

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	ت. 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
		شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق
		بانک کشاورزی	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۸۶	۸۷,۷۸۶,۶۲۶,۴۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم
۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۲۸,۷۹۱,۷۶۲,۴۳۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۹۰,۰۸۶,۸۱۱	۶,۴۵۸,۷۷۳,۲۹۲	۷	حسابهای دریافتی
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۲۲۴,۲۶۲,۹۶۹	۸	موجودی نقد
۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	۹,۹۳۱,۲۳۰,۴۵۸	۹	جاری کارگزاران
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۲۲۰,۹۷۲,۷۶۳	۱۰	سایر داراییها
۱۵۵,۰۳۵,۱۹۰,۲۰۹	۱۳۳,۴۱۳,۶۲۸,۳۴۷		جمع داراییها
			بدهیها
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۲,۴۲۵,۶۷۰,۸۰۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	۱۲,۲۶۸,۳۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴	۷۷۸,۰۵۶,۸۳۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی وذخایر
۳,۹۳۲,۵۴۵,۱۳۱	۳,۲۱۵,۹۹۵,۹۳۵		جمع بدهیها
۱۵۱,۱۰۲,۶۴۵,۰۷۸	۱۳۰,۱۹۷,۶۳۲,۴۱۲	۱۴	خالص داراییها
۱۲۶,۷۵۵	۱۱۹,۶۱۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۹۲,۰۸۴	۱,۰۸۸,۴۸۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)	(۷,۴۷۲,۳۷۸,۹۴۹)	۳,۱۷۲,۱۲۵,۰۵۵	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲	(۲۷,۴۷۴,۵۸۴,۷۱۸)	(۲۶,۵۲۹,۱۵۵,۶۲۳)	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰	۱۸,۷۵۲,۴۳۵,۵۶۱	۹,۶۰۱,۵۷۱,۴۶۷	۱۷ سود سهام
۸,۷۳۴,۳۳۸,۴۵۹	۵,۸۹۵,۱۸۴,۶۹۷	۱,۰۵۲,۷۱۳,۹۸۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۶۴۶,۶۳۰,۵۰۵	(۱۰,۲۹۹,۳۴۳,۴۰۹)	(۱۲,۷۰۲,۷۴۵,۱۱۴)	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵)	(۳,۱۱۸,۷۷۴,۴۴۲)	(۱,۱۲۹,۳۶۹,۶۸۴)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۹۸۵,۴۸۰,۸۱۳)	(۴۸۳,۰۴۸,۵۷۸)	(۱۳۹,۲۸۷,۲۹۳)	۲۰ سایر هزینه‌ها
(۱۰,۵۳۰,۱۷۶,۶۴۸)	(۳,۶۰۱,۸۲۳,۰۲۰)	(۱,۲۶۸,۶۵۶,۹۷۷)	جمع هزینه‌ها
۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۵۷	(۱۳,۹۰۱,۱۶۶,۴۲۹)	(۱۳,۹۷۱,۴۰۲,۰۹۱)	سود خالص
۱۹.۲٪	۳٪-	۸.۶٪-	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
صورت گردش خالص دارائیهها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰

سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۱/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
			۰	۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۳	۱۲۶,۷۵۵	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره
۵۵۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۸۴	۵۱۷,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۷۷۴	۲۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۲,۹۲۹)	(۴۵,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۲۱۴)	(۳۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۵۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۵۷		(۱۳,۹۰۱,۱۶۶,۴۲۹)	۰	(۱۳,۹۷۱,۴۰۲,۰۹۱)		سود خالص دوره
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)		۱,۷۵۸,۳۸۹,۸۱۹	۰	۲۰۷,۴۲۱,۰۷۰		۲۱ تعدیلات
۱۵۱,۱۰۲,۶۴۴,۹۷۹	۱۲۶,۷۵۵	۴۶۰,۴۱۷,۲۲۳,۴۵۰	۴۷۲,۵۶۰	۱۳۰,۱۹۷,۶۳۲,۴۱۲	۱۱۹,۶۱۴	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد که دارای ۲۰ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۰۰۰	۹۰
۲	سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰٪

***مدیر 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 ۱۳۸۰/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از اصفهان، خ شیخ صدوقی جنوبی، کوچه پنجم، بن بست گل لاله، پلاک ۱۰۰.

***ضامن صندوق**، بانک کشاورزی است که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۹ مجمع عمومی بانکها از ادغام بانکهای تعاون کشاورزی ایران و توسعه کشاورزی ایران تشکیل و به ثبت رسیده. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، بزرگراه جلال احمد، نبش پاتریس لومومبا، شماره ۱۲۹.

***حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۳ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، بعد از قائم مقام فراهانی، پلاک ۲۳۱، طبقه سوم.

مبنای تهیه صورتهای مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۳- 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^{۱۴} نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^{۱۴-۱-۱} مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱۴-۱-۱- 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.

۱۴-۱-۲- 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.

