

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو



شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۷۳۲۳ (۱۳۹۰،۰۱،۳۱)

### با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ 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
۱۱-۳۷	پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و بانوجه 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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۱ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق
	ابو الفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۵,۹۲۶,۲۲۴,۵۰۲,۲۰۸	۳۹,۳۰۲,۸۲۲,۰۶۰,۸۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۸۱,۲۷۰,۲۴۱,۹۰۵	۱,۳۷۸,۹۹۳,۵۹۸,۴۹۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	۶۵۴,۴۹۳,۳۹۷,۸۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰	۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	۸	سایر داراییها
۱,۵۸۲,۴۷۷,۵۹۸,۸۴۴	۷۲۰,۲۷۸,۱۶۹,۸۴۴	۹	موجودی نقد
۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	.	۱۰	جاری کارگزاران
۴۹,۳۹۷,۱۹۵,۴۸۳,۸۸۹	۴۲,۰۵۷,۶۹۹,۶۲۴,۶۱۲		جمع داراییها
			بدهی ها
.	۳۲۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵	۱۰	جاری کارگزاران
۵۸۰,۶۷۸,۷۶۲,۴۹۲	۲۶۰,۷۷۱,۶۶۴,۱۱۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۴۶۴,۷۷۶,۸۴۸,۱۰۸	۶,۸۵۱,۴۵۴,۳۱۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹,۳۶۷,۰۱۸,۷۰۴	۲۴,۹۶۲,۲۲۶,۸۳۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۰۸۴,۸۲۲,۶۲۹,۳۰۴	۶۱۹,۰۹۱,۸۸۸,۹۲۲		جمع بدهیها
۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵	۴۱,۴۳۸,۶۰۷,۷۳۵,۶۹۰	۱۴	خالص داراییها
۳۹,۴۸۸,۰۷۷	۳,۹۳۸,۸۵۲,۷۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۷۲,۸۱۹	۱۰,۵۲۰		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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



سیدکرمان سفید  
۴۹۶۷۲۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**صورت سود و زیان**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)	۲۸,۱۵۷,۳۴۶,۹۶۵	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۵۱۲,۷۰۰,۸۴۸,۷۰۶)	(۸,۰۲۷,۴۷۳,۵۰۲,۹۹۳)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۲۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴	۳,۳۳۹,۷۷۲,۹۹۰,۴۶۹	۱۸ سود سهام
۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸	۳۶,۷۱۵,۵۵۶,۰۳۸	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱	۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	۲۰ سایر درآمدها
(۲,۵۸۱,۳۴۵,۷۱۸,۷۰۰)	(۴,۷۱۸,۹۷۴,۶۱۱,۳۴۹)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶	۳۷۲,۶۹۶,۲۶۷,۰۹۴	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶	۱۲,۹۷۱,۱۷۱,۶۵۲	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲۰۶,۸۴۴,۴۶۷,۷۷۲	۳۸۵,۶۶۷,۴۳۸,۷۴۶	جمع هزینه‌ها
(۲,۷۸۸,۰۹۰,۱۸۶,۴۷۲)	(۵,۱۰۴,۶۴۲,۰۴۹,۹۹۵)	سود(زیان) خالص
-۹.۵۵%	۱۱.۶۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱۰.۸۱%	-۱۱.۵۷%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص  
= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود(زیان)خالص  
= خالص داراییهای پایان دوره

بازده سرمایه گذاری  
پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۴۶,۳۱۵,۵۲۲,۵۵۴,۷۶۱	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سهام جایزه
۱۸,۳۶۰,۴۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۴۹	۶۶,۵۴۸,۱۷۰,۰۰۰	۶,۶۵۴,۸۱۷	
(۶۳,۰۱۰,۸۴۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۱,۰۸۴)	(۶۷,۵۴۳,۶۷۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۴۶۴,۱۷۳	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان)خالص
(۲,۷۸۸,۰۹۰,۱۸۶,۴۷۲)	.	(۵,۱۰۴,۶۴۲,۰۴۹,۹۹۵)	.	
(۳,۰۳۸,۱۳۵,۹۸۶,۳۵۰)	.	۲۲۸,۷۲۲,۷۳۰,۹۲۴	.	تعدیلات
<b>۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲</b>	<b>۴۰,۱۳۰,۶۴۱</b>	<b>۴۱,۴۳۸,۶۰۷,۷۳۵,۶۹۰</b>	<b>۳,۹۳۸,۸۵۲,۷۰۰</b>	۲۳ خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 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 سبد گردان مفید	۱۰،۰۰۰	۱
	جمع	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

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.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

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

**۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
-------------	-----------------------



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 سرمایه‌گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر:
سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مبلغ ثابت ۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.	کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

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 .				هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۲ میلیارد ریال ریال به عنوان بخش ثابت سالانه				
۵۰،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال				
۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال				
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها				
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	

**۳-۶- بدهی به ارکان صندوق**

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

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.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

**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:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰			۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۶.۹۷٪	۸,۳۲۱,۳۵۳,۹۷۳,۴۰۸	۳,۳۳۲,۱۶۸,۴۷۱,۶۹۱	۱۸.۱۰٪	۷,۶۱۰,۳۹۷,۱۸۳,۱۰۶	۳,۴۸۷,۴۶۱,۳۸۲,۶۰۲
۱۶.۸۷٪	۸,۳۳۱,۹۸۰,۹۸۹,۷۱۷	۳,۴۳۴,۸۱۵,۰۱۱,۹۹۵	۱۷.۹۲٪	۷,۵۳۵,۳۸۱,۳۰۸,۳۳۹	۴,۶۹۱,۰۵۶,۱۷۱,۰۹۴
۱۳.۲۸٪	۶,۵۶۱,۳۶۷,۴۳۷,۵۲۴	۳,۰۹۷,۷۶۴,۴۱۶,۰۰۶	۱۳.۳۰٪	۵,۱۱۲,۵۹۱,۲۶۵,۰۹۲	۳,۴۹۲,۶۶۰,۴۶۴,۴۹۳
۹.۵۷٪	۴,۷۲۶,۹۱۸,۴۱۹,۹۸۰	۲,۳۰۱,۳۵۶,۰۰۵,۱۳۷	۹.۴۸٪	۳,۹۸۸,۲۳۷,۹۶۷,۷۶۰	۲,۷۶۰,۳۱۸,۳۱۰,۸۲۶
۹.۰۷٪	۴,۴۷۸,۳۳۳,۸۳۳,۲۰۰	۲,۵۹۰,۴۷۲,۰۴۷,۰۵۸	۹.۲۷٪	۳,۹۰۰,۶۳۷,۹۰۳,۳۳۲	۲,۶۵۴,۲۶۴,۷۸۰,۳۹۵
۵.۰۷٪	۲,۵۰۳,۵۲۰,۶۰۷,۶۲۶	۱,۰۱۶,۷۹۰,۴۷۹,۹۵۶	۵.۳۰٪	۲,۳۲۹,۳۴۷,۸۱۹,۰۱۹	۹۷۰,۵۵۳,۶۲۹,۶۸۴
۵.۷۵٪	۲,۸۴۱,۳۶۵,۶۶۸,۴۷۲	۸۰۹,۷۴۱,۷۲۱,۳۶۱	۳.۹۸٪	۱,۶۷۴,۱۴۹,۴۴۴,۵۶۸	۸۸۸,۰۹۹,۴۹۸,۸۷۷
۳.۳۸٪	۱,۶۶۷,۴۹۸,۳۳۳,۵۸۳	۷۵۹,۸۲۷,۸۵۵,۲۵۲	۳.۲۶٪	۱,۳۷۳,۱۱۷,۴۱۴,۴۷۳	۸۰۵,۶۲۰,۳۹۱,۰۶۰
۳.۴۷٪	۱,۳۱۸,۵۱۰,۶۹۵,۳۱۹	۵۷۶,۶۹۹,۷۴۵,۳۹۷	۲.۳۸٪	۱,۰۰۱,۵۲۱,۵۵۲,۷۸۵	۶۴۳,۳۷۸,۷۳۸,۷۸۵
۳.۳۸٪	۱,۱۷۳,۵۳۳,۵۸۴,۴۷۹	۶۳۱,۱۲۹,۸۲۴,۸۱۵	۲.۳۱٪	۹۷۲,۱۷۹,۱۱۴,۱۰۳	۶۸۶,۳۳۴,۱۱۵,۶۷۵
۲.۸۶٪	۱,۴۶۲,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۹	۵۶۰,۹۳۰,۴۳۷,۰۷۲	۲.۲۷٪	۹۵۴,۰۷۴,۷۸۶,۵۱۴	۳۹۱,۰۸۹,۳۵۷,۳۳۶
۱.۳۳٪	۶۰۷,۰۲۷,۰۱۳,۵۱۳	۳۲۱,۶۶۸,۰۳۰,۰۸۷	۱.۸۳٪	۷۶۷,۸۳۴,۵۱۲,۰۰۶	۴۸۶,۶۳۶,۳۹۸,۸۵۲
۰.۳۸٪	۱۳۸,۰۰۶,۵۹۱,۸۸۶	۸۶,۱۳۱,۷۴۳,۱۴۳	۰.۹۳٪	۳۸۹,۳۵۲,۵۷۳,۸۸۸	۴۱۱,۱۲۶,۶۴۰,۳۳۲
۱.۰۲٪	۵۰۶,۳۱۲,۹۹۲,۳۹۹	۵۰۱,۱۰۹,۸۴۰,۵۶۲	۰.۹۰٪	۳۷۹,۵۶۱,۷۵۴,۶۵۳	۴۶۳,۸۸۴,۶۲۴,۸۴۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۰٪	۳۳۶,۰۸۳,۳۳۱,۴۰۱	۳۰۹,۰۹۶,۰۸۴,۹۴۸
۱.۳۸٪	۶۳۲,۳۷۷,۴۶۶,۲۶۸	۵۰۹,۹۷۸,۵۳۲,۱۷۹	۰.۷۵٪	۳۱۴,۸۷۷,۴۴۹,۹۵۰	۴۱۲,۱۵۸,۶۵۲,۵۷۰
۰.۳۶٪	۱۳۹,۵۲۸,۹۱۰,۷۳۶	۴۰,۰۵۱,۵۹۷,۹۹۵	۰.۳۴٪	۱۴۲,۱۴۹,۱۰۷,۹۷۱	۴۵,۸۹۲,۰۳۵,۷۷۴
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۱٪	۱۲۹,۹۱۹,۷۴۷,۱۵۰	۱۳۶,۴۳۸,۰۱۱,۱۰۵
۰.۳۷٪	۱۸۰,۵۵۰,۳۶۸,۹۱۲	۱۲۴,۵۹۸,۴۵۲,۲۱۶	۰.۳۰٪	۱۲۶,۱۰۰,۹۵۳,۰۶۹	۱۲۳,۶۹۵,۰۹۱,۲۲۰
۰.۳۶٪	۱۳۶,۸۶۳,۲۰۷,۱۶۰	۴۹,۷۷۹,۲۵۵,۳۱۰	۰.۲۱٪	۸۹,۵۶۰,۶۱۱,۰۱۷	۴۹,۷۷۹,۲۵۵,۳۱۰
۰.۱۳٪	۶۳,۴۶۲,۱۷۰,۹۵۵	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۰.۱۸٪	۷۴,۵۲۸,۵۲۸,۱۶۸	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۴٪	۵۷,۹۹۶,۸۵۳,۲۰۴	۵۳,۹۹۲,۹۸۱,۱۵۲
۰.۲۳٪	۱۰۷,۹۳۱,۷۶۵,۸۲۸	۷۵,۴۵۱,۱۴۰,۶۵۵	۰.۱۱٪	۴۶,۲۵۸,۹۸۲,۴۰۹	۳۳,۶۸۰,۰۱۷,۱۷۶
۰.۱۰٪	۵۱,۱۸۳,۶۳۴,۵۰۰	۳۴,۲۷۳,۰۹۱,۵۷۳	۰.۰۹٪	۳۶,۶۴۷,۴۳۹,۵۰۸	۳۰,۲۲۸,۲۰۸,۳۶۶
۰.۰۶٪	۲۹,۵۳۶,۱۰۳,۹۳۱	۵,۳۳۴,۴۴۷,۳۳۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۱٪	۵,۱۱۴,۶۳۴,۰۲۳	۲,۳۱۲,۱۱۰,۲۰۵	۰.۰۰٪	.	.
۹۲.۹۷٪	۳۵,۹۲۶,۲۲۴,۵۰۲,۲۰۸	۲۰,۸۶۳,۲۶۷,۱۶۳,۴۵۸	۹۳.۴۵٪	۳۹,۳۰۲,۸۲۲,۰۶۰,۸۴۴	۲۴,۱۱۸,۳۶۷,۶۲۸,۹۳۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده-ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵۰۰,۰۵۳,۳۶۸,۸۹۱	۰.۰۰%	۳۵,۹۱۲,۶۲۸,۶۵۶	-	۳۳,۶۱۷,۹۷۷,۹۲۹	۰%	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
۳۹۷,۹۷۵,۷۰۴,۳۳۹	۰.۱۲%	۲۹,۷۷۴,۲۲۰,۰۴۳	۲,۷۲۷,۴۰۱,۵۲۷	۴۴,۹۷۵,۵۸۱,۶۰۸	۱۵%	۱۴۰۲/۱۱/۱۳
۱۰۲,۱۰۳,۶۴۴,۱۱۲	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
۹۰,۴۶۶,۵۹۹,۹۵۶	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
-	۰.۰۰%	۲۴,۸۱۳,۰۸۸,۹۸۳	-	۳۱,۵۸۲,۳۷۳,۲۶۶	۰%	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۵۸,۱۲۵,۴۴۵	۰.۰۰%	۶۵,۵۷۱,۲۳۳	-	۵۴,۰۳۴,۴۲۸	۰%	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۳۷,۶۳۶,۱۷۳,۴۰۰	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
۳۵,۳۹۸,۳۸۳	۰.۰۲%	۶,۶۹۵,۹۲۹,۳۳۲	-	۶,۶۸۶,۳۵۸,۶۰۰	۰%	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
-	۰.۰۰%	۸۹۵,۷۲۱,۶۲۱	-	۸۹۵,۳۰۹,۳۴۳	۰%	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
-	۰.۰۰%	۸۴,۹۸۸,۵۹۳	-	۸۵,۰۱۶,۴۰۵	۰%	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
۵۹۳,۳۹۸,۶۰۸	۰.۰۰%	۶۷۲,۳۳۲,۱۲۵	-	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	۰%	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
-	۰.۷۸%	۳۳۷,۶۷۴,۵۲۷,۷۷۲	۲۰,۴۴۲,۷۲۳,۳۳۲	۳۰۳,۰۱۶,۸۹۳,۷۳۳	۱۷%	۱۴۰۳/۰۸/۱۶
۲۵۱,۸۸۷,۱۷۳,۱۳۳	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
۳۱۵,۳۹۳,۸۲۰,۴۷۷	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
۱۱۵,۱۶۷,۳۳۳,۱۸۲	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
۳۳۱,۹۱۴,۰۱۶,۸۵۰	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
۱۶۸,۰۳۵,۵۳۸,۰۳۰	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	-
-	۰.۲۳%	۹۰,۵۸۶,۵۷۸,۲۰۶	-	۸۷,۸۷۷,۷۴۵,۷۰۲	۰%	۱۴۰۴/۱۰/۱۴
-	۰.۷۳%	۳۰۵,۹۰۵,۸۲۴,۵۱۸	-	۳۰۰,۲۵۲,۷۷۶,۴۶۵	۰%	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
-	۰.۷۵%	۳۱۷,۳۵۹,۱۸۳,۸۶۳	۱۳,۶۸۵,۷۱۶,۵۲۹	۳۰۳,۴۲۷,۸۹۷,۶۷۷	۲۱%	۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۰.۵۰%	۲۰,۸۶۳,۰۹۳,۸۲۹	۸,۶۸۹,۳۳۳,۸۲۹	۱۸۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۴۰۴/۱۱/۰۹
۱,۷۸۱,۳۷۰,۳۴۱,۹۰۵	۳.۲۸%	۱,۳۷۸,۹۹۳,۵۹۸,۴۹۴	۴۵,۵۴۵,۱۸۵,۲۱۷	۱,۳۰۰,۳۶۲,۱۲۵,۹۵۶		

