

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴ 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 ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای هادی مهری	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 ۱۳۹۴

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۳۹۸	۱۹۴,۷۹۱,۰۱۷,۸۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۲۴,۴۱۵,۱۶۲,۹۹۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۱۳,۲۳۸,۵۲۷,۰۷۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۷۷۳,۵۸۳,۸۰۲	۸	جاری کارگزاران
(۶۳۱,۹۸۰)	۲۷۶,۲۹۴,۷۸۸	۹	سایر داراییها
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۱,۴۹۶,۰۸۲,۳۴۱	۱۰	موجودی نقد
۲۴۷,۱۵۴,۴۸۰,۱۲۵	۲۳۴,۹۹۰,۶۶۸,۸۸۸		جمع داراییها
			بدهی ها
۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۱,۱۸۰,۳۶۶,۲۳۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۴۳,۹۸۳)	۶۹,۹۹۰,۰۸۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۹۵۸,۲۰۹,۵۴۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۵۹۳,۱۵۹,۵۸۹	۲,۲۰۸,۵۶۵,۸۵۹		جمع بدهیها
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۲۳۲,۷۸۲,۱۰۳,۰۲۹	۱۴	خالص داراییها
۸۱,۷۸۲	۷۵,۲۳۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۹۹۰,۴۰۵	۳,۰۹۴,۱۰۸		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 ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	۶,۴۰۰,۶۷۹,۸۴۰	(۶,۰۸۴,۸۷۴,۶۰۳)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	(۱۹,۰۲۰,۹۵۰,۳۴۹)	(۲,۶۵۹,۹۴۳,۵۹۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۲۲,۵۳۲,۷۳۱,۹۰۶	۱۵,۶۶۴,۳۹۴,۰۷۹	۱۷ سود سهام
۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵	۸۹۷,۵۲۴,۳۲۷	۳۸۰,۶۵۳,۲۹۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۰	۱۱۷,۵۳۴,۶۷۶	۱۹ سایر درآمدها
۱۳,۶۳۴,۶۲۲,۶۳۹	۱۰,۸۰۹,۹۸۵,۷۲۴	۷,۴۱۷,۷۶۳,۸۵۲	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵	۱,۹۳۱,۴۱۷,۶۰۶	۱,۱۹۳,۷۱۰,۹۴۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	۱,۴۳۹,۷۰۱,۵۱۵	۹۴,۳۴۵,۲۸۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵,۱۲۶,۹۸۰,۱۳۲	۳,۳۷۱,۱۱۹,۱۲۱	۱,۲۸۷,۹۵۶,۲۲۹	جمع هزینه‌ها
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷	۷,۴۳۸,۸۶۶,۶۰۳	۶,۱۲۹,۸۰۷,۶۲۳	سود خالص
۳.۵۴%	۳.۳۰%	۲.۵۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۷۸%	-۵.۳۳%	-۲.۲۵%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیا

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۴.۳۰		۱۳۹۴.۰۴.۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	۳۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۸	۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۱۶)	(۱۲,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۸۳)	(۱۱,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۳۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷		۷,۴۳۸,۸۶۶,۶۰۳		۶,۱۳۹,۸۰۷,۶۲۳		سود(زیان)خالص
۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸		(۱۸,۸۸۳,۹۳۴,۶۶۶)		(۱۱,۳۶۱,۰۲۵,۱۳۰)		تعدیلات
۳۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۱۴,۴۵۶,۰۱۳,۲۱۸	۷۲,۳۷۱	۳۳۲,۷۸۲,۱۰۳,۰۲۹	۷۵,۲۳۴	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان دوره

۲۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
۱	ممتاز شرکت کارگزاری مفید	تملک ۹۰۰۰	تملک ۹۰
۲	سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰،۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

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 تهران- بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 تاسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته 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 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. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.
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. رکن ضامن نقدشوندگی از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۴ به موجب مصوبه مجمع عمومی حذف گردیده است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴

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، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰			۱۳۹۴.۰۴.۳۰			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	
۱۰.۷٪	۲۸,۳۷۶,۰۵۰,۹۲۶	۲۶,۳۲۶,۳۳۷,۸۸۱	۹.۸٪	۲۵,۸۶۰,۵۱۵,۸۱۰	۲۳,۰۷۰,۸۳۲,۰۲۲	محصولات شیمیایی
۷.۴٪	۱۷,۰۵۶,۳۶۷,۱۱۳	۱۸,۲۶۳,۸۴۴,۵۱۱	۸.۰٪	۱۷,۰۵۶,۳۶۷,۱۱۲	۱۸,۸۴۲,۴۰۰,۱۹۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۲٪	۶,۶۲۵,۰۱۹,۱۴۰	۵,۴۱۹,۹۰۶,۳۳۶	۰.۶٪	۲,۰۱۷,۱۲۱,۶۶۳	۱,۳۷۸,۴۷۸,۸۰۰	استخراج کانه های فلزی
۴.۶٪	۱۶,۹۳۱,۲۷۱,۰۹۹	۱۱,۳۵۷,۹۴۱,۸۲۳	۱.۱٪	۴,۱۳۸,۴۶۰,۰۹۵	۲,۵۶۲,۸۱۷,۸۰۱	فلزات اساسی
۲۴.۷٪	۵۶,۷۰۵,۱۴۳,۴۷۹	۶۱,۰۵۹,۳۲۸,۰۳۳	۲۳.۵٪	۵۱,۵۲۱,۰۶۹,۹۱۹	۵۵,۲۴۶,۹۲۳,۳۹۴	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۵٪	۱۶,۸۳۰,۸۳۷,۲۹۰	۱۶,۱۵۸,۷۱۸,۰۵۰	۶.۶٪	۱۵,۷۳۹,۱۵۰,۷۶۱	۱۵,۵۸۱,۷۶۶,۶۰۶	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۳٪	۳۱,۱۶۷,۲۹۸,۲۰۵	۳۲,۶۹۶,۶۳۰,۱۳۲	۱۱.۷٪	۳۱,۱۶۷,۲۹۸,۲۰۴	۲۷,۶۰۴,۴۶۷,۷۳۴	مخابرات
۰.۴٪	۹۹۰,۰۲۷,۱۲۸	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۰.۵٪	۱,۰۴۵,۲۵۵,۳۷۴	۱,۲۴۱,۰۰۷,۲۶۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۹٪	۸,۱۹۲,۳۳۸,۰۲۶	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۴۲	۴.۹٪	۷,۷۱۴,۶۳۰,۹۰۲	۱۱,۵۱۷,۱۶۲,۳۶۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰٪	.	.	۰.۶٪	۱,۰۶۲,۴۰۴,۷۲۸	۱,۴۹۸,۶۱۸,۸۶۹	استخراج نفت و گاز خام
۰.۰٪	.	.	۱.۶٪	۳,۳۳۳,۷۹۸,۱۴۶	۳,۶۴۸,۱۷۰,۰۳۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۳٪	۶۱۳,۲۲۷,۴۱۹	۶۶۶,۸۱۷,۱۱۳	۰.۲٪	۴۲۱,۲۱۷,۳۷۱	۴۵۷,۰۲۱,۰۷۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۰٪	۱,۶۸۳,۶۴۵,۷۰۰	۲,۳۹۳,۱۱۸,۷۸۰	۱.۰٪	۱,۶۸۳,۶۴۵,۷۰۰	۲,۳۹۲,۱۲۹,۰۷۰	سایر واسطه گری های مالی
۲.۳٪	۶,۰۶۰,۳۴۴,۹۱۲	۵,۶۳۹,۷۶۱,۱۸۴	۲.۶٪	۶,۰۴۳,۰۳۳,۴۱۱	۶,۰۶۸,۰۷۱,۹۴۱	سرمایه گذاریها
۱.۷٪	۴,۳۵۱,۷۵۷,۳۵۶	۴,۲۹۲,۹۵۰,۷۶۵	۱.۷٪	۴,۴۵۱,۷۵۷,۳۵۶	۴,۰۱۶,۵۲۳,۵۳۱	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۱,۶۰۴,۳۶۷,۳۹۳	۱,۶۰۵,۳۶۹,۰۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۹٪	۷,۱۵۳,۳۷۸,۱۴۵	۷,۰۴۹,۱۱۰,۵۰۴	۲.۴٪	۷,۱۵۳,۳۷۸,۱۴۵	۵,۷۰۶,۸۳۳,۱۴۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱٪	۳۳۵,۸۱۴,۸۶۰	۳۴۰,۰۵۲,۹۹۸	۰.۱٪	۲۷۵,۸۱۳,۶۳۹	۲۱۹,۲۱۲,۹۱۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۹٪	۲,۲۷۱,۸۴۳,۹۷۰	۲,۲۴۱,۱۹۸,۲۹۵	۱.۰٪	۲,۵۷۶,۳۱۶,۵۵۴	۲,۴۳۲,۷۴۶,۳۷۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۲٪	۳,۶۶۸,۸۸۶,۱۸۸	۲,۹۳۵,۱۸۵,۶۴۸	۰.۸٪	۳,۴۹۳,۵۴۷,۸۹۷	۱,۹۸۰,۸۲۰,۳۶۹	سیمان، آهک و گچ
۳.۲٪	۸,۶۱۴,۶۶۴,۷۸۰	۷,۹۸۱,۰۲۱,۴۴۰	۳.۲٪	۸,۶۱۴,۶۶۴,۷۸۰	۷,۷۲۸,۶۴۵,۳۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۱.۱٪	۱,۵۹۲,۹۰۸,۵۹۸	۲,۸۰۱,۱۵۳,۵۴۸	۰.۰٪	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۳٪	۶۸۵,۸۲۴,۴۴۸	۶۲۸,۷۸۲,۵۵۷	۰.۰٪	.	.	توسعه صنایع بهشهر
۸۹.۵٪	۲۱۹,۹۰۶,۶۴۸,۷۹۲	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۸۲.۸۹٪	۱۹۶,۹۷۳,۸۱۴,۹۶۰	۱۹۴,۷۹۱,۰۱۷,۸۸۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۴.۰۱.۳۱		۱۳۹۴.۰۴.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
.	۳.۷۴%	۸,۷۸۹,۷۸۵,۹۷۲	۲۱۸,۷۵۲,۷۲۱	۸,۵۷۱,۰۳۳,۲۵۱	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۰.۹۷%	۲,۲۷۳,۸۵۵,۳۹۳	۱۰,۵۵۱,۰۲۰	۲,۲۶۳,۳۰۴,۳۷۳	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶,۰۱۳,۵۵۵,۱۹۰	۵.۶۹%	۱۳,۳۷۴,۴۹۳,۲۰۵	۶۴,۸۲۷,۵۱۸	۱۳,۳۰۹,۶۶۵,۶۸۷	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۸,۹۷۲,۳۵۸,۵۳۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۵,۱۰۸,۴۱۷,۶۴۰	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	اوراق لیزینگ رایان سایپا
۲۰,۰۹۴,۳۳۱,۳۶۹	۱۰.۴۰%	۲۴,۴۳۸,۱۳۴,۵۷۰	۲۹۴,۱۳۱,۲۵۹	۲۴,۱۴۴,۰۰۳,۳۱۱			
۹,۳۲۴,۵۲۴		(۲۲,۹۷۱,۵۷۸)					
۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۱۰.۴۰%	۲۴,۴۱۵,۱۶۲,۹۹۲					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۴.۰۴.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۱۳,۲۱۹,۴۶۸,۸۰۲	۱,۱۰۳,۹۴۸,۷۴۸	۲۰	۱۴,۳۲۳,۴۱۷,۵۵۰
۸۶,۹۷۷,۷۴۴	۱۹,۰۵۸,۲۷۵	۰	۲۰	۱۹,۰۵۸,۲۷۵
۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۱۳,۲۳۸,۵۲۷,۰۷۷	۱,۱۰۳,۹۴۸,۷۴۸.۰۰		۱۴,۳۴۲,۴۷۵,۸۲۵

