

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیره حسابداران رسمی ایران
عضو هیئت مدیره حسابداران داخلی ایران
عضو هیئت مدیره حسابداران خبره ایران

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

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 مهر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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، 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 صورتهای 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 اظهار نظر 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۸۹۷۷۴۸۵۳ - پورتال



دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵ - ۰۲۸۸۷۲۶۸۰۲ - ۸۹۷۷۴۸۵۳

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- 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.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ بطور متناوب، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶، ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ رعایت نشده است.

۸-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر کارخانجات داروپخش، سخت آزند، سرمایه گذاری سیمان تامین و صنایع فروآلیاژ ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- 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.

۱۰- 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.

۲۹ آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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
۶-۱۰	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 باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

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 سبد گردان مفید	مدیر صندوق
	ابو الفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲/۰۹/۲۹
رازوار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		درآمدها:
(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)	۲۸,۱۵۷,۳۴۶,۹۶۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۵۱۲,۷۰۰,۸۴۸,۷۰۶)	(۸,۰۲۷,۴۷۳,۵۰۲,۹۹۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۲۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴	۳,۲۳۹,۷۷۲,۹۹۰,۴۶۹	۱۷	سود سهام
۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸	۳۶,۷۱۵,۵۵۶,۰۳۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱	۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	۱۹	سایر درآمدها
(۲,۵۸۱,۲۴۵,۷۱۸,۷۰۰)	(۴,۷۱۸,۹۷۴,۶۱۱,۲۴۹)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶	۳۷۲,۶۹۶,۲۶۷,۰۹۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶	۱۲,۹۷۱,۱۷۱,۶۵۲	۲۱	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

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

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



پایست گزارش حسابرسی

راژوار

۱۴۰۲/۹/۲۹

سید گداندان مفید

۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

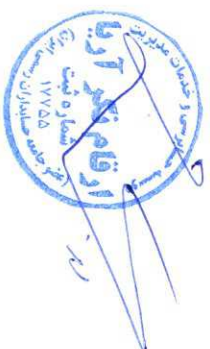
صورت گردش خالص دارائیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیا

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	۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵	۳۹,۳۸۸,۰۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۸,۳۶۰,۴۹۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۴۹	۶۶,۵۴۸,۱۷۰,۰۰۰	۶۶,۵۴۸,۱۱۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	۳,۸۹۹,۴۶۴,۱۷۳	سهام جایزه
(۶۳,۱۰۸۴۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۱,۰۸۴)	(۶۷,۵۴۳,۶۷۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۴,۳۶۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۷۷۸,۰۹۰,۱۸۶,۴۷۲)	.	(۵,۱۰۴,۶۴۲,۰۴۹,۹۹۵)	.	سود (زیان) خالص
(۳,۰۳۸,۱۳۵,۹۸۶,۲۵۰)	.	۲۲۸,۷۲۲,۷۳۰,۹۲۴	.	تعدیلات
.	.	۳,۱۴۹,۷۰۰,۱۷۶	.	خالص دارایی ها-تغییرات ناشی از عملکرد
۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۱۶۰,۲۹۲	۴۰,۱۳۰,۶۴۱	۴۱,۴۳۸,۶۰۷,۷۳۵,۶۹۰	۳,۹۳۸,۸۵۲,۷۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

* مبلغ فوق بابت سند اصلاحی به شماره ۱۷۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ ثبت شده در صندوق (سکه سامان) می باشد.



پوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹
راژدار

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

مدیرکل دارائیا

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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۹

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

۲-۲-۳- 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

۱-۳-۳- 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 سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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

۵-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	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 آن-ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه- التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار) با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی- گردد. 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 می- گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- با توجه به وجود هزینه- های صندوق، هزینه معاملات و حساب- های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی- گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می- گردد.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزشالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

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

کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مبلغ ثابت ۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.		
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲،۵۰۰ میلیون ریال ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۰،۰۰۰ 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. 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 سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

 **پیوست گزارش حسابرسی**
مورخ: ۱۴۰۲/۹/۲۹
راژدار:

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
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	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۶.۹۷٪	۸,۳۸۲,۵۵۳,۹۷۳,۴۰۸	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٪	۷,۵۳۵,۳۸۱,۳۰۸,۳۲۹	۴,۶۹۱,۰۵۶,۱۷۱,۰۹۴
۱۳.۳۸٪	۶,۵۶۱,۳۶۷,۴۳۷,۵۲۴	۳,۰۹۷,۷۶۴,۴۱۶,۰۰۶	۱۲.۳۰٪	۵,۱۷۲,۵۹۱,۳۶۵,۰۹۲	۳,۴۹۲,۶۹۰,۴۶۴,۴۹۳
۹.۵۷٪	۴,۷۲۶,۹۱۸,۴۱۹,۹۸۰	۲,۲۰۱,۲۵۶,۰۰۵,۱۳۷	۹.۴۸٪	۳,۹۸۸,۳۳۷,۹۶۷,۷۶۰	۲,۷۶۰,۳۱۸,۳۱۰,۸۲۶
۹.۰۷٪	۴,۴۷۸,۴۳۳,۸۲۳,۲۰۰	۲,۵۹۰,۴۷۲,۰۴۷,۰۵۸	۹.۲۷٪	۳,۹۰۰,۶۳۷,۹۰۳,۳۳۲	۲,۶۵۴,۲۶۴,۷۸۰,۳۹۵
۵.۰۷٪	۲,۵۰۲,۵۲۰,۶۰۷,۶۲۶	۱,۰۱۶,۷۹۰,۴۷۹,۹۵۶	۵.۳۰٪	۲,۳۲۹,۳۴۷,۸۱۹,۰۱۹	۹۷۰,۵۵۳,۶۳۹,۶۸۴
۵.۷۵٪	۲,۸۴۱,۳۶۵,۶۶۸,۴۷۲	۸۰۹,۷۴۱,۷۲۱,۴۶۱	۳.۹۸٪	۱,۶۷۴,۱۴۹,۴۶۴,۵۶۸	۸۸۸,۰۹۹,۴۹۸,۸۷۷
۳.۳۸٪	۱,۶۶۷,۴۹۸,۳۳۳,۵۸۳	۷۵۹,۸۲۷,۸۸۵,۲۵۲	۳.۲۶٪	۱,۳۷۳,۱۱۷,۴۱۴,۷۳۲	۸۰۵,۶۲۰,۳۹۱,۰۶۰
۲.۴۷٪	۱,۲۱۸,۵۱۰,۶۵۵,۳۱۹	۵۷۶,۶۹۹,۷۴۵,۲۹۷	۲.۳۸٪	۱,۰۰۱,۵۲۱,۵۵۳,۷۸۵	۶۴۳,۳۷۸,۷۳۸,۷۸۵
۲.۳۸٪	۱,۱۷۳,۵۳۳,۵۸۴,۴۷۹	۶۳۱,۱۲۹,۸۲۴,۸۱۵	۲.۳۱٪	۹۷۲,۱۹۹,۱۱۳,۱۰۳	۶۸۶,۳۳۴,۱۱۵,۶۷۵
۲.۹۶٪	۱,۴۶۲,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۹	۵۶۰,۹۳۰,۴۳۷,۰۷۲	۲.۲۷٪	۹۵۴,۰۴۴,۷۸۶,۵۱۴	۳۹۱,۰۸۹,۳۵۷,۳۲۶
۱.۳۳٪	۶۰۷,۰۲۷,۰۱۳,۵۱۳	۳۲۱,۶۶۸,۰۳۰,۰۸۷	۱.۸۳٪	۷۶۷,۸۳۴,۰۵۱,۰۰۶	۴۸۶,۶۳۶,۳۹۸,۸۵۲
۰.۳۸٪	۱۳۸,۰۰۶,۵۹۱,۸۸۶	۸۶,۱۳۱,۷۴۳,۱۴۳	۰.۹۳٪	۳۸۹,۲۵۲,۵۷۳,۸۸۸	۴۱۱,۱۲۶,۶۴۰,۳۳۲
۱.۰۲٪	۵۰۶,۳۱۳,۹۹۳,۲۹۹	۵۰۱,۱۰۹,۸۴۰,۵۶۲	۰.۹۰٪	۳۷۹,۵۶۱,۷۵۴,۶۵۳	۴۶۳,۸۸۴,۶۳۴,۸۴۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۰٪	۳۳۶,۰۸۳,۳۱۱,۴۰۱	۳۰۹,۰۹۶,۰۸۴,۹۴۸
۱.۴۸٪	۶۳۲,۳۷۷,۴۶۶,۲۶۸	۵۰۹,۹۷۸,۵۳۳,۱۷۹	۰.۷۵٪	۳۱۴,۸۷۷,۴۴۹,۹۵۰	۴۱۲,۱۵۸,۶۵۳,۵۷۰
۰.۲۶٪	۱۳۹,۵۲۸,۹۱۰,۷۲۶	۴۰,۰۵۱,۵۱۷,۹۹۵	۰.۳۴٪	۱۴۲,۱۴۹,۱۰۷,۹۷۱	۴۵,۸۹۲,۰۳۵,۷۷۴
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۱٪	۱۲۹,۹۱۹,۷۴۷,۱۵۰	۱۲۶,۴۲۸,۰۱۱,۱۰۵
۰.۳۷٪	۱۸۰,۵۵۰,۴۶۸,۹۱۲	۱۲۴,۵۹۸,۴۵۳,۳۱۶	۰.۳۰٪	۱۲۶,۱۰۰,۹۵۳,۰۶۹	۱۲۳,۶۹۵,۰۹۱,۲۲۰
۰.۲۶٪	۱۲۶,۸۶۳,۲۰۷,۱۶۰	۴۹,۷۷۹,۲۵۵,۳۱۰	۰.۲۱٪	۸۹,۵۶۰,۶۱۱,۰۱۷	۴۹,۷۷۹,۲۵۵,۳۱۰
۰.۱۳٪	۶۳,۴۶۳,۱۷۰,۹۵۵	۹۱,۰۹۳,۸۷۶,۶۵۵	۰.۱۸٪	۷۴,۵۲۸,۵۲۸,۱۶۸	۹۱,۰۹۳,۸۷۶,۶۵۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۴٪	۵۷,۹۹۶,۸۵۳,۲۰۴	۵۳,۹۹۲,۹۸۱,۱۵۲
۰.۳۳٪	۱۰۷,۹۲۱,۷۶۵,۸۲۸	۷۵,۴۵۱,۱۴۰,۶۵۵	۰.۱۱٪	۴۶,۳۵۸,۹۸۳,۴۰۹	۳۳,۶۸۰,۰۱۷,۱۷۶
۰.۱۰٪	۵۱,۱۸۳,۶۳۴,۵۰۰	۳۴,۲۷۳,۰۹۱,۵۷۳	۰.۰۹٪	۳۶,۶۴۷,۴۳۹,۵۰۸	۳۰,۳۲۸,۲۰۸,۳۶۶
۰.۰۶٪	۲۹,۵۳۶,۱۰۳,۹۳۱	۵,۳۳۴,۴۴۷,۳۳۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۱٪	۵,۱۱۴,۶۳۴,۰۲۳	۲,۲۱۲,۱۱۰,۲۰۵	۰.۰۰٪	.	.
۹۲.۹۷٪	۴۵,۹۲۶,۲۲۴,۵۰۲,۲۰۸	۲۰,۸۶۳,۳۶۷,۱۶۳,۴۵۸	۹۳.۴۵٪	۳۹,۳۰۲,۸۲۲,۰۶۰,۸۴۴	۲۴,۱۱۸,۳۶۷,۶۲۸,۹۳۰

پيوست گزارش حسابرسی
مهر ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۹
رازدار

