

صندوق سرمایه گذاری مشترک " پیشرو "

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 ۱۳۹۳/۰۵/۲۱ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای هادی مهري	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	آقای محمد محمدزاده	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۱۷۸,۷۳۳,۵۸۶,۹۳۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۱۹,۳۵۸,۸۸۵,۰۴۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵	۱۷,۶۱۲,۵۶۶,۲۲۲	۷	حسابهای دریافتی
(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۱۶۷,۴۵۰,۵۷۷	۸	جاری کارگزاران
۷,۱۶۸	۱۷۶,۴۲۸,۵۹۶	۹	سایر داراییها
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۲,۳۷۵,۹۴۵,۸۲۶	۱۰	موجودی نقد
۲۴۰,۶۵۷,۹۴۶,۵۴۳	۲۱۸,۴۲۴,۸۶۳,۲۰۳		جمع داراییها
			بدهی ها
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۹۴۱,۶۹۹,۸۳۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۱,۸۴۶,۱۵۰,۱۵۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۸۵۷,۸۶۵,۲۶۶	۳,۹۶۸,۸۴۹,۹۸۵		جمع بدهیها
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۲۱۴,۴۵۶,۰۱۳,۲۱۸	۱۴	خالص داراییها
۸۲,۲۷۰	۷۲,۳۷۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۶۶,۱۷۳	۲,۹۶۳,۲۸۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۲.۰۴.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	۹,۳۸۳,۶۴۰,۳۸۱	۶,۴۰۰,۶۷۹,۸۴۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷	۱۲,۱۱۵,۷۰۹,۳۱۴	(۱۹,۰۲۰,۹۵۰,۳۴۹)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹	۱۲,۹۴۹,۲۳۰,۸۹۴	۲۲,۵۳۲,۷۳۱,۹۰۶	۱۷ سود سهام
۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸	۱۸۴,۷۹۸,۴۳۲	۸۹۷,۵۲۴,۳۲۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۰,۴۹۰,۸۶۱,۶۱۵	۳۴,۶۳۳,۳۷۹,۰۲۱	۱۰,۸۰۹,۹۸۵,۷۲۴	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴	۱,۵۰۵,۵۲۸,۴۱۹	۱,۹۳۱,۴۱۷,۶۰۶	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۶۴,۸۵۳,۰۹۹	۱,۴۳۹,۷۰۱,۵۱۵	۲۰ سایر هزینه‌ها
۷,۸۴۴,۸۵۰,۵۶۵	۱,۵۷۰,۳۸۱,۵۱۸	۳,۳۷۱,۱۱۹,۱۲۱	جمع هزینه‌ها
۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰	۳۳,۰۶۲,۹۹۷,۵۰۳	۷,۴۳۸,۸۶۶,۶۰۳	سود خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیا

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۴۳	۱۵۲,۸۶۲,۶۲۲,۸۸۲	۸۷,۹۵۹	۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان)خالص تعدیلات
۸۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۰	۱۶,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۳	۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴	
(۸۹,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۲۹۳)	(۱۷,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۱۸)	(۱۲,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۸۳)	
۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰		۳۳,۰۶۲,۹۹۷,۵۰۳		۷,۴۳۸,۸۶۶,۶۰۳		
(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)		(۱,۱۷۷,۶۰۹,۳۴۰)		(۱۸,۸۸۳,۹۳۴,۶۶۶)		
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	۱۸۳,۰۳۳,۰۱۱,۰۴۵	۸۶,۲۴۴	۲۱۴,۴۵۶,۰۱۳,۲۱۸	۷۲,۳۷۱	۲۱

خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر 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 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 ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۰۰۰	۹۰٪
۲	سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر 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 ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از 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 ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ 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.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۳

بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام 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.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 دوره ای 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 صورت روزانه مستهلک شده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۳