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۷۷۳,۵۸۳,۸۰۲	۸۰,۱۰۶,۰۳۲,۷۳۳	۸۰,۷۲۳,۳۱۳,۵۴۹	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	کارگزاری مفید
۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۷۷۳,۵۸۳,۸۰۲	۸۰,۱۰۶,۰۳۲,۷۳۳	۸۰,۷۲۳,۳۱۳,۵۴۹	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳سال 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.

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰				
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	آبونمان نرم افزار صندوق
(۶۳۱,۹۸۰)	۲۷۶,۲۹۴,۷۸۸	۷۱,۸۷۳,۲۳۲	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۹۸۰)	
(۶۳۱,۹۸۰)	۲۷۶,۲۹۴,۷۸۸	۷۱,۸۷۳,۲۳۲	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۹۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۱,۴۹۶,۰۸۲,۳۴۱	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
.	.	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۱,۴۹۶,۰۸۲,۳۴۱	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۱۹,۳۷۴,۰۳۴	۱,۱۱۰,۶۴۷,۱۲۶	مدیر
۸۳,۰۹۸,۵۶۲	۴۴,۹۵۵,۵۱۱	متولی
(۸,۵۶۳,۵۰۹)	(۸,۵۶۳,۵۰۹)	ضامن
۶۳,۵۵۶,۹۹۳	۳۳,۳۲۷,۱۰۸	حسابرس
۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۱,۱۸۰,۳۶۶,۲۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
(۵,۳۹۷)	(۵,۳۹۷)	
(۱۳۸,۵۸۶)	(۴,۵۲۰)	
(۱۴۳,۹۸۳)	۶۹,۹۹۰,۰۸۳	

