

# صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

## صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳ 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:

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 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 ۱۳۹۳/۰۲/۲۲ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیا

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

۱۳۹۲.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۱.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۹	۱۲۶,۷۵۵	۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۳۳	۸۸,۱۴۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۵,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۵	۸۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۳,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۰۷)	(۸۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۳۹۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۶,۵۰۵,۵۱۳,۶۴۱		۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۴۶		سود(زیان) خالص
۳,۸۶۶,۶۴۷,۵۵۳		(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۴۰۲)		تعدیلات
<b>۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۳۳</b>	<b>۸۸,۱۴۳</b>	<b>۳۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷</b>	<b>۸۲,۲۷۰</b>	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳**

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 که به موجب نامه شماره ۱۲۱/۲۱۶۸۲۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ تا سه سال تمدید گردیده 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](http://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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳**

\*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 ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ 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 شرکت‌های 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.

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۱- 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳

باتوجه 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.

۲۴-۱-۲- 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

۱۴-۲-۱- 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 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.

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳**

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 ۳ سال می باشد.

**۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
کارمزد ضامن	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق***

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳**

**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، 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۱.۳۰			۱۳۹۳.۰۱.۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۶.۲۱٪	۴۴,۴۱۱,۷۵۳,۷۷۳	۵۷,۳۳۵,۸۴۶,۹۳۸	۱۹.۵۹٪	۴۲,۵۹۲,۳۱۸,۴۳۴	۴۷,۱۵۲,۱۷۳,۵۰۰	محصولات شیمیایی
۱۱.۱۴٪	۱۰,۹۷۰,۰۰۲,۷۶۴	۱۷,۶۳۷,۴۵۴,۰۰۰	۵.۹۷٪	۹,۸۰۳,۷۵۹,۰۲۲	۱۴,۳۶۱,۸۶۹,۱۲۸	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۰۵٪	۱۶,۳۴۴,۸۴۷,۷۹۸	۱۵,۹۱۳,۷۸۵,۶۷۹	۷.۱۶٪	۱۸,۰۴۴,۳۰۸,۲۶۳	۱۷,۳۳۱,۱۷۳,۷۴۲	فلزات اساسی
۴.۷۵٪	۱۱,۳۷۲,۶۱۱,۱۷۳	۷,۵۱۲,۸۳۰,۴۶۰	۱۴.۰۷٪	۲۸,۳۱۶,۷۵۱,۶۰۹	۳۳,۸۵۷,۰۴۷,۰۶۶	مخابرات
۱.۱۸٪	۱,۸۴۷,۰۰۱,۵۵۲	۱,۸۶۳,۸۹۶,۵۶۳	۶.۴۷٪	۱۶,۸۸۷,۸۷۲,۳۴۷	۱۵,۵۷۵,۳۷۹,۹۸۴	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۸۳٪	۱۰,۸۳۹,۹۹۷,۳۸۴	۱۳,۹۷۷,۷۷۳,۸۶۰	۸.۵۰٪	۱۴,۸۵۸,۰۴۹,۵۴۰	۲۰,۴۵۵,۹۹۳,۷۲۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۱۶٪	۴,۳۷۷,۸۵۷,۵۷۹	۶,۵۸۰,۸۵۳,۳۸۷	۲.۳۴٪	۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۲۹	۵,۶۴۲,۳۳۶,۷۱۰	استخراج نفت و گاز خام
۰.۴۸٪	۲,۵۰۱,۱۱۰,۱۲۷	۷۵۵,۸۴۵,۱۹۲	۰.۳۴٪	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵	سایر واسطه گری های مالی
۰.۴۳٪	۸۲۰,۹۹۵,۶۳۸	۶۷۹,۴۳۵,۹۱۵	۱.۲۸٪	۳,۵۰۳,۰۹۹,۳۲۷	۳,۰۷۰,۰۸۰,۴۲۰	سرمایه گذاریها
۱.۵۸٪	۲,۳۷۹,۹۰۱,۷۳۹	۲,۵۰۸,۴۱۰,۰۹۷	۰.۷۳٪	۱,۷۲۰,۳۳۰,۳۳۰	۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۷۶٪	۹۱۳,۰۸۵,۷۹۶	۱,۲۰۲,۵۶۷,۸۶۶	۴.۲۵٪	۵,۳۳۱,۹۳۵,۷۰۱	۱۰,۳۱۸,۸۳۸,۵۸۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۷۴٪	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۱	۱,۱۷۲,۸۰۶,۳۵۰	۹.۶۹٪	۱۸,۷۹۴,۷۶۸,۸۶۲	۲۳,۳۲۹,۳۱۱,۰۹۸	واسطه گری های مالی
۰.۵۴٪	۷۶۱,۳۹۴,۶۷۳	۸۵۹,۶۶۲,۱۰۶	۱.۸۲٪	۳,۷۸۵,۲۷۸,۴۹۲	۴,۳۷۰,۸۵۶,۳۷۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۳.۰۳٪	۸,۳۷۴,۸۸۵,۰۱۶	۷,۲۸۵,۸۵۹,۰۳۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰۲٪	۲,۴۳۰,۳۳۶,۵۱۶	۲,۴۵۷,۲۸۵,۹۹۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۳٪	۲,۹۸۰,۵۵۸,۳۰۹	۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۸٪	۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۶.۵۱٪	۱۰,۷۶۰,۸۱۱,۱۳۸	۱۰,۳۰۴,۸۱۱,۷۴۲	۰.۰۰٪	-	-	فرابورس
۸۰.۸۵٪	۱۱۸,۹۴۱,۹۹۰,۰۹۴	۱۳۸,۳۰۵,۹۸۰,۱۵۵	۸۲.۳۰٪	۱۸۲,۰۵۱,۱۶۴,۸۹۳	۲۱۰,۳۵۶,۰۶۲,۳۷۲	

