

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۷۳۲۳ (۳۱، ۱۳۹۰، ۱۳۹۰)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱ 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
۱۰-۳۵	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.

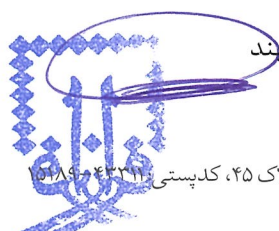
صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

سیدگردان امضاء
تصویر ثبت: ۴۴۴۷۴

نماینده
حجت اله نصریان ثابت

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق



سعید خاریانند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

متولی صندوق

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۱۵۱۸۹۶۴۳۲۱۱

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.pishrofund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲,۴۳۸,۰۶۶,۸۰۶,۸۷۹	۲۷,۹۳۵,۱۷۵,۹۹۳,۹۵۵
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۶	.	۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۴۲۰,۱۶۷,۰۶۹,۸۱۶	۲,۶۹۲,۳۱۹,۱۹۶,۸۰۹
حسابهای دریافتنی	۸	۷۱۲,۱۷۵,۲۳۶,۷۱۷	۶۹۸,۴۸۵,۱۵۵,۳۶۷
سایر داراییها	۹	۱,۲۴۸,۵۱۵,۴۰۵	.
موجودی نقد	۱۰	۲۶۷,۲۹۴,۰۷۷,۷۳۱	۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۶۵۲
جاری کارگزاران	۱۱	۸,۹۷۴,۱۲۷,۴۳۱	.
جمع داراییها		۲۵,۸۴۷,۹۲۵,۸۳۳,۹۷۹	۳۱,۸۴۱,۲۱۴,۸۷۱,۰۰۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰۳,۷۷۱,۴۶۲,۱۵۳	۱۲۴,۸۴۳,۰۹۸,۶۰۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۱۱۶,۰۳۵,۵۶۳	۴۸,۲۹۲,۷۵۱,۸۰۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۸,۳۱۹,۱۷۵,۹۷۱	۱۵,۰۳۸,۸۹۵,۶۷۴
جمع بدهیها		۱۲۳,۲۰۶,۶۷۳,۶۸۷	۲۴۵,۶۱۹,۱۸۷,۸۸۷
خالص داراییها	۱۵	۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲	۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۰,۱۳۰,۶۴۱	۴۴,۵۹۵,۶۷۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۶۴۱,۰۲۴	۷۰۸,۴۹۰



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

سیدگردان مفید
۰۲۱۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰
۰۲۱۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

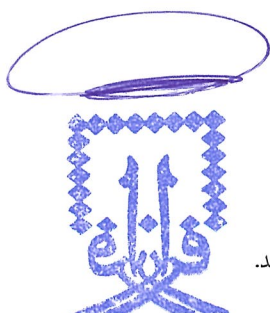
صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۳۱۴,۱۸۴,۴۱۳,۸۶۳	(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۶۵۲,۸۷۸,۶۲۸,۰۱۰	(۴,۵۱۲,۷۰۰,۸۴۸,۷۰۶)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۰۱,۸۲۵,۶۱۶,۱۴۴	۲,۳۳۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴	۱۸ سود سهام
۱۱۲,۸۰۷,۳۳۷,۱۲۱	۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸	۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۵۲۰,۵۱۷,۱۸۱	۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱	۲۰ سایر درآمدها
۶,۶۸۶,۲۱۶,۵۱۲,۳۱۹	(۲,۵۸۱,۲۴۵,۷۱۸,۷۰۰)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۵۷,۸۰۴,۲۱۲,۵۳۹	۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲,۱۱۸,۷۳۹,۸۱۳	۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲۵۹,۹۲۲,۹۴۲,۳۵۲	۲۰۶,۸۴۴,۴۶۷,۷۷۲	جمع هزینه‌ها
۶,۴۲۶,۲۹۳,۵۶۹,۹۶۷	(۲,۷۸۸,۰۹۰,۱۸۶,۴۷۲)	سود(زیان) خالص
۲۲.۳۲٪	-۹.۵۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۵.۱۴٪	-۱۰.۸۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۳۰۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴,۹۷۶,۳۴۱,۵۲۰,۸۰۱	۴۵,۵۷۷,۵۳۱	۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۴۴,۵۹۵,۶۷۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود (زیان) خالص تعدیلات
۱۰۶,۸۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۰,۵۴۰	۱۸,۳۶۰,۴۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۴۹	
(۸۳,۰۵۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۸,۳۰۵,۹۴۵)	(۶۳,۰۱۰,۸۴۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۱,۰۸۴)	
۶,۴۲۶,۲۹۳,۵۶۹,۹۶۷	.	(۲,۷۸۸,۰۹۰,۱۸۶,۴۷۲)	.	
۱,۸۱۹,۶۴۰,۹۳۲,۶۲۴	.	(۳,۰۳۸,۱۳۵,۹۸۶,۳۵۰)	.	
۳۳,۲۴۶,۰۲۱,۹۷۳,۳۹۲	۴۷,۹۵۲,۱۲۶	۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲	۴۰,۱۳۰,۶۴۱	۳۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ 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 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
۲	شرکت سبد گردان مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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 باقی مانده 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 تأسیس 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 استهلاك 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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 ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۳٪ 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 مبتنی بر عملکرد مدیر:	کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .

۲ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه

۵۰،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	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می گردد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				۱۴۰۱/۰۱/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	صنعت
محصولات شیمیایی	۲,۷۱۶,۱۷۴,۵۴۳,۹۵۲	۵,۴۷۷,۵۷۷,۰۴۰,۴۹۴	۲۱.۱۹٪	۲,۸۱۰,۱۵۴,۲۸۵,۷۸۶	۷,۳۰۳,۶۲۶,۶۴۴,۳۵۴	۲۲.۹۴٪	درصد
فلزات اساسی	۲,۷۴۷,۶۹۱,۰۱۹,۵۳۰	۳,۶۸۰,۳۰۵,۰۴۲,۲۱۴	۱۴.۲۴٪	۳,۰۵۱,۲۸۵,۹۰۷,۸۱۵	۶,۲۱۴,۱۱۵,۴۰۰,۴۶۰	۱۹.۵۲٪	ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۰۷۱,۹۲۵,۳۳۸,۲۱۷	۲,۶۶۷,۳۷۴,۴۶۵,۹۹۴	۱۰.۳۲٪	۱,۵۹۷,۰۵۱,۲۰۹,۱۲۶	۲,۴۸۲,۴۷۵,۵۹۳,۲۱۱	۷.۸۰٪	ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۶۱۸,۴۴۶,۵۶۲,۳۴۵	۲,۲۸۷,۲۲۸,۷۵۲,۷۷۹	۸.۸۵٪	۱,۷۰۷,۰۷۲,۶۷۲,۳۶۸	۲,۸۳۱,۹۵۴,۹۳۷,۹۰۸	۸.۸۹٪	ریال
سرمایه گذاریها	۱,۶۶۸,۵۹۱,۰۳۰,۳۹۷	۲,۰۰۰,۳۲۵,۴۰۴,۴۴۴	۷.۷۲٪	۱,۲۰۴,۰۱۸,۷۱۸,۱۸۰	۱,۶۹۰,۲۷۲,۴۴۱,۴۲۱	۵.۳۱٪	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۱۶,۷۴۸,۴۵۸,۹۶۸	۱,۴۹۷,۷۰۹,۵۱۵,۳۹۹	۵.۷۹٪	۸۲۷,۴۲۸,۳۸۱,۵۷۲	۱,۵۶۵,۴۵۹,۳۸۷,۱۰۱	۴.۹۲٪	ریال
سیمان، آهک و گچ	۸۴۴,۹۲۲,۱۴۲,۸۶۸	۹۸۱,۳۴۲,۵۱۹,۱۸۱	۳.۸۰٪	۳۷۱,۱۶۰,۹۱۹,۸۳۳	۵۰۸,۳۷۹,۶۵۰,۸۱۹	۱.۶۰٪	ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۵۲۱,۰۵۹,۱۸۷,۵۵۹	۷۰۴,۷۷۲,۰۶۲,۲۵۹	۲.۷۳٪	۴۶۲,۰۹۲,۳۴۶,۸۴۴	۷۷۵,۸۶۴,۵۶۸,۲۱۳	۲.۴۴٪	ریال
استخراج کانه های فلزی	۴۶۳,۲۰۸,۴۲۷,۸۷۸	۶۶۶,۶۴۳,۰۴۹,۹۱۲	۲.۵۸٪	۷۲۸,۶۷۶,۳۵۲,۲۱۴	۱,۵۳۷,۰۲۹,۰۳۸,۱۸۷	۴.۸۳٪	ریال
مواد و محصولات دارویی	۴۶۴,۵۹۹,۹۴۵,۸۵۳	۵۱۵,۹۵۱,۸۸۶,۷۹۷	۲.۰۰٪	۴۳۰,۷۱۸,۱۵۸,۹۲۲	۶۲۱,۷۹۷,۰۴۸,۵۳۸	۱.۹۵٪	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۳۵۱,۸۰۲,۵۹۶,۱۵۰	۴۳۱,۱۳۲,۵۰۷,۳۱۰	۱.۶۷٪	۳۲۴,۹۵۴,۲۵۶,۶۷۵	۷۲۱,۳۲۴,۲۵۱,۸۳۹	۲.۲۷٪	ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۴۴,۲۹۴,۵۶۲,۹۶۰	۳۶۵,۴۶۵,۰۰۸,۶۴۰	۱.۴۱٪	۳۰۲,۶۰۹,۲۶۹,۳۹۴	۲۷۰,۵۰۶,۸۶۱,۳۳۴	۰.۸۵٪	ریال
مخابرات	۵۱۲,۶۸۱,۱۶۶,۲۰۰	۲۷۳,۲۷۲,۰۷۴,۱۴۶	۱.۰۶٪	۵۱۷,۲۸۴,۱۲۸,۹۹۱	۳۹۴,۶۹۲,۰۷۸,۳۷۹	۱.۲۲٪	ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۷۲,۱۷۲,۵۹۳,۱۴۰	۲۴۴,۳۵۷,۴۴۱,۲۳۳	۰.۹۵٪	۴۶۸,۹۸۵,۸۳۲,۱۵۷	۳۰۸,۰۸۷,۸۹۱,۴۱۸	۰.۹۷٪	ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۵۷,۴۵۹,۳۰۴,۱۴۹	۱۶۹,۸۷۶,۶۱۱,۲۰۹	۰.۶۶٪	۱۴۳,۸۸۰,۴۶۴,۳۱۵	۱۴۱,۷۰۰,۵۷۸,۵۸۶	۰.۴۵٪	ریال
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۲,۴۲۲,۴۹۹,۰۷۸	۱۴۶,۶۳۸,۸۶۴,۱۰۹	۰.۵۷٪	۶۱,۷۵۱,۶۷۴,۴۸۷	۱۷۸,۹۴۲,۶۴۰,۴۰۸	۰.۵۶٪	ریال
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۶۳,۹۳۴,۱۴۷,۲۳۳	۱۳۷,۹۹۹,۰۹۹,۰۱۱	۰.۵۳٪	۸۰,۱۹۵,۳۹۷,۹۲۵	۱۲۷,۰۶۱,۰۶۵,۳۶۸	۰.۴۲٪	ریال
لاستیک و پلاستیک	۴۲,۴۹۱,۶۵۸,۸۶۸	۷۹,۶۷۹,۰۹۲,۶۹۹	۰.۳۱٪	۴۶,۱۴۳,۴۳۵,۵۴۶	۱۰۵,۴۵۵,۱۷۵,۷۴۱	۰.۳۲٪	ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۵۴,۱۳۳,۵۲۰,۵۳۲	۰.۲۱٪	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۳۰	۰.۱۳٪	ریال
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۹,۱۷۸,۵۲۸,۳۵۱	۴۹,۷۵۲,۵۲۵,۳۶۷	۰.۱۹٪	۳۶,۴۳۸,۰۷۴,۱۴۹	۹۷,۶۳۸,۶۲۸,۶۵۸	۰.۳۱٪	ریال
سایر واسطه گریهای مالی	۷,۸۹۰,۹۶۴,۰۷۳	۶,۷۱۰,۳۹۳,۱۱۰	۰.۰۳٪	۷,۸۹۰,۹۶۴,۰۷۳	۶,۲۴۸,۲۹۲,۳۰۰	۰.۰۲٪	ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۳۲۵,۹۷۹,۶۰۵	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۲	۰.۰۱٪	ریال
	۱۶,۰۵۸,۷۸۷,۵۶۵,۳۹۴	۲۲,۴۳۸,۰۶۶,۸۰۶,۸۷۹	۸۶.۸۱٪	۱۵,۳۴۲,۲۱۱,۳۰۶,۴۷۲	۲۷,۹۳۵,۱۷۵,۹۹۳,۹۵۵	۸۷.۷۳٪	ریال