نام اوراق  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۲۰۰۶-۲۰۰۶  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۲-ش-۲۱۱  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۲-ش-۲۰۶  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۷-۲۰۰۷  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۸-۲۰۰۸  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۹-۲۰۰۹  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۸۶-ش-۲۰۴  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۵-۲۰۰۵  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۶-۲۰۰۶  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۷-۲۰۰۷  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۸-۲۰۰۸  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۰۹-۲۰۰۹  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۹۴-ش-۲۰۸  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۱۰۴-ش-۲۰۳  
اوراق با درآمد ثابت گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵  
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷  
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتباربولد رفاه ۲۰۸  
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتباربولد صنعت ۲۰۹  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۲۰۰۱-۲۰۰۱  
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۲۰۰۱-۲۰۰۱  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۱۳۰-ش-۲۱۱  
اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۱۳۳-ش-۲۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	۶۵۴,۴۹۳,۳۹۷,۸۶۲	۲۵,۸۹۷,۹۸۱,۲۵۶	۲۵	۶۸۰,۳۹۱,۳۷۹,۱۱۸
۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	۶۵۴,۴۹۳,۳۹۷,۸۶۲	۲۵,۸۹۷,۹۸۱,۲۵۶		۶۸۰,۳۹۱,۳۷۹,۱۱۸

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰				شرح
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰	۰	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰	۰	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

**۹- موجودی نقد**

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
۶۰۶,۹۶۵,۰۰۸,۷۷۸	۱,۹۷۷,۱۵۶,۴۴۸	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۳۳۰,۲۱۷,۷۵۳,۹۵۹	۱۷,۱۴۲,۸۴۰,۵۰۸	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰۰-۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۶۶۶۶۶-۱
۶۴۵,۲۹۴,۸۳۶,۱۰۷	۷۰۱,۱۵۸,۱۷۲,۸۸۸	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۲۴۶۸۸
۱,۵۸۲,۴۷۷,۵۹۸,۸۴۴	۷۲۰,۲۷۸,۱۶۹,۸۴۴	

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

مانده پایان دوره	گردش - بستنکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵)	۱۰,۷۰۱,۷۳۲,۵۳۶,۹۶۸	۱۰,۳۳۳,۲۴۲,۱۵۸,۹۰۱	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	کارگزاری مفید
(۳۲۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵)	۱۰,۷۰۱,۷۳۲,۵۳۶,۹۶۸	۱۰,۳۳۳,۲۴۲,۱۵۸,۹۰۱	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

<u>۱۴۰۲/۰۱/۳۰</u>	<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۳,۱۲۳,۲۲۴,۹۷۵	۳,۱۲۵,۴۷۳,۰۹۲	مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
۹۸,۱۸۲,۹۷۴,۴۷۹	۲۵۴,۷۴۶,۵۶۰,۵۸۶	مدیر (سبد گردان مفید)
۴۷۷,۷۲۴,۳۱۱,۴۶۴	۲۷۳,۴۲۸,۷۹۲	مدیر (کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد)
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۳۶۹,۸۲۵	متولی (موسسه حسابرسی فراز مشاور)
۰	۶۵۵,۸۹۰,۲۹۸	متولی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
۲۹۸,۲۵۱,۵۷۴	۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
<u>۵۸۰,۶۷۸,۷۶۲,۴۹۲</u>	<u>۲۶۰,۷۷۱,۶۶۴,۱۱۱</u>	



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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
	۶,۳۱۹,۷۵۱,۳۱۰	۲,۴۶۴,۴۰۵,۰۸۷,۸۶۷
	.	۶۳۲,۳۳۴
۱۲-۱	۵۳۱,۷۰۳,۰۰۸	۳۷۱,۱۲۷,۹۰۷
	۶,۸۵۱,۴۵۴,۳۱۸	۲,۴۶۴,۷۷۶,۸۴۸,۱۰۸

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری  
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
 بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

۱۲-۱- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً به دلیل مغایرت ایجاد شده در شماره شبا مشتریان می باشد.

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۱	۱,۰۶۶,۱۴۵,۴۱۰	۱۹,۷۱۶,۱۴۵,۴۱۰
	۶,۷۹۰,۱۵۳,۶۱۲	۷,۱۸۱,۵۳۳,۴۷۳
	۷,۱۰۵,۹۲۷,۸۱۶	۲,۴۶۹,۳۳۹,۸۲۱
	۲۴,۹۶۲,۲۲۶,۸۲۸	۲۹,۳۶۷,۰۱۸,۷۰۴

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

۱۳-۱- واریزی های نامشخص بطور پیوسته در حال پیگیری می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳,۹۲۷,۸۵۲,۷۰۰	۴۱,۴۲۸,۰۸۷,۲۵۹,۰۷۱	۳۸,۴۸۸,۰۷۷	۴۵,۱۳۹,۵۵۳,۷۰۵,۷۹۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۴۷۶,۶۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۸۱۹,۱۴۸,۷۹۲
۳,۹۲۸,۸۵۲,۷۰۰	۴۱,۴۳۸,۶۰۷,۷۳۵,۶۹۰	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۴۴,۳۴۷,۸۰۲,۰۲۴)	(۱۵۷,۰۰۸,۶۴۷,۷۱۸)	۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴	(۳,۹۸۲)	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۵,۹۵۹,۳۲۷,۵۸۳	۱۸۹,۹۷۰,۷۶۶,۷۲۸	۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	(۴,۸۰۴,۷۶۸,۰۶۳)	۱۶-۴ زیان ناشی از تسویه اختیار
<u>(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)</u>	<u>۲۸,۱۵۷,۳۴۶,۹۶۵</u>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام
(۲۶۲,۳۹۳,۵۶۳)	(۳,۹۴۴,۲۶۴,۴۸۱)	۴۵۶,۹۲۵,۶۳۲	۸۶,۸۱۴,۸۱۷	۹۴,۷۸۵,۶۴۹,۵۵۹	۹۱,۳۸۵,۱۲۵,۵۲۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۶,۶۱۸,۳۲۹,۴۶۸	۲۰,۷۶۳,۰۲۱	۱۴۸,۶۶۸,۹۱۷	۲۸,۲۴۶,۴۶۲	۲۹,۵۳۶,۱۰۳,۹۶۰	۲۹,۷۳۳,۷۸۲,۳۶۰	۴,۴۵۴,۷۰۷	نیروترانس
(۵۸,۲۴۹,۸۰۷,۰۳۶)	(۱,۷۸۳,۳۲۵,۶۲۶)	۶۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۸,۶۴۶	۱۴,۰۵۵,۸۶۶,۹۸۰	۱۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
.	(۴۵,۹۱۹,۲۸۰)	۲۶,۲۹۳,۹۰۴	۴,۹۹۵,۴۸۹	۵,۲۷۳,۴۱۱,۰۳۷	۵,۲۵۸,۷۸۱,۱۵۰	۱۰۰,۲۴۳	صنایع لاستیکی سپند
(۱۰۳,۳۳۷,۲۳۹,۱۹۰)	(۴,۵۶۲,۰۲۸,۵۴۲)	۳۳۱,۴۲۹,۱۳۳	۶۲,۹۷۱,۲۱۷	۷۰,۴۵۳,۴۵۵,۸۹۲	۶۶,۲۸۵,۸۲۷,۷۰۰	۳۷۰,۶۸۶	پتروشیمی زاگرس
(۱۴,۴۷۲,۰۵۱,۴۱۴)	۳۰۹,۱۱۷,۸۳۶	۲۶۸,۰۷۷,۳۱۲	۵۰,۹۳۴,۳۹۸	۵۲,۹۸۷,۳۳۳,۳۵۴	۵۳,۶۱۵,۴۶۲,۹۰۰	۴,۱۰۹,۸۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۱,۵۹۷,۰۸۵,۶۸۸)	۱۷,۶۹۳,۰۱۴	۳,۳۶۱,۶۴۲	۵,۱۱۴,۶۳۴,۰۲۲	۳,۵۳۸,۶۰۲,۹۹۰	۶۶۳,۹۰۳	واسپاری ملت
(۲,۴۵۸)	(۲,۶۸۱,۷۱۶,۴۷۵)	۱,۰۰۹,۷۹۶,۰۴۳	۱۹۱,۸۵۷,۸۸۴	۲۰۳,۴۳۹,۲۷۰,۹۲۹	۲۰۱,۹۵۹,۲۰۸,۲۸۱	۷۸,۶۸۳,۹۶۰	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
.	(۹,۴۵۷)	.	.	۹,۴۵۸	۱	۱	سرمایه گذاری صدرتامین
.	(۱۱,۰۹۲,۲۰۲,۱۵۲)	۵۲۹,۲۲۹,۵۹۶	۱۰۰,۵۵۲,۱۶۲	۱۱۶,۳۰۸,۳۴۰,۰۸۴	۱۰۵,۸۴۵,۹۱۹,۶۹۰	۱۴,۶۸۰,۶۱۷	ملی صنایع مس ایران
(۳۴,۰۲۱,۸۴۴,۱۰۱)	(۱۹,۰۶۸,۸۵۰,۶۲۴)	۷۲۵,۲۶۲,۱۱۸	۱۳۷,۷۹۸,۴۰۰	۱۶۳,۲۵۸,۲۱۵,۰۶۴	۱۴۵,۰۵۲,۴۲۴,۹۵۸	۶۳,۷۳۱,۲۴۴	بانک صادرات ایران
.	(۱,۱۰۲,۷۷۴,۴۳۵)	۴۰,۹۷۲,۵۰۰	۷,۷۸۴,۷۱۴	۹,۳۴۸,۵۱۷,۲۲۱	۸,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	(۴۲۶,۳۷۶,۸۴۷)	۹۵,۶۹۵,۷۱۵	۱۸,۱۸۱,۹۶۷	۱۹,۴۵۱,۶۴۱,۹۷۵	۱۹,۱۳۹,۱۴۲,۸۱۰	۱,۶۳۳,۳۹۵	فولاد کاوه جنوب کیش
.	(۳,۶۹۰)	.	.	۳,۶۹۱	۱	۱	بانک خاورمیانه
(۶,۶۵۲)	(۲,۶۴۰,۹۵۷,۸۸۳)	۱۷۵,۳۷۳,۱۹۰	۳۳,۳۲۰,۵۱۷	۳۷,۵۰۶,۹۰۲,۷۸۷	۳۵,۰۷۴,۶۳۸,۶۱۱	۱۰,۴۲۳,۰۴۰	پتروشیمی پارس
.	۳,۲۹۵,۲۹۵,۱۷۱	۴۱۷,۸۸۳,۷۵۵	۷۹,۳۹۷,۷۴۰	۷۹,۷۸۴,۱۷۴,۱۳۴	۸۳,۵۷۶,۷۵۰,۸۰۰	۶۰۶,۸۹۴	سیمان ساوه
۲,۳۰۶,۲۱۵,۷۱۰	(۵۹۱,۷۴۰,۳۷۵)	۶۵,۹۵۷,۳۰۱	۱۲,۵۳۱,۷۵۰	۱۳,۷۰۴,۷۱۱,۵۲۴	۱۳,۱۹۱,۴۶۰,۲۰۰	۲۶۴,۵۷۰	پتروشیمی بوعلی سینا
.	۲۸,۴۵۱,۷۸۶	۶,۳۱۵,۴۰۱	۱,۱۹۹,۹۰۵	۱,۲۲۷,۱۱۳,۲۰۸	۱,۲۶۳,۰۸۰,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
.	۱۱,۳۸۰,۸۱۷,۹۱۳	۱۷۸,۳۷۴,۹۹۹	۳۳,۸۹۰,۶۰۸	۲۴,۰۸۱,۸۴۶,۴۸۰	۳۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	س. الماس حکمت ایرانیان
.	(۳,۹۷۶,۶۷۱,۶۴۷)	۱۱۴,۳۲۸,۴۶۸	۲۱,۷۲۲,۲۶۷	۲۶,۷۰۶,۳۱۳,۹۷۲	۲۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۶۰	۸۴۸,۳۱۶	نفت بهران
.	۳,۴۹۲,۶۹۴,۲۶۰	۲۳۵,۱۹۹,۹۹۸	۴۴,۶۸۷,۸۲۱	۴۳,۲۶۷,۴۱۷,۹۲۱	۴۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	بانک سینا