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده-ریال	سود متعلقه	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۰۸۶-۹۸ بودجه ۹۸-۲۰۸۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۳۲,۶۱۷,۹۷۷,۹۳۹	۰	۳۵,۹۱۳,۶۲۸,۶۵۶	۰.۰۹٪	۳۵,۹۱۳,۶۲۸,۶۵۶
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۳-ش خ ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵٪	۴۴,۹۷۵,۵۸۱,۶۰۸	۲,۷۲۷,۴۰۱,۵۲۷	۴۹,۷۷۴,۳۳۰,۰۴۳	۰.۱۲٪	۴۹,۷۷۴,۳۳۰,۰۴۳
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۴-ش خ ۲۰۶	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۳۱,۵۸۲,۳۷۲,۲۶۶	-	۳۴,۸۱۳,۰۸۸,۹۸۳	۰.۰۸٪	۳۴,۸۱۳,۰۸۸,۹۸۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۳۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۵۴,۰۳۳,۴۳۸	-	۶۵,۵۷۱,۲۳۳	۰.۰۰٪	۶۵,۵۷۱,۲۳۳
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۸۶-ش خ ۲۰۴۴	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰-۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰٪	۶۶,۸۶۳,۳۵۸,۶۰۰	-	۶۶,۹۹۵,۹۲۹,۳۳۲	۰.۰۲٪	۶۶,۹۹۵,۹۲۹,۳۳۲
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۰۰-۳۰۶۳۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۸۹۵,۳۰۹,۲۴۳	-	۸۹۵,۷۲۱,۶۲۱	۰.۰۰٪	۸۹۵,۷۲۱,۶۲۱
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪	۸۵,۰۱۶,۴۰۵	-	۸۴,۹۸۸,۵۹۳	۰.۰۰٪	۸۴,۹۸۸,۵۹۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۰۰-۳۱۱۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪	۵۲۹,۱۶۰,۸۹۰	-	۶۷۲,۳۲۲,۱۳۵	۰.۰۰٪	۶۷۲,۳۲۲,۱۳۵
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۹۲-ش خ ۳۰۸۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷٪	۳۰۳,۰۱۶,۸۹۳,۷۳۳	۲۰,۴۴۲,۷۲۳,۳۳۲	۳۲۷,۶۷۴,۵۱۷,۰۶۵	۰.۷۸٪	۳۲۷,۶۷۴,۵۱۷,۰۶۵
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۰۴-ش خ ۲۰۳۰۳	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳	-	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	-
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۰۱-۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰٪	۸۷,۸۷۷,۷۴۵,۷۰۲	-	۹۰,۵۸۶,۵۷۸,۲۰۶	۰.۲۳٪	۹۰,۵۸۶,۵۷۸,۲۰۶
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱۰۱-۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪	۳۰۰,۲۵۳,۷۷۶,۴۶۵	-	۳۰۵,۹۰۵,۸۳۴,۵۱۸	۰.۷۳٪	۳۰۵,۹۰۵,۸۳۴,۵۱۸
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۳۰-ش خ ۳۱۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۳۱٪	۳۰۳,۶۴۷,۸۹۷,۶۷۷	۱۳,۶۸۵,۷۱۶,۵۲۹	۳۱۷,۲۵۹,۱۸۳,۸۶۳	۰.۷۵٪	۳۱۷,۲۵۹,۱۸۳,۸۶۳
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۴۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۳۱٪	۱۸۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۹,۳۴۳,۸۲۹	۲۰۸,۶۵۳,۰۹۳,۸۲۹	۰.۵۰٪	۲۰۸,۶۵۳,۰۹۳,۸۲۹
			۱,۳۰۰,۳۶۳,۱۲۵,۹۵۶	۴۵,۵۴۵,۱۸۵,۳۱۷	۱,۳۷۸,۹۹۳,۵۹۸,۴۹۴	۳.۲۸٪	۱,۳۷۸,۹۹۳,۵۹۸,۴۹۴
					۱,۷۸۱,۲۷۰,۳۴۱,۹۰۵		۱,۷۸۱,۲۷۰,۳۴۱,۹۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک لیسترو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۶۳,۳۳۸,۳۷۹,۰۸۰	۶۵۴,۴۹۳,۳۹۷,۸۶۲	۲۵,۸۹۷,۹۸۱,۲۵۶	۲۵
۶۳,۳۳۸,۳۷۹,۰۸۰	۶۵۴,۴۹۳,۳۹۷,۸۶۲	۲۵,۸۹۷,۹۸۱,۲۵۶	۶۸۰,۳۹۱,۳۷۹,۱۱۸
			۶۸۰,۳۹۱,۳۷۹,۱۱۸

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده در پایان دوره دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۳	۰	۲۵۰۱۰,۳۷,۳۴۰
۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۳	۰	۲,۵۰۱۰,۳۷,۳۴۰

آئینان نرم افزار صندوق

صندوق سو ماهه گذاری مشتری بشیر و
 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	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴	۱,۹۷۷,۱۵۶,۴۴۸	۶۰۶,۹۶۵,۰۰۸,۷۷۸
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۸۱۰۰-۱۵۶۶۶۶۶۶	۱۷,۱۴۲,۸۴۰,۵۰۸	۳۳۰,۳۱۷,۷۵۳,۹۵۹
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰۰۱-۸۱۰۰-۷۴۶۸۸	۷۰۱,۱۵۸,۱۷۲,۸۸۸	۶۴۵,۳۹۴,۸۳۶,۱۰۷
	۷۲۰,۳۷۸,۱۶۹,۸۴۴	۱,۵۸۳,۴۷۷,۵۹۸,۸۴۴

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:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مفید	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	۱۰,۳۳۳,۲۴۲,۱۵۸,۹۰۱	۱۰,۷۰۱,۷۳۲,۵۳۶,۹۶۸	(۳۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵)
	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	۱۰,۳۳۳,۲۴۲,۱۵۸,۹۰۱	۱۰,۷۰۱,۷۳۲,۵۳۶,۹۶۸	(۳۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵)

صندوق سه ماهه گذاری مشترک بشرو

تاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۳,۱۲۳,۲۲۴,۹۷۵	۳,۱۲۵,۴۷۳,۰۹۲
۹۸,۱۸۲,۹۷۴,۴۷۹	۲۵۵,۰۱۹,۹۸۹,۳۷۸
۴۷۷,۷۳۴,۳۱۱,۴۶۴	*
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۳۶۹,۸۲۵
*	۶۵۵,۸۹۰,۳۹۸
۲۹۸,۲۵۱,۵۷۴	۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸
۵۸۰,۶۷۸,۷۶۲,۴۹۲	۲۶۰,۷۷۱,۶۶۴,۱۱۱

مدیر ثبت (کارگزاری مفید)

مدیر (سبدگردان مفید)

مدیر (کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد)

متولی (مؤسسه حسابرسی فراز مشاور)

متولی (مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی رازدار)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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	
۰	۶۳۲,۳۳۴	
۵۳۱,۷۰۳,۰۰۸	۳۷۱,۱۲۷,۹۰۷	
۶,۸۵۱,۴۵۴,۳۱۸	۲,۴۶۴,۷۷۶,۸۴۸,۱۰۸	

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی 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 پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی 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	
۱۰,۰۶۶,۱۴۵,۴۱۰	۱۹,۷۱۶,۱۴۵,۴۱۰	
۶,۷۹۰,۱۵۳,۶۱۲	۷,۱۸۱,۵۳۳,۴۷۳	
۷,۱۰۵,۹۲۷,۸۱۶	۲,۴۶۹,۳۳۹,۸۲۱	
۲۴,۹۶۲,۲۲۶,۸۳۸	۳۹,۳۶۷,۰۱۸,۷۰۴	

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

ذخیره آونمان 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
۳,۹۳۷,۸۵۲,۷۰۰	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
۳,۹۳۸,۸۵۲,۷۰۰	۴۱,۴۳۸,۶۰۷,۷۳۵,۶۹۰	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۵- 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)	(۱۵۷,۰۰۸,۶۰۲,۲۵۲)	۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴	(۳,۹۸۲)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۵,۹۵۹,۳۲۷,۵۸۳	۱۸۹,۹۷۰,۷۶۶,۷۲۸	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	(۴۸۰,۴۸۱۳,۵۲۹)	زیان ناشی از تسویه اختیار
(۵۷۶,۵۹۲,۳۰۲,۳۱۷)	۲۸,۱۵۷,۳۴۶,۹۶۵	

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)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۲	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۳۶۱,۹۶۰	۱۱,۷۶۵,۵۷۵,۷۹۰	۸,۵۶۹,۳۲۱	۴۵,۱۰۱,۸۱۱	(۲,۷۹۸,۸۸۴,۹۶۲)	۰
۲۳	سیمان مگمان	۱۴,۱۵۲	۷۶۶,۳۷۸,۷۲۰	۹۱۲,۷۱۸,۵۷۸	۷۳۷,۵۵۷	۳,۸۸۱,۸۹۴	(۱۴۰,۹۵۹,۳۰۹)	۰
۲۴	فولاد خوزستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۴,۶۰۸,۹۴۹	۸,۵۷۴,۶۷۵,۲۷۱	۷,۸۷۰,۳۰۰	۴۱,۴۲۳,۰۴۵	(۳۳۹,۳۵۹,۶۶۷)	۰
۲۵	سیمان آبیک	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۴,۴۴۲,۳۲۰	۴,۴۸۳,۱۶۵,۴۷۷	۳,۶۶۱,۶۶۰	۱۹,۳۷۲,۲۱۱	(۶۵۱,۶۵۷,۱۲۸)	(۶۰,۹۲۲)
۲۶	پالایش نفت شیراز	۲۴,۹۷۱,۶۸۹	۴۴۰,۳۳۷,۴۷۹,۴۳۰	۴۹۰,۳۸۴,۴۵۹,۳۰۰	۱۳,۴۸۵,۴۶۳	۷۰,۹۷۶,۹۲۸	(۵۰,۱۳۱,۴۳۲,۱۶۱)	(۱,۶۳۶۳۰,۹۷۰)
۲۷	نفت پاسارگاد	۲۹۵,۰۰۰	۹,۱۴۵,۱۷۰,۴۰۰	۸,۵۶۲,۷۴۶,۷۰۲	۸,۶۸۷,۸۸۹	۴۵,۷۲۵,۸۵۲	۵۲۸,۰۰۰,۹۵۷	(۲,۱۰۹,۴۹۵,۴۸۲)
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۲,۵۶۴,۱۲۲	۲۳,۷۸۹,۷۰۱	۱۲۵,۲۰۰,۹۹۸	(۱,۹۱۰,۵۶۳,۸۲۱)	(۵,۹۱۶,۶۵۹,۹۲۱)
۲۹	صنایع گلدریان	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۱۶۹,۷۶۹,۵۵۵,۱۱۰	۱۳۰,۳۱۲,۹۵۹,۳۳۴	۱۶۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۴	۸۴۸,۸۴۷,۷۸۰	۳۸,۵۴۶,۴۶۷,۹۹۲	۰
۳۰	تایوانتر خاورمیانه	۱	۱	۴,۳۷۸	۰	۰	(۴,۳۷۷)	۷۷,۵۲۴,۸۷۲
۳۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۱۵,۹۷۸,۰۸۸	۱۲۰,۲۶۲,۰۹۸	۶۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۸۴۹,۸۱۴	۰
۳۲	تراکتورسازی ایران	۲,۸۷۵,۴۵۴	۲۹,۹۸۹,۸۳۲,۰۸۰	۳۱,۶۸۴,۷۵۴,۵۸۵	۲۸,۴۸۹,۷۳۹	۱۴۹,۹۴۹,۱۶۲	(۱,۸۷۳,۳۶۱,۴۰۶)	۳,۳۴۸,۳۱۱,۶۸۱
۳۳	سیمان ارومیه	۱۴۷,۸۷۳	۶,۷۱۴,۶۰۳,۱۱۰	۶,۹۵۵,۷۱۶,۱۰۷	۶,۳۷۸,۸۲۳	۲۳,۵۷۳,۰۱۵	(۷۸۱,۰۶۴,۸۲۵)	۰
۳۴	معدنی وصنعتی چادرملو	۱,۹۲۸,۳۱۰	۱۴,۳۲۹,۵۱۹,۱۹۰	۱۷,۶۵۴,۵۴۹,۲۶۰	۱۳,۶۱۲,۸۳۹	۷۱,۶۴۷,۵۹۷	(۳,۴۱۰,۳۹۰,۵۰۶)	(۱,۶,۳۱۲,۱۹۸,۱۹۴)
۳۵	نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۰,۱۲۶,۳۰۰	۲۹,۰۷۵,۹۶۲,۴۷۱	۲۵,۲۵۱,۰۰۴۸	۱۳۲,۹۰۰,۶۳۰	(۲,۶۵۳,۹۸۷,۸۴۹)	(۵۱۸,۶۵۵,۰۲۲)
۳۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲,۶۰۸,۱۲۲	۲۱,۶۵۵,۸۳۰,۳۳۰	۲۳,۹۵۸,۹۱۲,۷۶۴	۲۰,۵۷۲,۷۳۱	۱۰۸,۲۷۹,۱۵۱	(۲,۴۳۱,۹۲۴,۳۱۶)	(۹۸,۲۳۲,۷۷۹)
۳۷	سرمایه گذاری سپه	۱	۱	۶۰,۷۹	۰	۰	(۶۰,۷۸)	۰
۳۸	شوگر پارس	۴۴۸,۴۷۳	۶,۳۲۱,۴۵۷,۵۷۰	۶,۰۴۰,۶۵۲,۱۲۴	۵,۹۱۰,۳۵۱	۳۱,۱۰۷,۲۸۶	۱۴۳,۷۸۷,۸۰۹	۰
۳۹	پخش هجرت	۴۱,۹۶۷	۱,۵۵۰,۴۴۴,۹۵۰	۱,۵۷۲,۲۸۲,۳۲۷	۱,۴۷۲,۸۲۷	۷,۷۵۲,۲۲۶	۳,۹۳۷,۵۶۰	۰
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)	۰
۴۱	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱	۱	۱۴,۰۲۸	۰	۰	(۱۴,۰۲۷)	۰
۴۲	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۸۲,۶۶۰	۶,۶۷۷,۱۷۰,۳۲۰	۶,۸۰۵,۴۱۴,۳۶۸	۶,۳۳۴,۲۵۴	۳۳,۳۸۵,۸۵۰	(۱,۶۷,۹۷۳,۲۵۲)	۰
۴۳	حفاری شمال	۵,۸۰۳,۲۰۰	۴۲,۳۳۴,۹۳۰,۵۴۰	۳۷,۶۱۱,۷۳۴,۶۶۴	۴۰,۱۲۲,۹۹۵	۲۱۱,۱۷۲,۶۵۳	۴,۳۷۱,۸۹۸,۲۲۸	(۱,۴۲,۷۶۲,۹۱۳)