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				۱۴۰۱/۰۱/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	صنعت
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۳۰۵	۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸	۰.۶۹٪	ریال
	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۳۰۵	۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸	۰.۶۹٪	ریال

۷- 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-ریال	سود متعلقه	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال
اوراق یا درآمد ثابت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۰۷,۱۳۳,۸۴۴,۷۸۷
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۴۹,۳۸۸,۴۷۲,۲۱۶
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۵۸۳۱,۱۱۰,۷۲۹
اوراق یا درآمد ثابت منفعت دولت-ش. خاص کارداران ۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۵۰,۰۰۹,۰۱۲,۴۸۶	۴,۰۵۹,۰۷۸,۶۰۰	۵۴,۰۴۹,۹۶۶,۱۰۹	۰.۲۱٪	۵۳,۹۰۱,۱۹۱,۵۵۰
اوراق یا درآمد ثابت منفعت دولت-ش. خاص کاریز ماما ۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۲۴,۹۹۶,۷۰۴,۸۳۰	۲,۰۲۹,۵۳۹,۳۰۰	۲۷,۰۲۵,۰۰۸,۰۵۰	۰.۱۰٪	۲۶,۹۵۰,۳۷۰,۸۱۵
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۰۹۰,۵۲۲,۲۲۱
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۸۴,۳۰۴,۰۲۱,۵۲۶
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۸,۸۹۲,۳۲۳,۶۱۲	-	۱۸,۸۴۲,۵۸۷,۱۶۱	۰.۰۷٪	-
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت-ش.خ ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵٪	۱۸۷,۷۷۸,۳۶۷,۵۰۰	۱۱,۳۸۴,۸۰۷,۹۹۴	۲۰۸,۴۴۹,۱۰۱,۷۴۴	۰.۸۱٪	-
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت-ش.خ ۱۰۳	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۵۲۰,۹۴۲,۸۳۳,۶۶۵
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت-ش.خ ۱۰۴	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۸۲۵,۹۵۱,۰۰۷,۲۲۱
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت-ش.خ ۱۰۷	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۵,۲۰۱,۸۴۵,۳۵۰
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت-ش.خ ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷٪	۱۰۰,۰۱۵,۹۹۶,۶۲۶	۲,۱۹۶,۸۵۷,۴۳۵	۱۰۱,۷۵۹,۰۰۸,۵۲۳	۰.۳۹٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۹	۰٪	۱۷,۷۹۳,۶۸۱,۱۱۲	-	۲۲,۰۸۷,۹۷۱,۷۰۹	۰.۰۹٪	۲۰,۰۰۱,۸۱۲,۸۸۱
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰٪	۱۴۲,۳۷۸,۱۸۱,۳۶۶	-	۱۵۳,۸۷۹,۶۱۴,۵۰۰	۰.۶۰٪	۴۷,۶۳۳,۱۹۴,۲۱۸
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۲۷۹,۹۹۱,۹۸۹,۷۲۲	-	۲۸۲,۵۴۹,۱۸۸,۶۸۲	۱.۰۹٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۱,۳۴۲,۶۹۲,۵۶۴
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۳۹,۴۰۷,۰۶۹,۴۱۳	-	۴۹,۹۰۱,۴۶۸,۹۱۹	۰.۱۹٪	۱۲۰,۰۷۹,۶۲۲,۰۲۱
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۶٪	۹۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۶۹۵,۰۱۷	۱۰۲,۸۲۷,۹۲۲,۵۱۷	۰.۴۰٪	۹۹,۱۵۱,۳۴۰,۸۰۷
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۶٪	۹۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۳۸۱,۶۹۳	۱۰۱,۳۵۳,۵۵۴,۵۳۶	۰.۳۹٪	۹۷,۷۹۲,۸۳۴,۱۶۷
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت-ش.خ ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱۶٪	۲۸۱,۱۱۳,۶۸۳,۹۱۸	۱۹,۴۶۵,۳۱۹,۸۵۱	۳۰۸,۱۹۰,۳۷۳,۹۳۰	۱.۱۹٪	۳۰۳,۰۱۹,۱۴۹,۵۵۹
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۹۰,۵۹۳,۳۲۰,۴۱۲
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰-۳۰۵۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۰٪	۲۴,۴۳۳,۹۹۹,۱۳۹	-	۲۵,۵۸۹,۹۷۷,۲۹۵	۰.۱۰٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۰۰-۳۰۸۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۰٪	۵۲,۳۸۷,۹۲۸,۵۵۸	-	۵۴,۷۴۰,۲۷۶,۵۲۶	۰.۲۱٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۰۰-۳۰۶۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۰٪	۳۴,۲۸۵,۱۸۶,۰۲۳	-	۳۵,۸۷۲,۰۳۲,۰۱۵	۰.۱۴٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۰٪	۹۵۵,۴۹۱,۹۰۹	-	۶۲۴,۴۱۴,۸۰۴	۰.۰۰٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۰۰-۳۱۰۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۰٪	۳۳,۶۷۲,۸۷۲,۰۵۳	-	۳۵,۱۷۰,۵۳۴,۱۸۶	۰.۱۴٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۰٪	۳۱,۴۱۷,۸۶۳,۰۵۷	-	۳۲,۸۵۱,۸۹۲,۵۱۵	۰.۱۳٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۰٪	۴۸۵,۳۵۲,۹۵۰	-	۵۰۶,۷۱۶,۱۴۱	۰.۰۰٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۱۰۰-۳۱۱۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۰٪	۵۴۷,۷۷۰,۵۲۹,۳۳۴	-	۵۷,۱۸۲,۴۶۱,۷۹۹	۰.۲۳٪	-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۰۰-۳۱۱۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۰٪	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	-	۵۵۲,۶۲۶,۷۱۸	۰.۰۰٪	-
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۳۹۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۲,۸۸۴,۳۳۲	۴۲۴,۵۷۵,۲۲۸,۳۳۲	۱.۶۴٪	-
اوراق یا درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۸٪	۲۸۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۲,۱۰۱,۹۵۵	۳۲۱,۶۶۷,۱۸۳,۳۰۵	۱.۳۴٪	-
			۲,۲۴۰,۵۲۰,۳۹۴,۵۹۸	۹۵,۵۷۲,۴۶۶,۱۷۷	۲,۴۲۰,۱۶۷,۰۶۹,۸۱۶	۹.۳۶٪	۲,۶۹۲,۳۱۹,۱۹۶,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۷۱۲,۱۷۵,۲۳۶,۷۱۷	۲۵,۳۲۲,۱۱۴,۳۸۷	۲۵	۷۳۷,۴۹۷,۳۵۱,۱۰۴	سود سهام دریافتنی
۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۷۱۲,۱۷۵,۲۳۶,۷۱۷	۲۵,۳۲۲,۱۱۴,۳۸۷		۷۳۷,۴۹۷,۳۵۱,۱۰۴	

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده وبه عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				شرح
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۰۰۰,۸۲۱,۹۱۷	۸۶۳,۳۶۲,۴۲۰	۱,۱۳۷,۴۵۹,۴۹۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۴,۰۹۲	۱۱۱,۰۵۵,۹۰۸	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۲,۱۲۰,۸۲۱,۹۱۷	۸۷۲,۳۰۶,۵۱۲	۱,۲۴۸,۵۱۵,۴۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۳,۶۷۲,۱۳۷,۹۸۴	۱۱۹,۸۰۴,۵۷۲,۵۱۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۱۶۱,۹۹۶,۵۶۱,۶۶۸	۱۶,۸۹۰,۳۳۹,۱۶۸	بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۶۶۶۶
۰	۱۳۰,۵۹۹,۱۷۶,۰۵۳	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۶۸۸
۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۶۵۲	۲۶۷,۲۹۴,۰۷۷,۷۳۱	

۱۱- 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:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بدهکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)	۶,۳۶۸,۰۸۷,۳۹۱,۵۵۲	۶,۳۰۱,۶۶۸,۸۲۲,۳۱۵	۸,۹۷۴,۱۲۷,۴۳۱	کارگزاری مفید
(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)	۶,۳۶۸,۰۸۷,۳۹۱,۵۵۲	۶,۳۰۱,۶۶۸,۸۲۲,۳۱۵	۸,۹۷۴,۱۲۷,۴۳۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۳,۲۳۵,۶۰۶	۶۷۱,۰۱۴,۵۳۷	مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
۱۲۳,۶۹۶,۳۶۲,۹۹۵	۱۰۱,۹۵۳,۶۹۹,۱۹۰	مدیر (سبد گردان مفید)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۴۸,۴۲۶	حسابرس
<u>۱۲۴,۸۴۳,۰۹۸,۶۰۱</u>	<u>۱۰۳,۷۷۱,۴۶۲,۱۵۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۱۳,۹۹۴,۱۶۷	۴۷,۷۱۰,۰۸۸,۴۶۵	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۵۱۱,۸۳۹,۳۹۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۷۰,۸۲۳,۹۵۱	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۰۴۱,۳۹۶	.	سایر
۱,۱۱۶,۰۳۵,۵۶۳	۴۸,۲۹۲,۷۵۱,۸۰۶	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۲۰۵,۱۴۰,۵۴۱	۲,۶۶۶,۰۸۴,۸۱۰	واریزی های نامشخص
۴,۹۸۸,۸۴۶,۳۴۸	۲,۰۴۹,۷۹۴,۱۲۸	ذخیره آبنومان نرم افزار
۲,۱۲۵,۱۸۹,۰۸۲	۳۲۳,۰۱۶,۷۳۶	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۸,۳۱۹,۱۷۵,۹۷۱	۱۵,۰۳۸,۸۹۵,۶۷۴	

