

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

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



عضو هیئت مدیران رسمی ایران
عضو هیئت مدیران داخلی ایران
عضو هیئت مدیران خبره ایران



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

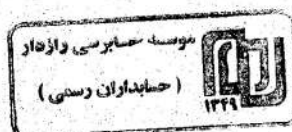
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 سال مالی به صورت نمونه ای 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 بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ تا ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ رعایت نشده است.

۷-۳- 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.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

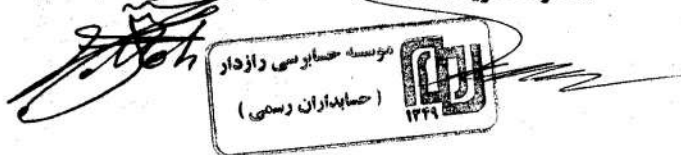
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۷۳۳۳ (۳۱، ۱۳۹۰، ۰۱)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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

۱۰-۳۴

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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۲۷

سعیدگردان مفید

نماینده

هادی مهری

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

سعید خارلبند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰		
ریال	ریال		
۲۷۵,۹۸۹,۱۸۲,۴۹۹	(۱۲۲,۱۰۷,۱۸۷,۲۲۰)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۶۴۷,۹۱۷,۵۰۲,۶۸۸	۱۵,۵۷۰,۲۶۸,۴۳۷,۸۵۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۰۴۰,۰۶۰,۰۷۹,۱۷۱	۳,۰۰۸,۵۹۹,۵۱۱,۷۰۹	۱۸	سود سهام
۲۶۸,۵۴۴,۴۸۵,۴۷۲	۲۳۲,۷۵۵,۵۱۳,۸۱۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۲۴,۰۹۰,۹۲۰	۳۱,۴۱۵,۸۷۳,۵۴۳	۲۰	سایر درآمدها
۷,۲۳۷,۲۳۵,۳۴۰,۷۵۰	۱۸,۷۲۰,۹۳۲,۱۴۹,۷۰۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۴۴۲,۳۲۱,۳۸۸,۰۱۹	۸۴۳,۴۲۲,۸۳۱,۶۷۵	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۴,۵۳۹,۴۳۹,۸۰۳	۱۴,۲۱۸,۰۱۰,۶۵۹	۲۲	سایر هزینه‌ها
۴۴۶,۸۶۰,۸۲۷,۸۲۲	۸۵۷,۶۴۰,۸۴۲,۳۳۴		جمع هزینه‌ها
۶,۷۹۰,۳۷۴,۵۱۲,۹۲۸	۱۷,۸۶۳,۲۹۱,۳۰۷,۳۷۳		سود خالص
۲۳.۲۵%	۵۷.۹۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۱.۶۶%	۳۸.۷۷%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال
خالص داراییهای پایان سال

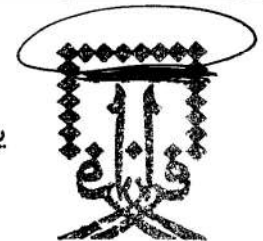
سیدگردان مظهری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

پیوست گزارش حسابرسی



مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ 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 ۵۵ 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت سبدگردان مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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.



آرژان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 حسابرس 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.

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



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 سرمایه پذیر 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 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:



پیشرو گزارش حسابرسی

از واره


مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه						
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمیگردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینههای صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمیگردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد.</p>						
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ 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.						
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>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 .</p> <p>۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال</p> <p>۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها</p>						
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	<table border="1"> <tr> <td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td> <td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰،۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰					
۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵					


پیشرو گواهی حسابرسی
 مهر و امضاء
 تاریخ ۱۴۰۲/۳/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم 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.



پيوست گزارش حسابرسی

رزروار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / 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			۱۴۰۲/۰۱/۳۰		
درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۹.۵۲%	۶,۲۱۴,۱۱۵,۴۰۰,۴۶۰	۳,۰۵۱,۲۸۵,۹۰۷,۸۱۵	۱۶.۹۷%	۸,۳۸۲,۳۵۲,۹۳۲,۴۰۸	۳,۳۳۲,۱۶۸,۴۷۱,۶۹۱
۳۲.۹۴%	۷,۲۰۳,۶۲۶,۶۴۴,۳۵۴	۲,۸۸۰,۱۵۴,۲۸۵,۷۸۶	۱۶.۸۷%	۸,۳۳۱,۹۸۰,۹۹۹,۷۱۷	۳,۴۳۴,۸۱۵,۰۱۱,۹۹۵
۷.۸۰%	۲,۴۸۲,۴۷۵,۹۳۲,۳۱۱	۱,۵۹۷,۰۵۱,۳۰۹,۱۲۶	۹.۵۷%	۴,۷۲۶,۹۱۸,۴۱۹,۹۸۰	۲,۲۰۱,۲۵۶,۰۰۵,۱۳۷
۸.۸۹%	۲,۸۳۱,۵۵۴,۹۳۷,۹۰۸	۱,۷۰۷,۰۷۲,۶۷۲,۳۶۸	۱۳.۲۸%	۶,۵۶۱,۳۶۷,۴۳۷,۵۲۴	۳,۰۹۷,۷۶۴,۴۱۶,۰۰۶
۵.۳۱%	۱,۶۹۰,۱۷۲,۴۴۱,۳۲۱	۱,۲۰۴,۰۱۸,۷۱۸,۱۸۰	۹.۰۷%	۴,۴۸۸,۴۳۲,۸۳۲,۲۰۰	۲,۵۹۰,۴۷۲,۰۴۷,۰۵۸
۴.۹۲%	۱,۵۶۵,۴۵۹,۳۸۷,۱۰۱	۸۲۷,۴۲۸,۳۸۱,۵۷۲	۵.۷۵%	۲,۸۴۱,۳۶۵,۶۶۸,۴۷۲	۸۰۹,۷۴۱,۷۲۱,۲۶۱
۲.۸۲%	۱,۵۳۷,۰۲۹,۰۳۸,۱۸۷	۷۲۸,۶۷۶,۳۵۲,۲۱۴	۲.۴۷%	۱,۲۱۸,۵۱۰,۶۹۵,۲۱۹	۵۷۶,۶۹۹,۲۴۵,۲۹۷
۲.۴۴%	۷۷۵,۸۶۴,۵۶۸,۲۱۳	۴۶۲,۰۹۲,۳۴۶,۶۸۴	۲.۹۶%	۱,۴۶۲,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۹	۵۶۰,۹۳۰,۴۳۷,۰۷۲
۲.۳۷%	۷۲۱,۳۳۴,۳۵۱,۸۱۹	۳۲۴,۹۵۴,۲۵۶,۶۷۵	۲.۳۸%	۱,۱۷۲,۵۳۲,۵۸۴,۴۷۹	۶۳۱,۱۲۹,۸۱۴,۸۱۵
۱.۹۵%	۶۲۱,۷۷۲,۰۴۸,۵۲۸	۳۳۰,۷۱۸,۱۵۸,۹۲۲	۲.۳۸%	۱,۶۶۷,۴۹۸,۳۳۲,۵۸۳	۷۵۹,۸۲۷,۸۸۵,۲۵۲
۰.۹۷%	۳۰۸,۰۸۷,۹۸۱,۴۱۸	۴۶۸,۹۸۵,۸۳۲,۱۵۷	۱.۰۳%	۵۰۶,۳۱۲,۹۹۲,۲۹۹	۵۰۱,۱۰۹,۸۴۰,۵۶۲
۰.۸۵%	۲۷۰,۵۰۶,۸۶۱,۳۳۴	۳۰۲,۶۰۹,۲۶۹,۳۹۴	۱.۲۳%	۶۰۷,۰۳۷,۰۱۳,۵۱۳	۳۳۱,۶۶۸,۰۳۰,۰۸۷
۱.۳۳%	۳۹۴,۶۹۲,۰۷۸,۳۷۹	۵۱۷,۲۸۴,۱۲۸,۹۹۱	۱.۲۸%	۶۳۲,۳۷۷,۴۶۶,۲۶۸	۵۰۹,۹۷۸,۵۳۲,۱۷۹
۰.۳۱%	۹۷,۶۳۸,۶۲۸,۶۵۸	۳۶,۴۳۸,۰۷۴,۱۴۹	۰.۲۸%	۱۳۸,۰۰۶,۵۹۱,۸۸۶	۸۶,۱۳۱,۷۴۲,۱۴۲
۰.۵۶%	۱۷۸,۹۴۲,۶۴۰,۴۰۸	۶۱,۷۵۱,۶۷۴,۴۸۷	۰.۰۰%	.	.
۱.۶۰%	۵۰۸,۳۷۹,۶۵۰,۸۱۹	۳۷۱,۱۶۰,۹۱۹,۸۳۳	۵.۰۷%	۲,۵۰۳,۵۲۰,۶۰۷,۶۲۶	۱,۰۱۶,۷۹۰,۴۷۹,۹۵۶
۰.۴۵%	۱۴۱,۷۰۰,۵۷۸,۵۸۶	۱۴۳,۸۸۰,۴۶۴,۳۱۵	۰.۲۶%	۱۲۶,۸۶۲,۲۰۷,۱۶۰	۴۹,۷۷۹,۲۵۵,۳۱۰
۰.۳۳%	۱۳۷,۰۶۱,۰۶۵,۳۶۸	۸۰,۱۹۵,۳۹۷,۹۲۵	۰.۰۶%	۳۹,۵۲۶,۱۰۳,۹۶۱	۵,۳۳۴,۴۴۷,۳۳۸
۰.۳۳%	۱۰۵,۴۵۵,۱۷۵,۳۴۱	۴۶,۱۴۳,۴۳۵,۵۴۶	۰.۲۶%	۱۲۵,۵۲۸,۹۱۰,۷۲۶	۴۰,۰۵۱,۵۷۷,۹۹۵
۰.۱۳%	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۳۰	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۰.۱۲%	۶۲,۴۶۲,۱۷۰,۹۲۵	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵
۰.۰۲%	۶,۳۴۸,۲۹۲,۳۰۰	۷,۸۹۰,۹۶۴,۰۷۳	۰.۰۱%	۵,۱۱۴,۶۳۴,۰۲۳	۲,۲۱۲,۱۱۰,۲۰۵
۰.۰۱%	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۲	۱,۳۳۵,۹۷۹,۶۰۵	۰.۰۱%	۵۱,۱۸۳,۶۳۴,۵۰۰	۳۴,۲۷۳,۰۹۱,۵۷۳
۰.۰۰%	.	.	۰.۳۲%	۱۰۷,۹۳۱,۷۶۵,۸۲۸	۷۵,۴۵۱,۱۴۰,۶۵۵
۰.۰۰%	.	.	۰.۳۷%	۱۸۰,۵۵۰,۴۶۸,۹۱۲	۱۲۴,۵۹۸,۴۵۲,۲۱۶
۸۷.۷۳%	۲۷,۹۳۵,۱۷۵,۹۹۳,۹۵۵	۱۵,۳۳۲,۳۱۱,۳۰۶,۴۷۲	۹۲.۹۷%	۴۵,۹۲۶,۲۲۴,۵۰۲,۲۰۸	۲۰,۸۶۳,۲۶۷,۱۶۳,۴۵۸

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰			۱۴۰۲/۰۱/۳۰		
درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۵۶%	۱۷۹,۵۶۵,۳۳۵,۲۱۸	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۴۰۵	۰.۰۰%	.	.
۰.۵۶%	۱۷۹,۵۶۵,۳۳۵,۲۱۸	۱۸۰,۰۰۳,۳۴۸,۴۰۵	۰.۰۰%	.	.



روزگار ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۱/۳۰		نام اوراق		
خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	-۰.۰٪	۵۹۲,۳۹۸,۶۰۸	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱۲۰,۰۰۷,۶۳۲,۰۲۱	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
-	-۰.۰٪	۵۸,۲۲۵,۴۴۵	-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۵,۸۳۱,۱۱۰,۷۲۹	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
-	-۱.۰٪	۵۰,۰۰۰,۵۲۶,۸۹۱	-	۵۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
-	-۰.۰٪	۳۵,۲۹۸,۳۸۳	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
-	-۱.۸٪	۹۰,۴۶۶,۵۹۹,۹۵۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
-	-۱.۶٪	۳۱۵,۳۳۴,۸۲۰,۴۷۷	-	۳۳۴,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	-۲.۳٪	۱۱۵,۱۶۷,۲۲۲,۱۸۲	-	۱۳۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
-	-۱.۶٪	۳۳۱,۹۱۴,۰۱۶,۸۵۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
-	-۲.۳٪	۱۶۸,۰۳۵,۵۳۸,۰۳۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-۱.۵٪	۲۵۱,۸۸۷,۱۷۲,۱۳۲	۱۶,۸۵۴,۰۸۷,۹۶۱	۲۳۸,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۳
-	-۱.۶٪	۲۹۷,۹۷۵,۷۰۴,۴۳۹	۱۶,۴۵۲,۷۳۹,۷۲۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳
۸۲۵,۹۵۱,۰۰۰,۷۲۲۱	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
-	-۲.۱٪	۱,۰۲۱,۰۲۶,۴۴۰,۱۱۲	۲,۱۰۴,۲۶۷,۱۰۴	۱,۰۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲
۲۵,۲۰۱,۸۴۵,۳۵۰	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۳۰۰۰۰,۱۹۹,۵۵۹	-۱.۰٪	۴۷,۶۳۶,۱۷۳,۴۰۰	۲,۵۵۸,۲۹۰,۸۶۲	۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۴
۴۹,۳۸۸,۴۷۲,۲۱۶	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۳۰۰۰۰,۵۲۲,۳۲۱	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۸۴,۳۰۴,۰۲۱,۵۲۶	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۱۱,۳۳۲,۶۹۲,۵۶۴	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۹۹,۱۵۱,۳۴۰,۸۰۷	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۹۷,۷۹۲,۸۳۴,۱۶۷	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۵۲۰,۹۴۲,۸۳۳,۶۶۵	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۲۰۰۰۰,۱۱,۸۱۲,۸۸۱	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۴۷,۶۳۳,۱۹۴,۲۱۸	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۱۰۷,۱۳۳,۸۴۴,۷۸۷	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۵۳,۹۰۰,۱۱۹۱,۵۵۰	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۲۶,۹۵۰,۳۷۰,۸۱۵	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۲۹۰,۵۹۳,۳۲۰,۴۱۲	-۰.۰٪	-	-	-	-	-
۲,۶۹۲,۳۱۹,۱۹۶,۸۰۹	۳/۶۱٪	۱,۷۸۱,۲۷۰,۲۴۱,۹۰۵	۳۸,۲۶۹,۳۸۵,۶۵۳	۱,۹۲۰,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	(۳,۸۵۲,۹۹۲,۲۷۲)	۲۵	۶۶,۵۹۱,۲۷۱,۳۵۲	سود سهام دریافتی
۶۹۸,۴۸۵,۷۵۵,۳۶۷	۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	(۳,۸۵۲,۹۹۲,۲۷۲)		۶۶,۵۹۱,۲۷۱,۳۵۲	

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.

