



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص داراییها
۵ الی ۳۴	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقیم بسمه مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرسی مستقیم (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو****اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ صندوق، توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و گزارش آن موسسه در مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۸ با اظهار نظر تعدیل نشده صادر شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد ذیل به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نشده است:

۱-۶) عدم رعایت بند ۴ پیوست یک اساسنامه در خصوص پرداخت تته وجوه واریزی سرمایه گذاران ظرف حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور تعدادی از سرمایه گذاران در برخی از مقاطع سال .
۷- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

۱-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بازگذاری گزارشات عملکرد و صورت های مالی سالانه حسابرسي نشده منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ با یک روز تاخیر در تارنمای صندوق .

۲-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه چک لیست رعایت قوانین و مقررات توسط متولی صندوق برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ و نامه مربوط به توضیحات مدیر صندوق در خصوص چک لیست مزبور.

۸- واریزی نامشخص به شرح یادداشت ۱۳ همراه صورت های مالی به مبلغ ۱۴.۸۱۱ میلیون ریال می باشد. اقدامات موثر جهت شناسایی و تسویه آن تا تاریخ ترازنامه مورد تاکید می باشد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

۱۰- علی رغم پیگیری های بعمل آمده مبلغ ۲۵.۴۶۶ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح جدول ذیل تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

تاریخ سررسید	مبلغ سود	نام شرکت	ردیف
۱۳۹۸/۱۱/۲۱	۴.۸۹۹.۸۱۲.۴۰۰	پتروشیمی غدیر	۱
۱۳۹۸/۱۲/۰۲	۴.۶۲۴.۱۰۰.۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین	۲
۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	فولاد امیر کبیر کاشان	۳
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱.۵۱۲.۷۱۸.۴۲۵	سرمایه گذاری پارس توشه	۴
۱۳۹۸/۱۱/۰۷	۱.۵۷۸.۰۵۳.۲۵۰	نیرو ترانس	۵
۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۴.۰۷۵.۱۱۶.۲۰۰	کارخانجات داروپخش	۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۳.۷۰۹.۹۴۰	ایرکاپارت صنعت	۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۲	۱.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	ایران ترانسفر	۸
۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۷۰.۳۵۰.۰۰۰	کنترل خوردگی تکین کو	۹
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۶۸.۸۰۰.۰۰۰	گلگهر	۱۰
۱۳۹۷/۱۲/۰۲	۸۱.۰۰۰.۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۱
۱۳۹۸/۰۹/۰۷	۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۲
۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۲.۱۲۳.۷۷۰.۵۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳
۱۳۹۷/۱۲/۰۴	۸۹۰.۷۷۲.۰۰۰	نفت سپاهان	۱۴
۱۳۹۷/۱۱/۲۰	۶۳۳.۷۵۰.۰۰۰	داروسازی جابرین حیان	۱۵
۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۲۷۴.۲۰۵.۶۰۰	گروه صنعتی بارز	۱۶
	۲۵.۴۴۶.۱۵۸.۳۱۵	جمع	

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

۱۳- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

۷۱۵۱

حسابداران رسمی

۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ 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
۳
۴
۵
۶
۶-۹
۱۰-۳۴

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان
- صورت گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشتهای توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

نریمان ایلخانی

موسسه حسابرسی فرازشاور

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۱،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۹۶۵,۷۴۴,۵۲۶,۱۶۹	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۹۳۸,۲۶۱,۰۲۸,۷۰۵	۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۶۱,۶۸۹,۶۰۶,۱۵۹	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶
سایر داراییها	۸	۱۳۵,۵۰۴,۵۲۱	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹
موجودی نقد	۹	۱,۵۳۴,۲۰۱,۳۴۱,۸۱۰	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳
جمع داراییها		۱۵,۵۰۰,۰۳۲,۰۰۷,۳۶۴	۱,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۳,۴۹۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۹,۲۸۹,۶۳۴,۰۳۹	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۳۰,۹۹۳,۱۰۶,۲۶۴	۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۲,۸۴۷,۶۵۴,۹۳۰	۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹
جمع بدهیها		۵۵۷,۰۸۹,۵۷۰,۶۷۳	۴۰,۲۲۹,۶۷۶,۲۴۵
خالص داراییها	۱۴	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۹,۶۹۳,۳۹۸	۱۵۷,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۳۰۰,۷۰۳	۹,۸۱۰,۵۵۰

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

پست گزارش
شاخص اندیشان

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰		
ریال	ریال		
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۹۰۰,۳۲۴,۵۲۴,۴۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۶,۱۸۳,۰۹۸,۳۸۲,۶۶۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳,۱۵۷,۷۲۱,۲۴۰	۱۷۵,۲۲۱,۷۶۷,۳۲۶	۱۷	سود سهام
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۵۹,۰۲۳,۹۸۳,۲۳۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۱۹	سایر درآمدها
۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۳۹۹	۷,۳۱۸,۰۹۹,۳۵۳,۸۵۹		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۹۱,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۶,۷۹۳,۷۸۵,۷۳۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۶,۸۹۲,۴۱۲,۵۸۸	۹۷,۸۷۲,۶۹۶,۳۵۸		جمع هزینه‌ها
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱	۷,۲۲۰,۲۲۶,۶۵۷,۵۰۱		سود خالص
۶۲.۹۵%	۱۳۴.۴۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۶.۱۶%	۴۹.۹۳%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

پوست گزارش
شخص نذیرشان

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائها

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص دارائها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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	۵۲۳,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۴۰۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	(۱۸۴,۲۴۵,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۹,۵۷۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
.	.	.	۴۳,۷۰۱,۰۷۵	* سهام جایزه
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱		۷,۲۲۰,۲۲۶,۶۵۷,۵۰۱		سود(زیان)خالص
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		۵,۸۳۸,۲۲۵,۸۸۱,۹۴۵		۲۲ تعدیلات
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۴۹,۶۹۳,۳۹۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۵ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۳۲/۶۲۳۳۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۶) به ازای هر یک واحد، تعداد صد واحد جایزه اختصاص یافت.

پوت گزارش
شاخص اندیشان

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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.

۲-۱- 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	درصد واحدهای تحت
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	تملک ۹۹۰،۰۰۰	تملک ممتاز ۹۹
	جمع	۹۹۰،۰۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 یک سال 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 در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 ۰,۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ 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 آیتم 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 صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- 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.

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		۱۳۹۹،۰۱،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٪	۲۷۱,۸۳۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۲۴,۶۳۴,۳۶۰,۶۵۰	۱۸.۴٪	۱,۲۶۶,۸۷۲,۹۴۱,۵۲۹	۲,۸۴۴,۳۰۴,۴۲۴,۴۶۸
۴.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰	۵.۶٪	۴۴۴,۷۷۸,۱۱۳,۱۲۷	۸۶۸,۹۴۶,۸۴۰,۰۰۸
۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱	۵.۰٪	۴۳۰,۶۴۴,۶۲۷,۴۸۴	۷۷۰,۲۸۶,۴۷۶,۸۱۳
۲۲.۵٪	۲۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۲۵۷,۱۲۵,۲۷۰,۱۳۳	۱۴.۸٪	۱,۰۸۶,۰۴۰,۹۶۸,۸۶۵	۲,۲۹۱,۳۳۲,۹۹۰,۰۳۴
۲.۸٪	۲۳,۳۱۲,۸۳۲,۸۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۳.۲٪	۲۵۷,۷۵۴,۶۱۲,۲۴۳	۴۹۶,۴۹۱,۵۴۵,۰۰۰
۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰	۰.۶٪	۲۴,۵۷۹,۰۸۶,۳۲۰	۹۷,۱۴۰,۴۳۶,۹۹۴
۰.۰٪	.	.	۱.۶٪	۹۷,۹۷۲,۷۴۴,۶۴۷	۲۴۸,۰۶۸,۱۵۵,۵۳۶
۳.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰	۱.۸٪	۱۸۴,۸۰۷,۷۶۴,۸۰۰	۲۸۳,۰۶۰,۱۶۲,۳۳۶
۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶	۲.۹٪	۱۶۹,۱۳۰,۶۵۸,۷۸۸	۴۵۱,۵۸۸,۴۳۵,۵۳۵
۷.۳٪	۷۹,۷۷۴,۸۲۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۲۲۸	۳.۳٪	۲۴۲,۷۴۸,۲۲۰,۷۵۸	۵۱۵,۳۸۵,۴۶۶,۴۲۹
۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۴۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷	۰.۰٪	۵,۲۶۱,۲۵۴,۳۷۲	۵,۳۴۳,۳۷۴,۴۲۴
۲.۸٪	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۲,۲۲۵	۰.۰٪	.	.
۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵	۱.۵٪	۴۳,۰۵۸,۱۸۸,۸۴۱	۲۲۹,۱۲۵,۶۵۵,۸۵۲
۲.۶٪	۲۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱	۲.۹٪	۲۶۹,۰۱۲,۲۵۴,۳۶۸	۴۵۰,۲۷۱,۸۰۲,۴۲۹
۰.۰٪	.	.	۱.۲٪	۴۲,۳۵۲,۶۶۲,۷۱۱	۱۸۵,۳۷۰,۷۹۹,۳۹۰
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.
۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵	۴.۰٪	۲۶۲,۰۸۳,۲۸۴,۱۲۷	۶۲۷,۰۷۴,۴۵۹,۳۷۸
۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰	۰.۷٪	۳۱,۴۷۶,۱۴۴,۵۰۴	۱۱۳,۶۸۲,۶۴۶,۷۳۲
۰.۰٪	.	.	۱.۴٪	۸۷,۲۹۴,۳۶۱,۴۴۹	۲۱۹,۱۸۷,۴۴۳,۴۶۶
۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱	۰.۰٪	.	.
۰.۲٪	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۰۵	۳,۴۱۳,۷۴۸,۲۴۰	۱.۰٪	۷۸,۱۶۳,۹۱۵,۷۶۲	۱۵۴,۶۹۷,۴۰۱,۸۷۲
۰.۰٪	.	.	۲.۵٪	۱۶۵,۹۰۲,۱۲۵,۷۷۶	۳۸۰,۲۶۳,۷۲۵,۵۵۶
۰.۰٪	.	.	۱.۹٪	۲۴۴,۸۵۰,۷۹۰,۸۰۴	۲۹۰,۸۶۶,۴۶۰,۸۸۸
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۷۹,۱۱۰,۳۴۶,۶۴۱	۲۶۶,۱۹۶,۸۸۶,۲۰۹
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۴۳,۵۱۷,۹۲۱,۶۳۳	۱۰۱,۳۴۱,۵۱۷,۹۰۸
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۲۷,۳۷۹,۵۴۹,۶۵۷	۷۵,۷۰۶,۵۱۸,۹۱۲
۸۱.۹۱٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۳۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۷۷.۲۰٪	۵,۵۸۴,۷۹۲,۱۶۹,۲۰۶	۱۱,۹۶۵,۷۴۴,۵۲۶,۱۶۹

