

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه 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
۱۰-۲۶	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 ۱۳۹۴/۱۱/۱۴ 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 ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴.۱۰.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۱۷۰,۱۴۴,۲۲۲,۲۷۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۳۷,۸۴۳,۴۸۱,۵۶۵
حسابهای دریافتی	۷	۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۷,۸۶۱,۷۹۵,۹۲۳
سایر داراییها	۸	(۶۳۱,۹۸۰)	۹۰,۰۱۶,۸۹۲
موجودی نقد	۹	۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۸,۳۳۳,۰۵۲,۵۸۴
جمع داراییها		۲۴۶,۹۹۸,۱۷۷,۱۳۹	۲۲۴,۲۷۲,۵۶۹,۲۳۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	(۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶)	۶,۱۱۰,۸۲۰,۱۴۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۱,۱۳۴,۱۶۳,۳۴۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	(۱۴۳,۹۸۳)	۱۵,۸۶۰,۳۷۴,۰۱۲
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۹۸۴,۱۸۶,۰۱۳
جمع بدهیها		۲,۴۳۶,۸۵۶,۶۰۳	۲۴,۰۸۹,۵۴۳,۵۱۵
خالص داراییها	۱۴	۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۲۰۰,۱۸۳,۰۲۵,۷۲۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸۱,۷۸۲	۶۴,۱۱۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۲,۹۹۰,۴۰۵	۳,۱۲۲,۰۵۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	(۴۶۷,۷۷۵,۲۰۹)	(۱۱,۴۶۴,۰۲۸,۴۰۰)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	(۳۷,۸۷۰,۰۱۲,۵۲۸)	(۵۶۰۷,۰۵۵,۸۱۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۲۷,۵۸۵,۹۴۴,۴۸۸	۲۴,۱۹۵,۷۳۸,۵۱۳	۱۷ سود سهام
۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵	۲,۶۸۷,۸۱۶,۷۶۸	۲,۱۵۹,۹۱۹,۳۸۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۲,۸۸۴,۸۷۸,۶۳۰	۲۴۱,۵۴۰,۵۵۲	۱۹ سایر درآمدها
۱۳,۶۳۴,۶۲۲,۶۳۹	(۵,۱۷۹,۱۴۷,۸۵۱)	۹,۵۲۶,۱۰۴,۲۴۰	جمع درآمدها(هزینه ها)
			هزینه‌ها:
۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵	۳,۹۲۱,۲۷۶,۱۶۳	۳,۱۹۹,۶۶۴,۳۸۵	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	۲۱۶,۶۲۱,۴۸۸	۲۸۶,۴۹۹,۶۴۹	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵,۱۲۶,۹۸۰,۱۳۲	۴,۱۳۷,۸۹۷,۶۵۱	۳,۴۸۶,۱۶۴,۰۳۴	جمع هزینه‌ها
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷	(۹,۳۱۷,۰۴۵,۵۰۲)	۶,۰۳۹,۹۴۰,۲۰۶	سود(زیان) خالص
۳.۵۴٪	-۴.۶۱٪	۰.۶۴٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۷۸٪	-۲۸.۷۵٪		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۳.۰۹.۳۰		۱۳۹۴.۰۹.۳۰		
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 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان)خالص تعدیلات
۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۸	۵,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۹	۷,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۸	
(۳۵,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۱۶)	(۲۴,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۱۱)	(۲۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۰۱)	
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷		(۹,۳۱۷,۰۴۵,۵۰۲)		۶,۰۳۹,۹۴۰,۲۰۶		
۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸		(۳۹,۰۲۲,۲۳۶,۳۶۵)		(۳۲,۷۵۵,۲۳۵,۰۱۹)		
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۱۶۸,۱۵۸,۷۹۹,۴۱۴	۶۲,۹۶۸	۲۰۰,۱۸۳,۰۲۵,۷۲۳	۶۴,۱۱۹	۲۲

خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکتهای به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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	سرمایه گذاری سایپا	۵۰۰	۵
	جمع	۱۰،۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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			۱۳۹۴.۱۰.۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
۲.۲٪	۶,۶۲۵,۰۱۹,۱۴۰	۵,۴۱۹,۹۰۶,۳۳۶	۰.۴٪	۲,۰۱۷,۱۲۱,۶۶۲	۱,۰۰۱,۰۹۶,۸۲۷	استخراج کانه های فلزی
۱.۱٪	۱,۵۹۲,۹۰۸,۵۹۸	۲,۸۰۱,۱۵۳,۵۴۸	۰.۰٪	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۶۸۴,۳۰۸,۵۵۳	۷۲۹,۱۴۰,۵۵۴	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۹٪	۲,۲۷۱,۸۴۳,۹۷۰	۲,۲۴۱,۱۹۸,۲۹۵	۰.۸٪	۲,۵۹۲,۹۱۱,۹۹۳	۱,۸۸۸,۴۶۴,۲۸۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۴.۷٪	۵۶,۷۰۵,۱۴۳,۴۷۹	۶۱,۰۵۹,۳۲۸,۰۳۳	۱۶.۴٪	۳۸,۷۶۵,۹۶۴,۱۶۲	۳۶,۸۷۸,۷۱۸,۱۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۱٪	۳۳۵,۸۱۴,۸۶۰	۳۴۰,۰۵۲,۹۹۸	۰.۵٪	۱,۰۴۵,۵۳۲,۴۴۱	۱,۰۷۴,۲۲۶,۶۰۶	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	۳.۳٪	۸,۱۸۳,۹۳۱,۵۴۱	۷,۳۴۷,۸۵۴,۴۶۷	خدمات فنی و مهندسی
۶.۵٪	۱۶,۸۳۰,۸۳۷,۲۹۰	۱۶,۱۵۸,۷۱۸,۰۵۰	۵.۳٪	۱۴,۱۲۷,۳۵۵,۹۵۹	۱۱,۸۶۶,۲۷۶,۵۰۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳٪	۶۱۳,۲۲۷,۴۱۹	۶۶۶,۸۱۷,۱۱۳	۰.۲٪	۴۶۱,۴۴۶,۶۱۲	۵۱۸,۶۹۱,۴۲۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۰٪	۱,۶۸۳,۶۴۵,۷۰۰	۲,۳۹۳,۱۱۸,۷۸۰	۱.۳٪	۲,۵۸۴,۳۱۶,۶۴۹	۲,۸۸۴,۸۰۶,۷۰۸	سایر واسطه گری های مالی
۲.۳٪	۶,۰۶۰,۳۴۴,۹۱۲	۵,۶۳۹,۷۶۱,۱۸۴	۲.۳٪	۶,۰۴۳,۰۳۳,۴۱۱	۵,۰۷۹,۲۶۸,۳۲۲	سرمایه گذاریها
۱.۲٪	۳,۶۶۸,۸۸۶,۱۸۸	۲,۹۳۵,۱۸۵,۶۴۸	۰.۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۷.۴٪	۱۷,۰۵۶,۳۶۷,۱۱۳	۱۸,۲۶۳,۸۴۴,۵۱۱	۲.۵٪	۵,۱۶۱,۷۷۸,۶۵۶	۵,۵۶۱,۱۵۳,۶۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰٪	.	.	۴.۷٪	۱۰,۰۹۶,۳۱۲,۵۷۱	۱۰,۶۱۶,۰۲۵,۳۴۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۴٪	۹۹۰,۰۲۷,۱۲۸	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۰.۰٪	.	.	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	۰.۸٪	۱,۷۱۱,۳۷۵,۸۴۵	۱,۷۶۵,۲۴۶,۷۵۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۹٪	۷,۱۵۳,۳۷۸,۱۴۵	۷,۰۴۹,۱۱۰,۵۰۴	۳.۲٪	۶,۹۱۰,۲۷۰,۷۱۵	۷,۲۲۷,۰۲۸,۳۵۸	لاستیک و پلاستیک
۱۰.۷٪	۲۸,۳۷۶,۰۵۰,۹۲۶	۲۶,۳۲۶,۳۳۷,۸۸۱	۳.۱٪	۸,۱۱۱,۴۵۱,۶۳۹	۷,۰۴۴,۴۰۹,۳۸۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۷.۹٪	۱۷,۳۱۷,۵۳۴,۵۸۶	۱۷,۶۶۱,۲۲۱,۴۸۶	محصولات شیمیایی
۱۳.۲٪	۳۱,۱۶۷,۲۹۸,۲۰۵	۳۲,۶۹۶,۶۳۰,۱۳۲	۲.۰٪	۴,۱۱۰,۰۴۷,۹۰۷	۴,۵۹۱,۳۱۴,۱۷۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۹٪	۸,۱۹۲,۳۳۸,۰۳۶	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۴۲	۱۵.۰٪	۳۰,۵۵۸,۸۴۴,۴۸۰	۳۳,۵۸۹,۶۷۷,۳۷۷	مخابرات
۸۹.۵٪	۲۱۹,۹۰۶,۶۴۸,۷۹۲	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۵.۷٪	۸,۶۲۷,۸۶۵,۹۱۹	۱۲,۸۱۹,۴۰۱,۹۴۲	مواد و محصولات دارویی
			۷۵.۸۶٪	۱۶۹,۱۱۱,۲۹۵,۳۰۱	۱۷۰,۱۴۴,۲۲۲,۲۷۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه 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:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۱۱,۰۲۹,۶۱۲,۶۶۰	۲۷۵,۵۵۳,۶۱۹	.	۵.۰۴%	۱۱,۳۰۵,۱۶۶,۲۷۹
مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۰	۷۲۹,۴۳۴,۶۳۴	۳,۳۴۹,۴۷۹	.	۰.۳۳%	۷۳۲,۷۸۴,۱۱۳
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۵۰۰,۳۶۴,۰۰۷	۲,۴۲۹,۳۸۱	۶,۰۱۳,۵۵۵,۱۹۰	۰.۲۲%	۵۰۲,۷۹۳,۳۸۸
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۱۹,۱۸۶,۹۹۵,۱۵۲	۹۴,۶۲۸,۵۷۳		۸.۶۰%	۱۹,۲۸۱,۶۲۳,۷۲۵
اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	.	.	۸,۹۷۲,۳۵۸,۵۳۹	۰.۰۰%	.
اوراق لیزینگ رایان سایا	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۰	.	.	۵,۱۰۸,۴۱۷,۶۴۰	۰.۰۰%	.
اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۲۱	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۳۹,۵۱۷,۵۹۳		۲.۶۹%	۶,۰۴۳,۸۷۳,۵۹۳
			۳۷,۴۵۰,۷۶۲,۴۵۳	۴۱۵,۴۷۸,۶۴۵	۲۰,۰۹۴,۳۳۱,۳۶۹	۱۶.۸۸%	۳۷,۸۶۶,۲۴۱,۰۹۸
					۹,۳۲۴,۵۲۴		(۲۲,۷۵۹,۵۳۳)
					۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳		۳۷,۸۴۳,۴۸۱,۵۶۵

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۴.۱۰.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۷,۸۵۵,۳۹۳,۸۳۶	۲۷۵,۷۸۳,۵۵۹	۲۵	۸,۱۳۱,۱۷۷,۳۹۵
۸۶,۹۷۷,۷۴۴	۶,۴۰۲,۰۸۷	۰	۲۰	۶,۴۰۲,۰۸۷
۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۷,۸۶۱,۷۹۵,۹۲۳	۲۷۵,۷۸۳,۵۵۹		۸,۱۳۷,۵۷۹,۴۸۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 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 می‌شود.

