

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	• 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
۱۰-۳۶	پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه 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 ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



_____	_____	_____
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیان ثابت
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی)	نریمان ایلخانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹,۱۰,۳۰	۱۳۹۹,۰۱,۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال	ریال
		۱۹,۷۷۵,۶۴۱,۶۸۰,۷۱۸	۱۱,۹۶۵,۷۴۴,۵۲۶,۱۶۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶		
		۲,۷۴۱,۴۶۹,۹۵۷,۰۸۱	۱,۹۳۸,۲۶۱,۰۲۸,۷۰۵
حسابهای دریافتنی	۷		
		۳۷۳,۹۴۸,۴۵۸,۶۷۱	۶۱,۶۸۹,۶۰۶,۱۵۹
سایر داراییها	۸		
		۲۳۱,۴۱۶,۷۴۷	۱۳۵,۵۰۴,۵۲۱
موجودی نقد	۹		
		۱,۳۸۹,۰۰۶,۵۷۳,۹۵۲	۱,۵۳۴,۲۰۱,۳۴۱,۸۱۰
جمع داراییها			
		۲۴,۲۸۰,۲۹۸,۰۸۷,۱۶۹	۱۵,۵۰۰,۰۳۲,۰۰۷,۳۶۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰		
		۹۷,۳۲۶,۱۰۹,۲۶۷	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱		
		۱۲۹,۳۶۴,۰۹۳,۶۳۲	۶۹,۲۸۹,۶۳۴,۰۳۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲		
		۲۱۶,۵۷۳,۱۱۲,۸۸۹	۳۳۰,۹۹۳,۱۰۶,۲۶۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳		
		۲۴,۴۱۲,۶۴۶,۵۵۶	۲۲,۸۴۷,۶۵۴,۹۳۰
جمع بدهیها			
		۴۶۷,۶۷۵,۹۶۲,۳۴۴	۵۵۷,۰۸۹,۵۷۰,۶۷۳
خالص داراییها	۱۴		
		۲۳,۸۱۲,۶۲۲,۱۲۴,۸۲۵	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری			
		۴۶,۸۳۶,۹۲۸	۴۹,۶۹۳,۳۹۸
		۵۰۸,۴۱۶	۳۰۰,۷۰۳

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۹۰۰,۳۲۴,۵۲۴,۴۵۴	۴۵۱,۲۲۰,۱۷۸,۵۴۷	۷,۲۷۱,۳۷۲,۷۳۸,۷۸۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۱۸۳,۰۹۸,۳۸۲,۶۶۶	۲,۰۱۶,۵۲۴,۱۳۰,۱۳۷	۴,۷۵۸,۳۷۵,۲۴۰,۳۵۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۵,۲۲۱,۷۶۷,۳۳۶	۱۴۸,۵۶۶,۴۱۸,۲۳۶	۷۵۷,۳۳۴,۴۴۷,۴۵۹	۱۷	سود سهام
۵۹,۰۲۳,۹۸۳,۲۳۱	۲۳,۳۱۵,۳۰۱,۴۲۰	۲۵۰,۳۳۴,۴۳۳,۴۹۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۲,۹۵۴,۱۱۶,۲۵۴	۱۹	سایر درآمدها
۷,۳۱۸,۰۹۹,۳۵۳,۸۵۹	۲,۶۴۰,۰۵۶,۷۲۴,۵۲۲	۱۳,۰۴۰,۳۷۰,۹۷۶,۳۴۸		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۹۱,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۰	۴۸,۴۲۱,۰۹۰,۱۸۲	۳۴۶,۹۰۹,۸۶۸,۳۳۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶,۷۹۳,۷۸۵,۷۳۸	۳,۵۷۳,۹۴۱,۸۹۸	۱۴,۸۴۹,۷۰۹,۱۳۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۹۷,۸۷۲,۶۹۶,۳۵۸	۵۱,۹۹۵,۰۳۲,۰۸۰	۳۶۱,۷۵۹,۵۷۷,۴۷۱		جمع هزینه‌ها
۷,۲۲۰,۲۲۶,۶۵۷,۵۰۱	۲,۵۸۸,۰۶۱,۶۹۲,۴۴۲	۱۲,۶۷۸,۶۱۱,۳۹۸,۸۷۷		سود(زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص دارائیه		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۹،۰۱،۳۰		۱۳۹۸،۱۰،۳۰		۱۳۹۹،۱۰،۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۴۹,۶۹۳,۳۹۸	۲۲
۵۲۳,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۴۰۵	۳۲۲,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۸۴۶	۵۳۴,۵۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۵۹,۷۴۰	
(۱۸۴,۲۴۵,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۹,۵۷۰)	(۱۰۳,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۰۲۳)	(۵۶۳,۱۶۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۳۱۶,۲۱۰)	
.	۴۳,۷۰۱,۰۷۵					
۷,۲۲۰,۲۲۶,۶۵۷,۵۰۱		۲,۵۸۸,۰۶۱,۶۹۲,۴۴۲		۱۲,۶۷۸,۶۱۱,۳۹۸,۸۷۷		
۵,۸۳۸,۲۲۵,۸۸۱,۹۴۵		۳,۰۲۲,۷۳۲,۳۸۸,۱۰۱		(۳,۷۸۰,۳۶۷,۰۱۰,۷۴۳)		
۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۴۹,۶۹۳,۳۹۸	۷,۳۷۵,۶۶۰,۹۹۷,۷۸۸	۳۷۷,۳۱۱	۲۳,۸۱۲,۶۲۲,۱۲۴,۸۲۵	۴۶,۸۳۶,۹۲۸	

۲۲

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



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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. باتوجه 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	درصد واحدهای تحت
		تملك	تملك ممتاز
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
جمع		۹۹۰,۰۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 مشاوردیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، مجتمع الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه ۶، واحد ۶۰۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی 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 سهم 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 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 تأسیس 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 تأسیس 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت 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 سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱۳۹۹،۰۱،۳۰			۱۳۹۹،۱۰،۳۰			صنعت
درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۸/۳۵۰٪	۲,۸۴۴,۳۰۴,۴۲۴,۴۶۸	۱,۲۶۶,۸۷۳,۹۴۱,۵۲۹	۱۷/۷٪	۴,۲۸۹,۲۵۳,۲۲۲,۴۸۵	۱,۸۱۴,۹۸۷,۰۵۹,۸۱۱	محصولات شیمیایی
۵/۶۰۶٪	۸۶۸,۹۴۶,۸۴۰,۰۰۸	۴۴۴,۷۷۸,۱۱۳,۱۲۷	۵/۴٪	۱,۳۰۴,۷۱۵,۶۳۱,۷۱۹	۸۵۹,۳۰۳,۹۴۸,۲۶۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴/۹۷۰٪	۷۷۰,۲۸۶,۴۷۶,۸۱۳	۴۳۰,۶۴۴,۶۲۷,۴۸۴	۲/۲٪	۵۳۱,۰۶۲,۰۰۳,۹۶۹	۲۰۱,۳۸۳,۲۳۹,۶۶۵	استخراج کانه های فلزی
۱۴/۷۸۳٪	۲,۲۹۱,۳۴۳,۹۹۰,۰۳۴	۱,۰۸۶,۰۴۰,۹۶۸,۸۶۵	۱۸/۵٪	۴,۴۹۷,۷۹۷,۷۶۱,۹۵۶	۲,۴۵۷,۵۹۴,۰۹۷,۸۰۴	فلزات اساسی
۳/۲۰۳٪	۴۹۶,۴۹۱,۵۴۵,۰۰۰	۲۵۷,۷۵۴,۶۱۲,۲۴۳	۳/۷٪	۹۰۸,۳۳۲,۰۷۴,۴۵۰	۳۵۳,۶۶۳,۲۵۲,۸۴۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۰۰٪	.	.	۰/۰٪	۵,۳۳۱,۷۴۸,۳۰۳	۲,۲۲۴,۹۲۱,۹۸۲	محصولات چوبی
۱/۶۰۰٪	۲۴۸,۰۶۸,۱۵۵,۵۳۶	۹۷,۹۷۲,۷۴۴,۶۴۷	۱/۳٪	۳۱۵,۹۳۷,۲۰۹,۲۱۹	۳۸۳,۲۶۰,۴۲۵,۹۹۵	مخابرات
۱/۸۲۶٪	۲۸۳,۰۶۰,۱۶۲,۳۳۶	۱۸۴,۸۰۷,۷۶۴,۸۰۰	۶/۴٪	۱,۵۴۷,۹۲۱,۱۲۷,۳۳۷	۱,۳۸۸,۳۷۶,۲۶۴,۴۹۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۹۱۳٪	۴۵۱,۵۸۸,۴۲۵,۵۳۵	۱۶۹,۱۳۰,۶۵۸,۷۸۸	۲/۸٪	۶۸۷,۳۰۴,۰۸۸,۱۵۴	۴۵۳,۷۱۴,۰۸۳,۸۲۲	مواد و محصولات دارویی
۳/۳۲۵٪	۵۱۵,۳۸۵,۳۶۶,۴۲۹	۲۴۲,۷۴۸,۲۲۰,۷۵۸	۴/۸٪	۱,۱۶۲,۶۴۴,۸۵۵,۶۲۵	۱,۰۳۸,۶۲۴,۰۱۵,۸۴۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۳۴٪	۵,۳۳۲,۳۷۴,۴۲۴	۵,۲۶۱,۲۵۴,۳۷۲	۰/۰٪	۵,۹۳۰,۹۷۹,۰۳۰	۴,۳۶۲,۶۷۶,۲۵۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۰۰۰٪	.	.	۱/۷٪	۴۲۴,۱۳۴,۰۲۴,۹۳۲	۳۷۷,۶۸۸,۹۷۳,۸۶۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱/۴۷۸٪	۲۲۹,۱۲۵,۶۵۵,۸۵۲	۴۳,۰۵۸,۸۱۸,۸۴۱	۱/۴٪	۳۲۹,۵۷۶,۰۷۰,۸۷۲	۴۵,۳۲۶,۹۸۱,۲۳۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲/۹۰۵٪	۴۵۰,۲۷۱,۸۰۲,۴۲۹	۲۶۹,۰۱۲,۲۵۴,۳۶۸	۵/۰٪	۱,۲۰۴,۵۱۲,۶۷۶,۹۷۰	۸۳۱,۵۹۱,۶۶۶,۵۳۱	سرمایه گذاریها
۱/۷۱۷٪	۲۶۶,۱۹۶,۸۸۶,۲۰۹	۷۹,۱۱۰,۲۴۶,۶۴۱	۰/۸٪	۱۹۶,۰۵۳,۵۶۵,۹۲۰	۷۲,۰۶۰,۹۰۸,۴۰۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۴/۰۴۶٪	۶۲۷,۰۷۴,۴۵۹,۳۷۸	۲۶۲,۰۸۳,۳۸۴,۱۲۷	۴/۴٪	۱,۰۵۶,۹۵۸,۶۴۹,۱۹۳	۴۴۲,۲۴۵,۹۵۱,۱۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۷۳۳٪	۱۱۳,۶۸۲,۶۴۶,۷۳۲	۳۱,۴۷۶,۱۴۴,۵۰۴	۰/۲٪	۵۰,۸۶۳,۵۵۰,۴۰۰	۵۹,۴۱۳,۸۹۸,۵۶۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰/۴۸۸٪	۷۵,۷۰۶,۵۱۸,۹۱۲	۲۷,۳۷۹,۵۴۹,۶۵۷	۱/۲٪	۲۸۹,۷۸۶,۹۹۲,۲۰۵	۲۱۲,۲۶۱,۱۲۷,۶۲۷	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰۰٪	.	.	۱/۲٪	۲۷۹,۶۰۹,۸۱۸,۷۲۱	۳۳۷,۴۰۵,۹۴۴,۵۷۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰/۶۵۴٪	۱۰۱,۳۴۱,۵۱۷,۹۰۸	۴۳,۵۱۷,۹۲۱,۶۳۳	۰/۰٪	.	.	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰/۰۰۰٪	.	.	۰/۳٪	۷۱,۵۴۴,۱۳۲,۴۲۰	۳۵,۲۰۸۸۸,۱۷۰۲	سایر واسطه گریهای مالی
۱/۱۹۶٪	۱۸۵,۳۷۰,۷۹۹,۳۹۰	۴۲,۳۵۲,۶۶۲,۷۱۱	۰/۸٪	۱۸۶,۶۸۸,۴۸۵,۰۴۴	۳۹۸,۰۴۱,۱۶۳,۸۸۲	لاستیک و پلاستیک
۲/۴۵۳٪	۳۸۰,۲۶۳,۷۲۵,۵۵۶	۱۶۵,۹۰۲,۱۲۵,۷۷۶	۱/۳٪	۳۱۲,۷۷۵,۵۵۰,۰۹۱	۱۳۱,۲۶۰,۱۲۲,۲۷۲	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱/۴۱۴٪	۲۱۹,۱۸۷,۴۴۳,۴۶۶	۸۷,۲۹۴,۳۶۱,۴۴۹	۰/۵٪	۱۱۱,۳۴۱,۱۰۴,۲۰۳	۹۱,۰۹۳,۸۷۶,۶۵۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱/۸۷۷٪	۲۹۰,۸۶۶,۴۶۰,۸۸۸	۲۴۴,۸۵۰,۷۹۰,۸۰۴	۰/۰٪	.	.	گواهی سپرده طلا
۰/۰۰۰٪	.	.	۰/۰٪	۵,۵۸۶,۳۵۷,۱۰۰	۳,۲۷۱,۵۲۷,۱۹۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۶۲۷٪	۹۷,۱۴۰,۴۳۶,۹۹۴	۲۴,۵۷۹,۰۸۶,۳۲۰	۰/۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰/۹۹۸٪	۱۵۴,۶۹۷,۴۰۱,۸۷۲	۷۸,۱۶۲,۹۱۵,۷۶۲	۰/۰٪	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۷۵/۵۷٪	۱۱,۹۶۵,۷۴۴,۵۲۶,۱۶۹	۵,۵۸۴,۷۹۲,۱۶۹,۲۰۶	۸۱/۴۵٪	۱۹,۱۷۵,۶۴۱,۶۸۰,۷۱۸	۱۱,۶۳۷,۶۲۷,۰۱۰,۳۹۱	

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:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۰۰۵۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹	۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵,۷۰۸,۱۱۹,۴۴۱	۷۵,۱۶۲,۱۹۸,۶۰۷	۰/۳۱٪	۷۱,۵۰۷,۸۱۶,۴۰۵
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۳۵۰,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۶,۷۸۸,۴۳۳	۳۷۱,۴۱۳,۶۶۸,۱۲۰	۱/۵۳٪	۳۵۶,۳۹۲,۱۹۸,۳۷۶
اجاره دولت آپرورش- کاردان ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۲۴۸,۸۲۶,۲۱۸,۷۵۰	۲۲,۲۴۲,۳۳۷,۰۹۲	۲۷۲,۶۹۶,۹۳۳,۹۶۷	۱/۱۲٪	۲۵۸,۶۹۶,۴۳۳,۸۸۴
اجاره دولتی آپرورش- ملت ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۲,۲۲۴,۲۳۳,۷۰۹	۲۷,۲۱۹,۸۰۲,۴۴۰	۰/۱۱٪	۲۵,۷۴۴,۷۳۳,۰۱۴
اسناد خزانه- م ۴م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵۳۴,۲۴۰,۷۷۴
اسناد خزانه- م ۶م بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	-
اسناد خزانه- م ۷م بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۸,۶۷۵,۳۵۷,۵۶۲
اسناد خزانه- م ۱۱م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۱,۹۸۹,۳۲۷,۷۹۸
اسناد خزانه- م ۱۸م بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۶,۳۹۱,۷۶۹,۹۰۲
اسناد خزانه- م ۲۰م بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۴,۹۲۵,۳۱۵,۸۳۱
اسناد خزانه- م ۲۱م بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵۴,۱۶۵,۶۱۹,۷۰۹
اسناد خزانه- م ۲۲م بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۵,۴۲۰,۵۵۶,۴۶۰
اسناد خزانه- م ۲۳م بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۲۹۶,۹۴۰,۱۸۲
اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۸	۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۷,۳۲۶,۰۱۹,۹۷۵	۳/۴۱٪	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۸	۳۴۳,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۳,۴۷۷,۴۳۰,۱۸۴	۱/۵۴٪	-
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۵	۱۲۷,۲۸۲,۱۰۲,۱۸۷	۲۴۷,۰۷۲,۶۰۰	۱۳۶,۷۱۹,۲۴۲,۵۱۶	۰/۵۶٪	-
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱۵	۵۸۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۷,۹۶۸,۰۰۳۵	۶۵۷,۴۵۴,۵۶۱,۲۷۲	۲/۷۱٪	-
اسناد خزانه- م ۲م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۸۰,۳۰۲,۸۴۷,۸۵۵
اسناد خزانه- م ۳م بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۷۱,۰۰۵,۰۵۰,۸۱۷۷
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۲,۶۳۵,۸۷۲,۰۹۸
اسناد خزانه- م ۲۳م بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۴۷,۲۸۲,۴۶۳,۳۰۳
اسناد خزانه- م ۲۴م بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۸,۴۲۸,۹۶۲,۰۴۸
اسناد خزانه- م ۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵۲۲,۵۲۴,۰۵۰,۵۷۰
اسناد خزانه- م ۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۹۶,۵۰۲,۳۳۴,۹۱۸
اسناد خزانه- م ۶م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۴۷,۰۲۸,۴۰۴,۰۳۰
اسناد خزانه- م ۹م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵۱,۶۶۴,۸۸۹,۸۱۶
اسناد خزانه- م ۱۶م بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۲۵,۵۴۲,۵۲۷,۵۷۳
اسناد خزانه- م ۱۵م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵۴,۵۷۵,۱۵۴,۸۸۱
اسناد خزانه- م ۱م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۱۵,۹۸۲,۷۱۲,۵۳۹
			۲,۵۰۱,۸۷۳,۷۶۴,۶۸۵	۹۶,۵۵۶,۵۱۹,۳۱۰	۲,۷۴۱,۴۶۹,۹۵۷,۰۸۱	۱۱/۲۹٪	۱,۹۳۸,۲۶۱,۰۲۸,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹.۱۰.۳۰		۱۳۹۹.۱۰.۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۱,۶۸۹,۶۰۶,۱۵۹	۳۷۳,۹۴۸,۴۵۸,۶۷۱	۷,۱۲۸,۶۹۵,۶۳۹	۲۵	۳۸۱,۰۷۷,۱۵۴,۳۱۰	۷-۱
۶۱,۶۸۹,۶۰۶,۱۵۹	۳۷۳,۹۴۸,۴۵۸,۶۷۱	۷,۱۲۸,۶۹۵,۶۳۹		۳۸۱,۰۷۷,۱۵۴,۳۱۰	

سود سهام دریافتی

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکت‌های تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا، به پرداخت ملت، سرمایه گذاری پارس توشه، گروه صنایع کاغذ پارس، مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر، پلی پروپیلن جم - جم پیلن، کنترل خوردگی تکین کو، پخش هجرت، سیمان ساوه، گروه صنعتی بارز، پتروشیمی غدیر، شرکت بیمه اتکایی امین، 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 ۱۳۹۹

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۹.۱۰.۳۰

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	(۱,۳۵۱,۳۳۸)	۵۱,۳۵۱,۳۳۸	۲۲,۷۲۷,۲۵۰	۲۷,۲۷۲,۷۵۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۱۳۶,۸۵۵,۸۵۹	۳۹۱,۰۷۴,۵۸۵	۳۲۳,۷۸۶,۴۴۷	۲۰۴,۱۴۳,۹۹۷
	۱۳۵,۵۰۴,۵۲۱	۳۹۱,۰۷۴,۵۸۵	۳۲۳,۷۸۶,۴۴۷	۲۳۱,۴۱۶,۷۴۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۹,۱۰,۳۰	۱۳۹۹,۰۱,۳۰
	ریال	ریال
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴	۱,۲۵۸,۷۹۶,۱۵۰,۹۰۲	۱,۵۳۴,۲۰۰,۸۴۱,۸۱۰
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۶۶۶۶-۱	۱۳۰,۲۰۹,۹۲۳,۰۵۰	.
	۱,۳۸۹,۰۰۶,۵۷۳,۹۵۲	۱,۵۳۴,۲۰۱,۳۴۱,۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹.۱۰.۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	
۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	۲۱,۵۶۴,۵۷۹,۱۵۱,۴۵۴	۲۱,۵۲۷,۹۴۶,۰۸۵,۲۸۱	۹۷,۳۲۶,۱۰۹,۲۶۷	کارگزاری مفید
۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	۲۱,۵۶۴,۵۷۹,۱۵۱,۴۵۴	۲۱,۵۲۷,۹۴۶,۰۸۵,۲۸۱	۹۷,۳۲۶,۱۰۹,۲۶۷	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹.۱۰.۳۰		مدیر ثبت (کارگزاری مفید) مدیر (سید گردان انتخاب مفید) متولی حسابرس
ریال	ریال	
۷۰۶,۱۷۳,۳۶۰	۲,۵۰۴,۷۹۵,۰۴۰	
۱۲۸,۴۴۵,۵۸۵,۳۶۹	۶۴,۳۷۹,۴۸۷,۶۹۹	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۹۳۹,۰۷۸	
۶۲,۳۳۴,۹۰۳	۶۸,۴۱۲,۲۲۲	
۱۲۹,۳۶۴,۰۹۳,۶۳۲	۶۹,۲۸۹,۶۳۴,۰۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹,۰۱,۳۰	۱۳۹۹,۱۰,۳۰
ریال	ریال
۳۳۱,۰۱۰,۷۸۸,۵۰۰	۲۱۳,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۵۱۳,۳۱۹,۴۰۹
(۱۷,۶۸۲,۲۳۶)	۳,۷۹۳,۴۸۰
۳۳۰,۹۹۳,۱۰۶,۲۶۴	۲۱۶,۵۷۳,۱۱۲,۸۸۹

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختی 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:

۱۳۹۹,۰۱,۳۰	۱۳۹۹,۱۰,۳۰
ریال	ریال
۷,۵۸۰,۹۶۰,۷۸۷	۲۰,۰۲۵,۴۰۷,۴۴۱
۱۴,۸۱۱,۲۲۵,۷۹۱	۲,۵۹۷,۱۴۱,۴۱۰
۱۵۰,۹۹۰,۰۵۲	۶۳۲,۸۹۷,۲۵۵
۳۰۴,۴۷۸,۳۰۰	۱,۱۵۷,۲۰۰,۴۵۰
۲۲,۸۴۷,۶۵۴,۹۳۰	۲۴,۴۱۲,۶۴۶,۵۵۶

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

ذخیره آبونمان 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:

۱۳۹۹,۰۱,۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۹,۱۰,۳۰
ریال				
۱۴,۶۴۲,۲۳۹,۶۶۶,۵۴۳	۴۸,۶۹۳,۳۹۸	۲۳,۳۰۴,۲۰۶,۵۸۳,۰۳۷	۴۵,۸۳۶,۹۲۸	
۳۰۰,۷۰۲,۷۷۰,۱۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۱۵,۵۴۱,۷۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۴۹,۶۹۳,۳۹۸	۲۳,۸۱۲,۶۲۲,۱۲۴,۸۲۵	۴۶,۸۳۶,۹۲۸	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۸۳۵,۸۵۶,۰۰۲,۸۸۲	۴۰۰,۹۱۸,۳۸۶,۱۰۱	۷,۳۲۸,۳۶۵,۱۸۳,۴۰۹	۱۵-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	(۱۳۵,۹۲۵,۷۶۲,۹۱۴)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۶۰,۴۳۵,۸۴۵,۲۲۱	۴۶,۲۶۹,۱۱۶,۰۹۵	۷۸,۹۳۳,۳۱۸,۲۸۶	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۹۰۰,۳۲۴,۵۲۴,۴۵۴</u>	<u>۴۵۱,۲۲۰,۱۷۸,۵۴۷</u>	<u>۷,۲۷۱,۳۷۲,۷۳۸,۷۸۱</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵- 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)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰
۱	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲	ایرکا پارت صنعت	۷,۳۰۲,۱۳۵	۱۶۵,۹۷۴,۶۴۷,۵۲۶	۹۷,۱۴۰,۴۳۶,۹۹۴	۲۳۴,۴۳۶,۰۳۶	۸۲۹,۸۷۳,۲۳۶	۶۷,۷۶۹,۹۰۱,۲۶۰	۲,۸۳۰,۶۸۴,۱۲۲	۲۷,۴۹۷,۹۲۰,۵۷۴
۳	بانک تجارت	۳۲۵,۱۱۰,۲۲۴	۱,۳۴۵,۰۶۹,۷۹۷,۰۰۲	۳۷۶,۵۴۶,۷۳۹,۷۶۵	۱,۴۱۸,۲۱۴,۶۷۱	۶,۲۲۵,۳۴۸,۹۶۸	۸۶۰,۸۷۹,۴۹۳,۵۹۸	.	۷,۱۲۹,۷۲۴,۹۷۵
۴	بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	(۲,۹۵۳)	۱۴,۲۴۰,۳۴۵,۹۶۴
۶	بانک صادرات ایران	۸۲,۷۵۲,۵۳۰	۲۶۹,۵۸۶,۲۲۸,۲۶۰	۱۱۰,۳۵۷,۰۷۰,۸۶۲	۲۶۶,۷۷۲,۹۳۵	۱,۳۴۷,۹۳۱,۱۳۹	۱۵۷,۶۱۴,۴۵۳,۳۲۴	۵۰,۸۲۱,۶۷۱	.
۷	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	برق و انرژی پیوندگستر پارس	۷۵۰,۲۴۵	۲۲,۴۶۹,۸۳۷,۷۵۰	۱۳,۸۹۲,۱۳۵,۱۰۷	۲۱,۳۴۵,۴۹۹	۱۱۲,۳۴۹,۱۹۴	۸,۴۴۴,۰۰۷,۹۵۰	۴۸,۹۸۷,۶۶۸,۶۶۵	.
۹	به پرداخت ملت	۱,۱۴۹,۱۸۴	۴۹,۴۸۸,۲۵۵,۵۶۰	۴۷,۹۴۲,۴۵۰,۹۳۷	۴۶,۹۱۸,۵۳۴	۲۴۶,۹۴۱,۲۷۶	۱,۱۵۱,۹۴۴,۸۱۳	.	.
۱۰	بهساز کاشانه تهران	۲۰,۵۱۰,۱۴۱	۸۲,۰۴۰,۵۶۴,۰۰۰	۴۵,۱۶۴,۱۸۳,۶۹۶	۷۷,۹۳۷,۲۴۸	۴۱۰,۲۰۲,۸۲۰	۳۶,۳۸۸,۲۴۰,۲۳۶	.	.
۱۱	بیمه انکایی ایرانیان	۱۹,۷۵۲,۵۷۵	۲۸۱,۲۷۷,۷۰۱,۰۵۷	۱۱۳,۶۸۲,۶۴۶,۷۳۲	۲۷۸,۳۵۵,۴۷۹	۱,۴۰۶,۳۸۸,۴۹۹	۱۶۵,۹۱۰,۳۱۰,۳۴۷	۱,۰۱۰,۰۷۵,۱۱۵	۱,۰۱۰,۰۷۵,۱۱۵
۱۲	پارس مینو	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۱۹۳,۳۴۰,۵۱۴	۱۰۷,۸۴۶,۱۹۴,۵۷۵	۵۵۸,۷۸۷,۲۵۱	۱,۹۸۰,۹۶۶,۶۵۱	۲۸۵,۸۰۷,۲۹۲,۰۲۷	۱۳۹,۶۳۱,۸۷۱	۵۹۰,۹۲۰,۶۸۳
۱۴	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۲۱۴,۹۸۰,۲۴۸	۲۱۴,۹۸۰,۲۴۸
۱۵	پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۹۵۷,۳۶۱	۵,۸۴۰,۵۹۱	۲۰,۶۷۵,۰۰۴	۲,۷۶۵,۵۲۷,۰۴۴	.	.
۱۶	پالایش نفت شیراز	۳۱۵,۱۹۴	۲۹,۹۲۸,۰۹۰,۳۸۲	۲۳,۱۹۷,۶۶۹,۹۷۴	۴۱,۵۷۵,۵۵۳	۱۴۹,۶۴۰,۴۵۶	۶,۵۳۹,۲۰۴,۳۹۹	.	.
۱۷	پتروشیمی پارس	۶۰۱,۱۳۹	۸۱,۶۰۴,۲۷۸,۱۴۰	۵۳,۰۳۵,۶۲۴,۵۲۸	۷۷,۵۲۳,۳۰۴	۴۰۸,۰۲۱,۴۰۲	۲۸,۰۸۳,۱۰۸,۹۰۶	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱
۱۸	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۱,۰۴۱,۴۹۳,۶۲۷	۲۱,۰۴۱,۴۹۳,۶۲۷
۱۹	پتروشیمی تندگویان	۴,۹۹۰,۰۰۰	۵۳,۸۲۷,۵۳۶,۴۸۲	۴۳,۵۵۷,۹۷۸,۲۱۲	۷۶,۰۲۹,۳۴۲	۲۶۹,۱۳۷,۶۹۶	۹,۹۲۴,۳۹۱,۲۳۲	.	.
۲۰	پتروشیمی جم	۱۰	۴۱۹,۰۰۰	۲۱۸,۶۹۶	۳۹۶	۲,۰۹۵	۱۹۷,۸۱۳	۲,۴۹۰,۱۴۰,۷۱۴	۲۵,۵۴۸,۸۷۷,۴۹۱
۲۱	پتروشیمی خارک	۱,۲۱۳,۸۷۵	۴۷,۹۴۸,۰۶۲,۵۰۰	۴۹,۱۷۰,۵۷۳,۶۶۳	۴۵,۵۵۰,۵۵۰	۲۳۹,۷۴۰,۳۱۲	(۱,۵۰۷,۸۰۲,۰۲۵)	.	.
۲۲	پتروشیمی خراسان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۷۵,۷۵۳,۹۵۰	۹۳,۱۵۳,۶۱۹,۴۵۰	۱۵۸,۷۲۱,۵۱۰	۸۳۵,۳۷۸,۷۷۴	۷۲,۹۲۹,۰۳۴,۲۱۶	۶۶۹,۹۶۷,۹۶۱	۶۶۹,۹۶۷,۹۶۱
۲۳	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی غدیر	۳,۳۹۹,۷۳۲	۲۰۰,۰۳۰,۱۷۲,۰۴۸	۱۴۴,۹۴۸,۳۰۰,۴۵۹	۲۰۲,۳۷۷,۹۴۴	۱,۰۰۰,۱۵۰,۸۶۳	۵۳,۸۷۹,۳۴۲,۷۸۲	.	۶,۹۷۸,۰۷۸,۳۷۶
۲۵	پتروشیمی فناوری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۷۵۰,۹۹۸,۲۹۵	۱۷۵,۹۱۶,۶۸۰,۶۹۸	۲۹۴,۸۶۰,۲۸۰	۱,۰۴۳,۷۵۴,۹۹۳	۳۱,۴۹۵,۷۰۲,۳۲۴	.	۲۸,۴۵۶,۰۷۰,۳۲۱
۲۶	پتروشیمی نوری	۵۰۲,۹۶۷	۵۵,۶۶۹,۸۷۹,۶۰۰	۲۰,۷۱۰,۸۲۴,۵۷۲	۵۲,۸۸۵,۷۹۳	۲۷۸,۳۴۹,۴۰۳	۲۴,۶۲۷,۸۰۹,۸۳۲	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹، ۱۰، ۳۰	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹، ۱۰، ۳۰
۲۷	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳
۲۸	پخش هجرت	۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۵,۵۵,۹۴۱	۶,۰۷۴,۸۶۴	۳۱,۹۷۳,۰۰۰	(۱,۰۲۹,۱۰۳,۸۰۵)	(۳,۲۲۴,۴۲۵,۰۳۴)	(۳,۲۲۴,۴۲۵,۰۳۴)	(۳,۲۲۴,۴۲۵,۰۳۴)
۲۹	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۱۷,۵۹۶,۷۱۲)	(۱,۰۱۷,۵۹۶,۷۱۲)	(۱,۰۱۷,۵۹۶,۷۱۲)
۳۰	پلیمر آریا ساسول	۵۵۰,۰۰۰	۹۴,۵۵۴,۵۰۳,۰۱۷	۲۵,۸۴۶,۱۵۱,۲۶۰	۸۹,۸۳۴,۳۵۱	۴۷۲,۷۷۲,۵۴۱	۵۸,۱۴۵,۷۵۴,۸۶۵	.	.	.
۳۱	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	۴,۸۸۹,۹۹۱	۴,۸۸۹,۹۹۱	۴,۸۸۹,۹۹۱
۳۲	تامین سرمایه امین	۷,۱۳۱,۸۳۸	۱۱۲,۶۴۱,۳۷۵,۱۵۰	۷۴,۳۳۹,۹۴۵,۹۸۶	۱۰۷,۰۰۵,۴۱۰	۵۶۳,۲۰۶,۸۷۶	۳۷,۷۳۱,۲۱۶,۸۷۸	.	.	.
۳۳	تامین سرمایه بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۷,۱۰۶,۵۰۰	۱۷,۸۱۱,۹۹۶	۹۳,۷۴۹,۹۹۳	۱۱,۶۴۱,۳۳۱,۵۱۱	.	.	.
۳۴	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۸,۲۰۹,۹۳۸	۵۳۹,۵۹۷,۷۷۰,۵۰۰	۱۹۶,۳۸۱,۸۵۹,۳۴۱	۶۴۹,۸۶۸,۲۴۳	۲,۶۹۷,۹۸۸,۸۵۳	۳۳۹,۸۶۸,۰۵۴,۰۶۳	.	.	.
۳۵	تایدواتر خاورمیانه	۷,۴۹۱,۵۳۸	۱۹۶,۴۹۸,۷۰۹,۷۷۰	۱۸۱,۳۵۲,۴۳۲,۴۶۵	۱۸۶,۶۷۲,۲۹۰	۹۸۲,۴۹۳,۵۵۲	۱۳,۹۷۷,۱۱۱,۴۶۳	.	.	.
۳۶	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴
۳۷	تراکتورسازی ایران	۱,۷۰۴,۹۳۷	۵۳,۶۸۰,۳۹۴,۱۸۰	۲۸,۲۵۵,۶۲۰,۸۳۳	۵۰,۹۹۵,۹۵۶	۲۶۸,۴۰۱,۹۷۰	۲۵,۱۰۵,۳۷۵,۴۳۱	۲,۰۲۱,۹۳۲,۸۷۶	۲,۰۲۱,۹۳۲,۸۷۶	۲,۰۲۱,۹۳۲,۸۷۶
۳۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۷۸۷,۲۴۸	۱۶۱,۲۶۶,۱۶۵,۱۹۲	۱۹۱,۸۷۸,۲۹۴,۷۹۲	۱۵۳,۲۰۲,۰۸۱	۸۰۶,۳۳۰,۸۲۲	(۳۱,۵۷۱,۶۶۲,۵۰۳)	.	.	.
۳۹	توسعه مسیر برق گیلان	۲۸۳,۴۴۷	۱۰,۹۶۰,۶۱۲,۰۴۳	۶۸۰,۹۷۲۱,۱۹۹	۱۰,۴۱۲,۵۵۱	۵۴,۸۰۳,۰۶۰	۴,۰۸۵,۶۷۵,۲۳۳	.	.	.
۴۰	توسعه معادن روی ایران	۳,۲۹۰,۲۶۵	۱۰۴,۰۴۶,۵۰۰,۸۰۵	۸۹,۶۰۰,۰۸۵,۱۹۶	۱۴۶,۹۶۵,۱۶۶	۵۲۰,۲۳۲,۵۰۷	۱۳,۷۷۹,۲۱۷,۹۳۶	۷۰۱,۶۰۸,۶۲۸	۷۰۱,۶۰۸,۶۲۸	۱۱,۲۸۲,۹۴۷,۹۵۸
۴۱	توسعه و عمران امید	۲۲,۷۷۰,۹۰۴	۶۲,۸۴۷,۶۹۵,۰۴۰	۳۹,۸۸۶,۰۶۱,۹۴۱	۵۹,۷۰۳,۸۲۶	۳۱۴,۲۳۸,۴۷۶	۲۲,۵۸۷,۶۹۰,۷۹۷	.	.	.
۴۲	توسعه معادن و فلزات	۱۵,۷۲۹,۵۸۷	۱۹۹,۶۲۴,۰۶۹,۶۴۶	۱۰۴,۸۹۲,۵۷۲,۱۰۸	۲۸۱,۹۶۶,۲۹۲	۹۹۸,۱۲۰,۳۴۴	۹۳,۴۵۱,۴۱۰,۹۰۲	.	.	.
۴۳	تولید نیروی برق آبادان	۱,۹۹۶,۳۷۱	۶۳,۰۶۵,۳۵۹,۸۹۰	۳۰,۹۷۹,۱۴۷,۹۷۷	۵۹,۹۰۵,۷۲۶	۳۱۵,۳۲۶,۸۲۵	۳۱,۷۱۰,۹۷۹,۳۶۲	.	.	.
۴۴	تولید نیروی برق دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۸۶,۸۹۶,۹۹۶	۱۴۰,۷۲۳,۷۱۷,۶۱۲	۲۷۵,۴۱۶,۶۷۸	۹۷۴,۹۳۴,۳۸۷	۵۳,۰۱۲,۸۲۱,۰۱۹	.	.	.
۴۵	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۹۳۲,۴۲۲	۵۷,۳۳۱,۵۱۹,۲۴۴	۳۸,۹۶۷,۰۲۸,۸۲۷	۵۴,۴۶۳,۸۹۰	۲۸۶,۶۵۷,۵۸۳	۱۸,۰۲۳,۳۶۸,۹۴۴	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱
۴۶	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۷۷,۸۴۹	۳,۴۴۱,۴۲۷,۷۱۴	۱,۶۶۸,۶۰۷,۷۱۳	۳,۲۶۹,۳۵۵	۱۷,۲۰۷,۱۸۹	۱,۷۵۲,۳۵۳,۴۵۷	.	.	.
۴۷	داروسازی کاسپین تامین	۱,۰۸۰,۴۳۱	۲۹,۰۰۵,۰۷۶,۳۳۸	۳۱,۳۱۹,۴۴۲,۲۲۰	۲۷,۵۵۴,۴۶۷	۱۴۵,۰۲۵,۳۸۳	(۲,۴۸۶,۹۴۵,۷۳۲)	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱
۴۸	دارویی رازک	.	.	.	.	.	.	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲
۴۹	ذغال سنگ نگین طابس	.	.	.	.	.	.	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸
۵۰	زامیاد	.	.	.	.	.	.	۷۱,۳۲۳,۷۵۷	.	.
۵۱	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹
۵۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۸۰,۹۶۶,۱۸۰	۱۹۶,۱۶۱,۰۹۸,۱۲۵	۹۱۸,۰۹۲,۰۸۲	۳,۲۴۹,۹۰۴,۸۳۵	۴۴۹,۶۵۱,۸۷۱,۱۳۸	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
۵۳	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۲۰,۳۲۲,۳۳۷	۱۴۳,۰۰۸,۲۸۵,۴۶۹	۷۲,۳۲۶,۳۵۴,۰۰۶	۲۰۱,۹۹۶,۱۶۰	۷۱۵,۰۴۱,۴۳۶	۶۹,۷۶۴,۸۹۳,۸۶۷	۱,۲۹۶,۵۵۰,۳۵۸	۶,۸۹۱,۱۸۵,۹۶۷	
۵۴	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	
۵۵	سخت آژند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۱,۶۱۱,۷۰۹	۱۳,۳۴۹,۱۸۷	۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۲۳۹,۱۰۴	.	.	
۵۶	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۲,۴۴۴,۴۴۱,۷۲۳	۲,۴۴۴,۴۴۱,۷۲۳	
۵۷	سرمایه گذاری پویا	۱,۹۸۴,۹۶۰	۲۹,۱۷۸,۹۱۲,۰۰۰	۸,۱۴۸,۷۹۳,۷۶۰	۲۷,۷۱۹,۳۸۲	۱۴۵,۸۹۴,۵۶۲	۲۰,۸۵۶,۵۰۴,۲۹۶	.	.	
۵۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۷۳۰,۴۶۳,۱۳۰	۱۷۱,۶۰۲,۶۹۰,۰۱۹	۴۹۳,۸۰۹,۵۸۰	۲,۴۳۳,۶۵۲,۲۸۱	۳۱۲,۲۰۰,۳۱۱,۲۵۰	.	.	
۵۹	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۵۴۵,۴۲۳,۶۹۳
۶۰	سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۵۹,۲۶۹,۱۰۰	۹۹,۳۶۲,۴۲۶,۶۲۵	۱۶۸,۹۶۲,۷۲۹	۸۸۹,۲۹۶,۳۲۲	۷۷,۴۳۸,۵۸۳,۴۲۴	.	.	
۶۱	سرمایه گذاری صبا تامین	۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۸۰,۴۵۳,۵۰۲	۸۲,۹۵۳,۲۹۸,۸۸۴	۹۱,۶۵۳,۸۰۴	۴۸۲,۴۰۲,۲۷۳	۱۲,۹۵۳,۰۹۸,۵۴۱	.	.	
۶۲	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴,۰۷۸,۴۲۶	۱۷۸,۹۷۹,۰۲۹,۳۲۸	۱۱۰,۰۳۷,۵۸۶,۵۰۷	۲۵۲,۸۰۶,۷۴۳	۸۹۴,۸۹۵,۱۴۱	۶۷,۷۹۳,۷۴۱,۳۴۷	.	.	
۶۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵,۹۳۰,۰۲۴	۱۷۸,۵۱۲,۴۷۳,۳۸۴	۱۵۴,۶۹۷,۴۰۱,۸۷۱	۲۵۲,۱۴۴,۱۳۱	۸۹۲,۵۶۲,۳۸۵	۲۲,۶۷۰,۳۶۳,۹۹۷	.	.	
۶۴	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱۴,۰۷۳,۱۰۰	۱۶۳,۹۰۹,۳۹۵,۷۰۰	۱۴۱,۷۳۲,۱۵۰,۰۳۷	۱۵۵,۷۱۱,۷۲۵	۸۱۹,۵۴۶,۹۸۶	۲۱,۲۰۱,۹۸۶,۹۵۲	.	.	
۶۵	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	۳۹,۸۳۱,۷۴۱,۳۶۷	۸۳,۲۱۳,۰۴۴,۳۶۵	
۶۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۵,۳۱۳,۲۷۷	۶۶۰,۴۳۱,۸	۳۴,۷۵۹,۹۹۹	۵۹۵,۳۲۲,۴۰۶	.	.	
۶۷	سرمایه گذاری مسکن	۳۱,۹۹۹,۹۴۶	۳۳۲,۶۹۹,۱۹۶,۷۸۸	۱۸۷,۲۷۵,۷۶۳,۹۷۱	۴۵۵,۸۰۵,۶۱۹	۱,۶۱۳,۴۹۵,۹۶۷	۱۳۳,۳۵۴,۱۳۱,۳۳۱	۱,۳۷۱,۳۲۷,۲۵۰	۲,۰۳۱,۹۱۳,۶۶۷	
۶۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۶۸۶,۶۴۷	۸۱,۶۴۳,۸۶۸,۰۶۰	۴۶,۳۸۴,۲۱۲,۴۶۳	۱۱۰,۰۷۷,۱۵۶	۴۰۸,۲۱۹,۳۴۰	۳۴,۷۴۱,۳۵۹,۱۰۱	.	.	
۶۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۸۵۶,۷۴۶,۵۶۰	۱۱۰,۴۱۶,۷۱۳,۱۶۹	۲۹۴,۴۶۱,۹۱۴	۱,۴۰۹,۲۸۳,۷۳۹	۱۶۹,۷۳۶,۲۸۷,۷۴۸	.	.	
۷۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۸,۰۰۰	۵۰,۳۱۲,۴۷۸,۶۸۸	۵۰,۳۱۲,۴۷۸,۶۹۰	.	.	(۲)	.	.	
۷۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۳۰,۰۰۰	۴۱,۹۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۰,۴۶۷,۳۱۳	۵۲,۴۱۲,۹۹۸	.	۲۲,۶۳۷,۵۱۹,۶۸۹	.	.	
۷۲	سیمان بهبهان	۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۹۸,۶۳۹,۱۷۰	۲۴,۳۹۲,۰۳۷,۱۹۳	۲۵,۴۵۸,۳۱۸	۱۳۳,۹۹۳,۲۰۳	۲,۳۴۷,۱۶۰,۴۵۶	.	.	
۷۳	سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	۳۲۰,۳۴۲,۹۸۹	۶,۱۳۵,۱۷۹,۸۵۸	
۷۴	سیمان ساوه	۱۸۳,۳۶۰	۹,۱۹۹,۲۹۳,۵۱۰	۶,۱۳۴,۷۸۱,۲۷۲	۱۲,۹۹۳,۷۶۳	۴۵,۹۹۶,۴۶۷	۳,۰۰۵,۵۲۲,۰۰۸	.	.	
۷۵	سیمان هگمتان	۳۰۰,۰۰۱	۵,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۱	۴,۳۲۵,۰۲۵,۴۱۲	۵,۴۹۱,۹۰۹	۲۸,۹۰۵,۰۰۰	۱,۴۲۱,۵۷۷,۶۸۰	۱۱,۹۹۹,۴۲۳,۹۲۲	۲۱,۳۴۱,۰۹۹,۴۹۵	
۷۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۷۰۵,۱۱۴	۳,۳۶۱,۰۷۹	۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۵۹۹,۲۴۳,۸۰۷	.	.	
۷۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۱۵,۳۰۰,۳۷۳	۲۹,۶۷۶,۹۶۱,۶۸۱	۵۶,۸۲۳,۸۱۰	۲۹۹,۰۷۶,۵۰۲	۲۹,۷۸۲,۴۳۸,۳۸۰	.	.	
۷۸	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۲,۳۲۹,۲۴۸,۵۲۶	۲,۳۲۹,۲۴۸,۵۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰
							سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۷۹	صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	۳۱,۲۵۵,۵۴۲,۷۵۵	۳۱,۲۵۵,۵۴۲,۷۵۵
۸۰	صنایع جوشکاب یزد	۶۱۰,۴۳۹	۷۸,۹۷۲,۶۲۷,۳۸۰	۴۹,۷۱۷,۳۳۵,۷۷۷	۷۵,۴۱۰,۸۲۸	۳۹۴,۸۶۳,۱۳۲	۲۸,۷۸۵,۰۱۷,۶۴۳	.	.
۸۱	صنعتی زر ماکارون	۱,۰۸۶,۷۶۳	۸۲,۸۴۲,۴۹۲,۵۵۰	۴۳,۲۴۶,۹۳۲,۵۴۳	۷۸,۶۹۹,۹۱۰	۴۱۴,۲۱۲,۴۶۱	۳۹,۱۰۲,۸۸۶,۶۳۶	.	.
۸۲	عطرین نخ قم	.	.	.	.	.	.	۲,۲۰۲,۷۵۰,۸۸۸	۲,۲۰۲,۷۵۰,۸۸۸
۸۳	فجر انرژی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۳,۵۱۸,۳۶۰	۱۴,۲۱۰,۹۷۹,۹۹۷	۱۴,۴۲۴,۳۰۸	۷۵,۹۱۷,۵۹۲	۸۸۲,۱۹۶,۴۶۳	.	.
۸۴	فرآورده های نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	۶,۵۱۹,۱۹۸,۳۹۵	۶,۵۱۹,۱۹۸,۳۹۵
۸۵	فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۴۴۸,۰۸۱	۷۷,۲۳۹,۸۳۳,۵۹۰	۵۷,۴۴۸,۴۷۴,۲۵۲	۷۴,۶۳۴,۲۵۱	۳۸۶,۱۴۹,۱۶۵	۱۹,۳۲۰,۵۷۵,۸۲۲	.	۸,۲۱۲,۳۰۳,۱۲۸
۸۶	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۷۳	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۷۳
۸۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۴,۱۲۳,۷۴۰	۱۹,۱۹۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۵,۶۸۶,۲۶۰	.	۱,۳۳۹,۳۶۵,۷۶۶
۸۸	فولاد مبارکه اصفهان	۴۴,۰۰۱,۴۴۸	۹۱۷,۲۴۵,۶۸۶,۵۰۱	۲۵۹,۱۷۸,۰۸۰,۲۶۷	۱,۲۲۳,۴۵۷,۵۳۸	۴,۵۸۶,۲۲۸,۳۹۴	۶۵۲,۲۵۷,۹۲۰,۳۰۲	(۴,۰۰۳)	(۴,۰۰۳)
۸۹	کارخانجات داروپخش	۱,۹۶۹,۷۳۲	۷۳,۴۵۳,۲۳۰,۳۴۰	۸۴,۷۹۲,۲۶۰,۵۴۹	۶۹,۷۷۹,۴۹۵	۳۶۷,۲۶۶,۱۶۷	(۱۱,۷۷۶,۰۷۵,۸۷۱)	۱۵,۴۸۸,۸۳۰,۶۳۴	۱۵,۴۸۸,۸۳۰,۶۳۴
۹۰	کاشی پارس	.	.	.	.	.	.	۱۶,۹۹۹,۹۷۹,۰۴۵	۱۶,۹۹۹,۹۷۹,۰۴۵
۹۱	کالسیمین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۴۴,۶۴۱,۹۴۰	۱۰۴,۰۵۹,۴۳۱,۰۰۰	۲۱۷,۹۷۱,۱۰۶	۱,۱۴۷,۲۲۳,۲۰۹	۱۲۴,۰۲۰,۰۱۶,۶۲۵	.	۲۵,۰۱۰,۴۹۶,۲۰۵
۹۲	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱۴۵,۸۷۳	۷,۱۵۰,۶۹۴,۴۶۰	۳,۰۶۶,۱۱۴,۴۹۸	۶,۷۹۳,۰۳۱	۳۵,۷۵۳,۴۷۰	۴,۰۴۲,۰۳۳,۴۶۱	.	.
۹۳	کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	۶۵۸,۸۹۲,۳۷۹	۶۵۸,۸۹۲,۳۷۹
۹۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۶۷,۰۰۵,۷۵۲	۱۱۱,۵۱۵,۶۳۸,۱۴۲
۹۵	کویر تایر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۳۱,۸۵۴,۶۷۸	۶۲,۸۱۶,۹۰۴,۸۵۰	۱۲۷,۳۰۸,۶۱۱	۴۵۰,۶۵۹,۳۷۷	۲۶,۷۳۶,۹۸۱,۹۴۰	۲,۳۳۸,۵۷۶,۸۲۹	۹,۴۲۳,۹۳۴,۹۳۰
۹۶	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۴,۸۲۱,۶۵۱,۴۲۹	۴,۸۲۱,۶۵۱,۴۲۹
۹۷	گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۳۵,۲۷۵,۷۳۹	۶۱۲,۲۰۱,۲۵۱,۵۵۱	۱۷۸,۰۱۴,۳۰۵,۶۸۲	۵۸۱,۵۷۸,۱۰۶	۳,۰۶۱,۰۰۶,۲۳۳	۴۳۰,۵۴۴,۳۶۱,۵۳۰	.	.
۹۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۰۱۴,۳۶۰	۳۹۶,۱۰۸,۳۴۱,۶۰۰	۱۱۷,۸۸۲,۹۶۲,۶۸۷	۵۵۹,۵۰۱,۸۴۲	۱,۹۸۰,۵۴۱,۷۰۶	۲۷۵,۶۸۵,۲۳۵,۳۶۵	۴,۷۶۴,۵۵۹,۳۷۷	۴,۷۶۴,۵۵۹,۳۷۷
۹۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۰,۴۷۶,۶۸۶	۴,۴۲۰,۴۷۶,۶۸۶
۱۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۱۷۵,۴۴۰	۲۸۲,۰۰۳,۵۹۹,۸۴۰	۷۸,۴۸۰,۰۰۱,۳۸۵	۳۱۸,۶۵۸,۷۹۵	۱,۴۱۰,۰۱۸,۰۰۳	۲۰۱,۷۹۴,۹۲۱,۶۵۷	۱,۳۶۴,۶۲۷,۷۵۵	۱,۳۶۴,۶۲۷,۷۵۵
۱۰۱	گلتناس	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۶,۸۰۵,۸۳۰	۹,۷۳۱,۲۶۷	۵۱,۱۶۴,۹۹۹	(۳۴,۶۹۲,۰۹۶)	.	.
۱۰۲	گلوکوزان	.	.	.	.	.	.	۶۰,۱۵۵,۰۵۹,۵۷۸	۶۰,۱۵۵,۰۵۹,۵۷۸
۱۰۳	لامپ پارس شهاب	.	.	.	.	.	.	۷۰۵,۲۷۹,۱۶۸	۷۰۵,۲۷۹,۱۶۸
۱۰۴	مبین انرژی خلیج فارس	۴,۸۹۹,۴۰۵	۱۰۳,۰۸۳,۱۳۱,۲۶۰	۱۰۵,۰۱۹,۰۴۰,۴۳۴	۹۷,۹۲۸,۲۴۱	۵۱۵,۴۱۵,۶۵۶	(۲,۵۴۹,۲۵۳,۰۷۱)	.	.
۱۰۵	مجتمع صنایع لاستیک یزد	۴۵۴,۱۲۱	۴۵,۹۶۷,۹۸۶,۵۱۵	۱۸,۳۴۸,۶۹۲,۵۷۲	۴۳,۶۶۷,۹۳۷	۲۲۹,۸۳۹,۸۱۲	۲۷,۳۴۵,۷۸۶,۱۹۴	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰		سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰			
۱۰۶	مخابرات ایران	۳۶،۳۰۳،۶۲۲	۵۳۷،۴۸۶،۸۸۷،۷۶۶	۳۷۱،۸۰۳،۳۲۶،۱۷۰	۶۹۸،۳۴۴،۵۵۷	۲،۶۸۷،۴۳۴،۴۵۲	۱۶۲،۲۹۷،۷۸۲،۵۸۷	۹۷۳،۰۰۰،۷۶۹	۹۷۳،۰۰۰،۷۶۹	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰۷	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۳۴،۴۵۱،۱۷۳،۶۹۵	۳۴،۴۵۱،۱۷۳،۶۹۵	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱،۲۰۲،۷۸۵	۴۷،۷۸۶،۵۱۶،۱۰۰	۴۵،۳۴۳،۳۵۷،۰۴۰	۴۵،۳۹۷،۱۰۳	۲۳۸،۹۳۲،۵۸۰	۲،۱۵۸،۸۲۹،۳۷۷	.	.	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰۹	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱،۷۶۸،۸۰۰	۱۷۲،۵۷۶،۷۰۹،۶۰۰	۱۳۰،۶۴۱،۳۴۶،۹۲۵	۲۳۶،۵۲۳،۴۹۳	۸۳۷،۲۵۷،۴۹۵	۴۰،۸۶۱،۵۸۱،۶۸۷	(۱۳۷،۲۷۸،۵۹۹)	(۱۳۷،۲۷۸،۵۹۹)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲،۲۸۴،۳۰۴	۲۵۳،۸۶۷،۳۶۰،۷۰۰	۹۸،۷۳۰،۳۴۴،۵۷۴	۳۴۸،۹۴۶،۴۹۷	۱،۲۶۹،۳۳۶،۷۸۹	۱۵۳،۵۱۸،۷۳۲،۸۴۰	۲۹۰،۰۶۷،۶۷۳	۲۹۰،۰۶۷،۶۷۳	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۱	ملی صنایع مس ایران	۴۳،۲۲۳،۸۷۱	۱،۳۵۰،۲۴۵،۹۸۸،۵۹۱	۳۸۵،۸۶۷،۴۰۰،۲۳۷	۱،۵۱۵،۱۸۹،۰۱۳	۶،۷۵۱،۲۳۰،۰۰۶	۹۵۶،۱۱۲،۱۶۹،۳۲۵	.	.	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۲	موتورزن	.	.	.	.	.	.	۱،۳۰۴،۰۸۶،۵۵۸	۱،۳۰۴،۰۸۶،۵۵۸	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۳	نفت ایرانول	۱۸۸،۴۶۰	۵،۷۴۸،۷۰۲،۳۶۹	۵،۲۹۷،۶۴۵،۱۲۹	۸،۱۱۹،۸۶۷	۲۸،۷۴۳،۵۱۲	۴۱۴،۱۹۳،۸۶۱	۵۰۹،۳۱۳،۴۰۵	۵۰۹،۳۱۳،۴۰۵	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۴	نیروترانس	۳،۵۸۱،۰۹۰	۲۹۷،۵۱۸،۸۱۹،۱۶۱	۱۴۲،۲۰۰،۷۸۳،۷۷۴	۳۰۲،۸۴۶،۰۳۹	۱،۴۸۷،۵۹۴،۱۱۶	۱۵۳،۵۲۷،۵۹۵،۲۳۲	۶،۹۱۱،۲۹۶،۷۲۴	۶،۹۱۱،۲۹۶،۷۲۴	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۵	واسپاری ملت	۹،۳۶۲،۳۹۶	۱۴۰،۳۵۳،۵۸۴،۵۸۰	۷۳،۸۸۳،۹۲۶،۵۷۵	۱۷۴،۳۵۶،۷۹۸	۷۰۱،۷۶۷،۹۰۶	۶۵،۵۹۳،۵۲۳،۳۰۱	۵۵۹،۴۷۷،۲۸۶	۵۵۹،۴۷۷،۲۸۶	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۶	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۲۷،۲۵۴،۱۱۲،۳۷۷	۸،۶۱۴،۵۰۳،۵۳۲	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
			۱۴،۱۲۱،۲۴۵،۸۷۰،۰۷۶	۶،۷۰۶،۲۷۳،۹۶۶،۷۶۷	۱۶،۴۸۷،۳۳۱،۱۹۸	۷۰،۱۱۹،۳۸۸،۷۰۲	۷،۳۲۸،۳۶۵،۱۸۳،۴۰۹	۴۰۰،۹۱۸،۳۸۶،۱۰۱	۸۲۵،۸۵۶،۰۰۲،۸۸۲	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰		سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰			
۱	ح . کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۵،۳۲۲،۸۹۶،۲۷۵	۵،۳۲۲،۸۹۶،۲۷۵	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۲	ح . توسعه معادن و فلزات	۴،۶۶۰،۸۸۹	۲۰،۱۶۳،۰۰۵،۸۱۴	۲۶،۹۰۸،۰۴۶،۲۸۷	.	.	(۶،۷۴۵،۰۴۰،۴۷۳)	.	.	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۳	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	(۱،۲۹۰،۲۱۹،۹۲۴)	(۱،۲۹۰،۲۱۹،۹۲۴)	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۴	ح . معدنی و صنعتی چادرملو	۹،۶۵۰،۸۵۴	۴۳،۵۳۴،۵۷۸،۱۸۸	۷۵،۵۷۴،۸۴۳،۶۳۶	.	.	(۳۲،۰۵۰،۲۶۵،۴۴۸)	.	.	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۵	ح . کویر تایر	۱۰،۳۶۰،۰۰۰	۲۵،۴۲۳،۴۳۷،۵۴۷	۱۲۲،۵۵۳،۸۹۴،۵۴۰	.	.	(۹۷،۱۳۰،۴۵۶،۹۹۳)	.	.	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
			۸۹،۱۱۱،۰۲۱،۵۴۹	۲۲۵،۰۳۶،۷۸۴،۴۶۳	.	.	(۱۳۵،۹۲۵،۷۶۲،۹۱۴)	۴،۰۳۲،۶۷۶،۳۵۱	۴،۰۳۲،۶۷۶،۳۵۱	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۹.۱۰.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰			۱۳۹۹.۰۱.۳۰
۱	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۸,۰۳۸	۷,۰۴۷,۲۶۸,۲۷۲	۶,۳۹۱,۷۶۹,۹۰۲	۱,۲۷۷,۳۱۶	.	۶۵۴,۲۲۱,۰۵۴	.	.	.	.
۲	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳۰۰۰	۱۶,۱۱۲	۱۳,۲۱۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۹,۳۲۷,۷۹۸	۲,۳۹۴,۶۴۵	.	۱,۲۲۰,۱۱۷,۵۵۷	.	.	.	.
۳	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۱۰۹,۱۱۵	۱۰۲,۶۷۷,۲۱۵,۰۰۰	۹۶,۵۰۲,۳۲۴,۹۱۸	۱۸,۶۱۰,۲۴۴	.	۶,۱۵۶,۲۷۹,۸۳۸	.	.	.	۱,۴۴۳,۷۴۰,۲۹۳
۴	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۵۵,۳۳۶	۵۵,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۷۵,۱۵۴,۸۸۱	.	.	۷۶۰,۸۴۵,۱۱۹	۴,۱۴۳,۲۵۹,۵۶۶	.	.	۴,۱۴۳,۲۵۹,۵۶۶
۵	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱۹,۷۸۶	۱۹,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۸,۹۶۲,۰۴۸	.	.	۱,۳۵۷,۰۳۷,۹۵۲	۲۷,۲۸۷,۴۸۳	.	.	۲۷,۲۸۷,۴۸۳
۶	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۵۶۶,۹۴۷	۵۶۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۲۴,۰۵۰,۵۷۰	۴۴,۲۷۰,۳۱۲	.	۳۸,۶۲۸,۶۷۹,۱۱۸	.	.	.	۳,۳۹۰,۵۹۵,۹۵۶
۷	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۵۴,۴۲۰	۵۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۳,۸۸۹,۸۱۸	.	.	۲,۷۵۵,۱۱۰,۱۸۲	.	.	.	.
۸	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۲۸۱	۳۲۵,۰۸۸,۴۵۲	۲۹۶,۹۴۰,۱۸۲	۵۸,۹۱۹	.	۲۸,۰۸۹,۳۵۱	.	.	.	.
۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۸۴,۰۱۰	۸۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۳,۸۴۷,۸۵۵	.	.	۳,۷۰۷,۱۵۲,۱۴۵	.	.	.	۱۴۹,۱۵۸,۶۲۴
۱۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۳,۷۱۲,۵۳۹	.	.	۷۲۰,۲۸۷,۴۶۱	.	.	.	.
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	۳۰,۸۳۹	۲۶,۶۷۳,۶۵۱,۱۰۰	۲۵,۵۴۲,۵۲۷,۵۷۶	۴,۸۳۴,۴۱۵	.	۱,۱۲۵,۲۸۹,۱۰۹	.	.	.	.
۱۲	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۷۰,۱۶۵	۶۰,۰۵۰,۱۵۳,۹۳۰	۵۴,۱۶۵,۶۱۹,۷۰۹	۱۰,۸۸۴,۰۸۴	.	۵۸,۷۳,۶۵۰,۱۲۷	.	.	.	.
۱۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۰۰۵	۷۰,۰۰۰	۶۸,۵۴۲,۳۹۰,۰۰۰	۶۸,۵۴۲,۵۱۶,۵۶۳	۱۲,۴۲۳,۳۰۱	.	(۶,۵۲۹,۸۶۴)	.	.	.	.
۱۴	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۴۲,۹۸۷	۱۴۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۲۸,۴۰۴,۰۳۰	.	.	۵,۹۵۸,۵۹۵,۹۷۰	.	.	.	۱,۳۵۷,۰۳۳,۳۴۳
۱۵	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	۱۸,۹۴۵	۱۶,۸۲۷,۷۶۳,۶۳۵	۱۵,۴۲۰,۵۵۶,۴۶۰	۳,۰۵۰,۰۳۱	.	۱,۴۰۴,۱۵۷,۱۴۴	.	.	.	.
۱۶	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	۷۵,۰۲۹	۷۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۵۰,۵۰۸,۱۷۷	.	.	۳,۹۷۸,۴۹۱,۸۲۳	.	.	.	.
۱۷	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱	۶۶۰	۵۸۸,۷۶۸,۱۸۰	۵۳۴,۳۴۰,۷۷۴	۱۰۶,۷۱۲	.	۵۴,۴۲۰,۶۹۴	.	.	.	.
۱۸	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۰۳۷,۷۷۸	.	.	(۲۷,۷۷۸)	.	.	.	.
۱۹	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۵۰,۰۴۱	۵۰,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۸۲,۴۶۳,۳۰۲	.	.	۲,۷۵۸,۵۳۶,۶۹۷	.	.	.	.
۲۰	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴	۵,۹۴۹	۵,۳۶۳,۳۲۶,۹۵۰	۴,۹۲۵,۳۱۵,۸۳۱	۹۷۲,۰۹۹	.	۴۳۷,۰۳۹,۰۲۰	.	.	.	.
۲۱	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۱۱,۲۱۰	۹,۶۰۱,۲۸۶,۵۳۰	۸,۶۷۵,۳۵۷,۵۶۲	۱,۷۴۰,۲۳۱	.	۹۲۴,۱۸۸,۷۳۷	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	۱۰,۶۶۳	۹,۳۶۵,۳۲۳,۵۶۳	۸,۹۲۵,۹۰۹,۲۸۰	۱,۶۹۷,۴۶۳	.	۴۳۷,۷۱۶,۸۲۰	.	.	.	.
۲۳	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	.	۲,۴۹۰,۶۰۵,۹۱۳	.	.	۲,۴۹۰,۶۰۵,۹۱۳
۲۴	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	۶۴۷,۰۸۵,۷۸۳	.	.	۶۴۷,۰۸۵,۷۸۳
۲۵	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	.	۳,۴۴۸,۳۳۹,۶۹۷	.	.	۳,۴۴۸,۳۳۹,۶۹۷
۲۶	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	.	.	.	.	.	.	۱۴,۷۲۵,۱۷۴,۳۵۵	.	.	۱۴,۷۲۵,۱۷۴,۳۵۵
۲۷	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	.	.	.	.	.	.	۲,۵۷۵,۵۱۱,۰۳۶	.	.	۲,۵۷۵,۵۱۱,۰۳۶

ردیف	اوراق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،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	ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	ریال
۲۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	*	*	*	*	*	*	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸
۲۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	*	*	*	*	*	*	۲,۷۷۸,۲۴۴,۵۳۰	۲,۷۷۸,۲۴۴,۵۳۰	۲,۷۷۸,۲۴۴,۵۳۵	۲,۷۷۸,۲۴۴,۵۳۵
۳۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	*	*	*	*	*	*	۱,۶۸۸,۹۲۲,۷۲۵	۱,۶۸۸,۹۲۲,۷۲۵	۱,۶۸۸,۹۲۲,۷۲۳	۱,۶۸۸,۹۲۲,۷۲۳
۳۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	*	*	*	*	*	*	۱,۹۳۱,۹۷۷,۸۸۱	۱,۹۳۱,۹۷۷,۸۸۱	۱,۹۳۱,۹۷۷,۸۸۱	۱,۹۳۱,۹۷۷,۸۸۱
۳۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	*	*	*	*	*	*	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲
۳۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	*	*	*	*	*	*	۲,۲۵۱,۹۶۴,۸۸۹	۲,۲۵۱,۹۶۴,۸۸۹	۲,۲۵۱,۹۶۴,۸۸۹	۲,۲۵۱,۹۶۴,۸۸۹
۳۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	*	*	*	*	*	*	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱
۳۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	*	*	*	*	*	*	۳,۸۲۷,۴۸۸	۳,۸۲۷,۴۸۸	۳,۸۲۷,۴۸۸	۳,۸۲۷,۴۸۸
۳۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	(۴,۲۲۴,۳۸۹)	(۴,۲۲۴,۳۸۹)	(۴,۲۲۴,۳۸۹)	(۴,۲۲۴,۳۸۹)
۳۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	*	*	*	*	*	*	۲,۵۸۷,۸۳۱,۲۵۰	۲,۵۸۷,۸۳۱,۲۵۰	۲,۵۸۷,۸۳۱,۲۵۰	۲,۵۸۷,۸۳۱,۲۵۰
۳۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	*	*	*	*	*	*	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۳۷	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۳۷	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۳۷	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۳۷
۳۹	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۱۲۲۶	*	*	*	*	*	*	۶۴,۳۳۹,۶۶۰	*	۶۴,۳۳۹,۶۶۰	۶۴,۳۳۹,۶۶۰
۴۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	*	*	*	*	*	*	۷,۷۶۱,۸۶۱,۲۴۶	*	۷,۷۶۱,۸۶۱,۲۴۶	۷,۷۶۱,۸۶۱,۲۴۶
			۱,۳۸۲,۳۹۴,۰۷۵,۶۱۲	۱,۳۰۳,۳۵۸,۴۳۷,۵۵۴	۱۰۲,۳۱۹,۷۷۲	*	۷۸,۹۳۳,۳۱۸,۲۸۶	۴۶,۲۶۹,۱۱۶,۰۹۵	۶۰,۴۳۵,۸۴۵,۲۲۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۱۰.۳۰	۱۳۹۹.۱۰.۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۵,۹۷۴,۰۹۰,۹۲۴,۱۲۵	۱,۹۵۸,۷۹۳,۸۲۹,۲۲۷	۴,۳۷۸,۱۱۶,۰۴۲,۵۹۴	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۲۷۱,۸۵۱,۵۲۰,۹۲۲	۲۸,۱۲۰,۰۰۷,۵۷۲	۲۳۷,۷۳۲,۱۷۵,۶۷۷	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۷۳,۰۸۱,۶۹۸,۱۱۳	۲۹,۶۱۰,۲۹۳,۳۳۸	۱۴۲,۵۲۷,۰۲۲,۰۸۷	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۶,۳۱۹,۰۲۴,۱۴۳,۱۶۰</u>	<u>۲,۰۱۶,۵۲۴,۱۳۰,۱۳۷</u>	<u>۴,۷۵۸,۳۷۵,۲۴۰,۳۵۸</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶-۱- 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)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰
۱	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۸,۵۲۸,۴۲۸,۶۰۳	.	.
۲	ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	۲۸,۱۰۸,۷۸۲,۷۹۰	.	۷۲,۵۶۱,۳۵۰,۶۷۴
۳	بانک تجارت	۲۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۱۰۷,۲۹۴,۶۶۰	۶۲۳,۴۸۸,۸۰۰	۳,۲۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۹۱,۶۹۶,۵۴۰	۲۸,۰۳۹,۱۵۷,۵۷۷	۲۳۶,۸۶۸,۶۹۵,۷۷۰	.
۴	بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۶,۹۰۰,۸۹۹,۹۳۰	.	.
۵	بانک صادرات ایران	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۴۲,۲۳۵,۸۹۴	۲۴۴,۵۹۱,۷۵۰	۱,۲۸۷,۳۲۵,۰۰۰	۱۰۷,۵۹۰,۸۴۷,۳۵۶	.	۱,۸۶۸,۳۳۶,۹۸۷	۸۲,۱۳۰,۰۵۲
۶	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۹,۵۹۳,۶۹۰,۹۱۷
۷	بیمه اتکایی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۴۲,۳۱۲,۳۵۴,۹۴۵	.	۳۶,۹۸۲,۲۴۱,۱۵۵
۸	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴۱,۶۶۳,۶۲۵,۶۲۱	.	.
۹	پالایش نفت تبریز	۸,۴۲۵,۹۴۵	۱۹۳,۲۹۱,۱۷۸,۳۰۰	۲۴۹,۴۸۵,۳۰۲,۶۸۳	۱۸۳,۶۳۶,۶۱۹	۹۶۶,۴۵۵,۸۹۲	(۵۷,۳۴۴,۲۰۶,۸۹۴)	.	.	۲۵,۰۱۵,۳۳۰,۶۷۵
۱۰	پالایش نفت شیراز	۵,۶۹۱,۳۱۳	۵۴۴,۸۳۵,۰۸۴,۸۰۳	۴۱۸,۸۶۹,۶۵۰,۵۶۶	۵۱۷,۵۹۳,۳۳۱	۲,۷۲۴,۱۷۵,۴۲۴	۱۲۲,۷۲۳,۶۶۵,۴۸۲	۱۰,۲۵۳,۰۲۲,۴۴۸	.	.
۱۱	پتروشیمی ارومیه	۶۸۰,۷۲۳	۱۵,۳۷۸,۸۹۴,۰۱۶	۴,۳۹۲,۴۴۸,۸۹۸	۱۴۶۰۹,۹۴۹	۷۶,۸۹۴,۴۷۰	۱۰,۹۹۴,۹۴۰,۶۹۹	.	.	.
۱۲	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۷۱۷,۴۲۹	۷۵,۸۵۸,۸۲۸,۹۳۰	۷۱,۲۱۹,۱۱۳,۵۲۶	۷۲,۰۶۵,۸۹۷	۳۷۹,۲۹۴,۱۹۵	۴,۱۸۸,۳۶۵,۳۱۲	.	.	.
۱۳	پتروشیمی پارس	۲,۶۱۹,۹۰۷	۳۵۵,۵۲۱,۳۷۹,۹۰۰	۲۳۱,۱۴۱,۸۸۸,۹۲۹	۳۳۷,۷۴۵,۳۱۱	۱,۷۷۷,۶۰۶,۹۰۰	۱۲۲,۲۶۴,۱۳۸,۷۶۰	۴۰,۴۸۶,۲۲۲,۷۵۰	۸۱,۷۵۹,۴۸۲,۳۱۱	۱۶۴,۵۳۲,۳۸۲,۶۱۲
۱۴	پتروشیمی پردیس	۸,۴۹۰,۴۴۱	۷۳۰,۶۰۲,۴۴۸,۰۵۰	۳۶۳,۷۵۷,۳۷۵,۲۹۸	۶۹۴,۰۷۲,۳۲۶	۳,۶۵۳,۰۱۲,۲۴۰	۳۶۲,۴۹۷,۹۸۸,۱۸۶	۱۴,۷۷۸,۰۲۱,۶۵۱	.	۲۱,۶۰۲,۵۵۱,۰۶۵
۱۵	پتروشیمی تندگویان	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۱۸۸,۶۴۵,۷۵۷	۱۵۸,۰۱۳,۱۲۰	۸۳۱,۶۴۸,۰۰۰	(۴۵,۸۴۸,۷۰۶,۸۷۷)	.	.	۱۰۴,۳۸۹
۱۶	پتروشیمی جم	۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۱۷,۵۸۸,۷۹۵	۳۰,۴۴۵,۶۰۰	۱۶۰,۳۴۰,۰۰۰	(۶,۶۰۰,۲۷۴,۳۹۵)	۲۰,۴۷۱,۷۳۷,۹۰۲	.	.
۱۷	پتروشیمی خارک	۲,۵۸۸,۴۳۶	۱۰۳,۱۴۹,۱۷۴,۶۰۰	۱۱۸,۰۹۸,۳۳۹,۸۲۵	۹۷,۹۹۱,۷۱۶	۵۱۵,۷۴۵,۸۷۳	(۱۵,۵۶۲,۷۹۲,۸۱۴)	.	.	.
۱۸	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۲۴,۳۴۲,۹۴۷,۳۰۷	.	۵۹,۳۵۷,۷۰۷,۷۷۵
۱۹	پتروشیمی زاگرس	۲,۵۵۶,۷۳۷	۴۶۲,۳۹۴,۳۰۴,۸۵۸	۲۷۱,۱۵۹,۹۸۸,۷۲۸	۴۳۹,۲۷۴,۵۹۰	۲,۳۱۱,۹۷۱,۵۲۴	۱۸۸,۴۸۳,۰۷۰,۰۱۶	۶,۹۷۴,۱۳۲,۷۰۰	۳۳,۵۴۰,۳۰۳,۸۲۸	.
۲۰	پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.	۵,۴۸۸,۷۴۰,۰۰۲	.	.
۲۱	پتروشیمی غدیر	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۳۹,۵۹۰,۱۷۸	۲۵۵,۳۹۴,۴۸۵	۱,۳۴۴,۱۸۱,۵۰۰	۴۹,۷۹۷,۱۳۳,۸۱۷	۶۲,۲۲۹,۳۴۲,۵۶۲	۲۹۶,۸۵۷,۳۶۷,۷۰۷	۳۷,۴۸۷,۸۹۴,۲۵۰
۲۲	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.	۲۰,۳۰۸,۰۴۷,۰۰۰	.	۴۱,۰۹۲,۴۴۹,۳۵۶
۲۳	پتروشیمی نوری	۵,۹۸۸,۰۹۹	۳۳۰,۷۸۲,۵۸۸,۷۶۰	۱۳۵,۹۹۹,۹۹۰,۸۷۸	۳۱۴,۲۴۳,۴۵۹	۱,۶۵۳,۹۱۲,۹۴۴	۱۹۳,۸۱۴,۴۴۱,۴۷۹	۲۳,۵۰۵,۷۴۵,۷۰۰	۱۹۷,۹۶۶,۴۵۵,۷۸۶	۹۵,۶۵۸,۷۴۳,۹۷۴
۲۴	پتروشیمی شیراز	۱۱,۰۲۰,۸۸۸	۵۴۳,۵۵۰,۱۹۶,۱۶۰	۳۲۸,۴۷۱,۷۸۱,۵۸۶	۵۱۶,۳۲۲,۶۸۶	۲,۷۱۷,۷۵۰,۹۸۱	۲۱۱,۸۴۴,۲۹۰,۹۰۷	۳۵,۵۶۵,۵۹۹,۳۵۶	.	.
۲۵	پخش هجرت	۴,۸۱۲,۴۱۵	۱۴۹,۳۴۸,۴۸۷,۱۱۰	۱۷۷,۷۱۴,۲۰۷,۲۱۱	۱۴۱,۸۸۱,۰۶۳	۷۴۶,۷۴۲,۴۳۶	-۲۹,۲۵۴,۳۳۳,۶۰۰	(۱,۹۵۲,۴۶۷,۸۲۳)	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)							سهام
۵۰،۳۲۱،۶۱۸،۸۴۹	۱۰،۵۲۷،۱۵۴،۵۲۳	۳۸،۹۵۱،۲۱۴،۸۳۵	۱،۲۰۷،۶۷۱،۱۵۰	۲۲۹،۴۵۷،۵۱۸	۲۰۱،۱۴۵،۸۸۶،۴۱۷	۲۴۱،۵۳۴،۲۲۹،۹۲۰	۳،۴۱۷،۷۷۶	۲۶ پلی پروپیلن جم - جم پیلن
.	.	۱۵۵،۳۳۶،۵۱۶،۷۵۶	۱،۳۳۴،۰۵۱،۷۸۶	۲۵۱،۵۶۹،۸۳۹	۱۰۷،۸۹۸،۲۱۸،۷۳۹	۲۶۴،۸۱۰،۳۵۷،۱۲۰	۳،۳۱۱،۰۴۰	۲۷ پلیمر آریا ساسول
۳،۳۳۱،۷۱۶،۳۹۷	.	.	.	.	.	.	.	۲۸ تامین سرمایه بانک ملت
۱۶۵،۱۶۷،۴۵۷،۱۵۲	۴۶،۴۱۶،۲۳۵،۰۶۷	۱۰۱،۰۲۷،۳۶۷،۴۲۴	۸۲۵،۸۴۵،۹۳۵	۱۵۶،۹۱۰،۷۳۸	۶۳،۱۵۹،۰۶۲،۹۰۳	۱۶۵،۱۶۹،۱۸۶،۹۹۰	۱۴،۱۰۴،۹۶۹	۲۹ تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴۵،۹۶۳،۴۲۶،۳۳۱	.	۲،۸۲۳،۸۰۶،۲۴۴	۷۴۷،۳۹۲،۵۸۵	۱۴۲،۰۰۴،۵۹۱	۱۴۵،۷۶۶،۳۱۳،۵۲۰	۱۴۹،۴۷۸،۵۱۶،۹۴۰	۲۸،۴۱۷،۹۶۹	۳۰ تامین سرمایه نوین
.	.	۶۷،۹۰۰،۸۴۶،۲۸۴	۱،۸۵۴،۵۱۶،۹۳۵	۳۵۲،۳۵۸،۲۱۸	۳۰۰،۷۹۵،۶۶۵،۴۷۳	۳۷۰،۹۰۳،۳۸۶،۹۱۰	۱۴،۰۴۴،۰۵۱	۳۱ تایید و اتر خاورمیانه
۱۲۷،۹۴۲،۹۴۵،۴۶۱	۲۲،۲۷۹،۸۰۸،۹۵۹	۱۶۵،۹۶۰،۶۸۴،۳۶۱	۱،۸۰۹،۵۰۹،۸۵۶	۳۴۳،۸۰۶،۸۷۳	۱۹۳،۷۸۷،۹۷۰،۰۶۰	۳۶۱،۹۰۱،۹۷۱،۱۵۰	۱۱،۶۹۳،۱۱۷	۳۲ تراکتورسازی ایران
.	.	۳،۸۱۱،۷۵۶	۱،۵۷۴،۹۵۴	۲۹۹،۲۴۱	۳۰۹،۳۰۴،۸۰۰	۳۱۴،۹۹۰،۷۵۱	۴،۴۹۳	۳۳ توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۶۶،۷۹۷،۷۵۳،۵۶۰	۱۲،۱۶۱،۲۴۳،۴۰۲	.	.	.	.	.	.	۳۴ توسعه معادن روی ایران
۲۸،۷۴۱،۸۲۱،۸۳۴	.	۱۸،۹۲۸،۹۸۲،۷۹۰	۲۸۶،۳۵۲،۵۹۰	۵۴،۴۰۶،۹۹۲	۳۸،۰۰۰،۷۷۵،۵۷۸	۵۷،۲۷۰،۵۱۷،۹۵۰	۵،۶۹۸،۵۵۹	۳۵ توسعه معادن و فلزات
۱۸۶،۰۶۶،۸۳۷،۰۱۱	۳۴،۸۱۷،۰۳۴،۱۸۳	۲۱،۰۰۲،۸۲۰،۱۳۱	۱،۰۲۵،۵۵۲،۶۹۶	۱۹۴،۸۵۵،۰۱۲	۱۸۲،۸۸۷،۳۱۱،۴۲۱	۲۰۵،۱۱۰،۵۳۹،۲۶۰	۶،۸۳۲،۴۶۳	۳۶ تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
.	.	(۵۷،۷۹۶،۱۲۵،۸۵۲)	۱،۴۰۶،۴۱۷،۲۷۶	۲۶۷،۲۱۹،۲۸۳	۳۳۷،۴۰۵،۹۴۴،۵۷۳	۲۸۱،۲۸۳،۴۵۵،۲۸۰	۲۸،۵۸۵،۷۱۷	۳۷ حفاری شمال
۱۰۹،۱۴۵،۲۲۵،۲۳۸	۷۲،۸۳۸،۲۵۹،۸۱۴	(۱۶،۹۶۳،۶۳۴،۵۲۶)	۱،۵۳۹،۳۴۴،۱۴۶	۲۹۲،۴۷۵،۳۸۸	۳۳۳،۰۰۰،۶۴۴،۱۱۷	۳۰۷،۸۶۸،۸۲۹،۱۲۵	۱۱،۱۴۴،۵۷۳	۳۸ داروسازی کاسپین تامین
.	.	۱،۲۹۱،۶۸۸،۹۷۳	۱۷،۴۳۱،۳۶۰	۳،۳۱۱،۹۵۸	۲،۱۷۳،۸۳۹،۷۹۹	۳،۴۸۶،۳۲۳،۰۹۰	۸۶،۸۴۲	۳۹ رایان هم افزا
۱۰۹،۹۹۱،۳۸۳،۰۲۴	۴۰،۷۱۶،۸۱۰،۸۵۹	.	.	.	.	.	.	۴۰ س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۶،۱۷۵،۹۳۶،۶۳۷	۳۴،۳۷۸،۶۶۸،۰۸۴	.	.	.	.	.	.	۴۱ س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها
.	.	۶۴،۶۱۳،۱۶۵،۰۲۰	۱،۱۹۸،۷۱۰،۳۲۱	۲۲۷،۷۵۴،۹۴۲	۱۷۳،۷۰۲،۴۱۳،۹۷۷	۲۳۹،۷۴۲،۰۴۴،۱۶۰	۵۳۸،۲۱۴	۴۲ سپنتا
.	.	۲۷۶،۶۱۳،۸۰۳	۱۲،۴۰۱۰،۳۷	۲،۳۵۶،۱۹۷	۲،۱۸۸،۸۳۶،۴۵۷	۲،۴۸۰،۲۰۷،۴۹۴	۵۴،۹۴۶	۴۳ سپیدار سیستم آسیا
۸،۵۴۰،۵۶۹،۷۱۴	.	۱۲،۴۱۴،۱۹۱،۴۹۶	۵۶۰،۰۳۷،۷۴۶	۱۰۶،۴۰۷،۱۷۲	۹۸،۹۴۶،۹۱۲،۷۰۶	۱۱۲،۰۰۷،۵۴۹،۱۲۰	۱۱،۳۵۹،۷۹۲	۴۴ سخت آژند
۲۲۳،۹۴۱،۸۷۲،۰۰۵	۹۴،۷۲۶،۸۷۷،۸۲۰	۹۹،۸۷۳،۶۵۶،۹۲۶	۳،۵۰۶،۹۱۶،۱۲۵	۶۶۶،۳۱۴،۰۶۴	۵۹۷،۲۳۶،۳۳۷،۸۴۵	۷۰۱،۲۸۳،۲۲۴،۹۶۰	۳۹،۵۱۹،۴۹۶	۴۵ سرمایه گذاری پارس توشه
۲،۰۴۴،۰۴۵،۱۵۰	.	۵۴،۳۴۷،۹۵۵،۱۴۶	۱،۱۶۹،۴۶۵،۰۰۰	۲۲۲،۱۹۸،۳۵۰	۱۷۸،۲۵۳،۲۴۱،۵۰۴	۲۳۳،۸۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۱۰۰،۰۰۰	۴۶ سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۱۲،۶۱۱،۵۵۰،۷۳۳	.	.	.	.	.	.	۴۷ سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	(۴،۸۴۸،۹۱۷،۶۳۹)	۶۱۳،۹۴۹،۳۴۷	۱۱۶،۶۵۰،۳۵۷	۱۲۶،۹۰۸،۱۶۷،۴۵۵	۱۲۲،۷۸۹،۸۴۹،۴۲۰	۸۰،۴۶۵،۱۷	۴۸ سرمایه گذاری سیمان تامین
۵۷،۱۹۸،۶۷۶،۸۹۰	.	(۷،۶۸۶،۶۶۳،۹۰۳)	۲،۸۳۳،۲۴۳،۴۸۶	۵۳۸،۳۱۶،۲۶۲	۵۷۰،۹۶۳،۸۰۱،۳۳۶	۵۶۶،۶۴۸،۶۹۷،۱۸۱	۸۲،۴۶۹،۶۱۱	۴۹ سرمایه گذاری صبا تامین
۴۵،۲۶۷،۸۹۷،۸۷۸	.	.	.	.	.	.	.	۵۰ سرمایه گذاری صدر تامین
۷۶،۵۳۴،۴۸۶،۱۱۰	.	.	.	.	.	.	.	۵۱ سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۶۷،۰۴۱،۱۲۲،۳۷۶	۲۳،۰۶۳،۷۱۳،۱۷۹	۲۸،۴۱۱،۸۲۰،۴۰۱	۷۴۸،۸۰۳،۶۴۳	۱۴۲،۲۷۲،۶۹۲	۱۲۰،۴۵۷،۸۳۱،۹۴۹	۱۴۹،۷۶۰،۷۲۸،۶۸۵	۱۹،۱۷۷،۹۶۵	۵۲ سرمایه گذاری سپه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
۵۳	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۰۳,۴۳۲,۸۶۲	۰
۵۴	سرمایه گذاری صنعت نفت	۹,۴۹۵,۳۱۴	۱۶۰,۰۹۰,۹۹۴,۰۴۰	۱۴۹,۹۱۴,۷۰۶,۳۶۷	۱۵۲,۰۸۶,۴۴۴	۸۰۰,۴۵۴,۹۷۰	۹,۲۲۳,۷۴۶,۲۵۹	۰	۰
۵۵	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۶۹۱,۶۱۶,۴۲۳	۱۲۳,۳۵۲,۵۱۲,۳۰۳
۵۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۰,۶۶۴,۱۶۵	۴۸۳,۹۰۳,۵۶۳,۵۰۰	۳۳۶,۸۷۷,۲۸۲,۷۶۷	۴۵۹,۷۰۸,۳۸۵	۲,۴۱۹,۵۱۷,۸۱۸	۱۴۴,۱۴۶,۹۵۴,۵۳۰	۵۷,۰۵۹,۷۲۶,۳۷۸	۱۸۰,۸۵۳,۷۹۶,۵۵۹
۵۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۱,۶۲۹,۹۰۶	۵۹۴,۷۲۸,۵۹۲,۹۰۰	۶۱۷,۱۳۵,۰۹۸,۰۴۸	۵۶۴,۹۹۲,۱۶۳	۲,۹۷۳,۶۴۲,۹۶۵	(۲۵,۹۴۵,۱۴۰,۳۷۶)	۶۴,۴۰۵۶۰۹,۲۸۱	۱۷۵,۱۷۹,۴۷۵,۱۶۹
۵۸	سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۲,۴۳۳)	۵,۳۱۱,۱۸۳,۲۷۷
۵۹	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	۲۳۱,۶۰۰	۲۳۵,۲۷۴,۵۶۵,۶۰۰	۱۴۸,۵۳۶,۴۰۷,۶۷۳	۲۹۴,۰۹۳,۲۰۷	۰	۸۶,۴۴۴,۰۶۴,۷۲۰	۵۷۵,۲۶۶,۷۰۱	۲۵,۰۸۸,۸۷۸,۹۰۸
۶۰	سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه	۱۱۳,۳۰۰	۱۱۵,۱۳۸,۹۷۲,۳۰۰	۷۲,۷۷۷,۱۰۷,۲۹۹	۱۴۳,۹۲۳,۷۱۵	۰	۴۲,۲۱۷,۹۴۱,۲۸۶	۲,۰۹۴,۷۷۷,۷۵۴	۱۵۶,۱۵۶۰۷,۹۲۴
۶۱	سکه تمام بهار تحویلی اروزه سامان	۸۰,۰۰۰	۸۱,۱۲۹,۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۳۱۲,۴۷۸,۶۸۸	۴۸۲,۷۱۸,۲۶۴	۰	۳۰,۳۳۳,۹۳۳,۰۴۸	۰	۰
۶۲	سیمان داراب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۴,۹۸۵,۲۶۲	۰
۶۳	سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۶,۲۵۸,۵۹۵
۶۴	سیمان ارومیه	۱,۰۲۳,۱۳۱	۲۸,۰۱۳,۳۲۶,۷۸۰	۳۴,۸۱۲۰,۲۰۶,۳۱۲	۲۶,۶۱۲,۶۶۰	۱۴۰,۰۶۶,۶۳۴	(۶,۹۷۳,۵۵۸,۸۲۶)	۰	۰
۶۵	سیمان غرب	۱,۵۳۷,۴۰۷	۴۱,۶۹۴,۴۷۷,۸۴۰	۲۸,۹۱۴,۷۲۶,۵۵۶	۳۹,۶۰۹,۷۵۴	۲۰۸,۴۷۲,۳۸۹	۱۲,۵۳۱,۶۶۹,۱۴۱	۰	۰
۶۶	سیمان هگمتان	۴,۵۲۵,۷۷۲	۹۹,۰۲۳,۸۹۱,۳۶۰	۶۵,۲۴۶,۷۱۲,۳۲۶	۹۴,۰۷۲,۶۹۷	۴۹۵,۱۱۹,۴۵۷	۳۳,۱۸۷,۹۸۶,۹۸۰	۳۶,۷۱۹,۲۴۳,۸۴۴	۴۶,۵۲۰,۷۱۰,۶۶۰
۶۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۸,۵۲۵,۵۷۱	۱۲,۴۰۷,۰۰۰	۶۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۰۶,۲۳۲,۵۷۱)	۰	۰
۶۸	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۵۴۷,۶۳۷,۸۳۱,۵۳۴	۴۲۳,۱۹۷,۲۷۰,۷۰۹	۵۲۰,۲۵۵,۹۴۰	۲,۷۳۸,۱۸۹,۱۵۸	۱۲۱,۱۸۲,۱۱۵,۷۳۷	۰	۵۶,۹۲۴,۹۲۵,۳۳۳
۶۹	شرکت بیمه اتکایی امین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۱۳,۸۹۸,۵۶۵	۴۸,۶۰۹,۶۰۰	۲۵۵,۸۴۰,۰۰۰	(۸,۵۵۰,۳۴۸,۱۶۵)	۰	۰
۷۰	شرکت کی بی سی	۱,۱۴۵,۲۶۶	۲۸,۰۰۳,۳۶۱,۶۷۸	۳۷,۹۴۶,۲۵۸,۰۷۳	۳۶,۱۰۳,۱۹۴	۱۹۰,۰۰۱۶,۸۰۸	(۱۶۹,۰۰۱۶,۳۹۷)	۰	۰
۷۱	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲۶۱,۳۴۰	۵,۶۱۹,۷۹۴,۸۸۰	۳,۲۷۱,۵۲۷,۱۹۶	۵,۳۳۸,۸۰۵	۲۸,۰۹۸,۹۷۴	۲,۳۱۴,۸۲۹,۹۰۵	۰	۰
۷۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۲۹,۷۳۵,۳۶۳	۴۰,۹۱۴,۶۰۰	۲۱۵,۳۴۰,۰۰۰	(۶,۵۱۷,۹۸۹,۹۶۳)	۰	۰
۷۳	صنایع چوب خزر کاسپین	۱۰۸,۸۹۸	۵,۳۶۳,۶۶۲,۰۹۲	۲,۷۲۴,۹۲۱,۹۸۲	۵,۰۹۵,۴۷۹	۲۶,۸۱۸,۳۱۰	۲۶,۰۶۸,۲۶۳,۳۲۱	۰	۱۸,۰۴۳,۰۹۴,۵۹۶
۷۴	صنایع جوشکابیزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۲۵,۷۷۷,۲۴۲	۱۰,۲۶۶,۰۴,۷۹۸
۷۵	صنعتی دوده فام	۷۸۵,۴۱۷	۲۱,۱۴۱,۰۶۹,۳۸۹	۶۰,۷۳,۵۵۰,۳۹۰	۲۰,۰۸۴,۰۱۶	۱۰۵,۷۰۵,۳۴۷	۱۴,۹۴۱,۷۲۹,۶۳۶	۰	۰
۷۶	فجر انرژی خلیج فارس	۶,۷۰۲,۹۵۷	۱۷۵,۸۱۸,۵۴۲,۱۱۰	۱۹۳,۶۹۷,۹۹۶,۶۳۹	۱۶۷,۰۲۷,۶۳۴	۸۷۹,۰۹۲,۸۱۱	(۱۸,۹۲۵,۵۵۴,۹۷۴)	۰	۰
۷۷	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۰,۴۱۶,۱۹۰	۱,۱۱۹,۰۱۱,۲۷۳,۹۰۰	۸۱۴,۱۴۶,۶۸۲,۳۶۴	۱۰,۶۳۰,۶۰۸۰۵	۵,۵۹۵,۰۵۶,۸۷۰	۲۹۸,۲۰۶,۵۷۳,۹۶۱	۵۳,۶۷۸,۵۵۶,۴۶۲	۱۷۰,۴۳۹,۴۲۲,۷۹۳
۷۸	فولاد خوزستان	۸۹,۲۱۷,۷۷۴	۱,۱۲۵,۰۳۶,۱۳۰,۱۴۰	۶۵۳,۲۷۵,۱۱۷,۲۴۷	۱,۰۶۸,۷۸۴,۳۳۴	۵,۶۲۵,۱۸۰,۶۵۱	۴۶۵,۰۶۷,۰۴۷,۹۱۸	۳۱,۲۹۳,۳۲۶,۹۳۸	۹۴,۴۷۷,۶۸۷,۶۸۱
۷۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۴۸۵,۵۸۸	۱۴۳,۳۳۶,۷۲۵,۴۴۰	۸۸,۵۰۲,۱۳۱,۸۸۰	۱۳۶,۰۷۴,۸۸۹	۷۱۶,۱۸۳,۶۲۷	۵۳,۸۱۲,۲۴۵,۰۴۴	۱۲,۰۰۸,۱۴۰,۸۱۶	۳۷,۳۲۹,۱۸۷,۰۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰			سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰
							سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)			
۸۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰،۳۵۸،۷۳۸	۱،۰۲۳،۶۵۹،۱۲۷،۶۰۰	۸۴۲،۵۰۶،۶۶۶،۴۹۴	۹۷۲،۴۷۶،۱۷۱	۵،۱۱۸،۲۹۵،۶۳۸	۱۷۵،۰۶۱،۶۸۹،۲۹۷	۱۰۶،۵۶۱،۷۳۰،۴۰۹	۳۳۴،۲۰۶،۸۵۳،۶۷۸			
۸۱	کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۳۹،۰۶۱،۵۳۳،۸۱۳	۷۳،۱۴۳،۰۹۳،۰۵۹			
۸۲	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۲۵،۹۷۶،۵۸۰،۳۶۲	۶۷،۵۷۷،۳۷۷،۶۸۶			
۸۳	کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	(۵۰۹،۲۱۵،۲۹۴)	-۵۰۹،۲۱۵،۲۹۴			
۸۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳،۱۰۰،۰۰۰	۵۵،۴۵۴،۳۵۰،۰۰۰	۷۶،۵۸۴،۰۰۳،۵۸۸	۵۲،۶۸۱،۶۳۳	۲۷۷،۲۷۱،۷۵۰	(۲۱،۴۵۹،۶۰۶،۹۷۱)	۳۴،۸۲۸،۵۶۶،۱۴۶	.			
۸۵	کوبیر تایر	۱۰،۳۵۹،۹۹۹	۱۸۰،۳۶۷،۵۸۲،۵۹۰	۳۵،۷۸۳،۴۳۶،۵۴۶	۱۷۱،۳۴۹،۲۰۳	۹۰۱،۳۷۹،۹۱۳	۱۴۳،۵۱۰،۹۵۸،۹۳۸	۲۳،۸۰۳،۷۱۰،۰۱۰	۴۵،۸۸۷،۶۸۲،۱۳۹			
۸۶	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۹،۷۷۷،۳۷۴	۳۶۳،۱۶۷،۴۲۴،۶۲۰	۱۷۷،۸۱۹،۸۳۰،۸۶۵	۳۴۵،۰۰۹،۰۵۳	۱،۸۱۵،۸۳۷،۱۲۳	۱۸۳،۱۸۶،۷۴۷،۵۷۹	۲۲،۲۸۵،۷۳۴،۳۹۸	۱۶۵،۳۵۳،۹۱۷،۱۶۴			
۸۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	۱۸،۶۶۸،۷۷۵،۰۷۵	۵۹،۴۶۶،۰۸۶،۸۳۹			
۸۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰۰،۰۰۰	۱۱،۶۳۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۳،۴۵۲،۴۷۲،۲۳۵	۱۱،۰۵۲،۳۰۰	۵۸،۱۷۰،۰۰۰	(۱،۸۸۷،۶۹۴،۵۳۵)	.	۱۳۸،۰۱،۷۷۵،۸۷۳			
۸۹	لیزینگ پارسیان	۲،۵۹۵،۲۹۳	۱۹،۶۴۶،۳۶۸،۰۱۰	۸،۳۱۶،۴۳۹،۸۲۴	۱۸،۶۶۴،۰۵۰	۹۸،۲۳۱،۸۴۰	۱۱،۲۱۳،۰۳۲،۲۹۶	.	.			
۹۰	مبین انرژی خلیج فارس	۷۲،۳۷۹،۱۲۰	۹۹۳،۷۶۵،۳۱۷،۶۰۰	۱،۰۹۳،۴۳۹،۱۸۲،۰۶۸	۹۴۴،۰۷۲،۰۵۲	۴،۹۶۸،۸۲۶،۵۸۸	(۱۰۵،۵۸۶،۷۶۸،۱۰۸)	۴۸،۷۲۶،۹۱۱،۳۷۸	۲۳۵،۴۲۳،۹۶۵،۷۰۲			
۹۱	مجمع صنایع لاستیک یزد	۹۹،۵۱۱	۷،۴۲۸،۳۴۷،۷۳۹	۴،۰۲۰،۷۲۷،۲۳۶	۷،۰۶۶،۴۳۰	۳۷،۱۹۱،۷۳۹	۳،۳۷۳،۳۶۲،۲۳۴	.	.			
۹۲	مخابرات ایران	۲۸،۸۳۳،۲۲۹	۳۰۴،۷۶۸،۲۸۷،۵۳۰	۳۶۸،۶۷۱،۹۰۰،۴۲۴	۲۸۹،۵۲۹،۸۷۳	۱،۵۲۳،۸۴۱،۴۳۸	(۶۵،۷۱۶،۹۸۴،۲۰۵)	۶۳،۰۹۷،۴۰۵،۸۹۲	۱۵۰،۰۹۵،۴۱۰،۸۸۹			
۹۳	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۶۹۲،۳۰۰	۱۲،۳۹۵،۶۳۱،۵۰۰	۱۰،۰۳۶،۳۷۷،۹۶۰	۱۱،۷۷۵،۸۵۰	۶۱،۹۷۸،۱۵۸	۲،۲۸۵،۴۹۹،۵۳۳	.	.			
۹۴	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۸،۳۱۷،۳۹۳	۲۸۵،۱۲۰،۲۳۲،۰۴۰	۳۱۳،۵۵۴،۴۹۲،۹۵۱	۲۷۰،۸۶۴،۲۲۰	۱،۴۲۵،۶۰۱،۱۶۰	(۳۰،۱۳۰،۶۲۶،۲۹۲)	۶۸،۷۸۵،۱۰۷،۲۶۰	۲۵۳،۸۵۳،۳۱۸،۰۰۴			
۹۵	معدنی و صنعتی گل گهر	۶،۰۵۶،۲۰۰	۹۴،۴۷۶،۷۲۰،۰۰۰	۳۴،۸۲۹،۲۰۶،۲۰۰	۸۹،۷۵۲،۸۸۴	۴۷۲،۳۸۳،۶۰۰	۵۹،۰۸۵،۳۷۷،۳۱۶	.	۶۲،۹۴۱،۴۴۰،۹۳۰			
۹۶	معدنی و صنعتی چادرملو	۲۱،۲۳۷،۸۴۰	۳۸۲،۴۹۳،۴۹۸،۴۰۰	۱۹۲،۴۷۹،۴۹۹،۹۲۱	۳۶۳،۳۶۸،۸۳۳	۱،۹۱۲،۴۶۷،۴۹۲	۱۸۷،۷۳۸،۰۱۲،۱۶۴	۱۷،۷۳۳،۸۳۷،۵۱۸	۹۴،۵۰۱،۴۰۴،۷۸۱			
۹۷	ملی صنایع مس ایران	۳۲،۹۳۶،۰۸۶	۳۲۶،۳۹۶،۱۲۲،۳۳۲	۱۵۱،۶۶۶،۲۱۷،۸۹۷	۳۱۰،۰۷۶،۷۸۲	۱،۶۳۱،۹۸۳،۰۶۱	۱۷۲،۷۸۸،۳۳۴،۴۹۲	۱۶۴،۳۷۵،۰۵۴،۰۲۸	۳۲۸،۸۵۸،۵۱۷،۶۷۸			
۹۸	نفت ایرانول	۱۸،۶۴۱،۸۰۴	۶۵۸،۹۶۹،۱۲۹،۵۹۶	۶۰۱،۲۵۸،۲۸۰،۷۰۵	۶۲۶،۰۲۰،۶۷۳	۳،۲۹۴،۸۴۵،۶۴۸	۵۳،۶۸۹،۸۸۲،۵۷۰	۴،۱۹۷،۹۳۱،۹۶۶	۷،۷۱۱،۷۹۷،۴۴۳			
۹۹	نیروترانس	۱۰،۰۳۰،۳۶۵	۱۹۷،۲۲۷،۰۶۶،۹۹۵	۱۴۳،۴۱۸،۲۴۷،۴۳۵	۱۸۷،۳۶۵،۷۱۴	۹۸۶،۱۳۵،۲۳۵	۵۲،۶۳۵،۳۱۸،۵۱۱	۱۱۳،۷۸۹،۰۹۷،۷۰۷	۱۶۹،۰۴۳،۵۴۴،۹۷۲			
۱۰۰	واسپاری ملت	۵،۴۰۰،۰۰۰	۵۲،۳۲۶،۰۰۰،۰۰۰	۴۴،۴۷۴،۱۶۰،۲۳۹	۴۹،۷۰۹،۷۰۰	۲۶۱،۶۳۰،۰۰۰	۷،۵۴۰،۰۰۰،۰۶۱	۲۴،۰۲۰،۳۳۸،۳۸۸	۵۷،۸۲۳،۵۹۶،۲۷۵			
۱۰۱	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۱۶،۶۹۹،۶۲۵،۱۸۶	.			
			۱۹،۵۲۰،۰۰۰،۷۴۱،۹۲۸	۱۵،۰۲۷،۲۸۷،۶۳۸،۵۴۴	۱۹،۰۵۴،۷۷۰،۲۶۵	۹۵،۴۴۲،۲۹۰،۴۲۵	۴،۳۷۸،۱۱۶،۰۴۲،۵۹۴	۱،۹۵۸،۷۹۳،۸۲۹،۳۲۷	۵،۹۷۴،۰۹۰،۹۲۴،۱۲۵			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰			
۱	ح. پخش هجرت	۶،۱۲۶،۲۸۴	۱۴۹،۱۶۲،۷۶۲،۸۳۲	۱۰۳،۱۸۵،۰۰۱،۴۱۲	۱۴۱،۷۰۴،۶۳۵	۷۴۵،۸۱۳،۸۱۴	۴۵،۰۹۰،۲۴۲،۹۸۱	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۲	ح. سرمایه گذاری سپه	۷،۳۰۱،۷۹۳	۴۹،۷۱۷،۹۰۸،۵۳۷	۹،۱۰۵،۳۳۵،۸۷۱	۴۷،۳۳۲،۰۱۳	۲۴۸،۵۸۹،۵۴۳	۴۰،۳۱۶،۷۵۱،۱۱۰	۶،۷۴۵،۰۴۰،۴۷۳	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۳	ح. کارخانجات داروپخش	۱،۵۰۶،۵۵۳	۴۷،۰۳۴،۵۸۴،۶۵۹	۳،۱۹۹،۹۱۸،۵۷۲	۴۴،۶۸۲،۸۵۵	۲۳۵،۱۷۲،۹۲۳	۴۳،۵۵۴،۸۱۰،۳۰۹	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۴	ح. تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۵،۳۵۶،۴۱۸	۱۲۶،۴۳۸،۲۴۶،۸۹۰	۱۶،۹۱۵،۵۶۸،۰۴۴	۱۲۰،۱۱۶،۳۳۵	۶۳۲،۱۹۱،۲۳۴	۱۰۸،۷۷۰،۳۷۱،۲۷۷	۳۲،۰۵۰،۲۶۵،۴۴۸	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۵	ح. تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	۲۱،۳۶۵،۷۴۶،۵۵۷	۹۷،۱۳۰،۴۵۴،۵۴۰	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۲۱،۳۶۵،۷۴۶،۵۵۷	.
۶	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	۶،۷۵۴،۲۶۱،۰۱۵	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۶،۷۵۴،۲۶۱،۰۱۵	.
۷	ح. توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۶،۷۴۵،۰۴۰،۴۷۳	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۸	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	۳۲،۰۵۰،۲۶۵،۴۴۸	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۹	ح. کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۹۷،۱۳۰،۴۵۴،۵۴۰	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
		۳۷۲،۳۵۳،۵۰۲،۹۱۸	۱۳۲،۴۰۵،۸۲۳،۸۹۹	۳۵۳،۷۳۵،۸۲۸	۱۸۶۱،۶۶۷،۵۱۴	۲۳۷،۷۲۳،۱۷۵،۶۷۷	۲۸،۱۲۰،۰۰۷،۵۷۲	۳۷۱،۸۵۱،۵۲۰،۹۲۲	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۲۸،۱۲۰،۰۰۷،۵۷۲	۳۷۱،۸۵۱،۵۲۰،۹۲۲

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰			
۱	اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۵،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۱۰۰،۰۰۰	۲۴،۸۳۱،۹۸۳،۷۵۰	۴،۵۳۱،۲۶۸	.	۱۶۳،۵۸۴،۹۸۲	۶۴،۰۴۰،۰۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۶۴،۰۴۰،۰۰۲	۶۴،۰۴۰،۰۰۲
۲	اجاره دولت آپوروش-کاردان ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰،۰۰۰	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۴۹،۵۶۸،۹۳۱،۲۵۰	۴۵،۴۰۳،۱۲۵	.	۸۸۵،۶۶۵،۶۲۵	۷۴۲،۷۱۲،۵۰۰	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۷۴۲،۷۱۲،۵۰۰	۷۴۲،۷۱۲،۵۰۰
۳	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶	۳۵۰،۰۰۰	۳۴۸،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۵۰،۵۸۵،۶۴۱،۰۰۰	۶۳،۱۲۰،۳۱۳	.	(۲،۳۹۸،۷۶۱،۳۱۳)	(۳۴۵،۷۹۰،۳۵۸)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	(۳۴۵،۷۹۰،۳۵۸)	۵۰۶،۸۹۱،۰۰۰
۴	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳	۷۰،۰۰۰	۶۹،۴۶۶،۶۷۰،۰۰۰	۶۹،۲۴۹،۷۵۷،۵۰۰	۱۲،۵۹۰،۸۳۴	.	۲۰۴،۳۲۱،۶۶۶	(۸۰۰،۹۹۲،۵۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	(۸۰۰،۹۹۲،۵۰۰)
۵	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵	۱۳۰،۰۰۰	۱۳۶،۴۹۷،۰۱۰،۰۰۰	۱۲۷،۲۸۲،۱۰۲،۱۸۷	۲۴،۷۴۰،۰۸۳	.	۹،۱۹۰،۱۶۷،۷۳۰	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۶	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۶	۶۰۰،۰۰۰	۶۱۴،۶۵۸،۰۰۰،۰۰۰	۵۸۲،۴۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۱،۴۰۶،۷۶۲	.	۳۲،۰۶۶،۵۹۳،۲۳۸	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۷	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۱،۰۰۰،۰۰۰	۸۲۷،۴۷۶،۰۰۰،۰۰۰	۷۵۵،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴۹،۹۸۰،۰۲۵	.	۷۲،۱۲۶،۰۱۹،۹۷۵	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۸	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۴۰۰،۰۰۰	۳۷۳،۵۴۵،۱۳۵،۲۴۰	۳۴۳،۱۸۸،۰۰۰،۰۰۰	۶۷،۷۰۵،۰۵۶	.	۳۰،۲۸۹،۴۳۰،۱۸۴	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	.	.
۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	(۶۵،۸۵۰،۳۷۱)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	(۶۵،۸۵۰،۳۷۱)	(۶۵،۸۵۰،۳۷۱)
۱۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	.	.	.	.	.	.	۳،۱۹۴،۲۰۳،۶۹۸	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۳،۱۹۴،۲۰۳،۶۹۸	۳،۱۹۴،۲۰۳،۶۹۸
۱۱	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	.	.	.	.	.	.	۷۷۲،۵۷۶،۵۵۲	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۷۷۲،۵۷۶،۵۵۲	۷۷۲،۵۷۶،۵۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹,۱۰,۳۰			دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	۱۳۹۸,۱۰,۳۰	۱۳۹۹,۰۱,۳۰
۱۲	اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۱۳,۰۳۷,۴۹۵	۳۳,۸۷۵,۷۶۸,۲۰۸	
۱۳	اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۹۳,۶۴۴,۳۲۱	۵,۵۵۴,۷۱۸,۷۶۸	
۱۴	اسنادخزانه-م۶عبودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۰,۳۹۵,۳۵۴	۵,۱۸۰,۸۹۱,۱۶۳	
۱۵	اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۳,۳۰۷,۶۸۶	۲,۱۱۸,۸۵۹,۶۵۴	
۱۶	اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۹,۱۸۶,۹۴۱	
۱۷	اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۷-۹۹۰۲۲۴	.	.	.	.	.	.	.	۴,۶۲۶,۷۱۰,۶۴۴	۶,۹۰۲,۷۹۰,۵۲۰	
۱۸	اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۸۲۰,۲۵۴	
۱۹	اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۰,۱۶۸,۱۷۹	
۲۰	اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۰,۷۴۱,۴۸۵	
۲۱	اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۲۲۹,۴۹۹,۹۱۵	
۲۲	اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۷-۰۰۰۴۲۸	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۷,۹۳۶	۱,۱۲۸,۸۵۸,۰۵۰	
۲۳	اسنادخزانه-م۲بودجه۹۸-۹۹۰۴۳۰	.	.	.	.	.	.	.	۶۷۳,۳۱۱,۱۰۸	۳,۱۸۹,۴۵۱,۳۷۶	
۲۴	اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۱۲,۸۹۸,۸۷۲	
۲۵	اسنادخزانه-م۳بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱	.	.	.	.	.	.	.	۷۱۷,۲۴۰,۹۰۰	۳,۳۵۹,۴۴۲,۴۰۹	
۲۶	اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۱۸,۸۱۸,۱۱۲	
۲۷	اسنادخزانه-م۴بودجه۹۸-۰۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۶۶۱,۱۰۲	
۲۸	اسنادخزانه-م۱بودجه۹۸-۹۹۰۴۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۴,۵۴۲,۲۲۴	
۲۹	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۸,۹۳۶,۳۱۳	.	
۳۰	اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	.	.	۷,۲۲۶,۹۰۱,۹۸۸	.	
			۲,۶۴۵,۳۹۲,۹۱۵,۲۴۰	۲,۵۰۲,۳۸۶,۴۱۵,۶۸۷	۴۷۹,۴۷۷,۴۶۶	.	۱۴۲,۵۲۷,۰۲۲,۰۸۷	۲۹,۶۱۰,۲۹۳,۳۳۸	۷۳,۰۸۱,۶۹۸,۱۱۳		

