



موسسه حسابرسی دش و همکاران
((مبادیان دشی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

تلفنی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محفل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکلا)، پهن کوه سرم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسہ حسابرسی دہلی
((حیدرآباد دہلی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (مکمل)، بنک کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۱۶۰-۴۴۸۴۶۶۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(حسابداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷ صورت های مالی، پی گیری "صندوق" جهت وصول بالغ بر ۸۴۹ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید شدن تاریخ های مقرر توسط نامبردگان، مؤثر نبوده است.

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق"، در طی دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه، در خصوص پرداخت کارمزد ثابت ابطال توسط سرمایه گذار. (در برخی موارد).

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سرواربخش شمالی، پلاک ۱۰، خیابان شهید نوروزپور (شاه)، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران. (شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا)
- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص اقدام مدیر برای دریافت سود نقدی سهام در مهلت اعلام شده. شرکت های پتروشیمی پردیس، کنترل خوردگی تکین کو و کویر تایر.
- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، ماده ۴۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۷۰٪ از ارزش دارایی های صندوق.
- ۶- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسي توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

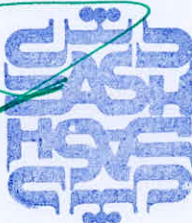
مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمي)

سید حسین عرب زاده

میلتن ایوان کریمیان

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷



تاریخ: ۱۴ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

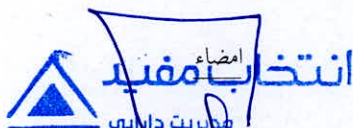
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو براین باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



www.pishrofund.com
funds@emofid.com



شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید
مؤسسه حسابرسی متین خردمند

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی مابیندوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸۱,۸۰۸,۳۴۱,۳۷۴	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۳,۵۵۹,۰۶۵,۶۱۳	۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸
حسابهای دریافتی	۷	۷,۱۷۷,۳۰۳,۲۱۲	۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰
سایر داراییها	۸	۲۰۲,۵۵۱,۲۲۶	(۵۴۵,۸۰۱)
موجودی نقد	۹	۴,۲۹۶,۵۶۲,۴۹۷	۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳
جمع دارایی ها		۲۱۷,۰۴۳,۸۲۳,۹۲۲	۲۲۹,۳۸۱,۱۳۸,۷۲۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۱۱۸,۶۵۵,۶۸۶	۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۴,۲۱۵,۸۱۲,۵۲۸	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶	۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶
جمع بدهی ها		۶,۸۴۶,۰۶۹,۶۱۷	۲,۴۶۵,۷۷۱,۰۷۴
خالص دارایی ها	۱۴	۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵۱,۱۴۶	۶۱,۵۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴,۱۰۹,۷۵۹	۳,۶۸۶,۰۸۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی ماندوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)	۲,۵۹۴,۱۳۶,۴۳۷	۶۳۱,۰۸۵,۷۲۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)	(۱۰,۲۰۹,۳۴۵,۲۲۱)	(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۲۴۸	۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۷۰	۱۷ سود سهام
۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۴,۵۲۰,۶۱۴,۵۳۴	۴,۸۰۶,۳۱۲,۱۱۳	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹	۳۴۹,۴۴۴,۴۱۹	۲۵,۸۷۲,۵۴۲	۱۹ سایر درآمدها
۲۰,۳۰۹,۷۹۷,۴۳۸	۱۷,۸۱۷,۰۳۹,۴۱۷	۲۵,۶۴۳,۵۳۱,۵۲۹	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰)	(۲,۲۴۴,۲۵۷,۴۶۰)	(۱,۸۸۴,۵۰۳,۶۹۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶)	(۲۴۴,۱۸۴,۵۲۶)	(۲۱۱,۱۳۲,۹۷۳)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۴,۶۸۶,۸۴۵,۵۳۶)	(۲,۴۸۸,۴۴۱,۹۸۶)	(۲,۰۹۵,۶۳۶,۶۷۰)	جمع هزینه‌ها
۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲	۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱	۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹	سود خالص
۶.۳۹%	۶.۰۵%	۱۰.۷۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۱۵%	-۳.۴۸%	-۲.۹۹%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی ماندوره ای

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها					
دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
یادداشت					
تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۶۱,۵۶۰	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۷۵,۹۲۷	۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱
۳۲۶	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷	۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۷۴۰)	(۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۷۷)	(۱۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۴۴)	(۱۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹		۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱		۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲
۲۲	(۲۹,۸۵۱,۵۰۸,۲۰۵)		(۲۳,۸۲۲,۰۵۳,۹۹۲)		(۳۶,۳۰۱,۰۱۲,۶۹۲)
۵۱,۱۴۶	۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵	۶۶,۲۵۹	۲۴۳,۸۹۸,۹۷۱,۸۸۰	۶۱,۵۶۰	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱
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					
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) درپایان سال					

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش مالی میاندوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو که صندوقی در اندازه بزرگ است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pishrofund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
	ممتاز	تملك	تملك ممتاز
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰۰	۹۹
	جمع	۹,۹۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب 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 عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه آشناسان - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

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" م صوب 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 باتوجه به

بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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.

