

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه 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 می گردد:

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
۱۰-۲۱	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو براین باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیهتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند. صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۳/۰۱/۳۰</u>	<u>۱۳۹۳/۰۷/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۱۶۷,۵۰۳,۲۷۷,۲۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۲۲,۹۶۸,۴۱۳,۰۳۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵	۶,۵۸۴,۱۱۴,۳۷۷	۷	حسابهای دریافتی
۷,۱۶۸	۱۱۵,۸۸۹,۵۰۲	۸	سایر داراییها
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۱۷۹,۱۹۶,۵۹۲	۹	موجودی نقد
<hr/>	<hr/>		
۲۴۰,۶۵۷,۹۴۶,۵۴۳	۱۹۷,۳۵۰,۸۹۰,۷۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۱۵۱,۸۶۴,۱۹۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۱,۸۴۸,۸۰۰,۰۷۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<hr/>	<hr/>		
۴,۸۵۷,۸۶۵,۲۶۶	۳,۸۷۸,۰۷۴,۶۳۸		جمع بدهی ها
<hr/>	<hr/>		
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۴۷	۱۴	خالص دارایی ها
<hr/>	<hr/>		
۸۲,۲۷۰	۶۵,۲۷۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<hr/>	<hr/>		
۲,۸۶۶,۱۷۳	۲,۹۶۴,۱۴۷		خالص دارایی های 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	۲۸,۶۶۸,۹۹۱,۴۲۷	(۷۶,۳۵۰,۲۴۴)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷	۲۱,۴۲۶,۰۷۰,۸۷۱	(۱۶,۷۲۷,۳۱۷,۶۸۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹	۱۹,۲۷۲,۰۱۱,۷۹۷	۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۱۷ سود سهام
۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸	۷۳۶,۲۲۹,۲۵۲	۲,۰۶۱,۷۷۱,۰۸۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۲,۶۶۲,۶۲۲,۰۸۳	۱۹ سایر درآمدها
۱۱۰,۴۹۰,۸۶۱,۶۱۵	۷۰,۱۰۳,۳۰۳,۳۴۷	۱۲,۷۳۹,۳۰۱,۵۷۶	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۷,۵۰۲,۸۱۹,۴۳۴	۳,۱۸۵,۲۰۵,۹۸۲	۲,۹۳۹,۵۷۶,۳۲۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۱۴۴,۸۰۱,۴۳۱	۱۵۸,۰۳۵,۲۶۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۷,۸۴۴,۸۵۰,۵۶۵	۳,۳۳۰,۰۰۷,۴۱۳	۳,۰۹۷,۶۱۱,۵۹۵	جمع هزینه‌ها
۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰	۶۶,۷۷۳,۲۹۵,۹۳۴	۹,۶۴۱,۶۸۹,۹۸۱	سود(زیان)خالص

۴۶.۰۵٪

۲۸.۷٪

۴.۵٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۴۳	۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۴۳	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 دوره تعدیلات
۸۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۰	۳۴,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۱	۳,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۶	
(۱۹,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۹۳)	(۴۶,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۵۹)	(۲۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۹۵)	
۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰		۶۶,۷۷۳,۲۹۵,۹۳۴		۹,۶۴۱,۶۸۹,۹۸۱		
(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)		(۹,۹۰۵,۱۶۳,۳۸۳)		(۳۴,۹۶۹,۹۵۵,۱۱۵)		۲۲
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	۱۹۸,۱۴۲,۹۰۷,۱۸۰	۷۶,۵۵۵	۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۴۷	۶۵,۲۷۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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.

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:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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، مؤسسه 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 مؤسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از اصفهان، خ شیخ صدوقی جنوبی، کوچه پنجم، پلاک ۶۸.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره ای آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس 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 ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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. باقی مانده 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.

