

گزارش حسابرس مستقلصندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرودوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

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



۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ و ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ رعایت نشده است.

۸-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر کارخانجات داروپخش، سخت آزند، پخش هجرت و داروسازی ابوریحان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۷ آذر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه 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

۵

• یادداشتهای توضیحی:

۵-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶-۱۰

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۰

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۳۲

ث. وضعیت مالیاتی

ج. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا ابراهیمی قلعه حسن رسید گردان مقید

شرکت سبد گردان مفید

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۳ / ۰۹ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۳,۰۶۵,۳۰۴,۲۲۸,۷۴۷	۳۹,۳۴۲,۴۷۶,۴۶۸,۳۰۹
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۴,۸۳۵,۶۳۵,۶۰۴,۳۶۴	۴,۰۳۳,۰۰۰,۰۴۷,۹۸۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۷	۱,۴۲۱,۷۷۹,۶۰۸,۵۳۹	۱,۰۴۰,۸۶۷,۷۳۹,۸۲۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	.	۴۹,۷۲۳,۹۵۵,۰۴۴
حسابهای دریافتی	۹	۱,۰۴۳,۱۹۵,۶۹۴,۷۲۹	۵۰۱,۵۳۵,۹۱۰,۹۷۷
سایر داراییها	۱۰	۲,۳۱۴,۷۰۵,۲۸۴	۵,۵۷۶,۴۵۶,۸۳۴
جاری کارگزاران	۱۱	۲۳,۵۱۷,۵۷۵,۲۰۳	.
جمع دارایی ها		۴۰,۳۹۱,۷۴۷,۴۱۶,۸۶۶	۴۴,۹۷۳,۱۸۰,۵۷۸,۹۷۶
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۴,۰۶۹,۵۷۶,۳۷۷
پیش دریافت ها	۱۲	۹۸,۶۵۵,۷۳۷,۸۴۰	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۶۱,۹۸۵,۱۶۶,۹۰۳	۲۰۷,۵۵۸,۲۱۸,۲۲۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۴	۴,۷۴۷,۸۵۶,۷۹۶	۱۳,۷۴۴,۱۸۵,۴۸۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۵	۳۴,۴۱۴,۸۵۰,۴۶۴	۳۴,۱۴۶,۲۰۹,۲۶۱
جمع بدهی ها		۲۹۹,۸۰۳,۶۱۲,۰۰۳	۲۵۹,۵۱۸,۱۸۹,۳۴۴
خالص دارایی ها	۱۶	۴۰,۰۹۱,۹۴۳,۸۰۴,۸۶۳	۴۴,۷۱۳,۶۶۲,۳۸۹,۶۳۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳,۴۳۸,۲۲۶,۵۰۷	۳,۷۶۷,۱۲۴,۹۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۶۶۱	۱۱,۸۶۹

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



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۲۸,۱۵۷,۳۴۶,۹۶۵	(۱۴۵,۱۹۸,۸۶۶,۶۳۶)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸,۰۲۷,۴۷۳,۵۰۲,۹۹۳)	(۴,۱۸۷,۸۹۰,۲۲۳,۶۸۲)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۲۳۹,۷۷۲,۹۹۰,۴۶۹	۳,۳۳۴,۶۴۵,۰۲۵,۲۸۷	۱۹	سود سهام
۳۶,۷۱۵,۵۵۶,۰۳۸	۱۸۷,۰۶۷,۸۱۸,۸۶۰	۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	۱۱,۸۲۳,۳۳۳,۳۹۵	۲۱	سایر درآمدها
(۴,۷۱۸,۹۷۴,۶۱۱,۲۴۹)	(۷۹۹,۵۵۲,۹۱۲,۷۷۶)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۷۲,۶۹۶,۲۶۷,۰۹۴)	(۳۰۱,۷۲۰,۵۱۰,۴۱۷)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲,۹۷۱,۱۷۱,۶۵۲)	(۱۷,۵۷۰,۴۳۹,۴۳۰)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۳۸۵,۶۶۷,۴۳۸,۷۴۶)	(۳۱۹,۲۹۰,۹۴۹,۸۴۷)		جمع هزینه‌ها
(۵,۱۰۴,۶۴۲,۰۴۹,۹۹۵)	(۱,۱۱۸,۸۴۳,۸۶۲,۶۲۳)		سود(زیان) خالص
-۱۱/۶۷٪	-۲/۷۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱۱/۵۷٪	-۲/۲۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۰۹/۲۷
سید محمد مهدی
راژدار



سید محمد مهدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۶,۳۱۲,۳۷۲,۸۵۴,۵۸۵	۳۹,۴۸۸,۰۷۷	۴۴,۷۱۳,۶۶۳,۳۸۹,۶۳۲	۳,۷۶۶,۱۳۴,۹۹۱
۶۶,۵۴۸,۱۷۰,۰۰۰	۶,۶۵۴,۸۱۷	۲۳,۹۳۳,۳۷۹,۱۱۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۳۴۷,۹۱۱
.	۳,۸۹۹,۴۶۴,۱۷۳	.	.
(۶۷,۵۴۳,۶۷۰,۰۰۰)	(۶,۷۵۴,۳۶۷)	(۲۷,۳۲۱,۴۶۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۲,۷۲۲,۱۴۶,۳۹۵)
(۵,۱۰۴,۶۴۲,۰۴۹,۹۹۵)	.	(۱,۱۱۸,۸۴۳,۸۶۲,۶۳۲)	.
۲۲۸,۷۲۲,۷۳۰,۹۲۴	.	(۲۱۳,۸۸۹,۸۸۲,۱۴۶)	.
۳,۱۴۹,۷۰۰,۱۷۶	.	.	.
۴۱,۴۳۸,۶۰۷,۷۳۵,۶۹۰	۳,۹۳۸,۸۵۲,۷۰۰	۴۰,۰۹۱,۹۴۳,۸۰۴,۸۶۳	۳,۴۳۸,۳۲۶,۵۰۷

۲۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 سهام جایزه
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارائیهها-تغییرات ناشی از عملکرد
 خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

پوست ترازش حسابرسی
 ۱۴۰۳/۰۹/۲۷
 مؤرخه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ 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 مشترک پیشرو مطابق با ماده ۵۵ 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 حداقل ۵٪ از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۴-۱-۲- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 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.

۴-۲-۲- 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 وبا 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.

۴-۳- 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۰۰۳ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر:	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)
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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مبلغ ثابت ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:

- ۱- ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛
- ۲- ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛
- ۳- ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛
- ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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.

۸-۴- وضعیت مالیاتی

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصدیه کل داراییها	ریال	درصد	درصدیه کل داراییها	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۴,۳۳۲,۸۳۹,۰۲۷,۹۲۲	۷,۳۵۲,۷۸۴,۰۱۴,۵۰۴	۱۷/۹۶%	۷,۳۵۲,۷۸۴,۰۱۴,۵۰۴	۱۷/۹۶%
سرمایه گذاریها	۱,۶۴۳,۰۹۷,۶۵۱,۴۰۵	۱,۶۴۳,۰۹۷,۶۵۱,۴۰۵	۴/۳۶%	۱,۶۴۳,۰۹۷,۶۵۱,۴۰۵	۴/۳۶%
فلزات اساسی	۳,۶۵۵,۳۳۳,۶۶۵,۱۶۲	۶,۰۴۸,۴۹۹,۵۱۸,۷۷۷	۱۵/۱۱%	۶,۰۴۸,۴۹۹,۵۱۸,۷۷۷	۱۵/۱۱%
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳,۱۶۰,۶۳۷,۱۱۵,۹۸۸	۴,۳۶۹,۷۲۲,۵۴۲,۰۲۴	۱۰/۸۳%	۴,۳۶۹,۷۲۲,۵۴۲,۰۲۴	۱۰/۸۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۷۹۹,۱۰۳,۱۱۰,۳۶۰	۲,۹۴۱,۳۳۶,۱۰۹,۱۷۶	۷/۲۸%	۲,۹۴۱,۳۳۶,۱۰۹,۱۷۶	۷/۲۸%
سیمان، آهک و گچ	۱,۱۴۶,۳۹۷,۳۵۰,۷۶۷	۲,۴۴۸,۱۸۹,۳۳۲,۰۷۶	۶/۰۱%	۲,۴۴۸,۱۸۹,۳۳۲,۰۷۶	۶/۰۱%
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۵۱,۳۶۳,۸۲۶,۱۱۵	۱,۵۳۷,۹۶۴,۰۳۱,۷۸۳	۳/۸۳%	۱,۵۳۷,۹۶۴,۰۳۱,۷۸۳	۳/۸۳%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۵۷,۹۹۴,۷۵۲,۶۴۲	۱,۴۱۹,۵۲۰,۰۷۸,۲۱۹	۳/۵۱%	۱,۴۱۹,۵۲۰,۰۷۸,۲۱۹	۳/۵۱%
باتیکها و موسسات اعتباری	۷۹۵,۵۱۲,۳۹۷,۳۸۶	۱,۰۷۳,۴۲۳,۳۸۱,۲۵۶	۲/۶۶%	۱,۰۷۳,۴۲۳,۳۸۱,۲۵۶	۲/۶۶%
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹۲,۱۲۵,۸۱۵,۳۲۱	۹۱۶,۳۶۸,۳۲۱,۳۸۲	۲/۲۷%	۹۱۶,۳۶۸,۳۲۱,۳۸۲	۲/۲۷%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۱۵,۲۲۰,۶۲۴,۳۲۶	۵۵۲,۹۸۳,۳۸۱,۰۴۴	۱/۸۴%	۵۵۲,۹۸۳,۳۸۱,۰۴۴	۱/۸۴%
استخراج کانه های فلزی	۴۲۲,۹۱۹,۳۸۵,۰۰۸	۵۵۲,۳۸۵,۳۸۱,۱۷۲	۱/۳۸%	۵۵۲,۳۸۵,۳۸۱,۱۷۲	۱/۳۸%
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۲۲,۶۰۷,۵۰۶,۹۶۲	۵۲۹,۷۸۴,۹۱۱,۸۰۰	۱/۳۱%	۵۲۹,۷۸۴,۹۱۱,۸۰۰	۱/۳۱%
مخابرات	۶۰۰,۱۲۵,۱۳۰,۷۸۳	۴۵۶,۵۳۳,۶۳۹,۰۳۴	۱/۱۳%	۴۵۶,۵۳۳,۶۳۹,۰۳۴	۱/۱۳%
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۳۵,۳۱۹,۰۸۵,۱۳۲	۳۰۴,۳۳۳,۶۵۵,۸۷۷	۰/۷۵%	۳۰۴,۳۳۳,۶۵۵,۸۷۷	۰/۷۵%
زراعت و خدمات وابسته	۲۶۷,۱۶۴,۹۰۵,۸۳۲	۲۳۰,۶۸۱,۹۳۳,۶۵۵	۰/۵۷%	۲۳۰,۶۸۱,۹۳۳,۶۵۵	۰/۵۷%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۶۷,۵۷۳,۴۱۰,۰۲۳	۱۴۴,۶۹۳,۹۹۵,۶۸۱	۰/۴۶%	۱۴۴,۶۹۳,۹۹۵,۶۸۱	۰/۴۶%
کالشی و سرمایه‌گذاری	۱۴۹,۹۷۷,۶۵۸,۵۷۹	۹۸,۴۲۹,۴۸۲,۲۳۳	۰/۳۴%	۹۸,۴۲۹,۴۸۲,۲۳۳	۰/۳۴%
استخراج ذغال سنگ	۱۳۳,۶۹۵,۰۹۱,۳۲۰	۸۰,۷۱۶,۰۹۹,۸۰۰	۰/۲۰%	۸۰,۷۱۶,۰۹۹,۸۰۰	۰/۲۰%
تئوه سازی، املاک و مستغلات	۹۱,۰۹۲,۸۷۶,۶۵۵	۴۳,۶۶۰,۵۳۹,۴۱۸	۰/۱۱%	۴۳,۶۶۰,۵۳۹,۴۱۸	۰/۱۱%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۲,۶۰۸,۴۳۱,۲۳۷	۳۸,۴۱۳,۳۱۴,۸۸۵	۰/۱۰%	۳۸,۴۱۳,۳۱۴,۸۸۵	۰/۱۰%
انتشار، چاپ و تکثیر	۴,۵۹۹,۵۶۸,۶۶۷	۵,۲۳۵,۶۵۶,۶۷۴	۰/۰۱%	۵,۲۳۵,۶۵۶,۶۷۴	۰/۰۱%
	۲۳,۲۸۷,۸۳۹,۴۵۳,۰۸۶	۳۳,۰۶۵,۳۰۴,۳۲۸,۷۴۷	۸۱/۸۶%	۳۳,۰۶۵,۳۰۴,۳۲۸,۷۴۷	۸۱/۸۶%

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصدیه کل داراییها	ریال	درصد	درصدیه کل داراییها	ریال	درصد
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۴۵۴,۵۸۵,۳۷۰,۶۴۶	۱,۸۳۳,۳۵۵,۴۸۸,۴۱۸	۲/۸۱%	۱,۸۳۳,۳۵۵,۴۸۸,۴۱۸	۲/۸۱%
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۷۶۹,۱۱۱,۷۹۱,۸۰۰	۲,۰۱۷,۹۶۴,۷۹۰,۷۹۵	۵/۰۰%	۲,۰۱۷,۹۶۴,۷۹۰,۷۹۵	۵/۰۰%
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۱۰,۸۸۷,۰۸۴,۰۰۰	۲۳,۱۲۴,۱۵۰,۶۳۵	۰/۰۶%	۲۳,۱۲۴,۱۵۰,۶۳۵	۰/۰۶%
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۷۰,۶۲۴,۱۷۱,۲۰۰	۱۶۵,۳۳۱,۱۰۱,۱۷۰	۰/۳۳%	۱۶۵,۳۳۱,۱۰۱,۱۷۰	۰/۳۳%
شمش طلا	۳۹۹,۹۹۹,۵۸۶,۴۹۹	۶۹۱,۶۹۳,۲۰۸,۱۱۴	۱/۷۱%	۶۹۱,۶۹۳,۲۰۸,۱۱۴	۱/۷۱%
گواهی سپرده تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۱۷,۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۴,۸۸۵,۳۲۲	۰/۰۶%	۲۴,۴۹۴,۸۸۵,۳۲۲	۰/۰۶%
تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	-	-	۰/۰۰%	-	۰/۰۰%
	۱,۷۲۳,۸۵۲,۴۰۳,۹۴۵	۴,۸۱۵,۶۲۵,۶۰۴,۳۶۴	۱۱/۹۷%	۴,۸۱۵,۶۲۵,۶۰۴,۳۶۴	۱۱/۹۷%