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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.

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
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع انرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها صندوق****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان‌دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 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.

۴-۸- 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

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۰			۱۳۹۶/۰۷/۳۰			صنعت
درصد بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۲۱,۰۸۶,۰۳۰,۱۷۹	۲۲,۴۲۳,۱۱۶,۳۰۲	۹.۸٪	۲۸,۰۷۳,۲۲۹,۰۴۴	۲۸,۴۶۷,۰۸۳,۱۴۳	۱۳.۱٪	محصولات شیمیایی
۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۱,۸۴۳,۳۳۴,۸۷۵	۰.۸٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۱,۸۰۲,۲۵۵,۰۰۰	۰.۸٪	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱,۹۶۲,۵۴۱,۰۷۶	۲,۱۹۲,۸۸۰,۶۵۳	۱.۰٪	۴,۶۱۷,۸۶۸,۳۴۰	۵,۴۱۰,۱۱۰,۰۶۵	۲.۵٪	استخراج کانه های فلزی
۸,۷۵۲,۴۳۹,۰۰۴	۸,۴۴۲,۴۲۴,۲۴۲	۳.۷٪	۱۳,۳۶۰,۴۹۰,۶۳۳	۲۰,۰۱۳,۵۹۵,۳۷۸	۹.۳٪	فلزات اساسی
۱۶,۴۶۱,۷۴۲,۹۱۹	۱۲,۶۵۸,۲۲۲,۵۷۸	۵.۵٪	۱۳,۰۲۹,۷۶۸,۹۲۱	۹,۷۲۰,۱۲۳,۸۸۷	۴.۵٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱,۴۶۲,۷۵۰,۳۱۴	۹,۸۷۸,۴۶۰,۴۱۴	۴.۳٪	۱۱,۷۵۳,۸۱۱,۱۸۰	۹,۰۷۴,۴۶۱,۵۵۶	۴.۲٪	خودرو و ساخت قطعات
۳۰,۲۹۵,۷۳۴,۰۰۸	۳۳,۴۳۴,۲۱۰,۶۸۶	۱۴.۶٪	۲۹,۲۹۰,۸۸۷,۹۲۵	۳۳,۸۱۲,۶۱۴,۸۴۵	۱۵.۶٪	مخابرات
.	.	۰.۰٪	۲,۲۸۹,۸۱۲,۸۲۹	۲,۶۶۳,۱۷۸,۳۵۰	۱.۲٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶,۶۷۲,۸۶۸,۴۰۶	۱۸,۹۴۰,۸۶۲,۴۷۱	۸.۳٪	۱۵,۷۳۴,۱۶۹,۰۸۱	۱۵,۱۵۱,۴۲۷,۳۲۴	۷.۰٪	مواد و محصولات دارویی
۲۲,۶۸۹,۰۴۴,۶۳۷	۲۷,۷۵۰,۶۹۶,۴۲۶	۱۲.۱٪	۲۲,۳۳۳,۴۷۸,۷۸۹	۲۴,۴۲۱,۴۲۶,۶۷۰	۱۱.۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۳۹۰,۸۵۶,۳۲۰	۶,۰۹۰,۶۶۴,۲۸۷	۲.۷٪	۵,۳۵۵,۵۲۱,۹۲۰	۶,۸۷۳,۳۹۹,۵۲۹	۳.۲٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳,۶۱۲,۰۳۰,۹۸۲	۳,۸۸۵,۲۷۸,۹۰۲	۱.۷٪	۳,۶۱۲,۰۳۰,۹۸۲	۲,۸۶۸,۵۲۴,۰۸۹	۱.۳٪	سایر واسطه گری های مالی
۴۴۳,۱۷۳,۰۸۲	۴۹۴,۳۲۷,۵۸۹	۰.۲٪	۱,۱۰۳,۲۷۱,۳۵۷	۱,۱۰۲,۷۱۲,۶۹۳	۰.۵٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲,۹۳۲,۴۸۹,۷۱۸	۱,۷۶۶,۴۹۳,۷۹۱	۰.۸٪	۲,۷۲۶,۴۵۹,۹۹۵	۱,۴۵۰,۶۴۶,۹۳۳	۰.۷٪	سرمایه گذاریها
۵,۴۸۲,۳۸۷,۳۹۳	۶,۲۶۲,۰۸۰,۶۱۱	۲.۷٪	۴,۷۸۱,۴۱۵,۰۰۶	۵,۲۸۰,۷۷۱,۳۱۹	۲.۴٪	لاستیک و پلاستیک
۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۷۸۲,۲۰۱,۱۱۲	۱.۲٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۵۵۸,۰۴۰,۹۳۶	۱.۲٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکلات
۶,۵۸۵,۷۴۲,۴۷۶	۶,۷۷۴,۳۰۵,۰۰۰	۳.۰٪	۷,۸۷۰,۳۵۸,۱۵۸	۶,۶۹۸,۹۴۲,۲۲۵	۳.۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
۴۱۸,۶۹۴,۸۶۹	۴۱۳,۳۰۲,۸۹۶	۰.۲٪	۴۱۸,۶۹۱,۸۹۴	۲۹۵,۱۹۳,۵۲۵	۰.۱٪	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۳,۶۰۹,۲۲۱,۴۹۸	۳,۲۴۸,۲۲۸,۲۲۰	۱.۴٪	۳,۶۰۹,۲۲۱,۴۹۸	۲,۷۰۶,۹۴۷,۴۰۰	۱.۲٪	خدمات فنی و مهندسی
.	.	۰.۰٪	۱,۲۹۶,۴۲۶,۲۵۹	۱,۴۳۶,۸۳۶,۵۰۷	۰.۷٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۶۱,۷۱۸,۶۷۸,۱۲۳	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	۷۴.۰٪	۱۷۶,۲۱۲,۸۴۵,۰۶۰	۱۸۱,۸۰۸,۳۴۱,۳۷۴	۸۳.۷٪	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰					نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱۲,۹۷۶,۰۹۸,۰۷۶	۴.۳۳٪	۹,۳۸۷,۶۱۲,۹۰۱	۲۳۸,۶۵۷,۲۳۰	۹,۱۴۸,۹۵۵,۶۷۱	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۸,۲۹۶,۳۲۲,۳۱۱	۳.۸۲٪	۸,۲۹۶,۴۲۶,۱۷۶	۳۶,۱۴۸,۹۷۶	۸,۲۶۰,۲۷۷,۲۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰.۴۲٪	۹۰۵,۳۴۹,۷۲۴	۴,۶۹۶,۹۹۹	۹۰۰,۶۵۲,۷۲۵	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۵,۳۷۷,۱۳۸,۴۰۲	۰.۴۷٪	۱,۰۲۵,۱۴۳,۴۷۶	۴,۴۰۲,۶۳۸	۱,۰۲۰,۷۴۰,۸۳۸	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲,۰۲۳,۵۰۴,۷۴۴	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اوراق اجاره چادرملو (صچاد)
۲,۰۰۲,۴۹۰,۲۵۱	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اوراق اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۷۱,۰۰۹,۲۱۱	۰.۰۳٪	۷۱,۰۱۲,۲۹۴	۹۶۱,۴۰۴	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۶,۷۵۳,۵۹۱,۴۷۰	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۷,۰۰۸,۰۱۳,۱۵۱	۱.۷۶٪	۳,۸۲۸,۰۶۷,۱۸۴	۳۱,۵۴۱,۸۱۴	۳,۷۹۶,۵۲۵,۳۷۰	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۵۴,۵۰۸,۱۶۷,۶۱۶	۱۰.۸۳٪	۲۳,۵۱۳,۶۱۱,۷۵۵	۳۱۶,۴۰۹,۰۶۱	۲۳,۱۹۷,۲۰۲,۶۹۴			
(۱۵۰,۷۱۹,۴۴۸)		۴۵,۴۵۳,۸۵۸					
۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸	۱۰.۸۵٪	۲۳,۵۵۹,۰۶۵,۶۱۳					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۰۸۷,۰۰۹,۵۴۴	۷,۱۷۲,۴۸۴,۰۵۹	(۳۸۳,۸۶۱,۰۴۱)	۲۵	۷,۵۵۶,۳۴۵,۱۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۷,۶۸۲,۱۵۶	۴,۸۱۹,۱۵۳	(۶۲۷)	۲۰	۴,۸۱۹,۷۸۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰	۷,۱۷۷,۳۰۳,۲۱۲	(۳۸۳,۸۶۱,۶۶۸)		۷,۵۶۱,۱۶۴,۸۸۰	

