

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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 ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ 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 مهر ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۵,۳۸۳,۹۰۷,۶۵۷	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۳۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۸۰۵	۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳
حسابهای دریافتی	۷	۱۱,۷۹۲,۳۱۶,۱۷۴	۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴
جاری کارگزاران	۸	(۲,۹۸۲,۴۱۳,۰۵۵)	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶
سایر داراییها	۹	۱۸۱,۶۲۸,۹۷۲	(۶۳۱,۹۸۰)
موجودی نقد	۱۰	۳,۵۴۶,۱۷۵,۵۷۱	۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴
جمع داراییها		۱۹۶,۹۶۳,۹۰۷,۱۳۴	۲۴۷,۱۵۴,۴۸۰,۱۲۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۱۹۱,۲۰۷,۶۹۹	۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳,۱۲۲,۴۲۸,۶۳۵	(۱۴۳,۹۸۳)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۹۸۴,۱۸۶,۰۱۳	۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲
جمع بدهیها		۶,۲۹۷,۸۲۲,۳۴۷	۲,۵۹۳,۱۵۹,۵۸۹
خالص داراییها	۱۴	۱۹۰,۶۶۶,۰۸۴,۷۷۷	۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۵,۶۲۵	۸۱,۷۸۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۲,۹۰۵,۳۸۸	۲,۹۹۰,۴۰۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	(۷۶,۳۵۰,۲۴۴)	(۶,۷۳۶,۲۰۲,۰۱۲)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	(۱۶,۷۲۷,۳۱۷,۶۸۲)	(۲۰,۹۳۰,۸۵۷,۵۶۷)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۲۱,۰۹۴,۴۵۵,۲۵۸	۱۷ سود سهام
۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵	۲,۰۶۱,۷۷۱,۰۸۴	۱,۲۰۲,۴۴۱,۱۷۶	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۲,۶۶۲,۶۲۲,۰۸۳	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۱۹ سایر درآمدها
۱۳,۶۳۴,۶۲۲,۶۳۹	۱۲,۷۳۹,۳۰۱,۵۷۶	(۵,۱۲۶,۹۳۳,۹۵۵)	جمع درآمدها(هزینه ها)
			هزینه‌ها:
۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵	۲,۹۳۹,۵۷۶,۳۲۷	۲,۳۳۱,۱۵۲,۰۸۶	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	۱۵۸,۰۳۵,۲۶۸	۱۹۴,۸۸۷,۵۶۹	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵,۱۲۶,۹۸۰,۱۳۲	۳,۰۹۷,۶۱۱,۵۹۵	۲,۴۲۶,۰۳۹,۶۵۵	جمع هزینه‌ها
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷	۹,۶۴۱,۶۸۹,۹۸۱	(۷,۵۵۲,۹۷۳,۶۱۰)	سود(زیان) خالص
۳.۵۴%	۴.۴۹%	-۳.۴۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۷۸%	-۱۳.۰۹%	-۱۹.۷۹%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۷.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰		
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	
۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۸	۳,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۶	۵,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳	
(۳۵,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۱۶)	(۲۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۹۵)	(۲۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۹۰)	
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷		۹,۶۴۱,۶۸۹,۹۸۱		(۷,۵۵۲,۹۷۳,۶۱۰)		
۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸		(۳۴,۹۶۹,۹۵۵,۱۱۵)		(۳۰,۱۸۵,۲۶۲,۱۴۹)		۲۲
۳۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۴۷	۶۵,۲۷۱	۱۹۰,۶۶۶,۰۸۴,۷۷۷	۶۵,۶۲۵	

