۵۰۹,۲۱۵,۳۹۴	.	.	(۵۰۹,۲۱۵,۳۹۴)
۵۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۳۴۷,۳۱۱	۸۳,۸۹۳,۹۱۶,۴۵۷	۴۸,۲۴۷,۳۸۴,۶۲۶	۳۹۸,۴۹۶,۱۰۳	۴۱۹,۴۶۷,۵۸۲	۳۴,۸۲۸,۵۶۶,۱۴۶
۵۷	کویر تایر	۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۷۴,۳۶۲,۹۹۰	۳۳۸,۰۶۷,۰۰۰	۳۳۸,۰۶۷,۰۰۰	۲۳۸,۰۶۷,۰۰۰
۵۸	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.
۵۹	گروه پتروشیمی س. ایرانتیان	۵۵,۰۴۲,۴۹۱	۱۸۴,۰۰۷,۰۴۷,۴۱۳	۱۵۹,۹۲۷,۲۴۴,۴۰۳	۸۷۴,۰۳۳,۴۷۵	۹۲۰,۰۳۵,۳۳۷	۲۲,۲۸۵,۷۳۴,۲۹۸
۶۰	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.
۶۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸,۰۱۲,۷۵۰	۶۷,۵۸۷,۵۴۶,۲۵۰	۴۸,۲۵۹,۷۹۲,۵۹۹	۳۳۱,۰۴۰,۸۴۵	۳۳۱,۰۴۰,۸۴۵	۱۸,۶۶۸,۷۷۵,۰۷۵
۶۲	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
۶۳	مبین انرژی خلیج فارس	۳۷,۷۱۱,۸۵۸	۳۳۰,۴۵۹,۹۲۵,۹۱۲	۲۶۸,۶۰۸,۷۵۰,۳۵۶	۱,۵۲۳,۱۸۴,۶۴۸	۱,۶۰۲,۲۹۹,۶۳۰	۴۸,۷۲۶,۶۹۱,۲۷۸
۶۴	مخابرات ایران	۲۲,۳۳۰,۴۵۱	۱۲۸,۱۵۴,۴۵۸,۲۸۹	۶۳,۸۰۷,۵۴۶,۴۲۹	۶۰۸,۷۳۳,۶۷۷	۶۴۰,۷۷۲,۲۹۱	۶۳,۰۹۷,۴۰۵,۸۹۲
۶۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.
۶۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبشهر	۹,۹۵۷,۴۷۲	۱۶۵,۶۸۲,۳۷۶,۶۰۸	۹۵,۲۸۱,۸۶۶,۸۸۶	۷۸۶,۹۹۱,۲۸۹	۸۲۸,۴۱۱,۸۸۳	۶۸,۷۸۵,۱۰۶,۵۵۰
۶۷	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
۶۸	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.
۶۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰,۹۷۱,۲۹۰	۱۳۵,۲۳۳,۸۷۷,۹۲۰	۱۱۶,۱۷۰,۶۱۷,۳۴۲	۶۴۲,۳۰۸,۶۷۰	۶۷۶,۱۱۴,۳۹۰	۱۷,۷۳۳,۸۲۷,۵۱۸
۷۰	ملی صنایع مس ایران	۶۳,۷۵۶,۱۸۹	۳۷۶,۲۸۹,۰۲۷,۴۷۸	۲۰۸,۲۴۵,۱۵۵,۴۲۲	۱,۷۸۷,۳۷۲,۸۸۱	۱,۸۸۱,۴۴۵,۱۳۷	۱۶۴,۳۷۵,۰۵۴,۰۳۸
۷۱	نفت ایرانول	۱,۶۶۰,۴۸۹	۲۷,۲۵۶,۹۲۶,۹۳۵	۲۲,۷۹۳,۲۳۹,۹۳۱	۱۲۹,۴۷۰,۴۰۳	۱۳۶,۲۸۴,۶۲۵	۴,۱۹۷,۹۳۱,۹۶۶
۷۲	نیروترانس	۵,۶۷۹,۵۰۹	۱۶۸,۵۰۵,۳۵۲,۵۲۱	۵۳,۰۷۳,۳۲۷,۶۴۷	۸۰۰,۴۰۰,۴۲۴	۸۴۴,۵۲۶,۷۶۳	۱۱۳,۷۸۹,۰۹۷,۶۸۷
۷۳	همکاران سیستم	۲,۰۹۱,۲۷۶	۲۸,۱۳۱,۸۴۴,۷۵۲	۱۱,۱۵۷,۹۳۴,۰۸۰	۱۳۳,۶۲۶,۲۶۳	۱۴۰,۶۵۹,۲۲۴	۱۶,۶۹۹,۶۲۵,۱۸۵
۷۴	واسپاری ملت	۱۰,۵۷۲,۹۱۸	۵۳,۹۰۰,۷۳۵,۹۶۴	۳۹,۳۵۴,۹۶۵,۴۰۰	۲۵۶,۰۲۸,۴۹۶	۲۶۹,۵۰۳,۶۸۰	۲۴,۰۲۰,۳۲۸,۳۸۸
		۵۸,۰۵۸,۰۷۵,۶۹۹,۵۸۸	۳,۷۹۰,۸۱۴,۶۰۱,۰۲۶	۲۷,۴۰۹,۷۹۸,۲۲۶	۲۸,۷۸۹,۳۴۱,۰۹۲	۱,۹۵۸,۷۹۳,۸۲۹,۲۴۴	۱۱۸,۵۰۴,۹۲۴,۹۱۰