صندوق سر ماه گذاری مسترک بستر و

نمونه‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی تنش ماهه

د. شمس الدین

15. 1/0.7/3.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	حالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۴	داروسازی کاسبین تامین	۴۴۳,۱۰۸	۱۱,۴۵۲,۹۸۶,۴۰۰	۱۰,۳۶۱,۱۹۶,۶۳۳	۱۰,۸۸۵,۰۷۵	۵۷,۲۸۹,۹۳۳	۱,۰۲۸,۶۱۴,۷۶۱	*
۴۵	م. صنایع و معادن اجیاء سپاهان	۲,۵۴۲,۴۶۲	۵۸,۳۰۰,۶۱۹,۸۵۰	۵۸,۳۵۵,۰۵۶,۷۸۰	۵۵,۳۵۵,۵۰۷	۲۹۱,۵۰۳,۱۰۱	(۳۰۱,۳۲۵,۵۳۸)	*
۴۶	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۸۵۲,۷۹۸	۱۴۴,۳۵۵,۱۳۴,۹۵۰	۱۶۶,۳۳۳,۴۱۹,۵۶۷	۱۳۷,۱۳۶,۸۷۹	۷۳۱,۷۷۵,۶۲۷	(۲۳,۸۱۷,۲۰۷,۱۳۳)	(۱۴,۳۱۵,۷۴۱,۳۷۴)
۴۷	سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۳۳,۳۵۵	۱۴,۸۸۹,۴۴۸,۷۰۰	۱۵,۶۱۳,۰۸۴,۹۱۷	۱۴,۱۴۴,۹۱۹	۷۴,۴۴۷,۳۴۵	(۸۱۲,۳۲۸,۳۹۱)	*
۴۸	دوده صنعتی پارس	۲۶۸,۳۷۱	۵,۲۰۹,۰۸۱,۱۱۰	۴,۹۷۶,۱۹۳,۱۷۹	۴,۴۴۸,۶۱۱	۲۶,۰۴۵,۴۰۶	۲۰۱,۸۹۳,۹۱۴	*
۴۹	پالایش نفت تبریز	۲,۳۲۸,۰۰۷	۳۱,۸۷۹,۱۰۶,۱۹۰	۴۴,۵۵۶,۳۷۹,۷۶۱	۳۰,۲۸۴,۶۹۸	۱۵۹,۳۹۵,۵۳۳	(۱۲,۹۰۷,۰۵۳,۸۰۱)	۱,۹۶۷,۷۷۷,۹۸۴
۵۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱	۱۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۷	*	*	(۱۰,۵۱۶)	(۳,۷۵۸,۳۱۵,۲۷۳)
۵۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۰,۳۱۱,۱۹۵	۱۰,۹۸۳,۷۴۸	۵۷,۸۰۹,۹۹۸	(۵۳۷,۱۰۴,۹۴۱)	(۹,۲۰۴)
۵۲	زغال سنگ پروژه طبس	۴۲,۲۰۷	۱,۰۵۱,۶۸۸,۸۰۰	۱,۳۰۹,۰۳۳,۰۸۱	۹۹۹,۰۷۸	۵,۲۵۸,۴۴۴	(۲۶۳,۵۹۱,۸۰۳)	*
۵۳	ملی شیمی کشاورز	۴,۶۵۲,۸۵۶	۳۷,۹۷۶,۷۶۲,۷۹۱	۴۱,۰۲۵,۲۷۱,۱۸۸	۲۶,۰۷۷,۴۷۰	۱۸۹,۸۸۳,۸۱۸	(۳,۲۷۴,۴۶۹,۶۸۵)	*
۵۴	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	*
۵۵	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)
۵۶	داروخش (هلدینگ)	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵۸,۰۲۸,۰۳۹,۴۹۰	۶۳,۹۶۲,۸۶۵,۶۸	۵۵,۱۲۵,۴۵۵	۲۹۰,۱۴۰,۱۹۲	(۶,۲۸۰,۰۹۲,۰۲۵)	*
۵۷	افست	۷,۶۲۱,۹۳۶	۷۸,۸۰۲,۴۱۱,۷۶۰	۶۱,۱۸۱,۲۰۴,۳۳۷	۷۴,۸۶۱,۹۴۳	۲۹۴,۰۱۲,۰۵۸	۱۷,۱۵۲,۳۳۳,۴۱۲	*
۵۸	داروسازی ابوریحان	۱,۸۳۴	۴۲,۰۰۸,۹۲۰	۴۳,۴۵۱,۴۸۳	۳۹,۹۰۲	۲۱۰,۰۴۵	(۱,۶۹۲,۵۱۰)	*
۵۹	بانک تجارت	۱۰۴,۱۰۶,۱۴۷	۲۴۴,۰۰۳,۸۸۰,۰۶۲	۲۵۳,۴۳۸,۹۶۵,۴۰۸	۲۳۱,۸۰۱,۲۰۹	۱,۲۳۰,۰۱۹,۴۰۲	(۱۰,۸۵۶,۹۰۵,۹۵۷)	(۳۹,۳۷۶,۹۲,۱۵۹)
۶۰	گسترش نفت و گاز پارسین	۳۳۲,۶۰۴	۸,۷۶۵,۹۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۵۲,۶۴۱,۶۶۹	۸,۳۰۸,۵۹۳	۴۳,۷۲۹,۵۵۲	(۱,۵۶۳,۷۶۹,۴۱۴)	*
۶۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۹۶۳,۶۹۰	۳,۳۵۶,۹۰۶,۸۵۰	۳,۲۸۷,۸۹۵	۱۷,۳۰۴,۸۱۹	۸۳,۴۶۴,۱۲۶	*
۶۲	نفت سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۷۵۴,۴۸۰	۱,۲۸۸,۲۸۸,۷۹۷	۱,۰۹۸,۹۰۸	۵,۷۸۳,۷۷۳	(۱۳۸,۴۱۶,۹۹۸)	*
۶۳	مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۱۲,۲۶۵	۶۹,۰۸۴,۸۹۸,۷۳۰	۱۰۴,۹۲۳,۳۵۶,۹۸۱	۶۵,۶۳۰,۳۵۵	۳۴۵,۴۲۴,۴۹۳	(۳۶,۳۵۰,۵۱۲,۲۰۹)	۲,۶۹۴,۵۰۶,۵۵۸
۶۴	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۳۰۰	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۳۰۰	*	*	*	*
۶۵	پتروشیمی خارک	*	*	*	*	*	*	(۶,۰۵۰,۷۵۰,۳۷۷)
۶۶	شرکت کی بی سی	*	*	*	*	*	*	(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)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۷	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۱۳۵,۸۰۴
۶۸	تأمین سرمایه نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۷,۱۰۹,۷۰۹)
۶۹	پتروشیمی تندگوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۴۵,۷۹۱,۳۲۰)
۷۰	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۵,۸۱۴,۸۹۴
۷۱	کارخانجات داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۸۳۳,۷۷۰,۳۵۹)
۷۲	فراورده‌های نسوز آذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۵۹۱,۰۰۹
۷۳	فولاد امیر کبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۹۹۴,۳۶۱,۷۴۹)
۷۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۵,۵۵۷,۰۴۵,۶۲۶)
۷۵	فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۳۹۹,۲۰۳)
۷۶	سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۷۹,۰۱۶,۳۳۷)
۷۷	سرمایه گذاری تو کافولاد (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۹۳,۰۰۵,۳۴۸
۷۸	فروسیس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۴۲,۱۴۰,۵۴۸)
۷۹	پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۴۰,۸۷۱)
۸۰	پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۱,۹۸۸,۱۴۴,۵۸۳)
۸۱	سیتنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹,۷۷۱,۷۷۲,۲۲۴)
۸۲	مدیریت صفت شونیده ت.ص. بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۸۹۱,۵۳۹,۷۸۸)
۸۳	شیریناستورزه پگاه گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۷,۵۱۵,۰۳۸
۸۴	حمل و نقل گهر ترابزر سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۹۶,۵۱۹,۴۶۳
۸۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۱۱,۰۶۴,۳۹۱
۸۶	کالسمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۷,۸۴۹,۳۴۹)
۸۷	پتروشیمی امیر کبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۷۹,۳۹۷,۶۸۵)
۸۸	کوبر تابر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۰,۵۳۲,۹۲۱)