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

## ۶- سرمایه گذاری در 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:

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	نام اوراق	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها
۳,۳۶۲,۰۷۶,۷۳۱	۵,۰۸۸,۶۱۰,۲۲۹	۲.۱۱٪	۵.۰۸٪
۰	۳,۲۶۲,۷۴۱,۶۳۱	۱.۳۶٪	۱۱.۰۴٪
۰	۴,۲۵۱,۹۴۰,۵۶۲	۱.۷۷٪	۴۸.۸۹٪
۰	۲,۱۰۷,۴۳۱,۳۳۷	۱.۳۹٪	۵,۱۸۰,۷۳۷
۰	۴,۰۸۵,۸۳۱,۲۴۵	۱.۷۰٪	۸۲,۹۲۷,۲۴۵
۱۰,۵۴۸,۳۹۳,۷۱۷	۰	۰.۰۰٪	۰
۱۳,۹۱۰,۳۷۰,۴۳۸	۱۹,۷۹۶,۵۵۵,۰۰۴	۸.۳۳٪	۲۳۲,۴۳۳,۹۲۱
(۲۰,۵۷۴,۶۹۳)	(۲۹,۱۷۵,۳۷۷)		
(۵۶۷,۰۷۹)	۰		
۱۳,۸۸۹,۳۲۸,۶۶۶	۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۸.۳۳٪	۲۳۲,۴۳۳,۹۲۱
			۱۹,۴۶۴,۱۲۱,۰۸۳

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت  
تتزیل

شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصفا)

شرکت واسط بهمین (ذماهان ۱)

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

واسط مالی فروردین (ذسامید)

شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

**۸- 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:

۱۳۹۲.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش - بستنکار	گردش - بدهکار
(۲,۱۷۱,۹۷۲,۲۶۳)	(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۷۰۰,۵۸۴,۹۴۲,۶۴۲	۷۰۲,۷۱۱,۵۴۴,۳۳۴
(۲,۱۷۱,۹۷۲,۲۶۳)	(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۷۰۰,۵۸۴,۹۴۲,۶۴۲	۷۰۲,۷۱۱,۵۴۴,۳۳۴
			(۲,۱۷۱,۹۷۲,۲۶۳)
			کارگزاری مفید
			جمع

**۹- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ 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 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

۱۳۹۲.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۱.۳۰		شرح
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	
	ریال	ریال	ریال	
	*	*	*	مخارج تأسیس
	۷,۱۶۸	(۲۲۲,۳۹۰,۸۶۶)	۲۲۲,۳۹۸,۰۳۴	ابونمان نرم افزار صندوق
	*	*	*	
	۷,۱۶۸	(۲۲۲,۳۹۰,۸۶۶)	۲۲۲,۳۹۸,۰۳۴	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۹۰,۹۰۲,۵۲۷	۰	بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی
۹۷۹,۸۵۳,۱۴۸	۲۵۲,۶۹۲,۴۶۲	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۱۱۵,۹۴۰	۱۷۸,۲۸۹	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
<b>۱,۰۷۰,۸۷۱,۶۱۵</b>	<b>۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱</b>	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۷۱,۱۴۴,۹۴۸	۲,۰۷۸,۷۴۱,۶۴۴	مدیر
۵۹,۸۸۷,۵۱۱	۹۷,۴۱۲,۵۷۲	متولی
۱,۰۲۹,۳۱۷,۴۰۰	۱,۶۸۲,۱۵۲,۴۴۷	ضامن
۴۱,۱۹۴,۳۴۴	۴۱,۷۰۵,۳۱۰	حسابرس
<b>۲,۵۰۱,۵۴۴,۲۰۳</b>	<b>۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳</b>	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.
.	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۴۷۱,۹۱۰,۲۷۲	۵۹۹,۴۱۵,۹۵۱
۳۰۹,۸۶۶,۷۲۱	۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱
۷۸۱,۷۷۶,۹۹۳	۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲

ذخیره تصفیه

سایر پرداختی برای واریز نامشخص

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۲.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۵,۵۲۰,۱۸۶,۴۹۱	۷۸,۱۴۳	۲۰۷,۱۳۸,۳۴۷,۸۰۵	۷۲,۲۷۰
۱۷,۳۴۲,۵۸۸,۱۳۸	۱۰,۰۰۰	۲۸,۶۶۱,۷۳۳,۴۷۲	۱۰,۰۰۰
۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۴۳	۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۸۲,۲۷۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	یادداشت
۱۴,۲۹۵,۴۱۲,۶۷۶	۴۹,۹۴۵,۷۷۷,۸۶۶	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۲۴,۸۸۶,۸۰۷	۱,۰۳۰,۸۶۵,۲۲۵	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۸۰,۶۲۴,۹۵۴)	(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۴,۵۳۹,۶۷۴,۵۲۹</u>	<u>۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو  
فاندامنتهای همراه صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