و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها

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 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*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر 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 تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰			۱۳۹۳.۰۴.۳۰			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	
۲۱.۵۹٪	۴۲,۵۹۲,۳۱۸,۴۳۴	۴۷,۱۵۲,۱۷۷,۵۰۰	۱۵.۰۸٪	۳۲,۴۵۰,۴۶۱,۴۷۸	۳۲,۹۲۹,۹۱۱,۶۴۶	محصولات شیمیایی
۶.۵۸٪	۹,۸۰۳,۷۵۹,۰۲۲	۱۴,۳۶۱,۸۶۹,۱۲۸	۵.۱۶٪	۸,۵۳۶,۱۱۹,۹۰۸	۱۱,۲۶۲,۰۲۳,۸۹۹	استخراج کانه های فلزی
۷.۸۹٪	۱۸,۰۴۴,۲۰۸,۲۶۳	۱۷,۲۳۱,۱۷۳,۷۴۲	۶.۸۶٪	۱۸,۹۴۲,۳۳۷,۶۱۱	۱۴,۹۷۸,۰۸۶,۳۳۱	فلزات اساسی
۱۵.۵۰٪	۲۸,۲۱۶,۷۵۱,۶۰۹	۳۳,۸۵۷,۰۴۷,۰۶۶	۱۴.۳۴٪	۲۸,۲۱۶,۷۵۱,۶۰۹	۳۱,۳۲۴,۹۹۸,۰۳۴	مخابرات
۷.۱۳٪	۱۶,۸۱۷,۸۱۷,۲۴۷	۱۵,۵۷۵,۳۷۹,۹۸۴	۶.۵۰٪	۱۶,۷۴۶,۹۵۴,۶۸۶	۱۴,۲۰۲,۸۳۳,۳۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۳۷٪	۱۴,۸۵۸,۰۴۹,۵۴۰	۲۰,۴۵۵,۹۹۳,۷۲۵	۷.۱۴٪	۹,۶۷۳,۶۰۴,۱۳۹	۱۵,۵۸۷,۰۵۷,۳۴۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۵۸٪	۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۲۹	۵,۶۴۲,۳۳۶,۷۱۰	۲.۱۷٪	۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۲۹	۴,۷۴۱,۷۰۰,۶۱۰	استخراج نفت و گاز خام
۰.۳۷٪	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵	۰.۰۰٪	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۱.۴۱٪	۳,۵۰۳,۰۹۹,۳۳۷	۳,۰۷۰,۰۸۰,۴۲۰	۰.۵۹٪	۱,۷۵۱,۵۴۹,۶۶۸	۱,۲۹۸,۵۷۸,۶۹۶	سرمایه گذاریها فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۰٪	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵	۰.۶۵٪	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۱,۴۲۵,۴۹۹,۱۰۷	مواد و محصولات دارویی
۴.۶۸٪	۵,۲۳۱,۹۳۵,۷۰۱	۱۰,۲۱۸,۸۳۸,۵۸۶	۴.۱۹٪	۷,۳۷۴,۳۰۱,۶۷۲	۹,۱۴۷,۸۴۶,۸۲۴	واسطه گری های مالی
۱۰.۶۸٪	۱۸,۷۹۴,۷۶۸,۸۶۲	۲۳,۳۳۹,۲۱۱,۰۹۸	۹.۴۹٪	۱۷,۸۲۸,۲۸۸,۲۱۰	۲۰,۷۲۰,۴۵۹,۶۹۱	سیمان، آهک و گچ
۲.۰۰٪	۳,۷۸۵,۲۷۸,۴۹۲	۴,۳۷۰,۸۵۶,۲۷۲	۱.۲۶٪	۲,۸۹۵,۴۴۹,۱۶۶	۲,۷۶۰,۰۵۳,۷۶۲	خودرو و ساخت قطعات
۳.۳۴٪	۸,۳۷۴,۸۸۵,۰۱۶	۷,۲۸۵,۸۵۹,۰۳۳	۴.۶۱٪	۱۳,۰۴۷,۲۱۳,۹۷۶	۱۰,۰۷۸,۲۱۶,۹۳۰	لاستیک و پلاستیک
۱.۱۳٪	۲,۴۳۰,۳۲۶,۵۱۶	۲,۴۵۷,۲۸۵,۹۹۸	۲.۳۰٪	۴,۳۵۱,۷۰۳,۶۰۲	۵,۰۳۰,۶۹۱,۴۶۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۸۱٪	۲,۹۸۰,۵۵۸,۳۰۹	۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰	۰.۷۲٪	۲,۹۸۰,۵۵۸,۳۰۹	۱,۵۶۸,۱۹۵,۴۹۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۴۲٪	۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۰.۰۰٪	-	-	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۷٪	۱,۳۸۵,۸۷۹,۶۹۸	۱,۲۵۰,۹۰۱,۳۹۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۰٪	۳۸۱,۰۵۶,۱۹۳	۴۲۶,۵۳۳,۳۴۹	
۹۰.۵۷٪	۱۸۲,۰۵۱,۱۶۴,۸۹۳	۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۸۱.۸۳٪	۱۷۰,۹۵۳,۶۴۷,۰۷۴	۱۷۸,۷۳۳,۵۸۶,۹۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۳

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

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۷۶۰,۵۵۷,۶۶۹	۱۳,۷۳۲,۰۵۴	۷۷۴,۲۸۹,۷۲۳	۰.۳۵%	۵,۰۸۸,۶۱۰,۲۲۹
واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	.	.	.	۰.۰۰%	۳,۲۶۲,۷۴۱,۶۳۱
اجاره چادرملو(صچاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۴,۱۹۳,۰۴۱,۹۴۰	۴۸,۷۱۴,۲۵۳	۴,۲۴۱,۷۵۶,۱۹۳	۱.۹۴%	۴,۲۵۱,۹۴۰,۵۶۲
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۳,۰۵۲,۲۲۸,۰۰۰	۳,۳۴۴,۲۹۸	۳,۰۵۵,۵۷۲,۲۹۸	۱.۴۰%	۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۳۷
شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	۲,۵۵۱,۸۵۱,۳۰۰	۵۵,۷۴۹,۱۶۶	۲,۶۰۷,۶۰۰,۴۶۶	۱.۱۹%	۴,۰۸۵,۸۳۱,۲۴۵
شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۲۰	.	.	.	۰.۰۰%	.
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۴,۹۱۳,۵۶۴,۶۶۰	۲۳,۹۵۵,۰۰۱	۴,۹۳۷,۵۱۹,۶۶۱	۲.۲۶%	.
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۳,۶۴۲,۶۴۲,۶۴۰	۱۱۹,۵۵۱,۹۰۱	۳,۷۶۲,۱۹۴,۵۴۱	۱.۷۲%	.
			۱۹,۱۱۳,۸۸۶,۲۰۹	۲۶۵,۰۴۶,۶۷۳	۱۹,۳۷۸,۹۳۲,۸۸۲	۸.۸۷%	۱۹,۷۹۶,۵۵۵,۰۰۴
							(۲۹,۱۷۵,۳۷۷)
							.
							۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷
							۱۹,۳۵۸,۸۸۵,۰۴۴