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
 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
	ممتاز	تملک	تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰۰	۹۵
۲	سرمایه‌گذاری سایپا	۵۰۰	۵
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 می تواند 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 ۳۰ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۴۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰			۱۳۹۴.۰۷.۳۰			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	
۲.۲٪	۶,۶۲۵,۰۱۹,۱۴۰	۵,۴۱۹,۹۰۶,۳۳۶	۰.۶٪	۲,۰۱۷,۱۲۱,۶۶۲	۱,۰۷۴,۰۱۱,۳۶۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۱٪	۱,۵۹۲,۹۰۸,۵۹۸	۲,۸۰۱,۱۵۳,۵۴۸	۰.۵٪	۹۱۲,۸۶۸,۷۱۴	۹۱۰,۸۸۳,۸۴۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰٪	.	.	۰.۴٪	۸۱۲,۳۲۰,۴۵۴	۸۱۵,۸۶۵,۰۶۱	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۹٪	۲,۲۷۱,۸۴۳,۹۷۰	۲,۲۴۱,۱۹۸,۲۹۵	۱.۱٪	۲,۵۷۶,۳۱۶,۵۵۴	۲,۰۱۱,۷۹۳,۴۱۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۴.۷٪	۵۶,۷۰۵,۱۴۳,۴۷۹	۶۱,۰۵۹,۳۲۸,۰۳۳	۲۳.۱٪	۴۸,۶۹۱,۴۱۴,۸۱۶	۴۴,۱۳۵,۲۶۷,۵۲۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۱٪	۳۳۵,۸۱۴,۸۶۰	۳۴۰,۰۵۲,۹۹۸	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۰.۳٪	۶۸۵,۸۲۴,۴۴۸	۶۲۸,۷۸۲,۵۵۷	۰.۰٪	.	.	توسعه صنایع بهشهر
۳.۲٪	۸,۶۱۴,۶۶۴,۷۸۰	۷,۹۸۱,۰۲۱,۴۴۰	۳.۸٪	۸,۶۱۴,۶۶۴,۷۸۰	۷,۲۱۹,۹۳۴,۴۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۶.۵٪	۱۶,۸۳۰,۸۳۷,۲۹۰	۱۶,۱۵۸,۷۱۸,۰۵۰	۶.۱٪	۱۵,۷۳۹,۱۵۰,۷۶۰	۱۱,۵۹۴,۶۸۰,۲۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳٪	۶۱۳,۲۲۷,۴۱۹	۶۶۶,۸۱۷,۱۱۳	۰.۱٪	۱۶۶,۴۲۹,۳۰۷	۲۰۱,۵۶۲,۰۳۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۰٪	۱,۶۸۳,۶۴۵,۷۰۰	۲,۳۹۳,۱۱۸,۷۸۰	۱.۴٪	۲,۵۸۴,۳۱۶,۶۴۹	۲,۷۰۰,۵۱۹,۷۶۵	سایر واسطه گری های مالی
۲.۳٪	۶,۰۶۰,۳۴۴,۹۱۲	۵,۶۳۹,۷۶۱,۱۸۴	۲.۷٪	۶,۰۴۳,۰۳۰,۴۵۳	۵,۱۳۳,۶۶۴,۷۸۲	سرمایه گذاریها
۱.۲٪	۳,۶۶۸,۸۸۶,۱۸۸	۲,۹۳۵,۱۸۵,۶۴۸	۰.۶٪	۲,۵۸۴,۴۵۷,۲۶۴	۱,۰۹۴,۷۵۱,۴۶۹	سیمان، آهک و گچ
۷.۴٪	۱۷,۰۵۶,۳۶۷,۱۱۳	۱۸,۲۶۳,۸۴۴,۵۱۱	۵.۳٪	۹,۸۴۷,۵۱۲,۰۹۲	۱۰,۰۴۲,۷۸۱,۱۹۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰٪	.	.	۳.۲٪	۶,۲۰۴,۷۱۸,۴۲۱	۶,۱۵۲,۲۲۵,۰۱۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۴٪	۹۹۰,۰۲۷,۱۲۸	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۰.۳٪	۵۲۲,۶۲۷,۶۸۹	۵۲۲,۹۲۳,۱۷۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۶٪	۱۶,۹۳۱,۲۷۱,۰۹۹	۱۱,۳۵۷,۹۴۱,۸۲۳	۰.۰٪	.	.	فلزات اساسی
۱.۷٪	۴,۳۵۱,۷۵۷,۳۵۶	۴,۲۹۲,۹۵۰,۷۶۵	۳.۲٪	۵,۳۳۹,۹۷۳,۶۹۶	۶,۱۳۰,۸۷۶,۹۴۲	لاستیک و پلاستیک
۲.۹٪	۷,۱۵۳,۳۷۸,۱۴۵	۷,۰۴۹,۱۱۰,۵۰۴	۳.۶٪	۸,۵۴۰,۹۷۸,۷۵۱	۶,۹۵۹,۰۴۶,۸۹۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰.۷٪	۲۸,۳۷۶,۰۵۰,۹۲۶	۲۶,۳۳۶,۳۳۷,۸۸۱	۷.۷٪	۱۳,۶۸۶,۰۷۳,۸۹۰	۱۴,۵۹۵,۳۱۶,۷۳۴	محصولات شیمیایی
۰.۰٪	.	.	۲.۵٪	۵,۲۲۶,۱۳۲,۹۵۴	۴,۷۷۷,۵۵۲,۹۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۲٪	۳۱,۱۶۷,۲۹۸,۲۰۵	۳۲,۶۹۶,۶۳۰,۱۳۲	۱۵.۱٪	۳۱,۱۶۷,۲۹۸,۲۰۵	۲۸,۸۵۸,۷۳۴,۶۲۴	مخابرات
۴.۹٪	۸,۱۹۲,۳۳۸,۰۳۶	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۴۲	۵.۵٪	۷,۷۶۴,۶۳۰,۹۰۳	۱۰,۰۴۵,۵۱۶,۱۴۷	مواد و محصولات دارویی
۸۹.۵٪	۲۱۹,۹۰۶,۶۴۸,۷۹۲	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۸۶.۷۴٪	۱۷۹,۰۴۲,۰۳۸,۰۱۴	۱۶۵,۳۸۳,۹۰۷,۶۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
.	۸.۲۵%	۱۵,۷۲۳,۵۱۱,۳۸۵	۳۸۴,۵۸۸,۹۹۱	۱۵,۳۳۸,۹۲۲,۳۹۴	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۰.۴۹%	۹۳۲,۰۸۷,۲۲۰	۴,۲۸۱,۸۲۲	۹۲۷,۸۰۵,۳۹۸	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶,۰۱۳,۵۵۵,۱۹۰	۰.۱۸%	۳۵۱,۹۶۴,۴۰۸	۱,۷۱۰,۰۴۵	۳۵۰,۲۵۴,۳۶۳	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
	۱.۰۵%	۲,۰۱۱,۳۱۲,۴۹۱	۹,۸۵۸,۶۲۲	۲,۰۰۱,۴۵۳,۸۶۹	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۸,۹۷۲,۳۵۸,۵۳۹	۰.۰۰%	.	.	.			اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش
۵,۱۰۸,۴۱۷,۶۴۰	۰.۰۰%	.	.	.			اوراق لیزینگ رایان سایپا
۲۰,۰۹۴,۳۳۱,۳۶۹	۹.۹۷%	۱۹,۰۱۸,۸۷۵,۵۰۴	۴۰۰,۴۳۹,۴۸۰	۱۸,۶۱۸,۴۳۶,۰۲۴			
۹,۳۲۴,۵۲۴		۲۳,۴۱۶,۳۰۱					
۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۹.۹۷%	۱۹,۰۴۲,۲۹۱,۸۰۵					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۴.۰۷.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۱۱,۷۸۹,۴۳۳,۹۴۵	۵۸۵,۱۱۲,۴۹۵	۲۵	۱۲,۳۷۴,۵۴۶,۴۴۰
۸۶,۹۷۷,۷۴۴	۲,۸۸۲,۲۲۹	۰	۲۰	۲,۸۸۲,۲۲۹
۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۱۱,۷۹۲,۳۱۶,۱۷۴	۵۸۵,۱۱۲,۴۹۵		۱۲,۳۷۷,۴۲۸,۶۶۹