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
نام شرکت سرمایه پذیر	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی
درصدیه کل داراییها	ریال	درصد	درصد	ریال	درصد
بانک ملت شعبه پانجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴	کوتاه مدت	-	۵/۰۰%	۴۵,۸۷۳,۷۹۴	۰/۰۰%
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۳۱۸۹۸۸۳۶۰۰۸	کوتاه مدت	-	۵/۰۰%	۵۳۹,۱۷۴,۸۲۳	۰/۰۰%
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۸۱۰۰,۱۵۶۶۶۶۶۶,۱	کوتاه مدت	-	۵/۰۰%	۶۹۵,۴۸۵,۷۵۳	۰/۰۰%
بانک خاورمیانه شعبه طفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۸-۸۱-۱۰۰۹-۱۰۰۹	کوتاه مدت	-	۵/۰۰%	۱۲۰,۵۱۸,۵۰۰,۷۵۹	۰/۰۰%
بانک پاسارگاد شعبه میدان هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۱	بلند مدت	۳ ساله	۲۲/۵%	-	۰/۰۰%
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۴۰۷۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲	بلند مدت	۳ ساله	۲۲/۵%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰%
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۴۰۷۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۳	بلند مدت	۳ ساله	۲۲/۵%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰%
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۴۰۷۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۴	بلند مدت	۳ ساله	۲۲/۵%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰%
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۵	بلند مدت	۳ ساله	۲۲/۵%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰%
				۱,۴۲۱,۷۷۹,۶۰۵,۵۲۹	۳/۵۲%

۸- 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:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		نام اوراق	
خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده ریال	نرخ سود
۴۹,۷۲۳,۹۵۵,۰۴۴	۰/۰٪	۰	۰	۰	٪
۴۹,۷۲۳,۹۵۵,۰۴۴	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۴۱۱۱					

۹- حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		پاداشت	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	نرخ تنزیل	توزیل نشده
۴۹۵,۹۵۸,۷۵۵,۱۵۳	۱۰۰٪	۱,۰۳۸,۹۱۷,۱۸۷,۹۵۸	(۵۰,۰۳۸,۰۸۳,۰۰۹)	۲۵	۱,۰۸۸,۹۵۵,۲۷۰,۷۶۷
۵,۵۷۷,۱۵۵,۸۱۴	۰/۰٪	۴,۳۷۸,۵۰۶,۷۷۱	(۶۱,۶۵۷,۱۵۳)	متغیر	۴,۳۴۰,۱۶۳,۹۲۴
۵۰۱,۵۳۵,۹۱۰,۹۷۷	۰/۰٪	۱,۰۴۳,۲۹۵,۶۹۴,۷۲۹	(۵۰,۰۹۹,۷۳۹,۱۶۲)		۱,۰۹۳,۲۹۵,۴۳۴,۹۹۱
سود سهام دریافتی					
سود دریافتی سپرده بانکی					

- ۱- بابت دریافت سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر می باشد، که مکاتبات و پیگیری های لازم بعمل می آید.
- ۲- بابت دریافت سود سپرده بانکی می باشد، که پیگیری های لازم بعمل می آید.

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ائوتمان بزم اقذار صندوق میباشد که تا تاریخ صورت جالیس دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ائوتمان بزم اقذار صندوق	۵,۱۴۹,۵۹۰,۱۸۳	۰	(۳,۸۵۰,۶۶۵,۷۴۰)	۲,۳۹۸,۹۲۴,۴۴۳
مخارج عقوبت در کانون ها	۷۶,۹۳۱,۵۲۳	۰	(۶۱,۱۵۰,۶۶۳)	۱۵,۷۸۰,۸۶۱
مخارج رتبه بندی	۳۴۹,۹۱۵,۱۲۸	۰	(۳۴۹,۹۱۵,۱۲۸)	۰
	۵,۵۷۶,۴۵۶,۸۳۴	۰	(۳,۲۶۱,۷۵۱,۵۵۰)	۲,۳۱۴,۷۰۵,۲۸۴

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:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	ریال	گردش- بهسکار	گردش- بهستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مفید	(۴۰,۶۹,۵۷۶,۳۷۷)	۱۷,۵۷۷,۹۵۰,۵۲۵,۱۰۳	(۱۷,۵۵۰,۳۶۳,۳۷۳,۵۲۳)	۲۳,۵۱۷,۵۷۵,۲۰۳	۲۳,۵۱۷,۵۷۵,۲۰۳
	(۴۰,۶۹,۵۷۶,۳۷۷)	۱۷,۵۷۷,۹۵۰,۵۲۵,۱۰۳	(۱۷,۵۵۰,۳۶۳,۳۷۳,۵۲۳)	۲۳,۵۱۷,۵۷۵,۲۰۳	۲۳,۵۱۷,۵۷۵,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۳- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
•	۷۱,۸۳۰,۶۰۱,۱۶۷
•	۲۶,۸۲۵,۱۳۶,۶۷۳
•	۹,۸۶۵۵,۷۳۷,۸۴۰
•	۴۰,۷۲۷۶۶۳۴۰۰۷ کالا شماره حساب
•	۴۰,۷۲۳۱۶۸۲۰۰۳ کالا شماره بورس

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
•	•
۸۹,۲۰۶,۹۹۱	۱۶۰,۵۱۰,۷۸۰,۲۰۹
۲۰۶,۰۵۷,۱۹۲,۷۳۷	۹۱۴,۷۵۳,۹۵۲
۹۵۳,۲۶۰,۰۱۰	۵۵۹,۶۳۳,۷۴۲
۴۵۸,۵۵۸,۴۸۲	۱۶۱,۹۸۵,۱۶۶,۹۰۳
۲۰۷,۵۵۸,۲۱۸,۲۲۰	

مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
مدیر (سبد گردان مفید)
متولی (مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
حسابرس (مؤسسه حسابرسی رازدار)

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
۱۴-۱	۴,۱۲۴,۵۲۲,۵۵۲	۳,۸۶۵,۳۲۲,۳۵۴
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	۴,۴۸۶,۵۲۲,۷۳۴
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	.	۶۰۷,۳۰۷
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۶۳۳,۲۳۴,۲۴۴	۵۳۷,۰۰۰,۱۲۴
واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد	.	۴,۸۵۴,۷۱۲,۸۴۸
	۴,۷۴۷,۸۵۶,۷۹۶	۱۳,۷۴۴,۱۸۵,۴۸۶

۱۴-۱- مانده طلب سرمایه گذاران بابت صدور عمدتاً ناشی از واریز سرمایه گذاران بابت ایجاد واحدهای سرمایه گذاری می باشد.
 ۱۴-۲- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً به دلیل مغایرت ایجاد شده در شماره شباهت مشتریان می باشد.

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

	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
واریزی های نامشخص	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آئینمان نرم افزار- شرکت نرم افزار تدبیر پرداز	۴,۹۲۵,۰۵۱,۴۴۲	۱۰,۷۸۳,۸۰۳,۷۱۳
هزینه رتبه بندی	.	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۹۰,۱۷۴,۷۹۹,۰۲۲	۱۱,۹۵۲,۹۱۰,۱۳۸
ذخیره رتبه بندی	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۴,۴۱۴,۸۵۰,۴۶۴	۳۴,۱۴۶,۲۰۹,۲۶۱

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳,۴۳۷,۲۲۶,۵۰۷	۴۰,۰۰۸,۰۲۸۳,۱۵۸,۳۸۶	۳,۷۶۶,۱۲۴,۹۹۱	۴۴,۷۰۱,۷۹۲,۹۵۰,۰۷۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۰,۶۴۶,۴۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۹,۴۳۹,۵۵۸
۳,۴۳۸,۲۲۶,۵۰۷	۴۰,۰۰۹,۹۴۳,۸۰۴,۸۶۳	۳,۷۶۷,۱۲۴,۹۹۱	۴۴,۷۱۳,۶۶۲,۳۸۹,۶۳۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۵۷,۰۰۸,۶۰۲,۲۵۲)	(۱۴۱,۹۴۳,۴۴۳,۰۳۸)	۱۷-۱
(۳,۹۸۲)	(۱,۱۱۴)	۱۷-۲
۱۸۹,۹۷۰,۷۶۶,۷۲۸	(۷۲۶,۰۵۵,۱۳۱)	۱۷-۳
(۴۸,۰۴۸,۱۳,۵۲۹)	*	۱۷-۴
*	(۲,۵۳۰,۳۶۷,۳۵۳)	۱۷-۵
۲۸,۱۵۷,۳۴۶,۹۶۵	(۱۴۵,۱۹۸,۸۶۶,۶۳۶)	

(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

زیان ناشی از تسویه اختیار

سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۳ / ۹ / ۲۷ مورخ

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعامل	بهای فروش (ریال)	ارزش فیزی (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	پژوهش و توسی سینا	۱,۴۷۰,۵۵۷	۸۸,۶۲۶,۶۱۸,۰۶۰	۱۰۰,۲۵۹,۲۸۲,۹۰۱	۸۴,۱۹۲,۵۸۳	۴۴۳,۱۳۳,۱۰۸	(۱۴,۱۶۰,۰۹۰,۵۳۲)	(۵۹۱,۷۴۰,۳۷۵)
۲	ملی صنایع مس ایران	۴۸,۳۵۵,۵۵۵	۳۳۴,۵۳۳,۱۰۳,۵۶۰	۳۳۳,۶۸۵,۲۶۴,۵۳۴	۳۰,۶۳۳,۰۱۸۸	۱,۶۲۲,۶۶۰,۵۱۳	(۲۱,۰۸۲,۴۵۱,۶۷۵)	(۱۱۰,۹۲۰,۲۰۲,۱۵۲)
۳	سرمایه‌گذاری غیر (هلنیگ)	۲۰,۱۸۰,۱۶۸	۳۰۱,۵۲۸,۸۲۸,۲۱۰	۳۳۴,۸۱۳,۳۶۷,۹۱۳	۷۸۶,۴۴۹,۱۶۵	۱,۵۰۷,۶۴۴,۱۳۹	(۲۵,۰۷۸,۶۳۳,۰۳۲)	(۳,۷۹۸,۸۴۰,۹۶۲)
۴	بنین اللی توسعه صن معادن غیر	۱۲۰,۰۵۵,۵۳۹	۱,۶۴,۵۲۵,۷۸۷,۳۳۰	۱,۶۳,۱۱۴,۸۷۹,۵۴۷	۱۵۶,۳۰۸,۱۵۱	۸۲۲,۶۷۸,۹۳۴	۴۴۱,۹۲۰,۷۰۸	(۱۴۰,۲۷)
۵	سرمایه گذاری داروئی تلمین	۴,۸۵۴	۱۷۸,۳۳۶,۸۳۰	۱۱۶,۲۱۳,۰۹۸	۱۲۲,۰۰۶	۶۳۲,۱۸۴	(۸,۵۴۰,۴۴۸)	۸۳,۴۶۴,۱۲۶
۶	ظلمک سازان سیاهان	۵۳۷,۰۴۱	۲,۴۳۷,۷۳۴,۳۵۵	۲,۴۳۶,۵۷۹,۷۵۱	۲,۳۱۵,۷۶۸	۱۲,۱۸۸,۸۷۰	(۳,۲۱۰,۰۳۴)	.
۷	گسترش نفت و گاز پارسون	۹۱۷,۱۹۵	۶۱,۰۹۱,۵۷۹,۵۱۰	۳۲,۴۴۴,۹۹۹,۴۹۷	۲۹,۵۲۶,۵۴۱	۱۵۵,۴۵۷,۹۰۰	(۱,۵۳۸,۴۱۴,۳۲۸)	(۱,۵۶۳,۷۶۹,۴۱۴)
۸	توسعه‌مادر و ملات	۳۳۸,۵۴۰	۶۲۹,۲۶۸,۵۴۰	۹۷,۳۶۵,۸۰۰,۱۹۰	۵۹۷,۹۱۰,۴۰۴	۳,۱۴۶,۳۳۳	(۱۴۹,۳۷۶,۰۲۶)	(۱,۷۸۳,۳۳۵,۶۲۶)
۹	فجر انرژی خلیج فارس	۴,۴۹۱,۷۷۶	۹۷,۳۶۵,۸۰۰,۱۹۰	۲۵,۹۴۸,۱۰۳,۶۷۳	۲۰,۳۵۵,۵۹۴	۴۸۶,۸۱۸,۹۹۶	(۳,۴۰۹,۴۶۶,۸۱۲)	.
۱۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۰۰۰,۱۳۱	۲۱,۴۲۷,۲۰۹,۷۸۰	۷,۳۳۲,۲۱۷,۷۲۲	۵,۶۱۴,۷۱۴	۱۰,۷۱۳۶,۴۸	(۴,۶۴۸,۳۷۶,۰۳۵)	.
۱۱	حمل و نقل گستر تر سیر جان	۱,۵۷۱,۵۵۹	۵,۹۱۰,۳۰۸,۹۴۸	۱,۰۲۴,۴۶۵,۵۵۱	۱,۰۸۲,۹۹۵	۲۹,۵۵۱,۵۴۶	(۱,۴۶۷,۰۷۵,۰۳۴)	.
۱۲	گاشی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۹۱,۶۱۲,۰۳۷	۱۰,۸۲,۹۹۵	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۵۱,۴۵۴	.
۱۳	آهن و فولاد غیر ایرانیان	۳۰,۳۸۴,۸۳۳	۳۴۸,۸۰۶,۷۶۱,۹۷۰	۲۶۶,۰۹۱,۶۱۲,۰۳۷	۲۳۶,۲۶۵,۲۷۱	۱,۲۴۴,۰۳۳,۸۱۶	(۱۸,۷۷۱,۲۴۹,۱۶۴)	.
۱۴	سرمایه‌گذاری صندوق‌های تخصصی	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۶۶,۹۸۳,۹۴۰	۳۰,۷۷۲,۸۰۵,۷۷۷	۲۷,۹۹۳,۴۶۵	۱۴۷,۳۳۴,۹۲۱	(۱,۴۸۱,۱۵۰,۳۳۳)	(۳۹,۰۳۸,۰۶۳,۷۰۹)
۱۵	سینا هگمتان	۱,۱۳۴,۶۰۵	۶۷,۰۹۷,۲۹۴,۰۱۰	۷۸,۵۰۶,۶۲۶,۱۱۳	۶۲,۷۲۱,۹۸۰	۳۳۵,۳۸۶,۳۷۱	(۱۱,۸۰۸,۵۵۷,۰۵۵۴)	(۱۴۰,۹۵۹,۳۰۹)
۱۶	نوده منیش پارس	۸,۸۳۱,۸۳۳	۴۵,۶۶۴,۲۳۹,۱۳۳	۳۷,۳۳۸,۳۳۱,۱۷۳	۴۳,۶۶۲,۹۳۰	۲۳۹,۸۱۷,۱۸۳	۸,۳۵۱,۶۷۸,۰۵۷	۳۰۱,۹۹۳,۹۱۴
۱۷	سیمان سوله	۸۱,۹۹۸	۱۳,۰۹۶,۴۶۴,۶۰۱	۱۲,۸۳۷,۶۹۱,۹۶۵	۱۲,۴۴۱,۵۶۸	۶۵,۴۸۲,۳۳۱	۱۸,۰۸۴,۱۷۳۷	۲۳,۳۵۳,۳۹۵,۱۷۱
۱۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۷۰۰,۹۳۸۹	۷,۷۲۷,۷۱۲	۳۷,۳۳۵,۰۰۱	(۵۰۰,۰۰۰,۷۰۰,۲)	.
۱۹	پتروشیمی شازند	۱,۳۰۱,۱۱۰	۳۷,۱۲۲,۱۳۸,۶۰۰	۳۹,۹۶۵,۰۸۳,۴۱۳	۳۵,۲۶۵,۹۹۴	۱۸۵,۶۱۰,۶۹۳	(۳,۰۶۳,۲۱۲,۵۰۰)	.
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	۸,۲۶۹,۶۲۸	۲۶,۹۱۸,۷۴۰,۶۰۳	۴۱,۵۸۴,۸۳۰,۱۷۳	۲۵,۰۷۲,۲۶۳	۱۸۴,۵۹۳,۷۰۱	(۳,۸۸۵,۷۵۵,۵۳۳)	.
۲۱	سرمایه گذاری صندوق تامین	۱۷,۶۶۷,۷۴۱	۱۶۵,۴۴۸,۲۹۳,۵۵۰	۱۵۳,۳۶۷,۹۷۹,۵۴۸	۱۵۷,۱۷۵,۳۴۸	۸۲۷,۲۴۴,۳۶۶	۱۲,۱۹۵,۹۱۷,۱۸۸	(۹,۳۵۷)
۲۲	کالینین	۲,۳۲۶,۸۱۱	۶,۵۶۲,۱۱۴,۹۳۱	۹,۷۳۱,۸۸۴,۰۵۱	۶,۳۳۳,۹۲۰	۳۳,۸۱۰,۵۷۳	(۳,۳۱۸,۸۱۳,۶۱۳)	.
۲۳	کرالکومر ساز ایران	۸۱۹,۳۳۰	۷,۳۷۱,۳۸۲,۷۹۰	۷,۳۷۲,۶۹۶,۷۵۰	۶,۹۰۷,۷۵۲	۳۶,۳۵۶,۹۱۴	(۳۴۸,۵۷۸,۶۲۶)	(۱,۸۷۳,۲۶۱,۴۰۶)