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲-۱ مربوط به واریز جهت درخواست صدور واحد مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ می باشد

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰
ریال	ریال
۶۲۲,۰۷۲,۲۵۰	۶۴۴,۴۴۴,۲۹۸
۳۱۳,۷۶۵,۲۴۲	۳۱۳,۷۶۵,۲۴۲
۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۹۵۸,۲۰۹,۵۴۰

ذخیره تصفیه
سایر حسابهای پرداختنی برای واریزی های نامشخص

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۴.۰۴.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱۴,۶۵۷,۲۶۸,۲۳۴	۷۱,۷۸۲	۲۰۱,۸۴۱,۰۲۵,۴۵۴	۶۵,۲۳۴
۲۹,۹۰۴,۰۵۲,۳۰۲	۱۰,۰۰۰	۳۰,۹۴۱,۰۷۷,۵۷۵	۱۰,۰۰۰
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۳۲,۷۸۲,۱۰۳,۰۲۹	۷۵,۲۳۴

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 ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	۶,۴۲۷,۵۳۲,۶۰۸	(۶,۳۸۷,۲۹۲,۹۴۴)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	۰	۵۰,۵۱۴,۸۷۱	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	(۲۶,۸۵۲,۷۶۸)	۲۵۱,۹۰۳,۴۷۰	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	۶,۴۰۰,۶۷۹,۸۴۰	(۶,۰۸۴,۸۷۴,۶۰۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۲۱۸,۰۴۲	۶,۱۴۴,۶۴۶,۷۷۵	۹,۵۸۰,۸۹۰,۸۱۰	۳۲,۵۰۵,۱۹۲	۳۰,۷۲۳,۲۳۳	(۳,۴۹۹,۴۷۲,۴۶۰)	.	۱,۰۵۱,۲۲۴,۹۶۰
۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۰۹۰,۷۴۸	۲,۸۵۰,۳۷۳,۶۶۳	۳,۷۶۵,۳۷۲,۶۵۰	۱۵,۰۷۸,۴۵۷	۱۴,۲۵۱,۸۶۹	(۹۴۴,۳۲۹,۳۱۳)	.	۵۵,۸۲۱,۴۵۶
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۲۷,۱۲۹	۹۳۴,۴۷۲,۵۰۸	۱,۴۶۷,۵۶۷,۰۷۱	۴,۸۹۰,۴۵۲	۴,۶۲۲,۳۶۳	(۵۵۲,۶۰۷,۳۷۸)	۱۶,۴۶۹,۷۴۶	۱۹,۷۶۹,۴۲۴
۴	بانک تجارت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۹۰۸,۵۳۳	۳,۱۷۶,۷۸۷,۰۶۷	۱۵,۳۱۹,۳۵۸	۱۴,۴۷۹,۵۴۳	(۳۱۰,۶۷۷,۴۳۵)	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸
۵	بانک انصار	۴۲۷,۵۸۶	۱,۱۳۶,۴۲۰,۴۱۵	۱,۳۹۸,۶۰۸,۰۲۶	۶,۰۱۱,۶۶۳	۵,۶۸۲,۱۰۱	(۲۷۳,۸۸۱,۳۷۵)	.	.
۶	پتروشیمی زاگرس	۲۵,۰۰۰	۳۷۴,۲۲۵,۰۰۰	۵۹۵,۵۵۵,۴۰۲	۱,۹۱۲,۳۹۰	۱,۸۷۱,۱۲۵	(۲۲۵,۱۴۳,۸۱۷)	.	(۵۲,۸۵۷,۱۵۸)
۷	نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۷۸۷,۸۰۸,۹۷۵	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۴,۰۲۵,۶۹۷	۳,۹۳۹,۰۴۵	(۲۲۲,۱۲۲,۴۲۵)	.	(۲۵,۱۸۹,۱۸۵)
۸	بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۵,۲۱۳,۶۵۵	۱۷,۳۳۷,۹۷۵	۱۶,۳۸۷,۵۰۰	(۲۱۱,۴۳۹,۱۳۰)	.	.
۹	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۸۴,۳۴۱	۱,۳۴۹,۹۶۹,۶۳۷	۱,۴۲۷,۹۶۹,۵۳۶	۶,۶۱۲,۳۳۷	۶,۳۴۹,۸۴۸	(۱۹۰,۸۶۲,۰۸۴)	.	۳۰,۷۰۱,۱۲۳
۱۰	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۹۰۶,۶۶۵	۵,۵۴۱,۲۷۷	۵,۲۳۷,۵۰۲	(۱۸۳,۱۸۵,۴۴۴)	.	.
۱۱	بانک صادرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۹۷۳,۶۸۸	۴,۵۱۲,۳۲۳	۴,۲۶۴,۹۶۹	(۱۵۲,۷۵۰,۹۸۰)	(۴,۸۸۶,۷۳۶)	(۱,۲۷۸,۷۵۷,۱۹۸)
۱۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۳,۲۱۹	۴۹۰,۹۹۷,۴۵۱	۶۱۳,۵۳۳,۷۸۹	۲,۵۹۷,۳۷۸	۲,۴۵۴,۹۸۷	(۱۲۷,۵۸۷,۷۰۳)	.	۳۶,۸۹۸,۱۷۱
۱۳	سیمان هگمتان	۴۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۳۸,۲۹۲	۶۶۱,۱۴۶	۶۲۴,۹۰۱	(۵۱,۶۴۴,۳۳۹)	.	.
۱۴	فولاد خوزستان	۱۱۵,۸۵۱	۵۲۷,۰۷۷,۰۶۸	۵۵۷,۰۱۲,۹۰۳	۲,۷۸۸,۲۴۰	۲,۶۳۵,۳۸۵	(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)
۱۵	بیمه ملت	۲۹,۷۲۳	۴۸,۱۳۵,۹۴۵	۵۹,۹۳۱,۲۲۱	۲۵۴,۶۳۷	۲۴۰,۶۷۹	(۱۲,۲۹۰,۵۹۲)	۶۸,۰۵۰,۸۶۳	۴۱۵,۹۰۷,۴۹۵
۱۶	خدمات انفورماتیک	۱۷,۳۲۱	۲۳۴,۱۱۵,۹۵۰	۱۹۲,۰۰۷,۰۷۹	۱,۱۸۵,۵۷۴	۱,۱۲۰,۵۸۰	۳۹۸,۰۲,۷۱۷	.	.
۱۷	پتروشیمی خارک	۱۶۶,۸۶۱	۳,۱۸۱,۳۵۴,۶۶۸	۳,۱۰۷,۰۸۴,۷۸۱	۱۶,۸۲۹,۳۶۴	۱۵,۹۰۶,۷۷۴	۴۱,۵۳۳,۷۴۹	۳۹۲,۸۷۳,۵۴۵	۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳
۱۸	پالایش نفت اصفهان	۹۰,۰۰۰	۵۴۹,۲۸۳,۱۷۴	۴۴۷,۹۶۶,۵۹۰	۲,۹۰۵,۷۱۰	۲,۷۴۶,۴۱۶	۹۵,۶۶۴,۴۵۸	.	.