۱۴۰۲/۰۱/۳۰				
شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	.	۴,۷۲۵,۸۲۱,۹۱۷	۲,۲۲۴,۷۹۴,۴۷۷	۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰
مخارج عضویت در کانون ها	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	.	۴,۸۴۵,۸۲۱,۹۱۷	۲,۳۴۴,۷۹۴,۴۷۷	۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰

پوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۳,۶۷۲,۱۳۷,۹۸۴	۶۰۶,۹۶۵,۰۰۸,۷۷۸	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۱۶۱,۹۹۶,۵۶۱,۶۶۸	۳۳۰,۲۱۷,۷۵۳,۹۵۹	بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۶۶۶۶
.	۶۴۵,۲۹۴,۸۳۶,۱۰۷	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۴۶۸۸-۷۰۷۰
۳۳۵,۶۶۸,۶۹۹,۶۵۲	۱,۵۸۲,۴۷۷,۵۹۸,۸۴۴	

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:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰				
مانده پایان سال	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	۱۸,۲۷۵,۷۷۱,۵۲۸,۶۳۵	۱۸,۳۷۵,۱۹۹,۸۰۴,۸۵۳	(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)	کارگزاری مفید
۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	۱۸,۲۷۵,۷۷۱,۵۲۸,۶۳۵	۱۸,۳۷۵,۱۹۹,۸۰۴,۸۵۳	(۵۷,۴۴۴,۴۴۱,۸۰۶)	



بوست گزارش حسابرسی

رئیس

شماره ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۳,۳۳۵,۶۰۶	۳,۱۲۳,۳۳۴,۹۷۵	مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
۱۲۳,۶۹۶,۳۶۲,۹۹۵	۹۸,۱۸۲,۹۷۲,۴۹۹	مدیر صندوق (کارمزد مدیر)
.	۳۷۷,۷۳۴,۳۱۱,۴۶۴	مدیر صندوق (کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۲۵۱,۵۷۴	حسابرس
۱۲۴,۸۴۳,۰۹۸,۶۰۱	۵۸۰,۶۷۸,۷۶۲,۴۹۲	

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۷۱۰,۰۸۸,۴۶۵	۲,۴۶۴,۴۰۵,۰۸۷,۸۶۷	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۱,۸۳۹,۳۹۰	.	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۰,۸۲۳,۹۵۱	۶۳۲,۳۳۴	حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۳۷۱,۱۲۷,۹۰۷	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۴۸,۳۷۳,۷۵۱,۸۰۶	۲,۴۶۴,۷۷۶,۸۴۸,۱۰۸	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۶۶۶,۰۸۴,۸۱۰	۱۹,۷۱۶,۱۴۵,۴۱۰	واریزی‌های نامشخص
۲,۰۴۹,۷۹۴,۱۲۸	۷,۱۸۱,۵۳۳,۴۷۳	ذخیره ایونمان نرم افزار
۳۳۳,۰۱۶,۷۳۶	۲,۴۶۹,۳۳۹,۸۲۱	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۵,۰۳۸,۸۹۵,۶۷۴	۳۹,۳۶۷,۰۱۸,۷۰۴	

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰,۸۸۷,۱۰۵,۵۶۶,۶۴۸	۴۳,۵۹۵,۶۷۶	۴۵,۱۳۹,۵۵۳,۷۰۵,۷۹۲	۳۸,۴۸۸,۰۷۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰۸,۴۹۰,۱۱۶,۴۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۸۱۹,۱۴۸,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	



پوینست گزارش حسابرسی

آرژان

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۸,۷۱۶,۲۰۴,۹۶۱	(۲۸۰,۳۹۹,۷۳۹,۰۳۳)	۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۳,۸۳۱,۱۲۳,۳۰۵	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار
(۱۳,۹۵۸,۱۲۴,۰۵۱)	۵۹,۲۸۰,۵۶۱,۷۴۷	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۱۱,۲۳۱,۱۰۱,۵۸۹	۹۵,۱۸۰,۸۶۶,۷۶۱	۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۷۵,۹۸۹,۱۸۲,۴۹۹	(۱۲۲,۱۰۷,۱۸۷,۲۲۰)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	۲۵۲,۴۶۷,۱۸۶	۲۵۲,۴۶۷,۱۸۶
۲	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۱,۳۴۲,۹۸۸,۶۸۲)	(۱,۳۴۲,۹۸۸,۶۸۲)
۳	بانک تجارت	۸۷,۴۶۹,۳۷۷	۱۵۱,۱۲۲,۵۳۵,۹۹۶	۱۸۶,۱۱۵,۰۷۶,۰۶۶	۱۴۲,۵۶۲,۰۰۴	۷۵۵,۶۱۲,۶۷۲	(۳,۸۰۰,۱۹۰,۳۳۳)	(۳,۸۰۰,۱۹۰,۳۳۳)
۴	بانک صادرات ایران	۶۶,۴۹۱,۸۴۴	۱۰۷,۹۷۹,۵۱۸,۵۸۹	۱۴۱,۳۵۸,۸۸۶,۸۶۰	۱۰۲,۵۷۸,۲۳۳	۵۳۹,۸۹۷,۵۹۷	(۴,۱۸۲,۹۷۵,۱۱۵)	(۴,۱۸۲,۹۷۵,۱۱۵)
۵	بانک کارآفرین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۷۲,۷۶۸,۱۰۸	۳۸,۰۴۰,۳۰۵,۴۰۰	۳۷,۷۸۳,۹۷۲	۱۹۸,۸۶۳,۸۴۲	.	۱,۴۹۵,۸۱۴,۸۹۴
۶	بیمه اتکالی امین	۳۸,۹۴۸,۹۹۱	۲۰۲,۸۹۰,۱۸۲,۳۹۰	۱۱۰,۵۹۵,۷۷۵,۵۷۹	۱۸۹,۹۲۰,۵۲۱	۱,۰۱۴,۴۵۰,۹۰۵	۸۹۶,۲۱۲,۸۷۹	۹۱,۰۹۰,۰۳۵,۳۸۵
۷	پالایش نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۴,۵۸۵,۱۴۰	۶,۵۲۸,۲۷۶	۳۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۷,۰۰۷	۱,۳۲۶,۵۲۶,۴۸۴
۸	پالایش نفت بندرعباس	۶۷۷,۹۰۶	۶,۳۰۴,۵۲۵,۸۰۰	۶,۰۹۱,۸۸۸,۹۰۲	۵,۹۸۹,۲۵۰	۳۱,۵۲۲,۶۲۸	۳,۷۸۹,۶۸۵,۱۷۷	۱۷۵,۱۲۵,۰۲۰
۹	پالایش نفت تبریز	۷,۴۵۲,۷۴۹	۱۱۰,۹۴۳,۱۱۰,۵۴۱	۱۱۸,۲۴۹,۶۵۲,۹۴۱	۱۰۵,۳۹۲,۹۷۵	۵۵۴,۷۱۵,۵۴۰	۱۵,۸۷۲,۸۲۴,۰۳۹	(۷,۹۶۶,۶۵۰,۹۱۵)
۱۰	پالایش نفت تهران	۶,۴۲۱,۵۵۳	۲۳,۳۲۵,۹۳۲,۷۲۳	۲۳,۱۹۵,۰۲۹,۷۵۶	۲۲,۱۵۹,۲۴۳	۱۱۶,۶۲۹,۶۶۵	.	(۷,۸۸۵,۹۳۱)
۱۱	پالایش نفت شیراز	۳۳,۸۶۶,۷۸۴	۴۶۳,۴۰۹,۱۹۴,۱۳۰	۴۴۷,۰۴۱,۰۳۴,۰۷۶	۴۴۰,۲۳۴,۸۶۱	۲,۳۱۷,۰۴۵,۹۶۰	۶,۸۰۳,۵۹۷,۰۹۲	۱۳,۶۱۰,۸۷۹,۲۳۲
۱۲	پتروشیمی امیرکبیر	۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۹,۹۵۱,۴۵۰	۱۰,۰۶۹,۷۲۶,۴۹۱	۷,۹۲۲,۸۸۶	۴۱,۶۹۹,۷۵۸	.	(۱,۷۷۹,۳۹۷,۶۸۵)
۱۳	پتروشیمی بوعلی سینا	۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۵۲,۰۱۹,۷۷۰	۳۳,۴۳۱,۸۸۹,۶۰۱	۳۴,۱۵۴,۳۶۰	۱۷۹,۷۶۰,۰۹۹	۶,۷۹۳,۰۰۵,۵۶۱	۲,۳۰۶,۲۱۵,۷۱۰
۱۴	پتروشیمی پارس	۵۶۶۶۸,۵۲۲	۱۷۱,۶۵۶,۰۱۱,۹۴۱	۱۲۵,۷۸۱,۸۰۹,۸۹۲	۱۶۳,۰۷۰,۷۱۱	۸۵۸,۲۸۰,۰۷۳	۱,۱۵۸,۲۶۰,۷۲۰	۴۴,۸۵۲,۸۵۱,۲۶۵
۱۵	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۹,۴۹۰,۲۹۸,۳۵۰	.
۱۶	پتروشیمی تندگویان	۱,۲۶۰,۱۹۱	۱۳,۵۹۲,۲۴۱,۵۴۰	۱۶,۲۹۷,۵۳۳,۱۳۴	۱۲,۹۱۲,۴۴۷	۶۷,۹۶۱,۲۱۲	.	(۲,۷۸۶,۱۶۶,۲۵۳)
۱۷	پتروشیمی جم	۲۴۳,۴۷۸	۸,۹۲۶,۲۹۴,۸۰۰	۱۱,۸۴۰,۰۷۳,۶۴۴	۸,۴۷۹,۹۶۲	۴۴,۶۳۱,۴۷۴	۱۵,۴۵۲,۴۹۲,۴۰۴	(۲,۹۶۶,۸۹۰,۲۸۰)
۱۸	پتروشیمی خارک	۱,۰۳۸,۲۸۷	۴۲,۵۲۸,۳۸۳,۸۱۰	۵۲,۵۸۷,۲۷۶,۲۵۵	۴۱,۳۵۱,۱۷۵	۲۱۷,۶۴۱,۹۱۲	(۵۸۴,۲۱۲,۳۰۳)	(۹,۳۱۷,۸۸۵,۵۳۲)
۱۹	پتروشیمی زاگرس	۱,۸۱۴,۷۳۸	۲۳۴,۸۵۵,۸۰۳,۶۵۰	۲۳۶,۷۹۵,۶۵۴,۸۷۵	۲۲۳,۱۰۸,۹۴۷	۱,۱۷۴,۲۷۹,۰۱۸	(۱۵,۸۵۲,۰۱۵۶۰۰)	(۱۰۳,۳۳۷,۲۳۹,۱۹۰)
۲۰	پتروشیمی غدیر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۷,۸۵۲,۵۴۰	۴۷۹,۹۷۳,۰۶۶,۳۰۰	۲۴۶,۷۱۶,۱۷۲	۱,۲۹۸,۵۳۹,۲۶۹	۸,۱۱۸,۳۲۱,۵۲۵	(۲۲۱,۸۱۰,۴۶۹,۲۰۱)
۲۱	پتروشیمی نوری	۲,۷۵۷,۰۷۰	۳۲۱,۳۷۹,۵۶۲,۸۴۰	۳۴۶,۰۴۲,۲۵۷,۵۰۹	۳۰۵,۳۰۵,۰۰۴	۱,۶۰۶,۸۹۷,۸۲۴	۳۵,۵۷۵,۸۳۰,۱۲۱	(۲۶,۵۷۴,۸۹۷,۴۹۷)
۲۲	پتروشیمی شیراز	۵,۰۰۰	۳۴۱,۴۶۴,۹۰۰	۳۷۳,۰۷۴,۰۶۴	۳۲۴,۳۸۳	۱,۷۰۷,۲۳۴	۱۴,۰۰۹,۸۷۵,۳۴۰	(۳۳,۶۴۰,۸۷۱)
۲۳	پخش هجرت	.	.	.	.	.	(۴,۴۰۵,۰۱۷,۹۷۵)	.
۲۴	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۵۲,۷۱۶	۵۹,۶۳۱,۲۱۷,۰۴۰	۷۳,۵۹۲,۱۵۲,۰۷۲	۵۶,۶۴۹,۲۵۴	۲۹۸,۱۵۶,۰۸۸	۷۷۹,۵۱۲,۶۵۵	(۱۴,۳۱۵,۷۴۱,۳۷۴)
۲۵	پلیمر آریا ساسول	۴,۹۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۸۳۵,۴۹۳,۲۵۰	۴۴۱,۸۶۵,۱۶۵,۵۰۰	۳۲۰,۹۳۴,۲۲۴	۱,۶۸۹,۱۷۷,۴۶۴	۲۲۶,۱۳۱,۲۳۸	(۱۰۶۰,۳۹۷,۷۸۳,۹۳۸)
۲۶	پنبه و دانه های روغنی خراسان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۳۳,۳۱۰,۱۹۰	۱۰۲,۶۹۳,۱۶۰,۸۰۰	۱۰۳,۸۶۶,۱۴۶	۵۶۶,۶۶۶,۵۴۸	.	۵,۹۸۹,۶۱۶,۶۹۶
۲۷	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۶,۹۹۹,۹۲۳	۸۲,۵۲۱,۷۳۳,۸۹۳	۱۱۳,۵۴۸,۵۲۷,۲۶۱	۷۸,۳۹۵,۰۸۵	۴۱۲,۶۰۸,۶۷۳	(۲,۴۳۷,۶۳۷,۰۴۸)	(۳۱,۵۱۷,۷۹۷,۱۲۶)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



پوست گزارش حسابرسی

تاریخ

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۲۸	تامین سرمایه نوین	۱۲,۴۷۹,۴۶۳	۵۷,۸۵۸,۷۹۶,۱۴۸	۶۱,۳۲۷,۱۷۷,۱۳۹	۵۴,۹۶۴,۳۷۳	۲۸۹,۲۹۳,۹۸۶	(۳,۸۱۲,۶۳۹,۳۵۰)	(۱۱,۳۴۸,۸۰۳,۲۸۶)	
۲۹	تایدواتر خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۲	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۲	۱,۱۰۳,۴۰۶,۵۳۸	۱,۱۲۸,۵۹۳	۵,۹۳۹,۹۹۹	۷۷,۵۲۴,۸۷۲	(۱۲,۰۶۷,۷۴۳,۹۱۳)	
۳۰	تراکتورسازی ایران	۲,۷۶۹,۴۲۱	۶۷,۱۶۳,۱۴۲,۳۴۰	۴۶,۲۷۶,۹۷۰,۹۰۷	۶۳,۸۰۴,۳۱۹	۳۳۵,۸۱۵,۷۱۹	۲۰,۴۸۶,۵۵۱,۴۹۵	۴,۸۸۲,۰۲۵,۳۴۰	
۳۱	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۷۶۹,۱۱۱,۷۹۱,۸۰۰	۵۰۱,۳۱۵,۵۳۱,۸۸۲	.	.	۲۶۷,۷۹۶,۲۵۹,۹۱۸	.	
۳۲	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	.	۲۷,۶۶۱,۵۰۷,۷۲۸
۳۳	تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	.	.	(۲۲۴,۴۹۴,۹۵۹,۹۸۸)
۳۴	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	۴,۳۰۰	۱۰,۸۸۷,۰۸۴,۰۰۰	۶,۶۶۰,۴۱۴,۸۸۹	.	.	۴,۲۲۶,۶۶۹,۱۱۱	.	
۳۵	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	.	.	.	.	.	.	۹,۹۷۵,۷۰۷,۳۴۲
۳۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	۵,۳۳۳,۳۴۱,۷۵۶
۳۷	توسعه معادن و فلزات	۸۱,۰۴۷,۸۴۸	۴۱۹,۷۸۴,۶۲۶,۴۲۵	۳۷۱,۰۸۸,۸۶۸,۷۸۲	۳۹۸,۷۹۱,۵۲۰	۲,۰۹۸,۹۲۳,۱۳۴	(۵۳,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۱)	۷,۷۵۰,۴۳۲,۵۷۳	
۳۸	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۲۵۶,۹۳۵,۶۷۱
۳۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۵,۹۵۶,۴۹۷	۱۴۴,۷۵۸,۹۳۳,۰۹۰	۱۰۳,۰۹۱,۰۶۹,۹۰۷	۱۳۷,۵۱۹,۰۸۲	۷۳۳,۷۹۴,۶۷۴	۴۰,۸۰۶,۵۴۹,۴۲۷	(۴۴,۲۵۰,۵۱۰,۷۵۰)	
۴۰	حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۶۰۶,۲۱۰	۱,۷۵۰,۷۴۴,۳۸۲	۱,۵۲۶,۷۱۱	۸,۰۸۸,۰۳۰	(۱۴۲,۷۶۲,۹۱۳)	(۱,۹۴۱,۸۲۷,۷۴۱)	
۴۱	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۶,۵۰۶,۴۴۹	۶۰,۰۵۹,۳۸۵,۰۶۰	۳۷,۷۶۱,۷۵۷,۹۴۰	۵۷,۰۵۵,۷۵۰	۳۰۰,۳۹۶,۹۲۱	۲۱,۹۴۰,۲۷۴,۴۴۹	.	
۴۲	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۵۷,۲۱۰,۴۸۱)
۴۳	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	.	.	.	.	.	.	(۸۰۳,۱۹۲,۳۳۶)
۴۴	رایان هم افزا	.	.	.	.	.	.	(۳,۱۱۸,۸۹۶,۹۸۵)
۴۵	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	۳,۲۲۴,۱۹۰,۱۰۴
۴۶	زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	(۲۲۴,۷۵۲)
۴۷	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	.	.	.	.	.	.	۸۵۵,۹۵۵,۸۲۴
۴۸	سپینتا	۵۳۸,۲۱۴	۲۷۰,۰۵۴,۰۶۶,۸۶۰	۳۷۸,۲۵۸,۵۷۰,۱۹۳	۲۵۶,۵۴۸,۴۱۸	۱,۳۵۰,۲۷۰,۳۳۶	(۱۰۹,۸۱۱,۳۲۲,۰۸۷)	۲۱,۹۶۰,۹۷۱,۶۸۲	
۴۹	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۱۹,۶۳۱	۵۰,۵۳۹	۲۶۶,۰۰۰	(۸,۸۳۶,۱۷۰)	.	
۵۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹	۹	۹,۲۱۳	.	.	(۹,۲۰۴)	.	
۵۲	سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۷,۹۳۱,۴۷۲	۹,۰۹۶,۱۸۳	۴۷,۸۷۴,۹۹۹	۴,۹۱۰,۰۹۷,۳۴۶	.	
۵۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۰۰۰,۰۰۱	۴,۵۸۶,۲۵۹,۵۱۶	۴,۰۸۹,۴۰۸,۹۱۹	۴,۳۵۶,۸۶۵	۲۲,۹۳۱,۲۹۸	۴۶۹,۵۶۲,۳۳۴	(۱۳,۰۳۸,۹۵۱,۷۰۰)	
۵۴	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۹,۳۰۴,۸۳۰	۷۰,۰۶۳,۵۶۰,۰۰۰	۷۰,۱۱۴,۴۳۸	۳۶۹,۰۴۶,۰۳۱	۳,۳۰۶,۴۸۴,۳۶۱	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