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۲	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۰,۳۶۱,۹۶۰	۱۱,۷۶۵,۵۷۵,۷۹۰	۸,۵۶۹,۳۲۱	۴۵,۱۰۱,۸۱۱	(۲,۷۹۸,۸۱۴,۹۶۲)	
۲۳	سیمان هگمتان	۱۴,۱۵۲	۷۷۶,۳۷۸,۷۲۰	۹۱۲,۷۱۸,۵۷۸	۷۳۷,۵۵۷	۳,۸۱۱,۸۹۴	(۱۴۰,۹۵۹,۳۰۹)	
۲۴	فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۴,۶۰۸,۹۴۹	۸,۵۷۴,۶۷۵,۲۷۱	۷,۸۷۰,۳۰۰	۴۱,۴۲۳,۰۴۵	(۳۳۹,۳۵۹,۶۶۷)	(۶,۰۹۲)
۲۵	سیمان آبیگ	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۴۲,۲۲۰	۴,۴۸۳,۱۶۵,۴۷۷	۳,۶۶۱,۶۶۰	۱۹,۲۷۲,۲۱۱	(۶۵۱,۶۵۷,۱۲۸)	
۲۶	پالایش نفت شیراز	۲۴,۹۷۱,۶۸۹	۴۴۰,۳۳۷,۴۷۹,۴۳۰	۴۹۰,۳۸۴,۴۵۹,۲۰۰	۱۳,۴۸۵,۴۶۳	۷۰,۹۷۶,۹۲۸	(۵۰,۱۳۱,۴۴۲,۱۶۱)	(۱۶۳,۶۳۰,۹۷۰)
۲۷	نفت پاسارگاد	۲۹۵,۰۰۰	۹,۱۴۵,۱۷۰,۴۰۰	۸,۵۶۲,۷۴۶,۷۰۲	۸,۶۸۷,۸۸۹	۴۵,۷۲۵,۸۵۲	۵۲۸,۰۰۹,۹۵۷	(۲,۱۰۹,۴۹۵,۴۸۲)
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۳,۵۶۴,۱۲۲	۲۳,۷۸۹,۷۰۱	۱۲۵,۲۰۹,۹۹۸	(۱,۹۱۰,۵۶۳,۸۲۱)	(۵,۹۱۶,۶۵۹,۹۲۱)
۲۹	صنایع گل‌دیران	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۱۶۹,۷۶۹,۵۵۵,۱۱۰	۱۳۰,۲۱۲,۹۵۹,۳۳۴	۱۶۱,۲۸۰,۰۰۴	۸۴۸,۸۴۷,۷۸۰	۳۸,۵۴۶,۴۶۷,۹۹۲	
۳۰	تایید و اتر خاورمیانه	۱	۱	۴,۳۷۸	-	-	(۴,۳۷۷)	۷۷,۵۲۴,۸۷۲
۳۱	سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۱۵,۹۲۸,۰۸۸	۱۲۰,۲۶۲,۰۹۸	۶۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۸۴۹,۸۱۴	
۳۲	تراکتورسازی ایران	۲,۸۷۵,۴۵۴	۲۹,۹۸۹,۸۳۲,۰۸۰	۳۱,۶۸۴,۷۵۴,۵۸۵	۲۸,۴۸۹,۷۳۹	۱۴۹,۹۴۹,۱۶۲	(۱,۸۷۳,۳۶۱,۴۰۶)	۳,۲۴۸,۳۱۱,۶۸۱
۳۳	سیمان ارومیه	۱۴۷,۸۷۳	۶,۷۱۴,۶۰۳,۱۱۰	۶,۹۵۵,۷۱۶,۱۰۷	۶,۳۷۸,۸۲۳	۳۳,۵۷۳,۰۱۵	(۲۸۱,۰۶۴,۸۳۵)	
۳۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۹۲۸,۲۱۰	۱۴,۳۳۹,۵۱۹,۱۹۰	۱۷,۶۵۴,۵۴۹,۲۶۰	۱۳,۶۱۲,۸۳۹	۷۱,۶۴۷,۵۹۷	(۳,۴۱۰,۲۹۰,۵۰۶)	(۱۶,۳۱۲,۱۹۸,۱۹۴)
۳۵	نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۰,۱۲۶,۳۰۰	۲۹,۰۷۵,۹۶۲,۴۷۱	۲۵,۲۵۱,۰۴۸	۱۳۲,۹۰۰,۶۳۰	(۲,۶۵۳,۹۱۷,۸۴۹)	(۵۱۸,۶۵۹,۰۲۲)
۳۶	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۳,۶۰۸,۱۳۲	۲۱,۶۵۵,۸۳۰,۳۳۰	۲۳,۹۵۸,۹۱۲,۷۶۴	۲۰,۵۷۲,۷۳۱	۱۰۸,۲۷۹,۱۵۱	(۲,۴۳۱,۹۳۴,۳۱۶)	(۹۸,۲۳۲,۷۷۹)
۳۷	سرمایه‌گذاری سپه	۱	۱	۶,۰۷۹	-	-	(۶,۰۷۸)	
۳۸	شوگو پارس	۴۴۸,۴۷۳	۶,۲۲۱,۴۵۷,۵۷۰	۶,۰۴۰,۶۵۲,۱۲۴	۵,۹۱۰,۳۵۱	۳۱,۱۰۷,۲۸۶	۱۴۳,۷۸۷,۸۰۹	
۳۹	پخش هجرت	۴۱,۹۶۷	۱,۵۵۰,۴۴۴,۹۵۰	۱,۵۳۷,۲۸۲,۳۳۷	۱,۴۷۲,۸۲۷	۷,۷۵۲,۲۲۶	۳,۹۳۷,۵۶۰	
۴۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۱۴,۶۱۸,۷۵۰	۷۰,۲۹۹,۶۸۸	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۴,۹۱۸,۴۳۸)	
۴۱	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱	۱	۱۴,۰۲۸	-	-	(۱۴,۰۲۷)	
۴۲	اختیارخ فملی-۱۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۴,۵۰۰	۲۴,۱۰۶,۵۰۰	۲۴,۱۴۷,۷۹۶	۴,۱۷۰	-	(۴۵,۴۶۶)	
۴۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۸۲,۶۶۰	۶,۶۷۷,۱۷۰,۲۲۰	۶,۸۰۵,۴۱۴,۳۶۸	۶,۳۴۳,۲۵۴	۳۳,۳۸۵,۸۵۰	(۱,۶۷,۹۷۳,۲۵۲)	
۴۴	حفاری شمال	۵,۸۰۳,۲۰۰	۴۲,۲۳۴,۹۳۰,۵۴۰	۳۷,۶۱۱,۷۳۴,۶۶۴	۴۰,۱۲۲,۹۹۵	۲۱۱,۱۷۴,۶۵۳	۴,۳۷۱,۸۹۸,۲۲۸	(۱۴۲,۷۶۲,۹۱۳)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۵	داروسازی کاسپین تامین	۴۴۴,۱۰۸	۱۱,۴۵۷,۹۸۶,۴۰۰	۱۰,۳۶۱,۱۹۶,۶۳۲	۱۰,۸۸۵,۰۷۵	۵۷,۲۸۹,۹۳۲	۱,۰۲۸,۶۱۴,۷۶۱	۰
۴۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲,۵۴۲,۴۶۲	۵۸,۳۰۰,۶۱۹,۸۵۰	۵۸,۲۵۵,۰۵۶,۷۸۰	۵۵,۳۸۵,۵۰۷	۲۹۱,۵۰۳,۱۰۱	(۳۰۱,۳۲۵,۵۳۸)	۰
۴۷	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۸۵۲,۷۹۸	۱۴۴,۳۵۵,۱۲۴,۹۵۰	۱۶۶,۳۳۳,۴۱۹,۵۶۷	۱۳۷,۱۳۶,۸۷۹	۷۲۱,۷۷۵,۶۲۷	(۲۲,۸۲۷,۲۰۷,۱۲۳)	(۱۴,۳۱۵,۷۴۱,۳۷۴)
۴۸	سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۳۲,۳۵۵	۱۴,۸۱۹,۴۴۸,۷۰۰	۱۵,۶۱۳,۰۸۴,۹۲۷	۱۴,۱۴۴,۹۱۹	۷۴,۴۴۷,۲۴۵	(۸۱۲,۲۲۸,۳۹۱)	۰
۴۹	دوده صنعتی پارس	۲۶۸,۳۷۱	۵,۲۰۹,۰۸۱,۱۱۰	۴,۹۷۶,۱۹۳,۱۷۹	۴,۹۴۸,۶۱۱	۲۶,۰۴۵,۴۰۶	۲۰۱,۸۹۳,۹۱۴	۰
۵۰	پالایش نفت تبریز	۲,۳۲۸,۰۰۷	۳۱,۸۷۹,۱۰۶,۱۹۰	۴۴,۵۹۶,۴۷۹,۷۶۱	۳۰,۲۸۴,۶۹۸	۱۵۹,۳۹۵,۵۳۲	(۱۲,۹۰۷,۰۵۳,۸۰۱)	۱,۹۶۷,۷۲۷,۹۸۴
۵۱	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱	۱	۱۰,۵۱۷	۰	۰	(۱۰,۵۱۶)	(۳,۷۵۸,۳۱۵,۲۷۳)
۵۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۰,۳۱۱,۱۹۵	۱۰,۹۸۳,۷۴۸	۵۷,۸۰۹,۹۹۸	(۵۲۷,۱۰۴,۹۴۱)	(۹,۲۰۴)
۵۳	زغال سنگ پروده طیس	۴۲,۲۰۷	۱,۰۵۱,۶۸۸,۸۰۰	۱,۳۰۹,۰۲۳,۰۸۱	۹۹۹,۰۷۸	۵,۲۵۸,۴۴۴	(۲۶۳,۵۹۱,۸۰۳)	۰
۵۴	ملی شیمی کشاورز	۴,۶۵۲,۸۵۶	۳۷,۹۷۶,۷۶۲,۷۹۱	۴۱,۰۲۵,۲۷۱,۱۸۸	۳۶,۰۷۷,۴۷۰	۱۸۹,۸۱۳,۸۱۸	(۳,۲۷۴,۴۶۹,۶۸۵)	۰
۵۵	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱,۵۴۰,۳۳۲	۱۲,۱۳۷,۸۱۶,۱۶۰	۹,۹۵۱,۸۷۱,۱۵۶	۱۱,۵۳۰,۷۷۵	۶۰,۶۸۹,۰۸۰	۲,۱۱۳,۷۲۵,۱۴۹	۰
۵۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰,۱۵۳,۹۰۳	۱۸۷,۳۷۰,۸۷۵,۰۳۰	۲۱۵,۲۹۴,۰۸۳,۲۰۳	۱۷۸,۰۰۱,۱۵۶	۹۳۶,۸۵۴,۳۸۰	(۲۹,۰۳۸,۰۶۳,۷۰۹)	(۷۶۰,۰۵۳,۶۱۸)
۵۷	داروپخش (هلدینگ)	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵۸,۰۲۸,۰۳۹,۴۹۰	۶۳,۹۶۲,۸۶۵,۸۶۸	۵۵,۱۲۵,۴۵۵	۲۹۰,۱۴۰,۱۹۲	(۶,۲۸۰,۰۹۲,۰۲۵)	۰
۵۸	افست	۷,۶۲۱,۹۳۶	۷۸,۸۰۲,۴۱۱,۷۶۰	۶۱,۱۸۱,۲۰۴,۳۴۷	۷۴,۸۶۱,۹۴۳	۳۹۴,۰۱۲,۰۵۸	۱۷,۱۵۲,۳۳۳,۴۱۲	۰
۵۹	داروسازی ابوریحان	۱,۸۲۴	۴۲,۰۰۸,۹۲۰	۴۳,۴۵۱,۴۸۳	۳۹,۹۰۲	۲۱۰,۰۴۵	(۱,۶۹۲,۵۱۰)	۰
۶۰	بانک تجارت	۱۰۴,۱۰۶,۱۴۷	۲۴۴,۰۰۳,۸۸۰,۰۶۲	۲۵۳,۴۳۸,۹۶۵,۴۰۸	۲۳۱,۸۰۱,۱۲۰,۹	۱,۲۲۰,۰۱۹,۴۰۲	(۱۰,۸۸۶,۹۰۵,۹۵۷)	(۳۹,۳۷۶,۰۹۲,۱۵۹)
۶۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۲,۶۰۴	۸,۷۴۵,۹۱۰,۴۰۰	۱۰,۲۵۷,۶۴۱,۶۶۹	۸,۳۰۸,۵۹۳	۴۳,۷۲۹,۵۵۲	(۱,۵۶۳,۷۶۹,۴۱۴)	۰
۶۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۹۶۳,۶۹۰	۳,۳۵۶,۹۰۶,۸۵۰	۳,۲۸۷,۸۹۵	۱۷,۳۰۴,۸۱۹	۸۳,۴۶۴,۱۲۶	۰
۶۳	نفت سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۷۵۴,۴۸۰	۱,۲۸۸,۲۸۸,۷۹۷	۱,۰۹۸,۹۰۸	۵,۷۸۳,۷۷۳	(۱۳۸,۴۱۶,۹۹۸)	۰
۶۴	مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۱۲,۲۶۵	۶۹,۰۸۴,۸۹۸,۷۲۰	۱۰۴,۹۲۴,۳۵۶,۹۸۱	۶۵,۶۳۰,۴۵۵	۳۴۵,۴۲۴,۴۹۳	(۳۶,۲۵۰,۵۱۳,۲۰۹)	۲,۶۹۴,۵۰۶,۵۵۸
۶۵	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۲۰۰	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۰
۶۶	پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۵۰,۷۵۰,۳۷۷)
۶۷	شرکت کی بی سی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۶,۰۱۳,۰۹۲)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	۱۸۰,۱۲۵,۸۰۴	.
۶۹	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	(۳۵۷,۱۰۹,۷۰۹)	.
۷۰	پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	(۲,۶۴۵,۷۹۱,۳۲۰)	.
۷۱	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	۱,۴۹۵,۸۱۴,۸۹۴	.
۷۲	کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	(۲۱,۸۳۳,۷۷۰,۳۵۹)	.
۷۳	فرآورده‌های نسوز آذر	.	.	.	.	.	۸۹,۵۹۱,۰۰۹	.
۷۴	فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	(۳۵,۹۹۴,۳۶۱,۷۶۹)	.
۷۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	(۱۰۵,۵۵۷,۰۴۵,۶۲۶)	.
۷۶	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	(۷۰,۳۹۹,۲۰۳)	.
۷۷	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	(۲,۹۷۹,۰۱۶,۲۳۷)	.
۷۸	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	۱۱,۳۹۳,۰۰۵,۳۴۸	.
۷۹	فروسلیس ایران	.	.	.	.	.	(۲,۶۴۲,۱۴۰,۵۴۸)	.
۸۰	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۳۳,۶۴۰,۸۷۱)	.
۸۱	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	(۹۱,۹۸۸,۱۴۴,۵۸۲)	.
۸۲	سپنتا	.	.	.	.	.	(۸۹,۷۷۱,۷۷۲,۲۲۴)	.
۸۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	(۲۲,۸۹۱,۵۳۹,۷۸۸)	.
۸۴	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	۳۵۷,۵۱۵,۰۳۸	.
۸۵	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	.	.	.	.	.	۷,۶۹۶,۵۱۹,۴۶۳	.
۸۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	۱۶,۳۱۱,۰۶۴,۳۹۱	.
۸۷	کالسیمین	.	.	.	.	.	(۵۴۷,۸۴۹,۳۴۹)	.
۸۸	پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	(۱,۷۷۹,۳۹۷,۶۸۵)	.
۸۹	کویر تایر	.	.	.	.	.	(۸۲۰,۵۲۲,۹۲۱)	.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
۱۱۸,۶۳۵,۶۶۳	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس	۹۰
۴,۴۳۸,۸۵۶,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	صندوق طلای عیار مفید	۹۱
۲۷۹,۹۲۳,۵۱۸	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکالیی امین	۹۲
(۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۵۵۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری	۹۳
۴۶۹,۵۶۵,۷۳۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صبا تامین	۹۴
(۶۴۴,۳۴۷,۸۰۲,۰۲۴)	(۱۵۷,۰۰۸,۶۴۷,۷۱۸)	۱۲,۷۸۵,۹۵۲,۹۸۲	۲,۴۲۹,۳۱۳,۱۴۰	۳,۱۹۵,۷۷۴,۳۴۹,۳۱۴	۳,۰۵۳,۹۸۰,۹۶۷,۷۱۸			

