

گزارش حسابرسی مستقل

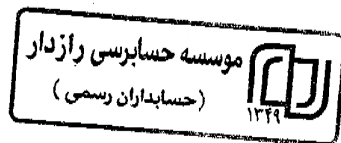
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

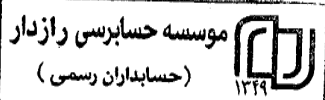
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای عیار مفید تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، علیرغم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، بخشی از دستور پرداختها توسط متولی به صورت الکترونیکی تایید نشده است.

۷-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سخت آژند، کی بی سی، کارخانجات داروپخش و نفت پاسارگاد، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ آذرماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار


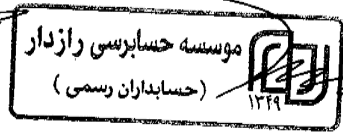

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)  
۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۷۳۲۳۳ (۳۱/۰۱/۱۳۹۰)

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
۶-۱۰	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۵	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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 می توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

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

امضاء  
سیدگردان مفید  
۴۹۶۷۶۰۱۵۰۵۰۵۵

نماینده  
حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی  
شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

متولی صندوق

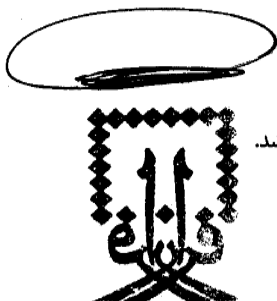


صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۷,۹۳۵,۱۷۵,۹۹۳,۹۵۵	۲۲,۴۳۸,۰۶۶,۸۰۶,۸۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸	.	۶	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۲,۶۹۲,۳۱۹,۱۹۶,۸۰۹	۲,۴۲۰,۱۶۷,۰۶۹,۸۱۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۷۱۲,۱۷۵,۲۳۶,۷۱۷	۸	حسابهای دریافتی
.	۱,۳۴۸,۵۱۵,۴۰۵	۹	سایر داراییها
۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۶۵۲	۲۶۷,۲۹۴,۰۷۷,۷۳۱	۱۰	موجودی نقد
.	۸,۹۷۴,۱۲۷,۴۳۱	۱۱	جاری کارگزاران
۳۱,۸۴۱,۲۱۴,۸۷۱,۰۰۱	۲۵,۸۴۷,۹۲۵,۸۳۳,۹۷۹		جمع داراییها
			بدهی ها
۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲۴,۸۴۳,۰۹۸,۶۰۱	۱۰۳,۷۷۱,۴۶۲,۱۵۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۸,۲۹۲,۷۵۱,۸۰۶	۱,۱۱۶,۰۳۵,۵۶۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۵,۰۳۸,۸۹۵,۶۷۴	۱۸,۳۱۹,۱۷۵,۹۷۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۴۵,۶۱۹,۱۸۷,۸۸۷	۱۲۳,۲۰۶,۶۷۳,۶۸۷		جمع بدهیها
۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲	۱۵	خالص داراییها
۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۴۰,۱۳۰,۶۴۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۰۸,۴۹۰	۶۴۱,۰۲۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



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

سیدگردان مفید  
رئیس هیات مدیره



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

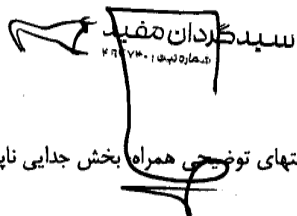
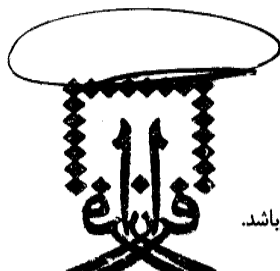
صورت سود و زیان

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
۱۶۰,۱۸۲,۵۶۱,۶۴۴	۲,۳۲۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴	۱۸ سود سهام
۱۱۲۸,۰۷,۳۳۷,۱۲۱	۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸	۱۹ سود اوراق بهادار با 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:		
۲۵۷۸,۰۴,۲۱۲,۵۳۹	۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲,۱۱۸,۷۲۹,۸۱۳	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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷  
راژدار

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



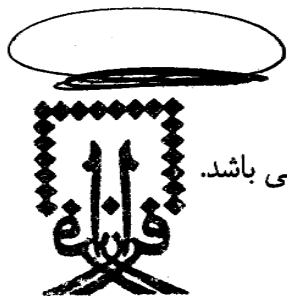
**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**صورت گردش خالص دارائیا**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱**

**صورت گردش خالص دارائیا**

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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص تعدیلات خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
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)	.	
<b>۳۳,۲۴۶,۰۲۱,۹۷۳,۳۹۲</b>	<b>۴۷,۹۵۲,۱۲۶</b>	<b>۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲</b>	<b>۴۰,۱۳۰,۶۴۱</b>	۲۳



سازندگان مفید  
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۷

**صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.pishrofund.com](http://www.pishrofund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود.

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز: به شرطی که کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت سبد گردان مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱**

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاوردینمی 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 حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

**۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

**۲-۳- سرمایه گذاری‌ها**

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

۱-۲-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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 یاد شده 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

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


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

**۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:**

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

**۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه**

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

 پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ رازدار

**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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۰۳ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

**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 آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .			
۲ میلیارد ریال ریال به عنوان بخش ثابت سالانه			
۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال			
۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال			
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها			
ارزش دارایی‌ها 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. 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**



پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۷  
راژدار

**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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

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:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها
درصد	ریال	ریال	درصد
۲۲.۹۴%	۷,۲۰۳,۶۲۶,۶۴۴,۳۵۴	۲,۸۸۰,۱۵۴,۲۸۵,۷۸۶	۲۱.۱۹%
۱۹.۵۲%	۶,۲۱۳,۱۱۵,۴۰۰,۴۶۰	۳,۰۵۱,۲۸۵,۹۰۷,۸۱۵	۱۴.۲۴%
۷.۸۰%	۲,۴۸۲,۴۷۵,۹۳۲,۳۱۱	۱,۵۹۷,۰۵۱,۲۰۹,۱۲۶	۱۰.۳۲%
۸.۸۷%	۲,۸۳۱,۹۵۴,۹۳۲,۹۰۸	۱,۷۰۷,۰۷۲,۶۷۲,۳۶۸	۸.۸۵%
۵.۲۱%	۱,۶۹۰,۲۷۲,۳۴۱,۳۴۱	۱,۲۰۳,۰۱۸,۷۱۸,۱۸۰	۷.۷۴%
۴.۹۲%	۱,۵۶۵,۴۵۹,۲۸۷,۱۰۱	۸۷۲,۴۲۸,۳۸۱,۵۷۲	۵.۷۹%
۱.۶۰%	۵۰۸,۳۷۹,۶۵۰,۸۱۹	۳۷۱,۱۶۰,۹۱۹,۸۱۳	۳.۸۰%
۲.۴۴%	۷۷۵,۸۶۴,۵۶۸,۲۱۳	۴۶۲,۰۹۲,۳۴۶,۶۸۳	۲.۷۳%
۴.۸۳%	۱,۵۳۷,۰۲۹,۰۳۸,۱۸۷	۷۲۸,۶۷۶,۳۵۲,۲۱۴	۲.۵۸%
۱.۹۵%	۶۲۱,۷۹۷,۰۴۸,۵۲۸	۴۳۰,۷۱۸,۱۵۸,۹۲۲	۲.۰۰%
۲.۲۷%	۷۲۱,۳۴۴,۲۵۱,۸۱۹	۳۲۴,۹۵۴,۲۵۶,۶۷۵	۱.۶۷%
۰.۸۵%	۲۷۰,۵۰۶,۸۶۱,۳۳۴	۳۰۲,۶۰۹,۳۶۹,۳۶۴	۱.۴۱%
۱.۳۳%	۳۹۴,۶۹۲,۰۷۸,۳۷۹	۵۱۷,۲۸۴,۱۲۸,۹۹۱	۱.۰۶%
۰.۹۷%	۳۰۸,۰۸۷,۸۹۱,۴۱۸	۳۶۸,۹۸۵,۸۳۲,۱۵۷	۰.۹۵%
۰.۴۵%	۱۴۱,۷۰۰,۵۷۸,۵۸۶	۱۳۳,۸۸۰,۴۶۴,۳۱۵	۰.۶۶%
۰.۵۶%	۱۷۸,۹۴۲,۶۴۰,۴۰۸	۶۱,۷۵۱,۶۷۴,۶۸۷	۰.۵۷%
۰.۳۴%	۱۳۷,۰۶۱,۰۶۵,۴۶۸	۸۰,۱۹۵,۳۷۷,۹۲۵	۰.۵۳%
۰.۳۴%	۱۰۵,۴۵۵,۱۷۵,۷۴۱	۴۶,۱۴۳,۲۳۵,۵۲۶	۰.۳۱%
۰.۱۳%	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۳۰	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۰.۲۱%
۰.۳۱%	۹۷,۶۲۸,۶۲۸,۶۵۸	۳۶,۳۳۸,۰۷۴,۱۴۹	۰.۱۹%
۰.۰۲%	۶,۲۴۸,۲۹۲,۳۰۰	۷,۸۹۰,۹۶۴,۰۷۳	۰.۰۳%
۰.۰۱%	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۲	۱,۳۲۵,۹۷۹,۶۰۵	۰.۰۰%
۸۷.۷۳%	۲۷,۹۲۵,۱۷۵,۹۹۲,۹۵۵	۱۵,۳۲۲,۲۱۱,۳۰۶,۴۷۲	۸۶.۸۱%
			۲۲,۳۴۸,۰۶۶۸۰,۶۸۱۹
			۱۶,۰۵۸,۷۸۷,۵۶۵,۳۹۴

محصولات شیمیایی  
 فلزات اساسی  
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی  
 سرمایه گذاریها  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 سیمان، آهک و گچ  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 استخراج کانه های فلزی  
 مواد و محصولات دارویی  
 بانکها و موسسات اعتباری  
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات  
 مخابرات  
 استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف  
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی  
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه  
 ماشین آلات و دستگاههای برقی  
 لاستیک و پلاستیک  
 انبوه سازی، املاک و مستغلات  
 سایر محصولات کانی غیر فلزی  
 سایر واسطه گریهای مالی  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها
درصد	ریال	ریال	درصد
۰.۶۹%	۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸	۱۸۰,۰۰۳,۳۳۸,۳۰۵	۰.۰۰%
۰.۶۹%	۱۷۹,۵۶۵,۲۲۵,۲۱۸	۱۸۰,۰۰۳,۳۳۸,۳۰۵	۰.۰۰%