گروپست گزارش حسابرسی

آرژان

شماره ۲۷ / ۳ / ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۵	سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	۶۳۲,۱۴۷,۰۱۱
۵۶	سرمایه گذاری سپه	۲,۰۰۰,۰۰۱	۶,۷۰۰,۴۹۷,۷۲۸	۹,۳۱۵,۷۹۷,۰۹۷	۶,۳۶۵,۳۲۰	۳۳,۵۰۲,۴۸۵	(۲,۶۵۵,۱۶۷,۱۷۴)	.
۵۷	سرمایه گذاری صنعت نفت	۶,۷۲۶,۰۴۱	۴۵,۱۴۳,۴۴۶,۰۱۵	۳۱,۶۱۱,۵۰۷,۵۴۷	۴۲,۸۸۵,۰۱۲	۲۲۵,۷۱۷,۳۳۷	۱۳,۲۶۳,۳۳۶,۲۱۹	(۵۰۴,۳۴۱,۱۵۵)
۵۸	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	.
۵۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۰۴۶,۷۲۶	۱۴,۲۶۶,۳۸۲,۲۶۰	۱۴,۹۴۱,۵۵۰,۹۷۴	۱۳,۵۵۲,۹۹۴	۷۱,۳۳۱,۹۱۰	(۷۶۰,۰۵۳,۶۱۸)	(۳۹,۴۷۰,۵۷۱,۵۷۶)
۶۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۴۱,۳۲۰,۰۵۵
۶۱	سیمان خوزستان	۶۲۹,۸۴۶	۱۴,۷۳۳,۳۱۷,۱۷۰	۱۷,۶۲۴,۶۷۰,۴۱۸	۱۳,۹۹۶,۴۰۴	۷۳,۶۶۶,۵۸۵	(۲,۹۷۹,۰۱۶,۳۳۷)	.
۶۲	سیمان کرمان	۲۱,۷۱۳	۳۲۵,۶۹۵,۰۰۰	۲۷۸,۴۸۰,۵۶۴	۳۰۹,۳۹۱	۱,۶۲۸,۴۷۵	۴۵,۳۷۶,۵۷۰	.
۶۳	سیمان ارومیه	۲۳۴,۳۳۶	۶,۷۹۳,۴۳۲,۵۲۰	۷,۳۳۴,۲۵۲,۵۱۳	۶,۴۵۳,۶۶۵	۳۳,۹۶۷,۱۶۲	(۵۸۱,۳۴۰,۸۲۰)	.
۶۴	سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۳۶,۸۴۲,۸۹۵)
۶۵	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)	.
۶۶	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۱۷,۴۳۲,۰۴۸,۷۰۸
۶۷	شرکت کی بی سی	۲,۶۳۰,۱۹۶	۴۷,۴۸۶,۷۴۸,۶۰۰	۲۸,۰۰۱,۷۹۱,۳۳۳	۴۵,۱۱۱,۱۸۹	۳۳۷,۴۳۳,۷۳۴	۱۹,۲۰۲,۴۱۲,۴۴۳	(۳۳۱,۵۴۸,۹۷۶)
۶۸	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۷۸,۰۴۷	۳,۰۶۹,۵۳۰,۲۸۰	۲,۶۹۳,۷۵۱,۵۸۱	۲,۹۱۶,۰۱۰	۱۵,۳۴۷,۶۵۱	۳۵۷,۵۱۵,۰۳۸	۱,۳۵۰,۸۵۵,۷۴۵
۶۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۱,۴۵۰,۵۲۹	۴۵۹,۳۹۷,۳۲۶,۰۹۰	۴۸۶,۲۸۵,۷۴۲,۹۲۷	۴۳۶,۴۲۳,۰۱۳	۲,۲۹۶,۹۸۶,۶۳۶	(۲۹,۶۲۱,۸۲۶,۴۸۶)	(۸,۰۹۱,۵۴۴,۱۵۱)
۷۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۵,۸۳۱,۵۶۰	۱۲,۵۸۲,۶۸۴,۸۲۰	۹,۸۶۶,۳۷۰	۵۱,۹۲۹,۱۵۷	(۲,۲۵۸,۶۴۸,۷۸۷)	۲۱۴,۸۳۸,۵۴۳
۷۱	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۵۴۵,۳۰۸	۳۸,۶۸۵,۵۹۵,۶۱۰	۳۲,۹۲۸,۶۱۵,۶۸۸	۳۶,۷۵۰,۲۵۵	۱۹۳,۴۲۷,۹۷۷	۵,۵۲۶,۸۰۱,۶۹۰	.
۷۲	صنایع لاستیکی سهند	۳۳۶,۰۴۸	۱۷,۸۶۹,۳۹۴,۰۴۰	۱۲,۹۱۷,۴۰۴,۵۰۲	۱۶,۹۷۴,۵۴۳	۸۹,۳۴۶,۹۷۰	۴,۸۴۵,۶۶۸,۰۲۵	.
۷۳	صندوق طلای عیار مفید	۵,۶۹۹,۱۶۲	۱۹۴,۲۳۷,۴۴۰,۹۶۰	۱۸۹,۵۶۵,۲۲۲,۹۳۰	۲۲۳,۳۶۱,۵۵۶	.	۴,۴۳۸,۸۵۶,۴۷۴	۱۵,۴۷۹,۷۸۶,۷۰۳
۷۴	صنعت غذایی کورش	۵۶۱,۰۱۲	۱۶,۶۸۰,۳۴۷,۸۰۰	۱۹,۹۳۶,۸۴۴,۷۳۴	۱۵,۸۴۶,۱۷۰	۸۳,۴۰۱,۷۳۶	(۳,۳۵۵,۷۴۴,۸۴۰)	(۲۷۲,۶۴۱,۴۵۴)
۷۵	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۷۱,۷۰۲,۹۳۶)
۷۶	غلتک سازان سپاهان	۱۴۸,۴۶۲	۳,۰۲۵,۶۶۲,۰۳۰	۱,۸۲۷,۰۳۳,۷۰۰	۲,۸۷۴,۳۵۷	۱۵,۱۲۸,۳۱۰	۱,۱۸۰,۶۳۵,۶۶۳	۴۳,۹۷۴,۶۴۰,۹۳۴
۷۷	فجر انرژی خلیج فارس	۱۰۸,۱۸۵	۱,۶۰۴,۷۱۷,۲۵۰	۱,۵۰۵,۵۷۸,۱۸۹	۱,۵۲۴,۴۶۶	۸,۰۳۳,۵۸۶	۸۹,۵۹۱,۰۰۹	.
۷۸	فرونده‌های نسوز آذر	۲,۳۹۰,۰۰۴	۱۲,۴۲۰,۳۶۴,۹۱۵	۱۷,۳۶۶,۹۷۷,۲۱۱	۱۱,۷۹۸,۹۷۴	۶۲,۱۰۱,۸۳۰	(۵,۰۲۰,۵۱۳,۱۰۰)	.
۷۹	فروسلیس ایران	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



بیتوست گزارش حسابرسی

تاریخ

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۸۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۶,۱۰۰,۰۰۱	۹۶,۳۱۴,۸۱۰,۱۰۱	۱۳۱,۷۳۶,۱۰۵,۰۲۹	۹۱,۴۹۹,۰۲۶	۴۸۱,۵۷۴,۰۵۱	(۳۵,۹۹۴,۳۶۸,۰۰۵)	۱۳۳,۹۶۲,۸۶۸,۲۰۰	
۸۱	فولاد خراسان	۱,۶۰۴,۱۳۰	۳۵,۳۳۶,۰۸۰,۴۲۰	۲۵,۰۹۶,۸۲۵,۳۳۷	۳۳,۴۷۳,۹۸۴	۱۷۶,۱۸۰,۴۰۲	(۷۰,۳۹۹,۲۰۳)	۱۱,۳۱۱,۱۲۵,۸۳۴	
۸۲	فولاد خوزستان	۲	۲	۹,۹۴۰	.	.	(۹,۹۳۸)	(۶۰۴,۲۲۷,۰۱۱)	
۸۳	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	(۹,۲۵۹,۷۷۷,۱۳۲)
۸۴	فولاد مبارکه اصفهان	۲۵,۹۸۷,۹۱۳	۱۴۳,۳۱۹,۹۹۶,۹۷۸	۱۷۱,۱۵۸,۰۰۴,۱۵۵	۱۲۶,۱۵۲,۵۶۱	۷۱۶,۵۹۹,۹۸۹	(۲۸,۶۹۰,۷۵۹,۷۲۷)	۱۰,۴۱۲,۸۸۱,۰۷۲	
۸۵	فولاد هرمزگان جنوب	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۸۹۵,۷۵۰	۳,۴۸۵,۱۶۱,۶۵۱	۳,۳۸۲,۸۱۴	۱۷۸,۰۴,۴۷۸	۵۴,۵۴۶,۸۰۷	.	
۸۶	کارخانجات داروپخش	۱,۵۰۶,۵۵۳	۲۱,۱۹۲,۶۹۴,۸۵۰	۴۲,۹۰۰,۳۶۹,۱۱۰	۲۰,۱۳۲,۶۲۷	۱۰۵,۹۶۳,۴۷۲	(۲۱,۸۳۳,۷۷۰,۳۵۹)	.	
۸۷	کالسیمین	۲,۳۲۹,۹۲۵	۴۶,۷۳۶,۷۳۸,۴۸۰	۵۰,۹۳۴,۹۴۵,۶۱۳	۴۴,۳۹۰,۲۰۱	۲۳۳,۶۳۳,۶۹۵	(۴,۴۸۶,۲۳۱,۰۲۹)	.	
۸۸	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	۱,۵۳۹,۶۰۶,۰۰۰	
۸۹	کویر تایر	۹,۰۰۵,۹۳۳	۴۱,۵۸۳,۸۱۹,۷۰۲	۴۴,۳۹۰,۹۰۰,۴۰۰	۳۹,۵۰۳,۷۷۶	۲۰۷,۹۱۹,۱۰۱	(۳,۰۵۴,۵۰۳,۵۷۵)	.	
۹۰	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۴۰,۹۵۲,۴۷۰	۱۰۰,۶۱۲,۳۱۶,۸۰۷	۹۰,۱۴۹,۹۳۸,۷۲۹	۹۵,۵۷۹,۴۱۹	۵۰۳,۰۶۱,۵۸۹	۹,۸۶۳,۳۷۷,۰۷۰	۴,۵۰۷,۸۲۱,۰۸۹	
۹۱	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۴۵,۲۰۳,۸۸۸
۹۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۳,۳۲۲,۵۶۱	۶۶۴,۱۴۸,۷۷۸,۱۱۰	۷۹۷,۳۴۱,۱۶۳,۵۲۰	۶۳۰,۹۳۷,۷۷۷	۳,۳۲۰,۷۴۳,۸۱۷	(۱۳۷,۱۴۴,۰۶۷,۰۸۴)	۳,۱۳۰,۳۵۳,۷۱۸	
۹۳	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۴۵۷,۷۶۲,۷۴۵
۹۴	لیزینگ پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۵۵,۹۲۲,۵۲۷)
۹۵	لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.	۴,۹۹۲,۰۳۶,۱۹۹
۹۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۵,۹۲۸,۷۴۱	۶,۶۶۸,۹۸۲	۲۵,۰۹۹,۹۹۹	۷۸۲,۳۰۲,۲۷۸	(۳۵۸,۳۵۵,۲۷۸)	
۹۷	مبین انرژی خلیج فارس	۱,۳۸۹,۵۱۸	۴۰,۵۲۵,۱۳۶,۶۵۰	۳۴,۴۲۰,۷۵۹,۱۵۶	۳۸,۴۹۸,۵۵۶	۲۰۲,۶۲۵,۶۷۹	۵,۸۶۳,۲۵۳,۲۵۹	۴۷,۶۸۹,۱۳۶,۴۷۳	
۹۸	محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۶,۳۷۵,۴۹۳
۹۹	مخابرات ایران	۴,۳۹۵,۸۷۶	۵۶,۵۴۲,۷۱۸,۱۹۰	۳۵,۰۳۹,۶۹۸,۳۵۴	۵۳,۷۱۴,۹۰۳	۲۸۲,۷۱۴,۵۹۱	۲۱,۱۶۶,۵۹۱,۳۴۲	(۱,۸۳۵,۰۱۶,۱۷۶)	
۱۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۷,۷۲۸,۱۰۸	۱۰۷,۱۹۸,۹۲۱,۱۲۰	۱۳۰,۲۸۸,۸۵۲,۶۳۵	۱۰۱,۸۳۶,۲۸۴	۵۳۵,۹۹۴,۶۱۷	(۳۳,۷۲۷,۷۶۳,۴۱۶)	(۱,۴۱۰,۲۱۶,۲۷۳)	
۱۰۱	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۵۱,۵۵۱,۶۲۱,۸۱۹
۱۰۲	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲,۴۱۹,۳۹۱	۱۶۳,۴۱۸,۵۷۷,۸۱۱	۱۹۸,۳۹۰,۶۵۵,۹۱۶	۱۵۴,۱۴۱,۸۷۱	۸۱۷,۰۹۲,۸۱۹	(۳۵,۹۴۳,۳۱۲,۸۶۵)	۱۲,۴۸۴,۵۹۸,۸۵۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 فروردین ماه 1402

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)				
۱۴,۸۶۰,۰۹۸,۶۷۵	(۵,۷۲۲,۸۴۴,۸۹۴)	۱۸۶,۸۲۶,۳۷۶	۲۵,۴۹۶,۵۰۲	۴۲,۸۶۵,۷۹۷,۳۱۷	۳۷,۳۶۵,۳۷۵,۲۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۱	ملی صنایع مس ایران	۱۰۳	
۱,۴۱۵,۶۱۰,۰۱۴	(۵۱۸,۶۵۹,۰۲۲)	۱۷,۵۸۷,۶۰۸	۳,۳۴۱,۵۵۶	۴,۰۱۵,۲۵۱,۴۵۸	۳,۵۱۷,۵۲۱,۶۰۰	۸۰,۷۰۵	نفت ایرانول	۱۰۴	
۹۱۸,۲۲۷,۸۲۰	(۲,۱۰۹,۴۹۵,۴۸۲)	۳۰,۶۹۸,۱۲۰	۵,۸۳۲,۴۸۷	۸,۲۱۲,۵۸۹,۰۷۵	۶,۱۳۹,۶۲۴,۲۰۰	۴۴۶,۳۳۸	نفت پاسارگاد	۱۰۵	
(۴,۷۷۶)	۱۹۸,۷۳۹,۲۱۵,۱۹۸	۱,۶۴۳,۲۷۹,۱۳۱	۳۱۲,۲۱۸,۱۵۷	۱۲۷,۹۶۱,۱۱۱,۳۸۷	۳۲۸,۶۵۵,۸۲۳,۸۷۳	۶۲,۶۴۰,۸۹۴	نیروترانس	۱۰۶	
(۳,۷۳۵,۶۴۲,۶۲۳)	.	.	.	.	.	.	واسپاری ملت	۱۰۷
۱۷۸,۷۱۶,۲۰۴,۹۶۱	(۲۸۰,۳۹۹,۷۳۹,۰۳۳)	۳۳,۴۰۷,۴۸۳,۰۲۲	۶,۵۶۶,۷۶۱,۴۶۵	۷,۸۹۶,۱۴۸,۴۰۷,۵۶۰	۷,۶۵۵,۷۲۲,۹۱۳,۰۱۴				