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		۱۳۹۹.۰۱.۳۰					نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۹۹۷,۵۵۵,۶۹۴	۰,۰۰٪	.	.	.	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۰,۳۵٪	۵۴,۱۶۵,۶۱۹,۷۰۹	.	۵۰,۹۳۶,۱۱۹,۷۹۴	.	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۸۰۰۰
.	۰,۱۰٪	۱۵,۴۲۰,۵۵۶,۴۶۰	.	۱۴,۲۹۱,۶۹۸,۴۱۰	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۸-۴۲۸۰۰۰
.	۰,۵۲٪	۸۰,۳۰۲,۸۴۷,۸۵۵	.	۷۷,۱۱۳,۳۹۶,۴۷۹	.	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹-۴۳۰۰۰
.	۰,۰۸٪	۱۱,۹۸۹,۳۲۷,۷۹۸	.	۱۱,۳۷۶,۴۲۸,۹۲۷	.	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۹-۱۰۱۰۳۰۰
.	۰,۴۶٪	۷۱,۰۵۰,۵۰۸,۱۷۷	.	۶۷,۶۹۱,۰۶۵,۷۶۹	.	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹-۵۲۱۰۰
.	۰,۰۶٪	۸,۶۷۵,۳۵۷,۵۶۲	.	۸,۲۵۶,۵۳۹,۴۵۰	.	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۹۹-۷۱۹۰۰
.	۰,۰۰٪	۵۳۴,۲۴۰,۷۷۴	.	۵۰۸,۵۷۹,۶۷۲	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۹۹-۴۲۱۰۰
۲,۰۷۰,۲۴۵,۹۷۵	۰,۰۲٪	۲,۶۳۵,۸۷۲,۰۹۸	۲۳,۸۱۴,۳۲۰	۲۶,۱۳۰,۹۲۴,۳۶۱	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتن ماهانه ۲۱٪
۲,۵۷۹,۰۷۸,۷۰۰	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰۰۰
۱,۸۰۶,۴۵۲,۳۷۱	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸-۷۲۲۰۰
۷۴,۲۳۶,۲۵۵,۵۶۵	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱۰۰
۱۰,۵۵۴,۷۰۲,۲۰۴	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱۰۰
۲۷,۸۳۴,۹۹۸,۳۵۶	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸-۱۱۱۱۴
۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۷	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰۰۰
۵۶,۱۶۲,۵۱۲	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸-۵۲۳۰۰
۱۲,۷۱۴,۴۰۶,۰۳۷	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸-۶۲۷۰۰
۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸-۵۲۳۰۰
۱۱,۵۹۱,۷۸۳,۷۷۲	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۳۰۰
۵,۳۱۲,۹۵۱,۳۱۵	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸-۳۲۷۰۰
۱۸,۶۸۱,۱۴۷,۹۶۵	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۲۰۰
.	۰,۱۷٪	۲۵,۷۴۴,۷۳۴,۰۱۴	۹۱۲,۷۵۰,۲۶۴	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپارتمان-ملت ۱۱۸۹۹۱۱
.	۱,۶۷٪	۲۵۸,۶۹۶,۴۳۳,۸۱۴	۹,۱۲۷,۵۰۲,۶۳۳	۲۴۸,۸۲۶,۲۱۸,۷۵۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولت آپارتمان-کارداران ۱۱۸۹۹۱۱۸
.	۲,۳۰٪	۳۵۶,۳۹۲,۱۹۸,۳۷۶	۵۸,۰۶۵,۵۷۷,۲۷۶	۳۵۰,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۱۲۲۴۹۹
.	۰,۳۱٪	۴۷,۲۸۲,۴۶۳,۳۰۳	.	۴۴,۰۸۸,۲۵۹,۶۰۵	.	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۸-۵۲۸۰۰
.	۰,۱۲٪	۱۸,۴۲۸,۹۶۲,۰۴۸	.	۱۷,۶۵۶,۳۸۵,۴۹۷	.	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۸-۶۲۵۰۰
.	۰,۴۶٪	۷۱,۵۰۷,۸۱۶,۴۰۵	۲,۲۵۸,۰۰۵۸,۹۰۵	۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۵۲۳۰۰۰
.	۳,۳۷٪	۵۲۲,۵۲۴,۰۵۰,۵۷۰	.	۴۸۸,۶۴۸,۲۸۲,۳۶۲	.	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۱۰۰
.	۰,۶۲٪	۹۶,۵۰۲,۳۲۴,۹۱۸	.	۹۰,۹۴۷,۶۰۶,۱۵۱	.	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸-۱۰۲۲۰۰
.	۰,۸۸٪	۱۳۷,۰۲۸,۴۰۴,۰۳۰	.	۱۳۱,۸۴۷,۵۱۲,۸۶۷	.	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۸-۴۲۳۰۰
.	۰,۳۳٪	۵۱,۶۶۴,۸۱۹,۸۱۶	.	۴۹,۵۴۶,۰۳۰,۱۶۵	.	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۸-۵۱۳۰۰
.	۰,۱۶٪	۲۵,۵۴۲,۵۲۷,۵۷۳	.	۲۳,۷۱۳,۲۴۰,۶۳۳	.	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۸-۴۰۷۰۰
.	۰,۳۵٪	۵۴,۵۷۵,۱۵۴,۸۱۱	.	۴۷,۶۷۲,۳۶۴,۳۶۲	.	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸-۲۲۴۰۰
.	۰,۰۰٪	۲۹۶,۹۴۰,۱۸۲	.	۲۸۱,۱۱۹,۹۲۸	.	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۸-۸۲۴۰۰
.	۰,۰۴٪	۶,۳۹۱,۷۶۹,۹۰۲	.	۵,۹۹۱,۶۰۱,۷۲۴	.	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۸-۵۲۵۰۰
.	۰,۰۳٪	۴,۹۲۵,۳۱۵,۸۳۱	.	۴,۶۰۴,۵۷۴,۳۴۶	.	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۸-۳۲۴۰۰
.	۰,۱۰٪	۱۵,۹۸۲,۷۱۲,۵۳۹	.	۱۵,۴۷۸,۱۷۰,۳۱۵	.	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۹-۴۲۳۰۰
۲۱۴,۹۷۳,۹۴۵,۵۰۰	۱۲,۵۰٪	۱,۹۲۸,۲۶۱,۰۲۸,۷۰۵	۱۸,۱۲۸,۷۰۳,۴۹۹	۱,۸۴۶,۹۸۶,۶۶۳,۳۱۵			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۹.۰۱.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰.۸۴۱.۲۴۶.۶۳۶	۶۱.۶۸۹.۶۰۶.۱۵۹	۲.۶۳۹.۸۳۹.۳۷۶	۲۵	۶۴.۳۲۹.۴۴۵.۵۳۵	۷-۱
.	.	.	.	.	سود سهام دریافتنی
۲۰.۸۴۱.۲۴۶.۶۳۶	۶۱.۶۸۹.۶۰۶.۱۵۹	۲.۶۳۹.۸۳۹.۳۷۶		۶۴.۳۲۹.۴۴۵.۵۳۵	سود دریافتنی سپردههای بانکی

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکتهای فولاد امیر کبیر کاشان، ایرکا پارت صنعت، معدنی و صنعتی گل گهر، سرمایه گذاری پارس توشه، صنایع خاک چینی ایران، کنترل خوردگی تکین کو، کیمیدارو گروه صنعتی بارز، سرمایه گذاری سپه و نفت سپاهان، کشتیرانی جمهوری اسلامی، کارخانجات داروپخش، داروسازی کاسپین تامین و شرکت بیمه اتکایی امین ایران، نیروترانس، ایران ترانسفو، داروسازی جابر ابن حیان پتروشیمی غدیر، گروه صنایع کاغذ پارس پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹.۰۱.۳۰

شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار صندوق	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۸۴,۱۰۰	۱۳۶,۸۵۵,۸۵۹
مخارج عضویت در کانون ها	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۱,۳۳۸	(۱,۳۵۱,۳۳۸)
	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۸۴,۱۰۰	۱۳۵,۵۰۴,۵۲۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
.	.
۵۰.۷۵۴.۰۸۹.۰۲۳	۱۵۳۴.۲۰۰۸۴۱.۸۱۰
۷۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۵۰.۸۳۱.۵۸۹.۰۲۳	۱۵۳۴.۲۰۱.۳۴۱.۸۱۰

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۹.۰۱.۳۰

مانده ابتدای سال	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۱۰,۷۴۳,۰۲۰,۷۱۷,۲۸۰	۱۰,۸۵۶,۱۰۶,۸۵۴,۷۲۱	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	کارگزاری مفید
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۱۰,۷۴۳,۰۲۰,۷۱۷,۲۸۰	۱۰,۸۵۶,۱۰۶,۸۵۴,۷۲۱	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱	۲,۵۰۴,۷۹۵,۰۴۰
۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱	۶۴,۳۷۹,۴۸۷,۶۹۹
۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲	۲,۳۳۶,۹۳۹,۰۷۸
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۶۸,۴۱۲,۲۲۲
۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲	۶۹,۲۸۹,۶۳۴,۰۳۹

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

متولی
حسابرس

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸،۰۱،۳۰	۱۳۹۹،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۳,۳۱۵,۹۷۲,۸۱۴	۰
۲,۶۶۷,۴۳۶,۷۴۵	۳۳۱,۰۱۰,۷۸۸,۵۰۰
۲۹,۲۹۳,۳۱۶	(۱۷,۶۸۲,۲۳۶)
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۳۳۰,۹۹۳,۱۰۶,۲۶۴

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸،۰۱،۳۰	۱۳۹۹،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۱,۷۶۸,۳۵۴,۲۴۱	۷,۵۸۰,۹۶۰,۷۸۷
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۱,۲۲۵,۷۹۱
۲۲,۷۳۱,۷۵۸	۱۵۰,۹۹۰,۰۰۵۲
۰	۳۰۴,۴۷۸,۳۰۰
۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۲۲,۸۱۴,۶۵۴,۹۳۰