۱۹	پارس دارو	۱۰۴,۷۶۵	۱,۶۱۶,۲۹۷,۳۸۲	۱,۴۸۶,۴۷۳,۲۱۳	۸,۵۵۰,۲۱۳	۸,۰۸۱,۴۸۶	۱۱۳,۱۹۲,۳۷۰	.	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)
۲۰	بانک کار آفرین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۰۱۰,۲۸۰	۶,۳۱۳,۰۸۶	۵,۹۶۷,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴	۸۹,۱۱۸,۹۹۶	۸۹,۱۱۸,۹۹۶
۲۱	حفاری شمال	۱۹۸,۶۰۹	۷۳۹,۸۷۵,۱۴۱	۵۳۰,۵۰۳,۸۶۹	۳,۹۱۳,۹۳۲	۳,۶۹۹,۳۷۷	۲۰۱,۷۵۷,۹۶۳	.	۱۴,۷۰۷,۶۷۷
۲۲	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۵۲۴,۰۱۳)	(۲۹,۰۱۹,۸۲۲)
۲۳	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۱۶۳,۰۱۸,۲۶۵)
۲۴	پاکسان	.	.	.	.	.	.	۲,۳۴۵,۶۵۷	(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)
۲۵	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۰۲۷,۸۰۱)	(۸,۳۱۹,۶۱۳)
۲۶	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	(۱۶۱,۰۵۸,۲۹۹)	۱۱,۳۸۱,۶۶۷
۲۷	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۲۳,۰۸۴,۹۱۹
۲۸	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۶,۰۳۳,۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۴.۳۰		۱۳۹۴.۰۴.۳۰			تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	(ریال) ارزش دفتری	(ریال)بهای فروش			
.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون	۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسبان	۳۱
.	.	.	.	.	.	.	.	تراکتور سازی ایران	۳۲
(۴۸,۷۷۷,۷۷۶)	۱۹,۱۳۰,۳۷۲	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا	۳۳
.	.	.	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۳۴
(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)	.	.	.	.	.	.	.	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۳۵
۵۶,۴۰۹,۸۱۵	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی اسوه	۳۶
۳۱,۹۱۳,۶۹۲	۳۱,۹۱۳,۶۹۲	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو	۳۷
(۱۷۲,۳۷۲,۲۷۱)	۱۷,۰۷۷,۷۲۴	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر ابن حیان	۳۸
(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)	۸۸۷,۴۷۳,۴۴۶	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان	۳۹
۲,۲۲۳,۳۸۹	.	.	.	.	.	.	.	رایان سایپا	۴۰
(۲۹,۲۲۶,۰۲۵)	.	.	.	.	.	.	.	سایپا	۴۱
۲,۹۰۴,۹۵۹	۱,۲۴۶,۰۳۲,۲۵۲	.	.	.	.	.	.	سبحان دارو	۴۲
۲۱۹,۰۳۴,۸۳۱	۲۱۹,۰۳۴,۸۳۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز	۴۳
۱۲,۱۲۶,۸۷۲	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۴
(۱۹۹,۸۱۹,۱۷۱)	۱۳۹,۹۴۸,۴۰۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۵
۹,۵۱۰,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۶
(۳۳۸,۴۹۰,۵۳۹)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۷
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۸
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۹
۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰
۴۳,۴۹۲,۰۴۶	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۵۱
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۵۲
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۵۳
(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۴
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۵۵
۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۶
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۷
(۳۴,۸۸۳,۰۴۴)	(۳۴,۸۸۳,۰۴۴)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۵۸
.	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر	۵۹
۳,۷۴۱,۰۳۱	.	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه	۶۰
.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان ایلام	۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