							۳۲۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	حق تقدم سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰						تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰
		سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)								
۱	ح. تراکتورسازی ایران	۳,۸۵۰,۹۱۶	۳۲,۰۸۹,۶۸۳,۰۲۸	۱۰,۴۱۱,۰۶۲,۰۶۱	۱۵۲,۴۲۵,۹۹۴	۱۶۰,۴۴۸,۴۱۵	۲۱,۳۶۵,۷۴۶,۵۵۸	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶
۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۱۲۹,۴۹۰	۹,۶۵۹,۳۶۶,۶۴۰	۲۸۱۰,۹۲۶,۸۱۶	۴۵,۸۸۱,۹۹۲	۴۸,۲۹۶,۸۳۳	۶,۷۵۴,۲۶۰,۹۹۹	(۳۳۴,۴۸۹,۹۶۰)	.	.	.	.	.	.
۴	ح. شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
		۴۱,۷۴۹,۰۴۹,۶۶۸	۱۳,۲۲۱,۹۸۸,۸۷۷	۱۹۸,۳۰۷,۹۸۶	۲۰۸,۷۴۵,۲۴۸	۲۰۸,۷۴۵,۲۴۸	۲۸,۱۲۰,۰۰۷,۵۵۷	(۳۳۴,۴۸۹,۹۶۰)	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶						

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰						تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰
		سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)								
۱	اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶	۳۵,۰۰۰	۳۴۹,۹۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۷۴۰,۳۵۸	.	(۳۴۵,۷۹۰,۳۵۸)	.	.	.	.	.	.	.
۲	اجاره دولت آپوروش- کاردان ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۸۲۶,۲۱۸,۷۵۰	۱۸۱,۰۶۸,۷۵۰	.	۷۴۲,۷۱۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۳	اجاره دولت مرحله یک- ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۵,۷۰۲	۵,۶۵۰,۶۹۳,۴۰۴	۵,۶۳۷,۶۶۰,۳۴۰	۴,۰۹۶,۷۵۳	.	۸,۹۳۶,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	.
۴	اجاره دولتی آپوروش- ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۱۸,۰۱۶,۲۵۰	.	۶۴,۰۴۰,۰۰۲	.	.	.	.	.	.	.
۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	.	۵۴,۱۳۹,۴۶۳	.	.	.	.	.	.	.
۶	اسناد خزانه- م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	اسناد خزانه- م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۶۶,۹۸۱	۶۶,۴۹۴,۲۴۹,۰۷۳	۵۹,۲۱۹,۱۳۸,۷۵۴	۴۸,۲۰۸,۳۳۱	.	۷,۲۲۶,۹۰۱,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	.