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه 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:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
کارگزاری مفید	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۱۴۲,۸۱۳,۲۶۸,۲۶۶	۱۴۵,۹۵۱,۹۸۴,۳۰۷	(۲,۹۸۲,۴۱۳,۰۵۵)	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶
جمع	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۱۴۲,۸۱۳,۲۶۸,۲۶۶	۱۴۵,۹۵۱,۹۸۴,۳۰۷	(۲,۹۸۲,۴۱۳,۰۵۵)	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶

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 سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج تاسیس 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.

شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده پایان دوره
آبونمان نرم افزار صندوق	ریال (۶۳۱,۹۸۰)	ریال ۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۱۶۶,۵۳۹,۰۴۸	ریال ۱۸۱,۶۲۸,۹۷۲	(۶۳۱,۹۸۰)
	ریال (۶۳۱,۹۸۰)	ریال ۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۱۶۶,۵۳۹,۰۴۸	ریال ۱۸۱,۶۲۸,۹۷۲	(۶۳۱,۹۸۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۳,۵۴۶,۱۷۵,۵۷۱	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
.	.	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۳,۵۴۶,۱۷۵,۵۷۱	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۱۹,۳۷۴,۰۳۴	۲,۰۴۶,۴۹۶,۴۲۰	مدیر
۸۳,۰۹۸,۵۶۲	۸۶,۶۲۰,۵۷۲	متولی
(۸,۵۶۳,۵۰۹)	(۸,۵۶۳,۵۰۹)	ضامن
۶۳,۵۵۶,۹۹۳	۶۶,۶۵۴,۲۱۶	حسابرس
۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۲,۱۹۱,۲۰۷,۶۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۰۹۳,۳۹۷,۰۶۵	۱۲-۱
(۵,۳۹۷)	۰	
(۱۳۸,۵۸۶)	۲۹,۰۳۱,۵۷۰	
(۱۴۳,۹۸۳)	۳,۱۲۲,۴۲۸,۶۳۵	

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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ می باشد

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۶۲۲,۰۷۲,۲۵۰	۶۵۰,۴۲۰,۷۷۱
۳۱۳,۷۶۵,۲۴۲	۳۳۳,۷۶۵,۲۴۲
۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۹۸۴,۱۸۶,۰۱۳