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)
۶۲	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۳	سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	.	۶۹,۱۲۵,۱۸۳
۶۴	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)
۶۵	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۶	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۷,۳۵۳,۶۱۵
۶۷	سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۳۵۱
۶۸	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	.	(۴۲۷,۹۵۹,۲۲۲)
۶۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)
۷۰	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۱	قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱
۷۲	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۶,۵۱۴,۹۲۵)
۷۳	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.	(۸۵,۹۵۱,۵۷۶)
۷۴	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۵	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۶	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۷	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸۶,۰۵۷,۱۹۴)
۷۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۶۶,۷۸۶,۶۸۹
۸۰	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	(۲۸۶,۷۵۷,۹۰۰)
۸۱	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۲۹۵,۵۸۵)
۸۲	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴
۸۳	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۴	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	(۲۳,۳۴۷,۴۷۲)
۸۵	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	(۷۳۸,۵۹۴,۵۴۰)
۸۶	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۷	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۸	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۹	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹
۹۰	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷۴,۸۲۸,۹۴۹)
۹۱	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)
			۳۰,۲۳۷,۳۴۲,۲۸۵	۳۶,۳۱۳,۷۰۲,۲۴۵	۱۵۹,۷۴۶,۳۰۱	۱۵۱,۱۸۶,۶۸۳	(۶,۳۸۷,۲۹۲,۹۴۴)	۶,۴۲۷,۵۳۲,۶۰۸	(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱۲,۵۰۰	۲۰۶,۵۰۲,۲۷۶	۱۵۳,۸۶۲,۵۰۰	۱,۰۹۲,۳۹۳	۱,۰۳۲,۵۱۲	۵۰,۵۱۴,۸۷۱	.	.	.
۲	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)
										(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)

