

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵ 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
۱۰-۲۷	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 ۱۳۹۵/۰۲/۱۱ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای هادی مهری

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

آقای محمود محمدزاده

موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۵**

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۲۰۸,۰۶۹,۲۷۲,۲۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۷,۳۰۱,۶۵۲,۰۸۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	۸	جاری کارگزاران
(۶۳۱,۹۸۰)	(۵۷۷,۲۷۶)	۹	سایر داراییها
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	۱۰	موجودی نقد
<b>۲۴۷,۱۵۴,۴۸۰,۱۲۵</b>	<b>۲۶۵,۶۰۶,۲۹۶,۰۹۳</b>		<b>جمع داراییها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۲,۳۷۰,۰۸۰,۱۶۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۴۳,۹۸۳)	(۱۴,۰۴۳)	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۱,۱۷۵,۸۰۱,۵۲۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۲,۵۹۳,۱۵۹,۵۸۹</b>	<b>۳,۵۴۵,۸۶۷,۶۵۲</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶</b>	<b>۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱</b>	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۱,۷۸۲	۷۵,۹۲۷		
۲,۹۹۰,۴۰۵	۳,۴۵۱,۴۷۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	درآمدها:
(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	(۱۰,۴۹۲,۷۹۴,۹۲۱)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	۱۳,۱۱۳,۵۳۹,۰۲۱	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۲۶,۳۰۱,۹۴۶,۲۲۶	۱۷ سود سهام
۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵	۴,۷۹۶,۱۵۹,۸۱۹	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۴۰۵,۶۱۸,۴۷۱	۱۹ سایر درآمدها
۱۳,۶۳۴,۶۲۲,۶۳۹	۳۴,۱۲۴,۴۶۸,۶۱۶	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵	۴,۴۰۹,۲۸۵,۶۵۶	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	۴۱۶,۷۰۹,۵۸۱	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵,۱۲۶,۹۸۰,۱۳۲	۴,۸۲۵,۹۹۵,۲۳۷	جمع هزینه‌ها
<b>۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷</b>	<b>۲۹,۲۹۸,۴۷۳,۳۷۹</b>	سود خالص
۳.۵۴٪	۱۱.۵۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۷۸٪	۸.۹۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره ۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال	=	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 دارائها**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**صورت گردش خالص دارائها**

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۱.۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۸	۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۱۶)	(۲۹,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷		۲۹,۲۹۸,۴۷۳,۳۷۹		سود(زیان)خالص
۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸		(۵,۹۴۴,۳۶۵,۴۷۴)		تعدیلات
<b>۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶</b>	<b>۸۱,۷۸۲</b>	<b>۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱</b>	<b>۷۵,۹۲۷</b>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ 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](http://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 ۹۷۰۰	تملک ۹۷
۲	مهدی آذرخش	۳۰۰	۳
	جمع	۱۰،۰۰۰	۱۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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 یک‌سال 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**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 همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵

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			۱۳۹۵.۰۱.۳۰			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	۷.۵٪	۱۷,۸۷۴,۱۴۰,۰۴۰	۲۰,۰۱۵,۴۲۹,۲۰۶	محصولات شیمیایی
۷.۴٪	۱۷,۰۵۶,۳۶۷,۱۱۳	۱۸,۲۶۳,۸۴۴,۵۱۱	۱.۶٪	۴,۱۷۹,۸۲۷,۱۹۶	۴,۲۵۷,۸۵۲,۸۱۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۲٪	۶,۶۲۵,۰۱۹,۱۴۰	۵,۴۱۹,۹۰۶,۳۳۶	۰.۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۴.۶٪	۱۶,۹۳۱,۲۷۱,۰۹۹	۱۱,۳۵۷,۹۴۱,۸۲۳	۰.۰٪	.	.	فلزات اساسی
۲۴.۷٪	۵۶,۷۰۵,۱۴۳,۴۷۹	۶۱,۰۵۹,۳۲۸,۰۳۳	۱۵.۳٪	۴۰,۳۴۸,۴۱۳,۶۴۸	۴۰,۷۶۶,۴۶۴,۸۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۵٪	۱۶,۸۳۰,۸۳۷,۲۹۰	۱۶,۱۵۸,۷۱۸,۰۵۰	۴.۶٪	۱۲,۲۶۹,۳۱۵,۶۰۳	۱۲,۰۹۱,۳۰۶,۷۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۲٪	۳۱,۱۶۷,۲۹۸,۲۰۵	۳۲,۶۹۶,۶۳۰,۱۳۲	۱۳.۲٪	۳۰,۵۵۸,۸۴۴,۴۸۱	۳۴,۹۸۷,۵۷۸,۵۲۰	مخابرات
۰.۴٪	۹۹۰,۰۲۷,۱۲۸	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۰.۰٪	.	.	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۹٪	۸,۱۹۲,۳۳۸,۰۳۶	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۴۲	۸.۲٪	۱۴,۸۷۸,۹۸۲,۲۳۶	۲۱,۸۲۰,۴۵۹,۶۱۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.	استخراج نفت و گاز خام
۰.۰٪	.	.	۹.۰٪	۱۸,۵۶۹,۲۹۸,۰۴۵	۲۳,۸۶۶,۱۷۰,۲۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۳٪	۶۱۳,۲۲۷,۴۱۹	۶۶۶,۸۱۷,۱۱۳	۰.۸٪	۱,۹۲۴,۴۸۲,۳۱۷	۲,۲۴۲,۶۷۹,۲۱۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۰٪	۱,۶۸۳,۶۴۵,۷۰۰	۲,۳۹۳,۱۱۸,۷۸۰	۲.۰٪	۳,۶۱۲,۳۶۰,۶۰۳	۵,۴۳۶,۱۸۰,۱۱۷	سایر واسطه گری های مالی
			۱.۲٪	۲,۶۳۵,۳۲۴,۰۸۵	۳,۱۴۲,۹۱۰,۹۲۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۳٪	۶,۰۶۰,۳۴۴,۹۱۲	۵,۶۳۹,۷۶۱,۱۸۴	۱.۵٪	۴,۱۵۴,۹۳۲,۷۴۳	۳,۹۳۶,۹۴۲,۶۶۶	سرمایه گذاریها
۱.۷٪	۴,۳۵۱,۷۵۷,۳۵۶	۴,۲۹۲,۹۵۰,۷۶۵	۳.۴٪	۱۰,۰۹۲,۶۱۶,۲۱۸	۹,۰۲۱,۹۶۳,۳۹۴	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۱.۴٪	۳,۵۰۷,۰۱۳,۴۵۸	۳,۸۰۴,۹۹۳,۵۵۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۹٪	۷,۱۵۳,۳۷۸,۱۴۵	۷,۰۴۹,۱۱۰,۵۰۴	۲.۶٪	۸,۶۷۵,۸۲۵,۴۰۹	۷,۰۲۵,۲۵۸,۴۹۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱٪	۳۳۵,۸۱۴,۸۶۰	۳۴۰,۰۵۲,۹۹۸	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۹٪	۲,۲۷۱,۸۴۳,۹۷۰	۲,۲۴۱,۱۹۸,۲۹۵	۰.۲٪	۶۹۲,۳۸۳,۴۷۷	۶۳۴,۵۷۹,۰۹۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۲٪	۳,۶۶۸,۸۸۶,۱۸۸	۲,۹۳۵,۱۸۵,۶۴۸	۰.۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۳.۲٪	۸,۶۱۴,۶۶۴,۷۸۰	۷,۹۸۱,۰۲۱,۴۴۰	۵.۷٪	۱۳,۸۸۸,۵۹۶,۶۵۴	۱۵,۰۱۸,۵۰۲,۸۵۱	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
۸۹.۵۲٪	۲۱۹,۹۰۶,۶۴۸,۷۹۲	۲۲۱,۲۶۲,۳۳۲,۳۹۸	۷۸.۳۴٪	۱۸۷,۸۶۲,۳۵۶,۲۱۳	۲۰۸,۰۶۹,۲۷۲,۲۶۷	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**بادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**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		۱۳۹۵.۰۱.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
.	۶.۲۰٪	۱۶,۴۶۰,۳۹۲,۴۸۹	۳۸۱,۲۶۷,۰۷۹	۱۶,۰۷۹,۱۲۵,۴۱۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۹.۴۹٪	۲۵,۱۹۶,۳۴۵,۶۲۶	۱۲۴,۹۰۶,۴۰۲	۲۵,۰۷۱,۳۳۹,۲۲۴	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۱.۸۹٪	۵,۰۰۶,۷۶۷,۵۷۹	۳۲,۹۹۴,۹۶۷	۴,۹۷۳,۷۷۲,۶۱۲	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
.	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶,۰۱۳,۵۵۵,۱۹۰	۰.۰۰٪	.	.	.	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	۱۷.۵۷٪	۴۶,۶۶۳,۴۰۵,۶۹۴	۵۳۹,۱۶۸,۴۴۸	۴۶,۱۲۴,۲۳۷,۲۴۶			
۹,۳۲۴,۵۲۴		۵۳۴,۶۱۳,۶۰۷					
۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۱۷.۵۷٪	۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**۷- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۱.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۷,۲۷۷,۸۹۷,۵۸۵	۳۵۰,۰۴۶,۴۲۰	۲۵	۷,۶۲۷,۹۴۴,۰۰۵
۸۶,۹۷۷,۷۴۴	۲۳,۷۵۴,۴۹۷	.	۲۰	۲۳,۷۵۴,۴۹۷
<b>۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴</b>	<b>۷,۳۰۱,۶۵۲,۰۸۲</b>	<b>۳۵۰,۰۴۶,۴۲۰.۰۰</b>		<b>۷,۶۵۱,۶۹۸,۵۰۲</b>