پوست گزارش حسابرسی

آردار

شماره: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰				تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)			
.	۱۶,۵۹۴,۸۷۸	.	۱۰,۵۰۰	۲۳,۱۱۵,۷۱۸	۲۳,۴۳۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۵۰۰	۱
.	۱۵,۸۴۲,۳۵۰	.	۳,۹۰۰	۵,۸۵۱,۵۰۶	۵,۹۵۴,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۶۰۰	۲
.	۲۳,۲۱۶,۵۹۱	.	۶۰,۲۰۰	۶۰,۲۸۳,۳۷۵	۶۱,۵۷۶,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۷۰۰	۳
.	(۴۴۷,۹۰۴)	.	۹۰۱	۸,۰۹۷,۹۰۴	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵	۴
.	۱,۶۷۲,۰۰۹,۸۲۶	.	۲۵۲,۲۸۰	(۷۸۵,۳۹۹,۲۰۳)	۶۲,۱۷۸,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۸۰۰	۵
.	۱,۵۳۶,۴۵۱,۰۴۵	.	۲,۵۱۳,۰۰۴	(۴۴۲,۰۴۳,۶۸۲)	۷۵۴,۷۶۶,۰۰۰	۴,۷۷۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۹۰۰	۶
.	(۳۷۷,۶۰۱,۴۶۰)	.	.	۱,۰۳۳,۵۰۱,۴۶۰	۷۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۹-۹۰۰	۷
.	۸۴۶,۰۵۷,۹۷۹	.	۲,۰۱۴,۵۰۰	۲۲۰,۱۵۴,۲۸۱	۲۳۳,۶۸۲,۰۰۰	۴,۰۲۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۱۰۰۰	۸
.	۳,۸۳۱,۱۲۳,۳۰۵	.	۵,۰۵۵,۲۸۵	۱۲۴,۶۶۱,۴۵۹	۱,۹۰۶,۱۴۲,۰۰۰			

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰				تعداد	سهام	ردیف
سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	مالیات-ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری	بهای فروش - ریال			
.	.	.	.	۲۹,۶۵۱,۸۰۸,۲۱۲	۲۹,۶۵۱,۸۰۸,۲۱۲	۱۵,۸۱۳,۵۵۹	ح. بیمه اتکایی امین	۱
.	.	.	.	۶۴,۰۰۵,۴۱۱,۴۶۱	۶۴,۰۰۵,۴۱۱,۴۶۱	۵,۸۳۴,۶۲۲	ح. پخش هجرت	۲
.	۲۳,۵۶۱,۷۷۱,۲۸۱	۱۳۸,۹۷۰,۴۱۳	۲۶,۴۰۴,۲۳۹	۴,۰۶۶,۹۳۶,۰۰۷	۲۷,۷۹۴,۰۸۱,۹۴۰	۸,۸۳۱,۹۸۷	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳
.	۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۳۷۵	۳۴۷,۱۷۵,۵۱۱	۴۶,۹۶۳,۰۴۴	۱۱۵,۵۱۶,۳۵۲,۵۷۶	۱۳۱,۴۲۲,۲۷۱,۴۰۶	۴۵,۴۳۲,۰۹۹	ح. توسعه معادن و فلزات	۴
.	۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۸۴۹	.	.	۱۴۲,۱۹۵,۲۶۶,۰۳۳	۱۵۸,۳۷۹,۶۵۷,۸۱۲	۲۸,۰۶۶,۶۶۶	ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۵
.	.	.	.	۸۹,۸۱۵,۵۴۳,۴۵۹	۸۹,۸۱۵,۵۴۳,۴۵۹	۴۱,۹۱۲,۴۱۹	ح. سرمایه گذاری سپه	۶
.	.	.	.	۲۷,۱۲۷,۸۱۲,۴۳۱	۲۷,۱۲۷,۸۱۲,۴۳۱	۱۰,۳۹,۳۴۱	ح. سیمان ارومیه	۷
.	.	.	.	۳۳,۶۳۵,۲۰۶,۰۰۰	۳۳,۶۳۵,۲۰۶,۰۰۰	۱۳,۲۱۱,۰۰۰	ح. صنایع گلدیران	۸
.	.	.	.	۱۹,۴۷۲,۵۴۱,۵۱۵	۱۹,۴۷۲,۵۴۱,۵۱۵	۲,۶۱۱,۲۵۸	ح. کارخانجات داروپخش	۹
(۱۳,۹۵۸,۱۳۴,۰۵۱)	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰
.	۳,۹۲۲,۶۱۸,۳۳۲	.	.	۴,۳۹۱,۱۸۵,۱۸۴	۸,۴۱۳,۸۰۳,۵۲۶	۲,۴۳۵,۲۰۹	ح. واسپاری ملت	۱۱
.	.	.	.	۱۰۶,۰۲۰,۱۰۹,۵۳۸	۱۰۶,۰۲۰,۱۰۹,۵۳۸	۱۱,۱۴۴,۱۰۸	ح. داروسازی کاسپین تامین	۱۲
.	.	.	.	۴۶,۴۵۵,۹۳۷,۱۳۴	۴۶,۴۵۵,۹۳۷,۱۳۴	۴,۰۷۲,۸۳۴	ح. پالایش نفت تبریز	۱۳
.	.	.	.	۶,۳۳۶,۱۷۱,۸۷۶	۶,۳۳۶,۱۷۱,۸۷۶	۷,۶۳۳,۶۸۲	ح. کویر تایر	۱۴
(۱۳,۹۵۸,۱۳۴,۰۵۱)	۵۹,۳۸۰,۵۶۱,۷۳۷	۳۸۶,۱۴۵,۹۲۴	۷۳,۳۶۷,۳۸۳	۶۷۸,۵۹۰,۳۵۱,۴۲۶	۷۳۸,۳۰۰,۳۲۶,۳۸۰			



گروه حسابرسی

آرژان

نمودار ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۶-۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
۱	اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳	۶۱۲,۶۱۸,۷۳۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
۲	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱۰۰۰	۹۲,۴۰۰	۵۵,۶۸۸,۸۶۴,۰۰۰	۵۴,۷۷۰,۵۲۹,۳۳۳	۱۰,۰۹۳,۶۰۳	.	۹۰۸,۳۴۱,۰۶۳	
۳	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰۱۰۰۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	.
۴	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۲۸۰,۵۴۸	۲۲۷,۸۵۳,۶۶۲,۸۷۰	۲۲۰,۰۹۳,۸۰۳,۷۷۴	۳۷,۴۶۸,۸۱۳	.	۷,۷۲۲,۳۹۰,۳۸۳	
۵	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۰۱۰۱۰۳-۹۸	.	.	.	.	.	.
۶	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۰۰۱۱۱۱-۹۸	.	.	.	.	.	.
۷	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۰۰۵۱۸-۹۷	.	.	.	.	.	.
۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۱۰۲۱۹-۹۸	۳,۱۲۶	۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۰,۵۲۲,۳۲۱	.	.	۳۵,۳۷۷,۶۷۹	
۹	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۰۱۰۳۱۸-۹۸	۵,۹۹۹	۵,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۱,۱۱۰,۷۳۹	.	.	۱۶۷,۸۱۹,۳۷۱	
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۱۴۹,۹۳۱	۱۱۷,۹۷۷,۷۳۳,۲۹۰	۱۱۷,۴۱۲,۱۲۵,۸۷۴	۱۸,۸۸۳,۳۷۲	.	۵۴۶,۷۵۳,۹۴۴	
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۰۱۰۴۰۶-۹۸	۵۱,۳۳۰	۵۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۸,۴۷۲,۲۱۶	.	.	۱,۹۴۱,۵۲۷,۷۸۴	
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸	۸۹,۳۸۰	۸۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۰۴,۰۲۱,۵۲۶	.	.	۵,۰۷۵,۹۷۸,۳۷۴	
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۰۱۰۲۲۶-۹۹	.	.	.	.	.	.
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۰۰۰۵۲۵-۹۷	.	.	.	.	.	.
۱۵	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۰۱۰۳۳۳-۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۵۹۳,۳۲۰,۴۱۲	.	.	۹,۴۰۶,۶۷۹,۵۸۸	
۱۶	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۵۳,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۸۷,۹۲۸,۵۵۸	۹,۷۰۱,۱۵۷	.	۱,۱۲۶,۰۲۰,۳۸۵	
۱۷	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱۰۶۲۱۰۰۰	۱۲,۳۲۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۲,۶۹۲,۵۶۴	.	.	۹۷۷,۳۰۷,۴۳۶	
۱۸	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۰۰۰۳۳۴-۹۷	.	.	.	.	.	.
۱۹	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۰۰۰۷۲۸-۹۷	۲۳,۷۰۰	۱۹,۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۲,۳۳۳,۶۱۲	۳,۳۹۰,۱۹۳	.	۳۶۰,۴۳۶,۱۹۵	
۲۰	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۱	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۰۰۰۴۲۸-۹۷	.	.	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۰۰۰۸۲۴-۹۷	۵۶,۶۰۰	۳۳,۱۸۷,۵۶۱,۰۰۰	۳۳,۶۷۲,۸۷۲,۰۵۳	۶,۱۹۶,۴۹۱	.	۵۰۸,۴۹۲,۳۵۶	
۲۳	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴۰۰۰	۱۲۵,۰۷۴	۱۲۴,۲۸۶,۰۹۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۲۶,۱۱۴,۸۳۸	۹۰,۶۴,۶۸۷	.	۴,۳۵۰,۹۱۲,۳۷۵	
۲۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹	۹۰۰	۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۹۱,۹۰۹	۱۱۳,۵۳۵	.	۳۰,۷۹۴,۵۵۶	
۲۵	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۶۲,۹۱۰	۱۵۸,۲۳۸,۳۷۰,۵۰۰	۱۴۷,۶۵۰,۱۱۹,۲۵۷	۱۹,۶۹۷,۳۵۱	.	۱۱,۰۷۸,۵۵۳,۸۹۲	
۲۶	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.



بیتوست گزارش حسابداری

تاریخ

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



بویست گزارش حسابداری

شماره ۲۷ / ۳ / ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

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
۲۷	استادخزانه-م بودجه ۰۳۰۵۲۲۰۰۰	۳۷۶۰۰	۲۵,۱۷۸,۸۲۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۲,۸۴۶,۶۶۹	۲,۵۶۲,۶۶۲	۷۷۱,۴۲۹,۶۶۷	۷۷۱,۴۲۹,۶۶۷	
۲۸	استادخزانه-م بودجه ۰۰۰۴۲۱-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۹	استادخزانه-م بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۵۳,۹۰۰	۲۵,۲۹۹,۶۴۹,۰۰۰	۲۲,۲۸۵,۱۸۶,۰۳۳	۶,۳۸۸,۰۵۸	۱,۰۰۸,۰۶۴,۹۱۹	۱,۰۰۸,۰۶۴,۹۱۹	
۳۰	استادخزانه-م بودجه ۰۰۰۴۲۲-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۱	استادخزانه-م بودجه ۰۰۰۵۱۹-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۲	استادخزانه-م بودجه ۰۳۰۹۱۲۰۰۰	۵۱,۶۰۰	۳۲,۰۲۵,۵۴۰,۰۰۰	۳۱,۴۲۷,۸۶۲,۰۵۷	۵۸۰,۴۶۲۶	۵۸۱,۸۷۲,۳۱۷	۵۸۱,۸۷۲,۳۱۷	
۳۳	استادخزانه-م بودجه ۰۰۰۷۱۹-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۴	استادخزانه-م بودجه ۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۸۰۰	۵۰,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۲,۹۵۰	۹۱,۱۲۵	۱۷,۳۳۳,۹۲۵	۱۷,۳۳۳,۹۲۵	
۳۵	استادخزانه-م بودجه ۰۰۰۸۱۷-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۶	استادخزانه-م بودجه ۰۳۰۶۰۶-۹۹	۳۳,۶۸۳	۲۹۷,۸۸۹,۰۸۳,۷۰۰	۲۹۹,۹۹۱,۹۸۹,۷۲۲	۱۹,۳۶۱,۸۰۶	۱۷,۸۷۷,۷۳۲,۱۷۲	۱۷,۸۷۷,۷۳۲,۱۷۲	
۳۷	استادخزانه-م بودجه ۰۰۰۹۲۳-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۸	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۹	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۰	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۵۶,۰۶۳,۹۰۶	۱۹,۰۶۲,۵۱۳	۵۴۳,۹۳۶,۰۹۴	۵۴۳,۹۳۶,۰۹۴	
۴۱	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۳۰۷,۳۳۰	۲۵۰,۰۰۰,۲۶۷,۹۰۰	۲۳۵,۰۶۸,۰۰۴,۱۵۴	۰	۴,۹۱۵,۲۰۱,۳۳۳	۴,۹۱۵,۲۰۱,۳۳۳	
۴۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۴۳۳,۳۰۷,۰۰۰	۲۲,۶۲۸,۱۵۰	۶,۰۶۱,۷۰۴,۸۵۰	۶,۰۶۱,۷۰۴,۸۵۰	
۴۳	مرابحه عام دولت ۱۰۴-شخ ۲۰۳۰۳	۲۶۱,۷۴۶	۲۵۷,۸۲۶,۲۴۴,۴۰۰	۲۵۶,۱۹۶,۹۸۴,۸۰۰	۳۷,۰۷۳,۰۳۸	۱,۵۹۲,۴۱۶,۵۶۲	۱,۵۹۲,۴۱۶,۵۶۲	
۴۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۲۰۷۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰,۱۲۴	(۱۰,۴۸۴,۱۲۰,۱۲۴)	(۱۰,۴۸۴,۱۲۰,۱۲۴)	
۴۵	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۶	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۴۵۴,۸۱۹,۹۶۸	۰	۲,۵۴۵,۱۸۰,۰۳۲	۲,۵۴۵,۱۸۰,۰۳۲	
۴۷	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۴	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۸۵۶,۹۹۳,۷۵۰	۰	۱۱,۱۴۳,۰۰۶,۲۵۰	۱۱,۱۴۳,۰۰۶,۲۵۰	
۴۸	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۲۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۷۸,۳۶۷,۵۰۰	۱۸,۳۲۹,۲۵۰	(۴,۴۶۰,۵۹۶,۷۵۰)	(۴,۴۶۰,۵۹۶,۷۵۰)	
۴۹	مرابحه عام دولت ۴-شخ ۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۰	مرابحه عام دولت ۴-شخ ۱۰۷	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۲,۹۲۴,۹۹۶	۰	۱,۱۹۷,۰۷۵,۰۰۴	۱,۱۹۷,۰۷۵,۰۰۴	
۵۱	مرابحه عام دولت ۷۰-شخ ۱۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۵۷,۸۹۴,۵۳۱	۱۵۵۹,۰۳۸۰	۴,۵۱۵,۵۱۵,۱۸۹	۴,۵۱۵,۵۱۵,۱۸۹	
۵۲	مرابحه عام دولت ۸۶-شخ ۲۰۴۰۴	۲۵۴,۸۰۰	۲۴۸,۴۳۳,۳۲۸,۰۰۰	۲۴۰,۹۹۹,۶۵۸,۸۹۴	۲۸,۲۷۳,۰۰۳	۷,۳۹۵,۳۹۵,۱۰۳	۷,۳۹۵,۳۹۵,۱۰۳	
۵۳	مرابحه عام دولتی ۶۴-شخ ۱۱۱	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۸۸,۳۲۰,۶۰۰	۲۳۳,۹۲۰,۱۲۸,۷۶۲	۱۷,۰۹۶,۹۴۲	۵,۴۶۱,۰۹۴,۸۶۶	۵,۴۶۱,۰۹۴,۸۶۶	
۵۴	منفعت دولت ۵-شخ خاص کاردان ۱۰۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۸۷۵,۰۰۰	۰	۹,۱۱۲,۳۹۱	۹,۱۱۲,۳۹۱	
۵۵	منفعت دولت ۵-شخ خاص کاریزمما ۱۰۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۵,۳۱۸,۷۹۵	۰	۴,۷۸۱,۲۰۵	۴,۷۸۱,۲۰۵	
۵۶	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۵۲,۶۱۳,۶۵۵	۰	۳۳۷,۳۸۶,۳۴۵	۳۳۷,۳۸۶,۳۴۵	
			۵,۱۶۱,۶۴۶,۵۴۵,۲۶۰	۵,۰۶۶,۱۱۱,۶۶۵,۶۱۸	۳۵۴,۰۱۲,۸۸۱	۹۵,۱۸۰,۸۶۶,۷۶۱	۱۱۱,۳۳۱,۱۰۱,۵۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



بیتوست گزارش حسابرسی

ازدوار

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷ خ ۱۶۱

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

سال مالی	سال مالی	یادداشت
متنهی به	متنهی به	
۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۷۲,۰۵۵,۸۶۲,۶۷۱	۱۵,۵۴۲,۶۴۳,۱۴۴,۱۱۰	۱۷-۱
(۱۷,۴۷۲,۰۶۰,۵۳۲)	.	۱۷-۲
(۴۳۸,۱۲۳,۰۸۷)	.	۱۷-۳
۹۳,۷۷۱,۸۲۳,۶۳۶	۲۷,۶۲۵,۲۹۳,۷۴۶	۱۷-۴
۴,۶۴۷,۹۱۷,۵۰۲,۶۸۸	۱۵,۵۷۰,۲۶۸,۴۳۷,۸۵۶	