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهم نام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۴۰۱,۴۵۱	۱۳,۳۱۸,۰۲۶,۱۵۴	۱۲,۵۹۷,۲۲۷,۲۸۰	۱۲,۶۵۱,۸۶۸	۶۶,۵۵۰,۱۱۸	۶۶۱,۵۶۶,۸۷۸	۶۶۱,۵۶۶,۸۷۸
۲۵	داروسازی لیور رجنت	۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۷,۲۳۸,۱۵۲	۶,۱۹۳,۹۶۵	۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۵۸,۷۸۳	۱۷۳,۹۵۸,۷۸۳
۲۶	سیمان کرمان	۲۶۳,۹۲۸	۷,۹۵۱,۱۵۴,۰۲۰	۸,۱۰۶,۸۵۰,۷۱۲	۷,۵۵۳,۳۷۵	۳۹,۷۵۵,۷۶۹	(۲۰,۳۰۰,۵۹۳۶)	(۲۰,۳۰۰,۵۹۳۶)
۲۷	پالایش نفت اسفهان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۲۳۸,۷۷۶	۲,۰۱۳,۹۵۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۹۵۲,۷۳۰)	(۱۷۳,۹۵۲,۷۳۰)
۲۸	نشانده و گفکر آر دینه	۵۷۲,۵۰۰	۶,۹۸۲,۷۶۵,۳۰۰	۹,۰۶۵,۶۶۱,۳۴۶	۹,۰۶۵,۶۶۰	۳۴,۹۱۳,۸۱۴	(۲,۱۳۴,۳۴۲,۴۲۰)	(۲,۱۳۴,۳۴۲,۴۲۰)
۲۹	نفت ابو تول	۱,۶۴۶,۲۱۲	۱۲۳,۰۶۲,۵۰۹,۵۵۰	۱۲۳,۰۳۲۲,۳۳۷,۶۴۶	۱۱۶,۹۰۸,۵۶۴	۶۱۵,۳۱۲,۵۴۴	(۸۰,۹۱۲,۱۳۹,۳۰۴)	(۸۰,۹۱۲,۱۳۹,۳۰۴)
۳۰	پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۶۸۳,۰۴۰	۲,۵۰۶,۹۹۴,۱۰۵	۲,۴۸۵,۷۸۰	۱۲,۰۸۳,۴۱۴	۹۴,۱۱۹,۷۴۱	۹۴,۱۱۹,۷۴۱
۳۱	سیمان خوزستان	۲۹۰,۰۱۷	۱۱,۳۸۰,۹۳۶,۸۶۰	۱۴,۸۴۴,۱۳۴,۱۲۶	۱۰,۹۰۶,۷۱۹	۵۷,۴۰۴,۶۸۴	(۳,۳۳۱,۳۹۸,۶۹۹)	(۳,۳۳۱,۳۹۸,۶۹۹)
۳۲	تایموتو خاور میانه	۱۷,۹۹۶,۹۲۵	۱۲۳,۷۶۷,۵۰۶,۲۳۰	۱۰۴,۸۳۴,۴۸۱,۷۰۸	۱۱۷,۵۷۷,۸۲۴	۶۱۸,۸۳۷,۵۲۷	۱۸,۱۹۵,۶۰۹,۱۶۱	۱۸,۱۹۵,۶۰۹,۱۶۱
۳۳	پالایش نفت شیراز	۷۹,۱۷۰	۱,۰۲۸,۳۳۵,۳۰۰	۱,۰۰۸,۶۳۷,۰۸۵	۹۷۶,۸۰۴	۵,۱۴۱,۱۷۷	۱۳,۴۸۰,۲۳۴	۱۳,۴۸۰,۲۳۴
۳۴	گسترش سوخت سبوز اگر اس (سهامی عام)	۸,۴۸۷,۰۷۹	۱۴,۹۷۱,۵۰۳,۵۸۱	۱۲,۸۷۴,۲۲۲,۳۲۴	۱۴,۲۲۲,۸۱۳	۷۴,۵۵۷,۵۱۷	۲,۰۰۸,۳۰۰,۸۲۷	۲,۰۰۸,۳۰۰,۸۲۷
۳۵	فولاد خوزستان	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۸۵,۹۸۴,۰۰۰	۹۴,۳۱۱,۱۶۰	۵۰۰,۸۲۰,۰۰۰	(۳۳,۹۱۷,۸۳۵,۱۶۰)	(۳۳,۹۱۷,۸۳۵,۱۶۰)
۳۶	پتروشیمی جم پیلان	۲۳۳,۵۱۷	۳۹,۵۸۱,۹۵۰,۱۱۰	۴۱,۹۷۷,۹۴۹,۵۰۳	۳۷,۶۰۰,۵۷۶	۱۹۷,۹۰۹,۷۴۱	(۲,۶۳۱,۵۰۹,۷۰۹)	(۲,۶۳۱,۵۰۹,۷۰۹)
۳۷	بیمه اتکالی امن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۱۸۱,۶۹۴	۱,۶۷۳,۸۴۰	۸,۸۱۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۳۴,۳۶۶	۴۳۵,۳۳۴,۳۶۶
۳۸	سیمان آلیک	۲۱۸,۷۸۲	۸۰,۶۵۵,۵۰۰,۳۹۰	۹۵,۳۷۷,۷۵۲,۴۱۶	۷,۶۶۲,۱۰۵	۴۰,۳۳۷,۹۰۴	(۱,۵۲۰,۱۶۲,۱۳۵)	(۱,۵۲۰,۱۶۲,۱۳۵)
۳۹	پتروشیمی تشکوبین	۷,۶۴۳,۴۰۷	۱۱۸,۰۲۷,۴۹۰,۳۵۰	۱۳۳,۷۸۷,۲۵۵,۵۰۰	۱۱۲,۱۲۴,۷۸۲	۵۹,۰۱۲,۳۶۰	(۱۷,۶۶۲,۰۲۷,۴۹۲)	(۱۷,۶۶۲,۰۲۷,۴۹۲)
۴۰	پالایش نفت بندر عباس	۶۶۶,۶۰۷	۲,۶۷۱,۴۰۲,۱۱۴	۲,۸۵۴,۷۲۳,۷۹۷	۲,۵۳۷,۷۸۸	۱۳,۳۵۷,۰۱۱	(۱۹۸,۷۶۵,۴۵۶)	(۱۹۸,۷۶۵,۴۵۶)
۴۱	فولاد کوه چغیر کیش	۵۵۵,۳۸۴	۶,۳۴۶,۵۹۵,۷۰۰	۶,۳۴۰,۴۱۲,۱۲۶	۶,۱۳۴,۹۴	۳۲,۲۳۲,۹۷۵	۴,۱۱۶,۸۸۵	۴,۱۱۶,۸۸۵
۴۲	پتروشیمی فوری	۲,۲۵۷,۵۸۶	۴۰۷,۰۶۰,۹۲۷,۴۲۰	۴۰۸,۵۵۲,۵۲۸,۳۲۸	۳۸۵,۲۲۵,۹۰۴	۲,۰۲۵,۲۰۴,۶۷۱	(۳,۹۱۲,۳۴۶,۵۹۳)	(۳,۹۱۲,۳۴۶,۵۹۳)
۴۳	حقارت شمال	۱,۵۵۳,۰۰۰	۶,۱۱۲,۶۰۸,۰۰۰	۵,۲۶۴,۵۶۴,۷۸۰	۵,۸۰۶,۹۵۵	۳۰,۵۶۳,۰۴۰	۷۱۱,۶۷۲,۳۲۵	۷۱۱,۶۷۲,۳۲۵
۴۴	پتروشیمی پرمین	۵۲۷,۲۵۰	۸۵۹,۴۴۱,۰۱۸	۸۸۰,۵۰۹,۶۰۹	۸۱۶,۳۳۱	۴,۲۹۷,۲۰۶	(۲۶,۱۸۲,۳۲۸)	(۲۶,۱۸۲,۳۲۸)
۴۵	پتروشیمی پرمین	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۸,۵۷۲,۱۰۴	۱۸,۳۹۶,۳۷۱	۹۷,۳۴۹,۹۹۹	۳,۷۴۵,۵۸۰,۳۲۸	۳,۷۴۵,۵۸۰,۳۲۸
۴۶	نفت بهران	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۹,۳۱۴,۶۸۳	۶,۹۱۴,۰۵۷	۳۶,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۸۸۴,۷۱۸,۷۴۰)	(۱,۸۸۴,۷۱۸,۷۴۰)
۴۷	پتروشیمی شیراز	۷۲,۷۵۰	۱,۷۶۲,۱۵۲,۵۰۰	۱,۸۹۳,۲۶۲,۶۵۵	۱,۶۷۴,۰۳۹	۸,۸۱۰,۷۶۳	(۲۱,۵۹۴,۹۵۷)	(۲۱,۵۹۴,۹۵۷)
۴۸	سرمایه گذاری سیمین تامین	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	الست	-	-	-	-	-	-	-

۴۹

سرمایه گذاری سیمین تامین

۴۸

پتروشیمی شیراز

۴۷

نفت بهران

۴۶

پتروشیمی پرمین

۴۵

حقارت شمال

۴۴

پتروشیمی فوری

۴۳

فولاد کوه چغیر کیش

۴۱

پالایش نفت بندر عباس

۴۰

پتروشیمی تشکوبین

۳۹

سیمان آلیک

۳۸

بیمه اتکالی امن

۳۷

پتروشیمی جم پیلان

۳۶

فولاد خوزستان

۳۵

گسترش سوخت سبوز اگر اس (سهامی عام)

۳۴

پالایش نفت شیراز

۳۳

تایموتو خاور میانه

۳۲

سیمان خوزستان

۳۱

پالایش نفت تبریز

۳۰

نشانده و گفکر آر دینه

۲۸

پتروشیمی نفت اسفهان

۲۷

سیمان کرمان

۲۶

داروسازی لیور رجنت

۲۵

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

۲۴



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۹/۲۷

صندوق سو ماهه گذاری مسیو ک بیسرو

داداشهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سس ماده مستفی به ۳۰ مور ۱۴۰۳

دوره مالی پیش ماده

منتهی به

14.5/0.7/5.