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۴.۱۰.۳۰			شرح
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۳۱,۹۸۰)	۹۰,۰۱۶,۸۹۲	۲۵۸,۱۵۱,۱۲۸	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۹۸۰)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۶۳۱,۹۸۰)	۹۰,۰۱۶,۸۹۲	۲۵۸,۱۵۱,۱۲۸	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۹۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۸,۳۳۳,۰۵۲,۵۸۴	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۸,۳۳۳,۰۵۲,۵۸۴	

۱۰- 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	۱۳۹۴.۱۰.۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	کارگزاری مفید
(۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶)	۶,۱۱۰,۸۲۰,۱۴۱	۲۲۰,۰۱۱,۸۲۴,۰۸۵	۲۱۳,۷۴۴,۷۰۰,۹۵۸	(۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶)	جمع
(۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶)	۶,۱۱۰,۸۲۰,۱۴۱	۲۲۰,۰۱۱,۸۲۴,۰۸۵	۲۱۳,۷۴۴,۷۰۰,۹۵۸	(۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۱۹,۳۷۴,۰۳۴	۱,۰۵۳,۵۷۲,۴۵۷	مدیر
۸۳,۰۹۸,۵۶۲	۴۶,۱۸۹,۲۵۵	متولی
(۸,۵۶۳,۵۰۹)	(۸,۵۶۳,۵۰۹)	ضامن
۶۳,۵۵۶,۹۹۳	۴۲,۹۶۵,۱۴۶	حسابرس
۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۱,۱۳۴,۱۶۳,۳۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۵,۸۶۰,۳۷۴,۰۱۲	
(۵,۳۹۷)	۰	
(۱۳۸,۵۸۶)	۰	
<u>(۱۴۳,۹۸۳)</u>	<u>۱۵,۸۶۰,۳۷۴,۰۱۲</u>	

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۶۲۲,۰۷۲,۲۵۰	۶۵۰,۴۲۰,۷۷۱
۳۱۳,۷۶۵,۲۴۲	۳۳۳,۷۶۵,۲۴۲
<u>۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲</u>	<u>۹۸۴,۱۸۶,۰۱۳</u>

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	۱۶۸,۹۶۲,۴۷۸,۶۵۸	۵۴,۱۱۹
۲۹,۹۰۴,۰۵۲,۳۰۲	۱۰,۰۰۰	۳۱,۲۲۰,۵۴۷,۰۶۵	۱۰,۰۰۰
<u>۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶</u>	<u>۸۱,۷۸۲</u>	<u>۲۰۰,۱۸۳,۰۲۵,۷۲۳</u>	<u>۶۴,۱۱۹</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	(۴۳۵,۱۰۲,۷۵۳)	(۱۰,۵۵۳,۳۲۱,۲۹۳)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	۰	(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	(۳۲,۶۷۲,۴۵۶)	۲۴۱,۵۲۵,۵۶۲	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	(۴۶۷,۷۷۵,۲۰۹)	(۱۱,۴۶۴,۰۳۸,۴۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	افست	۱۹۶,۵۴۲	۷۱۷,۹۰۵,۰۳۰	۶۶۱,۰۴۷,۳۴۶	۲,۷۹۷,۷۱۷	۳,۵۸۹,۵۲۴	۴۹,۴۶۷,۷۸۴	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۲	بانک پاسارگاد	۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۵۹۰,۴۹۸	۳,۸۲۳,۴۴۹,۸۹۰	۱۵,۲۸۰,۶۴۱	۱۴,۴۴۲,۹۵۳	(۹۶۴,۵۸۲,۹۸۶)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۳	بانک انصار	۴۲۷,۵۸۶	۱,۱۳۶,۴۲۰,۴۱۵	۹۰۵,۸۷۱,۳۹۷	۶۰,۱۱۶۶۳	۵,۶۸۲,۱۰۱	۲۱۸,۸۵۵,۲۵۴	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۴	بانک تجارت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۵۸۱,۴۲۲	۵,۲۱۵,۷۷۱,۷۰۰	۲۵,۲۴۶,۹۷۰	۲۳,۸۶۲,۹۰۹	(۴۹۲,۳۰۰,۱۵۷)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۵	بانک صادرات ایران	۴۶۰,۰۰۰	۴,۰۳۲,۸۹۲,۱۸۱	۴,۵۸۶,۰۷۸,۷۲۸	۲۰,۱۶۴,۴۲۸	۲۰,۱۶۴,۴۲۸	(۵۹۴,۶۸۴,۹۲۹)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۶	بانک کارآفرین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۰۱۰,۲۸۰	۶,۳۱۳,۰۸۶	۵,۹۶۷,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۷	بانک ملت	۳,۴۵۳,۰۰۲	۷,۱۸۵,۹۳۶,۹۸۵	۷,۹۵۳,۹۰۶,۴۲۸	۳۸۰,۱۳۶۰۳	۳۵,۹۲۹,۶۸۵	(۸۴۱,۹۱۲,۷۴۱)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۸	بهمن دیزل	۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۶۵,۸۱۳,۹۵۵	۱,۲۱۱,۷۱۹,۹۷۵	۶,۹۷۹,۲۶۶	۶,۸۲۹,۰۶۹	۱۴۰,۲۸۵,۶۱۵	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۹	بیمه ملت	۱۶۶,۵۴۸	۲۴۲,۲۲۸,۱۷۸	۳۰۷,۹۹۵,۳۹۱	۱,۲۸۱,۳۸۲	۱,۲۱۱,۱۴۱	(۶۸,۲۵۹,۶۳۶)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۱۰	پارس دارو	۱۰۴,۷۶۵	۱,۶۱۶,۲۹۷,۳۸۲	۷۰۷,۲۳۷,۱۳۴	۸,۵۵۰,۲۱۳	۸,۰۸۱,۴۸۶	۸۹۲,۴۲۸,۵۴۹	۳۱۷,۴۱۰,۶۶۱	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)
۱۱	پاکسان	۸۰,۶۶۲	۲۵۹,۶۱۸,۴۰۰	۲۲۳,۱۱۱,۷۷۲	۱,۳۷۳,۳۸۴	۱,۳۹۸,۰۹۲	۳۳,۸۳۵,۱۵۲	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۵۱۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۶۵۵,۸۴۶	۱,۴۹۳,۲۲۱,۹۶۴	۸,۴۴۱,۰۱۹	۷,۹۷۸,۲۸۰	۸۶۰,۱۴,۵۸۳	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۱۳	پتروشیمی پردیس	۱۹۶,۳۵۶	۱,۸۲۷,۲۹۷,۴۶۰	۱,۶۳۴,۶۸۴,۱۱۹	۹,۶۶۶,۴۰۷	۹,۱۳۶,۴۸۸	۱۷۳,۸۱۰,۴۴۶	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۴	پتروشیمی جم	۶۳۸,۳۸۶	۵,۴۷۶,۱۲۱,۵۲۰	۶,۱۷۹,۷۰۵,۴۵۳	۱۱,۵۵۸,۲۳۸	۱۰,۹۳۴,۶۰۹	(۷۲۶,۰۶۶,۷۸۰)	(۲۷۴,۸۲۸,۹۴۹)	۳۳,۰۸۴,۹۱۹
۱۵	پتروشیمی خارک	۱۶۶,۸۶۱	۳,۱۸۱,۲۵۴,۶۶۸	۳,۱۰۷,۰۸۴,۷۸۱	۱۶,۸۲۹,۲۶۴	۱۵,۹۰۶,۷۷۴	۴۱,۵۳۳,۷۴۹	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۶	پتروشیمی زاگرس	۲۴۷,۴۵۸	۳,۱۷۳,۸۴۲,۴۲۵	۳,۹۷۰,۹۸۴,۹۵۲	۱۶,۲۱۸,۲۳۶	۱۵,۸۶۹,۲۱۳	(۸۲۹,۲۳۰,۰۷۶)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۱۷	توسعه صنایع پیشه‌ر (هلدینگ)	۲۸۰,۰۰۰	۴۰۷,۰۶۹,۷۳۶	۶۲۸,۷۸۲,۵۵۷	۲,۱۵۳,۳۹۷	۲,۰۳۵,۳۴۷	(۲۲۵,۹۰۰,۱,۵۶۵)	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۸	توسعه معادن و فلزات	۲,۰۹۰,۷۴۸	۲,۸۵۰,۲۷۳,۶۶۳	۴,۲۳۶,۰۳۳,۳۰۵	۱۵,۰۷۸,۴۵۷	۱۴,۲۵۱,۸۶۹	(۱,۴۱۴,۹۸۹,۹۶۸)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۱۹	حفاری شمال	۵۹۶,۳۵۰	۱,۸۴۱,۴۷۵,۵۳۶	۲,۸۰۱,۱۵۳,۵۴۸	۹,۷۴۱,۴۰۱	۹,۲۰۷,۳۸۰	(۹۷۸,۶۲۶,۷۹۳)	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۲۰	خدمات نفورماتیک	۴۷,۱۱۱	۶۹۹,۵۷۸,۰۴۰	۵۲۵,۲۶۸,۳۰۶	۲,۷۰۰,۷۷۰	۳,۴۹۷,۸۹۰	۵۳۵,۵۴۹	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۲۱	رادیاتور ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۱۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۲۰,۱۳۶	۵۶۶,۰۰۹	۵۶۶,۰۰۹	(۲۳,۲۱۲,۲۹۴)	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۲۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۹۰,۰۰۰	۵۴۳,۰۶۶,۰۰۴	۴۲۹,۵۲۷,۱۱۳	۲,۸۷۲,۸۲۰	۲,۷۱۵,۳۲۰	۱۰۷,۹۵۰,۷۴۱	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۲۲,۲۲۲	۲,۴۷۱,۰۱۷,۰۷۶	۳,۲۲۵,۴۲۴,۴۱۲	۱۳,۰۷۱,۶۷۸	۱۲,۳۵۵,۰۸۶	(۸۷۹,۸۳۴,۱۰۰)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۲۴	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۲۵	سرمایه گذاری مسکن	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۰۳,۵۶۶	۱,۰۹۵,۰۲۹	۱,۰۳۵,۰۰۰	۱۱,۴۶۶,۴۰۵	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۲۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۶۱۰,۶۳۱	۹,۸۱۵,۳۴۴,۴۲۸	۹,۷۷۲,۰۷۳,۶۶۰	۵۱,۹۲۳,۱۶۷	۴۹,۰۷۶,۷۲۰	(۵۷,۷۲۸,۱۱۹)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۲۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۵۶,۲۰۲	۲,۴۵۶,۶۷۶	۲,۳۲۲,۰۰۰	۵۶,۳۶۵,۱۲۲	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۲۸	سیمان فارس نو	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۰۰,۵۰۰	۶۴۰,۳۴۲,۳۷۰	۲,۳۲۰,۷۲۵	۲,۱۹۳,۵۰۲	(۲۰۶,۱۵۶,۰۹۷)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۲۹	سیمان کرمان	۸۱,۵۲۱	۲۵۴,۰۱۶,۳۲۱	۴۱۳,۸۹۹,۴۲۳	۱,۲۷۰,۰۸۲	۱,۲۷۰,۰۸۲	(۱۶۲,۴۹۶,۹۲۹)	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۳۰	سیمان شاهرود	۲۵۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۵۶۵,۰۰۵	۲,۷۲۷,۵۷۵	۲,۵۷۷,۵۰۰	(۴۴۳,۳۹۰,۰۸۰)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۳۱	سیمان هگمتان	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۸۸۶,۲۲۳	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۲,۸۰۸,۳۹۴	۲,۶۵۴,۴۲۳	(۳۹۹,۹۵۵,۴۴۴)	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۳۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۲۲,۹۶۴	۲,۱۶۲,۰۸۲,۳۳۸	۲,۳۵۸,۰۲۱,۲۶۱	۱۱,۴۳۷,۴۲۰	۱۰,۸۱۰,۴۱۰	(۲۱۸,۱۸۶,۷۵۳)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰
۳۳	صنعتی پیشه‌ر	۶۵,۰۰۰	۵۱۹,۶۷۵,۰۰۰	۴۵۶,۶۷۱,۹۸۹	۲,۷۴۹,۰۸۱	۲,۵۹۸,۳۷۶	۵۷,۶۵۵,۵۵۴	.	۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۳۴	فولاد خوزستان	۱۱۵,۸۵۱	۵۲۷,۰۷۷,۰۶۸	۵۵۷,۰۱۲,۹۰۳	۲,۷۸۸,۲۴۰	۲,۶۳۵,۳۸۵	(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)	.	۱۳۹۳.۱۰.۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	۱۳۹۴.۱۰.۳۰					سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	
-	-	(۱,۸۳۶,۱۱۳,۶۲۱)	۳۷,۲۵۳,۹۸۱	۳۹,۴۱۴,۷۲۱	۹,۲۱۰,۲۴۱,۲۶۰	۷,۴۵۰,۷۹۶,۳۴۱	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵ فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۹,۷۴۳,۵۷۴	۲۷۷,۲۳۲	۲۹۳,۳۱۲	۴۵,۱۳۲,۲۸۲	۵۵,۴۴۶,۴۰۰	۹,۳۲۱	۳۶ کویر تایر
-	-	(۶۴,۴۴۴,۹۲۵)	۱۸۵۰,۴۸۳	۱,۹۵۷,۸۱۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۴۰	۳۷۰,۰۹۶,۶۰۸	۵۰,۰۰۰	۳۷ گروه مینا (سهامی عام)
-	-	(۳۶۶,۳۴۶,۶۶۶)	۸,۶۲۶,۷۴۴	۹,۱۲۷,۰۹۶	۲,۰۷۳,۸۴۱,۳۳۱	۱,۷۲۵,۳۴۸,۵۰۵	۸۵۰,۰۰۰	۳۸ گروه بهمن
-	-	(۹۸,۲۵۸,۳۱۹)	۲,۵۷۷,۵۰۰	۲,۷۲۶,۹۹۵	۶۰۸,۴۵۳,۷۳۴	۵۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۹ مخابرات ایران
-	-	(۱۹۰,۸۶۲,۰۸۴)	۶,۲۴۹,۸۴۸	۶,۶۱۲,۳۳۷	۱,۴۲۷,۹۶۹,۵۳۶	۱,۳۴۹,۹۶۹,۶۳۷	۲۸۴,۳۴۱	۴۰ معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	(۴۱۱,۳۱۶,۰۶۹)	۵,۹۵۸,۶۷۳	۶,۳۰۴,۲۶۸	۱,۵۹۰,۶۸۷,۶۶۰	۱,۱۹۱,۳۳۴,۵۳۲	۷۴۹,۶۳۹	۴۱ ملی صنایع مس ایران
-	-	(۲۲۲,۱۲۲,۴۲۵)	۳,۹۳۹,۰۴۵	۴,۰۲۵,۶۹۷	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۷۸۷,۸۰۸,۹۷۵	۷۵,۰۰۰	۴۲ نفت ایرانول
-	-	۵,۲۲۵,۰۸۵	۲۲۲,۱۳۴	۲۲۷,۰۲۱	۳۸,۷۵۲,۵۰۶	۴۴,۴۲۶,۷۴۶	۹,۸۷۷	۴۳ همکاران سیستم
-	۱,۰۵۱,۲۲۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	۴۴ ارتباطات سیار ایران
-	۵۵,۸۲۱,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	۴۵ ایران ترانسفو
-	۱۹,۷۶۹,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	۴۶ ایران خودرو
-	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	۴۷ بانک انصار
(۳۷۴,۸۲۸,۹۴۹)	۸۶,۹۸۱,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	۴۸ بانک پاسارگاد
۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	(۲۵,۱۸۹,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	۴۹ بانک تجارت
(۱,۳۷۸,۷۵۷,۱۹۸)	۳۰,۷۰۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	۵۰ بانک صادرات ایران
-	(۱,۳۷۸,۷۵۷,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	۵۱ بانک ملت
۴۱۵,۹۰۷,۴۹۵	۳۶,۸۹۸,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	۵۲ بیمه ملت
(۱۶۳,۰۰۱,۲۶۵)	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	۵۳ پارس خودرو
-	۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	۵۴ پتروشیمی پردیس - بوری
۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳	(۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	۵۵ پتروشیمی خارک
-	(۲۹,۰۱۹,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	۵۶ پتروشیمی خراسان
۱,۰۸۶,۰۳۳,۹۸۹	(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)	-	-	-	-	-	-	۵۷ پتروشیمی فن آوران
-	(۸,۳۱۹,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	۵۸ پتروشیمی مارون
-	۱۱,۳۸۱,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	۵۹ تجارت الکترونیک پارسینان
-	۲۳,۰۸۴,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	۶۰ تراکتور سازی ایران
۱۴,۷۰۷,۶۷۷	۵۹۳,۲۰۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	۶۱ حفاری شمال
۵۶,۴۰۹,۸۱۵	(۴۸,۱۷۷,۷۷۶)	-	-	-	-	-	-	۶۲ داروسازی اسوه
(۱۷۳,۳۷۳,۲۷۱)	(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)	-	-	-	-	-	-	۶۳ داروسازی جابر ابن حیان
(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)	۵۶,۴۰۹,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	۶۴ داروسازی سبحان
۲,۲۲۳,۳۸۹	۲۷۵,۹۹۴,۷۹۷	-	-	-	-	-	-	۶۵ رایان سایپا
(۲۹,۲۲۶,۰۲۵)	(۱۷۳,۳۷۳,۲۷۱)	-	-	-	-	-	-	۶۶ سایپا
۲,۹۰۴,۹۵۹	(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	۶۷ سبحان دارو
(۱۹۹,۸۱۹,۱۷۱)	۳۷,۲۹۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	۶۸ سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۹,۵۱۰,۶۰۵	۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	۶۹ سرمایه گذاری بانک ملی ایران
(۳۳۸,۴۹۰,۵۳۹)	۱۲,۱۲۶,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	۷۰ سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	۱۳۹۴.۱۰.۳۰							
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
۵۵,۸۲۱,۴۵۶	(۱,۱۸۸,۷۸۸,۱۰۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷۱
.	۹,۵۱۰,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی	۷۲
.	(۵,۷۰۸,۸۸۴)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۳
.	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۷۴
.	۴۰,۱۵۳,۴۴۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۷۵
۸,۷۲۰,۸۲۹	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	۷۶
.	۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۷۷
۳,۷۴۱,۰۳۱	(۳۴,۸۸۳,۰۴۴)	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه	۷۸
۲۹۷,۳۵۳,۶۱۵	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)	.	.	.	.	.	.	سیمان مازندران	۷۹
.	۳۰۶,۱۱۴,۱۳۴	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان	۸۰
(۴۲۷,۹۵۹,۲۲۲)	۱۶,۱۶۴,۳۵۱	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ	۸۱
۲۶,۸۹۸,۱۷۱	(۶۳۰,۷۶۶,۵۳۱)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۲
.	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز پارس	۸۳
(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)	(۴۶۵,۰۰۱,۲۶۲)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان	۸۴
۱۰۵۱۲۲۴۹۶۰	(۵,۹۶۳,۳۷۷)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۸۵
.	۶۶,۷۳۲,۹۳۵	.	.	.	.	.	.	کوبیر تایر	۸۶
.	(۲۶۹,۰۳۲,۸۸۱)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۸۷
(۳۸۶,۰۵۷,۱۹۴)	(۱۴,۲۹۵,۵۸۵)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو	۸۸
.	۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۹
(۲۸۶,۷۵۷,۹۰۰)	(۷,۰۵۰,۵۷۹)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن	۹۰
(۱۴,۲۹۵,۵۸۵)	(۵,۴۳۰,۰۸۰)	.	.	.	.	.	.	مجتمع پتروشیمی شیراز	۹۱
.	۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو	۹۲
.	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)	.	.	.	.	.	.	نفت بهران	۹۳
(۲۳,۳۴۷,۴۷۲)	۸۹,۱۱۸,۹۹۶	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	۹۴
(۷۳۸,۵۹۴,۵۴۰)	۱۴,۷۰۷,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	۹۵
(۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا	۹۶
(۲۹,۰۱۹,۸۲۳)	.	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان	۹۷
(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	پاکسان	۹۸
(۸,۳۱۹,۶۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس	۹۹
(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)	.	.	.	.	.	.	.	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۱۰۰
۳۱,۹۱۳,۶۹۲	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو	۱۰۱
۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۰۲
۴۳,۴۹۲,۰۴۶	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۱۰۳
(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۰۴
۶۹,۱۲۵,۱۸۳	.	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود	۱۰۵
(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان	۱۰۶
۱۶,۱۶۴,۳۵۱	.	.	.	.	.	.	.	سیمان هرمزگان	۱۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	۱۳۹۴.۱۰.۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)			
(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)	۱۰۸	
۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱	۱۰۹	
(۱,۰۴۶,۵۱۴,۹۲۵)	۱۱۰	
(۸۵,۹۵۱,۵۷۶)	۱۱۱	
۶۶,۷۸۶,۶۸۹	۱۱۲	
۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴	۱۱۳	
۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹	۱۱۴	
(۴۸,۷۷۷,۷۷۶)	۱۱۵	
۸۹,۱۱۸,۹۹۶	۱۱۶	
۱۱,۳۸۱,۶۶۷	۱۱۷	
۳۰,۷۰۱,۱۲۳	۱۱۸	
(۲۵,۱۸۹,۱۸۵)	۱۱۹	
۱۹,۷۶۹,۴۲۴	۱۲۰	
(۵۲,۸۵۷,۱۵۸)	۱۲۱	
۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱	۱۲۲	
۱۲,۱۲۶,۸۷۲	۱۲۳	
(۳۴,۸۱۳,۰۴۴)	۱۲۴	
(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	(۴۳۵,۱۰۲,۷۵۳)	(۱۰,۵۵۳,۳۲۱,۳۹۳)	۳۷۷,۰۱۰,۲۰۶.۰۰	۳۹۷,۸۵۹,۴۴۵.۰۰	۸۸,۴۷۱,۶۹۶,۰۳۵.۰۰	۷۸,۶۹۳,۲۴۷,۰۵۲.۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	حق تقدم	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰						سود (زیان) فروش-ریال
		تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	
۱	ح-ایران خودرو	۴۲۷,۲۵۰	۳۱۱,۷۰۷,۰۴۶	۶۲۹,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۹۲۵	۱,۵۵۸,۵۳۴	(۳۲۱,۱۴۰,۴۱۳)	سود (زیان) فروش-ریال
۲	ح-سرمایه گذاری مسکن	۲۰۹,۹۹۹	۶۰,۴۷۹,۷۱۳	۶۰,۴۸۰,۰۰۰	.	.	(۲۸۷)	سود (زیان) فروش-ریال
۳	ح-بیمه ملت	۴۱,۰۴۷	۱۴,۸۱۷,۹۶۷	۳۲,۰۵۷,۷۰۷	۷۸,۳۸۳	۷۴,۰۹۰	(۱۷,۳۹۲,۲۱۳)	سود (زیان) فروش-ریال
۴	ح-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۲۲,۹۶۴	۱,۳۹۵,۹۲۴,۶۵۷	۲,۳۴۵,۷۸۵,۲۲۰	۷,۳۸۴,۴۴۰	۶,۹۷۹,۶۲۴	(۸۶۴,۲۲۴,۶۲۷)	سود (زیان) فروش-ریال
۵	ح-سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱۲,۵۰۰	۲۰۶,۵۰۲,۲۷۶	۱۵۳,۸۶۲,۵۰۰	۱,۰۹۲,۳۹۳	۵۰,۵۱۴,۸۷۱	.	سود (زیان) فروش-ریال
۷	ح- صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش-ریال
۸	ح- بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش-ریال
۹	ح-سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش-ریال
		۱,۹۸۹,۴۳۱,۶۵۹	۳,۱۲۱,۸۲۵,۴۲۷	۱۰,۲۰۴,۱۴۱	۹,۶۴۴,۷۶۰	(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)	(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	سود (زیان) فروش-ریال

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰						سود و زیان حاصل از فروش - ریال
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	
۱	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۸۸۲۰	۹,۱۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۷,۵۴۴,۶۹۵	۷۰,۵۶,۴۹۶	.	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹	
۲	اوراق لیزینگ رایان سایپا	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۵۵۴,۷۰۰	۴,۹۹۶,۶۲۹,۶۱۳	۳,۸۷۰,۴۲۶	.	۵۴,۶۶۱	
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۹,۱۹۰	۲۹,۱۹۰,۱۷۷,۷۹۰	۲۹,۲۱۱,۲۱۵,۱۰۵	۲۲,۵۹۳,۱۹۸	.	(۴۲,۶۳۰,۵۱۳)	
۴	اجاره رایتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد	۴,۲۷۰	۴,۳۲۱,۲۸۸,۲۰۰	۴,۳۰۹,۳۰۹,۷۳۴	۳,۳۴۴,۶۷۸	.	۸,۶۳۳,۷۸۸	
۶	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۵,۶۰۸	۵,۷۹۰,۰۹۸,۷۹۴	۵,۷۶۸,۷۶۹,۶۵۲	۴,۴۸۱,۵۳۷	.	۱۶,۸۴۷,۶۰۵	
	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۲,۸۰۰	۱,۸۰۱,۳۰۸,۳۸۶	۱,۳۹۳,۲۰۲	.	(۲,۶۹۸,۷۸۸)	
۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صجاد)	.	.	.	.	.	(۶,۸۸۵,۰۰۰)
۸	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	(۷,۴۰۰)
۹	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)
۱۰	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	.	.	.	.	.	۱۸,۷۷۹,۶۴۴
۱۱	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	(۴,۵۷۵,۹۰۰)
۱۲	سود(زیان) فروش اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمینا)	.	.	.	.	.	(۸,۲۶۳,۷۰۰)
		۵۵,۲۱۹,۰۴۲,۲۸۴	۵۴,۹۳۴,۷۷۷,۱۸۵	۴۲,۷۳۹,۵۳۷	۴۲,۶۷۲,۴۵۶	۲۴۱,۵۲۵,۵۶۲	(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰	۱۳۹۴.۱۰.۳۰
ریال	ریال	ریال
(۲۱,۲۶۹,۹۶۷,۱۴۴)	(۳۶,۴۳۰,۴۲۰,۲۴۲)	(۵,۵۹۳,۲۶۶,۲۷۶)
۵۷۲,۸۵۶,۱۱۲	(۱,۴۲۹,۷۱۹,۲۸۶)	۰
۹,۳۲۴,۵۲۴	(۹,۸۷۳,۰۰۰)	(۱۳,۷۸۹,۵۳۶)
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	(۳۷,۸۷۰,۰۱۲,۵۲۸)	(۵,۶۰۷,۰۵۵,۸۱۲)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲,۰۴۶,۶۵۶,۳۲۲	۲,۵۹۸,۲۰۲,۲۰۱	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۶۱۴,۵۶۷	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵
	۲,۱۵۹,۹۱۹,۳۸۷	۲,۶۸۷,۸۱۶,۷۶۸	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰		نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
			۱۳۹۴.۱۰.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰		سود	سود	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش					۲۰	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	۶۴۷,۹۲۲,۳۸۶	۱,۰۸۱,۵۸۶,۱۱۳
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا					۲۰	۷,۷۶۶,۳۶۹	.	۴۷,۱۲۸,۸۸۸
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)					۲۰	۲۳۴,۸۱۷,۷۹۲	۴۰۱,۵۶۸,۱۳۶	۵۴۲,۰۳۸,۳۸۴
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت مراهجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد					۲۰	۱۵۲,۷۹۴,۱۲۴	.	.
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد					۲۲	۱,۳۷۴,۹۵۱,۲۲۴	.	.
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران					۲۱	۱۵۹,۱۷۶,۷۲۷	.	.
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت شرکت واسط یهمن (ذماهان ۱)					۲۰	.	۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳	۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)					۲۰	.	۴۹,۸۱۲,۹۲۳	۴۹,۸۱۲,۹۲۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)					۲۰	.	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
اوراق مشارکت صبارس					۲۰	.	۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲	۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت شرکت واسط یهمن (ذماهان ۲)					۲۰	.	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت اجاره چادرمیلو (صجاد)					۲۰	.	۳۱۸,۷۶۰,۷۲۳	۳۱۸,۷۶۰,۷۲۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمینا ۲)					۲۰	.	.	.
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴					۲۱	۳,۳۱۲,۰۱۱	.	.
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲ درصد					۲۲	۶۸,۵۱۲	.	.
سود خالص	۲,۰۴۶,۶۵۶,۳۲۲	۲,۵۹۸,۲۰۲,۲۰۱	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰					

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰		نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
		۱۳۹۴.۱۰.۳۰	۱۳۹۳.۱۰.۳۰		سود	سود	
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود سپرده بانک-ملت				۱۰	۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۵۱۴,۸۳۸	۲۰۰,۴۰۴,۲۳۶
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۲	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
سود سپرده بانک-ملت				۱۰	.	۹۹,۷۲۹	۹۹,۷۲۹
۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سود
هزینه تنزیل					۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۶۱۴,۵۶۷	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵
سود خالص	۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۶۱۴,۵۶۷	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵				

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲,۰۴۶,۶۵۶,۳۲۲	۲,۵۹۸,۲۰۲,۲۰۱	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۶۱۴,۵۶۷	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵
	۲,۱۵۹,۹۱۹,۳۸۷	۲,۶۸۷,۸۱۶,۷۶۸	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰		نرخ سود درصد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
			سود	سود		سود	سود	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	۶۴۷,۹۲۲,۳۸۶	۱,۰۸۱,۵۸۶,۱۱۳	اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۷,۷۶۶,۳۶۹	.	۴۷,۱۲۸,۸۸۸	گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۲۳۴,۸۱۷,۷۹۲	۴۰۱,۵۶۸,۱۳۶	۵۴۲,۰۳۸,۳۸۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۱۵۲,۷۹۴,۱۲۴	.	.	سود اوراق مشارکت مراهجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	ریال	۱,۳۷۴,۹۵۱,۲۲۴	.	.	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ریال	۱۵۹,۱۷۶,۷۲۷	.	.	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳	۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳	سود اوراق مشارکت شرکت واسط یهمن (ذماهان ۱)
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	۴۹,۸۱۲,۹۲۳	۴۹,۸۱۲,۹۲۳	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲	۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲	اوراق مشارکت صبارس
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	سود اوراق مشارکت شرکت واسط یهمن (ذماهان ۱)
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	۳۱۸,۷۶۰,۷۲۷	۳۱۸,۷۶۰,۷۲۷	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	.	.	.	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد (ذصمینا ۲)
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ریال	۳,۳۱۲,۰۱۱	.	.	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	ریال	۶۸,۵۱۲	.	.	سود اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲ درصد
					۲,۰۴۶,۶۵۶,۳۲۲	۲,۵۹۸,۲۰۲,۲۰۱	۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰	سود خالص