۸	اسناد خزانه- م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	اسناد خزانه- م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	اسناد خزانه- م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۵۱,۸۷۵	۴۹,۰۴۹,۹۳۹,۳۷۵	۴۴,۲۸۷,۶۶۷,۵۲۵	۳۵,۵۶۱,۲۰۶	.	۴,۶۲۶,۷۱۰,۶۴۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	اسناد خزانه- م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	اسناد خزانه- م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	۱۴,۱۶۸	۱۰,۶۶۶,۳۳۶,۲۹۶	۱۰,۶۵۷,۸۳۵,۲۶۶	۷,۷۳۳,۰۹۴	.	۷۶۷,۹۳۶	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	اسناد خزانه- م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۳۴,۵۰۰	۳۱,۱۴۸,۷۰۴,۵۰۰	۲۹,۹۷۵,۸۹۰,۳۸۵	۲۲,۵۸۲,۸۱۱	.	۱,۱۵۰,۳۳۱,۳۰۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	اسناد خزانه- م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۶۹۵	۶۱۹,۵۳۶,۲۰۵	۵۹۷,۶۰۲,۱۵۲	۴۴۹,۱۶۴	.	۲۱,۴۸۴,۸۸۹	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۳۳,۳۱۱	۱,۰۸۰,۷۶۶,۶۸۹	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷
۲	شرکت ایران ترانسفو								۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶	۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶
۳	شرکت باما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱,۳۰۳,۷۲۲,۶۱۳
۴	بانک خاورمیانه									
۵	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان								۱,۸۲۳,۹۴۴,۰۷۶	۲,۱۲۳,۷۷۰,۵۰۰
۶	شرکت بیمه اتکایی امین								۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰
۷	شرکت بهمن دیزل							۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۸	پارس مینو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۳	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۵۳۴,۵۰۰	۱,۲۰۷,۵۳۴,۵۰۰
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲,۸۲۰,۳۳۸,۹۰۰		۱۲,۸۲۰,۳۳۸,۹۰۰		
۱۰	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۲۳۹,۲۷۳	۹۳۰۰	۴,۹۹۹,۸۱۲,۴۰۰		۴,۹۹۹,۸۱۲,۴۰۰		
۱۱	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۶,۹۹۹,۷۳۳	۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۶۶۴,۱۱۵	۳,۶۲۳,۵۳۵,۸۸۵	۴,۲۰۱,۶۹۲,۸۶۶	۴,۲۰۱,۶۹۲,۸۶۶
۱۲	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰			۲,۶۴۰,۱۵۰,۳۳۶	۲,۶۴۰,۱۵۰,۳۳۶
۱۳	شرکت پتروشیمی جم							۵۵۰,۷۰۷,۰۳۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲,۰۳۹,۸۹۰	۲۷۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۲۵,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۲۲۳,۵۵۰	۶۰۳,۲۲۳,۵۵۰
۱۸	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۳,۵۸۷,۹۴۹	۸۴۰	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰		۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰
۲۰	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۷,۱۰۷	۹۶۴,۳۳۳,۸۹۳	۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰
۲۱	شرکت داروسازی جابر ابن حیان							۱,۳۷۸,۲۱۶,۰۰۰		
۲۲	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۶,۸۹۱,۰۸۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶,۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰		۶,۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۳۳۱,۰۰۱	۱,۳۲۳,۳۳۱,۰۰۱
۲۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۳,۱۷۲,۰۵۰	۲,۰۰۰				۲۵۲,۴۶۰,۸۸۰	۲۵۲,۴۶۰,۸۸۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری سپه							۱,۴۶۷,۴۸۷,۶۴۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶,۷۳۳,۱۹۳	۲۲۵۰	۱,۵۱۲,۷۱۸,۴۳۵	۴۵,۳۳۰,۷۸۳	۶۱۵,۸۸۰,۸۹۳	۲۳۵,۸۹۶,۱۲۹	۲۳۵,۸۹۶,۱۲۹