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

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰		سود (زیان) فروش (ریال)		سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)		سود (زیان) فروش (ریال)		سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	ردیف	سهام
۱	اختیارخ فملی - ۲۳۳۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۸,۳۳۴,۵۶۹	۴۹,۴۱۴,۶۴۱,۵۸۴	۱۶,۶۵۴,۳۴۵,۷۵۰	۱۲,۷۳۴,۳۷۰	.	۳۲,۷۴۷,۶۷۱,۵۶۴	.	.	۱	اختیارخ فملی - ۲۳۳۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵
۲	افست	۱۳,۴۳۷,۸۴۷	۱۰,۸۵۷۷,۸۰۳,۷۶۰	۷۵,۴۵۱,۱۴۰,۶۹۱	۱۰۳,۱۴۸,۹۱۴	۵۴۲,۸۸۹,۰۱۹	۳۲,۴۸۰,۶۲۵,۱۳۶	.	.	۲	افست
۳	بانک تجارت	۱۹۸,۲۶۰,۶۳۳	۴۸۵,۵۴۰,۲۶۵,۷۲۷	۴۰۵,۵۹۷,۸۵۰,۵۲۸	۴۶۱,۲۶۴,۲۵۲	۲,۴۳۷,۷۰۱,۳۲۹	۷۷,۰۵۳,۴۵۰,۶۱۸	.	.	۳	بانک تجارت
۴	بانک خاورمیانه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۹۸,۶۴۶,۴۰۰	۱۰۰,۷۹۵,۰۰۰	۵۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۹۲۹,۹۴۱,۴۰۰)	.	.	۴	بانک خاورمیانه
۵	بانک سینا	۶۷,۰۸۸,۵۱۸	۳۰۴,۱۷۹,۳۴۰,۶۱۲	۱۴۷,۰۷۹,۳۱۰,۵۳۶	۲۸۸,۹۷۰,۳۲۴	۱,۵۲۰,۸۹۶,۷۰۳	۱۵۵,۳۹۰,۱۶۲,۹۹۹	.	.	۵	بانک سینا
۶	بانک صادرات ایران	۶۳,۷۳۱,۲۴۴	۱۶۴,۲۳۵,۴۱۵,۷۸۸	۱۱۶,۵۷۳,۱۳۳,۶۲۰	۱۵۶,۰۲۳,۶۴۵	۸۲۱,۱۷۷,۰۷۹	۴۶,۶۸۵,۰۸۱,۴۴۴	.	.	۶	بانک صادرات ایران
۷	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.	۷	بانک کارآفرین
۸	بانک اقتصاددین	۲۴,۸۸۱,۸۶۷	۱۲۰,۵۰۲,۸۸۱,۸۸۱	۸۶,۳۹۸,۲۸۹,۲۹۷	۱۱۴,۴۷۷,۷۳۸	۶۰,۲۵۱۴,۴۰۹	۳۳,۴۸۷,۶۰۰,۴۳۷	.	.	۸	بانک اقتصاددین
۹	بیمه اتکایی امین	۱۷,۲۹۳,۰۳۰	۱۲۷,۶۳۲,۵۶۱,۴۰۰	۴۹,۱۱۴,۹۸۱,۸۱۳	۱۲۱,۲۴۱,۴۳۳	۶۳۸,۱۱۲,۸۰۷	۷۷,۷۵۰,۲۲۵,۲۷۷	.	.	۹	بیمه اتکایی امین
۱۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۳,۹۵۵,۲۰۴	۴۰,۵۲۵,۹۱۳,۱۶۰	۳۲,۰۳۶,۶۹۱,۲۷۶	۳۸۴,۹۹۶,۱۶۸	۲۰,۲۶,۲۹۵,۶۲۱	۸۲,۵۲۱,۱۴۱,۰۹۵	.	.	۱۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱۲۱,۵۲۷,۱۱۵	۱,۱۲۶,۵۵۶,۳۵۶,۰۵۰	۶۹۹,۸۹۹,۲۶۸,۹۳۳	۱۰۰,۷۰۰,۲۲۸,۵۲۸	۵,۶۳۲,۷۸۱,۷۸۰	۴۱۹,۹۵۴,۰۷۶,۸۰۹	.	.	۱۱	پالایش نفت اصفهان
۱۲	پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۳۱,۱۸۸,۴۱۴	۲۶۶,۲۸۱,۲۰۰	۱,۴۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۹۵,۳۰۷,۰۵۰,۳۸۶	.	.	۱۲	پالایش نفت بندرعباس
۱۳	پالایش نفت تبریز	۱۶,۹۹۳,۲۵۸	۳۳۷,۴۶۰,۰۸۱,۶۶۰	۲۶۸,۳۰۸,۷۰۱,۰۰۹	۳۱۱,۰۸۷,۰۷۸	۱,۶۳۷,۳۰۰,۴۰۸	۵۷,۲۰۲,۹۹۳,۱۶۵	.	.	۱۳	پالایش نفت تبریز
۱۴	پالایش نفت تهران	۲۵,۲۰۵,۹۶۱	۱۴۷,۲۵۴,۸۷۱,۵۵۰	۹۰,۹۰۳,۸۶۳,۵۱۲	۱۴۰,۰۸۲,۱۲۸	۷۳۷,۲۷۴,۳۵۹	۵۵,۶۳۶,۵۱۸,۵۰	.	.	۱۴	پالایش نفت تهران
۱۵	پالایش نفت شیراز	۲۴,۵۴۴,۰۲۸	۴۸۵,۷۲۶,۳۱۴,۱۲۰	۳۳۳,۹۸۰,۷۹۳,۷۱۸	۴۶۱,۴۳۹,۹۹۸	۲,۴۳۸,۶۳۱,۵۷۱	۱۵۸,۸۵۵,۴۴۸,۸۳۳	.	.	۱۵	پالایش نفت شیراز
۱۶	پتروشیمی امیرکبیر	۱,۳۹۸,۳۴۱	۱۲۷,۹۴۱,۶۵۰,۵۵۰	۱۲۸,۲۶۷,۷۳۳,۹۵۲	۱۲۱,۵۴۴,۵۶۸	۶۳۷,۷۰۸,۲۵۳	(۱,۰۸۷,۳۲۶,۲۳۳)	.	.	۱۶	پتروشیمی امیرکبیر
۱۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۴۶۴,۵۷۰	۵۴۵,۳۰۸,۷۴۲,۷۰۰	۳۳۷,۰۶۵,۲۷۱,۳۷۵	۵۱۸,۰۴۳,۳۰۶	۲,۷۲۶,۵۳۳,۷۱۴	۳۰۴,۹۹۸,۸۸۴,۳۰۶	.	.	۱۷	پتروشیمی بوعلی سینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



نیوست گزارش حسابرسی

تاریخ

۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۸	پتروشیمی پارس	۱۲۹,۸۲۸,۶۴۵	۴۶۹,۹۷۹,۶۹۴,۹۰۰	۲۸۸,۲۶۴,۲۵۴,۵۵۲	۴۴۶,۴۸۰,۷۱۰	۲,۳۳۹,۸۹۸,۴۷۵	۱۷۸,۹۱۸,۹۶۱,۱۶۳	۷۲,۹۴۹,۷۲۶,۵۷۰
۱۹	پتروشیمی پردیس	۱۱,۰۹۱,۰۱۷	۲,۰۸۴,۴۴۵,۷۳۳,۹۸۰	۲,۰۱۶,۵۷۵,۳۱۷,۵۱۸	۱,۹۸۰,۲۳۳,۴۴۸	۱۰,۴۲۲,۲۲۸,۶۷۵	۵۵,۴۶۲,۹۶۵,۳۳۹	۷۵۷,۶۰۶,۳۳۵,۴۸۷
۲۰	پتروشیمی تندگوین	۲۲۶۰۴۵۰۴	۴۰۲,۰۳۸,۴۰۶,۳۲۰	۲۹۲,۲۳۳,۹۷۳,۷۰۸	۳۸۲,۸۸۶,۳۹۱	۲,۰۱۵,۱۹۱,۵۳۳	۱۰۸,۳۰۵,۴۳۴,۶۸۹	۹۵,۶۵۹,۹۶۶,۳۶۷
۲۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۳,۲۰۹,۳۰۸,۵۹۵
۲۲	پتروشیمی خارک	۱,۳۵۰,۸۷۶	۸۰,۱۴۷,۴۷۳,۰۸۰	۶۷,۹۱۹,۹۲۱,۱۲۲	۷۶,۱۴۰,۰۹۹	۴۰۰,۷۳۷,۳۶۵	۱۱,۷۵۰,۶۷۳,۴۹۳	۱۴,۶۸۴,۱۰۷,۷۱۷
۲۳	پتروشیمی زاگرس	۱,۱۷۰,۴۷۶	۲۲۲,۷۹۵,۰۱۱,۲۰۰	۲۰۳,۷۳۳,۰۹۷,۷۳۷	۲۱۲,۶۰۵,۲۶۱	۱,۱۱۸,۹۷۵,۰۵۶	۱۸,۷۴۰,۳۳۳,۱۵۶	(۵۲,۷۵۶,۳۳۶,۶۱۶)
۲۴	پتروشیمی سازند	۶,۴۶۸,۶۶۶	۲۷۶,۲۷۶,۷۳۴,۸۶۰	۲۷۱,۱۲۴,۳۲۶,۰۳۴	۲۶۲,۴۶۲,۸۸۹	۱,۲۸۱,۲۸۲,۶۲۴	۳۵۰,۸۵۵,۲,۳۱۲	.
۲۵	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	۱۴۱,۲۷۵,۲۶۶,۳۰۰
۲۶	پتروشیمی نوری	۲,۵۳۲,۱۸۴	۳۳۸,۸۸۴,۳۱۱,۵۲۰	۳۱۵,۸۴۸,۶۶۴,۶۶۷	۳۳۱,۴۴۰,۰۹۶	۱,۷۴۴,۴۲۱,۵۵۸	۳۰,۹۵۹,۷۸۵,۱۹۹	۳۲۰,۹۱۶,۵۵۸,۸۴۷
۲۷	پتروشیمی شیراز	۳۱,۶۱۹,۳۰۷	۱,۱۶۸,۹۶۵,۷۷۹,۷۹۰	۷۸۶,۴۲۲,۸۹۷,۶۰۰	۱,۱۱۰,۵۱۷,۴۹۱	۵,۸۴۴,۸۲۸,۸۹۹	۳۷۵,۵۸۷,۵۳۵,۸۰۰	۲۰,۸۵۳,۶۷۳,۹۳۳
۲۸	بخش هجرت	۱۴,۷۸۱,۳۷۶	۵۴۴,۶۹۳,۷۰۵,۶۰۰	۳۰۸,۸۹۴,۴۸۸,۶۵۴	۵۱۷,۴۵۹,۰۲۰	۲,۷۳۳,۴۶۸,۵۲۸	۲۳۲,۵۵۸,۲۸۹,۳۹۸	۴۲,۵۵۰,۲۵۹,۸۶۴
۲۹	پلی پروپیلن جم - جم بیلن	۳,۴۲۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۴۴,۹۲۸,۱۸۵	۶۳۷,۴۵۳,۸۰۰	۳,۳۵۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۶۶,۵۹۸,۰۱۵	۳۲۵,۷۲۰,۸۶۱,۲۸۴
۳۰	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	۱۶۱,۶۷۹,۳۴۹,۷۵۹
۳۱	تامین سرمایه لوتوس پارسین	.	.	.	.	.	.	۱۴,۱۸۸,۳۰۴,۸۵۴
۳۲	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	(۳,۹۳۷,۷۷۴,۹۹۶)
۳۳	تایدواترزاورمیان	۳۶,۵۲۹,۳۰۹	۲۹۴,۷۹۱,۵۳۳,۶۳۰	۲۰۱,۹۸۹,۲۲۷,۹۱۹	۲۸۰,۰۵۱,۹۴۷	۱,۴۷۳,۹۵۷,۶۱۸	۹۱,۰۴۸,۲۸۶,۱۴۵	(۷۶,۶۱۰,۸۳۳,۴۳۷)
۳۴	تراکتورسازی ایران	۷,۸۲۳,۶۹۶	۳۴۶,۹۰۲,۶۸۰,۶۴۰	۱۳۰,۷۳۳,۸۰۷,۵۹۷	۳۳۹,۵۵۷,۵۴۷	۱,۷۳۴,۵۱۳,۴۰۳	۲۱۴,۱۰۴,۸۰۲,۰۹۳	(۱۲۴,۴۲۶,۲۰۱,۹۹۴)
۳۵	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	.	.	.	.	.	.	۲۹۷,۰۶۳,۱۹۰,۵۸۸
۳۶	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۱,۱۷۸,۵۴۹,۹۶۶,۳۰۰	۷۶۹,۱۱۱,۷۹۱,۸۰۰	۱,۴۷۳,۱۸۷,۴۳۳	.	.	.
۳۷	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۷۶,۰۷۸,۲۲۵,۵۰۰	۳۳,۹۶۳,۲۰۶,۵۷۴	۹۵,۰۹۷,۷۸۲	.	.	.
۳۸	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	۴,۵۰۰	۱۴,۱۵۶,۶۴۹,۰۰۰	۶,۹۶۷,۶۸۴,۴۰۳	۱۷,۶۹۵,۸۱۱	.	.	.
۳۹	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۳۶۱,۳۰۰	۱,۱۳۵,۷۳۶,۰۷۳,۳۰۰	۴۹۳,۳۷۴,۴۶۶,۵۳۱	۱,۴۱۹,۶۷۰,۰۹۰	.	.	.
۴۰	تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده	۴,۳۰۰	۱۳,۵۱۹,۱۹۱,۴۰۰	۱۰,۸۸۷,۰۸۴,۰۰۰	۱۶,۹۸۸,۹۸۹	.	.	.
۴۱	توسعه‌معدان و فلزات	۴۱,۴۸۷,۶۰۵	۲۹۳,۳۱۷,۳۶۷,۳۵۰	۲۱۸,۴۷۷,۱۰۹,۱۲۰	۲۷۸,۶۵۱,۴۹۹	۱,۴۶۶,۵۸۶,۸۳۷	۷۳,۰۹۵,۰۱۹,۷۹۴	۳۳۲,۲۸۰,۵۳۵,۳۰۰
۴۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱	۱۰,۵۸۰	۴,۸۳۰	۱۰	۵۳	۵,۶۸۷	(۱۸۷,۵۲۰,۲۸۰,۹۵۰)
۴۳	حفاری شمال	۷۸,۱۲۰,۱۸۲	۵۰۹,۳۴۳,۵۸۶,۶۴۰	۳۴۱,۱۱۲,۹۷۹,۵۰۹	۴۸۳,۸۷۶,۴۰۷	۲,۵۴۶,۷۱۷,۹۳۳	۱۶۵,۲۰۰,۰۱۲,۷۹۰	(۱۹۲,۵۱۱,۴۳۶,۳۷۲)
۴۴	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۹,۵۳۴,۲۵۶	۳۱۵,۸۶۸,۹۱۹,۵۲۰	۱۱۳,۵۹۲,۶۸۵,۲۴۷	۳۰۰,۰۷۵,۴۳۴	۱,۵۷۹,۳۴۴,۵۹۸	۲۰۰,۳۹۶,۸۱۴,۲۰۲	.
۴۵	داروینخش (هلدینگ)	۵,۷۱۹,۵۴۳	۳۰,۶۶۸,۱,۹۹۵,۶۶۰	۱۹۷,۵۰۷,۲۳۵,۰۳۷۵	۲۹۱,۳۲۷,۸۰۱	۱,۵۳۳,۴۰۹,۴۷۸	۱۰۷,۳۴۹,۷۸۸,۰۰۶	.
۴۶	داروسازی دانا	۶۸۲,۴۱۷	۳۱,۹۷۱,۳۳۶,۴۵۰	۲۳,۵۵۱,۴۳۸,۹۳۳	۳۰,۳۷۲,۶۷۵	۱۵۹,۸۵۶,۱۸۲	۸,۲۲۹,۵۶۸,۶۶۰	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲



نیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۷	داروسازی کاسپین تامین	۲۲,۰۸۸,۲۱۶	۵۱۸,۴۱۰,۴۲۹,۵۲۰	۲۷۱,۲۷۵,۷۲۶,۳۶۰	۴۹۲,۴۸۹,۹۰۸	۲,۵۹۲,۰۵۲,۱۴۸	۲۴۴,۰۵۰,۱۶۱,۱۰۴	(۲۵,۶۷۴,۴۱۷,۷۱۹)
۴۸	زغال سنگ پروده طیس	۵,۸۲۱,۵۱۲	۱۸۱,۶۳۱,۱۷۴,۴۰۰	۱۲۴,۵۹۸,۴۵۲,۲۱۶	۱۷۲,۵۴۹,۶۱۶	۹۰۸,۱۵۵,۸۷۲	۵۵,۹۵۲,۰۱۶,۶۹۶	.
۴۹	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۵۴,۵۰۳,۲۲۴	۲۰۷,۲۲۱,۲۵۷,۶۴۸	۱۷۰,۸۰۲,۲۶۹,۳۴۹	۱۹۶,۸۶۰,۱۹۵	۱,۰۳۶,۱۰۶,۳۸۸	۲۵,۱۸۶,۰۲۱,۸۱۶	.
۵۰	سینتا	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۱۱۸,۲۷۹,۶۳۹
۵۱	سخت اژند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۶۲,۸۴۲,۰۲۱,۰۴۰	۳۹,۸۵۰,۱۷۸,۱۶۷	۶۰,۶۴۹,۹۲۹	۳۱۹,۲۱۰,۱۵۵	۲۳,۶۱۱,۹۹۲,۷۸۸	(۶۹,۷۱۸,۰۵۰,۴۴۱)
۵۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۲۱,۶۹۰,۸۳۵	۹۱۶,۳۳۱,۹۸۷,۵۵۰	۶۰۰,۷۳۹,۷۵۱,۱۳۸	۸۷۰,۵۱۵,۳۸۸	۴,۵۸۱,۶۵۹,۹۲۸	۳۱۰,۱۴۰,۰۶۱,۰۸۶	(۶۲,۰۲۲,۰۴۲,۵۷۲)
۵۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۴۰۰,۲۲۵,۰۲۵	۲۰,۱۶,۳۳۴,۰۵۰,۴۰۰	۱,۶۷۷,۷۴۶,۴۴۵,۸۲۸	۱,۹۱۵,۵۰۷,۸۴۸	۱۰,۰۸۱,۶۲۰,۲۵۲	۵۲۶,۵۸۰,۴۷۶,۴۷۲	۱۱,۱۱۹,۱۰۵,۲۴۵
۵۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۶۵,۵۴۵,۱۹۸	۱۷۳,۸۸۱,۷۳۰	۹۱۵,۱۶۷,۰۰۰	۸۲,۱۷۸,۸۰۶,۰۷۲	.
۵۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۲۳۲,۳۵۵	۱۱۷,۶۰۴,۵۳۸,۸۵۰	۵۷,۳۴۶,۵۲۹,۶۷۲	۱۱۱,۷۳۴,۳۱۲	۵۸۸,۰۲۳,۶۹۴	۵۹,۴۶۸,۲۶۲,۳۷۲	.
۵۶	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۷,۷۶۶,۶۶۵	۶۶۴,۲۱۱,۱۵۹,۱۷۵	۴۸۷,۳۲۰,۸۳۰,۸۴۳	۶۳۱,۰۰۰,۰۶۰	۳,۳۲۱,۰۵۵,۹۷۶	۱۷۲,۹۳۸,۲۷۱,۹۲۵	(۹۴,۱۸۸,۹۶۳,۷۵۲)
۵۷	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۵۶۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۵۰,۰۱۶,۸۲۵	۲۶۷,۳۵۲,۸۰۰	۱,۴۰۷,۱۲۰,۰۰۰	۷۴,۷۹۹,۵۱۰,۳۷۵	.
۵۸	سرمایه گذاری سپه	۱۰۹,۱۲۶,۴۳۰	۷۳۹,۸۷۷,۱۹۵,۴۰۰	۵۰۸,۲۹۹,۵۸۹,۷۷۸	۷۰۲,۸۱۳,۳۳۶	۳,۶۹۹,۳۸۵,۹۷۷	۲۲۷,۱۷۵,۳۳۶,۳۰۹	۵۶,۰۸۱,۲۶۴,۵۱۳
۵۹	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۱,۳۲۷,۶۲۸	۱۴۱,۹۳۴,۲۲۱,۸۴۰	۹۹,۸۶۱,۱۰۲,۴۱۶	۱۲۴,۸۳۷,۵۱۱	۷۰۹,۶۷۱,۱۰۹	۴۱,۲۲۸,۶۱۰,۸۰۴	(۸,۲۷۵,۵۳۸,۳۳۳)
۶۰	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۴۸,۰۴۰,۶۳۰)
۶۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۰,۵۹۶,۲۰۰	۱,۲۹۲,۵۱۶,۹۴۶,۰۰۰	۸۶۴,۹۸۳,۹۷۱,۵۰۲	۱,۲۲۷,۸۹۱,۰۹۹	۶,۴۶۲,۵۸۴,۷۳۰	۴۱۹,۸۲۲,۴۹۸,۶۶۹	۳۱۴,۵۰۰,۷۵۹,۵۷۹
۶۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۷,۵۵۱,۳۳۸	۲,۸۸۶,۵۴۱,۱۳۲,۴۲۰	۱,۴۳۵,۰۵۵,۰۸۷,۹۴۱	۲,۷۲۲,۲۱۴,۰۷۶	۱۴,۴۳۲,۷۰۵,۶۶۲	۱,۴۳۳,۳۱۱,۱۲۴,۷۲۱	۲۲۰,۶۳۵,۶۱۶,۰۴۱
۶۳	سیمان آبیک	۳,۵۹۱,۶۸۴	۸۰,۹۹۲,۴۷۴,۲۰۰	۳۹,۵۸۴,۷۷۱,۸۶۶	۷۶,۹۴۲,۸۵۰	۴۰۴,۹۶۲,۳۷۱	۴۰,۹۲۵,۷۹۷,۱۱۲	۱,۸۴۶,۵۲۱,۴۶۶
۶۴	سیمان خوزستان	۵,۴۰۹,۶۳۰	۷۱۵,۴۳۳,۵۶۷,۵۰۰	۲۹۰,۸۵۹,۳۱۸,۱۰۱	۶۷۹,۶۵۲,۳۸۹	۳,۵۷۷,۱۱۷,۸۲۸	۴۲۰,۳۰۷,۴۷۹,۱۷۲	۴۸۰,۵۶۱۹,۷۴۹
۶۵	سیمان ساوه	۶۶۰,۱۹۱۱	۲۴۵,۳۹۲,۰۳۱,۸۷۰	۱۲۱,۰۴۱,۷۸۴,۶۴۴	۲۳۳,۱۲۳,۳۸۰	۱,۲۲۶,۹۶۵,۱۵۹	۱۲۲,۸۹۱,۱۵۸,۶۸۶	.
۶۶	سیمان فارس و خوزستان	۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۸۱,۱۲۸,۴۶۲	۱۷۰,۷۴۹,۷۷۰	۸۹۸,۶۸۳,۰۰۰	۹۵,۶۸۶,۰۳۸,۷۶۸	۵۰,۹۵۶,۶۸۸,۸۲۳
۶۷	سیمان کرمان	۲,۳۳۱,۴۶۹	۱۵۲,۹۱۳,۱۱۳,۰۸۰	۱۰۱,۱۳۸,۵۷۷,۷۵۲	۱۴۵,۲۶۷,۴۵۷	۷۶۴,۵۶۵,۵۶۵	۵۰,۸۶۴,۷۰۲,۳۰۵	۸۰,۹۶۶,۵۹۶,۸۱۹
۶۸	سیمان ارومیه	۱۱,۷۴۱,۵۳۱	۲۸۰,۶۲۲,۵۹۰,۹۰۰	۱۳۶,۲۶۹,۹۹۹,۸۳۵	۲۶۶,۵۹۱,۴۶۱	۱,۴۰۳,۱۱۲,۹۵۵	۱۴۲,۶۸۲,۸۸۶,۶۴۹	۳,۴۰۳,۰۱۲,۹۲۱
۶۹	سیمان مازندران	۱۱,۴۹۵,۳۷۳	۷۴۵,۸۱۹,۸۰۰,۳۴۰	۳۲۱,۸۴۷,۸۲۳,۲۹۲	۷۰۸,۵۲۸,۸۱۰	۳,۷۲۹,۰۹۹,۰۰۱	۴۱۹,۵۳۴,۳۴۹,۱۲۷	۱۶,۸۶۱,۲۰۱,۴۴۴
۷۰	سیمان هگمتان	۱۲,۳۱۶,۱۰۶	۹۲,۳۲۷,۶۳۳,۹۴۰	۷۶,۶۱۲,۷۳۶,۰۴۵	۸۷,۶۳۵,۲۵۲	۴۶۱,۳۳۸,۱۷۰	۲۲۴,۴۳۴,۴۷۶,۸۲۲	۷,۳۰۲,۰۱۲,۹۴۱
۷۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۱,۱۵۱,۱۲۵,۵۴۷,۴۰۰	۷۱۹,۸۵۱,۸۱۴,۰۷۱	۱,۰۹۳,۵۷۸,۷۷۰	۵,۷۵۵,۶۷۷,۷۲۷	.	۴۱,۴۴۰,۴۸۷,۵۸۷
۷۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۸۸۷,۸۹۹,۳۳۸)
۷۳	شرکت کی بی سی	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۷۳,۰۹۱,۵۷۳	۴۸,۹۱۵,۵۰۰	۲۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۰,۵۴۲,۹۲۷	.
۷۴	شوگو پارس	.	.	.	.	.	.	۲۶۹,۳۵۵,۴۸۱
۷۵	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۷۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۱۰۹,۸۳۰	۵۳,۳۰۴,۴۹۵,۱۰۰	۳۳,۵۶۶,۲۲۲,۹۲۸	۵۰,۶۳۹,۲۷۰	۲۶۶,۵۲۲,۳۷۶	۱۹,۴۴۱,۱۱۰,۴۲۶	۵۲,۲۸۶,۰۱۸,۰۶۱
۷۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۵۹,۳۵۹	۹۶,۸۱۸,۰۷۰,۰۹۰	۷۲,۹۲۹,۲۴۴,۹۹۴	۹۱,۹۷۷,۱۶۷	۴۸۴,۰۹۰,۳۵۰	۲۳,۳۰۲,۷۵۷,۵۷۹	۳۵,۵۷۰,۹۳۸,۰۹۱
۷۸	صنایع فروآلیاز ایران	۴,۱۶۵,۰۵۴	۲۹,۶۸۳,۳۷۶,۱۰۰	۱۸,۹۲۰,۰۸۶,۹۱۸	۲۶۵,۶۹۹,۲۰۷	۱,۳۹۸,۴۱۶,۸۸۱	۸۸,۸۱۸,۳۹۸,۰۹۴	.
۷۹	صنایع گلدریان	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۱۳۰,۹۹۲,۳۶۳,۹۰۰	۷۲,۶۶۵,۹۲۰,۹۹۹	۱۲۴,۴۴۲,۷۴۶	۶۵۴,۹۶۱,۸۲۰	۵۷,۵۴۷,۰۲۸,۳۳۶	.
۸۰	صنایع لاستیکی سهند	۱۲۷,۳۵۹	۶,۷۳۶,۰۱۷,۵۱۰	۴,۸۹۵,۵۷۳,۶۲۵	۶,۳۹۹,۲۱۷	۳۳,۶۸۰,۰۸۸	۱,۸۰۰,۳۶۴,۵۸۱	.
۸۱	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	۳,۰۲۳,۷۰۸,۳۵۵
۸۲	فجر انرژی خلیج فارس	۲۲,۳۹۹,۷۰۰	۶۴۴,۴۳۹,۳۶۹,۰۰۰	۲۷۵,۶۵۸,۳۰۱,۶۹۸	۶۱۲,۳۱۷,۴۰۱	۳,۲۲۲,۱۹۶,۸۴۵	۳۶۴,۹۶۶,۶۵۳,۰۵۶	۵۷,۷۲۲,۳۰۶,۹۷۷
۸۳	فراورده های سیمان شرق	۱,۳۹۱,۶۴۶	۳۱,۵۲۰,۷۸۱,۹۰۰	۲۳,۵۲۳,۱۵۴,۱۸۴	۲۹,۹۴۴,۷۴۳	۱۵۷,۶۰۳,۹۱۰	۷,۸۱۰,۰۷۹,۰۶۴	.
۸۴	فراورده های نسوز آذر	۱۲,۸۵۱,۷۱۹	۱۰۷,۳۱۱,۸۵۳,۶۵۰	۶۲,۶۰۸,۵۸۶,۹۳۳	۱۰۱,۹۳۶,۲۶۱	۵۲۶,۵۵۹,۲۶۸	۴۴,۰۶۴,۷۶۱,۱۸۸	۱۶۸,۳۶۹,۲۴۳
۸۵	فروسلیس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۶,۵۱۷,۳۳۵
۸۶	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۲,۹۹۷,۴۰۴	۹۲۶,۹۹۱,۹۰۵,۸۸۰	۸۲۹,۶۱۵,۵۸۱,۶۰۱	۸۸۰,۶۳۲,۳۱۱	۴,۶۳۴,۹۵۹,۵۲۹	۹۱,۸۶۰,۷۲۲,۴۳۹	۶۷,۶۶۴,۰۱۴,۴۸۱
۸۷	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	۴۳۵,۷۵۴,۸۶۵
۸۸	فولاد خوزستان	۳۵۲,۴۹۹,۴۱۸	۱,۵۲۰,۳۲۹,۹۸۹,۸۳۴	۱,۳۵۴,۱۹۴,۲۹۰,۰۳۳	۱,۴۴۴,۳۱۳,۴۹۰	۷,۶۰۱,۶۴۹,۹۴۹	۱۵۷,۰۸۹,۷۳۶,۳۶۱	۱۰,۴۷۱,۱۷۳,۶۸۹
۸۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۶,۵۳۳,۳۹۵	۳۱۷,۸۷۰,۰۷۲,۱۰۰	۱۴۸,۸۸۷,۴۴۳,۳۷۵	۳۰۱,۹۷۶,۵۶۸	۱,۵۸۹,۳۵۰,۳۶۱	۱۶۷,۰۹۱,۳۰۱,۶۹۶	(۱۰۶,۰۳۳,۱۳۵,۳۹۸)
۹۰	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۵,۵۲۸,۸۱۷	۲,۸۷۴,۳۸۶,۹۶۱,۴۷۰	۲,۰۳۷,۰۹۹,۸۱۵,۳۳۰	۲,۷۳۰,۶۶۷,۶۱۳	۱۴,۳۷۱,۹۳۴,۸۰۷	۸۲۰,۱۸۴,۵۴۳,۸۱۹	۴۵۳,۰۶۲,۳۶۲,۳۷۳
۹۱	کارخانجات داروپخش	۳,۱۱۰,۲۵۸	۹۲,۶۸۸,۶۶۸,۴۰۰	۳۲,۴۰۳,۳۴۶,۹۶۰	۸۸,۰۵۴,۳۳۵	۴۶۲,۴۴۳,۳۴۲	۵۹,۷۳۳,۹۲۳,۸۶۲	(۶,۷۰۹,۱۹۸,۷۶۳)
۹۲	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۵۸,۶۴۹,۸۸۰
۹۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۹,۶۰۲,۸۰۴
۹۴	کویر تایر	۱۹,۳۲۷,۷۴۷	۱۲۳,۵۶۸,۲۰۳,۳۳۰	۶۸,۶۸۷,۹۵۷,۳۴۰	۱۱۷,۳۸۹,۷۹۳	۶۱۷,۸۴۱,۰۱۷	۵۴,۱۴۵,۰۱۵,۱۸۰	(۳۷,۷۵۴,۶۲۸,۶۳۵)
۹۵	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۷۸,۶۸۳,۹۶۰	۲۰۴,۶۵۶,۹۷۹,۹۶۰	۱۳۵,۴۵۴,۱۰۶,۰۷۸	۱۹۴,۴۲۴,۱۳۱	۱,۰۲۳,۲۸۴,۹۰۰	۶۷,۹۸۵,۱۶۴,۸۵۱	(۶۸,۸۰۹,۳۶۳,۳۰۴)
۹۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۵,۸۸۲,۷۰۰	۷۳,۵۰۶,۲۵۰	۳۸۶,۸۷۵,۰۰۰	۳۱,۸۴۸,۷۳۶,۰۵۰	.
۹۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	۱۱۴,۵۶۴,۱۳۳,۴۵۴
۹۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۳۳,۸۰۱,۰۳۲	۱,۴۴۴,۸۷۹,۳۳۵,۷۶۰	۱,۱۴۴,۶۹۴,۳۵۱,۹۳۲	۱,۴۱۰,۶۳۵,۳۶۹	۷,۴۴۴,۳۹۶,۶۷۹	۳۳۱,۳۵۰,۰۵۱,۷۸۰	۹۲,۵۰۸,۱۴۰,۵۵۱
۹۹	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۱۱۹,۹۱۰,۳۹۹	۴۴۱,۳۳۴,۶۲۵	۲,۳۲۲,۲۸۷,۵۰۰	۱۶۹,۵۷۴,۰۶۷,۴۷۶	۴,۸۳۰,۱۹۵,۵۰۸
۱۰۰	مین انرژی خلیج فارس	۵۰,۶۰۴,۱۹۷	۲,۲۱۳,۹۳۳,۶۱۸,۷۵۰	۱,۲۵۳,۵۵۳,۳۰۲,۵۴۶	۲,۱۰۳,۳۳۶,۹۳۸	۱۱,۰۶۹,۶۶۸,۰۹۴	۹۴۷,۲۰۷,۴۱۱,۱۷۲	۴۴۹,۱۳۷,۰۲۱,۶۸۳
۱۰۱	مخابرات ایران	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۶۸,۰۹۰,۳۱۶	۵۱۶,۷۱۹,۲۵۰	۲,۷۱۹,۵۷۵,۰۰۰	۲۱۸,۶۱۰,۶۱۵,۴۳۴	(۶۴,۳۳۵,۹۹۰,۶۴۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰				
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	ردیف
(۸۴,۱۶۰,۶۵۵,۷۹۵)	۲۰,۹۹۲,۸۴۶,۲۵۵	۲۴۶,۳۵۸,۵۲۲	۴۶,۸۰۸,۱۱۹	۲۷,۹۸۵,۶۹۱,۲۵۴	۳۹,۲۷۱,۷۰۴,۳۵۰	۱۰۲
۲۴۸,۹۰۳,۵۹۴,۰۰۴	(۹۲۰,۴۹۱,۳۶۴)	۳,۲۵۵,۳۱۴,۳۱۵	۶۱۸,۵۰۹,۷۲۰	۶۴۸,۱۰۹,۵۳۰,۳۶۹	۶۵۱,۰۶۲,۸۶۳,۰۴۰	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر
.	۵۳,۴۸۰,۳۷۵,۷۳۵	۴۶۵,۶۷۵,۰۰۰	۸۸,۴۷۸,۲۵۰	۳۹,۱۰۰,۴۷۱,۰۱۵	۹۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳
۱۱۳,۷۴۶,۴۲۴,۰۳۹	۴۹۰,۳۴۵,۲۲۸,۱۴۰	۶,۴۵۵,۷۶۴,۵۲۱	۱,۳۲۶,۵۹۵,۰۶۹	۷۹۳,۳۲۵,۱۱۷,۴۵۰	۱,۳۹۱,۱۵۲,۷۰۴,۱۸۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۱۳,۶۲۵,۵۷۹,۰۵۴	۸۳۱,۰۹۴,۳۸۹,۴۰۶	۸,۵۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۰۵۲,۵۰۰	۸۷۶,۶۳۳,۸۰۸,۰۹۴	۱,۷۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴
.	۴۷,۷۰۷,۳۷۸,۳۱۸	۴۵۰,۹۲۲,۳۶۹	۸۵,۶۷۵,۲۵۰	۴۱,۹۴۰,۴۹۷,۸۳۳	۹۰,۱۸۴,۴۷۳,۷۷۰	۱۰۵
(۲۳۳,۴۳۳,۲۲۰)	۲۷,۴۶۷,۲۸۱,۶۶۳	۳۶۵,۵۳۹,۲۵۲	۶۹,۴۵۴,۳۵۸	۴۵,۲۰۷,۵۶۵,۱۲۷	۷۳,۱۰۹,۸۵۰,۴۰۰	ملی شیمی کشاورز
.	۱۶۶,۹۴۵,۸۰۸,۴۷۶	۱,۸۱۲,۶۹۸,۸۰۶	۳۴۶,۳۱۲,۷۷۳	۱۹۵,۴۳۴,۹۴۱,۳۲۴	۳۶۴,۵۳۹,۷۶۱,۲۸۰	۱۰۶
.	۵,۷۴۵,۰۶۶,۴۳۰	۱۰۶,۳۹۶,۶۸۵	۲۰,۳۱۵,۳۷۰	۱۵,۴۰۷,۶۵۸,۵۱۵	۲۱,۳۷۹,۳۳۷,۰۰۰	۱۰۷
(۲۱,۴۱۶,۳۵۱,۰۸۴)	۲۰,۳۳۶,۱۴۹,۹۸۱	۱۴۸,۵۶۴,۴۷۸	۲۸,۳۲۷,۲۵۱	۹۰,۹۹۹,۹۵۳,۹۸۰	۲۹,۷۱۲,۸۹۵,۶۹۰	نفت ایرانول
(۳۵۵,۰۰۳,۰۹۰)	۳,۲۵۷,۵۲۶,۹۰۹	۲۵,۲۲۶,۲۴۱	۴,۸۸۷,۹۸۶	۱,۸۵۷,۱۰۷,۱۱۴	۵,۱۴۵,۳۴۸,۲۵۰	۱۰۸
۴,۵۷۲,۰۵۵,۸۶۲,۶۷۱	۱۵,۵۴۲,۶۴۳,۱۴۴,۱۱۰	۲۱۸,۶۰۹,۷۵۳,۲۸۸	۴۴,۵۷۱,۱۲۷,۴۹۹	۳۰,۳۸۳,۵۸۱,۳۵۸,۱۲۷	۴۶,۱۸۹,۴۰۵,۳۸۳,۰۲۹	نفت بهران
						۱۰۹
						نفت پاسارگاد
						نفت سپاهان
						نورد و قطعات فولادی
						نیرو ترانس
						واسپاری ملت