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷



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:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده-ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱۰۷,۱۳۳,۸۴۴,۷۸۷	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-	اوراق با درآمد ثابت عسکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۶۹,۳۸۸,۶۲۲,۲۱۶	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱۵م بودجه-۹۸-۱۰۴۰۶
۵,۸۳۱,۱۱۰,۷۲۹	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۴م بودجه-۹۸-۱۰۳۱۸
۵۳,۹۰۱,۱۹۱,۵۵۰	۰.۲۱%	۵۴,۰۲۹,۹۶۶,۱۰۹	۴,۰۵۹,۰۷۸,۶۰۰	۵۰,۰۰۹,۰۱۲,۴۸۶	۱۸٪	۱۴۰۱۰/۸/۱۸	اوراق با درآمد ثابت منفعت دولت-۵ش-خاص کارلدان-۱۰۸
۲۶,۹۵۰,۳۷۰,۸۱۵	۰.۱۰%	۲۷,۰۲۵,۰۰۸,۰۵۰	۲,۰۲۹,۵۳۹,۳۰۰	۲۴,۹۹۶,۷۰۴,۸۳۰	۱۸٪	۱۴۰۱۰/۸/۱۸	اوراق با درآمد ثابت منفعت دولت-۵ش-خاص کاریزما-۱۰۸
۳,۰۹۰,۵۲۲,۳۲۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱۳م بودجه-۹۸-۱۰۲۱۹
۸۳,۳۰۴,۰۲۱,۵۲۶	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱۷م بودجه-۹۸-۱۰۵۱۲
.	۰.۰۰%	۱۸,۸۴۳,۵۸۷,۱۶۱	.	۱۸,۸۹۲,۳۳۳,۶۱۲	۰٪	۱۴۰۲۰/۹/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۲۱م بودجه-۹۸-۲۰۹۰۶
.	۰.۸۱%	۴۰,۸۳۹,۱۰۱,۷۳۴	۱۱,۳۸۴,۰۷۰,۹۹۴	۱۸,۷۷۸,۳۶۷,۵۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۳ش-۲۱۱
۵۲,۰۹۲,۸۳۳,۶۶۵	۰.۰۰%	.	.	.	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۳ش-۱۰۲
۸۲۵,۹۵۱,۰۰۷,۲۲۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۳ش-۱۰۴
۲۵,۲۰۱,۸۴۵,۳۵۰	۰.۰۰%	.	.	.	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۳ش-۱۰۷
.	۰.۳۳%	۱۰۱,۷۵۹,۰۰۸,۵۳۳	۲,۱۹۶,۸۵۷,۴۳۵	۱۰۰,۰۱۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۴ش-۲۰۶
۴,۰۰۱,۱۱۸۲,۸۸۱	۰.۰۰%	۲۲,۰۸۷,۱۷۱,۷۰۹	.	۱۷,۷۹۳,۶۸۱,۱۱۲	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۲م بودجه-۹۹-۱۱۰۱۹
۳۷,۶۳۳,۱۹۴,۳۱۸	۰.۰۶%	۱۵۳,۸۷۶,۶۱۴,۵۰۰	.	۱۴۲,۳۷۸,۱۸۱,۳۶۶	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۳م بودجه-۹۹-۱۱۱۱۰
.	۱.۰۰%	۲۸۲,۵۲۹,۱۲۸,۶۸۲	.	۲۷۹,۹۹۱,۹۸۹,۲۲۲	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۳م بودجه-۹۹-۲۰۶۰۶
۱۱,۳۳۲,۶۲۲,۵۶۴	۰.۰۰%	.	.	.	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱م بودجه-۹۹-۱۰۶۲۱
۱۲,۰۰۷,۶۳۲,۰۲۱	۰.۱۹%	۴۹,۹۰۱,۳۶۸,۹۱۹	.	۳۶,۴۰۷,۰۶۹,۴۱۳	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱۰م بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷
۹۹,۱۵۱,۳۳۰,۸۰۷	۰.۰۴%	۱۰۲,۸۱۷,۱۳۳,۵۱۷	۴,۸۴۵,۶۹۵,۰۱۷	۹۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولتی-۴ش-۱۱۱
۹۷,۷۹۲,۸۳۳,۱۶۷	۰.۳۹%	۱۰۱,۳۵۳,۵۵۴,۵۳۶	۳,۵۶۶,۲۸۱,۶۹۳	۹۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۷ش-۱۱۲
۳۰۳,۰۱۹,۱۴۹,۵۵۹	۱.۱۹%	۳۰۸,۱۹۰,۳۷۳,۹۲۰	۱۹,۳۶۵,۲۱۹,۸۵۱	۲۸۱,۱۱۳,۶۸۳,۹۱۸	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۸ش-۲۰۴
۳۹,۰۵۹۳,۳۰۰,۳۱۲	۰.۰۰%	.	.	.	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱۸م بودجه-۹۹-۱۰۳۳۳
.	۰.۱۰%	۲۵,۵۸۹,۹۷۷,۲۹۵	.	۲۴,۴۳۳,۹۹۹,۱۳۹	۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۴م بودجه-۲۰۵۲۲
.	۰.۲۱%	۵۳,۷۳۰,۳۷۶,۵۲۶	.	۵۲,۳۸۷,۹۲۸,۵۵۸	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۳م بودجه-۲۰۸۲۱
.	۰.۱۴%	۳۵,۸۷۲,۰۲۲,۰۱۵	.	۳۴,۲۸۵,۱۸۶,۰۲۳	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۳م بودجه-۲۰۶۲۶
.	۰.۰۰%	۶۲۴,۴۱۴,۰۰۴	.	۵۹۵,۳۹۱,۹۰۹	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۳م بودجه-۲۰۴۱۸
.	۰.۱۴%	۳۵,۱۷۰,۵۲۴,۱۸۶	.	۳۳,۶۷۲,۸۷۲,۰۵۳	۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۲م بودجه-۲۰۶۲۴
.	۰.۱۳%	۳۳,۵۵۱,۸۹۲,۵۱۵	.	۳۱,۳۳۷,۸۶۲,۰۵۷	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۷م بودجه-۲۰۹۱۲
.	۰.۰۰%	۵۰۶,۷۱۶,۱۴۱	.	۴۸۵,۳۵۳,۹۵۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۳م بودجه-۲۰۹۱۹
.	۰.۲۳%	۵۷,۱۸۲,۴۶۱,۷۹۹	.	۵۳,۷۷۰,۵۲۹,۳۳۴	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۹م بودجه-۲۱۱۰۱
.	۰.۰۰%	۵۵۲,۶۲۶,۷۱۸	.	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-۱۰م بودجه-۲۱۱۱۵
.	۱.۶۴%	۲۲۴,۵۷۵,۳۲۸,۳۳۲	۲۹,۳۰۲,۸۸۴,۳۳۲	۳۹۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۱۰۴ش-۲۰۳
.	۱.۳۳%	۳۲۱,۶۶۷,۱۸۳,۲۰۵	۱۸,۷۲۲,۰۱۰,۹۵۵	۲۸۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت-۱۰۷ش-۲۰۳
۲,۶۹۲,۳۱۹,۱۹۶,۸۰۹	۹.۳۶%	۲,۴۲۰,۱۶۷,۰۶۹,۸۱۶	۹۵,۵۷۲,۳۶۶,۱۷۷	۲,۳۴۰,۵۲۰,۳۶۴,۵۹۸			



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

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

سود سهام دریافتی

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به 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	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

**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	۱۶,۸۹۰,۳۲۹,۱۶۸	بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۵۶۶۶۶۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷
۰	۱۳۰,۵۹۹,۱۷۶,۰۵۳	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۸-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹
<b>۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۶۵۲</b>	<b>۲۶۷,۲۹۴,۰۷۷,۷۳۱</b>	

**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 پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۷۴,۱۳۷,۴۳۱	۶,۳۰۱,۶۶۸,۸۲۲,۳۱۵	۶,۳۶۸,۰۸۷,۳۹۱,۵۵۲	(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)	کارگزاری مفید
<b>۸,۹۷۴,۱۳۷,۴۳۱</b>	<b>۶,۳۰۱,۶۶۸,۸۲۲,۳۱۵</b>	<b>۶,۳۶۸,۰۸۷,۳۹۱,۵۵۲</b>	<b>(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)</b>	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

**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
<b>۱۲۴,۸۴۳,۰۹۸,۶۰۱</b>	<b>۱۰۳,۷۷۱,۴۶۲,۱۵۳</b>	



پیوست گزارش حسابرسی

رژدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۷

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۷,۷۱۰,۰۸۸,۴۶۵	۱,۱۱۳,۹۹۴,۱۶۷
۵۱۱,۸۳۹,۳۹۰	.
۷۰,۸۲۳,۹۵۱	.
.	۲,۰۴۱,۳۹۶
۴۸,۲۹۲,۷۵۱,۸۰۶	۱,۱۱۶,۰۳۵,۵۶۳

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۶,۰۸۴,۸۱۰	۱,۳۰۵,۱۴۰,۵۴۱
۲۰,۴۹,۷۹۴,۱۲۸	۴,۹۸۸,۸۴۶,۳۴۸
۳۲۳,۰۱۶,۷۳۶	۳,۱۲۵,۱۸۹,۰۸۲
۱۵,۰۲۸,۸۹۵,۶۷۴	۱۸,۳۱۹,۱۷۵,۹۷۱