۵- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰			۱۳۹۳/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۹.۵۹%	۴۲,۵۹۲,۳۱۸,۴۳۴	۴۷,۱۵۲,۱۷۷,۵۰۰	۱۶.۳%	۳۳,۶۴۶,۳۰۴,۷۰۰	۳۲,۰۹۵,۲۹۶,۲۶۱	محصولات شیمیایی
۸.۵۰%	۱۴,۸۵۸,۰۴۹,۵۴۰	۲۰,۴۵۵,۹۹۳,۷۲۵	۸.۶%	۱۱,۴۳۱,۷۸۳,۴۵۰	۱۶,۹۴۹,۰۴۰,۶۹۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۹۷%	۹,۸۰۳,۷۵۹,۰۲۲	۱۴,۳۶۱,۸۶۹,۱۲۸	۶.۰%	۱۰,۰۵۶,۱۱۹,۹۱۰	۱۱,۹۲۰,۹۷۰,۳۸۲	استخراج کانه های فلزی
۷.۱۶%	۱۸,۰۴۴,۲۰۸,۲۶۳	۱۷,۲۳۱,۱۷۳,۷۴۲	۷.۴%	۱۸,۵۶۹,۳۳۹,۱۰۳	۱۴,۵۵۵,۴۰۸,۹۰۳	فلزات اساسی
۶.۴۷%	۱۶,۸۱۷,۸۷۲,۲۴۷	۱۵,۵۷۵,۳۷۹,۹۸۴	۴.۲%	۹,۷۶۲,۴۲۷,۵۰۴	۸,۲۱۷,۶۸۰,۱۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۰۳%	۸,۳۷۴,۸۸۵,۰۱۶	۷,۲۸۵,۸۵۹,۰۳۳	۵.۸%	۱۳,۷۶۷,۵۹۲,۵۰۰	۱۱,۵۲۷,۱۱۷,۲۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۴.۰۷%	۲۸,۲۱۶,۷۵۱,۶۰۹	۳۳,۸۵۷,۰۴۷,۰۶۶	۱۴.۰%	۲۶,۰۷۴,۶۹۲,۷۶۱	۲۷,۶۸۱,۶۳۳,۵۳۷	مخابرات
۰.۷۳%	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵	۰.۰%	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۲۵%	۵,۲۳۱,۹۳۵,۷۰۱	۱۰,۲۱۸,۸۳۸,۵۸۶	۴.۶%	۶,۲۰۵,۶۹۶,۹۴۸	۹,۰۶۹,۸۶۰,۱۳۶	مواد و محصولات دارویی
۲.۳۴%	۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۲۹	۵,۶۴۲,۳۳۶,۷۱۰	۲.۵%	۲,۴۰۳,۹۸۷,۱۴۷	۴,۹۹۲,۵۹۲,۰۹۵	استخراج نفت و گاز خام
۹.۶۹%	۱۸,۷۹۴,۷۶۸,۸۶۲	۲۳,۳۲۹,۲۱۱,۰۹۸	۹.۴%	۱۹,۳۱۰,۱۸۴,۲۴۵	۱۸,۵۲۰,۱۰۱,۷۷۹	واسطه گری های مالی
۱.۸۲%	۳,۷۸۵,۲۷۸,۴۹۲	۴,۳۷۰,۸۵۶,۲۷۲	۱.۳%	۲,۸۹۵,۴۴۹,۱۶۷	۲,۴۷۹,۲۲۳,۵۴۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۸%	۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۰.۰%	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳۴%	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵	۰.۱%	۱۲۷,۱۵۴,۲۸۷	۱۳۶,۳۴۲,۴۴۹	سایر واسطه گری های مالی
۱.۲۸%	۳,۵۰۳,۰۹۹,۳۳۷	۳,۰۷۰,۰۸۰,۴۲۰	۰.۷%	۱,۸۹۳,۸۵۴,۲۷۷	۱,۳۶۹,۳۶۲,۷۵۶	سرمایه گذاریها
۱.۰۲%	۲,۴۳۰,۳۲۶,۵۱۶	۲,۴۵۷,۲۸۵,۹۹۸	۲.۷%	۴,۳۵۱,۷۰۳,۶۰۳	۵,۳۱۳,۵۸۱,۸۳۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۷۳%	۲,۹۸۰,۵۵۸,۳۰۹	۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰	۰.۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰%	.	.	۰.۶%	۱,۳۸۵,۸۷۹,۶۹۸	۱,۲۲۳,۲۸۴,۷۷۶	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۰%	.	.	۰.۳%	۶۰۵,۸۲۴,۴۴۸	۶۶۴,۶۸۹,۲۳۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰%	.	.	۰.۳%	۴۷۲,۰۰۰,۰۴۲	۵۵۲,۰۱۰,۷۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰%	.	.	۰.۱%	۲۲۵,۵۸۶,۹۹۵	۲۳۵,۰۸۰,۶۹۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۸۷.۳۷%	۱۸۲,۰۵۱,۱۶۴,۸۹۳	۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۸۴.۸۸%	۱۶۳,۱۸۵,۵۸۰,۷۸۵	۱۶۷,۵۰۳,۲۷۷,۲۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال			
۵,۰۸۸,۶۱۰,۲۲۹	۰.۰۳%	۵۰,۹۶۹,۱۹۸	۹۳۲,۵۱۱	۵۰,۰۳۶,۶۸۷	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۳,۲۶۲,۷۴۱,۶۳۱	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۴,۲۵۱,۹۴۰,۵۶۲	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو(صجاد)
۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۳۷	۰.۵۱%	۱,۰۰۱,۸۲۲,۵۰۵	۱,۰۹۶,۵۰۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۴,۰۸۵,۸۳۱,۲۴۵	۰.۷۵%	۱,۴۸۴,۵۵۲,۶۳۹	۳۳,۴۹۹,۹۳۹	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
.	۲.۲۹%	۴,۵۲۵,۲۷۷,۴۸۰	۲۲,۰۱۰,۴۸۰	۴,۵۰۳,۲۶۷,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	جاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	۲.۶۷%	۵,۲۶۵,۲۳۳,۱۴۲	۲۶۱,۶۰۳,۱۴۲	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
.	۵.۴۰%	۱۰,۶۶۶,۶۸۵,۴۶۱	۱۶۶,۶۸۵,۴۶۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۱۹,۷۹۶,۵۵۵,۰۰۴	۱۱.۷%	۲۲,۹۹۴,۵۴۰,۴۲۵	۹۳۲,۵۱۱	۲۲,۵۰۸,۷۱۲,۳۸۷			
(۲۹,۱۷۵,۳۷۷)		(۲۶,۱۲۷,۳۸۷)					
۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۱۱.۷%	۲۲,۹۶۸,۴۱۳,۰۳۸	۹۳۲,۵۱۱	۲۲,۵۰۸,۷۱۲,۳۸۷			جمع