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۲/۰۹/۲۹

مورخ

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰									
متنهی به									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰									
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزدریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)
۸۹	فجر انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۶۳۵,۶۶۳
۹۰	صندوق طلائی عیار مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۳۸,۸۵۶,۴۷۴
۹۱	بیمه انکائی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۹,۹۱۳,۵۱۸
۹۲	پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۲۱۸,۵۶۸,۵۵۵)
۹۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۹,۵۶۵,۷۳۱
			۳,۰۵۳,۹۵۶,۸۶۱,۳۱۸	۳,۱۹۵,۷۵۰,۳۰۱,۵۱۸	۲,۴۴۹,۳۰۸,۹۷۰	۱۲,۷۸۵,۹۵۲,۹۸۲	(۱۵۷,۰۰۸,۶۰۲,۲۵۲)	(۶۴۴,۳۳۷,۸۰۲,۰۳۴)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰									
متنهی به									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰									
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزدریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)
۱	ح - سرمایه گذاری صبا تامین	۳۴,۹۵۵,۵۵۵	۶۹,۶۳۱,۴۶۱,۵۷۸	۶۹,۶۳۱,۴۶۵,۵۶۰	۰	۰	(۳,۹۸۲)	۰	۱۶,۱۸۴,۳۹۱,۸۴۹
۲	ح - توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۳۷۵
			۶۹,۶۳۱,۴۶۱,۵۷۸	۶۹,۶۳۱,۴۶۵,۵۶۰	۰	۰	(۳,۹۸۲)	۰	۳۱,۷۹۶,۱۷۲,۱۲۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱-۵- 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	شرح	مبلغ	کتاب	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کاربرد - ریال	حالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	مربحه عام دولت ۸۴-ش.خ. ۲۰۲۰	۴۵۷۰۰	۴۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۳۶۸۸۷۰۰۰۰	۲۴۳۶۸۸۷۰۰۰۰	۲۵۶۹۷۲۹۹	۲۵۶۹۷۲۹۹	۹۲۲۰۱۱۷۲۶۳۳	۹۲۲۰۱۱۷۲۶۳۳
۲	گام بانک اقتصاد نوین ۳۰۵	۳۳۴۷۳۳	۳۳۴۷۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۲۸۲۵۹۱۵۹۰۳۳۵	۲۸۲۵۹۱۵۹۰۳۳۵
۳	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	۴۹۰۰۰۰	۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۰۰۲۵۴۵۳۸۰۳۳۵	۴۰۰۲۵۴۵۳۸۰۳۳۵
۴	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷	۴۵۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۹۹۵۰۹۷۵۷۱۷	۹۹۵۰۹۷۵۷۱۷
۵	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۶۰۷۰۹۵	۶۰۷۰۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۱۷۰۵۲۸۵۶۰۵۵۵	۱۷۰۵۲۸۵۶۰۵۵۵
۶	استاذخانه ۸۴-مربحه عام ۲۰۶	۷۷۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۱۶۴۴۴۵۵۰۵	۱۶۴۴۴۵۵۰۵
۷	استاذخانه ۱۱-مربحه عام ۲۰۶	۳۳۸۰۰۰	۳۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۸۵۰۹۰۸۷۱۹	۴۸۵۰۹۰۸۷۱۹
۸	مربحه عام دولت ۱۰-ش.خ. ۲۰۷	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۵۲۱۸۶۳۳۰	۵۲۱۸۶۳۳۰
۹	استاذخانه ۲۰-مربحه عام ۲۰۶	۵۶۳۰۰	۵۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۷۳۰۱۱۰۳۳۶	۴۷۳۰۱۱۰۳۳۶
۱۰	گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۸۵۰۶۸۳۴۰۱	۸۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۱	مربحه عام دولت ۳-ش.خ. ۲۰۶	۱۰۲۶۶۰	۱۰۲۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۸۴۰۶۸۵۰	۴۸۴۰۶۸۵۰
۱۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۵۵۵۰۰۰	۵۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۳	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۶۸۲۹۱۳	۶۸۲۹۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۰۸۵۰۶۸۵۰	۴۰۸۵۰۶۸۵۰
۱۴	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۱۲۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۵	مربحه عام دولت ۱۰-ش.خ. ۲۰۲	۳۳۸۲۵۴	۳۳۸۲۵۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۶	استاذخانه ۷-مربحه عام ۲۰۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۷	مربحه عام دولت ۳-ش.خ. ۲۰۱	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۸	استاذخانه ۹-مربحه عام ۲۰۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۱۹	حکوک اجاره مختارات ۲-ماهه ۱۶٪	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۲۰	استاذخانه ۱۴-مربحه عام ۲۰۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۲۱	استاذخانه ۱۳-مربحه عام ۲۰۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۲۲	مربحه عام دولت ۳-ش.خ. ۲۰۷	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۲۳	استاذخانه ۷-مربحه عام ۲۰۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۲۴	استاذخانه ۱۸-مربحه عام ۲۰۶	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱
۲۵	صفت دولتی ۳-ش.خ. ۲۰۱	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۴۸۸۷۶۹۷۸۷۰۰۰۰	۹۰۶۲۶۷۳	۹۰۶۲۶۷۳	۴۵۰۶۸۳۴۰۱	۴۵۰۶۸۳۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	نفت تهران	۱,۹۹۹,۳۱۵	۴۸,۲۵۴,۴۶۴,۱۰۰	۶۲,۹۴۱,۵۶۲,۱۷۹	۴۵,۸۵۰,۲۹۱	۲۴,۳۱۷,۳۱۱	(۱۴,۹۵۵,۳۶۵,۶۹۱)	۱,۱۶۸,۳۷۰,۱۳۸	۱,۱۶۸,۳۷۰,۱۳۸
۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۲,۹۹۷,۴۰۴	۱,۱۶۹,۰۳۷,۱۸۱,۱۶۰	۹۷۱,۴۷۶,۳۰۴,۰۴۰	۱,۱۱۰,۵۹۴,۸۲۲	۵,۸۴۵,۳۳۵,۹۰۶	۲۴۰,۶۱۵,۰۴۶,۳۹۲	(۴۴۸,۹۵۹,۴۱۲,۹۲۵)	(۴۴۸,۹۵۹,۴۱۲,۹۲۵)
۳	نوروقطعات فولادی	۹۰۶,۳۷۵	۲۱,۴۶۹,۵۴۴,۷۵۰	۲۱,۱۵۲,۷۲۴,۹۴۴	۲۰,۳۶۶,۱۷۲	۱۰۷,۳۴۸,۳۷۴	۱۸۹,۱۸۵,۳۶۰	.	.
۴	تایدواتر خاورمیانه	۱۰۲,۳۳۱,۰۳۴	۵۲۴,۱۳۹,۵۵۶,۱۴۸	۴۴۸,۰۰۵,۷۸۲,۰۹۶	۴۹۷,۹۳۲,۵۷۸	۲,۶۲۰,۶۹۷,۷۸۱	۷۳,۰۱۵,۱۳۴,۶۹۳	.	.
۵	مخابرات ایران	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۸۹۳,۰۵۶,۱۹۱	۲۶۳,۰۴۱,۷۰۰	۱,۳۸۴,۴۳۰,۰۰۰	(۱۷۰,۶۵۴,۵۳۷,۸۹۱)	(۲۷,۴۷۳,۱۵۶,۳۷۵)	(۲۷,۴۷۳,۱۵۶,۳۷۵)
۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۷,۶۳۹,۵۰۶	۹۲,۰۷۸,۲۲۱,۳۳۰	۱۱۷,۱۳۰,۸۰۰,۴۵۶	۸۷,۴۷۴,۳۱۰	۴۶۰,۳۹۱,۱۰۷	(۲۵,۶۰۰,۴۴۴,۵۵۳)	(۹۳,۸۱۰,۹۳۷,۵۶۴)	(۹۳,۸۱۰,۹۳۷,۵۶۴)
۷	سرمایه گذاری سپه	۱۱۳,۷۸۹,۹۵۲	۴۹۷,۶۰۳,۴۶۰,۰۹۶	۶۹۱,۸۲۴,۳۴۹,۴۰۸	۴۷۳,۷۲۳,۲۸۷	۲,۴۸۸,۰۱۷,۳۰۰	(۱۹۷,۱۸۱,۶۴۹,۸۹۹)	(۴۷,۸۹۰,۳۸۶,۶۱۲)	(۴۷,۸۹۰,۳۸۶,۶۱۲)
۸	بانک سینا	۵۷,۴۸۸,۵۱۸	۱۹۷,۴۷۳,۰۵۹,۳۳۰	۲۵۹,۱۰۲,۰۵۵,۶۱۴	۱۸۷,۵۹۹,۴۰۶	۹۸۷,۳۶۵,۳۹۷	(۶۲,۸۰۲,۹۶۰,۹۸۷)	(۹,۷۹۷,۹۱۲,۵۳۱)	(۹,۷۹۷,۹۱۲,۵۳۱)
۹	بانک اقتصاد نوین	۲۸,۶۸۱,۸۶۷	۱۹۷,۴۷۳,۰۵۹,۳۳۰	۱۳۹,۷۹۸,۴۴۴,۰۴۴	۱۸۷,۱۹۲,۳۰۵	۹۸۵,۲۲۲,۱۳۱	۵۶,۰۷۳,۵۶۷,۹۱۱	(۷,۶۱۹,۹۶۰,۰۳۴)	(۷,۶۱۹,۹۶۰,۰۳۴)
۱۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰۶,۴۱۴,۸۳۵	۷۲۴,۶۲۰,۸۷۸,۰۰۰	۷۹۶,۸۴۸,۵۶۶,۱۸۷	۶۸۷,۴۳۹,۸۲۴	۲,۶۱۸,۱۰۴,۲۹۰	(۷۷,۵۳۳,۵۳۳,۴۱۱)	(۱۳۰,۰۴۰,۰۳۷,۵۴۰)	(۱۳۰,۰۴۰,۰۳۷,۵۴۰)
۱۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰,۴۴۲,۳۹۷	۷۸۰,۳۴۲,۳۳۴,۵۹۰	۱,۰۶۹,۵۳۲,۳۸۶,۹۶۸	۲,۰۵۶,۰۷۲,۵۶۸,۷۲۶	۲,۹۰۱,۷۱۱,۶۷۳	(۲۹۳,۸۳۳,۰۸۹,۳۶۹)	(۲۰۰,۶۲۰,۰۷۱,۱۰۵)	(۲۰۰,۶۲۰,۰۷۱,۱۰۵)
۱۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۷,۹۰۲,۶۵۳	۲,۰۷۶,۶۸۸,۲۸۰,۲۸۰	۲,۰۵۶,۰۷۲,۵۶۸,۷۲۶	۱,۰۳۲,۱۶۰,۵۱۹,۴۰۶	۲,۰۹۷,۳۰۳,۸۶۶	(۸۶۱,۵۲۰,۰۳۳,۶۱۴)	(۵۶,۶۱۸,۵۷۰,۹۸۸)	(۵۶,۶۱۸,۵۷۰,۹۸۸)
۱۳	ملی صنایع مس ایران	۱۵۵,۴۶۱,۴۷۷	۱,۰۸۹,۴۹۰,۳۳۹,۰۰۰	۱,۲۲۷,۱۶۰,۵۱۹,۴۰۶	۱,۰۳۲,۱۶۰,۵۱۹,۴۰۶	۵,۴۴۷,۴۵۱,۶۹۵	(۱۳۴,۱۵۶,۶۴۷,۹۲۳)	(۲۱۵,۴۲۰,۵۳۲,۹۲۵)	(۲۱۵,۴۲۰,۵۳۲,۹۲۵)
۱۴	تراکتورسازی ایران	۲۸,۴۱۹,۳۳۰	۲۳۶,۱۶۴,۶۲۲,۳۰۰	۲۱۳,۱۵۳,۸۵۵,۱۰۵	۲۲۴,۳۵۶,۴۰۱	۱,۱۸۰,۸۱۲,۱۶۲	(۷۸,۳۹۴,۴۰۲,۱۲۶)	۹,۶۸۶,۰۳۳,۲۰۹	۹,۶۸۶,۰۳۳,۲۰۹
۱۵	توسعه‌مادن و فولاد	۴۹,۴۸۷,۶۰۵	۱۷۴,۰۶۱,۳۶۲,۸۴۰	۲۷۷,۵۱۶,۲۶۲,۰۳۴	۱۶۵,۳۵۸,۳۹۵	۸۷۰,۳۰۶,۸۱۴	(۱۰۴,۴۹۰,۵۶۴,۳۰۴)	(۶۲,۴۴۵,۶۴۲,۵۹۴)	(۶۲,۴۴۵,۶۴۲,۵۹۴)
۱۶	پتروشیمی شیراز	۳۱,۶۱۹,۳۰۷	۷۲۸,۵۰۸,۸۳۳,۲۸۰	۱,۱۶۲,۰۱۰,۳۳۲,۴۰۰	۶۹۲,۰۸۲,۳۹۲	۲,۶۴۲,۵۴۴,۱۶۶	(۳۳۷,۸۳۶,۲۲۷,۶۷۸)	(۶۲,۰۳۹,۱۵۰,۷۳۱)	(۶۲,۰۳۹,۱۵۰,۷۳۱)
۱۷	داروپخش (هلدینگ)	۱۲,۵۳۳,۵۶۶	۲۳۳,۸۷۶,۳۴۱,۵۶۰	۲۳۴,۳۸۷,۵۸۴,۰۵۶	۲۲۲,۱۸۲,۵۲۴	۱,۱۶۹,۳۸۱,۷۰۸	(۴۲,۰۰۰,۲۸۰,۶۷۸)	.	.
۱۸	کارخانجات داروپخش	۲,۱۱۰,۳۵۸	۹۴,۱۵۰,۵۳۶,۶۶۰	۹۲,۱۳۳,۱۷۰,۸۲۳	۸۹,۴۴۳,۱۰۰	۳۷۰,۷۵۶,۶۸۳	۱,۳۵۲,۱۷۰,۱۴۴	۱۱,۶۶۱,۷۶۵,۹۴۴	۱۱,۶۶۱,۷۶۵,۹۴۴
۱۹	سیمان گهستان	۱۱,۴۸۱,۳۲۱	۶۵۶,۴۹۶,۲۱۶,۷۸۰	۷۴۰,۴۶۹,۴۵۳,۸۵۰	۶۲۳,۶۷۱,۴۰۶	۲,۲۸۲,۴۸۱,۰۸۴	(۸۷,۸۷۹,۳۸۹,۵۶۰)	۱۰,۰۳۰,۰۸۵,۶۲۹	۱۰,۰۳۰,۰۸۵,۶۲۹
۲۰	فراورده‌های نسوزآذر	۱۶,۶۲۷,۶۸۴	۸۳,۹۱۷,۰۹۱۸,۰۹۶	۱۲۶,۴۰۱,۸۲۷,۱۹۴	۷۸,۷۷۲,۳۲۲	۴۱۹,۸۵۴,۵۹۰	(۴۲,۹۳۰,۵۳۶,۰۶۰)	.	.
۲۱	سیمان مازندران	۱۱,۳۴۱,۵۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۰۴۴,۶۲۰	۲۷۸,۹۵۲,۸۸۶,۴۸۴	۲۵۶,۷۷۵,۵۴۱	۱,۳۵۱,۴۵۰,۲۱۸	(۱۰,۰۳۷,۰۶۸,۶۳۳)	۱۱,۱۳۳,۱۷۸,۲۵۳	۱۱,۱۳۳,۱۷۸,۲۵۳