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		۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱۴,۶۵۷,۲۶۸,۲۳۴	۷۱,۷۸۲	۱۶۱,۶۱۲,۲۰۵,۱۹۲	۵۵,۶۲۵
۲۹,۹۰۴,۰۵۲,۳۰۲	۱۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۳,۱۷۹,۵۸۵	۱۰,۰۰۰
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۱۹۰,۶۶۶,۰۸۴,۷۷۷	۶۵,۶۲۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	(۲۵,۲۵۴,۶۵۶)	(۶,۱۴۷,۱۸۲,۹۳۷)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	۰	(۸۳۱,۱۰۱,۹۶۹)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	(۵۱,۰۹۵,۵۸۸)	۲۴۲,۰۸۲,۸۹۴	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	(۷۶,۳۵۰,۲۴۴)	(۶,۷۳۶,۲۰۲,۰۱۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به
۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۵۶۸,۸۳۸	۷,۳۹۱,۱۰۲,۹۴۸	۶,۹۵۲,۴۸۸,۸۰۲	۳۹,۰۹۸,۹۳۸	۳۶,۹۵۵,۵۱۴	۳۶۲,۵۵۹,۶۹۴	۳۷,۲۹۶,۳۹۹	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۳	حفاری شمال	۲۵۴,۵۹۲	۹۱۳,۴۲۷,۷۷۴	۶۸۰,۰۳۹,۸۸۳	۴,۸۳۲,۰۲۵	۴,۵۶۷,۱۴۱	۲۲۳,۹۸۸,۷۲۵	۲۶۱,۱۴۱,۸۳۸	۱۳۹۴.۰۷.۶۷۷
۴	خدمات انفورماتیک	۴۷,۱۱۱	۶۹۹,۵۷۸,۰۴۰	۵۲۵,۲۶۸,۳۰۶	۳,۷۰۰,۷۷۰	۳,۴۹۷,۸۹۰	۱۶۷,۱۱۱,۰۷۴	.	.
۵	پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۲۹۳,۱۷۴	۹۷۰,۵۹۴,۲۷۶	۵,۸۸۹,۳۱۹	۵,۵۶۶,۴۶۶	۱۳۱,۲۴۳,۱۱۳	.	.
۶	بانک کارآفرین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۰۱۰,۲۸۰	۶,۳۱۳,۰۸۶	۵,۹۶۷,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴	.	۸۹,۱۱۸,۹۹۶
۷	پارس دارو	۱۰۴,۷۶۵	۱,۶۱۶,۲۹۷,۳۸۲	۱,۴۸۶,۴۷۳,۲۱۳	۸,۵۵۰,۲۱۳	۸,۰۸۱,۴۸۶	۱۱۳,۱۹۲,۳۷۰	۳۱۷,۴۱۰,۶۶۱	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)
۸	پتروشیمی پردیس	۸۶,۳۵۶	۸۳۳,۵۰۷,۴۶۰	۷۱۸,۹۲۲,۶۸۱	۴,۴۰۹,۳۵۷	۴,۱۶۷,۵۳۸	۱۰۶,۰۰۷,۹۸۴	۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹	۱۱,۳۸۱,۶۶۷
۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۲,۲۲۲	۳۱۰,۶۲۶,۸۱۲	۲۵۶,۳۶۶,۲۲۰	۱,۶۴۳,۲۱۶	۱,۵۵۳,۱۳۴	۵۱,۰۶۴,۲۵۲	.	.
۱۰	پتروشیمی خارک	۱۶۶,۸۶۱	۳,۱۸۱,۳۵۱,۷۳۷	۳,۱۰۷,۰۸۴,۷۸۱	۱۶,۸۲۹,۳۶۴	۱۵,۹۰۶,۷۷۴	۴۱,۵۳۰,۸۱۸	(۳۳۵,۰۱۵۶۰۵)	۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳
۱۱	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	.
۱۲	فولاد خوزستان	۱۱۵,۸۵۱	۵۲۷,۰۷۷,۰۶۸	۵۵۷,۰۱۲,۹۰۳	۲,۷۸۸,۲۴۰	۲,۶۳۵,۳۸۵	(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)	.	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)
۱۳	بیمه ملت	۱۶۶,۵۴۸	۲۴۲,۲۲۸,۱۷۸	۳۰۷,۹۹۵,۲۹۱	۱,۲۸۱,۲۸۲	۱,۲۱۱,۱۴۱	(۶۸,۲۵۹,۶۳۶)	۳۶,۸۹۸,۱۷۱	۴۱۵,۹۰۷,۴۹۵
۱۴	سیمان هگمتان	۹۵,۶۱۲	۲۷۷,۸۷۴,۰۰۶	۴۱۹,۱۱۱,۱۱۹	۱,۴۶۹,۹۵۴	۱,۳۸۹,۳۷۲	(۱۴۴,۰۹۶,۴۳۹)	۳۰۶,۱۱۴,۱۳۴	.
۱۵	بانک صادرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۹۷۳,۶۸۸	۴,۵۱۲,۳۲۳	۴,۲۶۴,۹۶۹	(۱۵۲,۷۵۰,۹۸۰)	.	(۱,۲۷۸,۷۵۷,۱۹۸)
۱۶	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۹۰۶,۶۶۵	۵,۵۴۱,۲۷۷	۵,۲۳۷,۵۰۲	(۱۸۳,۱۸۵,۴۴۴)	.	.
۱۷	معدنی وصنعتی چادرملو	۲۸۴,۳۴۱	۱,۲۴۹,۹۶۹,۶۳۷	۱,۴۲۷,۹۶۹,۵۳۶	۶,۶۱۲,۳۳۷	۶,۲۴۹,۸۴۸	(۱۹۰,۸۶۲,۰۸۴)	۳۹۲,۸۷۳,۵۴۵	۳۰,۷۰۱,۱۲۳
۱۸	سیمان فارس نو	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۰۰,۵۰۰	۶۴۰,۳۴۲,۳۷۰	۲,۳۲۰,۷۲۵	۲,۱۹۳,۵۰۲	(۲۰۶,۱۵۶,۰۹۷)	.	.
۱۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۲۲,۹۶۴	۲,۱۶۲,۰۸۲,۳۳۸	۲,۳۵۸,۰۲۱,۲۶۱	۱۱,۴۳۷,۴۲۰	۱۰,۸۱۰,۴۱۰	(۲۱۸,۱۸۶,۷۵۳)	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)	۳۶,۸۹۸,۱۷۱
۲۰	نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۷۸۷,۸۰۸,۹۷۵	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۴,۰۲۵,۶۹۷	۳,۹۳۹,۰۴۵	(۲۲۲,۱۲۲,۴۲۵)	.	(۲۵,۱۸۹,۱۸۵)