۱۵- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۱/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۹,۱۳۰,۶۴۱	۲۵,۰۸۳,۶۹۴,۷۸۲,۹۲۷	۴۳,۵۹۵,۶۷۶	۳۰,۸۸۷,۱۰۵,۵۶۶,۶۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۰۲۴,۳۷۷,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۴۹۰,۱۱۶,۴۶۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۰,۱۳۰,۶۴۱	۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲	۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷۱,۷۰۷,۳۶۹,۷۷۷	(۶۴۴,۳۴۷,۸۰۲,۰۲۴)	۱۶-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۵۶,۴۳۵,۱۶۸,۱۳۷	۳۵,۹۵۹,۳۲۷,۵۸۳	۱۶-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۳۱۴,۱۸۴,۴۱۳,۸۶۳</u>	<u>(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱-۱۶- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۱	مخابرات ایران	۳۰۶,۹۸۷	۲,۲۷۴,۷۷۳,۶۷۰	۲,۵۲۳,۶۳۲,۳۶۱	۲,۱۶۱,۰۰۵	۱۱,۳۷۳,۸۶۷	(۲۶۲,۳۹۳,۵۶۳)	(۱,۸۳۵,۰۱۶,۱۷۶)	
۲	نیروترانس	۱۳,۶۰۵,۰۰۰	۳۴,۶۱۶,۲۱۹,۰۶۳	۲۷,۷۹۱,۹۲۳,۲۶۳	۳۲,۸۸۵,۲۳۷	۱۷۳,۰۸۱,۰۹۵	۶,۶۱۸,۳۲۹,۴۶۸	(۴,۷۷۶)	
۳	توسعه معادن و فلزات	۵۹,۳۴۷,۸۴۸	۲۹۹,۸۲۲,۴۲۶,۰۲۵	۳۵۶,۲۸۸,۲۹۲,۰۶۳	۲۸۴,۸۲۸,۸۶۱	۱,۴۹۹,۱۱۲,۱۳۷	(۵۸,۲۴۹,۸۰۷,۰۳۶)	۴,۴۷۴,۵۳۴,۸۴۷	
۴	پتروشیمی زاگرس	۱,۸۱۴,۷۳۸	۲۳۴,۸۵۵,۸۰۳,۶۵۰	۳۳۶,۷۹۵,۶۵۴,۸۷۵	۲۲۳,۱۰۸,۹۴۷	۱,۱۷۴,۲۷۹,۰۱۸	(۱۰۳,۳۳۷,۲۳۹,۱۹۰)	.	
۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰,۱۴۲,۶۷۴	۳۰۴,۹۷۷,۰۰۱,۵۵۰	۳۱۷,۶۳۴,۴۴۲,۶۰۸	۲۸۹,۷۲۵,۳۳۹	۱,۵۲۴,۸۸۵,۰۱۷	(۱۴,۴۷۲,۰۵۱,۴۱۴)	۱,۶۳۶,۹۴۳,۱۸۷	
۶	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱	۱	۲,۴۵۹	.	.	(۲,۴۵۸)	۴,۵۰۷,۸۲۱,۰۸۹	
۷	تایدو اتر خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۲	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۲	۱,۱۰۳,۴۰۶,۵۳۸	۱,۱۲۸,۵۹۳	۵,۹۳۹,۹۹۹	۷۷,۵۲۴,۸۷۲	(۱۲,۰۳۲,۸۸۳,۲۵۸)	
۸	تراکتورسازی ایران	۱,۸۹۳,۱۱۷	۳۵,۰۹۱,۰۵۱,۳۵۰	۳۱,۶۳۳,۹۴۸,۱۶۳	۳۳,۳۳۶,۱۴۸	۱۷۵,۴۵۵,۲۵۸	۳,۲۴۸,۳۱۱,۶۸۱	۴,۸۸۲,۰۲۵,۳۴۰	
۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۹,۸۵۱,۷۰۹	۱۴۱,۹۰۴,۸۵۵,۹۳۰	۱۵۷,۳۷۳,۸۲۵,۵۴۰	۱۳۳,۷۰۴,۳۰۴	۷۰۹,۵۲۴,۲۸۰	(۱۶,۳۱۲,۱۹۸,۱۹۴)	.	
۱۰	نفت ایرانول	۸۰,۷۰۵	۳,۵۱۷,۵۲۱,۶۰۰	۴,۰۱۵,۲۵۱,۴۵۸	۳,۳۴۱,۵۵۶	۱۷,۵۸۷,۶۰۸	(۵۱۸,۶۵۹,۰۲۲)	(۲۴۰,۶۵۹,۵۰۵)	
۱۱	پتروشیمی نوری	۲,۱۰۴,۹۵۲	۲۴۰,۷۸۰,۶۰۷,۶۹۰	۲۶۴,۵۶۶,۵۳۵,۹۷۲	۲۲۸,۷۳۷,۲۲۵	۱,۲۰۳,۹۰۳,۰۴۸	(۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۵۵۵)	۱۱,۹۱۳,۶۸۹,۲۸۴	
۱۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۶,۲۵۹,۵۱۵	۴,۰۸۹,۴۰۵,۶۲۱	۴,۲۵۶,۸۶۵	۲۲,۹۳۱,۲۹۸	۴۶۹,۵۶۵,۷۳۱	.	
۱۳	بانک کارآفرین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۷۲,۷۶۸,۱۰۸	۳۸,۰۴۰,۳۰۵,۴۰۰	۳۷,۷۸۳,۹۷۲	۱۹۸,۸۶۳,۸۴۲	۱,۴۹۵,۸۱۴,۸۹۴	.	
۱۴	کارخانجات داروپخش	۱,۵۰۶,۵۵۳	۲۱,۱۹۲,۶۹۴,۸۵۰	۴۲,۹۰۰,۳۶۹,۱۱۰	۲۰,۱۳۲,۶۲۷	۱۰۵,۹۶۳,۴۷۲	(۲۱,۸۳۳,۷۷۰,۳۵۹)	.	
۱۵	فرآورده های نسوز آذر	۱۰۸,۱۸۵	۱,۶۰۴,۷۱۷,۲۵۰	۱,۵۰۵,۵۷۸,۱۸۹	۱,۵۲۴,۴۶۶	۸,۰۲۳,۵۸۶	۸۹,۵۹۱,۰۰۹	.	
۱۶	فولاد خوزستان	۱	۱	۶,۰۹۳	.	.	(۶,۰۹۲)	.	
۱۷	پالایش نفت شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۱,۱۸۹,۴۹۰	۲,۶۳۹,۹۹۷,۹۵۰	۲,۳۶۶,۵۶۱	۱۲,۴۵۵,۹۴۹	(۱۶۳,۶۳۰,۹۷۰)	۷,۴۰۴,۷۳۵,۸۷۸	
۱۸	نفت پاسارگاد	۴۴۶,۲۳۸	۶,۱۳۹,۶۲۴,۲۰۰	۸,۲۱۲,۵۸۹,۰۷۵	۵,۸۳۲,۴۸۷	۳۰,۶۹۸,۱۲۰	(۲,۱۰۹,۴۹۵,۴۸۲)	۱,۷۵۷,۱۲۹,۴۶۶	
۱۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۴۱۸,۳۸۳	۱۸,۱۵۹,۲۰۳,۶۱۰	۲۳,۹۶۷,۸۱۶,۴۰۱	۱۷,۲۵۱,۱۱۳	۹۰,۷۹۶,۰۱۷	(۵,۹۱۶,۶۵۹,۹۲۱)	.	
۲۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۱۴,۸۱۰,۱۰۰	۱۳۱,۷۳۶,۰۹۸,۷۹۲	۹۱,۴۹۹,۰۲۶	۴۸۱,۵۷۴,۰۵۱	(۳۵,۹۹۴,۳۶۱,۷۶۹)	۱۳۳,۹۶۲,۸۶۸,۲۰۰	
۲۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۴,۴۵۲,۵۶۱	۵۶۲,۵۷۶,۵۶۸,۹۷۰	۶۶۴,۷۸۶,۲۸۶,۹۱۸	۵۳۴,۴۴۴,۸۳۴	۲,۸۱۲,۸۸۲,۸۴۴	(۱۰۵,۵۵۷,۰۴۵,۶۲۶)	.	
۲۲	فولاد خراسان	۱,۶۰۴,۱۳۰	۳۵,۲۳۶,۰۸۰,۴۲۰	۳۵,۰۹۶,۸۲۵,۲۳۷	۳۳,۴۷۳,۹۸۴	۱۷۶,۱۸۰,۴۰۲	(۷۰,۳۹۹,۲۰۳)	۱۵,۱۰۱,۵۶۴,۰۳۶	
۲۳	بانک صادرات ایران	۶۶,۴۹۱,۸۴۴	۱۰۷,۹۷۹,۵۱۸,۵۸۹	۱۴۱,۳۵۸,۸۸۶,۸۶۰	۱۰۲,۵۷۸,۲۳۳	۵۳۹,۸۹۷,۵۹۷	(۳۴,۰۲۱,۸۴۴,۱۰۱)	(۴,۱۸۲,۹۷۵,۱۱۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰
۲۴	سیمان خوزستان	۶۲۹,۸۴۶	۱۴,۷۳۳,۳۱۷,۱۷۰	۱۷,۶۲۴,۶۷۰,۴۱۸	۱۳,۹۹۶,۴۰۴	۷۳,۶۶۶,۵۸۵	(۲,۹۷۹,۰۱۶,۲۳۷)		
۲۵	پتروشیمی پارس	۳	۳	۶۶۵۵	.	.	(۶,۶۵۲)		
۲۶	پتروشیمی بوعلی سینا	۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۵۲,۰۱۹,۷۷۰	۳۳,۴۳۱,۸۸۹,۶۰۱	۳۴,۱۵۴,۳۶۰	۱۷۹,۷۶۰,۰۹۹	۲,۳۰۶,۲۱۵,۷۱۰		
۲۷	سپینتا	۴۳۸,۲۱۴	۲۱۹,۵۱۲,۵۶۶,۲۶۰	۳۰۷,۹۷۸,۲۴۰,۸۰۷	۲۰۸,۵۳۴,۸۵۰	۱,۰۹۷,۵۶۲,۸۲۷	(۸۹,۷۷۱,۷۷۲,۲۲۴)		
۲۸	پالایش نفت تبریز	۶۹۶,۳۸۴	۱۳۶۰۵,۴۴۳,۰۵۱	۱۱,۵۵۶,۷۶۲,۸۶۵	۱۲,۹۲۴,۹۸۷	۶۸,۰۲۷,۲۱۵	۱,۹۶۷,۷۲۷,۹۸۴		۸,۱۱۷,۷۱۲,۵۸۳
۲۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۳,۰۱۰۶۷۱	۲۲,۷۹۱,۸۵۵,۲۳۰	۲۶,۴۱۴,۵۵۹,۱۸۳	۲۱,۶۵۲,۰۴۲	۱۱۳,۹۵۹,۲۷۸	(۳,۷۵۸,۳۱۵,۲۷۳)		(۴۴,۲۵۰,۵۱۰,۷۵۰)
۳۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۷,۵۷۸,۱۰۸	۱۰۵,۴۹۶,۱۴۹,۱۵۰	۱۲۷,۷۵۹,۹۸۹,۴۲۳	۱۰۰,۳۱۸,۷۵۶	۵۲۷,۴۸۰,۷۵۹	(۲۲,۸۹۱,۵۳۹,۷۸۸)		(۲۳۸,۵۷۱,۹۲۴)
۳۱	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۷۸,۰۴۷	۳,۰۶۹,۵۳۰,۲۸۰	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۱	۲,۹۱۶,۰۱۰	۱۵,۳۴۷,۶۵۱	۳۵۷,۵۱۵,۰۳۸		۱,۳۵۰,۹۲۱,۷۴۳
۳۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹	۹	۹,۲۱۳	.	.	(۹,۲۰۴)		
۳۳	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۳,۴۷۹,۹۳۸	۲۸,۰۶۰,۱۴۲,۵۸۰	۲۰,۱۹۶,۶۶۵,۸۵۶	۲۶,۶۵۶,۵۵۱	۱۴۰,۳۰۰,۷۱۰	۷,۶۹۶,۵۱۹,۴۶۳		
۳۴	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۶,۰۳۳,۷۸۷	۶۲,۲۰۵,۳۴۷,۸۷۰	۵۰,۴۴۲,۲۲۰,۹۸۵	۵۹,۰۹۴,۷۹۷	۳۱۱,۰۲۶,۷۴۰	۱۱,۳۹۳,۰۰۵,۳۴۸		
۳۵	فروسیلیس ایران	۱,۳۴۴,۹۳۱	۷,۱۷۳,۴۸۹,۹۵۰	۹,۷۷۲,۹۴۸,۵۱۲	۶,۸۱۴,۵۳۳	۳۵,۸۶۷,۴۵۳	(۲,۶۴۲,۱۴۰,۵۴۸)		
۳۶	پتروشیمی شیراز	۵,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۴,۹۰۰	۳۷۳,۰۷۴,۰۶۴	۳۲۴,۳۸۳	۱,۷۰۷,۳۲۴	(۳۳,۶۴۰,۸۷۱)		
۳۷	حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۶۰۶,۲۱۰	۱,۷۵۰,۷۴۴,۳۸۲	۱,۵۳۶,۷۱۱	۸۰,۸۸,۰۳۰	(۱۴۲,۷۶۲,۹۱۳)		(۱,۹۴۱,۸۲۷,۷۴۱)
۳۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۵۲,۷۱۶	۵۹,۶۳۱,۲۱۷,۰۴۰	۷۳,۵۹۲,۱۵۳,۰۷۲	۵۶,۶۴۹,۲۵۴	۲۹۸,۱۵۶,۰۸۸	(۱۴,۳۱۵,۷۴۱,۳۷۴)		
۳۹	پلیمر آریا ساسول	۴,۳۷۴,۶۷۸	۳۰۰,۳۰۷,۳۲۴,۵۵۰	۳۹۰,۵۰۸,۶۴۹,۱۹۱	۲۸۵,۲۸۳,۳۲۹	۱,۵۰۱,۵۳۶,۶۱۲	(۹۱,۹۸۸,۱۴۴,۵۸۲)		
۴۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲۵,۶۷۹	۴۹۵,۳۸۹,۵۳۵	۵۹۰,۶۷۴,۷۶۰	۴۷۰,۶۰۶	۲,۴۷۶,۹۴۸	(۹۸,۲۳۲,۷۷۹)		
۴۱	پتروشیمی خارک	۸۳۸,۲۸۷	۳۶,۶۹۹,۱۹۹,۹۴۰	۴۲,۵۳۱,۵۹۰,۷۲۵	۳۴,۸۶۳,۵۹۹	۱۸۳,۴۹۵,۹۹۳	(۶,۰۵۰,۷۵۰,۳۷۷)		۶۲۰,۲۸۷,۲۱۷
۴۲	شرکت کی بی سی	۱۵۶,۶۴۷	۱,۵۲۰,۷۴۲,۳۷۰	۱,۶۶۷,۷۰۷,۱۱۶	۱,۴۴۴,۶۳۶	۷۶۰,۳۰۷	(۱۵۶,۰۱۳,۰۹۲)		
۴۳	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۲۹۶,۶۱۱	۱۶,۱۶۵,۶۱۶,۳۹۰	۱۵,۸۸۹,۳۰۵,۲۸۴	۱۵,۳۵۷,۲۲۱	۸۰,۸۲۸,۰۸۱	۱۸۰,۱۲۵,۸۰۴		
۴۴	تامین سرمایه نوین	۲,۰۲۶,۳۶۹	۹,۸۶۵,۸۱۰,۵۳۰	۱۰,۱۶۴,۲۱۸,۸۱۴	۹,۳۷۲,۳۷۳	۴۹,۳۲۹,۰۵۲	(۳۵۷,۱۰۹,۷۰۹)		(۷,۷۸۷,۷۵۲,۶۲۶)
۴۵	پتروشیمی تندگویان	۸۶۰,۱۹۱	۸,۵۲۹,۴۵۶,۷۹۰	۱۱,۱۲۴,۴۹۷,۹۳۷	۸,۱۰۲,۸۸۵	۴۲,۶۴۷,۲۸۸	(۲,۶۴۵,۷۹۱,۳۲۰)		
۴۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱,۰۴۶,۷۲۶	۱۴,۲۶۶,۳۸۲,۲۶۰	۱۴,۹۴۱,۵۵۰,۹۷۴	۱۳,۵۵۲,۹۹۴	۷۱,۳۳۱,۹۱۰	(۷۶۰,۰۵۳,۶۱۸)		
۴۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۳۴,۶۹۵,۶۷۰	۷۱,۸۹۵,۶۶۰,۳۰۰	۸۴,۲۹۷,۵۰۱	۴۴۳,۶۷۳,۴۷۸	۱۶,۳۱۱,۰۶۴,۳۹۱		۱,۷۹۵,۰۹۹,۰۱۱
۴۸	کالسیمین	۲۲۹,۹۲۵	۴,۵۴۶,۳۰۸,۶۵۰	۵,۰۶۷,۱۰۷,۴۸۸	۴,۳۱۸,۹۶۸	۲۲,۷۳۱,۵۴۳	(۵۴۷,۸۴۹,۳۴۹)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰
۴۹	بانک تجارت	۶۸,۱۳۲,۹۳۵	۱۰۸,۰۲۸,۱۹۷,۴۵۱	۱۴۶,۷۶۱,۵۲۵,۱۲۸	۱۰۲,۶۲۳,۴۹۷	۵۴۰,۱۴۰,۹۸۵	(۳۹,۳۷۶,۰۹۲,۱۵۹)		(۳,۸۰۰,۲۵۶,۳۳۱)
۵۰	پتروشیمی امیرکبیر	۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۹,۹۵۱,۴۵۰	۱۰,۰۶۹,۷۲۶,۴۹۱	۷,۹۲۲,۸۸۶	۴۱,۶۹۹,۷۵۸	(۱,۷۷۹,۳۹۷,۶۸۵)		.
۵۱	مبین انرژی خلیج فارس	۷۹۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۷,۴۳۴,۶۸۰	۱۹,۵۶۹,۶۶۳,۵۴۸	۲۱,۲۷۷,۴۰۳	۱۱۱,۹۸۷,۱۷۱	۲,۶۹۴,۵۰۶,۵۵۸		۲۹,۲۹۷,۴۲۵,۹۳۱
۵۲	کویر تایر	۱,۶۳۹,۷۷۴	۷,۵۷۰,۲۰۸,۱۴۹	۸,۳۴۵,۶۸۸,۶۵۱	۷,۱۹۱,۳۷۹	۳۷,۸۵۱,۰۴۰	(۸۲۰,۵۲۲,۹۲۱)		.
۵۳	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۸,۴۶۲	۳,۰۲۵,۶۶۲,۰۳۰	۱,۸۲۷,۰۲۳,۷۰۰	۲,۸۷۴,۳۵۷	۱۵,۱۲۸,۳۱۰	۱,۱۸۰,۶۳۵,۶۶۳		.
۵۴	صندوق طلای عیار مفید	۵,۶۹۹,۱۶۲	۱۹۴,۲۲۷,۴۴۰,۹۶۰	۱۸۹,۵۶۵,۲۲۲,۹۳۰	۲۲۳,۳۶۱,۵۵۶	.	۴,۴۳۸,۸۵۶,۴۷۴		.
۵۵	بیمه اتکایی امین	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۹۲۷,۸۲۹	۲,۴۱۸,۶۵۵	۱۲,۷۲۹,۹۹۸	۲۷۹,۹۲۳,۵۱۸		۳۴۶,۹۴۴,۷۳۳
۵۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.		۱۳۹,۳۳۷,۰۰۷
۵۷	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.		۱۶,۶۴۷,۸۹۳
۵۸	غلtek سازان سپاهان	.	.	.	.	.	.		(۱,۱۷۱,۷۰۲,۹۳۶)
۵۹	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.		۱,۲۵۶,۹۳۵,۶۷۱
۶۰	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.		۱,۴۶۵,۳۷۸,۹۷۸
۶۱	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.		۵۱,۵۵۱,۶۲۱,۸۸۹
۶۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.		۲۱۴,۸۳۸,۵۴۳
۶۳	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.		(۱,۲۵۷,۲۱۰,۴۸۱)
۶۴	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	.	.	.	.	.	.		(۸۰۳,۱۹۲,۳۳۶)
۶۵	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	.		۱۵,۴۷۹,۷۸۶,۷۰۳
۶۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.		۱,۹۵۷,۴۰۸,۶۲۷
۶۷	سیمان غرب	.	.	.	.	.	.		(۱۶,۰۳۶,۸۴۲,۸۹۵)
۶۸	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.		۱۷,۴۳۲,۰۴۸,۷۰۸
۶۹	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.		(۲۷۱,۳۶۴,۴۵۷)
۷۰	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.		۴۵۷,۷۶۲,۷۴۵
۷۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.		۲,۸۲۴,۵۲۱,۹۱۵
۷۲	پخش هجرت	.	.	.	.	.	.		(۴,۲۱۱,۳۴۹,۶۰۰)
۷۳	لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.		۴,۹۹۲,۰۳۶,۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	ردیف
۱,۹۰۶,۳۷۵,۴۹۳	.	.	.	.	.	.	۷۴
۲,۰۹۷,۵۰۷,۰۹۰	.	.	.	.	.	.	محصولات کاغذی لطیف
(۱,۷۵۵,۹۲۲,۵۲۷)	.	.	.	.	.	.	۷۵
(۳,۱۱۸,۸۹۶,۹۸۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
۱۶,۰۴۵,۳۰۳,۸۸۸	.	.	.	.	.	.	۷۶
۶,۹۰۶,۷۷۷,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	لیزینگ پارسیان
(۲۳۴,۷۵۲)	.	.	.	.	.	.	۷۷
(۱,۳۴۲,۹۸۸,۶۸۲)	.	.	.	.	.	.	رایان هم افزا
۳,۷۸۹,۶۸۵,۱۷۷	.	.	.	.	.	.	۷۸
۶۳,۳۷۹,۴۲۲	.	.	.	.	.	.	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
(۲۷۲,۶۴۱,۴۵۴)	.	.	.	.	.	.	۷۹
۲۱,۹۶۰,۹۷۱,۶۸۲	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۶۳۲,۱۴۷,۰۱۱	.	.	.	.	.	.	۸۰
۲۷۱,۷۰۷,۳۶۹,۷۷۷	(۶۴۴,۳۴۷,۸۰۲,۰۲۴)	۱۷,۰۱۱,۵۵۱,۱۴۱	۳,۴۵۴,۴۰۸,۸۶۶	۴,۲۲۰,۴۱۹,۵۰۸,۴۲۹	۳,۵۹۶,۵۳۷,۶۶۶,۴۱۲	.	زغال سنگ پروده طبس
							۸۱
							بانک پاسارگاد
							۸۲
							پالایش نفت بندرعباس
							۸۳
							تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰ رفاه
							۸۴
							صنعتی دوده فام
							۸۵
							سپید ماکیان
							۸۶
							سرمایه گذاری هامون صبا