پیراست گواش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

داداشتهای 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	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۳	سیمان ارومیه	۳,۰۸۳,۵۹۶	۱۷۷,۴۱۴,۱۸۶,۱۷۰	۱۴۵,۰۴۷,۵۶۳,۹۵۰	۱۲۱,۰۴۳,۴۷۷	۶۳۷۰,۷۰۹,۹۳۴	(۱۸,۳۹۱,۴۹۱,۴۹۱)	(۳۰,۰۰۰,۵۱۹,۰۰۶)
۲۴	دوده صنعتی پارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۳,۳۲۴,۷۲۴	۲۷,۸۱۳,۳۲۴,۷۲۴	۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۳۹۰,۰۷۶	*
۲۵	کاشی پارس	۱۲,۴۹۴,۹۷۱	۱۳۰,۶۹۷,۳۹۶,۶۶۰	۱۱۶,۳۳۸,۰۱۱,۰۰۵	۱۲۳,۱۶۲,۵۱۷	۶۵۳,۴۸۶,۹۸۳	(۶,۵۱۸,۲۶۳,۹۵۵)	*
۲۶	سیمان کرمان	۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۶۷,۱۶۷,۳۳۰	۱۷۲,۴۰۹,۳۳۵	۹۰۷,۴۱۷,۵۰۰	۱,۷۳۶,۵۰۰,۹۴۵	*
۲۷	سیمان فارس و خوزستان	۶۶۰,۱۹۱۱	۲۱۱,۵۲۵,۲۸۸,۳۴۰	۲۲۳,۹۳۳,۹۳۳,۳۳۰	۲۰۰,۹۴۸,۹۶۷	۱,۰۵۷,۶۲۶,۱۴۲	(۳۳,۶۶۶,۲۸۹,۹۹۹)	۸,۸۲۵,۹۴۶,۸۵۴
۲۸	پالایش نفت تبریز	۱۷,۲۶۵,۲۵۱	۲۰۴,۵۹۳,۲۲۴,۳۵۰	۳۳۰,۷۵۱,۴۱۹,۵۳۳	۱۹۴,۳۶۳,۵۶۳	۱,۰۳۲,۹۵۶,۱۱۲	(۱۷۷,۳۷۵,۵۳۴,۸۶۸)	(۴۱,۱۶۵,۹۹۳,۰۳۰)
۲۹	پالایش نفت اصفهان	۱۵۶,۵۲۷,۱۱۵	۱,۳۰۵,۴۳۶,۱۳۹,۱۰۰	۱,۳۵۲,۰۲۸,۷۲۸,۰۶۷	۱,۳۳۰,۱۶۴,۳۳۳	۶,۵۱۷,۱۸۰,۶۰۶	(۱۵۴,۳۵۹,۹۳۳,۹۹۵)	(۱۲,۰۰۰,۴۹۱,۳۲۹)
۳۰	مدنی و صنعتی چادرملو	۹۰,۶۳۷,۵۴۵	۵۲۸,۴۱۶,۸۸۷,۳۵۰	۶۵۶,۴۶۸,۹۰۷,۷۴۴	۵۰۱,۹۹۶,۰۴۳	۲,۶۳۳,۰۸۴,۳۳۷	(۱۳۱,۱۹۶,۱۰۰,۸۷۴)	(۲۹۳,۳۱۵,۳۵۴,۱۷۸)
۳۱	مدنی و صنعتی گل گهر	۶,۶۶۷,۳۴۰	۳۹,۰۷۰,۶۱۲,۴۰۰	۴۱,۹۰۹,۷۵۱,۳۹۲	۳۷,۱۱۷,۰۸۲	۱۹۵,۳۵۳,۰۶۲	(۳,۰۷۱,۶۰۹,۱۳۶)	*
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۷,۹۱۸,۸۳۷	۲,۴۵۹,۰۷۷,۸۵۴,۶۹۰	۲,۸۸۲,۴۱۴,۴۸۸,۳۳۰	۲,۳۳۶,۱۲۳,۹۶۲	۱۲,۲۹۵,۳۸۹,۱۷۳	(۳۳۷,۹۶۸,۱۴۶,۸۶۵)	(۵۰,۴۰۳,۲۲۱,۰۴۸,۹۱۷)
۳۳	فولاد خوزستان	۲۵۰,۴۹۹,۴۱۸	۱,۱۳۹,۳۷۳,۶۰۷,۹۱۸	۱,۵۰۲,۰۷۰,۹۰۳,۵۱,۱۲۳	۱,۰۸۲,۴۹۹,۹۷۸	۵,۶۹۷,۳۶۸,۰۴۰	(۳۷۰,۰۱۵,۶۱۱,۱۷۳)	(۵۷۷,۸۶۷,۸۵۶,۵۷۱)
۳۴	کالسیمین	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۱۰,۰۸۴,۰۸۰	۱۴۱,۳۳۱,۵۰۰	۷۳۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۵۲۵,۲۶۵,۵۸۰)	(۱۲,۰۶۷,۷۶۷,۰۱۰)
۳۵	پتروشیمی خارک	۳,۹۲۰,۱۰۲	۱۶۵,۸۸۸,۷۱۶,۶۴۰	۲۲۲,۳۳۱,۵۷۲,۹۸۵	۱۵۷,۶۰۲,۷۸۱	۸۳۹,۴۹۲,۵۸۳	(۷۷,۴۲۹,۹۵۳,۷۰۹)	(۲۲,۲۷۵,۵۵۴,۰۱۴)
۳۶	پتروشیمی شازند	۸,۸۴۶,۹۲۲	۲۶۲,۳۱۱,۳۳۷,۳۰۰	۲۸۶,۳۴۶,۳۶۸,۴۱۲	۲۴۹,۱۹۵,۶۷۵	۱,۳۱۱,۵۵۶,۱۸۷	(۱۲۵,۵۵۵,۸۸۲,۹۱۴)	*
۳۷	افست	۵,۹۷۳,۷۹۶	۴۶,۵۲۵,۸۷۰,۸۴۰	۴۷,۹۵۱,۶۰۰,۹۹۳	۴۴,۳۰۹,۰۷۷	۲۳۲,۶۷۹,۳۵۴	(۱,۶۹۲,۶۱۸,۵۸۴)	*
۳۸	سیمان آلیک	۳,۳۹۱,۶۸۴	۷۳,۸۳۶,۹۶۰,۶۸۰	۷۶,۰۲۷,۴۰۳,۵۰۱	۷۰,۱۴۵,۱۱۳	۲۶۹,۱۸۴,۸۰۳	(۲,۶۲۹,۷۷۲,۳۷۷)	(۵۹۶,۹۴۸,۶۶۲)
۳۹	شیشه همان	۵۴,۵۹۹,۵۰۸	۷۸۰,۶۴۱,۳۷۱,۱۲۰	۳۰۵,۲۶۶,۴۲۰,۱۴۱	۲۶۶,۶۰۹,۳۹۸	۱,۴۰۳,۲۰۷,۳۵۶	(۲۶,۳۹۴,۷۶۵,۷۷۵)	*
۴۰	صنایع لاستیکی سپهند	۵۷,۶۰۳	۳,۳۴۳,۲۷۸,۱۲۰	۳,۰۳۲,۹۳۹,۵۰۴	۳,۱۷۶,۱۱۴	۱۶,۷۱۶,۳۹۱	۳۹۰,۴۴۶,۱۱۱	*
۴۱	بانک تجارت	۹۴,۱۵۴,۴۷۶	۲۱۰,۳۴۶,۹۳۴,۹۰۸	۲۲۹,۲۱۲,۳۳۵,۷۳۷	۱۹۹,۷۳۴,۵۹۸	۱,۰۵۱,۲۳۴,۷۲۵	(۲,۰۲۶,۳۳۶,۰۱۵۲)	(۱۳۷,۰۸۷,۱۶۷,۰۶۰)
۴۲	خفاری شمال	۷۲,۳۱۶,۹۸۲	۲۸۱,۸۳۳,۶۶۴,۹۶۰	۴۶۸,۷۰۱,۲۵۷,۶۴۵	۲۶۲,۷۴۱,۹۸۲	۱,۹۰۹,۱۶۸,۳۲۵	(۸۹,۱۳۹,۵۰۲,۹۸۲)	(۶۷,۸۱۸,۳۹۰,۸۱۴)
۴۳	پتروشیمی امیرکبیر	۱,۳۴۸,۲۴۱	۹۸,۲۵۴,۱۸۰,۹۵۰	۱۳۲,۵۷۰,۶۸۷,۲۷۸	۹۳,۴۳۶,۴۷۲	۴۹۱,۷۷۰,۹۰۵	(۳۴,۸۰۱,۳۱۳,۷۰۵)	(۳۳,۵۳۰,۲۸۶,۳۵۹)
۴۴	پتروشیمی راکرگس	۷۹۹,۷۹۰	۱۰۰,۹۱۴,۹۹۱	۱۵۲,۰۰۰,۹۱۴,۹۹۱	۱۵۲,۰۰۰,۹۱۴,۹۹۱	۵۰۸,۳۶۶,۴۹۳	(۵۰,۹۱۱,۷۵۱,۶۱۸)	(۵۵,۱۲۴,۸۶۶,۰۲۱)



گزارش حسابرسی

۱۴۰۲/۹/۲۹ مورخ

دوره مالی پیش ماده

مستطی به

14.1.07/3.

دوره مالی نئس ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)
۴۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۷۷۸,۰۷۷	۸۱,۱۱۲,۳۳۹,۹۱۰	۱۱۳,۲۹۷,۳۱۳,۹۵۰	۷۷,۰۵۵,۷۲۳	۴۰,۵۵۶,۱۷۰۰	(۳۳,۶۶۷,۵۹۲,۴۶۳)	(۸,۷۲۹,۲۰۹,۴۵۷)
۴۵	بانک سامان	۸۳,۰۴۱,۹۱۴	۲۶۱,۱۶۷,۰۰۰,۸۳۰	۲۶۰,۶۰۰,۱۹۸,۳۰۷	۳۳۸,۱۰۸,۶۵۸	۱,۳۰۵,۸۱۵,۰۴۱	(۹۹۳,۱۳۳,۷۷۶)	
۴۶	پتروشیمی پردیس	۱۳,۵۵۶,۵۱۳	۳,۱۹۷,۱۱۳,۵۵۲,۲۴۰	۲,۵۰۹,۵۸۷,۵۵۸,۰۲۸	۲,۰۸۷,۲۶۶,۹۰۲	۱۰۰,۹۸۵,۶۱۵,۲۷۶	(۳۳۵,۵۳۷,۳۸۴,۹۸۶)	۵۹,۵۸۹,۲۷۴,۰۰۸
۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۵,۵۵۷,۶۰۱	۱,۷۳۷,۹۷۳,۱۷۴,۳۶۰	۲,۰۰۹,۴۹۳,۰۵۸,۱۳۸	۱,۶۶۰,۵۴۴,۵۱۶	۸,۱۷۳,۸۵۵,۸۱۳	(۳۷۱,۹۱۲,۳۳۴,۱۵۶)	(۷۰,۱۸,۱۷۳,۴۵۴)
۴۸	پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۲۸,۳۳۸,۸۰۰	۲۰۷,۳۶۶,۰۰۰	۱,۰۹۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۴۷,۰۰۴,۸۰۰)	(۳۷,۹۹۷,۹۸۲,۰۶۱)
۴۹	نفت پاسارگاد	۲,۳۰۸,۷۶۲	۷۳,۰۰۵,۶۴۱,۳۰۰	۶۴,۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۸۸	۶۸,۴۰۵,۳۵۹	۳۶۰,۰۰۰,۲۸۳,۰۰۶	۷,۳۶۵,۱۰۷,۵۴۷	(۹,۹۸۱,۱۰۷,۸۳۴)
۵۰	نفت ایرانول	۱۷,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۶۵۲,۳۳۵,۰۲۹	۱,۷۸۹,۹۹۳,۶۰۰	۶,۷۸۹,۴۴۰,۰۰۰	(۳۳۸,۸۴۳,۶۶۸,۶۹۹)	(۷,۹۴۲,۴۶۶,۴۹۴)
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۸,۷۷۶,۱۰۶	۳۹,۸۷۶,۱۸۴,۹۵۰	۶۴,۸۵۱,۱۹۶,۳۹۶	۳۷,۸۸۲,۳۷۶	۱۹۹,۲۸۰,۹۲۵	(۲۵,۲۵۶,۳۷۳,۷۳۷)	(۲۳,۵۵۱,۹۲۰,۱۵۹)
۵۲	س.ص.پارزشنگی کارکنان بانکها	۵۸,۳۳۶,۶۶۲	۲۱۳,۰۲۹,۷۰۹,۵۹۶	۲۳۰,۴۴۶,۵۳۵,۵۰۸	۲۰۲,۳۷۸,۲۳۴	۱,۰۶۵,۱۴۸,۵۴۸	(۸,۶۸۴,۳۵۲,۶۸۴)	
۵۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۸۷,۴۴۴,۴۲۰	۱۴۸,۸۴۰,۳۰۰	۷۸۳,۳۷۰,۰۰۰	(۲۳,۸۴۵,۶۵۴,۷۲۰)	
۵۴	نفت سیاهان	۵۶,۰۵۶,۱۳۶	۲۷۱,۳۱۱,۶۸۸,۳۴۰	۳۶۱,۰۸۲,۴۶۰,۹۰۳	۲۵۷,۷۳۶,۱۱۳	۱,۳۵۶,۵۵۸,۴۹۱	(۹۱,۳۵۵,۰۶۷,۱۶۷)	(۱,۰۴۶,۳۴۶,۱۴۶)
۵۵	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۱۴	۱,۱۸۷,۸۳۵,۱۶۶,۶۰۰	۱,۱۲۴,۲۸۶,۳۹۰,۸۹۲	۱,۱۷۸,۴۳۳,۸۷۰	۵,۹۳۹,۱۲۵,۶۳۳	(۲۳,۴۷۱,۳۷۶,۳۰۵)	(۲۱,۳۸۱,۱۷,۸۵۶,۷۳۴)
۵۶	داروسازی کاسپین تامین	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۳۹۶,۷۷۶,۴۹۹,۴۰۰	۵۰۴,۹۶۴,۶۹۰,۸۳۳	۳۷۶,۸۹۹,۶۷۵	۱,۹۸۲,۶۸۲,۴۹۸	(۱۱۰,۵۸۸,۷۷۳,۳۶۵)	(۳۹,۵۵۵,۷۳۸,۱۵۳)
۵۷	م.صنایع و معادن اجزاء سیاهان	۳۵,۶۵۰,۷۶	۳۱۱,۰۹۸,۰۶۵,۷۶۰	۴۰۶,۹۳۳,۰۹۰,۰۱۰	۲۹۶,۳۷۸,۶۶۲	۱,۵۵۹,۹۴۰,۳۳۹	(۹۶,۸۰۰,۳۵۲,۲۴۱)	(۴۵,۱۸۰,۰۰۹,۳۳۲)
۵۸	فولاد کوه جنوب کیش	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۳۲,۹۸۲,۳۷۶	۲۴۸,۶۱۴,۵۰۰	۱,۳۰۸,۴۹۵,۰۰۰	(۳۶,۳۷۵,۷۱۲,۳۶۶)	(۱۵,۸۴۳,۷۱۹,۷۱۳)
۵۹	شوگو پارس	۲,۳۵۱,۵۳۷	۲۶,۶۶۶,۷۹۷,۰۰۰	۳۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۷	۲۵۰,۲۳۰,۴۵۷	۱۳۴,۸۵۰,۴۹۷	(۴,۵۲۳,۶۰۵,۸۵۹)	
۶۰	فرآورده های سیمان شرق	۱,۳۹۱,۶۴۶	۲۶,۹۷۰,۰۹۹,۴۸۰	۲,۱۹۵,۷۷۳,۱۳۰,۵۲۹	۱,۱۹۰,۳۰۳,۴۷۵	۶,۳۶۴,۸۰۷,۷۶۱	(۹۵,۰۲۶۵,۶۹۹,۵۲۵)	(۸۳,۹۸۳,۳۳۷,۳۷۰)
۶۱	مین انرژی خلیج فارس	۵۰,۰۴۸۱,۹۳۳	۱,۳۵۲,۹۶۱,۵۵۲,۳۴۰	۱,۲۵۲,۹۶۱,۵۵۲,۳۴۰	۱۳۳,۶۷۳,۸۴۶	۶۹۸,۲۸۲,۳۹۸	۷,۷۲۳,۱۰۹,۶۵۶	(۱۷,۴۳۰,۳۹۴,۳۹۰)
۶۲	گویر تایلر	۲,۰۵۳۷,۷۷۷	۱۳۹,۶۵۶,۶۷۹,۶۰۰	۱۳۱,۰۰۶,۶۱۲,۷۰۰	۱۰۶,۴۶۴,۴۲۵	۵۵۰,۳۳۳,۸۱۸	۵,۸۹۷,۹۵۸,۵۰۲	
۶۳	بانک خاورمیانه	۲۸,۵۸۱,۱۶۹	۱۱۲,۰۶۶,۷۶۳,۶۴۹	۱۰۵,۵۰۲,۰۰۸,۹۰۴	۴۰۱,۱۷۶,۱۰۱۹	۲,۱۱۴,۵۳۱,۶۸۰	(۲۲,۰۲۱۴,۹۱۱,۴۵۳)	۳۷,۶۳۰,۲۵۲,۸۱۷
۶۴	فخر انرژی خلیج فارس	۲۲,۲۹۹,۷۰۰	۴۲۲,۹۰۶,۳۳۶,۰۰۰	۶۴۰,۶۰۴,۹۵۴,۷۵۴	۱۰۰,۸۸۲,۰۷۸	۵۳۰,۹۶۳,۵۶۸	(۳۱۰,۱۶۶۴۸,۳۱۵)	(۴۰,۳۱۶,۵۳۹,۷۵۳)
۶۵	پالایش نفت تهران	۲۵,۲۰۵,۹۶۱	۱۰۶,۱۹۲,۷۱۳,۶۹۳	۱۴۶,۵۷۷,۵۱۵,۳۶۲	۳۶,۴۳۵,۷۹۹	۱۹۱,۷۶۷,۳۶۳	(۱۵,۸۹۶,۳۷۸,۷۶۷)	(۲۰۰,۴۰۲۵,۴۱۳)
۶۶	مدیریت صنعت شونیده ت.ص.بمشهر	۲۰,۰۱,۷۳۷	۲۸,۱۵۲,۴۲۷,۵۲۰	۵۴۰,۲۱,۷۳۸,۱۲۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