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

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

۱۳۹۸،۰۱،۳۰		۱۳۹۹،۰۱،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۶,۹۳۸,۴۱۶,۰۴۸	۱۴۷,۴۸۸	۱۴,۶۴۲,۲۳۹,۶۶۶,۵۴۳	۴۸,۶۹۳,۳۹۸
۹۸,۱۰۵,۵۰۱,۱۹۷	۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۷۰۲,۷۷۰,۱۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۴۹,۶۹۳,۳۹۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۸۳۵,۸۵۶,۰۰۲,۸۸۲	۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۶۰,۴۳۵,۸۴۵,۲۲۱	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰</u>	<u>۹۰۰,۳۲۴,۵۲۴,۴۵۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۱	ایران ترانسفو	۸,۱۶۳,۳۲۴	۱۰۲,۸۷۵,۶۳۵,۵۰۴	۷۴,۳۷۴,۶۷۸,۸۱۶	۴۸۸,۶۵۷,۹۳۱	۵۱۴,۳۷۸,۱۸۳	۲۷,۴۹۷,۹۲۰,۵۷۴	.
۲	ایرکا پارت صنعت	۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۷,۰۰۹,۸۰۲	۷,۷۱۱,۱۶۲,۱۳۱	۷۱,۱۸۷,۶۴۹	۷۴,۹۳۵,۰۴۷	۷,۱۲۹,۷۲۴,۹۷۵	.
۳	آلومراد	.	.	.	.	.	.	۳۳۴,۳۰۴,۲۷۱
۴	یاما	.	.	.	.	.	.	۶۶۹۶۶۶۴,۵۵۱
۵	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۷۲,۲۵۹,۹۰۴
۶	بانک خاورمیانه	۳,۵۷۱,۴۲۹	۲۵,۰۳۳,۰۳۷,۲۷۶	۱۰,۵۴۸,۷۱۹,۸۷۵	۱۱۸,۹۰۶,۲۴۸	۱۲۵,۱۶۵,۱۸۹	۱۴,۲۴۰,۲۴۵,۹۶۴	.
۷	بانک سینا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۱,۷۳۲	۱,۲۳۶,۱۰۸,۹۹۰	۶,۱۷۳,۰۶۳	۶,۴۹۸,۰۰۹	۵۰,۸۲۱,۶۷۱	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)
۸	بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۱۸۶	۴۴۸,۸۷۴,۱۴۸	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۱	۴۸,۹۸۷,۶۶۸,۶۶۵	۲۰,۲۰۴,۶۵۴,۱۲۳
۹	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)
۱۰	بیمه اتکایی ایرانیان	۱,۳۴۸,۶۶۴	۳,۴۱۵,۶۶۵,۴۷۱	۲,۳۷۲,۲۸۷,۷۳۳	۱۶,۲۲۴,۳۰۶	۱۷,۰۷۸,۳۲۷	۱,۰۱۰,۰۷۵,۱۱۵	۲۶,۷۳۳,۲۴۰
۱۱	پارس مینو	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۵۰۴,۳۴۵	۱۴,۶۳۷,۵۵۸,۲۱۹	۱۱۹,۹۳۷,۵۲۰	۱۲۶,۳۵۲,۵۲۵	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱	.
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۱,۰۵۰,۰۰۰	۹,۱۳۲,۳۰۱,۸۶۲	۸,۴۵۲,۳۴۱,۳۲۰	۴۳,۳۷۸,۳۵۱	۴۵,۶۶۱,۵۰۸	۵۹۰,۹۲۰,۶۸۳	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۵,۷۹۰,۳۸۲,۷۱۱
۱۴	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۱,۰۰۷,۹۲۷	۸,۹۲۶,۰۲۵,۴۵۶	۴۳,۸۴۷,۱۸۳	۴۶,۱۵۵,۰۴۰	۲۱۴,۹۸۰,۳۴۸	.
۱۵	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۰۶,۸۶۱,۵۵۳
۱۶	پتروشیمی پارس	۱۱۰,۶۷۶	۶,۱۶۲,۴۳۹,۶۸۰	۴,۳۲۱,۵۳۷,۰۲۱	۲۹,۲۷۱,۵۳۰	۳۰,۸۱۲,۱۹۸	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱	۲,۶۷۵,۸۹۲,۸۱۴
۱۷	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۹۳,۳۷۸,۴۵۷	۵۰,۳۴۸,۹۷۵,۰۴۳	۳۴۲,۴۴۲,۸۹۱	۳۶۰,۴۶۹,۸۹۶	۲۱,۰۴۱,۴۹۳,۶۲۷	۱,۲۶۹,۲۵۰,۸۱۳
۱۸	پتروشیمی جم	۵,۹۹۹,۹۹۰	۹۵,۰۶۰,۳۶۴,۶۸۰	۶۸,۵۸۴,۶۴۹,۲۰۸	۴۵۱,۵۳۶,۱۶۰	۴۷۵,۳۰۱,۸۲۱	۲۵,۵۴۸,۸۷۷,۴۹۱	۱۳,۴۵۵,۳۱۳,۳۷۱
۱۹	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)
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	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۶,۵۴۳,۱۳۹
۲۲	پتروشیمی سازند	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۲۴,۷۹۹,۵۵۲	۳۷۰,۸۰۲,۰۸۲	۳۹۰,۳۱۹,۹۸۹	۶,۹۷۸,۰۷۸,۳۷۶	۳,۴۲۹,۸۵۶,۶۴۹
۲۳	پتروشیمی غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۴,۶۸۷,۸۵۰	۱۱,۵۶۴,۵۷۴,۵۱۲	۱۹۱,۹۶۹,۵۷۸	۲۰۲,۰۷۳,۴۳۹	۲۸,۴۵۶,۰۷۰,۳۲۱	۲۳۸,۴۴۲
۲۴	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.	۴,۵۳۵,۴۵۸,۰۵۸
۲۵	پتروشیمی شیراز	۸۶,۴۳۵	۷۷۸,۵۲۰,۰۴۵	۵۹۸,۸۰۳,۴۴۷	۳,۶۹۷,۹۳۴	۳,۸۹۲,۶۰۱	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۲۶	پخش هجرت	۲۰,۰۷۹,۶۳۹	۶۱,۹۱۷,۲۵۴,۲۳۲	۶۴,۵۳۷,۹۸۸,۷۸۵	۲۹۴,۱۰۴,۲۱۷	۳۰۹,۵۸۶,۲۶۴	(۳,۲۲۴,۴۲۵,۰۳۴)	.
۲۷	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۵۴۷,۸۸۳	۱۴,۸۴۰,۸۳۸,۱۹۴	۱۵,۷۱۳,۷۳۶,۹۹۸	۷۰,۴۹۳,۷۱۶	۷۴,۲۰۴,۱۹۲	(۱,۰۱۷,۵۹۶,۷۱۲)	.
۲۸	تامین سرمایه امید	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۵۶۵,۲۶۹	۱,۳۳۹,۷۴۰	۱,۳۰۵,۰۰۰	۴,۸۸۹,۹۹۱	.
۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۱,۵۲۵,۸۸۲	۱۵,۴۲۴,۳۳۷,۵۴۲	۱۰۲,۴۶۴,۳۳۶	۱۰۷,۸۵۷,۶۳۰	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)
۳۰	تراکتورسازی ایران	۴۲۱,۹۹۲	۴,۶۸۲,۷۷۹,۴۵۵	۲,۶۱۵,۱۸۹,۶۴۲	۲۲,۲۴۳,۰۳۹	۲۳,۴۱۳,۸۹۸	۲۰,۲۱,۹۳۲,۸۷۶	.
۳۱	توسعه معادن روی ایران	۱,۳۲۰,۱۲۴	۲۰,۳۰۳,۵۷۴,۶۹۲	۸,۸۲۲,۶۶۶,۹۴۰	۹۶,۴۴۱,۹۲۱	۱۰۱,۵۱۷,۸۱۳	۱۱,۲۸۲,۹۴۷,۹۵۸	۲۴۲,۵۸۷,۹۱۹
۳۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۵,۵۸۲	۴۰۳,۴۸۰,۳۰۸	۱۹۲,۳۸۱,۳۳۲	۱,۹۱۶,۵۲۴	۲,۰۱۷,۴۰۱	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱	۲۹۵,۶۷۳,۶۴۲
۳۳	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	۳۷۳,۴۳۱,۹۷۵
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۱,۴۲۸,۲۵۰	۲۳,۷۰۱,۹۹۵,۴۰۹	۱۱,۸۹۲,۲۰۵,۲۷۳	۱۱۲,۵۸۳,۰۳۶	۱۱۸,۵۰۹,۹۶۹	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱	.
۳۵	دارویی رازک	۷۳۳,۰۵۲	۲۳,۸۶۵,۳۰۹,۱۱۵	۱۳,۶۹۷,۳۲۲,۱۵۲	۱۱۳,۳۵۹,۹۱۳	۱۱۹,۳۳۶,۵۴۸	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	.
۳۶	ذغال سنگ نگین طبس	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۶,۸۶۵,۵۴۸	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۰۲	۱۰۵,۱۴۹,۴۹۸	۱۱۰,۶۸۴,۳۳۰	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸	۵۱,۶۸۸,۸۴۵
۳۷	زامیاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۴,۸۸۸,۸۴۵	۲,۸۲۵,۰۴۷,۵۷۸	۱۳,۸۹۳,۰۶۷	۱۴,۶۲۴,۴۴۳	۷۱,۳۲۳,۷۵۷	.
۳۸	س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۱۴۲,۶۱۵	۱۱,۴۰۳,۳۶۰,۱۲۵	۷,۶۴۱,۱۰۷,۳۸۸	۵۴,۱۶۵,۸۵۶	۵۷,۰۱۶,۸۰۲	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	.
۳۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۹۱۵,۳۴۷	۸۷,۴۲۳,۳۴۴	۹۲,۰۲۵,۰۰۳	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶	۱,۲۹۲,۶۲۹,۹۳۰
۴۰	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۵,۶۷۷,۶۶۳	۱۴,۸۵۶,۶۶۵,۲۱۴	۷,۸۲۰,۶۲۷,۳۳۲	۷۰,۵۶۸,۵۸۶	۷۴,۲۸۳,۳۲۹	۶,۸۹۱,۱۸۵,۹۶۷	۹۰۵,۲۶۱,۴۸۷
۴۱	سبحان دارو	۳,۵۵۱,۷۲۴	۲۳,۳۰۳,۱۶۱,۷۵۰	۱۷,۷۵۴,۲۹۳,۸۹۱	۱۱۰,۶۸۸,۹۱۴	۱۱۶,۵۱۵,۸۱۳	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	.
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۶۷۱,۷۳۴	۷,۴۷۷,۵۳۸,۴۸۲	۴۷,۵۹۳,۱۷۱	۵۰,۰۹۸,۳۵۸	۲,۴۴۴,۴۴۱,۷۲۳	.
۴۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۵۶,۳۷۱,۸۴۶	۲۸,۸۸۴,۸۷۵,۵۱۷	۲۵۶,۲۹۰,۷۶۵	۲۶۹,۷۸۱,۸۷۱	۲۴,۵۴۵,۴۲۳,۶۹۳	.
۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۸۲۱,۱۴۴,۷۲۷
۴۵	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۸,۲۸۰,۶۱۰
۴۶	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۳,۴۳۳,۲۴۱,۳۱۳