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	ردیف
.	۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۸۴۹	.	.	۱۴۲,۱۹۵,۲۶۶,۰۳۳	۱۵۸,۳۷۹,۶۵۷,۸۸۲	۴۸,۰۶۶,۶۶۶	۱
.	۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۲۷۵	۲۴۷,۱۷۵,۵۱۱	۴۶,۹۶۳,۰۴۴	۱۱۵,۵۱۶,۳۵۲,۵۷۶	۱۳۱,۴۲۲,۲۷۱,۴۰۶	۴۵,۴۴۳,۰۹۹	۲
(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	.	.	.	.	.	.	ح . سرمایه گذاری صبا تامین
(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴	۲۴۷,۱۷۵,۵۱۱	۴۶,۹۶۳,۰۴۴	۲۵۷,۷۱۱,۶۱۸,۶۰۹	۲۸۹,۸۰۱,۹۲۹,۲۸۸	.	ح . توسعه معادن و فلزات
							۳
							ح . معدنی و صنعتی گل گهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	ماليات-ريال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۵۲,۶۱۳,۶۵۵	.	.	۳۴۷,۳۸۶,۳۴۵	.
۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۴۵۴,۸۱۹,۹۶۸	.	.	۲,۵۴۵,۱۸۰,۰۳۲	.
۳	صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۵۶,۰۶۳,۹۰۶	.	.	۵۴۳,۹۳۶,۰۹۴	.
۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۵,۹۹۹	۵,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۱,۱۱۰,۷۲۹	.	.	۱۶۷,۸۱۹,۲۷۱	۴۴۵,۹۰۶,۹۵۵
۵	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۸۹,۳۸۰	۸۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۰۴,۰۲۱,۵۲۶	.	.	۵,۰۷۵,۹۷۸,۴۷۴	.
۶	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۵۱,۳۳۰	۵۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۸,۴۷۲,۲۱۶	.	.	۱,۹۴۱,۵۲۷,۷۸۴	.
۷	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۸۵۶,۹۹۳,۷۵۰	.	.	۱۱,۱۴۳,۰۰۶,۲۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۱
۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۳,۱۲۶	۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۰,۵۲۲,۳۲۱	.	.	۳۵,۴۷۷,۶۷۹	۷۵۲,۹۹۰,۵۴۴
۹	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۱۰۷	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۲,۹۲۴,۹۹۶	.	.	۱,۱۹۷,۰۷۵,۰۰۴	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۰۰,۸۳۵	۷۶,۹۹۹,۶۲۳,۷۰۰	۷۴,۴۰۷,۷۸۲,۸۹۴	۱۳,۹۵۶,۱۸۰	.	۲,۵۷۷,۸۱۳,۶۲۶	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۳۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۵۹۳,۳۲۰,۴۱۲	.	.	۹,۴۰۶,۶۷۹,۵۸۸	.
۱۲	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۱۲,۳۲۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۲,۶۹۲,۵۶۴	.	.	۹۷۷,۳۰۷,۴۳۶	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۲۸۰,۳۹۴
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴	.	.	.	.	.	.	۱۶۶,۴۱۱,۸۱۴
۱۵	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	.	۱,۸۳۶,۵۹۲,۷۱۵
۱۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۶,۴۵۳,۷۲۸
۱۷	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	.	.	.	.	.	.	۳۰,۲۵۴,۳۴۸,۸۰۴
۱۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	۶,۴۷۱,۷۵۷,۷۲۹
۱۹	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۴۹۴,۶۸۷,۲۶۷
۲۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۵	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۶۲,۵۰۰
۲۱	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	.	.	.	.	.	.	۲۵۵,۰۱۰,۱۸۶
۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	.	۷۲۳,۴۶۷,۷۲۱
۲۳	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۶۶,۸۷۶,۹۵۷
۲۴	اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	۶۱۲,۶۱۸,۷۴۳
۲۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	۶۷۲,۶۰۳,۸۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۲۶	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۹,۷۶۱,۶۲۹
۲۷	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۸۳۶,۶۲۲
			۲,۱۷۹,۱۵۴,۶۲۲,۷۰۰	۲,۱۴۳,۱۸۱,۳۳۸,۹۳۷	۱۳,۹۵۶,۱۸۰	۰	۳۵,۹۵۹,۳۲۷,۵۸۳	۵۶,۴۳۵,۱۶۸,۱۳۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	(۴,۵۹۵,۵۴۹,۹۶۶,۷۹۳)	۴,۵۳۵,۱۹۸,۷۰۳,۸۱۴
۱۷-۲	۱۵,۹۲۹,۷۰۹,۸۷۰	۶۵,۴۵۸,۶۰۵,۳۹۶
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام		
۱۷-۳	۶۶,۹۱۹,۴۰۸,۲۱۷	۵۲,۲۲۱,۳۱۸,۸۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت		
	(۴,۵۱۲,۷۰۰,۸۴۸,۷۰۶)	۴,۶۵۲,۸۷۸,۶۲۸,۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۷-۱- 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)	سود (زیان) فروش(ریال)
۱	توسعه معادن و فلزات	۶۳,۲۸۷,۶۰۵	۲۷۲,۴۵۳,۱۳۹,۵۲۵	۳۳۳,۲۷۷,۶۸۵,۹۳۹	۲۵۸,۸۳۰,۴۸۳	۱,۳۶۲,۲۶۵,۶۹۸	(۶۲,۴۴۵,۶۴۲,۵۹۴)	۱۸۴,۸۲۱,۱۲۱,۴۷۳
۲	پالایش نفت تبریز	۲۳,۷۵۰,۶۲۳	۳۳۵,۸۳۳,۸۰۹,۲۲۰	۳۷۵,۰۰۱,۵۹۱,۰۸۵	۳۱۹,۰۴۲,۱۱۹	۱,۶۷۹,۱۶۹,۰۴۶	(۴۱,۱۶۵,۹۹۳,۰۳۰)	۸۷,۶۰۵,۸۰۵,۶۷۹
۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۴,۸۷۰,۲۲۸	۱۶۰,۶۶۱,۶۷۲,۸۸۰	۱۹۶,۷۸۹,۱۰۸,۳۳۵	۱۵۲,۶۲۸,۵۸۹	۸۰۳,۳۰۸,۳۶۴	(۳۷,۰۸۳,۳۷۲,۴۰۹)	۱۲,۲۸۳,۸۷۶,۱۴۳
۴	نفت سپاهان	۳۲,۴۱۵,۸۵۰	۱۰۲,۴۳۴,۰۸۶,۰۰۰	۱۰۲,۸۷۱,۰۳۹,۳۳۴	۹۷,۳۱۲,۳۸۲	۵۱۲,۱۷۰,۴۳۰	(۱,۰۴۶,۴۳۶,۱۴۶)	.
۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۳۶۴,۵۷۰	۲۳۷,۷۳۲,۱۴۲,۰۹۰	۲۳۲,۸۹۷,۴۰۷,۲۰۰	۲۲۵,۸۴۵,۵۳۵	۱,۱۸۸,۶۶۰,۷۱۰	۳,۴۲۰,۲۲۸,۶۴۵	۵۴,۷۳۳,۱۶۲,۱۳۷
۶	فروسیلیس ایران	۱,۰۴۵,۰۷۳	۵,۱۵۲,۲۰۹,۸۹۰	۷,۵۹۴,۰۲۸,۶۹۹	۴,۸۹۴,۵۹۹	۲۵,۷۶۱,۰۴۹	(۲,۴۷۲,۴۷۴,۴۵۸)	.
۷	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۵۶۱,۲۰۶,۹۹۰,۳۰۰	۵۰۱,۳۱۵,۵۳۱,۸۸۲	۷۰۱,۵۰۸,۷۳۸	.	۵۹,۱۸۹,۹۴۹,۶۸۰	.
۸	بانک صادرات ایران	۱۲,۷۱۱,۲۴۴	۱۶,۸۱۶,۹۷۵,۸۱۲	۲۵,۳۰۸,۴۱۵,۴۶۸	۱۵,۹۷۶,۱۲۷	۸۴,۰۸۴,۸۷۹	(۸,۵۹۱,۵۰۰,۶۶۲)	(۱۹,۶۹۰,۱۵۱,۷۷۹)
۹	فولاد خوزستان	۳۵۰,۷۰۸,۳۳۳	۷۷۶,۴۶۸,۲۴۹,۲۶۲	۱,۳۴۹,۷۱۶,۱۱۹,۷۵۰	۷۳۷,۶۴۴,۸۳۷	۳,۸۸۲,۳۴۱,۲۴۶	(۵۷۷,۸۶۷,۸۵۶,۵۷۱)	۱۸۸,۷۴۳,۱۲۹,۳۹۴
۱۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۷۳۰,۳۲۲	۵۴,۳۴۴,۱۶۳,۶۶۰	۷۶,۶۱۲,۷۳۶,۰۴۵	۵۱,۶۲۶,۹۵۵	۲۷۱,۷۲۰,۸۱۸	(۲۲,۵۹۱,۹۲۰,۱۵۹)	(۴,۶۵۱,۲۶۶,۷۱۵)
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۶,۴۷۱,۸۶۷	۵۱,۳۲۶,۳۳۷,۵۷۲	۵۸,۶۴۰,۹۰۵,۸۹۷	۴۸,۷۶۰,۰۲۱	۲۵۶,۶۳۱,۶۸۸	(۷,۶۱۹,۹۶۰,۰۳۴)	.
۱۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۰,۵۹۶,۲۰۰	۶۵۹,۲۸۶,۶۵۶,۰۰۰	۸۶۴,۹۸۳,۹۷۱,۵۰۲	۶۲۶,۳۲۲,۳۲۳	۳,۲۹۶,۴۳۲,۲۸۰	(۲۰,۹۶۲۰,۰۷۱,۱۰۵)	۲۱۷,۸۷۵,۷۲۹,۲۴۷
۱۳	ملی صنایع مس ایران	۸۰,۱۰۱,۰۶۳	۳۸۸,۸۱۰,۵۵۹,۸۰۲	۶۰۱,۹۱۷,۶۶۹,۸۹۶	۳۶۹,۳۷۰,۰۳۲	۱,۹۴۴,۰۵۲,۷۹۹	(۲۱۵,۴۲۰,۵۳۲,۹۲۵)	۶۱,۶۹۷,۲۵۱,۷۲۴