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰				
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	ردیف
(۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۸۴۹)	۱
(۱,۲۸۷,۶۶۸,۶۸۳)	ح. سرمایه گذاری صبا تامین
(۱۷,۴۷۲,۰۶۰,۵۳۲)	ح. واسپاری ملت

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰				
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	ردیف
(۴۳۸,۱۳۳,۰۸۷)	۱
(۴۳۸,۱۳۳,۰۸۷)	صندوق سکه طلای مفید



نیوسیت گزارش حسابرسی

ارژان

مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

باداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۷-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	اوراق
.	۶۳,۲۳۷,۷۱۸	.	۱۰۷,۳۹۲	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	۵۹۲,۵۰۶,۰۰۰	۹۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵
۱۶,۳۷۱,۳۴۹,۹۵۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۴۲۴,۸۲۳,۵۷۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۵۲۸,۹۸۰,۸۳۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
.	۴,۱۹۱,۰۰۷	.	۱۰,۵۵۵	۵۴,۰۳۴,۴۲۸	۵۸,۲۳۶,۰۰۰	۶۹	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۸,۴۰۲,۶۳۳,۹۱۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۱۴,۷۷۷,۲۸۷,۳۱۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۹,۳۶۰,۰۶۲,۸۲۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
۲,۰۷۲,۸۰۹,۱۹۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
.	(۲۰,۹۵۰,۷۳۴)	.	۹,۰۶۵,۱۰۹	۵۰,۰۲۶,۲۷۷,۶۱۵	۵۰,۰۱۴,۳۹۲,۰۰۰	۵۶,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۲,۳۱۸,۱۳۱,۷۶۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۵,۳۷۱,۹۳۷,۸۹۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
.	۴,۳۴۵,۸۱۳	.	۶,۴۱۷	۳۱,۱۵۲,۵۷۰	۳۵,۴۰۴,۸۰۰	۴۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۲۰۵۲۲
.	۱۷۴,۳۷۸,۸۰۱	.	۱۶,۴۰۰,۰۴۴	۹۰,۲۹۲,۳۲۱,۱۵۵	۹۰,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۳۳۲,۰۶۶,۹۳۴	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
.	۵,۱۰۶,۵۸۱,۳۰۴	.	۵۷,۱۷۵,۳۹۳	۳۱۰,۲۸۷,۲۳۹,۱۷۳	۳۱۵,۴۵۰,۹۹۵,۹۷۰	۳۳۴,۷۳۲	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
.	۱۰,۳۰۹,۵۷۷,۴۸۹	.	۲۰,۸۷۷,۸۴۳	۱۰۴,۸۵۷,۶۴۵,۶۹۳	۱۱۵,۱۸۸,۱۰۱,۰۲۵	۱۳۱,۴۵۵	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
.	۶,۳۷۰,۳۸۵,۹۱۸	.	۶۱,۹۸۳,۱۵۰	۳۳۵,۴۴۳,۶۳۰,۹۳۲	۳۳۱,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
.	۳,۱۳۳,۶۵۶,۸۰۲	.	۳۰,۴۶۱,۹۶۳	۱۶۴,۸۹۱,۸۸۱,۳۳۶	۱۶۸,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹
.	۹۱۹,۴۸۲,۲۵۳	.	۴۲,۶۰۷,۴۶۹	۲۳۴,۱۱۳,۶۰۱,۹۱۸	۲۳۵,۰۷۵,۶۹۱,۶۴۰	۲۳۸,۲۵۴	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳
۱۴,۱۳۴,۸۱۹,۹۶۹	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳
۱۵,۸۸۵,۸۳۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
.	(۸۴,۸۲۴,۴۷۵)	.	۵۱,۰۳۵,۲۸۸	۲۸۱,۶۰۷,۷۹۹,۱۸۷	۲۸۱,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱
۷۴۰,۰۰۴,۹۱۵	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۱۰۷
.	(۱۷,۶۱۹,۶۱۸)	.	۱۸,۱۳۷,۹۹۲	۱۰۰,۰۱۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۰۰,۰۱۶,۵۰۵,۰۰۰	۱۰۲,۶۶۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
۳,۱۱۰,۷۹۶,۰۵۶	۱,۵۵۳,۰۶۱,۴۵۸	.	۸,۱۱۷,۴۶۳	۴۳,۲۲۴,۸۲۱,۰۸۰	۴۴,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱
(۱۸,۱۲۴,۹۷۷)	.	.	.	.	.	.	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاربدان ۱۰۸
(۱,۴۸۶,۰۳۵)	.	.	.	.	.	.	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزم ۱۰۸
۹۳,۷۷۱,۸۳۳,۶۳۶	۲۷,۶۲۵,۲۹۳,۷۴۶	.	۳۱۵,۹۷۶,۱۷۸	۱,۷۱۵,۳۷۵,۵۶۲,۵۱۳	۱,۷۲۲,۳۱۶,۸۳۳,۴۳۵		