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
تنزیل

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۴.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۳۶۹,۸۷۳,۳۹۹	۱۷,۶۰۱,۹۷۱,۷۴۴	(۲,۰۰۳,۴۵۸,۰۸۶)	۲۰	۱۹,۶۰۵,۴۲۹,۸۳۰
۱۰,۸۸۸,۴۲۳	۱۰,۵۹۴,۴۷۸	.	۲۰	۱۰,۵۹۴,۴۷۸
۸۶۴,۸۰۳	.	.		.
۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵	۱۷,۶۱۲,۵۶۶,۲۲۲	(۲,۰۰۳,۴۵۸,۰۸۶)		۱۹,۶۱۶,۰۲۴,۳۰۸

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

حساب‌های دریافتی از سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر 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:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۱۶۷,۴۵۰,۵۷۷	۸۳,۶۳۱,۶۳۸,۴۰۸	۸۳,۸۴۴,۴۵۹,۵۵۶	(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	کارگزاری مفید
(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۱۶۷,۴۵۰,۵۷۷	۸۳,۶۳۱,۶۳۸,۴۰۸	۸۳,۸۴۴,۴۵۹,۵۵۶	(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	جمع

۹- 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 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.

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰				
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	شرح
۷,۱۶۸	ریال ۱۷۶,۴۲۸,۵۹۶	ریال (۶۱,۱۷۸,۵۷۲)	ریال ۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	ریال ۷,۱۶۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۷,۱۶۸	۱۷۶,۴۲۸,۵۹۶	(۶۱,۱۷۸,۵۷۲)	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۲,۶۹۲,۴۶۲	۲,۲۵۵,۹۴۵,۸۲۶	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۱۷۸,۲۸۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۲,۳۷۵,۹۴۵,۸۲۶	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۷۸,۷۴۱,۶۴۴	۱,۱۱۳,۶۴۰,۳۵۴	مدیر
۹۷,۴۱۲,۵۷۲	۴۶,۶۳۴,۹۵۷	متولی
۱,۶۸۲,۱۵۲,۴۴۷	۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳	ضامن
۴۱,۷۰۵,۳۱۰	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	حسابرس
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۹۴۱,۶۹۹,۸۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰
ریال	ریال
۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰
۰	۰
۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰

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:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰
ریال	ریال
۵۹۹,۴۱۵,۹۵۱	۶۳۳,۰۸۳,۳۸۴
۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱	۱,۲۱۳,۰۶۶,۷۷۱
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۱,۸۴۶,۱۵۰,۱۵۵

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:

۱۳۹۳.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰۷,۱۳۸,۳۴۷,۸۰۵	۷۲,۲۷۰	۱۸۴,۸۲۳,۱۴۷,۳۹۹	۶۲,۳۷۱
۲۸,۶۶۱,۷۳۳,۴۷۲	۱۰,۰۰۰	۲۹,۶۳۲,۸۶۵,۸۱۹	۱۰,۰۰۰
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۸۲,۲۷۰	۲۱۴,۴۵۶,۰۱۳,۲۱۸	۷۲,۳۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲	۹,۳۸۲,۵۸۱,۹۷۴	۶,۴۲۷,۵۳۲,۶۰۸	۱۵-۱
۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹	۲,۲۰۸,۸۶۷	۰	۱۵-۲
(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)	(۱,۱۵۰,۴۶۰)	(۲۶,۸۵۲,۷۶۸)	۱۵-۳
<u>۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱</u>	<u>۹,۳۸۳,۶۴۰,۳۸۱</u>	<u>۶,۴۰۰,۶۷۹,۸۴۰</u>	