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۲۱,۰۷۷,۹۰۶	۱۵۳,۰۲۵,۵۹۷,۵۶۰	۱۸۹,۴۱۳,۰۷۷,۳۱۶	۱۴۵,۳۷۴,۳۱۸	۷۶۵,۱۲۷,۹۸۸	(۳۷,۲۹۷,۹۸۲,۰۶۱)	۲۵,۹۶۱,۷۰۶,۳۰۴
۱۵	سیمان ارومیه	۳,۴۶۵,۸۰۵	۸۹,۰۰۱,۸۷۲,۴۰۰	۱۰۸,۴۷۲,۸۳۰,۲۶۵	۸۴,۵۵۱,۷۷۹	۴۴۵,۰۰۹,۳۶۲	(۲۰,۰۰۰,۵۱۹,۰۰۶)	(۱,۶۸۸,۲۹۱,۹۹۵)
۱۶	شرکت کی بی سی	۲,۴۷۳,۵۴۹	۱۹,۹۸۶,۲۷۵,۹۲۰	۲۶,۳۳۴,۰۸۴,۱۱۸	۱۸,۹۸۶,۹۶۲	۹۹,۹۳۱,۳۸۰	(۶,۴۶۶,۷۳۶,۵۴۰)	(۱۳,۹۰۳,۷۳۲,۷۴۱)
۱۷	تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	۳۶۱,۳۰۰	۵۴۰,۷۸۱,۹۱۷,۱۰۰	۴۹۳,۳۷۴,۴۶۶,۵۳۱	۶۷۵,۹۷۷,۳۹۶	.	۴۶,۷۳۱,۴۷۳,۱۷۳	.
۱۸	تمام سکه طرح جدید۰۲۱۱ ملت	۴,۵۰۰	۶,۷۵۹,۵۱۳,۰۰۰	۶,۹۶۷,۶۸۴,۴۰۳	۸,۴۴۹,۳۹۱	.	(۲۱۶,۶۲۰,۷۹۴)	.
۱۹	بانک سینا	۶۲,۳۸۳,۵۱۲	۱۲۷,۱۹۹,۹۸۰,۹۶۸	۱۳۶,۲۴۱,۰۵۳,۶۱۲	۱۲۰,۸۳۹,۹۸۲	۶۳۵,۹۹۹,۹۰۵	(۹,۷۹۷,۹۱۲,۵۳۱)	.
۲۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۵۹,۳۵۹	۷۷,۲۵۲,۳۷۱,۹۷۰	۸۵,۵۲۱,۹۲۹,۸۱۴	۷۳,۳۸۹,۷۵۳	۳۸۶,۲۶۱,۸۶۰	(۸,۷۲۹,۲۰۹,۴۵۷)	۱۹,۹۷۱,۱۰۷,۷۳۱
۲۱	پلیمر آریا ساسول	۵۷۵,۳۲۲	۳۷,۲۵۲,۰۹۹,۵۰۰	۵۱,۳۵۶,۵۱۶,۳۰۹	۳۵,۳۸۹,۴۹۵	۱۸۶,۲۶۰,۴۹۸	(۱۴,۳۳۶,۰۶۶,۸۰۱)	۸۳,۶۰۹,۸۹۲,۵۴۴
۲۲	سیمان آبیک	۳,۵۹۱,۶۸۴	۳۹,۳۲۱,۱۸۹,۲۸۰	۳۹,۵۸۴,۷۷۱,۸۶۶	۳۷,۲۶۰,۱۳۰	۱۹۶,۱۰۵,۹۴۶	(۵۹۶,۹۴۸,۶۶۲)	.
۲۳	پالایش نفت اصفهان	۴۹,۹۰۶,۵۷۲	۳۱۲,۴۱۵,۱۴۰,۷۲۰	۳۲۲,۵۶۱,۱۸۳,۹۳۰	۲۹۶,۷۹۴,۳۸۴	۱,۵۶۲,۰۷۵,۷۰۴	(۱۲,۰۰۴,۹۱۳,۲۹۷)	.
۲۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۶,۱۳۳,۳۹۵	۱۳۱,۴۵۰,۹۷۶,۸۵۰	۱۴۶,۵۱۲,۵۶۳,۲۵۱	۱۲۴,۸۷۸,۴۲۸	۶۵۷,۲۵۴,۸۸۴	(۱۵,۸۴۳,۷۱۹,۷۱۳)	(۵۳,۲۴۶,۵۶۰,۵۶۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۵	پالایش نفت شیراز	۵۸,۲۱۰,۷۸۹	۷۳۶,۳۶۶,۴۸۰,۸۵۰	۷۶۸,۴۸۱,۸۲۹,۸۲۱	۶۹۹,۵۴۸,۱۵۷	۳,۶۸۱,۸۳۲,۴۰۴	(۳۶,۳۹۶,۷۲۹,۵۳۲)	۱۰۳,۴۴۱,۴۹۵,۷۶۸
۲۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸,۸۷۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۴,۸۷۶,۶۱۲	۹۸,۰۰۰,۱۹۵	۵۱۵,۷۹۰,۵۰۰	(۳۰,۰۱۰,۵۶۷,۳۰۷)	۹,۳۳۴,۳۶۵,۳۹۳
۲۷	تایید و اثر خاورمیانه	۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۰۷,۷۹۴,۴۹۵	۱۶۲,۴۹۹,۷۸۰	۸۵۵,۲۶۲,۰۰۰	(۲۷,۴۷۳,۱۵۶,۲۷۵)	(۵۸,۴۵۱,۹۰۳,۹۵۳)
۲۸	فجر انرژی خلیج فارس	۲۲,۳۹۹,۷۰۰	۳۱۵,۱۶۳,۷۷۹,۰۰۰	۲۷۵,۶۵۸,۳۰۱,۶۹۸	۲۹۹,۴۰۵,۵۹۰	۱,۵۷۵,۸۱۸,۸۹۵	۳۷,۶۳۰,۲۵۲,۸۱۷	۷۸,۹۸۱,۰۳۹,۷۵۱
۲۹	تامین سرمایه نوین	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۶۲,۹۵۸,۳۲۵	۴۸,۳۳۳,۷۲۰	۲۵۴,۳۸۸,۰۰۰	(۵۸۸,۰۸۰,۰۴۵)	(۱۷,۳۹۸,۶۹۹,۲۱۳)
۳۰	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۳۷,۶۰۲,۲۳۴,۷۰۰	۳۳,۹۶۳,۲۰۶,۵۷۴	۴۷,۰۰۲,۷۹۳	.	۳,۵۹۲,۰۲۵,۳۳۳	۱۲,۰۷۱,۴۴۵,۰۵۱
۳۱	پتروشیمی امیرکبیر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۶,۹۹۱,۵۰۹	۷۴,۷۶۶,۷۵۰	۳۹۳,۵۲۵,۰۰۰	(۳۲,۵۳۰,۲۸۶,۲۵۹)	.
۳۲	کالسیمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۷۶,۱۷۷,۰۱۰	۳۰,۵۹۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۶۷,۷۶۷,۰۱۰)	.
۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۱۲۱,۰۳۲	۷۱۳,۵۱۵,۰۴۷,۵۲۰	۷۱۶,۲۸۷,۸۰۶,۴۴۱	۶۷۷,۸۳۹,۲۹۵	۳,۵۶۷,۵۷۵,۲۳۸	(۷,۰۱۸,۱۷۳,۴۵۴)	۱۱۱,۴۶۸,۲۶۰,۵۵۰
۳۴	پتروشیمی شیراز	۱۰,۵۳۹,۷۶۹	۷۲۸,۷۱۹,۶۲۸,۶۶۰	۷۸۶,۴۲۲,۸۹۷,۶۰۰	۶۹۲,۲۸۳,۶۴۷	۳,۶۴۳,۵۹۸,۱۴۳	(۶۲,۰۳۹,۱۵۰,۷۳۱)	۳۸۶,۰۶۵,۲۵۵,۳۶۶
۳۵	نفت بهران	۲,۵۰۵,۴۵۵	۳۶,۶۵۴,۸۰۶,۶۵۰	۳۵,۲۶۸,۳۴۰,۴۱۲	۳۴,۸۲۲,۰۶۶	۱۸۳,۲۷۴,۰۳۳	۱,۱۶۸,۳۷۰,۱۳۸	.
۳۶	نفت ایرانول	۱۷,۶۲۰,۰۰۰	۸۰۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۶۳۳,۸۰۸,۰۹۴	۷۶۳,۲۹۸,۴۰۰	۴,۰۱۷,۳۶۰,۰۰۰	(۷۷,۹۴۲,۴۶۶,۴۹۴)	۱۸۹,۲۲۸,۰۰۸,۰۳۰
۳۷	کویر تایر	۱۹,۰۸۰,۲۲۴	۸۰,۱۵۶,۰۲۱,۰۲۴	۹۷,۱۰۹,۴۸۷,۰۸۹	۷۶,۱۴۸,۲۲۰	۴۰۰,۷۸۰,۱۰۵	(۱۷,۴۳۰,۳۹۴,۳۹۰)	(۵۴,۶۹۱,۰۲۷,۸۳۰)
۳۸	صنعتی دوده فام	۵۶۱,۰۱۲	۱۵,۸۴۸,۵۸۹,۰۰۰	۱۹,۹۳۶,۸۴۴,۷۳۴	۱۵,۰۵۶,۱۶۰	۷۹,۲۴۲,۹۴۵	(۴,۱۸۲,۵۵۴,۸۳۹)	۸۷۸,۳۳۶,۴۵۹
۳۹	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۱۸,۲۰۱,۸۷۲	۷۵,۳۴۴,۵۰۰	۳۹۶,۵۵۰,۰۰۰	(۴۵,۱۸۰,۰۹۶,۳۷۲)	۷,۳۰۵,۶۷۸,۰۶۰
۴۰	مخابرات ایران	۳۸,۳۵۸,۸۸۹	۲۲۰,۵۶۳,۶۱۱,۷۵۰	۳۱۳,۰۶۲,۲۰۵,۸۲۴	۲۰۹,۵۳۵,۴۳۱	۱,۰۲۰,۸۱۸,۰۵۹	(۹۳,۸۱۰,۹۴۷,۵۶۴)	(۶۹,۴۱۷,۷۰۳,۱۴۷)
۴۱	حفاری شمال	۷۱,۳۹۷,۰۵۸	۲۴۵,۸۲۰,۰۷۰,۶۹۴	۳۱۲,۱۷۵,۷۳۲,۰۸۷	۲۳۳,۵۲۹,۰۶۷	۱,۲۲۹,۱۰۰,۳۵۳	(۶۷,۸۱۸,۲۹۰,۸۱۴)	(۱۲۰,۳۲۷,۳۰۸,۳۱۱)
۴۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۵۳۹,۲۸۵	۷,۱۲۹,۳۴۷,۷۰۰	۹,۰۹۱,۸۵۳,۴۹۴	۶,۷۷۲,۸۸۰	۲۵,۶۴۶,۷۳۹	(۲,۰۰۴,۹۲۵,۴۱۳)	(۵۲,۲۷۸,۳۹۶,۸۹۷)
۴۳	پالایش نفت تهران	۱۹,۵۵۷,۷۳۶	۹۴,۴۴۴,۳۰۷,۱۴۴	۱۱۴,۰۹۸,۸۹۳,۲۶۸	۸۹,۷۲۲,۰۹۲	۴۷۲,۲۲۱,۵۳۶	(۲۰,۲۱۶,۵۲۹,۷۵۲)	.
۴۴	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۹۱,۷۳۵,۸۲۱	۱۶۹,۰۶۹,۱۱۸,۱۰۳	۲۲۵,۶۰۴,۰۴۲,۳۴۸	۱۶۰,۶۱۵,۶۶۲	۸۴۵,۳۴۵,۵۹۱	(۵۷,۵۴۰,۸۸۵,۴۹۸)	۹,۵۲۲,۸۴۱,۴۲۱
۴۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۱۹,۱۶۶,۶۶۶	۳۵۵,۵۹۳,۳۳۱,۳۴۴	۴۸۷,۳۲۰,۸۳۴,۱۴۱	۳۳۷,۸۱۳,۶۶۵	۱,۷۷۷,۹۶۶,۶۵۷	(۱۳۳,۸۴۳,۲۸۳,۱۱۸)	(۹۹,۳۵۸,۴۴۷,۱۷۹)
۴۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۷,۸۴۸,۰۰۰	۸۳,۴۸۸,۳۰۴,۰۰۰	۱۳۰,۸۸۱,۹۳۵,۲۰۳	۷۹,۳۱۳,۸۸۹	۴۱۷,۴۴۱,۵۲۰	(۴۷,۸۹۰,۳۸۶,۶۱۲)	۱,۶۰۴,۵۹۸,۸۷۰
۴۷	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۲۲,۵۲۰,۰۶۲	۱۹۶,۶۰۰,۱۴۱,۲۶۰	۱۳۰,۷۰۰,۶۵۲,۵۴۴	۱۸۶,۷۷۰,۱۳۴	۹۸۳,۰۰۰,۷۰۶	۶۴,۷۲۹,۷۱۷,۸۷۶	.
۴۸	تمام سکه طرح جدید ۱۱۱ آینده	۴,۳۰۰	۶,۴۳۵,۶۹۸,۲۰۰	۶,۶۶۰,۴۱۴,۸۸۹	۸۰,۴۴۶,۶۲۳	.	(۲۳۲,۷۶۱,۳۱۲)	.
۴۹	صنایع گلدریان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۶۵,۹۲۰,۸۰۰	۶۷,۲۵۶,۲۰۰	۳۵۳,۹۸۰,۰۰۰	(۲,۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰)	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۰	بانک تجارت	۱۷۸,۲۸۷,۰۶۵	۲۳۸,۳۶۹,۸۰۵,۹۰۵	۳۸۴,۰۳۸,۶۷۲,۶۲۰	۲۲۶,۴۵۱,۳۱۶	۱,۱۹۱,۸۴۹,۰۳۰	(۱۴۷,۰۸۷,۱۶۷,۰۶۰)	(۱۳۴,۶۹۵,۳۶۵,۸۱۱)
۵۱	پتروشیمی خارک	۱,۵۵۰,۸۷۶	۵۶,۰۳۳,۱۴۹,۸۸۰	۷۷,۹۷۵,۶۰۶,۶۵۲	۵۳,۲۳۱,۴۹۲	۲۸۰,۱۶۵,۷۴۹	(۲۲,۲۷۵,۸۵۴,۰۱۴)	۷۸,۵۴۰,۶۷۰,۱۵۶
۵۲	پتروشیمی زاگرس	۷۰۲,۵۵۹	۷۱,۰۶۳,۸۴۲,۸۵۰	۱۲۵,۷۶۵,۸۷۹,۰۰۶	۶۷,۵۱۰,۶۵۱	۳۵۵,۳۱۹,۲۱۴	(۵۵,۱۲۴,۸۶۶,۰۲۱)	۳۲۴,۹۸۰,۰۶۷,۳۴۵
۵۳	سیمان هگمتان	۱۱,۴۹۵,۳۷۳	۳۳۴,۰۵۵,۵۳۹,۳۸۰	۳۳۱,۸۴۷,۸۲۳,۲۹۲	۳۱۷,۳۵۲,۷۶۲	۱,۶۷۰,۲۷۷,۶۹۷	۱۰,۲۲۰,۰۸۵,۶۲۹	(۱۰,۷۰۶,۶۹۳,۶۷۸)
۵۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۵۰۹,۰۶۷,۹۱۱,۴۰۰	۷۱۹,۸۵۱,۸۱۴,۰۷۱	۴۸۳,۶۱۴,۵۱۶	۲,۵۴۵,۳۳۹,۵۵۷	(۲۱۳,۸۱۲,۸۵۶,۷۴۴)	۲۱,۱۰۷,۷۵۱,۱۰۳