دوره مالی نئش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)
۵۰	سرمایه گذاری پارس نوشه	.	.	.	.	.	۹۰.۲۳۸۴۹۸۱۴	۹۰.۲۳۸۴۹۸۱۴
۵۱	بنلک تجارت	.	.	.	.	.	(۱۰.۸۷۵۹۰.۵۹۵۷)	(۱۰.۸۷۵۹۰.۵۹۵۷)
۵۲	معنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	(۱۶۷.۹۷۳.۲۵۲)	(۱۶۷.۹۷۳.۲۵۲)
۵۳	نیرودانس	.	.	.	.	.	۲۰.۷۶۳.۰۲۱	۲۰.۷۶۳.۰۲۱
۵۴	پژوهشی زاگرس	.	.	.	.	.	(۳.۵۶۲.۰۲۸.۵۴۳)	(۳.۵۶۲.۰۲۸.۵۴۳)
۵۵	گ.س.وت.ص.پژوهشی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۲.۶۸۱.۷۱۶.۳۷۵)	(۲.۶۸۱.۷۱۶.۳۷۵)
۵۶	پژوهشی پارس	.	.	.	.	.	(۳.۶۴۰.۹۵۲.۸۸۳)	(۳.۶۴۰.۹۵۲.۸۸۳)
۵۷	صنایع لاستیکی سیفند	.	.	.	.	.	(۴۵.۹۱۹.۲۸۰)	(۴۵.۹۱۹.۲۸۰)
۵۸	اختیار خ قمی-۱۸۵۳-۵۰۷/۰۷/۰۷	.	.	.	.	.	(۴۵.۴۶۶)	(۴۵.۴۶۶)
۵۹	صنایع گلبدیران	.	.	.	.	.	۲۸.۵۴۶.۴۶۷.۹۹۲	۲۸.۵۴۶.۴۶۷.۹۹۲
۶۰	گروه انتخاب الکترولیتیک آرمان	.	.	.	.	.	(۳.۲۵۴.۹۱۸.۳۳۸)	(۳.۲۵۴.۹۱۸.۳۳۸)
۶۱	پخش هجرت	.	.	.	.	.	۲.۹۲۷.۵۶۰	۲.۹۲۷.۵۶۰
۶۲	سدیمان ارومیه	.	.	.	.	.	(۷۸۱.۰۶۴.۸۳۵)	(۷۸۱.۰۶۴.۸۳۵)
۶۳	مین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۳۶.۳۵۰.۵۱۳.۲۰۹)	(۳۶.۳۵۰.۵۱۳.۲۰۹)
۶۴	واسطاری ملت	.	.	.	.	.	(۱.۵۹۷.۰۸۵.۶۸۸)	(۱.۵۹۷.۰۸۵.۶۸۸)
۶۵	ملی شیمی ککدورز	.	.	.	.	.	(۳.۲۷۳.۴۶۹.۶۸۵)	(۳.۲۷۳.۴۶۹.۶۸۵)
۶۶	مولک نئوگاکی تجارت فارس	.	.	.	.	.	۲.۱۱۳.۳۳۵.۱۴۹	۲.۱۱۳.۳۳۵.۱۴۹
۶۷	بنلک سینا	.	.	.	.	.	۳.۴۹۲.۶۹۴.۲۶۰	۳.۴۹۲.۶۹۴.۲۶۰
۶۸	داروسازی کانلین قلمین	.	.	.	.	.	۱.۰۲۸.۶۱۴.۷۶۱	۱.۰۲۸.۶۱۴.۷۶۱
۶۹	نفث پاسارگاد	.	.	.	.	.	۵۲۸.۰۰۹.۹۵۷	۵۲۸.۰۰۹.۹۵۷
۷۰	صنایع پژوهشی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۳۰۹.۱۱۷.۸۳۶	۳۰۹.۱۱۷.۸۳۶
۷۱	سرمدیانگازی صنعت نفت	.	.	.	.	.	(۳.۴۳۱.۹۳۴.۳۱۶)	(۳.۴۳۱.۹۳۴.۳۱۶)
۷۲	شوکر پارس	.	.	.	.	.	۱۴۳.۷۸۷.۸۰۹	۱۴۳.۷۸۷.۸۰۹
۷۳	نفث سپاهان	.	.	.	.	.	(۱۳۸.۴۱۶.۹۹۸)	(۱۳۸.۴۱۶.۹۹۸)
۷۴	معنی و صنعتی چادر مطر	.	.	.	.	.	(۳.۳۱۰.۳۹۰.۵۰۶)	(۳.۳۱۰.۳۹۰.۵۰۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)
۷۵	زغال سنگ پروده طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶	تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷	س. الماس حکمت ابر الیاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۹	شرکت ارتباطات سیر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۱	سرمایه‌گذاری میوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۲	داروپخش (هلینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۳	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴	م. صنایع و معدن اجزاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵	بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۲,۷۳۷,۳۳۸,۰۶۵,۵۹۴	۲,۸۶۳,۳۹۰,۵۰۹,۲۵۶	۲,۵۹۷,۵۷۱,۳۷۷	۱۳,۶۸۸,۱۶۸,۹۹۹	(۱۴۱,۹۴۳,۴۴۳,۰۳۸)	(۱۵۷,۰۰۸,۶۴۷,۷۱۸)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)	سود (زبان) فروش (ریال)
۱	ح. معنوی مشترک چکاو ملو	۱۵,۸۵۷,۳۹۷	۱۷,۶۸۰,۹۹۶,۵۴۱	۱۷,۶۸۰,۹۹۷,۶۵۵	۰	۰	(۱,۱۱۳)	۰
۲	ح. سرمایه گذاری صدا کابین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۷,۶۸۰,۹۹۶,۵۴۱	۱۷,۶۸۰,۹۹۷,۶۵۵	۰	۰	(۱,۱۱۴)	(۳,۹۸۳)



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	حالات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱	مراجعه عام دولت ۱۳۳۲ ش.خ. ۳۱۱۱۰۰	۵۳۱۱۶	۴۶۵۰۳۳۰۰۱۳۰	۳۷۵۰۲۳۳۵۳۳	۸۳۳۸۵۱۱۱	۱۰۰۹۳۰۲۳۸۲۱	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۲	استاذخانه م. بوجه ۳۰۸۳۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۸۷۳۵۳۰۰۰۰۰	۸۷۰۵۳۲۱۹۹۶۸	۱۵۸۳۳۷۷۹	۷۸۳۳۳۷۵۳	منتهی به
۳	مراجعه عام دولت ۱۹ ش.خ. ۲۰۷۷۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۴	کام بانک اقتصاد نوین ۳۰۵۰	-	-	-	-	-	۵۱۷۸۶۳۱۳۰
۵	کام بانک صادرات ایران ۲۰۷	-	-	-	-	-	۷۸۱۳۵۹۱۵۹۱۳۵
۶	گواهی اعتبار پول سامان ۲۰۷	-	-	-	-	-	۱۷۰۵۳۸۵۶۲۵۶
۷	گواهی اعتبار پول رفاه ۲۰۷	-	-	-	-	-	۴۰۸۵۵۰۰۹۷۶۹۵
۸	گواهی اعتبار پول شهر ۲۰۶	-	-	-	-	-	۹۹۵۹۷۵۵۱۷
۹	گواهی اعتبار پول رفاه ۲۰۸	-	-	-	-	-	۴۰۱۵۳۵۳۸۰۳۵
۱۰	گواهی اعتبار پول سامان ۲۰۸	-	-	-	-	-	۴۶۱۳۳۳۳۸۳۱۳۹
۱۱	گواهی اعتبار پول صنعت ۲۰۳	-	-	-	-	-	۳۱۳۳۸۴۰۶۶۳
۱۲	استاذخانه م. بوجه ۳۰۸۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۶۰۶۸۳۴۰۱
۱۳	مراجعه عام دولت ۳۰ ش.خ. ۲۰۶	-	-	-	-	-	۳۳۳۱۱۰۳۳۶
۱۴	استاذخانه م. بوجه ۳۰۶۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۸۳۰۶۸۶۸۰
۱۵	استاذخانه م. بوجه ۳۰۷۰۳۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۶۳۴۲۵۵۵۰۵
۱۶	استاذخانه م. بوجه ۳۰۹۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۱۹۰۳۳۷۶۴
۱۷	مراجعه عام دولت ۳۰ ش.خ. ۲۰۳	-	-	-	-	-	۴۵۵۰۸۰۹۱۹
۱۸	مراجعه عام دولت ۳۰ ش.خ. ۲۰۱	-	-	-	-	-	۹۳۳۱۷۷۴۶۳
۱۹	مراجعه عام دولت ۱۰۴ ش.خ. ۲۰۳	-	-	-	-	-	۴۰۱۵۶۳۸۶۳۸۷
							۲۶۱۶۳۰۷۰۱۱۳
							۱۸۹۰۹۷۰۰۷۶۶۷۳۸
							(۷۲۶۰۵۵۱۳۱)
							۲۳۳۶۱۶۹۰
							۱۳۴۵۵۹۴۶۳۵۶۱
							۱۳۳۸۵۶۷۰۱۳۰

۱۷-۴ - سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار:

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری	حالات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱	سود و زیان ناشی از اختیار فعلی	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش (ریال)
							(۳۸۰۳۰۸۱۳۵۳۹)
							۱۴۰۲/۰۷/۳۰

۱۷-۵ - سود (زیان) ناشی از فروش سبزه کالایی:

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	حالات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱	تمام سبزه طرح جدید ۱۱۱ ملت	۳۵۰۰	۱۷۶۳۴۵۰۰۰۰۰	۲۰۱۷۳۸۶۷۳۵۳	-	(۳۵۳۰۳۶۷۳۵۳)	سود (زیان) فروش (ریال)
							۱۴۰۲/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

لایحه‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	تحقق یافته (ریال)
۱۶	سرمایه گذاری توکانو لاد (هلند)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۹,۸۳۶,۷۱۲	۱۹,۵۸۸,۰۰۰	۱۰,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۲۰۷,۲۸۸	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۶,۳۷۸,۷۶۶
۱۷	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۲,۳۳۹,۰۰۹	۳۱,۷۵۵,۸۸۲,۵۶۰	۳۶,۹۵۶,۰۳۵,۵۳۳	۳۶,۹۵۶,۰۳۵,۵۳۳	۱۶,۸۷,۷۹۹,۳۳۳	۱۶,۸۷,۷۹۹,۳۳۳	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۳,۶۶۸,۶۶۹
۱۸	فنت ایرانول	۱۵,۲۷۸,۵۹۳	۱۰,۳۳۰,۶۲۳,۶۲۰,۵۰۰	۱۲,۰۵۷,۰۴۹,۷۲,۲۵۰	۹۹۰,۰۳۹,۹۳۹	۵,۲۷۲,۶۶۸,۱۰۳	۱,۶۹۰,۳۳۳,۰۷۳,۸۹۱۲	۱,۶۹۰,۳۳۳,۰۷۳,۸۹۱۲	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۱۹	پالایش نفت تبریز	۱۳,۷۷۸,۷۸۱	۱۳۴,۱۸۴,۶۸۸,۳۱۰	۱۳۴,۱۸۴,۶۸۸,۳۱۰	۱۳۴,۱۸۴,۶۸۸,۳۱۰	۷۲۰,۹۲۱,۹۳۳	۷۲۰,۹۲۱,۹۳۳	۷۲۰,۹۲۱,۹۳۳	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۷,۳۳۹,۵۰۶	۶۶,۷۰۶,۱۱۰,۰۳۵۰	۷۳,۶۷۰,۷۰۰,۰۴۸۴	۶۲,۳۷۰,۸۰۵	۳۳۳,۵۳۳,۵۵۳	۳۳۳,۵۳۳,۵۵۳	۳۳۳,۵۳۳,۵۵۳	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۱	شوگو پارس	۷,۸۴۱,۵۶۷	۷۸,۶۳۳,۳۳۳,۱۷۶	۷۸,۶۳۳,۳۳۳,۱۷۶	۷۸,۶۳۳,۳۳۳,۱۷۶	۱۹۲,۳۱۶,۲۱۱	۱۹۲,۳۱۶,۲۱۱	۱۹۲,۳۱۶,۲۱۱	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۶۳۸,۰۷۷	۹۱,۶۴۸,۴۰۱,۵۲۰	۹۱,۶۴۸,۴۰۱,۵۲۰	۸۷,۰۶۵,۹۸۱	۴۵۸,۳۳۳,۰۰۸	۴۵۸,۳۳۳,۰۰۸	۴۵۸,۳۳۳,۰۰۸	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۳	پتروشیمی شازند	۷,۸۰۵,۱۶۸	۱۷۸,۸۱۶,۳۹۸,۸۸۰	۱۷۸,۸۱۶,۳۹۸,۸۸۰	۱۶۹,۷۵۵,۵۷۹	۸۹۴,۰۸۱,۹۹۴	۸۹۴,۰۸۱,۹۹۴	۸۹۴,۰۸۱,۹۹۴	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۴	پتروشیمی زاگرس	۹۹۹,۷۹۰	۱۱۱,۳۳۶,۵۹۵,۵۰۰	۱۲۸,۷۵۲,۱۳۳,۸۷۳	۱۰۵,۸۵۵,۲۶۶	۵۵۷,۱۳۳,۹۷۸	۵۵۷,۱۳۳,۹۷۸	۵۵۷,۱۳۳,۹۷۸	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۵	کالسیمین	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۳۷,۳۹۶,۹۸۸	۳۲,۲۱۱,۷۰۰	۳۲۷,۳۳۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۳۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۳۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۶	تراکتورسازی ایران	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۳۷,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۵,۳۳۰,۵۹۷	۱۴,۶۶۰,۳۳۰,۵۹۷	۷,۷۷۸,۰۸۲,۰۰۰	۷,۷۷۸,۰۸۲,۰۰۰	۷,۷۷۸,۰۸۲,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۸	سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۲,۵۲۱,۹۱۰	۲۳,۸۱۲,۵۲۱,۹۱۰	۲۱,۸۳۱,۸۹۶	۱,۱۴۹,۰۶۲,۶۱۰	۱,۱۴۹,۰۶۲,۶۱۰	۱,۱۴۹,۰۶۲,۶۱۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۲۹	داروسازی ابوریحان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۳۳,۴۸۲,۴۹۸	۲۴,۲۵۷,۰۰۰	۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۰	سیمان کرمان	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۹,۱۱۰	۹۳۳,۱۵۳,۲۱۰	۹۳۳,۱۵۳,۲۱۰	۹۳۳,۱۵۳,۲۱۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۱	پالایش نفت اصفهان	۲۵۵,۳۲۱,۸۴۸	۸۳۵,۴۸۲,۸۶۴,۸۰۸	۱,۲۵۷,۲۹۷,۹۸۵,۱۶۹	۷۹۲,۷۱۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۴۳۴,۳۳۳	۴,۱۷۷,۴۳۴,۳۳۳	۴,۱۷۷,۴۳۴,۳۳۳	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۲	پتروشیمی بوعلی سینا	۸,۷۲۹,۴۴۳	۲۶۲,۷۳۷,۷۷۳,۳۲۰	۲۶۲,۷۳۷,۷۷۳,۳۲۰	۲۴۴,۷۴۵,۸۸۲	۲,۳۱۳,۷۳۸,۸۶۷	۲,۳۱۳,۷۳۸,۸۶۷	۲,۳۱۳,۷۳۸,۸۶۷	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۳	ملی صنایع مس ایران	۱۳۲,۷۲۱,۶۱۹	۸۳۲,۷۶۵,۵۴۰	۸۳۲,۷۶۵,۵۴۰	۷۸۰,۹۷۳,۶۹۹	۴,۱۱۰,۰۴۸,۶۳۷	۴,۱۱۰,۰۴۸,۶۳۷	۴,۱۱۰,۰۴۸,۶۳۷	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۴	پالایش نفت تهران	۲۶,۶۴۸,۴۵۳	۷۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۶۶,۱۰۸	۳۶۲,۴۵۳,۰۰۰	۳۶۲,۴۵۳,۰۰۰	۳۶۲,۴۵۳,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۵	سرمایه گذاری غیرهولندیک	۱۸۳,۷۵۶,۴۴۴	۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۵۳۱,۷۳۴	۹,۳۳۳,۵۳۱,۷۳۴	۹,۳۳۳,۵۳۱,۷۳۴	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۶	شرکت ارتباطات سیر ایران	۵۹,۶۳۸,۷۸۵	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۲۶۶,۲۸۷	۱,۰۵۵,۲۶۶,۲۸۷	۱,۰۵۵,۲۶۶,۲۸۷	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۷	صنایع فولاد ایران	۶۲,۳۷۰,۹۷۳	۷۳,۱۶۱,۱۵۰,۱۵۶	۷۳,۱۶۱,۱۵۰,۱۵۶	۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۰۵۷,۵۱	۳۵۸,۰۵۷,۵۱	۳۵۸,۰۵۷,۵۱	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۸	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۲۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۳۳۷,۳۳۱,۴۸۵	۱۱۵,۳۳۷,۳۳۱,۴۸۵	۱۳۳,۲۵۳,۰۰۰	۵۷۷,۱۸۶,۶۵۷	۵۷۷,۱۸۶,۶۵۷	۵۷۷,۱۸۶,۶۵۷	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۳۹	سیمان مازندران	۱۱,۷۲۱,۵۳۱	۲۰۷,۳۳۳,۶۸۱,۵۸۰	۲۰۷,۳۳۳,۶۸۱,۵۸۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۹۵۶,۴۰۸	۱,۵۳۶,۹۵۶,۴۰۸	۱,۵۳۶,۹۵۶,۴۰۸	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۴۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۸۱۵,۱۴۶	۱۱۸,۸۶۱,۵۸۴,۳۳۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۱۸,۵۰۵	۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۴۱	اقتصاد	۶,۸۶۰,۳۸۴	۵,۳۵۶,۹۳۵,۴۰۰	۴,۹۵۹,۵۶۸,۶۶۷	۴,۹۴۴,۰۰۰	۲۶,۷۳۸,۶۷۷	۲۶,۷۳۸,۶۷۷	۲۶,۷۳۸,۶۷۷	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۴۲	گلنگ سازان سپاهان	۳,۳۷۸,۶۵۳	۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۳,۳۳۳,۳۳۹	۹,۹۳۷,۳۹۷	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸
۴۳	گسترش نفت و گاز پارس	۲۶,۶۲۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۵۳۳,۵۱۳,۳۴۰	۱,۶۲۷,۶۵۴,۸۵۲,۰۰۰	۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۷,۶۱۷,۵۶۷	۸,۳۳۷,۶۱۷,۵۶۷	۸,۳۳۷,۶۱۷,۵۶۷	۱۱۷,۷۷۵,۵۳۳,۶۶۸