۱۳۹۳.۰۱.۳۰\*

۱۳۹۳.۰۱.۳۰\*

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

ردیف	سهام	تعداد	(ریال)های فروش	(ریال) ارزش دفتری	کاربرد (ریال)	مبایعت (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ارتباطات سبز ایران	۲۴۵,۳۷۸	۱۱,۰۶۹,۰۳۳,۰۰۴	(۱۱,۹۲۵,۶۸۱,۶۲۴)	(۱۳,۹۵۴,۳۹۹)	(۱۳,۵۵۴,۰۰۹)	(۸۸۴,۶۶۶,۳۳۰)	(۱۹۹,۳۷۹,۳۵۱)
۲	ایران خودرو	۱,۶۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸,۱۵۳,۱۸۰	(۵,۵۲۶,۳۳۸,۰۲۳)	(۸,۴۱۸,۹۸۲)	(۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۳۳,۳۳۵,۵۸۵)	(۲۳۳,۳۳۵,۵۸۵)
۳	بانک انصار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۳,۲۱۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۱,۹۵۲)	(۳,۲۱۳,۵۰۹)	۱,۸۴۳,۹۹۳,۹۹۹	(۶۶,۶۶۰,۹۱۷)
۴	بانک پارسیان	۲۰,۰۰۰	۹۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۹۱۱,۳۳۸)	(۵۰۰,۱۱۶۵)	(۴,۷۲۷,۰۰۰)	(۱۲۱,۳۳۹,۹۱۳)	-
۵	بانک پاسارگاد	۶۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۵۵۲)	(۷,۵۲,۳۱۲)	(۶,۶۶۵,۰۰۰)	۲۶۹,۴۱۶,۴۱۶	-
۶	بانک تجارت	۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۴۳۳,۷۵۲	(۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰)	(۱۰,۰۵۳,۳۵۴)	(۹,۵۰۰,۲۱۹)	۲۴۵,۴۷۸,۵۲۹	(۳۶,۱۷۱,۷۳۳)
۷	بانک سینا	۳۴۹,۶۶۱	۱۰,۱۴۳,۳۳۳,۲۳۴	(۶,۷۳۴,۰۹۴,۳۷۷)	(۵,۳۶۵,۱۹۷)	(۵,۰۷۱,۶۶۳)	۳,۲۹۴,۸۶۴,۸۸۶	(۶۹۳,۷۰۰,۱۸۰)
۸	بانک صادرات ایران	۱,۶۰۴,۶۶۸	۲,۸۰۸,۳۳۳,۴۴۸	(۲,۴۳۸,۷۵۸,۵۹۸)	(۱,۴۸۵,۱۳۳)	(۱,۴۰۴,۱۷۱)	۳۳,۶۸۷,۰۰۰	(۴۵۲,۱۵۱,۰۰۰)
۹	بانک کار آفرین	۵۷۳,۷۹۹	۱,۰۳۷,۴۹۹,۵۵۴	(۹۱۶,۸۶۷,۶۱۶)	(۵,۱۸۷,۳۷۸)	(۵,۱۸۷,۳۷۸)	۱۰۹,۶۵۶,۶۳۰	(۱۰۰,۳۳۸,۸۷۰)
۱۰	بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۷۰۰,۰۰۰	(۵۷۳,۸۹۱,۳۱۰)	(۳,۱۷۳,۴۱۵)	(۲,۹۹۸,۵۰۱)	۲۰,۶۳۷,۷۷۴	(۲۰,۱۷۸,۰۰۰)
۱۱	بیمه ملت	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۹۷۹,۹۲۷	(۲۳۴,۵۵۶,۳۱۰)	(۱,۰۰۹,۶۳۰)	(۱,۰۰۹,۶۳۰)	(۲۰,۲۳۵,۸۰۱)	-
۱۲	بین المللی توسعه ساختمان	۲۵,۰۰۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۶,۸۰۹,۲۰۸)	(۲,۷۳۰,۴۸۵)	(۲,۵۹۰,۲۵۰)	۱۵۵,۹۱۰,۰۰۰	-
۱۳	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۱۰,۰۰۰	(۴۰۵,۱۵۹,۵۵۴)	(۲,۵۶۱,۰۰۰)	(۲,۴۲۱,۰۰۰)	۷۳,۶۷۹,۹۲۴	-
۱۴	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۱۰,۰۰۰	(۴۰۵,۱۵۹,۵۵۴)	(۲,۵۶۱,۰۰۰)	(۲,۴۲۱,۰۰۰)	۷۳,۶۷۹,۹۲۴	-
۱۵	پاکسان	۴۶۵,۰۰۰	۱۳,۱۲۶,۴۹۵,۵۸۸	(۱۲,۵۳۰,۱۶۱,۸۴۴)	(۶۹,۴۹۲,۰۶۳)	(۶۵,۶۸۲,۳۷۷)	۴۸۱,۱۵۹,۲۰۴	-
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۴۸۸,۲۵۲,۳۵۸	(۳۴۶,۹۶۱,۷۲۸)	(۲,۵۸۲,۸۵۲)	(۲,۴۳۱,۲۶۱)	۲۶,۲۶۶,۵۱۷	-
۱۷	پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۴۸۸,۲۵۲,۳۵۸	(۳۴۶,۹۶۱,۷۲۸)	(۲,۵۸۲,۸۵۲)	(۲,۴۳۱,۲۶۱)	۲۶,۲۶۶,۵۱۷	-
۱۸	پتروشیمی اراک	۵۱۵,۱۵۱	۱۲,۴۶۶,۱۹۶,۷۰۰	(۶,۶۰۸,۹۰۴,۳۸۷)	(۷۱,۰۸۷,۱۹۷)	(۶,۶۰۸,۹۰۴)	۶,۶۰۸,۹۰۴	۲,۸۴۳,۱۸۷,۴۸۳
۱۹	پتروشیمی پردیس - پورس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۷۵۳,۵۳۸	(۱,۳۹۷,۰۶۶,۰۰۰)	(۹,۸۴۵,۷۱۱)	(۹,۶۳۳,۷۶۸)	۴۱۰,۲۱۱,۴۵۸	-
۲۰	پتروشیمی جم	۳۳۵,۹۳۵	۸,۵۳۹,۲۵۸,۱۷۳	(۷,۳۹۰,۷۸۵,۹۸۶)	(۳۵,۱۱۹,۷۸۱)	(۳۲,۶۶۶,۲۵۵)	۱,۰۰۰,۶۹۶,۲۲۱	۲۳۶,۶۹۶,۳۱۸
۲۱	پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۰,۶۸۶,۸۱۰)	(۱۲,۳۵۳,۰۱۶)	(۱۲,۶۳۱,۰۰۰)	۸۶۷,۵۳۹,۱۷۴	(۱۲۳,۶۹۶,۵۴۵)
۲۲	پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۳۹۶,۷۳۸)
۲۳	پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۲,۷۴۰,۲۶۸)
۲۴	تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۰۱,۳۱۶	۹۵۸,۳۷۲,۶۶۱	(۱,۱۱۱,۱۶۸,۳۹۶)	(۵,۰۸۴,۳۳۱)	(۴,۷۷۹,۱۸۶)	(۱,۶۲۶,۶۷۱,۸۲۶)	-
۲۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۸,۵۰۰	۲۳۹,۵۵۵,۰۰۰	(۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹)	(۱,۳۷۵,۳۷۶)	(۱,۳۷۵,۳۷۶)	۴۰,۷۱۸,۵۴۰	-
۲۶	تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۳۶۰,۵۵۳
۲۷	تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۹,۱۸۹,۰۴۷
۲۸	مقاری شمال	-	۵۵۴۶,۷۳۳,۰۰۱	(۲,۳۰۷,۴۶۸,۰۶۸)	(۳۹,۳۳۲,۳۳۲)	(۳۹,۳۳۲,۳۳۲)	(۱۷,۷۳۳,۶۶۶)	۵۳۹,۹۸۴,۱۰۲