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۸۴۹	(۳,۹۸۲)	.	.	۶۹,۶۳۱,۴۶۵,۵۶۰	۶۹,۶۳۱,۴۶۱,۵۷۸	۳۴,۹۵۵,۵۵۵	ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۱
۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	ح . توسعه معادن و فلزات	۲
۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴	(۳,۹۸۲)	.	.	۶۹,۶۳۱,۴۶۵,۵۶۰	۶۹,۶۳۱,۴۶۱,۵۷۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ.۲۰۴۰۴	۴۵,۷۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۷۷,۸۸۲,۵۳۷	.	.	۹۲۲,۱۱۷,۴۶۳	.
۲	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۳۴۴,۷۴۲	۳۴۴,۶۸۸,۶۷۷,۰۱۰	۳۱۵,۳۹۳,۸۲۰,۴۷۶	۳۵,۶۹۷,۲۹۹	.	۲۸,۲۵۹,۱۵۹,۲۳۵	.
۳	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	۴۹۰,۰۰۰	۴۸۸,۷۶۷,۸۷۰,۴۰۰	۴۴۸,۵۰۴,۲۶۹,۴۸۳	۹,۰۶۲,۴۷۲	.	۴۰,۲۵۴,۵۲۸,۴۴۵	.
۴	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۴,۰۲۴,۲۸۳	.	.	۹۹۵,۹۷۵,۷۱۷	.
۵	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۶۰۷,۰۹۵	۵۹۸,۴۷۱,۰۷۹,۵۵۰	۵۸۱,۳۹۷,۳۴۸,۵۵۱	۲۰,۹۷۴,۷۴۳	.	۱۷,۰۵۲,۸۵۶,۲۵۶	.
۶	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۶	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۳,۵۴۴,۴۹۵	.	.	۱,۶۴۶,۴۵۵,۵۰۵	.
۷	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۶	۳۳,۸۰۰	۳۰,۴۵۸,۸۷۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۷,۴۴۰,۶۱۳	۵,۵۲۰,۶۶۸	.	۴۸۵,۰۹۸,۷۱۹	.
۸	مراجعه عام دولت ۱۰۹-ش.خ.۲۰۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۲۷,۵۵۹,۷۵۰	۱۵,۵۷۷,۰۳۰	.	۵۲۱,۸۶۳,۲۲۰	.
۹	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۸-۲۰۸	۵۶,۴۰۰	۵۰,۴۸۷,۵۸۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۵,۳۲۶,۸۹۱	۹,۱۵۰,۸۷۳	.	۴۷۳,۱۱۰,۲۳۶	.
۱۰	گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳	۲۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۳۵,۵۳۸,۰۳۷	۱۷,۷۷۸,۵۶۲	.	۸۶۰,۶۸۳,۴۰۱	.
۱۱	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۶	۱۰۲,۶۶۰	۱۰۰,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۸,۳۷۷,۰۰۸	۱۵,۵۵۴,۳۱۲	.	۳۸۴,۰۶۸,۶۸۰	.
۱۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۵۵۵,۰۰۰	۵۲۸,۲۴۷,۵۰۹,۴۸۰	۴۹۷,۳۳۷,۰۷۲,۰۰۰	۴۵,۳۶۹,۷۹۵	.	۴۰,۸۶۵,۰۶۷,۶۸۵	.
۱۳	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۶۸۲,۹۱۳	۶۳۷,۵۹۴,۸۰۹,۱۰۰	۵۹۱,۲۵۲,۱۶۵,۰۰۵	۸۰,۲۵۹,۹۵۶	.	۴۶,۲۶۲,۳۸۴,۱۳۹	.
۱۴	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۴۸,۸۴۳,۴۴۰	۱۰۸,۷۳۵,۸۹۷,۵۰۰	۱۸,۱۰۵,۲۷۷	.	۳,۲۹۴,۸۴۰,۶۶۳	.
۱۵	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳	۲۳۸,۲۵۴	۲۳۷,۶۷۵,۰۴۲,۷۸۰	۲۳۵,۰۳۳,۰۸۴,۱۷۰	۲۵,۶۵۱,۴۹۷	.	۲,۶۱۶,۳۰۷,۱۱۳	.
۱۶	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۶۶,۵۹۹,۹۵۶	۱۵,۳۵۶,۲۸۰	.	۹۱۹,۰۴۳,۷۶۴	.
۱۷	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۲۱۱	۲۵۲,۰۸۷	۲۴۰,۷۴۹,۶۱۱,۴۵۰	۲۳۶,۵۶۰,۹۳۲,۰۱۷	۳۲,۲۹۲,۹۴۶	.	۴,۱۵۶,۳۸۶,۴۸۷	.
۱۸	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۱۰۶	.	.	.	.	.	۹۷۷,۳۰۷,۴۳۶	.
۱۹	صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	۵۴۳,۹۳۶,۰۹۴	.
۲۰	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۸-۱۰۳	.	.	.	.	.	۱۶۷,۸۸۹,۲۷۱	.
۲۱	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۸-۱۰۲	.	.	.	.	.	۳۵,۴۷۷,۶۷۹	.
۲۲	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۱۰۷	.	.	.	.	.	۱,۱۹۷,۰۷۵,۰۰۴	.
۲۳	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۲۰۸	.	.	.	.	.	۲,۵۷۷,۸۸۳,۶۲۶	.
۲۴	اسناد خزانه-م.بودجه ۹۹-۱۰۳	.	.	.	.	.	۹,۴۰۶,۶۷۹,۵۸۸	.
۲۵	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۰۷۳۹	.	.	.	.	.	۳۴۷,۳۸۶,۳۴۵	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
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
	سهام						۲,۵۴۵,۱۸۰,۰۳۲
۲۶	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	.	.	.	.	.	.
۲۷	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	۱,۹۴۱,۵۲۷,۷۸۴
۲۸	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	.	.	.	.	.	۱۱,۱۴۳,۰۰۶,۲۵۰
۲۹	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	۵,۰۷۵,۹۷۸,۴۷۴
			۳,۸۵۵,۰۶۷,۹۰۱,۲۱۰	۳,۶۶۴,۷۵۰,۷۸۲,۷۷۲	۳۴۶,۳۵۱,۷۱۰	.	۳۵,۹۵۹,۳۳۷,۵۸۳
						۱۸۹,۹۷۰,۷۶۶,۷۳۸	

۱۶-۲ - سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	سود و زیان ناشی از اختیار فعلی	۸,۳۲۵,۰۰۰	۱۶,۶۵۴,۳۹۵,۸۱۷	۳۱,۴۵۹,۰۵۹,۷۱۰	۴,۱۷۰	.	(۴,۸۰۴,۷۶۸,۰۶۳)
							سود (زیان) فروش (ریال)
							.
							(۴,۸۰۴,۷۶۸,۰۶۳)