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنسرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهم	تعداد	ارزش باز (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربردار (ریال)	مبالغ (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	تحقق نیافته (ریال)	تحقق نیافته (ریال)
۲۳	پالایش نفت بندر عباس	۴۰,۱۳۳,۳۹۳	۳۷۱,۳۰۱,۷۳۶,۶۸۰	۴۲۹,۶۶۴,۸۳۳,۰۳۰	۲۵۱,۷۳۶,۶۵۰	۱,۵۵۶,۵۰۸,۶۸۳	(۱۵۵,۹۱۷,۳۳۳,۲۵۶)	(۱۵۵,۹۱۷,۳۳۳,۲۵۶)	(۱۵۵,۹۱۷,۳۳۳,۲۵۶)	(۱۵۵,۹۱۷,۳۳۳,۲۵۶)
۲۵	کارخانجات داروپخش	۲,۶۳۹,۴۱۸	۲۸,۵۸۸,۲۹۱,۱۶۰	۶۰,۶۳۴,۰۱۸,۱۱۷	۲۶,۶۵۸,۸۷۷	۱۹۲,۹۲۱,۴۵۶	(۲۲,۳۷۵,۳۷۷,۳۰۰)	(۲۲,۳۷۵,۳۷۷,۳۰۰)	(۲۲,۳۷۵,۳۷۷,۳۰۰)	(۲۲,۳۷۵,۳۷۷,۳۰۰)
۲۶	فولاد کوه جنوب کیش	۲۲,۲۰۴,۶۱۶	۱۶۲,۶۳۳,۲۰۴,۱۶۰	۲۷۹,۱۰۲,۹۳۳,۰۵۳	۱۵۵,۳۳۳,۰۲۴	۸۱۸,۱۱۶,۰۲۱	(۱۱۶,۴۵۳,۲۶۶,۹۵۹)	(۱۱۶,۴۵۳,۲۶۶,۹۵۹)	(۱۱۶,۴۵۳,۲۶۶,۹۵۹)	(۱۱۶,۴۵۳,۲۶۶,۹۵۹)
۲۷	پتروشیمی نوری	۲,۱۸۸,۱۹۳	۳۷۹,۶۷۳,۳۶۷,۳۳۰	۳۷۹,۱۹۷,۹۵۳,۹۶۶	۳۶۰,۶۰۸,۶۹۹	۱,۸۹۸,۳۶۶,۸۳۷	(۱,۷۸۳,۶۳۴,۱۰۲)	(۱,۷۸۳,۶۳۴,۱۰۲)	(۱,۷۸۳,۶۳۴,۱۰۲)	(۱,۷۸۳,۶۳۴,۱۰۲)
۲۸	زغال سنگ پروده تبس	۵,۷۷۹,۳۰۵	۸۱,۱۹۹,۳۳۵,۷۵۰	۱۳۰,۱۱۲,۳۵۵,۷۶۳	۷۷,۱۳۹,۲۷۳	۴۰۵,۹۵۶,۱۷۶	(۴۹,۳۰۶,۳۷۵,۹۶۲)	(۴۹,۳۰۶,۳۷۵,۹۶۲)	(۴۹,۳۰۶,۳۷۵,۹۶۲)	(۴۹,۳۰۶,۳۷۵,۹۶۲)
۲۹	حقاری شمال	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۶۶,۷۷۷,۵۰۳	۵۰۶,۳۰۰,۸۳۰	۲,۶۶۴,۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۷۸۰,۰۰۰
۵۰	گسترش سوخت سبز اگروس (سهامی عام)	۴۳,۷۱۲,۹۲۱	۷۱,۳۹۵,۷۷۴,۱۵۱	۶۶,۳۰۹,۰۱۷,۲۳۶	۶۷,۷۳۰,۹۵۵	۳۵۶,۳۷۸,۸۷۱	۴,۵۶۴,۵۳۷,۰۵۹	۴,۵۶۴,۵۳۷,۰۵۹	۴,۵۶۴,۵۳۷,۰۵۹	۴,۵۶۴,۵۳۷,۰۵۹
۵۱	پخش هجرت	۱۶,۷۸۹,۴۰۹	۴۰,۲۰۳,۶۸۱,۳۶۵	۴۲,۶,۶۵۵,۲۸۹,۸۳۹	۳۸۱,۱۹۱,۳۷۳	۲۰,۱۱,۵۳۳,۰۶۸	(۳۹,۷۷۳,۲۰۰,۱۷۳۰)	(۳۹,۷۷۳,۲۰۰,۱۷۳۰)	(۳۹,۷۷۳,۲۰۰,۱۷۳۰)	(۳۹,۷۷۳,۲۰۰,۱۷۳۰)
۵۲	سیمان ارومیه	۳۰,۸۳,۵۵۶	۱۷۳,۸۸۳,۹۷۸,۴۴۰	۱۶۸,۶۱۹,۳۳۵,۶۹۵	۱۶۵,۱۸۹,۷۸۰	۸۶۹,۳۱۹,۸۹۲	۴,۳۳۰,۰۴۳,۰۷۳	۴,۳۳۰,۰۴۳,۰۷۳	۴,۳۳۰,۰۴۳,۰۷۳	۴,۳۳۰,۰۴۳,۰۷۳
۵۳	فولاد خوزستان	۲۱۲,۲۹۹,۴۱۸	۷۳۰,۷۷۲,۳۲۹,۸۶۶	۱,۲۱۷,۳۱۹,۳۱۴,۵۳۴	۶۹۳,۵۷۳,۵۶۸	۲,۶۵۰,۲۸۷,۱۹۹	(۳۹,۵۵۸,۳۵۸,۳۵۵)	(۳۹,۵۵۸,۳۵۸,۳۵۵)	(۳۹,۵۵۸,۳۵۸,۳۵۵)	(۳۹,۵۵۸,۳۵۸,۳۵۵)
۵۴	پتروشیمی جم پیلن	۱,۹۵۸,۳۱۰	۳۳۳,۱۶۰,۳۱۶,۳۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۶۲۳,۷۰۹	۳۰۷,۰۰۲,۳۰۰	۱,۶۱۵,۸۰۱,۵۸۱	(۳۰,۷۸۶,۱۳۱,۳۹۰)	(۳۰,۷۸۶,۱۳۱,۳۹۰)	(۳۰,۷۸۶,۱۳۱,۳۹۰)	(۳۰,۷۸۶,۱۳۱,۳۹۰)
۵۵	بیمه انکائی امن	۲۶,۷۰۴,۱۹۶	۶۵,۶۹۴,۳۳۲,۱۶۰	۶۹,۷۶۱,۰۶۲,۲۶۲	۶۲,۳۰۷,۷۰۶	۳۷۸,۴۶۱,۶۱۱	(۴,۴۵۹,۶۱۱,۴۱۹)	(۴,۴۵۹,۶۱۱,۴۱۹)	(۴,۴۵۹,۶۱۱,۴۱۹)	(۴,۴۵۹,۶۱۱,۴۱۹)
۵۶	بانک اقتصاد نوین	۵۷,۶۶۴,۷۳۴	۲۱۵,۳۳۴,۴۵۷,۴۳۶	۱۷۱,۶۳۷,۶۸۳,۵۴۵	۲۰۴,۵۷۶,۳۱۵	۱,۰۷۶,۷۱۷,۷۸۷	۴۳,۳۳۴,۶۸۰,۳۱۹	۴۳,۳۳۴,۶۸۰,۳۱۹	۴۳,۳۳۴,۶۸۰,۳۱۹	۴۳,۳۳۴,۶۸۰,۳۱۹
۵۷	سیمان آیک	۳۰,۷۲۹,۰۲۰	۸۸,۶۵۰,۵۱۲,۹۰۰	۹۲,۰۳۵,۶۳۷,۴۳۲	۸۴,۵۱۲,۴۸۷	۴۳۴,۸۰۲,۵۵۶	(۳۶۰,۳۳۹,۵۵۴)	(۳۶۰,۳۳۹,۵۵۴)	(۳۶۰,۳۳۹,۵۵۴)	(۳۶۰,۳۳۹,۵۵۴)
۵۸	فرآورده‌های نسوز آذر	۲۰,۹۰۹,۱۳۶	۷۹,۲۰۴,۷۱۶,۲۷۸	۱۱۲,۳۷۸,۱۰۷,۰۸۸	۷۵,۲۲۴,۴۸۰	۳۹۶,۰۲۳,۵۸۱	(۳۳,۷۳۴,۶۵۸,۸۶۱)	(۳۳,۷۳۴,۶۵۸,۸۶۱)	(۳۳,۷۳۴,۶۵۸,۸۶۱)	(۳۳,۷۳۴,۶۵۸,۸۶۱)
۵۹	سپید ماکان	۱۳,۳۵۹,۵۷۳	۷۹,۷۵۶,۶۵۰,۸۱۰	۱۰۰,۳۶۴,۶۳۰,۷۳۱	۷۵,۷۶۸,۸۱۸	۳۹۸,۷۸۳,۲۵۴	(۲۰,۹۸۳,۵۳۱,۹۹۳)	(۲۰,۹۸۳,۵۳۱,۹۹۳)	(۲۰,۹۸۳,۵۳۱,۹۹۳)	(۲۰,۹۸۳,۵۳۱,۹۹۳)
۶۰	فولاد مبارک اصفهان	۶۳۱,۱۸۴,۳۹۱	۲,۴۲۹,۴۲۸,۳۳۶,۰۵۹	۳,۱۷۱,۴۸۷,۶۲۸,۷۳۳	۲,۳۰۷,۹۵۶,۹۱۹	۱۲,۱۳۷,۱۳۱,۶۸۰	(۷۵,۵۱۴,۴۱۱,۳۸۳)	(۷۵,۵۱۴,۴۱۱,۳۸۳)	(۷۵,۵۱۴,۴۱۱,۳۸۳)	(۷۵,۵۱۴,۴۱۱,۳۸۳)
۶۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۲,۱۳۰,۳۳۳	۸,۱۳۱,۸۳۳,۹۲۸	۹,۱۷۹,۳۳۴,۷۳۱	۷,۷۳۴,۷۳۳	۴۰,۷۰۹,۱۱۵	(۱,۶۱۵,۹۵۵,۶۴۰)	(۱,۶۱۵,۹۵۵,۶۴۰)	(۱,۶۱۵,۹۵۵,۶۴۰)	(۱,۶۱۵,۹۵۵,۶۴۰)
۶۲	بانک سینا	۱۴۸,۲۱۱,۶۴۸	۲۹۰,۱۹۸,۴۰۶,۷۸۴	۲۹۲,۵۹۴,۶۸۹,۵۲۲	۲۷۵,۶۸۸,۴۱۶	۱,۴۵۰,۹۹۴,۰۳۴	(۶,۱۲۳,۹۶۳,۲۵۸)	(۶,۱۲۳,۹۶۳,۲۵۸)	(۶,۱۲۳,۹۶۳,۲۵۸)	(۶,۱۲۳,۹۶۳,۲۵۸)
۶۳	داروسازی شهید قاضی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۳۹,۶۱۵,۰۰۰	۹۳,۸۱۲,۵۰۰	۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶۷,۱۷۷,۵۰۰)	(۶۷,۱۷۷,۵۰۰)	(۶۷,۱۷۷,۵۰۰)	(۶۷,۱۷۷,۵۰۰)
۶۴	داروسازی کالستین تامین	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۳۷۸,۳۳۳,۷۸۶,۸۰۰	۴۵۲,۳۰۰,۶۶۸,۰۹۴	۴۵۳,۴۱۸,۰۴۷	۲,۳۹۱,۶۷۳,۹۳۴	(۹۷,۱۵۳,۷۵۰,۰۲۵)	(۹۷,۱۵۳,۷۵۰,۰۲۵)	(۹۷,۱۵۳,۷۵۰,۰۲۵)	(۹۷,۱۵۳,۷۵۰,۰۲۵)
۶۵	سیمان خوزستان	۵,۸۱۷,۹۸۳	۲۰,۲۰۳,۳۳۷,۵۶۹,۷۶۰	۲۹۸,۴۹۷,۴۵۱,۷۳۵	۲۳۲,۸۰۷,۹۱۵	۱,۰۱۱,۷۳۷,۸۴۹	(۳۴,۱۱۳,۱۱۱,۹۱۴)	(۳۴,۱۱۳,۱۱۱,۹۱۴)	(۳۴,۱۱۳,۱۱۱,۹۱۴)	(۳۴,۱۱۳,۱۱۱,۹۱۴)
۶۶	نفت سپاهان	۵۵,۲۵۶,۱۳۶	۲۲۵,۰۶۰,۹۶۳,۱۶۰	۲۶۷,۷۱۵,۹۶۳,۳۳۳	۲۳۲,۸۰۷,۹۱۵	۱,۲۲۵,۳۰۴,۸۱۶	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)
۶۷	مدنی و صنعتی چادرملو	۱۱۴,۰۲۱,۵۷۷	۳۳۳,۳۷۸,۸۲۹,۹۰۷	۵۰۹,۶۹۹,۳۴۶,۹۵۵	۲۵۴,۷۵۷,۴۰۶	۱,۸۶۷,۱۳۴,۲۳۰	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)	(۱۳۸,۴۹۴,۴۰۰,۷۳۳)
۶۸	تایوان تر خاورمیانه	۸۲,۹۳۳,۱۰۹	۵۷۸,۳۰۶,۱۱۰,۰۱۰	۴۸۸,۹۱۷,۳۳۸,۱۶۹	۵۳۹,۳۹۰,۷۱۰	۲,۸۹۱,۵۳۰,۰۵۵	(۵۵,۹۱۷,۳۳۴,۰۷۶)	(۵۵,۹۱۷,۳۳۴,۰۷۶)	(۵۵,۹۱۷,۳۳۴,۰۷۶)	(۵۵,۹۱۷,۳۳۴,۰۷۶)
۶۹	شیشه همدان	۸۹,۹۰۷,۱۹۳	۲۰۴,۵۳۳,۴۰۰,۰۴۰	۲۶۱,۱۸۸,۹۹۱,۷۰۵	۱۹۴,۳۰۵,۷۸۰	۱,۰۳۲,۶۶۴,۰۰۰	(۵۷,۸۱۷,۵۵۹,۴۴۵)	(۵۷,۸۱۷,۵۵۹,۴۴۵)	(۵۷,۸۱۷,۵۵۹,۴۴۵)	(۵۷,۸۱۷,۵۵۹,۴۴۵)
۷۰	فرآورده های سیمان شرق	۱,۷۲۱,۳۷۵	۲۳,۳۲۸,۲۳۳,۳۵۰	۲۹۱,۰۴,۶۷۸,۳۶۷	۲۱,۳۰۶,۸۰۳	۱۱۲,۱۳۱,۰۶۶	(۶۸۰,۹۱۳,۰۸۶)	(۶۸۰,۹۱۳,۰۸۶)	(۶۸۰,۹۱۳,۰۸۶)	(۶۸۰,۹۱۳,۰۸۶)
۷۱	بیمه ما	۲۱,۱۲۵,۰۰۰	۷۹,۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۹۵,۷۸۹,۶۴۰,۱۵۰	۷۵,۸۷۳,۴۱۳	۳۹۹,۳۳۳,۷۵۰	(۱۶,۳۳۸,۰۹۷,۴۱۲)	(۱۶,۳۳۸,۰۹۷,۴۱۲)	(۱۶,۳۳۸,۰۹۷,۴۱۲)	(۱۶,۳۳۸,۰۹۷,۴۱۲)