۵۵	فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۰,۷۷۵,۷۶۷	۱,۴۲۰,۱۴۸,۸۴۶,۰۲۸	۱,۹۱۵,۹۲۰,۰۰۹,۳۷۱	۱,۳۴۹,۱۴۱,۴۰۴	۷,۱۰۰,۷۴۴,۲۳۰	(۵۰۴,۲۲۱,۰۴۸,۹۷۷)	۲۲۶,۷۱۲,۳۲۶,۱۷۵
۵۶	سرمایه گذاری سپه	۱۱۱,۱۲۶,۴۳۱	۴۱۹,۰۵۷,۷۷۱,۳۰۱	۵۱۷,۶۱۵,۳۸۶,۸۷۵	۳۹۸,۱۰۴,۸۸۳	۲,۰۹۵,۲۸۸,۸۵۷	(۱۰۱,۰۵۱,۰۰۹,۳۱۳)	۴۹,۷۷۳,۸۲۰,۶۹۳
۵۷	پتروشیمی جم	۲۴۳,۴۷۸	۹,۰۵۰,۰۷۷,۲۶۰	۱۱,۸۴۰,۰۷۳,۶۴۴	۸,۵۹۷,۵۷۳	۴۵,۲۵۰,۳۸۶	(۲,۸۴۳,۸۴۴,۳۴۴)	۲۵,۸۷۲,۸۸۹,۸۵۹
۵۸	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۸,۵۱۱,۹۶۰	۵۰۰,۵۰۳,۳۲۴,۸۰۰	۷۳,۷۲۵,۵۸۸,۰۲۳	۴۷,۵۴۷,۸۰۹	۲۵۰,۳۵۱,۶۳۴	(۲۳,۹۷۳,۰۶۲,۶۵۶)	(۱۶۹,۱۰۰,۶۷۳,۰۲۲)
۵۹	نیرو ترانس	۵۳,۴۹۰,۶۰۱	۱۳۸,۷۵۴,۶۱۸,۹۹۴	۱۰۹,۲۶۹,۱۴۲,۱۰۴	۱۳۱,۸۱۶,۸۸۸	۶۹۳,۷۷۳,۰۹۵	۲۸,۶۵۹,۸۸۶,۹۰۷	(۲۱,۲۵۵,۶۵۳,۲۶۸)
۶۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۳۸,۵۹۲,۰۴۶	۳۸۲,۴۴۷,۱۷۵,۸۶۰	۸۲۹,۱۳۱,۰۲۸,۰۸۹	۳۶۳,۳۲۴,۸۱۷	۱,۹۱۲,۲۳۵,۸۷۹	(۴۴۸,۹۵۹,۴۱۲,۹۲۵)	۲۶۶,۳۶۶,۳۵۰,۸۴۲
۶۱	پلی پروپیلن جم - جم بیلن	۳,۴۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۴۴,۹۲۸,۱۸۵	۳۴۲,۴۴۴,۶۰۰	۱,۸۰۲,۳۴۰,۰۰۰	(۱۹۷,۶۲۱,۷۱۲,۷۸۵)	۱۴۹,۶۷۶,۶۶۸,۸۵۵
۶۲	پتروشیمی تندگویان	۲۳,۰۰۴,۵۰۴	۱۹۹,۶۷۹,۰۹۴,۷۲۰	۲۹۷,۵۰۷,۸۲۹,۹۰۵	۱۸۹,۶۹۵,۱۴۰	۹۹۸,۳۹۵,۴۷۴	(۹۹,۰۱۶,۸۲۵,۷۹۹)	۵۴,۱۹۷,۷۰۷,۰۹۲
۶۳	سپنتا	۱۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۸۰,۳۲۹,۳۸۶	۵۳,۷۵۸,۶۰۰	۲۸۲,۹۴۰,۰۰۰	(۱۴,۰۲۹,۰۲۷,۹۸۶)	۳۱,۹۶۶,۹۴۴,۶۹۶
۶۴	تراکتورسازی ایران	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۱۴۸,۱۹۱,۴۵۰	۷۷۹,۹۵۵,۰۰۰	۹,۶۸۶,۰۲۳,۲۰۹	(۳۹,۸۶۹,۵۹۵,۷۲۴)
۶۵	سخت آژند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۵۴,۴۴۷,۴۸۳,۰۵۶	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۶۷	۵۱,۷۲۵,۱۰۹	۲۷۲,۲۳۷,۴۱۵	۱۴,۲۷۳,۳۴۲,۳۶۵	(۷,۷۴۶,۴۵۰,۰۴۹)
۶۶	واسپاری ملت	۶۶۳,۹۰۳	۱,۹۶۷,۸۰۸,۴۹۲	۱,۸۵۷,۱۰۷,۱۱۴	۱,۸۶۹,۴۱۸	۹,۸۳۹,۰۴۲	۹۸,۹۹۲,۹۱۷	(۲,۱۰۴,۱۹۸,۴۴۳)
۶۷	پخش هجرت	۱۴,۷۸۱,۳۷۶	۲۵۱,۸۷۴,۶۴۷,۰۴۰	۳۰۸,۸۹۴,۴۸۸,۶۵۴	۲۲۹,۲۸۰,۹۱۵	۱,۲۵۹,۳۷۳,۲۳۵	(۵۸,۵۱۸,۴۹۵,۷۶۴)	۳۹,۸۴۷,۰۶۷,۸۷۷
۶۸	نفت پاسارگاد	۱,۹۰۳,۷۶۲	۲۵,۲۰۵,۸۰۸,۸۸۰	۳۵,۰۳۶,۹۴۲,۱۵۹	۲۳,۹۴۵,۵۱۸	۱۲۶,۰۲۹,۰۴۴	(۹,۹۸۱,۱۰۷,۸۴۲)	۲,۲۱۸,۷۹۷,۱۸۴
۶۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۹۷,۱۰۰,۹۹۸	۴۸۲,۲۰۳,۵۵۶,۰۶۸	۵۹۹,۳۷۴,۴۷۲,۴۴۹	۴۵۸,۰۹۳,۳۷۸	۲,۴۱۱,۰۱۷,۷۸۰	(۱۲۰,۰۴۰,۰۲۷,۵۴۰)	(۵۹,۶۰۶,۸۵۰,۹۸۱)
۷۰	پتروشیمی پارس	۱۸۵,۸۹۷,۱۶۴	۴۱۰,۶۴۶,۸۳۵,۲۷۶	۴۱۲,۴۵۳,۶۸۱,۳۵۲	۳۹۰,۱۱۴,۴۹۴	۲,۰۵۳,۲۳۴,۱۷۶	(۴,۲۵۰,۱۹۴,۷۴۶)	۱۳۹,۲۰۶,۷۶۲,۰۰۰
۷۱	کارخانجات داروپخش	۲,۶۱۱,۳۵۸	۳۳,۹۴۷,۶۵۴,۰۰۰	۲۲,۰۸۳,۸۹۹,۵۱۵	۳۲,۲۵۰,۲۷۱	۱۶۹,۷۳۸,۲۷۰	۱۱,۶۶۱,۷۶۵,۹۴۴	(۵,۷۲۰,۷۹۰,۰۱۶)
۷۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۳,۹۷۷,۰۳۵	۳۵۳,۰۷۵,۹۲۸,۵۹۰	۴۰۵,۱۹۷,۲۸۵,۴۵۷	۳۳۵,۴۲۲,۱۳۲	۱,۷۶۵,۳۷۹,۶۴۳	(۵۴,۲۲۲,۱۵۸,۶۴۲)	۵,۹۷۷,۹۱۸,۴۸۶
۷۳	معدنی وصنعتی چادرملو	۴۳,۱۳۹,۷۸۱	۳۹۸,۱۸۰,۱۷۸,۶۳۰	۶۸۹,۱۲۶,۳۶۰,۷۴۵	۳۷۸,۲۷۱,۱۷۰	۱,۹۹۰,۹۰۰,۸۹۳	(۲۹۳,۳۱۵,۳۵۴,۱۷۸)	۱۰۲,۶۳۲,۳۳۳,۳۵۵
۷۴	داروسازی کاسپین تامین	۱۰,۹۴۴,۱۰۸	۱۱۵,۲۴۱,۴۵۷,۲۴۰	۱۵۴,۱۱۱,۵۰۸,۸۲۲	۱۰۹,۴۷۹,۳۸۴	۵۷۶,۲۰۷,۲۸۶	(۳۹,۵۵۵,۷۳۸,۲۵۳)	۴۳,۶۰۲,۹۹۴,۱۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۷۵	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۴,۷۰۳,۳۱۲	۶۸,۲۲۳,۳۶۷,۶۸۰	۹۷,۶۵۹,۲۲۱,۹۷۷	۶۴,۸۱۲,۱۹۹	۳۴۱,۱۱۶,۸۳۸	(۲۹,۸۴۱,۷۸۳,۳۳۵)	(۴۸,۳۱۲,۶۷۴,۱۲۷)
۷۶	پتروشیمی غدیر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۷۳,۰۶۶,۳۰۰	۲۶۵,۹۸۶,۷۰۰	۱,۳۹۹,۹۳۰,۰۰۰	(۲۰۱,۶۵۲,۹۸۳,۰۰۰)	۲۰۰,۹۸۲,۷۳۲,۹۰۰
۷۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۶,۹۶۹,۸۱۲	۱,۱۸۵,۳۹۸,۵۳۷,۵۶۰	۱,۲۳۴,۹۶۳,۹۸۷,۲۵۰	۱,۱۲۶,۱۲۸,۶۱۱	۵,۹۲۶,۹۹۲,۶۸۸	(۵۶,۶۱۸,۵۷۰,۹۸۸)	۳۳۱,۴۹۳,۵۲۰,۴۱۹
۷۸	پتروشیمی پردیس	۸,۸۱۲,۲۸۱	۱,۶۴۶,۵۷۴,۷۰۴,۸۵۰	۱,۵۷۷,۱۸۸,۳۱۱,۳۴۸	۱,۵۶۴,۲۴۵,۹۷۰	۸,۳۳۲,۸۷۳,۵۲۴	۵۹,۵۸۹,۲۷۴,۰۰۸	۸۵۵,۵۰۶,۰۹۱,۹۰۸
۷۹	سیمان مازندران	۱۱,۷۴۱,۵۳۱	۱۴۸,۲۹۵,۵۳۶,۵۳۰	۱۳۶,۲۶۹,۹۹۹,۸۳۵	۱۴۰,۸۸۰,۷۶۰	۷۴۱,۴۷۷,۶۸۳	۱۱,۱۴۳,۱۷۸,۲۵۳	.
۸۰	پتروشیمی نوری	۲,۷۸۴,۳۰۲	۲۵۰,۹۷۶,۹۸۲,۲۸۰	۳۴۹,۹۵۲,۴۶۵,۹۹۷	۲۳۸,۴۲۸,۱۳۳	۱,۲۵۴,۸۸۴,۹۱۱	(۱۰۰,۴۶۸,۷۹۶,۷۶۲)	۲۸۱,۵۲۵,۳۴۷,۰۳۶
۸۱	بیمه اتکایی امین	۵۴,۸۹۶,۷۰۰	۱۷۰,۸۹۳,۴۲۷,۱۰۰	۱۵۵,۳۲۳,۲۰۹,۷۵۶	۱۶۲,۳۴۸,۷۵۶	۸۵۴,۴۶۷,۱۳۶	۱۴,۵۵۳,۴۰۱,۴۵۳	(۱۷,۳۶۱,۷۳۳,۸۱۲)
۸۲	سیمان کرمان	۶,۴۹۱,۷۱۳	۹۲,۶۳۶,۷۴۴,۵۱۰	۸۳,۲۵۹,۶۰۹,۰۲۶	۸۸,۰۰۴,۹۰۷	۴۶۳,۱۸۳,۷۲۳	۸,۸۲۵,۹۴۶,۸۲۲	.
۸۳	مبین انرژی خلیج فارس	۵۱,۲۰۳,۷۱۵	۱,۱۹۱,۵۱۰,۴۴۸,۰۵۰	۱,۲۶۸,۴۰۴,۳۹۸,۱۵۴	۱,۱۳۱,۹۳۴,۹۲۶	۵,۹۵۷,۵۵۲,۲۴۰	(۸۳,۹۸۳,۴۳۷,۲۷۰)	۴۷۲,۳۹۷,۶۵۰,۴۹۳
۸۴	سیمان ساوه	۵,۴۰۹,۶۳۰	۲۸۴,۰۰۵,۵۷۵,۰۰۰	۲۹۰,۸۵۹,۳۱۸,۱۰۱	۲۶۹,۸۰۵,۲۹۶	۱,۴۲۰,۰۲۷,۸۷۵	(۸,۵۴۳,۵۷۶,۲۷۲)	.
۸۵	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	۲۰,۵۶۴,۹۵۳,۶۹۲
۸۶	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	(۶,۹۷۶,۸۱۹,۷۴۰)
۸۷	تمام سکه طرح جدید ۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۶۶,۰۴۴,۷۰۹
۸۸	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۱۳,۷۵۵,۴۳۹
۸۹	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	.	.	.	.	.	.	۸۸۳,۳۵۵,۶۰۲
۹۰	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۷۴,۴۹۰,۸۸۶)
۹۱	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	۲,۳۰۷,۳۹۸,۴۹۶
۹۲	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	.	۴,۷۰۹,۲۱۵,۲۷۷
۹۳	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۵
۹۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	(۹,۲۳۹,۷۳۶,۵۳۴)
۹۵	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	.	.	۳۴,۸۵۶,۳۳۰,۵۵۰
		۲۲,۴۳۵,۷۳۳,۳۸۴,۰۹۰	۲۶,۹۰۳,۲۰۸,۸۳۳,۰۷۳	۲۱,۶۵۹,۷۸۲,۶۲۲	۱۰۶,۴۱۴,۷۳۵,۱۵۲	(۴,۵۹۵,۵۴۹,۹۶۶,۷۹۳)		۴,۵۳۵,۱۹۸,۷۰۳,۸۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ح . تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۸,۸۲۱,۹۸۷	۲۸,۴۱۵,۶۳۰,۱۲۷	۴,۰۶۶,۹۳۶,۰۰۷	۲۶,۹۹۴,۸۳۹	۱۴۲,۰۷۸,۱۰۱	۲۴,۱۷۹,۶۱۱,۱۸۰	۳۲,۲۳۵,۲۰۷,۰۶۶
۲	ح . داروسازی کاسپین تامین	۱۱,۱۴۴,۱۰۸	۹۷,۹۹۰,۱۴۱,۶۴۴	۱۰۶,۰۳۰,۱۰۹,۵۳۸	۹۳,۰۹۰,۶۳۵	۴۸۹,۹۵۰,۷۰۸	(۸,۶۱۳,۰۰۹,۲۳۷)	.
۳	ح . واسپاری ملت	۲,۴۳۵,۲۰۹	۴,۷۸۲,۷۵۰,۴۷۶	۴,۳۹۱,۱۸۵,۱۸۴	۴,۵۴۳,۶۱۳	۲۳,۹۱۳,۷۵۲	۳۶۳,۱۰۷,۹۲۷	.
۴	ح . بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	(۹,۲۱۲,۵۸۴,۶۶۴)
۵	ح . کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۴۲,۴۳۵,۹۸۲,۹۹۴
			۱۳۱,۱۸۸,۵۱۲,۲۴۷	۱۱۴,۴۷۸,۲۳۰,۷۲۹	۱۲۴,۶۲۹,۰۸۷	۶۵۵,۹۴۲,۵۶۱	۱۵,۹۲۹,۷۰۹,۸۷۰	۶۵,۴۵۸,۶۰۵,۳۹۶