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 ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۸,۸۲۰	۹,۱۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۷,۵۴۴,۶۹۵	۷,۰۵۶,۴۹۶	.	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹	.	.	۱۳,۸۴۰,۰۸۰	۱۳,۸۴۰,۰۸۰
	اوراق لیزینگ رایان سایپا	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۵۵۴,۷۰۰	۴,۹۹۶,۶۲۹,۶۱۳	۳,۸۷۰,۴۲۶	.	۵۴,۶۶۱	.	.	.	.
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۵,۰۶۷,۴۸۰	۵,۴۰۲,۵۲۰	.	(۱۰,۴۷۰,۰۰۰)	.	.	(۲۳,۱۴۶,۱۰۰)	(۲۳,۱۴۶,۱۰۰)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صچاد)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۸۸۵,۰۰۰)	(۶,۸۸۵,۰۰۰)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۴۰۰)	(۷,۴۰۰)
	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۷۷۹,۶۴۴	۱۸,۷۷۹,۶۴۴
	سود (زیان) فروش سهام شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۵۷۵,۹۰۰)	(۴,۵۷۵,۹۰۰)
	سود(زیان) فروش اجاره مهنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمینا۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸,۲۶۳,۷۰۰)	(۸,۲۶۳,۷۰۰)
										(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۴.۳۰	۱۳۹۴.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۲۶۹,۹۶۷,۸۴۴)	(۲۱,۰۰۳,۷۳۹,۷۴۲)	(۱,۷۹۶,۲۴۰,۶۶۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۵۷۲,۸۵۶,۱۱۲	۱,۹۷۳,۶۶۱,۸۵۴	(۸۴۹,۷۰۱,۳۴۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
۹,۳۲۴,۵۲۴	۹,۱۲۷,۵۳۹	(۱۴,۰۰۱,۵۸۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	(۱۹,۰۲۰,۹۵۰,۳۴۹)	(۲,۶۵۹,۹۴۳,۵۹۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴				سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴	
			خالص درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم	زمان مجمع	مجمع				خالص درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۰۴۰,۴۲۶,۲۰۳	۵,۴۱۰	۵۶۱,۹۹۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۶۱,۹۹۹	۳,۰۴۰,۴۲۶,۲۰۳	۵,۴۱۰	
۲	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵,۰۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	
۳	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵,۶۲۰,۰۰۰	۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	
۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	۱,۶۳۰	۶۲۲,۲۲۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۲۲,۲۲۲	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	۱,۶۳۰	
۶	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۱,۵۵۰	۶۲۲,۹۶۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۲۲,۹۶۴	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۱,۵۵۰	
۷	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۰۸,۱۷۰,۸۶۰	۳,۶۷۰	۲۴۷,۴۵۸	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۴۷,۴۵۸	۹۰۸,۱۷۰,۸۶۰	۳,۶۷۰	
۸	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۴۷,۷۵۷,۱۲۰	۱,۲۸۰	۶۰۵,۲۷۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۰۵,۲۷۹	۷۴۷,۷۵۷,۱۲۰	۱,۲۸۰	
۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۵۲۰,۰۰۰	۷۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	
۱۱	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۷۵۰	۵۹۶,۳۵۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۹۶,۳۵۰	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۷۵۰	
۱۲	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۹۹,۲۸۳,۱۷۰	۱,۶۳۰	۲۴۴,۹۵۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۴۴,۹۵۹	۳۹۹,۲۸۳,۱۷۰	۱,۶۳۰	
۱۳	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۳۹,۹۵۷,۰۰۰	۷۰۰	۴۹۸,۱۴۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۹۸,۱۴۰	۳۳۹,۹۵۷,۰۰۰	۷۰۰	
۱۴	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	
۱۵	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	
۱۶	شرکت البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	
۱۷	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	
۱۸	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	
۱۹	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	
۲۰	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۶۰	۲۸۷,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۸۷,۰۰۰	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۶۰	
۲۱	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	
۲۲	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	۱,۲۰۰	۳۷,۷۷۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۷,۷۷۹	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	۱,۲۰۰	
۲۳	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۲۰۰	۱۶۶,۵۴۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۶۶,۵۴۸	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۲۰۰	
۲۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۶	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۵۹۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۶	
۲۵	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	
۲۶	شرکت ایران ترانسفو										
۲۷	شرکت بانک انصار										
۲۸	شرکت بانک پاسارگاد										
۲۹	شرکت بانک ملت										
۳۰	شرکت پارس دارو										
۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی										
۳۲	شرکت پتروشیمی خارک										
۳۳	شرکت پتروشیمی خراسان										
۳۴	شرکت پتروشیمی فن آوران										
۳۵	شرکت پتروشیمی مارون										
۳۶	شرکت داروسازی اسوه										
۳۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان										
۳۸	شرکت سبحان دارو										
۳۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری										
۴۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی										
۴۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین										
۴۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر										
۴۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن										
۴۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران										
۴۵	شرکت سیمان ارومیه										
۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران										
۴۷	شرکت فولاد خوزستان										
۴۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان										
۴۹	شرکت کویر تایر										
۵۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو										
۵۱	شرکت نفت تهران										
	جمع		۱۶,۶۴۲,۶۴۸,۳۱۲						۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸		
	هزینه تنزیل		(۹۷۸,۲۵۴,۲۳۴)						(۱,۳۷۴,۱۳۸,۶۰۸)		
			۱۵,۶۶۴,۳۹۴,۰۷۹						۲۸,۲۱۳,۸۶۹,۹۰۶		