۸- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰				
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۴۵,۸۰۱)	۲۰۲,۵۵۱,۲۲۶	۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۸۰۱)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۵۴۵,۸۰۱)	۲۰۲,۵۵۱,۲۲۶	۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۸۰۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۸۱,۳۸۸,۳۷۰	۴,۲۹۶,۴۶۲,۴۹۷	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰	۴,۲۹۶,۵۶۲,۴۹۷	

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان سال	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۱۰۵,۰۷۳,۷۵۰,۸۱۷	۱۰۶,۴۸۹,۹۴۲,۳۴۷	۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷	کارگزاری مفید
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۱۰۵,۰۷۳,۷۵۰,۸۱۷	۱۰۶,۴۸۹,۹۴۲,۳۴۷	۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۷۲,۶۷۱,۱۰۹	۳,۶۰۶,۳۲۲	مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
۳۵۸۲۶۷۰۶۳	۹۶۰,۰۶۱,۵۴۹	مدیر صندوق (سبد گردان انتخاب مفید)
۹۵,۶۰۵,۲۷۶	۸۳,۶۴۵,۲۸۳	متولی
۶۸,۸۵۲,۵۲۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸	۱,۱۱۸,۶۵۵,۶۸۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۴,۲۰۲,۸۱۲,۵۲۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۴,۲۱۵,۸۱۲,۵۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی مابیندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶	۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶	۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶

ذخیره تصفیه
واریزی های نامشخص

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۶/۰۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹۰,۰۵۴,۵۲۱,۷۰۴	۵۱,۵۶۰	۱۶۹,۱۰۰,۱۶۰,۲۹۹	۴۱,۱۴۶
۳۶,۸۶۰,۸۴۵,۹۴۷	۱۰,۰۰۰	۴۱,۰۹۷,۵۹۴,۰۰۶	۱۰,۰۰۰
۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵	۵۱,۱۴۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲۰۶,۵۴۴,۹۸۱	۱۵-۱
۲۲۵,۴۸۶,۲۵۴	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	۱۵-۲
۵۳۷,۷۲۶,۵۳۹	۴۳۶,۴۳۷,۸۴۷	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۱۵-۳
<u>(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)</u>	<u>۲,۵۹۴,۱۳۶,۴۳۷</u>	<u>۶۳۱,۰۸۵,۷۲۰</u>	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۶,۵۰۹,۲۷۱
۲	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۷,۳۷۴,۳۶۸
۳	البرزدارو	۹۷,۷۵۲	۹۴۹,۶۵۷,۱۵۰	۱,۱۴۳,۶۰۹,۵۶۳	۵,۰۲۳,۶۸۱	۴,۷۴۸,۲۸۵	(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)	۱,۰۶۳,۹۹۰,۴۲۶	۲۲۷,۳۷۴,۳۶۸	۱,۰۶۳,۹۹۰,۴۲۶
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)
۵	بانک انصار	۷۴۱,۴۳۶	۱,۶۹۲,۶۳۹,۸۲۴	۱,۶۱۰,۷۰۵,۵۴۷	۸,۹۵۴,۰۵۹	۸,۴۶۳,۱۹۹	۶۴,۵۱۷,۰۱۹	.	.	(۳۹۱,۶۵۰,۸۵۹)
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۹۵۹,۴۱۱,۰۰۲)	(۹۵۹,۴۱۱,۰۰۲)	(۹۵۹,۴۱۱,۰۰۲)
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۵۹۲,۲۷۲)
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۴,۲۸۴,۵۴۹)	(۱۸۴,۲۸۴,۵۴۹)
۹	بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۵۴۳,۳۲۷	۶,۱۲۴,۷۶۱	۵,۷۸۹,۰۰۱	۳۴,۳۴۲,۹۱۱	۶۷,۰۷۶,۳۱۶	۶۷,۰۷۶,۳۱۶	(۱,۱۵۸,۲۰۶,۶۲۳)
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۲	.	.	.
۱۱	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۷۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۷۵,۲۸۱	۱,۳۶۴,۲۱۵	۱,۳۳۴,۸۵۰	(۲۲,۸۰۴,۳۴۶)	.	.	.
۱۲	پتروشیمی پردیس - بورسی	۴۹۰,۰۰۰	۳,۴۶۸,۰۱۷,۱۲۶	۳,۷۸۶,۵۵۱,۲۹۱	۱۸,۱۶۱,۸۹۵	۱۷,۳۴۰,۰۸۵	(۳۵۴,۰۳۶,۱۴۵)	۱۲۰,۱۹۴,۴۱۲	۱۲۰,۱۹۴,۴۱۲	۸۹,۹۱۸,۷۹۰
۱۳	پتروشیمی فجر	۸۰,۰۰۰	۴۶۱,۶۲۰,۰۰۰	۴۷۴,۱۱۰,۶۷۳	۲,۳۱۷,۸۴۴	۲,۳۰۸,۱۰۰	(۱۷,۱۱۶,۶۱۷)	.	.	۵۳۵,۹۸۰,۶۴۵
۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۹۴,۶۳۳,۷۷۶)
۱۵	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۳,۰۹۰,۸۸۱	۱۳,۰۹۰,۸۸۱	۲۳۳,۷۷۶,۱۴۹
۱۶	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۶۳,۲۳۲	۳۰,۶۶۳,۲۳۲	۳۰,۶۶۳,۲۳۲
۱۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۲,۵۰۰	۲۶۰,۷۳۷,۵۰۰	۲۱۹,۹۶۳,۸۳۸	۱,۳۳۲,۳۷۱	۱,۳۰۳,۶۸۸	۳۸,۱۳۷,۶۰۳	.	.	.
۱۸	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	.	.	.
۱۹	داروسازی تولید دارو	۴۷,۳۶۱	۳۱۱,۲۰۶,۹۴۱	۲۷۷,۶۷۷,۳۱۵	۱,۵۹۰,۲۷۴	۱,۵۵۶,۰۴۰	۳۰,۳۸۳,۳۱۲	.	.	.
۲۰	داده گستر عصر نوین - های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۹,۳۴۵	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۸۵,۷۹۳	۸۳,۹۴۷	۶,۱۳۵,۲۵۶	.	.	.
۲۱	رایان سایا	.	.	.	.	.	.	۳۰۵,۷۷۳,۲۲۹	۳۰۵,۷۷۳,۲۲۹	۳۳۸,۱۱۴,۳۳۸
۲۲	زامیاد	۱۳۰,۰۰۰	۹۸,۶۴۵,۰۰۰	۱۱۹,۳۶۵,۶۷۱	۵۲۱,۸۳۳	۴۹۳,۲۲۵	(۲۱,۷۳۵,۷۲۹)	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۲۳	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۹۴)	(۴۷,۸۹۴)