سود (زیان) حاصل 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 پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	(ریال)بهای فروش	(ریال)ارزش دفتری	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۸۸۴,۳۳۲,۳۹۳)	(۸۸۴,۳۳۲,۳۴۰)
۲	ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۷۱۳,۲۳۳)	(۱,۵۵۱,۰۳۱)	(۱,۴۶۶,۰۰۰)	۱۶,۴۶۹,۷۴۶	.	(۲۳۳,۳۳۵,۵۸۵)
۳	بانک انصار	۳۷۷,۷۱۸	۱,۱۱۵,۰۴۴,۸۷۲	(۹۶۶,۳۸۰,۶۵۲)	(۵,۸۹۸,۵۸۸)	(۵,۵۷۵,۲۲۴)	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	۲۰۱,۷۷۵,۸۰۴	۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹
۴	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۳)
۵	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۲۷,۰۷۰,۲۶۷	۲۶۹,۴۱۶,۴۱۶
۶	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۵,۴۷۸,۵۲۹
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۳,۲۹۴,۸۶۴,۸۸۶
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۰,۶۸۷,۰۰۰
۹	بانک ملت	۵۶,۷۹۸	۱۳۷,۴۵۱,۱۶۰	(۱۴۰,۹۱۷,۵۶۱)	(۷۳۳,۰۷۹)	(۶۸۷,۲۵۶)	(۴,۸۸۶,۷۳۶)	۳۱,۵۳۶,۷۲۸	۱۰۹,۹۵۶,۰۶۲
۱۰	بین المللی توسعه ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۰,۶۳۷,۷۷۴
۱۱	پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۲۴۶,۹۵۶)	(۱,۴۰۱,۳۳۱)	(۱,۳۲۴,۵۰۰)	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)	.	(۲۰,۷۲۵,۸۰۱)
۱۲	پارس دارو	۵,۵۰۰	۱۷۰,۱۸۶,۵۰۰	(۱۰۰,۳۸۴,۴۱۶)	(۹۰۰,۳۸۸)	(۸۵۰,۹۳۳)	۶۸,۰۵۰,۸۶۳	۱۵۵,۹۱۰,۰۵۷	۱۵۵,۹۱۰,۰۵۷
۱۳	پاکسان	۳۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۴,۰۶۷,۹۲۴
۱۴	پالایش نفت اصفهان	۴۶۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۸۱,۱۵۹,۲۰۴
۱۵	پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۶,۲۶۶,۵۱۷
۱۶	پتروشیمی خراسان	۱۶,۱۷۰	۱۲۱,۲۷۵,۰۰۰	(۱۴۶,۵۷۲,۹۳۳)	(۶۱۹,۷۱۵)	(۶۰۶,۳۷۵)	(۲۶,۵۲۴,۰۱۳)	.	.
۱۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۱۵,۳۲۸	۱,۹۸۴,۷۵۲,۳۷۴	(۱,۸۰۴,۹۰۷,۱۸۵)	(۱۰,۴۹۹,۳۲۸)	(۹,۹۲۳,۷۶۲)	۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹	۴,۵۱۵,۲۴۲,۰۰۸	۶,۶۱۹,۲۷۴,۰۴۰
۱۸	پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۱۰,۲۱۱,۴۵۸
۱۹	پتروشیمی خارک	۱۹۷,۲۰۴	۷,۷۲۳,۹۵۲,۸۸۶	(۴,۳۳۸,۶۲۰,۶۶۶)	(۴۱,۲۴۴,۲۱۳)	(۳۸,۶۱۹,۷۶۵)	۳,۳۰۵,۴۶۸,۲۴۲	۲۲۹,۴۵۲,۳۰۲	۱,۰۵۰,۶۹۶,۲۳۱
۲۰	پتروشیمی فن آوران	۴,۶۱۱	۱۳۴,۶۶۷,۲۲۶	(۱۳۰,۹۹۵,۷۵۴)	(۷۵۳,۴۷۹)	(۶۷۳,۳۳۶)	۲,۳۴۵,۶۵۷	۸۶۷,۵۳۹,۱۷۴	۸۶۷,۵۳۹,۱۷۴
۲۱	پتروشیمی مارون	۳۸,۳۲۹	۱,۲۸۸,۲۳۹,۳۵۳	(۱,۳۲۶,۲۳۰,۹۸۲)	(۶,۵۹۴,۹۷۴)	(۶,۴۴۱,۱۹۸)	(۵۱,۰۳۷,۸۰۱)	.	.
۲۲	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶)	(۵,۰۰۶,۹۸۳)	(۴,۷۳۲,۵۰۰)	(۱۶۱,۰۵۸,۲۹۹)	.	(۱۶۲,۶۷۱,۸۲۶)
۲۳	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۰,۷۱۸,۵۴۰
۲۴	حقاری شمال	۹۲۴,۸۸۹	.	.	.	.	.	.	۳۰,۱۹,۱۸۹,۰۴۷
۲۵	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۲۰۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶	۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶
۲۶	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۱۰,۶۶۲	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲
۲۷	داروسازی اسوه	۳,۶۳۸	۴۸,۶۹۵,۹۳۶	(۲۹,۰۱۸,۷۶۹)	(۳۰۳,۳۱۵)	(۲۴۳,۴۸۰)	۱۹,۱۳۰,۳۷۲	.	۸۱۰,۷۵۳,۰۳۴
۲۸	داروسازی تولید دارو	۳۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۱۵۰,۷۴۲
۲۹	رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۳۸۵,۰۸۵	(۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰)	(۵,۸۴۶,۸۱۷)	(۵,۵۰۶,۹۲۶)	۳۱,۹۱۳,۶۹۲	(۱,۶۶۸,۵۲۲,۶۷۸)	(۱,۶۶۸,۵۲۲,۶۷۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