یوست گزارش حسابرسی

زاراد

شماره ۱۴۰۲/۳/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۸۵,۸۹۷,۱۶۴	۲۷۰	۵۰,۱۹۲,۳۳۳,۲۸۰	-	۵۰,۱۹۲,۳۳۳,۲۸۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۱۶,۱۰۳,۳۱۲	۸۰۰	۱۲,۸۱۲,۶۳۹,۶۰۰	-	۱۲,۸۱۲,۶۳۹,۶۰۰	۱۲,۸۱۲,۶۳۹,۶۰۰
۳	بیمه اتکایی امین	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۵۵,۳۳۲,۰۲۱	۴۰۰	۲۲,۱۷۶,۸۰۸,۴۰۰	-	۲۲,۱۷۶,۸۰۸,۴۰۰	۲۰,۹۸۸,۱۳۹,۶۰۰
۴	صنعتی دوده فام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۵۶۱,۰۱۲	۲,۱۵۰	۱,۲۰۶,۱۷۵,۸۰۰	-	۱,۲۰۶,۱۷۵,۸۰۰	۲۸۱,۲۸۸,۱۶۰
۵	کویر تاپر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۱,۷۱۴,۰۶۵	۵۴۰	۶,۳۳۵,۵۹۵,۱۰۰	-	۶,۳۳۵,۵۹۵,۱۰۰	۶,۳۳۵,۵۹۵,۱۰۰
۶	مدیریت صنعت شوینده تص. بهشهر	-	-	-	۲۰	۱,۸۳۳,۷۱۶,۳۲۰	-	۱,۸۳۳,۷۱۶,۳۲۰	۱۴,۰۰۰,۲۳۵,۲۰۵
۷	گروه پتروشیمی سی. ایرانیان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۹۱,۷۳۵,۸۲۱	۲,۹۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰
۹	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۳۴۶,۴۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۶۲۲,۴۸۸	-	۲۰,۶۲۲,۴۸۸	۸۳۱,۶۳۳,۹۶۸
۱۰	بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۰,۳۱۱,۳۴۴	۲	۲۰,۶۲۲,۴۸۸	-	۲۰,۶۲۲,۴۸۸	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	بانک سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۶۱,۹۸۳,۵۱۲	۲۹	۱,۷۷۷,۵۲۱,۸۲۸	-	۱,۷۷۷,۵۲۱,۸۲۸	-
۱۳	بانک اقتصادنویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۶,۴۷۱,۸۶۷	۶۳	۱,۰۳۷,۷۷۷,۶۲۱	-	۱,۰۳۷,۷۷۷,۶۲۱	-
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۱,۰۷۷,۰۰۶	۱,۳۵۰	۲۸,۳۵۵,۱۷۳,۱۰۰	-	۲۸,۳۵۵,۱۷۳,۱۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۴۵۴
۱۵	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷,۶۵۵,۶۶۹	۵,۵۸۰	۳۴,۹۶۱,۱۶۳,۶۵۰	-	۳۴,۹۶۱,۱۶۳,۶۵۰	۲۲,۳۷۵,۸۲۰,۳۷۵
۱۶	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۵۸,۴۱۰,۷۸۹	۱,۸۵۰	۱,۸۰۰,۵۹۱,۹۵۰	-	۱,۸۰۰,۵۹۱,۹۵۰	۸۰,۴۱۸,۲۵۲,۶۹۰
۱۷	پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۹,۵۵۷,۳۴۶	۳۳۰	۴,۴۸۸,۳۷۹,۳۸۰	-	۴,۴۸۸,۳۷۹,۳۸۰	-
۱۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۱,۷۳۰,۹۵۰
۱۹	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۲۳,۸۶۴,۶۹۵	۱,۳۵۰	۱۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰	-	۱۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰	۱۷,۳۷۵,۹۴۲,۳۲۰
۲۰	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۳۲,۲۵۸,۰۰۰
۲۱	پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱,۵۰۰,۸۷۶	۵,۰۰۰	۷,۵۰۳,۳۸۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۳,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۲۱۹,۳۹۵,۲۰۰
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۵۴,۷۲۱,۰۰۰
۲۳	پتروشیمی غدیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	پتروشیمی نوری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۳,۲۵۵,۱۷۲	۱۴,۰۰۰	۳۵,۵۷۲,۴۰۸,۰۰۰	-	۳۵,۵۷۲,۴۰۸,۰۰۰	۸۵,۰۳۱,۰۰۰,۵۸۰
۲۵	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۶	مجمع پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۶	۱,۵۴۴,۴۴۹	۳,۷۵۰	۳۵,۴۲۸,۸۲۰,۷۵۰	-	۳۵,۴۲۸,۸۲۰,۷۵۰	۱۴,۴۴۵,۴۸۳,۳۶۰
۲۷	پخش هجرت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۹	۸,۷۶۹,۷۰۹	۳,۹۱۰	۳۲,۲۸۱,۵۶۲,۱۹۰	-	۳۲,۲۸۱,۵۶۲,۱۹۰	۱۹,۰۶۸,۷۶۰,۳۹۰
۲۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۳,۸۱۲,۷۱۶	۲۴,۷۵۰	۹۵,۸۳۹,۷۲۱,۰۰۰	-	۹۵,۸۳۹,۷۲۱,۰۰۰	۲۸,۹۷۹,۷۶۰,۰۰۰
۲۹	پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۴۴۲,۲۱۴,۵۲۱
۳۰	تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۲,۲۲۶,۳۶۹	۶۵۰	۷,۹۲۷,۱۳۹,۸۵۰	-	۷,۹۲۷,۱۳۹,۸۵۰	۲,۲۱۹,۱۱۲,۳۵۵
۳۱	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹,۱۷۶,۰۰۰
۳۲	تراکتور سازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۱,۳۰۸,۸۲۲
۳۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۵۶,۸۷۸,۹۹۱	۴۰۰	۲۲,۷۷۹,۱۵۶,۵۶۹	-	۲۲,۷۷۹,۱۵۶,۵۶۹	۲۲,۷۷۹,۱۵۶,۵۶۹
۳۴	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۶۹,۰۰۰
۳۵	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۷,۱۷۸,۰۰۰	۳۵۰	۴,۳۳۰,۱۱۷,۰۰۰	-	۴,۳۳۰,۱۱۷,۰۰۰	۳,۱۱۳,۴۱۸,۰۰۰
۳۶	فرآورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱,۸۰۱,۸۵۰	۲۰۰	۲۱,۶۳۷,۰۰۰	-	۲۱,۶۳۷,۰۰۰	-
۳۷	فروسلیس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۲,۳۹۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۲۲,۳۳۲,۰۰۰
۳۸	داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۰,۹۴۴,۱۰۸	۲,۰۰۰	۲۲,۸۲۲,۳۳۲,۰۰۰	-	۲۲,۸۲۲,۳۳۲,۰۰۰	۲۲,۸۲۲,۳۳۲,۰۰۰
۳۹	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	رایان هم افزا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۵۲۸,۲۱۴	۶۱,۰۰۰	۳۲,۸۳۱,۰۵۴,۰۰۰	-	۳۲,۸۳۱,۰۵۴,۰۰۰	۳۷,۶۲۱,۰۰۰
۴۱	سپتا	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۲۱,۰۰۰
۴۲	سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۲۱,۰۰۰
۴۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۹۷,۱۰۰,۹۹۸	۱۵۰	۱۴,۵۶۵,۱۳۹,۷۰۰	-	۱۴,۵۶۵,۱۳۹,۷۰۰	۱۲,۰۵۴,۱۱۰,۰۰۰
۴۴	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۲۷,۸۳۸,۰۰۰	۵۰۰	۱۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۷,۶۵۷,۰۰۰
۴۵	سرمایه گذاری توکا فولاد اهلند بنگ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۶	سی.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۹,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۲۴۴,۵۷۰
۴۷	سیمان ارومیه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۲,۳۲۶,۰۶۴	۶,۱۳۰	۱۴,۸۷۱,۷۷۲,۳۲۰	-	۱۴,۸۷۱,۷۷۲,۳۲۰	۱,۶۰۰,۲۳۸,۰۰۰
۴۸	سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۶۷,۰۰۰,۷۲۰
۴۹	سیمان هکمان	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۵,۸۲۰,۹۲۶	۲,۸۵۰	۲۲,۴۱۰,۵۶۵,۱۰۰	-	۲۲,۴۱۰,۵۶۵,۱۰۰	-
۵۰	سیمان مازندران	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۱,۲۴۱,۵۳۱	۲,۸۴۰	۳۳,۳۳۵,۹۳۸,۰۰۰	۳,۵۱۴,۴۰۰,۱۳۷	۳۳,۳۳۵,۹۳۸,۰۰۰	-
۵۱	سیمان کرمان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۶,۴۳۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۱۵,۷۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۵۹۰,۸۸۵	۱۵,۷۸۶,۸۰۰,۰۰۰	-
۵۲	سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۲	۶۲۹,۸۴۶	۳,۳۵۶	۲,۱۷۶,۷۷۷,۷۷۶	-	۲,۱۷۶,۷۷۷,۷۷۶	-
۵۳	ارتباطات سیر ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۱۰,۱۲۸,۷۰۵	۵۹۰	۵,۹۸۷,۳۳۵,۹۵۰	-	۵,۹۸۷,۳۳۵,۹۵۰	۲,۷۲۹,۵۸۴,۰۰۰
۵۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۳۵,۸۶۱,۹۷۴	۱,۲۰۰	۵۵,۰۳۳,۳۸۸,۰۰۰	-	۵۵,۰۳۳,۳۸۸,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۶,۳۵۰,۹۹۲
۵۵	پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۰,۲۵,۷۵۰
۵۶	شرکت کی بی سی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱,۵۵۶,۶۴۷	۱,۲۲۰	۱,۸۹۹,۱۰۹,۳۴۰	-	۱,۸۹۹,۱۰۹,۳۴۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰
۵۷	شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۷۸,۰۰۰	۳۵۰	۶۲,۳۱۶,۳۵۰	-	۶۲,۳۱۶,۳۵۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۱,۳۵۹,۳۵۹	۵,۲۰۰	۷,۷۲۸,۳۳۶,۳۰۰	-	۷,۷۲۸,۳۳۶,۳۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۲۲,۳۹۹,۷۰۰	۴,۳۵۰	۹۷,۲۲۸,۶۹۵,۰۰۰	-	۹۷,۲۲۸,۶۹۵,۰۰۰	۱۵,۰۱۹,۶۲۰,۰۰۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
								خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۶۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴۴,۲۳۳,۸۰۰	۱,۳۰۰	۵۷,۳۹۰,۹۴۰,۰۰۰	.	۵۷,۳۹۰,۹۴۰,۰۰۰	۵۷,۳۹۰,۹۴۰,۰۰۰
۶۱	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۷۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۲	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۶,۱۳۳,۳۹۵	۶۴۰	۱۶,۷۲۵,۳۷۳,۸۰۰	.	۱۶,۷۲۵,۳۷۳,۸۰۰	۱۶,۷۲۵,۳۷۳,۸۰۰
۶۳	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۵۰,۶۵۵۳	۳,۸۴۰	۵,۷۸۵,۱۶۳,۵۲۰	.	۵,۷۸۵,۱۶۳,۵۲۰	۵,۷۸۵,۱۶۳,۵۲۰
۶۴	لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	.	-	-
۶۵	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۶	۵۱,۲۰۳,۷۱۵	۶۵۰۰	۳۳۲,۸۱۳,۱۳۷,۵۰۰	.	۳۳۲,۸۱۳,۱۳۷,۵۰۰	۳۳۲,۸۱۳,۱۳۷,۵۰۰
۶۶	مخابرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۳۷,۷۰۶,۹۸۷	۷۹	۲,۱۷۸,۵۵۱,۹۷۳	.	۲,۱۷۸,۵۵۱,۹۷۳	۲,۱۷۸,۵۵۱,۹۷۳
۶۷	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	.	-	-
۶۸	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۵۲,۹۹۱,۳۹۰	۱,۵۹۰	۸۴,۲۵۶,۳۶۹,۱۰۰	.	۸۴,۲۵۶,۳۶۹,۱۰۰	۸۴,۲۵۶,۳۶۹,۱۰۰
۶۹	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۸۰,۱۰۱,۰۶۳	۷۰۰	۵۶,۰۷۰,۷۳۳,۱۰۰	.	۵۶,۰۷۰,۷۳۳,۱۰۰	۵۶,۰۷۰,۷۳۳,۱۰۰
۷۰	نفت ایرانول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۱۷,۷۰۰,۷۰۵	۷,۶۵۰	۱۲۵,۴۱۰,۳۹۳,۲۵۰	.	۱۲۵,۴۱۰,۳۹۳,۲۵۰	۱۲۵,۴۱۰,۳۹۳,۲۵۰
۷۱	نفت پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲	نیروترانس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۶۷,۰۹۵,۶۰۱	۹۱	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱	.	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱
۷۳	واسپاری ملت	-	-	-	-	-	.	-	-
۷۴	سیمان ساوه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۶	۱,۲۵۰,۹۴۵	۷,۵۵۴	۱۳,۲۲۶,۶۳۸,۵۳۰	.	۱۳,۲۲۶,۶۳۸,۵۳۰	۱۳,۲۲۶,۶۳۸,۵۳۰
۷۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۶۷,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۷,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰
۷۶	پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	.	-	-
۷۷	سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۱۰۹,۱۲۶,۳۳۰	۸۰۰	۸۷,۳۰۱,۱۳۴,۰۰۰	.	۸۷,۳۰۱,۱۳۴,۰۰۰	۸۷,۳۰۱,۱۳۴,۰۰۰
۷۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۶۰,۵۹۶,۲۰۰	۲,۳۰۰	۱۳۵,۳۳۰,۸۸۰,۰۰۰	.	۱۳۵,۳۳۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۳۰,۸۸۰,۰۰۰
۷۹	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	.	-	-
۸۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۴۰,۳۹۷,۰۳۵	۱۳۵	۵۴,۵۳۶,۸۹۹,۷۲۵	.	۵۴,۵۳۶,۸۹۹,۷۲۵	۵۴,۵۳۶,۸۹۹,۷۲۵
۸۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۳۶,۰۲۱,۶۲۱	۱,۰۳۰	۳۷,۴۰۲,۲۶۹,۶۳۰	.	۳۷,۴۰۲,۲۶۹,۶۳۰	۳۷,۴۰۲,۲۶۹,۶۳۰
۸۲	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۹,۸۱۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۸۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۶۰,۳۹۹,۶۲۲	۱,۷۰۰	۳۳۲,۲۷۳,۲۵۷,۴۰۰	.	۳۳۲,۲۷۳,۲۵۷,۴۰۰	۳۳۲,۲۷۳,۲۵۷,۴۰۰
۸۴	کالسمین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۰,۲۷۳,۲۸۱	۳۳۵۰۰	۳۳۱,۴۲۲,۱۰۳,۵۰۰	.	۳۳۱,۴۲۲,۱۰۳,۵۰۰	۳۳۱,۴۲۲,۱۰۳,۵۰۰
۸۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۳۳,۳۰۱,۰۳۲	۵,۱۰۰	۱۶۹,۸۲۵,۲۶۳,۲۰۰	.	۱۶۹,۸۲۵,۲۶۳,۲۰۰	۱۶۹,۸۲۵,۲۶۳,۲۰۰
۸۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳۴,۸۷۰,۲۲۸	۵۰۰	۱۳,۳۳۵,۱۱۴,۰۰۰	.	۱۳,۳۳۵,۱۱۴,۰۰۰	۱۳,۳۳۵,۱۱۴,۰۰۰
۸۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	.	-	-
۸۹	م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰	حفاری شمال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۷۱,۳۳۱,۶۰۶	۱۹۰	۱۳,۵۷۲,۰۰۵,۱۴۰	.	۱۳,۵۷۲,۰۰۵,۱۴۰	۱۳,۵۷۲,۰۰۵,۱۴۰
۹۱	سخت اژند	-	-	-	-	-	.	-	-
۹۲	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۰	۱,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰
								۲,۰۴۰,۰۶۰,۰۹۹,۱۷۱	۲,۰۴۰,۰۶۰,۰۹۹,۱۷۱
								۳,۸۵۲,۹۹۲,۲۷۲	۳,۸۵۲,۹۹۲,۲۷۲
								۳,۰۱۲,۴۵۲,۵۰۳,۹۸۱	۳,۰۱۲,۴۵۲,۵۰۳,۹۸۱



نیوست گزارش حسابرسی

آردار

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
سود اوراق مشارکت	۲۲۲,۳۹۷,۸۸۶,۳۱۰	۲۲۴,۸۰۰,۸۲۰,۴۱۵
سود سپرده بانکی	۱۰,۴۵۷,۶۳۷,۶۰۹	۴۳,۷۳۳,۶۶۵,۰۵۷
	۲۳۲,۸۵۵,۵۲۳,۹۱۹	۲۶۸,۵۳۴,۴۸۵,۴۷۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	۰٪	۰	۳,۳۹۹,۵۱۷,۴۰۱
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۷,۵۳۹,۳۸۴,۵۶۳	-
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲۲,۷۳۱,۶۰۲,۹۶۷	۸۷,۸۱۸,۳۸۰,۵۱۹
-	-	-	۰٪	۰	۶,۵۲۴,۰۶۵,۴۵۰
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۱,۹۶۸,۲۰۳,۹۵۲	-
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۵,۴۸۵,۸۴۴,۳۳۹	۳,۰۰۰,۵۸۳۶,۰۳۳
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹,۵۱۶,۵۷۵,۰۵۱	-
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۲,۳۳۲,۰۸۹,۷۰۷	۱۵,۹۶۹,۵۸۲,۳۴۴
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۱,۰۶۹,۳۳۱,۳۱۹	۱۵,۹۶۶,۷۳۹,۷۷۵
-	-	-	۰٪	۰	۴۶,۱۶۲,۸۹۷,۰۳۳
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴۱,۲۸۹,۶۴۸,۹۳۵	۳۱,۷۵۲,۸۶۶,۵۲۲
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۸,۹۷۲,۱۷۰,۶۹۶	-
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۸,۲۰۶,۰۸۴,۸۸۶	-
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۴۴۴,۶۸۴,۸۷۲	۷,۲۰۴,۹۰۰,۳۵۹
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۸۲۷,۶۳۱,۹۷۶	-
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۵۹۴,۸۳۷,۹۷۸	۱,۸۸۷,۹۹۰,۳۳۹
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵,۱۸۹,۶۹۵,۹۵۹	۳,۸۳۳,۱۴۳,۳۶۰
-	-	-	۰٪	۰	۲۶۳,۹۱۲,۶۷۰
				۲۲۲,۳۹۷,۸۸۶,۳۱۰	۲۲۴,۸۰۰,۸۲۰,۴۱۵

- سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی سپهر ۵۲۳-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۴-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۵-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۳-شخ ۲۱۱-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۴-شخ ۱۰۷-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۴-شخ ۲۰۶-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولتی ۶۴-شخ ۱۱۱-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۷۰-شخ ۱۱۲-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۸۶-شخ ۲۰۴-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۱۰۴-شخ ۲۰۳-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۲۳۴-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱۶٪-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۰۳۹-۱۴۰۱-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۵-شخص کاریز ۱۰۸-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۵-شخص کاربان ۱۰۸-۰۰۰
- سود اوراق مشارکت مربیحه عام دولت ۴-شخ ۰۰۰۹-۰۰۰

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	۸	۴,۵۱۳,۴۱۲,۰۵۲	۲۹,۸۹۰,۲۵۱,۸۴۶
۱۳۹۹/۰۳/۱۸	-	۸	۵,۳۱۱,۲۰۴,۴۸۰	۱۳,۸۵۳,۴۱۳,۳۱۱
۱۴۰۱/۰۷/۰۶	-	۸	۲۳۳,۰۱۱,۰۷۷	-
			۱۰,۴۵۷,۶۳۷,۶۰۹	۴۳,۷۳۳,۶۶۵,۰۵۷
			۱۰,۴۵۷,۶۳۷,۶۰۹	۴۳,۷۳۳,۶۶۵,۰۵۷

- سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
- سود سپرده بانک-پاسارگاد شماره حساب ۱۰۰۰۰۲۰۷-۸۱۰۰۰۱۵۶۶۶۶۶۶-۱
- بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰۰۰-۸۱۰۰۰۷۴۶۸۸-۷۰۷

هزینه تنزیل
سودخالص



گروست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سالهای قبل از یادداشتهای ۱۷الی۱۸ درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۴,۷۰۵,۹۰۰,۴۸۳	۳۱,۴۱۵,۸۷۳,۵۴۳
۱۸,۱۹۰,۴۳۷	.
۴,۷۲۴,۰۹۰,۹۲۰	۳۱,۴۱۵,۸۷۳,۵۴۳

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۴۴۱,۳۹۴,۳۸۸,۰۱۹	۳۶۳,۳۵۳,۵۲۰,۲۱۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۷۲۴,۳۱۱,۴۶۴
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۲,۳۲۱,۳۸۸,۰۱۹	۸۴۳,۴۲۲,۸۳۱,۶۷۵

مدیر صندوق

مدیر صندوق (کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد)

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۱۴,۴۳۰,۰۶۵	۹,۷۷۲,۳۱۸,۲۲۹
۲,۱۱۶,۳۱۴,۸۵۸	۳,۹۰۰,۴۰۷,۷۱۱
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۱,۶۹۴,۸۰	۴۲۵,۳۸۴,۷۱۹
۴,۵۳۹,۴۳۹,۸۰۳	۱۴,۲۱۸,۰۱۰,۶۵۹

هزینه آبونمان

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی



بیتوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۸۵۳,۲۸۴,۸۸۴,۲۰۶	۱۴,۱۰۰,۳۰۵,۵۱۵,۵۱۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹,۰۱۴,۵۸۶,۶۸۴,۸۲۱)	(۱۷,۱۹۵,۷۴۳,۶۶۱,۴۲۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶۱,۳۰۱,۸۰۰,۶۱۵)	(۳,۰۹۵,۴۲۸,۱۴۵,۹۰۲)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۲.۵۱%
		سهام عادی	۱۰,۴۹۵,۵۶۶	۲۶.۵۸%
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰.۷۶%
		سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳%
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	مدیر صندوق مشترک	سهام عادی	۵۳۷,۵۲۰	۱.۳۶%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷,۹۵۷	۰.۰۲%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۳۲۷	۰.۰۱%
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵,۴۲۲	۰.۰۱%
جمع			۱۲,۳۵۱,۷۹۲	۳۱.۲۸%

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	مدیرثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۳۶۶۵۰,۹۷۱,۳۳۳,۴۸۸	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۸۴۱,۰۷۷,۸۳۱,۶۷۵	(۵۷۵,۹۰۷,۲۸۵,۹۴۳)
فراز مشاوره دیلمی پور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۲۵۱,۵۷۴)

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.



پایان گزارش حسابرسی

از دار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲۷