

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی‌ها
- ۳ • صورت سود و زیان
- ۴ • صورت گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشتهای توضیحی:
- ۵ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۶ ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ۶-۹ ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۱۰-۲۸ پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی درچارچوب استانداردهای حسابداری وباتوجه به قوانین ومقررات 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 دراین صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>  حسین سیدگردان مفید	<u>نماینده</u> رضا ابراهیمی قلعه حسن	<u>شخص حقوقی</u> شرکت سید گردان مفید	<u>ارکان صندوق</u> مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۱

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.pishrofund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۰۱/۳۰ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۴,۹۸۶,۵۲۱,۸۰۲,۶۲۰	۳۹,۳۴۲,۴۷۶,۴۶۸,۳۰۹
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۳,۷۷۶,۶۷۲,۵۹۶,۳۰۴	۴,۰۳۳,۰۰۰,۰۴۷,۹۸۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۴۹,۷۲۳,۹۵۵,۰۴۴
حسابهای دریافتی	۸	۱,۹۹۴,۷۴۱,۵۳۶,۴۶۲	۵۰۱,۵۳۵,۹۱۰,۹۷۷
سایر داراییها	۹	۳,۹۲۸,۰۴۵,۱۰۴	۵,۵۷۶,۴۵۶,۸۳۴
موجودی نقد	۱۰	۱,۳۰۶,۱۵۲,۹۵۶,۸۳۵	۱,۰۴۰,۸۶۷,۷۳۹,۸۲۹
جاری کارگزاران	۱۱	۲۳۸,۰۸۷,۶۸۶,۵۲۱	.
جمع داراییها		۴۲,۳۰۶,۱۰۴,۶۲۳,۸۴۶	۴۴,۹۷۳,۱۸۰,۵۷۸,۹۷۶
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۴,۰۶۹,۵۷۶,۳۷۷
پیش دریافت	۱۲	۶۴,۸۵۶,۵۵۷,۳۷۷	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۳۶۳,۵۶۴,۵۱۹,۶۳۷	۲۰۷,۵۵۸,۲۱۸,۲۲۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۴	۶,۶۶۰,۰۰۸,۸۳۳	۱۳,۷۴۴,۱۸۵,۴۸۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳۶۶,۰۹,۱۰۳,۲۰۱	۳۴,۱۴۶,۲۰۹,۲۶۱
جمع بدهیها		۴۷۱,۶۹۰,۱۸۹,۰۴۸	۲۵۹,۵۱۸,۱۸۹,۳۴۴
خالص داراییها	۱۶	۴۱,۸۳۴,۴۱۴,۴۳۴,۷۹۸	۴۴,۷۱۳,۶۶۲,۳۸۹,۶۳۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۶۱۷,۷۲۲,۰۶۳	۳,۷۶۷,۱۲۴,۹۹۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۵۶۴	۱۱,۸۶۹

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



سید کرمان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴-۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۹۱,۳۳۷,۳۰۷,۲۱۲)	(۷۴,۸۰۵,۱۳۶,۱۹۲)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹,۴۳۴,۱۵۱,۱۸۷,۲۶۲)	(۳,۴۸۶,۰۲۰,۶۳۳,۹۹۵)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۶۰۶,۰۹۶,۷۵۳,۶۸۲	۲,۴۱۲,۲۲۵,۵۰۶,۲۳۱	۱۹	سود سهام
۱۶,۶۳۸,۶۵۷,۷۲۱	۹۴,۷۰۷,۱۵۴,۹۱۱	۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۱۶۱,۸۴۹,۳۶۲	۱۱,۷۵۱,۴۵۴,۱۸۲	۲۱	سایر درآمدها
(۶,۹۰۰,۴۹۱,۲۳۳,۷۰۹)	(۱,۰۴۲,۱۴۱,۶۵۴,۸۶۳)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۲۸,۳۹۷,۳۶۶,۸۶۲)	(۱۵۶,۰۰۶,۳۰۱,۴۱۷)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۷۶۹,۲۸۹,۴۹۶)	(۸,۸۴۴,۷۲۹,۲۹۸)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۱۳۵,۱۶۶,۶۵۶,۳۵۸)	(۱۶۴,۸۵۱,۰۳۰,۷۱۵)		جمع هزینه‌ها
(۷,۰۳۵,۶۵۷,۸۹۰,۰۶۷)	(۱,۲۰۶,۹۹۲,۶۸۵,۵۷۸)		سود خالص

سیدگردان مفید



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارائها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۶,۳۱۵,۵۲۲,۵۵۴,۷۶۱	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	۴۴,۷۱۳,۶۶۲,۳۸۹,۶۳۲	۳,۷۶۷,۱۲۴,۹۹۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال سود(زیان) خالص تعدیلات
۵۸,۸۹۴,۶۹۰,۰۰۰	۵,۸۸۹,۴۶۹	۴۵۲,۵۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۷,۲۵۸	
(۵۱,۱۷۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۷,۷۶۲)	(۱,۹۴۶,۶۰۱,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۶۶۰,۱۸۶)	
(۷,۰۳۵,۶۵۷,۸۹۰,۰۶۷)	.	(۱,۲۰۶,۹۹۲,۶۸۵,۵۷۸)	.	
۱,۱۰۸,۱۵۴,۹۲۳,۱۸۶	.	(۱۷۸,۲۲۵,۹۸۹,۲۵۶)	.	
۴۰,۳۹۵,۷۳۶,۶۵۷,۸۸۰	۴۰,۲۵۹,۷۸۴	۴۱,۸۳۴,۴۱۴,۴۳۴,۷۹۸	۳,۶۱۷,۷۲۲,۰۶۳	۲۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



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

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pishrofund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی شامل اشخاص زیر است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی :

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمیگردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد. 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 هزینههای صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمیگردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
هزینه تاسیس	حداقل ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویبمجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشیا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینههای دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینهی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۵،۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۹۰،۰۰۰ 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
ضریب	۰/۰۰۰۲۵
از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵
بالای ۵۰،۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

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

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:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰/۴۶٪	۹,۱۹۹,۷۵۴,۴۹۲,۸۳۴	۳,۷۸۴,۱۰۴,۱۰۰,۹۵۲	۱۷/۷۸٪	۷,۵۲۱,۲۸۹,۲۵۳,۸۸۹	۳,۵۲۱,۲۸۰,۱۷۹,۹۲۳
۱۷/۰۷٪	۷,۶۷۸,۰۲۲,۹۷۰,۴۹۷	۴,۷۰۷,۷۳۹,۵۹۰,۰۴۴	۱۶/۲۹٪	۶,۸۹۱,۶۳۶,۴۴۹,۲۴۰	۴,۴۰۲,۹۶۲,۷۵۱,۳۵۰
۳/۶۶٪	۱,۶۴۸,۲۲۴,۳۱۰,۳۰۳	۱,۳۲۴,۹۵۵,۴۴۰,۰۱۹	۳/۶۷٪	۱,۵۵۲,۱۴۶,۳۰۷,۶۲۳	۱,۵۳۷,۵۸۴,۹۴۰,۸۴۵
۱۱/۰۵٪	۴,۹۷۱,۵۴۸,۲۲۹,۰۲۸	۳,۰۹۶,۳۸۰,۰۳۸,۱۷۴	۱۱/۸۰٪	۴,۹۹۲,۴۶۰,۷۳۰,۶۲۳	۳,۲۱۲,۲۱۸,۵۳۸,۳۰۵
۹/۲۸٪	۴,۱۷۵,۲۷۴,۵۷۹,۵۰۴	۲,۸۵۰,۷۹۵,۶۵۳,۷۷۴	۸/۰۸٪	۳,۴۱۸,۳۴۹,۵۵۶,۷۰۰	۲,۸۰۴,۹۶۹,۸۴۶,۸۰۹
۶/۱۶٪	۲,۷۶۸,۳۳۵,۱۹۸,۴۴۶	۱,۱۹۲,۴۳۹,۷۷۹,۳۰۴	۵/۸۹٪	۲,۴۹۲,۹۷۳,۲۵۳,۳۰۲	۱,۱۸۴,۵۹۰,۵۲۰,۷۴۷
۳/۹۳٪	۱,۷۷۰,۹۶۲,۰۳۷,۶۴۷	۹۸۱,۶۸۰,۷۷۱,۲۵۶	۳/۶۹٪	۱,۵۶۰,۹۲۶,۷۷۲,۷۶۷	۹۴۰,۵۸۶,۵۴۰,۶۴۲
۳/۶۳٪	۱,۶۳۴,۲۷۷,۲۲۱,۵۸۰	۱,۱۴۲,۷۲۷,۳۶۲,۸۲۶	۳/۲۹٪	۱,۳۹۳,۷۷۴,۹۶۵,۵۵۹	۱,۱۳۹,۶۰۴,۹۱۷,۷۸۴
۲/۰۵٪	۹۲۲,۷۸۹,۰۴۸,۶۶۵	۳۹۲,۸۴۲,۷۷۷,۶۰۳	۲/۱۹٪	۹۲۶,۳۷۵,۲۲۲,۰۹۶	۳۹۱,۶۸۶,۵۲۴,۱۴۲
۲/۰۳٪	۹۰۷,۸۱۳,۰۵۱,۰۸۴	۶۹۳,۶۲۸,۳۱۰,۲۲۶	۲/۱۳٪	۹۰۱,۴۸۱,۰۵۲,۶۰۷	۶۹۵,۹۷۳,۴۰۰,۸۸۶
۱/۸۰٪	۸۱۰,۳۶۶,۶۸۲,۱۹۵	۴۸۵,۱۷۸,۱۱۲,۷۰۵	۱/۹۹٪	۸۴۳,۱۴۴,۶۳۰,۶۹۳	۴۷۹,۴۸۲,۷۲۲,۸۶۹
۱/۸۶٪	۸۳۸,۵۴۹,۵۲۸,۶۶۴	۴۹۲,۹۱۰,۲۵۰,۹۲۴	۱/۲۶٪	۵۳۴,۹۰۹,۳۳۱,۲۹۴	۳۸۱,۰۷۴,۱۱۱,۹۳۳
۱/۰۷٪	۴۸۲,۰۶۱,۲۴۲,۲۸۴	۴۴۷,۵۸۸,۴۴۵,۰۶۶	۱/۰۷٪	۴۵۱,۹۵۸,۴۲۵,۱۴۰	۴۴۷,۵۸۸,۴۴۵,۰۶۶
۰/۷۸٪	۳۴۹,۰۶۳,۶۴۶,۴۴۴	۳۹۹,۱۷۹,۶۹۸,۷۶۹	۱/۰۴٪	۴۴۱,۳۸۳,۰۷۸,۴۹۲	۶۰۰,۱۲۵,۱۳۰,۷۸۴
۰/۸۶٪	۳۸۵,۴۷۰,۷۵۲,۷۷۷	۴۱۸,۰۱۸,۰۶۰,۷۴۷	۰/۷۹٪	۳۳۳,۸۳۶,۹۰۰,۱۱۰	۴۱۸,۰۱۸,۰۶۰,۷۴۷
۰/۶۳٪	۲۷۷,۱۹۹,۳۱۴,۱۳۲	۲۶۷,۱۶۴,۹۰۵,۸۳۲	۰/۶۵٪	۲۷۲,۹۷۹,۸۰۵,۷۱۳	۲۶۷,۱۶۴,۹۰۵,۸۳۲
۰/۳۷٪	۱۶۶,۸۵۶,۸۸۶,۱۰۷	۱۶۸,۶۴۰,۱۲۱,۵۹۹	۰/۳۷٪	۱۵۶,۳۵۱,۵۴۱,۱۴۰	۱۶۷,۵۷۴,۷۴۱,۰۲۳
۰/۳۲٪	۱۴۱,۷۷۴,۹۲۹,۵۸۹	۱۵۱,۰۶۹,۷۱۴,۴۶۳	۰/۲۹٪	۱۲۱,۹۱۰,۵۷۹,۳۳۱	۱۴۹,۹۷۷,۶۵۸,۵۷۹
۰/۲۹٪	۱۳۰,۱۲۲,۳۹۵,۷۶۳	۱۲۳,۶۹۵,۰۹۱,۲۲۰	۰/۲۱٪	۸۸,۱۸۴,۴۹۳,۲۷۶	۱۲۳,۶۹۵,۰۹۱,۲۲۰
۰/۱۳٪	۵۹,۲۸۴,۰۵۶,۴۵۶	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۰/۱۲٪	۵۱,۰۹۷,۲۱۰,۰۶۳	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵
۰/۰۵٪	۲۴,۷۲۵,۸۹۴,۳۲۰	۱۷,۶۵۵,۶۲۴,۵۳۱	۰/۰۹٪	۳۹,۴۴۲,۲۴۲,۶۶۲	۴۲,۶۰۸,۴۲۱,۴۲۷
۸۷/۴۸٪	۳۹,۳۴۲,۴۷۶,۴۶۸,۳۰۹	۲۳,۳۲۹,۴۸۶,۷۲۶,۶۸۹	۸۲/۷۰٪	۳۴,۸۸۶,۵۲۱,۸۰۲,۶۲۰	۲۲,۹۹۹,۸۶۰,۳۴۷,۵۶۸