ردیف	سهام	تعداد	(ریال)بهای فروش	(ریال)ارزش دفتری	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۳۰	سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۹,۲۵۷,۱۶۶)	(۱,۳۷۰,۱۱۰)	(۱,۲۹۵,۰۰۰)	۱۷,۰۷۷,۷۲۴	.	(۶۸,۳۵۱,۶۸۳)
۳۱	سیحان دارو	۳۶,۴۰۵	۱,۲۱۹,۹۴۶,۸۷۷	(۳۲۰,۰۱۲,۱۱۴)	(۶,۳۶۱,۵۸۰)	(۶,۰۹۹,۷۳۷)	۸۸۷,۴۷۳,۴۴۶	۲۶۴,۸۰۹,۹۹۶	۱,۰۵۵,۲۴۹,۴۴۷
۳۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۵۴۵,۵۹۲	۵,۵۳۶,۷۴۷,۹۲۰	(۴,۲۳۳,۷۳۳,۷۹۳)	(۲۹,۳۰۷,۱۲۵)	(۲۷,۶۸۳,۷۴۰)	۱,۲۴۶,۰۳۳,۲۵۲	۳,۵۸۷,۶۹۹,۱۸۰	۳,۹۹۶,۴۴۴,۶۸۸
۳۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۴۲۷	(۳۵۴,۹۶۹,۷۰۴)	(۳,۱۰۵,۸۹۰)	(۲,۹۰۰,۰۰۲)	۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱	۸۳۲,۷۱۱,۶۵۴	۸۳۲,۷۱۱,۶۵۴
۳۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۱۰۰,۰۰۰	(۳۶۰,۹۴۳,۸۱۹)	(۲,۶۷۷,۲۷۵)	(۲,۵۳۰,۵۰۰)	۱۳۹,۹۴۸,۴۰۶	.	۲,۳۲۰,۲۳۱,۲۱۷
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۷,۵۰۹,۱۱۶
۳۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۵۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۹۲,۹۲۰,۷۲۰
۳۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۷,۳۲۹,۱۲۲
۳۸	سرمایه گذاری سپه	۶۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	(۱۳۷,۱۰۶,۰۲۲)	(۱۸۵,۷۰۲,۵۲۸)
۳۹	سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵۹۵,۷۵۱,۹۰۷)	(۵,۵۴۴,۹۷۸)	(۵,۲۴۱,۰۰۰)	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	.	۳,۱۵۲,۹۳۲,۹۴۷
۴۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۶۲,۸۱۷	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۷۱۷,۱۶۵)
۴۱	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۵,۸۷۹,۴۵۷
۴۲	سرمایه گذاری ملی ایران	۶۶۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۵۵۸,۶۳۰	(۱,۷۵۱,۵۴۹,۶۷۰)	(۷,۸۶۴,۶۲۷)	(۷,۴۱۲,۷۹۳)	(۲,۸۱۴,۲۶۸,۴۶۰)	.	.
۴۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲,۰۲۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۴,۱۸۲,۰۹۴
۴۴	سنگ آهن گل گهر	۵۴۹,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	۳,۳۳۶,۱۸۴,۴۵۰
۴۵	سیمان ارومیه	۲۲,۰۰۰	۱۵۶,۵۱۵,۴۱۰	(۱۸۹,۷۸۷,۹۰۸)	(۸۲۷,۹۶۹)	(۷۸۲,۵۷۷)	(۳۴,۸۱۳,۰۴۴)	.	.
۴۶	سیمان ایلام	۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۵۳۸,۵۶۳
۴۷	سیمان دورود	۲۲۰,۸۰۳	.	.	.	.	.	.	۴۷۷,۱۳۴,۲۲۱
۴۸	سیمان فارس و خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۷۴,۰۶۹,۲۴۶
۴۹	سیمان کرمان	۴۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷,۷۹۳,۸۷۷
۵۰	سیمان مازندران	۲۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۱,۴۸۳,۵۹۸)	(۲,۲۷۹,۹۹۰)	(۲,۱۵۵,۰۰۰)	(۲۴,۹۱۸,۵۸۸)	.	.
۵۱	سیمان هرمزگان	۹۷,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	(۱۰۰,۵۶۲,۱۰۵)
۵۲	سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۴۳۸,۳۴۵,۷۲۷)	(۳,۹۷۹,۱۳۹)	(۳,۷۶۱,۰۰۰)	۳۰۶,۱۱۴,۱۳۴	۱۵۸,۳۷۵,۹۰۵	۵۴۷,۲۷۷,۶۹۳
۵۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۱۳,۳۴۵	.	.	.	.	.	.	(۵۰۸,۹۷۳,۵۸۴)
۵۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۹,۵۵۳	۳,۵۹۱,۲۲۷,۶۹۲	(۴,۱۸۴,۹۵۳,۷۶۵)	(۱۹,۰۹۴,۳۲۰)	(۱۷,۹۵۶,۱۳۸)	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)	.	(۲۶,۵۶۹,۳۳۲)
۵۵	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۶۸۰,۹۲۸,۶۱۲
۵۶	فرآورده های نسوز پارس	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۸۸,۲۱۶,۸۱۶
۵۷	فولاد خوزستان	۲۵۹,۵۰۲	.	.	.	.	.	.	۵,۲۳۴,۴۸۷,۸۴۴
۵۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۱۰۰,۰۰۰	(۳۷۷,۰۳۷,۵۰۴)	(۲,۲۸۵,۸۰۹)	(۲,۱۶۰,۵۰۰)	۵۰,۶۱۶,۱۸۷	.	۸۰,۳۰۲,۳۷۹
۵۹	قطعات اتومبیل ایران	۱۶۴,۱۵۸	.	.	.	.	.	.	۱۸۳,۴۲۱,۴۹۰
۶۰	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۲۵,۵۸۸,۹۰۸
۶۱	کاشی و سرامیک سینا	۱۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۸,۳۷۹,۱۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۳۹۳.۰۱.۳۰		۱۳۹۲.۰۴.۳۰		۱۳۹۳.۰۴.۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	(ریال) ارزش دفتری	(ریال) بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۲۵,۰۵۶,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر	۶۲
.	.	۶۶,۷۳۲,۹۳۵	(۲,۳۰۶,۸۵۰)	(۲,۳۵۸,۵۳۱)	(۳۸۹,۹۷۱,۶۸۴)	۴۶۱,۳۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کویر تایر	۶۳
۱۷۸,۵۴۰,۲۲۴	.	(۸۲,۷۶۵,۹۳۵)	(۸۸۶,۵۷۵)	(۹۳۷,۹۹۶)	(۲۵۸,۲۵۶,۳۶۴)	۱۷۷,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	گروه بهمن	۶۴
.	.	۱۴۹,۵۷۸,۲۳۲	(۵,۱۳۱,۵۸۳)	(۵,۵۷۸,۶۷۶)	(۸۶۶,۰۲۸,۵۴۳)	۱,۰۲۶,۳۱۷,۰۳۴	۸۲,۰۸۰	گروه صنعتی پاکشو	۶۵
۵,۷۱۲,۴۹۲,۱۲۵	۲۴۷,۲۸۹,۵۸۷	.	.	.	.	.	۶۳۰,۸۳۳	گسترش نفت و گاز پارسین	۶۶