لایحه‌های هیات مدیره 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)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	نقد (ریال)
۶۷	پتروشیمی پارس	۱۱۹,۴۰۵,۶۰۵	۳۰,۹۶۱,۸۳۳,۷۶۵	۴۳۹,۶۷۶,۴۱۲,۹۱۸	۲۹۴,۱۳۷,۷۹۷	۱,۵۴۸,۰۹۳,۶۶۹	۱,۵۴۸,۰۹۳,۶۶۹	۱,۵۴۸,۰۹۳,۶۶۹	۱,۵۴۸,۰۹۳,۶۶۹
۶۸	سیموگ	۶,۷۹۶,۱۸۵	۳۲۱,۱۳۷,۸۵۹,۹۰۰	۱۹۴,۳۹۰,۵۶۸,۸۴۰	۲۱۰,۰۹۰,۴۶۷	۱,۱۰۵,۱۳۹,۱۳۰	۲۵,۷۹۲,۱۳۴,۴۴۹	۲۵,۷۹۲,۱۳۴,۴۴۹	۲۵,۷۹۲,۱۳۴,۴۴۹
۶۹	پتروشیمی نوری	۲,۵۳۳,۱۸۴	۳۳۴,۳۹۸,۹۳۱,۶۸۰	۳۳۴,۳۹۸,۹۳۱,۶۸۰	۳۱۷,۵۸۳,۹۸۵	۱,۶۷۱,۳۹۴,۶۵۸	۱,۶۷۱,۳۹۴,۶۵۸	۱,۶۷۱,۳۹۴,۶۵۸	۱,۶۷۱,۳۹۴,۶۵۸
۷۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲,۵۶۷,۲۰۲	۴۷۱,۸۵۱,۷۳۷,۶۰۰	۵۰۰,۶۰۸,۱۰۶,۶۳۳	۴۴۸,۲۵۹,۱۳۱	۲,۳۵۹,۲۵۸,۶۳۸	۲,۳۵۹,۲۵۸,۶۳۸	۲,۳۵۹,۲۵۸,۶۳۸	۲,۳۵۹,۲۵۸,۶۳۸
۷۱	سرمایه گذاری صدرتأمین	۳۳۰,۹۶۷,۷۴۱	۲۶۵,۹۶۷,۴۱۲,۰۳۰	۲۸۹,۸۱۴,۰۳۳,۷۴۲	۲۵۳,۶۶۹,۰۴۱	۱,۳۳۹,۸۳۷,۰۶۰	۱,۳۳۹,۸۳۷,۰۶۰	۱,۳۳۹,۸۳۷,۰۶۰	۱,۳۳۹,۸۳۷,۰۶۰
۷۲	سخت زائد	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۷۴,۹۷۴,۶۷۷,۲۰۰	۶۳,۴۶۲,۱۷۰,۹۵۵	۷۱,۲۲۵,۸۹۶	۳۷۴,۸۳۲,۱۳۶	۳۷۴,۸۳۲,۱۳۶	۳۷۴,۸۳۲,۱۳۶	۳۷۴,۸۳۲,۱۳۶
۷۳	بخش هجرت	۱۶,۳۳۹,۴۰۹	۴۶۴,۴۱۳,۳۰۴,۱۵۰	۵۹۴,۷۷۵,۲۶۳,۱۲۷	۴۴۱,۱۹۲,۶۳۹	۲,۳۳۲,۰۶۶,۵۲۱	۲,۳۳۲,۰۶۶,۵۲۱	۲,۳۳۲,۰۶۶,۵۲۱	۲,۳۳۲,۰۶۶,۵۲۱
۷۴	سیمان سلوه	۴,۸۰۲,۷۳۶	۶۳۴,۹۲۱,۶۹۹,۳۰۰	۶۳۱,۳۸۲,۶۳۳,۱۳۹	۶۰۳,۱۷۵,۶۱۴	۳,۱۷۴,۶۰۸,۴۹۶	۳,۱۷۴,۶۰۸,۴۹۶	۳,۱۷۴,۶۰۸,۴۹۶	۳,۱۷۴,۶۰۸,۴۹۶
۷۵	پتروشیمی تندگوگان	۲۲۶,۰۴۰,۵۰۴	۳۳۸,۴۳۳,۴۳۳,۱۲۰	۴۰۰,۶۴۰,۳۲۸,۳۹۷	۳۱۲,۰۲۱,۳۷۱	۱,۶۳۲,۳۱۷,۲۱۶	۱,۶۳۲,۳۱۷,۲۱۶	۱,۶۳۲,۳۱۷,۲۱۶	۱,۶۳۲,۳۱۷,۲۱۶
۷۶	سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۸۲,۷۳۲,۳۱۸	۵۶۰,۹۵۷,۲۰۹,۲۶۰	۶۹۵,۲۱۴,۵۱۱,۷۹۳	۵۳۳,۹۰۹,۳۳۹	۲,۸۰۴,۷۸۶,۰۴۶	۲,۸۰۴,۷۸۶,۰۴۶	۲,۸۰۴,۷۸۶,۰۴۶	۲,۸۰۴,۷۸۶,۰۴۶
۷۷	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱,۳۹۸,۹۵۹,۸۸۳	۱,۵۸۲,۲۲۳,۶۷۷,۶۷۱	۲,۰۰۰,۸۹۰,۷۲۲,۰۵۹	۱,۵۰۳,۱۱۲,۲۴۶	۷,۹۱۱,۱۸۸,۱۳۸	۷,۹۱۱,۱۸۸,۱۳۸	۷,۹۱۱,۱۸۸,۱۳۸	۷,۹۱۱,۱۸۸,۱۳۸
۷۸	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۵,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۹۱,۷۰۶,۹۱۶	۸۳,۳۸۷,۸۰۰	۴۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۴۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۴۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۴۳۳,۶۳۰,۰۰۰
۷۹	سیمان ماکان	۴,۴۵۳,۹۱۱	۱۱۷,۴۷۵,۱۷۸,۵۴۰	۱۱۵,۰۵۶,۱۷۹,۲۶۴	۱۱۱,۶۰۱,۴۲۰	۵۸۷,۳۷۵,۸۹۳	۵۸۷,۳۷۵,۸۹۳	۵۸۷,۳۷۵,۸۹۳	۵۸۷,۳۷۵,۸۹۳
۸۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۲۵۹,۴۴۴,۱۵۶	۴۶۶,۳۷۹,۷۰۰	۲,۴۵۴,۶۳۰,۰۰۰	۲,۴۵۴,۶۳۰,۰۰۰	۲,۴۵۴,۶۳۰,۰۰۰	۲,۴۵۴,۶۳۰,۰۰۰
۸۱	زغال سنگ پروده طیس	۵,۷۷۹,۳۰۵	۱۲۶,۸۵۵,۷۳۴,۷۵۰	۱۱۹,۲۴۱,۴۴۵,۸۳۱	۱۲۰,۵۱۲,۹۵۸	۶۳۴,۳۷۸,۷۲۴	۶۳۴,۳۷۸,۷۲۴	۶۳۴,۳۷۸,۷۲۴	۶۳۴,۳۷۸,۷۲۴
۸۲	داروسازی دانا	۶,۸۲۴,۱۷	۳۵,۴۸۵,۶۸۴,۰۰۰	۳۱,۷۸۱,۰۰۷,۵۹۳	۳۳,۷۱۱,۴۰۰	۱۷۷,۴۲۸,۴۲۰	۱۷۷,۴۲۸,۴۲۰	۱۷۷,۴۲۸,۴۲۰	۱۷۷,۴۲۸,۴۲۰
۸۳	حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	۱۹,۵۳۴,۲۵۶	۳۴۸,۲۸۰,۳۹۳,۷۶۰	۳۱۲,۹۸۹,۴۹۹,۴۴۸	۳۳۵,۸۶۶,۳۷۴	۱,۳۲۱,۴۰۱,۹۶۹	۱,۳۲۱,۴۰۱,۹۶۹	۱,۳۲۱,۴۰۱,۹۶۹	۱,۳۲۱,۴۰۱,۹۶۹
۸۴	بیمه انکائی امین	۱۷,۳۹۳,۰۳۰	۹۰,۹۶۵,۶۸۶,۳۰۰	۱۲۶,۸۶۳,۲۰۷,۱۵۹	۸۵,۵۹۱,۸۵۲	۴۵۰,۴۸۳,۴۳۳	۴۵۰,۴۸۳,۴۳۳	۴۵۰,۴۸۳,۴۳۳	۴۵۰,۴۸۳,۴۳۳
۸۵	صنایع فروآلیاژ ایران	۴,۱۶۵,۰۵۴	۱۷۹,۰۹۷,۳۳۲,۰۰۰	۲۷۸,۰۱۹,۲۶۰,۰۱۲	۱۷۰,۱۳۲,۴۵۶	۸۹۵,۴۸۶,۶۱۰	۸۹۵,۴۸۶,۶۱۰	۸۹۵,۴۸۶,۶۱۰	۸۹۵,۴۸۶,۶۱۰
۸۶	ملی شیمی کشاورز	۵,۸۴۷,۱۴۴	۴۴,۷۸۹,۱۲۳,۰۴۰	۵۱,۵۵۵,۵۷۵,۵۶۲	۴۲,۵۴۹,۶۶۷	۲۲۳,۹۳۵,۶۱۵	۲۲۳,۹۳۵,۶۱۵	۲۲۳,۹۳۵,۶۱۵	۲۲۳,۹۳۵,۶۱۵
۸۷	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۴۶,۴۶۳,۵۴۸	۶۳۳,۳۹۸,۱۵۹,۳۴۰	۶۵۱,۸۱۴,۲۵۴,۱۳۵	۶۰۱,۶۳۳,۲۵۱	۲,۱۶۶,۳۹۰,۷۹۶	۲,۱۶۶,۳۹۰,۷۹۶	۲,۱۶۶,۳۹۰,۷۹۶	۲,۱۶۶,۳۹۰,۷۹۶
۸۸	تأمین سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	۴,۵۰۰	۱۳,۰۶۳,۳۱۱,۰۰۰	۱۴,۱۳۸,۹۵۳,۱۸۸	۱۶,۳۳۹,۱۳۹	۰	۰	۰	۰
۸۹	تأمین سکه طرح جدید ۲۱۲ رفاه	۲۶۱,۳۰۰	۱۰,۴۹۱,۰۰۳,۶۶۰	۱۱,۱۳۳,۳۱۶,۴۰۲,۳۰۹	۱,۳۱۱,۳۷۵,۲۸۳	۰	۰	۰	۰



پایه است گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۲/۰۹/۲۹ مورخ

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ردیف	سهم	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	متنهای به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۹۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴۳۰,۰۰۰	۵۸,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۹۲,۹۸۱,۱۵۲	۲۹۱,۷۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۳۸,۷۲۰,۳۸۸	*	*	۵۹,۱۸۹,۹۴۹,۶۸۰	۹۸,۹۹۲,۹۱۷	۳,۴۱۲,۳۷۳,۴۵۸
۹۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱,۵۴۰,۳۳۳	۸,۳۰۲,۳۸۹,۴۸۰	۹,۹۵۱,۸۷۱,۱۶۴	۴۱,۵۱۱,۹۴۷	(۱,۶۹۸,۸۸۰,۹۰۱)	*	*	۳۷,۰۸۳,۳۷۳,۴۰۹	۲,۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰	۳,۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰
۹۲	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۱,۰۰۸۹,۰۷۸,۲۰۵,۱۰۰	۱,۱۷۷,۰۷۶,۷۵۸,۷۶۷	*	(۸۹,۴۰۹,۸۳۸,۹۳۳)	*	*	(۲۹,۸۴۱,۷۸۳,۳۳۵)	(۵۷,۵۴۰,۸۸۵,۴۹۸)	(۲۹,۸۴۱,۷۸۳,۳۳۵)
۹۳	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۴,۳۰۰	۱۲,۴۸۲,۴۸۲,۹۰۰	۱۳,۵۰۲,۳۹۲,۴۱۰	*	(۱,۰۲۵,۲۱۲,۶۱۴)	*	*	(۳۳,۹۷۳,۰۶۲,۶۵۵)	(۳,۱۸۲,۵۵۴,۸۳۹)	(۳,۱۸۲,۵۵۴,۸۳۹)
۹۴	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۷۲,۸۶۹,۰۹۰,۱۰۰	۷۸,۶۳۷,۰۴۲,۷۷۲	*	(۵,۸۵۹,۰۳۹,۰۳۵)	*	*	(۱۴,۳۲۶,۰۶۶,۸۰۱)	۳,۵۹۲,۰۲۵,۳۳۳	۳,۵۹۲,۰۲۵,۳۳۳
۹۵	پالایش نفت شیراز	۳۳,۷۱۶,۳۶۷	۳۳۶,۰۶۰,۹۲۰,۳۹۰	۴۱۸,۵۹۳,۸۷۷,۵۵۰	۱,۶۸۰,۳۰۴,۶۰۲	(۸۴,۵۳۳,۵۱۹,۶۳۶)	(۳۶,۳۹۶,۷۲۹,۵۳۳)	*	۲,۸۳۳,۸۴۴,۳۴۴	(۳۰,۰۱۰,۵۶۷,۳۰۷)	(۳۰,۰۱۰,۵۶۷,۳۰۷)
۹۶	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۹۷	ولساری ملت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۹۸	فروسیس ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۹۹	صنایع گلپیران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۱	تأمین سرمایه لوتوس پارس	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۲	گس بوت، ص، پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۳	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۴	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۵	صنعتی دوده فام	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۶	سیتنا	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۷	بانک صادرات ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۸	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۹	پلیمر آریا ساسول	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۱۰	شرکت کی بی سی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۱۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۱۲	پتروشیمی جم	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲/۰۹/۲۹