۱۴-۱-۳- 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 دریافتی 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 ای آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
کارمزد ضامن	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق***

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ 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.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۴/۳۰				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۹٪	۳۸,۸۶۸,۶۵۸,۳۱۷	۲۸,۴۵۴,۷۳۲,۷۲۰	۱۴٪	۱۸,۰۸۷,۱۳۰,۵۳۲	۱۵,۷۴۴,۱۱۶,۲۷۲	محصولات شیمیایی
۲۰٪	۳۴,۱۳۷,۵۱۴,۴۲۰	۳۰,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۴	۱۲٪	۱۵,۵۴۸,۴۷۷,۸۹۱	۱۷,۰۱۹,۲۳۹,۴۴۵	استخراج کانه های فلزی
۹٪	۱۴,۰۷۵,۳۳۳,۵۱۷	۱۳,۰۸۶,۸۱۵,۹۶۵	۱۱٪	۱۳,۸۳۵,۲۴۴,۵۷۰	۱۵,۹۵۵,۷۶۸,۸۳۴	فراپورس
۱۱٪	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۴۶۳	۷٪	۸,۹۸۷,۷۷۹,۶۱۱	۱۴,۲۹۲,۶۵۱,۲۵۶	مخابرات
۶٪	۷۱۹۹۸۸۰۶۰۹	۸۷۲۱۲۰۹۴۴۱	۶٪	۸,۱۳۲,۱۱۹,۲۹۶	۹,۲۱۳,۸۸۰,۸۷۲	بانکها و موسسات اعتباری
۹٪	۱۶,۲۲۸,۰۵۵,۸۹۴	۱۳,۷۸۳,۶۱۸,۶۸۸	۵٪	۶,۴۶۶,۴۳۹,۵۵۴	۷,۸۵۳,۵۱۱,۵۰۹	فلزات اساسی
۴٪	۶,۳۵۲,۶۱۹,۱۸۳	۶,۵۷۵,۵۱۴,۵۸۲	۴٪	۵,۱۹۱,۲۱۸,۲۴۸	۶,۵۹۷,۲۰۰,۷۵۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲٪	۳۵۳۲۷۲۵۲۸۸	۳۵۱۶۵۵۳۰۹۱	۳٪	۳,۷۵۵,۹۹۹,۳۴۸	۵,۱۰۹,۵۲۱,۶۵۹	استخراج نفت و گاز خام
۱٪	۲,۴۴۴,۵۸۶,۲۲۶	۲,۲۶۲,۸۱۹,۹۳۲	۲٪	۲,۷۱۶,۹۵۹,۷۷۰	۳,۹۹۵,۲۸۸,۴۹۵	سایر واسطه گریهای مالی
۰٪	۰	۰	۱٪	۱,۷۰۰,۸۹۸,۲۸۱	۱,۶۴۴,۶۴۸,۵۹۷	واسطه گریهای مالی
۰٪	۴۸۴,۶۴۹,۵۰۶	۴۲۶,۶۴۲,۹۸۸	۱٪	۱,۱۲۵,۲۷۸,۴۴۹	۱,۳۴۸,۳۳۷,۱۲۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	۰	۰	۱٪	۶۸۸,۹۸۶,۶۱۷	۶۹۶,۳۶۷,۹۸۱	بیمه و صندوق بازنشستگی
۱٪	۱,۵۴۵,۸۲۸,۰۴۹	۱,۴۱۹,۰۰۹,۰۹۱	۰٪	۶۰۱,۷۴۳,۶۸۰	۶۵۶,۱۴۸,۴۵۵	سرمایه گذاریها
۰٪	۰	۰	۰٪	۵۴۰,۱۴۴,۱۳۰	۶۴۵,۴۹۳,۷۷۶	سیمان، آهک گچ
۰٪	۰	۰	۰٪	۴۰۸,۲۰۶,۴۵۵	۴۳۴,۴۳۲,۲۹۷	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲٪	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴	۳,۷۵۱,۰۰۹,۷۰۰	۰٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰٪	۱۴۳,۱۱۲,۰۵۷	۱۵۸,۹۶۸,۸۵۵	۰٪	۰	۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۸۶٪	۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۸۶	۱۲۹,۴۴۴,۶۲۷,۱۶۰	۶۷٪	۸۷,۷۸۶,۶۲۶,۴۳۲	۱۰۱,۲۰۶,۶۰۷,۳۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

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

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۴/۳۰							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰.۰٪	۰	۳.۴٪	۴,۴۴۰,۹۵۴,۴۷۴	۰	۷۷,۵۴۱,۹۲۴	۴,۳۶۳,۴۱۲,۵۵۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰.۰٪	۰	۵.۳٪	۶,۹۵۳,۷۱۱,۴۸۲	۰	۱۲۶,۹۵۰,۸۵۰	۶,۸۲۶,۷۶۰,۶۳۲	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	واسط مالی اسفند
۰.۲۷٪	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰	۵.۷٪	۷,۳۹۲,۰۲۸,۵۵۹	۰	۲۶۳,۳۰۱,۵۹۵	۷,۱۲۸,۷۲۶,۹۶۴	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۰.۰٪	۰	۷.۷٪	۱۰,۰۴۳,۳۳۳,۳۶۵	۳۹,۹۹۹,۹۶۰	۸۳,۳۳۳,۳۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	اوراق گواهی سپرده عام(بانک ملت)
۰.۳٪	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰	۲۲.۱٪	۲۸,۸۳۰,۰۲۷,۸۸۰	۳۹,۹۹۹,۹۶۰	۵۵۱,۱۲۷,۶۹۴	۲۸,۳۱۸,۹۰۰,۱۴۶			
	(۶۳۱,۸۲۴)		(۳۲,۲۷۶,۱۳۸)						سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	(۱۲۳,۸۳۴)		(۵,۹۸۹,۳۰۹)						هزینه تنزیل
	۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲		۲۸,۷۹۱,۷۶۲,۴۳۳						