۱۴۴,۷۴۵,۲۷۹	.	(۵,۴۳۰,۰۸۰)	(۱,۹۹۶,۷۳۵)	(۲,۱۱۲,۵۴۳)	(۴۰۰,۶۶۷,۸۰۲)	۳۹۹,۳۴۷,۰۰۰	۴۷,۲۶۰	مجتمع پتروشیمی شیراز	۶۷
(۱,۵۹۹,۰۹۱,۴۳۵)	(۱,۲۳۲,۹۵۲,۲۳۳)	.	.	.	.	.	۱,۸۳۵,۸۰۷	مخابرات ایران	۶۸
۳,۸۹۳,۸۹۰,۲۴۵	.	۳۹۲,۸۷۳,۵۴۵	(۶,۵۶۵,۴۶۸)	(۶,۹۵۹,۴۸۱)	(۹۰۶,۶۹۵,۲۹۵)	۱,۳۱۳,۰۹۳,۷۸۹	۱۹۵,۱۹۹	معدنی و صنعتی چادر ملو	۶۹
.	.	۸۹,۱۱۸,۹۹۶	(۹,۱۲۵,۳۹۵)	(۹,۶۵۴,۶۶۵)	(۱,۷۱۷,۱۸۰,۱۳۳)	۱,۸۲۵,۰۷۹,۱۸۹	۹۷,۶۵۰	نفت سپاهان	۷۰
۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲	۹,۳۸۲,۵۸۱,۹۷۴	۶,۴۲۷,۵۳۲,۶۰۸	(۱۸۲,۶۴۱,۸۴۸)	(۱۹۳,۶۵۲,۹۲۵)	(۲۹,۷۳۴,۵۴۱,۹۷۹)	۳۶,۵۲۸,۳۶۹,۳۶۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰
۱	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش-ریال ۵۸,۲۸۹,۰۷۴
۲	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	۲,۲۰۸,۸۶۷	۲,۲۰۸,۸۶۷	۲,۲۰۸,۸۶۷
۳	گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۵۵,۸۷۵,۳۷۸
								۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹	۲,۲۰۸,۸۶۷	۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰
	سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صچاد)	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۲,۶۱۳,۶۰۰)	(۲,۷۸۶,۴۰۰)	.	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۸,۶۰۴,۸۱۱)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۲,۲۸۷,۲۷۷)	(۲,۴۴۵,۵۰۰)	.	(۴,۷۳۲,۷۷۷)	.	۳,۵۲۵,۳۹۴	(۵۰,۳۴۸,۵۲۹)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۰,۹۸۷,۳۶۰)	(۱,۰۵۲,۶۴۰)	.	(۲,۰۴۰,۰۰۰)	.	.	(۵,۲۵۰,۰۰۰)
	سود(زیان)فروش سهام شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۱,۴۵۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰)	(۱,۱۲۲,۳۰۰)	.	(۲,۱۷۵,۰۰۰)	.	.	.
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اسفند	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۷۹۵,۰۰۰)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۷,۲۴۰	۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۴۵,۳۱۲,۵۳۱)	(۵,۶۱۷,۴۶۰)	.	(۱۰,۹۲۹,۹۹۱)	.	۳,۷۴۱,۱۴۰	(۷۲,۷۶۰,۰۶۸)
	سود(زیان) فروش اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمینا۲)	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۷۶۲,۳۰۰)	(۸۱۲,۷۰۰)	.	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	.	.	.
	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	.	.	.	.	.	.	.	(۸,۴۱۶,۹۹۴)	(۵۰,۸۴۲,۵۷۲)
			۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۶۳,۰۱۵,۷۶۸)	(۱۳,۸۳۷,۰۰۰)	.	(۲۶,۸۵۲,۷۶۸)	.	(۱,۱۵۰,۴۶۰)	(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۲.۰۴.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۴۶۲,۷۹۴,۸۷۸	۸,۷۷۴,۴۱۸,۰۳۳	(۲۱,۰۰۳,۷۳۹,۷۴۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۲۷۴۲۱۰۲۶۰۷	۳,۳۴۴,۱۱۸,۷۸۱	۱,۹۷۳,۶۶۱,۸۵۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
(۳۹,۱۷۵,۳۷۸)	(۲,۸۲۷,۵۰۰)	۹,۱۲۷,۵۳۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷	۱۲,۱۱۵,۷۰۹,۳۱۴	(۱۹,۰۲۰,۹۵۰,۳۴۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	خالص درآمد سود سهام- ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۳۷۸,۱۱۳	۱۰,۸۵۰	۴,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰	۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰	۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۶۵,۷۵۰	۲۵۰	۶۶,۴۳۷,۵۰۰	.	.
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۱,۶۰۷,۷۵۰	۷۰۱,۶۰۷,۷۵۰
۴	شرکت بانک سینا	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	.	.	.	۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	.	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۲,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پارس دارو	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۳۵,۰۰۰	۵,۲۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰
۸	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	.	.	.	.	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	.	.	.	.	۳,۴۵۰,۲۹۸,۷۵۰
۱۰	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۶۶,۶۶۱	۷,۸۰۰	۱,۳۰۱,۱۵۸,۸۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۶,۱۷۰	۲,۱۰۰	۳۳,۹۵۷,۰۰۰	.	.
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۴۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۳	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱۵,۳۸۹	۷,۵۰۰	۱۱۵,۴۱۷,۵۰۰	.	.
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۲۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۵	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۳۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۶	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰	۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰
۱۷	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۲,۶۵۸	۱,۲۰۰	۲۷,۱۸۹,۶۰۰	.	.
۱۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۴۹,۵۷۵	۱,۲۰۰	۵۹,۴۹۰,۰۰۰	.	.
۱۹	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۵۱۰,۱۷۴	۱,۲۰۰	۶۱۳,۲۰۸,۸۰۰	.	.
۲۰	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱,۱۴۵	۴,۳۰۰	۴,۹۲۲,۰۰۰	.	۲۱۹,۸۳۸,۴۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	.	.	.	.	۲,۵۱۹,۹۶۰,۴۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۶۲۲,۲۲۲	۱,۰۰۰	۶۲۲,۲۲۲,۰۰۰	.	.
۲۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰,۰۷۱,۵۳۸	۳۷۰	۷,۶۶۴,۶۹۰,۰۶۰	.	۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	.	.	.	۷۳۹,۶۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۶۲۰,۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	.	.	.	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۶/۲۶	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	.	.	.	۶۸۹,۶۹۸,۱۰۰	۶۸۹,۶۹۸,۱۰۰
۲۹	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۲۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۰	شرکت سیمان دورود	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	.	.	.	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۲	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲/۰۶/۱۸	.	.	.	۹۳,۱۹۲,۵۰۰	۹۳,۱۹۲,۵۰۰
۳۳	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	.	.	.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۹۳۷,۱۲۹	۴۰۰	۳۷۰,۸۵۱,۶۰۰	۹۳۱,۶۱۱,۹۰۰	۹۳۱,۶۱۱,۹۰۰
۳۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۶۷۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۷۳۰,۶۰۰	۸۰۳,۷۳۰,۶۰۰
۳۶	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۲۲۲,۴۸۲	۱,۶۵۰	۳۶۷,۰۹۵,۳۰۰	۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰
۳۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳,۳۳۰,۱۷۹	۶۶۰	۲,۱۹۷,۹۱۸,۳۰۴	.	۱,۵۰۰,۰۶۶,۱۰۰
۳۸	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	.	.	.	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۳,۴۰۵,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰	.	.
۴۰	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۴۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	.	.	.	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۵۴۶,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۴	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۳۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت نفت بهران	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۶۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
	جمع				۲۳,۹۰۶,۸۷۰,۵۱۴	۱۴,۷۵۵,۸۵۵,۳۹۰	۲۸,۶۰۱,۲۱۳,۴۴۰
	هزینه تنزیل				(۱,۳۷۴,۱۳۸۶۰۸)	(۱,۸۰۶,۶۳۴,۴۹۶)	(۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)
					۲۲,۵۳۲,۷۳۱,۹۰۶	۱۲,۹۴۹,۲۳۰,۸۹۴	۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال، ۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰	ریال، ۱۰۸,۰۹۵,۶۹۵	ریال، ۸۵۵,۴۷۳,۹۹۸	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳۳۶,۷۶۷,۰۰۸	۷۶,۷۰۲,۷۳۷	۴۲,۰۵۰,۳۲۹	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸	۱۸۴,۷۹۸,۴۳۲	۸۹۷,۵۲۴,۳۲۷	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
سود ریال ۷۴۷,۵۹۱,۵۰۳	سود ریال ۱۵,۸۰۱,۲۱۹	سود ریال ۱۰۳,۶۲۱,۶۳۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۸۲۲,۳۰۳,۵۶۰	۲۱,۳۱۳,۰۲۰	۴۹,۸۱۲,۹۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۳۲۶,۶۷۹,۴۰۳	.	.	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند
۷۵,۲۷۴,۴۶۳	۲,۷۸۲,۵۳۰	۱۵۱,۶۸۲,۶۵۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۱۹۵,۶۵۴,۶۵۹	.	۱۶۶,۷۳۲,۱۳۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۶۰,۴۱۵,۹۵۹	.	.	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذسکر)
۵۸۷,۹۵۳,۳۶۶	.	۱۶۳,۶۱۴,۴۹۲	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرمولو (صجاد)
۵۰۳,۵۸۷,۹۸۷	۶۸,۱۹۸,۹۲۶	.	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۸/۲۱	سود اوراق گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)
.	.	۸۴,۸۲۷,۱۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
.	.	۱۳۵,۱۸۳,۰۵۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	سود اوراق مشارکت اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمپنا ۲)
۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰	۱۰۸,۰۹۵,۶۹۵	۸۵۵,۴۷۳,۹۹۸					سود خالص

