

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

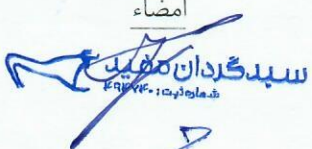
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ 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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۲,۳۰۹,۹۶۶,۱۵۶,۸۱۱	۴۵,۹۲۶,۲۲۴,۵۰۲,۲۰۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۷۱,۲۵۶,۲۰۷,۴۵۹	۱,۷۸۱,۲۷۰,۲۴۱,۹۰۵
حسابهای دریافتی	۷	۴۴۹,۷۷۵,۳۸۹,۹۷۸	۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰
سایر داراییها	۸	۱,۰۶۴,۰۴۸,۵۵۴	۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰
موجودی نقد	۹	۲۱۰,۹۰۲,۴۸۸,۰۹۰	۱,۵۸۲,۴۷۷,۵۹۸,۸۴۴
جاری کارگزاران	۱۰	.	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲
جمع داراییها		۴۳,۵۴۲,۹۶۴,۲۹۰,۸۹۲	۴۹,۳۹۷,۱۹۵,۴۸۳,۸۸۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۷۴,۲۱۲,۲۰۵,۷۱۴	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸۹,۳۵۶,۶۹۷,۸۹۳	۵۸۰,۶۷۸,۷۶۲,۴۹۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۷,۹۳۵,۷۱۳,۴۰۱	۲,۴۶۴,۷۷۶,۸۴۸,۱۰۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۷,۰۰۹,۳۵۹,۳۰۸	۳۹,۳۶۷,۰۱۸,۷۰۴
جمع بدهیها		۳۰۸,۵۱۳,۹۷۶,۳۱۶	۳,۰۸۴,۸۲۲,۶۲۹,۳۰۴
خالص داراییها	۱۴	۴۳,۲۳۴,۴۵۰,۳۱۴,۵۷۶	۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۸۳۱,۱۶۳,۷۸۶	۳۹,۴۸۸,۰۷۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۲۸۵	۱,۱۷۲,۸۱۹

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



سید کرمان هفید
شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۶۸۲,۰۵۶,۱۰۳,۱۸۱)	(۲۵۵,۰۹۰,۷۹۱,۰۰۹)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۵۴۷,۴۸۴,۷۹۷,۰۹۲	(۵,۳۷۷,۵۱۰,۵۲۵,۷۷۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۸۱۵,۳۶۲,۰۳۳,۵۸۶	۳,۹۳۷,۳۸۹,۰۴۰,۱۳۸	۱۷	سود سهام
۲۰۶,۰۶۷,۱۳۳,۹۳۲	۸۶,۷۷۸,۹۶۶,۵۵۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۳۴۸,۱۱۵,۵۳۱	۳,۸۵۳,۰۰۷,۳۷۵	۱۹	سایر درآمدها
۴,۹۱۸,۲۰۵,۹۷۶,۹۶۰	(۱,۶۱۴,۵۸۰,۳۰۲,۷۰۹)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۴۶۳,۶۴۱,۴۵۸,۲۷۰	۵۲۴,۹۲۱,۸۵۸,۹۴۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۹,۵۹۲,۴۹۳,۴۷۹	۱۹,۴۶۶,۸۴۶,۱۳۰	۲۱	سایر هزینه‌ها
۴۷۳,۲۳۳,۹۵۱,۷۴۹	۵۴۴,۳۸۸,۷۰۵,۰۷۵		جمع هزینه‌ها
۴,۴۴۴,۹۷۲,۰۲۵,۲۱۱	(۲,۱۵۸,۹۶۹,۰۰۷,۷۸۴)		سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



سید محمد مهدی
شماره ثبت: ۲۴۷۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۱,۵۹۵,۵۹۵,۶۸۳,۱۱۴	۴۴,۵۹۵,۶۷۶	۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵	۳۹,۴۸۱,۰۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۶,۷۲۶,۸۱۰,۰۰۰	۴,۶۷۲,۶۸۸	۱,۵۷۹,۵۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۵۹,۹۳۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	۳,۸۹۹,۴۶۴,۱۷۳	سهام جایزه
(۹۸,۱۷۷,۳۲۰,۰۰۰)	(۹,۸۱۷,۷۷۳)	(۲,۶۵۷,۴۸۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۶۵,۷۴۸,۳۹۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۴۴۴,۹۷۲,۰۲۵,۲۱۱	.	(۲,۱۵۸,۹۶۹,۰۰۷,۷۸۴)	.	سود(زیان) خالص
(۳,۳۳۸,۵۰۲,۹۸۹,۲۷۰)	.	۱۵۸,۹۳۱,۱۰۷,۷۷۵	.	تعدیلات
۳۲,۶۵۰,۶۱۴,۲۷۹,۰۵۵	۳۹,۴۵۰,۵۹۱	۴۳,۲۳۴,۴۵۰,۳۱۴,۵۷۶	۳,۸۳۱,۱۶۳,۷۸۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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.

۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 تصفیة 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲،۵۰۰ میلیون 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 برابر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
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٪	۸,۳۸۲,۳۵۳,۹۱۳,۴۰۸	۳,۳۳۲,۱۶۸,۴۷۱,۶۹۱	۱۸.۶۶٪	۸,۱۲۵,۸۴۳,۸۱۳,۲۹۲	۳,۵۰۸,۸۴۶,۲۷۶,۲۳۵
۱۶.۸۷٪	۸,۳۳۱,۹۸۰,۹۸۹,۷۱۷	۳,۴۳۴,۸۱۵,۰۱۱,۹۹۵	۱۷.۵۷٪	۷,۶۵۱,۸۵۱,۲۸۰,۲۵۳	۴,۸۸۵,۴۰۶,۵۱۰,۰۶۴
۱۳.۳۸٪	۶,۵۶۱,۳۶۷,۴۳۷,۵۲۴	۳,۰۹۷,۷۶۴,۴۱۶,۰۰۶	۱۳.۱۶٪	۵,۷۳۱,۳۳۱,۲۵۲,۸۷۸	۳,۴۳۲,۱۰۷,۲۰۱,۷۳۹
۹.۵۷٪	۴,۷۳۶,۹۱۸,۴۱۹,۹۸۰	۲,۳۰۱,۲۵۶,۰۰۵,۱۳۷	۹.۵۲٪	۴,۱۴۵,۴۴۱,۴۹۰,۶۶۴	۲,۹۵۰,۹۱۶,۳۵۵,۸۸۳
۹.۰۷٪	۴,۳۷۸,۴۳۳,۸۲۳,۲۰۰	۲,۵۹۰,۴۷۲,۰۴۷,۰۵۸	۱۰.۸۶٪	۴,۷۲۷,۳۹۴,۸۱۵,۹۴۷	۳,۰۹۴,۷۳۲,۲۵۰,۱۸۰
۵.۰۷٪	۲,۵۰۳,۵۲۰,۶۰۷,۶۲۶	۱,۰۱۶,۷۹۰,۴۷۹,۹۵۶	۶.۱۶٪	۲,۶۸۱,۹۷۴,۷۴۶,۲۳۳	۱,۱۹۵,۰۸۳,۷۰۹,۶۵۰
۵.۷۵٪	۲,۸۴۱,۳۶۵,۶۶۸,۴۷۲	۸۰۹,۷۴۱,۷۲۱,۲۶۱	۳.۴۷٪	۱,۵۰۹,۸۵۱,۴۹۷,۴۰۶	۸۸۰,۷۱۶,۹۰۷,۲۵۶
۳.۳۸٪	۱,۶۴۷,۴۹۸,۳۳۳,۵۸۳	۷۵۹,۸۲۷,۸۸۵,۳۵۲	۳.۶۲٪	۱,۵۷۵,۹۰۵,۰۰۵,۸۰۵	۹۴۱,۸۹۸,۶۴۳,۳۱۰
۲.۴۷٪	۱,۳۱۸,۵۱۰,۶۹۵,۲۱۹	۵۷۶,۶۹۹,۷۴۵,۲۹۷	۱.۹۸٪	۸۶۰,۰۱۵,۱۹۲,۱۷۷	۵۱۵,۳۴۵,۰۱۷,۹۷۷
۲.۳۸٪	۱,۱۷۳,۵۳۳,۵۴۴,۴۷۹	۶۳۱,۱۹۹,۸۲۴,۸۱۵	۲.۲۹٪	۹۹۸,۳۹۶,۸۳۳,۸۳۸	۶۹۳,۶۲۸,۳۱۴,۹۰۴
۲.۹۶٪	۱,۴۶۲,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۹	۵۶۰,۹۳۰,۴۳۷,۰۷۲	۲.۳۸٪	۱,۰۳۷,۱۹۵,۵۳۴,۳۶۹	۳۹۱,۵۹۳,۹۰۱,۲۸۴
۱.۳۳٪	۶۰۷,۰۲۷,۰۱۳,۵۱۳	۳۳۱,۶۶۸,۰۳۰,۰۸۷	۱.۹۱٪	۸۳۰,۹۷۳,۶۹۷,۵۹۰	۴۸۵,۱۷۸,۱۱۵,۱۵۵
۰.۲۸٪	۱۳۸,۰۰۶,۵۹۱,۸۸۶	۸۶,۱۳۱,۷۴۳,۱۴۳	۰.۹۱٪	۳۹۷,۰۸۰,۳۱۳,۲۵۶	۴۱۴,۵۰۲,۸۷۱,۸۶۳
۱.۰۳٪	۵۰۶,۳۱۲,۹۹۲,۲۹۹	۵۰۱,۱۰۹,۸۴۰,۵۶۲	۱.۱۷٪	۵۱۰,۳۹۵,۵۴۱,۳۹۵	۴۶۳,۸۱۴,۶۲۴,۸۴۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۵٪	۳۲۶,۹۱۴,۴۴۴,۹۰۶	۲۸۸,۸۲۰,۵۵۱,۷۳۳
۱.۲۸٪	۶۲۳,۳۷۷,۴۶۶,۲۶۸	۵۰۹,۹۷۸,۵۳۳,۱۷۹	۰.۹۳٪	۴۰۰,۴۲۶,۳۰۹,۴۵۴	۴۰۵,۶۶۹,۱۷۵,۶۶۹
۰.۳۶٪	۱۲۹,۵۲۸,۹۱۰,۷۲۶	۴۰۰,۵۱۵,۹۷۷,۹۹۵	۰.۳۱٪	۱۳۵,۴۸۲,۰۵۶,۶۵۰	۳۸,۳۶۵,۹۳۷,۰۴۸
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۵٪	۱۵۱,۹۵۰,۸۲۱,۷۲۳	۱۵۱,۰۶۹,۷۱۴,۴۶۳
۰.۳۷٪	۱۸۰,۵۵۰,۶۶۸,۹۱۲	۱۲۴,۵۹۸,۴۵۲,۲۱۶	۰.۲۸٪	۱۲۴,۰۹۰,۳۳۱,۷۳۱	۱۳۳,۶۹۵,۰۹۱,۲۲۰
۰.۳۶٪	۱۲۶,۸۶۳,۲۰۷,۱۶۰	۴۹,۷۷۹,۲۵۵,۳۱۰	۰.۳۹٪	۱۶۸,۹۸۴,۸۲۸,۲۸۱	۱۶۱,۷۲۳,۹۰۹,۵۹۹
۰.۱۳٪	۶۳,۴۶۲,۱۷۰,۹۵۵	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۰.۱۵٪	۶۶,۱۷۳,۳۹۹,۲۵۲	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۳٪	۵۸,۳۱۵,۵۴۴,۲۰۰	۵۳,۹۹۲,۹۸۱,۱۵۲
۰.۲۳٪	۱۰۷,۹۳۱,۷۶۵,۸۲۸	۷۵,۴۵۱,۱۴۰,۶۵۵	۰.۱۳٪	۵۳,۲۰۴,۶۲۶,۵۴۱	۳۲,۵۵۲,۴۲۵,۳۶۷
۰.۱۰٪	۵۱,۱۸۳,۶۳۴,۵۰۰	۳۴,۳۷۳,۰۹۱,۵۷۳	۰.۱۰٪	۴۱,۷۷۷,۸۴۰,۰۰۰	۳۱,۳۹۲,۰۶۳,۰۶۵
۰.۰۶٪	۲۹,۵۳۶,۱۰۲,۹۳۱	۵,۳۲۴,۴۴۷,۳۳۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۱٪	۵,۱۱۴,۶۳۴,۰۲۳	۲,۳۱۲,۱۱۰,۳۰۵	۰.۰۰٪	.	.
۹۲.۹۷٪	۴۵,۹۲۶,۲۲۴,۵۰۲,۲۰۸	۲۰,۸۶۳,۲۶۷,۱۶۳,۴۵۸	۹۷.۱۷٪	۴۲,۳۰۹,۹۶۶,۱۵۶,۸۱۱	۲۵,۲۲۲,۰۱۳,۸۹۹,۱۲۴

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		۱۴۰۲/۱۰/۳۰						نام اوراق
خالص ارزش فروش -ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش -ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده-ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید		
۵۰,۰۰۵,۳۳۶,۸۹۱	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۲۰۸۰۶-۹۸	
۳۹۷,۹۷۵,۷۰۴,۴۳۹	۰.۱۱٪	۴۸,۳۹۳,۰۴۳,۹۸۲	۹۳,۲۴۵,۰۹۹	۴۴,۹۷۵,۵۸۱,۶۰۸	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱	
۱۰۲,۱۰۳,۶۴۴,۱۱۳	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	
۹۰,۴۶۶,۵۹۹,۹۵۶	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۷۰۷۰۴-۹۹	
*	۰.۱۹٪	۸۱,۰۸۷,۳۱۱,۳۰۰	*	۸۰,۰۱۵,۰۳۱,۷۳۴	۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	اوراق با درآمد ثابت گام بانک ملت ۲۱۱	
۵۸,۲۳۵,۴۴۵	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۴۰۴۰۶-۹۹	
۳۷,۶۳۶,۱۷۳,۴۰۰	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴	
۳۵,۳۹۸,۳۸۳	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۳۰۵۲۳-۰۰۰	
*	۰.۱۲٪	۵۰,۲۶۷,۶۹۷,۷۳۴	۴,۴۵۱,۱۳۹,۰۹۱	۴۵,۷۷۵,۹۰۴,۲۵۸	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	اوراق با درآمد ثابت صندوق اجاره صملی ۴۰۴-صمعه ۱۸٪	
*	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۳۰۴۱۸-۰۰۰	
۵۲۳,۳۹۸,۶۰۸	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۳۱۱۱۵-۰۰۰	
*	۰.۳۸٪	۱۶۳,۶۴۱,۳۷۶,۱۳۰	۳,۳۵۸,۴۵۰,۸۰۵	۱۵۸,۵۰۱,۱۴۴,۴۱۴	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۲۰۸۱۶	
۲۵۱,۸۸۷,۱۷۲,۱۳۲	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳	
۳۱۵,۳۹۳,۸۲۰,۴۷۷	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	
۱۱۵,۱۶۷,۲۳۳,۱۸۲	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	
۳۴۱,۹۱۴,۰۱۶,۸۵۰	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبارمولد رفا ۲۰۸	
۱۶۸,۰۳۵,۵۳۸,۰۳۰	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبارمولد صنعت ۲۰۹۳	
*	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۴۰۱۵-۰۱	
*	۰.۳۰٪	۸۶,۳۴۱,۵۵۸,۳۹۵	*	۸۱,۶۹۳,۲۴۴,۶۹۶	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۳۰۸۱۴-۰۱	
*	۰.۰۰٪	*	*	*	۰٪	-	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۳۱۱۱	
*	۰.۳۳٪	۱۴۱,۵۲۵,۲۲۰,۹۱۸	۱۳,۰۳۲,۵۴۶,۴۹۸	۱۲۷,۵۶۳,۵۱۵,۴۰۰	۲۰.۵٪	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱	
۱,۷۸۱,۲۷۰,۲۴۱,۹۰۵	۱.۳۱٪	۵۷۱,۲۵۶,۲۰۷,۴۵۹	۲۱,۶۶۲,۴۸۱,۴۹۳	۵۳۸,۵۲۳,۴۲۰,۱۱۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۰			
تجزیل نشده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۹۵,۱۴۴,۷۳۳,۳۷۰	۴۴۷,۹۸۹,۷۸۱,۴۷۳	۴۷,۱۵۴,۹۵۱,۸۹۷	۲۵	۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	۰
۱,۷۸۵,۶۰۸,۵۰۵	۱,۷۸۵,۶۰۸,۵۰۵	۰	۰	۰	۰
۴۹۶,۹۳۰,۳۴۱,۸۷۵	۴۴۹,۷۷۵,۳۸۹,۹۷۸	۴۷,۱۵۴,۹۵۱,۸۹۷		۶۲,۷۳۸,۲۷۹,۰۸۰	۰

سود سهام دریافتنی

سود سپرده دریافتنی

۷-۱- سود سپرده بانکی کوتاه مدت می باشد.