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۳۶۹,۸۷۳,۳۹۹	۶,۵۷۹,۵۶۰,۲۶۵	۵۹۱,۱۷۴,۵۱۵	۲۵	۷,۱۷۰,۷۳۴,۷۸۰
۱۰,۸۸۸,۴۲۳	۴,۵۵۴,۱۱۲	.	۲۰	۴,۵۵۴,۱۱۲
۸۶۴,۸۰۳				.
۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵	۶,۵۸۴,۱۱۴,۳۷۷	۵۹۱,۱۷۴,۵۱۵		۷,۱۷۵,۲۸۸,۸۹۲

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپردههای بانکی
حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیر و
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت 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 یکسال 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.

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۶۸	۱۱۵,۸۸۹,۵۰۲	۱۲۱,۷۱۷,۶۶۶	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸
۷,۱۶۸	۱۱۵,۸۸۹,۵۰۲	۱۲۱,۷۱۷,۶۶۶	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۷۹,۱۹۶,۵۹۲
۲۵۲,۶۹۲,۴۶۲	۱۷۹,۱۹۶,۵۹۲
۱۷۸,۲۸۹	۱۷۹,۱۹۶,۵۹۲
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۱۷۹,۱۹۶,۵۹۲

بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
مانده بستانکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶	۱۴۸,۳۶۶,۲۴۶,۶۶۲	۱۴۷,۶۴۳,۷۰۶,۸۶۷	۴۵,۳۷۰,۵۷۱
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶	۱۴۸,۳۶۶,۲۴۶,۶۶۲	۱۴۷,۶۴۳,۷۰۶,۸۶۷	۴۵,۳۷۰,۵۷۱