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۴/۳۰			
تنزیل شده - ریال	تنزیل شده - ریال	مبلغ تنزیل شده - ریال	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده-ریال	
۱۳,۸۳۲,۱۲۹	۱۳,۶۹۰,۵۲۵	(۸۱,۳۹۳)	۲۰٪	۱۳,۷۷۱,۹۱۸	سود دریافتی سپردههای بانکی
۴,۰۶۲,۲۴۹,۳۸۵	۶,۴۱۷,۴۷۰,۶۱۱	(۸۵۹,۰۰۱,۷۸۹)	۲۵٪	۷,۲۷۶,۴۳۲,۴۰۰	سود سهام دریافتی
۱۴,۰۰۵,۲۹۷	۲۷,۶۱۲,۱۵۶	۰	۰٪	۲۷,۶۱۲,۱۵۶	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۴,۰۹۰,۰۸۶,۸۱۱	۶,۴۵۸,۷۷۳,۲۹۲	(۸۵۹,۰۸۳,۱۸۲)		۷,۳۱۷,۸۵۶,۴۷۴	

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	
۵۴۸,۶۲۲,۲۶۸	۳۱,۹۲۰,۲۶۹	بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی
۲,۶۶۶,۲۰۸,۳۸۵	۱۹۲,۲۳۲,۶۵۳	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۵,۱۷۴,۱۱۴	۱۱۰,۰۴۷	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۳۷۸۵۳۶۹
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۲۲۴,۲۶۲,۹۶۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش-بدهکار	گردش-بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری مفید	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	۱۰۶,۵۵۲,۸۳۰,۷۹۷	۱۰۱,۲۷۷,۹۷۸,۶۴۷	۹,۹۳۱,۲۳۰,۴۵۸

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵سال 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 یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۱/۰۴/۳۰