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۱۷-۱	ریال (۸,۱۰۸,۶۹۹,۵۹۶,۳۹۹)	ریال (۴,۵۹۵,۵۴۹,۹۶۶,۷۹۳)
۱۷-۲	۴۸,۰۹۷,۹۳۱,۶۰۸	۱۵,۹۲۹,۷۰۹,۸۷۰
۱۷-۳	۲۳,۱۲۸,۱۶۱,۶۹۸	۶۶,۹۱۹,۴۰۸,۲۱۷
	(۸,۰۲۷,۴۷۳,۵۰۲,۹۹۳)	(۴,۵۱۲,۷۰۰,۸۴۸,۷۰۶)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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	نفت بهران	۱,۹۹۹,۳۱۵	۴۸,۲۶۳,۴۶۴,۱۰۰	۶۲,۹۴۱,۵۶۲,۱۷۹	۴۵,۸۵۰,۲۹۱	۲۴۱,۳۱۷,۳۲۱	(۱۴,۹۶۵,۲۶۵,۶۹۱)	۱,۱۶۸,۳۷۰,۱۳۸
۲	فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۲,۹۹۷,۴۰۴	۱,۱۶۹,۰۴۷,۱۸۱,۱۶۰	۹۲۱,۴۷۶,۳۰۴,۰۴۰	۱,۱۱۰,۵۹۴,۸۲۲	۵,۸۴۵,۲۳۵,۹۰۶	۲۴۰,۶۱۵,۰۴۶,۳۹۲	(۴۴۸,۹۵۹,۴۱۲,۹۲۵)
۳	نوردو قطعات فولادی	۹۰۶,۲۷۵	۲۱,۴۶۹,۶۵۴,۷۵۰	۲۱,۱۵۲,۷۲۴,۹۴۴	۲۰,۳۹۶,۱۷۲	۱۰۷,۳۴۸,۲۷۴	۱۸۹,۱۸۵,۳۶۰	.
۴	تایدواتر خاورمیانه	۱۰۲,۳۳۱,۰۳۴	۵۲۴,۱۳۹,۵۵۶,۱۴۸	۴۴۸,۰۰۵,۷۸۲,۰۹۶	۴۹۷,۹۳۲,۵۷۸	۲,۶۲۰,۶۹۷,۷۸۱	۷۳,۰۱۵,۱۴۳,۶۹۳	(۲۷,۴۷۳,۱۵۶,۲۷۵)
۵	مخابرات ایران	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۸۹۳,۰۵۶,۱۹۱	۲۶۳,۰۴۱,۷۰۰	۱,۳۸۴,۴۳۰,۰۰۰	(۱۷۰,۶۵۴,۵۲۷,۸۹۱)	(۹۳,۸۱۰,۹۴۷,۵۶۴)
۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۷,۶۳۹,۵۰۶	۹۲,۰۷۸,۲۲۱,۳۲۰	۱۱۷,۱۳۰,۸۰۰,۴۵۶	۸۷,۴۷۴,۳۱۰	۴۶,۰۳۹,۱۰۷	(۲۵,۶۰۰,۴۴۴,۵۵۳)	(۴۷,۸۹۰,۳۸۶,۶۱۲)
۷	سرمایه گذاری سپه	۱۱۳,۷۸۹,۹۵۲	۴۹۷,۶۰۳,۴۶۰,۰۹۶	۶۹۱,۸۲۴,۳۴۹,۴۰۸	۴۷۲,۷۲۳,۲۸۷	۲,۴۸۸,۰۱۷,۳۰۰	(۱۹۷,۱۸۱,۶۲۹,۸۹۹)	(۱۰۱,۰۵۱,۰۰۹,۳۱۳)
۸	بانک سینا	۵۷,۴۸۸,۵۱۸	۱۹۷,۴۷۳,۰۵۹,۳۳۰	۲۵۹,۱۰۲,۰۵۵,۶۱۴	۱۸۷,۵۹۹,۴۰۶	۹۸۷,۳۶۵,۲۹۷	(۶۲,۸۰۳,۹۶۰,۹۸۷)	(۹,۷۹۷,۹۱۲,۵۳۱)
۹	بانک اقتصاد نوین	۲۸,۶۸۱,۸۶۷	۱۹۷,۰۴۴,۴۲۶,۲۹۰	۱۳۹,۷۹۸,۴۴۴,۰۴۳	۱۸۷,۱۹۲,۲۰۵	۹۸۵,۲۲۲,۱۳۱	۵۶,۰۷۳,۵۶۷,۹۱۱	(۷,۶۱۹,۹۶۰,۰۳۴)
۱۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰۶,۴۱۴,۸۳۵	۷۲۳,۶۲۰,۸۷۸,۰۰۰	۷۹۶,۸۴۸,۸۶۶,۱۸۷	۶۸۷,۴۳۹,۸۳۴	۳,۶۱۸,۱۰۴,۳۹۰	(۷۷,۵۳۳,۵۳۲,۴۱۱)	(۱۲۰,۰۴۰,۰۲۷,۵۴۰)
۱۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰,۴۴۲,۲۹۷	۷۸۰,۳۴۲,۳۳۴,۵۹۰	۱,۰۶۹,۵۳۲,۳۸۶,۹۶۸	۷۴۱,۳۲۵,۲۱۸	۳,۹۰۱,۷۱۱,۶۷۳	(۲۹۳,۸۳۳,۰۸۹,۲۶۹)	(۲۰۹,۶۲۰,۰۷۱,۱۰۵)
۱۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۷,۹۰۲,۶۵۳	۲,۲۰۷,۶۸۸,۲۸۰,۳۸۰	۳,۰۵۶,۰۷۲,۵۶۸,۷۲۶	۲,۰۹۷,۳۰۳,۸۶۶	۱۱,۰۳۸,۴۴۱,۴۰۲	(۸۶۱,۵۲۰,۰۳۳,۶۱۴)	(۵۶,۶۱۸,۵۷۰,۹۸۸)
۱۳	ملی صنایع مس ایران	۱۵۵,۶۴۱,۴۷۷	۱,۰۸۹,۴۹۰,۳۳۹,۰۰۰	۱,۲۲۷,۱۶۰,۵۱۹,۴۰۶	۱,۰۳۵,۰۱۵,۸۲۲	۵,۴۴۷,۴۵۱,۶۹۵	(۱۴۴,۱۵۲,۶۴۷,۹۲۳)	(۲۱۵,۴۲۰,۵۲۲,۹۲۵)
۱۴	تراکتورسازی ایران	۲۸,۴۱۹,۳۳۰	۲۳۶,۱۶۴,۶۳۲,۳۰۰	۳۱۳,۱۵۳,۸۵۵,۱۰۵	۲۲۴,۳۵۶,۴۰۱	۱,۱۸۰,۸۲۳,۱۶۲	(۷۸,۳۹۴,۴۰۲,۳۶۸)	۹,۶۸۶,۰۳۳,۲۰۹
۱۵	توسعه معادن و فلزات	۳۹,۴۸۷,۶۰۵	۱۷۴,۰۶۱,۴۶۲,۸۴۰	۲۷۷,۵۱۶,۲۶۲,۰۳۴	۱۶۵,۳۵۸,۲۹۵	۸۷۰,۳۰۶,۸۱۴	(۱۰۴,۴۹۰,۵۶۴,۳۰۳)	(۶۲,۴۴۵,۶۴۲,۵۹۴)
۱۶	پتروشیمی شیراز	۳۱,۶۱۹,۳۰۷	۷۲۸,۵۰۸,۸۳۳,۲۸۰	۱,۱۶۲,۰۱۰,۴۳۳,۴۰۰	۶۹۲,۰۸۳,۳۹۲	۳,۶۴۲,۵۴۴,۱۶۶	(۴۳۷,۸۳۶,۲۲۷,۶۷۸)	(۶۲,۰۳۹,۱۵۰,۷۳۱)
۱۷	داروپخش (هلدینگ)	۱۲,۵۳۳,۵۶۶	۲۳۳,۸۷۶,۳۴۱,۵۶۰	۲۷۴,۴۸۷,۵۸۴,۰۵۶	۲۲۲,۱۸۲,۵۲۴	۱,۱۶۹,۲۸۱,۷۰۸	(۴۲,۰۰۲,۸۰۶,۷۲۸)	.
۱۸	کارخانجات داروپخش	۳,۱۱۰,۳۵۸	۹۴,۱۵۰,۵۳۶,۶۶۰	۹۲,۱۳۷,۱۷۰,۸۲۳	۸۹,۴۴۳,۰۱۰	۴۷۰,۷۵۲,۶۸۳	۱,۴۵۳,۱۷۰,۱۴۴	۱۱,۶۶۱,۷۶۵,۹۴۴
۱۹	سیمان هگمتان	۱۱,۴۸۱,۲۲۱	۶۵۶,۴۹۶,۴۱۶,۷۸۰	۷۴۰,۴۶۹,۴۵۳,۸۵۰	۶۲۳,۶۷۱,۴۰۶	۳,۲۸۲,۴۸۱,۰۸۴	(۸۷,۸۷۹,۳۸۹,۵۶۰)	۱۰,۲۲۰,۰۸۵,۶۲۹
۲۰	فرآورده‌های نسوز آذر	۱۶,۶۴۷,۶۸۴	۸۳,۹۷۰,۹۱۸,۰۹۶	۱۲۶,۴۰۱,۸۲۷,۱۹۴	۷۹,۷۷۲,۳۷۲	۴۱۹,۸۵۴,۵۹۰	(۴۲,۹۳۰,۵۳۶,۰۶۰)	.
۲۱	سیمان مازندران	۱۱,۷۴۱,۵۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۰۴۳,۶۲۰	۲۷۸,۹۵۲,۸۸۶,۴۸۴	۲۵۶,۷۷۵,۵۴۱	۱,۳۵۱,۴۵۰,۲۱۸	(۱۰,۲۷۱,۰۶۸,۶۲۳)	۱۱,۱۴۳,۱۷۸,۲۵۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۲	سیمان ارومیه	۳,۰۸۳,۵۹۶	۱۲۷,۴۱۴,۱۸۶,۷۲۰	۱۴۵,۰۴۷,۵۶۳,۹۵۰	۱۲۱,۰۳۳,۴۷۷	۶۳۷,۰۷۰,۹۳۴	(۱۸,۳۹۱,۴۹۱,۶۴۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۱۹,۰۰۶)
۲۳	دوده صنعتی پارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۳,۳۲۴,۷۲۴	۲۸,۷۸۵,۰۰۰	۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۳۹۰,۲۷۶	.
۲۴	کاشی پارس	۱۲,۴۹۴,۹۷۱	۱۳۰,۶۹۷,۳۹۶,۶۶۰	۱۳۶,۴۳۸,۰۱۱,۱۰۵	۱۲۴,۱۶۲,۵۲۷	۶۵۳,۴۸۶,۹۸۳	(۶,۵۱۸,۲۶۳,۹۵۵)	.
۲۵	سیمان کرمان	۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۶۷,۱۶۷,۳۳۰	۱۷۲,۴۰۹,۳۲۵	۹۰۷,۴۱۷,۵۰۰	۱,۷۳۶,۵۰۵,۹۴۵	۸,۱۲۵,۹۴۶,۸۵۴
۲۶	سیمان فارس و خوزستان	۶۶۰,۱,۹۱۱	۲۱۱,۵۲۵,۲۲۸,۴۴۰	۲۴۳,۹۳۲,۹۴۳,۳۳۰	۲۰۰,۹۴۸,۹۶۷	۱,۰۵۷,۶۲۶,۱۴۲	(۳۳,۶۶۶,۲۸۹,۹۹۹)	.
۲۷	پالایش نفت تبریز	۱۷,۲۶۵,۲۵۱	۲۰۴,۵۹۳,۲۲۴,۳۵۰	۳۳۰,۷۵۱,۴۱۹,۵۳۳	۱۹۴,۳۶۳,۵۶۳	۱,۰۲۲,۹۶۶,۱۲۲	(۱۲۷,۳۷۵,۵۲۴,۸۶۸)	(۴۱,۱۶۵,۹۹۳,۰۳۰)
۲۸	پالایش نفت اصفهان	۱۵۶,۵۲۷,۱۱۵	۱,۳۰۵,۴۳۶,۱۳۹,۱۰۰	۱,۴۵۲,۰۲۸,۷۲۸,۰۶۷	۱,۲۴۰,۱۶۴,۳۳۲	۶,۵۲۷,۱۸۰,۶۹۶	(۱۵۴,۳۵۹,۹۳۳,۹۹۵)	(۱۲,۰۰۴,۹۱۳,۲۹۷)
۲۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۹۰,۶۳۷,۵۴۵	۵۲۸,۴۱۶,۸۸۷,۳۵۰	۶۵۶,۴۶۸,۰۷۷,۷۴۴	۵۰۱,۹۹۶,۰۴۳	۲,۶۴۲,۰۸۴,۴۳۷	(۱۳۱,۱۹۶,۱۰۰,۸۷۴)	(۲۹۳,۳۱۵,۳۵۴,۱۷۸)
۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۶۶۷,۳۴۰	۳۹,۰۷۰,۶۱۲,۴۰۰	۴۱,۹۰۹,۷۵۱,۳۹۲	۳۷,۱۱۷,۰۸۲	۱۹۵,۳۵۳,۰۶۲	(۳,۰۷۱,۶۰۹,۱۳۶)	.
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۷,۹۲۸,۸۳۷	۲,۴۵۹,۰۷۷,۸۵۴,۶۹۰	۲,۸۷۲,۴۱۴,۴۸۸,۳۲۰	۲,۳۳۶,۱۲۳,۹۶۲	۱۲,۲۹۵,۳۸۹,۲۷۳	(۴۲۷,۹۶۸,۱۴۶,۸۶۵)	(۵۰۴,۳۲۱,۰۴۸,۹۷۷)
۳۲	فولاد خوزستان	۳۵۰,۴۹۹,۴۱۸	۱,۱۳۹,۴۷۳,۶۰۷,۹۱۸	۱,۵۰۲,۷۰۹,۳۵۱,۱۲۳	۱,۰۸۲,۴۹۹,۹۲۸	۵,۶۹۷,۳۶۸,۰۴۰	(۳۷۰,۰۱۵,۶۱۱,۱۷۳)	(۵۷۷,۸۶۷,۸۵۶,۵۷۱)
۳۳	کالسیمین	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۱۰,۰۸۴,۰۸۰	۱۴۱,۳۳۱,۵۰۰	۷۴۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۵۲۵,۲۶۵,۵۸۰)	(۱۲,۰۶۷,۷۶۷,۰۱۰)