مورخ

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

مادداشتیهای 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		سهم		ردیف
متنهای به	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمز (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	
۲۸,۶۵۹,۸۸۶,۹۰۷	*	*	*	*	*	۱۱۳ نیروژانس
(۵۸۸,۰۸۰,۰۴۵)	*	*	*	*	*	۱۱۴ تامین سرمایه نوین
(۲۰,۱۶۵,۶۹۸,۳۰۰)	*	*	*	*	*	۱۱۵ پروشمی غدیر
(۴,۵۹۵,۵۴۹,۹۶۶,۷۹۳)	(۸,۱۰۸,۶۹۹,۵۹۶,۳۹۹)	۱۸۵,۳۴۴,۱۹۰,۴۸۸	۳۷,۹۹۲,۰۷۵,۳۳۷	۴۷,۱۷۰,۸۴۴,۸۲۳,۰۹۴	۳۹,۳۸۵,۳۸۱,۴۹۲,۷۲۰	

۱۶-۲ 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		حق تقدم سهام		ردیف
متنهای به	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمز (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	
*	۳۹,۰۸۳,۴۶۳,۳۲۱	۴۶۶,۳۴۵,۵۲۰	۸۸,۶۲۴,۶۴۹	۴۳,۶۵۰,۵۷۰,۶۰۰	۹۳,۷۸۹,۱۰۴,۰۹۰	۱ حق تقدم سببه
*	(۹۸۵,۵۳۱,۷۱۳)	۷۴۴,۱۴۱,۶۴۳	۱۴۱,۳۸۶,۹۱۲	۱۴۸,۹۲۸,۳۳۱,۸۴۱	۱۴۸,۸۷۸,۳۲۸,۶۸۴	۲ ج. گسترش سوخت سبزآگزاس (اس. عام)
۳۶۳,۱۰۷,۹۱۷	*	*	*	*	*	۳ ج. ولسیاری ملت
(۸,۶۱۳,۰۰۹,۳۳۷)	*	*	*	*	*	۴ ج. داروسازی کالسین تامین
۳۴,۱۷۹,۶۱۱,۱۸۰	*	*	*	*	*	۵ ج. تامین سرمایه لوتوس پارسبان
۱۵,۹۳۹,۷۰۹,۸۷۰	۴۸,۰۹۷,۹۳۱,۶۰۸	۱,۳۱۰,۵۸۷,۱۶۳	۲۳۰,۰۱۱,۵۶۱	۱۹۲,۵۷۸,۹۰۳,۴۴۱	۲۴۴,۱۱۷,۴۳۲,۷۷۴	

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)	کارمزدها (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۴	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۷,۱۵۸,۹۶۱
۲۵	مراجعه عام دولت - ش ۳-۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۳,۸۴۵,۵۳۷)
۲۶	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۱۲-۳۰۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۴,۰۳۹,۴۵۸
۲۷	مراجعه عام دولت - ش ۱۶-۲۰۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۶۷۳,۱۰۱
۲۸	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۷۳۶,۴۵۰)
۲۹	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۱۰-۳۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۱,۹۳۳,۴۶۶
۲۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۲۷,۴۹۵,۲۴۴
						۰	۲۳,۱۲۸,۱۶۱,۶۹۸	۶۱,۹۱۹,۴۰۸,۲۱۷
				۱,۳۳۳,۶۹۰,۱۴۴,۶۲۰	۱,۳۰۰,۳۲۰,۲۵۱,۵۷۹	۲۴۱,۷۳۱,۳۳۹		

پروست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲/۰۹/۲۹ مورخ
رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

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
۱	نفت بهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۷۴۷,۶۳۱	۳,۰۵۰	۸,۳۸۰,۳۷۴,۵۵۰	.	۸,۳۸۰,۳۷۴,۵۵۰	.
۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۳۲,۹۹۷,۴۰۴	۵۵۰	۷۳,۱۴۸,۵۷۲,۲۰۰	.	۷۳,۱۴۸,۵۷۲,۲۰۰	۵۷,۴۹۰,۹۴۰,۰۰۰
۳	نوردو قطعات فولادی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۹۰,۶۳,۷۵	۱,۰۰۰	۹۰,۶۳,۷۵۰,۰۰۰	.	۹۰,۶۳,۷۵۰,۰۰۰	.
۴	تایدو اتو خاور میانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۷,۵۲۹,۳۰۹	۵۰۰	۱۸,۷۶۴,۶۵۴,۵۰۰	(۱۹۰,۸۲۶,۹۹۵)	۱۸,۵۷۳,۸۲۷,۵۰۵	۱۶,۵۴۰,۵۰۶,۳۲۹
۵	مخابرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰	.	۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۳,۷۵۵,۸۲۷
۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۷,۶۳۹,۵۰۶	۲۰۰	۳,۵۲۷,۹۰۱,۲۰۰	(۴۰۶,۰۵۳,۹۸۸)	۳,۱۲۱,۸۴۷,۲۱۰	۱۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۷	بانک سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۷,۴۸۸,۵۱۸	۳۵	۲,۵۸۶,۹۸۳,۳۱۰	.	۲,۵۸۶,۹۸۳,۳۱۰	۱,۷۹۷,۵۲۱,۴۸۸
۸	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۸,۶۸۱,۸۶۷	۱۲۵	۳,۵۵۵,۲۳۳,۳۷۵	.	۳,۵۵۵,۲۳۳,۳۷۵	۱,۰۲۷,۷۲۷,۶۲۱
۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۰۶,۴۱۴,۸۳۵	۱۸۰	۱۹,۱۵۴,۶۹۰,۳۰۰	(۱,۷۷۳,۸۰۱,۰۴۱)	۱۷,۳۸۰,۸۶۹,۲۵۹	۱۳,۳۱۶,۳۵۷,۰۹۳
۱۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۱۰,۰۳۴,۴۲۲	۲,۳۵۰	۱۱۹,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	.	۱۱۹,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	۱۴۵,۳۲۰,۸۸۰,۰۰۰
۱۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹۷,۵۵۱,۲۳۸	۲,۳۵۰	۲۲۹,۳۴۵,۴۰۹,۲۰۰	.	۲۲۹,۳۴۵,۴۰۹,۲۰۰	.
۱۲	علی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۷,۲۲۰,۹۷۷	۴۸۰	۷۰,۷۱۴,۰۶۸,۹۶۰	.	۷۰,۷۱۴,۰۶۸,۹۶۰	۵۶,۰۰۷,۷۴۴,۱۰۰
۱۳	تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۸,۹۱۹,۳۳۰	۳۶۰	۱۰,۴۱۰,۹۵۸,۸۰۰	(۹۱۰,۹۵۸,۸۹۵)	۹,۴۹۹,۹۹۹,۹۰۵	۵,۵۵۰,۱۸۷,۲۶۶
۱۴	توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۹,۴۸۷,۶۰۵	۴۰۰	۱۵,۷۹۵,۰۴۲,۰۰۰	.	۱۵,۷۹۵,۰۴۲,۰۰۰	۲۰,۲۳۳,۵۶۰,۰۷۰
۱۵	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۱,۶۱۹,۳۰۷	۴,۵۰۰	۱۴۲,۲۸۶,۸۸۱,۵۰۰	.	۱۴۲,۲۸۶,۸۸۱,۵۰۰	۳۹,۵۴۲,۸۸۳,۷۵۰
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۷۱۹,۵۳۳	۶,۴۵۲	۳۰,۴۵۰,۴۹۱,۳۳۶	(۱,۷۶۸,۹۳۰,۵۵۱)	۲۸,۶۸۱,۵۶۰,۷۸۵	.
۱۷	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۳,۱۱۰,۳۵۸	۳,۱۳۵	۹,۷۵۰,۹۷۲,۳۳۰	.	۹,۷۵۰,۹۷۲,۳۳۰	۵,۵۳۷,۷۰۸,۵۹۹
۱۸	سیمان هگمتان	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۱,۴۹۵,۳۷۳	۵۰,۰۰۰	۵۷,۴۷۶,۸۶۵,۰۰۰	.	۵۷,۴۷۶,۸۶۵,۰۰۰	۲۱,۵۲۵,۳۷۷,۵۲۰
۱۹	فراورده های نسوز آذر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴,۸۵۱,۷۱۹	۱۷۶	۲,۶۱۰,۹۰۲,۵۴۴	.	۲,۶۱۰,۹۰۲,۵۴۴	۲۱,۶۳۷,۰۰۰
۲۰	سیمان ارومیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۳,۲۳۱,۴۶۹	۵,۴۰۰	۱۷,۴۴۹,۹۳۲,۶۰۰	.	۱۷,۴۴۹,۹۳۲,۶۰۰	۱۴,۸۷۱,۷۷۲,۳۲۰
۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۶۶۰,۱۹۱۱	۴,۲۰۰	۲۷,۷۲۸,۰۲۶,۲۰۰	.	۲۷,۷۲۸,۰۲۶,۲۰۰	.
۲۲	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۸,۸۴۳,۴۰۲	۲,۲۷۰	۴۲,۷۷۴,۵۲۳,۵۴۰	.	۴۲,۷۷۴,۵۲۳,۵۴۰	۴۴,۹۶۱,۱۵۷,۸۰۰
۲۳	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۵۶,۵۲۷,۱۱۵	۹۰۰	۱۴۰,۸۷۴,۴۰۳,۵۰۰	.	۱۴۰,۸۷۴,۴۰۳,۵۰۰	۱۳,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۲۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۴۳,۷۰۲,۱۲۷	۸۹۰	۵۶,۹۵۵,۷۸۳,۳۰۰	.	۵۶,۹۵۵,۷۸۳,۳۰۰	۸۴,۲۵۶,۴۶۹,۱۰۰
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴۵۷,۹۲۸,۳۷	۵۰۰	۲۲۸,۹۶۴,۴۱۸,۵۰۰	.	۲۲۸,۹۶۴,۴۱۸,۵۰۰	۲۷۳,۲۷۴,۳۵۷,۴۰۰
۲۶	فولاد خورستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۵۰,۴۹۹,۴۱۸	۳۵۰	۸۷,۶۲۴,۸۵۴,۵۰۰	.	۸۷,۶۲۴,۸۵۴,۵۰۰	۷۳,۰۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	پتروشیمی خارک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۳,۹۳۰,۱۰۲	۶,۳۰۰	۲۴,۶۹۶,۶۴۲,۶۰۰	.	۲۴,۶۹۶,۶۴۲,۶۰۰	۷,۵۰۴,۳۸۰,۰۰۰
۲۸	پتروشیمی شازند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۸,۸۴۶,۹۲۲	۴,۲۰۰	۳۷,۱۵۷,۰۷۲,۴۰۰	.	۳۷,۱۵۷,۰۷۲,۴۰۰	.
۲۹	سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۳,۵۹۱,۶۸۴	۲,۴۰۰	۸,۶۲۰,۰۴۱,۶۰۰	.	۸,۶۲۰,۰۴۱,۶۰۰	.
۳۰	شیشه همدان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۵۴,۵۹۹,۵۰۸	۱۵۰	۸,۱۸۹,۹۲۶,۲۰۰	(۸۹۸,۸۹۴,۳۳۹)	۷,۲۹۱,۰۳۱,۸۶۱	.
۳۱	صنایع لاستیکی سپند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۶۷,۳۵۹	۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۷۹۵,۰۰۰	.	۳۳۶,۷۹۵,۰۰۰	.
۳۲	بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۵,۴۶۰,۳۲۳	۵۸	۱۰,۱۷۶,۷۱۶,۱۳۴	.	۱۰,۱۷۶,۷۱۶,۱۳۴	۴,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰
۳۳	بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۹,۷۳۱,۴۴۴	۳	۱۱۹,۱۹۳,۷۳۲	.	۱۱۹,۱۹۳,۷۳۲	۲۰,۶۲۲,۴۸۸
۳۴	حفاری شمال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۷۳,۳۱۶,۹۸۲	۷۰	۵,۰۶۳,۱۸۸,۷۴۰	.	۵,۰۶۳,۱۸۸,۷۴۰	۱۳,۵۷۳,۰۰۰,۵۱۴
۳۵	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۳۴۸,۲۴۱	۱۰,۴۰۰	۱۴۰,۲۱۰,۷۰۶,۴۰۰	.	۱۴۰,۲۱۰,۷۰۶,۴۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۷۹۹,۷۹۰	۱۱,۰۰۰	۸,۷۹۷,۶۹۰,۰۰۰	.	۸,۷۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۱۵۹,۳۵۹	۸,۳۰۰	۹,۶۲۳,۶۷۹,۷۰۰	.	۹,۶۲۳,۶۷۹,۷۰۰	۷,۷۴۸,۳۴۶,۳۰۰
۳۸	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۱۶,۳۴۶,۷۳۵
۳۹	نفت پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۴۰۸,۷۶۲	۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۳,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۰۱۶,۴۷۰,۰۷۵)	۱۰,۰۲۷,۳۳۹,۹۲۵	۴,۷۱۷,۶۲۵,۰۰۰
۴۰	نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۷,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۱۹۳,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۹۳,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۱۰,۳۹۳,۲۵۰
۴۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۸,۷۱۶,۱۰۶	۴۴۹	۳,۹۱۳,۵۳۱,۵۹۴	.	۳,۹۱۳,۵۳۱,۵۹۴	۵,۹۱۷,۷۲۵,۹۵۰
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۵,۳۲۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۲۰,۳۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰)	۱۹,۵۴۴,۶۰۰,۰۰۰	.
۴۳	نفت سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵۶,۰۵۶,۱۳۶	۶۰۰	۳۳,۶۲۳,۶۸۱,۶۰۰	.	۳۳,۶۲۳,۶۸۱,۶۰۰	.
۴۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۳,۶۴۰	۱۳۱,۰۷۵,۶۱۱,۳۶۰	.	۱۳۱,۰۷۵,۶۱۱,۳۶۰	۵۵,۰۳۴,۴۸۸,۰۰۰
۴۵	داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۲,۲۱۱	۴۷,۸۵۵,۱۲۲,۷۸۸	(۴,۴۳۱,۵۸۰,۶۶۸)	۴۳,۴۲۳,۵۴۲,۱۲۰	۳۰,۹۰۵,۹۹۱,۶۴۴
۴۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۷,۸۰۷,۵۳۸	۱,۵۰۰	۲۶,۷۱۱,۳۰۷,۰۰۰	(۱,۶۸۰,۱۷۲,۰۷۱)	۲۵,۰۳۱,۱۳۴,۹۲۹	۷,۲۵۲,۹۰۳,۲۲۶
۴۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۱۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۵,۳۷۲,۸۰۰
۴۸	شوگو پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۲۲۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۲۲۴,۴۰۰,۰۰۰	.
۴۹	فراورده های سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۳۹۱,۶۴۶	۱,۵۰۰	۲۰,۸۷,۴۶۹,۰۰۰	(۱۰۸,۳۴۹,۹۴۸)	۱۹,۷۹۹,۰۲۹,۰۵۲	.
۵۰	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۲,۳۱۱,۹۳۳	۴,۲۹۰	۲۳۴,۴۱۸,۱۸۸,۳۸۰	.	۲۳۴,۴۱۸,۱۸۸,۳۸۰	۳۳۲,۸۴۴,۱۴۷,۵۰۰
۵۱	بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۶,۸۱۹	۲۰۰	۴,۰۰۱,۳۶۳,۸۰۰	.	۴,۰۰۱,۳۶۳,۸۰۰	.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۹