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۹,۷۵۲,۵۷۵	۱۵۰	۲,۹۶۲,۸۸۶,۲۵۰	-	-	۱,۰۸۰,۷۶۶,۶۸۹	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲	شرکت ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۱,۱۴۹,۱۸۴	۱,۴۵۳	۱,۶۶۹,۷۶۴,۲۵۲	-	-	۱۰۰,۲۷۵,۸۳۶	۱۰۳,۷۰۹,۹۴۰	-
۳	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۱,۱۴۹,۱۸۴	۱,۴۵۳	۱,۶۶۹,۷۶۴,۲۵۲	-	-	-	-	-
۵	شرکت به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	پارس مینو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۶,۳۱۱,۰۰۲	۴۰۰	۲,۴۸۴,۴۰۰,۸۰۰	۹۶,۴۹۷,۴۶۴	۲,۳۸۷,۹۰۳,۳۳۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۵,۷۰۶,۵۰۷	۷۰۰	۳,۹۹۴,۵۵۴,۹۰۰	۱۵۵,۱۵۳,۸۷۷	۳,۸۳۹,۴۰۱,۰۲۳	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸	شرکت پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۰۶	۱۶,۴۹۱,۶۹۴	-	-	-
۹	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۸۰,۷۳۳	۲۵۷	۱۷۴,۹۴۵,۸۱۱	۱۰۶,۸۸۱,۰۰۸	۱۶۴,۲۵۷,۸۰۳	-	-	-
۱۰	شرکت پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳,۳۲۱,۰۴۶	۹۵۰۰	۳۰,۵۹۹,۹۲۷,۰۰۰	۱,۲۲۷,۲۱۶,۴۰۸	۲۹,۳۷۲,۷۱۰,۵۹۲	۱۲,۹۲۰,۲۳۸,۹۰۰	۱۲,۹۲۰,۲۳۸,۹۰۰	-
۱۱	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۷۸۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹۹,۸۱۲,۴۰۰	۴۸۹۹,۸۱۲,۴۰۰	-
۱۲	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۸,۴۹۰,۴۴۱	۶۸۰۰	۵۷,۷۳۴,۹۹۸,۸۰۰	-	۵۷,۷۳۴,۹۹۸,۸۰۰	۳۶۳۲,۵۳۵,۸۸۵	۳۶۳۲,۵۳۵,۸۸۵	-
۱۳	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۰	۲,۴۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	-	-
۱۴	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۳,۴۲۲,۲۲۲	۲,۷۰۰	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۷,۷۰۳,۰۰۰	۵۵۰۷,۷۰۳,۰۰۰	-
۱۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۵۳,۸۷۰,۶۱۶	۱,۸۵۰	۹۹,۶۶۰,۶۳۹,۶۰۰	-	۹۹,۶۶۰,۶۳۹,۶۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲,۰۵۶,۷۲۷	۱۱,۰۰۰	۲۲,۶۲۳,۹۹۷,۰۰۰	۴۸۵,۲۳۳,۱۸۰	۲۲,۱۳۸,۷۶۳,۸۲۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷	شرکت پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۹	شرکت پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۳,۴۱۷,۷۷۶	۵۵۰۰	۱۸,۷۹۷,۷۶۸,۰۰۰	-	۱۸,۷۹۷,۷۶۸,۰۰۰	-	-	-
۲۰	شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۲,۲۰۵,۵۲۰	۸,۷۴۰	۱۹,۲۷۶,۲۴۴,۸۰۰	-	۱۹,۲۷۶,۲۴۴,۸۰۰	-	-	-
۲۱	شرکت پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۳,۹۸۵,۰۶۷	۲,۹۱۵	۱۱,۶۱۶,۴۷۰,۳۰۵	۷,۹۵۱,۰۴۱	۱۱,۶۰۸,۵۱۹,۲۶۴	-	-	-
۲۲	شرکت بخش هجرت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۲,۷۹۱,۷۴۱	۳,۰۰۰	۸,۲۷۵,۲۲۳,۰۰۰	-	۸,۲۷۵,۲۲۳,۰۰۰	-	-	-
۲۳	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳,۳۹۸,۰۵۴	۹۰۰	۱۲,۰۵۸,۲۴۸,۶۰۰	-	۱۲,۰۵۸,۲۴۸,۶۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۲۸,۲۰۹,۹۳۸	۶۳۰	۱۷,۴۹۰,۱۶۱,۵۶۰	-	۱۷,۴۹۰,۱۶۱,۵۶۰	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	-
۲۶	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱۶,۴۵۰,۷۸۲	۷۵۰	۱۲,۳۳۸,۰۸۶,۵۰۰	-	۱۲,۳۳۸,۰۸۶,۵۰۰	-	-	-
۲۷	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۸	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
۲۹	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۲,۷۰۳,۴۸۳	۱,۰۰۰	۲,۷۰۳,۴۸۳,۰۰۰	-	-	۹۶۴,۳۳۲,۸۹۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۳۷۷,۸۴۹	۱۵	۴,۱۶۷,۷۳۵	۳۱۶,۵۳۷	۳,۸۵۱,۱۹۸	-	-	-
۳۱	شرکت تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۴,۹۹۳,۳۹۰	۲,۳۲۰	۱۱,۰۸۳,۱۰۴,۷۰۰	۵۴,۸۵۲,۱۶۱	۱۱,۰۲۸,۲۵۲,۵۳۹	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	-
۳۲	شرکت داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۴	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۴,۳۴۶,۵۱۷	۷۷۰	۱۱,۰۴۶,۸۱۸,۰۹۰	۴۹۸,۵۱۵,۶۶۳	۱۰,۵۴۸,۳۰۲,۴۲۷	-	-	-
۳۵	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۲۵,۷۵۶,۵۳۷	۴,۶۶۰	۱۲۰,۰۲۵,۴۶۲,۴۲۰	۵۴۴,۱۹۳,۷۸۱	۱۱۹,۴۸۱,۲۶۸,۶۳۹	-	-	-
۳۶	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۲۱۶,۰۰۰	-	-
۳۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۰,۶۵۰,۸۱۲	۸۰۰	۳۲,۵۲۰,۶۴۹,۶۰۰	-	۳۲,۵۲۰,۶۴۹,۶۰۰	-	-	-
۳۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱	شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۸۸۰,۸۹۳	-	۶۵۱,۸۷۱,۳۰۷
۴۳	شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۸,۰۷۶	۶۹۲,۴۱۱,۹۳۴	-	-	-
۴۴	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۲۷,۴۰۶,۳۶۳	۳۷۰	۱۰,۱۲۶,۳۷۷,۵۰۳	۲۷۳,۳۴۰,۵۰۷	۹,۸۵۳,۰۲۶,۹۹۶	۱,۴۶۷,۴۸۷,۶۴۲	۱,۵۱۲,۷۱۸,۴۲۵	-
۴۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴۶	شرکت سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۸۳,۳۶۰	۲,۳۰۰	۴۲۱,۷۲۸,۰۰۰	-	۴۲۱,۷۲۸,۰۰۰	-	-	-
۴۷	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۳,۳۳۰,۰۱۹	۸۵۰	۲,۸۳۰,۵۱۶,۱۵۰	-	۲,۸۳۰,۵۱۶,۱۵۰	-	-	-
۴۸	شرکت شیربایستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۲۶۱,۳۴۰	۳۳۶	۸۵,۱۶۴,۲۴۰	-	۸۵,۱۶۴,۲۴۰	-	-	-
۴۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۰	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳۳,۴۸۹,۶۴۸	۵۳۰	۱۷,۷۴۹,۵۱۳,۴۴۰	۸۷۸,۳۳۱,۱۳۴	۱۶,۸۷۱,۲۸۲,۳۰۶	-	-	-
۵۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۷۵,۰۰۲,۳۳۶	۲۲۵	۱۶,۸۷۵,۵۲۵,۶۰۰	۶۴۴,۷۸۲,۹۲۸	۱۶,۲۳۰,۷۴۲,۶۷۲	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱	-
۵۲	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۸,۰۵۵,۸۷۳	۱,۶۰۰	۲۸,۸۸۹,۳۹۶,۸۰۰	-	۲۸,۸۸۹,۳۹۶,۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۳	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۷,۴۸۵,۵۸۸	۳۲۰	۲,۳۹۵,۳۸۸,۱۶۰	۴۸,۲۲۹,۲۹۲	۲,۳۴۷,۱۵۸,۸۶۸	-	-	-
۵۴	شرکت فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۴,۵۲۹,۷۸۶	۲,۰۰۰	۹,۰۵۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۴۰,۱۴۹,۶۵۵	۸,۷۱۳,۵۷۰,۳۴۵	-	-	-
۵۵	شرکت کارخانجات دارویی پخش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱,۹۷۳,۱۹۴	۲,۸۴۵	۵,۶۱۳,۷۳۶,۲۰۰	۳,۸۴۳,۲۹۳	۵,۶۰۹,۸۹۳,۸۰۷	۵,۰۷۱,۶۴۲,۴۷۲	۵,۰۷۱,۶۴۲,۴۷۲	-
۵۶	شرکت کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	-
۵۷	شرکت کالسیمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۹۴,۶۹۹	۲,۳۵۹,۴۰۵,۳۰۱	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۸	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	-