۳۴	پتروشیمی خارک	۳,۹۲۰,۱۰۲	۱۶۵,۸۹۸,۷۱۶,۶۴۰	۲۴۲,۳۴۱,۵۷۲,۹۸۵	۱۵۷,۶۰۳,۷۸۱	۸۲۹,۴۹۳,۵۸۳	(۷۷,۴۲۹,۹۵۳,۷۰۹)	(۲۲,۳۷۵,۸۵۴,۰۱۴)
۳۵	پتروشیمی شازند	۸,۸۴۶,۹۲۲	۲۶۲,۳۱۱,۲۳۷,۳۰۰	۲۸۶,۳۴۶,۳۶۸,۴۱۲	۲۴۹,۱۹۵,۶۷۵	۱,۳۱۱,۵۵۶,۱۸۷	(۱۲۵,۵۹۵,۸۸۲,۹۷۴)	.
۳۶	افست	۵,۹۷۳,۷۹۶	۴۶,۵۳۵,۸۷۰,۸۴۰	۴۷,۹۵۱,۶۰۰,۹۹۳	۴۴,۲۰۹,۰۷۷	۲۳۲,۶۷۹,۳۵۴	(۱,۶۹۲,۶۱۸,۵۸۴)	.
۳۷	سیمان آبیک	۳,۳۹۱,۶۸۴	۷۳,۸۳۶,۹۶۰,۶۸۰	۷۶,۰۲۷,۴۰۳,۵۰۱	۷۰,۱۴۵,۱۱۳	۳۶۹,۱۸۴,۸۰۳	(۲,۶۲۹,۷۷۲,۷۳۷)	(۵۹۶,۹۴۸,۶۶۲)
۳۸	شیشه همدان	۵۴,۵۹۹,۵۰۸	۲۸۰,۶۴۱,۴۷۱,۱۲۰	۳۰۵,۲۶۶,۴۲۰,۱۴۱	۲۶۶,۶۰۹,۳۹۸	۱,۴۰۳,۲۰۷,۳۵۶	(۲۶,۲۹۴,۷۶۵,۷۷۵)	.
۳۹	صنایع لاستیکی سهند	۵۷۶۰۳	۳,۳۴۳,۲۷۸,۱۲۰	۳,۰۳۲,۹۳۹,۵۰۴	۳,۱۷۶,۱۱۴	۱۶,۷۱۶,۳۹۱	۲۹۰,۴۴۶,۱۱۱	.
۴۰	بانک تجارت	۹۴,۱۵۴,۴۷۶	۲۱۰,۲۴۶,۹۴۴,۹۰۸	۲۲۹,۲۱۲,۳۳۵,۷۳۷	۱۹۹,۷۳۴,۹۶۸	۱,۰۵۱,۲۳۴,۷۲۵	(۲۰,۲۱۶,۳۶۰,۱۵۲)	(۱۴۷,۰۸۷,۱۶۷,۰۶۰)
۴۱	حفاری شمال	۷۲,۳۱۶,۹۸۲	۳۸۱,۸۳۳,۶۶۴,۹۶۰	۴۶۸,۷۰۱,۲۵۷,۶۴۵	۳۶۲,۷۴۱,۹۸۲	۱,۹۰۹,۱۶۸,۳۳۵	(۸۹,۱۳۹,۵۰۲,۹۸۲)	(۶۷,۸۱۸,۲۹۰,۸۱۴)
۴۲	پتروشیمی امیرکبیر	۱,۳۴۸,۲۴۱	۹۸,۳۵۴,۱۸۰,۹۵۰	۱۳۲,۵۷۰,۲۸۷,۲۷۸	۹۳,۴۳۶,۴۷۲	۴۹۱,۷۷۰,۹۰۵	(۳۴,۸۰۱,۳۱۳,۷۰۵)	(۳۲,۵۳۰,۲۸۶,۲۵۹)
۴۳	پتروشیمی زاگرس	۷۹۹,۷۹۰	۱۰,۱۶۹۳,۲۹۸,۵۰۰	۱۵۲,۰۰۹,۹۷۴,۹۹۱	۹۶,۶۰۸,۶۳۴	۵۰۸,۶۶۶,۴۹۳	(۵۰,۹۲۱,۷۵۱,۶۱۸)	(۵۵,۱۲۴,۸۶۶,۰۲۱)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۴۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۲۷۸,۰۷۷	۸۱,۱۱۲,۳۳۹,۹۲۰	۱۱۳,۲۹۷,۳۱۳,۹۶۰	۷۷,۰۵۶,۷۲۳	۴۰۵,۵۶۱,۷۰۰	(۳۲,۶۶۷,۵۹۲,۴۶۳)	(۸,۷۲۹,۲۰۹,۴۵۷)
۴۵	بانک سامان	۸۳,۰۴۱,۹۷۴	۲۶۱,۱۶۷,۰۰۸,۳۳۰	۲۶۰,۶۰۶,۱۹۸,۳۰۷	۲۴۸,۱۰۸,۶۵۸	۱,۳۰۵,۸۳۵,۰۴۱	(۹۹۳,۱۳۳,۷۷۶)	.
۴۶	پتروشیمی پردیس	۱۳,۵۶۷,۵۱۳	۲,۱۹۷,۱۲۳,۰۵۵,۲۲۰	۲,۵۰۹,۵۸۷,۵۵۸,۰۲۸	۲,۰۸۷,۲۶۶,۹۰۲	۱۰,۹۸۵,۶۱۵,۲۷۶	(۳۲۵,۵۳۷,۳۸۴,۹۸۶)	۵۹,۵۸۹,۲۷۴,۰۰۸
۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۵,۵۶۷,۶۰۱	۱,۷۴۷,۹۷۳,۱۷۴,۳۶۰	۲,۰۰۹,۴۹۳,۰۵۸,۱۳۸	۱,۶۶۰,۵۷۴,۵۱۶	۸,۷۳۹,۸۶۵,۸۷۲	(۲۷۱,۹۲۰,۳۲۴,۱۶۶)	(۷,۰۱۸,۱۷۳,۴۵۴)
۴۸	پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۲۸,۲۳۸,۸۰۰	۲۰۷,۲۶۶,۰۰۰	۱,۰۹۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۴۷,۰۰۴,۸۰۰)	(۳۷,۳۹۷,۹۸۲,۰۶۱)
۴۹	نفت پاسارگاد	۲,۲۰۸,۷۶۲	۷۲,۰۰۵,۶۴۱,۲۰۰	۶۴,۱۱۲,۱۰۰,۰۸۸	۶۸,۴۰۵,۳۵۹	۳۶۰,۰۲۸,۲۰۶	۷,۴۶۵,۱۰۷,۵۴۷	(۹,۹۸۱,۱۰۷,۸۴۲)
۵۰	نفت ایرانول	۱۷,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۶۵۲,۲۳۵,۰۲۹	۱,۲۸۹,۹۹۳,۶۰۰	۶,۷۸۹,۴۴۰,۰۰۰	(۳۲۸,۸۴۳,۶۶۸,۶۳۹)	(۷۷,۹۴۲,۴۶۶,۴۹۴)
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۸,۷۱۶,۱۰۶	۳۹,۸۷۶,۱۸۴,۹۵۰	۶۴,۸۹۵,۱۹۶,۳۹۶	۳۷,۸۸۲,۳۷۶	۱۹۹,۳۸۰,۹۲۵	(۲۵,۲۵۶,۲۷۴,۷۴۷)	(۳۲,۵۹۱,۹۲۰,۱۵۹)
۵۲	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۵۸,۲۳۶,۶۶۲	۲۱۳,۰۲۹,۷۰۹,۵۹۶	۲۲۰,۴۴۶,۵۳۵,۵۰۸	۲۰۲,۳۷۸,۲۲۴	۱,۰۶۵,۱۴۸,۵۴۸	(۸,۶۸۴,۳۵۲,۶۸۴)	.
۵۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۸۷,۴۴۴,۴۲۰	۱۴۸,۸۴۰,۳۰۰	۷۸۳,۳۷۰,۰۰۰	(۳۲,۸۴۵,۶۵۴,۷۲۰)	.
۵۴	نفت سپاهان	۵۶,۰۵۶,۱۳۶	۲۷۱,۳۱۱,۶۹۸,۲۴۰	۳۶۱,۰۸۲,۴۶۰,۹۰۳	۲۵۷,۷۴۶,۱۱۳	۱,۳۵۶,۵۵۸,۴۹۱	(۹۱,۳۸۵,۰۶۷,۲۶۷)	(۱,۰۴۶,۴۳۶,۱۴۶)
۵۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۱,۱۸۷,۸۲۵,۱۲۶,۶۰۰	۱,۱۴۴,۲۸۶,۲۹۰,۸۹۲	۱,۱۲۸,۴۳۳,۸۷۰	۵,۹۳۹,۱۲۵,۶۳۳	۳۶,۴۷۱,۲۷۶,۲۰۵	(۲۱۳,۸۱۲,۸۵۶,۷۴۴)
۵۶	داروسازی کاسپین تامین	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۳۹۶,۷۳۶,۴۹۹,۶۴۰	۵۰۴,۹۶۴,۶۹۰,۸۳۲	۳۷۶,۸۹۹,۶۷۵	۱,۹۸۳,۶۸۲,۴۹۸	(۱۱۰,۵۸۸,۷۷۳,۳۶۵)	(۳۹,۵۵۵,۷۳۸,۲۵۳)
۵۷	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۳۵,۶۱۵,۰۷۶	۳۱۱,۹۸۸,۰۶۵,۷۶۰	۴۰۶,۹۳۲,۰۹۰,۰۱۰	۲۹۶,۳۸۸,۶۶۲	۱,۵۵۹,۹۴۰,۳۲۹	(۹۶,۸۰۰,۳۵۳,۲۴۱)	(۴۵,۱۸۰,۰۹۶,۳۷۲)
۵۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۲۷,۱۰۳,۱۹۶	۲۴۸,۶۱۴,۰۵۰	۱,۳۰۸,۴۹۵,۰۰۰	(۳۶,۳۸۵,۲۱۲,۲۴۶)	(۱۵,۸۴۳,۷۱۹,۷۱۳)
۵۹	شوگو پارس	۳,۳۵۱,۵۲۷	۳۶,۸۶۶,۷۹۷,۰۰۰	۴۵,۱۴۲,۹۸۲,۳۷۶	۳۵,۰۲۳,۴۵۷	۱۸۴,۳۳۳,۹۸۵	(۸,۴۹۵,۵۴۲,۸۱۸)	.
۶۰	فرآورده های سیمان شرق	۱,۳۹۱,۶۴۶	۲۶,۹۷۰,۰۹۹,۴۸۰	۳۱,۳۳۳,۲۳۳,۲۴۷	۲۵,۶۲۱,۵۹۵	۱۳۴,۸۵۰,۴۹۷	(۴,۵۲۳,۶۰۵,۸۵۹)	.
۶۱	مبین انرژی خلیج فارس	۵۰,۴۸۱,۹۳۲	۱,۲۵۲,۹۶۱,۵۵۲,۲۴۰	۲,۱۹۵,۷۷۲,۱۳۰,۵۲۹	۱,۱۹۰,۳۱۳,۴۷۵	۶,۲۶۴,۸۰۷,۷۶۱	(۹۵۰,۲۶۵,۶۹۹,۵۲۵)	(۸۳,۹۸۳,۴۳۷,۲۷۰)
۶۲	کویر تایر	۲۰,۵۳۷,۷۴۷	۱۳۹,۶۵۶,۶۷۹,۶۰۰	۱۳۱,۰۹۶,۶۱۲,۷۰۰	۱۳۲,۶۳۳,۸۴۶	۶۹۸,۲۸۳,۳۹۸	۷,۷۲۹,۱۰۹,۶۵۶	(۱۷,۴۳۰,۳۹۴,۳۹۰)
۶۳	بانک خاورمیانه	۲۸,۵۸۱,۱۶۹	۱۱۲,۰۶۶,۷۶۳,۶۴۹	۱۰۵,۵۰۲,۰۰۸,۹۰۴	۱۰۶,۴۳۳,۴۲۵	۵۶۰,۳۳۳,۸۱۸	۵۸۹۷,۹۵۷,۵۰۲	.
۶۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲۲,۳۹۹,۷۰۰	۴۲۲,۹۰۶,۳۳۶,۰۰۰	۶۴۰,۶۰۴,۹۵۴,۷۵۴	۴۰۱,۷۶۱,۰۱۹	۲,۱۱۴,۵۳۱,۶۸۰	(۲۲۰,۲۱۴,۹۱۱,۴۵۳)	۳۷,۶۳۰,۲۵۲,۸۱۷
۶۵	پالایش نفت تهران	۲۵,۲۰۵,۹۶۱	۱۰۶,۱۹۲,۷۱۳,۶۹۳	۱۴۶,۵۷۷,۵۱۵,۳۶۲	۱۰۰,۸۸۳,۰۷۸	۵۳۰,۹۶۳,۵۶۸	(۴۱,۰۱۶,۶۴۸,۳۱۵)	(۲۰,۲۱۶,۵۲۹,۷۵۲)
۶۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۲,۰۰۱,۷۴۷	۲۸,۳۵۳,۴۷۲,۵۲۰	۵۴,۰۲۱,۷۴۸,۱۲۵	۳۶,۴۳۵,۷۹۹	۱۹۱,۷۶۷,۳۶۳	(۱۵,۸۹۶,۴۷۸,۷۶۷)	(۲,۰۰۴,۹۲۵,۴۱۳)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۷	پتروشیمی پارس	۱۱۹,۴۰۵,۶۰۵	۳۰,۹۶۱۸,۷۳۳,۷۶۵	۴۲۹,۶۷۶,۴۱۲,۹۲۸	۲۹۴,۱۳۷,۷۹۷	۱,۵۴۸,۰۹۳,۶۶۹	(۱۲۱,۸۹۹,۹۱۰,۶۲۹)	(۴,۲۵۰,۱۹۴,۷۴۶)
۶۸	سیمرغ	۶,۷۹۶,۱۸۵	۲۲۱,۱۴۷,۸۵۹,۹۰۰	۱۹۴,۰۳۹,۹۰۵,۶۸۴	۲۱۰,۰۹۰,۴۶۷	۱,۱۰۵,۷۳۹,۳۰۰	۲۵,۷۹۲,۱۲۴,۴۴۹	.
۶۹	پتروشیمی نوری	۲,۵۳۲,۱۸۴	۳۳۴,۲۹۸,۹۳۱,۶۸۰	۳۴۶,۸۰۸,۴۴۹,۸۶۶	۳۱۷,۵۸۳,۹۸۵	۱,۶۷۱,۴۹۴,۶۵۸	(۱۴,۴۹۸,۵۹۶,۸۲۹)	(۱۰۰,۴۶۸,۷۹۶,۷۶۲)
۷۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲,۵۶۷,۲۰۲	۴۷۱,۸۵۱,۷۲۷,۶۰۰	۵۰۰,۶۸۸,۱۰۶,۶۳۳	۴۴۸,۲۵۹,۱۴۱	۲,۳۵۹,۲۵۸,۶۳۸	(۳۱,۶۴۳,۸۹۶,۸۱۲)	(۱۹۷,۶۲۱,۷۱۲,۷۸۵)