۲۱	بانک انصار	۴۲۷,۵۸۶	۱,۱۳۶,۴۲۰,۴۱۵	۱,۳۹۸,۶۰۸,۰۲۶	۶,۰۱۱,۶۶۳	۵,۶۸۲,۱۰۱	(۲۷۳,۸۸۱,۳۷۵)	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	.
۲۲	ملی صنایع مس ایران	۷۴۹,۶۳۹	۱,۱۹۱,۷۳۴,۵۳۲	۱,۵۹۰,۶۸۷,۶۶۰	۶,۳۰۴,۲۶۸	۵,۹۵۸,۶۷۳	(۴۱۱,۲۱۶,۰۶۹)	.	۱۹,۷۶۹,۴۲۴
۲۳	بانک تجارت	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۷۴۳,۴۱۸	۴,۹۷۶,۹۶۶,۴۰۰	۲۳,۴۹۸,۳۶۶	۲۲,۴۹۸,۷۲۰	(۵۲۳,۵۲۵,۳۶۴)	.	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸
۲۴	بانک ملت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۸,۶۸۹,۴۲۴	۲۷,۹۷۶,۱۶۳	۲۶,۴۴۲,۵۰۰	(۵۲۴,۶۰۸,۰۸۷)	(۱,۲۷۸,۷۵۷,۱۹۸)	.
۲۵	پتروشیمی جم	۲۹۸,۳۸۶	۲,۱۸۴,۷۹۲,۵۴۷	۲,۸۸۸,۳۷۶,۴۸۰	۱۱,۵۵۸,۳۳۸	۱۰,۹۲۴,۶۰۹	(۷۲۶,۰۶۶,۷۸۰)	(۳۲,۸۲۳,۳۹۴)	۲۳,۰۸۴,۹۱۹
۲۶	پتروشیمی زاگرس	۲۴۷,۴۵۸	۳,۱۷۳,۸۴۲,۴۲۵	۳,۹۷۰,۹۸۴,۹۵۲	۱۶,۲۱۸,۳۳۶	۱۵,۸۶۹,۲۱۳	(۸۲۹,۲۳۰,۰۷۶)	.	(۵۲,۸۵۷,۱۵۸)
۲۷	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)	(۱,۱۱۹,۷۹۰,۳۰۸)	۵۵,۸۲۱,۴۵۶
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۷۹۶,۳۴۱	۹,۲۱۰,۲۴۱,۲۶۰	۳۹,۴۱۴,۷۲۱	۳۷,۲۵۳,۹۸۱	(۱,۸۳۶,۱۱۳,۶۲۱)	(۵,۹۶۶,۳۵۳)	۱۰,۵۱۰,۲۲۴,۹۶۰
۲۹	رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۲۷۵,۹۹۴,۷۹۷	۲,۲۲۳,۳۸۹
۳۰	سایپا	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۶۷۹,۳۳۲)	(۲۹,۲۲۶,۰۲۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	۱۳۹۴.۰۷.۳۰			سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
					کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)			
۳۱	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۰۴,۹۵۹	(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)	.
۳۲	سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	.	۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱	.	.
۳۳	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	۱۲,۱۲۶,۸۷۲	.	.
۳۴	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۹,۵۱۰,۶۰۵	۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱	.
۳۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	.	(۳۳۸,۴۹۰,۵۳۹)	.	.
۳۶	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۵,۹۵۲,۹۴۴	.
۳۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	(۵,۷۰۸,۸۸۴)	.
۳۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	.	.
۳۹	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۴۳,۴۹۲,۰۴۶	.	.
۴۰	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	.
۴۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	.	.
۴۲	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۲۹	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	.
۴۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۸۸۳,۰۴۴)	۸,۷۲۰,۸۲۹	.
۴۴	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۳,۷۴۱,۰۳۱	(۳۴,۸۸۳,۰۴۴)	.
۴۵	سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	۶۹,۱۲۵,۱۸۳	.	.
۴۶	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)	.	.
۴۷	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۲۹۷,۳۵۳,۶۱۵	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)	.
۴۸	سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۳۵۱	.	.
۴۹	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	(۴۲۷,۹۵۹,۳۲۲)	.	.
۵۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)	.	.
۵۱	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	.	.	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱	.