مخارج تأسیس و آبونمان	مانده در ابتدای سال-ریال	مخارج اضافه شده-ریال	استهلاک سال مالی-ریال	مانده پایان سال-ریال
	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۶۵,۴۱۲	۲۲۰,۹۷۲,۷۶۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۱,۵۰۸,۱۷۶,۸۰۴	۱,۳۵۳,۴۲۵,۸۱۳
متولی	۵۱,۷۱۵,۴۷۶	۴۸,۳۸۸,۵۸۶
ضامن	۸۴۵,۶۱۴,۱۴۸	۸۶۰,۶۴۰,۴۷۵
حسابرس	۲۰,۱۶۴,۳۷۶	۳۸,۶۸۴,۹۰۲
جمع	۲,۴۲۵,۶۷۰,۸۰۴	۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	
۱۹۸,۶۶۷,۷۶۹	۱۲,۲۶۸,۳۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
(۱۲۰,۹۱۲)	۰	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۵۱,۰۳۵,۴۲۴	۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱</u>	<u>۱۲,۲۶۸,۳۰۰</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	۴۶۷,۸۲۳,۱۹۴	ذخیره تصفیه
۳۳۳,۳۶۶,۱۲۰	۳۰۸,۳۶۶,۱۲۱	سایر حسابهای پرداختی - واریزیهای نامشخص
۰	۱,۸۶۷,۵۱۶	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
<u>۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴</u>	<u>۷۷۸,۰۵۶,۸۳۱</u>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۱۹,۳۱۲,۸۱۶,۸۸۸	۱۰۹,۶۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۸۸۴,۸۱۵,۵۲۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۳۰,۱۹۷,۶۳۲,۴۱۲</u>	<u>۱۱۹,۶۱۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱۵-۱	ریال	ریال	ریال
	۳,۳۳۶,۸۶۸,۷۶۷	(۷,۴۷۲,۳۷۸,۹۴۹)	(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)
۱۵-۲	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	.	۳۶,۸۸۱,۷۳۹
۱۵-۳	(۹,۵۶۷,۲۸۶)	.	(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)
	۳,۱۷۲,۱۲۵,۰۵۵	(۷,۴۷۲,۳۷۸,۹۴۹)	(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۸,۱۱۱	۴۶,۳۲۱,۰۸۵,۹۵۰	۴۶,۴۸۷,۸۸۴,۰۲۱	۱۶,۴۶۷,۸۸۹	۱۶,۱۱۳,۳۹۲	(۱۹۹,۳۷۹,۳۵۲)	.	.	.
۲	افران	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۷۷۵,۹۴۱
۳	آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۸,۲۳۰,۰۳۵
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۶۸,۲۵۰,۹۷۲	.	(۳۲۲,۲۸۸,۱۵۹)
۵	بانک انصار	۲۱۶,۶۶۷	۱۲,۴۶۵,۴۰۰,۸۶۰	۱۲,۴۵۴,۲۶۶,۳۵۶	۲,۸۱۷,۵۰۰	۲,۶۶۳,۰۴۷	۵,۶۵۳,۹۵۷	.	.	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۶	بانک ایران زمین	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۶۳۷,۶۴۱)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۲۴۹,۷۷۹)
۸	بانک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۹۶۹,۰۷۰	۳,۲۱۲,۸۶۳,۹۱۳	۳,۲۲۶,۹۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	(۳۶,۱۷۱,۷۴۳)	.	.	۲۹۶,۰۳۱,۸۶۸
۹	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳,۱۶۴,۷۳۸
۱۰	بانک صادرات ایران	۶۷۲,۳۱۵	۱۴,۳۹۸,۴۱۸,۵۶۸	۱۴,۶۲۵,۳۵۰,۴۶۴	۳,۹۱۰,۰۶۵	۳,۶۹۵,۷۱۵	(۲۳۴,۵۳۷,۶۷۶)	۴۳,۴۱۴,۲۳۴	.	(۲,۶۹۶,۹۱۸,۸۹۸)
۱۱	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۵۷۱,۳۳۶	۳,۴۶۳,۱۴۲,۲۷۶	۳,۸۲۷,۵۷۷	۳,۶۱۷,۷۵۰	۵۹,۹۸۳,۷۳۳	.	.	۸۷۷,۹۲۷
۱۲	بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۶,۷۵۹,۳۴۸	۳۶,۶۹۳,۹۵۳,۱۲۶	۱,۶۴۶,۶۲۰	۱,۵۵۶,۳۵۲	(۴۰,۳۹۶,۷۵۰)	.	.	(۳,۷۱۶,۷۶۱,۰۹۴)
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۸۴۲,۴۵۰	۳۰۱,۴۲۵,۹۰۹	۷۴۲,۶۳۷	۷۰۱,۹۲۶	(۲۰,۰۲۸,۰۲۲)	.	.	(۱۶,۵۱۱,۷۹۷)
۱۴	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۶۹,۷۲۰,۹۴۵)	.	(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)
۱۵	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۲,۳۸۷,۲۴۵
۱۶	پالایش نفت بندرعباس	۶۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۷۱,۷۷۷	۴,۵۶۷,۶۵۰	۴,۳۱۷,۲۵۰	۴۳,۶۹۳,۳۲۳	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱۷	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۱,۲۴۳,۶۹۷
۱۸	پتروشیمی اراک	۱۲۱,۵۸۷	۱۰,۴۴۴,۶۱۵,۰۴۷	۱۰,۲۴۹,۸۹۹,۰۳۴	۴,۴۳۳,۵۴۰	۴,۱۹۰,۴۹۶	۱۸۶,۰۹۱,۹۷۷	(۱,۱۸۴,۸۹۳,۸۹۲)	(۷۶۸,۷۷۵,۳۳۲)	