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
سود ریال ۱۷,۰۲۴,۶۵۵	سود ریال ۲,۰۸۳,۳۲۸	سود ریال .	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۹	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-کشاورزی
۳۱۹,۷۳۳,۵۸۴	۷۴,۶۱۷,۳۵۲	۴۲,۰۵۰,۳۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۹	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-ملت
۸,۷۶۹	۲,۰۵۷	.	۱۳۹۵/۰۱/۳۲	۹	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-ملت
۳۳۶,۷۶۷,۰۰۸	۷۶,۷۰۲,۷۳۷	۴۲,۰۵۰,۳۲۹				هزینه تنزیل
.	.	.				سودخالص
۳۳۶,۷۶۷,۰۰۸	۷۶,۷۰۲,۷۳۷	۴۲,۰۵۰,۳۲۹				

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۵۷,۸۰۱,۵۱۸	۸۲۹,۱۵۹,۸۲۹	۱,۱۰۳,۳۵۸,۱۳۰	مدیر صندوق
۱۷۶,۰۳۸,۹۲۵	۳۳,۳۲۹,۴۶۷	۴۶,۶۳۴,۹۵۷	متولی
۳,۰۸۴,۰۱۲,۰۰۵	۶۲۱,۳۷۳,۲۸۵	۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳	ضامن
۸۵,۰۳۶,۹۸۶	۲۱,۶۶۵,۸۳۸	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	حسابرس
۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴	۱,۵۰۵,۵۲۸,۴۱۹	۱,۹۳۱,۴۱۷,۶۰۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۵۰۵,۶۷۹	۱۶,۲۱۰,۸۷۲	۳۳,۶۶۷,۴۳۳	هزینه تصفیه
۲۱۴,۳۷۴,۲۰۲	۴۸,۶۱۴,۷۲۷	۶۱,۱۷۸,۵۷۲	هزینه آبونمان
۸۱,۲۵۰	۲۷,۵۰۰	۲۵۰	سایر هزینه‌ها
-	-	۱,۳۴۴,۸۵۵,۲۶۰	هزینه ناشی از تغییرات ناشی از عملکرد
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۶۴,۸۵۳,۰۹۹	۱,۴۳۹,۷۰۱,۵۱۵	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۴۵۲,۵۹۷,۹۷۴	۳,۵۳۹,۶۶۷,۱۹۰	۵,۱۴۶,۵۸۵,۷۳۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶۳,۲۸۸,۳۰۲,۳۷۲)	(۴,۷۱۷,۲۷۶,۵۳۰)	(۲۴,۰۳۰,۵۲۰,۴۰۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)	(۱,۱۷۷,۶۰۹,۳۴۰)	(۱۸,۸۸۳,۹۳۴,۶۶۶)	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۳.۰۴.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۱۲.۴۴%
سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۱.۳۸%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷%
			۱۰,۱۵۰	۱۴.۰%

۲۴- 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 صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۰۵۹,۱۶۸,۷۱۱,۱۴۱	۱۶۷,۴۵۰,۵۷۷

۲۵- 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.