۴۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۵,۴۰۰,۹۳۰	۱۲۶,۷۳۹,۲۷۳,۶۹۱	۴۲,۲۹۰,۵۲۴,۴۵۰	۶۰۲,۰۰۸,۵۰۱	۶۳۳,۶۹۶,۳۷۵	۸۳,۲۱۳,۰۴۴,۳۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۳,۵۱۵
۴۸	سرمایه گذاری مسکن	۵,۲۴۱,۷۶۰	۱۲,۷۳۲,۳۶۵,۵۴۴	۱۰,۵۷۶,۳۱۱,۷۷۱	۶۰,۴۷۸,۲۸۰	۶۳,۶۶۱,۸۲۶	۲۰,۳۱,۹۱۳,۶۶۷	.
۴۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰
۵۰	سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۵۵,۰۲۴,۸۴۵)
۵۱	سیمان داراب	۱,۶۷۵,۷۲۶	۱۴,۹۳۴,۵۱۱,۱۷۶	۸,۶۵۳,۷۲۰,۱۲۹	۷۰,۹۲۸,۶۳۵	۷۴,۶۷۲,۵۵۴	۶,۱۳۵,۱۷۹,۸۵۸	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
۵۲	سیمان فارس و خوزستان	۸,۳۲۱,۱۹۴,۱۶۶	
۵۳	سیمان ارومیه	۲,۴۲۵,۹۳۳,۳۷۹	
۵۴	سیمان هگمتان	۲,۴۳۰,۷۳۲	۲۸,۵۴۲,۸۱۲,۶۷۸	۱۶,۸۲۵,۹۹۰,۷۵۴	۱۸۳,۰۷۸,۰۱۳	۱۹۲,۷۱۴,۴۱۶	۲۱,۳۴۱,۰۹۹,۴۹۵	.	
۵۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)
۵۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵
۵۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۷,۰۷۹,۲۳۵	۱۱,۱۷۸,۱۱۲,۰۶۵	۸,۸۳۹,۱۷۷,۷۴۹	۵۳,۰۹۵,۲۳۳	۵۵,۸۹۰,۵۵۷	۲,۲۲۹,۲۴۸,۵۲۶	.	
۵۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۲۷۶,۹۳۸,۳۲۱)
۵۹	صنایع ماشین های اداری ایران	۲,۹۹۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۸,۲۴۴,۲۲۵	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۷۴	۲۶۷,۰۳۸,۸۸۷	۲۸۱,۰۹۴,۱۱۹	۳۱,۲۵۵,۵۴۲,۷۵۵	.	
۶۰	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۲۵,۴۹۷)
۶۱	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴
۶۲	عطرین نخ قم	۱,۱۶۵,۸۵۲	۲۹,۵۷۳,۵۵۶,۲۹۰	۲۷,۰۸۲,۴۶۳,۶۷۶	۱۴۰,۴۷۳,۹۴۸	۱۴۷,۸۶۷,۷۷۸	۲,۲۰۲,۷۵۰,۸۸۸	.	
۶۳	فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵,۱۹۶,۱۶۴,۵۷۴
۶۴	فرآوردههای نسوز آذر	۴,۱۵۷,۰۶۶	۳۶,۲۰۵,۴۴۸,۴۴۱	۲۹,۳۳۳,۲۴۸,۰۴۵	۱۷۱,۹۷۴,۷۶۱	۱۸۱,۰۲۷,۲۴۰	۶,۵۱۹,۱۹۸,۳۹۵	.	
۶۵	فولاد امیرکبیر کاشان	۵۴۴,۷۲۱	۱۷,۱۳۵,۶۱۵,۶۷۳	۸,۷۵۶,۲۴۰,۵۲۶	۸۱,۳۹۳,۹۳۴	۸۵,۶۷۸,۰۷۴	۸,۲۱۲,۳۰۳,۱۳۸	.	
۶۶	فولاد آلیاژی ایران	۳,۳۰۶,۶۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۳۳,۷۰۷	۱۰,۲۵۵,۳۳۷,۸۷۱	۶۰,۴۰۲,۱۴۵	۶۳,۵۸۲,۶۱۸	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۷۳	۱۵,۹۹۱,۲۳۱,۲۳۳	
۶۷	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۶۰,۷۱۸
۶۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲,۰۹۹,۱۳۹	۱,۶۱۳,۶۵۸,۰۹۵	۱۴,۱۶۴,۷۸۰	۱۴,۹۱۰,۴۹۸	۱,۳۳۹,۳۶۵,۷۶۶	.	
۶۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴,۰۰۴	.	.	(۴,۰۰۳)	۳,۶۵۵,۶۷۰,۵۲۵	
۷۰	کارخانجات داروپخش	۱,۱۰۶,۰۹۶	۲۴,۰۶۱,۸۱۴,۵۸۹	۸,۳۳۸,۴۵۱,۴۱۲	۱۱۴,۲۹۳,۱۲۳	۱۲۰,۳۰۹,۴۲۰	۱۵,۴۸۸,۸۳۰,۶۳۴	۷,۲۹۴,۷۳۸	
۷۱	کاشی پارس	۱,۵۸۱,۰۰۰	۳۴,۸۸۸,۳۳۱,۸۱۲	۱۷,۵۴۸,۱۹۲,۰۸۰	۱۶۵,۷۱۹,۰۸۷	۱۷۴,۴۴۱,۶۶۰	۱۶,۹۹۹,۹۷۹,۰۴۵	.	
۷۲	کالسیمین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۶,۲۸۷,۳۰۲	۱۹,۸۰۴,۵۴۳,۲۳۴	۲۱۴,۹۶۶,۴۳۳	۲۲۶,۲۸۱,۴۴۰	۲۵,۰۱۰,۴۹۶,۲۰۵	.	
۷۳	کرین ایران	.	.	.	.	.	.	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸
۷۴	کشاورزی و دامپروری بینالود	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۷۹۶
۷۵	کشت و دامداری فکا	۳۲۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۵۱۰,۷۰۹	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۴۶	۱۷,۰۹۲,۸۲۰	۱۷,۹۹۲,۵۵۴	۶۵۸,۸۹۲,۳۷۹	۱,۱۹۷,۰۷۹,۴۳۸	
۷۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۴۱۲,۹۵۱	۱۶۲,۱۲۳,۲۰۶,۳۹۹	۳۹,۰۲۶,۸۱۲,۱۹۲	۷۷۰,۰۸۴,۱۸۵	۸۱۰,۶۱۶,۱۲۰	۱۱۱,۵۱۵,۶۳۸,۱۴۲	(۳,۴۴۰,۷۹۰,۷۱۱)	
۷۷	کویر تایر	۲,۳۴۲,۰۰۰	۲۹,۹۵۸,۱۷۷,۵۹۵	۲۰,۲۴۲,۸۴۴,۰۹۲	۱۴۲,۳۰۴,۱۸۶	۱۳۹,۷۹۴,۳۸۷	۹,۴۲۳,۹۳۴,۹۳۰	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۷۸	کیمیدارو	۵۵۰.۸۰۶	۷,۶۱۴,۸۹۲,۹۵۰	۲,۷۱۸,۹۹۶,۶۰۳	۳۶,۱۷۰,۴۵۴	۳۸,۰۷۴,۴۶۴	۴,۸۲۱,۶۵۱,۴۲۹	۱,۶۴۱,۸۱۹,۲۰۷	
۷۹	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۷۱,۳۵۶,۲۵۹	
۸۰	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	
۸۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۸,۶۲۵,۳۴۵	۱۰۹,۵۲۵,۲۷۸	۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۴,۷۶۴,۵۵۹,۳۷۷	.	
۸۲	گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۲,۸۳۵,۹۱۵	۹۴,۸۴۷,۳۹۹	۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۴۷۶,۶۸۶	(۹,۱۰۹,۲۳۳)	
۸۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۶۲۴,۰۸۵	۸,۹۵۸,۶۳۹,۵۳۸	۷,۵۰۶,۶۶۵,۲۳۴	۴۲,۵۵۳,۳۵۱	۴۴,۷۹۳,۱۹۸	۱,۳۶۴,۶۲۷,۷۵۵	(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)	
۸۴	گلوکوزان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۴۶,۵۷۵,۴۰۱	۴۷,۸۲۸,۳۱۲,۹۸۰	۵۱۷,۹۶۸,۹۵۴	۵۴۵,۲۳۲,۸۹۴	۶۰,۱۵۵,۰۵۹,۵۷۳	.	
۸۵	لامپ پارس شهاب	۳۷۴,۳۰۱	۴,۴۷۱,۶۰۲,۵۰۷	۳,۷۲۲,۷۲۵,۴۵۲	۲۱,۲۳۹,۸۷۲	۲۲,۳۵۸,۰۱۵	۷۰۵,۲۷۹,۱۶۸	.	
۸۶	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۷,۴۳۵,۳۰۸,۳۵۳	
۸۷	مخابرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۴۷۸,۷۴۵	۱۴,۷۷۱,۴۸۴	۱۵,۵۴۹,۰۰۲	۹۷۳,۰۰۰,۷۶۹	(۱,۲۱۱,۷۵۲,۹۵۶)	
۸۸	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۵,۸۴۹,۵۶۴	۶۱,۳۷۳,۲۷۴,۱۰۸	۲۶,۳۲۳,۷۱۲,۰۱۵	۲۹۱,۵۲۲,۰۳۴	۳۰۶,۸۶۶,۳۶۴	۳۴,۴۵۱,۱۷۳,۶۹۵	.	
۸۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بشهر	۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۴,۲۹۵,۸۰۰	۸,۶۱۱,۹۹۳,۰۲۶	۱۴۵,۰۳۶,۶۲۴	۱۵۲,۶۷۱,۴۹۰	۲۱,۶۲۴,۵۹۴,۶۶۰	.	
۹۰	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۶,۲۵۴,۲۵۰,۹۱۳	
۹۱	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۸,۳۶۹,۴۴۹	۲۴,۱۹۸,۷۳۹,۱۸۱	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۳	۱۲۱,۴۹۱,۸۴۴	(۱۳۷,۳۷۸,۵۹۹)	.	
۹۲	معدنی و صنعتی چادرملو	۲۴۰,۷۰۳	۱,۶۳۹,۴۲۸,۱۳۳	۱,۳۳۳,۳۷۶,۰۶۵	۷,۷۸۷,۲۵۳	۸,۱۹۷,۱۴۲	۲۹۰,۰۶۷,۶۷۳	۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۴۸	
۹۳	ملی صنایع مس ایران	۸,۵۷۳,۲۲۲	۶۴,۱۱۶,۱۰۶,۲۲۸	۲۸,۰۰۲,۴۸۸,۴۵۰	۳۰۴,۵۵۰,۸۷۹	۳۲۰,۵۸۰,۵۳۰	۳۵,۴۸۸,۴۸۶,۳۶۹	۲,۹۶۲,۱۶۸,۹۹۹	
۹۴	موتوزن	۲۶۴,۱۸۷	۶,۷۹۸,۰۵۹,۸۱۴	۵,۴۲۷,۶۹۲,۲۸۸	۳۲,۲۹۰,۷۳۹	۳۳,۹۹۰,۲۹۹	۱,۳۰۴,۰۸۶,۵۵۸	.	
۹۵	نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷,۶۲۱,۳۳۴	۲,۲۹۰,۷۳۸,۶۹۴	۱۳,۴۳۱,۱۱۶	۱۴,۱۳۸,۱۰۸	۵۰۹,۳۱۳,۴۰۶	.	
۹۶	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۳,۱۵۲,۲۱۶	
۹۷	نیروترانس	۴۶۹,۵۴۲	۱۱,۱۵۹,۶۳۹,۶۴۲	۴,۱۳۹,۵۳۶,۶۶۵	۵۳,۰۰۸,۰۵۵	۵۵,۷۹۸,۱۹۸	۶,۹۱۱,۲۹۶,۷۲۴	.	
۹۸	واسپاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۰۷۸,۱۲۲	۶,۲۵۷,۵۹۱	۶,۵۸۷,۰۰۱	۵۵۹,۴۷۷,۲۸۶	.	
۹۹	همکاران سیستم	۴,۶۸۷,۵۶۳	۵۲,۷۷۹,۰۴۴,۶۷۷	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۶	۲۵۰,۶۹۹,۳۹۴	۲۶۳,۸۹۵,۲۱۰	۲۷,۲۵۴,۱۱۲,۳۷۷	.	
			۲,۰۰۱,۴۲۰,۰۳۹,۸۳۷	۱,۱۴۶,۰۵۰,۲۳۰,۴۵۵	۹,۵۰۶,۷۰۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۷,۱۰۰,۲۳۱	۸۳۵,۸۵۶,۰۰۲,۸۱۲	۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم :

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ح. کارخانجات داروپخش	۶۱۵,۱۶۵	۸۰,۱۴,۲۵۵,۹۸۵	۲۶,۱۳,۲۲۰,۹۰۹	۲۸,۰۶۷,۵۲۲	۴۰,۰۷۱,۲۷۹	۵,۳۲۲,۸۹۶,۳۷۵	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۶۷۶,۰۷۲,۳۷۸	۶,۹۱۰,۹۵۰,۷۹۶	۲۶,۹۶۱,۳۳۳	۲۸,۳۸۰,۳۶۳	(۱,۲۹۰,۳۱۹,۹۲۴)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۳	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۴	ح. کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۵	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۶	ح. شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۷	ح. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	.	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
			۱۳,۶۹۰,۳۲۸,۳۶۳	۹,۵۲۴,۱۷۱,۷۰۵	۶۵,۰۲۸,۷۶۵	۶۸,۴۵۱,۶۴۲	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
			۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶					سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸-۴۱۱	۱۲۸,۷۴۸	۱۲۸,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۳۴,۴۵۸,۰۳۳	۱۴,۷۰۰,۳۸۶	.	۴,۰۶۵,۱۴۱,۵۸۱	سود (زیان) فروش (ریال)
۲	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۸-۷۲۳	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۶,۵۳۷,۰۲۲	.	.	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	سود (زیان) فروش (ریال)
۳	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹-۶۲۵	۱,۸۲۶	۱,۵۹۸,۶۴۹,۳۰۴	۱,۵۷۰,۱۰۲,۹۱۹	۱,۱۵۹,۰۰۲	.	۲۷,۳۸۷,۴۸۳	سود (زیان) فروش (ریال)
۴	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷ - ۹۸-۷۲۲	۷۵,۰۴۶	۷۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۲,۱۴۴,۵۰۸	۱۳,۲۰۹,۵۰۰	.	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	سود (زیان) فروش (ریال)
۵	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸-۸۲۰	۴۷,۸۰۸	۴۷,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۲۹,۷۵۵,۴۶۵	.	.	۲,۷۷۸,۳۳۴,۵۳۵	سود (زیان) فروش (ریال)
۶	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶ - ۹۸-۱۱۰	۱۱,۸۱۱	۱۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۳۳۲,۶۶۳	.	.	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۳۷	سود (زیان) فروش (ریال)
۷	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷ - ۹۸-۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۹۱۴,۳۱۷	.	.	۶۴۷,۰۸۵,۷۸۳	سود (زیان) فروش (ریال)
۸	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶ - ۹۸-۸۲۰	۹۰,۰۸۴	۸۵,۸۱۶,۵۴۶,۰۶۸	۸۲,۳۴۱,۵۵۰,۶۲۸	۲۶,۶۵۵,۷۴۳	.	۳,۴۴۸,۳۳۹,۶۹۷	سود (زیان) فروش (ریال)
۹	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸-۴۱۱	۲۴,۴۸۳	۲۳,۶۶۴,۳۱۲,۹۹۲	۲۳,۴۸۰,۷۹۶,۶۱۹	۱۴,۶۲۵,۶۴۹	.	۱,۶۸,۸۹۲,۷۳۴	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۹۸-۷۲۲	۴۷,۷۱۸	۴۷,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۲۷,۳۹۴,۰۸۷	.	.	۲,۴۹۰,۶۰۵,۹۱۳	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷ - ۹۹-۷۲۱	۱۰,۰۰۰	۸۹,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۸۹,۴۱۱,۴۲۰	۶۴,۹۹۲,۶۲۴	.	۳,۳۹۰,۵۹۵,۹۵۶	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷ - ۹۹-۱۲۰	۶۲,۰۰۰	۵۳,۱۵۹,۴۵۵,۰۰۰	۵۱,۶۷۷,۱۴۴,۱۲۷	۳۸,۵۴۰,۵۸۰	.	۱,۴۴۳,۷۴۰,۳۹۳	سود (زیان) فروش (ریال)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)		سود (زیان) فروش (ریال)
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۳	۶۶,۹۸۱	۶۶,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۱۹,۱۳۸,۷۵۴	-	-	۴۱۳,۶۴۷,۰۵۸
۱۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۱۲۲۶	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۷,۶۶۰,۳۴۰	-	-	-
۱۵	اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۳۸,۸۰۳	۳۸,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۱,۰۳۵,۱۱۱	-	-	۲,۲۵۱,۹۶۴,۸۸۹
۱۶	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۲,۵۱۲	-	-	۳,۸۳۷,۴۸۸
۱۷	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۴۳,۱۰۰	۴۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۴,۴۸۸,۹۶۴	-	-	۲,۵۷۵,۵۱۱,۰۳۶
۱۸	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۵۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۸۳,۲۹۴,۰۰۰	۳۳,۰۴۶,۴۳۴	-	۴,۱۴۳,۲۵۹,۵۶۶
۱۹	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۹۳,۰۰۰	۸۷,۱۷۵,۰۱۵,۰۰۰	۸۵,۷۵۴,۷۷۹,۷۸۳	۶۳,۲۰۱,۸۷۴	-	۱,۲۵۷,۰۳۳,۲۴۳
۲۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۶,۳۹۱,۸۸۶,۸۱۲	۳۵۱,۵۸۱,۹۵۳,۵۶۷	۸۴,۷۵۸,۸۹۰	-	۱۴,۷۲۵,۱۷۴,۳۵۵
۲۱	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۹۸۹	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۲۳۴,۳۸۹	-	-	(۴,۲۳۴,۳۸۹)
۲۲	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۱۲,۱۶۸,۷۵۰	-	-	۲,۵۸۷,۸۳۱,۲۵۰
۲۳	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۸۰۲,۱۱۹	-	-	۱۹۳,۱۹۷,۸۸۱
۲۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۹,۰۷۳,۵۰۱	۶,۷۶۷,۸۷۵	-	۱۴۹,۱۵۸,۶۳۴
۲۵	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	-	-	-	-	-	۱,۳۴۳,۲۳۶,۸۵۷
۲۶	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۲۳۵,۰۶۷
۲۷	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)
۲۸	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰	-	-	-	-	-	۵,۶۸۵,۲۳۲
۲۹	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	-	-	-	-	-	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵
۳۰	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	۳,۸۳۳,۶۵۳
۳۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۱,۱۴۶,۵۰۸,۲۳۸
۳۲	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	-	-	-	-	-	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹
۳۳	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	-	-	-	-	-	۱,۵۵۴,۹۷۶,۶۵۶
۳۴	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۳,۰۰۹,۳۵۶)
۳۵	صکوک فولاد کاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)
۳۶	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۶۴۸,۷۴۲)
۳۷	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	-	-	-	-	-	۱,۲۸۸,۷۰۰,۳۴۹
۳۸	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	-	-	-	-	-	۶۶,۴۳۴,۸۰۰
۳۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴	-	-	-	-	-	۲۵۳,۱۸۱,۷۷۱
			۱,۳۶۳,۶۳۱,۸۲۵,۲۷۶	۱,۳۰۲,۸۳۳,۳۳۱,۴۹۸	۳۶۲,۶۵۸,۵۵۷	-	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰
							۶۰,۴۳۵,۸۴۵,۲۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰		ریال
۳۳۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۵,۹۷۴,۰۹۰,۹۲۴,۱۰۶	۱۶-۱	ریال
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۱۳۵,۹۲۵,۷۶۰,۴۴۶	۱۶-۲	ریال
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	۷۳,۰۸۱,۶۹۸,۱۱۴	۱۶-۳	ریال
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۶,۱۸۳,۰۹۸,۳۸۲,۶۶۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۱	ایرکا پارت صنعت	۷,۳۰۲,۱۳۵	۹۸,۰۹۶,۸۸۱,۵۹۰	۲۴,۵۷۹,۰۸۶,۳۲۰	۴۶۵,۹۶۰,۱۸۸	۴۹۰,۴۸۴,۴۰۸	۷۲,۵۶۱,۳۵۰,۶۷۴	.
۲	بانک تجارت	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۹۲,۷۹۹,۳۳۰	۲,۱۵۲,۶۰۵,۰۰۰	۲,۲۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۶۸,۶۹۵,۷۷۰	.
۳	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۴	بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۱,۸۱۳,۰۱۳	۲۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۲۳۶,۹۸۷	.
۵	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۲۱,۳۷۸,۱۳۴,۶۰۶
۶	به پرداخت ملت	۱۳۹,۱۸۴	۵,۳۹۵,۹۸۵,۳۸۰	۵,۲۶۱,۲۵۴,۳۷۲	۲۵,۶۳۰,۹۳۰	۲۶,۹۷۹,۹۳۶	۸۲,۱۲۰,۰۵۲	.
۷	بیمه اتکالی ایرانیان	۱۹,۷۵۲,۵۷۵	۱۱۴,۸۰۱,۹۶۵,۹۰۰	۳۴,۰۸۱,۹۵۵,۸۱۵	۵۴۵,۳۰۹,۳۳۸	۵۷۴,۰۰۹,۸۳۰	۷۹,۵۹۳,۶۹۰,۹۱۷	۲,۸۶۹,۵۹۳,۳۴۶
۸	پارس مینو	.	.	.	.	.	.	.
۹	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۸۱,۴۸۶,۳۴۵	۵۰۹,۷۲۲,۵۰۰	۵۳۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۹۸۲,۲۴۱,۱۵۵	۳۱,۳۷۴,۸۱۴,۵۴۸
۱۰	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پالایش نفت شیراز	۲,۳۵۶,۵۰۷	۱۴۷,۷۳۱,۷۸۰,۳۳۷	۱۲۱,۳۷۵,۹۶۴,۸۰۳	۷۰۱,۷۲۵,۹۵۷	۷۳۸,۶۵۸,۹۰۲	۲۵,۰۱۵,۴۳۰,۶۷۵	.
۱۲	پتروشیمی پارس	۲,۸۱۰,۴۶۸	۲۳۵,۸۸۵,۳۸۹,۷۰۸	۱۵۱,۸۲۶,۰۳۴,۸۴۷	۱,۱۲۰,۴۵۵,۶۰۱	۱,۱۷۹,۴۲۶,۹۴۹	۸۱,۷۵۹,۴۸۲,۳۱۱	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۲
۱۳	پتروشیمی پردیس	۸,۴۹۰,۴۴۱	۳۶۷,۳۳۸,۹۲۹,۸۶۵	۱۹۹,۲۳۴,۹۹۲,۶۸۷	۱,۷۴۴,۸۵۹,۹۱۷	۱,۸۳۶,۶۹۴,۶۴۹	۱۶۴,۵۳۲,۳۸۲,۶۱۲	۸,۸۵۲,۹۹۲
۱۴	پتروشیمی تندگویان	۴,۹۹۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۵,۴۲۷,۱۴۷	۲۰۸,۹۳۷,۵۳۸	۲۱۹,۹۳۴,۳۵۰	۲۱۶,۰۲۵,۵۱۰,۰۶۵	.
۱۵	پتروشیمی جم	۱۰	۲۲۰,۸۵۰	۱۱۴,۳۰۸	۱,۰۴۹	۱,۱۰۴	۱۰۴,۳۸۹	.
۱۶	پتروشیمی خراسان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۴,۹۱۱,۶۷۵	۴۴۶,۸۳۱,۵۵۰	۴۷۰,۳۴۹,۰۰۰	۵۹,۳۵۷,۷۰۷,۷۷۵	۱۲,۲۹۶,۶۰۴,۳۹۱
۱۷	پتروشیمی زاگرس	۱,۷۵۶,۷۲۷	۱۵۶,۳۳۸,۱۶۲,۶۳۸	۱۲۱,۳۷۳,۵۶۱,۷۱۴	۷۴۲,۶۰۶,۲۷۳	۷۸۱,۶۹۰,۸۱۳	۳۳,۵۴۰,۳۰۲,۸۳۸	۱۰,۰۸۹,۰۴۰,۶۴۲
۱۸	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	پتروشیمی غدیر	۸,۴۹۹,۱۳۲	۳۶۵,۹۵۵,۹۶۱,۲۶۰	۶۵,۵۳۰,۵۲۲,۹۳۱	۱,۷۳۸,۲۹۰,۸۱۶	۱,۸۲۹,۷۷۹,۸۰۶	۲۹۶,۸۵۷,۳۶۷,۷۰۷	۵,۲۸۹,۴۱۵,۵۰۹
۲۰	پتروشیمی فناوران	۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۰,۸۳۷,۰۵۰	۳۴۳,۲۰۲,۷۰۰	۳۶۱,۲۶۶,۰۰۰	۳۷,۴۸۷,۸۹۴,۲۵۰	۸,۷۸۵,۱۴۵,۳۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
.	۴۱,۰۹۲,۴۴۹,۲۵۶	۷۹۱,۲۶۹,۰۰۰	۷۵۱,۷۰۵,۵۵۰	۱۱۵,۶۱۸,۳۷۶,۱۹۴	۱۵۸,۲۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری	۲۱