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۷۸,۷۴۱,۶۴۴	۱,۰۵۷,۱۹۷,۵۲۰	مدیر
۹۷,۴۱۲,۵۷۲	۴۵,۴۲۹,۶۷۹	متولی
۱,۶۸۲,۱۵۲,۴۴۷	.	ضامن
۴۱,۷۰۵,۳۱۰	۴۹,۲۳۶,۹۹۹	حسابرس
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۱۵۱,۸۶۴,۱۹۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹۹,۴۱۵,۹۵۱	۶۳۵,۷۳۳,۳۰۳	ذخیره تصفیه
۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱	۱,۲۱۳,۰۶۶,۷۷۱	وارزیهای نامشخص
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۱,۸۴۸,۸۰۰,۰۷۴	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰۷,۱۳۸,۳۴۷,۸۰۵	۷۲,۲۷۰	۱۶۳,۸۳۱,۳۴۹,۶۲۳	۵۵,۲۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۶۶۱,۷۳۳,۴۷۲	۱۰,۰۰۰	۲۹,۶۴۱,۴۶۶,۵۲۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۸۲,۲۷۰	۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۴۷	۶۵,۲۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲	۲۷,۱۶۰,۵۳۵,۵۵۲	(۲۵,۲۵۴,۶۵۶)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹	۱,۵۸۹,۸۵۹,۱۴۱	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)	(۸۱,۴۰۳,۲۶۶)	(۵۱,۰۹۵,۵۸۸)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	۲۸,۶۶۸,۹۹۱,۴۲۷	(۷۶,۳۵۰,۲۴۴)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۷۰,۴۲۹	۵,۳۷۳,۳۳۷,۰۱۱	۴,۲۶۶,۷۲۱,۴۳۸	۲۸,۴۲۴,۴۲۸	۲۶,۸۶۶,۱۸۵	۱,۵۱۲,۳۴۹,۶۰۰	۸۸۴,۳۳۳,۳۹۳	۸۸۴,۳۳۳,۳۴۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲	ایران خودرو	۲۱۰,۰۰۰	۵۶۶,۶۲۶,۷۱۶	۳,۰۷۲,۹۶۲	۲,۹۰۴,۵۰۰	۸۱۹,۵۸۲	۲۳,۰۴۶,۰۳۹	۲۳۳,۳۳۵,۵۸۵	۲۳۳,۳۳۵,۵۸۵	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳	بانک انصار	۳۷۷,۷۱۸	۹۶۶,۳۸۰,۶۵۲	۵,۸۹۸,۵۸۸	۵,۸۹۸,۵۸۸	۵,۵۷۵,۲۳۴	۳۰۱,۷۷۵,۸۰۴	۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹	۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۴	بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۳)	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۳)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۵	بانک پاسارگاد	۶۱۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۶۴,۱۰۸	۱,۰۵۹,۱۶۶,۱۰۸	۶,۱۲۶,۱۵۹	۵,۷۹۰,۳۲۱	۳۷,۰۷۰,۲۶۷	۲۶۹,۴۱۶,۴۱۶	۲۶۹,۴۱۶,۴۱۶	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۶	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۴۷۸,۵۲۹	۲۴۵,۴۷۸,۵۲۹	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۷	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۲۹۴,۸۶۴,۸۸۶	۳,۲۹۴,۸۶۴,۸۸۶	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۸	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۶۸۷,۰۰۰	۳۳۰,۶۸۷,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۹	بانک ملت	۳,۹۰۶,۵۹۹	۵,۹۹۴,۳۹۰,۲۶۱	۷,۲۱۱,۳۶۰,۳۷۴	۳۱,۷۱۵,۷۳۴	۳۹,۹۷۱,۴۵۱	-۱۲۷,۸۵۷,۱۹۸	۱۰۹,۹۵۶,۰۶۳	۱۰۹,۹۵۶,۰۶۳	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۰	بیمه ملت	۱۳۰,۷۰۷	۲۸۹,۹۵۷,۴۵۲	۲۵۰,۰۷۵,۶۱۷	۱,۴۳۳,۸۷۷	۱,۴۳۳,۸۷۷	۳۶۸,۹۱۷,۱۷۱	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۱	بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۳۷,۷۷۴	۲۰,۶۳۷,۷۷۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۲	پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۴۶,۹۵۶	۱,۴۰۱,۳۲۱	۱,۳۲۴,۵۰۰	-۱۳-۷۲۷۷۷	(۲۰,۷۲۵,۸۰۱)	(۲۰,۷۲۵,۸۰۱)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۳	پارس دارو	۲۰,۳۳۵	۶۹۳,۳۳۳,۳۹۵	۳۶۷,۰۵۹۴	۳,۴۶۹,۳۷۰	۳,۴۶۹,۳۷۰	۳۱۷۴۱۰۶۶۱	۱۵۵,۹۱۰,۰۵۷	۱۵۵,۹۱۰,۰۵۷	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۴	پاکسان	-	-	-	-	-	-	۷۴,۰۶۷,۹۲۴	۷۴,۰۶۷,۹۲۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۵	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۸۱,۱۵۹,۲۰۴	۴۸۱,۱۵۹,۲۰۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۶	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۳۶,۳۶۶,۵۱۷	۳۶,۳۶۶,۵۱۷	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۱۵,۳۲۸	۱,۹۸۴,۷۵۲,۳۷۴	۱,۸۰۴,۹۰۷,۱۸۵	۱۰,۴۹۹,۳۳۸	۹,۹۲۳,۷۶۲	۱۵۹۴۲۰۸۹	۶,۴۸۶,۳۹۷,۷۰۲	۶,۴۸۶,۳۹۷,۷۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۸	پتروشیمی جم	۷۵,۰۰۰	۷۰۰,۳۲۱,۸۱۰	۷۲۶,۶۴۹,۹۵۵	۳,۵۷۸,۶۳۹	۳,۵۰۱,۶۱۰	-۳۲۸۱۳۳۹۴	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۱۹	پتروشیمی خارک	۳۴۴,۶۰۵	۱۰,۹۷۲,۱۳۴,۶۸۸	۱۱,۱۹۳,۸۵۲,۶۲۸	۵۸,۴۳۷,۰۴۰	۵۴,۸۶۰,۶۲۵	-۳۳۵۰۱۵۶۰۵	۱,۰۵۰,۶۹۶,۲۲۱	۱,۰۵۰,۶۹۶,۲۲۱	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۰	پتروشیمی خراسان	۱۶,۱۷۰	۱۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۹,۰۶۸,۷۳۲	۶۱۹,۷۱۵	۶۰۶,۳۷۵	-۲۹۰۱۹۸۲۲	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۱	پتروشیمی فن آوران	۲۰,۰۰۰	۵۳۳,۲۸۱,۲۲۶	۵۳۳,۱۰۹,۳۳۰	۲,۸۱۳,۳۰۷	۲,۶۸۶,۴۰۶	-۲۱۳۹۶۸۱۷	۸۶۷,۵۳۹,۱۷۴	۸۶۷,۵۳۹,۱۷۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۲	پتروشیمی مارون	۲۸,۳۲۹	۱,۲۸۸,۲۳۹,۳۵۳	۱,۲۸۳,۵۲۳,۷۹۴	۶,۵۹۴,۹۷۴	۶,۴۴۱,۱۹۸	-۸۳۱۹۶۱۳	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۳	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۵۰۰۶,۹۸۳	۴,۷۳۳,۵۰۰	۱۱۲۸۱۶۶۷	(۱۶۲,۶۷۱,۸۳۶)	(۱۶۲,۶۷۱,۸۳۶)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۴	تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۴۰,۷۱۸,۵۴۰	۴۰,۷۱۸,۵۴۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۵	حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۷۴۳,۷۴۷	۲۶۷,۱۰۹,۶۸۲	۲,۸۲۳,۵۰۷	۲,۶۶۸,۷۲۰	۳۶۱۱۴۱۸۳۸	۳۰۰۱۹,۱۸۹,۰۴۷	۳۰۰۱۹,۱۸۹,۰۴۷	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۶	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶	۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۷	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲	۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۸	داروسازی اسوه	۲۶,۲۹۶	۳۵۶,۸۲۴,۱۰۱	۴۰۱,۸۸۴,۴۴۵	۱,۹۳۳,۳۱۲	۱,۷۸۴,۱۲۰	-۴۸۷۷۷۷۶	۸۱۰,۷۵۳,۰۳۴	۸۱۰,۷۵۳,۰۳۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۲۹	داروسازی جابر ابن حیان	۴۹,۵۷۵	۴۳۷,۵۸۴,۹۷۵	۴۸۰,۳۳۹,۹۸۶	۲,۳۱۴,۸۲۱	۲,۱۸۷,۹۲۶	-۴۷۱۵۷۷۵۸	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۰	داروسازی سبحان	۲۳,۶۹۶	۲۰۰,۸۷۲,۳۶۵	۱۴۲,۳۹۵,۵۶۹	۱,۰۶۲,۶۱۸	۱,۰۰۴,۳۶۳	۵۶۴۰۹۸۱۵	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۱	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۴۴۹,۱۵۰,۷۴۲	۴۴۹,۱۵۰,۷۴۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۲	رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۳۸۵,۰۸۵	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵	۵,۸۴۶,۸۸۷	۵,۵۰۶,۹۲۶	۳۷۵۹۹۴۷۹۷	(۱,۶۶۸,۵۲۲,۶۷۸)	(۱,۶۶۸,۵۲۲,۶۷۸)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۳	سایپا	۳۰۰,۰۰۱	۵۳۰,۹۸۶,۹۱۶	۵۶۶,۲۰۲,۳۸۸	۲,۸۰۸,۹۲۴	۲,۶۵۴,۹۲۶	-۴۰۶۷۹۳۳۲	(۶۸,۳۵۱,۶۸۳)	(۶۸,۳۵۱,۶۸۳)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۴	سیحان دارو	۳۶,۴۰۵	۱,۲۱۹,۹۴۶,۸۷۷	۱,۲۵۴,۰۲۷,۳۵۱	۶,۳۶۱,۵۸۰	۶,۰۹۹,۷۳۷	۷۷۶,۲۵۷,۱۶۹	۱,۰۵۵,۳۴۹,۴۴۷	۱,۰۵۵,۳۴۹,۴۴۷	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۵	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۶۷۰,۳۷۷	۶,۰۳۱,۸۹۴,۸۰۰	۵,۹۳۳,۵۱۲,۴۶۵	۳۱,۹۲۶,۴۶۲	۳۰,۱۵۹,۴۷۴	۳۷۲۶۳۹۹۹	۳,۵۸۷,۶۹۹,۱۸۰	۳,۵۸۷,۶۹۹,۱۸۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۶	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۴۲۷	۳۵۴,۹۶۹,۷۰۴	۳,۱۰۵,۸۹۰	۲,۹۰۰,۰۰۲	۲۱۹۰۲۴۸۳۱	۸۳۲,۷۱۱,۶۵۴	۸۳۲,۷۱۱,۶۵۴	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۶۸۲,۵۳۳	۲,۶۷۷,۳۷۵	۲,۵۳۰,۵۰۰	-۱۱۱۹۷۹۰۳۰۸	۲,۳۲۰,۳۳۱,۲۱۷	۲,۳۲۰,۳۳۱,۲۱۷	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۰۴,۶۱۰	۷۹۲,۴۴۶	۷۴۹,۰۰۰	۵۹۵۲۹۴۴	۱۷,۵۰۹,۱۱۶	۱۷,۵۰۹,۱۱۶	۱۳۹۲/۰۱/۳۰