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**۱- 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		۱۳۹۵.۰۱.۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	۳۵۰,۶۳۲,۰۴۸,۸۶۶	۳۵۱,۹۷۷,۴۱۰,۷۱۲	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	کارگزاری مفید
<b>۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶</b>	<b>۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲</b>	<b>۳۵۰,۶۳۲,۰۴۸,۸۶۶</b>	<b>۳۵۱,۹۷۷,۴۱۰,۷۱۲</b>	<b>۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶</b>	جمع

**۴- 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. اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۱.۳۰			شرح
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	آبونمان نرم افزار صندوق
(۶۳۱,۹۸۰)	(۵۷۷,۲۷۶)	۳۴۸,۷۴۵,۲۹۶	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۹۸۰)	
<b>(۶۳۱,۹۸۰)</b>	<b>(۵۷۷,۲۷۶)</b>	<b>۳۴۸,۷۴۵,۲۹۶</b>	<b>۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۶۳۱,۹۸۰)</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**ناداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
.	.	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۱۹,۳۷۴,۰۳۴	۲,۱۹۵,۲۰۶,۰۸۱	مدیر
۸۳,۰۹۸,۵۶۲	۹۷,۴۹۱,۹۴۷	متولی
(۸,۵۶۳,۵۰۹)	(۸,۵۶۳,۵۰۹)	ضامن
۶۳,۵۵۶,۹۹۳	۸۵,۹۴۵,۶۴۹	حسابرس
۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۲,۳۷۰,۰۸۰,۱۶۸	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰
ریال	ریال
.	.
(۵,۳۹۷)	(۱۴,۰۴۳)
(۱۳۸,۵۸۶)	.
(۱۴۳,۹۸۳)	(۱۴,۰۴۳)

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

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۶۲۲,۰۷۲,۲۵۰	۶۹۰,۰۳۶,۲۸۵
۳۱۳,۷۶۵,۲۴۲	۴۸۵,۷۶۵,۲۴۲
۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۱,۱۷۵,۸۰۱,۵۲۷

ذخیره تصفیه  
سایر حسابهای پرداختی برای واریزی های نامشخص

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۱.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱۴,۶۵۷,۲۶۸,۲۳۴	۷۱,۷۸۲	۲۲۷,۵۴۵,۶۴۰,۷۵۸	۶۵,۹۲۷
۲۹,۹۰۴,۰۵۲,۳۰۲	۱۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۴,۷۸۷,۶۸۳	۱۰,۰۰۰
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	(۹,۵۵۳,۰۷۱,۶۹۵)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	۲۱۲,۵۱۹,۴۴۳	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)</u>	<u>(۱۰,۴۹۲,۷۹۴,۹۲۱)</u>		