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۵	۶۳۰,۸۳۳	۵۹۶,۲۵۰	(۶,۰۸۶,۷۱۸)	۸۲,۳۸۱,۹۴۲	۲۸,۲۶۳,۴۰۵
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۵۱,۸۸۹,۶۸۸
۲۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۲۵۹,۲۸۶,۳۹۷)	(۲۵۹,۲۸۶,۳۹۷)
۲۷	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۴۱,۸۰۳,۲۷۷)	(۹۸,۹۸۳,۹۹۳)
۲۸	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۲۹	صنایع خاک چینی ایران	۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۶۹,۹۳۲	۲,۳۰۳,۲۱۶	۲,۱۷۶,۹۵۰	۵۵,۹۳۹,۹۰۲	۳۷۸,۰۷۰,۵۸۶	۷۰۷,۰۱۲,۷۲۶
۳۰	صنایع شیمیایی ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۱۲۲,۲۰۹	۹۵۶,۹۲۰,۹۰۸	۵,۵۲۱,۷۹۸	۵,۳۲۰,۶۱۲	۹۶,۳۵۸,۸۹۱	.	۴۲,۷۲۸,۵۵۲
۳۱	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۷۰۹,۰۱۲	۱۶۷,۷۴۲,۹۰۲
۳۲	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۷۱۱,۴۳۵	۶۴۸,۱۲۱,۸۷۷	۴,۵۲۵,۹۸۳	۴,۴۲۸,۵۵۸	۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷	.	.
۳۴	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۶۲,۴۴۲,۹۴۴	۶۲,۴۴۲,۹۴۴
۳۵	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	۱۹,۲۷۹,۵۴۳	۱۵۲,۵۷۵,۶۱۹
۳۶	کنترل خوردگی تکنیکو	.	.	.	.	.	.	۱۸۲,۲۶۸,۴۵۹	۱۸۲,۲۶۸,۴۵۹
۳۷	کوبیر تایر	۱۴۴,۸۱۳	۶۲۷,۰۴۰,۲۹۰	۴۹۹,۱۹۳,۵۷۰	۳,۳۱۷,۰۴۲	۳,۱۳۵,۲۰۱	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷	(۷۷,۵۴۰,۶۸۹)	(۸۳۸,۶۵۶,۴۶۹)
۳۸	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۹,۲۱۱,۷۷۲	(۵۳۲,۴۳۴,۱۲۳)
۳۹	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۶۱,۹۶۲,۰۲۴	۳۴۵,۲۶۴,۷۱۱
۴۰	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۶۳,۷۰۱,۶۹۲	۶۳,۷۰۱,۶۹۲
۴۱	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۵۶۲,۴۴۴)	(۱,۴۵۷,۴۴۲,۹۲۴)
۴۲	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۱۳۶	۴۱,۹۵۴,۱۳۶
۴۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۸۱۰,۰۰۰	۳۴۲,۶۳۷,۵۹۸	۱,۸۹۳,۱۸۳	۱,۷۸۹,۴۰۰	۱۱,۵۵۹,۸۱۹	.	۱۴۸,۵۲۱,۶۷۷
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۳۶۶,۸۸۳	۷۸۲,۱۷۵,۴۸۰	۷۰۰,۴۹۰,۲۱۱	۳,۹۹۶,۹۱۴	۳,۹۱۰,۸۷۷	۷۳,۷۷۷,۴۷۸	.	.
۴۵	مخابرات ایران	۶۸۹,۰۳۵	۱,۵۸۲,۲۵۸,۱۶۵	۱,۴۹۸,۹۱۴,۷۵۰	۸,۳۷۰,۱۴۵	۷,۹۱۱,۲۹۱	۶۷,۰۶۱,۹۷۹	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۴۶	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	۹,۰۳۹,۹۰۳
۴۷	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۱۳
۴۸	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹
			۱۴,۵۵۵,۸۲۰,۴۰۵	۱۴,۲۰۰,۳۶۵,۹۹۲	۷۶,۱۳۰,۳۲۳	۷۲,۷۷۹,۱۰۹	۲۰۶,۵۴۴,۹۸۱	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۱	البرز دارو	۳۰,۵۴۱	۲۴۸,۸۶۲,۶۰۹	۱۱۶,۶۰۵,۵۳۸	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱,۲۴۴,۳۱۲	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	.	.
۲	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۶,۲۸۱,۴۸۰
۳	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۵۹,۲۸۲)	(۳,۷۵۹,۲۸۲)
۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)	(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)
			۲۴۸,۸۶۲,۶۰۹	۱۱۶,۶۰۵,۵۳۸	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱,۲۴۴,۳۱۲	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	۲۲۵,۴۸۶,۲۵۴

کتابخانه
مؤسسه عالی پژوهش و آموزش
(اصفهان)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰									
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۵,۱۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۲,۸۰۰	۵,۱۰۳,۷۰۰,۲۷۵	۳,۷۷۹,۷۰۱	۴,۵۲۲,۸۲۴	.	.	.
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۸,۸۲۰	۱۸,۹۲۵,۸۲۳,۵۷۰	۱۸,۸۱۱,۸۹۸,۸۹۳	۱۳,۹۴۹,۵۷۰	۹۹,۹۷۴,۱۰۷	.	.	.
۴	اجاره چادرملو (صچاد) سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۱۷۷,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۰۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	.	.	(۳۰,۰۳۰)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۳,۱۵۰	۳,۱۵۱,۳۰۰,۹۵۰	۳,۱۰۰,۷۳۳,۲۱۲	۲,۲۸۴,۶۹۲	۴۸,۲۸۳,۰۴۶	(۲,۴۶۸,۲۰۱)	(۶,۵۷۷,۹۹۴)	
۶	مراجعه بناگسترکرانه، سه ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	(۱۱۲,۸۱۴)	(۱۱۲,۸۱۴)	
۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	.	.	.	.	.	(۷,۳۴۰,۳۱۱)	(۱۸,۷۴۶,۷۷۵)	
۸	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	۱۲,۷۰۸,۳۴۰	۲۱,۵۶۶,۰۴۷	
۹	اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	.	(۲۹۳,۶۰۵)	(۱,۵۴۵,۴۶۹)	
۱۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	۱۱,۲۱۶,۶۲۱	۱۱,۲۱۶,۶۲۱	
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۳,۴۸۴	۳,۵۷۸,۴۰۵,۵۶۴	۳,۵۱۷,۶۶۹,۰۹۳	۲,۷۳۵,۹۱۹	۵۸,۰۰۰,۵۵۲	۱۱۰,۱۱۶,۸۹۴	۱۱۸,۲۰۹,۴۵۳	
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۱۹۷,۲۶۰,۸۱۴	۱۹۵,۱۵۲,۴۵۴	
۱۳	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	
۱۴	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۶,۵۶۶	۶,۶۵۸,۹۳۴,۹۸۰	۶,۵۶۰,۹۱۷,۹۱۶	۵,۰۰۳,۱۳۱	۹۳,۰۱۳,۹۳۳	۱۱۷,۶۰۰,۱۰۹	۲۲۰,۸۴۵,۰۴۶	
			۴۷,۴۲۶,۴۶۶,۸۶۴	۴۷,۰۹۶,۱۷۸,۳۸۹	۳۵,۴۴۴,۰۱۳	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۴۳۶,۴۳۷,۸۴۷	۵۳۷,۷۲۶,۵۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی ماباندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۲,۳۱۰,۳۴۸,۹۲۱)	(۹,۸۰۵,۶۸۶,۳۲۳)	(۱۰,۹۵۲,۰۸۱,۹۳۱)
(۴۰,۴۱۸,۸۲۵)	۱۸۴,۱۴۹,۳۵۷	.
۱۱۸,۵۸۸,۸۳۰	(۵۸۷,۸۰۸,۲۵۵)	(۶۹۲,۴۳۰,۹۹۰)
(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)	(۱۰,۲۰۹,۳۴۵,۲۲۱)	(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی ميان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۵۰۶,۰۳۷	۷,۰۰۰	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۸۳,۰۷۲	۱,۶۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱,۶۰۷,۸۴۳	۱,۶۰۷,۸۴۳	۱,۶۰۷,۸۴۳
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۸	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۸۴۹,۶۸۲	۶۰۰	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۲۹,۵۳۰	۲۷۶۰	۶۳۳,۵۰۲,۸۰۰	۵۶۹,۲۳۴,۴۰۰	۵۶۹,۲۳۴,۴۰۰	۵۶۹,۲۳۴,۴۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی	.	.	.	.	.	۵۹۱۸۴۰۰۰۰	.	۵۹۱۸۴۰۰۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۷۰	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۲۴۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۲۴,۰۴۹	۹۵۰	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	.	.	۱۱۳۶۶,۱۶۸۰
۱۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۸۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت رایان ساینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲,۲۶۱,۳۳۳	۲۰۰	۴۵۲,۲۶۶,۶۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۹۸۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰
۲۵	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۹۶۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.
۲۶	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۹,۷۴۷	۱,۴۰۰	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰
۲۷	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۶۷,۳۷۵,۰۰۰	.	۶۷,۳۷۵,۰۰۰
۲۸	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۱۸۵,۹۹۹,۷۰۰	.	۱۸۵,۹۹۹,۷۰۰
۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۳۰	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۱۸۶,۹۴۷,۷۵۰	.	۱۸۶,۹۴۷,۷۵۰
۳۱	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰
۳۲	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۳۵۷,۰۰۰	۲۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰
۳۳	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۹۵,۶۳۳	۵۰۰	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۶,۴۸۹,۰۲۵	۳۳۳	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۴۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت نفت تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.
۳۸	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۱۳۱,۶۶۴	۳۰۰	۳۳۹,۴۹۹,۲۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تنزیل		۲۳,۲۱۳,۴۹۶,۷۰۷	۲۱,۰۱۸,۹۳۵,۲۳۸	۲۲,۷۷۸,۱۰۹,۵۰۵	(۴۴,۱۶۲,۳۰۶)	(۴۵۶,۷۴۵,۹۹۰)	۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۲۴۸	۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سوداواراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
	۴,۷۲۳,۶۱۸,۲۰۷	۴,۳۰۲,۴۳۱,۰۵۹	۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۲۱۸,۱۸۳,۴۷۵	۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵
	۴,۸۰۶,۲۱۲,۱۱۳	۴,۵۲۰,۶۱۴,۵۳۴	۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۰	۰
سود اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ماهه ۳۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۷,۵۳۵,۱۴۳	۰	۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۷۶,۴۶۸,۰۲۰	۰	۵۵۲,۱۸۸,۴۱۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۱۴۹,۲۸۶,۴۹۹	۱,۶۱۲,۸۳۴,۲۷۶	۳,۰۱۵,۸۷۰,۶۱۲
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸۸۲,۰۸۱,۳۸۳	۱,۲۳۵,۸۱۷,۸۱۳	۱,۹۷۷,۴۵۱,۰۷۲
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پترورینگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۶۳,۴۰۳,۷۲۵	۶۳,۴۰۳,۷۲۵
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۳۲,۲۹۸,۶۸۹	۵۵,۹۵۴,۷۸۶
سود اوراق مشارکت اجاره پوئتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۱۲۷,۵۸۳	۲,۸۳۹,۷۴۷	۹,۷۲۴,۵۳۵
اوراق مشارکت صپارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۳,۸۱۱,۷۸۱	۹۰,۹۱۴,۴۰۱
سود اوراق مشارکت اوراق مرباحه بناگستر کرانه	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۱,۰۱۵,۱۳۶	۱,۰۱۵,۱۳۶
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۷۸۴,۷۵۰,۵۲۰	۱,۵۱۷,۲۴۴,۳۴۴
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۱,۹۲۵,۴۸۲	۳۷,۵۳۷,۶۹۴
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (ذصینا۱)	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۳,۸۵۶,۵۱۱	۱۳,۸۵۶,۵۱۱
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۵۹۷,۵۴۳,۷۸۸	۹۶,۴۶۱,۰۹۶	۶۲۷,۲۱۵,۳۸۷
سود اوراق مشارکت مرباحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۳۳,۴۱۶,۲۸۳	۶۸۲,۶۱۱,۰۶۴
				۴,۷۲۳,۶۱۸,۲۰۷	۴,۳۰۲,۴۳۱,۰۵۹	۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۰	۲۰,۰۵۵,۹۷۷	۴۹۸,۰۳۰	۶۸۰,۹۰۳,۲۸۲
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۰	۶۲,۵۳۸,۵۵۶	۲۱۷,۶۸۵,۵۸۱	۳۳۱,۲۳۹,۶۵۵
		۸۲,۵۹۴,۵۳۳	۲۱۸,۱۸۳,۶۱۱	۳۳۸,۰۴۹,۰۳۷
		(۶۲۷)	(۱۳۶)	(۱,۸۴۲)
		۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۲۱۸,۱۸۳,۴۷۵	۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

هزینه تنزیل
سودخالص



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی مابیندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۵,۸۷۰,۷۰۰	۳۵۰,۰۴۶,۴۲۰	۳۵۰,۰۴۶,۴۲۰
۱,۸۴۲	.	.
.	(۶۰۲,۰۰۱)	۱۰,۱۶۵,۴۰۹
۲۵,۸۷۲,۵۴۲	۳۴۹,۴۴۴,۴۱۹	۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	۲,۰۷۴,۵۲۴,۸۳۲	۳,۵۷۲,۲۴۹,۶۱۸
۱,۲۲۹,۵۱۵,۸۱۲	.	۳۵۸,۲۶۷,۰۶۳
۸۳,۶۴۵,۲۸۳	۹۶,۶۹۱,۶۴۹	۱۸۲,۶۲۷,۷۶۰
۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۳,۰۴۰,۹۷۹	۱۴۱,۸۹۳,۴۹۹
۱,۸۸۴,۵۰۳,۶۹۷	۲,۲۴۴,۲۵۷,۴۶۰	۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰

مدیر صندوق (کارگزاری مفید)
مدیر صندوق (سبد گردان انتخاب مفید)
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	۵۰,۳۳۸,۸۲۱	۵۰,۳۳۸,۸۲۱
۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۱۹۳,۸۴۵,۷۰۵	۳۸۱,۴۶۸,۵۲۵
۳۰,۰۰۰	.	۲۵۰
۲۱۱,۱۳۲,۹۷۳	۲۴۴,۱۸۴,۵۲۶	۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
سایر هزینه‌ها

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۶۰,۳۲۱,۷۵۹	۵,۴۱۰,۵۱۰,۲۰۲	۱۴,۶۵۲,۳۲۰,۶۷۶
(۳۰۸,۱۱۸,۲۹۶,۴۴)	(۲۹,۳۲۲,۵۴۴,۱۹۴)	(۵۱,۰۵۳,۳۳۳,۳۶۸)
(۲۹,۸۵۱,۵۰۸,۲۰۵)	(۲۳,۸۲۲,۰۵۳,۹۹۲)	(۳۶,۴۰۱,۰۱۲,۶۹۲)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی است.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۶

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۲۰٪
	صندوق	سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۹.۳۶٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱۰٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱۰٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱۰٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
			۱۰,۱۵۰	۱۹.۸۵٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱۲,۲۰۸,۶۵۸,۳۹۷	(۷۷۱,۲۳۶,۳۹۷)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹۶۰,۰۶۱,۵۳۹	(۹۶۰,۰۶۱,۵۳۹)
			۲۱۳,۱۶۸,۷۱۹,۹۳۶	(۱,۷۳۱,۳۸۷,۸۴۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.