۳۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۹۱,۵۳۰,۰۰۰	۹۶,۲۹۷,۰۳۷	۴۸۴,۱۹۷	۴۵۷,۶۵۰	-۵۷۰۸۸۸۴	۲۹۲,۹۲۰,۷۲۰	۲۹۲,۹۲۰,۷۲۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	۷۷,۳۳۹,۱۲۲
۴۱	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	(۱۸۵,۷۰۲,۵۲۸)
۴۲	سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۷۵۱,۹۰۷	۵,۵۴۴,۹۷۸	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	۳,۱۵۲,۹۳۲,۹۴۷
۴۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۶۶۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۵۵۸,۶۳۰	۱,۷۵۱,۵۴۹,۶۷۰	۷,۸۶۴,۶۲۷	۷,۴۱۲,۷۹۳	.
۴۴	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۶۶,۵۹۱	۳۵۸,۷۰۰	۸۱۲-۸۱۹
۴۵	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	(۲۸,۷۱۷,۱۶۵)
۴۶	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	۳۵,۸۷۹,۴۵۷
۴۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	۱,۰۱۴,۱۸۲,۰۹۴
۴۸	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	۳,۳۳۶,۱۸۴,۴۵۰
۴۹	سیمان ارومیه	۲۲,۰۰۰	۱۵۶,۵۱۵,۴۱۰	۱۸۹,۷۸۷,۹۰۸	۸۲۷,۹۶۹	۷۸۲,۵۷۷	-۳۴۸۱۳-۴۴
۵۰	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	۱۰۳,۵۲۸,۵۶۳
۵۱	سیمان دورود	.	.	.	.	.	۴۷۷,۱۳۴,۲۲۱
۵۲	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۱۷۴,۰۶۹,۲۴۶
۵۳	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	۷,۷۹۳,۸۱۷
۵۴	سیمان مازندران	۲۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۵۱۹,۹۲۱	۲,۳۷۹,۹۹۰	۲,۱۵۵,۰۰۰	-۱۳۹۵۴۹۱۱
۵۵	سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	(۱۰۰,۵۶۲,۱۰۵)
۵۶	سیمان هکتمان	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۳۴۵,۷۲۷	۳,۹۷۹,۱۳۹	۳,۷۶۱,۰۰۰	۵۴۷,۳۷۷,۶۹۳
۵۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۵۰۸,۹۷۲,۵۸۴)
۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۹,۵۵۳	۳,۵۹۱,۲۲۷,۶۹۲	۴,۱۸۴,۹۵۲,۷۶۵	۱۹,۰۹۴,۳۲۰	۱۷,۹۵۶,۱۳۸	(۲۶,۵۶۹,۳۳۲)
۵۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۱,۶۸۰,۹۲۸,۶۱۲
۶۰	فرآورده های نسوز پارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰	۱۲,۰۴۶,۰۰۸	۱۱,۳۸۵,۶۴۱	۲۸۸,۲۱۶,۸۱۶
۶۱	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۵,۲۳۴,۴۸۷,۸۴۴
۶۲	فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۵,۲۴۶	۷۵۱,۷۰۴,۷۰۱	۷۴۹,۹۳۶,۰۱۳	۳,۹۷۶,۵۱۶	۳,۷۵۸,۵۲۵	۸۰,۳۰۲,۳۷۹
۶۳	کوبیرتایر	۳۰,۰۰۰	۴۶۱,۳۷۰,۰۰۰	۳۸۹,۹۷۱,۶۸۴	۲,۳۵۸,۵۳۱	۲,۳۰۶,۸۵۰	.
۶۴	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	۳۲۵,۵۸۸,۹۰۸
۶۵	قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	۱۸۳,۴۲۱,۴۹۰
۶۶	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	۲۸,۳۷۹,۱۶۲
۶۷	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	۲۵,۰۵۶,۹۹۸
۶۸	گروه بهمن	۲۰۵,۰۰۰	۳۵۴,۵۱۵,۰۰۰	۵۰۴,۲۱۴,۸۰۸	۱,۸۷۵,۳۸۴	۱,۷۷۲,۵۷۵	۱۷۸,۵۴۰,۲۲۴
۶۹	گروه صنعتی پاکشو	۸۲,۰۸۰	۱,۰۲۶,۳۱۷,۰۳۴	۱,۰۲۹,۹۰۲,۳۶۰	۵,۵۷۸,۶۷۶	۵,۱۳۱,۵۸۲	.
۷۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	۵,۷۱۲,۴۹۲,۱۲۵
۷۱	مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۷,۲۶۰	۳۹۹,۳۴۷,۰۰۰	۴۰۰,۶۶۷,۸۰۲	۲,۱۱۲,۵۴۳	۱,۹۹۶,۳۷۵	۱۴۴,۷۴۵,۲۷۹
۷۲	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	(۱,۵۹۹,۰۹۱,۴۲۵)
۷۳	مدنی و صنعتی چادر ملو	۱۹۵,۱۹۹	۱,۳۱۳,۰۹۳,۷۸۹	۹۰۶,۶۹۵,۳۹۵	۶,۹۵۹,۴۸۱	۶,۵۶۵,۴۶۸	۳,۸۹۳,۸۹۰,۲۴۵
۷۴	نفت تهران	۶۴۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۷۱۴,۹۰۳	۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵	۷,۵۵۷,۸۹۷	۷,۱۴۳,۵۷۵	.
۷۵	نفت سپاهان	۹۷,۶۵۰	۱,۸۲۵,۰۷۹,۱۸۹	۱,۷۱۷,۱۸۰,۱۳۳	۹,۶۵۴,۶۶۵	۹,۱۲۵,۳۹۵	.
۷۶	همکاران سیستم	۳۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۴,۶۸۱	۷۲۶,۶۴۲	۷۱۱,۰۰۰	.
			۶۱,۲۷۴,۳۴۲,۸۱۶	۶۰,۶۶۸,۸۳۱,۲۱۴	۲۲۴,۳۹۴,۵۳۵	۳۰۶,۳۷۱,۷۲۳	۲۵,۲۵۴,۶۵۶-
			۴۹,۹۶۰,۳۶۹,۷۷۲				۲۷,۱۶۰,۵۲۵,۵۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
۱	تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	۲,۲۰۸,۸۶۷	۱۳۹۳/۰۱/۳۰
۲	تقدم گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۹۵۵,۸۷۵,۳۷۸	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
		-	-	-	-	-	-	۵۸,۲۸۹,۰۷۴	
	جمع		*	*	*	*	*	۱,۵۸۹,۸۵۹,۱۴۱	۱۳۹۳/۰۱/۳۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
۱	شرکت واسط مالی اسفند	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۹۵,۰۰۰)	۱۳۹۳/۰۱/۳۰
۲	شرکت واسط مالی فروردین (ذنامید)	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۵۶۱,۹۰۰	۲,۴۴۵,۵۰۰	-	(۷,۴۰۰)	(۵۰,۳۴۸,۵۲۹)	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۳	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۵,۸۳۳,۵۱۳	۶,۱۶۷,۰۰۰	-	(۱۲,۰۰۰,۵۱۳)	(۷۲,۷۶۰,۰۶۸)	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۴	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۴۲,۵۷۲)	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صجاد)	۸,۷۹۰	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۰۸۱,۵۴۰	۶,۸۰۳,۴۶۰	-	(۶,۸۸۵,۰۰۰)	(۳۸,۶۰۴,۸۱۱)	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۶	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۴۱۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۳,۲۰۱,۶۶۰	۳,۴۱۴,۴۴۰	-	(۶,۶۱۶,۱۰۰)	-	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۸	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۴,۰۷۷,۱۷۵	۴,۳۳۴,۴۰۰	-	۸,۴۱۱,۵۷۵-	-	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۹	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۸۵۱,۳۰۰	۱,۹۷۳,۷۰۰	-	(۳,۸۲۵,۰۰۰)	-	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۱۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۸,۹۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۶,۴۶۱,۴۰۰	۶,۸۸۸,۶۰۰	-	(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
	جمع		۱۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۳,۴۷۶,۹۵۳	۱۵,۴۱۵,۹۶۰	*	(۵۱,۰۹۵,۵۸۸)	(۸۱,۴۰۳,۲۶۶)	۱۳۹۳/۰۷/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰
سهام بورسی	(۱۴,۹۲۳,۲۷۶,۷۳۷)	۱۷,۸۸۲,۳۰۵,۵۰۵	۲۵,۴۶۲,۷۹۴,۸۷۸
حق تقدم خرید سهام	(۱,۷۹۶,۰۶۱,۴۳۳)	۳,۵۵۶,۶۹۵,۳۶۶	۲,۷۴۲,۱۰۲,۶۰۷
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۷,۹۷۹,۵۱۲)	(۱۲,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۹,۱۷۵,۳۷۸)
جمع	(۱۶,۷۲۷,۳۱۷,۶۸۲)	۲۱,۴۲۶,۰۷۰,۸۷۱	۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ صفر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰				سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۰
		جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال							
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۷۸,۱۱۲	۱۰,۸۵۰	۴,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰	۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰	۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰	۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰			
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۶۵,۷۵۰	۲۵۰	۶۶,۴۳۷,۵۰۰	.	.	.			
۳	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۲,۴۴۵,۰۰۰	۳۱۰	۷۵۷,۹۵۰,۰۰۰	.	.	.			
۴	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۶۰,۷۷۵۰	۷۰,۱۶۰,۷۷۵۰	۷۰,۱۶۰,۷۷۵۰			
۵	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰		
۶	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۲,۱۲۷,۵۰۰,۹۵۳	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰			
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۲۵,۰۰۰	۵,۲۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰			
۹	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۴۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	۳,۴۵۰,۲۹۸,۷۵۰	.	.		
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۶۶,۸۶۱	۷,۸۰۰	۱,۳۰۱,۵۱۵,۸۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰			
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۶,۱۷۰	۲,۱۰۰	۳۳,۹۵۷,۰۰۰	.	.	.			
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱۲۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۵,۳۸۹	۷,۵۰۰	۱۱۵,۴۱۷,۵۰۰	.	.	.			
۱۶	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۳۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
۱۷	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰	۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰	۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰			
۱۹	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۲۲,۶۶۱	۱,۲۰۰	۲۷,۱۹۳,۱۴۲	.	.	.			
۲۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۴۹,۵۷۵	۱,۲۰۰	۵۹,۴۹۰,۰۰۰	.	.	.			
۲۱	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۵۱۰,۱۷۴	۱,۲۰۰	۶۱۲,۲۰۸,۸۰۰	.	.	.			
۲۲	سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱,۱۴۵	۴,۳۰۰	۴,۹۲۲,۰۰۰	۲۱۹,۸۸۸,۴۰۰	۲۱۹,۸۸۸,۴۰۰	۲۱۹,۸۸۸,۴۰۰			
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	۲,۵۱۹,۹۶۰,۴۰۰	.	.		
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۶۲۲,۲۲۳	۱,۰۰۰	۶۲۲,۲۲۳	.	.	.			
۲۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲,۰۷۱,۵۳۸	۳۷۰	۷۶۶,۴۶۹,۰۶۰	۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰	۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰	۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰			
۲۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰			
۲۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۸۵,۰۰۰	۷۵۰	۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.			
۲۸	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
۲۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
۳۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۷۳۹,۶۲۰,۰۰۰	.	.		
۳۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰	.	.		
۳۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۳	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰		
۳۴	شرکت سیمان دورود	.	.	.	.	.	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰		
۳۵	شرکت سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	۹۳,۱۹۲,۵۰۰	.	.		
۳۶	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۹۲۷,۱۲۹	۴۰۰	۳۷۰,۸۵۱,۶۰۰	۹۳۱,۶۱۱,۹۰۰	۹۳۱,۶۱۱,۹۰۰	۹۳۱,۶۱۱,۹۰۰			
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۶۷۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۷۳۰,۶۰۰	۸۰۳,۷۳۰,۶۰۰	۸۰۳,۷۳۰,۶۰۰			
۳۹	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۲۲۲,۴۸۲	۱,۶۵۰	۳۶۷,۰۹۵,۳۰۰	۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰			
۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۳,۳۳۰,۱۷۹	۶۶۰	۲,۱۹۷,۹۱۸,۳۰۴	۱,۵۰۰,۰۶۶,۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۶۶,۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۶۶,۱۰۰			
۴۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۳,۴۰۵,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.			
۴۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
۴۳	شرکت کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰		
۴۴	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.		
۴۵	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۵۴۶,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰			
۴۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰			
۴۷	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۳۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۳۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۳۰,۰۰۰			
۴۸	شرکت نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۶۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.			
	جمع					۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۲۸۶,۱۲۱,۴۴۰	۲۸۶,۱۲۱,۴۴۰	۲۸۶,۱۲۱,۴۴۰			
	هزینه تنزیل					.	(۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)	(۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)	(۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)			
	خالص درآمد سهام					۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۱۹,۳۷۲,۰۹۷,۴۸۹	۱۹,۳۷۲,۰۹۷,۴۸۹	۱۹,۳۷۲,۰۹۷,۴۸۹			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سوداواراق 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	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۵۹۹,۲۴۴,۳۶۸	۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۳۶,۹۸۴,۸۸۴	۲۳۶,۷۶۷,۰۰۸
جمع		۷۳۶,۲۲۹,۲۵۲	۲,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص		سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	۰	۱۹۵,۶۵۴,۶۵۹
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱۸,۷۶۰,۷۴۳	۰	۵۸۷,۹۵۲,۳۶۶
۱۳۹۱/۰۸/۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۲۸,۷۳۸,۶۵۷	۵۰۳,۵۸۷,۹۸۷
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۶۰,۴۱۵,۹۵۹
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۴,۲۹۷,۷۹۲	۱۶۲,۷۶۱,۳۷۲	۷۴۷,۵۹۱,۵۰۳
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹,۸۱۲,۹۲۳	۱۶۷,۷۳۴,۶۶۲	۸۲۲,۳۰۳,۵۶۰
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۷,۲۲۷,۱۴۷	۲۳۶,۶۷۹,۴۰۳
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۸,۲۰۳,۸۲۴	۲,۷۸۲,۵۳۰	۷۵,۲۷۴,۴۶۳
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳۰,۲۸۴,۷۵۳	۰	۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۵,۱۴۵,۲۱۶	۰	۰
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۶,۶۸۵,۴۶۱	۰	۰
				۱,۹۹۴,۰۵۱,۲۸۲	۵۹۹,۲۴۴,۳۶۸	۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰

وارق مشارکت:

سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صچاد)
وراق گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)
وراق مشارکت واسط شرکت مالی تیر (ذصسکن)
وراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
وراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
وراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذساما)
وراق مشارکت شرکت واسط یهمن (ذماهان ۱)
وراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
وراق مشارکت صپارس
وراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰
			سود	سود	سود	
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	۷	۰	۴۰,۵۳,۱۱۸	۰	۱۷,۰۲۴,۶۵۵
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	۷	۶۷,۶۲۰,۰۷۳	۱۳۲,۹۲۷,۵۶۵	۰	۳۱۹,۷۳۳,۵۸۴
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	۷	۹۹,۷۳۹	۴,۲۰۱	۰	۸,۷۶۹
			۶۷,۷۱۹,۸۰۲	۱۳۶,۹۸۴,۸۸۴	۰	۲۳۶,۷۶۷,۰۰۸
			۶۷,۷۱۹,۸۰۲	۱۳۶,۹۸۴,۸۸۴	۰	۲۳۶,۷۶۷,۰۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه 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 یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
.	.	۳۶,۳۹۰,۷۱۰
.	.	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۷۳
*	*	۲,۶۶۲,۶۲۲,۰۸۳

درآمد سود سهام
تغییرات ناشی از عملکرد
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۱۵۷,۸۰۱,۵۱۸	۱,۷۵۶,۶۴۷,۶۷۰	۲,۰۴۳,۵۸۸,۳۳۵
۱۷۶,۰۳۸,۹۲۵	۷۲,۷۴۲,۳۹۸	۸۷,۴۰۱,۱۴۰
۳,۰۸۴,۰۱۲,۰۰۵	۱,۳۱۲,۴۸۴,۳۳۸	۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳
۸۵,۰۳۶,۹۸۶	۴۳,۳۳۱,۶۷۶	۴۹,۲۲۶,۹۹۹
۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴	۳,۱۸۵,۲۰۵,۹۸۲	۲,۹۳۹,۵۷۶,۳۲۷