۱۹	پتروشیمی اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۶۲۵,۱۵۱
۲۰	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۲۷۷,۶۸۸,۰۸۳
۲۱	پتروشیمی پردیس - بورسی	۳۵۰,۰۰۰	۳۸,۹۵۱,۰۰۳,۱۵۴	۳۵,۱۳۲,۴۴۸,۸۷۶	۶۳,۳۳۹,۷۴۵	۵۹,۸۵۷,۹۸۶	۳,۶۹۵,۳۶۶,۵۴۷	.	.	۴,۳۳۳,۶۱۶,۲۵۷
۲۲	پتروشیمی خارک	۱۰,۰۰۰	۴,۴۲۴,۰۶۹,۵۴۱	۴,۴۲۸,۰۹۹,۹۷۷	۱,۰۴۶,۳۵۹	۹۸۹,۰۰۰	(۶,۰۶۵,۷۹۵)	۹۹,۱۳۸,۷۷۲	۹۹,۱۳۸,۷۷۲	۹,۷۲۶,۲۵۲
۲۳	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸,۶۴۶,۹۶۱)
۲۴	پتروشیمی فن آوران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۳۴۹,۶۸۲	۹,۴۸۹,۴۶۴	۸,۹۶۹,۲۵۱	۲۱,۰۴۱,۶۰۳	.	.	.
۲۵	پست بانک ایران	۲۰۹,۹۲۹	۷,۳۷۱,۰۰۱,۰۶۱	۷,۵۱۶,۵۴۷,۳۵۷	۶,۰۹۲,۲۱۲	۵,۷۵۸,۲۳۰	(۱۵۷,۳۹۶,۷۳۸)	۳۹۹,۴۶۱,۵۴۹	۳۹۹,۴۶۱,۵۴۹	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴
۲۶	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۵۰,۰۰۰	۷۷۴,۳۳۰,۰۰۰	۹۷۵,۳۴۲,۵۸۰	۳,۹۵۶,۸۲۵	۳,۸۷۱,۶۵۰	(۲۰۸,۸۴۱,۰۵۵)	.	.	.
۲۷	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۱۹۳,۴۳۰)
۲۸	حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۳۶۶
۲۹	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۹۳۶,۷۶۵
۳۰	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
۳۱	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۵۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۵۰,۰۰۰	۴۹۶,۵۷۵,۶۴۹	۲,۹۵۷,۳۷۶	۲,۷۹۵,۲۵۰	۵۶,۷۲۱,۷۲۵	.	.	.
۳۲	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۴)
۳۳	سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۱۷)
۳۴	سخت اژند	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۶۱۳
۳۵	سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۸۴۴,۹۹۴
۳۶	سرمایه گذاری بازنستگی کشوری	۲۸۱,۰۶۸	۴,۹۱۱,۲۰۴,۴۲۷	۵,۰۹۷,۷۹۶,۶۵۵	۲,۸۰۳,۴۲۵	۲,۶۳۸,۱۰۲	(۱۹۲,۰۳۳,۷۵۵)	۹۸,۳۸۷,۵۹۰	۹۸,۳۸۷,۵۹۰	۱۶,۸۸۵,۵۱۲
۳۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۸,۷۳۹,۲۵۰	۸۶۴,۱۴۲,۹۴۵	۴,۳۳۱,۱۳۱	۴,۰۹۳,۶۹۶	(۵۳,۸۲۸,۵۲۲)	.	.	.
۳۸	سرمایه گذاری پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۵,۹۷۵,۶۲۲
۳۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۸۶۷,۷۲۶	۱,۵۴۲,۷۲۸,۳۶۲	۴,۵۵۴,۶۹۰	۴,۳۰۵,۰۰۰	۸۹,۲۷۹,۶۷۴	.	.	۱۸۰,۴۷۷,۲۲۷
۴۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۵۳۵,۷۷۲	۱,۹۵۲,۸۱۳,۸۰۵	۳,۴۷۱,۲۹۷	۳,۲۸۱,۰۰۰	۷۶,۸۹۹,۶۷۰	.	.	۲۰,۵۳۴,۱۹۴
۴۱	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
۴۲	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۶۴,۹۱۸,۷۲۷)
۴۳	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۷۰۳,۱۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۴۴	سرمایه گذاری غدیر	۱۴۷,۳۸۲	۲۷,۵۲۵,۳۶۹,۳۳۶	۲۷,۵۱۰,۹۲۷,۲۸۶	۳,۴۸۰,۸۲۰	۳,۲۹۰,۰۰۰	۷,۶۷۱,۲۲۰	۹۴۹,۳۸۳,۵۲۶	۸۱۸,۸۲۹,۸۳۷	
۴۵	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۹۸۰,۷۲۱
۴۶	سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	.	.	.	۸۰,۴۳۶,۸۴۱
۴۷	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵,۷۸۶,۴۷۷)
۴۸	سرمایه گذاری ملت	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۹۴۱,۱۷۸
۴۹	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۸۷۳,۵۵۷	۱,۶۴۳,۶۰۵,۱۶۷	۱۲۹,۴۹۸	۱۲۲,۴۰۰	(۲,۹۸۳,۵۰۸)	.	۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸	
۵۰	سنگ آهن گل گهر	۱,۸۶۴,۰۰۶	۴۲,۹۵۷,۱۸۷,۳۹۵	۴۲,۸۲۵,۲۰۷,۷۴۸	۶۳,۱۸۶,۸۱۰	۵۹,۷۲۲,۹۴۴	۹,۰۶۹,۸۱۳	(۷۹۰,۹۱۸,۸۳۷)	(۳,۷۹۰,۹۱۵,۰۸۵)	
۵۱	سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۱۰۴,۶۵۱	۴۰۳,۴۳۳,۶۱۱	۱,۷۸۸,۵۷۱	۱,۶۹۰,۵۲۳	(۶۸,۸۰۸,۰۵۴)	.	.	
۵۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۵۷۸,۲۶۳,۸۶۳)
۵۳	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	.	.	.	.	.	.	.	۵۳,۹۵۵,۵۱۲
۵۴	صنایع آذر آب	.	.	.	.	.	.	.	(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)