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰	۰	۲,۰۶۰,۵۴۷,۵۵۲	۴۴۰,۴۷۹,۸۸۸
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۰۸,۲۱۴	۱۰۶,۱۹۱,۷۸۶
مخارج رتبه بندی	۰	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۲۳,۱۲۰	۵۱۷,۳۷۶,۸۸۰
	۲,۵۰۱,۰۲۷,۴۴۰	۸۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۷۸,۸۸۶	۱,۰۶۴,۰۴۸,۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۶,۹۶۵,۰۰۸,۷۷۸	۲,۴۶۳,۴۴۶,۳۴۷	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۳۳۰,۲۱۷,۷۵۳,۹۵۹	۳,۶۹۰,۲۰۹,۴۳۹	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۵۶۶۶۶۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷
۶۴۵,۲۹۴,۸۳۶,۱۰۷	۲۰۴,۷۴۸,۸۳۲,۳۰۴	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۸-۸۱۰۰-۱۰-۱۰۰۹
۱,۵۸۲,۴۷۷,۵۹۸,۸۴۴	۲۱۰,۹۰۲,۴۸۸,۰۹۰	

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:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
مانده پایان دوره	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۴,۲۱۲,۲۰۵,۷۱۴)	۱۴,۶۶۱,۶۵۹,۴۶۰,۴۳۱	۱۴,۵۴۵,۴۶۳,۴۲۰,۳۰۵	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	کارگزاری مفید
(۷۴,۲۱۲,۲۰۵,۷۱۴)	۱۴,۶۶۱,۶۵۹,۴۶۰,۴۳۱	۱۴,۵۴۵,۴۶۳,۴۲۰,۳۰۵	۴۱,۹۸۳,۸۳۴,۴۱۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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>۱۴۰۲/۱۰/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۳,۱۲۳,۲۲۴,۹۷۵	۸۹,۲۰۶,۹۹۱	شرکت کارگزاری مفید(مدیر ثبت)
۹۸,۱۸۲,۹۷۴,۴۷۹	۱۸۸,۵۲۷,۵۰۶,۴۱۲	شرکت سبدگردان مفید(مدیر صندوق)
۴۷۷,۷۲۴,۳۱۱,۴۶۴	.	شرکت سبدگردان مفید(کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد)
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه حسابرسی فراز مشاور(متولی قدیم)
.	۵۰۹,۴۲۴,۴۷۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی جدید)
۲۹۸,۲۵۱,۵۷۴	۲۳۰,۵۶۰,۰۲۰	موسسه حسابرسی رازدار(حسابرس)
<u>۵۸۰,۶۷۸,۷۶۲,۴۹۲</u>	<u>۱۸۹,۳۵۶,۶۹۷,۸۹۳</u>	

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۷,۴۲۰,۳۷۰,۰۱۶	۲,۴۶۴,۴۰۵,۰۸۷,۸۶۷
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	.	۶۳۲,۳۳۴
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۵۱۵,۳۴۳,۳۸۵	۳۷۱,۱۲۷,۹۰۷
	۱۷,۹۳۵,۷۱۳,۴۰۱	۲,۴۶۴,۷۷۶,۸۴۸,۱۰۸

۱۲-۱- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً به دلیل مغایرت ایجاد شده در شماره شبا مشتریان می باشد که پیگیری های لازم جهت رفع آن در جریان 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	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریزی های نامشخص	۱,۰۶۶,۱۴۵,۴۱۰	۱۹,۷۱۶,۱۴۵,۴۱۰
ذخیره آبونمان نرم افزار-تدبیر پرداز	۶,۱۴۸,۶۸۹,۰۱۶	۷,۱۸۱,۵۳۳,۴۷۳
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۹,۴۵۱,۱۷۴,۸۸۲	۲,۴۶۹,۳۳۹,۸۲۱
ذخیره رتبه بندی	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰	.
	۲۷,۰۰۹,۳۵۹,۳۰۸	۳۹,۳۶۷,۰۱۸,۷۰۴