صندوق سرمایه گذاری کناری مشترک پیشرو  
نابداستینهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

۱۳۹۲.۰۱.۳۰

۱۳۹۳.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	(ریال) بهای فروش	(ریال) ارزش دفتری	کارمزدها (ریال)	مالیات (ریال)	سود (ریال) فروش (ریال)	سود (ریال) فروش (ریال)
۲۹	خدمات درمانی تابانوار خاورمیانه	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۶,۹۱۷,۰۰۰	(۸۷۸,۱۰۶,۹۶۱)	(۵,۲۳۶,۵۸۹)	(۵,۰۲۳,۵۸۴)	۱۱۸,۴۳۸,۸۶۶	۲-۵,۵۲۲,۳۳۶
۳۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۱۰,۶۲۲	۲۵۸,۳۳۸,۴۳۶	(۱۵۴,۷۷۴,۷۴۸)	(۱,۲۳۵,۲۳۴)	(۱,۲۹۷,۱۹۱)	۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲	۰
۳۱	داروسازی اسوه	۵۷,۹۳۸	۱,۶۸۸,۱۷۲,۷۱۸	(۸۶۰,۰۰۲۵,۰۳۷)	(۸,۹۵۳,۷۸۲)	(۸,۴۳۰,۸۶۵)	۸۱۰,۷۵۳,۰۳۴	۰
۳۲	داروسازی تولید دارو	۳۹,۰۰۰	۹۱۴,۶۷۷,۰۰۰	(۴۵۶,۱۷۸,۸۸۴)	(۴,۶۷۳,۹۹۱)	(۴,۵۷۳,۳۸۳)	۴۴۹,۱۵۰,۷۳۲	۰
۳۳	رايان ساپا	۸۳۱,۱۶	۸۴۱,۲۴۳,۸۳۲	(۲۵۰,۱۱۱,۱۲۶)	(۴,۴۵۰,۱۷۴)	(۴,۲۰۶,۳۰۰)	(۱,۶۶۸,۵۲۳,۶۷۸)	(۵۶۷,۷۷۹,۲۵۶)
۳۴	ساپا	۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۵۱۰,۶۹۰	(۱,۱۵۳,۵۷۹,۳۷۸)	(۵,۸۰۰,۵۴۱)	(۵,۴۸۲,۵۵۴)	(۶۸,۳۵۱,۶۸۳)	۰
۳۵	سبحان دارو	۷۰,۷۲۸	۱,۷۹۱,۳۰۸,۱۲۶	(۷۱۷,۹۴۸,۵۶۴)	(۹,۱۵۳,۵۸۶)	(۸,۹۵۶,۵۳۹)	۱,۰۵۵,۳۴۹,۴۴۷	۴۰,۳۹۷,۳۳۷
۳۶	سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	(۱,۲۵,۶۹۵,۰۰۵)	(۱,۲۵,۶۹۵,۰۰۵)
۳۷	سرمایه گذاری پارتنسنگی کشوری	۲,۳۱۸,۵۲۲	۱۰,۳۷۶,۶۰۹,۳۱۷	(۶,۳۷۸,۳,۲۵۹,۴۲۴)	(۵۴,۹۷۳,۳۶۵)	(۵۱,۹۳۳,۰۰۰)	۳,۹۹۶,۴۳۴,۶۸۸	(۳۳۶,۱۸۶,۱۹۶)
۳۸	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۷۰,۰۰۰	۳,۳۳۴,۹۱۳,۸۳۴	(۲,۶۶۷,۸۸۵,۹۱۷)	(۱۷,۶۴۱,۶۹۳)	(۱۶,۶۷۴,۵۷۰)	۸۳۲,۷۱۱,۶۵۴	(۲۷۵,۳۱۵,۰۳۷)
۳۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۸۹,۱۷۹,۶۷۴	۸۹,۱۷۹,۶۷۴
۴۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۱۶۴,۵۳۰	۸,۱۱۳,۶۵۹,۷۹۶	(۵,۷۷۶,۷۶۴,۰۹۷)	(۳۳,۰۱۱,۱۸۶)	(۴,۰۵۳,۳۹۶)	۲,۳۳۰,۳۳۱,۲۱۷	۱,۷۲۲,۵۶۲,۲۷۱
۴۱	سرمایه گذاری توزیع خوارزمی	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۰۵۸,۲۴۳)	(۱,۷۷۸,۳۴۳)	(۱,۶۳۳,۵۰۰)	۱۷۵-۹,۱۱۶	۰
۴۲	سرمایه گذاری طارویی تامین	۸۵,۵۰۰	۵,۶۵۱,۸۳۵,۰۴۴	(۵,۳۰۰,۵۳۶,۰۱۸)	(۳,۰۱۲۹,۰۷۹)	(۲,۸۲۵,۲۱۷)	۲۹۲,۹۳۰,۷۳۰	۰