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصدیه کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳/۵۶٪	۱,۶۰۱,۹۰۵,۸۹۱,۶۲۵	۴۵۴,۵۸۵,۲۷۰,۶۴۶	۳/۵۸٪	۱,۵۱۲,۵۷۴,۹۸۹,۶۰۷	۴۵۴,۵۸۵,۲۷۰,۶۴۶
۳/۷۰٪	۱,۶۶۵,۱۰۵,۳۵۳,۶۲۵	۷۶۹,۱۱۱,۷۹۱,۸۰۰	۳/۷۲٪	۱,۵۷۱,۷۱۸,۴۳۰,۶۷۰	۷۶۹,۱۱۱,۷۹۱,۸۰۰
۰/۰۴٪	۱۹,۰۲۳,۹۶۴,۷۸۲	۱۰,۸۸۷,۰۸۴,۰۰۰	۰/۰۴٪	۱۷,۹۹۷,۸۵۴,۲۲۵	۱۰,۸۸۷,۰۸۴,۰۰۰
۰/۲۵٪	۱۱۱,۶۲۵,۵۲۳,۲۶۳	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۲۰۰	۰/۲۵٪	۱۰۵,۰۱۱,۸۱۸,۴۴۰	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۲۰۰
۱/۳۷٪	۶۱۵,۱۶۴,۴۴۷,۳۳۵	۳۹۹,۹۹۹,۵۸۶,۲۹۹	۱/۳۰٪	۵۵۰,۵۳۷,۲۶۱,۰۵۷	۳۹۹,۹۹۹,۵۸۶,۲۹۹
۰/۰۰٪	.	.	۰/۰۴٪	۱۸,۸۳۳,۲۴۲,۲۰۵	۱۷,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰
۰/۰۴٪	۲۰,۱۷۴,۸۶۷,۳۵۳	۶,۹۶۷,۶۸۴,۴۰۳	۰/۰۰٪	.	.
۸/۹۷٪	۴,۰۳۳,۰۰۰,۰۴۷,۹۸۳	۱,۷۱۲,۱۷۵,۵۸۸,۳۴۸	۸/۹۳٪	۳,۷۷۶,۶۷۲,۵۹۶,۳۰۴	۱,۷۲۲,۸۵۲,۴۰۴,۹۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده-ریال	سود متعلقه	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰	-	-	.	.	.	۰/۰۰٪	۴۹,۷۲۳,۹۵۵,۰۴۴
			.	.	.	۰/۰۰٪	۴۹,۷۲۳,۹۵۵,۰۴۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲,۱۵۰,۳۰۳,۶۶۶,۱۸۵	۲۵	۱۶۴,۶۵۵,۲۹۴,۲۳۲	۱,۹۸۵,۶۴۸,۳۷۱,۹۵۳	۴۹۵,۹۵۸,۷۵۵,۱۵۳
سود سپرده بانکی	۹,۲۰۰,۰۵۹,۸۰۲	-	۱۰۶,۸۹۵,۲۹۳	۹,۰۹۳,۱۶۴,۵۰۹	۵,۵۷۷,۱۵۵,۸۲۴
	۲,۱۵۹,۵۰۳,۷۲۵,۹۸۷		۱۶۴,۷۶۲,۱۸۹,۵۲۵	۱,۹۹۴,۷۴۱,۵۳۶,۴۶۲	۵۰۱,۵۳۵,۹۱۰,۹۷۷

۹- سایر داراییها

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

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۵,۱۴۹,۵۹۰,۱۸۳	.	۱,۴۴۰,۶۵۹,۰۴۰	۳,۷۰۸,۹۳۱,۱۴۳	۵,۱۴۹,۵۹۰,۱۸۳
مخارج عضویت در کانون ها	۷۶,۹۳۱,۵۲۳	.	۳۰,۹۰۴,۰۹۸	۴۶,۰۲۷,۴۲۵	۷۶,۹۳۱,۵۲۳
مخارج رتبه بندی	۳۴۹,۹۳۵,۱۲۸	.	۱۷۶,۸۴۸,۵۹۲	۱۷۳,۰۸۶,۵۳۶	۳۴۹,۹۳۵,۱۲۸
	۵,۵۷۶,۴۵۶,۸۳۴	.	۱,۶۴۸,۴۱۱,۷۳۰	۳,۹۲۸,۰۴۵,۱۰۴	۵,۵۷۶,۴۵۶,۸۳۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴ - بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید	۹۰۳,۱۹۹,۱۷۶	۴۲۲,۷۰۰,۴۴۵
بانک پاسارگاد شعبه میدان هفت تیر - ۲۰۷,۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷,۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۲۱۸۹۸۱۴۳۶۰۰۸	۱۰,۳۹۹,۱۲۰,۴۰۹	.
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۴۰۷۲۷۴۶۳۴۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۵۶۶۶۶۶۶-۱	۸۷۵,۶۹۱,۴۴۵	۴۵۳۹,۰۸۹,۴۲۸
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۸-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹	۹۳,۹۷۴,۹۴۵,۸۰۵	۲۳۵,۹۰۵,۹۴۹,۹۵۶
	۱,۳۰۶,۱۵۲,۹۵۶,۸۳۵	۱,۰۴۰,۸۶۷,۷۳۹,۸۲۹

۱۱- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مفید	(۴,۰۶۹,۵۷۶,۳۷۷)	۲,۹۲۰,۱۹۰,۶۷۶,۱۴۶	۲,۶۷۸,۰۳۳,۴۱۳,۲۴۸	۲۳۸,۰۸۷,۶۸۶,۵۲۱
	(۴,۰۶۹,۵۷۶,۳۷۷)	۲,۹۲۰,۱۹۰,۶۷۶,۱۴۶	۲,۶۷۸,۰۳۳,۴۱۳,۲۴۸	۲۳۸,۰۸۷,۶۸۶,۵۲۱

۱۲- پیش دریافتنی

حسابهای پیش دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال
۶۴,۸۵۶,۵۵۷,۳۷۷
۶۴,۸۵۶,۵۵۷,۳۷۷

پیش دریافت سود سپرده نزد بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۲۷۴۶۳۴۰۰۷

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۳۶۱,۳۱۸,۶۸۵,۵۳۰	۸۹,۲۰۶,۹۹۱
۸۹,۲۰۶,۹۹۱	۲۰۶,۰۵۷,۱۹۲,۷۳۷
۱,۴۱۵,۵۵۵,۰۱۸	۹۵۳,۲۶۰,۰۱۰
۷۴۱,۰۷۲,۰۹۸	۴۵۸,۵۵۸,۴۸۲
۳۶۳,۵۶۴,۵۱۹,۶۳۷	۲۰۷,۵۵۸,۲۱۸,۲۲۰

مدیر ثبت (کارگزاری مقید)

مدیر صندوق (کارمزد مدیر)

متولی - موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا

حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۵,۹۶۹,۷۴۳,۰۷۹	۳,۸۶۵,۳۳۲,۳۵۴
۰	۴,۴۸۶,۵۲۲,۷۳۴
۰	۶۰۷,۳۰۷
۶۹۰,۲۶۵,۷۵۴	۵۳۷,۰۱۰,۲۴۳
۰	۴,۸۵۴,۷۱۲,۸۴۸
۶۶۶۰,۰۰۸,۸۳۳	۱۳,۷۴۴,۱۸۵,۴۸۶

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی یا صدور

بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۶۶,۱۴۵,۴۱۰
۱۱,۱۴۷,۵۲۰,۷۵۶	۱۰,۷۸۳,۸۰۳,۷۱۳
۰	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰
۱۵,۴۶۱,۵۸۲,۴۴۵	۱۱,۹۵۲,۹۱۰,۱۲۸
۳۶۶۰,۹۱۰,۳۲۰,۱	۳۴,۱۴۶,۳۰۹,۲۶۱