۲۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۱۹,۱۰۷		۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان								۷۹,۳۶۹,۱۲۸	۷۹,۳۶۹,۱۲۸
۳۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۵,۱۸۵,۴۹۷	۲۰۰	۱۰,۴۷۰,۹۹۴۰	۳,۴۳۴,۱۰۴		۱۰۰,۲۷۵,۸۴۶	۱۰۰,۲۷۵,۸۴۶
۳۱	شرکت ایرکا پارت صنعت								۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت آهن و فولاد ارفع								۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱		۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰
۳۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۵	شرکت فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳,۰۷۵,۸۲۸	۱,۶۵۰	۵,۰۷۵,۱۱۶,۲۰۰	۳,۴۷۳,۷۲۸			
۳۶	شرکت کارخانجات دارویی بخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۱۸۰	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰		۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰		
۳۷	شرکت کاشی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۸	شرکت کالسیمین								۱۵۷,۸۳۷,۸۲۸	۱۵۷,۸۳۷,۸۲۸
۳۹	شرکت کرین ایران	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰,۲۲۴,۹۳۵	۲۵	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵		۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	۱,۲۳۵,۶۵۲,۴۴۸	۱,۲۳۵,۶۵۲,۴۴۸
۴۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۵۵۰,۸۰۶	۷۰۰	۳۸۵,۵۶۴,۲۰۰	۵,۲۱۰,۳۳۷	۳۸۰,۳۵۳,۸۷۳	۷۰۱,۲۲۰,۱۰۲	۷۰۱,۲۲۰,۱۰۲
۴۱	شرکت کیمیدارو									
۴۲	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس							۲۹۲,۲۹۳,۹۰۰		
۴۳	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۸۲۵,۴۱۱	۳۵۰	۲۹۲,۲۹۳,۹۰۰		۲۹۲,۲۹۳,۹۰۰		
۴۴	شرکت گروه بهمن									
۴۵	شرکت گروه صنعتی بارز									
۴۶	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۵۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت ملی صنایع مس ایران								۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	شرکت معدنی املاح ایران								۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰	۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰
۵۰	شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۳,۵۰۶,۷۸۵	۴۵۰	۱,۵۷۸,۰۵۳,۲۵۰	۸,۵۹۹,۷۴۵	۱,۵۶۹,۴۵۳,۵۰۵		
۵۱	شرکت نفت و ترانس	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۲۶۴,۱۸۷	۲,۰۰۰	۵۲۸,۱۷۴,۰۰۰	۶۵,۸۸۸,۴۵۵	۴۶۲,۲۸۵,۶۳۵		
۵۲	شرکت موتوزن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۴,۶۸۷,۵۶۲	۶۰۰	۲,۸۱۲,۵۳۲,۰۰۰		۲,۸۱۲,۵۳۲,۰۰۰	۹۸۴,۰۴۸,۳۰۰	۹۸۴,۰۴۸,۳۰۰
۵۳	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۴,۶۸۷,۵۶۲	۶۰۰	۲,۸۱۲,۵۳۲,۰۰۰	۷۹۸,۳۲۰,۶۹۲	۱,۸۱۴,۵۳۲,۰۰۰	۴۶,۱۲۷,۰۶۲,۸۹۱	۴۶,۱۲۷,۰۶۲,۸۹۱
									۵۳,۱۵۷,۲۲۱,۴۰۰	۵۳,۱۵۷,۲۲۱,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۲,۲۰۱,۰۲۹,۹۶۸	۲۰,۱۶۲,۹۴۱,۵۵۱	۱۸-۱
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱,۶۷۷,۴۲۸,۷۶۸	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹	۱۸-۲
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۳,۸۷۸,۴۵۸,۷۳۶	۲۳,۳۱۵,۳۰۱,۴۲۰	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۴۲۹,۴۱۳,۹۹۶	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۱,۵۴۸,۸۹۱,۲۴۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۱۷,۳۲۱,۹۵۵,۶۵۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۰	۰	۰	۰	
۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۴۸,۱۵۶,۰۸۳	۷۴۸,۱۵۶,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۳۹۷,۸۳۸,۶۶۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۰	۰	۰	۰	