۴۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۱۸,۹۵۷)	(۱,۵۹۴,۶۷۱)	(۱,۵۰۷,۳۵۰)	۷۷,۳۳۹,۱۲۲	۰
۴۴	سرمایه گذاری سپه	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۴۷۵,۰۱۵	(۱,۱۸۳,۸۰۰,۳۳۱)	(۵,۳۳۴,۸۲۶)	(۵,۰۴۳,۳۱۶)	(۱,۸۵۷,۰۲,۵۲۸)	۱۷۶,۱۶۰,۹۸۲
۴۵	سرمایه گذاری غیر	۹۶۳,۳۳۱	۷,۰۵۲,۰۰۰,۰۷۴	(۳,۸۲۶,۴۳۹,۰۳۴)	(۳,۷۳۵,۰۵۹)	(۳,۵۱۶,۰۰۰)	۲,۱۵۲,۹۲۳,۹۳۷	۱,۲۶۱,۶۴۳,۷۶۱
۴۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۶۶۲,۸۱۷	۴۶۵,۱۷۱,۶۰۳	(۳,۸۹,۱۶۶,۰۷۸)	(۲,۳۶۵,۹۳۳)	(۲,۳۲۵,۷۶۷)	(۲,۸۷۱,۷۱,۱۶۵)	(۲۶۹,۸۳۵)
۴۷	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۹۵,۹۲۸,۰۰۰	(۵۹,۰۷۸,۷۱۲)	(۴۹۰,۱۹۱)	(۴۷۹,۶۴۰)	۲۵,۸۷۹,۴۵۷	۰
۴۸	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	(۲,۹۸۳,۵۰۸)	(۲,۹۸۳,۵۰۸)
۴۹	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۸,۳۸۹,۹۷۸,۰۸۸	(۷,۳۸۸,۴۳۴,۱۲۲)	(۴۲,۹۱۱,۹۸۳)	(۴۲,۴۴۹,۸۸۹)	۱۰-۱۴,۱۸۲,۰۹۴	۰
۵۰	سنگ آهن کل گهر	۵۴۹,۹۹۹	۵,۹۸۱,۳۳۵,۵۹۸	(۲,۵۸۳,۵۹۳,۳۰۹)	(۳۱,۶۴۱,۲۱۱)	(۲۹,۹۰۶,۶۲۸)	۲,۳۳۶,۱۸۴,۳۵۰	۶,۳۳۵,۴۶۴,۸۱۹
۵۱	سیمان ایلام	۴۰,۰۰۰	۲۴۵,۷۸۳,۴۰۵	(۱۳۹,۷۱۵,۲۳۴)	(۱,۳۰۰,۱۹۱)	(۱,۳۲۸,۹۱۷)	۱۰-۳,۵۳۸,۵۶۳	۰
۵۲	سیمان دورود	۲۲,۰۸۳	۲,۱۷۸,۷۲۷,۴۴۰	(۱,۶۷۹,۱۷۴,۱۱۱)	(۱۱,۵۲۵,۴۷۰)	(۱۰,۸۹۳,۶۳۸)	۴۷۷,۱۲۴,۲۲۱	۰
۵۳	سیمان فارس و خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۱,۱۴۰,۷۰	(۵,۰۶۹,۵۴۴,۱۲۱)	(۳,۶۴۰,۵۷۰)	(۳,۳۴۰,۵۷۰)	۱۷۴,۰۶۹,۳۳۶	(۲۳۹,۷۰۱,۲۵۲)
۵۴	سیمان کرمان	۴۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۴۹۵,۰۰۰	(۳۲۲,۶۶۹,۴۵۹)	(۱,۷۶۴,۱۸۹)	(۱,۶۶۷,۹۷۵)	۷,۷۹۳,۸۷۷	۰
۵۵	سیمان هرمزگان	۹۷,۱۷۵	۱,۰۰۸۳,۳۵۳,۳۰۵	(۱,۱۷۳,۷۶۷,۶۰۶)	(۵,۷۳۰,۹۳۸)	(۵,۴۱۶,۷۶۶)	(۱۰۰,۵۶۲,۱۰۵)	۰
۵۶	سیمان هگمتان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۱۲۱,۱۲۳,۰۰۹)	(۸,۹۷۱,۰۳۷)	(۸,۶۷۹,۲۵۱)	۵۳۷,۳۷۷,۶۹۳	۰
۵۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۱۲,۳۳۵	۵,۳۳۳,۶۹۱,۲۶۲	(۵,۶۸۸,۸۰۹,۱۸۰)	(۲۷,۶۶۶,۳۱۱)	(۲۶,۱۶۸,۴۵۵)	(۵۰,۸۹۳,۵۸۴)	۴۹۸,۷۱۱,۵۹۴
۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۳۸۰,۰۰۰	(۹۱۰,۶۵۷,۳۸۰)	(۴,۷۲۵,۴۵۲)	(۴,۳۶۶,۶۰۰)	(۲۶,۵۶۹,۳۳۲)	۸۴,۶۰۶,۸۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنسرو  
 داده‌های همراه صورتهای مالی