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:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۵,۱۳۹,۵۵۳,۷۰۵,۷۹۳	۳۸,۴۸۸,۰۷۷	۴۳,۲۲۳,۱۶۵,۳۷۵,۳۹۶	۳,۸۳۰,۱۶۳,۷۸۶
۱,۱۷۳,۱۱۹,۱۴۸,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۴,۹۳۹,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	۴۳,۲۲۴,۴۵۰,۳۱۴,۵۷۶	۳,۸۳۱,۱۶۳,۷۸۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۰۲,۱۶۱,۵۴۲,۳۰۱)	(۴۶۱,۶۰۶,۹۸۷,۰۶۷)	۱۵-۱ زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۵,۳۵۷,۹۴۳,۴۰۵	(۱۹۲,۲۷۷,۱۴۴)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۶۴,۷۴۷,۴۹۵,۷۱۵	۲۱۱,۵۱۳,۲۸۶,۷۳۱	۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	(۴,۸۰۴,۸۱۳,۵۲۹)	۱۵-۴ زیان ناشی از تسویه اختیار
<u>(۶۸۲,۰۵۶,۱۰۳,۱۸۱)</u>	<u>(۲۵۵,۰۹۰,۷۹۱,۰۰۹)</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۵-۱- زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
.	۱۷,۴۲۹,۶۶۶,۱۱۱	۴۰۳,۴۸۲,۰۵۸	۷۶,۶۶۱,۲۳۵	۶۲,۷۸۶,۶۰۲,۳۵۶	۸۰,۶۹۶,۴۱۱,۷۶۰	۷,۸۲۱,۹۳۶	افست	۱
(۳۹,۳۷۶,۰۹۲,۱۵۹)	(۱۰,۸۸۶,۹۰۵,۹۵۷)	۱,۲۲۰,۰۱۹,۴۰۲	۲۳۱,۸۰۱,۲۰۹	۲۵۳,۴۳۸,۹۶۵,۴۰۸	۲۴۴,۰۰۳,۸۸۰,۰۶۲	۱۰۴,۱۰۶,۱۴۷	بانک تجارت	۲
.	(۳,۶۹۰)	.	.	۳,۶۹۱	۱	۱	بانک خاورمیانه	۳
.	۳۹۴,۷۲۵,۹۷۵	.	.	۲۶۰,۶۰۶,۱۹۸,۳۰۷	۲۶۱,۰۰۰,۹۲۴,۲۸۲	۸۳,۰۴۱,۹۷۴	بانک سامان	۴
.	۳,۴۹۲,۶۹۴,۲۶۰	۲۳۵,۱۹۹,۹۹۸	۴۴,۶۸۷,۸۲۱	۴۳,۲۶۷,۴۱۷,۹۲۱	۴۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	بانک سینا	۵
(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	۶
۱,۴۹۵,۸۱۴,۸۹۴	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین	۷
۲۷۹,۹۲۳,۵۱۸	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی امین	۸
.	۲,۱۱۷,۸۳۲,۶۳۷	۲۱۰,۰۱۳,۷۸۹	۳۹,۹۰۲,۲۳۰	۳۹,۶۳۵,۰۱۰,۱۶۵	۴۲,۰۰۲,۷۵۸,۸۱۱	۲,۸۲۵,۳۱۹	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹
۱۷۵,۱۲۵,۰۲۰	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس	۱۰
(۷,۹۰۴,۸۶۹,۲۹۰)	(۱۲,۹۰۷,۰۵۳,۸۰۱)	۱۵۹,۳۹۵,۵۳۲	۳۰,۲۸۴,۶۹۸	۴۴,۵۹۶,۴۷۹,۷۶۱	۳۱,۸۷۹,۱۰۶,۱۹۰	۲,۳۲۸,۰۰۷	پالایش نفت تبریز	۱۱
(۷,۸۸۵,۹۳۱)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران	۱۲
(۷,۱۱۹,۷۳۹,۴۵۳)	(۵۰,۱۳۱,۴۴۲,۱۶۱)	۷۰,۹۷۶,۹۲۸	۱۳,۴۸۵,۴۶۳	۴۹۰,۳۸۴,۴۵۹,۲۰۰	۴۴۰,۳۳۷,۴۷۹,۴۳۰	۲۴,۹۷۱,۶۸۹	پالایش نفت شیراز	۱۳
(۱,۷۷۹,۳۹۷,۶۸۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴
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	۱۵
۳,۳۰۱,۹۲۷,۰۳۸	(۱۳۴,۵۱۴,۴۸۵,۱۶۶)	۱,۶۷۳,۳۰۰,۲۸۱	۳۱۷,۹۲۶,۰۲۲	۴۶۷,۱۸۲,۳۱۵,۷۱۵	۲۳۴,۶۶۰,۰۵۶,۸۵۲	۱۲۹,۸۲۸,۶۴۵	پتروشیمی پارس	۱۶
.	(۱,۱۰۲,۷۷۴,۴۳۵)	۴۰,۹۷۲,۵۰۰	۷,۷۸۴,۷۱۴	۹,۲۴۸,۵۱۷,۲۲۱	۸,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	۱۷
(۳,۵۴۸,۳۸۸,۶۷۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگویان	۱۸
(۲,۹۶۶,۸۹۰,۲۸۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم	۱۹
(۱۴,۳۱۵,۷۴۱,۳۷۴)	(۲۲,۸۲۷,۲۰۷,۱۲۳)	۷۲۱,۷۷۵,۶۲۷	۱۳۷,۱۳۶,۸۷۹	۱۶۶,۳۲۳,۴۱۹,۵۶۷	۱۴۴,۳۵۵,۱۲۴,۹۵۰	۸۵۲,۷۹۸	پتروشیمی جم بیلن	۲۰
(۹,۳۱۷,۸۸۵,۵۳۲)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک	۲۱
(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	۲۲
(۲۲۱,۸۱۰,۴۶۹,۲۰۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر	۲۳
(۳۱,۲۳۰,۲۴۴,۴۳۶)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری	۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
							سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۵	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۶۴۰,۸۷۱)
۲۶	پخش هجرت	۲۹۱,۹۶۷	۸,۴۶۲,۹۴۴,۹۵۰	۱۰,۵۸۲,۲۴۳,۴۸۱	۸,۰۳۹,۶۸۰	۴۲,۳۱۴,۷۳۶	(۲,۱۶۹,۶۵۲,۹۳۷)	.
۲۷	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	(۱۰۶,۰۳۹,۷۸۳,۹۳۸)
۲۸	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۵۱۷,۷۹۷,۱۲۶)
۲۹	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۲۳,۴۹۴,۸۱۵)
۳۰	تایدا تر خاور میانه	۴۰۰,۰۰۱	۲,۲۶۸,۱۴۸,۵۱۱	۱,۷۵۱,۲۰۶,۳۹۴	۲,۱۵۴,۷۱۲	۱۱,۳۴۰,۷۴۳	۵۰۳,۴۴۶,۶۶۲	۷۷,۵۲۴,۸۷۲
۳۱	تراکتور سازی ایران	۲,۸۷۵,۴۵۴	۲۹,۹۸۹,۸۳۳,۰۸۰	۳۱,۶۸۴,۷۵۴,۵۸۵	۲۸,۴۸۹,۷۳۹	۱۴۹,۹۴۹,۱۶۲	(۱,۸۷۳,۳۶۱,۴۰۶)	۳,۲۴۸,۳۱۱,۶۸۱
۳۲	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات	.	.	.	.	.	.	۲۶۷,۷۹۶,۲۵۹,۹۱۸
۳۳	توسعه معادن و فلزات	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۶۷,۰۴۰,۳۷۶	۱۳,۷۱۶,۰۳۶	۷۲,۱۹۰,۰۰۰	(۲,۵۱۴,۹۴۶,۴۱۲)	(۵۸,۲۴۹,۸۰۷,۰۳۶)
۳۴	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۰۸۰,۳۰۰	۱,۲۲۷,۱۱۳,۲۰۸	۱,۱۹۹,۹۰۵	۶,۳۱۵,۴۰۱	۲۸,۴۵۱,۷۸۶	.
۳۵	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱	۱	۱۰,۵۱۷	.	.	(۱۰,۵۱۶)	(۳,۷۵۸,۳۱۵,۲۷۳)
۳۶	حفاری شمال	۵,۸۰۳,۲۰۰	۴۲,۲۳۴,۹۳۰,۵۴۰	۲۷,۶۱۱,۷۳۴,۶۶۴	۴۰,۱۲۲,۹۹۵	۲۱۱,۱۷۴,۶۵۳	۴,۳۷۱,۸۹۸,۲۲۸	(۱۴۲,۷۶۳,۹۱۳)
۳۷	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	.	.	.	.	.	.	۲۱,۹۴۰,۲۷۴,۴۴۹
۳۸	داروپخش (هلدینگ)	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵۸,۰۲۸,۰۳۹,۴۹۰	۶۳,۹۶۲,۸۶۵,۸۶۸	۵۵,۱۲۵,۴۵۵	۲۹۰,۱۴۰,۱۹۲	(۶,۲۸۰,۰۹۲,۰۲۵)	.
۳۹	داروسازی ابوریحان	۱,۸۲۴	۴۲,۰۰۸,۹۲۰	۴۳,۴۵۱,۴۸۳	۳۹,۹۰۲	۲۱۰,۰۴۵	(۱,۶۹۳,۵۱۰)	.
۴۰	داروسازی دانا	۲۳۴,۵۰۳	۱۱,۷۷۸,۳۱۱,۵۵۰	۱۰,۹۲۱,۰۹۶,۱۰۰	۱۱,۱۸۹,۲۷۳	۵۸,۸۹۱,۵۵۷	۷۸۷,۱۳۴,۶۲۰	.
۴۱	داروسازی کاسپین تامین	۴۴۴,۱۰۸	۱۱,۴۵۷,۹۸۶,۴۰۰	۱۰,۳۶۱,۱۹۶,۶۳۲	۱۰,۸۸۵,۰۷۵	۵۷,۲۸۹,۹۳۲	۱,۰۲۸,۶۱۴,۷۶۱	.
۴۲	دوده صنعتی پارس	۲۶۸,۳۷۱	۵,۲۰۹,۰۸۱,۱۱۰	۴,۹۷۶,۱۹۳,۱۷۹	۴,۹۴۸,۶۱۱	۲۶,۰۴۵,۴۰۶	۲۰۱,۸۹۳,۹۱۴	.
۴۳	زغال سنگ پروده طبس	۴۲,۲۰۷	۱,۰۵۱,۶۸۸,۸۰۰	۱,۳۰۹,۰۲۳,۰۸۱	۹۹۹,۰۷۸	۵,۲۵۸,۴۴۴	(۲۶۳,۵۹۱,۸۰۳)	.
۴۴	س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۱,۸۴۶,۴۸۰	۳۳,۸۹۰,۶۰۸	۱۷۸,۳۷۴,۹۹۹	۱۱,۳۸۰,۸۱۷,۹۱۳	.
۴۵	سپنتا	.	.	.	.	.	.	(۱۰۹,۸۱۱,۳۲۲,۰۸۷)
۴۶	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۱۵,۹۲۸,۰۸۸	۱۲۰,۲۶۲,۰۹۸	۶۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۹۰,۲۲۸,۸۴۹,۸۱۴	(۸,۸۳۶,۱۷۰)
۴۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۶۰,۴۱۹,۰۸۱	۲۹,۶۸۰,۲۲۲	۱۵۶,۲۱۳,۹۹۸	(۲,۷۰۳,۵۱۳,۲۰۱)	(۹,۲۰۴)
۴۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۹۶۳,۶۹۰	۳,۳۵۶,۹۰۶,۸۵۰	۳,۲۸۷,۸۹۵	۱۷,۳۰۴,۸۱۹	۸۳,۴۶۴,۱۲۶	.
۴۹	سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۳۲۲,۳۵۵	۱۱۹,۴۸۴,۹۲۹,۸۳۰	۱۱۶,۹۰۴,۷۹۱,۸۴۳	۱۱۳,۵۰۹,۶۶۱	۵۹۷,۴۳۴,۶۴۶	۱,۸۶۹,۲۰۳,۶۸۰	.
۵۰	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۸۲,۷۲۲,۲۱۸	۵۵۷,۳۰۲,۷۶۴,۹۰۰	۶۹۵,۲۱۴,۶۵۱,۷۹۳	.	.	(۱۳۷,۹۱۱,۸۸۶,۸۹۳)	۴۶۹,۵۶۵,۷۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
-	۳,۲۵۱,۳۴۹,۹۷۸	۵۸۹,۹۶۳,۵۹۴	۱۱۲,۰۹۱,۵۹۷	۱۱۴,۰۳۹,۳۱۴,۰۸۲	۱۱۷,۹۹۲,۷۱۹,۲۵۱	۱۳,۳۶۶,۰۱۲	۵۱	سرمایه گذاری صدرتامین
(۲,۶۵۵,۱۶۷,۱۷۴)	(۳,۰۰۳,۴۹۸)	۲,۱۷۰,۸۰۳	۴۱۲,۴۴۹	۴۳۴,۵۸۰,۸۶۷	۴۳۴,۱۶۰,۶۲۱	۸۰,۷۰۰	۵۲	سرمایه گذاری سپه
(۲۲۷,۱۵۵,۰۰۳)	(۲,۵۸۹,۹۷۸,۳۰۷)	۱۱۴,۱۶۴,۲۰۱	۲۱,۶۹۰,۸۷۵	۲۵,۲۸۶,۹۶۳,۵۶۱	۲۲,۸۳۲,۸۴۰,۳۳۰	۳,۸۰۸,۱۳۲	۵۳	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۱,۳۹۳,۰۰۵,۳۴۸	.	.	.	.	.	.	۵۴	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
(۷۶۰,۰۵۳,۶۱۸)	(۳۱,۴۰۸,۵۰۴,۵۷۴)	۹۷۷,۳۰۳,۵۳۰	۱۸۵,۶۸۶,۴۲۱	۲۲۵,۷۰۶,۲۱۹,۲۵۳	۱۹۵,۴۶۰,۷۰۴,۶۳۰	۱۰,۶۴۴,۹۷۰	۵۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
.	(۱۴,۱۳۵,۰۷۵,۷۴۱)	۲۵۱,۷۵۶,۹۴۴	۴۷,۸۳۳,۵۷۴	۶۴,۱۸۶,۸۷۴,۰۳۳	۵۰,۳۵۱,۳۸۸,۸۱۰	۲,۲۵۰,۹۸۱	۵۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	(۶۵۱,۶۵۷,۱۲۸)	۱۹,۲۷۲,۲۱۱	۳,۶۶۱,۶۶۰	۴,۴۸۳,۱۶۵,۴۷۷	۳,۸۵۴,۴۴۲,۲۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۷	سیمان آبیگ
(۲,۹۷۹,۰۱۶,۳۳۷)	.	.	.	.	.	.	۵۸	سیمان خوزستان
.	۸,۷۴۰,۵۳۴,۱۶۷	۷۰۷,۱۲۷,۹۰۹	۱۳۴,۳۵۱,۹۳۷	۱۳۱,۸۴۳,۵۶۶,۶۸۷	۱۴۱,۴۲۵,۵۸۰,۷۰۰	۱,۰۰۲,۸۹۴	۵۹	سیمان ساوه
۴۵,۲۷۶,۵۷۰	.	.	.	.	.	.	۶۰	سیمان کرمان
(۵۸۱,۲۴۰,۸۲۰)	(۲۸۱,۰۶۴,۸۳۵)	۳۳,۵۷۳,۰۱۵	۶,۳۷۸,۸۲۳	۶,۹۵۵,۷۱۶,۱۰۷	۶,۷۱۴,۶۰۳,۱۱۰	۱۴۷,۸۷۳	۶۱	سیمان ارومیه
.	(۱۴۰,۹۵۹,۳۰۹)	۳,۸۸۱,۸۹۴	۷۳۷,۵۵۷	۹۱۲,۷۱۸,۵۷۸	۷۷۶,۳۷۸,۷۲۰	۱۴,۱۵۲	۶۲	سیمان هگمتان
.	۴,۴۱۴,۵۵۵,۰۲۱	۱۲۴,۱۸۹,۳۷۲	۲۳,۵۹۵,۸۵۲	۲۰,۲۷۵,۵۳۳,۲۲۵	۲۴,۸۳۷,۸۷۳,۴۷۰	۷۱۰,۱۴۴	۶۳	سیمرغ
(۵,۹۱۶,۶۵۹,۹۲۱)	(۱,۹۱۰,۵۶۳,۸۲۱)	۱۲۵,۲۰۹,۹۹۸	۲۳,۷۸۹,۷۰۱	۲۶,۸۰۳,۵۶۴,۱۲۲	۲۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۴	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱۵۶,۰۱۳,۰۹۲)	.	.	.	.	.	.	۶۵	شرکت کی بی سی
.	۱۴۳,۷۸۷,۸۰۹	۳۱,۱۰۷,۲۸۶	۵,۹۱۰,۳۵۱	۶,۰۴۰,۶۵۲,۱۲۴	۶,۲۲۱,۴۵۷,۵۷۰	۴۴۸,۴۷۳	۶۶	شوگو پارس
۳۵۷,۵۱۵,۰۳۸	.	.	.	.	.	.	۶۷	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
(۳۰,۲۹۷,۴۰۳,۱۹۰)	۳۰۹,۱۱۷,۸۳۶	۲۶۸,۰۷۷,۳۱۲	۵۰,۹۳۴,۳۹۸	۵۲,۹۸۷,۳۳۳,۳۵۴	۵۳,۶۱۵,۴۶۲,۹۰۰	۴,۱۰۹,۸۳۰	۶۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۲۵۸,۶۴۸,۷۸۷)	.	.	.	.	.	.	۶۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	(۴,۲۰۴,۸۳۱,۴۲۲)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۹,۹۱۸	۱۳,۳۵۰,۰۹۱,۵۰۴	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۰	صنایع فروآلیاژ ایران
.	۳۸,۵۴۶,۴۶۷,۹۹۲	۸۴۸,۸۴۷,۷۸۰	۱۶۱,۲۸۰,۰۰۴	۱۳۰,۲۱۲,۹۵۹,۳۳۴	۱۶۹,۷۶۹,۵۵۵,۱۱۰	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۷۱	صنایع گل‌دیران
.	۱۸۳,۸۸۵,۱۳۴	۴۲,۷۰۵,۲۷۱	۸,۱۱۳,۱۵۴	۸,۳۰۶,۳۵۰,۵۴۱	۸,۵۴۱,۰۵۴,۱۰۰	۱۵۷,۸۴۶	۷۲	صنایع لاستیکی سهند
۴,۴۳۸,۸۵۶,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	۷۳	صندوق طلای عیار مفید
(۳,۳۵۵,۷۴۴,۸۴۰)	.	.	.	.	.	.	۷۴	صنعتی دوده فام
۱,۱۸۰,۶۳۵,۶۶۳	(۴,۴۸۰,۴۷۵,۵۶۸)	۴۹,۳۴۵,۳۷۵	۹,۳۷۵,۵۹۶	۱۴,۲۹۰,۸۲۹,۵۹۷	۹,۸۶۹,۰۷۵,۰۰۰	۴۹۹,۷۰۰	۷۵	فجر انرژی خلیج فارس
۸۹,۵۹۱,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	۷۶	فرآورده‌های نسوز آذر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰					ردیف	سهم
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
(۵,۰۲۰,۵۱۳,۱۰۰)	.	.	.	.	.	.	۷۷	فروسیلیس ایران
(۳۵,۹۹۴,۳۶۱,۷۶۹)	.	.	.	.	.	.	۷۸	فولاد امیرکبیر کاشان
(۷۰,۳۹۹,۲۰۳)	.	.	.	.	.	.	۷۹	فولاد خراسان
(۹,۹۳۸)	(۲,۱۸۹,۴۸۵,۴۸۱)	۸۳,۸۷۳,۰۴۵	۱۵,۹۳۵,۷۶۷	۱۸,۸۶۴,۲۸۵,۶۱۸	۱۶,۷۷۴,۶۰۸,۹۴۹	۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۰	فولاد خوزستان
.	(۴۲۶,۳۷۶,۸۴۷)	۹۵,۶۹۵,۷۱۵	۱۸,۱۸۱,۹۶۷	۱۹,۴۵۱,۶۴۱,۹۷۵	۱۹,۱۳۹,۱۴۲,۸۱۰	۱,۶۳۳,۳۹۵	۸۱	فولاد کاوه جنوب کیش
(۲۸,۶۹۰,۷۵۵,۲۵۷)	.	.	.	.	.	.	۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۱,۸۳۳,۷۷۰,۳۵۹)	۵۰,۱۷۰,۹,۶۵۳	۷۲,۶۹۳,۶۱۷	۱۳,۸۱۱,۵۶۶	۱۳,۹۵۰,۵۰۹,۶۳۴	۱۴,۵۳۸,۷۲۴,۴۶۰	۴۷۰,۹۴۰	۸۳	کارخانجات دارویش
(۴,۴۸۶,۳۳۱,۰۲۹)	(۳,۳۱۵,۷۱۴,۲۳۲)	۲۵۱,۴۲۰,۶۹۹	۴۷,۷۶۸,۶۸۵	۵۳,۳۰۰,۶۶۴,۰۷۸	۵۰,۲۸۴,۱۳۹,۲۳۰	۹,۶۳۲,۰۰۰	۸۴	کالسیمین
۱۶,۳۱۱,۰۶۴,۳۹۱	.	.	.	.	.	.	۸۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۸۰۸۰,۷۷,۸۲۵)	۲,۴۷۳,۳۰۸,۵۷۵	۹۰,۷۰۹,۴۲۶	۱۷,۲۳۳,۹۲۱	۱۵,۵۶۰,۶۳۴,۴۸۸	۱۸,۱۴۱,۸۸۶,۴۱۰	۲,۴۳۷,۷۴۷	۸۶	کویر تایر
(۱۰,۳۶۷,۱۲۴,۱۹۴)	(۲,۶۸۱,۷۱۶,۴۷۵)	۱,۰۰۹,۷۹۶,۰۴۳	۱۹۱,۸۵۷,۸۸۴	۲۰۳,۴۳۹,۲۷۰,۹۲۹	۲۰۱,۹۵۹,۲۰۸,۳۸۱	۷۸,۶۸۳,۹۶۰	۸۷	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
.	(۳,۳۵۴,۹۱۸,۴۳۸)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۹۹,۶۸۸	۷۶,۹۱۴,۶۱۸,۷۵۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱۳۷,۱۴۴,۰۶۷,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.	۸۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	۳,۲۸۴,۳۷۶,۶۱۲	۲۲۷,۹۳۸,۸۲۱	۴۳,۳۰۷,۸۷۸	۴۲,۰۳۲,۱۴۰,۸۸۴	۴۵,۵۸۷,۷۶۴,۱۹۵	۲۷,۴۷۰,۰۶۹	۹۰	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
.	(۱,۵۶۳,۷۶۹,۴۱۴)	۴۳,۷۳۹,۵۵۲	۸,۳۰۸,۵۹۳	۱۰,۲۵۷,۶۴۱,۶۶۹	۸,۷۴۵,۹۱۰,۴۰۰	۲۳۲,۶۰۴	۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	(۳۰۱,۳۲۵,۵۳۸)	۲۹۱,۵۰۳,۱۰۱	۵۵,۳۸۵,۵۰۷	۵۸,۲۵۵,۰۵۶,۷۸۰	۵۸,۳۰۰,۶۱۹,۸۵۰	۲,۵۴۲,۴۶۲	۹۲	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳,۸۱۶,۲۶۶,۳۵۹	(۴۹,۵۷۱,۹۷۰,۸۹۸)	۳۶۷,۵۷۴,۴۹۳	۶۹,۸۳۸,۹۴۵	۱۲۲,۶۴۹,۴۵۶,۱۸۰	۷۳,۵۱۴,۸۹۸,۷۳۰	۲,۹۱۲,۲۶۵	۹۳	مبین انرژی خلیج فارس
(۲۶۲,۳۹۳,۵۶۳)	(۴,۴۶۳,۱۵۸,۵۷۰)	۴۹۴,۶۰۵,۶۳۲	۹۳,۹۷۴,۰۰۲	۱۰۲,۷۹۵,۷۰۴,۴۵۶	۹۸,۹۲۱,۱۲۵,۵۲۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۹۴	مخابرات ایران
(۲۳,۷۲۷,۷۶۲,۴۱۶)	.	.	.	.	.	.	۹۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر
.	(۴,۱۶۳,۲۸۹,۹۶۳)	۲۲۴,۰۹۲,۷۳۰	۴۲,۵۷۷,۱۴۳	۴۸,۷۱۵,۱۶۵,۷۶۰	۴۴,۸۱۸,۵۴۵,۶۷۰	۷,۷۵۰,۰۰۰	۹۶	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۵,۹۴۳,۳۰۲,۹۹۱)	(۳,۴۱۰,۲۹۰,۵۰۶)	۷۱,۶۴۷,۵۹۷	۱۳,۶۱۲,۸۳۹	۱۷,۶۵۴,۵۴۹,۲۶۰	۱۴,۳۲۹,۵۱۹,۱۹۰	۱,۹۲۸,۳۱۰	۹۷	معدنی و صنعتی چادرملو
.	(۳,۲۷۴,۴۶۹,۶۸۵)	۱۸۹,۸۸۳,۸۱۸	۳۶,۰۷۷,۴۷۰	۴۱,۰۲۵,۲۷۱,۱۸۸	۳۷,۹۷۶,۷۶۲,۷۹۱	۴,۶۵۲,۸۵۶	۹۸	ملی شیمی کشاورز
(۵,۷۲۲,۸۳۹,۹۹۹)	(۱۴,۰۴۶,۳۱۱,۷۳۳)	۶۹۶,۳۵۶,۹۹۴	۱۳۲,۳۰۶,۲۳۳	۱۵۲,۴۸۹,۰۴۷,۳۹۶	۱۳۹,۲۷۱,۳۹۸,۸۹۰	۱۹,۲۶۹,۴۳۷	۹۹	ملی صنایع مس ایران
.	۲,۱۱۳,۷۲۵,۱۴۹	۶۰,۶۸۹,۰۸۰	۱۱,۵۳۰,۷۷۵	۹,۹۵۱,۸۷۱,۱۵۶	۱۲,۱۲۷,۸۱۶,۱۶۰	۱,۵۴۰,۳۳۲	۱۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۵۱۸,۶۵۹,۰۲۲)	(۱۰,۵۲۳,۸۱۲,۸۷۳)	۳۱۵,۲۲۳,۱۸۵	۵۹,۸۹۲,۲۵۱	۷۳,۱۹۳,۴۰۴,۹۳۷	۶۳,۰۴۴,۶۳۷,۵۰۰	۷۵۵,۱۹۵	۱۰۱	نفت ایرانول
.	(۳,۹۷۶,۶۷۱,۶۴۷)	۱۱۴,۳۲۸,۴۶۸	۲۱,۷۲۲,۲۶۷	۲۶,۷۰۶,۳۱۳,۹۷۳	۲۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۶۰	۸۴۸,۳۱۶	۱۰۲	نفت بهران
(۲,۱۰۹,۴۹۵,۴۸۲)	۸۱۴,۸۷۶,۳۷۵	۷۷,۶۳۷,۹۶۱	۱۴,۷۵۱,۱۷۸	۱۴,۶۲۲,۳۲۶,۷۸۶	۱۵,۵۲۷,۵۹۲,۳۰۰	۵۰۳,۷۶۲	۱۰۳	نفت پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰۴	نفت سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۷۵۴,۴۸۰	۱,۲۸۸,۲۸۸,۷۹۷	۱,۰۹۸,۹۰۸	۵,۷۸۳,۷۷۳	(۱۳۸,۴۱۶,۹۹۸)
۱۰۵	نیرو ترانس	۴,۴۵۴,۷۰۷	۲۹,۷۳۳,۷۸۲,۳۶۰	۲۹,۵۳۶,۱۰۳,۹۶۰	۲۸,۲۴۶,۴۶۲	۱۴۸,۶۶۸,۹۱۷	۲۰,۷۶۳,۰۲۱
۱۰۶	واسپاری ملت	۶۶۳,۹۰۳	۳,۵۳۸,۶۰۲,۹۹۰	۵,۱۱۴,۶۳۴,۰۲۲	۳,۳۶۱,۶۴۲	۱۷,۶۹۳,۰۱۴	(۱,۵۹۷,۰۸۵,۶۸۸)
			۴,۸۲۹,۹۳۰,۸۹۷,۱۲۶	۵,۲۷۰,۲۰۴,۳۸۰,۶۰۶	۳,۴۰۶,۱۷۸,۰۲۱	۱۷,۹۲۷,۴۲۵,۵۶۶	(۴۶۱,۶۰۶,۹۸۷,۰۶۷)
							(۸۰۲,۱۶۱,۵۴۲,۳۰۱)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ح . تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	۲۳,۵۶۱,۷۷۱,۲۸۱
۲	ح . توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۱۵,۶۱۱,۷۸۰,۳۷۵
۳	ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۳۴,۹۵۵,۵۵۵	۶۹,۶۳۱,۴۶۱,۵۷۸	۶۹,۶۳۱,۴۶۵,۵۶۰	.	.	(۳,۹۸۲)
۴	ح . صبا فولاد خلیج فارس	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۱۱,۲۷۰,۰۰۵	.	.	(۹۲,۲۷۰,۰۰۵)
۵	ح . گسترش سوخت سبزرگرس (س. عام)	۹۸,۳۰۱,۴۰۶	۱۴۸,۸۲۸,۳۲۸,۶۸۴	۱۴۸,۹۲۸,۳۳۱,۸۴۱	.	.	(۱۰۰,۰۰۳,۱۵۷)
			۳۲۰,۰۷۸,۷۹۰,۲۶۲	۳۲۰,۲۷۱,۰۶۷,۴۰۶	.	.	(۱۹۲,۲۷۷,۱۴۴)
							۵۵,۳۵۷,۹۴۳,۴۰۵