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۳۷۴,۲۰۲	۹۹,۹۱۴,۴۵۱	۱۲۱,۷۱۷,۶۶۶
۸۱,۲۵۰	۵۲,۲۵۰	۲۵۰
۱۲۷,۵۰۵,۶۷۹	۴۴,۸۳۴,۷۳۰	۳۶,۳۱۷,۳۵۲
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۱۴۴,۸۰۱,۴۳۱	۱۵۸,۰۳۵,۲۶۸

هزینه آبونمان
سایر هزینه ها
هزینه تصفیه
جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۴۵۲,۵۹۷,۹۷۴	۳۷,۱۶۴,۴۹۸,۳۵۳	۷,۶۹۷,۹۹۱,۱۴۹
(۱۶۳,۲۸۸,۳۰۲,۳۷۲)	(۴۷,۰۶۹,۶۶۱,۷۳۶)	(۴۲,۶۶۷,۹۴۶,۲۶۴)
(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)	(۹,۹۰۵,۱۶۳,۳۸۳)	(۳۴,۹۶۹,۹۵۵,۱۱۵)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۸۸.۷٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۹.۸٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵٪
جمع			۱۰,۱۵۰	۱۰۰٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۷۶,۷۵۸,۲۳۳,۷۲۲	(۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶)

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.