۱۳۹۳.۰۱.۳۰

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

۱۳۹۳.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	(ریال) ابعای فروش	(ریال) ارزش دفتری	کارمزد (ریال)	مبایات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۹	صنایع شیمیایی گلچین فارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۶,۱۷۸,۸۲۸	(۹,۰۳۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۵۷,۳۳۳,۳۵۰)	(۵۳,۱۸۰,۸۶۶)	۱۶۸۰,۹۷۸,۶۱۲	۳۳,۹۸۹,۱۲۰
۶۰	فراورده های نسوز پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۸۳۰,۰۰۰	(۱,۱۹۳,۳۳۳,۳۳۷)	(۷۹۲,۶۵۷)	(۷,۳۹۸,۲۰۰)	۲۸۸,۲۶۵,۸۱۶	.
۶۱	فولاد خوزستان	۲۵۹,۵۰۲	۱۱,۷۶۳,۸۳۳,۸۴۵	(۶,۴۰۸,۳۰۶,۰۵۳)	(۶۲,۳۳۰,۷۳۱)	(۵۸,۸۱۹,۱۷۷)	۵,۳۳۴,۴۸۷,۸۴۴	۲,۳۳۸,۴۷۹,۹۳۹
۶۲	فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۸,۸۳۳,۸۴۸	(۲,۳۷۱,۹۹۴,۷۸۷)	(۱۳,۶۴۴,۰۱۷)	(۱۲,۸۹۴,۱۶۵)	۸۰,۳۰۲,۳۷۹	(۷۸۲,۳۷۱,۰۲۸)
۶۳	قطعات اومیل ایران	۱۶۴,۱۵۸	۶۴۳,۸۴۰,۰۲۸	(۴۵۲,۷۹۳,۴۳۶)	(۳,۳۰۵,۹۱۳)	(۳,۲۱۹,۱۹۹)	۱۸۳,۴۳۱,۴۹۰	.
۶۴	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۸۵۰,۰۰۰	(۸۷۴,۷۸۰,۸۷۳)	(۶,۴۱۵,۹۷۱)	(۶,۰۶۴,۴۳۹)	۳۲۵,۵۸۹,۰۰۸	(۷۳,۵۱۰,۹۲۱)
۶۵	گازی و سرامیک سینا	۱۱,۰۰۰	۹۲,۳۳۴,۰۰۰	(۶۳,۰۰۴,۷۷۳)	(۴۸۸,۴۴۶)	(۴۶۱,۶۷۰)	۲۸,۳۷۹,۱۶۲	.
۶۶	گسترش دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۸,۱۳۳,۴۱۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۷۳,۵۸۰)	(۹۴۱,۱۶۲)	۲۵,۰۵۶,۸۹۸	.
۶۷	گروه بهمن	۲۲۷,۸۰۰	۴۴۷,۸۶۷,۴۰۰	(۵۶۱,۶۳۱,۶۲۰)	(۳,۹۵۶,۱۱۹)	(۳,۷۳۹,۳۳۷)	۱۷۸,۵۴۰,۲۳۴	۵,۷۰۳,۳۵۴,۰۰۰
۶۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۶۳۰,۸۳۳	۸,۴۵۱,۰۰۱,۲۵۴	(۲,۶۵۳,۱۶۴,۷۶۲)	(۵۳,۱۲۱,۷۶۴)	(۳۳,۲۳۳,۳۰۲)	۵,۷۱۲,۴۹۲,۱۲۵	(۳۹,۱۳۸,۹۰۷)
۶۹	لابراتوار های رازک	.	.	.	.	.	.	۲۲,۶۸۱,۸۷۷
۷۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	.	.	.	.	.	.	۷۳,۲۲۵,۴۳۰
۷۱	مجمع پژوهشی شیباز	۲۳۶,۱۸۳	۲,۰۸۳,۷۵۴,۷۳۸	(۱,۹۱۷,۵۶۷,۶۳۴)	(۱۱۰,۲۳۰,۶۰۱)	(۱۰,۳۱۸,۱۷۳)	۱۴۴,۷۴۵,۲۷۹	(۲,۰۰۱,۳۹۶,۶۱۰)
۷۲	مخابرات ایران	۱,۸۳۵,۸۰۷	۴,۵۹۹,۳۳۳,۶۵۱	(۶,۱۵۱,۰۹۶,۹۴۶)	(۲۴,۳۳۰,۳۷۹)	(۲۲,۹۹۶,۶۶۱)	(۱,۵۹۹,۰۹۱,۴۳۵)	(۱,۲۳۰,۴۵۰,۹۴۵)
۷۳	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۴۱,۸۱۹,۷۷۱)
۷۴	معدنی و صنعتی چادر ملو	۸۸۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۵۸۶,۹۳۷	(۳,۶۹۸,۳۸۷,۴۲۵)	(۴۰,۵۱۸,۳۳۷)	(۳۸,۷۸۲,۹۳۶)	۳,۸۷۹,۳۹۸,۳۳۹	۱۴,۳۲۹,۵۴۷,۶۷۶
	جمع		۲۱۳,۳۰۱,۹۲۰,۲۶۰	(۱,۶۱,۳۴۹,۳۰۷,۰۹۱)	(۱,۰۹۱,۰۳۸,۶۱۶)	(۱,۰۱۵,۷۸۶,۶۸۷)	۴۹,۹۴۵,۷۷۷,۸۶۶	۱۴,۳۲۹,۵۴۷,۶۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو  
 ناداشتهای همراه صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	ردیف
۵۷۱,۹۵۵,۷۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۳
(۹۱,۸۹۳,۵۵۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	۴
(۱۵۵,۱۷۶,۳۲۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	۵
۳۲۴,۸۸۶,۸۰۷	۱,۰۳۰,۸۶۵,۲۲۵	۹,۵۰۲,۲۱۸	۱۰,۰۲۸,۰۳۸	۶۴۱,۳۰۸,۰۵۰	۱,۶۹۱,۷۰۳,۵۳۱	.	.	.	