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰					سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
.	۲۱۸,۵۱۵,۰۳۳	۷,۹۰۰,۶۵۱	۸,۳۵۸,۸۸۸	۱,۳۴۵,۳۵۵,۸۹۸	۱,۵۸۰,۱۳۰,۴۷۰	۴۰۰,۰۰۰							افست	۱
.	۳۱۳,۴۹۰,۹۹۴	۲۰,۰۳۱,۷۴۴	۲۱,۱۹۳,۵۸۵	۳,۶۵۱,۶۳۲,۶۴۶	۴,۰۰۶,۳۴۸,۹۶۹	۱,۴۱۵,۰۰۰							ایران خودرو	۲
.	(۲۲۱,۷۸۲,۸۳۹)	۷,۰۱۵,۶۰۰	۷,۴۲۲,۵۰۴	۱,۶۱۰,۴۶۵,۱۵۰	۱,۴۰۳,۱۲۰,۴۱۵	۵۲۷,۵۸۶							بانک انصار	۳
۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹	.	.	.	.	.	.							بانک پارسیان	۴
(۲۷۴,۸۲۸,۹۴۹)	(۹۹۲,۴۹۷,۰۷۷)	۱۵,۱۱۶,۹۵۳	۱۵,۹۹۳,۷۳۳	۳,۹۸۴,۷۷۶,۸۸۹	۳,۰۲۳,۳۹۰,۴۹۸	۲,۴۷۰,۰۰۰							بانک پاسارگاد	۵
۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	(۴۹۲,۳۰۰,۱۵۷)	۲۳,۸۶۲,۹۰۹	۲۵,۲۴۶,۹۷۰	۵,۲۱۵,۷۷۱,۷۰۰	۴,۷۷۲,۵۸۱,۴۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰							بانک تجارت	۶
(۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)	.	.	.	.	.	.							بانک سینا	۷
(۱,۲۷۸,۷۵۷,۱۹۸)	(۵۶۷,۸۱۵,۵۲۹)	۲۵,۳۵۷,۹۲۸	۲۶,۸۲۸,۶۷۶	۵,۵۸۷,۲۲۱,۱۰۶	۵,۰۷۱,۵۹۲,۱۸۱	۵۶۰۰,۰۰۰							بانک صادرات ایران	۸
۸۹,۱۱۸,۹۹۶	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴	۵,۹۶۷,۰۰۰	۶,۳۱۳,۰۸۶	۱,۰۵۷,۰۱۰,۲۸۰	۱,۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰							بانک کار آفرین	۹
.	(۸۶۲,۵۸۲,۸۲۹)	۳۸,۱۵۲,۶۸۵	۴۰,۳۶۵,۵۳۷	۸,۴۱۴,۶۰۱,۵۹۲	۷,۶۳۰,۵۳۶,۹۸۵	۳,۶۵۳,۰۰۲							بانک ملت	۱۰
.	۱۴۰,۲۸۵,۶۱۵	۶,۸۲۹,۰۶۹	۶,۹۷۹,۲۹۶	۱,۲۱۱,۷۱۹,۹۷۵	۱,۳۶۵,۸۱۳,۹۵۵	۳۴۵,۰۰۰							بهمن دیزل	۱۱