۵۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	۸۷,۵۳۸,۳۲۱
۵۶	صنعتی دریایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۸۲,۷۰۳,۶۷۲
۵۷	فرآوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۳,۷۲۴,۰۹۸
۵۸	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۹۳,۶۰۲,۹۹۸)
۵۹	فولاد خوزستان	۲۶۴,۵۴۳	۲۳,۷۲۰,۵۷۲,۸۹۸	۲۱,۵۶۲,۱۹۹,۴۹۲	۲۳,۵۹۰,۹۸۳	۲۲,۲۸۵,۳۰۸	۲,۱۱۲,۴۹۷,۱۱۵	.	۳,۶۳۷,۴۴۸,۷۳۵	
۶۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۵۶,۲۶۷	۳۹,۸۸۶,۱۳۴,۹۷۱	۴۰,۶۸۱,۱۳۹,۲۶۵	۲۰,۷۰۲,۸۱۰	۱۹,۵۶۷,۸۷۲	(۸۳۵,۲۷۴,۹۷۶)	۵۶۱,۷۱۶,۳۰۷	۲,۹۲۵,۹۲۲,۱۴۷	
۶۱	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳
۶۲	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	۸,۴۴۰,۶۵۲
۶۳	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۲۴۴,۱۸۳,۸۶۲)
۶۴	گروه صنعتی رنا	.	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)
۶۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۲۰,۰۰۰	۷,۷۳۰,۳۳۰,۱۱۹	۶,۶۱۱,۷۴۲,۶۷۱	۲۴,۹۶۷,۸۲۵	۲۳,۵۹۹,۰۷۶	۱,۰۷۰,۰۲۰,۵۴۷	.	۸۰۹,۷۶۴,۵۴۴	
۶۶	لابراتوار های رازک	۱۳,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۳۴,۹۷۷	۶۱۸,۹۳۰	۵۸۵,۰۰۰	(۳۹,۱۳۸,۹۰۷)	.	.	
۶۷	لوله و ماشین سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۲۸۵,۵۰۵
۶۸	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	.	.	.	.	.	.	.	(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۶۹	ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۸۱۷,۲۳۱
۷۰	مجمع های آبادگران ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۷,۵۹۳
۷۱	مخابرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۲,۱۸۰,۹۳۸	۳۶,۶۶۶,۵۹۹,۱۸۵	۱۳,۱۳۴,۱۷۷	۱۲,۴۱۴,۱۵۴	(۴۴۹,۹۶۶,۵۷۸)	.	.	(۴,۷۹۸,۳۲۶,۱۳۶)
۷۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۶۵,۲۸۴	۱۱,۵۳۸,۶۱۲,۱۰۷	۱۲,۷۳۲,۷۵۲,۸۶۵	۱۳,۵۲۵,۸۴۳	۱۲,۷۸۴,۳۴۴	(۱,۲۲۰,۴۵۰,۹۴۵)	(۱,۱۹۸,۸۰۲,۹۴۴)	.	(۲,۹۵۸,۱۷۲,۵۴۴)
۷۳	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۳۴۳,۶۹۱	۵,۰۶۲,۱۲۲,۰۱۳	۴,۱۳۴,۰۳۹	۳,۹۰۷,۴۱۰	(۳۴۱,۸۱۹,۷۷۱)	.	.	(۸۱۱,۵۸۲,۱۵۵)
۷۴	نفت پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۳,۰۸۲,۳۰۱
۷۵	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۹۰۹,۹۷۹
			۳۸۷,۸۵۱,۴۷۳,۲۱۳	۳۸۳,۹۰۵,۲۳۷,۰۴۴	۳۱۲,۹۳۳,۳۱۷	۲۹۶,۴۳۴,۱۲۴	۳,۳۳۶,۸۶۸,۷۶۷	(۷,۴۷۲,۳۷۸,۹۴۹)	.	(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح ذیل است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱	حق تقدم رایان ساییا	۱۷۵,۰۰۰	۳۶۶,۸۱۹,۱۹۵	۵۱۸,۲۲۱,۰۴۲	۱,۹۴۰,۴۸۲	۱,۸۳۴,۰۹۷	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	.	.	.
۲	حق تقدم توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۵۹۷,۶۰۵
۳	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۸,۴۹۶
۴	حق تقدم سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳,۷۵۱,۲۴۰
۵	حق تقدم شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)
۶	حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۲,۵۴۹,۳۳۷
۷	حق تقدم کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۳۷,۳۹۰
	جمع		۳۶۶,۸۱۹,۱۹۵	۵۱۸,۲۲۱,۰۴۲	۱,۹۴۰,۴۸۲	۱,۸۳۴,۰۹۷	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	.	.	۳۶,۸۱۱,۷۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱	بانک کشاورزی ایران	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	ریال (۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	بانک مسکن	۲,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۶۳,۰۹۷	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	.	(۳,۵۸۴,۹۰۳)	.	.	(۸۷,۵۹۱,۷۶۰)
۳	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷۶۶,۵۲۰)
۴	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۹۰۰	۸۹۸,۸۱۴,۴۹۷	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۶,۶۰۰)	.	(۱,۸۸۲,۱۰۳)	.	.	.