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

۱۵- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۰,۸۸۷,۱۰۵,۵۶۶,۶۴۸	۴۳,۵۹۵,۶۷۶	۲۵,۰۸۳,۶۹۴,۷۸۲,۹۲۷	۳۹,۱۳۰,۶۴۱
۷۰,۸,۴۹۰,۱۱۶,۴۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۰۲۴,۳۷۷,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲	۴۰,۱۳۰,۶۴۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**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
(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴	۱۶-۲
۵۶,۴۳۵,۱۶۸,۱۳۷	۳۵,۹۵۹,۳۲۷,۵۸۳	۱۶-۳
<b>۳۱۴,۱۸۴,۴۱۳,۸۶۳</b>	<b>(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)</b>	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
(۱,۸۳۵,۰۱۶,۱۷۶)	(۲۶۲,۳۹۳,۵۶۳)	۱۱,۳۷۳,۸۶۷	۲,۱۶۱,۰۰۵	۲۵۲۳,۶۳۲,۳۶۱	۲,۲۷۴,۷۷۳,۶۷۰	۳۰۶,۹۸۷	۱	
(۴,۷۷۶)	۶۶۱۸,۳۲۹,۴۶۸	۱۷۳,۰۸۱,۰۹۵	۳۲,۸۸۵,۳۳۷	۲۷,۷۹۱,۹۲۳,۲۶۳	۳۴۶۱۶,۳۱۹,۰۶۳	۱۳۶۰۵,۰۰۰	۲	
۴,۴۷۴,۵۳۴,۸۴۷	(۵۸,۲۴۹,۸۰۷,۰۳۶)	۱,۴۹۹,۱۱۲,۱۳۷	۲۸۴,۸۲۸,۸۶۱	۳۵۶,۲۸۸,۲۹۲,۰۶۳	۲۹۹,۸۲۲,۴۲۶,۰۲۵	۵۹,۲۴۷,۸۴۸	۳	
.	(۱۰۳,۳۳۷,۲۳۹,۱۹۰)	۱,۱۷۴,۲۷۹,۰۱۸	۲۳۳,۱۰۸,۹۴۷	۳۳۶,۷۹۵,۶۵۴,۸۷۵	۳۳۴,۸۵۵,۸۰۳,۶۵۰	۱,۸۱۴,۷۳۸	۴	
۱,۶۳۶,۹۴۳,۱۸۷	(۱۴,۴۷۲,۰۵۱,۴۱۴)	۱,۵۲۴,۸۸۵,۰۱۷	۲۸۹,۷۲۵,۳۳۹	۳۱۷,۶۳۴,۴۴۲,۶۰۸	۳۰۴,۹۷۷,۰۰۱,۵۵۰	۴۰,۱۴۲,۶۷۳	۵	
۴,۵۰۷,۸۲۱,۰۸۹	(۲,۴۵۸)	.	.	۲,۴۵۹	۱	۱	۶	
(۱۲۰,۳۲۸,۸۳۲,۲۵۸)	۷۷,۵۲۴,۸۷۲	۵,۹۳۹,۹۹۹	۱,۱۲۸,۵۹۳	۱,۱۰۳,۴۰۶,۵۳۸	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۲	۲۰۰,۰۰۲	۷	
۴,۸۸۲,۰۲۵,۳۴۰	۳,۳۴۸,۳۱۱,۶۸۱	۱۷۵,۴۵۵,۲۵۸	۳۳,۳۳۶,۱۴۸	۳۱,۶۳۳,۹۴۸,۱۶۳	۳۵,۰۹۱,۰۵۱,۲۵۰	۱,۸۹۳,۱۱۷	۸	
.	(۱۶,۳۱۲,۱۹۸,۱۹۴)	۷۰۹,۵۲۴,۲۸۰	۱۳۳,۷۰۴,۳۰۴	۱۵۷,۳۷۲,۸۲۵,۵۴۰	۱۴۱,۹۰۴,۸۵۵,۹۳۰	۹,۸۵۱,۷۰۹	۹	
(۳۴۰,۶۵۹,۵۰۵)	(۵۱۸,۶۵۹,۰۲۲)	۱۷,۵۸۷,۶۰۸	۳,۳۴۱,۵۵۶	۴,۰۱۵,۲۵۱,۴۵۸	۳,۵۱۷,۵۲۱,۶۰۰	۸۰,۷۰۵	۱۰	
۱۱,۹۱۳,۶۸۹,۲۸۴	(۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۵۵۵)	۱,۲۰۳,۹۰۳,۰۴۸	۲۲۸,۷۷۷,۲۲۵	۲۶۴,۵۶۶,۵۳۵,۹۷۲	۲۴۰,۷۸۰,۶۰۷,۶۹۰	۲,۱۰۴,۹۵۲	۱۱	
.	۴۶۹,۵۶۵,۷۳۱	۲۲,۹۳۱,۲۹۸	۴,۳۵۶,۸۶۵	۴,۰۸۹,۴۰۵,۶۲۱	۴,۵۸۶,۲۵۹,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	
.	۱,۴۹۵,۸۱۴,۸۹۴	۱۹۸,۸۶۳,۸۴۲	۳۷,۷۸۳,۹۷۲	۳۸,۰۴۰,۳۰۵,۴۰۰	۳۹,۷۷۲,۷۶۸,۱۰۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	
.	(۲۱,۸۳۳,۷۷۰,۳۵۹)	۱۰۵,۹۶۳,۴۷۲	۲۰,۱۳۲,۶۲۷	۴۲,۹۰۰,۳۶۹,۱۱۰	۲۱,۱۹۲,۶۹۴,۸۵۰	۱,۵۰۶,۵۵۳	۱۴	
.	۸۹,۵۹۱,۰۰۹	۸,۰۲۳,۵۸۶	۱,۵۲۴,۴۶۶	۱,۵۰۵,۵۷۸,۱۸۹	۱,۶۰۴,۷۱۷,۲۵۰	۱۰۸,۱۸۵	۱۵	
.	(۶,۰۹۲)	.	.	۶,۰۹۲	۱	۱	۱۶	
۷,۴۰۴,۷۳۵,۸۷۸	(۱۶۳,۶۳۰,۹۷۰)	۱۲,۴۵۵,۹۴۹	۲,۳۶۶,۵۶۱	۲,۶۳۹,۹۹۷,۹۵۰	۲,۴۹۱,۱۸۹,۴۹۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷	
۱,۷۵۷,۱۲۹,۴۶۶	(۲,۱۰۹,۴۹۵,۴۸۲)	۳۰,۶۹۸,۱۲۰	۵,۸۳۲,۴۸۷	۸,۲۱۲,۵۸۹,۰۷۵	۶,۱۳۹,۶۳۴,۲۰۰	۴۴۶,۳۳۸	۱۸	
.	(۵,۹۱۶,۶۵۹,۹۲۱)	۹۰,۷۹۶,۰۱۷	۱۷,۲۵۱,۱۱۳	۲۳,۹۶۷,۸۱۶,۴۰۱	۱۸,۱۵۹,۲۰۳,۶۱۰	۲,۴۱۸,۳۸۳	۱۹	
۱۳۳,۹۶۲,۸۶۸,۳۰۰	(۳۵,۹۹۴,۳۶۱,۷۶۹)	۴۸۱,۵۷۴,۰۵۱	۹۱,۴۹۹,۰۲۶	۱۳۱,۳۳۶,۰۹۸,۷۹۲	۹۶,۳۱۴,۸۱۰,۱۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۰	
.	(۱۰۵,۵۵۷,۰۴۵,۶۴۶)	۲,۸۱۲,۸۸۲,۸۴۴	۵۳۴,۴۴۴,۸۳۴	۶۶۴,۷۸۶,۲۸۶,۹۱۸	۵۶۲,۵۷۶,۵۶۸,۹۷۰	۴۴,۴۵۲,۵۶۱	۲۱	
۱۵,۱۰۱,۵۶۴,۰۳۶	(۷۰,۳۹۹,۲۰۳)	۱۷۶,۱۸۰,۴۰۲	۳۳,۴۷۳,۹۸۴	۳۵,۰۹۶,۸۲۵,۳۳۷	۳۵,۲۳۶,۰۸۰,۴۲۰	۱,۶۰۴,۱۳۰	۲۲	
(۴,۱۸۲,۹۷۵,۱۱۵)	(۳۴,۰۲۱,۸۴۴,۱۰۱)	۵۳۹,۸۹۷,۵۹۷	۱۰۲,۵۷۸,۳۳۳	۱۴۱,۳۵۸,۸۸۶,۸۶۰	۱۰۷,۹۷۹,۵۱۸,۵۸۹	۶۶,۴۹۱,۸۴۴	۲۳	

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۴	سیمان خوزستان	۶۲۹,۸۴۶	۱۴,۷۳۳,۳۱۷,۱۷۰	۱۷,۶۴۴,۶۷۰,۴۱۸	۱۳,۹۹۶,۴۰۴	۷۳,۶۶۶,۵۸۵	(۲,۹۷۹,۰۱۶,۳۳۷)	
۲۵	پتروشیمی پارس	۳	۳	۶,۶۵۵			(۶,۶۵۲)	
۲۶	پتروشیمی یوعلی سینا	۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۵۲,۰۱۹,۷۷۰	۳۳,۴۳۱,۸۱۹,۶۰۱	۳۴,۱۵۴,۳۶۰	۱۷۹,۷۶۰,۰۹۹	۲,۳۰۶,۲۱۵,۷۱۰	
۲۷	سپنتا	۴۳۸,۲۱۴	۲۱۹,۵۱۲,۵۶۶,۲۶۰	۳۰۷,۹۷۸,۳۴۰,۸۰۷	۲۰۸,۵۳۴,۸۵۰	۱,۰۹۷,۵۶۲,۸۲۷	(۸۹,۷۷۱,۷۷۲,۲۳۴)	
۲۸	پالایش نفت تبریز	۶۹۶,۳۸۴	۱۳,۶۰۵,۴۴۳,۰۵۱	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	۳۰۱۰,۶۷۱	۲۲,۷۹۱,۸۵۵,۳۳۰	۲۶,۴۱۴,۵۵۹,۱۸۳	۲۱,۶۵۲,۰۴۲	۱۱۳,۹۵۹,۲۷۸	(۳,۷۵۸,۳۱۵,۳۳۳)	(۴۴,۲۵۰,۵۱۰,۷۵۰)
۳۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۷,۵۷۸,۱۰۸	۱۰۵,۴۹۶,۱۴۹,۱۵۰	۱۲۷,۷۵۹,۹۸۹,۴۳۳	۱۰۰,۰۲۱۸,۷۵۶	۵۲۷,۴۸۰,۷۵۹	(۲۲,۸۹۱,۵۳۹,۷۸۸)	(۲۳۸,۵۷۱,۹۳۴)
۳۱	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۷۸,۰۴۷	۳۰,۶۹۵,۵۳۰,۲۸۰	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۱	۲,۹۱۶,۰۱۰	۱۵,۳۴۷,۶۵۱	۳۵۷,۵۱۵,۰۲۸	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	فروسلیس 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	۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۴,۹۰۰	۳۷۳,۰۷۴,۰۶۴	۳۲۴,۳۸۳	۱,۷۰۷,۳۳۴	(۳۳,۶۴۰,۸۷۱)	
۳۷	حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۶۰۶,۲۱۰	۱,۷۵۰,۷۴۴,۳۸۲	۱,۵۳۶,۷۱۱	۸۰,۸۸۰,۰۳۰	(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	(۹۸,۳۳۲,۷۷۹)	
۴۱	پتروشیمی خارک	۸۲۸,۲۸۷	۳۶,۶۹۹,۱۹۹,۹۴۰	۴۲,۵۳۱,۵۹۰,۷۲۵	۳۴,۸۶۳,۵۹۹	۱۸۳,۴۹۵,۹۹۳	(۶,۵۰۰,۷۵۰,۳۷۷)	۶۲۰,۲۸۷,۳۱۷
۴۲	شرکت کی بی سی	۱۵۶,۶۴۷	۱,۵۲۰,۷۴۲,۳۷۰	۱,۶۶۷,۷۰۷,۱۱۶	۱,۴۴۴,۶۳۶	۷,۶۰۳,۷۱۰	(۱۵۶,۰۱۳,۰۹۲)	
۴۳	تامین سرمایه لوتوس پاریس	۲,۲۹۶,۶۱۱	۱۶,۱۶۵,۶۱۶,۳۹۰	۱۵,۸۸۹,۳۰۵,۲۸۴	۱۵,۳۵۷,۲۲۱	۸۰,۸۲۸,۰۸۱	۱۸۰,۱۲۵,۸۰۴	
۴۴	تامین سرمایه نوین	۲۰,۲۶,۳۶۹	۹,۸۶۵,۸۱۰,۵۳۰	۱۰,۱۶۴,۲۱۸,۸۱۴	۹,۲۷۲,۳۷۳	۴۹,۳۳۹,۰۵۲	(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 بازنشستگی	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