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

ذخیره آئینمان نرم افزار- شرکت نرم افزار تدبیر پرداز

هزینه رتبه بندی

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۶- خالص داراییها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
تعداد	ریال
۳,۶۱۶,۷۲۲,۰۶۳	۴۴,۷۰۱,۷۹۲,۹۵۰,۰۷۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۹,۴۳۹,۵۵۸
۳,۶۱۷,۷۲۲,۰۶۳	۴۴,۷۱۳,۶۶۲,۳۸۹,۶۳۲
تعداد	ریال
۳,۶۱۶,۷۲۲,۰۶۳	۴۴,۷۰۱,۷۹۲,۹۵۰,۰۷۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۹,۴۳۹,۵۵۸
۳,۶۱۷,۷۲۲,۰۶۳	۴۴,۷۱۳,۶۶۲,۳۸۹,۶۳۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۹۸,۶۲۲,۷۸۶,۹۳۱)	(۷۴,۰۷۹,۰۷۹,۹۴۷)	۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳,۹۸۲)	(۱,۱۱۴)	۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۷,۳۸۵,۴۸۳,۷۰۱	(۷۲۶,۰۵۵,۱۳۱)	۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۹۱,۲۳۷,۳۰۷,۲۱۲)</u>	<u>(۷۴,۸۰۵,۱۳۶,۱۹۲)</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲
۱	پتروشیمی شازند	۱,۳۰۱,۱۱۰	۳۷,۱۲۲,۱۳۸,۶۰۰	۳۹,۹۶۵,۰۸۳,۴۱۳	۳۵,۲۶۵,۹۹۴	۱۸۵,۶۱۰,۶۹۳	(۳,۰۶۳,۸۲۱,۵۰۰)	.	.
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۵۵,۰۴۷	۱۰,۳۸۲,۰۵۱,۱۸۲	۱۰,۸۶۱,۰۷۷,۹۴۷	۹,۸۶۲,۶۶۷	۵۱,۹۱۰,۲۵۵	(۵۴۰,۷۹۹,۶۸۷)	.	.
۳	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۷,۶۶۷,۷۴۱	۱۶۵,۴۴۸,۲۹۳,۵۵۰	۱۵۲,۲۶۷,۸۹۷,۵۴۸	۱۵۷,۱۷۵,۳۴۸	۸۲۷,۲۴۱,۴۶۶	۱۲,۱۹۵,۹۷۹,۱۸۸	(۹,۴۵۷)	(۹,۴۵۷)
۴	پالایش نفت شیراز	۷۹,۷۷۰	۱,۰۲۸,۲۳۵,۳۰۰	۱,۰۰۸,۶۳۷,۰۸۵	۹۷۶,۸۰۴	۵,۱۴۱,۱۷۷	۱۳,۴۸۰,۲۳۴	(۴۸,۸۷۲,۰۱۵,۸۳۳)	(۴۸,۸۷۲,۰۱۵,۸۳۳)
۵	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۰,۹۱۳,۰۸۴	۵,۷۱۲,۴۷۹	۳۰,۰۶۵,۹۹۹	۵۱۶,۵۰۸,۴۳۸	.	.
۶	پتروشیمی جم پیلن	۴,۸۴۹	۸۶۲,۶۳۷,۱۰۰	۸۷۱,۶۷۵,۵۹۰	۸۱۹,۴۰۶	۴,۳۱۳,۱۸۵	(۱۴,۱۷۱,۰۸۱)	.	.
۷	بیمه اتکالی امین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۱۸۱,۶۹۴	۱,۶۷۳,۸۴۰	۸,۸۱۰,۰۰۰	۴۴۵,۳۳۴,۴۶۶	.	.
۸	سیمان آبیک	۸,۰۶۵,۵۸۰,۳۹۰	۸,۰۶۵,۵۸۰,۳۹۰	۹,۵۴۷,۷۵۲,۴۱۶	۷,۶۶۲,۱۰۵	۴۰,۳۲۷,۹۰۴	(۱,۵۳۰,۱۶۲,۱۳۵)	(۶۵۱,۶۵۷,۱۲۸)	(۶۵۱,۶۵۷,۱۲۸)
۹	نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۶,۹۸۲,۷۶۵,۳۰۰	۹,۰۶۵,۶۶۱,۴۴۶	۶,۶۳۲,۴۵۰	۳۴,۹۱۳,۸۲۴	(۲,۱۲۴,۴۴۲,۴۲۰)	.	.
۱۰	نفت ایرانول	۱,۴۴۶,۲۱۲	۱۳۳,۰۶۲,۵۰۹,۵۵۰	۱۳۰,۴۲۲,۴۳۷,۶۴۶	۱۱۶,۹۰۸,۵۶۴	۶۱۵,۳۱۲,۵۴۴	(۸,۰۹۲,۱۴۹,۲۰۴)	(۲,۶۵۳,۹۸۷,۸۴۹)	(۲,۶۵۳,۹۸۷,۸۴۹)
۱۱	پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۶۸۳,۰۴۰	۲,۵۰۶,۹۹۴,۱۰۵	۲,۴۸۵,۷۸۰	۱۳,۰۸۳,۴۱۴	۹۴,۱۱۹,۷۴۱	(۱۷۳,۴۴۲,۶۹۸)	(۱۷۳,۴۴۲,۶۹۸)
۱۲	فجر انرژی خلیج فارس	۴,۴۹۱,۷۸۶	۹۷,۳۶۵,۸۰۰,۱۹۰	۱۰۰,۱۹۵,۹۴۲,۷۶۰	۹۲,۴۹۵,۲۵۶	۴۸۶,۸۲۸,۹۹۶	(۳,۴۰۹,۴۶۶,۸۲۲)	.	.
۱۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۰۰۰,۱۳۱	۲۱,۴۲۷,۲۰۹,۲۸۰	۲۵,۹۴۸,۱۰۳,۶۷۳	۲۰,۳۵۵,۵۹۴	۱۰۷,۱۳۶,۰۴۸	(۴,۶۴۸,۳۸۶,۰۳۵)	.	.
۱۴	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱,۵۰۱,۷۴۰	۵,۶۵۴,۲۳۴,۳۶۰	۷,۰۱۴,۶۸۹,۰۰۳	۵,۳۷۱,۴۴۶	۲۸,۲۷۱,۱۷۳	(۱,۳۹۴,۰۹۷,۲۶۲)	.	.
۱۵	کاشی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۸۶۵,۵۵۱	۱,۰۸۲,۹۹۵	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۵۱,۴۵۴	.	.
۱۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۲,۳۰۱,۱۱۸	۱۸۴,۵۶۱,۳۳۴,۲۵۰	۱۹۵,۳۰۳,۸۳۵,۹۳۹	۱۷۵,۳۳۲,۲۷۳	۹۲۲,۸۰۶,۶۷۸	(۱۱,۸۴۰,۶۴۰,۶۳۰)	.	.
۱۷	تایلو اترو خاورمیانه	۵۵۳,۲۱۲	۳,۴۷۶,۶۳۱,۸۰۰	۳,۲۲۲,۵۳۳,۴۵۵	۳,۲۰۲,۷۴۴	۱۷,۲۸۳,۱۶۰	۲۳۳,۴۱۲,۴۴۱	.	.
۱۸	پتروشیمی تندگویان	۷,۶۴۳,۴۰۷	۱۱۸,۰۲۷,۴۹۰,۲۵۰	۱۳۴,۷۸۷,۲۵۵,۵۰۰	۱۱۲,۱۲۴,۷۸۲	۵۹۰,۱۳۷,۴۶۰	(۱۷,۴۶۲,۰۲۷,۴۹۲)	.	.
۱۹	تراکتورسازی ایران	۷۵۲,۹۱۴	۶,۶۸۵,۵۹۳,۶۷۰	۶,۸۷۰,۶۲۵,۵۷۹	۶,۳۵۱,۲۵۷	۳۲,۴۲۷,۹۶۹	(۲۲۴,۸۱۱,۱۳۵)	(۱,۸۷۳,۳۶۱,۴۰۶)	(۱,۸۷۳,۳۶۱,۴۰۶)
۲۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۸۰۸,۲۹۵	۱,۸۲۲,۴۴۹	۹,۵۹۲,۰۰۰	۱۳۹,۱۷۷,۲۵۶	(۱۸۷,۲۷۸,۸۸۰)	(۱۸۷,۲۷۸,۸۸۰)
۲۱	داروسازی ابوریحان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۸۹۸,۹۰۷	۲,۷۴۵,۴۸۸	۱۴,۴۵۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۰۵,۶۰۵	(۱,۶۹۲,۵۱۰)	(۱,۶۹۲,۵۱۰)
۲۲	پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۳۳۸,۷۷۶	۲,۰۱۳,۹۵۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۴	(۱۷۴,۹۵۲,۷۳۰)	.	.
۲۳	پالایش نفت بندرعباس	۲۶۶,۶۰۷	۲,۶۷۱,۴۰۲,۱۴۰	۲,۸۵۴,۲۷۲,۷۹۷	۲,۵۳۷,۷۸۸	۱۳,۲۵۷,۰۱۱	(۱۹۸,۷۶۵,۴۵۶)	.	.
۲۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۵۵,۳۸۴	۶,۴۴۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۴۰۴,۱۲۱,۷۴۶	۶,۱۲۴,۰۹۴	۳۲,۳۲۲,۹۷۵	۴,۱۱۶,۸۸۵	(۴۲۶,۳۷۶,۸۴۷)	(۴۲۶,۳۷۶,۸۴۷)
۲۵	پتروشیمی نوری	۲,۰۴۱,۹۲۱	۳۵۱,۳۰۰,۵۹۶,۷۰۰	۳۵۳,۸۵۰,۰۷۷,۲۸۹	۳۳۳,۴۰۸,۸۶۰	۱,۷۵۶,۶۵۲,۹۷۱	(۴۶۰,۹۰۵,۴۲,۴۲۰)	.	.
۲۶	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۵۲۷,۲۵۰	۸۵۹,۴۴۱,۰۱۸	۸۸۰,۵۰۹,۶۰۹	۸۱۶,۴۳۱	۴,۲۹۷,۲۰۶	(۲۶,۱۸۲,۲۲۸)	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
۲۷	پتروشیمی شیراز	۷۲,۷۵۰	۱,۷۶۲,۱۵۲,۵۰۰	۱,۸۹۳,۲۶۲,۶۵۵	۱,۶۷۴,۰۳۹	۸,۸۱۰,۷۶۳	(۱۴۱,۵۹۴,۹۵۷)	سود مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
۲۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵۴,۴۵۶	۲۸,۳۴۱,۱۲۳,۶۹۰	۳۱,۲۹۲,۸۵۹,۹۸۲	۲۶,۹۲۳,۶۷۹	۱۴۱,۷۰۵,۶۱۹	(۳,۱۲۰,۳۶۵,۵۹۰)	
۲۹	ملی صنایع مس ایران	۳۱,۴۱۶,۷۲۸	۲۱۷,۹۳۸,۱۴۸,۵۱۰	۲۲۳,۲۹۳,۰۵۸,۵۹۱	۲۰۵,۳۶۶,۷۳۳	۱۰,۸۹,۶۹۰,۷۳۶	(۶,۶۴۹,۹۶۷,۵۵۰)	
۳۰	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ مالت	۴,۵۰۰	۱۷,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۴,۸۶۷,۲۵۳	.	.	(۲,۵۳۰,۳۶۷,۲۵۳)	
۳۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۲,۵۴۳,۶۵۷	۲۴۷,۸۸۵,۶۷۹,۱۸۰	۲۷۰,۱۲۲,۳۱۰,۵۱۱	۲۳۵,۴۸۸,۶۷۹	۱,۲۳۹,۴۲۸,۳۹۲	(۲۳,۷۱۱,۵۴۸,۴۰۲)	
۳۲	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۱,۵۰۲,۹۰۳	۱۶۲,۰۷۶,۷۸۹,۸۳۰	۱۶۰,۴۲۵,۴۸۳,۹۳۲	۱۵۳,۹۷۲,۱۲۲	۸۱۰,۳۸۳,۹۴۷	۶۸۶,۹۴۹,۸۲۹	
۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۸۵۴	۱۲۸,۴۳۶,۸۴۰	۱۳۶,۲۱۳,۰۹۸	۱۲۲,۰۰۶	۶۴۲,۱۸۴	(۸,۵۴۰,۴۴۸)	
۳۴	غلtek سازان سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۳۱۹,۵۰۰	۲,۲۶۰,۱۲۲,۲۱۱	۲,۱۹۸,۵۷۰	۱۱,۵۷۱,۵۹۷	۴۰,۴۲۷,۱۲۲	
۳۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۳۷,۳۴۸	۱۳,۶۴۴,۹۵۳,۷۷۰	۱۵,۴۸۶,۲۸۳,۲۲۴	۱۲,۹۶۳,۶۵۰	۶۸,۲۲۴,۷۶۹	(۱,۹۲۲,۵۱۶,۸۱۳)	
۳۶	دوده صنعتی پارس	۸,۸۳۱,۸۴۲	۴۵,۹۶۳,۴۳۹,۳۴۳	۳۷,۳۳۸,۳۳۱,۱۷۳	۴۳,۶۶۲,۹۳۰	۲۳۹,۸۱۷,۱۸۳	۸,۳۵۱,۶۲۸,۰۵۷	
۳۷	سیمان ساوه	۸۱,۹۹۸	۱۳,۰۹۶,۴۶۴,۶۰۱	۱۲,۸۳۷,۶۹۱,۹۶۵	۱۲,۴۴۱,۵۶۸	۶۵,۴۸۲,۳۲۱	۱۸۰,۸۴۸,۷۴۷	
۳۸	افست	.	.	.	.	.	.	
۳۹	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	
۴۰	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	
۴۱	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	
۴۲	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	
۴۳	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	
۴۴	پخش هجرت	.	.	.	.	.	.	
۴۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	.	.	.	.	
۴۶	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	
۴۷	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	.	.	.	.	.	.	
۴۸	حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	
۴۹	داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	
۵۰	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	
۵۱	زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	
۵۲	س. الماس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	.	
۵۳	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					ردیف	سهام
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
(۸۱۲,۲۲۸,۳۹۱)	.	.	.	.	.	.	۵۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۲,۴۳۱,۹۳۴,۳۱۶)	.	.	.	.	.	.	۵۵	سرمایه گذاری صنعت نفت
.	.	.	.	.	.	.	۵۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۲۸۱,۰۶۴,۸۳۵)	.	.	.	.	.	.	۵۷	سیمان ارومیه
(۱۴۰,۹۵۹,۳۰۹)	.	.	.	.	.	.	۵۸	سیمان هگمتان
(۱,۹۱۰,۵۶۳,۸۲۱)	.	.	.	.	.	.	۵۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۴۳,۷۸۷,۸۰۹	.	.	.	.	.	.	۶۰	شوگو پارس
۳۰۹,۱۱۷,۸۳۶	.	.	.	.	.	.	۶۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷,۵۳۵,۸۱۶,۸۲۲	.	.	.	.	.	.	۶۲	صنایع گلدیران
(۳۵,۹۶۶,۲۱۶)	.	.	.	.	.	.	۶۳	صنایع لاستیکی سپهند
(۳۳۹,۳۵۹,۶۶۷)	.	.	.	.	.	.	۶۴	فولاد خوزستان
(۲,۶۸۱,۷۱۶,۴۷۵)	.	.	.	.	.	.	۶۵	گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۳۵۴,۹۱۸,۴۳۸)	.	.	.	.	.	.	۶۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۳۰۱,۳۲۵,۵۳۸)	.	.	.	.	.	.	۶۷	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
(۵,۰۲۲,۶۴۴,۹۰۱)	.	.	.	.	.	.	۶۸	مبین انرژی خلیج فارس
(۳,۹۴۴,۲۶۴,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	۶۹	مخابرات ایران
(۳,۴۱۰,۲۹۰,۵۰۶)	.	.	.	.	.	.	۷۰	معدنی و صنعتی چادرملو
(۳,۲۷۴,۴۶۹,۶۸۵)	.	.	.	.	.	.	۷۱	ملی شیمی کشاورز
(۴۷۴,۱۵۶,۸۴۵)	.	.	.	.	.	.	۷۲	نفت بهران
۵۲۸,۰۰۹,۹۵۷	.	.	.	.	.	.	۷۳	نفت پاسارگاد
(۱۲۸,۴۱۶,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	۷۴	نفت سپاهان
۲۰,۷۶۳,۰۲۱	.	.	.	.	.	.	۷۵	نیرو ترانس
(۲۵,۷۸۷,۱۳۲,۹۳۹)	.	.	.	.	.	.	۷۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۹۸,۶۲۲,۷۸۶,۹۳۱)	(۷۴,۰۷۹,۰۷۹,۹۴۷)	۹,۵۱۵,۳۶۱,۶۲۳	۱,۸۰۵,۸۷۳,۸۲۰	۱,۹۸۳,۴۷۴,۶۷۵,۵۳۸	۱,۹۲۰,۷۱۶,۸۳۱,۰۳۴			

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱	ح - معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۱	۱,۱۱۵	*	*	(۱,۱۱۴)	*	*
۲	ح - سرمایه گذاری صبا تامین	*	*	*	*	*	*	(۳,۹۸۲)	(۳,۹۸۲)
			۱	۱,۱۱۵	*	*	(۱,۱۱۴)		(۳,۹۸۲)

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱	اسناد خزانه - م- عیدوجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۵۴,۲۱۹,۹۶۸	۱۵,۸۳۲,۷۷۹	*	۲۸۳,۲۴۷,۲۵۳	*	*
۲	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ-۰۴۱۱۱۰	۵۳,۱۱۶	۴۶,۵۰۴,۳۷۰,۱۲۰	۴۷,۵۰۵,۲۴۳,۵۹۳	۸,۴۲۸,۹۱۱	*	(۱,۰۰۹,۳۰۲,۳۸۴)	*	*
۳	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ-۰۲۰۳۰۳	*	*	*	*	*	*	۲۶۱۶,۳۰۷,۱۱۳	*
۴	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ-۰۲۰۴۰۴	*	*	*	*	*	*	۹۲۲,۱۱۷,۴۶۳	*
۵	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	*	*	*	*	*	*	۲۳۹,۵۳۱,۵۷۹	*
۶	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۰۲۱۱	*	*	*	*	*	*	۳۱۸۱۴,۲۳۶	*
۷	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	*	*	*	*	*	*	۹۱۹,۰۴۳,۷۶۴	*
۸	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶	*	*	*	*	*	*	۴۸۵,۹۰۸,۷۱۹	*
۹	مراجعه عام دولت ۱۰۹-ش.خ-۰۲۰۷۱۹	*	*	*	*	*	*	۵۲۱,۸۶۳,۲۲۰	*
۱۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۰۲۰۶	*	*	*	*	*	*	۳۱۵,۱۰۳,۹۷۰	*
۱۱	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	*	*	*	*	*	*	۴۷۳,۱۱۰,۲۳۶	*
۱۲	گواهی اعتبار مولد صنعت ۰۲۰۹۳۰	*	*	*	*	*	*	۸۶۰,۶۸۳,۴۰۱	*
			۱۳۳,۸۵۷,۶۷۰,۱۲۰	۱۳۴,۵۵۹,۴۶۳,۵۶۱	۲۴,۲۶۱,۶۹۰	*	(۷۲۶,۰۵۵,۱۳۱)		۷,۳۸۵,۴۸۳,۷۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۳,۵۴۸,۱۷۲,۵۷۱,۹۸۲)	(۹,۵۷۷,۴۸۴,۳۵۴,۷۹۸)
۱۸-۲	۶۲,۱۵۱,۹۳۷,۹۸۷	۲۵,۱۳۵,۳۳۹,۱۹۲
۱۸-۳	.	۱۱۸,۱۹۷,۸۳۸,۳۴۴
	(۳,۴۸۶,۰۲۰,۶۳۳,۹۹۵)	(۹,۴۳۴,۱۵۱,۱۸۷,۲۶۴)

سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۴,۸۶۱,۸۴۳	۸۶۰,۴۵۰,۱۴۸,۷۴۰	۱,۱۶۳,۹۳۷,۲۸۲,۴۷۴	۸۱۷,۴۷۲,۶۴۱	۴,۳۰۲,۳۵۰,۷۴۴	(۳۰,۸۵۹,۸۱۳,۱۱۹)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲	سرمایه گذاری سپه	۱۴۱,۳۹۰,۳۸۱	۶۲۷,۷۵۳,۱۹۳,۸۸۴	۶۰۱,۵۴۶,۱۰۸,۷۴۹	۵۹۶,۳۵۵,۵۴۴	۳,۱۳۸,۷۶۵,۹۶۹	۲۲,۴۷۱,۹۵۳,۶۰۱	سود (زیان) فروش (ریال)
۳	گروه مالی صبا تامین	۲۱۶,۸۲۲,۲۱۸	۶۲۱,۴۱۲,۴۶۶,۷۸۸	۶۴۶,۹۹۸,۲۵۷,۲۳۱	۵۹۰,۳۴۱,۸۵۳	۳,۱۰۷,۰۶۲,۳۸۴	(۲۹,۳۸۳,۱۸۴,۶۸۰)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴	حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۴۴,۸۷۰,۱۱۹	۱۹۰,۳۴۹,۳۰۴,۵۶۰	۲۰۹,۵۹۰,۱۶۳,۳۱۳	۱۸۰,۷۳۶,۸۳۹	۹۵۱,۳۴۶,۵۳۳	(۲۰,۴۲۲,۸۴۲,۱۱۵)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵	کاشی پارس	۱۳,۷۳۳,۵۱۵	۱۲۲,۶۴۰,۲۸۸,۹۵۰	۱۴۰,۷۵۰,۰۶۴,۰۳۸	۱۱۶,۵۰۸,۲۵۵	۶۱۳,۲۰۱,۴۴۵	(۱۸,۸۳۹,۴۸۴,۸۰۷)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۵,۴۹۸,۸۸۲	۱۳۴,۹۹۱,۸۶۵,۹۴۰	۱۳۳,۹۸۱,۱۹۰,۸۷۱	۱۱۸,۷۴۳,۲۷۳	۶۲۴,۹۵۹,۳۳۰	(۹,۷۳۳,۰۲۶,۵۳۳)	سود (زیان) فروش (ریال)
۷	داروپخش (هلدینگ)	۲۹,۰۸۹,۶۴۳	۴۰۷,۵۴۵,۸۹۸,۴۳۰	۴۹۳,۳۱۶,۵۰۷,۱۸۷	۳۸۷,۱۶۸,۶۰۴	۲,۰۳۷,۷۲۹,۴۹۲	(۸۸,۱۹۵,۵۰۶,۸۵۳)	سود (زیان) فروش (ریال)
۸	مخابرات ایران	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۳۲۰,۴۸۳,۷۰۰	۲۲۱,۶۵۵,۱۴۰	۱,۱۶۶,۶۰۶,۰۰۰	(۷۴,۳۸۷,۵۴۴,۸۴۰)	سود (زیان) فروش (ریال)
۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۹,۹۵۱,۳۳۰	۸۶۳,۶۵۶,۷۶۶,۷۰۰	۹۰۴,۱۹۹,۷۰۷,۵۰۵	۸۲۰,۴۷۳,۹۴۸	۴,۳۱۸,۲۸۲,۸۳۴	(۴۵,۶۸۱,۶۹۸,۵۶۷)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰	پالایش نفت شیراز	۲۳,۳۳۶,۵۹۷	۲۶۶,۳۷۰,۵۷۱,۷۷۰	۲۹۵,۰۷۵,۳۰۶,۸۳۴	۲۵۲,۹۵۷,۰۴۳	۱,۳۳۱,۳۵۲,۸۵۹	(۳۰,۳۸۹,۰۴۴,۹۶۶)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۱	مبین انرژی خلیج فارس	۱۵۰,۹۴۵,۷۹۶	۱,۲۱۳,۶۰۴,۱۹۹,۸۴۰	۱,۳۱۵,۴۰۵,۱۸۲,۳۶۷	۱,۱۵۲,۹۲۳,۹۹۰	۶,۰۶۸,۰۲۰,۹۹۹	(۶۹,۰۲۱,۹۳۷,۵۱۶)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۳۵,۸۶۶,۷۵۹	۹۲۵,۳۰۵,۳۹۵,۵۵۷	۱,۳۴۵,۰۰۰,۳۹۷,۹۷۲	۸۷۹,۰۴۰,۰۳۱	۴,۶۲۶,۵۲۶,۴۷۸	(۳۲۵,۲۰۰,۶۶۸,۹۳۴)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۳	سیمرغ	۵,۳۲۷,۵۵۹	۱۷۶,۸۲۱,۶۸۳,۲۱۰	۱۷۶,۹۳۴,۶۸۳,۴۰۰	۱۶۷,۹۸۰,۵۹۹	۸۸۴,۱۰۸,۴۱۶	(۱,۱۶۵,۰۸۹,۲۰۵)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۴	صبا فولاد خلیج فارس	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۷۶,۶۹۱,۸۰۰	۷۵,۳۷۱,۱۰۰	۳۹۶,۹۹۰,۰۰۰	(۱,۲۱۰,۷۵۳,۹۰۰)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۵	تمام سکه طرح جدید ۰.۳۱۲ رفاه	۳۶۱,۳۰۰	۱,۴۵۳,۲۷۲,۱۶۴,۶۰۰	۱,۶۰۱,۹۰۵,۸۹۱,۶۲۴	۱,۸۱۶,۵۹۰,۲۰۶	.	(۱۵۰,۴۵۰,۳۱۷,۲۳۰)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۶	پتروشیمی خارک	۳,۸۹۰,۱۰۲	۱۷۸,۴۳۸,۹۷۸,۷۴۰	۱۹۱,۴۱۴,۳۱۶,۷۰۸	۱۶۹,۵۱۷,۰۳۰	۸۹۲,۱۹۴,۸۹۴	(۱۴۰,۳۷۰,۴۹۸,۹۹۲)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۷	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۲,۱۰۱,۷۴۷	۲۹,۶۷۶,۶۶۷,۶۴۰	۳۲,۶۷۵,۱۳۸,۷۰۷	۲۸,۱۹۲,۸۳۴	۱۴۸,۳۸۳,۳۳۸	(۳,۱۷۵,۶۴۷,۳۳۹)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۸	نفت ایرانول	۱۵,۳۱۸,۵۹۳	۱,۰۶۸,۳۴۵,۳۲۸,۶۰۰	۱,۲۰۵,۷۰۴,۹۷۷,۳۵۰	۱,۰۱۴,۹۲۷,۹۶۷	۵,۳۴۱,۷۶۶,۱۴۳	(۱۴۳,۷۱۶,۴۰۲,۸۶۰)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۹	پالایش نفت تبریز	۱۳,۷۱۸,۷۸۱	۱۴۸,۷۱۱,۵۸۶,۰۴۰	۱۷۱,۷۷۳,۵۱۳,۱۹۰	۱۴۱,۲۷۶,۰۰۷	۷۳۳,۵۵۷,۹۳۰	(۲۳,۹۴۶,۷۶۱,۰۸۷)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۷,۴۳۹,۵۰۶	۶۹,۸۹۷,۵۴۰,۰۴۸	۷۴,۶۴۷,۷۰۰,۴۸۴	۶۶,۴۰۲,۶۶۳	۳۳۹,۴۸۷,۷۰۰	(۵,۱۶۶,۰۵۰,۷۹۹)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۱	شوگو پارس	۷,۸۴۱,۵۶۷	۳۹,۶۷۸,۳۲۹,۰۲۰	۴۲,۹۴۸,۹۴۴,۴۴۵	۳۷,۶۹۴,۴۱۳	۱۹۸,۳۹۱,۶۴۵	(۸۵۰,۶۷۰,۱,۲۸۳)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵,۰۳۸,۰۷۷	۸۱,۸۱۸,۳۷۰,۴۸۰	۹۹,۵۱۰,۹۵۵,۷۷۹	۷۷,۷۲۷,۴۵۲	۴۰۹,۰۹۱,۸۵۲	(۱۸,۱۷۹,۴۰۴,۶۰۳)	سود (زیان) فروش (ریال)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق یافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۳	پتروشیمی شازند	۷,۳۳۵,۸۱۲	۱۹۷,۹۶۹,۶۳۳,۴۰۰	۲۲۵,۶۳۵,۰۲۶,۵۴۲	۱۸۸,۰۷۱,۱۵۲	۹۸۹,۸۴۸,۱۶۷	(۲۸,۸۳۳,۳۱۲,۴۶۱)	(۸۵,۵۸۱,۸۹۶,۱۷۰)
۲۴	پتروشیمی زاگرس	۹۹۹,۷۹۰	۱۰۵,۹۷۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۵۲,۱۳۳,۸۷۲	۱۰۰,۶۷۸,۸۵۳	۵۲۹,۸۸۸,۷۰۰	(۲۳,۴۰۴,۹۶۱,۴۳۵)	(۵۱,۵۵۷,۷۷۶,۶۱۷)
۲۵	کالسیمین	۱۶,۲۲۶,۸۱۱	۵۷,۲۶۴,۴۱۶,۰۱۹	۷۰,۹۸۹,۳۸۰,۷۳۹	۵۴,۴۰۱,۱۹۵	۲۸۶,۳۲۲,۰۸۰	(۱۴,۰۶۵,۵۸۸,۰۰۵)	.
۲۶	تراکتورسازی ایران	۲۷,۶۶۶,۴۱۶	۲۶۰,۸۹۴,۳۰۲,۸۸۰	۲۵۲,۴۶۶,۵۳۱,۵۹۷	۲۴۷,۸۴۹,۵۸۸	۱,۳۰۴,۴۷۱,۵۱۴	۶,۸۷۵,۴۵۰,۱۸۱	(۵۹,۷۴۹,۲۴۷,۲۷۶)
۲۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۶۵۰,۲۰۱,۴۵۱	۱,۸۶۹,۶۷۸,۲۴۳,۹۸۳	۱,۸۲۳,۲۷۴,۸۱۳,۵۸۲	۱,۷۷۶,۱۹۴,۳۳۲	۹,۳۴۸,۳۹۱,۳۲۰	۳۵,۲۷۸,۷۷۴,۸۴۰	(۳۵۵,۰۰۱,۵۰۶,۸۶۱)
۲۸	سیمان فارس و خوزستان	۶۶۰,۱۹۱۱	۲۳۶,۱۸۱,۴۷۰,۸۶۰	۲۴۴,۷۸۶,۰۸۵,۱۸۲	۲۱۴,۸۷۳,۳۹۷	۱,۱۳۰,۹۰۷,۳۵۴	(۱۹,۹۵۰,۳۹۴,۰۷۴)	(۲۶,۳۱۶,۱۴۴,۸۱۴)
۲۹	داروسازی ابوریحان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۲۷,۸۳۱,۸۴۳	۴۲,۳۲۸,۴۵۰	۲۲۳,۲۵۵,۰۰۰	۲,۵۵۸,۶۸۴,۷۰۷	.
۳۰	شمش طلا	۱۱۹,۲۲۱	۵۳۰,۱۵۷,۶۶۵,۴۰۸	۶۱۵,۱۶۴,۴۴۷,۳۳۴	۱,۲۲۲,۳۷۸,۳۹۷	.	(۸۶,۳۷۹,۱۶۰,۳۳۳)	.
۳۱	Gold-Coin	۴۵	۱۸,۱۰۰,۷۷۱,۲۰۰	۱۷,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۵,۹۶۴	.	۴۳۳,۶۴۵,۳۳۶	.
۳۲	سیمان کرمان	۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۳۳,۳۵۸,۱۵۰	۱۸۳,۵۹۵,۹۵۵	۹۶۶,۹۹۴,۵۰۰	(۶,۶۲۴,۴۴۸,۶۰۵)	۲۱,۹۳۱,۴۲۶,۹۳۵
۳۳	پالایش نفت اصفهان	۲۵۵,۴۲۱,۸۴۸	۱,۱۶۴,۹۷۹,۰۴۸,۷۲۸	۱,۴۵۷,۳۹۷,۹۸۵,۱۶۹	۱,۱۰۶,۷۳۰,۰۹۶	۵,۸۳۴,۸۹۵,۳۴۴	(۲۹۹,۳۵۰,۵۶۱,۷۸۱)	(۴۱۷,۳۱۶,۷۹۹,۹۴۰)
۳۴	پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۷۴۵,۵۴۴	۵۴۷,۴۰۷,۲۰۶,۴۸۰	۶۷۱,۰۵۷,۱۴۳,۷۱۸	۵۳۰,۰۳۶,۸۴۶	۲,۷۳۷,۰۲۶,۰۳۲	(۱۲۶,۹۰۷,۰۱۰,۱۱۷)	(۸۳,۶۳۵,۲۷۶,۵۵۶)
۳۵	ملی صنایع مس ایران	۱۵۹,۶۶۰,۴۷۶	۱,۲۲۷,۷۸۹,۰۶۰,۴۴۰	۱,۱۳۴,۷۸۰,۰۴۸,۰۵۷	۱,۱۶۶,۳۹۹,۶۰۷	۶,۱۲۸,۹۴۵,۳۰۲	۸۵,۷۰۳,۶۶۷,۴۷۳	(۲۰۲,۰۹۳,۳۹۶,۳۴۵)
۳۶	پالایش نفت تهران	۲۶,۶۴۸,۴۵۳	۱۰۳,۳۱۱,۹۸۹,۰۰۷	۱۰۸,۳۸۰,۳۴۴,۳۴۶	۹۸,۱۴۶,۳۹۰	۵۱۶,۵۵۹,۹۴۵	(۵,۶۸۳,۱۴۱,۵۷۴)	(۲۸,۶۸۶,۴۴۱,۶۶۱)
۳۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۷,۱۳۰,۹۸۵	۳,۱۴۳,۶۸۰,۸۳۸,۹۵۰	۲,۰۸۶,۸۹۳,۹۸۶,۴۸۷	۲۰,۳۶,۴۹۶,۷۹۷	۱۰,۷۱۸,۴۰۴,۱۹۵	۴۴,۰۳۱,۹۵۱,۴۷۱	(۱,۲۰۴,۲۶۷,۶۵۶,۰۴۰)
۳۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۹,۶۳۸,۷۸۵	۲۱۰,۷۰۳,۸۱۷,۴۰۵	۲۴۴,۶۸۸,۵۹۴,۷۳۹	۲۰۰,۱۶۸,۶۳۶	۱,۰۵۳,۵۱۹,۱۲۷	(۴۴,۳۲۸,۴۵۵,۱۰۷)	(۲۰,۷۰۵,۵۴۶,۰۳۳)
۳۹	صنایع فروآلیاز ایران	۶۲,۳۷۰,۹۷۲	۷۹۰,۸۶,۳۹۲,۴۹۶	۱۲۴,۲۵۳,۷۰۶,۸۴۰	۷۵,۱۳۲,۰۷۳	۳۹۵,۳۲۱,۶۶۲	(۵۵,۷۲۷,۱۷۸,۳۷۹)	(۱۰۳,۹۲۰,۸۲۵,۴۱۰)
۴۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹,۶۴۹,۹۲۲	۱۴۵,۳۲۷,۸۲۵,۳۲۰	۱۳۴,۵۸۲,۸۴۴,۷۱۶	۱۲۸,۰۶۱,۴۴۴	۷۲۶,۶۳۹,۱۲۷	۹,۸۸۰,۲۸۰,۰۴۳	(۷۴,۷۴۹,۵۱۹,۵۹۵)
۴۱	سیمان مازندران	۱۱,۷۴۱,۵۳۱	۲۹۲,۸۳۳,۷۸۳,۱۴۰	۲۶۴,۵۴۶,۲۸۳,۵۴۸	۲۷۸,۱۹۲,۰۹۴	۱,۴۶۴,۱۶۸,۹۱۶	۲۷,۵۴۵,۱۳۸,۵۸۲	(۱۰,۷۳۷,۹۳۵,۳۷۹)
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۳۱۵,۱۴۶	۱۳۴,۵۷۹,۴۹۶,۷۲۰	۱۴۹,۱۵۳,۷۹۴,۴۸۲	۱۲۷,۸۵۰,۵۲۲	۶۷۲,۸۹۷,۴۸۴	(۱۵,۳۷۵,۰۴۵,۷۶۷)	۵,۹۲۲,۹۴۷,۵۲۰
۴۳	گلنک سازان سپاهان	۳,۴۱۵,۶۹۵	۱۱,۲۰۰,۰۶۳,۹۰۵	۱۵,۳۴۹,۶۹۹,۹۷۹	۱۰,۶۴۰,۰۶۱	۵۶۰,۰۰۰,۳۲۰	(۴,۳۱۶,۳۷۶,۴۵۴)	.
۴۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۷,۱۰۰,۴۵۳	۱,۵۴۷,۷۱۴,۳۱۳,۵۸۰	۱,۶۶۴,۶۱۳,۵۶۸,۳۳۹	۱,۴۷۰,۳۲۸,۵۹۸	۷,۷۳۸,۵۷۱,۵۶۸	(۱۲۶,۱۰۸,۱۵۴,۹۱۵)	(۷۳۲,۹۴۴,۳۵۶,۶۶۱)
۴۵	پالایش نفت بندرعباس	۴۰,۱۳۳,۳۹۳	۳۳۷,۱۲۰,۵۰۱,۲۰۰	۳۲۹,۶۶۴,۸۳۴,۶۰۳	۳۲۰,۲۶۴,۴۷۶	۱,۶۸۵,۶۰۲,۵۰۶	(۹۴,۵۵۰,۲۰۰,۳۸۵)	(۶۹,۵۵۵,۶۶۶,۶۰۰)
۴۶	کارخانجات داروپخش	۲,۶۳۹,۴۱۸	۴۲,۲۸۳,۴۷۶,۳۶۰	۶۰,۶۳۴,۰۱۸,۱۲۷	۴۰,۱۶۹,۳۰۳	۲۱۱,۴۱۷,۳۸۲	(۱۸,۶۰۲,۱۲۸,۴۵۱)	۴,۱۱۲,۱۶۲,۳۲۲
۴۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۴,۲۰۴,۶۱۶	۱۹۱,۴۵۸,۵۱۲,۵۶۰	۲۷۹,۱۰۲,۹۴۳,۰۵۴	۱۸۱,۸۸۵,۵۸۷	۹۵۷,۲۹۳,۵۶۳	(۸۸,۷۸۳,۶۰۸,۶۴۴)	(۲۳,۵۱۴,۲۵۲,۸۴۶)
۴۸	پتروشیمی نوری	۲,۵۰۳,۸۵۸	۴۱۵,۰۱۴,۶۴۳,۵۰۰	۴۳۳,۹۰۰,۴۰۵,۱۴۵	۳۹۴,۲۶۳,۷۴۰	۲,۰۷۵,۰۲۲,۳۱۸	(۲۱,۳۵۵,۳۷۷,۷۰۳)	(۶۹,۵۷۳,۱۲۷,۸۴۳)
۴۹	زغال سنگ پروده طیس	۵,۷۷۹,۳۰۵	۸۸,۷۱۲,۳۲۱,۷۵۰	۱۳۰,۱۲۲,۳۹۵,۷۶۳	۸۴,۲۷۶,۷۱۵	۴۴۳,۵۶۱,۶۵۹	(۴۱,۹۳۷,۹۰۲,۳۸۷)	(۴۷,۱۰۸,۳۲۸,۷۲۰)
۵۰	حفاری شمال	۱۳۹,۵۵۳,۰۰۰	۴۵۴,۶۴۳,۶۷۴,۰۰۰	۴۸۲,۰۶۱,۲۴۳,۲۸۳	۴۲۱,۹۲۰,۴۰۰	۲,۲۷۳,۳۱۸,۳۷۰	(۳۰,۱۰۲,۸۱۷,۱۴۳)	(۹۶,۳۲۸,۱۷۲,۵۷۷)
۵۱	گسترش سوخت سبزوآگرس (سهامی عام)	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۲۲,۳۲۶,۵۷۶	۷۸,۳۵۰,۴۹۰	۴۱۲,۳۷۱,۰۰۰	۸,۲۶۱,۱۵۱,۹۳۴	.
۵۲	بخش هجرت	۱۶,۱۸۹,۴۰۹	۳۵۲,۹۳۹,۱۱۶,۲۰۰	۳۲۹,۶۸۵,۲۸۹,۸۳۹	۳۳۵,۲۸۲,۶۶۰	۱,۷۶۴,۶۴۵,۵۸۱	(۷۸,۸۵۶,۱۰۱,۸۸۰)	۱۹,۷۷۹,۰۷۸,۱۱۴
۵۳	سیمان ارومیه	۳۰,۰۸۳,۵۹۶	۱۵۱,۱۵۷,۸۷۵,۹۲۰	۱۶۸,۶۱۹,۲۲۵,۶۹۵	۱۳۲,۵۹۹,۹۸۲	۷۵۵,۷۸۹,۳۸۰	(۱۸,۳۶۰,۸۳۹,۱۳۷)	(۱۸,۳۲۸,۲۲۹,۳۱۱)
۵۴	فولاد خوزستان	۳۳۶,۳۹۹,۴۱۸	۱,۰۳۲,۲۷۰,۲۶۵,۶۴۰	۱,۳۹۹,۰۶۲,۲۸۵,۵۳۴	۹۸۰,۶۵۶,۷۵۲	۵,۱۶۱,۳۵۱,۳۲۸	(۲۳۳,۶۷۸,۰۴۰,۹۷۵)	(۴۴۳,۵۲۰,۹۵۳,۸۱۶)
۵۵	پتروشیمی جم پیلن	۲,۱۸۶,۹۷۸	۲۸۴,۰۳۳,۳۳۶,۸۰۰	۳۹۳,۱۳۹,۹۱۷,۶۲۱	۳۶۴,۸۳۱,۶۷۰	۱,۹۲۰,۱۶۶,۶۸۴	(۱۱,۳۲۱,۵۷۹,۱۷۵)	(۶۵,۰۹۹,۶۶۱,۷۲۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۶	بیمه اتکایی امین	۲۶,۷۰۴,۱۹۶	۷۰,۶۵۹,۳۰۲,۶۱۶	۶۹,۷۶۱,۰۶۴,۲۶۲	۶۷,۱۲۶,۳۳۷	۳۵۳,۲۹۶,۵۱۳	۴۷۷,۸۱۵,۵۰۳	(۲۷,۶۷۶,۱۱۹,۷۱۸)
۵۷	بانک اقتصاد نوین	۵۷,۳۶۳,۷۳۴	۱۷۱,۵۱۷,۵۶۴,۶۶۰	۱۷۱,۶۳۷,۴۸۳,۵۴۵	۱۶۲,۹۴۱,۶۸۶	۸۵۷,۵۸۷,۸۲۳	(۱,۱۴۰,۴۴۸,۳۹۵)	۱۲,۰۲۳,۷۴۸,۶۲۸
۵۸	سیمان آبیگ	۳,۰۷۲,۹۰۲	۸۴,۵۹۶,۹۹۲,۰۶۰	۹۲,۰۳۵,۴۴۷,۴۴۲	۸۰,۳۶۷,۱۴۲	۴۲۲,۹۸۴,۹۶۰	(۷,۹۴۲,۰۰۷,۴۸۵)	۲,۰۲۲,۹۰۲,۰۶۶
۵۹	فرآورده‌های نسوز آذر	۱۶,۶۸۰,۶۲۳	۷۸,۹۶۶,۰۶۹,۲۸۲	۹۵,۱۷۷,۰۸۲,۷۰۲	۷۵,۰۱۷,۷۶۶	۳۹۴,۸۳۰,۳۴۶	(۱۶,۶۸۰,۸۶۱,۵۳۲)	(۳۸,۲۰۶,۱۴۳,۷۸۱)
۶۰	سپید ماکیان	۱۳,۳۵۹,۵۷۳	۹۷,۷۹۲,۰۷۴,۳۶۰	۱۰۰,۲۶۴,۶۳۰,۷۳۱	۹۲,۰۲۲,۴۷۱	۴۸۸,۹۶۰,۳۷۲	(۳,۰۵۴,۴۱۹,۲۱۳)	۷,۰۳۳,۲۳۷,۷۵۰
۶۱	فولاد مبارکه اصفهان	۶۱۵,۶۴۸,۸۸۲	۲,۹۵۵,۱۱۴,۶۳۳,۶۰۰	۳,۱۰۲,۷۶۷,۸۵۹,۸۵۸	۲,۸۰۷,۲۵۸,۹۰۲	۱۴,۷۷۵,۷۳۱,۶۸۸	(۱۶۵,۲۳۶,۱۵۸,۳۲۸)	(۶۱۴۶۰,۱۸۵۲,۶۳۸)
۶۲	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۲,۱۴۰,۳۳۲	۸۵۰,۱۳۹,۷۰۴	۹,۷۲۹,۳۳۴,۷۲۱	۸۰,۷۶۳,۳۹۹	۴۲,۵۰۶,۹۹۴	(۱,۲۷۸,۵۱۹,۳۳۹)	.
۶۳	تمام سکه طرح جدید ۴۱۲ سامان	۲۵,۱۰۰	۱۰۰,۲۹۶,۲۴۵,۷۰۰	۱۱۱,۶۲۵,۵۲۳,۲۶۲	۱۲۶,۶۲۰,۳۰۷	.	(۱۰,۴۵۵,۸۹۷,۸۶۹)	(۱۰,۴۴۱,۵۸۳,۶۸۵)
۶۴	بانک سینا	۹۱,۸۱۱,۶۴۸	۱۷۵,۱۷۶,۶۲۳,۳۸۴	۱۹۵,۰۵۵,۶۹۳,۰۳۲	۱۶۶,۴۱۷,۷۹۳	۸۷۵,۸۸۳,۱۲۲	(۲۰,۹۲۱,۳۶۹,۵۵۳)	(۹۲,۹۲۰,۱۴۶,۱۰۲)
۶۵	داروسازی کاسپین تاسین	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۴۲۰,۳۲۸,۵۷۷,۲۶۰	۴۵۷,۲۰۰,۶۶۸,۰۹۴	۳۹۹,۳۱۲,۱۴۸	۲۰۱,۰۶۴۴,۸۸۷	(۳۹,۲۷۲,۰۴۵,۷۶۹)	(۹۲,۹۲۰,۱۴۶,۱۰۲)
۶۶	سیمان خوزستان	۶,۱۱۸,۰۰۰	۲۴۱,۹۰۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۱۳,۱۴۱,۴۷۵,۸۷۱	۲۲۹,۸۱۰,۴۴۴	۱,۲۰۹,۵۲۸,۶۰۰	(۷۲,۶۷۵,۰۹۴,۹۰۵)	(۱۱۸,۱۴۰,۶۵۲,۶۳۶)
۶۷	نفت سپاهان	۵۵,۲۵۶,۱۳۶	۲۵۰,۲۵۵,۰۳۹,۹۴۴	۲۶۷,۷۱۵,۹۶۲,۳۴۳	۲۳۷,۷۴۲,۲۸۸	۱,۲۵۱,۲۷۵,۲۰۰	(۱۸,۹۴۹,۹۳۹,۸۱۷)	(۸۶,۸۷۱,۵۳۶,۵۰۶)
۶۸	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۸,۱۶۴,۱۴۱	۳۳۷,۵۸۰,۲۸۲,۰۶۱	۴۷۶,۱۶۰,۹۵۴,۴۵۵	۳۲۰,۷۰۱,۲۷۰	۱,۶۸۷,۹۰۱,۴۲۰	(۱۴۰,۵۸۹,۲۷۳,۰۸۴)	(۱۲۴,۸۸۹,۲۲۲,۲۶۱)
۶۹	تایید و آتروخور میانه	۱۰۱,۳۷۷,۸۲۲	۶۵۷,۹۴۲,۰۶۴,۷۸۰	۵۹۰,۵۲۹,۲۹۶,۴۲۲	۶۲۵,۰۴۴,۹۶۲	۳,۲۸۹,۷۱۰,۳۲۴	۶۲,۳۸۸,۰۱۳,۰۷۳	(۵۷,۲۹۰,۴۶۸,۷۷۶)
۷۰	شیشه همدان	۸۹,۷۰۷,۱۹۳	۲۲۸,۹۳۲,۷۵۶,۵۳۶	۲۶۱,۱۸۸,۹۹۱,۷۰۵	۲۱۷,۲۸۶,۱۱۹	۱,۱۴۴,۶۶۲,۷۸۳	(۳۳,۶۱۸,۳۸۵,۰۷۰)	.
۷۱	فرآورده های سیمان شرق	۱,۲۲۱,۲۷۵	۲۷,۹۳۶,۲۹۳,۲۵۰	۲۹,۱۰۴,۶۷۸,۳۶۷	۲۶,۵۲۹,۴۷۹	۱۳۹,۶۸۱,۴۶۶	(۱,۳۳۴,۰۶۰,۶۲۲)	(۱,۸۶۷,۵۴۳,۷۰۳)
۷۲	بیمه ما	۳۱,۱۲۵,۰۰۰	۸۶,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۸۹,۶۴۰,۱۵۰	۸۲,۲۰۱,۱۲۵	۴۲۲,۶۳۷,۵۰۰	(۹,۷۷۶,۹۷۸,۷۷۵)	.
۷۳	توسعه معادن و فلزات	۵۹,۲۳۸,۵۴۰	۱۷۰,۳۷۰,۰۴۱,۰۴۰	۱۹۲,۴۳۹,۶۷۹,۰۰۵	۱۶۱,۸۵۱,۵۳۹	۸۵۱,۸۵۰,۲۰۵	(۲۳۰,۸۲۳,۳۹۰,۹۰۹)	(۷۸,۸۹۷,۸۳۴,۰۵۸)
۷۴	فجر انرژی خلیج فارس	۱۷,۴۰۸,۲۱۴	۲۲۱,۴۳۲,۲۸۲,۰۸۰	۳۱۲,۱۸۹,۸۹۳,۲۱۸	۲۱۰,۲۶۰,۸۵۸	۱,۱۰۷,۱۶۲,۴۱۰	(۹۲,۰۷۴,۹۳۴,۴۰۶)	(۲۳۰,۴۵۷,۴۶۵,۴۷۴)
۷۵	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰ صادرات	۳۷۵,۱۰۰	۱۵۰,۵۵۴,۳۷۶,۸۰۰	۱,۶۶۵,۱۰۵,۲۵۳,۶۲۴	۱,۸۸۱,۹۵۵,۴۷۱	.	(۱۶۱,۴۲۲,۹۳۲,۳۹۵)	(۱۵۹,۲۹۱,۲۸۱,۱۹۴)
۷۶	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۳۹,۸۶۷,۲۲۵	۲۲۸,۹۶۲,۶۴۷,۳۲۵	۲۳۳,۵۷۸,۸۲۵,۲۱۸	۲۱۷,۵۱۴,۵۱۵	۱,۱۴۴,۸۱۲,۳۳۷	(۵,۹۷۸,۵۰۵,۶۴۵)	(۲۰,۸۹۹,۱۷۵,۱۴۹)
۷۷	پتروشیمی پردیس	۱۳,۵۶۷,۵۱۳	۲,۴۳۱,۱۶۲,۵۴۴,۴۷۰	۲,۱۱۷,۶۹۵,۱۸۴,۴۵۷	۲,۳۰۹۶۰,۴۵۲۲	۱۲,۱۵۵,۸۱۳,۲۷۲	۲۹۹,۰۰۲,۰۵۲,۲۱۹	(۶۵۶,۳۴۸,۳۵۷,۶۴۴)
۷۸	سخت آژند	۱۱,۳۵۹,۷۹۲	۵۱,۴۰۳,۰۵۸,۸۰۰	۵۹,۲۸۴,۰۵۶,۴۹۷	۴۸,۸۲۲,۹۰۶	۲۵۷,۰۱۵,۲۹۴	(۸,۱۸۶,۸۴۵,۸۹۷)	۲۰,۵۵۱,۸۰۶,۲۵۳
۷۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵۱,۲۰۰,۰۵۵	۶۷۱,۰۲۵,۸۴۴,۰۹۰	۶۶۳,۷۰۹,۴۸۸,۰۵۷	۶۳۷,۴۷۴,۵۵۲	۳,۳۵۵,۱۲۹,۲۲۰	۳,۳۳۳,۷۵۲,۲۶۱	(۴۶,۸۵۶,۸۹۰,۰۵۹)
۸۰	نفت بهران	۲,۶۵۰,۹۳۳	۲۹,۹۲۹,۰۳۳,۵۷۰	۴۰,۲۹۱,۵۹۵,۶۱۴	۲۸,۴۳۲,۵۸۲	۱۴۹,۶۴۵,۱۶۸	(۱۰,۵۴۰,۶۲۹,۷۹۴)	(۲۲,۱۲۳,۳۸۹,۰۳۱)
۸۱	بانک تجارت	۱۴۱,۳۳۱,۷۱۴	۱۹۵,۷۴۷,۱۵۵,۶۰۴	۱۹۷,۵۳۰,۶۷۹,۱۱۹	۱۸۵,۹۵۹,۷۹۸	۹۷۸,۷۳۵,۷۷۸	(۲,۹۴۸,۳۱۹,۰۹۱)	(۴۲,۷۳۲,۰۷۴,۹۷۲)
۸۲	پتروشیمی شیراز	۳۱,۵۴۶,۵۵۷	۷۵۵,۸۵۵,۰۵۷,۲۰۰	۸۲۰,۹۷۴,۸۱۳,۵۳۴	۷۱۸,۰۶۲,۷۳۰	۳,۷۷۹,۲۷۷,۵۲۹	(۶,۹۶۱,۶۵۸,۰۷۳)	(۴۸,۵۶۱,۱۱۶,۰۹۳,۰۶)
۸۳	بانک سامان	۱۴۱,۲۷۵,۲۸۲	۲۶۱,۵۰۰,۵۴۶,۹۸۲	۲۴۸,۵۶۹,۴۰۸,۵۰۷	۲۴۸,۴۲۵,۵۲۰	۱,۳۰۷,۵۰۲,۷۳۵	۱۱,۲۷۵,۲۱۰,۲۲۰	.
۸۴	سیمان هگمتان	۱۱,۴۸۱,۲۲۱	۶۹۲,۷۷۶,۸۷۵,۱۴۰	۷۹۵,۸۲۲,۰۵۶,۳۶۵	۶۵۸,۱۲۸,۰۲۱	۳,۴۶۳,۸۱۴,۳۷۶	(۱۰۷,۱۶۷,۲۰۳,۶۳۲)	(۸۳,۰۸۵,۹۶۸,۳۱۱)
۸۵	سیمان ساوه	۱۱۲,۹۹۱,۷۹۷	۶۲۵,۱۸۳,۶۱۲,۸۰۱	۶۶۹,۲۶۵,۴۴۱,۸۱۱	۵۹۳,۹۲۴,۴۳۲	۳,۱۲۵,۹۱۸,۰۶۴	(۴,۷۸۰,۱۶۵,۱۵۰,۶)	۶۲,۷۸۰,۲۰۰,۲۶۵
۸۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۸,۰۳۳,۴۸۳	۲۴۰,۳۷۱,۶۱۲,۵۶۰	۲۷۸,۷۱۷,۰۳۵,۸۰۰	۲۲۸,۳۵۲,۰۲۲	۱,۲۰۱,۸۵۸,۰۶۳	(۳,۹۷۵,۶۳۴,۳۲۵)	(۷۲,۹۸۶,۵۶۴,۰۴۴)
۸۷	بانک خاورمیانه	۴۲,۸۷۱,۷۵۳	۱۰۲,۹۳۵,۰۷۸,۹۵۳	۹۲,۳۶۴,۸۷۷,۴۴۹	۹۷,۷۸۸,۳۲۵	۵۱۴,۶۷۵,۳۹۵	۴,۹۵۷,۷۳۷,۶۸۴	(۴,۴۷۲,۰۹۸,۱۸۶)
۸۸	نورد و قطعات فولادی	۲,۴۴۱,۹۹۳	۲۲,۰۴۰,۱۲۶,۳۰۰	۲۹,۰۸۳,۵۹۲,۲۷۱	۲۰,۲۸۸,۱۲۹	۱۱۰,۲۰۰,۶۸۲	(۷,۱۷۴,۵۹۴,۷۸۲)	(۵,۹۰۹,۷۹۰,۲۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱						ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
(۱۸۰,۹۶۳,۰۳۰)	(۱,۷۵۰,۹۷۰,۱۴۷)	-	۲۱,۶۱۸,۲۶۶	۱۹,۰۲۳,۹۶۴,۷۸۱	۱۷,۳۹۴,۶۱۲,۹۰۰	۴,۳۰۰	۸۹	تمام سکه طرح جدید ۴۱۱ آینده								
(۳۹,۷۷۱,۹۱۲,۷۴۶)	(۸۹,۵۲۹,۹۱۲,۵۴۷)	۸۷۶,۷۲۰,۲۸۴	۱۶۶,۵۷۶,۸۵۴	۲۶۳,۸۳۰,۶۷۲,۲۴۹	۱۷۵,۳۴۴,۰۵۶,۸۴۰	۱۴,۹۶۱,۰۹۷	۹۰	پتروشیمی تندگویان								
(۱,۶۶۹,۶۸۰,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	۹۱	واسپاری ملت								
(۱۱,۷۹۹,۰۷۷,۶۶۹)	-	-	-	-	-	-	۹۲	ملی شیمی کشاورز								
(۹,۴۸۷,۵۶۴,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	۹۳	اختیارخ فملی-۱۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵								
۱۸,۴۱۱,۷۹۴,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	۹۴	صنایع گل‌دیران								
(۱۰,۵۶۳,۸۶۷,۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	۹۵	پتروشیمی پارس								
۶۴,۴۲۶,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	۹۶	صنایع لاستیکی سهند								
(۱,۸۶۷,۳۲۲,۹۳۴)	-	-	-	-	-	-	۹۷	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت								
(۴,۴۰۱,۶۵۳,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	۹۸	سرمایه گذاری سیمان تامین								
۱۵,۱۲۶,۰۴۸,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	۹۹	افست								
۹,۵۶۶,۵۰۸,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	کوبیر تایر								
(۳۰,۱۷۷,۵۵۸,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	۱۰۱	پتروشیمی امیرکبیر								
(۲۳,۰۲۵,۴۹۳,۴۹۴)	-	-	-	-	-	-	۱۰۲	بانک صادرات ایران								
(۲۹,۶۱۲,۲۳۵,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	۱۰۳	سرمایه گذاری صدرتأمین								
(۳,۹۵۲,۱۱۵,۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	۱۰۴	نفت پاسارگاد								
۵,۷۶۶,۰۳۱,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۵	داروسازی دانا								
(۱۱۶,۴۷۴,۹۳۷,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	۱۰۶	سرمایه گذاری صبا تامین								
(۶۰۲,۰۱۷,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	۱۰۷	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما								
(۹,۵۷۷,۴۸۴,۳۵۴,۷۹۸)	(۳,۵۴۸,۱۷۲,۵۷۱,۹۸۲)	۱۷۵,۹۸۰,۵۴۰,۷۰۳	۳۸,۵۷۸,۰۹۱,۳۴۴	۴۲,۱۵۵,۴۰۷,۹۱۶,۵۵۷	۳۸,۸۲۱,۷۹۳,۹۷۶,۶۶۰											