۱۵-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۹۲,۵۰۰	۸۶,۵۸۷,۵۸۸,۰۰۰	۸۲,۶۲۳,۳۰۴,۸۲۰	۹,۱۵۰,۸۷۳	.	۳,۹۵۵,۱۳۳,۳۰۷	.	.
۲	مراجعه عام دولت-ش ۴-۲۰۶	۱۰۳,۶۶۰	۱۰۰,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۸,۳۷۷,۰۰۰	۱۵,۵۵۴,۳۱۲	.	۳۸۴,۰۶۸,۶۸۰	.	.
۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۳,۵۴۴,۴۹۵	.	.	۱,۶۴۶,۴۵۵,۵۰۵	.	.
۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۶۶,۵۹۹,۹۵۶	۱۵,۳۵۶,۲۸۰	.	۹۱۹,۰۴۳,۷۶۴	.	.
۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۸۲,۳۷۳,۲۶۶	.	.	۳,۴۱۷,۶۲۶,۷۳۴	.	۶,۵۵۷,۲۵۱,۳۳۸
۶	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۳۳,۸۰۰	۳۰,۴۵۸,۸۷۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۷,۳۴۰,۶۱۳	۵,۵۲۰,۶۶۸	.	۴۸۵,۹۰۸,۷۱۹	.	.
۷	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۶۹	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۲۵,۴۴۴	.	.	۱۰,۷۷۴,۵۵۶	.	۵۴۶,۷۵۳,۹۴۴
۸	مراجعه عام دولت-ش ۸۶-۲۰۴	۴۵,۷۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۷۷,۸۸۲,۵۳۷	.	.	۹۲۳,۱۱۷,۴۶۳	.	۱۹۹,۹۹۱,۷۴۷
۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۸,۰۴۸	۶,۷۶۱,۲۸۵,۷۶۰	۶,۶۹۰,۶۰۴,۴۱۲	۱,۲۲۵,۴۸۰	.	۶۹,۴۵۵,۸۶۸	.	۷۷۱,۴۲۹,۶۶۷
۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۰۰	۸۵,۸۷۵,۰۰۰	۸۵,۰۱۶,۴۰۵	۱۵,۵۶۳	.	۸۴۳,۰۳۲	.	۳۰,۷۹۴,۵۵۶
۱۱	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱,۱۰۰	۹۰,۴۲۱,۰۰۰	۸۹,۵۳۰,۲۰۹,۴۲۳	۱۶۳,۸۸۶	.	۸,۳۳۷,۸۷۱	.	۱,۰۰۸,۰۶۴,۹۱۹
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۹۰۰	۶۷۷,۷۰۹,۰۰۰	۵۹۲,۳۹۸,۶۰۸	۱۲۳,۸۳۳	.	۸۵,۱۸۷,۵۵۹	.	.
۱۳	مراجعه عام دولت-ش ۳-۲۱۱	۲۵۲,۰۸۷	۲۴,۰۴۹,۶۱۱,۴۵۰	۲۳۶,۵۶۰,۹۳۲,۰۱۷	۳۲,۲۹۲,۹۴۶	.	۴,۱۵۶,۳۸۶,۴۸۷	.	(۴,۴۶۰,۵۹۶,۷۵۰)
۱۴	مراجعه عام دولت-ش ۹۴-۳۰۸۱۶	۱۵۵,۰۰۰	۱۴۶,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۱۵,۷۴۹,۳۱۹	۱۷,۰۷۰,۵۶۲	.	۱,۷۲۵,۱۸۰,۱۱۹	.	.
۱۵	مراجعه عام دولت-ش ۱۰۴-۲۰۳۰۳	۲۳۸,۲۵۴	۲۳۷,۶۷۵,۰۴۲,۷۸۰	۲۳۵,۰۳۳,۰۸۴,۱۷۰	۲۵,۶۵۱,۴۹۷	.	۲,۶۱۶,۳۰۷,۱۱۳	.	.
۱۶	مراجعه عام دولت-ش ۱۰۹-۲۰۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۲۷,۵۵۹,۷۵۰	۱۵,۵۷۷,۰۳۰	.	۵۲۱,۸۶۳,۳۲۰	.	.
۱۷	گام بانک اقتصاد نوین-۲۰۵	۳۴۴,۷۴۲	۳۴۳,۶۸۸,۶۷۷,۰۱۰	۳۱۵,۲۹۳,۸۲۰,۴۷۶	۳۵,۶۹۷,۲۹۹	.	۲۸,۲۵۹,۱۵۹,۲۳۵	.	.
۱۸	گام بانک صادرات ایران-۲۰۷	۶۰۷,۰۹۵	۵۹۸,۴۷۱,۰۷۹,۵۵۰	۵۸۱,۳۹۷,۲۴۸,۵۵۱	۲۰,۹۷۴,۷۴۳	.	۱۷,۰۵۲,۸۵۶,۲۵۶	.	.
۱۹	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۷	۵۵۵,۰۰۰	۵۳۸,۲۴۷,۵۰۹,۴۸۰	۴۹۷,۳۳۷,۰۷۲,۰۰۰	۴۵,۳۶۹,۷۹۵	.	۴۰,۸۶۵,۰۶۷,۶۸۵	.	۱۳۴,۰۲۹,۳۶۹
۲۰	گواهی اعتبار مولد رفاه-۲۰۷	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۲,۰۲۴,۲۸۳	.	.	۹۹۵,۹۷۵,۷۱۷	.	.
۲۱	گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۶	۴۹۰,۰۰۰	۴۸۸,۷۶۷,۸۷۰,۴۰۰	۴۴۸,۵۰۴,۲۶۹,۴۸۳	۹,۰۶۲,۴۷۲	.	۴۰,۲۵۴,۵۲۸,۴۴۵	.	.
۲۲	گواهی اعتبار مولد رفاه-۲۰۸	۶۸۲,۹۱۳	۶۳۷,۵۹۴,۸۰۹,۱۰۰	۵۹۱,۲۵۲,۱۶۵,۰۰۵	۸۰,۲۵۹,۹۵۶	.	۴۶,۲۶۲,۳۸۴,۱۳۹	.	.
۲۳	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۴۸,۴۳۳,۴۴۰	۱۰۸,۷۳۵,۸۹۷,۵۰۰	۱۸,۱۰۵,۲۷۷	.	۳,۲۹۴,۸۴۰,۶۶۳	.	.
۲۴	گواهی اعتبار مولد صنعت-۲۰۹۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۱۵,۹۸۶,۶۲۰	۲۶,۷۸۰,۸۸۷	.	۱,۱۳۹,۲۳۳,۴۹۳	.	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	۲۸۲,۴۲۴	۲۳۰,۳۸۰,۹۶۴,۰۴۰	۲۱۸,۵۶۱,۵۳۳,۷۶۹	۲۸,۶۹۹,۳۹۴	.	۱۱,۷۹۰,۷۳۰,۸۱۷	.	.
۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۱۵۰,۰۰۰	۹۱,۱۸۰,۰۴۸,۴۲۰	۸۷,۸۷۷,۷۴۵,۷۰۲	۱۶,۵۲۶,۳۷۰	.	۳,۲۸۵,۷۷۶,۳۴۸	.	.
۲۷	مراجعه عام دولت-ش ۱۳۳-۴۱۱۱۰	۶۴,۳۲۳	۶۰,۰۰۰,۴۹۴,۴۰۰	۶۰,۴۷۶,۴۸۴,۶۰۰	۱۰,۸۷۵,۰۸۸	.	(۴۸۶,۸۶۵,۲۸۸)	.	.
۲۸	مراجعه عام دولت-ش ۱۳۰-۳۱۱۱۰	۳۸۲,۴۲۱	۳۶۶,۵۷۵,۲۵۱,۵۰۰	۳۶۸,۶۶۰,۴۶۵,۸۲۷	۴۰,۲۸۴,۵۰۹	.	(۲,۱۲۵,۴۹۸,۸۳۶)	.	.
۲۹	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.	.	۵۴۳,۹۳۶,۰۹۴
۳۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۴۱,۵۳۷,۷۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۳۱	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	.	.	.	.	.	۳۴۷,۳۸۶,۳۴۵
۳۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	.	.	.	.	.	۱۶۷,۸۱۹,۲۷۱
۳۳	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۱۰۸	.	.	.	.	.	۴,۷۸۱,۲۰۵
۳۴	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۱۰۸	.	.	.	.	.	۹,۱۱۲,۴۹۱
۳۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	۲۵,۴۷۷,۶۷۹
۳۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	۵,۰۷۵,۹۷۸,۴۷۴
۳۷	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۳۶۰,۴۳۶,۱۹۵
۳۸	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	.	.	.	.	.	۱۱,۱۴۳,۰۰۶,۲۵۰
۳۹	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	.	.	.	.	.	۲,۵۴۵,۱۸۰,۰۳۲
۴۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۱۰۷	.	.	.	.	.	۱,۱۹۷,۰۷۵,۰۰۴
۴۱	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	۴,۲۵۰,۹۱۲,۴۷۵
۴۲	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	۱۱,۰۷۸,۵۵۳,۸۹۲
۴۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	۹۷۷,۳۰۷,۴۳۶
۴۴	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱	.	.	.	.	.	۴,۸۹۸,۳۵۱,۷۸۳
۴۵	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲	.	.	.	.	.	۴,۵۱۵,۵۱۵,۱۸۹
۴۶	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۳	.	.	.	.	.	۹,۴۰۶,۶۷۹,۵۸۸
۴۷	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۵۰۸,۴۹۲,۴۵۶
۴۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۱,۱۲۶,۰۲۰,۲۸۵
۴۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	.	.	.	.	.	۱۷,۲۲۳,۹۲۵
۵۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۹۰۸,۲۴۱,۰۶۳
۵۱	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	۵۸۱,۸۷۲,۳۱۷
۵۲	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	.	.	.	.	.	(۱,۶۸۱,۲۸۰,۲۰۸)
			۴,۸۷۸,۷۲۸,۷۴۰,۳۳۰	۴,۶۶۶,۷۴۵,۱۱۵,۸۷۹	۴۷۰,۳۳۷,۷۲۰	.	۲۱۱,۵۱۳,۲۸۶,۷۳۱
							۶۴,۷۴۷,۴۹۵,۷۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۴-۱۵- (زیان) ناشی از تسویه اختیار :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲						
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)
۱	سود و زیان ناشی از اختیار فملی	۸,۳۲۵,۰۰۰	۱۶,۶۵۴,۳۹۵,۸۱۷	۲۱,۴۵۹,۰۵۹,۷۱۰	۴,۱۷۰	۰
						سود (زیان) فروش (ریال)
						(۴۸۰,۴۸۱,۳۵۳,۵۲۹)
						(۴۸۰,۴۸۱,۳۵۳,۵۲۹)