صندوق سه‌عاله گزاری مشتري بشرو

داداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهم	تعداد	ارزش پایان (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال) تحقق یافته (ریال)
۷۲	توسعه‌مکان و قلاات	۶۸۳۰۰۰۰۰	۱۸۲,۱۶۲,۰۰۰	۲۱۸,۱۹۳,۵۵۰,۵۳۳	۱۷۳,۵۴۰,۹۰۰	۹۱۰,۸۱۱,۰۰۰	۳۱۱,۱۶۰,۳۳۳	(۱۰۴,۴۳۰,۵۴۳,۳۰۲)
۷۳	فجر انرژی خلیج فارس	۳۳۸۱۶,۳۲۸	۲۵۲,۲۱۶,۵۵۱,۲۸۰	۴۰۵,۲۲۴,۳۲۷,۰۴۰	۳۳۹,۳۵۵,۲۲۴	۱,۷۸۶,۰۸۲,۷۵۶	(۵۰,۶۳۳,۱۱۴,۳۴۰)	(۳۰,۲۱۴,۹۱۱,۳۵۳)
۷۴	س.ص. پازشستگی کارکنان بانکها	۱۳۹,۵۶۷,۲۲۵	۲۲۴,۹۰۶,۳۹۷,۸۰۰	۲۳۳,۵۷۸,۸۲۵,۳۱۸	۲۱۳,۶۶۱,۱۷۳	۱,۱۳۴,۵۳۳,۴۸۹	(۱۰۰,۰۱۰,۵۲۱,۰۸۰)	(۸,۶۸۴,۳۵۳,۶۸۴)
۷۵	پتروشیمی پردیس	۱۲,۶۶۷,۵۱۳	۲,۷۷۷,۰۷۰,۳۲۷,۷۵۰	۲,۱۰۲,۰۸۶,۶۱۱,۳۵۵	۲,۵۸۱,۲۱۷,۲۱۰	۱۳,۵۵۵,۲۵۳,۷۳۹	۵۹,۸۱۷,۵۵۵,۳۴۶	(۳۵,۵۳۷,۳۸۴,۹۸۷)
۷۶	سخت اژند	۱۱,۳۵۵,۷۹۲	۴۴,۳۲۳,۶۷۰,۳۵۶	۵۹,۲۸۴,۰۵۶,۴۹۷	۴۲,۰۱۲,۴۸۷	۳۲۱,۱۸۸,۳۵۱	(۱۵,۳۳۳,۵۱۷,۰۷۹)	۱۱,۰۶۶,۲۵۷,۲۱۳
۷۷	سرمایه گزاری بارس توشه	۱۵۱,۳۳۳,۶۹۹	۶۲۶,۰۹۳,۳۶۳,۸۹۷	۶۶۲,۳۷۳,۲۸۶,۶۹۹	۶۰۴,۲۷۸,۶۹۶	۴,۱۸۰,۴۶۶,۸۱۹	(۳۱,۹۶۴,۸۷۸,۳۱۷)	(۷,۵۳۳,۵۳۳,۴۱۱)
۷۸	نفت تهران	۲,۰۵۰,۹۳۳	۴۴,۳۰۲,۵۵۶,۰۵۰	۴۱,۱۷۲,۱۸۰,۹۶۱	۳۳,۰۸۸,۳۷۸	۱۲۱,۵۱۷,۷۸۰	(۷,۰۱۲,۳۲۱,۰۳۹)	(۷,۹۶۵,۲۵۵,۶۹۰)
۷۹	بانک تجارت	۱۴۱,۳۲۱,۷۱۴	۱۹۶,۰۹۴,۹۱۹,۰۳۳	۱۹۷,۵۳۰,۶۷۹,۱۱۹	۱۸۶,۲۲۸,۱۲۸	۹۸۰,۱۴۸,۰۹۵	(۲,۶۶۷,۳۲۶,۳۳۰)	(۲۰,۲۱۶,۱۳۶,۰۵۱)
۸۰	پتروشیمی شیراز	۳۱,۵۴۴,۵۵۷	۸۶۲,۱۶۷,۴۰۲,۸۱۰	۸۲۰,۹۱۳,۸۳۳,۵۳۴	۸۱۹,۰۵۹,۰۳۳	۴,۳۱۰,۸۳۷,۰۱۴	۲۶,۰۶۲,۶۸۳,۳۲۹	(۳۲۷,۸۲۶,۳۲۷,۶۷۸)
۸۱	بانک سامان	۱۴۱,۲۷۵,۲۸۲	۲۶۴,۳۲۹,۸۷۸,۴۶۸	۲۴۸,۵۶۴,۴۰۸,۵۰۷	۲۵۱,۵۱۲,۲۱۵	۱,۳۳۳,۳۲۹,۳۹۲	۱۴۶,۰۵۳,۰۸۴	(۹۹۳,۱۳۳,۷۱۶)
۸۲	سیمان هگمتان	۱۰,۳۴۸,۶۱۶	۶۵۶,۶۱۹,۶۵۵,۲۰۰	۷۱۷,۳۱۵,۴۳۰,۲۵۳	۶۲۳,۷۸۸,۷۰۱	۴,۲۸۲,۰۹۸,۴۲۶	(۶۴۶,۰۲۶,۲۲۳,۱۷۹)	(۸,۷۸۹,۳۲۹,۵۶۰)
۸۳	سیمان ساوه	۱۱۲,۹۹۱,۷۹۷	۶۱۹,۱۹۵,۰۳۷,۵۶۰	۶۶۹,۲۶۵,۳۲۱,۸۱۱	۵۸۸,۲۲۵,۲۹۵	۳,۰۹۵,۱۷۵,۲۲۸	(۵۳,۷۵۳,۵۸۴,۷۸۴)	(۳۲۸,۷۰۰,۴۹۱)
۸۴	م. صنایع و معادن اچاء سپاهان	۴۳۸۷۱,۷۵۳	۱۴۲,۵۵۳,۳۲۴,۱۶	۹۷,۳۶۴,۸۷۷,۵۴۹	۲۸۷,۲۲۷,۸۸۰	۱,۵۱۱,۸۳۰,۹۴۹	۲۱,۸۵۰,۰۷۵,۳۲۱	(۹۶۸۰۰,۳۵۳,۳۲۱)
۸۵	بانک خاورمیانه	۵,۰۵۰,۳۰۸	۳۴,۲۹۵,۹۳۳,۱۳۰	۳۳,۰۵۶,۱۳۶	۱۰۰,۸۳۵,۶۵۸	۵۲۷,۷۶۶,۶۲۰	۱۶,۵۰۶,۸۵۴,۱۸۹	۵۸۹۲,۹۵۴,۵۰۱
۸۶	نور و قطعات فولادی	۱۴,۹۶۱,۰۹۷	۱۵۸,۷۳۷,۳۳۹,۱۷۰	۲۶۲,۸۳۰,۶۷۲,۲۴۹	۱۵۰,۸۰۰,۳۲۷	۷۹۳,۶۸۶,۱۹۶	(۱۰,۶۰۳,۲۷۰,۹۱۶,۵۵۱)	(۳۴,۱۵۱,۰۲۲,۷۲۴)
۸۷	پتروشیمی تندگوینان							
۸۸	ملی شیعی کشاورز							
۸۹	پتروشیمی پارس							
۹۰	صنایع لاستیکی سهند							
۹۱	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت							
۹۲	سرمایه گزاری سیمان تامین							
۹۳	کویر تانیر							
۹۴	پتروشیمی امیرکبیر							
۹۵	سرمایه گزاری صدر تامین							
۹۶	نفت پاسارگاد							
۹۷	داروسازی دانا							
۹۸	سرمایه گزاری صبا تامین							
۹۹	مدنی و صنعتی گل گهر							



پوست گزاری حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازر (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)
۱۰۰	فوده صنعتی پارس	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۳۹۰,۱۲۶
۱۰۱	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۳۸,۲۰۸
			۳۳,۲۶۳,۲۳۰,۱۰۶	۲۸,۰۵۸,۳۶۰,۳۷۶,۱۶۸	۲۱,۶۰۰,۰۵۹,۳۷۱	۱۶۶,۳۱۶,۱۰۱,۹۵۲	(۴,۹۹۳,۰۵۶,۱۴۷,۴۲۱)	(۷,۹۱۵,۸۶۷,۸۳۴,۷۲۵)	

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	ارزش بازر (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)
۱	ج. سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۸۳,۳۶۳,۳۲۱
۲	ج. گسترش سوخت سبز اگرس (س. عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۵,۵۱۱,۷۱۳)
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۹۷,۹۲۱,۶۰۸