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۱۰.۳۰		نرخ سود درصد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۱۰.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	
		سود	سود		سود	سود		
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۰	ریال	۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۵۱۴,۸۳۸	۲۰۰,۴۰۴,۲۳۶	سود سپرده بانک-ملت	
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۲	۱۰	ریال	.	۹۹,۷۲۹	۹۹,۷۲۹	سود سپرده بانک-ملت	
					۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۶۱۴,۵۶۷	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵	هزینه تنزیل
					.	.	.	سود خالص
					۱۱۳,۲۶۳,۰۶۵	۸۹,۶۱۴,۵۶۷	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵	

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۷۸۲,۱۸۰	۲۵۸,۵۴۷,۲۵۷	۴۲,۷۸۵,۶۰۸
۳,۴۴۱,۵۸۷	-	۱۹۸,۷۵۴,۹۴۴
۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۳۹	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۷۳	-
۴۴۶,۳۹۱,۲۹۷	-	-
۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۲,۸۸۴,۸۷۸,۶۳۰	۲۴۱,۵۴۰,۵۵۲

درآمد سود سهام
 درآمد سود بانکی
 تغییرات ناشی از عملکرد
 تعدیل کارمزد کارگزار
 جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۱-۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۸۴۰,۷۴۴,۵۱۱	۲,۹۵۵,۹۸۴,۲۸۱	۲,۹۶۵,۸۹۷,۲۵۳
۱۶۱,۷۵۹,۵۸۸	۱۲۴,۷۴۹,۰۰۰	۱۲۴,۱۴۷,۷۷۰
۷۵۰,۷۸۶,۳۴۴	۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳	-
۱۱۲,۷۹۳,۹۹۲	۸۱,۱۹۳,۰۲۹	۱۰۹,۶۱۹,۳۶۲
۴,۸۶۴,۰۸۴,۴۳۵	۳,۹۲۱,۲۷۶,۱۶۳	۳,۱۹۹,۶۶۴,۳۸۵

مدیر صندوق
 متولی
 ضامن
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۱-۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۵۶,۲۹۹	۳۶,۳۱۷,۳۵۲	۲۸,۳۴۸,۵۲۱
۲۲۸,۲۳۹,۱۴۸	۱۸۰,۳۰۳,۸۸۶	۲۵۸,۱۵۱,۱۲۸
۲۵۰	۲۵۰	-
-	-	-
۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	۲۱۶,۶۲۱,۴۸۸	۲۸۶,۴۹۹,۶۴۹

هزینه تصفیه
 هزینه آبونمان
 سایر هزینه ها
 هزینه ناشی از تغییرات عملکرد

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۱-۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۰۳,۲۳۲,۳۸۵	۱۰,۷۴۴,۱۰۷,۶۵۶	۱۱,۷۳۲,۴۹۹,۷۵۵
(۲۲,۷۶۱,۶۳۵,۶۳۷)	(۴۹,۷۶۶,۳۴۴,۰۲۱)	(۱۴,۹۶۸,۹۴۰,۶۹۴)
۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸	(۳۹,۰۲۲,۲۳۶,۳۶۵)	(۳,۲۳۶,۴۴۰,۹۳۹)

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۵۰۰	۱۵%
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	۱۵.۸۳%

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	۴۳۳,۷۵۶,۵۲۵,۰۴۳	۶,۱۱۰,۸۲۰,۱۴۱

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.