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
۱-۱۶	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	(۵,۶۶۵,۸۱۰,۴۸۴,۱۵۷)	۲,۵۰۴,۷۶۷,۲۸۲,۹۳۲
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۳۷۷,۲۱۶,۱۰۳,۶۱۳	۵,۷۷۵,۸۳۶,۷۴۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۱,۰۸۳,۸۵۴,۷۷۲	۲۳,۲۸۹,۷۵۸,۶۶۰
سود تحقق نیافته نگهداری اختیار	۰	۱۳,۶۵۱,۹۱۸,۷۵۷
	(۵,۳۷۷,۵۱۰,۵۲۵,۷۷۲)	۲,۵۴۷,۴۸۴,۷۹۷,۰۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزدها (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱
۱	افست	۵,۷۷۳,۷۹۶	۵۳,۵۲۳,۰۸۸,۹۲۰	۴۶,۳۴۶,۲۰۲,۹۸۴	۵۰,۸۴۶,۹۳۴	۲۶۷,۶۱۵,۴۴۵	۶,۸۵۸,۴۲۳,۵۵۷	.	.	.
۲	بانک تجارت	۹۴,۱۵۴,۴۷۶	۲۰۹,۵۸۷,۸۶۳,۵۷۶	۲۲۹,۲۱۲,۳۳۵,۷۳۷	۱۹۹,۱۰۸,۴۷۰	۱,۰۴۷,۹۳۹,۳۱۸	(۲۰,۸۷۱,۵۱۹,۹۴۹)	(۲۸,۷۶۰,۷۰۸,۳۴۹)	(۲۰,۸۷۱,۵۱۹,۹۴۹)	(۲۸,۷۶۰,۷۰۸,۳۴۹)
۳	بانک خاورمیانه	۲۸,۵۸۱,۱۶۹	۱۰۴,۱۲۱,۱۹۸,۶۶۷	۱۰۵,۵۰۲,۰۰۸,۹۰۴	۹۸,۹۱۵,۱۳۹	۵۲۰,۶۰۵,۹۹۳	(۲,۰۰۰,۳۳۱,۳۶۹)	.	.	.
۴	بانک سامان	۱۴۱,۲۷۵,۲۸۳	۲۸۸,۴۸۴,۱۲۷,۸۸۶	۲۶۸,۰۰۰,۳۹۷,۵۳۶	۲۷۴,۰۵۹,۹۲۱	۱,۴۴۲,۴۲۰,۶۳۹	۱۸,۷۶۷,۲۴۹,۷۸۹	.	.	.
۵	بانک سینا	۵۷,۴۸۸,۵۱۸	۲۱۹,۰۸۸,۷۴۲,۰۹۸	۲۵۹,۱۰۲,۰۵۵,۶۱۴	۲۰۸,۱۳۴,۳۰۵	۱,۰۹۵,۴۴۳,۷۱۰	(۴۱,۳۱۶,۸۹۱,۵۳۱)	۷۳,۵۲۸,۶۹۰,۴۲۴	(۴۱,۳۱۶,۸۹۱,۵۳۱)	۷۳,۵۲۸,۶۹۰,۴۲۴
۶	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۹,۵۵۸,۵۱۴,۸۸۳	.	۹,۵۵۸,۵۱۴,۸۸۳
۷	بانک اقتصاد نوین	۲۸,۶۸۱,۸۶۷	۱۸۲,۹۹۰,۳۱۱,۴۶۰	۱۳۹,۷۹۸,۴۴۴,۰۴۳	۱۷۳,۸۴۰,۷۹۶	۹۱۴,۹۵۱,۵۵۷	۴۲,۱۰۳,۰۷۵,۰۶۴	۵,۲۶۰,۳۵۲,۳۶۴	۴۲,۱۰۳,۰۷۵,۰۶۴	۵,۲۶۰,۳۵۲,۳۶۴
۸	بیمه اتکایی امین	۲۰,۲۸۶,۹۸۴	۵۵,۵۶۶,۰۴۹,۱۷۶	۱۲۰,۴۱۹,۶۲۲,۴۷۸	۵۲,۷۸۷,۷۴۷	۲۷۷,۸۳۰,۲۴۶	(۶۵,۱۸۴,۲۶۱,۲۹۵)	۸۱,۱۷۷,۷۴۰,۷۸۹	(۶۵,۱۸۴,۲۶۱,۲۹۵)	۸۱,۱۷۷,۷۴۰,۷۸۹
۹	بیمه ما	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۷۴,۴۷۷,۵۹۰	۹۷,۵۷۶,۸۷۵	۵۱۳,۵۶۲,۵۰۰	(۸,۵۷۳,۱۱۶,۹۶۵)	.	.	.
۱۰	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۴۳,۶۳۸,۳۳۰	۶۵۹,۸۱۰,۰۳۷,۶۰۰	۶۱۲,۱۷۹,۲۵۷,۹۹۸	۶۲۶,۸۱۹,۵۳۶	۳,۲۹۹,۰۵۰,۱۸۸	۴۳,۷۰۴,۹۰۹,۸۷۸	.	.	.
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱۵۶,۵۲۷,۱۱۵	۱,۳۴۴,۵۶۷,۹۱۷,۸۵۰	۱,۴۵۲,۰۲۸,۷۲۸,۰۶۷	۱,۲۷۷,۳۳۹,۵۲۲	۶,۷۲۲,۸۳۹,۵۸۹	(۱۱۵,۴۶۰,۹۸۹,۳۲۸)	۶۸,۳۶۲,۶۸۳,۸۹۵	(۱۱۵,۴۶۰,۹۸۹,۳۲۸)	۶۸,۳۶۲,۶۸۳,۸۹۵
۱۲	پالایش نفت بندرعباس	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۷۳۷,۶۷۸,۸۰۰	۲۸۲,۲۶۴,۸۰۰	۲,۰۱۱,۹۲۰,۰۰۰	(۸۳,۷۴۷,۸۶۳,۶۰۰)	۱۲,۵۷۰,۲۸۰,۷۸۶	(۸۳,۷۴۷,۸۶۳,۶۰۰)	۱۲,۵۷۰,۲۸۰,۷۸۶
۱۳	پالایش نفت تبریز	۱۷,۲۶۵,۲۵۱	۲۳۷,۵۶۹,۸۵۳,۷۶۰	۲۳۰,۷۵۱,۴۱۹,۵۳۳	۲۲۵,۶۹۱,۳۶۱	۱,۱۸۷,۸۴۹,۲۶۹	(۹۴,۵۹۵,۱۰۶,۴۰۳)	۱۹,۴۷۴,۶۰۴,۰۳۰	(۹۴,۵۹۵,۱۰۶,۴۰۳)	۱۹,۴۷۴,۶۰۴,۰۳۰
۱۴	پالایش نفت تهران	۲۶,۴۰۵,۹۶۱	۱۰۹,۲۶۷,۸۶۶,۶۱۸	۱۵۱,۴۹۳,۵۰۴,۱۲۸	۱۰۳,۸۰۴,۴۷۳	۵۴۶,۳۳۹,۳۳۳	(۴۲,۸۷۵,۷۸۱,۳۱۶)	۱۳,۶۷۹,۸۲۰,۰۹۹	(۴۲,۸۷۵,۷۸۱,۳۱۶)	۱۳,۶۷۹,۸۲۰,۰۹۹
۱۵	پالایش نفت شیراز	۲۳,۷۱۶,۳۶۷	۳۱۸,۰۳۶,۴۸۱,۴۷۰	۴۱۸,۵۹۳,۸۷۷,۵۵۰	۳۰۲,۱۳۴,۶۵۷	۱,۵۹۰,۱۸۲,۴۰۷	(۱۰۲,۴۴۹,۷۱۳,۱۴۵)	۱۱۱,۵۸۰,۱۴۸,۶۰۵	(۱۰۲,۴۴۹,۷۱۳,۱۴۵)	۱۱۱,۵۸۰,۱۴۸,۶۰۵
۱۶	پتروشیمی امیرکبیر	۱,۳۴۸,۲۴۱	۱۰۲,۸۰۳,۳۷۶,۲۵۰	۱۳۲,۵۷۰,۲۸۷,۲۷۸	۹۷,۶۶۳,۲۰۷	۵۱۴,۰۱۶,۸۸۱	(۳۰,۳۷۸,۵۹۱,۱۱۷)	(۱۸,۳۱۵,۳۷۱,۲۵۹)	(۳۰,۳۷۸,۵۹۱,۱۱۷)	(۱۸,۳۱۵,۳۷۱,۲۵۹)
۱۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۵۹,۴۴۴,۱۵۶	۵۷۱,۱۲۸,۶۰۰	۳,۰۰۵,۹۴۰,۰۰۰	۶۹,۲۵۱,۴۸۷,۲۴۴	۱۱۴,۳۱۰,۳۵۰,۰۴۶	۶۹,۲۵۱,۴۸۷,۲۴۴	۱۱۴,۳۱۰,۳۵۰,۰۴۶
۱۸	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۳۷,۱۰۵,۸۳۴,۷۹۴	.	۳۷,۱۰۵,۸۳۴,۷۹۴
۱۹	پتروشیمی پردیس	۱۳,۵۶۷,۵۱۳	۲,۰۱۶,۵۳۹,۴۵۷,۱۹۰	۲,۵۰۹,۵۸۷,۵۵۸,۰۲۸	۱,۹۱۵,۷۱۲,۴۸۴	۱۰,۰۸۲,۶۹۷,۲۸۶	(۵۰۵,۰۴۶,۵۱۰,۶۰۸)	(۲۷۱,۲۸۴,۰۹۹,۷۷۷)	(۵۰۵,۰۴۶,۵۱۰,۶۰۸)	(۲۷۱,۲۸۴,۰۹۹,۷۷۷)
۲۰	پتروشیمی تندگویان	۲۲,۶۰۴,۵۰۴	۳۹۹,۶۴۷,۶۳۰,۲۲۰	۴۰۰,۶۴۰,۲۲۸,۳۹۷	۳۷۹,۶۶۵,۲۴۹	۱,۹۹۸,۲۳۸,۱۵۴	(۳,۳۷۰,۵۰۱,۰۸۰)	(۷,۹۳۴,۰۸۶,۰۴۲)	(۳,۳۷۰,۵۰۱,۰۸۰)	(۷,۹۳۴,۰۸۶,۰۴۲)
۲۱	پتروشیمی جم پیلن	۲,۵۶۷,۲۰۲	۴۶۳,۹۷۰,۴۱۷,۴۶۰	۵۰۰,۶۸۸,۱۰۶,۶۳۳	۴۴۰,۷۷۱,۸۹۷	۲,۳۱۹,۸۵۲,۰۸۷	(۳۹,۴۷۸,۳۱۳,۱۵۷)	(۶۹,۳۱۸,۸۱۴,۰۴۵)	(۳۹,۴۷۸,۳۱۳,۱۵۷)	(۶۹,۳۱۸,۸۱۴,۰۴۵)
۲۲	پتروشیمی خارک	۳,۹۲۰,۱۰۲	۱۸۲,۹۱۱,۹۵۹,۳۲۰	۲۴۲,۳۴۱,۵۷۲,۹۸۵	۱۷۳,۷۶۶,۳۶۱	۹۱۴,۵۵۹,۷۹۷	(۶۰,۵۱۷,۹۳۹,۸۲۳)	(۱۳,۱۵۸,۹۷۵,۷۴۶)	(۶۰,۵۱۷,۹۳۹,۸۲۳)	(۱۳,۱۵۸,۹۷۵,۷۴۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
۲۳	پتروشیمی زاگرس	۷۹۹,۷۹۰	۱۰۵,۰۱۲,۴۲۷,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۹,۹۷۴,۹۹۱	۹۹,۷۶۱,۸۰۶	۵۲۵,۰۶۲,۱۳۵	(۴۷,۶۲۲,۳۷۱,۹۳۲)	(۳۱,۴۴۵,۱۸۶,۸۲۲)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲
۲۴	پتروشیمی شازند	۸,۸۴۶,۹۲۲	۲۶۸,۵۹۲,۵۵۱,۹۲۰	۳۸۶,۳۴۶,۳۶۸,۴۱۲	۲۵۵,۱۶۲,۹۲۴	۱,۳۴۲,۹۶۲,۷۶۰	(۱۱۹,۳۵۱,۹۴۲,۱۷۶)	.	
۲۵	پتروشیمی نوری	۴,۵۴۵,۷۷۹	۶۷۷,۷۷۵,۶۴۸,۹۰۰	۶۴۹,۴۶۷,۶۸۸,۸۶۲	۶۴۳,۸۸۶,۸۶۶	۳,۳۸۸,۸۷۸,۲۴۵	۲۴,۲۷۵,۱۹۴,۹۲۷	(۳۹,۶۲۱,۹۰۴,۱۳۴)	
۲۶	پتروشیمی شیراز	۳۱,۶۱۹,۳۰۷	۷۴۷,۱۶۴,۲۲۴,۴۱۰	۱,۱۶۲,۰۱۰,۴۳۳,۴۰۰	۷۰۹,۸۰۶,۰۱۳	۳,۷۳۵,۸۲۱,۱۲۲	(۴۱۹,۲۹۱,۸۳۶,۱۲۵)	۴,۳۸۵,۳۹۳,۰۲۳	
۲۷	پخش هجرت	۱۶,۱۸۹,۴۰۹	۴۵۷,۳۵۰,۸۰۴,۲۵۰	۵۸۵,۷۳۰,۳۰۱,۹۸۳	۴۳۴,۴۸۳,۲۶۴	۲,۲۸۶,۷۵۴,۰۲۱	(۱۳۱,۱۰۰,۷۳۵,۰۱۸)	۱۴۵,۸۶۷,۰۷۱,۲۰۲	
۲۸	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۳۲,۶۴۴,۴۱۶)	
۲۹	تایدواتر خاورمیانه	۱۰۱,۹۳۱,۰۳۴	۵۸۶,۱۰۳,۴۴۵,۵۰۰	۴۴۶,۲۵۴,۵۸۰,۰۸۰	۵۵۶,۷۹۸,۲۷۳	۲,۹۳۰,۵۱۷,۲۲۸	۱۳۶,۳۶۱,۵۴۹,۹۱۹	۳,۵۵۸,۶۹۹,۰۰۵	
۳۰	تراکتورسازی ایران	۲۸,۴۱۹,۳۳۰	۲۸۷,۳۱۹,۴۲۶,۳۰۰	۳۱۳,۱۵۳,۸۵۵,۱۰۵	۲۷۲,۹۵۳,۴۵۵	۱,۴۳۶,۵۹۷,۱۳۲	(۲۷,۵۴۳,۹۷۹,۳۹۱)	۱۰۰,۶۶۵,۴۵۵,۴۰۹	
۳۱	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۱,۱۸۱,۴۷۲,۳۵۰,۳۰۰	۱,۱۷۷,۰۷۶,۷۵۸,۷۶۷	۱,۴۷۶,۸۴۰,۴۳۸	.	۲,۹۱۸,۷۵۱,۰۹۵	۲,۷۴۴,۸۳۵,۹۸۰	
۳۲	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	.	.	.	.	.	.	۲,۱۸۷,۸۴۸,۲۳۹	
۳۳	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	.	.	.	.	.	.	۱۷,۶۸۵,۹۵۷,۲۶۸	
۳۴	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱ ملت	۴,۵۰۰	۱۴,۱۶۱,۵۵۴,۰۰۰	۱۴,۱۳۸,۹۵۳,۱۸۸	۱۷,۷۰۱,۹۴۳	.	۴,۸۹۸,۸۷۰	۲,۲۹۲,۱۲۵,۸۴۸	
۳۵	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۳۶۱,۳۰۰	۱,۱۳۹,۸۰۴,۶۷۱,۶۰۰	۱,۱۳۴,۳۱۶,۴۰۲,۲۰۹	۱,۴۲۴,۷۵۵,۸۴۰	.	۴,۰۶۳,۵۱۳,۵۵۲	۲۵۰,۰۸۵,۴۰۹,۸۱۴	
۳۶	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۴,۳۰۰	۱۳,۵۸۵,۳۴۶,۹۰۰	۱۳,۵۰۲,۲۹۲,۴۱۰	۱۶,۹۸۱,۶۸۴	.	۶۶,۰۷۲,۸۰۶	.	
۳۷	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۷۹,۲۶۶,۷۰۳,۶۰۰	۷۸,۶۳۷,۰۴۲,۷۷۲	۹۹,۰۸۳,۳۸۰	.	۵۳۰,۵۷۷,۴۴۸	.	
۳۸	توسعه معادن و فلزات	۳۹,۰۸۷,۶۰۵	۱۹۸,۱۷۴,۱۵۷,۳۵۰	۲۷۴,۷۰۵,۰۸۸,۶۳۸	۱۸۸,۲۶۵,۴۴۹	۹۹۰,۸۷۰,۷۸۷	(۷۷,۷۱۰,۰۶۷,۵۲۴)	۳,۹۲۵,۵۰۸,۵۶۲	
۳۹	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۹۲,۹۸۱,۱۵۲	۵۵,۶۳۵,۸۰۰	۲۹۲,۸۲۰,۰۰۰	۴,۲۲۲,۵۶۳,۰۴۸	.	
۴۰	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	.	.	.	.	.	.	۱۸,۹۷۴,۰۲۴,۱۰۸	
۴۱	حفاری شمال	۷۲,۳۱۶,۹۸۲	۵۱۳,۴۵۰,۵۷۲,۲۰۰	۴۶۸,۷۰۱,۲۵۷,۶۳۵	۴۸۷,۷۷۸,۰۴۴	۲,۵۶۷,۲۵۲,۸۶۱	۴۱,۶۹۴,۲۸۳,۶۶۰	۱۹,۵۱۷,۶۸۰,۵۹۶	
۴۲	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۹,۵۳۴,۲۵۶	۲۴۹,۸۴۳,۱۳۴,۲۴۰	۳۱۳,۹۸۹,۴۹۹,۴۴۸	۲۳۷,۳۵۰,۹۷۸	۱,۲۴۹,۲۱۵,۶۷۱	(۶۵,۶۳۲,۹۳۱,۸۵۷)	۹۷,۳۰۴,۷۸۸,۶۱۵	
۴۳	داروپخش (هلدینگ)	۱۷,۷۱۴,۶۵۲	۳۴۹,۶۸۷,۲۳۰,۴۸۰	۳۷۴,۱۶۱,۹۵۸,۵۸۳	۳۳۲,۲۰۲,۸۶۹	۱,۷۴۸,۴۳۶,۱۵۲	(۲۶,۵۵۵,۳۶۷,۱۲۴)	۳۱,۸۴۶,۱۹۲,۳۷۶	
۴۴	داروسازی ابوریحان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۹,۲۱۱,۸۱۶	۵۰,۰۷۴,۵۰۰	۲۶۳,۵۵۰,۰۰۰	(۶۸۲,۸۳۶,۳۱۶)	.	
۴۵	داروسازی دانا	۴۴۷,۹۱۴	۲۱,۷۹۱,۰۱۶,۱۰۰	۲۰,۸۵۹,۹۱۱,۴۹۳	۲۰,۷۰۱,۴۶۵	۱۰۸,۹۵۵,۰۸۱	۸۰۱,۴۴۸,۰۶۱	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۶	داروسازی کاسپین تامین	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۴۶۳,۱۸۳,۹۱۱,۲۰۰	۵۰۴,۹۶۴,۶۹۰,۸۳۲	۴۴۰,۰۲۴,۷۱۶	۲,۳۱۵,۹۱۹,۵۵۶	(۴۴,۵۳۶,۷۲۳,۹۰۴)	۹۶,۷۲۰,۰۹۲,۷۲۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۷	دوده صنعتی پارس	۸,۸۳۱,۸۴۲	۳۹,۵۸۴,۳۱۵,۸۴۴	۲۷,۸۱۳,۳۲۴,۷۲۴	۳۷,۶۰۵,۱۰۰	۱۹۷,۹۲۱,۵۷۹	۱۱,۵۳۵,۴۶۴,۴۴۱	.		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۸	زغال سنگ پروده طبس	۵,۷۷۹,۳۰۵	۱۲۴,۸۳۲,۹۸۸,۰۰۰	۱۷۹,۲۴۱,۴۴۵,۸۳۱	۱۱۸,۵۹۱,۳۳۹	۶۲۴,۱۶۴,۹۴۰	(۵۵,۱۵۱,۲۱۴,۱۱۰)	۸,۶۲۱,۸۲۶,۵۸۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۹	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۱۷,۶۷۳,۳۲۴	۲۲۷,۱۰۹,۵۱۵,۳۲۰	۲۲۲,۷۵۵,۰۷۵,۸۳۳	۲۱۵,۷۵۴,۰۴۰	۱,۱۳۵,۵۴۷,۵۷۷	۳,۰۰۳,۱۳۷,۸۷۱	۱,۵۵۹,۱۳۸,۳۰۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۰	سپید ماکیان	۱۳,۳۵۹,۵۷۳	۱۲۱,۶۶۵,۶۳۱,۳۱۱	۱۱۵,۰۵۶,۱۷۹,۲۶۴	۱۱۵,۵۸۳,۳۵۰	۶۰۸,۳۲۸,۱۵۷	۵,۸۸۵,۵۴۱,۵۴۱	.		