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۶۱,۸۹۳	۴۹,۹۱۰,۵۱۵,۲۰۰	۴۵,۶۷۱,۸۴۹,۱۲۷	۹,۰۴۶,۲۸۱	.	۴,۲۲۹,۶۱۹,۷۹۲	۱,۳۸۲,۷۵۳,۲۴۶
۲	مراجعه عام دولتی - ش. ۶۴-۱۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۸۲,۸۷۱,۸۷۵	۱۷,۷۶۲,۵۰۰	.	۳,۴۹۹,۳۶۵,۶۲۵	۱
۳	منفعت دولت - ش. ۵-۱۰۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۵,۲۱۸,۷۹۵	۴,۵۳۱,۲۵۰	.	۲۴۹,۹۵۵	.
۴	مراجعه عام دولت - ش. ۱۰۴-۲۰۳	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۵۶,۱۰۰	.	۳,۷۵۲,۳۴۳,۹۰۰	.
۵	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۲۰۵۲-۰۰	۳۷,۶۴۸	۲۵,۵۹۴,۶۱۶,۳۲۰	۲۴,۴۳۳,۹۹۹,۲۳۹	۴,۶۳۹,۰۲۴	.	۱,۱۵۵,۹۷۸,۰۵۷	.
۶	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۲۰۸۲۱-۰۰	۸۵,۰۰۰	۵۴,۷۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۸۷,۹۲۸,۵۵۸	۹,۹۲۳,۴۷۴	.	۲,۳۵۲,۳۴۷,۹۶۸	.
۷	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲۳,۱۲۴	۲۲,۰۹۱,۹۷۵,۸۸۰	۲۰,۰۱۱,۸۱۲,۸۸۱	۴,۰۰۴,۱۷۱	.	۲,۰۷۶,۱۵۸,۸۲۸	۲۲۷,۱۵۹,۲۵۴
۸	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۸۰۰	۵۰۶,۸۰۸,۰۰۰	۴۸۵,۳۵۲,۹۵۰	۹۱,۸۵۹	.	۲۱,۳۶۳,۱۹۱	.
۹	مراجعه عام دولت - ش. ۱۰۷-۳۰۷۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۱۸,۷۵۰	.	۱۷,۴۵۲,۰۸۱,۲۵۰	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ.۱۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۵۷,۸۹۴,۵۳۱	۱۷,۷۲۷,۱۵۶	.	۳,۴۲۹,۳۷۸,۳۱۳	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۹۰۰	۶۲۴,۵۲۸,۰۰۰	۵۹۵,۴۹۱,۹۰۹	۱۱۳,۱۹۶	.	۲۸,۹۲۲,۸۹۵	.
۱۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۲۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۷۸,۳۶۷,۵۰۰	۳۵,۷۰۶,۲۵۰	.	۹,۱۸۵,۹۲۶,۲۵۰	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۹۰۰	۵۵۲,۷۲۶,۹۰۰	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	۱۰۰,۱۸۲	.	۲۳,۴۶۵,۸۲۸	.
۱۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۵۶,۶۰۰	۳۵,۱۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۲,۸۷۲,۰۵۳	۶,۳۷۵,۸۱۳	.	۱,۴۹۷,۶۵۲,۱۳۴	.
۱۵	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۰۱۰۸	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۸۸۷,۵۰۹	۹,۰۶۲,۴۹۱	.	.	.
۱۶	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۶	۱۰۲,۶۶۰	۹۹,۵۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۸,۰۴۸,۹۱۱	.	(۴۵۳,۸۴۵,۵۳۷)	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۳۳۶,۸۳۰	۲۸۲,۶۰۰,۳۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۹۹۱,۹۸۹,۷۲۲	۵۱,۲۲۱,۳۱۷	.	۲,۵۵۷,۱۵۸,۹۶۱	.
۱۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۵۱,۶۰۰	۳۲,۸۵۷,۸۴۸,۰۰۰	۳۱,۴۳۷,۸۶۳,۰۵۷	۵,۹۵۵,۴۸۵	.	۱,۴۱۴,۰۲۹,۴۵۸	.
۱۹	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ.۲۰۴	۳۰۰,۵۰۰	۲۸۸,۷۷۷,۴۹۵,۰۰۰	۲۸۴,۲۲۴,۴۷۹,۹۷۴	۵۲,۳۴۰,۹۲۱	.	۴,۵۰۰,۶۷۴,۱۰۵	۱۵۶,۰۹۹,۵۶۳
۲۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۲۳,۷۰۰	۱۸,۸۴۶,۰۰۳,۰۰۰	۱۸,۸۹۲,۳۲۳,۶۱۲	۳,۴۱۵,۸۳۸	.	(۴۹,۷۳۶,۴۵۰)	.
۲۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۹۲,۴۰۰	۵۷,۱۹۲,۸۲۸,۰۰۰	۵۴,۷۷۰,۵۲۹,۳۳۴	۱۰,۳۶۶,۲۰۰	.	۲,۴۱۱,۹۳۲,۴۶۶	.
۲۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۵۳,۹۰۰	۳۵,۸۷۸,۵۳۵,۰۰۰	۳۴,۲۸۵,۱۸۶,۰۲۳	۶,۵۰۲,۹۸۴	.	۱,۵۸۶,۸۴۵,۹۹۳	.
۲۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۶۲,۹۱۰	۱۵۳,۹۲۵,۵۱۳,۵۰۰	۱۴۷,۶۵۰,۱۱۹,۲۵۷	۲۷,۸۹۸,۹۹۹	.	۶,۲۴۷,۴۹۵,۲۳۵	۴۹۷,۶۵۳,۴۶۷
۲۴	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	.	۶,۶۹۴,۱۵۲,۸۸۶
۲۵	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.	۸,۳۵۶,۴۷۶,۹۸۴
۲۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.	۱۲۲,۹۹۷,۳۴۵
۲۷	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۱۰۷	.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۳۵۴,۳۷۶
۲۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۳,۵۵۷,۶۸۵
۲۹	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	.	۹۵۵,۴۶۴,۵۵۱
۳۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷	.	.	.	.	.	.	۳,۶۲۶,۵۵۵,۴۰۳
۳۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۳	.	.	.	.	.	.	۹,۷۴۱,۱۱۶,۴۷۲
۳۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۴	.	.	.	.	.	.	۲,۰۷۲,۷۱۳,۹۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۳۳	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸ - ۰۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۳۲,۸۹۵,۷۱۴
۳۴	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۵,۱۹۷,۱۶۴
۳۵	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸ - ۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	۱,۱۹۰,۷۱۲,۹۵۷
۳۶	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸ - ۰۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	.	۳,۶۰۴,۴۵۷,۷۹۴
			۲,۳۲۵,۰۱۶,۰۱۲,۸۰۰	۲,۲۵۷,۶۷۵,۱۹۵,۴۲۲	۴۲۱,۴۰۹,۱۵۲	.	۶۶,۹۱۹,۴۰۸,۲۱۷	۵۲,۲۲۱,۳۱۸,۸۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه
منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