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	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
۵۲	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۲,۳۹۹,۷۰۰	۳,۳۰۰	۷۳,۹۱۹,۰۱۰,۰۰۰	.	۷۳,۹۱۹,۰۱۰,۰۰۰	۹۷,۴۳۸,۶۹۵,۰۰۰
۵۳	واسپاری ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۶۶۳,۹۰۳	۱۳۵	۱۴۶,۰۵۸,۶۶۰	(۸,۰۹۷,۱۳۵)	۱۳۷,۹۶۱,۵۲۵	.
۵۴	پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۵,۳۰۵,۹۶۱	۶۰۰	۱۵,۱۳۳,۵۷۶,۶۰۰	.	۱۵,۱۳۳,۵۷۶,۶۰۰	۴,۴۹۸,۲۷۹,۲۸۰
۵۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱,۷۵۶,۵۶۷	۷۵۰	۱,۳۱۷,۴۲۵,۳۵۰	(۵۲,۰۰۳,۶۲۸)	۱,۲۶۵,۴۲۱,۶۲۲	.
۵۶	پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۳۰,۵۷۲,۸۹۵	۲۶۰	۳۱,۳۴۸,۹۵۲,۷۰۰	.	۳۱,۳۴۸,۹۵۲,۷۰۰	۵۰,۱۹۲,۳۳۴,۲۸۰
۵۷	پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۵۳۲,۱۸۴	۱۳,۳۰۰	۳۳,۴۲۴,۸۲۸,۸۰۰	.	۳۳,۴۲۴,۸۲۸,۸۰۰	۴۵,۵۷۲,۴۰۸,۰۰۰
۵۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۴۹,۷۲۱,۰۰۰
۵۹	سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۵,۵۹۹,۹۹۹	۲,۳۵۰	۳۵,۰۹۹,۹۷۹,۷۵۰	(۲,۰۳۸,۰۶۴,۳۸۵)	۳۳,۰۶۱,۹۱۵,۳۶۵	.
۶۰	پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴,۷۸۱,۳۷۶	۳,۸۷۵	۵۷,۳۷۷,۸۳۲,۰۰۰	(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	۱۳,۳۳۶,۶۲۸,۵۳۰
۶۲	پتروشیمی تندگوپان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۲۲,۶۰۴,۵۰۴	۱,۳۰۰	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۳۰۰	.	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۳۰۰	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰
۶۳	سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۷,۷۶۶,۶۶۵	۵۵۰	۸۱,۲۷۱,۶۶۵,۷۵۰	(۱,۵۲۹,۳۰۵,۵۳۸)	۷۹,۷۴۲,۳۶۰,۲۱۲	۵۹,۸۶۴,۹۶۷,۳۹۱
۶۴	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱,۳۹۸,۹۵۹,۸۸۳	۱۸۸	۲۶۳,۰۰۴,۳۵۸,۰۰۴	(۵,۳۹۵,۳۹۱,۷۷۲)	۲۵۷,۷۰۹,۰۶۶,۲۳۲	.
۶۵	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۹۳۹,۵۹۷)	۱۳,۷۹۹,۰۶۰,۴۰۳	.
۶۶	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷	زغال سنگ پروده طبس	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	۶۸۲,۶۱۷	۴,۱۰۰	۲,۷۹۷,۹۰۹,۷۰۰	(۱۲۲,۷۶۳,۵۵۶)	۲,۶۷۵,۱۴۶,۱۴۴	.
۶۹	حمل و نقل گهرترابیر سیرجان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۹,۵۳۴,۳۵۶	۱,۰۰۰	۱۹,۵۳۴,۳۵۶,۰۰۰	.	۱۹,۵۳۴,۳۵۶,۰۰۰	۱,۷۴۶,۴۵۹,۲۰۳
۷۰	صنایع گلدریان	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۱۰۰	۲,۰۴۰,۳۷۹,۵۰۰	.	۲,۰۴۰,۳۷۹,۵۰۰	.
۷۱	صنایع فروآلیاز 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	۱۰,۶۷۳,۳۳۸,۴۹۱
۷۳	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	.	.	.	.	۱,۷۷۶,۴۲۵,۸۵۶
۷۴	فروسیلیس ایران	-	-	-	.	.	.	.	۱,۶۷۳,۰۰۲,۸۰۰
۷۵	نیوترانس	-	-	-	.	.	.	.	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱
۷۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	.	.	.	.	۴۷,۴۰۲,۳۶۹,۶۳۰
۷۷	سپنتا	-	-	-	.	.	.	.	۲۹,۹۲۰,۹۳۵,۶۰۵
۷۸	کالسیمین	-	-	-	.	.	.	.	۳,۶۹۶,۲۰۲,۵۳۲
۷۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	.	.	.	.	۱۱,۶۹۰,۳۴۸,۴۴۸
۸۰	شرکت کی بی سی	-	-	-	.	.	.	.	۱,۸۲۵,۳۴۵,۳۸۳
۸۱	سیمان خوزستان	-	-	-	.	.	.	.	۳,۱۷۶,۷۴۷,۷۷۶
۸۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	.	.	.	.	۳,۰۶۴,۳۱۸,۰۱۲
۸۳	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	.	.	.	.	۱,۶۱۷,۵۶۳,۹۹۳
۸۴	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	.	.	.	.	۱۲,۸۸۲,۶۴۹,۶۰۰
۸۵	تأمین سرمایه نوین	-	-	-	.	.	.	.	۷,۶۰۶,۴۳۶,۷۶۵
۸۶	صنعتی دوده فام	-	-	-	.	.	.	.	۱۰,۷۹۷,۷۱۵,۹۲۲
۸۷	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	.	.	.	.	۶۲,۳۳۲,۳۰۰
۸۸	پتروشیمی غدیر	-	-	-	.	.	.	.	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
						۳,۲۶۵,۶۷۰,۹۷۱,۷۲۵	(۲۵,۸۹۷,۹۸۱,۲۵۶)	۳,۲۳۹,۷۷۲,۹۹۰,۴۶۹	۲,۲۲۹,۷۸۷,۳۸۲,۸۵۴



بوسست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۹,۰۵۲,۶۵۰,۶۶۳	۱۳۷,۳۱۷,۶۷۵,۲۹۷
۱۸-۲	۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵	۹,۸۱۴,۳۵۵,۷۰۱
	۳۶,۷۱۵,۵۵۶,۰۳۸	۱۴۷,۱۳۲,۰۳۰,۹۹۸

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

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
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	.	۱,۴۶۴,۶۸۴,۸۷۲
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	۳,۵۲۵,۱۶۶,۲۲۲
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	۲,۲۸۱,۳۳۶,۵۹۴
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	۴,۵۶۲,۴۷۳,۱۹۰
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	.	۲۲,۷۴۱,۶۰۲,۹۶۷
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	.	۷,۵۳۹,۳۸۳,۵۶۳
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۱۴۰۱/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	.	۵,۴۸۵,۸۴۴,۳۳۹
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷۵۷,۲۵۹,۶۳۳	۹۵۴,۷۸۶,۷۵۲
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۰/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	.	۸,۱۵۵,۳۰۸,۳۷۶
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	.	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	۵۸,۱۹۴,۴۷۳,۵۶۳
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۵۰۲,۸۲۱,۰۷۶	۲۹,۳۰۲,۸۴۴,۳۳۲
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	۱۲,۸۱۸,۶۳۵,۵۲۸
۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷,۵۶۵,۲۶۳,۰۹۹	.
۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۵۷,۳۷۳,۴۷۶	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۳۴۵,۵۷۱,۷۸۶	.
				۲۹,۰۵۲,۶۵۰,۶۶۳	۱۳۷,۳۱۷,۶۷۵,۲۹۷

۱۸-۲- 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
		درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	۸	۱۰۲,۴۵۱,۹۵۲	۴,۴۹۱,۵۳۱,۴۶۳
۱۳۹۹/۰۳/۱۸	-	۸	۵,۴۰۱,۳۱۹,۰۲۲	۵,۱۶۷,۵۲۷,۸۵۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	-	۸	۲,۱۵۹,۱۳۴,۴۰۱	۱۵۵,۲۹۶,۳۸۸
			۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵	۹,۸۱۴,۳۵۵,۷۰۱

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

سود سپرده بانک-پاسارگاد شماره حساب ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰-۱۵۶۶۶۶۶۶-۱

دریافت سود بانک بانک خاورمیانه : ظفر : ۷۰۷۰۷۴۶۸۸-۷۰۷-۱۰-۱۰۰۹

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:
ریال	ریال	درآمد تنزیل سود سهام
۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱	۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	
۳۱,۱۲۸,۰۱۸,۴۷۱	۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	

۳۰- هزینه کارمزد ارکان

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	مدیر صندوق متولی حسابرس
ریال	ریال	
۲۰۰,۱۰۸,۵۴۰,۲۹۰	۳۷۱,۴۲۰,۰۶۵,۴۶۰	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۲۶۰,۱۱۶	
۲۴۶,۷۴۸,۴۲۶	۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸	
۲۰۱,۲۵۵,۲۸۸,۷۱۶	۳۷۲,۶۹۶,۲۶۷,۰۹۴	

۳۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکا حق پذیرش و عضویت در کانون ها هزینه کارمزد بانکی
ریال	ریال	
۳,۵۷۸,۸۸۶,۸۴۹	۸,۰۰۳,۰۳۴,۵۰۰	
۱,۸۰۲,۱۷۲,۳۴۶	۴,۶۲۲,۶۵۰,۱۸۸	
۸,۹۴۴,۰۹۲	۰	
۱۹۹,۱۷۵,۷۶۹	۳۴۵,۴۸۶,۹۶۴	
۵,۵۸۹,۱۷۹,۰۵۶	۱۲,۹۷۱,۱۷۱,۶۵۲	

۳۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گ تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گ
ریال	ریال	
۱,۲۸۱,۸۸۱,۵۰۲,۸۶۸	۷,۷۳۹,۷۰۵,۳۲۵,۱۲۴	
(۴,۳۲۰,۰۱۷,۴۸۹,۳۱۸)	(۷,۵۱۰,۹۸۲,۵۹۴,۲۰۰)	
(۳,۰۳۸,۱۳۵,۹۸۶,۳۵۰)	۲۲۸,۷۲۲,۷۳۰,۹۲۴	



بشرو گسترش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
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	۰.۰۳٪
		سهام عادی	۱,۱۰۷,۵۶۶,۶۰۰	۲۸.۱۲٪
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۳۰,۹۹۰,۰۰۰	۰.۷۹٪
		سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷۹۵,۷۰۰	۰.۰۲٪
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۴۲,۲۰۰	۰.۰۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۳۲,۷۰۰	۰.۰۱٪
جمع			۱,۱۴۱,۴۲۷,۲۰۰	۲۸.۹۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱,۰۳۴,۹۷۴,۶۹۵,۸۶۹	(۳۲۶,۵۰۶,۵۴۳,۶۵۵)
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۷۱,۴۲۰,۰۶۵,۴۶۰	(۲۵۵,۰۱۹,۹۸۹,۳۷۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۵۵,۸۹۰,۲۹۸	(۶۵۵,۸۹۰,۲۹۸)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۶۱۱,۳۶۹,۸۲۵	(۱,۶۱۱,۳۶۹,۸۲۵)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸	(۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸)
جمع			۲۱,۴۰۹,۰۲۰,۹۶۲,۹۷۰	(۵۸۴,۱۵۲,۷۳۴,۶۷۴)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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