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ردیف	اوراق	تعداد	ارزش بازر (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمز (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زبان) تحقق نیافته (ریال)
۱	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۹۴,۶۵۰,۷۲۷
۲	مراجعه عام دولت ش-۳ ۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۴,۷۹۵,۸۲۱
۳	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۰,۷۱۵,۷۱۸
۴	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۴۵,۷۸۹
۵	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۳۴,۹۲۱
۶	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۰۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۳۷۸
۷	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۰۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۸۱۲)
۸	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۱۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۸۳۳,۵۲۸
۹	مراجعه عام دولت ش-۳ ۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۴,۹۱۰,۴۰۸
۱۰	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۹-۲۰۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۸,۸۳۳,۵۰۰



پيوست گزارش حسابرس

رأی دار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۲

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	نفت بهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳,۶۵۰,۹۳۳	۱,۵۴۰	۴,۰۸۲,۳۴۶,۸۲۰	-	۴,۰۸۲,۳۴۶,۸۲۰	۸,۳۸۰,۲۷۴,۵۵۰
۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲۳۵,۸۶۶,۷۵۹	۸۵۰	۲۰۰,۴۸۶,۷۴۵,۱۵۰	-	۲۰۰,۴۸۶,۷۴۵,۱۵۰	۷۳,۱۴۸,۵۷۳,۲۰۰
۳	نوردوقملات فولادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳,۴۲۱,۹۹۳	۱,۷۰۰	۴,۱۱۳,۳۸۸,۱۰۰	-	۴,۱۱۳,۳۸۸,۱۰۰	۹۰,۶۳۷,۵۰۰
۴	تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰۱,۷۸۲,۶۵۳	۶۳۰	۶۴,۱۳۰,۷۲۰,۲۰۰	-	۶۴,۱۳۰,۷۲۰,۲۰۰	۱۸,۵۷۳,۸۲۷,۵۰۰
۵	مخابرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۴	۱۱,۳۹۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰
۶	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۷,۴۳۹,۵۰۶	۲۰۰	۳,۴۸۷,۹۰۱,۲۰۰	(۲۸,۴۳۳,۹۷۷)	۳,۴۵۹,۴۶۷,۲۲۳	۳,۴۸۷,۲۹۵,۷۰۲
۷	بانک سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۹۱,۸۱۱,۶۴۸	۴۸	۴,۴۰۶,۹۶۰,۳۰۸	-	۴,۴۰۶,۹۶۰,۳۰۸	۲,۵۸۶,۹۸۳,۳۱۰
۸	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۵۷,۳۶۳,۷۳۴	۸۲	۴,۷۰۲,۸۲۶,۱۸۸	-	۴,۷۰۲,۸۲۶,۱۸۸	۳,۵۵۵,۲۳۳,۳۵۰
۹	سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵۱,۲۰۰,۰۵۵	۲۰۰	۳۰,۳۴۰,۱۱۰,۰۰۰	(۳,۷۸۳,۲۸۴,۵۹۵)	۲۷,۵۵۶,۷۲۶,۴۰۵	۱۷,۳۸۰,۸۶۹,۲۵۹
۱۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۹,۹۵۱,۳۳۰	۲,۹۲۰	۱۴۵,۸۵۷,۵۹۱,۶۰۰	-	۱۴۵,۸۵۷,۵۹۱,۶۰۰	۱۱۹,۸۵۸,۱۵۹,۲۰۰
۱۱	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵۹,۶۶۰,۳۷۶	۳۷۰	۵۹,۰۷۴,۳۲۶,۱۲۰	-	۵۹,۰۷۴,۳۲۶,۱۲۰	۷۰,۷۱۴,۶۸۹,۶۰۰
۱۲	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۷,۶۶۶,۴۱۶	۵۰۰	۱۳,۸۳۳,۲۰۸,۰۰۰	(۱,۱۸۶,۶۹۳,۴۸۵)	۱۲,۶۴۶,۵۱۴,۵۱۵	۹,۴۹۹,۹۹۹,۹۰۵
۱۳	توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۵۹,۳۸۸,۵۳۰	۳۶۰	۲۱,۳۲۵,۸۷۴,۴۰۰	-	۲۱,۳۲۵,۸۷۴,۴۰۰	۱۵,۷۹۵,۰۴۲,۰۰۰
۱۴	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۳,۵۴۶,۵۵۷	۳,۲۸۶	۱۰۳,۶۶۱,۹۸۶,۳۰۲	-	۱۰۳,۶۶۱,۹۸۶,۳۰۲	۱۴۳,۲۸۶,۸۱۱,۵۰۰
۱۵	داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۹,۰۸۹,۶۴۳	۱,۲۰۰	۳۴,۰۷۵,۷۱۶,۰۰۰	(۳,۰۲۶,۸۹۱,۲۵۴)	۳۱,۰۴۸,۸۲۴,۷۴۶	۲۸,۶۸۳,۲۹۸,۸۵۰
۱۶	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۲,۶۳۹,۴۱۸	۱,۰۰۰	۲,۶۳۹,۴۱۸,۰۰۰	(۱۵۳,۲۵۶,۵۲۹)	۲,۴۸۶,۱۶۱,۴۷۱	۹,۷۵۰,۹۷۳,۳۰۰
۱۷	سیمان هگمتان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۱,۴۸۱,۲۲۱	۷,۵۰۰	۸۶,۱۰۹,۱۵۷,۵۰۰	-	۸۶,۱۰۹,۱۵۷,۵۰۰	۵۷,۳۴۶,۸۶۵,۰۰۰
۱۸	فرآورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۶,۶۸۰,۶۲۳	۲۶۰	۴,۳۳۶,۹۶۱,۹۸۰	-	۴,۳۳۶,۹۶۱,۹۸۰	۲,۲۶۱,۹۰۳,۵۴۴
۱۹	سیمان ارومیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۳,۰۸۳,۵۹۶	۷,۳۰۰	۲۲,۵۱۰,۲۵۰,۸۰۰	-	۲۲,۵۱۰,۲۵۰,۸۰۰	۱۷,۴۴۹,۹۳۳,۶۰۰
۲۰	دوده صنعتی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۸,۸۳۱,۸۲۳	۷۰۰	۶,۱۸۲,۲۸۹,۴۰۰	-	۶,۱۸۲,۲۸۹,۴۰۰	-
۲۱	کاشی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱۳,۷۳۳,۵۱۵	۱,۱۱۰	۱۵,۴۴۴,۰۱۶,۵۰۰	(۹۰,۳۶۵,۱۱۲۹)	۱۵,۳۵۳,۶۵۱,۳۸۱	-
۲۲	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶,۶۰۰,۹۱۱	۶,۳۵۰	۴۱,۹۲۳,۱۳۸,۵۰۰	-	۴۱,۹۲۳,۱۳۸,۵۰۰	۲۷,۷۲۸,۰۲۶,۲۰۰
۲۳	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۳,۷۱۸,۷۸۱	۱,۶۸۰	۲۳,۰۴۷,۵۵۲,۰۸۰	(۷۸,۶۶۰,۵۸۷)	۲۲,۹۶۸,۸۹۱,۴۹۳	۴۲,۷۷۴,۵۲۳,۵۰۰
۲۴	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۵۵,۴۲۱,۸۴۸	۶۱۰	۱۵۵,۸۰۷,۳۳۷,۲۸۰	-	۱۵۵,۸۰۷,۳۳۷,۲۸۰	۱۴۰,۸۷۴,۰۳۰,۵۰۰
۲۵	معادن و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۰۸,۱۶۴,۱۴۱	۶۲۰	۶۷,۰۶۱,۲۶۷,۴۲۰	-	۶۷,۰۶۱,۲۶۷,۴۲۰	۵۶,۶۹۵,۷۸۳,۳۰۰
۲۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۱۵,۶۴۸,۸۸۳	۴۰۰	۲۴۶,۳۵۹,۵۵۳,۸۰۰	-	۲۴۶,۳۵۹,۵۵۳,۸۰۰	۲۲۸,۹۶۴,۴۱۸,۵۰۰
۲۷	فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۴۶,۲۹۹,۴۱۸	۲۵۵	۸۸,۳۳۱,۸۵۱,۵۹۰	-	۸۸,۳۳۱,۸۵۱,۵۹۰	۸۷,۶۴۴,۸۵۴,۵۰۰
۲۸	کالیسین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۶,۲۳۶,۸۱۱	۳۸۰	۶,۱۶۶,۱۸۸,۱۸۰	-	۶,۱۶۶,۱۸۸,۱۸۰	-
۲۹	پتروشیمی خارک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳,۸۹۰,۱۰۲	۶,۱۰۰	۲۳,۷۲۹,۶۲۳,۳۰۰	-	۲۳,۷۲۹,۶۲۳,۳۰۰	۲۴,۶۹۶,۶۲۳,۶۰۰
۳۰	پتروشیمی شازند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۷,۳۳۵,۸۱۲	۱,۳۲۰	۹,۷۶۹,۳۲۹,۶۶۰	-	۹,۷۶۹,۳۲۹,۶۶۰	۳۷,۱۵۷,۰۷۲,۴۰۰
۳۱	سیمان آبیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳,۰۷۳,۹۰۲	۴,۰۷۰	۱۳,۵۰۶,۷۱۱,۱۴۰	-	۱۳,۵۰۶,۷۱۱,۱۴۰	۸,۶۲۰,۰۴۱,۶۰۰
۳۲	داروسازی ابوریحان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۵۹,۳۲۲)	۳,۲۶۶,۴۴۰,۶۷۸	-
۳۳	تیمانه همدان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۸۹,۷۰۷,۱۹۳	۱۲۵	۱۱,۲۱۳,۶۹۹,۱۲۵	(۸۳۸,۵۱۷,۸۰۵)	۱۰,۳۷۴,۸۸۱,۳۲۰	۷,۳۹۱,۰۳۱,۸۶۱
۳۴	بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۱,۳۳۱,۷۱۴	۶۶	۹,۳۲۱,۲۹۳,۱۲۴	-	۹,۳۲۱,۲۹۳,۱۲۴	۱۰,۱۷۶,۷۱۶,۱۳۴
۳۵	خفاری شمال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۶۹,۷۷۶,۵۰۰	۴۵۰	۳۱,۳۹۹,۴۲۵,۰۰۰	-	۳۱,۳۹۹,۴۲۵,۰۰۰	۵,۰۶۲,۱۸۸,۷۴۰
۳۶	پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۹۹۹,۷۹۰	۴,۲۰۰	۴,۱۹۹,۱۸۰,۰۰۰	-	۴,۱۹۹,۱۸۰,۰۰۰	۸,۷۷۷,۶۹۰,۰۰۰
۳۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۵,۳۸۰,۷۷۰	۲,۰۰۰	۱۰,۰۷۶,۱۵۴,۰۰۰	-	۱۰,۰۷۶,۱۵۴,۰۰۰	۹,۶۲۳,۶۷۹,۰۰۰
۳۸	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۴۰,۱۳۳,۳۹۳	۱,۵۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۸۹,۵۰۰	(۸۱۳,۵۱۴,۷۲۳)	۵۹,۴۸۶,۵۷۴,۷۷۷	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	نفت ایرانول	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۵,۳۱۸,۵۹۳	۹,۵۰۰	۱۴۴,۵۷۶,۶۳۳,۵۰۰	-	۱۴۴,۵۷۶,۶۳۳,۵۰۰	۱۹۳,۵۸۸,۴۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۹,۶۳۸,۷۸۵	۵۷۷	۳۲,۰۲۶,۰۲۷,۵۴۵	-	۳۲,۰۲۶,۰۲۷,۵۴۵	۳,۹۱۳,۵۳۱,۵۹۴
۴۱	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۵,۸۱۵,۱۴۶	۳,۰۰۰	۱۷,۴۴۵,۴۲۸,۰۰۰	(۳,۰۹۳,۶۱۱,۳۰۹)	۱۵,۳۵۱,۸۱۶,۶۹۱	۱۹,۷۲۴,۶۰۰,۰۰۰
۴۲	نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۵۵,۳۵۶,۱۴۶	۶۰۰	۳۳,۱۵۳,۶۸۱,۶۰۰	-	۳۳,۱۵۳,۶۸۱,۶۰۰	۳۳,۶۳۳,۶۸۱,۶۰۰
۴۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۴۵,۴۸۷,۰۱۸	۳,۹۲۰	۱۷۸,۳۰۹,۱۱۰,۵۶۰	-	۱۷۸,۳۰۹,۱۱۰,۵۶۰	۱۳۱,۰۷۵,۶۱۱,۳۶۰
۴۴	سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۶,۱۸۸,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۰,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۹۹۰,۶۰۰,۰۰۰	-
۴۵	داروسازی کالیسین تامین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲۱,۶۴۴,۱۰۸	۲,۳۰۰	۴۹,۷۸۱,۴۴۸,۴۰۰	(۳,۷۶۹,۲۱۳,۸۱۸)	۴۶,۰۱۲,۲۳۴,۵۸۲	۴۳,۴۲۳,۵۴۲,۱۲۰
۴۶	فولاد کاه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۴,۲۰۴,۶۱۶	۱,۶۳۰	۳۹,۴۵۳,۵۲۴,۰۸۰	-	۳۹,۴۵۳,۵۲۴,۰۸۰	۱۷,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شوگو پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۲,۳۵۰,۵۶۷	۱۸۰	۴۰۵,۱۰۲,۰۶۰	-	۴۰۵,۱۰۲,۰۶۰	۲۲۴,۴۰۰,۰۰۰
۴۸	فرآورده‌های سیمان شرق	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۱,۷۲۱,۲۷۵	۱,۵۵۰	۲,۶۶۷,۹۷۶,۳۵۰	(۱۴۸,۴۱۴,۶۵۰)	۲,۵۱۹,۵۶۳,۶۰۰	۱,۹۷۹,۰۲۹,۰۵۲
۴۹	مین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۵۰,۹۴۵,۷۹۶	۱,۸۰۰	۲۷۱,۷۰۲,۴۴۳,۸۰۰	(۱۷,۰۹۰,۳۹۶,۹۲۸)	۲۵۴,۶۱۲,۰۴۵,۸۷۲	۲۲۴,۴۱۸,۱۸۸,۳۸۰
۵۰	بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۸,۵۸۱,۱۶۹	۳۰۰	۸,۵۷۴,۳۵۰,۷۰۰	-	۸,۵۷۴,۳۵۰,۷۰۰	۴,۰۰۱,۳۶۳,۸۰۰
۵۱	بیمه ما	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۳۱,۱۲۵,۰۰۰	۳۰۰	۹,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
۵۲	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۷,۴۰۸,۳۱۴	۴,۵۰۰	۷۸,۳۳۶,۹۶۳,۰۰۰	(۱۰,۳۷۹,۷۶۳,۹۶۳)	۶۷,۹۵۷,۱۹۹,۰۳۷	۷۳,۹۱۹,۰۱۰,۰۰۰
۵۳	پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۶,۶۴۸,۵۳۳	۲۶۰	۹,۵۲۸,۵۹۷,۷۸۰	-	۹,۵۲۸,۵۹۷,۷۸۰	۱۵,۱۲۳,۵۷۶,۶۰۰
۵۴	سیمرغ	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵,۳۲۷,۵۵۹	۱,۵۰۰	۷,۹۹۱,۳۳۸,۵۰۰	-	۷,۹۹۱,۳۳۸,۵۰۰	-
۵۵	پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۵۰۳,۸۵۸	۲,۰۰۰	۵,۰۰۷,۱۶۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۷,۱۶۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۴,۸۲۸,۸۰۰
۵۶	گلنگ سازان سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۳,۳۱۸,۶۲۱	۳۰۰	۹۹۵,۵۸۶,۳۰۰	-	۹۹۵,۵۸۶,۳۰۰	-
۵۷	پتروشیمی جم پیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۱۹۱,۸۳۷	۲۴,۳۰۰	۵۳,۲۶۱,۳۹۶,۱۰۰	-	۵۳,۲۶۱,۳۹۶,۱۰۰	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۵۸	پخش هجرت	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱۶,۱۸۹,۴۰۹	۳,۱۰۰	۵۰,۱۸۷,۱۶۷,۹۰۰	(۱۰,۱۰۳,۷۹۸,۸۹۱)	۳۹,۱۷۶,۶۸۸,۰۰۹	۵۵,۰۱۶,۸۶۴,۹۳۷
۵۹	سیمان ساوه	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴,۲۸۶,۷۳۶	۲۲,۲۰۰	۹۵,۱۶۵,۵۳۹,۲۰۰	.	۹۵,۱۶۵,۵۳۹,۲۰۰	۸۱,۱۴۴,۳۵۰,۰۰۰
۶۰	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۱۴,۹۶۱,۰۹۷	۱,۹۰۰	۲۸,۴۲۶,۰۸۴,۳۰۰	.	۲۸,۴۲۶,۰۸۴,۳۰۰	۳۹,۳۸۵,۸۵۵,۲۰۰
۶۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱,۶۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۴۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۳۰,۱۶۱,۳۰۰)	۲۴۱,۴۲۹,۸۳۸,۷۱۰	۲۵۷,۷۰۹,۰۶۶,۲۳۳
۶۲	سپید ماکیان	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۱۳,۳۵۹,۵۷۳	۵۵۰	۷,۳۴۷,۷۶۵,۱۵۰	.	۷,۳۴۷,۷۶۵,۱۵۰	.
۶۳	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۹,۷۳۵,۵۴۴	۷,۰۰۰	۶۸,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۶۸,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴	زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۵,۷۷۹,۳۰۵	۲,۲۸۰	۱۳,۱۷۶,۸۱۵,۴۰۰	(۹۲۱,۰۱۶,۲۳۸)	۱۲,۲۵۵,۷۹۹,۱۶۲	۱۴,۷۷۷,۲۳۷,۷۵۰
۶۵	حمل و نقل گهرتراب سیرجان	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۴۵,۹۷۱,۸۵۹	۷۰	۳,۱۴۸,۰۳۰,۱۳۰	.	۳,۱۴۸,۰۳۰,۱۳۰	۱۹,۵۳۳,۲۵۶,۰۰۰
۶۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۳۵,۳۶۱,۴۳۲	۱,۰۶۰	۳۷,۵۸۹,۱۱۷,۹۲۰	.	۳۷,۵۸۹,۱۱۷,۹۲۰	.
۶۷	صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۶۲,۳۷۰,۹۷۲	۱۲	۷۲۸,۴۵۱,۶۶۴	.	۷۲۸,۴۵۱,۶۶۴	۱۷,۳۲۲,۱۸۲,۶۴۷
۶۸	پالایش نفت شیراز	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۲۳,۳۳۶,۵۹۷	۱,۸۱۰	۴۲,۳۳۹,۲۴۰,۵۷۰	.	۴۲,۳۳۹,۲۴۰,۵۷۰	۷۰,۵۱۰,۵۰۵,۱۰۰
۶۹	نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	.	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	.
۷۰	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۴۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۳,۶۷۳)	۲۸۹,۶۱۶,۳۲۷	.
۷۱	بانک سامان	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۱۴۱,۳۷۵,۲۸۲	۷۰	۹,۸۸۹,۲۶۹,۷۴۰	.	۹,۸۸۹,۲۶۹,۷۴۰	.
۷۲	گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۲۵۱,۸۲۲,۲۱۸	۴۲۰	۱۰۵,۷۶۵,۳۳۱,۵۶۰	(۱۰,۷۵۵,۵۷۹,۶۴۳)	۱۰۴,۶۸۹,۷۵۱,۹۱۷	.
۷۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	.	.	.	.	۲۲۹,۲۴۵,۴۰۹,۳۰۰
۷۴	صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	.	.	.	.	۳۳۶,۷۹۵,۰۰۰
۷۵	بانک صادرات ایران	-	-	-	.	.	.	.	۱۱۹,۱۹۳,۷۳۲
۷۶	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	.	.	.	.	۱۴۰,۳۱۷,۰۶۴,۰۰۰
۷۷	نفت پاسارگاد	-	-	-	.	.	.	.	۱۰۰,۰۲۷,۳۳۹,۹۲۵
۷۸	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	.	.	.	.	۲۵,۰۳۱,۱۳۴,۹۲۹
۷۹	واسپاری ملت	-	-	-	.	.	.	.	۱۳۷,۹۶۱,۵۲۵
۸۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	.	.	.	.	۱,۲۶۵,۴۲۱,۶۲۲
۸۱	پتروشیمی پارس	-	-	-	.	.	.	.	۳۱,۳۴۸,۹۵۲,۷۰۰
۸۲	سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	.	.	.	.	۳۳,۰۶۱,۹۳۳,۴۶۵
۸۳	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	.	.	.	.	۷۹,۷۴۲,۳۶۰,۲۱۲
۸۴	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	.	.	.	.	۱۳,۶۹۹,۰۶۰,۴۰۳
۸۵	داروسازی دانا	-	-	-	.	.	.	.	۲,۶۷۵,۱۴۶,۱۴۴
۸۶	صنایع گلذیران	-	-	-	.	.	.	.	۲۰,۴۰,۳۷۹,۵۰۰
									۳,۳۳۹,۷۷۲,۹۹۰,۴۶۹
									۳,۳۳۴,۶۴۵,۰۲۵,۲۸۷
									(۵۰,۰۳۸,۰۸۲,۸۰۹)
									۳,۳۸۴,۶۸۳,۱۰۸,۰۹۶

۱-۱۹- دلیل اینکه برخی از سودهای سهام فاقد هزینه تنزیل می باشند عمدتاً به دلیل اتمام پایان سال مالی و انتقال به سایر درآمدها می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۲۰- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۷۴۲,۹۶۰,۶۷۳	۲۹۰,۵۲۶,۵۰۶,۶۶۳
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۱۸۶,۳۲۴,۸۵۸,۱۸۷	۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵
	۱,۸۷,۰۶۷,۸۱۸,۸۶۰	۳۶,۷۱۵,۵۵۶,۰۳۸

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷۴۲,۹۶۰,۶۷۳	۳,۴۴۵,۵۷۱,۷۸۶
-	-	.	۰٪	.	۷۵۷,۲۵۹,۶۳۳
-	-	.	۰٪	.	۱,۳۸۸,۶۷۹,۰۰۰
-	-	.	۰٪	.	۱۱,۵۳۴,۸۲۵,۵۹۳
-	-	.	۰٪	.	۲,۵۰۳,۸۲۱,۰۷۶
-	-	.	۰٪	.	۷,۵۶۵,۲۶۳,۰۹۹
-	-	.	۰٪	.	۹۵۷,۳۷۳,۴۷۶
				۷۴۲,۹۶۰,۶۷۳	۲۹۰,۵۲۶,۵۰۶,۶۶۳

سود اوراق مشارکت مراحله عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۴۱۱۱۰

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

سود اوراق مشارکت مراحله عام دولت ۸۶-ش.خ. ۲۰۴۰۴

سود اوراق مشارکت مراحله عام دولت ۳-ش.خ. ۲۱۱

سود اوراق مشارکت مراحله عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۲۰۳۰۳

سود اوراق مشارکت مراحله عام دولت ۹۴-ش.خ. ۳۰۸۱۶

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

۲۰-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	کوتاه مدت	۵	۶۰,۳۳,۱۴۹	۱۰۲,۴۵۱,۸۵۲
۱۴۰۲/۱۲/۱۷	کوتاه مدت	۵	۳۹,۷۹۷,۷۳۱,۸۹۲	.
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	کوتاه مدت	۵	۶۰,۸۶۲,۶۶۵,۶۱۱	.
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	کوتاه مدت	۵	۲۴۱,۰۶۵	.
۱۴۰۳/۰۳/۲۹	کوتاه مدت	۵	۴۵,۲۱۸,۵۷۹,۱۵۸	.
۱۴۰۳/۰۵/۰۸	کوتاه مدت	۵	۱۲۰,۷۶۵,۰۲۶۷۰	.
۱۴۰۳/۰۷/۲۸	کوتاه مدت	۵	۸,۳۵۶,۹۵۰,۳۷۰	۵,۴۰۱,۳۱۹,۰۲۲
۱۳۹۹/۰۳/۲۵	کوتاه مدت	۵	۱۴۲,۶۲۲	.
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	کوتاه مدت	۵	۲۰,۰۶۷,۶۶۸,۷۹۳	۲,۱۵۹,۱۳۴,۴۰۱
			۱۸۶,۳۲۴,۸۵۸,۱۸۷	۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵
			(۶۱,۶۵۷,۱۵۳)	.
			۱۸۶,۳۲۴,۸۵۸,۱۸۷	۷,۶۶۲,۹۰۵,۳۷۵

سود سپرده بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۱,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲۰۷,۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۱

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲۰۷,۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲

سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۲۱۸۹۸۴۳۶۰۸

سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۲۷۴۶۳۴۰۷

سود سپرده بانک صادرات شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۴۰۷۳۳۱۶۸۲۰۳

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر شماره حساب ۲,۱۵۶۶۶۶۶۶,۲۰۷,۳۰۷,۱۵۶۶۶۶۶۶,۱

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷,۸۱۰,۱۵۶۶۶۶۶۶,۱

سود سپرده بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۸۸-۸۱۰-۱۰۰۹-۱۰۰۹

هزینه تنزیل

سود خالص



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	۱۱,۷۶۵,۵۳۳,۱۲۲
-	۵۷,۸۰۰,۲۷۳
۳,۸۵۲,۹۹۸,۲۷۲	۱۱,۸۲۳,۳۳۳,۳۹۵

درآمد تنزیل سود سهام
درآمدهای تنزیل سود بانک

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۷۱,۴۲۰,۰۶۵,۴۶۰	۳۰۰,۳۴۶,۱۲۳,۷۲۳
۹۱۷,۲۶۰,۱۱۶	۹۱۴,۷۵۳,۹۵۲
۳۵۸,۹۴۱,۵۱۸	۵۵۹,۶۳۲,۷۴۲
۳۷۲,۶۹۶,۲۶۷,۰۹۴	۳۰۱,۷۲۰,۵۱۰,۴۱۷

کارمزد مدیر صندوق
حق الزحمه متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۸,۰۰۳,۰۳۴,۵۰۰	۹,۶۸۳,۸۰۹,۳۵۶
۴,۶۲۲,۶۵۰,۱۸۸	۷,۳۱۱,۲۸۹,۸۴۴
-	۶۱,۱۵۰,۶۶۲
۳۴۵,۴۸۶,۹۶۴	۱۶۵,۲۵۴,۴۴۰
-	۳۴۹,۹۳۵,۱۲۸
۱۲,۹۷۱,۱۷۱,۶۵۲	۱۷,۵۷۰,۴۳۹,۴۳۰

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

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷,۷۳۹,۷۰۵,۳۲۵,۱۲۴	۴,۱۰۲,۶۴۴,۲۱۳,۲۴۵
(۷,۵۱۰,۹۸۳,۵۹۴,۲۰۰)	(۴,۳۱۶,۵۳۴,۰۹۵,۳۹۱)
۲۲۸,۷۲۲,۷۳۰,۹۲۴	(۲۱۳,۸۸۹,۸۸۲,۱۴۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و همچنین وثایق نزد بانک ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۲٪
		سهام عادی	-	۰/۰۰٪
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۳۰,۳۹۳,۰۴۳	۰/۸۹٪
		سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم	مدیر مشترک	سهام عادی	۵۵,۵۸۰,۷۹۷	۱/۶۲٪
امیر حسین پور صالح	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲۶,۰۴۷	۰/۰۰٪
سید جواد جمالی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۹,۳۰۹,۰۱۶	۰/۲۷٪
سعید اصغر زاده منظری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۵,۵۴۷	۰/۰۰٪
			۹۶,۵۳۳,۴۵۰	۲/۸۱٪

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش	۲۷,۵۸۷,۱۵۱,۵۸۰	۲۳,۵۱۷,۵۷۵,۲۰۳
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۰۰,۳۴۶,۱۳۳,۷۲۳	(۱۶۰,۵۱۰,۷۸۰,۲۰۹)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۱۴,۷۵۳,۹۵۲	(۹۱۴,۷۵۳,۹۵۲)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۵۹,۶۳۲,۷۴۲	(۵۵۹,۶۳۲,۷۴۲)

۲۹- 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