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۱	سخت آژند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۶۶,۵۶۸,۳۸۱,۱۲۰	۶۳,۴۶۲,۱۷۰,۹۵۵	۶۳,۲۳۹,۹۶۲	۳۳۲,۸۴۱,۹۰۶	۲,۷۱۰,۱۲۸,۲۹۷	۱۷,۲۷۷,۰۶۷,۸۹۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰۶,۴۹۰,۷۵۵	۷۵۶,۰۸۴,۳۶۰,۵۰۰	۷۹۷,۳۵۲,۴۱۰,۳۳۵	۷۱۸,۲۸۰,۱۴۲	۳,۷۸۰,۴۳۱,۸۰۳	(۴۵,۷۶۶,۷۵۱,۶۸۰)	۱۲۲,۶۴۱,۵۶۰,۵۶۲		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۳۸۳,۷۵۹,۸۸۳	۱,۶۷۴,۳۴۹,۴۵۸,۴۳۰	۱,۹۷۹,۱۵۰,۶۱۴,۱۷۳	۱,۵۹۰,۶۳۱,۹۸۶	۸,۳۷۱,۷۴۷,۲۹۲	(۳۱۴,۷۶۳,۵۳۵,۰۲۱)	۳۹,۳۳۹,۰۳۰,۵۲۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۶۴,۴۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۸۷,۴۴۴,۴۲۰	۱۵۶,۲۱۹,۱۴۰	۸۲۲,۲۰۶,۰۰۰	(۱۵,۱۲۴,۶۶۹,۵۶۰)	۳۹,۴۵۳,۹۴۰,۶۴۲		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	۱۲,۹۷۶,۱۹۳,۸۹۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۶	سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۲۵۳,۴۲۱,۵۴۳)		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۷	سرمایه گذاری صدر تامین	۲۰,۶۰۱,۷۳۰	۱۸۰,۲۶۵,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۵,۷۷۴,۷۳۹,۱۱۸	۱۷۱,۲۵۱,۸۸۱	۹۰۱,۳۲۵,۶۸۸	۳,۴۱۷,۸۳۰,۸۱۴	۳,۹۱۰,۳۴۱,۰۸۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۸	سرمایه گذاری سپه	۱۴۱,۶۹۰,۳۸۸	۷۴۲,۴۵۷,۶۳۳,۱۲۰	۷۶۳,۰۲۱,۴۸۰,۲۲۰	۷۰۵,۳۳۴,۷۵۱	۳,۷۱۲,۲۸۸,۱۶۶	(۲۴,۹۸۱,۴۷۰,۰۱۷)	۳۱,۲۶۵,۶۴۳,۶۰۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۹	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۷,۴۳۹,۵۰۶	۹۲,۴۲۹,۳۸۱,۸۰۰	۱۱۵,۸۰۲,۷۴۹,۶۵۹	۸۷,۸۰۷,۹۱۳	۴۶۲,۱۴۶,۹۰۹	(۲۳,۹۲۳,۳۲۲,۶۸۱)	(۶,۴۵۹,۹۱۸,۹۱۹)		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۹,۹۵۱,۲۳۰	۹۰۰,۶۲۰,۶۷۶,۹۰۰	۱,۰۵۹,۱۲۰,۲۵۰,۹۱۸	۸۵۵,۵۸۹,۶۴۳	۴,۵۰۳,۱۰۳,۳۸۵	(۱۶۳,۸۵۸,۲۶۷,۰۴۶)	۲۸,۹۱۳,۱۱۳,۲۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۶,۲۰۴,۶۴۲	۲,۵۳۰,۸۵۶,۶۱۸,۸۶۰	۳,۰۰۷,۲۴۹,۳۱۲,۲۵۳	۲,۴۰۴,۳۱۳,۷۸۸	۱۲,۶۵۴,۲۸۳,۰۹۴	(۴۹۱,۴۵۱,۲۹۰,۲۷۵)	۴۱۰,۲۵۴,۷۴۷,۹۷۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۲	سیمان آبیک	۳,۳۹۱,۶۸۴	۹۴,۱۸۷,۰۶۴,۶۸۰	۷۶,۰۲۷,۴۰۳,۵۰۱	۸۹,۴۷۷,۷۱۱	۴۷۰,۹۳۵,۳۳۳	۱۷,۵۹۹,۲۴۸,۱۴۴	۱۱,۶۸۴,۹۲۹,۷۱۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۳	سیمان خوزستان	۶,۱۱۸,۰۰۰	۲۹۶,۳۵۵,۹۲۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۳۵,۶۵۸,۱۸۲	۲۸۱,۵۳۸,۱۲۴	۱,۴۸۱,۷۷۹,۶۰۰	(۶۴۳,۰۵۵,۹۰۶)	.		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۴	سیمان ساوه	۴,۴۰۶,۷۳۶	۶۴۴,۴۸۵,۱۴۰,۰۰۰	۵۷۹,۳۲۳,۲۳۰,۵۸۶	۶۱۲,۲۶۰,۸۸۳	۳,۲۲۲,۴۲۵,۷۰۰	۶۱,۳۲۷,۲۲۲,۸۳۱	۱۱۳,۲۵۵,۵۰۰,۹۱۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۵	سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۰۱,۹۱۱	۲۴۸,۴۲۹,۹۱۰,۹۳۰	۲۴۳,۹۳۲,۹۴۳,۳۳۰	۲۳۶,۰۰۸,۴۱۵	۱,۲۴۲,۱۴۹,۵۵۵	۳,۰۱۸,۸۰۹,۶۳۰	۲۰,۱۸۶,۰۰۴,۹۸۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۶	سیمان کرمان	۶,۴۷۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۶۷,۱۶۷,۲۳۰	۱۹۳,۸۶۰,۶۱۰	۱,۰۲۰,۳۱۹,۰۰۰	۲۴,۱۸۲,۴۵۳,۱۶۰	۳۱,۱۱۳,۷۴۳,۶۲۸		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۷	سیمان ارومیه	۳,۰۸۳,۵۹۶	۱۵۲,۹۴۶,۳۶۱,۶۰۰	۱۴۵,۰۴۷,۵۶۳,۹۵۰	۱۴۵,۲۹۹,۰۴۴	۷۶۴,۷۳۱,۸۰۸	۶,۹۸۸,۷۶۶,۷۹۸	(۴,۴۸۲,۲۲۳,۲۱۰)		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۸	سیمان مازندران	۱۱,۷۴۱,۵۳۱	۳۲۲,۱۸۷,۶۱۰,۶۴۰	۲۷۸,۹۵۲,۸۸۶,۴۸۴	۳۰۶,۰۷۸,۲۳۰	۱,۶۱۰,۹۳۸,۰۵۳	۴۱,۳۱۷,۷۰۷,۸۷۳	۵۹,۳۴۷,۱۷۰,۷۷۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
۶۹	سیمان هگمتان	۱۱,۴۸۱,۲۲۱	۷۳۵,۳۷۲,۲۰۵,۰۵۰	۷۴۰,۴۶۹,۴۵۳,۸۵۰	۶۹۸,۶۰۳,۵۹۵	۳,۶۷۶,۸۶۱,۰۲۵	(۹,۴۷۲,۷۱۳,۴۲۰)	۱۲۸,۹۴۶,۳۶۱,۳۹۲
۷۰	سیمرغ	۶,۰۸۶,۰۴۱	۲۰۶,۳۷۷,۶۵۰,۳۱۰	۱۷۳,۷۶۴,۳۷۲,۴۵۹	۱۹۶,۰۵۸,۷۶۸	۱,۰۳۱,۸۸۸,۲۵۲	۳۱,۳۸۵,۳۳۰,۸۳۲	.
۷۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۸,۷۱۶,۱۰۶	۴۴,۹۷۵,۱۰۶,۹۶۰	۶۴,۸۹۵,۱۹۶,۳۹۶	۴۲,۷۲۶,۳۵۲	۲۲۴,۸۷۵,۵۳۵	(۲۰,۱۸۷,۶۹۱,۳۲۲)	(۹,۰۶۷,۵۰۵,۳۷۱)
۷۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۱,۱۶۴,۸۹۴,۱۳۹,۶۰۰	۱,۱۴۴,۲۸۶,۲۹۰,۸۹۲	۱,۱۰۶,۶۴۹,۴۳۳	۵,۸۲۴,۴۷۰,۶۹۸	۱۳,۶۷۶,۷۲۸,۵۷۷	۱۰۷,۱۳۴,۳۷۳,۸۴۹
۷۳	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	۶,۰۷۳,۳۱۳,۵۱۶
۷۴	شمش طلا	۱۱۹,۲۲۱	۴۲۵,۶۳۹,۴۷۶,۰۱۲	۳۹۹,۹۹۹,۵۸۶,۲۹۹	۱,۰۲۱,۵۳۴,۷۴۲	.	۲۴,۶۱۸,۳۵۴,۹۷۱	.
۷۵	شوگو پارس	۳,۴۵۰,۵۶۷	۴۲,۰۲۷,۹۰۶,۰۶۰	۴۶,۲۰۶,۸۳۷,۰۷۵	۳۹,۹۲۶,۵۱۱	۲۱۰,۱۳۹,۵۳۰	(۴,۳۲۸,۹۹۷,۰۵۶)	.
۷۶	شیشه همدان	۵۴,۶۹۹,۵۰۸	۲۷۰,۲۱۵,۵۶۹,۵۲۰	۳۰۵,۷۲۵,۷۰۸,۱۳۵	۲۵۶,۷۰۴,۷۹۱	۱,۳۵۱,۰۷۷,۸۴۸	(۳۷,۱۱۷,۹۲۱,۲۵۴)	.
۷۷	صبا فولاد خلیج فارس	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۴۱,۰۰۰	۵۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۳,۷۵۹,۰۰۰	.
۷۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵,۱۹۸,۵۸۲,۱۸۷
۷۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۴۷۸,۰۷۷	۸۱,۴۵۶,۲۲۰,۶۳۰	۱۱۶,۹۲۱,۵۷۱,۷۷۹	۷۷,۳۸۳,۴۱۰	۴۰۷,۲۸۱,۱۰۳	(۳۵,۹۵۰,۰۱۵,۶۶۲)	(۹۹۱,۱۱۶,۳۷۹)
۸۰	صنایع فروآلیاژ ایران	۳,۹۶۵,۰۵۴	۱۶۷,۵۲۳,۵۳۱,۵۰۰	۲۶۴,۶۶۹,۱۶۸,۵۰۸	۱۵۹,۱۴۷,۳۵۵	۸۳۷,۶۱۷,۶۵۸	(۹۸,۱۴۲,۴۰۲,۰۲۰)	۳,۱۴۳,۳۸۶,۱۲۵
۸۱	صنایع گلدیران	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۹۱,۱۵۷,۰۰۰)
۸۲	فجر انرژی خلیج فارس	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۳۱۴,۱۲۵,۱۵۷	۴۰۲,۳۶۸,۷۰۰	۲,۱۱۷,۷۳۰,۰۰۰	(۲۰۵,۲۸۸,۲۲۳,۸۵۷)	۲۰۶,۱۸۷,۰۶۵,۷۲۹
۸۳	فرآورده های سیمان شرق	۱,۵۲۱,۲۷۵	۳۲,۳۲۷,۰۹۳,۷۵۰	۳۴,۰۶۹,۵۰۳,۵۵۶	۳۰,۷۱۰,۷۳۹	۱۶۱,۶۳۵,۴۶۹	(۱,۹۳۴,۷۵۶,۰۱۴)	.
۸۴	فرآورده های نسوز آذر	۱۶,۶۸۰,۶۲۳	۹۶,۹۱۴,۴۱۹,۶۳۰	۱۲۶,۵۸۲,۵۰۰,۴۲۲	۹۲,۰۶۸,۶۹۹	۴۸۴,۵۷۲,۰۹۸	(۳۰,۲۴۴,۷۲۱,۵۸۹)	۹۳۶,۸۶۹,۵۶۷
۸۵	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۲,۹۹۷,۴۰۴	۱,۰۵۸,۶۵۹,۳۳۵,۸۴۰	۹۲۱,۴۷۶,۳۰۴,۰۴۰	۱,۰۰۵,۷۲۶,۳۶۹	۵,۲۹۳,۲۹۶,۶۷۹	۱۳۰,۸۸۴,۰۰۸,۷۵۲	(۲۰۸,۱۳۶,۶۱۷,۹۴۴)
۸۶	فولاد خوزستان	۳۴۸,۰۹۹,۴۱۸	۱,۲۷۴,۰۴۳,۸۶۹,۸۸۰	۱,۴۹۲,۴۱۹,۷۴۰,۷۷۶	۱,۲۱۰,۳۴۱,۶۷۶	۶,۳۷۰,۲۱۹,۳۴۹	(۲۲۵,۹۵۶,۴۳۱,۹۲۲)	(۱۸۹,۸۰۸,۲۸۹,۶۳۷)
۸۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۲۷,۱۰۳,۱۹۶	۲۸۹,۷۷۳,۷۵۰	۱,۵۲۵,۱۲۵,۰۰۰	۶,۶۸۲,۹۹۸,۰۵۴	۵۸,۴۲۴,۱۵۳,۹۴۱
۸۸	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۷,۹۲۸,۸۳۷	۲,۸۵۷,۴۷۵,۹۴۲,۸۸۰	۲,۸۷۲,۴۱۴,۴۸۸,۳۲۰	۲,۷۱۴,۶۰۲,۱۴۶	۱۴,۲۸۷,۳۷۹,۷۱۴	(۳۱,۹۴۰,۵۲۷,۳۰۰)	(۵۹,۴۳۹,۷۴۳,۰۱۵)
۸۹	کارخانجات داروپخش	۲,۶۳۹,۴۱۸	۷۶,۱۷۳,۶۰۳,۴۸۰	۷۸,۱۸۶,۶۶۱,۱۹۹	۷۲,۳۶۴,۹۲۳	۳۸۰,۸۶۸,۰۱۷	(۲,۴۶۶,۲۹۰,۶۶۰)	۳۴,۸۶۸,۴۰۰,۴۹۸
۹۰	کاشی پارس	۱۳,۸۳۳,۵۱۵	۱۵۲,۸۶۰,۳۴۰,۷۵۰	۱۵۱,۰۶۹,۷۱۴,۴۶۳	۱۴۵,۲۱۷,۳۲۴	۷۶۴,۳۰۱,۷۰۴	۸۸۱,۱۰۷,۲۶۰	.
۹۱	کالسیمین	۱۷,۳۶۸,۰۰۰	۹۶,۵۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۹۶,۱۰۹,۴۲۰,۰۰۲	۹۱,۷۳۷,۷۷۶	۴۸۲,۸۳۰,۴۰۰	(۱۱۷,۹۰۸,۱۷۸)	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	ردیف
۱۳,۹۷۳,۹۰۵,۹۹۶	۱۹,۹۴۶,۰۷۸,۴۳۸	۶۸۱,۴۶۵,۰۰۰	۱۲۹,۴۷۸,۳۵۰	۱۱۵,۵۳۵,۹۷۸,۳۱۲	۱۳۶,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۲ کویر تایر
۵,۳۹۱,۸۹۹,۷۲۴	.	.	.	.	.	.	۹۳ گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
.	۴۶,۹۹۶,۹۴۹,۲۶۹	۳,۰۳۹,۵۸۴,۰۹۶	۵۷۷,۵۲۰,۹۷۸	۵۵۷,۳۰۲,۷۶۴,۹۰۰	۶۰۷,۹۱۶,۸۱۹,۲۴۳	۱۸۲,۷۲۲,۲۱۸	۹۴ گروه مالی صبا تامین
.	۷,۶۵۶,۲۰۲,۱۰۶	۶۸۴,۶۹۳,۷۳۵	۱۳۰,۰۹۱,۸۱۰	۱۲۸,۴۶۷,۷۵۹,۳۰۲	۱۳۶,۹۳۸,۷۴۶,۹۵۲	۸۳,۹۵۹,۹۹۲	۹۵ گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
(۳,۰۵۲۶,۹۰۱,۳۳۷)	(۲۳۴,۷۷۷,۲۱۵,۶۷۱)	۸,۹۲۶,۶۹۳,۰۳۶	۱,۶۹۶,۰۷۱,۶۷۷	۲,۰۰۹,۴۹۳,۰۵۸,۱۳۸	۱,۷۸۵,۳۳۸,۶۰۷,۱۸۰	۱۳۶,۷۰۲,۸۰۳	۹۶ گسترش نفت و گاز پارسیان
(۶۶۴,۶۷۶,۵۱۵)	(۹۷,۵۰۸,۴۱۶,۵۶۷)	۱,۵۵۶,۳۷۸,۸۲۱	۲۹۵,۷۱۱,۹۷۶	۴۰۶,۹۳۲,۰۹۰,۰۱۰	۳۱۱,۲۷۵,۷۶۴,۲۴۰	۳۵,۶۱۵,۰۷۶	۹۷ م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴۰۶,۷۹۸,۴۰۰,۳۴۴	(۱,۳۷۰,۴۱۸,۳۲۷,۲۶۱)	۲,۰۱۹,۲۷۰,۰۵۳	۲۸۳,۶۶۱,۳۱۰	۱,۷۷۱,۸۶۹,۴۰۶,۴۵۸	۴۰۳,۸۵۴,۰۱۰,۵۶۰	۴۹,۹۸۱,۹۳۲	۹۸ مبین انرژی خلیج فارس
۱۶,۰۲۳,۴۰۱,۰۴۴	(۸۲,۱۶۴,۱۹۶,۸۹۴)	۱,۷۸۹,۲۴۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۵۵,۶۰۰	۴۳۷,۸۸۳,۰۰۱,۳۹۴	۳۵۷,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۹ مخابرات ایران
۵,۰۶۱,۲۴۸,۵۶۸	(۱۴,۸۵۹,۶۶۵,۹۸۳)	۲۰۷,۱۲۷,۱۶۷	۳۹,۳۵۴,۱۶۲	۵۶,۰۳۸,۶۱۸,۰۲۴	۴۱,۴۲۵,۴۳۳,۳۷۰	۲,۱۰۱,۷۴۷	۱۰۰ مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
(۱۵۷,۲۸۴,۹۶۹,۸۶۳)	(۱۷۲,۶۴۱,۲۹۶,۶۱۳)	۲,۴۳۳,۶۱۸,۰۸۳	۴۶۲,۳۸۷,۴۳۶	۶۵۶,۴۶۸,۹۰۷,۷۴۴	۴۸۶,۷۲۳,۶۱۶,۶۵۰	۹۰,۶۳۷,۵۴۵	۱۰۱ معدنی و صنعتی چادرملو
.	(۴,۵۳۳,۶۳۵,۸۰۲)	۲۳۶,۵۱۶,۹۷۵	۴۴,۹۳۸,۲۲۵	۵۱,۵۵۵,۵۷۵,۵۶۲	۴۷,۳۰۳,۳۹۴,۹۶۰	۵,۸۴۷,۱۴۴	۱۰۲ ملی شیمی کشاورز
۶۷,۲۹۵,۴۹۵,۴۹۲	(۷۵,۳۳۶,۳۸۱,۹۷۱)	۵,۶۱۱,۶۰۶,۲۰۸	۱,۰۶۶,۲۰۵,۱۷۹	۱,۱۹۰,۹۷۹,۸۱۲,۰۹۴	۱,۱۲۲,۳۲۱,۲۴۱,۵۱۰	۱۵۱,۰۵۲,۶۵۷	۱۰۳ ملی صنایع مس ایران
.	(۲,۰۳۵,۷۳۷,۶۴۷)	۳۹,۸۱۷,۵۸۲	۷,۵۶۵,۳۴۱	۹,۹۵۱,۸۷۱,۱۶۴	۷,۹۶۳,۵۱۶,۴۴۰	۱,۵۴۰,۳۳۲	۱۰۴ مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۹۵,۲۹۴,۰۴۵,۱۰۶	(۳۶۲,۱۱۲,۳۲۳,۳۲۵)	۶,۴۰۰,۱۹۳,۴۹۸	۱,۲۱۶,۰۳۶,۷۶۵	۱,۶۳۴,۵۳۴,۷۹۲,۵۶۳	۱,۲۸۰,۰۳۸,۶۹۹,۵۰۰	۱۶,۸۶۴,۸۰۵	۱۰۵ نفت ایرانول
۱۵,۰۹۰,۵۳۰,۹۰۲	(۱۶,۸۵۳,۳۱۳,۸۱۲)	۲۳۱,۸۲۰,۵۷۴	۴۴,۰۴۵,۹۰۹	۶۲,۹۴۱,۵۶۲,۱۷۹	۴۶,۳۶۴,۱۱۴,۸۵۰	۱,۹۹۹,۳۱۵	۱۰۶ نفت بهران
۱۸۳,۰۹۱,۶۴۴	۵,۳۶۷,۸۶۹,۹۹۶	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۱۰,۰۰۰	۵۸,۰۵۲,۵۲۰,۰۰۴	۶۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷ نفت پاسارگاد
۴۳,۳۲۳,۵۲۸,۸۲۹	(۸۶,۹۲۷,۲۵۹,۱۰۸)	۱,۳۷۸,۹۸۰,۹۴۶	۲۶۲,۰۰۶,۳۸۰	۳۶۱,۰۸۲,۴۶۰,۹۰۳	۲۷۵,۷۹۶,۱۸۹,۱۲۰	۵۶,۰۵۶,۱۳۶	۱۰۸ نفت سپاهان
.	(۲,۰۵۴,۰۱۲,۴۷۳)	۹۶,۰۶۵,۱۵۰	۱۸,۲۵۲,۳۷۹	۲۱,۱۵۲,۷۲۴,۹۴۴	۱۹,۲۱۳,۰۳۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۵۵۰	۱۰۹ نوردو قطعات فولادی
۵۲,۵۷۵,۵۵۰,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	۱۱۰ نیرو ترانس
۱,۵۶۱,۴۴۸,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	۱۱۱ واسپاری ملت
۲,۵۰۴,۷۶۷,۲۸۲,۹۳۲	(۵,۶۶۵,۸۱۰,۴۸۴,۱۵۷)	۱۹۵,۰۰۵,۳۱۳,۶۸۸	۴۱,۱۰۷,۸۸۸,۶۲۹	۴۷,۲۸۴,۶۷۰,۲۲۱,۱۰۰	۴۱,۸۵۴,۹۷۲,۸۳۹,۲۵۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)
۱	ح . بیمه اتکایی امین	۶,۹۱۷,۲۱۲	۱۱,۷۱۷,۷۵۷,۱۲۸	۷,۷۱۲,۶۹۱,۳۸۰	۱۱,۱۳۱,۸۶۹	۵۸,۵۸۸,۷۸۶	۳,۹۳۵,۳۴۵,۰۹۳	۰
۲	ح . واسپاری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۷۵,۸۳۶,۷۴۳
۳	ح . مبین انرژی خلیج فارس	۱۰۰,۹۶۳,۸۶۴	۶۸۳,۵۲۵,۳۵۹,۲۸۰	۴۰۶,۱۷۷,۶۲۴,۸۷۲	۶۴۹,۳۴۹,۰۹۱	۳,۴۱۷,۶۲۶,۷۹۶	۲۷۳,۲۸۰,۷۵۸,۵۲۰	۰
			۶۹۵,۲۴۳,۱۱۶,۴۰۸	۴۱۳,۸۹۰,۳۱۶,۳۵۲	۶۶۰,۴۸۰,۹۶۰	۳,۴۷۶,۲۱۵,۵۸۲	۲۷۷,۲۱۶,۱۰۳,۶۱۳	۵,۷۷۵,۸۳۶,۷۴۳