۴۱۵,۹۰۷,۴۹۵	(۶۸,۲۵۹,۶۳۶)	۱,۲۱۱,۱۴۱	۱,۲۸۱,۳۸۲	۳۰۷,۹۹۵,۲۹۱	۲۴۲,۲۲۸,۱۷۸	۱۶۶,۵۴۸							بیمه ملت	۱۲
.	۹۱,۵۷۶,۷۹۴	۵,۷۴۳,۶۱۴	۵,۸۶۹,۹۷۶	۱۰,۴۵,۵۳۲,۴۴۱	۱,۱۴۸,۷۲۲,۸۲۵	۶۰۰,۰۰۰							بیمه اتکایی امین	۱۳
(۲۹,۰۱۹,۸۲۲)	.	.	.	.	.	.							بین المللی توسعه ساختمان	۱۴
(۱۶۳,۰۱۸,۲۶۵)	.	.	.	.	.	.							پارس خودرو	۱۵
(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)	۱۱۳,۱۹۲,۴۷۰	۸,۰۸۱,۴۸۶	۸,۵۵۰,۲۱۳	۱,۴۸۶,۴۷۳,۲۱۳	۱,۶۱۶,۲۹۷,۳۸۲	۱۰۴,۷۶۵							پارس دارو	۱۶
(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)	۳۳,۸۳۵,۱۵۲	۱,۲۹۸,۰۹۲	۱,۳۷۳,۲۸۴	۲۲۳,۱۱۱,۷۷۲	۲۵۹,۶۱۸,۴۰۰	۸۰,۶۶۲							پاکسان	۱۷
.	۸۶,۰۱۴,۵۸۳	۷,۹۷۸,۲۸۰	۸,۴۴۱,۰۱۹	۱,۴۹۳,۲۲۱,۹۶۴	۱,۵۹۵,۶۵۵,۸۴۶	۵۱۰,۰۰۰							پالایش نفت اصفهان	۱۸
(۸,۳۱۹,۶۱۳)	.	.	.	.	.	.							پالایش نفت بندرعباس	۱۹
۱۱,۳۸۱,۶۶۷	۱۷۳,۸۱۰,۴۴۶	۹,۱۳۶,۴۸۸	۹,۶۶۶,۴۰۷	۱,۶۳۴,۶۸۴,۱۱۹	۱,۸۲۷,۲۹۷,۴۶۰	۱۹۶,۳۵۶							پتروشیمی پردیس - بورس	۲۰
۲۳,۰۸۴,۹۱۹	(۷۲۶,۰۶۶,۷۸۰)	۱۰,۹۲۴,۶۰۹	۱۱,۵۵۸,۲۳۸	۶,۱۷۹,۷۰۵,۴۵۳	۵,۴۷۶,۱۲۱,۵۲۰	۶۳۸,۳۸۶							پتروشیمی جم	۲۱
۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳	۴۱,۵۳۳,۷۴۹	۱۵,۹۰۶,۷۷۴	۱۶,۸۲۹,۳۶۴	۳,۱۰۷,۰۸۴,۷۸۱	۳,۱۸۱,۳۵۴,۶۶۸	۱۶۶,۸۶۱							پتروشیمی خارک	۲۲
(۵۲,۸۵۷,۱۵۸)	(۸۲۹,۲۳۰,۰۷۶)	۱۵,۸۶۹,۲۱۳	۱۶,۲۱۸,۳۳۶	۳,۹۷۰,۹۸۴,۹۵۲	۳,۱۷۳,۸۴۲,۴۲۵	۲۴۷,۴۵۸							پتروشیمی زاگرس	۲۳
۱,۰۸۶,۰۳۳,۹۸۹	.	.	.	.	.	.							پتروشیمی فن آوران	۲۴
.	(۲۲۵,۹۰۱,۵۶۵)	۲,۰۲۵,۳۴۷	۲,۱۵۳,۳۹۷	۶۲۸,۷۸۲,۵۵۷	۴۰۷,۰۶۹,۷۳۶	۲۸۰,۰۰۰							توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۵