۲,۶۲۴,۶۶۱,۸۲۰	۱۹۷,۹۶۶,۴۵۵,۷۸۶	۱,۴۷۶,۷۸۸,۲۶۵	۱,۴۰۲,۹۳۹,۳۵۱	۹۴,۵۰۹,۴۷۹,۵۱۰	۲۹۵,۳۵۵,۶۵۲,۹۱۲	۱۰,۰۲۰,۸۸۸	پتروشیمی شیراز	۲۲
.	۹۵,۶۵۸,۷۴۳,۹۷۴	۱,۱۲۷,۸۹۳,۵۱۳	۱,۰۷۱,۴۹۸,۸۳۷	۱۲۷,۷۲۰,۵۶۶,۲۷۸	۲۲۵,۵۷۸,۷۰۲,۶۰۲	۳,۹۸۵,۰۶۷	پخش هجرت	۲۳
.	۵۰,۳۲۱,۶۱۸,۸۴۹	۵۳۶,۷۸۲,۳۷۲	۵۰۹,۹۴۴,۲۰۳	۵۵,۹۸۸,۳۲۷,۹۹۱	۱۰۷,۳۵۶,۶۷۴,۴۱۵	۱,۹۵۲,۱۱۷	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۴
.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید	۲۵
.	۳,۳۳۱,۷۱۶,۳۹۷	۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۳,۵۰۰	۳,۷۶۵,۳۹۰,۱۰۳	۷,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت	۲۶
.	۱۶۵,۱۶۷,۴۵۷,۱۵۲	۱,۱۲۹,۲۶۲,۵۷۶	۱,۱۷۷,۲۹۹,۴۴۸	۸۰,۲۶۸,۴۹۶,۰۹۲	۳۴۷,۸۵۲,۵۱۵,۲۶۸	۲۸,۲۰۹,۹۳۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۷
.	۴۵,۹۶۲,۴۲۶,۲۳۱	۶۴۵,۴۴۶,۴۳۲	۶۱۳,۱۷۴,۱۱۰	۸۱,۸۶۸,۲۳۹,۵۸۱	۱۲۹,۰۸۹,۲۸۶,۳۵۴	۱۶,۴۵۰,۷۸۲	تامین سرمایه نوین	۲۸
.	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۹
۷,۱۶۵,۱۷۰,۷۶۰	۱۲۷,۹۴۲,۹۴۵,۴۶۱	۱,۱۲۱,۱۴۹,۱۵۹	۱,۰۶۵,۰۹۱,۷۰۱	۹۴,۱۰۰,۶۴۵,۴۳۳	۲۲۴,۲۳۹,۸۳۱,۷۴۴	۱۳,۳۹۸,۰۵۴	تراکتورسازی ایران	۳۰
۳,۷۷۷,۸۸۴,۷۲۵	۶۶,۷۹۷,۷۵۳,۵۶۰	۴۵۲,۴۱۱,۴۳۸	۴۲۹,۷۹۰,۸۶۶	۲۲,۸۰۲,۳۳۱,۶۳۶	۹۰,۴۸۲,۲۸۷,۵۰۰	۳,۲۹۰,۲۶۵	توسعه معادن روی ایران	۳۱
.	۲۸,۷۴۱,۸۲۱,۸۳۴	۵۹۶,۱۵۹,۸۲۳	۵۶۶,۳۵۱,۸۳۲	۸۹,۳۲۷,۶۳۱,۰۳۸	۱۱۹,۳۳۱,۹۶۴,۵۲۷	۱۶,۷۶۷,۲۵۷	توسعه معادن و فلزات	۳۲
.	۱۸۶,۰۶۶,۸۳۷,۰۱۱	۱,۱۵۶,۹۰۸,۱۳۴	۱,۰۹۹,۰۶۲,۷۳۷	۴۳,۰۵۸,۸۱۸,۸۴۰	۳۳۱,۳۸۱,۶۲۶,۷۱۲	۲,۶۴۲,۹۷۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۳۳
.	۱۰۹,۱۴۵,۲۲۵,۲۳۸	۷۰۷,۹۸۷,۶۱۰	۶۷۲,۵۸۸,۲۳۰	۳۱۰,۷۱۷,۲۰۹,۹۲۲	۱۴۱,۵۹۷,۵۲۲,۰۰۰	۳,۷۳۱,۷۵۰	داروسازی کاسپین تامین	۳۴
.	.	.	.	.	.	.	دارویی رازک	۳۵
۷,۶۲۷,۷۹۷	.	.	.	.	.	.	ذغال سنگ نگین طابس	۳۶
.	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران	۳۷
۸,۹۹۳,۸۰۴,۴۶۵	۱۰۹,۹۹۱,۲۸۳,۰۳۴	۹۹۰,۴۶۲,۵۰۰	۹۴۰,۹۳۹,۳۷۵	۸۶,۱۶۹,۷۱۵,۱۰۱	۱۹۸,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۸
۷۱۴,۴۴۲,۰۷۷	۴۶,۱۷۵,۹۳۶,۶۳۷	۳۶۵,۱۹۲,۳۹۶	۳۴۶,۹۳۲,۷۷۶	۲۶,۱۵۰,۴۱۷,۳۶۹	۷۳,۰۳۸,۴۷۹,۱۷۸	۲۰,۳۲۲,۳۳۷	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۳۹
۸,۴۶۶,۳۷۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	سیجان دارو	۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
۴۱	سخت آژند	۴,۳۱۴,۶۱۸	۳۲,۲۵۵,۸۱۱,۸۴۲	۲۳,۲۷۱,۱۰۹,۷۸۰	۱۵۳,۰۷۲,۹۳۹	۱۶۱,۱۲۹,۴۰۹	۸,۵۴۰,۵۶۹,۷۱۴	.
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۱,۹۵۹,۵۶۲	۴۰۹,۰۱۸,۸۰۱,۸۱۲	۱۸۱,۰۸۸,۹۹۶,۴۸۹	۱,۹۴۲,۸۳۹,۳۰۹	۲,۰۴۵,۰۹۴,۰۰۹	۲۲۳,۹۴۱,۸۷۲,۰۰۵	۷,۶۲۹,۷۶۶,۳۵۰
۴۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲,۰۱۴,۰۷۵	۱۰۶,۷۹۳,۱۱۲,۶۷۵	۱۰۳,۷۰۷,۸۳۴,۶۷۷	۵۰۷,۲۶۷,۲۸۵	۵۳۳,۹۶۵,۵۶۳	۲,۰۴۴,۰۴۵,۱۵۰	.
۴۴	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۸,۵۳۴,۰۰۰	۲۸۲,۸۲۸,۸۴۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۷۲,۵۸۱,۹۲۰	۱,۳۴۳,۴۳۶,۹۹۰	۱,۴۱۴,۱۴۴,۲۰۰	۵۷,۱۹۸,۶۷۶,۸۹۰	.
۴۵	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴,۰۷۸,۴۲۶	۱۱۱,۱۲۱,۰۱۶,۴۱۸	۶۴,۷۶۹,۶۸۸,۶۳۰	۵۲۷,۸۲۴,۸۲۸	۵۵۵,۶۰۵,۰۸۲	۴۵,۲۶۷,۸۹۷,۸۷۸	.
۴۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵,۹۳۰,۰۲۴	۱۵۶,۲۲۰,۵۵۲,۲۵۶	۷۸,۱۶۲,۹۱۵,۷۶۲	۷۴۲,۰۴۷,۶۳۳	۷۸۱,۱۰۲,۷۶۱	۷۶,۵۳۴,۴۸۶,۱۱۰	.
۴۷	سرمایه گذاری سپه	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۹۸,۸۲۷,۸۵۸,۷۳۶	۳۰,۸۳۳,۰۵۷,۲۲۷	۴۶۹,۴۷۹,۸۲۹	۴۹۴,۱۸۹,۲۹۴	۶۷,۰۴۱,۱۲۲,۲۷۶	۱۰,۲۹۳,۸۳۴,۹۳۱
۴۸	سرمایه گذاری مسکن	۳۱,۹۹۹,۹۴۶	۱۸۹,۱۱۹,۶۸۰,۸۶۰	۶۳,۹۳۳,۲۵۱,۶۶۹	۸۹۸,۳۱۸,۴۸۴	۹۴۵,۵۹۸,۴۰۴	۱۲۳,۳۵۲,۵۱۲,۳۰۳	.
۴۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۵,۶۵۰,۸۱۲	۳۷۶,۰۲۵,۷۳۸,۴۴۴	۱۹۱,۵۰۵,۶۹۰,۹۳۵	۱,۷۸۶,۱۲۲,۳۵۸	۱,۸۸۰,۱۲۸,۶۹۲	۱۸۰,۸۵۲,۷۹۶,۵۵۹	۵,۳۲۰,۵۲۵,۶۶۳
۵۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۷۳,۰۳۴,۸۳۱	۱,۳۰۹,۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۷۹,۴۷۵,۱۶۹	۱,۳۰۴,۷۹۷,۵۰۲
۵۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۸,۰۰۰	۵۰,۳۷۵,۴۴۸,۰۰۰	۴۵,۰۰۱,۲۹۵,۴۱۳	۶۲,۹۶۹,۳۱۰	.	۵,۳۱۱,۱۸۳,۲۷۷	.
۵۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۲۶,۱۶۰	۱۶۷,۹۸۶,۸۵۸,۵۶۰	۱۴۲,۶۸۷,۹۹۶,۰۷۹	۲۰۹,۹۸۳,۵۷۳	.	۲۵,۰۸۸,۱۷۸,۹۰۸	.
۵۳	سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه	۱۱,۳۳۰	۷۲,۸۶۸,۱۹۲,۵۴۰	۵۷,۱۶۱,۴۹۹,۳۷۵	۹۱,۰۸۵,۲۴۱	.	۱۵,۶۱۵,۶۰۷,۹۲۴	.
۵۴	سیمان ساوه	۱۸۳,۳۶۰	۶,۱۹۵,۱۸۴,۳۲۰	۴,۳۲۸,۵۲۲,۶۷۷	۲۹,۴۲۷,۱۲۶	۳۰,۹۷۵,۹۲۲	۱,۸۰۶,۲۵۸,۵۹۵	.
۵۵	سیمان هگمتان	۳,۳۳۰,۰۱۹	۷۰,۲۵۶,۷۴۰,۸۶۲	۲۳,۰۵۱,۰۲۶,۹۷۹	۲۳۳,۷۱۹,۵۱۹	۲۵۱,۲۸۳,۷۰۴	۴۶,۵۲۰,۷۱۰,۶۶۰	.
۵۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۵۰,۲۷۱,۹۲۷	۱,۴۰۰,۰۵۷,۷۵۰	۱,۴۷۲,۷۴۵,۰۰۰	۵۶,۹۲۴,۹۲۵,۳۲۳	.
۵۷	شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.	(۲۱۶,۲۵۷,۳۹۴)
۵۸	صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۳,۴۱۸,۵۷۹
۵۹	صنایع جوشکاب یزد	۴۷۸,۹۳۴	۳۸,۵۸۷,۷۱۲,۳۸۰	۲۰,۱۶۸,۳۸۷,۵۸۸	۱۸۳,۲۹۱,۶۳۴	۱۹۲,۹۳۸,۵۶۲	۱۸,۰۴۳,۰۹۴,۵۹۶	.
۶۰	صنعتی دوده فام	۲۲۴,۴۰۵	۵,۵۶۶,۸۱۴,۸۲۵	۴,۴۸۵,۹۳۳,۵۹۳	۲۶,۴۴۲,۳۷۰	۲۷,۸۳۴,۰۷۴	۱,۰۲۶,۶۰۴,۷۹۸	.
۶۱	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۰,۶۳۰,۰۱۵	۲۵۸,۷۷۳,۶۳۶,۲۶۵	۱۸۴,۸۳۶,۱۷۰,۵۱۹	۱,۷۰۴,۱۷۴,۷۷۲	۱,۷۹۳,۸۶۸,۱۸۱	۱۷۰,۴۳۹,۴۲۲,۷۹۳	.
۶۲	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
.	۹۴,۴۷۷,۶۸۷,۶۸۱	۱,۳۹۹,۵۳۳,۶۵۷	۱,۳۲۹,۵۵۶,۹۷۵	۱۸۲,۶۹۹,۹۵۳,۱۷۱	۲۷۹,۹۰۶,۷۳۱,۴۸۴	۱۸,۴۳۷,۹۶۴		۶۳ فولاد خوزستان
۷,۲۳۴,۲۸۰,۶۷۹	۳۷,۳۲۹,۱۸۷,۰۱۱	۳۱۰,۴۶۴,۷۶۲	۲۹۴,۹۴۱,۵۲۴	۲۴,۱۵۸,۳۵۹,۱۶۳	۶۲,۰۹۲,۹۵۲,۴۶۰	۷,۴۸۵,۵۸۱		۶۴ فولاد کاوه جنوب کیش
۵۵,۹۳۶,۵۵۲,۷۱۰	۳۳۴,۲۰۶,۸۵۳,۶۷۸	۳,۳۵۲,۳۶۰,۳۳۰	۳,۱۸۴,۷۴۲,۳۱۳	۳۲۹,۷۲۸,۱۰۹,۶۳۵	۶۷۰,۴۷۲,۰۶۵,۹۵۶	۱۱۲,۷۶۰,۱۸۶		۶۵ فولاد مبارکه اصفهان
۷,۰۴۳,۶۹۰,۱۰۹	۷۳,۱۴۳,۰۹۳,۰۵۹	۴۴۴,۲۹۲,۷۵۰	۴۲۲,۰۷۸,۱۱۲	۱۴,۸۴۹,۰۸۶,۰۶۳	۸۸,۸۵۸,۵۴۹,۹۸۴	۱,۹۶۹,۷۳۲		۶۶ کارخانجات داروپخش
.	.	.	.	.	.	.		۶۷ کاشی پارس
۱۵,۸۰۶,۶۹۰,۸۳۲	۶۷,۵۷۷,۳۷۷,۶۸۶	۵۲۵,۴۲۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۴۹,۰۰۰	۳۶,۴۸۲,۰۵۳,۳۱۴	۱۰۵,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰		۶۸ کالسیمین
۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴	(۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴)	.	.	۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴	.	.		۶۹ کشت و دامداری فکا
.	۴۵,۸۸۷,۶۸۲,۱۳۹	۳۱۷,۱۷۷,۰۰۰	۳۰۱,۳۱۸,۱۵۰	۱۶,۹۲۹,۲۲۲,۷۱۱	۶۳,۴۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰		۷۰ کویر تایر
۸۲۸,۵۲۶,۱۱۶	.	.	.	.	.	.		۷۱ کیمیدارو
.	۱۶۵,۳۵۳,۹۱۷,۱۶۴	۱,۷۴۳,۶۳۳,۹۳۹	۱,۶۵۶,۴۵۲,۲۴۲	۱۷۹,۹۷۲,۷۸۴,۲۸۳	۳۴۸,۷۲۶,۷۸۷,۷۲۸	۶۰,۰۲۲,۴۹۱		۷۲ گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	۵۹,۴۶۶,۰۸۶,۸۰۴	۵۹۵,۳۱۸,۱۹۱	۵۶۵,۴۵۷,۲۸۱	۵۸,۴۱۶,۸۷۵,۸۸۴	۱۱۹,۰۴۳,۶۳۸,۱۶۰	۹,۰۱۴,۳۶۰		۷۳ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۵۰۱,۹۳۱,۹۱۲	.	.	.	.	.	.		۷۴ گروه بهمن
.	۱۳,۸۰۱,۷۷۳,۹۰۶	۳۹۶,۲۶۳,۵۷۷	۳۷۶,۴۵۰,۳۹۸	۶۴,۶۷۸,۲۲۷,۴۷۹	۷۹,۲۵۲,۷۱۵,۳۶۰	۸,۱۷۵,۴۴۰		۷۵ گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	.	.	.	.	.		۷۶ گلوکوزان
.	.	.	.	.	.	.		۷۷ لامپ پارس شهاب
۳۱,۶۶۶,۸۳۰,۵۰۹	۲۳۵,۴۲۳,۹۶۵,۷۰۲	۲۶۰۲,۲۹۹,۲۵۰	۲,۴۷۲,۱۸۴,۲۸۷	۲۷۹,۹۶۱,۴۰۰,۷۲۷	۵۲۰,۴۵۹,۸۴۹,۹۶۶	۲۸,۷۱۱,۸۵۸		۷۸ مبین انرژی خلیج فارس
.	۱۵۰,۰۰۹,۴۱۰,۸۸۹	۱,۳۵۲,۵۵۳,۱۷۱	۱,۱۸۹,۹۲۵,۵۱۳	۹۷,۹۷۲,۷۴۴,۶۴۷	۳۵۰,۵۱۰,۶۳۴,۲۲۰	۳۷,۸۰۳,۶۲۲		۷۹ مخابرات ایران
(۱,۶۶۶,۵۲۴,۹۵۰)	.	.	.	.	.	.		۸۰ مدیریت انرژی امید تابان هور
.	۲۵۳,۸۵۳,۳۱۸,۰۰۴	۱,۷۱۹,۲۷۹,۹۱۰	۱,۶۲۳,۴۱۰,۹۱۴	۸۶,۶۶۹,۸۷۳,۱۲۴	۳۴۳,۸۷۵,۹۸۱,۹۵۲	۹,۰۵۷,۴۷۲		۸۱ مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۴,۰۵۴,۰۵۲,۸۹۷	۶۲,۹۴۱,۴۴۰,۹۳۰	۸۰۳,۵۶۲,۵۰۰	۷۶۳,۳۸۴,۳۷۵	۹۶,۲۰۴,۱۱۲,۱۹۵	۱۶۰,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰		۸۲ معدنی و صنعتی گل گهر
.	۹۴,۵۰۱,۴۰۴,۷۸۱	۹۶۴,۱۵۵,۰۵۸	۹۱۵,۹۴۷,۳۰۵	۹۶,۴۴۹,۵۰۴,۴۰۶	۱۹۲,۸۳۱,۰۱۱,۵۵۰	۲۰,۹۷۱,۲۹۰		۸۳ معدنی و صنعتی چادرملو
۳۸,۸۸۵,۷۴۱,۴۶۷	۳۳۸,۸۵۸,۵۱۷,۶۷۸	۲,۷۱۴,۱۳۰,۸۶۷	۲,۵۷۸,۴۲۴,۳۲۳	۲۰۸,۶۷۵,۱۰۰,۴۵۶	۵۴۲,۸۲۶,۱۷۳,۳۲۴	۵۹,۱۸۲,۹۶۷		۸۴ ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
.	.	.	.	.	.	.	.	۸۵ موتوژن
.	۷,۷۱۱,۷۹۹,۴۲۶	۱۵۴,۰۲۶,۹۶۰	۱۴۶,۳۲۵,۶۱۲	۲۲,۷۹۳,۲۳۹,۹۳۰	۳۰,۸۰۵,۳۹۱,۹۲۸	۱,۶۶۰,۴۸۹		۸۶ نفت ایرانول
.	۱۶۹,۰۴۳,۵۴۴,۹۷۲	۱,۱۵۱,۱۵۰,۷۴۰	۱,۰۹۳,۵۹۳,۲۰۳	۵۸,۹۴۱,۸۵۹,۰۵۳	۲۳۰,۳۳۰,۱۴۷,۹۶۸	۵,۸۸۳,۴۲۴		۸۷ نیروترانس
.	۵۷,۸۲۳,۵۹۶,۲۷۵	۵۱۱,۶۹۶,۶۳۳	۴۸۶,۱۱۱,۸۰۰	۴۳,۵۱۷,۹۲۱,۶۳۳	۱۰۲,۳۳۹,۳۲۶,۳۴۰	۱۲,۹۸۰,۶۳۵		۸۸ واسپاری ملت
۷,۰۳۴,۶۰۰,۸۹۰	.	.	.	.	.	.		۸۹ همکاران سیستم
۴۵۶,۱۶۶,۸۳۱	.	.	.	.	.	.		۹۰ سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۴,۸۹۴,۵۰۴,۳۱۸)	.	.	.	.	.	.		۹۱ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۲۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۵,۹۷۴,۰۹۰,۹۲۴,۱۰۶	۵۷,۸۱۲,۸۸۲,۰۰۶	۵۵,۲۸۶,۲۷۶,۰۳۰	۵,۷۶۶,۶۱۶,۸۱۷,۶۸۳	۱۱,۸۵۳,۸۰۶,۸۹۹,۸۲۵			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف
.	۶,۷۴۵,۰۴۰,۴۵۸	۱۳۵,۸۶۴,۹۱۴	۱۲۹,۰۷۱,۶۶۹	۲۰,۱۶۳,۰۰۵,۸۳۹	۲۷,۱۷۲,۹۸۲,۸۷۰	۴,۶۶۰,۸۸۹		۱ ح. توسعه معادن و فلزات
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	.	.	.	.	.	.		۲ ح. معدنی و صنعتی گل گهر
.	۳۲,۰۵۰,۲۶۵,۴۴۸	۳۸۱,۵۹۴,۷۶۷	۳۶۲,۵۱۵,۰۲۹	۴۳,۵۲۴,۵۷۸,۱۸۸	۷۶,۳۱۸,۹۵۳,۴۲۲	۹,۶۵۰,۸۵۴		۳ ح. معدنی و صنعتی چادرملو
.	۹۷,۱۳۰,۴۵۴,۵۴۰	۶۱۸,۸۰۲,۸۰۰	۵۸۷,۸۶۲,۶۶۰	۲۵,۴۲۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۶۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰		۴ ح. کویر تایر
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۱۳۵,۹۲۵,۷۶۰,۴۴۶	۱,۱۲۶,۲۶۲,۴۸۱	۱,۰۷۹,۴۴۹,۲۵۸	۸۹,۱۱۱,۰۲۴,۰۱۷	۲۲۷,۲۵۲,۴۹۶,۳۰۲			