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

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از سود و زیان حاصل از فروش	ردیف
۲۰,۳۶۹,۸۱۰	(۵,۰۳۴,۸۵۲۹)	۲۱,۸۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۱,۷۲۱,۶۱۱	۱۶,۸۷۳,۲۰۰	.	(۳۸۶,۰۴۸,۱۱۱)	۱
(۵,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۳۳,۵۵۰	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۴,۳۵۸,۰۲۳	۲۵,۹۹۰,۵۰۶	.	(۵,۰۳۴,۸۵۲۹)	۲
(۱۲,۰۰۳,۳۳۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۲,۷۰۹,۰۰۰	.	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	۳
(۷,۸۹۰,۰۰۰)	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۷,۶۳۴,۷۸۰	۸,۱۵۰,۲۳۰	.	(۱۲,۰۰۳,۳۳۰)	۴
(۲۳,۰۶۸,۵۲۳)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	.	(۷,۸۹۰,۰۰۰)	۵
(۱۴,۲۹۲,۵۵۴)	۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۳۵,۲۲۰,۶۹۳	۲۷,۵۳۹,۳۷۵	.	(۲۳,۰۶۸,۵۲۳)	۶
(۴,۰۰۰,۷۲۷)	۳۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۹۵	۳۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۹,۶۰۷,۷۷۰	۲۶,۲۳۴,۸۰۲	.	(۱۴,۲۹۲,۵۵۴)	۷
(۸۰,۶۲۴,۹۵۴)	(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)	.	.	۱۵۵,۸۹۴,۰۰۷,۸۷۷	۱۲۰,۵۹۳,۱۰۳	.	(۸۰,۶۲۴,۹۵۴)	۸

سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک مسکن

۲

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**بادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

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

<b>سال مالی منتهی به</b>	<b>سال مالی منتهی به</b>	
<b>۱۳۹۲.۰۱.۳۰</b>	<b>۱۳۹۳.۰۱.۳۰</b>	
ریال	ریال	
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲	۲۵,۴۶۲,۷۹۴,۸۷۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
	۲,۷۴۲,۱۰۲,۶۰۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
	(۲۹,۱۷۵,۳۷۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲</b>	<b>۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

**۱۷- سود سهام**

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۳.۰۱.۳۰				۱۳۹۲.۰۱.۳۰	
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲.۰۲.۰۱	۲۰۵,۴۷۷	۹,۰۲۰	۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰	۱,۸۷۶,۵۵۱,۲۰۰	
۲	شرکت بانک انصار	۱۳۹۱.۰۴.۱۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۱.۰۲.۲۰	۳,۰۵۰,۴۶۸	۲۳۰	۷۰۱,۶۰۷,۷۵۰	.	
۴	شرکت بانک سینا	۱۳۹۲.۰۴.۰۸	۴۳۰,۰۰۰	۲۷۵	۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۳۴۳,۹۸۳,۶۳۰	
۵	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲.۰۴.۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۸۲,۷۵۰	
۶	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲.۰۴.۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۸۱۹,۱۹۳	
۷	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲.۰۴.۲۶	۱۱۵,۰۰۰	۲,۸۵۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	.	
۸	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲.۰۴.۳۰	۴۶۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲.۱۱.۰۸	۸۱۱,۸۳۵	۴,۲۵۰	۳,۴۵۰,۲۹۸,۷۵۰	۳,۶۸۵,۰۴۰,۰۰۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲.۰۳.۱۳	۶۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۰۶۲,۴۰۰	
۱۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱.۰۴.۱۱	۴۷,۶۵۰	۲,۰۰۰	.	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	
۱۲	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱.۰۳.۱۶	۳۹۴,۷۸۶	۱,۲۵۰	.	۴۹۳,۴۸۲,۵۰۰	
۱۳	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲.۰۴.۰۸	۱,۸۰۴,۸۱۹	۵۰۰	۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰	۷۵۷,۷۱۱,۱۵۰	
۱۴	شرکت خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	۱۳۹۱.۰۴.۱۳	۴۰۸,۵۴۴	۴۲۰	.	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۰	
۱۵	شرکت رایان ساییا	۱۳۹۱.۰۴.۰۷	۵۰۰,۶۲۸	۱,۰۵۰	.	۵۲۵,۶۵۹,۴۰۰	
۱۶	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲.۰۲.۱۷	۹۱,۵۹۹	۲,۴۰۰	۲۱۹,۸۳۸,۴۰۰	.	
۱۷	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲.۱۰.۰۷	۲,۰۹۹,۹۶۷	۱,۲۰۰	۲,۵۱۹,۹۶۰,۴۰۰	۶۸۹,۶۷۹,۶۰۰	
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱.۰۴.۲۵	۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
۱۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲.۰۴.۳۰	۲,۶۸۳,۵۳۰	۱,۰۰۰	۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۲,۱۴۸	
۲۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲.۰۷.۲۳	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	
۲۱	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۱.۱۲.۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲.۱۲.۲۵	۱,۱۷۴,۰۰۰	۶۳۰	۷۳۹,۶۲۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۱.۰۹.۲۲	۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲.۱۲.۱۰	۳۹۶,۰۰۰	۵۵۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰	.	
۲۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲.۰۶.۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۲.۰۴.۱۷	۲۱۳,۰۰۰	۱,۹۰۰	۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۳۵۸,۱۰۰	
۲۷	شرکت سیمان دورود	۱۳۹۲.۰۲.۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	.	
۲۸	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۲.۱۲.۲۶	۴۸۰,۰۰۰	۱۰۰	.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲.۰۶.۱۸	۳۷,۲۷۷	۲,۵۰۰	۹۳,۱۹۲,۵۰۰	.	
۳۰	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲.۰۳.۰۶	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲.۰۴.۱۰	۹۱۳,۳۴۵	۱,۰۲۰	۹۳۱,۶۱۱,۹۰۰	۹۶۲,۵۰۳,۵۳۱	
۳۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲.۰۴.۲۹	۴۴۶,۵۱۷	۱,۸۰۰	۸۰۳,۷۳۰,۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱.۰۴.۲۸	۲۰۹,۵۰۲	۵,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
۳۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲.۰۴.۱۵	۲,۳۰۷,۷۹۴	۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۶,۱۰۰	.	
۳۵	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۱.۰۴.۲۸	۳۱,۰۴۴	۷۳۰	.	۲۲,۶۶۲,۱۳۰	
۳۶	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۲.۰۴.۱۵	۱۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	.	
۳۷	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲.۱۲.۱۰	۳۴۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
	شرکت لابراتوار های رازک	۱۳۹۱.۰۳.۰۹	۱۳,۰۰۰	۱,۷۰۰	.	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	
	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲.۰۳.۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	
	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲.۰۲.۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۳,۸۴۶,۹۸۰	
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۲.۰۳.۲۱	۶۹۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۱,۲۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
					<b>۲۸,۶۰۱,۲۱۳,۴۴۰</b>	<b>۱۷,۸۲۶,۴۰۳,۱۸۲</b>	
					(۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)	(۵۵۸,۰۲۸,۷۱۵)	
					<b>۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹</b>	<b>۱۷,۲۶۸,۳۷۴,۴۶۷</b>	