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۶	تولید برق عسلویه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸,۷۷۷,۷۷۶)
۲۷	حفاری شمال	۵۹۶,۳۵۰	۱,۸۴۱,۴۷۵,۵۳۶	۲,۸۰۱,۱۵۳,۵۴۸	۹,۷۴۱,۴۰۱	۹,۲۰۷,۳۸۰	(۹۷۸,۶۲۶,۷۹۳)	۱۴,۷۰۷,۶۷۷
۲۸	خدمات انفورماتیک	۵۵,۰۰۰	۸۵۳,۸۱۷,۹۹۵	۶۶۶,۸۱۷,۱۱۲	۴,۵۱۶,۶۹۵	۴,۲۶۹,۰۹۰	۱۷۸,۲۱۵,۰۹۸	۰
۲۹	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)
۳۰	داروسازی اسوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۴۰۹,۸۱۵
۳۱	داروسازی تولید دارو	۲۴۴,۹۰۰	۱,۹۷۰,۵۵۲,۸۱۴	۱,۴۷۰,۸۰۹,۷۹۹	۱۰,۰۶۹,۵۲۲	۹,۸۵۲,۷۶۵	۴۷۹,۸۲۰,۷۲۸	۳۱,۹۱۳,۶۹۲
۳۲	داروسازی جابر ابن حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۳,۳۷۳,۳۷۱)
۳۳	داروسازی سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۶,۳۴۰,۰۴۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۸۱۳,۷۹۶	۳,۷۳۱,۷۰۰	۲۴۸,۰۷۹,۵۲۸	۰
۳۵	رادیاتور ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۱۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۲۰,۱۳۶	۵۶۶,۶۰۹	۵۳۵,۵۴۹	(۲۲,۲۱۲,۲۹۴)	۰
۳۶	ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۶۷,۵۸۷,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۹۰۰,۳۷۵	۲,۸۳۷,۹۳۶	۹۸,۵۹۳,۲۱۸	۰
۳۷	رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۷۱,۳۵۵	۴۲۴,۹۸۳,۶۰۱	۳,۱۴۷,۹۲۷	۲,۹۷۵,۳۵۷	۱۶۳,۹۶۴,۴۷۰	۲,۲۲۳,۳۸۹
۳۸	سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۲۲۶,۰۲۵)
۳۹	سبحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۴,۹۵۹
۴۰	سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱
۴۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۲۶,۸۷۲
۴۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۹۹۹,۶۳۱	۱۰,۶۸۴,۹۱۰,۴۶۴	۱۰,۷۵۴,۰۲۴,۱۲۰	۵۶,۵۲۳,۱۶۹	۵۳,۴۲۴,۵۵۰	(۱۷۹,۰۶۱,۳۷۵)	(۱۹۹,۸۱۹,۱۷۱)
۴۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۶۲۲,۲۲۲	۲,۴۷۱,۰۱۷,۰۷۶	۳,۳۲۵,۴۲۴,۴۱۲	۱۳,۰۷۱,۶۷۸	۱۲,۳۵۵,۰۸۶	(۸۷۹,۸۳۴,۱۰۰)	۹,۵۱۰,۶۰۵
۴۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۷۲۸,۷۵۲	۹۰۴,۲۶۷,۶۰۶	۶,۸۳۳,۲۴۵	۶,۴۵۸,۶۴۴	۳۷۴,۱۶۹,۲۵۷	۰
۴۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۴۹۰,۵۳۹)
۴۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۰۸۶,۴۲۴	۴,۱۰۷,۰۸۹,۴۶۳	۴,۹۸۷,۶۳۹,۰۱۰	۲۱,۷۲۶,۴۸۲	۲۰,۵۲۳,۴۴۷	(۹۲۲,۸۱۱,۴۷۶)	۵۵,۸۲۱,۴۵۶
۴۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۵۶,۲۰۲	۲,۴۵۶,۶۷۶	۲,۳۲۲,۰۰۰	۵۶,۳۶۵,۱۲۲	۰
۴۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۱۴۶,۰۰۰	۱,۸۳۴,۹۲۲,۳۴۰	۶,۸۱۵,۷۱۹	۶,۴۴۲,۰۸۰	(۵۵۹,۷۶۴,۱۳۹)	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵
۴۹	سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۶۲۳,۶۹۶	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۰	۱۰,۴۹۳,۳۶۳	۹,۹۱۸,۱۱۸	۱۹۴,۶۵۸,۶۱۵	۰
۵۰	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۵,۸۲۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۲,۹۹۳,۵۳۵	۲,۹۲۹,۱۰۰	۷۰,۸۹۶,۰۸۱	۰