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) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۹	بانک تجارت	۶۸,۱۳۲,۹۳۵	۱۰۸,۰۲۸,۱۹۷,۴۵۱	۱۴۶,۷۶۱,۵۲۵,۱۲۸	۱۰۲,۶۲۳,۴۹۷	۵۴۰,۱۴۰,۹۸۵	(۳۸,۰۰۰,۲۵۶,۳۳۱)	(۳۹,۳۷۶,۰۹۲,۱۵۹)
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	۲۱,۳۷۷,۴۰۳	۱۱۱,۹۸۷,۱۷۱	۲۹,۲۹۷,۴۲۵,۹۳۱	۲۶۹۴,۵۰۶,۵۵۸
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	۲۲۳,۲۶۱,۵۵۶	.	۳۴۶,۹۴۴,۷۳۳	۴,۴۲۸,۸۵۶,۴۷۴
۵۵	بیمه اتکایی امین	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۹۲۷,۸۲۹	۲,۴۱۸,۶۵۵	۱۲,۷۲۹,۹۹۸	۱۳۹,۳۳۷,۰۰۷	۲۷۹,۹۲۳,۵۱۸
۵۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۱۶,۶۴۷,۸۹۳	.
۵۷	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	(۱,۱۷۱,۷۰۲,۹۳۶)	.
۵۸	گلتک سازان سپاهان	.	.	.	.	.	۱,۲۵۶,۹۳۵,۶۷۱	.
۵۹	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	۱,۴۶۵,۳۷۸,۹۷۸	.
۶۰	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	۵۱,۵۵۱,۶۲۱,۸۸۹	.
۶۱	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	۲۱۴,۸۲۸,۵۴۳	.
۶۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۱,۲۵۷,۳۱۰,۴۸۱)	.
۶۳	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	(۸۰۳,۱۹۲,۳۳۶)	.
۶۴	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	.	.	.	.	.	۱۵,۴۷۹,۷۸۶,۷۰۳	.
۶۵	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	۱,۹۵۷,۴۰۸,۶۳۷	.
۶۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۲۶,۸۴۲,۸۹۵)	.
۶۷	سیمان غرب	.	.	.	.	.	۱۷,۴۳۲,۰۴۸,۷۰۸	.
۶۸	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	(۲۷۱,۳۶۴,۴۵۷)	.
۶۹	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	۴۵۷,۷۶۲,۷۴۵	.
۷۰	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	۲,۸۲۴,۵۲۱,۹۱۵	.
۷۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۴,۳۱۱,۳۴۹,۶۰۰)	.
۷۲	پخش هجرت	.	.	.	.	.	۴,۹۹۲,۰۳۶,۱۹۹	.
۷۳	لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۷۴	محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	۱,۹۰۶,۳۷۵,۴۹۳	.
۷۵	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	۲,۰۹۷,۵۰۷,۰۹۰	.
۷۶	لیزینگ پارسین	.	.	.	.	.	(۱,۷۵۵,۹۲۲,۵۲۷)	.
۷۷	رایان هم افزا	.	.	.	.	.	(۳,۱۱۸,۸۹۶,۹۸۵)	.
۷۸	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	.	.	.	.	.	۱۶,۰۴۵,۳۰۳,۸۸۸	.
۷۹	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۶,۹۰۶,۷۷۷,۸۹۸	.
۸۰	زغال سنگ پروده طیس	.	.	.	.	.	(۲۳۴,۷۵۲)	.
۸۱	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۱,۳۴۲,۹۸۸,۶۸۲)	.
۸۲	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	۳,۷۸۹,۶۸۵,۱۷۷	.
۸۳	تمام سکه طرح جدید ۱۲,۰۰۰ رفاه	.	.	.	.	.	۶۳,۳۷۹,۴۲۲	.
۸۴	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	(۲۷۲,۶۴۱,۴۵۴)	.
۸۵	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	۲۱,۹۶۰,۹۷۱,۶۸۲	.
۸۶	سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	۶۳۲,۱۴۷,۰۱۱	.
۸۷	ح . سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۸۴۹
		۴۸,۰۶۶,۶۶۶	۱۵۸,۳۶۹,۶۵۷,۸۸۲	۱۴۲,۱۹۵,۲۶۶,۰۳۳	۳,۴۵۴,۴۰۸,۸۶۶	۱۷,۰۱۱,۵۵۱,۱۴۱	۲۷۱,۷۰۷,۳۶۹,۷۷۷	(۶۲۸,۱۶۳,۴۱۰,۱۷۵)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ح . توسعه معادن و فلزات	۴۵,۴۴۳,۰۹۹	۱۳۱,۴۲۲,۲۷۱,۴۰۶	۱۱۵,۵۱۶,۳۵۲,۵۷۶	۴۶,۹۶۳,۰۴۴	۲۴۷,۱۷۵,۵۱۱	۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۲۷۵	.
۲	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	(۱۳,۹۵۸,۱۳۴,۰۵۱)	(۱۳,۹۵۸,۱۳۴,۰۵۱)
			۱۳۱,۴۲۲,۲۷۱,۴۰۶	۱۱۵,۵۱۶,۳۵۲,۵۷۶	۴۶,۹۶۳,۰۴۴	۲۴۷,۱۷۵,۵۱۱	۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۲۷۵	(۱۳,۹۵۸,۱۳۴,۰۵۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۶-۳- 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	مالیات-ریال	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 ۰۱۰۳	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	۵,۸۳۱,۱۱۰,۷۳۹	.	.	۱۶۷,۸۱۹,۴۷۱	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	۴۹,۳۸۸,۴۷۲,۳۱۶	.	.	۱,۹۴۱,۵۱۷,۷۸۴	.
۷	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۸۵۶,۹۹۳,۷۵۰	.	.	۱۱,۱۱۳,۰۰۰,۶۲۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱
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 ۰۱۰۷	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۲,۹۲۴,۹۹۶	.	.	۱,۱۹۷,۰۷۵,۰۰۴	.
۱۰	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۰۰,۸۳۵	۷۶,۹۹۹,۶۲۲,۷۰۰	۷۴,۴۰۷,۷۸۲,۸۹۲	۱۳,۹۵۶,۱۸۰	.	۲,۵۷۷,۸۱۲,۶۲۶	.
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	۱۱,۳۲۲,۶۹۲,۵۶۴	.	.	۹۷۷,۳۰۷,۴۴۶	.
۱۳	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۲۸۰,۳۹۴
۱۴	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۳۴	.	.	.	.	.	.	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	.	.	.	.	.	.	۳۰,۲۵۴,۳۲۸,۸۰۴
۱۸	اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	۶,۴۷۱,۷۵۷,۷۳۹
۱۹	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۳۳,۵۶۲,۵۰۰
۲۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵	.	.	.	.	.	.	۲۵۵,۰۱۰,۱۸۶
۲۱	اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	.	.	.	.	.	.	۷۲۳,۴۶۷,۷۲۱
۲۲	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۶۶,۸۷۶,۹۵۷
۲۳	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶۱۲,۶۱۸,۷۳۳
۲۴	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	۶۷۲,۶۰۳,۸۲۸
۲۵	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

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					ردیف	سهام
سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	مالیات-ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری	بهای فروش - ریال	تعداد		
۹۷۹,۷۶۱,۶۲۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۸ بوجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰	
۷۳,۸۳۶,۶۲۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۱ بوجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰	
۵۶,۳۳۵,۱۶۸,۱۳۷	۳۵,۹۵۹,۳۳۷,۵۸۳	.	۱۳,۹۵۶,۱۸۰	۲,۱۳۳,۱۸۱,۳۳۸,۹۳۷	۳,۱۷۹,۱۵۴,۶۲۲,۷۰۰			

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 (۴,۵۹۵,۵۳۹,۹۶۶,۷۹۳)	ریال ۴,۵۲۵,۱۹۸,۷۰۳,۸۱۴
۱۷-۲	۱۵,۹۳۹,۷۰۹,۸۷۰	۶۵,۴۵۸,۶۰۵,۳۹۶
۱۷-۳	۶۶,۹۱۹,۴۰۸,۲۱۷	۵۲,۲۲۱,۳۱۸,۸۰۰
	<b>(۴,۵۱۲,۷۰۰,۸۴۸,۷۰۶)</b>	<b>۴,۶۵۲,۸۷۸,۶۲۸,۰۱۰</b>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی  
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه 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	توسعه‌معدن و فلزات	۶۲,۲۸۷,۶۰۵	۲۷۲,۴۵۲,۱۳۹,۵۲۵	۲۳۲,۲۷۷,۶۸۵,۹۳۹	۲۵۸,۸۲۰,۴۸۲	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)	۸۷,۶۰۵۸۰۵۶۷۹
۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۴,۸۷۰,۲۲۸	۱۶۰,۶۶۱,۶۷۲,۸۸۰	۱۹۶,۷۸۹,۱۰۸,۳۳۵	۸۰۳,۳۰۸,۳۶۴	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	۵۱۲,۱۷۰,۴۳۰	۵۱۲,۱۷۰,۴۳۰	(۱۰,۴۶,۴۳۶,۱۴۶)	.
۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۳۶۴,۵۷۰	۳۷۷,۷۳۲,۱۴۲,۰۹۰	۳۳۲,۸۹۷,۴۰۷,۲۰۰	۲۲۵,۸۴۵,۵۲۵	۱,۱۸۸,۶۶۰,۷۱۰	۳,۴۲۰,۲۲۸,۶۴۵	۵۴,۷۳۳,۱۶۲,۱۳۷
۶	فروسلیس ایران	۱۰,۴۵۰,۷۳	۵,۱۵۲,۲۰۹,۸۹۰	۷,۵۹۴,۰۲۸,۶۹۹	۴,۸۹۴,۵۹۹	۲۵,۷۶۱,۰۴۹	(۲,۴۷۲,۴۷۲,۴۵۸)	.
۷	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ 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	۷۷۶,۴۸۸,۲۴۹,۲۶۲	۱,۳۳۹,۷۱۶,۱۱۹,۷۵۰	۷۳۷,۶۴۴,۸۳۷	۳,۸۸۲,۳۳۱,۲۴۶	(۵۷۷,۸۶۷,۸۵۶,۵۷۱)	۱۸۸,۷۳۳,۱۲۹,۳۹۴
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)	(۴,۶۵۱,۳۶۶,۷۱۵)
۱۱	بانک اقتصادنویین	۱۶,۴۷۱,۸۶۷	۵۱,۳۳۶,۳۳۷,۵۷۲	۵۸,۶۴۰,۹۰۵,۸۹۷	۴۸,۷۶۰,۰۲۱	۲۵۶,۳۱۶,۶۸۸	(۷,۶۱۹,۹۶۰,۰۳۴)	.
۱۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۰,۵۹۶,۲۰۰	۶۵۹,۲۸۶,۶۵۶,۰۰۰	۸۶۴,۹۸۳,۹۷۱,۵۰۲	۶۲۶,۳۲۲,۳۳۳	۳,۲۹۶,۴۳۳,۲۸۰	(۲۰,۹۶۲۰,۰۷۱,۱۰۵)	۲۱۷,۸۷۵,۷۲۹,۳۴۷
۱۳	ملی صنایع مس ایران	۸۰,۱۰۱,۰۶۳	۳۸۸,۸۱۰,۵۵۹,۸۰۲	۶۰۱,۹۱۷,۶۶۹,۸۹۶	۳۶۹,۳۷۰,۰۲۳	۱,۹۴۴,۰۵۳,۷۹۹	(۲۱۵,۴۲۰,۵۳۲,۹۲۵)	۶۱,۶۹۷,۲۵۱,۷۳۴
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۲۱,۰۷۷,۹۰۶	۱۵۳,۰۲۵,۵۹۷,۵۶۰	۱۸۹,۴۱۳,۰۷۷,۳۱۶	۱۴۵,۲۷۴,۳۱۸	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	(۶,۴۶۶,۷۲۶,۵۴۰)	(۱۳,۹۰۳,۷۳۲,۷۴۱)
۱۷	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۳۶۱,۳۰۰	۵۴۰,۷۸۱,۹۱۷,۱۰۰	۴۹۳,۳۷۴,۴۶۶,۵۳۱	۶۷۵,۹۷۷,۳۹۶	.	۴۶,۷۳۱,۴۷۳,۱۷۳	.
۱۸	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ 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)	۱۹,۹۷۱,۱۰۷,۷۳۱
۲۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۵۹,۳۵۹	۷۷,۲۵۲,۳۷۱,۹۷۰	۸۵,۵۲۱,۹۳۹,۸۱۴	۷۳,۳۸۹,۷۵۳	۳۸۶,۲۶۱,۸۶۰	(۸,۷۲۹,۲۰۹,۴۵۷)	۸۳,۶۰۹,۸۹۲,۵۴۴
۲۱	پلیمر آریا ساسول	۵۷۵,۳۲۲	۳۷,۲۵۲,۰۹۹,۵۰۰	۵۱,۳۵۶,۵۱۶,۳۰۹	۳۵,۳۸۹,۴۹۵	۱۸۶,۲۶۰,۴۹۸	(۱۴,۳۲۶,۰۶۶,۸۰۱)	.
۲۲	سیمان آبیگ	۳,۵۹۱,۶۸۴	۳۹,۲۲۱,۱۸۹,۲۸۰	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	(۱۲,۰۰۴,۹۱۳,۳۹۷)	.
۲۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۶,۱۲۳,۳۹۵	۱۳۱,۴۵۰,۹۷۶,۸۵۰	۱۴۶,۵۱۲,۵۶۳,۲۵۱	۱۲۴,۸۷۸,۴۲۸	۶۵۷,۲۵۴,۸۸۴	(۱۵,۸۳۳,۷۱۹,۷۱۳)	(۵۲,۲۴۶,۵۶۰,۵۶۵)