دوره مالی نه ماهه
منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۶-۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)
۱	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰	۱۳۵,۶۷۷	۱۲۸,۵۱۵,۹۶۷,۹۴۰	۱۲۷,۵۶۳,۵۱۵,۴۰۰	۲۳,۲۹۳,۵۱۹	۰	۹۳۹,۱۵۹,۰۲۱	۰
۲	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۱۱۰	۴۷,۹۱۳	۴۷,۴۸۱,۳۰۳,۸۷۰	۴۴,۹۶۲,۰۳۲,۶۹۵	۸۶۰۵,۹۸۶	۰	۲,۵۱۰,۶۶۵,۱۸۹	۰
۳	صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪	۵۱,۱۲۱	۴۵,۸۲۴,۸۶۴,۴۰۰	۴۵,۷۷۵,۹۰۴,۲۵۸	۸,۳۰۵,۷۵۷	۰	۴۰,۶۵۴,۳۸۵	۰
۴	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶	۱۷۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۰۱,۱۴۴,۴۱۴	۲۹,۰۷۴,۶۷۵	۰	۱,۸۸۱,۷۸۰,۹۱۱	۰
۵	گام بانک ملت ۰۲۱۱	۸۲,۸۱۸	۸۱,۱۰۲,۰۱۱,۰۴۰	۸۰,۰۱۵,۰۳۱,۷۳۴	۱۴,۶۹۹,۷۴۰	۰	۱,۰۷۲,۲۷۹,۵۶۶	۰
۶	اسناد خزانه-م.عبودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۰۵,۵۶۶	۸۶,۳۵۷,۲۱۰,۶۴۰	۸۱,۶۹۲,۲۴۲,۶۹۶	۱۵,۶۵۲,۲۴۴	۰	۴,۶۴۹,۳۱۵,۷۰۰	۰
۷	اسناد خزانه-م.۱۰بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۵۲۴,۴۶۲
۸	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۳۸,۶۸۶,۰۰۰
۹	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ.۰۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۱۲۶,۸۳۵)
۱۰	اسناد خزانه-م.۴بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۲,۸۵۴
۱۱	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۰۲۰۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۸,۸۰۵,۰۰۰
۱۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۴,۳۲۳,۰۴۵
۱۳	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۳۰۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۶۲,۲۷۰,۴۱۶)
۱۴	اسناد خزانه-م.۱۰بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۶۳,۶۰۷
۱۵	اسناد خزانه-م.۸بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۵۵,۶۹۷,۱۴۸