هزینه تنزیل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۲.۰۱.۳۰
سود اوراق مشارکت	۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰	۲,۴۶۴,۱۳۵,۴۸۹
سود سپرده بانکی	۳۳۶,۷۶۵,۰۰۸	۲۱۳,۱۰۳,۳۵۶
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	.	(۱۹,۹۴۲,۸۶۹)
	۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۴	۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۴۷,۵۹۱,۵۰۳	۶۹۴,۵۷۰,۲۳۴
سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۲۲,۳۰۳,۵۶۰	۴۱۶,۴۵۹,۴۳۰
سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۲۶,۶۷۹,۴۰۳	۲۶۹,۷۴۴,۳۳۹
سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۵,۲۷۴,۴۶۳	.
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۵,۶۵۴,۶۵۹	.
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۴۱۵,۹۵۹	.
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۸۷,۹۵۳,۳۶۶	.
سود اوراق گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۳,۵۸۷,۹۸۷	۵۲۹,۵۹۹,۷۳۵
سود اوراق مشارکت بانک مسکن	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۱۶,۱۸۲,۷۹۳
سود اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۳۹۵,۰۰۰,۱۰۶
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۱۴۳,۱۴۵,۹۲۱
				۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰	۲,۴۶۴,۷۰۲,۵۶۸
					(۵۶۷,۰۷۹)
				۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰	۲,۴۶۴,۱۳۵,۴۸۹

هزینه تنزیل

سود خالص

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال
سود سپرده بانک-کشاورزی	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۷,۰۲۴,۶۵۵
سود سپرده بانک-ملت	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۳۱۹,۷۳۳,۵۸۴
سود سپرده بانک-ملت	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۲	۶,۷۶۹
			۳۳۶,۷۶۵,۰۰۸	۲۱۳,۱۴۴,۲۳۷
			.	(۴۰,۸۸۱)
			۳۳۶,۷۶۵,۰۰۸	۲۱۳,۱۰۳,۳۵۶

هزینه تنزیل

سود خالص

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵	۲۸,۴۶۹,۶۳۶,۷۹۵	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰
۸۲,۰۴۷	۱,۲۲۵,۰۴۱,۷۱۴	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷
۱۲۳,۸۳۴	۷,۵۱۰,۰۳۴,۴۵۰	۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶
<b>۴۳۳,۶۱۹,۶۲۶</b>	<b>۳۷,۲۰۴,۷۱۲,۹۵۹</b>	<b>۳۶,۷۷۱,۰۹۳,۳۳۳</b>

درآمد سود سهام  
سود سپرده بانکی  
سود اوراق با درآمد ثابت

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۶۵,۲۷۷,۴۴۷	۴,۱۵۷,۸۰۱,۵۱۸	مدیر صندوق
۱۰۰,۵۱۴,۳۴۱	۱۷۶,۰۳۸,۹۲۵	متولی
۱,۷۳۳,۸۴۹,۵۱۴	۳۰,۸۴,۰۱۲,۰۰۵	ضامن
۸۴,۱۷۵,۱۰۵	۸۵,۰۳۶,۹۸۶	حسابرس
<b>۴,۲۸۳,۸۱۶,۴۰۷</b>	<b>۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴</b>	

**۲۱- سایر هزینهها**

۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۴۵۳,۳۱۸	۱۲۷,۵۰۵,۶۷۹	هزینه تصفیه
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵		هزینه تاسیس
۱,۸۶۷,۵۱۶		هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۷۴,۲۰۲	هزینه آبونمان
۴۱,۶۶۶,۶۲۵		هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۱۲۴,۲۵۰	۸۱,۲۵۰	سایر هزینه ها
<b>۳۶۴,۴۴۹,۸۸۴</b>	<b>۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۳**

**۲۲- تعدیلات**

۱۳۹۲.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۳۴۲,۶۳۴,۸۶۴	۱۳۸,۰۲۱,۲۰۳,۸۴۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۹,۴۷۵,۹۸۷,۳۱۱)	(۱۳۲,۰۷۸,۵۲۰,۱۹۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۳,۸۶۶,۶۴۷,۵۵۳</b>	<b>۵,۹۴۲,۶۸۳,۶۴۸</b>	

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۳.۰۱.۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	
۱۰.۹۴%	۹,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
۱.۲۲%	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	موسس	سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)	
۰.۰۶%	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه	
۰.۰۶%	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی استهری	
۰.۰۶%	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن	
<b>۱۲.۳%</b>	<b>۱۰,۱۵۰</b>				

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	طرف معامله
(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۱,۴۰۵,۴۶۸,۴۵۹,۲۳۹	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق

**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 یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.