۶۶۰,۳۰۲,۴۷۴	۶۵۳,۸۸۴,۱۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۰۷,۶۸۹,۹۹۷	۱۵۷,۰۴۸,۶۰۳	۴۸,۵۸۶,۹۶۶	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۰	۰	۰	۰	
۳۰۴,۶۰۴,۹۴۷	۱۷۲,۳۳۹,۹۸۶	۴۱۶,۲۵۵,۰۳۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۰	۰	۰	۰	
۲,۴۰۵,۲۴۱	۲,۴۰۵,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۲,۲۰۱,۰۲۹,۹۶۸	۲۰,۱۶۲,۹۴۱,۵۵۱									

سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپوروش-کاردان ۹۹۱۱۱۸
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مرابحه گندم ۲-اجدشرایط خاص ۱۴۰۰
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۱۰.۳۰	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۶۷۳,۲۶۵,۳۶۰	۱,۶۶۴,۵۲۹,۵۲۵	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۰	۰	۰	۰	
۱۲,۹۵۴,۹۳۶	۱۲,۹۵۴,۹۱۸	۰	۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۰	۰	۰	۰	
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱,۶۷۷,۴۲۸,۴۴۳	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹								
۰	(۵۵,۶۷۵)	۰								
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱,۶۷۷,۴۲۸,۴۴۳	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹								

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

هزینه تنزیل
سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل از یادداشتهای ۱۷الی ۱۸ درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۳۰.۶۹۶.۱۸۲	۳۳.۹۲۹.۳۹۷	۳۳.۹۲۹.۳۹۷
.	۴۱.۳۸۲	۲۱.۳۸۲
.	۸۸۴.۱۵۲.۱۲۵	۱.۰۸۶.۰۱۷.۸۶۶
۴۳۰.۶۹۶.۱۸۲	۹۱۸.۱۰۲.۹۰۴	۱.۱۱۹.۹۶۸.۶۴۵

درآمد تنزیل سود سهام
 درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
 تعدیل کارمزد کارگزار

۳۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۶.۲۰۵.۶۷۵.۰۸۹	۹.۹۷۴.۵۷۸.۶۸۳	۱۴.۷۶۰.۴۶۱.۷۵۳
۲.۱۰۹.۸۱۲.۳۳۸	۴۳۳.۸۰۰.۲۱۸	۶۴۵.۶۴۳.۹۲۳
۱۰.۵۶۰.۲.۷۵۵	۱۰.۵۸۶.۳.۱۱۲	۱۴۰.۰۰۰.۱۳۰
۴۸.۴۲۱.۰۹۰.۱۸۲	۱۰.۵۱۳.۳۴۲.۰۱۳	۱۵.۵۴۵.۹۰۶.۸۰۶

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۱- سایر هزینهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰.۶۹۳.۳۱۱.۳۵۵	۶۳۹.۲۱۸.۷۵۲	۹۳۸.۸۲۷.۵۵۷
۳۷۶.۸۰۱.۴۴۳	۳۳۳.۴۶۴.۶۷۳	۴۰۷.۵۹۸.۳۲۵
۱۲۷.۵۴۹.۱۰۰	.	.
۲۸۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰
۲.۵۷۳.۹۴۱.۸۹۸	۹۵۲.۷۴۳.۴۲۵	۱.۳۴۶.۵۰۵.۷۸۲

هزینه تصفیه
 هزینه آبنما
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۴.۴۴۸.۰۸۴.۸۴۹.۳۹۹	۸۸۹.۵۰۴.۱۰۹.۰۴۳	۱.۲۷۴.۵۶۴.۳۴۹.۷۵۵
(۱.۴۲۵.۳۵۲.۴۶۱.۱۹۸)	(۵۹۳.۲۳۱.۰۲۷.۸۳۰)	(۶۸۹.۵۱۴.۴۲۹.۷۱۴)
۳.۰۲۲.۷۳۲.۳۸۸.۱۰۱	۲۹۶.۲۷۳.۰۸۱.۲۱۳	۵۸۵.۰۴۹.۸۲۰.۰۴۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۳٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۳۷,۱۷۲	۹.۸۵٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۲.۶۲٪
		سهام عادی	۶۵,۹۴۲	۰.۲۴٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۳۳,۲۷۴	۸.۸۲٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۱٪
رضا ابراهیمی قلمه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۱٪
			۱۴۶,۵۳۸	۲۱.۷۰٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۱۳,۹۷۰,۸۱۶,۱۳۶,۴۵۷	(۵۵,۲۰۲,۱۸۵,۱۶۲)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۶,۲۰۵,۶۷۵,۰۸۹	(۲۳,۰۵۸,۱۴۵,۵۱۱)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲,۱۰۹,۸۱۲,۳۳۸	(۱,۰۵۴,۴۷۵,۸۲۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰,۵۶۰,۲,۷۵۵	(۳۴,۳۹۷,۲۳۳)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.