دوره مالی نه ماهه
منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
۱۶	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۲۰۶	.	.	.	.	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال) ۲۵۶,۴۳۲,۹۰۱
۱۷	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۵-۰۲۱۰	.	.	.	.	.	۳۸۲,۲۰۷
۱۸	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ. ۰۲۰۴۰۴	.	.	.	.	.	۷,۳۱۰,۷۴۸,۶۸۷
			۵۴۹,۶۹۳,۳۵۷,۸۹۰	۵۳۸,۵۰۹,۸۷۱,۱۹۷	۹۹,۶۳۱,۹۲۱	.	۱۱,۰۸۳,۸۵۴,۷۷۲
							۲۳,۲۸۹,۷۵۸,۶۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

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	ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۸,۷۱۶,۱۰۶	۴۴۹	۳,۹۱۳,۵۳۱,۵۹۴	-	۳,۹۱۳,۵۳۱,۵۹۴	۵,۹۸۷,۷۳۵,۹۵۰
۲	افست	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۵,۷۷۳,۷۹۶	۵۰۰	۲,۸۸۶,۹۸۸,۰۰۰	۴۱۰,۴۷۵,۵۰۹	۲,۴۷۶,۳۲۲,۴۹۱	-
۳	بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۵,۴۶۰,۶۲۳	۵۸	۱۰,۱۷۶,۷۱۶,۱۳۴	-	۱۰,۱۷۶,۷۱۶,۱۳۴	۴,۹۲۸,۴۰۰,۰۰۰
۴	بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴۰,۰۰۶,۸۱۹	۲۰۰	۴,۰۰۱,۶۴۳,۸۰۰	-	۴,۰۰۱,۶۴۳,۸۰۰	-
۵	بانک سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۷,۴۸۸,۵۱۸	۴۵	۲,۵۸۶,۹۸۳,۳۱۰	-	۲,۵۸۶,۹۸۳,۳۱۰	۱,۷۹۷,۵۲۱,۸۴۸
۶	بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۹,۷۳۱,۲۴۴	۳	۱۱۹,۱۹۳,۷۳۲	-	۱۱۹,۱۹۳,۷۳۲	۲۰,۶۲۲,۴۸۸
۷	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۸,۶۸۱,۸۶۷	۱۳۵	۳,۵۸۵,۳۳۳,۳۷۵	-	۳,۵۸۵,۳۳۳,۳۷۵	۱۰,۲۷۰,۷۲۷,۶۲۱
۸	بیمه اتکایی امین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۷,۶۹۳,۰۰۰	۵۸۰	۱۰,۲۶۱,۹۵۷,۴۰۰	۱۰۴,۳۵۸,۸۸۹	۱۰,۱۵۷,۵۹۸,۵۱۱	۲۱,۹۰۶,۷۳۵,۴۸۳
۹	بین المللی توسعه صن- معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۴۳,۶۳۸,۱۳۰	۲۲۰	۹,۶۰۰,۰۰۱,۶۰۰	۴۵۸,۰۹,۷۳۰	۹,۵۵۱,۹۰۰,۸۷۰	-
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۵۶,۵۲۷,۱۱۵	۹۰۰	۱۴۰,۸۷۴,۴۰۳,۵۰۰	-	۱۴۰,۸۷۴,۴۰۳,۵۰۰	۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۵,۱۷۳,۱۰۰
۱۲	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۸,۸۴۳,۴۰۲	۳,۲۷۰	۴۲,۷۷۴,۵۲۲,۵۴۰	-	۴۲,۷۷۴,۵۲۲,۵۴۰	۴۴,۹۶۱,۱۶۳,۶۵۰
۱۳	پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۵,۲۰۵,۹۶۱	۶۰۰	۱۵,۱۲۳,۵۷۶,۶۰۰	-	۱۵,۱۲۳,۵۷۶,۶۰۰	۴,۴۹۸,۲۷۹,۲۸۰
۱۴	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۳۳,۹۸۳,۱۶۵	۲,۹۴۰	۷۰,۵۱۰,۵۰۵,۱۰۰	-	۷۰,۵۱۰,۵۰۵,۱۰۰	۱۰۸,۰۵۹,۹۵۹,۶۵۰
۱۵	پتروشیمی اراک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۸,۸۴۶,۹۲۲	۴,۲۰۰	۳۷,۱۵۷,۰۷۳,۴۰۰	-	۳۷,۱۵۷,۰۷۳,۴۰۰	-
۱۶	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۳۴۸,۲۴۱	۱۰,۴۰۰	۱۴,۰۲۱,۰۷۰,۶۴۰	-	۱۴,۰۲۱,۰۷۰,۶۴۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۲۰,۵۷۲,۸۹۵	۲۶۰	۳۱,۳۴۸,۹۵۲,۷۰۰	-	۳۱,۳۴۸,۹۵۲,۷۰۰	۵۰,۱۹۲,۳۲۴,۲۸۰
۱۹	پتروشیمی پردیس - بوری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۳,۵۶۷,۵۱۳	۳۷,۵۰۰	۳۷۳,۱۰۶۶۰,۷۵۰	-	۳۷۳,۱۰۶۶۰,۷۵۰	۲۴,۰۷۶۲,۶۸۰,۲۶۶
۲۰	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۲۲,۶۰۴,۵۰۴	۱,۳۰۰	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۲۰۰	-	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۲۰۰	۲۹,۸۳۰,۸۶۸,۷۵۰
۲۱	پتروشیمی خارک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۳,۹۲۰,۱۰۲	۶,۳۰۰	۲۴,۶۹۶,۶۴۲,۶۰۰	-	۲۴,۶۹۶,۶۴۲,۶۰۰	۷,۵۰۴,۳۸۰,۰۰۰
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۷۹۹,۷۹۰	۱۱,۰۰۰	۸,۷۹۷,۶۹۰,۰۰۰	-	۸,۷۹۷,۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	پتروشیمی نووری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۵۳۲,۱۸۴	۱۳,۲۰۰	۳۳,۴۴۴,۸۲۸,۸۰۰	-	۳۳,۴۴۴,۸۲۸,۸۰۰	۴۵,۵۷۲,۴۰۰,۰۰۰
۲۴	پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴,۷۸۱,۲۷۶	۳,۸۷۵	۵۷,۲۷۷,۸۳۲,۰۰۰	-	۵۷,۲۷۷,۸۳۲,۰۰۰	۳۳,۲۸۹,۵۶۲,۱۹۰
۲۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۳,۴۲۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۴۹,۷۲۱,۰۰۰
۲۶	تراکتور سازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۸,۹۱۹,۳۲۰	۳۶۰	۱۰,۴۱۰,۹۵۸,۸۰۰	-	۱۰,۴۱۰,۹۵۸,۸۰۰	۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	حفاری شمال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۷۲,۳۱۶,۹۸۲	۷۰	۵,۰۶۲,۱۸۸,۷۴۰	-	۵,۰۶۲,۱۸۸,۷۴۰	۱۳,۵۷۲,۰۰۰,۵۱۴
۲۸	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۹,۵۳۴,۲۵۶	۱,۰۰۰	۱۹,۵۳۴,۲۵۶,۰۰۰	-	۱۹,۵۳۴,۲۵۶,۰۰۰	۱,۸۵۱,۸۱۹,۲۷۶
۲۹	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۷,۵۲۹,۰۰۹	۵۰۰	۱۸,۷۶۴,۶۵۴,۵۰۰	-	۱۸,۷۶۴,۶۵۴,۵۰۰	۱۷,۵۳۹,۵۹۷,۳۱۵
۳۰	داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴,۷۱۹,۵۳۳	۶,۴۵۲	۳۰,۴۵۰,۴۹۱,۴۳۶	-	۳۰,۴۵۰,۴۹۱,۴۳۶	-
۳۱	داروسازی دانا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۶۸۲,۴۱۷	۴,۱۰۰	۲,۷۹۷,۹۰۹,۷۰۰	-	۲,۷۹۷,۹۰۹,۷۰۰	-
۳۲	داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۲,۲۱۱	۴۷,۸۵۵,۱۲۲,۷۸۸	۱,۸۵۸,۷۵۷,۲۳۸	۴۵,۹۹۶,۳۶۵,۵۵۰	۳۲,۸۱۷,۴۷۹,۲۲۵
۳۳	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۵,۷۷۹,۳۰۵	۲,۵۵۰	۱۴,۷۷۷,۲۲۷,۷۵۰	-	۱۴,۷۷۷,۲۲۷,۷۵۰	-
۳۴	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۱,۰۰۳,۳۷۲	۲,۲۵۰	۱۱۹,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	-	۱۱۹,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰	۱۴۵,۴۳۰,۸۰۰,۰۰۰
۳۵	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۰۶,۴۱۴,۸۲۵	۱۸۰	۱۹,۱۵۴,۶۷۰,۳۰۰	-	۱۹,۱۵۴,۶۷۰,۳۰۰	۱۳,۹۹۹,۴۱۹,۷۲۵
۳۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۹,۴۸۷,۶۰۵	۴۰۰	۱۵,۷۹۵,۰۴۲,۰۰۰	-	۱۵,۷۹۵,۰۴۲,۰۰۰	۲۲,۷۳۹,۱۵۶,۵۶۹
۳۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۵,۲۲۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۲۰,۵۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-
۳۸	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۹	سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹۷,۵۵۱,۳۲۸	۲,۳۵۰	۲۲۹,۲۴۵,۴۰۹,۳۰۰	-	۲۲۹,۲۴۵,۴۰۹,۳۰۰	-
۴۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۷,۶۳۹,۵۰۶	۲۰۰	۳,۵۷۲,۹۰۱,۲۰۰	-	۳,۵۷۲,۹۰۱,۲۰۰	۱۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱,۳۹۸,۹۵۹,۸۸۳	۱۸۸	۲۶۳,۰۰۴,۴۵۸,۰۰۴	-	۲۶۳,۰۰۴,۴۵۸,۰۰۴	۵۴,۵۳۶,۸۹۹,۷۲۵
۴۲	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۷,۷۶۶,۶۶۵	۵۵۰	۸۱,۳۷۱,۶۶۵,۷۵۰	-	۸۱,۳۷۱,۶۶۵,۷۵۰	۶۷,۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰
۴۴	سیمان ارومیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۳,۳۳۱,۴۶۹	۵,۴۰۰	۱۷,۴۴۹,۹۲۲,۶۰۰	-	۱۷,۴۴۹,۹۲۲,۶۰۰	۱۴,۸۷۱,۷۷۲,۳۲۰
۴۵	سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۳,۵۹۱,۶۸۴	۲,۴۰۰	۸,۶۲۰,۰۰۴,۱۶۰	-	۸,۶۲۰,۰۰۴,۱۶۰	-
۴۶	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۶۶۰,۱۹۱۱	۴,۲۰۰	۲۷,۷۲۸,۰۲۶,۲۰۰	-	۲۷,۷۲۸,۰۲۶,۲۰۰	-
۴۷	سیمان هگمتان	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۱,۴۹۵,۳۷۳	۵,۰۰۰	۵۷,۳۶۶,۸۶۵,۰۰۰	-	۵۷,۳۶۶,۸۶۵,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۵۵۵,۱۰۰
۴۸	سیمان ساوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۵۴,۹۶۳۰	۱۵,۰۰۰	۸۱,۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	-	۸۱,۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۶,۳۳۸,۵۳۰
۴۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۴۵,۸۶۱,۹۷۴	۲,۶۴۰	۲۰,۰۷۵,۶۱۱,۳۶۰	-	۲۰,۰۷۵,۶۱۱,۳۶۰	۵۵,۰۳۴,۶۸۸,۰۰۰
۵۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۷,۳۲۰,۹۷۷	۴۸۰	۷۰,۷۱۴,۰۶۸,۹۶۰	-	-	۷۰,۷۱۴,۰۶۸,۹۶۰	۵۶,۰۷۰,۲۴۴,۱۰۰
۵۱	شوگو پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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	شیشه همدان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۵۳,۵۹۹,۵۰۸	۱۵۰	۸,۱۸۹,۹۲۶,۲۰۰	۴۷۵,۵۴۴,۱۰۲	۷,۷۱۴,۳۸۲,۰۹۸	-
۵۳	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
۵۴	صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۱۶۵,۰۵۴	۴,۳۲۷	۱۸,۰۲۳,۱۸۸,۶۵۸	-	۱۸,۰۲۳,۱۸۸,۶۵۸	-
۵۵	صنایع گل‌دیران	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۳۰,۴۰۳,۷۹۵	۱۰۰	۳,۰۴۰,۳۷۹,۵۰۰	-	۳,۰۴۰,۳۷۹,۵۰۰	-
۵۶	صنایع لاستیکی سپند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۶۷,۳۵۹	۵,۰۰۰	۳۳۶,۷۹۵,۰۰۰	-	۳۳۶,۷۹۵,۰۰۰	-
۵۷	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۲,۳۹۹,۷۰۰	۳,۳۰۰	۷۳,۹۱۹,۰۱۰,۰۰۰	-	۷۳,۹۱۹,۰۱۰,۰۰۰	۹۷,۴۳۸,۶۹۵,۰۰۰
۵۸	فراورده های سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۳۹۱,۶۴۶	۱,۵۰۰	۲,۰۸۷,۴۶۹,۰۰۰	-	۲,۰۸۷,۴۶۹,۰۰۰	-
۵۹	فراورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۲,۸۵۱,۷۱۹	۱۷۶	۲,۲۶۱,۹۰۲,۵۴۴	-	۲,۲۶۱,۹۰۲,۵۴۴	۲۱,۶۳۷,۰۰۰
۶۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۲۳,۹۹۷,۴۰۴	۵۵۰	۷۳,۱۴۸,۵۷۳,۲۰۰	-	۷۳,۱۴۸,۵۷۳,۲۰۰	۵۷,۴۹۰,۹۴۰,۰۰۰
۶۱	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۵۰,۴۹۹,۴۱۸	۲۵۰	۸۷,۶۴۳,۸۵۴,۵۰۰	-	۸۷,۶۴۳,۸۵۴,۵۰۰	۷۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۲	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۱۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۵,۳۲۸,۰۰۰
۶۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴۵۷,۹۲۸,۸۳۷	۵۰۰	۳۲۸,۹۶۴,۴۱۸,۵۰۰	-	۳۲۸,۹۶۴,۴۱۸,۵۰۰	۳۷۳,۳۷۴,۳۵۷,۴۰۰
۶۴	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۳,۱۱۰,۳۵۸	۳,۱۳۵	۹,۷۵۰,۹۷۲,۳۳۰	-	۹,۷۵۰,۹۷۲,۳۳۰	۵,۷۸۵,۱۶۳,۵۲۰
۶۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۴۵,۵۶۷,۶۰۱	۶۸۰۰	۳۰۹,۸۵۹,۶۸۶,۸۰۰	۴۴,۰۵۷,۶۰۵,۳۹۱	۲۶۵,۸۰۲,۰۸۱,۵۰۹	۱۴۵,۶۸۷,۱۲۳,۵۴۴
۶۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۷,۸۰۷,۵۳۸	۱,۵۰۰	۲۶,۷۱۱,۳۰۷,۰۰۰	-	۲۶,۷۱۱,۳۰۷,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۲,۳۱۱,۹۳۳	۴,۲۹۰	۲۲۴,۴۱۸,۱۸۸,۲۸۰	-	۲۲۴,۴۱۸,۱۸۸,۲۸۰	۳۳۲,۸۲۴,۱۷۷,۵۰۰
۶۸	مجمع پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۱۶۱,۹۳۰۷	۴,۵۰۰	۱۴۳,۲۸۶,۸۸۱,۵۰۰	-	۱۴۳,۲۸۶,۸۸۱,۵۰۰	۳۹,۵۴۳,۸۸۳,۷۵۰
۶۹	مخابرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۸۵۱,۱۷۳
۷۰	مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهبهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱,۷۵۶,۵۶۷	۷۵۰	۱,۳۱۷,۳۲۵,۲۵۰	-	۱,۳۱۷,۳۲۵,۲۵۰	-
۷۱	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۶۳,۷۰۳,۱۲۷	۸۹۰	۵۶,۶۹۵,۷۸۳,۰۳۰	-	۵۶,۶۹۵,۷۸۳,۰۳۰	۸۴,۳۵۹,۴۶۹,۱۰۰
۷۲	ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵,۸۴۷,۱۴۴	۵۴۰	۳,۱۵۷,۳۵۷,۷۶۰	۲۰۲,۴۰۱,۱۳۸	۲,۹۵۵,۰۵۶,۶۲۲	-
۷۳	نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۷,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۱۹۲,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۱۰,۱۳۳,۲۵۰
۷۴	نفت بهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۷۴۷,۶۳۱	۳,۰۵۰	۸,۳۸۰,۲۷۴,۵۵۰	-	۸,۳۸۰,۲۷۴,۵۵۰	-
۷۵	نفت پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۲۰۸,۷۶۲	۵,۰۰۰	۱۱,۰۴۳,۸۱۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۴,۹۹۸,۸۰۷,۹۳۷
۷۶	نفت سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵۶۰,۵۶,۱۳۶	۶۰۰	۳۳,۶۳۳,۶۸۱,۶۰۰	-	۳۳,۶۳۳,۶۸۱,۶۰۰	-
۷۷	نورد و قطعات فولادی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۹۰۶,۳۷۵	۱,۰۰۰	۹۰۶,۳۷۵,۰۰۰	-	۹۰۶,۳۷۵,۰۰۰	-
۷۸	واسپاری ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱,۰۸۱,۹۱۶	۱۳۵	۱۴۶,۰۵۸,۶۶۰	-	۱۴۶,۰۵۸,۶۶۰	-
۷۹	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰	تامین سرمایه لونوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۲۳,۶۴۹,۶۰۰
۸۱	تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۴۷,۱۳۹,۸۵۰
۸۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۰,۱۲۷,۰۰۰
۸۳	سپنتا	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۰۱,۹۴۳,۶۷۷
۸۴	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۶,۷۴۷,۷۷۶
۸۶	شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۹,۱۰۹,۳۴۰
۸۷	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۱۶,۴۵۰
۸۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۳۵,۱۱۴,۰۰۰
۸۹	صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۶,۱۷۵,۸۰۰
۹۰	فروسیلیس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۳,۰۰۲,۸۰۰
۹۱	کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۱۹,۴۶۳,۰۸۷
۹۲	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۴,۷۱۶,۴۲۰
۹۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۴۰۳,۳۶۹,۶۳۰
۹۴	نیروترانس	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۰۵,۶۹۹,۶۹۱
جمع									
						۳,۹۷۴,۵۴۳,۹۹۲,۰۳۵	۴۷,۱۵۴,۹۵۱,۸۹۷	۳,۹۲۷,۳۸۹,۰۴۰,۱۳۸	۳,۸۱۵,۳۴۲,۰۳۳,۵۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۳۴۸,۱۱۵,۵۳۱	۳,۸۵۳,۰۰۷,۳۷۵
۳۱,۳۴۸,۱۱۵,۵۳۱	۳,۸۵۳,۰۰۷,۳۷۵

درآمد تنزیل سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۹۴,۶۳۲,۴۶۰,۳۴۲	۵۲۲,۹۷۱,۲۶۱,۷۵۱
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۰۹۵,۶۵۶
۳۹۶,۷۰۷,۰۵۶	۵۸۹,۵۰۱,۵۳۸
۱۶۷,۷۱۲,۲۹۰,۸۷۲	.
۴۶۳,۶۴۱,۴۵۸,۲۷۰	۵۲۴,۹۲۱,۸۵۸,۹۴۵

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶,۳۶۸,۵۹۱,۱۱۷	۱۱,۸۶۵,۰۵۱,۰۱۵
۲,۸۴۹,۵۵۱,۸۶۱	۶,۹۶۷,۸۹۷,۲۵۴
۷۶,۰۲۴,۷۸۲	۱۳,۸۰۸,۲۱۴
.	۱۶۹,۳۳۲,۱۲۰
۲۹۸,۳۲۵,۷۱۹	۴۵۰,۷۶۶,۵۲۷
۹,۵۹۲,۴۹۳,۴۷۹	۱۹,۴۶۶,۸۴۶,۱۳۰

هزینه آئین‌های نرم افزار

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه رتبه بندی

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳,۳۵۰,۶۰۹,۶۷۲,۹۱۶	۷,۸۸۷,۷۶۱,۱۱۳,۰۱۴
(۶,۶۸۹,۱۱۲,۶۶۲,۱۸۶)	(۷,۷۳۱,۹۷۹,۷۰۵,۴۱۵)
.	۳,۱۴۹,۷۰۰,۱۷۶
(۳,۳۳۸,۵۰۲,۹۸۹,۲۷۰)	۱۵۸,۹۳۱,۱۰۷,۷۷۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

خالص داراییها-تغییرات ناشی از عملکرد

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

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	۲۸.۹۱%
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۳۰,۹۹۰,۰۰۰	۰.۸۱%
		سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۲۷,۳۰۰	۰.۰۱%
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			۱,۱۴۱,۱۵۸,۸۰۰	۲۹.۷۹%

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	۲۹,۲۰۷,۱۲۲,۸۸۰,۷۳۶	(۷۴,۲۱۲,۲۰۵,۷۱۴)
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۷۰,۹۳۲,۶۵۵,۳۰۴	(۱۸۸,۵۲۷,۵۰۶,۴۱۲)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۵۰۹,۰۴۰,۸۳۶	(۵۰۹,۴۲۴,۴۷۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۶۱,۳۶۹,۸۲۵	.
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۸۹,۵۰۱,۵۳۸	(۲۳۰,۵۶۰,۰۲۰)
جمع			۲۹,۷۸۰,۴۱۵,۴۴۸,۲۳۹	(۲۶۳,۴۷۹,۶۹۶,۶۱۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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