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

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	۷۲۶,۳۶۶,۴۸۰,۸۵۰	۷۶۸,۳۸۱,۸۲۹,۸۲۱	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	(۳۰,۰۰۱,۵۶۷,۲۰۷)	۹,۳۳۴,۳۶۵,۳۹۳
۲۷	تاییداتر 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	۳۷۵,۶۵۸,۳۰۱,۶۹۸	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	۴۸,۱۳۳,۷۲۰	۲۵۴,۳۸۸,۰۰۰	(۵۸۸,۰۸۰,۰۴۵)	(۱۷,۳۹۸,۶۹۹,۲۱۳)
۳۰	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲-سامان	۲۵,۱۰۰	۳۷,۶۰۲,۳۳۴,۷۰۰	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	۷۴,۷۶۹,۷۵۰	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	(۷۰,۰۱۸,۱۷۳,۴۵۴)	۱۱۱,۴۶۸,۲۶۰,۵۵۰
۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۱۲۱,۰۳۲	۷۱۳,۵۱۵,۰۴۷,۵۲۰	۷۱۶,۳۸۷,۸۰۶,۴۴۱	۶۷۷,۸۳۹,۳۹۵	۳,۵۶۷,۵۷۵,۲۳۸	(۲,۰۱۸,۱۷۳,۴۵۴)	۳۸۶,۰۶۵,۲۵۵,۳۶۶
۳۴	پتروشیمی شیراز	۱۰,۵۳۹,۷۶۹	۷۳۸,۷۱۹,۶۲۸,۶۶۰	۷۸۶,۴۲۲,۸۹۷,۶۰۰	۶۹۲,۲۸۳,۶۲۷	۳,۶۴۳,۵۹۸,۱۴۳	(۶۲,۰۳۹,۱۵۰,۷۳۱)	.
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)	۱۸۹,۳۲۸,۰۰۸,۰۳۰
۳۷	کویر تایر	۱۹,۰۸۰,۲۳۴	۸۰,۱۵۶,۰۲۱,۰۲۴	۹۷,۱۰۹,۴۸۷,۰۸۹	۷۶,۱۴۸,۲۲۰	۴۰۰,۷۸۰,۱۰۵	(۱۷,۴۳۰,۳۹۴,۳۹۰)	(۵۴,۶۹۱,۰۳۷,۸۳۰)
۳۸	صنعتی نوده قام	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	۱,۱۰۲,۸۱۸,۰۵۹	(۹۳,۸۱۰,۹۴۷,۵۶۴)	(۶۹,۴۱۷,۷۰۳,۱۴۷)
۴۱	خفاری شمال	۷۱,۳۹۷,۰۵۸	۳۴۵,۸۲۰,۰۷۰,۶۹۴	۳۱۲,۱۷۵,۷۳۲,۰۸۷	۳۳۳,۵۲۹,۰۶۷	۱,۲۳۹,۱۰۰,۳۵۳	(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	۳۵,۶۴۶,۷۳۹	(۲,۰۰۴,۹۲۵,۴۱۳)	(۵۲,۳۷۸,۳۹۶,۸۹۷)
۴۳	پالایش نفت تهران	۱۹,۵۵۷,۷۳۶	۹۴,۴۴۴,۳۰۷,۱۴۴	۱۱۴,۰۹۸,۸۹۳,۲۶۸	۸۹,۷۲۲,۰۹۲	۳۷۲,۳۲۱,۵۳۶	(۲۰,۳۱۶,۵۲۹,۷۵۲)	۹,۵۲۲,۸۴۱,۴۲۱
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)	(۹۹,۴۵۸,۴۴۷,۱۷۹)
۴۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۱۹,۱۶۶,۶۶۶	۳۵۵,۵۹۳,۳۱۱,۳۴۴	۴۸۷,۳۲۰,۸۳۴,۱۴۱	۳۳۷,۸۱۳,۶۶۵	۱,۷۷۷,۹۶۶,۶۵۷	(۱۳۳,۸۴۳,۲۸۳,۱۱۸)	۱۶۰,۴۵۸,۸۷۰
۴۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۷,۸۴۸,۰۰۰	۸۳,۴۸۸,۳۰۴,۰۰۰	۱۳۰,۸۸۱,۹۳۵,۲۰۳	۷۹,۳۱۳,۸۸۹	۴۱۷,۴۴۱,۵۲۰	(۴۷,۸۹۰,۳۸۶,۶۱۲)	.
۴۷	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۲۲,۵۲۰,۰۶۲	۱۹۶,۶۰۰,۱۴۱,۲۶۰	۱۳۰,۷۰۰,۶۵۲,۵۴۴	۱۸۶,۷۷۰,۱۳۴	۹۸۳,۰۰۰,۷۰۶	(۳۳۲,۷۶۱,۳۱۲)	.
۴۸	تمام سکه طرح جدید ۱۱۱-آینده	۴,۳۰۰	۶,۳۳۵,۶۹۸,۲۰۰	۶,۶۶۰,۴۱۴,۸۸۹	۸,۰۴۴,۶۲۳	.	(۲,۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰)	.
۴۹	صنایع گلدیران	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 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

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	۲۲۸,۲۶۹,۸۰۵,۹۰۵	۲۸۴,۰۳۸,۶۷۲,۶۲۰	۲۲۶,۴۵۱,۳۱۶	۱,۱۹۱,۸۴۹,۰۳۰	(۱۴۷,۰۸۷,۱۶۷,۰۶۰)	(۱۳۴,۶۹۵,۳۶۵,۸۱۱)
۵۱	پتروشیمی خارک	۱,۵۵۰,۸۱۶	۵۶,۰۳۳,۱۴۹,۸۸۰	۷۷,۹۷۵,۶۰۶,۶۵۲	۵۳,۳۳۱,۴۹۲	۲۸۰,۱۶۵,۷۳۹	(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	(۵۵,۱۳۴,۸۶۶,۰۲۱)	۳۳۴,۹۸۰,۰۶۷,۳۴۵
۵۳	سیمان هگمتان	۱۱,۴۹۵,۳۷۳	۳۳۴,۰۵۵,۵۳۹,۳۸۰	۳۲۱,۸۴۷,۸۱۳,۲۹۲	۳۱۷,۳۵۲,۷۶۲	۱,۶۷۰,۳۷۷,۶۹۷	۱۰,۳۲۰,۰۸۵,۶۲۹	(۱۰,۷۰۶,۶۹۳,۶۷۸)
۵۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۵۰۹,۰۶۷,۹۱۱,۴۰۰	۷۱۹,۸۵۱,۸۱۴,۰۷۱	۴۸۳,۶۴۵,۵۱۶	۲,۵۴۵,۳۳۹,۵۵۷	(۳۱۳,۸۱۲,۸۵۶,۷۴۴)	۲۱,۱۰۷,۷۵۱,۱۰۳
۵۵	فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۰,۷۷۵,۷۶۷	۱,۴۲۰,۱۴۸,۸۴۶,۰۲۸	۱,۹۱۵,۹۲۰,۰۰۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۱۴۱,۴۰۴	۷,۱۰۰,۷۴۴,۳۰۰	(۵۰۴,۳۲۱,۰۴۸,۹۷۷)	۲۲۶,۷۱۲,۳۲۶,۱۷۵
۵۶	سرمایه گذاری سپه	۱۱۱,۱۲۶,۴۳۱	۴۱۹,۰۵۷,۷۷۱,۳۰۱	۵۱۷,۶۱۵,۳۸۶,۸۷۵	۳۹۸,۱۰۴,۸۱۳	۲,۰۹۵,۲۸۸,۸۵۷	(۱۰۱,۰۵۱,۰۰۹,۳۱۳)	۴۹,۷۷۳,۸۲۰,۶۹۳
۵۷	پتروشیمی جم	۲۴۳,۴۷۸	۹,۰۵۰,۰۷۷,۳۶۰	۱۱,۸۴۰,۰۷۳,۴۴۴	۸۵۹۷,۵۷۳	۴۵,۲۵۰,۳۸۶	(۲,۸۴۳,۸۴۴,۳۴۴)	۲۵,۸۷۲,۸۸۹,۸۵۹
۵۸	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۸,۵۱۱,۹۶۰	۵۰,۰۵۰,۳۳۴,۸۰۰	۷۳,۷۲۵,۵۸۸,۰۲۳	۴۷,۵۴۷,۸۰۹	۲۵۰,۳۵۱,۶۲۴	(۳۲,۹۷۳,۰۶۲,۶۵۶)	(۱۶۹,۱۰۰,۶۷۳,۰۲۲)
۵۹	نیروترانس	۵۳,۴۹۰,۶۰۱	۱۲۸,۷۵۴,۶۱۸,۹۹۴	۱۰۹,۳۶۹,۱۴۲,۱۰۴	۱۳۱,۸۱۶,۸۸۸	۶۹۳,۷۷۳,۰۹۵	۲۸,۶۵۹,۸۸۶,۹۰۷	۲۶۶,۳۶۶,۳۵۰,۸۴۲
۶۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۳۸,۵۹۲,۰۴۶	۳۸۲,۴۴۷,۱۷۵,۸۶۰	۸۲۹,۱۴۱,۰۲۸,۰۸۹	۲۶۳,۳۳۴,۸۱۷	۱,۹۱۲,۳۳۵,۸۷۹	(۴۴۸,۹۵۹,۴۱۲,۹۲۵)	۱۴۹,۶۷۶,۶۶۸,۸۵۵
۶۱	پلی پروپیلن جم - جم بیلن	۳,۴۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۴۴,۹۲۸,۱۸۵	۳۴۲,۴۴۴,۶۰۰	۱,۸۰۲,۴۳۰,۰۰۰	(۹۹,۰۱۶,۸۲۵,۷۹۹)	۵۴,۱۹۷,۷۰۷,۰۹۲
۶۲	پتروشیمی تندگویان	۲۳,۰۰۴,۵۰۴	۱۹۹,۶۷۹,۰۹۴,۷۲۰	۲۹۷,۵۰۷,۸۲۹,۹۰۵	۱۸۹,۶۹۵,۱۴۰	۹۹۸,۳۹۵,۴۷۴	(۱۴,۰۲۹,۰۳۷,۹۸۶)	۳۱,۹۶۶,۹۴۴,۶۹۶
۶۳	سپنتا	۱۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۸۰,۳۳۹,۳۸۶	۵۳,۷۵۸,۶۰۰	۲۸۲,۹۴۰,۰۰۰	۹,۶۸۶,۰۳۳,۲۰۹	(۳۹,۸۶۹,۵۹۵,۷۲۴)
۶۴	تراکتورسازی ایران	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۷۶,۸۳۰,۳۴۱	۱۴۸,۱۹۱,۴۵۰	۷۷۹,۹۵۵,۰۰۰	۱۴,۲۷۳,۳۳۲,۳۶۵	(۷,۷۴۶,۴۵۰,۰۴۹)
۶۵	سخت آزند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۵۴,۴۴۷,۴۸۳,۰۵۶	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۶۷	۵۱,۷۲۵,۱۰۹	۲۷۲,۳۳۷,۴۱۵	۱۴,۲۷۳,۳۳۲,۳۶۵	(۲,۱۰۴,۱۹۸,۴۴۳)
۶۶	واسپاری ملت	۶۶۳,۹۰۳	۱,۹۶۷,۸۰۸,۴۹۲	۱,۸۵۷,۱۰۷,۱۱۴	۱,۸۶۹,۴۱۸	۹,۸۳۹,۰۴۲	۹۸,۹۹۲,۹۱۷	۳۹,۸۴۷,۰۶۷,۸۷۷
۶۷	پخش هجرت	۱۴,۷۸۱,۳۷۶	۲۵۱,۸۷۴,۶۴۷,۰۴۰	۳۰۸,۸۹۴,۴۸۸,۶۵۴	۲۳۹,۳۸۰,۹۱۵	۱,۳۵۹,۳۷۳,۲۳۵	(۵۸,۵۱۸,۴۹۵,۷۶۴)	۲,۳۱۸,۷۹۷,۱۸۴
۶۸	نفت پاسارگاد	۱,۹۰۳,۷۶۲	۲۵,۲۰۵,۸۰۸,۸۸۰	۲۵,۰۳۶,۹۴۲,۱۵۹	۲۳,۹۶۵,۵۱۸	۱۲۶,۰۲۹,۰۴۴	(۹,۹۸۱,۱۰۷,۸۴۲)	(۵۹,۶۰۶,۸۵۰,۹۸۱)
۶۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۹۷,۱۰۰,۹۹۸	۴۸۲,۲۰۳,۵۵۶,۰۶۸	۵۹۹,۳۷۴,۴۷۲,۴۴۹	۴۵۸,۹۲۳,۳۷۸	۲,۴۱۱,۰۱۷,۷۸۰	(۱۲,۰۰۴,۰۳۷,۵۴۰)	۱۳۹,۳۰۶,۷۶۲,۰۰۰
۷۰	پتروشیمی پارس	۱۸۵,۸۹۷,۱۶۴	۴۱۰,۶۴۶,۸۳۵,۳۷۶	۴۱۲,۴۵۳,۶۸۱,۳۵۲	۳۹۰,۱۱۴,۴۹۴	۲,۰۵۳,۳۳۴,۱۷۶	(۴,۲۵۰,۱۹۴,۷۴۶)	۱۳۹,۳۰۶,۷۶۲,۰۰۰
۷۱	کارخانجات داروپخش	۲,۶۱۱,۳۵۸	۳۳,۹۴۷,۶۵۴,۰۰۰	۲۲,۰۸۳,۸۹۹,۵۱۵	۲۳,۲۵۰,۳۷۱	۱,۶۶۱,۷۶۵,۹۴۴	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	(۵۴,۳۲۲,۱۵۸,۶۴۲)	۵,۹۷۷,۹۱۸,۶۸۶
۷۳	معدنی وصنعتی چادرملو	۳۳,۱۳۹,۷۸۱	۳۹۸,۱۸۰,۱۷۸,۶۳۰	۶۸۹,۱۲۶,۳۶۰,۷۴۵	۳۷۸,۳۷۱,۱۷۰	۱,۹۹۰,۹۰۰,۸۹۳	(۲۹۳,۳۱۵,۳۵۴,۱۷۸)	۱۰۲,۶۳۲,۳۳۳,۳۵۵
۷۴	داروسازی کاسپین تامین	۱۰,۹۴۴,۱۰۸	۱۱۵,۳۴۱,۴۵۷,۳۴۰	۱۵۴,۱۱۱,۵۰۸,۸۲۲	۱۰۹,۴۷۹,۳۸۴	۵۷۶,۳۰۷,۳۸۶	(۳۹,۵۵۵,۷۳۸,۲۵۳)	۴۳,۶۰۲,۹۹۴,۱۵۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

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

ردیف	سهام	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	۳۷۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۵۶۴,۳۴۵,۹۷۰	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	۷۴۱,۳۷۷,۶۸۳	۱۱,۱۴۳,۱۷۸,۲۵۳	.
۸۰	پتروشیمی نوری	۲,۷۸۴,۳۰۲	۲۵۰,۹۷۶,۹۸۲,۲۸۰	۳۳۹,۹۵۲,۴۶۵,۹۹۷	۲۲۸,۴۲۸,۱۳۳	۱,۲۵۴,۸۸۴,۹۱۱	(۱۰۰,۴۶۸,۷۹۶,۷۶۲)	۲۸۱,۵۲۵,۳۴۷,۰۳۶
۸۱	بیمه اتکالی امین	۵۴,۸۹۶,۷۰۰	۱۷۰,۸۹۳,۳۲۷,۱۰۰	۱۵۵,۳۲۳,۲۰۹,۷۵۶	۱۶۲,۳۲۸,۷۵۶	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	۱,۱۳۱,۹۳۴,۹۳۶	۵,۹۵۷,۵۵۲,۲۴۰	(۸۳,۹۸۳,۳۲۷,۲۷۰)	۴۷۲,۲۹۷,۶۵۰,۴۹۳
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 ۰۰۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۶۶,۰۴۴,۷۰۹
۸۸	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۱۳,۷۵۵,۴۳۹
۸۹	س. و خدمات مدیریت صندوق ب کشور	.	.	.	.	.	.	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	.	.	.	.	.	.	۴,۷۰۹,۲۱۵,۳۷۷
۹۳	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	۱,۴۷۲,۴۳۶,۷۴۵
۹۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	(۹,۲۲۹,۷۳۶,۵۳۴)
۹۵	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	.	.	۳۴,۸۵۶,۳۰,۵۵۰
			۲۲,۳۳۵,۷۳۳,۳۸۴,۰۹۰	۲۶,۹۰۳,۲۰۸,۸۱۳,۰۷۳	۲۱,۶۵۹,۷۸۲,۶۲۲	۱۰۶,۴۱۴,۳۲۵,۱۵۲	(۴,۵۹۵,۵۴۹,۹۶۶,۷۹۳)	۴,۵۳۵,۱۹۸,۷۰۳,۸۱۴



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱**

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

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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	۲۸,۴۱۵,۶۲۰,۱۳۷	۴,۰۶۶,۹۳۶,۰۰۷	۲۶,۹۹۴,۸۳۹	۱۴۲,۰۷۸,۱۰۱	۲۴,۱۷۹,۶۱۱,۱۸۰	۲۲,۲۳۵,۲۰۷,۰۶۶
۲	ح. داروسازی کاسپین تامین	۱۱,۱۴۴,۱۰۸	۹۷,۹۹۰,۱۴۱,۶۴۴	۱۰۶,۰۲۰,۱۰۹,۵۳۸	۹۳,۰۹۰,۶۳۵	۴۸۹,۹۵۰,۷۰۸	(۸۶۱۳,۰۰۹,۳۳۷)	.
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
								۶۵,۴۵۸,۶۰۵,۳۹۶
			۱۳۱,۱۸۸,۵۱۲,۲۴۷	۱۱۴,۴۷۸,۲۳۰,۷۳۹	۱۲۴,۶۲۹,۰۸۷	۶۵۵,۹۴۲,۵۶۱	۱۵,۹۲۹,۷۰۹,۸۷۰	

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

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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	۳۹,۹۱۰,۵۱۵,۲۰۰	۴۵,۶۷۱,۸۳۹,۱۳۷	۹,۰۴۶,۲۸۱	.	۴,۲۳۹,۶۱۹,۷۹۲	۱,۳۸۲,۷۵۳,۲۴۶
۲	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش-۱۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۸۲,۸۷۱,۸۷۵	۱۷,۷۶۲,۵۰۰	.	۳,۴۹۹,۳۶۵,۶۲۵	.
۳	منفعت دولت-ش-خاص کاریزما ۱۰۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۵,۲۱۸,۷۹۵	۴,۵۳۱,۲۵۰	.	۲۴۹,۹۵۵	.
۴	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش-۲۰۳	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۵۶,۱۰۰	.	۳,۷۵۲,۳۴۳,۹۰۰	.
۵	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۲۰۵۲۲	۳۷,۶۴۸	۲۵,۵۹۴,۶۱۶,۳۲۰	۲۴,۴۳۲,۹۹۹,۳۳۹	۴,۶۳۹,۰۲۴	.	۱,۱۵۵,۹۷۸,۰۵۷	.
۶	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	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	۲۲,۰۹۱,۹۷۵,۸۰۰	۲۰,۰۱۱,۸۱۲,۸۸۱	۴,۰۰۴,۱۷۱	.	۲۰,۷۶,۱۵۸,۸۲۸	۲۲۷,۱۵۹,۲۵۴
۸	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۸۰۰	۵۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۳۵۲,۹۵۰	۹۱,۸۵۹	.	۲۱,۳۶۳,۱۹۱	.
۹	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-۳۰۷۳۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۱۸,۷۵۰	.	۱۷,۴۵۲,۰۸۱,۲۵۰	.



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

**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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۲۹,۳۷۸,۳۱۳	.
۱۰	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۵۷,۸۹۴,۵۳۱	۱۷,۷۷۲,۱۵۶	.	۲۸,۹۲۲,۸۹۵	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۹۰۰	۶۲۴,۵۲۸,۰۰۰	۵۹۵,۴۹۱,۹۰۹	۱۱۳,۱۹۶	.	۹,۱۸۵,۹۲۶,۲۵۰	.
۱۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۷۸,۳۶۷,۵۰۰	۳۵,۷۰۶,۲۵۰	.	۲۳,۴۶۵,۸۲۸	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۹۰۰	۵۵۲,۷۲۶,۹۰۰	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	۱۰۰,۱۸۲	.	۱,۴۹۷,۶۵۲,۱۳۴	.
۱۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۵۶۶۰۰	۳۵,۱۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۲,۸۷۲,۰۵۳	۶,۳۷۵,۸۱۳	.	.	.
۱۵	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۸۸۷,۵۰۹	۹,۰۶۲,۴۹۱	.	(۴۵۳,۸۴۵,۵۳۷)	.
۱۶	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	۱۰۲,۶۶۰	۹۹,۵۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۱۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۸,۰۴۸,۹۱۱	.	۲,۵۵۷,۱۵۸,۹۶۱	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۲۰۶۰۶	۳۳۶,۸۳۰	۲۸۲,۶۰۰,۳۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۹۹۱,۹۸۹,۷۲۲	۵۱,۲۲۱,۳۱۷	.	۱,۴۱۴,۰۲۹,۴۵۸	.
۱۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۵۱,۶۰۰	۳۲,۸۵۷,۸۴۸,۰۰۰	۳۱,۴۳۷,۸۶۳,۰۵۷	۵,۹۵۵,۴۸۵	.	۴,۵۰۰,۶۷۴,۱۰۵	۱۵۶,۰۹۹,۵۶۳
۱۹	مراجعه عام دولت ۸-ش.خ ۲۰۴	۳۰۰,۵۰۰	۲۸۸,۷۷۷,۴۹۵,۰۰۰	۲۸۴,۲۲۴,۴۷۹,۹۷۴	۵۲,۳۴۰,۹۲۱	.	(۴۹,۷۳۶,۴۵۰)	.
۲۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۲۰۹۰۶	۲۳,۷۰۰	۱۸,۸۴۶,۰۰۳,۰۰۰	۱۸,۸۹۲,۳۳۳,۶۱۲	۳,۴۱۵,۸۲۸	.	۲,۴۱۱,۹۳۲,۴۶۶	.
۲۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۹۲,۴۰۰	۵۷,۱۹۲,۸۲۸,۰۰۰	۵۴,۷۷۰,۵۲۹,۳۳۴	۱۰,۳۶۶,۲۰۰	.	۱,۵۸۶,۸۴۵,۹۹۳	.
۲۲	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۵۳,۹۰۰	۳۵,۸۷۸,۵۳۵,۰۰۰	۳۴,۲۸۵,۱۸۶,۰۲۳	۶,۵۰۲,۹۸۴	.	۶,۲۴۷,۴۹۵,۲۳۵	۴۹۷,۶۵۳,۴۶۷
۲۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۱۱۱۱۰	۱۶۳,۹۱۰	۱۵۳,۹۲۵,۵۱۳,۵۰۰	۱۴۷,۶۵۰,۱۱۹,۲۵۷	۲۷,۸۹۸,۹۹۹	.	.	۶۶۹۴,۱۵۲,۸۸۶
۲۴	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۰-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	.	۸,۳۵۶,۴۷۶,۹۸۴
۲۵	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.	۱۲۲,۹۹۷,۳۴۵
۲۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۰-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۳۵۴,۳۷۶
۲۷	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۱۰۷	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۳,۵۵۷,۶۸۵
۲۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۰۰۶	.	.	.	.	.	.	۹۵۵,۴۶۴,۵۵۱
۲۹	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	.	۳,۶۲۶,۵۵۵,۴۰۳
۳۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۰۸۱۷	.	.	.	.	.	.	۹,۷۴۱,۱۱۶,۴۷۲
۳۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	.	.	.	.	.	.	۲۰,۷۲,۷۱۳
۳۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	.	.	.	.	.	.	.



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

**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

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 - ۱۲م بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۳۲,۸۹۵,۷۱۴
۳۴	اسناد خزانه - ۲۳م بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۵,۱۹۷,۱۶۴
۳۵	اسناد خزانه - ۱۱م بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۱۹۰,۷۱۲,۹۵۷
۳۶	اسناد خزانه - ۱۵م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶-۰۰	.	.	.	.	.	.	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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷

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
۱	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۴	۲۴,۱۲۳,۸۰۰	۱,۳۰۰	۵۷,۳۹۰,۹۴۰,۰۰۰	-	۵۷,۳۹۰,۹۴۰,۰۰۰	۸۶,۵۵۵,۷۹۹,۵۵۰
۲	سرمایه گذاری توکالو (فولاد هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۵۷۳,۱۳۴)	۱,۷۶۶,۴۲۵,۸۵۶	-
۳	تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۳۵۸۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۹,۳۹۳,۶۷۱)	۱۶,۵۴۰,۶۰۶,۳۲۹	۱۵,۳۹۶,۲۹۹,۰۳۳
۴	مخابرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۳۷,۷۰۶,۹۸۷	۷۹	۲,۹۷۸,۸۵۱,۹۷۳	(۱۲۵,۰۹۶,۱۴۶)	۲,۸۵۳,۷۵۵,۸۲۷	۷,۵۶۸,۳۳۰,۳۳۴
۵	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۲۷,۸۴۸,۰۰۰	۵۰۰	۱۳,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۹۵۶,۰۲۳
۶	بانک سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۶۱,۹۸۳,۵۱۲	۲۹	۱,۳۷۷,۵۲۱,۸۴۸	-	۱,۳۷۷,۵۲۱,۸۴۸	-
۷	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۶,۳۷۱,۸۶۷	۶۳	۱,۰۳۷,۷۷۷,۶۲۱	-	۱,۰۳۷,۷۷۷,۶۲۱	-
۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۹۷,۱۰۰,۹۹۸	۱۵۰	۱۳,۵۵۵,۱۳۹,۷۰۰	(۱,۳۳۸,۷۹۲,۶۰۷)	۱۳,۲۱۶,۳۴۷,۰۹۳	۱۰,۹۷۱,۲۵۵,۵۱۱
۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۶,۵۹۶,۲۰۰	۲,۴۰۰	۱۵۵,۳۳۰,۸۸۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۳۳۰,۸۸۰,۰۰۰	۷۹,۶۹۰,۸۳۶,۸۴۶
۱۰	فروسیس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۲,۳۹۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۸۰,۱۰۰,۰۶۳	۷۰۰	۵۶,۰۰۰,۷۳۴,۱۰۰	-	۵۶,۰۰۰,۷۳۴,۱۰۰	۹,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۸۷۰,۰۰۰	۷۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۸۱۲,۷۳۴)	۶,۳۶۱,۱۸۷,۲۶۶	۵,۸۳۵,۶۵۷,۵۲۱
۱۳	نیرو ترانس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۲	۶۷,۹۵۶,۰۰۰	۹۱	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱	-	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱	۵,۰۹۵,۱۸۲,۵۰۰
۱۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۲/۲۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۴۶,۰۳۱,۶۲۱	۱,۰۰۰	۳۷,۲۰۲,۳۹۹,۶۳۰	-	۳۷,۲۰۲,۳۹۹,۶۳۰	-
۱۵	توسعه مادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۵۶,۸۲۷,۴۸۸	۴۰۰	۲۲,۲۹۹,۱۳۹,۲۰۰	(۲,۱۵۵,۷۹۱,۱۳۰)	۲۰,۱۴۳,۳۴۸,۰۷۰	۲۲,۷۵۸,۲۱۴,۸۰۰
۱۶	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۰,۵۳۳,۷۶۹	۳,۷۵۰	۳۵,۵۲۲,۸۸۲,۷۵۰	-	۳۵,۵۲۲,۸۸۲,۷۵۰	۱۲,۳۳۴,۰۷۳,۰۰۰
۱۷	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۸	۱,۵۰۶,۵۵۳	۳,۸۴۰	۵,۷۵۵,۱۳۲,۵۲۰	(۲۵۷,۲۵۴,۹۲۱)	۵,۴۹۷,۸۷۷,۶۰۰	۲,۵۲۲,۳۷۳,۸۷۳
۱۸	سیمان هگمتان	۱۴۰۰/۱۲/۲۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۵۸۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	۲۲,۴۱۰,۵۵۵,۰۰۰	(۸۸۴,۶۷۷,۵۷۰)	۲۱,۵۲۵,۸۷۷,۴۳۰	۱۱,۷۵۸,۹۵۴,۱۳۳
۱۹	فراورده های نسوز آذر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۰۰,۸۱۵	۲۰۰	۲۱,۶۳۷,۰۰۰	-	۲۱,۶۳۷,۰۰۰	-
۲۰	سیمان ارومیه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۲,۳۲۶,۰۶۴	۶,۱۳۰	۱۴,۸۷۱,۷۷۳,۳۲۰	(۲,۹۱۰,۱۱۸,۳۹۵)	۱۲,۹۶۱,۶۵۴,۹۲۵	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۲۱	سپنتا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۵۳۸,۳۱۴	۶۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۱,۰۵۲,۰۰۰	-	۲۲,۸۳۱,۰۵۲,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۲۲	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۷,۶۵۵,۶۶۸	۵,۸۵۰	۲۴,۹۶۱,۱۶۳,۶۵۰	-	۲۴,۹۶۱,۱۶۳,۶۵۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۲۳	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۹,۸۱۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۲۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۵۲,۹۹۱,۳۹۰	۱,۵۹۰	۸۲,۳۵۶,۳۹۹,۱۰۰	-	۸۲,۳۵۶,۳۹۹,۱۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۱	۲۲,۱۷۳,۳۵۷,۴۰۰	۱,۷۰۰	۳۲,۱۷۳,۳۵۷,۴۰۰	-	۳۲,۱۷۳,۳۵۷,۴۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۲۶	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۷۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۷۷,۴۶۸)	۵۲,۷۱۷,۵۳۱,۵۳۲	۲۱,۷۵۸,۹۵۴,۱۳۳
۲۷	کالسیمین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۸	پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱,۵۰۰,۸۷۶	۵,۰۰۰	۷,۵۰۴,۳۸۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۴,۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۹,۳۹۵,۲۰۰
۲۹	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۳۳۶,۳۳۰,۰۰۰	۲۰	۶,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۰	بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱,۰۳۱,۳۳۴	۲	۲,۰۶۲,۳۸۸	-	۲,۰۶۲,۳۸۸	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۱	خفاری شمال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۷۱,۳۲۱,۶۰۶	۱۹۰	۱۳,۵۷۲,۰۰۵,۱۳۰	-	۱۳,۵۷۲,۰۰۵,۱۳۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۲	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۳	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	۱,۳۵۹,۳۵۹	۵,۷۰۰	۷,۷۳۸,۳۳۶,۳۰۰	-	۷,۷۳۸,۳۳۶,۳۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۵	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۲۱,۰۷۷,۹۰۶	۱,۳۵۰	۲۸,۴۵۵,۱۷۳,۱۰۰	(۳۸,۹۲۶,۳۶۵)	۲۸,۰۶۶,۲۴۶,۷۳۵	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۶	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۵۸,۴۱۰,۷۸۹	۱,۸۵۰	۱۰,۸۰۵,۹۵۹,۶۵۰	(۱,۳۱۶,۰۲۱,۱۵۹)	۹,۴۸۹,۹۳۸,۴۹۱	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۲۴,۸۷۰,۳۲۸	۵۰۰	۱۲,۴۳۵,۱۱۴,۰۰۰	(۳۴۴,۶۶۵,۵۵۲)	۱۲,۰۹۰,۴۴۸,۴۴۸	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۸	نفت پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۳۷۵,۰۰۰)	۴,۸۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۳۹	نفت ایرانول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۷,۷۰۰,۷۰۵	۷,۶۵۰	۱۳,۵۳۱,۰۳۳,۳۵۰	-	۱۳,۵۳۱,۰۳۳,۳۵۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۰,۱۴۸,۷۰۵	۵۹۰	۵,۹۸۷,۳۲۵,۹۵۰	-	۵,۹۸۷,۳۲۵,۹۵۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۱	شرکت کی بی سی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱,۵۵۶,۳۷۷	۱,۲۲۰	۱,۸۹۹,۱۰۹,۳۳۰	(۷۳,۴۶۳,۹۵۷)	۱,۱۲۵,۶۴۵,۳۷۳	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۳۵,۸۶۱,۹۷۳	۱,۲۰۰	۵۵,۰۲۴,۴۸۸,۰۰۰	-	۵۵,۰۲۴,۴۸۸,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۳	سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۲	۶۲۹,۸۴۶	۳,۳۵۶	۲,۱۷۶,۲۷۷,۷۷۶	-	۲,۱۷۶,۲۷۷,۷۷۶	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۴	داروسازی کالسیمین تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۰,۹۴۴,۱۰۸	۲,۰۰۰	۲۲,۸۳۳,۳۳۳,۰۰۰	(۱,۹۲۶,۳۳۳,۳۵۶)	۲۰,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۵	م. صنایع و مادن احیاء سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۰۹۶,۷۷۴)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۲۶,۱۳۳,۳۵۵	۶۴۰	۱۶,۲۷۵,۳۷۲,۸۰۰	-	۱۶,۲۷۵,۳۷۲,۸۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۷	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۵۱,۲۰۳,۳۱۵	۶۵۰	۳۳۸,۸۲۳,۱۳۷,۵۰۰	-	۳۳۸,۸۲۳,۱۳۷,۵۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۸	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۲۲,۳۹۹,۷۰۰	۳۵۰	۳,۲۳۰,۱۲۷,۰۰۰	(۱,۶۵۸,۰۸۰,۹۸۸)	۱,۵۷۲,۰۴۶,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۴۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	۹۱,۳۵۵,۸۲۱	۲۰	۱,۳۳۷,۷۱۶,۴۲۰	(۲۱۷,۱۵۲,۳۲۷)	۱,۱۲۰,۵۶۴,۰۹۳	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۵۰	گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	۱۹,۵۵۷,۳۳۶	۲۳۰	۳,۳۹۸,۳۷۹,۳۸۰	-	۳,۳۹۸,۳۷۹,۳۸۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۵۱	پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱۵۵,۸۱۷,۱۶۴	۲۷۰	۵۰,۱۹۲,۳۳۳,۳۸۰	-	۵۰,۱۹۲,۳۳۳,۳۸۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۵۲	پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۶,۱۰۳,۳۲۹	۸۰۰	۱۲,۸۱۲,۶۹۹,۶۰۰	-	۱۲,۸۱۲,۶۹۹,۶۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۵۳	تامین سرمایه لوتوس پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۱۲,۳۲۶,۳۲۹	۶۵۰	۷,۹۴۷,۱۳۹,۶۵۰	(۳۴,۰۷۰,۳۰۵)	۷,۶۰۷,۰۶۹,۳۴۵	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۵۴	تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۳,۳۵۵,۱۲۲	۱۴,۰۰۰	۴۵,۵۷۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۵۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۱۲۲,۵۲۸
۵۵	پتروشیمی نوری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۳,۸۷۲,۷۱۶	۲۲,۷۵۰	۹۵,۸۳۹,۷۲۱,۰۰۰	-	۹۵,۸۳۹,۷۲	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**پانزدهمین همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به 30 مهر ماه 1401**

دوره مالی شش ماهه  
 منتهی به  
 ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

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	۳۵۲,۵۱۴,۳۷۶
۵۹	سیمان ساوه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱,۷۵۰,۹۴۵	۷,۵۵۴	۱۳,۲۲۶,۶۲۸,۵۳۰	.	۱۳,۲۲۶,۶۲۸,۵۳۰	.
۶۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۷۸,۰۴۷	۳۵۰	۶۲,۳۱۶,۴۵۰	.	۶۲,۳۱۶,۴۵۰	۱۲۳,۳۳۳,۷۸۶
۶۱	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۲۳,۸۶۴,۶۹۵	۱,۷۵۰	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰	.	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰	۱۷,۲۷۵,۹۴۲,۲۲۰
۶۲	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۶۷,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰,۳۶,۵۲۲,۶۰۹)	۵۹,۸۶۳,۹۷۷,۳۹۱	۱۵۹,۱۶۶,۴۴۹,۲۳۰
۶۳	پتروشیمی بوملی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۱,۷۳۰,۸۵۰
۶۴	پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۳۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵	حمل و نقل گهرترازیر سیرجان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۲۳,۶۴۰,۰۰۰	۸۰	۱,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۴۰,۷۹۷)	۱,۷۴۶,۴۵۹,۲۰۳	.
۶۶	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۲۷۷,۴۸۶,۳۹۱
۶۷	سیمان غرب	-	-	.	.	.	.	.	۱,۵۴۱,۰۰۰,۸۶۸
۶۸	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	.	.	.	.	.	۵,۰۱۳,۱۲۷,۶۰۰
۶۹	دریایی و کشتریانی عطف دریاپندر	-	-	.	.	.	.	.	۵۶۰,۴۶۰,۶۵۳
۷۰	پتروشیمی جم	-	-	.	.	.	.	.	۸,۵۵۸,۴۷۷,۸۱۴
۷۱	واشپاری ملت	-	-	.	.	.	.	.	۶۵۰,۰۹۹,۸۸۱
۷۲	رایان هم افزا	-	-	.	.	.	.	.	۴۷۷,۶۳۱,۰۰۰
۷۳	پلیمر آریا سلسول	-	-	.	.	.	.	.	۳۸۰,۷۶۸,۶۰۰
۷۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	.	.	.	.	.	۲۴,۹۰۱,۲۶۶,۱۷۶
۷۵	سپید ماکیان	-	-	.	.	.	.	.	۱,۹۰۱,۰۶۷,۰۰۰
۷۶	تولید و توسعه سرب روی ابراهیمان	-	-	.	.	.	.	.	۱۶,۹۶۹,۰۴۰
۷۷	لژیونگ کارآفرین	-	-	.	.	.	.	.	۳۳۰,۶۹۴,۵۲۷
۷۸	سلار	-	-	.	.	.	.	.	۶,۴۷۷
						۲,۳۵۴,۸۲۹,۹۲۲,۶۷۷	(۲۵,۰۴۲,۵۲۱,۷۹۳)	۲,۳۲۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۳	۱,۶۰۱,۸۲۵,۶۱۶,۱۴۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱**

۱۹- 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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱۳۷,۳۱۷,۶۷۵,۲۹۷	۸۵,۶۰۷,۳۰۱,۱۰۷
سود سپرده بانکی	۹,۸۱۴,۳۵۵,۷۰۱	۲۷,۲۰۰,۰۳۶,۰۱۴
	<b>۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸</b>	<b>۱۱۲,۸۰۷,۳۳۷,۱۲۱</b>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه

منتهی به  
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۱,۴۴۶,۶۸۳,۸۷۲	.
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۳,۵۲۵,۱۶۶,۲۲۲	.
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸	۲,۲۸۱,۲۳۶,۵۹۴	.
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸	۴,۵۶۲,۴۷۳,۱۹۰	۴۰,۰۷۰,۰۱۷,۳۱۱
۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۵	۲۲,۷۳۱,۶۰۲,۹۶۷	۹,۰۰۸,۵۳۰,۳۳۱
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۵	۷,۵۳۹,۳۸۳,۵۶۳	۱,۰۰۳,۶۸۸,۶۲۷
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۵,۳۸۵,۸۴۴,۳۳۹	.
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷٪	۹۵۳,۷۸۶,۷۵۲	.
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۸,۱۵۵,۳۰۸,۲۷۶	۸,۱۳۳,۵۶۸,۷۳۵
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۸,۱۵۳,۲۵۹,۸۶۵	۸,۱۳۲,۰۴۳,۷۳۹
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۲۴,۵۱۲,۹۶۱,۲۲۴	۸,۲۱۴,۷۹۴,۵۲۳
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۵,۸۱۹,۳۴۷,۵۶۳	.
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۲۹,۳۰۲,۸۱۴,۳۳۲	.
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۱۲,۸۱۸,۶۳۵,۵۲۸	.
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۷۵۰۰۰
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۴۳۹۵۱۷۴۰۱
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۶۵۲۴۰۶۵۴۵۰
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۸۵,۶۰۷,۳۰۱,۱۰۷
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۱۳۷,۳۱۷,۶۷۵,۲۹۷

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪  
سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹  
سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۵- شرایط خاص کاریزما ۱۰۰۸  
سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۵- شرایط خاص کاردان ۱۰۰۸  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳- ش ۱۰۴  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳- ش ۱۰۳  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴- ش ۱۰۷  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴- ش ۲۰۶  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولتی ۴- ش ۱۱۱  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۷- ش ۱۱۲  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶- ش ۲۰۴  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳- ش ۲۱۱  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۴- ش ۲۰۳  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۷- ش ۲۰۳  
سود اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد  
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۵۲۳  
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳- ش ۰۰۵

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی شش ماهه

منتهی به  
۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	۸	۴,۴۹۱,۵۳۱,۴۶۳	۲۲,۲۰۸,۹۰۴,۶۹۴
۱۳۹۹/۰۳/۱۸	-	۸	۵,۱۶۷,۵۲۷,۸۵۰	۴,۹۹۱,۱۳۱,۳۲۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	-	۸	۹,۸۱۴,۳۵۵,۷۰۱	۲۷,۲۰۰,۰۳۶,۰۱۴
			۹,۸۱۴,۳۵۵,۷۰۱	۲۷,۲۰۰,۰۳۶,۰۱۴

سود سپرده بانک- ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴  
سود سپرده بانک- پاسارگاد شماره حساب ۱-۱۵۶۶۶۶۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷  
دریافت سود بانک بانک خاورمیانه : ظفر ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۶۸۸  
هزینه تنزیل  
سودخالص



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱**

**۲۰- 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
۴,۵۰۶,۳۷۷,۸۷۹	۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱
۱۴,۰۳۹,۳۰۲	.
<b>۴,۵۲۰,۵۱۷,۱۸۱</b>	<b>۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱</b>

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود بانک

**۲۱- 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	۲۰۰,۱۰۸,۵۴۰,۳۹۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۷۵۸,۱۷۴	۲۴۶,۷۴۸,۴۳۶
<b>۲۵۷,۸۰۴,۲۱۲,۵۳۹</b>	<b>۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

**۲۲- 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
<b>۲,۱۱۸,۷۲۹,۸۱۳</b>	<b>۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶</b>

هزینه آبونمان

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه کارمزد بانکی

**۲۳- 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)	(۴,۳۳۰,۰۱۷,۴۸۹,۲۱۸)
<b>۱,۸۱۹,۶۴۰,۹۳۲,۶۲۴</b>	<b>(۳,۰۴۸,۱۳۵,۹۸۶,۳۵۰)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱**

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی  
 در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲.۴۷%
شرکت سید گردان مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۹,۲۱۴,۶۲۰	۴۷.۸۸%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام عادی	۸۷۶,۷۴۵	۲.۱۸%
صندوق حامی	سهام دار	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۴۲۴,۱۵۷	۳.۵۵%
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۳۸۷,۰۲۰	۵.۹۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۶,۸۶۴	۰.۰۲%
		سهام عادی	۵,۹۵۴	۰.۰۱%
		سهام عادی	۶,۹۲۶	۰.۰۲%
			<b>۲۴,۹۲۲,۲۸۶</b>	<b>۶۲.۱۰%</b>

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 سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۰۰,۱۰۸,۵۴۰,۲۹۰	(۱۰۱,۹۵۳,۶۹۹,۱۹۰)
فراز مشاوره‌دیلمی 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 دارایی‌ها  
 در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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.



**نیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۷