۷۱	سرمایه گذاری صدرتامین	۳۳,۹۶۷,۷۴۱	۲۶۵,۹۶۷,۴۱۲,۰۳۰	۲۸۹,۸۱۴,۰۳۳,۷۴۲	۲۵۲,۶۶۹,۰۴۱	۱,۳۲۹,۸۳۷,۰۶۰	(۲۵,۴۲۹,۱۲۷,۸۱۳)	.
۷۲	سخت آژند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۷۴,۹۷۴,۶۲۷,۲۰۰	۶۳,۴۶۲,۱۷۰,۹۵۵	۷۱,۲۲۵,۸۹۶	۳۷۴,۸۷۳,۱۳۶	۱۱,۰۶۶,۳۵۷,۲۱۳	۱۴,۲۷۳,۳۴۲,۳۶۵
۷۳	پخش هجرت	۱۶,۴۳۹,۴۰۹	۴۶۴,۴۱۳,۳۰۴,۲۵۰	۵۹۴,۷۷۵,۲۶۳,۱۲۷	۴۴۱,۱۹۲,۶۳۹	۲,۳۲۲,۰۶۶,۵۲۱	(۱۳۳,۱۲۵,۲۱۸,۰۳۷)	(۵۸,۵۱۸,۴۹۵,۷۶۴)
۷۴	سیمان ساوه	۴,۸۰۲,۷۳۶	۶۳۴,۹۲۱,۶۹۹,۲۰۰	۶۳۱,۳۸۲,۶۳۳,۱۳۹	۶۰۳,۱۷۵,۶۱۴	۳,۱۷۴,۶۰۸,۴۹۶	(۲۳۸,۷۰۸,۰۴۹)	(۸,۵۴۳,۵۷۶,۲۷۲)
۷۵	پتروشیمی تندگویان	۲۲,۶۰۴,۵۰۴	۳۲۸,۴۴۳,۴۴۳,۱۲۰	۴۰۰,۶۴۰,۲۲۸,۳۹۷	۳۱۲,۰۲۱,۲۷۱	۱,۶۴۲,۲۱۷,۲۱۶	(۷۴,۱۵۱,۰۳۳,۷۶۴)	(۹۹,۰۱۶,۸۲۵,۷۹۹)
۷۶	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۸۲,۷۲۲,۲۱۸	۵۶۰,۹۵۷,۲۰۹,۲۶۰	۶۹۵,۲۱۴,۶۵۱,۷۹۳	۵۳۲,۹۰۹,۳۴۹	۲,۸۰۴,۷۸۶,۰۴۶	(۱۳۷,۵۹۵,۱۳۷,۹۲۸)	(۱۳۳,۸۴۳,۲۸۳,۱۱۸)
۷۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۳۹۸,۹۵۹,۸۸۳	۱,۵۸۲,۲۲۳,۶۲۷,۶۷۱	۲,۰۰۰,۸۹۰,۷۲۲,۰۵۹	۱,۵۰۳,۱۱۲,۴۴۶	۷,۹۱۱,۱۱۸,۱۳۸	(۴۲۸,۰۸۱,۳۲۴,۹۷۲)	(۵۴,۲۲۲,۱۵۸,۶۴۲)
۷۸	سرمایه گذاری سیمان تامین	۵,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۹۱,۷۰۶,۹۱۶	۸۲,۲۸۷,۸۰۰	۴۳۳,۶۲۰,۰۰۰	(۱۵,۰۸۳,۷۱۴,۷۱۶)	.
۷۹	سپید ماکیان	۴,۴۵۳,۱۹۱	۱۱۷,۴۷۵,۱۷۸,۵۴۰	۱۱۵,۰۵۶,۱۷۹,۲۶۴	۱۱۱,۶۰۱,۴۲۰	۵۸۷,۳۷۵,۸۹۳	۱,۷۲۰,۰۲۱,۹۶۳	.
۸۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۵۹,۴۴۴,۱۵۶	۴۶۶,۳۷۹,۷۰۰	۲,۴۵۴,۶۳۰,۰۰۰	(۴۰,۳۵۴,۴۵۳,۸۵۶)	۳,۴۲۰,۲۲۸,۶۴۵
۸۱	زغال سنگ پروده طبس	۵,۷۷۹,۳۰۵	۱۲۶,۸۵۵,۷۴۴,۷۵۰	۱۷۹,۲۴۱,۴۴۵,۸۳۱	۱۲۰,۵۱۲,۹۵۸	۶۳۴,۲۷۸,۷۲۴	(۵۳,۱۴۰,۴۹۲,۷۶۳)	.
۸۲	داروسازی دانا	۶۸۲,۴۱۷	۳۵,۴۸۵,۶۸۴,۰۰۰	۳۱,۷۸۱,۰۰۷,۵۹۳	۳۳,۷۱۱,۴۰۰	۱۷۷,۴۲۸,۴۲۰	۳,۴۹۳,۵۳۶,۵۸۷	.
۸۳	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۹,۵۳۴,۲۵۶	۲۴۸,۲۸۰,۳۹۳,۷۶۰	۳۱۳,۹۸۹,۴۹۹,۴۴۸	۲۳۵,۸۶۶,۳۷۴	۱,۲۴۱,۴۰۱,۹۶۹	(۶۷,۱۸۶,۳۷۴,۰۳۱)	۶۴,۷۲۹,۷۱۷,۸۴۴
۸۴	بیمه انکایی امین	۱۷,۲۹۳,۰۳۰	۹۰,۰۹۶,۶۸۶,۳۰۰	۱۲۶,۸۶۳,۲۰۷,۱۵۹	۸۵,۵۹۱,۸۵۲	۴۵۰,۴۸۳,۴۳۲	(۳۷,۳۰۲,۵۹۶,۱۴۳)	۱۴,۵۵۳,۴۰۱,۴۵۳
۸۵	صنایع فروآلباژ ایران	۴,۱۶۵,۰۵۴	۱۷۹,۰۹۷,۳۲۲,۰۰۰	۲۷۸,۰۱۹,۲۶۰,۰۱۲	۱۷۰,۱۴۲,۴۵۶	۸۹۵,۴۸۶,۶۱۰	(۹۹,۹۸۷,۵۶۷,۰۷۸)	.
۸۶	ملی شیمی کشاورز	۵,۸۴۷,۱۴۴	۴۴,۷۸۹,۱۲۳,۰۴۰	۵۱,۵۵۵,۵۷۵,۵۶۲	۴۲,۵۴۹,۶۶۷	۲۲۳,۹۴۵,۶۱۵	(۷,۰۳۲,۹۴۷,۸۰۴)	.
۸۷	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۴۶,۴۶۳,۵۴۸	۶۳۳,۲۹۸,۱۵۹,۲۴۰	۶۵۱,۸۱۴,۲۵۴,۱۳۵	۶۰۱,۶۳۳,۲۵۱	۳,۱۶۶,۴۹۰,۷۹۶	(۲۲,۲۸۴,۲۱۸,۹۴۲)	.
۸۸	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	۴,۵۰۰	۱۳,۰۶۳,۳۱۱,۰۰۰	۱۴,۱۳۸,۹۵۳,۱۸۸	۱۶,۳۲۹,۱۳۹	.	(۱۰,۹۱,۹۷۱,۳۲۷)	(۲۱۶,۶۲۰,۷۹۴)
۸۹	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۳۶۱,۳۰۰	۱,۰۴۹,۱۰۰,۳۰۶,۶۰۰	۱,۱۳۴,۳۱۶,۴۰۲,۲۰۹	۱,۳۱۱,۳۷۵,۳۸۳	.	(۸۶,۵۲۷,۴۷۰,۹۹۲)	۴۶,۷۳۱,۴۷۳,۱۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۹۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۹۲,۹۸۱,۱۵۲	۵۵,۴۲۶,۸۰۰	۳۹۱,۷۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۳,۸۷۲,۰۴۸	.
۹۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱,۵۴۰,۳۳۲	۸,۳۰۲,۳۸۹,۴۸۰	۹,۹۵۱,۸۷۱,۱۶۴	۷,۸۸۷,۲۷۰	۴۱,۵۱۱,۹۴۷	(۱,۶۹۸,۸۸۰,۹۰۱)	.
۹۲	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۱,۰۸۹,۰۲۸,۲۰۵,۱۰۰	۱,۱۷۷,۰۷۶,۷۵۸,۷۶۷	۱,۲۶۱,۲۸۵,۲۵۶	.	(۸۹,۴۰۹,۸۳۸,۹۲۳)	.
۹۳	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۴,۳۰۰	۱۲,۴۸۲,۴۸۲,۹۰۰	۱۳,۵۰۲,۲۹۲,۴۱۰	۱۵,۶۰۳,۱۰۴	.	(۱,۰۳۵,۴۱۲,۶۱۴)	.
۹۴	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۷۲,۸۶۹,۰۹۰,۱۰۰	۷۸,۶۳۷,۰۴۲,۷۷۲	۹۱,۰۸۶,۳۶۳	.	(۵,۸۵۹,۰۳۹,۰۳۵)	.
۹۵	پالایش نفت شیراز	۲۳,۷۱۶,۳۶۷	۳۳۶,۰۶۰,۹۲۰,۳۹۰	۴۱۸,۵۹۳,۸۷۷,۵۵۰	۳۱۹,۲۵۷,۸۷۴	۱,۶۸۰,۳۰۴,۶۰۲	(۸۴,۵۳۲,۵۱۹,۶۳۶)	(۳۶,۳۹۶,۷۲۹,۵۳۲)
۹۶	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	.	.	.	.	.	.	۵۹,۱۸۹,۹۴۹,۶۸۰
۹۷	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۹۸,۹۹۲,۹۱۷
۹۸	فروسلیس ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۷۲,۴۷۴,۴۵۸)
۹۹	صنایع گلدیران	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰)
۱۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۰۸۳,۳۷۲,۴۰۹)
۱۰۱	تامین سرمایه لوتوس پارسین	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۸۴۱,۷۸۳,۳۳۵)
۱۰۲	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۵۷,۵۴۰,۸۸۵,۴۹۸)
۱۰۳	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	.	.	.	.	.	.	(۲۳۲,۷۶۱,۳۱۲)
۱۰۴	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۹۷۳,۰۶۲,۶۵۶)
۱۰۵	صنعتی دوده قام	.	.	.	.	.	.	(۴,۱۸۲,۵۵۴,۸۳۹)
۱۰۶	سپنتا	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۰۲۹,۰۲۷,۹۸۶)
۱۰۷	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۸,۵۹۱,۵۰۰,۶۶۲)
۱۰۸	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	.	.	.	.	.	.	۳,۵۹۲,۰۲۵,۳۳۳
۱۰۹	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۳۲۶,۰۶۶,۸۰۱)
۱۱۰	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	(۶,۴۶۶,۷۲۶,۵۴۰)
۱۱۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۰۱۰,۵۶۷,۳۰۷)
۱۱۲	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۴۳,۸۴۴,۳۴۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱۳	نیروترانس	.	.	.	.	.	.	۲۸,۶۵۹,۸۸۶,۹۰۷
۱۱۴	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	(۵۸۸,۰۸۰,۰۴۵)
۱۱۵	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	(۳۰۱,۶۵۲,۹۸۳,۰۰۰)
			۳۹,۲۸۵,۳۸۱,۴۹۲,۷۲۰	۴۷,۱۷۰,۸۴۴,۸۲۳,۰۹۴	۳۷,۹۹۲,۰۷۵,۴۳۷	۱۸۵,۲۴۴,۱۹۰,۴۸۸	(۸,۱۰۸,۶۹۹,۵۹۶,۲۹۹)	(۴,۵۹۵,۵۴۹,۹۶۶,۷۹۳)