۵۱	سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۴۹۲,۰۴۶
۵۲	سرمایه گذاری مسکن	۲۱۳,۰۰۰	۲۹۸,۱۲۸,۰۰۰	۲۷۴,۶۳۳,۰۶۳	۱,۵۷۷,۰۹۵	۱,۴۹۰,۶۴۰	۲۰,۴۲۷,۲۰۲	۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۳	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)
۵۴	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	۰
۵۵	سرمایه گذاری ملی ایران	۷۹۶,۵۵۱	۱,۳۲۷,۰۵۸,۵۹۰	۱,۴۱۸,۸۶۶,۴۸۲	۷,۰۲۰,۱۴۲	۶,۶۳۵,۲۹۳	(۱۰۵,۴۶۳,۲۲۷)	۸,۷۲۰,۸۲۹
۵۶	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۸۸۳,۰۴۴)
۵۷	سیمان فارس نو	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۰۰,۵۰۰	۶۴۰,۳۴۲,۳۷۰	۲,۳۲۰,۷۲۵	۲,۱۹۳,۵۰۲	(۲۰۶,۱۵۶,۰۹۷)	۰
۵۸	سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۱,۰۳۱
۵۹	سیمان شاهرود	۲۵۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۵۶۵,۰۰۵	۲,۷۳۷,۵۷۵	۲,۵۸۷,۵۰۰	(۴۴۳,۳۹۰,۰۸۰)	۰
۶۰	سیمان دورود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۱۲۵,۱۸۳
۶۱	سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)
۶۲	سیمان کرمان	۸۱,۵۲۱	۲۵۴,۰۱۶,۳۲۱	۴۱۳,۸۹۹,۴۲۳	۱,۳۴۳,۷۴۵	۱,۳۷۰,۰۸۲	(۱۶۲,۴۹۶,۹۲۹)	۰
۶۳	سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۳۵۳,۶۱۵
۶۴	سیمان هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۶۴,۳۵۱
۶۵	سیمان هگمتان	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۸۸۶,۲۳۳	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۲,۸۰۸,۳۹۴	۲,۶۵۴,۴۳۳	(۳۹۹,۹۵۵,۴۴۴)	۰
۶۶	شرکت بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۷,۹۵۹,۲۲۲)
۶۷	شرکت 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
۶۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۳۲,۹۶۴	۲,۱۶۲,۰۸۲,۳۳۸	۲,۳۵۸,۰۲۱,۲۶۱	۱۱,۴۳۷,۴۲۰	۱۰,۸۱۰,۴۱۰	(۲۱۸,۱۸۶,۷۵۳)	۳۶,۸۹۸,۱۷۱
۶۹	صنایع خاک چینی ایران	۱۶,۲۱۲	۱۹۳,۳۰۴,۱۲۴	۱۵۰,۵۴۸,۵۵۸	۱,۰۲۲,۵۷۹	۹۶۶,۵۲۱	۴۰,۷۶۶,۴۶۶	۰
۷۰	صنایع شیمیایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۷۵۶,۰۰۰	۷۵۲,۵۹۹,۹۴۷	۵,۱۰۳,۵۶۰	۴,۸۲۳,۷۸۰	۲۰۲,۲۲۸,۷۱۳	۰
۷۱	صنعتی بهشهر	۲۳۵,۰۰۰	۱,۹۸۸,۲۲۵,۰۰۰	۱,۶۹۰,۴۴۴,۷۰۱	۱۰,۵۱۷,۷۱۲	۹,۹۴۱,۱۲۶	۲۷۷,۳۲۱,۴۶۱	۰
۷۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)
۷۳	فولاد خوزستان	۱۱۵,۸۵۱	۵۳۷,۰۷۷,۰۶۸	۵۵۷,۰۱۲,۹۰۳	۲,۷۸۸,۲۴۰	۲,۶۳۵,۳۸۵	(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)
۷۴	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۷۹۶,۳۴۱	۹,۲۱۰,۳۴۱,۲۶۰	۳۹,۴۱۴,۷۲۱	۳۷,۲۵۳,۹۸۱	(۱,۸۳۶,۱۱۳,۶۲۱)	۱,۰۵۱,۲۲۴,۹۶۰
۷۵	قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱
۷۶	کارت اعتباری ایران کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۶,۵۱۴,۹۲۵)
۷۷	کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۹۵۱,۵۷۶)
۷۸	کویر تایر	۹,۳۲۱	۵۵,۴۴۶,۴۰۰	۴۵,۱۳۲,۲۸۲	۲۹۳,۳۱۲	۲۷۷,۲۳۲	۹,۷۴۳,۵۷۴	۰
۷۹	گروه بهمن	۱,۷۴۳,۰۰۰	۳,۹۴۹,۴۹۳,۸۰۰	۴,۲۵۲,۵۹۴,۶۳۴	۲۰,۸۹۲,۸۱۷	۱۹,۷۴۷,۴۷۲	(۳۴۳,۷۴۱,۱۲۳)	۰
۸۰	گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۶,۰۵۷,۱۹۴)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵**