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۳۰۷,۹۹۴,۱۴۱	۸۵۵,۴۷۳,۹۹۸	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰
۱۸-۲	۷۲,۶۵۹,۱۵۱	۴۲,۰۵۰,۳۲۹	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵
	۳۸۰,۶۵۳,۲۹۲	۸۹۷,۵۲۴,۳۲۷	۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۴.۳۰		نرخ سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
			ریال	درصد			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	۲۰	۱,۰۸۸,۵۸۶,۱۱۳	اوراق مشارکت اجاره فولادکاهه جنوب کیش
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۸۳۴,۸۸۱	۲۰	۴۷,۱۲۸,۸۸۸	گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۴,۱۵۴,۴۳۵	۲۰	۵۴۲,۰۲۸,۳۸۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵,۶۳۷,۶۴۲	۲۰	.	سود اوراق مشارکت مزایحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۵۶,۵۹۷,۶۲۰	۲۲	.	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	۴۹,۸۱۲,۹۲۳	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴	اوراق مشارکت صپارس
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	۳۱۸,۷۶۰,۷۴۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۰	.	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمپنا ۲)
سود خالص	۳۰۷,۹۹۴,۱۴۱	۸۹۷,۵۲۴,۳۲۷		۱,۵۴۸,۷۱۱,۶۹۵		۷۷۰,۶۴۶,۸۸۸	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۴.۳۰		نرخ سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
		ریال	درصد			
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۰	۷۲,۶۵۹,۱۵۱	۱۰	۲۰۰,۴۰۴,۲۳۶	سود سپرده بانک-ملت
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۲	۱۰	.	۱۰	۹۹,۷۳۹	سود سپرده بانک-ملت
			۷۲,۶۵۹,۱۵۱		۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵	
			.		.	
			۷۲,۶۵۹,۱۵۱		۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵	هزینه تنزیل سودخالص

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 طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۴,۱۹۸	-	۳۸۰,۷۸۲,۱۸۰
درآمد سود سهام		
۱۱۶,۱۳۰,۴۷۸	-	۳,۴۴۱,۵۱۷
درآمد سود بانک		
-	-	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۳۹
تغییرات ناشی از عملکرد		
-	-	۴۴۶,۴۹۱,۲۹۷
تعدیل کارمزد کارگزار		
۱۱۷,۵۳۴,۶۷۶	۰	۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳
جمع		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۵,۴۲۸,۱۳۰	۱,۱۰۳,۳۵۸,۱۳۰	۳,۸۴۰,۷۴۴,۵۱۱
مدیر صندوق		
۴۴,۹۵۵,۵۱۱	۴۶,۶۳۴,۹۵۷	۱۶۱,۷۵۹,۵۸۸
متولی		
-	۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳	۷۵۰,۷۸۶,۳۴۴
ضامن		
۳۳,۳۳۷,۱۰۸	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	۱۱۲,۷۹۳,۹۹۲
حسابرس		
۱,۱۹۳,۷۱۰,۹۴۹	۱,۹۳۱,۴۱۷,۶۰۶	۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۷۲,۰۴۸	۳۳,۶۶۷,۴۳۳	۲۲,۶۵۶,۲۹۹
هزینه تصفیه		
۷۱,۸۷۳,۳۳۲	۶۱,۱۷۸,۵۷۲	۲۲۸,۲۳۹,۱۴۸
هزینه آب و نمان		
-	۲۵۰	۲۵۰
سایر هزینه ها		
-	۱,۳۴۴,۸۵۵,۲۶۰	-
هزینه ناشی از تغییرات عملکرد		
۹۴,۲۴۵,۲۸۰	۱,۴۳۹,۷۰۱,۵۱۵	۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۷۱,۶۱۸,۱۲۵	۵,۱۴۶,۵۸۵,۷۳۹	۷۳,۵۰۳,۲۳۲,۳۸۵
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری		
(۲۱,۶۳۲,۶۴۳,۲۵۵)	(۲۴,۰۳۰,۵۲۰,۴۰۵)	(۷۲,۷۶۱,۶۳۵,۶۳۷)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری		
(۱۱,۳۶۱,۰۲۵,۱۳۰)	(۱۸,۸۸۳,۹۳۴,۶۶۶)	۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۱۳٪
سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام)	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۳٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
مرتضی استپری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
			۱۰,۱۵۰	۱۲.۱۹٪

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	۱۶۰,۸۲۹,۳۴۳,۲۸۲	۷۷۳,۵۸۳,۸۰۲

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.