۵۲	قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	.	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱	.	.
۵۳	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۶,۵۱۴,۹۲۵)	.	.
۵۴	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	(۸۵,۹۵۱,۵۷۶)	.	.
۵۵	کویرتایر	.	.	.	.	.	.	.	۶۶,۷۳۲,۹۳۵	.
۵۶	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵۳,۳۴۷,۷۶۷)	.
۵۷	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	(۳۸۶,۰۵۷,۱۹۴)	(۱۴,۲۹۵,۵۸۵)	.
۵۸	گسترش نفت و گاز پارسینان	.	.	.	.	.	.	۶۶,۷۸۶,۶۸۹	.	.
۵۹	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۲۸۶,۷۵۷,۹۰۰)	.	.
۶۰	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۲۹۵,۵۸۵)	(۵,۴۳۰,۰۸۰)	.
۶۱	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴	.	.
۶۲	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	۱۳۹۴.۰۷.۳۰			۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
					کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۳	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۸۹,۱۱۸,۹۹۶	(۲۳,۳۴۷,۴۷۲)
۶۴	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	۱۴,۷۰۷,۶۷۷	(۷۳۸,۵۹۴,۵۴۰)
۶۵	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۱,۰۵۱,۲۲۴,۹۶۰	.
۶۶	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۸,۲۹۵,۱۲۲	.
۶۷	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹
۶۸	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۸۶,۹۸۱,۵۲۰	(۲۷۴,۸۲۸,۹۴۹)
۶۹	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)
۷۰	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۰۱۹,۱۲۲)
۷۱	پارس خودرو	.	.	.	.	.	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)	(۱۶۳,۰۱۸,۲۶۵)
۷۲	پاکسان	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)
۷۳	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۸,۳۱۹,۶۱۳)
۷۴	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	(۲۹,۰۱۹,۸۲۲)	.
۷۵	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)	۱,۰۸۶,۰۳۳,۹۸۹
۷۶	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	(۸,۳۱۹,۶۱۳)	.
۷۷	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۱۱,۳۸۱,۶۶۷	.
۷۸	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	(۴۸,۷۷۷,۷۷۶)
۷۹	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)
۸۰	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	(۴۸,۷۷۷,۷۷۶)	۵۶,۴۰۹,۸۱۵
۸۱	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۳۱,۹۱۳,۶۹۲
۸۲	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)	(۱۷۳,۳۷۳,۲۷۱)
۸۳	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۵۶,۴۰۹,۸۱۵	(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)
			۵۲,۸۹۴,۸۲۰,۳۸۰	۵۸,۴۹۸,۴۷۷,۷۹۷	۲۷۹,۰۵۰,۷۸۲	۲۶۴,۴۷۴,۷۳۸	(۶,۱۴۷,۱۸۲,۹۳۷)	(۲۵,۲۵۴,۶۵۶)	
								(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	حق تقدم	دوره مالی شش ماهه منتهی به						
		تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱۲,۵۰۰	۲۰۶,۵۰۲,۲۷۶	۱۵۳,۸۶۲,۵۰۰	۱,۰۹۲,۳۹۳	۱,۰۳۲,۵۱۲	۵۰,۵۱۴,۸۷۱	.
۲	ح. صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۲۲,۹۶۴	۱,۳۹۵,۹۲۴,۶۵۷	۲,۲۴۵,۷۸۵,۲۲۰	۷,۳۸۴,۴۴۰	۶,۹۷۹,۶۲۴	(۸۶۴,۲۲۴,۶۲۷)	.
۳	ح. بیمه ملت	۴۱,۰۴۷	۱۴,۸۱۷,۹۶۷	۳۲,۰۵۷,۷۰۷	۷۸,۳۸۳	۷۴,۰۹۰	(۱۷,۳۹۲,۲۱۳)	.
۴	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)
			۱,۶۱۷,۲۴۴,۹۰۰	۲,۴۳۱,۷۰۵,۴۲۷	۸,۵۵۵,۲۱۶	۸,۰۸۶,۲۲۶	(۸۳۱,۱۰۱,۹۶۹)	+