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- 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) فروش (ریال)
۱	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵,۸۵۷,۳۹۶	۳۰,۱۶۰,۷۶۷,۱۹۲	۱۷,۶۸۰,۹۹۶,۵۴۰	۲۸,۶۵۲,۷۲۹	۱۵۰,۸۰۳,۸۳۶	۱۲,۳۰۰,۳۱۴,۰۸۷	-
۲	ح. فجر انرژی خلیج فارس	۱۷,۴۰۸,۲۱۴	۱۳۶,۷۳۱,۷۹۷,۹۲۰	۷۶,۱۲۶,۱۱۹,۸۲۲	۱۲۰,۳۹۵,۲۰۸	۶۳۳,۶۵۸,۹۹۰	۴۹,۸۵۱,۶۲۳,۹۰۰	-
۳	ح. داروپخش (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۰۹,۵۸۱,۷۱۵
۴	ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۷۹۱,۳۹۳,۰۲۲
۵	ح. سرمایه گذاری صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۶۵,۶۴۵,۵۴۵)
			۱۵۶,۸۹۲,۵۶۵,۱۱۲	۹۳,۸۰۷,۱۱۶,۳۶۲	۱۴۹,۰۴۷,۹۳۷	۷۸۴,۴۶۲,۸۲۶	۶۲,۱۵۱,۹۳۷,۹۸۷	۲۵,۱۳۵,۳۲۹,۱۹۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸-۳- 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) فروش (ریال)
۱	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۳,۶۹۰,۷۶۰
۲	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	-	۶,۰۵۳,۴۷۹,۴۱۳
۳	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۰۹-۰۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۹,۹۴۲,۱۶۷
۴	استادخانه-م ۲۰ بودجه ۰۹-۰۲۰۸۰۶	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۳,۴۳۸,۴۴۸
۵	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۹۱,۳۴۲,۴۵۰
۶	استادخانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۸۰۵۰۰۹۲
۷	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	-	۲۳,۷۱۳,۴۷۰,۴۶۹
۸	مرایحه عام دولت ۳-ش ۰۲۱۱	-	-	-	-	-	-	۴۰۵۰۰۲۸۵,۷۵۴
۹	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	-	۵۲,۵۸۶,۴۶۷
۱۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	-	-	-	-	-	-	۳۶,۹۵۴,۸۱۶,۶۰۱
۱۱	استادخانه-م ۸ بودجه ۰۹-۰۲۰۶۰۶	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۴,۶۷۶,۳۳۴
۱۲	مرایحه عام دولت ۴-ش ۰۲۰۶	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۷۹,۰۹۴
۱۳	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۵۰,۸۲۵,۷۶۷
۱۴	استادخانه-م ۱۴ بودجه ۰۹-۰۲۱۰۲۵	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۹,۵۲۸
			-	-	-	-	-	۱۱۸,۱۹۷,۸۳۸,۳۴۴