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

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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. سرمایه گذاری سپه	۲۷,۹۸۱,۱۳۵	۹۳,۲۸۹,۱۰۴,۰۹۰	۴۳,۶۵۰,۵۷۰,۶۰۰	۸۸,۶۲۴,۶۴۹	۴۶۶,۴۴۵,۵۲۰	۴۹,۰۸۳,۴۶۳,۳۲۱	.
۲	ح. گسترش سوخت سبزرآگرس (س. عام)	۹۸,۳۰۱,۴۰۶	۱۴۸,۸۲۸,۳۲۸,۶۸۴	۱۴۸,۹۲۸,۳۳۱,۸۴۱	۱۴۱,۳۸۶,۹۱۲	۷۴۴,۱۴۱,۶۴۳	(۹۸۵,۵۳۱,۷۱۳)	.
۳	ح. واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۳۶۳,۱۰۷,۹۲۷
۴	ح. داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	(۸,۶۱۳,۰۰۹,۲۳۷)
۵	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	.	.	.	.	.	.	۲۴,۱۷۹,۶۱۱,۱۸۰
			۲۴۲,۱۱۷,۴۳۲,۷۷۴	۱۹۲,۵۷۸,۹۰۲,۴۴۱	۲۳۰,۰۱۱,۵۶۱	۱,۲۱۰,۵۸۷,۱۶۳	۴۸,۰۹۷,۹۳۱,۶۰۸	۱۵,۹۲۹,۷۰۹,۸۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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 ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۳۶,۱۰۰	۳۵,۹۱۹,۱۳۹,۰۰۰	۳۲,۶۱۷,۹۷۷,۹۳۹	۶,۵۱۰,۳۴۴	.	۳,۲۹۴,۶۵۰,۷۳۷	.
۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱۰	۴۷,۹۱۳	۴۷,۰۵۵,۳۵۷,۳۰۰	۴۴,۹۶۲,۰۳۲,۶۹۵	۸,۵۲۸,۷۸۴	.	۲,۰۸۴,۷۹۵,۸۲۱	۹,۱۸۵,۹۲۶,۲۵۰
۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۸۲,۳۷۳,۲۶۶	۶,۳۱۱,۰۱۶	.	۳,۲۳۰,۷۱۵,۷۱۸	۴,۲۲۹,۶۱۹,۷۹۲
۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۶۹	۶۵,۵۸۳,۱۲۰	۵۸,۲۲۵,۴۴۴	۱۱,۸۸۷	.	۷,۳۴۵,۷۸۹	.
۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۸,۰۴۸	۶,۶۹۷,۱۴۳,۲۰۰	۶,۶۹۰,۶۰۴,۴۱۲	۱,۲۱۳,۸۵۷	.	۵,۳۲۴,۹۳۱	۱,۱۵۵,۹۷۸,۰۵۷
۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱,۱۰۰	۸۹۵,۸۸۴,۰۰۰	۸۹۵,۳۰۹,۲۴۳	۱۶۲,۳۷۹	.	۴۱۲,۳۷۸	۱,۵۸۶,۸۴۵,۹۹۳
۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۰۰	۸۵,۰۰۴,۰۰۰	۸۵,۰۱۶,۴۰۵	۱۵,۴۰۷	.	(۲۷,۸۱۲)	۲۸,۹۲۲,۸۹۵
۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۹۰۰	۶۷۲,۳۵۴,۰۰۰	۵۹۲,۳۹۸,۶۰۸	۱۲۱,۸۶۴	.	۷۹,۸۳۳,۵۲۸	۲۳,۴۶۵,۸۲۸
۹	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۸۱۶۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۰۷,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۰۱۶,۸۹۳,۷۳۳	۵۵,۶۹۵,۸۵۹	.	۴,۲۱۴,۹۱۰,۴۰۸	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۴۱۰۱۵	۱۵۰,۰۰۰	۹۰,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۷۷,۷۴۵,۷۰۲	۱۶,۴۲۱,۷۹۴	.	۲,۷۰۸,۸۳۲,۵۰۰	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۸۱۴	۳۸۸,۰۰۰	۳۰۵,۹۶۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۵۳,۷۷۶,۴۶۵	۵۵,۴۵۵,۴۸۲	.	۵,۶۵۲,۰۴۸,۰۵۳	.
۱۲	مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۳۱۱۱۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۰۳,۶۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۶۴۷,۸۹۷,۶۷۷	۵۵,۰۳۲,۶۶۶	.	(۷۴,۴۳۰,۳۴۳)	.
۱۳	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۱۱,۹۲۳,۷۵۰,۰۰۰	.
۱۴	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۳,۴۹۹,۳۶۵,۶۲۰
۱۵	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۲,۳۴۳,۹۰۰
۱۶	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریز ما ۱۰۸	.	.	.	.	.	.	۳۴۹,۹۵۵
۱۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	.	۲,۳۵۲,۳۴۷,۹۶۸
۱۸	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	.	۲,۰۷۶,۱۵۸,۸۲۸
۱۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	.	.	.	.	.	.	۲۱,۳۶۳,۱۹۱
۲۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	.	.	.	.	.	.	۱۷,۴۵۲,۰۸۱,۲۵۰
۲۱	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲	.	.	.	.	.	.	۳,۴۳۹,۳۷۸,۳۱۳
۲۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	.	۱,۴۹۷,۶۵۲,۱۳۴
۲۳	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸	.	.	.	.	.	.	.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۴	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	.	۲,۵۵۷,۱۵۸,۹۶۱
۲۵	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	.	.	.	.	.	(۴۵۳,۱۴۵,۵۳۷)	
۲۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	۱,۴۱۴,۰۲۹,۴۵۸	
۲۷	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴	.	.	.	.	.	۴,۵۰۰,۶۷۴,۱۰۱	
۲۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	(۴۹,۷۳۶,۴۵۰)	
۲۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۲,۴۱۱,۹۳۲,۴۶۶	
۳۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	۶,۲۴۷,۴۹۵,۲۴۴	
			<b>۱,۳۳۳,۶۹۰,۱۴۴,۶۲۰</b>	<b>۱,۳۰۰,۳۲۰,۲۵۱,۵۷۹</b>	<b>۲۴۱,۷۳۱,۳۳۹</b>	<b>.</b>	<b>۳۳,۱۲۸,۱۶۱,۶۹۸</b>	<b>۶۶,۹۱۹,۴۰۸,۲۱۷</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۲

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	بلی پروپیمان جم - جم بیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۳,۳۲۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۴۹,۷۲۱,۰۰۰
۵۹	سرمایه گذاری صفرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۵,۵۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۰	۳۵,۰۹۹,۹۹۷,۷۵۰	(۲,۰۳۸,۰۶۴,۳۸۵)	۳۳,۰۶۱,۹۳۳,۳۶۵	-
۶۰	پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴,۷۸۱,۳۷۶	۳,۸۷۵	۵۷,۲۷۷,۸۲۲,۰۰۰	(۲,۲۶۰,۹۶۷,۰۵۳)	۵۵,۰۱۶,۸۶۴,۹۴۷	۳۳,۱۶۵,۹۴۶,۱۳۰
۶۱	سیمان ساوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۵,۴۰۹,۶۳۰	۱۵,۰۰۰	۸۱,۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	-	۸۱,۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۶,۶۲۸,۵۳۰
۶۲	پتروشیمی تندگوگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۲۲,۶۰۴,۵۰۴	۱,۳۰۰	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۲۰۰	-	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۲۰۰	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰
۶۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۷,۷۶۶,۶۶۵	۵۵۰	۸۱,۲۷۱,۶۶۵,۷۵۰	(۱,۵۲۹,۳۰۵,۵۲۸)	۷۹,۷۴۲,۳۶۰,۲۱۲	۵۹,۸۶۳,۹۶۷,۳۹۱
۶۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۳۹۸,۹۵۹,۸۸۳	۱۸۸	۲۶۲,۰۰۴,۳۵۸,۰۰۴	(۵,۲۹۵,۳۹۱,۷۷۲)	۲۵۷,۷۰۹,۰۶۶,۲۳۲	-
۶۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۹۳۹,۵۹۷)	۱۲,۶۹۹,۰۶۰,۴۰۳	-
۶۶	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۵۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۵,۷۷۹,۳۰۵	۲,۵۵۰	۱۴,۷۲۷,۲۲۷,۷۵۰	-	۱۴,۷۲۷,۲۲۷,۷۵۰	-
۶۸	داروسازی دانا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۶۸۲,۴۱۷	۴,۱۰۰	۲,۷۹۷,۹۰۹,۷۰۰	(۱۲۲,۷۶۳,۵۵۶)	۲,۶۷۵,۱۴۶,۱۴۴	-
۶۹	حمل و نقل گهرتراز سیرجان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۹,۵۳۳,۲۵۶	۱,۰۰۰	۱۹,۵۳۳,۲۵۶,۰۰۰	-	۱۹,۵۳۳,۲۵۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۴۵۹,۲۰۳
۷۰	صنایع گلدریان	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۱,۰۰۰	۲۰,۴۰۳,۷۹۵,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۳,۷۹۵,۰۰۰	-
۷۱	صنایع فرولیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۱۶۵,۰۵۴	۴,۳۲۷	۱۸,۰۲۲,۱۸۸,۶۵۸	(۷۰۰,۰۰۶,۰۱۱)	۱۷,۳۲۲,۱۸۲,۶۴۷	-
۷۲	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۳,۹۸۳,۱۶۵	۲,۹۴۰	۷۰,۵۱۰,۵۰۵,۱۰۰	-	۷۰,۵۱۰,۵۰۵,۱۰۰	۱۰,۶۷۳,۹۳۸,۳۹۱
۷۳	سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۶,۴۲۵,۸۵۶
۷۴	فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۳,۰۰۲,۸۰۰
۷۵	نیروترانس	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱
۷۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۴۰۲,۲۶۹,۶۳۰
۷۷	سپنتا	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۲۰,۹۳۵,۶۰۵
۷۸	کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۹۶,۲۰۲,۵۳۲
۷۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶۰,۴۴۸,۴۴۸
۸۰	شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۵,۳۴۵,۳۸۳
۸۱	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۶,۷۲۷,۷۷۶
۸۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۴,۳۱۸,۰۱۲
۸۳	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۷,۵۶۳,۹۹۳
۸۴	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۱۲,۶۹۹,۶۰۰
۸۵	تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۶۴۳,۷۶۵
۸۶	صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۹,۷۱۵,۹۲۲
۸۷	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۲۲,۳۰۰
۸۸	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
						۳,۲۶۵,۶۷۰,۹۷۱,۷۲۵	(۲۵,۸۹۷,۹۸۱,۲۵۶)	۳,۲۳۹,۷۷۲,۹۹۰,۴۶۹	۲,۳۳۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سود اوراق مشارکت	۲۹,۰۵۲,۶۵۰,۶۶۳ ریال	۱۳۷,۳۱۷,۶۷۵,۲۹۷ ریال
سود سپرده بانکی	۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵	۹,۸۱۴,۳۵۵,۷۰۱
	<b>۳۶,۷۱۵,۵۵۶,۰۳۸</b>	<b>۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸</b>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۶٪	۰	۱,۴۶۴,۶۸۴,۸۱۲ ریال
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۳,۵۲۵,۱۶۶,۲۲۲
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۲,۲۸۱,۲۳۶,۵۹۴
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۴,۵۶۲,۴۷۳,۱۹۰
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۲۲,۷۴۱,۶۰۲,۹۶۷
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۷,۵۳۹,۳۸۳,۵۶۳
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۵,۴۸۵,۸۴۴,۳۴۹
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷۵۷,۲۵۹,۶۳۳	۹۵۴,۷۸۶,۷۵۲
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۸,۱۵۵,۳۰۸,۲۷۶
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۸,۱۵۳,۲۵۹,۸۶۵
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۳۸۸,۶۷۹,۰۰۰	۲۴,۵۱۲,۹۶۱,۲۲۴
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۱,۵۳۴,۶۸۲,۵۹۳	۵,۸۱۹,۴۴۷,۵۶۳
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۵۰۳,۸۲۱,۰۷۶	۲۹,۳۰۲,۸۸۴,۳۳۲
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۱۲,۸۱۸,۶۳۵,۵۲۸
۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷,۵۶۵,۲۶۳,۰۹۹	۰
۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۵۷,۲۷۳,۴۷۶	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۳۴۵,۵۷۱,۷۸۶	۰
				<b>۲۹,۰۵۲,۶۵۰,۶۶۳</b>	<b>۱۳۷,۳۱۷,۶۷۵,۲۹۷</b>

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	۸	۰	۴,۴۹۱,۵۳۱,۴۶۳ ریال
۱۳۹۹/۰۳/۱۸	-	۸	۰	۵,۱۶۷,۵۲۷,۸۵۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	-	۸	۰	۱۵۵,۳۹۶,۳۸۸
				<b>۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵</b>

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

سود سپرده بانک-پاسارگاد شماره حساب ۱-۱۵۶۶۶۶۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷

دریافت سود بانک بانک خاورمیانه : ظفر : ۱۰۰۹-۱۰۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۶۸۸

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱	۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲
<b>۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱</b>	<b>۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲</b>

درآمد تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کاهنده ارزش دارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۰۰,۱۰۸,۵۴۰,۲۹۰	۳۷۱,۴۲۰,۰۶۵,۴۶۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۳۶۰,۱۱۶
۲۴۶,۷۴۸,۴۳۶	۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸
<b>۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶</b>	<b>۳۷۲,۶۹۶,۲۶۷,۰۹۴</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳,۵۷۸,۸۸۶,۸۴۹	۸,۰۰۳,۰۳۴,۵۰۰
۱,۸۰۲,۱۷۲,۳۴۶	۴,۶۲۲,۶۵۰,۱۸۸
۸,۹۴۴,۰۹۲	.
۱۹۹,۱۷۵,۷۶۹	۳۴۵,۴۸۶,۹۶۴
<b>۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶</b>	<b>۱۲,۹۷۱,۱۷۱,۶۵۲</b>

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۸۱,۸۸۱,۵۰۲,۸۶۸	۷,۷۳۹,۷۰۵,۳۳۵,۱۲۴
(۴,۳۳۰,۰۱۷,۴۸۹,۳۱۸)	(۷,۵۱۰,۹۸۲,۵۹۴,۲۰۰)
<b>(۳,۰۴۸,۱۳۵,۹۸۶,۴۵۰)</b>	<b>۲۲۸,۷۲۲,۷۳۰,۹۳۴</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

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 ۳۰/۰۷/۱۴۰۲

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	۰.۰۳%
شرکت سپید گردان مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۱,۱۰۸,۵۵۶,۶۰۰	۲۸.۱۴%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۹%
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷۹۵,۷۰۰	۰.۰۲%
		سهام عادی	۵۴۲,۲۰۰	۰.۰۱%
		سهام عادی	۵۳۲,۷۰۰	۰.۰۱%
			۱,۱۴۲,۴۲۷,۲۰۰	۲۹.۰۰%

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 ثبیت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱,۰۳۴,۹۷۴,۶۹۵,۸۶۹	(۳۲۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبیت	خرید و فروش سهام	۳,۱۲۵,۴۷۳,۰۹۲	۳,۱۲۵,۴۷۳,۰۹۲
مدیر(کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد)	مدیر ثبیت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۷۳,۴۲۸,۷۹۲	(۲۷۳,۴۲۸,۷۹۲)
شرکت سپید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۷۱,۴۲۰,۰۶۵,۴۶۰	(۲۵۴,۷۴۶,۵۶۰,۵۸۶)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۱۷,۲۶۰,۱۱۶	(۲,۲۶۷,۲۶۰,۱۲۳)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸	(۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸)
جمع:				(۵۸۱,۰۲۷,۲۶۱,۵۸۲)

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.