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به						
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش	۸,۸۲۰	۹,۱۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۷,۵۴۴,۶۹۵	۷,۰۵۶,۴۹۶	.	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹	.
۲	اوراق لیزینگ رایان سایپا	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۵۵۴,۷۰۰	۴,۹۹۶,۶۲۹,۶۱۳	۳,۸۷۰,۴۲۶	.	۵۴,۶۶۱	.
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰,۱۷۴,۲۹۰	۲۵,۳۵۸,۴۱۲,۷۴۳	۱۹,۶۱۳,۲۹۵	.	(۳۷,۸۵۱,۷۴۸)	(۶,۶۱۶,۱۰۰)
۴	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۳۱۸	۲,۳۸۵,۸۰۱,۶۴۴	۲,۳۶۶,۳۹۳,۸۶۲	۱,۸۴۶,۶۱۰	.	۱۷,۵۶۱,۱۷۲	.
۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صچاد)	.	.	.	.	.	.	(۶,۸۸۵,۰۰۰)
۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	.	(۷,۴۰۰)
۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)
۸	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	.	.	.	.	.	.	۱۸,۷۷۹,۶۴۴
۹	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	.	.	.	.	.	.	(۴,۵۷۵,۹۰۰)
۱۰	سود(زیان) فروش اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمپنا۲)	.	.	.	.	.	.	(۸,۴۱۱,۵۷۵)
۱۱	شرکت واسط مالی بهمن	.	.	.	.	.	.	(۳,۸۲۵,۰۰۰)
			۴۱,۸۴۳,۴۵۰,۶۳۴	۴۱,۵۶۸,۹۸۰,۹۱۳	۳۲,۳۸۶,۸۲۷	+	۲۴۲,۰۸۲,۸۹۴	(۵۱,۰۹۵,۵۸۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۷.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۲۶۹,۹۶۷,۸۴۴)	(۱۸,۵۱۵,۳۹۹,۶۰۳)	(۲۱,۶۰۱,۲۳۳,۲۵۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۵۷۲,۸۵۶,۱۱۲	۱,۷۹۶,۰۶۱,۴۳۳	۶۳۷,۹۸۹,۳۸۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
۹,۳۲۴,۵۲۴	(۷,۹۷۹,۵۱۲)	۳۲,۳۸۶,۳۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	(۱۶,۷۲۷,۳۱۷,۶۸۲)	(۲۰,۹۳۰,۸۵۷,۵۶۷)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰			تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
			خالص درآمد سود سهام-	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به				سال مالی منتهی به	
			ریال	سهم	زمان مجمع	مجمع	سهم	ریال	ریال	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۰۴۰,۴۲۶,۲۰۳	۵,۴۱۰	۵۶۲,۰۰۳	۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۴,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰	۴,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰	
۲	شرکت الیز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۶		.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۶۶,۴۳۷,۵۰۰	.
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۶	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴		.	۶۱۲,۲۰۸,۶۰۰	
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰	۲۸۰	۳,۰۶۵,۷۴۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		۷۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۲۹,۴۷۶,۴۴۷	
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۳۱۷,۷۱۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۹۷۳,۶۰۰	
۷	شرکت بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰		.	.	
۸	شرکت بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		.	.	
۹	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		.	.	
۱۰	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰	۹۰	۷,۶۵۳,۰۰۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		۲,۲۲۷,۵۰۰,۹۵۳	۶۲۲,۲۲۳,۲۲۶	
۱۱	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۲۰۰	۱۶۶,۵۴۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۰		.	۵۹,۴۹۰,۰۰۰	
۱۲	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۴۶۹,۰۶۰
۱۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		.	.	
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹		۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۵۳۳,۱۶۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱,۳۰۱,۵۱۵,۸۰۰	۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۳۳,۹۵۷,۰۰۰	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۰۸,۱۷۰,۸۶۰	۳,۶۷۰	۲۴۷,۴۵۸	۱۳۹۴/۰۲/۱۴		۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۵۰۰,۹۵۳	
۱۹	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	۱۱۵,۴۱۷,۵۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۳۶۰	۳۸۷,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷		.	.	
۲۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴		۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۳	شرکت توسعه صنایع پشه‌پر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	۵۴۲	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		.	.	
۲۴	شرکت فخاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۷۵۰	۵۹۶,۳۵۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۰		۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	۱,۲۰۰	۲۷,۷۷۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹		.	.	
۲۶	شرکت داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	.	۲۷,۱۹۳,۱۴۲	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۹۹,۲۸۳,۱۷۰	۱,۶۳۰	۲۴۴,۹۵۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷		۱,۳۰۱,۵۱۵,۸۰۰	۱,۳۰۱,۵۱۵,۸۰۰	
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	۵۹,۴۹۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰	۱,۲۸۰	۶۰۵,۲۷۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸		۶۱۲,۲۰۸,۸۰۰	۲۸,۳۰۶,۰۴۰	
۳۰	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		.	.	
۳۱	شرکت رایان سایا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰		.	.	
۳۲	شرکت سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	۴,۹۲۲,۰۰۰	.
۳۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۹۰	۱,۶۳۰	۶۲۲,۲۲۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۰		۶۲۲,۲۲۳,۲۲۶	۷۵۷,۹۵۰,۰۰۰	
۳۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۶۴,۴۰۱,۵۹۰	۴۵۰	۱,۲۴۹,۷۸۱	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		۷۶۶,۴۶۹,۰۶۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۸۵۰,۶۴۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۷,۰۹۵,۳۰۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	۲,۱۹۷,۹۱۹,۴۱۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۸۴۷,۷۶۳,۰۰۰
۴۰	شرکت سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹		۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۳,۱۴۲	
۴۲	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۹		.	.	
۴۳	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱		.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۴	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۱,۵۵۰	۶۲۲,۹۶۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۵		۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۳۶۷,۰۹۵,۳۰۰	۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۳۱,۸۸۱,۱۰۰	۴۵۰	۱,۱۸۱,۹۵۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۰		۲,۱۹۷,۹۱۸,۳۰۴	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	
۴۷	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵		۱,۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰	.	
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹		۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۴۹,۱۱۸,۰۰۰	۷۰۰	۴۹۸,۷۴۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳		۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۵۷,۰۰۰	
۵۱	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴		۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۳۷,۵۰۰	
۵۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱		.	.	
۵۳	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۷۸,۰۰۰,۸۰۰	۸۰۰	۲۲۲۵۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹		۳۷۰,۸۵۱,۶۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵۵	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰۰	۷۵۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱		۱۱۵,۴۱۷,۵۰۰	.	
۵۶	شرکت نفت پهران	.	.	.	.	.	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع		۲۱,۶۷۹,۵۷۱,۱۷۳					۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	
	هزینه تنزیل		(۵۸۵,۱۱۵,۹۱۵)						.	
			۲۱,۰۹۴,۴۵۵,۲۵۸					۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۱۰۸,۱۹۴,۹۶۹	۱,۹۹۴,۰۵۱,۲۸۲	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۹۴,۲۴۶,۲۰۷	۶۷,۷۱۹,۸۰۲	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵
	۱,۲۰۲,۴۴۱,۱۷۶	۲,۰۶۱,۷۷۱,۰۸۴	۳,۲۲۶,۹۶۹,۰۴۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰		
				سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
			درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	۱۶۶,۶۸۵,۴۶۱	۱,۰۸۸,۵۸۶,۱۱۳
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۸۳۴,۸۱۱	.	۴۷,۱۲۸,۸۸۸
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۲,۳۷۷,۲۶۳	۳۳۰,۲۸۴,۷۵۳	۵۴۲,۰۳۸,۳۸۴
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۳,۶۵۱,۳۳۷	.	.
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۶۴۸,۳۶۳,۷۲۹	.	.
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۱۹۸,۱۹۶	.	.
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۴۰۴,۲۹۷,۷۹۲	۴۲۵,۷۴۵,۰۳۳
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۳۹,۸۱۲,۹۲۳	۴۹,۸۱۲,۹۲۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۱۵۵,۱۴۵,۲۱۶	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۵۸,۲۰۳,۸۲۴	۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۳۱۸,۷۶۰,۷۴۳	۳۱۸,۷۶۰,۷۴۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	.	.
				۱,۱۰۸,۱۹۴,۹۶۹	۱,۹۹۴,۰۵۱,۲۸۲	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰			
			سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	
			درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۰	۱۰	۹۴,۲۴۶,۲۰۷	۶۷,۶۲۰,۰۷۳	۲۰۰,۴۰۴,۲۳۶
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۳	۱۰	۱۰	.	۹۹,۷۲۹	۹۹,۷۲۹
				۹۴,۲۴۶,۲۰۷	۶۷,۷۱۹,۸۰۲	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵
				.	.	.
				۹۴,۲۴۶,۲۰۷	۶۷,۷۱۹,۸۰۲	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵

هزینه تنزیل
سود خالص

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال
درآمد سود سهام	۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۵,۰۲۵,۲۳۲,۲۶۰	۳۸۰,۷۸۲,۱۸۰	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰
درآمد سود بانک	۸۶,۹۷۷,۷۴۴	.	۸۶,۹۷۷,۷۴۴	۳,۴۴۱,۵۵۷	.
تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۳۹	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۳۹
تعدیل کارمزد کارگزار	.	.	.	۴۴۶,۴۹۱,۲۹۷	.
جمع	۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۵,۱۱۲,۲۱۰,۰۰۴	۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۲,۶۶۲,۶۲۲,۰۸۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۱-۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۰۷۷,۸۷۷,۲۹۸	۲,۸۴۰,۷۴۴,۵۱۱
متولی	۸۶,۶۲۰,۵۷۲	۱۶۱,۷۵۹,۵۸۸
ضامن	.	۷۵۰,۷۸۶,۳۴۴
حسابرس	۶۶,۶۵۴,۲۱۶	۱۱۲,۷۹۳,۹۹۲
جمع	۲,۲۳۱,۱۵۲,۰۸۶	۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۱-۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۸,۳۴۸,۵۲۱	۲۲,۶۵۶,۲۹۹
هزینه آبونمان	۱۶۶,۵۳۹,۰۴۸	۲۳۸,۲۳۹,۱۴۸
سایر هزینه ها	.	۲۵۰
هزینه ناشی از تغییرات عملکرد	.	.
جمع	۱۹۴,۸۸۷,۵۶۹	۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۱-۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۵۵۶,۲۸۷,۲۹۷	۷۳,۵۰۳,۲۳۲,۳۸۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۰,۷۴۱,۵۴۹,۴۴۶)	(۷۲,۷۶۱,۶۳۵,۶۳۷)
جمع	(۳۰,۱۸۵,۲۶۲,۱۴۹)	۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸

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

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 ۳۰ بهرمه ۱۳۹۴

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰۰	۱۳٪
سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	موسس	سهام ممتاز	۵۰۰	۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸٪
			۱۰,۱۵۰	۱۵.۴۷٪

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	۲۸۸,۷۶۵,۲۵۲,۵۷۳	(۲,۹۸۲,۴۱۳,۰۵۵)

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.