30

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۵۸	صنعتی دوده فام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۵۶۱,۰۱۲	۲,۱۵۰	۱,۲۰۶,۱۷۵,۸۰۰	(۱۲۶,۴۵۹,۸۷۸)	۱,۰۷۹,۷۱۵,۹۲۲	۳۵۲,۵۱۴,۳۲۶
۵۹	سیمان ساوه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱,۷۵۰,۹۴۵	۷,۵۵۴	۱۳,۲۲۶,۶۳۸,۵۳۰	.	۱۳,۲۲۶,۶۳۸,۵۳۰	.
۶۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۷۸,۰۴۷	۳۵۰	۶۲,۳۱۶,۴۵۰	.	۶۲,۳۱۶,۴۵۰	۱۲۳,۴۳۲,۷۸۶
۶۱	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۲۳۸۶۴,۶۹۵	۱,۲۵۰	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰	.	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰	۱۲,۳۷۵,۹۴۲,۱۲۰
۶۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۶۷,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۲۶,۵۳۲,۶۰۹)	۵۹,۸۶۳,۹۶۷,۳۹۱	۱۵۹,۱۶۶,۳۳۹,۱۳۰
۶۳	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۱,۷۳۰,۹۵۰
۶۴	پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۶۰۰	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۲۳,۶۴۰,۰۰۰	۸۰	۱,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۷۴۰,۷۹۷)	۱,۷۵۶,۴۵۹,۲۰۳	.
۶۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۲۷۷,۴۸۶,۳۹۱
۶۷	سیمان غرب	-	-	.	.	.	.	.	۱,۵۴۱,۰۰۸,۸۶۸
۶۸	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	.	.	.	.	.	۵۰,۱۳,۱۲۷,۶۰۰
۶۹	دریایی و کشتیرانی خط دریاندر	-	-	.	.	.	.	.	۵۶,۴۶۰,۶۵۳
۷۰	پتروشیمی چم	-	-	.	.	.	.	.	۸,۵۵۸,۴۷۷,۸۱۴
۷۱	واسپاری ملت	-	-	.	.	.	.	.	۶۵۰,۰۹۹,۸۸۱
۷۲	رایان هم افزا	-	-	.	.	.	.	.	۴۷۷,۶۳۱,۰۰۰
۷۳	پلیمر آریا ساسول	-	-	.	.	.	.	.	۳۸,۰۷۶,۹۶۰,۰۰۰
۷۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	.	.	.	.	.	۲۴,۹۰۱,۲۶۶,۱۷۶
۷۵	سپید ماکیان	-	-	.	.	.	.	.	۱,۹۰۱,۰۶۷,۰۰۰
۷۶	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	.	.	.	.	.	۱۶,۹۶۹,۰۴۰
۷۷	لیزینگ کارآفرین	-	-	.	.	.	.	.	۳۳۰,۶۹۴,۵۲۷
۷۸	سایر	-	-	.	.	۵,۸۵۰	.	۵,۸۵۰	۶,۴۷۲
						۲,۳۵۴,۸۲۹,۹۲۴,۶۴۷	(۲۵,۰۴۲,۵۴۱,۷۹۳)	۲,۳۲۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴	۱,۶۰۱,۸۱۵,۶۱۶,۱۴۴

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۳۰- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴,۵۰۶,۴۷۷,۸۷۹	۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱
۱۴,۰۳۹,۳۰۲	-
۴,۵۲۰,۵۱۷,۱۸۱	۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود بانک

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۵۷,۰۵۹,۴۵۴,۳۶۵	۲۰۰,۱۰۸,۵۴۰,۲۹۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۷۵۸,۱۷۴	۲۴۶,۷۴۸,۴۲۶
۲۵۷,۸۰۴,۲۱۲,۵۳۹	۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۳۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۹۵۸,۷۹۸,۷۴۴	۳,۵۷۸,۸۸۶,۸۴۹
۹۷۹,۵۶۲,۸۵۰	۱,۸۰۲,۱۷۲,۳۴۶
-	۸,۹۴۴,۰۹۲
۱۸۰,۳۶۸,۲۱۹	۱۹۹,۱۷۵,۷۶۹
۲,۱۱۸,۷۲۹,۸۱۳	۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶

هزینه آبونمان

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۳۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷,۱۰۷,۸۹۵,۲۸۰,۸۶۴	۱,۲۸۱,۸۸۱,۵۰۲,۸۶۸
(۵,۲۸۸,۲۵۴,۳۴۸,۲۴۰)	(۴,۳۲۰,۰۱۷,۴۸۹,۲۱۸)
۱,۸۱۹,۶۴۰,۹۳۲,۶۲۴	(۳,۰۳۸,۱۳۵,۹۸۶,۳۵۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲.۴۷٪
مفید		سهام عادی	۱۹,۲۱۴,۶۲۰	۴۷.۸۸٪
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۸۷۶,۷۴۵	۲.۱۸٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
		سهام عادی	۱,۴۲۴,۱۵۷	۳.۵۵٪
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۶,۸۶۴	۰.۰۲٪
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۹۵۴	۰.۰۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۶,۹۲۶	۰.۰۲٪
			۲۲,۵۳۵,۲۶۶	۵۶.۱۵٪

۲۶- 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	۱۲,۶۶۹,۷۵۶,۲۱۳,۸۶۷	۸,۹۷۴,۱۲۷,۴۳۱
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۶۷۱,۰۱۴,۵۳۷	(۶۷۱,۰۱۴,۵۳۷)
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۰۰,۱۰۸,۵۴۰,۲۹۰	(۱۰۱,۹۵۳,۶۹۹,۱۹۰)
فراز مشاوردیلیمی پور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۴۶,۷۴۸,۴۲۶	(۲۴۶,۷۴۸,۴۲۶)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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