۵	واسط مالی اسفند	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۲۴۰,۹۷۳
۶	واسط مالی فروردین (ذسامید)	۲,۲۰۰	۲,۱۹۷,۶۰۲,۷۰۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۲,۹۸۰)	.	(۴,۱۰۰,۲۸۰)	.	.	(۴,۹۴۵,۵۱۸)
										(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال
(۲۶,۵۲۹,۱۵۵,۶۳۳)	(۲۷,۴۷۴,۵۸۴,۷۱۸)	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری فروش اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	هزینه تنزیل	خالص در آمد هر سهم	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	خالص در آمد هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۳۰
۱	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۴۰۸,۵۴۴	۴۲۰	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۰	(۲۳۰,۸۸,۶۶۹)	۱۴۸,۴۹۹,۸۱۱	۰	۰	۰	۰
۲	مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۴۰,۳۲,۹۶۹	۴۲۰	۱,۶۹۳,۸۴۶,۹۸۰	(۱۰,۳۲۵,۴۷۶)	۱,۶۸۳,۵۲۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	۱,۲۴۹,۸۸۱	۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۷۸۰,۰۷۹
۴	رایان سایپا	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۵۰۰,۶۲۸	۱,۰۵۰	۵۲۵,۶۵۹,۴۰۰	(۶۹,۱۰۸,۱۰۷)	۴۵۶,۵۵۱,۲۹۳	۰	۰	۰	۰
۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱,۳۷۴,۹۹۹	۷۰۰	۹۶۲,۴۹۹,۳۰۰	(۱۲۵,۰۴۴,۶۰۵)	۸۳۷,۴۵۴,۶۹۵	۰	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	لابراتوار های رازک	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۱۳,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۵۸۰,۳۳۹)	۱۹,۵۱۹,۶۶۱	۰	۰	۰	۰
۷	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۴۸۳,۳۵۱)	۳۰۴,۵۱۶,۶۴۹	۰	۰	۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰
۸	سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۲,۲۴۹,۳۴۵	۹۸۰	۲,۲۰۴,۳۵۸,۱۰۰	(۴۴,۷۲۳,۷۸۲)	۲,۱۵۹,۶۳۴,۳۱۸	۰	۰	۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰
۹	پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۴۷,۶۵۰	۲,۰۰۰	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۵,۵۱۹)	۸۲,۵۷۴,۴۸۱	۰	۰	۰	۰
۱۰	پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۳۲,۵۱۲	۵,۲۰۰	۶۸۹,۰۶۲,۴۰۰	(۳۰,۷۲۴,۰۰۹)	۶۵۸,۳۳۸,۳۹۱	۰	۰	۰	۰
۱۱	حفاری شمال	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۲,۱۶۴,۸۸۹	۲۵۰	۷۵۷,۷۱۱,۱۵۰	(۶,۲۰۴,۵۰۷)	۷۵۱,۵۰۶,۶۴۳	۰	۰	۰	۰
۱۲	ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۲۵۳,۵۵۸	۷,۴۰۰	۱,۸۷۶,۵۵۱,۲۰۰	(۵,۲۶۴,۹۱۹)	۱,۸۷۱,۲۸۶,۲۸۱	۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	بانک انصار	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۱۰,۶۳۸)	۱۱۶,۴۸۹,۳۶۲	۰	۰	۰	۰
۱۴	پتروشیمی پردیس - بوری	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۷۰۲,۶۱۵	۵,۶۰۰	۳,۹۲۲,۵۰۰	(۹,۴۵۵,۷۲۲)	۳,۹۱۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۵۵۹,۲۱۹,۴۸۰
۱۵	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۳۹۴,۷۸۶	۱,۲۵۰	۴۹۲,۴۸۲,۵۰۰	(۹,۴۵۵,۷۲۲)	۴۸۴,۰۲۶,۷۷۸	۰	۰	۰	۰
۱۶	زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۸۰
۱۷	پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰
۱۸	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰
۱۹	فولادخوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰
۲۰	پتروشیمی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰
۲۱	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	فولادآلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۳	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵
۲۴	سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۲۴۲,۵۴۶
۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
۲۶	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰
	جمع				۱۰,۰۲۷,۱۵۹,۵۱۰	(۴۲۵,۵۸۸,۰۴۳)	۹,۶۰۱,۵۷۱,۴۶۷	۱۸,۷۵۲,۴۳۵,۵۶۱	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۳۰
سود اوراق مشارکت	۹۳۳,۱۴۳,۰۲۷	۵,۰۲۶,۶۸۳,۴۷۱	۷,۵۰۹,۲۷۸,۷۹۲
سود سپرده بانکی	۱۱۹,۵۷۰,۹۶۰	۸۶۸,۵۰۱,۲۲۶	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷
	۱,۰۵۲,۷۱۳,۹۸۷	۵,۸۹۵,۱۸۴,۶۹۷	۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰			
				سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۱۶,۱۸۲,۷۹۳
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۴,۴۴۴,۴۷۱	۳۹۴,۴۴۴,۴۷۱	۳۹۴,۴۴۴,۴۷۱	۳۹۴,۴۴۴,۴۷۱
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸,۲۵۳,۲۶۷	۲۸,۲۵۳,۲۶۷	۲۸,۲۵۳,۲۶۷	۲۸,۲۵۳,۲۶۷
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۵,۳۸۰,۰۹۸	۲۲۵,۳۸۰,۰۹۸	۲۲۵,۳۸۰,۰۹۸	۲۲۵,۳۸۰,۰۹۸
۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۶,۳۹۲,۱۸۷	۴۶,۳۹۲,۱۸۷	۴۶,۳۹۲,۱۸۷	۴۶,۳۹۲,۱۸۷
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶			۴,۹۱۲,۶۷۹,۹۸۸	۴,۹۱۲,۶۷۹,۹۸۸
۱۳۸۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶			۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳
۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰			۲۱۴,۹۰۰,۳۷۶	۲۱۴,۹۰۰,۳۷۶
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰			۵۹,۳۸۰,۲۴۳	۵۹,۳۸۰,۲۴۳
				(۵,۸۶۵,۴۷۵)	(۵,۸۶۵,۴۷۵)	(۵,۸۶۵,۴۷۵)	(۱۲۳,۸۱۴)
				(۳۱,۶۴۴,۳۱۴)	(۳۱,۶۴۴,۳۱۴)	(۳۱,۶۴۴,۳۱۴)	(۶۳۱,۸۱۴)
				(۵,۸۶۵,۴۷۵)	(۵,۸۶۵,۴۷۵)	(۵,۸۶۵,۴۷۵)	(۱۲۳,۸۱۴)
				۹۷۰,۶۵۲,۸۱۶	۹۷۰,۶۵۲,۸۱۶	۹۷۰,۶۵۲,۸۱۶	۹۷۰,۶۵۲,۸۱۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰			
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سود سپرده بانک-کشاورزی			۱,۱۴۱,۶۴۷		۱,۱۴۱,۶۴۷	۱,۱۴۱,۶۴۷
سود سپرده بانک-ملت			۱۱۸,۴۱۷,۳۸۲		۱۱۸,۴۱۷,۳۸۲	۱۱۸,۴۱۷,۳۸۲
سود سپرده بانک-ملت			۱۱,۲۷۷		۱۱,۲۷۷	۱۱,۲۷۷
اوراق گواهی سپرده بانکی بانک کشاورزی						۶۴۲,۷۷۳,۴۹۳
اوراق گواهی سپرده بانکی بانک مسکن						۳۲,۰۹۷,۰۵۱
هزینه تنزیل			۶۵۴	۶۵۴	۶۵۴	۶۵۴
			۱۱۹,۵۷۰,۹۶۰		۱۱۹,۵۷۰,۹۶۰	۱۱۹,۵۷۰,۹۶۰
			(۵,۶۴۳)		(۵,۶۴۳)	(۵,۶۴۳)
			۸۶۸,۵۰۱,۲۲۶		۸۶۸,۵۰۱,۲۲۶	۸۶۸,۵۰۱,۲۲۶
			۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷		۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۲۳,۲۳۷,۳۷۳	۱,۷۶۰,۳۷۸,۱۶۲	۵,۳۳۹,۲۴۷,۰۱۷	
۲۸,۰۸۹,۱۷۰	۸۷,۸۹۸,۲۹۹	۲۳۶,۲۵۹,۱۰۳	متولی
۴۵۶,۵۶۳,۶۶۷	۱,۲۵۰,۷۷۱,۹۶۱	۳,۸۹۰,۵۰۴,۸۱۳	ضامن
۲۱,۴۷۹,۴۷۴	۱۹,۷۲۶,۰۲۰	۷۸,۶۸۴,۹۰۲	حسابرس
۱,۱۲۹,۳۶۹,۶۸۴	۳,۱۱۸,۷۷۴,۴۴۲	۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۹,۳۶۶,۲۴۰	۱۷۵,۶۷۱,۶۵۲	۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	
۲۷,۸۲۴,۴۷۰	۲۷,۵۲۸,۴۶۵	۱۰۸,۰۴۱,۸۲۵	هزینه تاسیس
۱,۸۶۷,۵۱۶	۲۹,۵۶۹,۲۹۸	۳۳,۴۳۰,۳۲۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار
	۴۵,۸۳۳,۳۲۶		هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۴۱,۶۶۶,۶۲۵	۱۵۶,۷۳۳,۹۹۴	۲۰۸,۲۷۳,۴۲۱	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۴۸,۵۴۰,۹۴۲	۴۷,۶۹۷,۵۶۱	۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان
۲۱,۵۰۰	۱۴,۲۸۲	۷۸,۲۸۴	هزینه کارمزد بانکی
		.	سایر درآمدها
۱۳۹,۲۸۷,۲۹۳	۴۸۳,۰۴۸,۵۷۸	۹۸۵,۴۸۰,۸۱۳	

۲۱- تعدیلات

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴,۲۸۴,۰۸۳,۰۰۶	(۲۱۵,۳۶۴,۲۱۵)	۲,۳۹۴,۰۶۳,۴۵۸	
(۴,۰۷۶,۶۶۱,۹۳۶)	۱,۹۷۳,۷۵۴,۰۹۴	(۴,۱۶۲,۸۷۲,۳۳۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۷,۴۲۱,۰۷۰	۱,۷۵۸,۳۸۹,۸۷۹	(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۴/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۹۰٪
شرکت سرمایه گذاری سایا	ضامن	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰٪
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	خرید و فروش سهام	۲۰۶,۸۳۰,۸۰۹,۴۴۴	۹,۹۳۱,۲۳۰,۴۵۸

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی ، رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است .