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹،۱۰،۳۰		خالص درآمد سود سهام- ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰
									دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۱۰،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰		
۵۹	شرکت کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۰،۳۵۳،۸۷۳	۲۸۵،۵۶۴،۳۰۰		
۶۰	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۳۹،۶۷۱،۳۶۲		
۶۱	شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰،۲۵۴،۰۲۴	۸۰۰	۸،۲۰۳،۲۱۹،۲۰۰	۳۳۹،۹۸۷،۷۹۶	۷،۹۶۳،۲۳۱،۴۰۴	.	.		
۶۲	شرکت صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۷۸۶،۷۶۳	۳۵۶	۲۸۰،۰۸۷،۶۲۸	۱۷،۱۱۱،۴۶۳	۲۶۲،۹۷۶،۱۶۵	.	.		
۶۳	شرکت صنایع جوشکاب یزد	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲،۱۸۹،۷۲۴		
۶۴	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۲،۳۹۳،۹۰۰	۲۹۲،۳۹۳،۹۰۰		
۶۵	شرکت صنعتی دوده فام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۳۲۴،۴۰۵	۳،۷۷۰	۶۳۱،۶۰۱،۸۵۰	.	۶۳۱،۶۰۱،۸۵۰	.	.		
۶۶	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۷۰۰،۰۰۰	۱،۲۵۰	۸۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۷۶،۱۷۴،۴۵۰	۸۵۷،۳۸۲،۵۵۰	.	.		
۶۷	شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۳۶،۰۶۶،۷۵۳	۳۵۰	۱۲،۶۲۳،۳۶۳،۵۵۰	۷۸۶،۴۲۶،۶۳۱	۱۱،۸۳۶،۹۳۶،۹۱۹	.	.		
۶۸	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۹،۰۱۴،۳۶۰	۵۰۰	۴،۵۰۷،۱۸۰،۰۰۰	.	۴،۵۰۷،۱۸۰،۰۰۰	.	.		
۶۹	شرکت مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳،۵۰۲،۱۳۴،۹۳۱		
۷۰	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۰،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰		
۷۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۶،۰۰۰،۰۰۱	۲۵۰	۱۱،۵۰۰،۰۰۰،۲۵۰	۳۶۸،۹۶۷،۷۹۴	۱۱،۱۳۱،۰۳۲،۴۵۶	۶،۷۵۰،۰۰۰،۱۶۷	۶،۷۵۰،۰۰۰،۱۶۷		
۷۲	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۶،۹۷۱،۲۹۰	۷۰۰	۱۱،۸۷۹،۹۰۳،۰۰۰	.	۱۱،۸۷۹،۹۰۳،۰۰۰	.	.		
۷۳	شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۵۵۳،۶۳۲	۱،۵۰۰	۸۳۰،۴۴۸،۰۰۰	۲۲،۱۴۵،۲۸۰	۸۰۸،۳۰۲،۷۲۰	.	.		
۷۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۱،۰۲۰،۸۸۸	۲۰۰	۲،۲۰۴،۱۷۷،۶۰۰	۸۵،۶۱۳،۲۱۸	۲،۱۱۸،۵۶۴،۲۸۲	.	.		
۷۵	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۸،۷۴۱،۰۹۹	۱،۵۰۰	۱۳،۱۱۱،۶۴۸،۵۰۰	.	۱۳،۱۱۱،۶۴۸،۵۰۰	.	.		
۷۶	شرکت نیروترانس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۶،۱۸۱،۹۸۷	۸۰۰	۴،۹۴۵،۵۸۹،۶۰۰	.	۴،۹۴۵،۵۸۹،۶۰۰	.	۱،۵۶۹،۴۵۳،۵۰۵	۱،۵۷۸،۰۵۳،۳۵۰	
۷۷	شرکت موتوزن	.	.	.	.	.	.	.	۴۶۲،۴۸۵،۶۳۵	۴۸۸،۵۵۳،۵۴۰		
۷۸	شرکت واسپاری ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۳،۶۵۴،۶۸۸	۱،۰۰۰	۳،۶۵۴،۶۸۷،۶۰۰	.	۳،۶۵۴،۶۸۷،۶۰۰	.	.		
۷۹	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۲،۸۱۲،۵۳۷،۲۰۰	۲،۸۱۲،۵۳۷،۲۰۰		
									۱۴۸،۵۶۶،۴۱۸،۲۳۶	۱۷۵،۳۲۱،۷۶۷،۳۲۶		
									۷۵۷،۳۳۴،۴۴۷،۴۵۹	۶،۹۶۱،۷۵۴،۷۴۲		
									۷۶۴،۲۹۶،۲۰۲،۲۰۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶۰,۶۶۴,۹۱۹,۶۸۱	۲۰,۱۶۲,۹۴۱,۵۵۱	۵۳,۳۰۵,۱۶۲,۱۶۹	
۱۸-۲	۸۹,۶۶۹,۵۱۳,۸۱۵	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲	
	۲۵۰,۳۳۴,۴۳۳,۴۹۶	۲۳,۳۱۵,۳۰۱,۴۲۰	۵۹,۰۲۳,۹۸۳,۲۳۱	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	*	*	*	*	۰	۴۲۹,۴۱۳,۹۹۶	۵۹۶,۷۲۴,۷۳۵
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۸۱۸,۳۳۲,۷۶۰	۱,۵۴۸,۸۹۱,۲۴۴	۲,۷۴۴,۷۳۳,۹۱۶	
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۸۱۸,۳۳۲,۷۶۱	۱۷,۳۲۱,۹۵۵,۶۵۰	۲۹,۱۳۸,۶۲۸,۰۴۰	
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۲,۷۰۷,۹۰۲,۲۸۹	۳۹۷,۸۳۸,۶۶۰	۱۷,۶۸۹,۹۳۶,۳۷۱	
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۰,۱۱۸,۲۷۹,۷۱۴	*	۲,۵۳۶,۵۵۵,۶۵۰	
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴۲,۹۰۷,۹۶۸,۰۳۵	*	*	
*	*	*	*	*	۴۸,۵۸۶,۹۶۶	۴۸,۵۸۶,۹۶۶	
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۲,۷۵۲,۳۱۰	۴۱۶,۲۵۵,۰۳۵	۵۴۹,۹۹۶,۴۹۱	
۱۳۹۹/۰۴/۲۴	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۲,۹۰۶,۳۵۶,۹۶۳	*	*	
				۱۶۰,۶۶۴,۹۱۹,۶۸۱	۲۰,۱۶۲,۹۴۱,۵۵۱	۵۳,۳۰۵,۱۶۲,۱۶۹	

سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۱۲۴۶

سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوررش-ملت ۹۹۱۱۱۸

سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپوررش-کاردان ۹۹۱۱۱۸

سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶

سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۸	۸۳,۲۸۷,۵۶۵,۷۵۳	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹	*	*
۱۳۹۹/۰۳/۱۸	۸	۶,۳۸۱,۹۴۸,۰۶۲	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹	*	*
		۸۹,۶۶۹,۵۱۳,۸۱۵	*	*	*	*
		۸۹,۶۶۹,۵۱۳,۸۱۵	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۶۹	۵,۷۱۸,۸۲۱,۰۶۲		

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

سود سپرده بانک-پاسارگاد شماره حساب ۱۰۰۰-۲۰۷-۱۵۶۶۶۶۶۶-۱

هزینه تنزیل

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل از یادداشت‌های ۱۷الی ۱۸ درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. همچنین بخشی از آن مربوط به تعدیل کارمزد کارگزار می باشد.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲,۴۷۲,۸۹۸,۴۷۹	۶۳۲,۵۶۱,۹۲۳	۶۳۲,۵۶۱,۹۲۳
۴۸۱,۲۱۷,۷۷۵	(۲۰۱,۸۶۵,۷۴۱)	(۲۰۱,۸۶۵,۷۴۱)
۲,۹۵۴,۱۱۶,۲۵۴	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲

درآمد تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۴۶,۴۵۵,۸۷۴,۰۲۴	۴۶,۲۰۵,۶۷۵,۰۸۹	۸۷,۵۴۷,۰۱۷,۲۷۷
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۸۱۲,۳۳۸	۳,۳۹۲,۲۷۵,۵۸۹
۱۵۳,۹۹۴,۳۱۵	۱۰۵,۶۰۲,۷۵۵	۱۳۹,۶۱۷,۷۵۴
۳۴۶,۹۰۹,۸۶۸,۳۳۹	۴۸,۴۲۱,۰۹۰,۱۸۲	۹۱,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۴۴,۴۴۶,۶۵۴	۳,۰۶۹,۳۱۱,۳۵۵	۵۸,۱۲۶,۰۶۵,۴۶
۱,۴۱۱,۵۹۹,۵۲۰	۳۷۶,۸۰۱,۴۴۳	۵۹۴,۲۳۶,۵۵۴
۹۵۲,۲۷۷,۶۵۰	۱۲۷,۵۴۹,۱۰۰	۳۳۵,۱۳۱,۳۰۰
۲۲,۷۲۷,۲۵۰	.	۵۱,۳۵۱,۳۳۸
۱۸,۵۵۸,۰۵۸	۲۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۱۴,۸۴۹,۷۰۹,۱۳۲	۳,۵۷۳,۹۴۱,۸۹۸	۶,۷۹۳,۷۸۵,۷۳۸

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۵۱,۰۳۴,۲۰۱,۶۴۷	۴,۴۴۸,۰۸۴,۸۴۹,۲۹۹	۹,۱۰۲,۱۳۶,۹۳۰,۵۷۸
(۳۹,۳۳۱,۴۰۱,۲۱۲,۳۹۰)	(۱,۴۲۵,۳۵۲,۴۶۱,۱۹۸)	(۳,۲۶۳,۹۱۱,۰۴۸,۶۳۳)
(۳,۷۸۰,۳۶۷,۰۱۰,۷۴۳)	۳,۰۲۲,۷۳۲,۳۸۸,۱۰۱	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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹,۱۰,۳۰

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 گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۳,۵۴۲,۷۶۲	۷/۵۶٪
شرکت سپد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲/۱۱٪
شرکت سپد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۱,۸۳۶,۵۷۴	۲۵/۲۷٪
شرکت سپد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۱,۸۴۰,۲۷۳	۳/۹۳٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۲۷۳	۰/۰۱٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۲۷۳	۰/۰۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۰۰۰	۰/۰۱٪
			۱۸,۲۳۵,۱۵۵	۳۸/۹۳٪

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	۴۳,۲۲۶,۴۸۴,۴۱۲,۱۷۵	(۹۷,۳۲۶,۱۰۹,۲۶۷)
شرکت سپد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۴۶,۹۵۵,۰۲۲,۰۲۴	(۱۲۸,۴۴۵,۵۸۵,۳۶۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۵۳,۹۹۴,۳۱۵	(۶۲,۳۳۴,۹۰۳)

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.