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱	نفت بهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲,۶۵۰,۹۳۳	۱,۵۴۰	۴,۰۸۲,۳۴۸,۸۲۰	(۸۴,۸۷۹,۶۳۹)	۳,۹۹۷,۵۵۷,۱۸۱	۸,۲۵۵,۸۷۱,۰۱۴
۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۲۳۵,۸۶۶,۷۵۹	۸۵۰	۲۰۰,۴۸۶,۷۵۵,۱۵۰	.	۲۰۰,۴۸۶,۷۵۵,۱۵۰	۶۸,۸۱۲,۴۴۵,۴۹۷
۳	نوردوق قطعات فولادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۲,۴۲۱,۹۹۳	۱,۷۰۰	۴,۱۱۷,۲۸۸,۱۰۰	(۱۹۰,۹۴۳,۵۳۷)	۳,۹۲۶,۳۴۴,۵۶۳	۸۶۹,۳۵۷,۰۹۶
۴	تایداوتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰,۱۷۸,۶۵۴	۶۳۰	۶۴,۱۲۳,۰۷۲,۰۲۰	(۱,۳۳۳,۲۰۹,۴۱۲)	۶۲,۷۸۹,۸۶۲,۶۰۸	۱۷,۴۸۳,۳۴۱,۱۴۲
۵	مخابرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۴	۱۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۰,۷۴۵,۹۴۶)	۹,۷۷۸,۰۵۴,۰۵۴	۳۱۷,۹۶۳,۲۴۸
۶	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۷,۳۳۹,۵۰۶	۲۰۰	۳,۴۸۷,۹۰۱,۲۰۰	(۲۳۱,۹۳۲,۰۴۹)	۳,۲۵۵,۹۶۹,۱۵۱	۳,۲۸۲,۸۱۴,۳۷۳
۷	بانک سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۵۷,۳۶۳,۷۳۴	۴۸	۴,۴۰۶,۵۹۹,۱۰۴	(۵۸۳,۹۲۸,۶۲۸)	۳,۸۲۳,۰۳۰,۴۷۶	۲,۳۲۱,۷۶۲,۱۳۷
۸	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۵۷,۳۶۳,۷۳۴	۸۲	۴,۴۰۳,۳۴۶,۱۸۸	(۵۸۳,۹۲۸,۶۲۸)	۳,۸۲۳,۰۳۰,۴۷۶	۲,۳۲۱,۷۶۲,۱۳۷
۹	سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۵	۲۰۰	۳۰,۳۴۰,۰۱۱,۰۰۰	(۴,۲۶۹,۱۷۸,۰۲۴)	۲۵,۹۷۰,۸۳۱,۹۷۶	۱۶,۳۴۰,۸۱۰,۴۸۷
۱۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۹,۹۵۱,۲۳۰	۲,۹۲۰	۱۴۵,۸۵۷,۵۹۱,۶۰۰	(۲۰,۷۲۸,۸۵۸,۵۰۰)	۱۲۵,۱۲۸,۷۳۳,۱۰۰	۱۰۳,۸۷۶,۴۹۱,۷۳۰
۱۱	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۷,۶۶۶,۴۱۶	۵۰۰	۱۳,۸۳۳,۲۰۸,۰۰۰	(۱,۸۷۵,۵۵۰,۴۰۴)	۱۱,۹۵۷,۶۵۷,۵۹۶	۸,۹۲۳,۴۵۱,۴۴۷
۱۲	توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۹,۳۳۸,۵۴۰	۳۶۰	۲۱,۳۳۵,۸۷۴,۴۰۰	(۱,۲۶۴,۱۶۲,۶۵۸)	۲۰,۰۷۱,۷۱۱,۷۴۲	۱۴,۸۵۸,۷۳۷,۹۶۴
۱۳	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳۱,۵۴۶,۵۵۷	۳,۲۸۶	۱۰۶,۶۶۱,۹۸۶,۳۰۲	(۱۳,۸۱۷,۷۸۸,۶۰۶)	۹۰,۸۴۴,۳۷۷,۶۹۶	۱۲۲,۹۹۵,۱۷۲,۸۷۷
۱۴	داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۹,۰۸۹,۶۴۳	۱,۲۰۰	۳۹,۰۷۵,۵۷۱,۶۰۰	(۳,۸۶۹,۱۷۰,۵۴۳)	۳۵,۲۰۶,۴۰۱,۰۵۷	.
۱۵	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲,۶۳۹,۴۱۸	۱,۰۰۰	۲,۶۳۹,۴۱۸,۰۰۰	(۲۹۲,۵۵۴,۳۴۸)	۲,۳۴۶,۸۶۳,۷۵۲	۹,۱۷۲,۹۵۰,۷۷۴
۱۶	سیمان هگمتان	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	۱۱,۲۸۱,۳۲۱	۷,۵۰۰	۸۶,۱۰۹,۱۵۷,۵۰۰	(۲,۹۰۶,۳۹۷,۷۷۱)	۸۳,۲۰۲,۷۵۹,۷۲۹	۵۵,۲۵۳,۷۰۹,۰۳۷
۱۷	فراورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۶,۶۸۰,۶۳۳	۲۶۰	۴,۳۳۶,۹۶۱,۹۸۰	(۴۶۶,۵۸۸,۰۳۷)	۳,۸۷۰,۳۷۳,۹۴۳	۳۰,۱۴۸,۷۳۵,۵۲۹
۱۸	سیمان ارومیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۳۰,۸۳۵,۵۹۶	۷,۳۰۰	۲۲,۵۱۰,۲۵۰,۸۰۰	.	۲۲,۵۱۰,۲۵۰,۸۰۰	۱۶,۳۷۹,۰۹۴,۳۷۷
۱۹	دوده صنعتی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۸,۸۳۱,۸۴۲	۷۰۰	۶,۱۸۲,۳۵۹,۴۰۰	(۲۰۰,۷۵۰,۲۸۵)	۵,۹۸۱,۵۹۹,۱۱۵	.
۲۰	کاشی پارس	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۳,۷۳۳,۵۱۵	۱,۱۱۰	۱۵,۲۴۴,۲۰۱,۶۵۰	(۱,۷۰۶,۱۶۳,۸۸۸)	۱۳,۵۳۸,۰۳۷,۹۶۲	.
۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶۶۰,۱۹۱۱	۶,۳۵۰	۳۱,۹۲۲,۱۳۳,۸۵۰	(۲,۱۲۶,۰۹۰,۰۴۴)	۳۹,۷۹۶,۰۴۴,۷۸۶	۲۶,۱۶۸,۶۶۰,۷۹۶
۲۲	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۳,۷۱۸,۷۸۱	۱,۶۸۰	۲۳,۰۴۷,۵۵۲,۰۸۰	(۱,۴۳۵,۸۴۶,۳۱۲)	۲۱,۶۱۱,۷۰۵,۸۶۸	۳۶,۸۱۲,۴۰۷,۲۷۵
۲۳	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۵۵,۴۲۱,۸۴۸	۶۱۰	۱۵۵,۸۰۰,۳۲۷,۳۸۰	(۵,۲۵۸,۸۸۳,۹۷۸)	۱۵۰,۵۴۸,۴۴۳,۴۰۲	۱۴۶,۲۰۹,۶۸۸,۱۵۲
۲۴	معذنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۰۸,۱۶۴,۱۴۱	۶۲۰	۶۲,۰۶۱,۷۶۷,۴۲۰	(۳,۹۷۵,۳۱۰,۹۵۵)	۶۲,۰۸۶,۴۵۶,۴۶۵	۵۶,۶۹۵,۷۸۲,۰۳۰
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶۱۵,۶۴۸,۸۸۲	۳۰۰	۲۳۶,۲۵۹,۵۵۲,۸۰۰	(۱۱,۵۷۳,۵۵۶,۰۰۶)	۲۳۴,۶۸۵,۹۹۶,۷۹۴	۳۲۱,۳۳۶,۳۰۱,۱۲۲
۲۶	فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۳۶,۳۹۹,۴۱۸	۲۵۵	۸۸,۱۳۱,۸۵۱,۵۹۰	(۱۲,۵۵۹,۵۲۲,۹۶۳)	۷۵,۷۷۲,۳۲۸,۶۲۶	۷۵,۲۵۴,۲۶۸,۰۸۰
۲۷	پتروشیمی خارک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳,۸۹۰,۱۰۲	۶,۱۰۰	۲۳,۷۲۹,۶۲۲,۲۰۰	.	۲۳,۷۲۹,۶۲۲,۲۰۰	۲۴,۹۶۶,۴۳۶,۰۰۰
۲۸	پتروشیمی شازند	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۷,۳۴۵,۸۱۲	۱,۳۳۰	۹,۷۶۹,۹۹۹,۹۶۰	(۱,۳۸۵,۲۱۷,۰۰۲)	۸,۳۸۵,۷۸۲,۹۵۸	۳۷,۱۵۷,۷۲۲,۴۰۰
۲۹	سیمان ابیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۳۰,۷۲۹,۰۲۰	۳,۰۷۰	۱۲,۵۰۶,۷۱۱,۱۴۰	.	۱۲,۵۰۶,۷۱۱,۱۴۰	۸,۱۰۹,۰۵۹,۷۵۳
۳۰	داروسازی ابوریحان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۶,۸۱۱,۲۴۰)	۲,۹۴۳,۱۸۸,۷۶۰	.
۳۱	بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۱,۳۳۱,۷۱۴	۶۶	۹,۳۲۱,۲۹۳,۱۲۴	.	۹,۳۲۱,۲۹۳,۱۲۴	۱۰,۱۷۶,۷۱۶,۱۳۴
۳۲	حقاری شمال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۶۹,۷۷۶,۵۰۰	۴۵۰	۳۱,۲۹۹,۴۲۵,۰۰۰	(۱۰,۱۹۵,۹۶۹,۹۶۸)	۳۰,۱۰۳,۴۵۵,۰۳۲	۴,۸۰۲,۳۳۶,۲۹۷
۳۳	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۹۹۹,۷۹۰	۴,۲۰۰	۴,۱۹۹,۱۱۸,۰۰۰	(۵۶۲,۸۷۱,۰۹۶)	۳,۶۳۶,۲۴۶,۹۰۴	۷,۵۶۰,۱۱۰,۰۰۰
۳۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۵۰,۳۸۰,۷۷۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۷۶۹,۱۵۳,۰۰۰	(۱,۳۶۶,۱۵۷,۰۵۵)	۸,۷۰۹,۹۹۶,۹۴۵	۸,۳۳۲,۸۰۶,۵۵۸
۳۵	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۴۰,۱۳۳,۲۹۳	۱,۵۰۰	۶۰,۲۰۰,۰۸۹,۵۰۰	(۴,۲۸۹,۰۶۴,۹۰۱)	۵۵,۹۱۱,۰۲۴,۵۹۹	۳۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	نفت ایرانول	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۵,۲۱۸,۵۹۳	۹,۵۰۰	۱۴۴,۵۷۶,۶۳۳,۵۰۰	(۱۹,۸۲۳,۷۴۶,۳۷۷)	۱۲۴,۷۵۲,۸۸۷,۰۶۳	۱۸۴,۸۷۴,۲۰۳,۸۱۳
۳۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۹,۶۳۸,۷۵۸	۵۳۷	۳۲,۰۲۶,۰۲۷,۵۴۵	(۲,۴۶۹,۷۶۹,۵۰۷)	۲۹,۵۵۶,۲۵۸,۰۳۸	۳۹,۹۱۳,۵۳۱,۵۹۴
۳۸	نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۵۲,۲۵۶,۱۳۶	۶۰۰	۳۳,۱۵۳,۶۸۱,۶۰۰	(۸۱۹,۴۴۹,۶۷۲)	۳۲,۳۳۴,۲۵۱,۹۲۸	۲۹,۰۷۳,۵۱۹,۹۱۵
۳۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۴۵,۴۸۷,۰۱۸	۳,۹۲۰	۱۷۸,۳۰۹,۱۱۰,۵۶۰	(۷,۷۱۱,۹۲۷,۴۵۵)	۱۷۰,۵۹۷,۱۸۳,۱۰۵	۱۲۱,۰۷۵,۶۱۱,۳۶۰
۴۰	سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۶,۱۱۸,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۰,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۹,۷۰۸,۱۵۷)	۳۶,۱۶۰,۸۹۱,۸۴۳	.
۴۱	داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۲,۳۰۰	۴۹,۷۸۱,۴۴۸,۴۰۰	(۵,۴۰۹,۷۰۵,۶۴۶)	۴۴,۳۷۱,۷۴۲,۷۷۴	۴۱,۰۷۴,۹۴۳,۷۲۲
۴۲	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۲۴,۲۰۴,۶۱۶	۱,۶۳۰	۳۹,۴۵۳,۵۲۴,۰۸۰	(۱,۵۰۷,۳۴۶,۹۰۲)	۳۷,۹۴۶,۰۷۷,۱۷۸	۱۶,۸۹۱,۷۵۷,۵۷۶
۴۳	شوگو پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۲,۲۵۰,۵۶۷	۱۸۰	۴۰۵,۱۰۲,۰۶۰	(۱۵,۴۷۸,۲۰۸)	۳۸۹,۶۲۳,۸۵۲	۲۱۷,۵۴۵,۸۱۷
۴۴	بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۸,۵۸۱,۱۶۹	۳۰۰	۸,۵۷۴,۳۵۰,۷۰۰	(۱,۲۱۰,۳۹۶,۵۶۹)	۷,۳۶۳,۹۵۴,۱۳۱	۳,۴۳۴,۴۴۵,۱۱۹
۴۵	بیمه ما	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	۳۱,۱۲۵,۰۰۰	۳۰۰	۹,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۹,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۶	سیمبرخ	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۵,۳۲۷,۵۵۹	۱,۵۰۰	۷,۹۹۱,۳۳۸,۵۰۰	(۷۵۳,۵۲۵,۷۱۵)	۷,۲۳۷,۸۱۲,۷۸۵	.
۴۷	پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۰,۳۸۵,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۷۷,۱۶۰,۰۰۰	(۶,۷۶۳,۷۶۶,۵۸۸)	۴۳,۳۱۳,۳۹۳,۴۱۲	۲۸,۸۴۱,۷۵۵,۳۴۸
۴۸	گلنگ سازان سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۳,۳۱۸,۶۲۱	۳۰۰	۹۹۵,۵۸۶,۳۰۰	(۴۶,۷۸۹,۹۵۷)	۹۴۸,۷۹۶,۲۴۳	.
۴۹	پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۱۹۱,۸۲۷	۲۴,۳۰۰	۵۳,۳۶۱,۳۹۶,۱۰۰	.	۵۳,۳۶۱,۳۹۶,۱۰۰	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	پخش هجرت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۶,۱۸۹,۴۰۹	۳,۱۰۰	۵۰,۱۸۷,۱۶۷,۹۰۰	(۳,۸۷۰,۳۱۲,۵۶۹)	۴۶,۳۱۶,۸۵۵,۳۳۱	۵۱,۸۷۶,۹۴۴,۶۱۵
۵۱	سیمان ساهو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۲۸۶,۷۳۶	۲۲,۲۰۰	۹۵,۱۶۵,۵۳۹,۲۰۰	.	۹۵,۱۶۵,۵۳۹,۲۰۰	۷۷,۸۲۸,۹۵۹,۹۲۱
۵۲	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	۱۴,۹۶۱,۰۹۷	۱,۹۰۰	۲۸,۴۴۶,۰۸۴,۳۰۰	.	۲۸,۴۴۶,۰۸۴,۳۰۰	۲۹,۳۸۵,۸۵۵,۲۰۰
۵۳	سید ماکیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۳,۳۵۹,۵۷۳	۵۵۰	۷,۳۳۷,۷۶۵,۱۵۰	.	۷,۳۳۷,۷۶۵,۱۵۰	.
۵۴	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۹,۷۴۵,۵۴۴	۷,۰۰۰	۶۸,۳۱۸,۸۰۸,۰۰۰	(۴۶۴,۰۷۳,۵۲۴)	۶۷,۷۵۴,۷۳۴,۴۷۶	۵۶,۵۳۹,۱۱۸,۶۴۴
۵۵	زغال سنگ پرونده طبس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۵,۷۷۹,۳۰۵	۲,۲۸۰	۱۳,۱۷۶,۸۱۵,۴۰۰	(۱,۶۰۸,۴۷۴,۷۶۰)	۱۱,۵۶۸,۳۴۰,۶۴۰	۱۲,۹۷۱,۶۵۷,۴۷۷
۵۶	حمل و نقل گهرتراب سیرجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۴۴,۹۷۱,۵۵۹	۷۰	۳,۱۴۸,۰۳۰,۱۲۰	(۷۹,۸۵۶,۵۷۲)	۳,۰۶۸,۱۷۳,۵۵۸	۱۸,۴۱۱,۸۸۷,۵۱۵
۵۷	آهن و فولاد غدیر ایرانی								