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
۱	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲,۶۱۲	۲,۶۱۳,۹۳۲,۸۸۰	۲,۶۷۷,۸۸۸,۱۵۰	۱,۸۹۵,۱۰۱	.	(۶۵,۸۵۰,۳۷۱)	۶۳,۹۶۳,۷۹۰
۲	اجاره دولتی آپرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۱۸,۰۱۶,۲۵۰	.	۶۴,۰۴۰,۰۰۲	.
۳	اجاره دولت آپرورش-کاردان ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۸۲۶,۲۱۸,۷۵۰	۱۸۱,۰۶۸,۷۵۰	.	۷۴۲,۷۱۲,۵۰۰	.
۴	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۲۵۹,۰۰۰	.	۵۰۶,۸۹۱,۰۰۰	.
۵	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۵۲۸	۵۰,۰۴۱	۴۷,۳۱۶,۷۶۷,۹۶۰	۴۴,۰۸۸,۲۵۹,۶۰۵	۳۴,۳۰۴,۶۵۷	.	۳,۱۹۴,۲۰۳,۶۹۸	.
۶	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۲۵	۱۹,۷۸۶	۱۸,۴۴۲,۳۳۲,۷۴۰	۱۷,۶۵۶,۳۸۵,۴۹۷	۱۳,۳۷۰,۶۹۱	.	۷۷۲,۵۷۶,۵۵۲	.
۷	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۵۲۳	۷۰,۰۰۰	۶۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۲,۵۰۰	.	(۸۰۰,۹۹۲,۵۰۰)	.
۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱	۵۶۶,۹۴۷	۵۲۲,۹۰۳,۱۵۵,۳۵۸	۴۸۸,۶۴۸,۲۸۲,۳۶۲	۳۷۹,۱۰۴,۷۸۸	.	۳۳,۸۷۵,۷۶۸,۲۰۸	.
۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷۲۲	۱۰۹,۱۱۵	۹۶,۵۷۲,۳۳۹,۸۶۵	۹۰,۹۴۷,۶۰۶,۱۵۱	۷۰,۰۱۴,۹۴۶	.	۵,۵۵۴,۷۱۸,۷۶۸	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۷۲۳	۱۴۲,۹۸۷	۱۳۷,۱۲۷,۸۲۱,۷۰۱	۱۳۱,۸۴۷,۵۱۲,۸۶۷	۹۹,۴۱۷,۶۷۱	.	۵,۱۸۰,۸۹۱,۱۶۳	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۵۱۳	۵۴,۴۲۰	۵۱,۷۰۲,۲۷۴,۰۴۰	۴۹,۵۴۶,۰۳۰,۱۶۵	۳۷,۴۸۴,۲۲۱	.	۲,۱۱۸,۸۵۹,۶۵۴	.
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷۴۰	۳۰,۸۳۹	۲۵,۵۶۱,۰۵۹,۳۴۵	۲۳,۷۱۳,۳۴۰,۶۳۶	۱۸,۵۳۱,۷۶۸	.	۱,۸۳۹,۱۸۶,۹۴۱	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷۲۲۴	۵۵,۳۳۶	۵۴,۶۱۴,۷۵۰,۵۷۶	۴۷,۶۷۲,۳۶۴,۳۶۲	۳۹,۵۹۵,۶۹۴	.	۶,۹۰۲,۷۹۰,۵۲۰	.
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷۸۲۴	۳۸۸	۲۹۷,۱۵۵,۶۲۰	۲۸۱,۱۱۹,۹۲۸	۲۱۵,۴۲۸	.	۱۵,۸۲۰,۲۵۴	.
۱۵	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷۵۲۵	۸,۰۲۸	۶,۳۹۶,۴۰۷,۲۹۸	۵,۹۹۱,۶۰۱,۷۲۴	۴,۶۳۷,۳۹۵	.	۴۰۰,۱۶۸,۱۷۹	.
۱۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷۳۲۴	۵,۹۴۹	۴,۹۲۸,۸۸۹,۲۷۶	۴,۶۰۴,۵۷۴,۳۴۶	۳,۵۷۳,۴۴۵	.	۳۲۰,۷۴۱,۴۸۵	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۷۲۸	۷۰,۱۶۵	۵۴,۲۰۴,۹۱۸,۲۷۵	۵۰,۹۳۶,۱۱۹,۷۹۴	۳۹,۲۹۸,۵۶۶	.	۳,۲۲۹,۴۹۹,۹۱۵	.
۱۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۸	۱۸,۹۴۵	۱۵,۳۳۱,۷۴۴,۴۷۵	۱۴,۲۹۱,۶۹۸,۴۱۰	۱۱,۱۸۸,۰۱۵	.	۱,۱۲۸,۸۵۸,۰۵۰	.
۱۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳	۸۴,۰۱۰	۸۰,۳۶۱,۱۰۹,۶۶۰	۷۷,۱۱۳,۳۹۶,۴۷۹	۵۸,۲۶۱,۸۰۵	.	۳,۱۸۹,۴۵۱,۲۷۶	.
۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۳	۱۶,۱۱۲	۱۱,۹۹۸,۰۲۶,۳۶۸	۱۱,۳۷۶,۴۲۸,۹۲۷	۸,۶۹۸,۵۶۹	.	۶۱۲,۸۹۸,۸۷۲	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰					ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		سهام
.	۳,۳۵۹,۴۴۲,۴۰۹	.	۵۱,۵۴۸,۹۹۱	۶۷,۶۹۱,۰۶۵,۷۶۹	۷۱,۱۰۲,۰۵۷,۱۶۹	۷۵,۰۲۹	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۹۸۰۵۲۱
.	۴۱۸,۸۱۸,۱۱۲	.	۶,۲۹۴,۱۹۸	۸,۲۵۶,۵۳۹,۴۵۰	۸,۶۸۱,۶۵۱,۷۶۰	۱۱,۲۱۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۹۸۰۷۱۹
.	۲۵,۶۶۱,۱۰۲	.	۳۸۷,۶۰۶	۵۰۸,۵۷۹,۶۷۲	۵۳۴,۶۲۸,۳۸۰	۶۶۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۲۱
.	۵۰۴,۵۴۲,۲۲۵	.	۱۱,۵۹۵,۸۷۴	۱۵,۴۷۸,۱۷۰,۳۱۵	۱۵,۹۹۴,۳۰۸,۳۱۴	۱۶,۷۰۳	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۲۳
۴,۹۴۱,۴۱۵	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۰۶,۳۰۶,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۳۱,۱۶۷,۲۲۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۴,۸۵۲,۸۷۵,۸۹۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۸,۹۷۶,۵۵۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱,۱۴۷,۴۸۹,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۸۹۵,۶۷۴,۴۸۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۲,۴۸۳,۲۰۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۹۸,۶۴۲,۶۴۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۶۰۶,۵۷۷,۷۱۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۱۶۱,۴۳۸,۱۷۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۹۵,۱۷۱,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷
۲۸۸,۱۴۹,۷۱۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
۸,۳۳۳,۸۵۹,۵۰۸	۷۳,۰۸۱,۶۹۸,۱۱۴	.	۱,۳۹۳,۱۰۵,۹۳۹	۱,۸۴۷,۰۵۰,۶۲۷,۱۰۷	۱,۹۳۱,۵۲۵,۴۳۱,۱۶۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰		خالص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
						جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل		
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷	۰
۲	ایران ترانسفو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۵,۱۸۵,۴۹۷	۲۰	۱۰۳,۷۰۹,۹۴۰	۰	۰	۰
۳	ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴	بانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	شرکت پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	شرکت بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	پارس مینو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۳۴,۳۶۵	۲,۸۲۶,۷۶۵,۶۲۵	۰
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲,۰۹۹,۹۹۰	۲,۷۰۰	۵,۵۰۷,۷۰۳,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۴	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۶	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۷	پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱,۴۰۴,۳۷۴	۹,۲۰۰	۱۲,۹۲۰,۳۳۸,۹۰۰	۰	۰	۰
۱۸	پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۶,۹۹۹,۳۳۲	۷۰۰	۴,۸۹۹,۸۱۲,۴۰۰	۰	۰	۰
۱۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۳,۵۸۷,۹۳۹	۸۴۰	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	۰	۰	۰
۲۱	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	داروسازی کلبیین تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۴	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۳۱,۹۹۹,۹۴۶	۱۰	۳۱,۹۹۹,۹۴۶	۳۹,۳۹۹,۳۳۳	۰	۰
۲۵	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۲۹,۵۱۲,۸۶۴	۲۵۰	۷,۳۷۸,۲۱۶,۰۰۰	۱۲۸,۶۸۶,۳۲۷	۰	۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۸,۶۹۳	۰	۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۵۰۰	۶,۱۶۸,۱۱۴,۰۰۰	۴۳۵,۸۱۲,۰۰۱	۰	۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶,۷۲۳,۱۹۳	۲۲۵	۱,۵۱۲,۷۱۸,۴۲۵	۰	۰	۰
۳۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	صنایع ماشینهای آذاری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۸۲۵,۴۱۱	۳۵۰	۲۹۲,۳۹۳,۹۰۰	۰	۰	۰
۳۵	صنایع چوشکابیزد	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۳۲۶,۳۴۱	۷۳	۲۴,۵۲۵,۵۹۳	۲۳,۵۵۹,۶۹۳	۰	۰
۳۶	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۳۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۰	کارخانجات دارویی بخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳,۰۷۵,۲۸۸	۱,۶۵۰	۵,۰۷۵,۱۱۶,۲۰۰	۰	۰	۰
۴۱	کالسی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۱۸۰	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۲	کالسیمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۳	کویر تابر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۳۸,۶۳۸	۰	۰
۴۴	شرکت کرین ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۱۰,۳۲۴,۹۳۵	۲۵	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	۰	۰	۰
۴۶	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۵۵۰,۸۰۶	۷۰۰	۲۸۵,۵۶۴,۲۰۰	۰	۰	۰
۴۷	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸	شرکت گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰	مدیریت صنعت شونده تصهیمشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	۹,۰۵۷,۶۷۲	۱,۶۵۰	۱۴,۹۴۴,۲۸۸,۰۰۰	۱,۴۴۲,۶۹۳,۶۶۹	۱۳,۵۰۲,۱۳۴,۹۳۱	۰
۵۱	مونوزن	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	۲۶۴,۱۸۷	۳,۰۰۰	۵۲۸,۳۳۴,۰۰۰	۳۹,۸۲۰,۳۶۰	۳۸۸,۵۱۳,۵۴۰	۰
۵۲	شرکت مدیریت انرژی امید تلبان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۵۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۵۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۱۶۷	۰	۰	۰
۵۵	شرکت معنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶	نیروترانس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۵۰۶,۷۸۵	۴۵۰	۱,۵۷۸,۰۵۳,۲۵۰	۰	۰	۰
۵۷	شرکت نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸	شرکت نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۹	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۴,۶۸۷,۵۶۲	۶۰۰	۲,۸۱۲,۵۳۷,۲۰۰	۰	۰	۰
						۱۷۷,۸۰۲,۲۲۶,۷۸۱	۲,۵۸۰,۴۵۹,۳۵۵	۱۷۵,۲۱۶,۶۶۲,۳۲۶	۵۳,۱۵۷,۲۶۱,۳۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۵۳,۳۰۵,۱۶۲,۱۶۹	۱۸-۱
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲	۱۸-۲
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۵۹,۰۲۳,۹۸۳,۲۳۱	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰				
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۷۴۸,۱۵۶,۰۸۳	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰
۰	۵۹۶,۷۲۴,۷۳۵	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۶۶۰,۳۰۲,۴۷۴	۰	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰
۰	۲,۷۴۴,۷۳۳,۹۱۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
۲,۰۷۶,۸۹,۹۹۷	۴۸,۵۸۶,۹۶۶	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۳,۰۴۶,۰۴,۹۴۷	۵۴۹,۹۹۶,۴۹۱	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۰	۳۹,۱۳۸,۶۲۸,۰۴۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
۲,۰۴۰,۵۲۴۱	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵
۰	۱۷,۶۸۹,۹۳۶,۳۷۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
۰	۲,۵۲۶,۵۵۵,۶۵۰	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۵۳,۳۰۵,۱۶۲,۱۶۹				

اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپوروش-کاردان ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۰۰۵۲۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰				
سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۱,۶۷۳,۲۶۵,۳۶۰	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	
۱۲,۹۵۴,۹۳۶	۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲				
۰	۰				
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲				

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
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۳۳,۹۲۹,۳۹۷	۶۳۲,۵۶۱,۹۲۳
۲۱۳۸۲	.
۱,۰۸۶,۰۱۷,۸۶۶	(۲۰,۱۶۵,۷۴۱)
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۳	۸۷,۵۴۷,۰۱۷,۲۷۷
۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳	۳,۳۹۲,۲۷۵,۵۸۹
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۳۹,۶۱۷,۷۵۴
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۹۱,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۰

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۹۳۸,۸۲۷,۵۵۷	۵۸۱,۲۶۰,۶۵۴
۴۰۷,۵۹۸,۲۲۵	۵۹۴,۲۳۶,۵۵۴
.	۵۱,۳۵۱,۳۳۸
.	۳۳۵,۱۳۱,۳۰۰
۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۶,۷۹۳,۷۸۵,۷۳۸

هزینه تصفیه
 هزینه آونمان
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱,۲۷۴,۵۶۴,۲۴۹,۷۵۵	۹,۱۰۲,۱۳۶,۹۳۰,۵۷۸
(۶۸۹,۵۱۴,۴۲۹,۷۱۴)	(۳,۲۶۳,۹۱۱,۰۴۸,۶۳۳)
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱	۵,۸۳۸,۲۲۵,۸۸۱,۹۴۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%
شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار صندوق	سهام عادی	۲,۵۵۲,۰۰۰	۵.۱۴%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱.۹۹%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۹,۵۱۵,۱۴۷	۱۹.۱۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱%
		سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱%
			۱۷,۶۶۴,۹۴۷	۳۵.۵۵%

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	۲۱,۵۹۹,۱۲۷,۵۷۲,۰۰۱	(۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد مدیر ثبت	۳,۲۷۱,۲۹۱,۶۳۸	(۲,۵۰۴,۷۹۵,۰۴۰)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۸۷,۵۴۷,۰۱۷,۲۷۷	(۶۴,۳۷۹,۴۸۷,۶۹۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۳,۳۳۰,۹۸۴,۳۴۸	(۲,۳۳۶,۹۳۹,۰۷۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۶۱,۲۹۱,۲۴۱	۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۱۳۹,۶۱۷,۷۵۴	(۶۸,۴۱۲,۲۲۲)

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.