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۵۸	صنایع فروالیاژ ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۲,۳۷۰,۹۷۳	۱۲	۷۳۸,۴۵۱,۶۶۴	(۳۷,۹۵۷,۸۸۷)	۷۱۰,۴۹۳,۷۷۷	۱۶,۳۳۲,۹۵۸,۰۶۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۵۹	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۳,۳۳۶,۵۹۷	۱,۸۱۰	۴۲,۳۳۹,۲۴۰,۵۷۰	(۶,۰۰۵,۸۱۴,۴۶۴)	۳۶,۳۳۳,۴۲۶,۱۰۶	۶۸,۱۷۵,۷۲۰,۱۶۳	
۶۰	نشااسته و گلورکز اردبینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	
۶۱	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۶	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۴۱,۷۴۱)	۲۷۲,۵۵۸,۲۵۹	-	
۶۲	بانک سامان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۱,۳۷۵,۲۸۲	۷۰	۹,۸۸۹,۳۶۹,۷۴۰	(۶۰,۵۸۷,۷۶۶)	۹,۸۲۸,۶۸۱,۹۷۴	-	
۶۳	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۳۴۵,۴۰۹,۳۰۰	
۶۴	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۹۵,۲۰۳,۲۲۳	
۶۵	صنایع لاستیکی سپند	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۶۴۲,۸۴۸	
۶۶	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۰۸۰,۶۵۱	
۶۷	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۱۶,۸۵۳,۳۹۵	
۶۸	نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۸۴,۶۸۳,۸۸۲	
۶۹	مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۲۹۶,۶۰۱,۹۶۴	
۷۰	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۵۳۷,۰۹۴,۵۱۰	
۷۱	واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۵۴۱,۵۲۶	
۷۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۲۰۱,۵۲۹	
۷۳	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۴۸,۹۵۲,۷۰۰	
۷۴	داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۳,۱۳۰,۴۲۷	
۷۵	صنایع گل‌دیران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۰,۳۷۹,۵۰۰	
						۲,۴۱۲,۲۲۵,۵۰۶,۲۳۱	(۱۶۴,۴۹۶,۸۹۷,۸۴۶)	۲,۵۷۶,۷۲۲,۴۰۴,۰۷۷	۲,۶۰۶,۰۹۶,۷۵۳,۶۸۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

* سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۷۴۲,۹۶۰,۶۷۳	۱۴,۲۰۸,۳۴۵,۴۶۶
سود سپرده بانکی	۹۳,۹۶۴,۱۹۴,۲۳۸	۲,۴۳۰,۳۱۲,۲۵۵
	۹۴,۷۰۷,۱۵۳,۹۱۱	۱۶,۶۳۸,۶۵۷,۷۲۱

۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
		ریال		ریال	درصد	ریال	ریال
		۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵٪	۷۴۲,۹۶۰,۶۷۳	۰
		۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۹۵۷,۳۷۳,۴۷۶
		۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۸,۶۵۷,۹۱۴,۰۹۵
		۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۷۰۰,۴۹۷,۸۱۹
		۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۱,۳۸۸,۹۹۰,۰۰۰
		۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۳,۵۰۴,۸۱۰,۰۷۶
						۷۴۲,۹۶۰,۶۷۳	۱۴,۲۰۸,۳۴۵,۴۶۶

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۱۱۱۰

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۱۰۹-ش.خ.۲۰۷۱۹

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۲-ش.خ.۲۱۱

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۶

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۸۶-ش.خ.۲۰۴

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳

۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
				درصد	ریال	ریال
		۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	۵	۰	۹۳,۱۲۳,۰۴۷
		۱۳۹۹/۰۳/۱۸	-	۵	۰	۲۳۳,۸۷۴,۱۶۰
		۱۴۰۱/۰۷/۰۶	-	۵	۱۱,۴۷۰,۴۳۴,۸۷۲	۲,۱۰۳,۳۱۵,۰۴۸
		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	-	۵	۳۷,۷۴۴,۵۱۶,۸۰۳	۰
		۱۴۰۲/۰۲/۱۶	-	۵	۳۲,۳۹۹,۵۴۳,۳۶۶	۰
		۱۴۰۲/۰۴/۲۸	-	۵	۷,۹۲۶	۰
		۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	۵	۱۳,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۶	۰
					۹۴,۱۵۷,۶۰۶,۷۰۴	۲,۴۳۰,۳۱۲,۲۵۵
					(۱۹۳,۴۱۲,۴۶۶)	۰
					۹۳,۹۶۴,۱۹۴,۲۳۸	۲,۴۳۰,۳۱۲,۲۵۵

سود سپرده بانکی-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۲۵۲۶۸۴

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

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۱۰۰۹-۸۱۰۰-۷۴۶۸۸-۷۰۷

سود سپرده بانک پاسارگاد -تیر شماره حساب ۱,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲۰۷

سود سپرده بانک پاسارگاد - تیر شماره حساب ۲,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲۰۷

سود سپرده بانک صادرات- شماره حساب ۰۸-۲۱۸۹۸۸۴۳۶۰۰

سود سپرده بانک صادرات - شماره حساب ۰۷-۴۰۷۲۷۴۶۳۴۰۰

هزینه تنزیل

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سالهای قبل از یادداشتهای ۱۷الی ۱۸ درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۲,۱۶۱,۸۴۹,۳۶۲	۱۱,۶۰۷,۱۳۶,۷۳۶
.	۱۴۴,۳۱۷,۴۴۶
۲,۱۶۱,۸۴۹,۳۶۲	۱۱,۷۵۱,۴۵۴,۱۸۲

درآمد تنزیل سود سهام
درآمدهای تنزیل سود بانک

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۲۷,۷۹۳,۴۴۹,۲۹۲	۱۵۵,۲۶۱,۴۹۲,۷۹۳
۴۶۳,۵۶۱,۵۶۴	۴۶۲,۲۹۵,۰۰۸
۱۴۰,۳۵۶,۰۰۶	۲۸۲,۵۱۳,۶۱۶
۱۲۸,۳۹۷,۳۶۶,۸۶۲	۱۵۶,۰۰۶,۳۰۱,۴۱۷

کارمزد مدیر صندوق-شرکت سبد گردان مفید
حق الزحمه متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
حق الزحمه حسابرس -موسسه حسابرسی رازدار

۲۳- سایر هزینهها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۹۹,۱۷۳,۹۱۰	۴,۹۵۹,۰۳۳,۱۵۱
۲,۳۳۶,۱۷۸,۰۵۲	۳,۵۹۸,۰۷۳,۲۶۷
.	۳۰,۹۰۴,۰۹۸
.	۱۷۶,۸۴۸,۵۹۲
۲۳۳,۹۳۷,۵۳۴	۷۹,۸۷۰,۱۹۰
۶,۷۶۹,۲۸۹,۴۹۶	۸,۸۴۴,۷۲۹,۲۹۸

هزینه آبونمان
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه رتبه بندی
هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۹۳۰,۳۹۶,۸۰۳,۱۸۲	۸۹,۷۸۶,۱۲۲,۵۲۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۸۲۲,۲۴۱,۸۷۹,۹۹۶)	(۲۶۸,۰۱۲,۱۱۱,۷۸۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۰۸,۱۵۴,۹۲۳,۱۸۶	(۱۷۸,۲۲۵,۹۸۹,۲۵۶)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. هیچ محدودیتی روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های صندوق ندارد و دارایی مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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	*	۰/۰۰٪
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۳۰,۹۹۰,۰۰۰	۰/۸۶٪
		سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
امیر حسین پور صالح	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲,۰۴۷	۰/۰۰٪
سید جواد جمالی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۹,۳۰۹,۰۱۶	۰/۲۶٪
سعید اصغرزاده منظری		سهام عادی	۲۵,۵۴۷	۰/۰۰٪
جمع				۱/۱۴٪

۲۷- 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	مدیریت صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۵۹۸,۲۲۴,۰۸۹,۳۹۴	۳۶۱,۳۱۸,۸۵۵,۵۳۰
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۵۵,۲۶۱,۴۹۲,۷۹۳	۸۹,۲۰۶,۹۹۱
ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۶۲,۲۹۵,۰۰۸	۱,۴۱۵,۵۵۵,۰۱۸
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۸۲,۵۱۳,۶۱۶	۷۴۱,۰۷۲,۰۹۸

۲۸- 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.