۱۳۹۴.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰					سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
-	(۶۴,۴۴۴,۹۲۵)	۱,۸۵۰,۴۸۳	۱,۹۵۷,۸۱۰	۴۳۰,۷۳۳,۲۴۰	۳۷۰,۰۹۶,۶۰۸	۵۰,۰۰۰	۸۱ گروه مینا (سهامی عام)	
۶۶,۷۸۶,۶۸۹	.	.	.	.	.	.	۸۲ گسترش نفت و گاز پارسیان	
(۲۸۶,۷۵۷,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	۸۳ لیزینگ صنعت و معدن	
(۱۴,۳۹۵,۵۸۵)	(۶۵,۳۵۶,۸۶۴)	۸,۵۳۷,۴۱۵	۹,۰۳۲,۵۸۵	۱,۷۵۵,۲۶۹,۹۳۴	۱,۷۰۷,۴۸۳,۰۶۰	۴۹۸,۷۴۰	۸۴ مجتمع پتروشیمی شیراز	
۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴	(۹۸,۲۵۸,۳۱۹)	۲,۵۷۷,۵۰۰	۲,۷۳۶,۹۹۵	۶۰۸,۴۵۳,۷۳۴	۵۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۵ مخابرات ایران	
۳۰,۷۰۱,۱۲۳	(۱۹۰,۸۶۲,۰۸۴)	۶,۳۴۹,۸۴۸	۶,۶۱۲,۳۳۷	۱,۴۲۷,۹۶۹,۵۳۶	۱,۲۴۹,۹۶۹,۶۳۷	۳۸۴,۳۴۱	۸۶ معدنی و صنعتی چادر ملو	
(۲۵,۱۸۹,۱۸۵)	(۲۲۲,۱۲۲,۴۲۵)	۳,۹۳۹,۰۴۵	۴,۰۲۵,۶۹۷	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۷۸۷,۸۰۸,۹۷۵	۷۵,۰۰۰	۸۷ نفت ایرانول	
(۲۳,۳۴۷,۴۷۲)	.	.	.	.	.	.	۸۸ نفت سپاهان	
(۷۳۸,۵۹۴,۵۴۰)	۵,۲۲۵,۰۸۵	۲۲۲,۱۳۴	۲۲۷,۰۲۱	۳۸,۷۵۲,۵۰۶	۴۴,۴۲۶,۷۴۶	۹,۸۷۷	۸۹ همکاران سیستم	
<b>(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)</b>	<b>(۹,۵۵۳,۰۷۱,۶۹۵)</b>	<b>۵۱۰,۳۳۵,۷۹۵</b>	<b>۵۳۷,۹۰۸,۶۶۴</b>	<b>۱۱۳,۸۴۳,۲۹۲,۰۳۵</b>	<b>۱۰۵,۳۳۸,۳۶۴,۷۹۹</b>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲-۱۵- 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	سود مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	سود 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)	
۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۲۲,۹۶۴	۱,۳۹۵,۹۲۴,۶۵۷	۲,۲۴۵,۷۸۵,۲۲۰	۷,۳۸۴,۴۴۰	۶,۹۷۹,۶۲۴	(۸۶۴,۲۲۴,۶۲۷)		
۴	ایران خودرو	۴۳۷,۲۵۰	۳۱۱,۷۰۷,۰۴۶	۶۲۹,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۹۲۵	۱,۵۵۸,۵۳۴	(۳۲۱,۱۴۰,۴۱۳)		
۵	بیمه ملت	۴۱,۰۴۷	۱۴,۸۱۷,۹۶۷	۳۲,۰۵۷,۷۰۷	۷۸,۳۸۳	۷۴,۰۹۰	(۱۷,۳۹۲,۲۱۳)		
۶	سرمایه گذاری مسکن	۱	۶۰,۴۷۹,۷۱۳	۲۸۸	.	.	(۲۸۷)		
			<b>۱,۹۸۹,۴۳۱,۶۵۹</b>	<b>۳,۰۶۱,۳۴۵,۷۱۵</b>	<b>۱۰,۲۰۴,۱۴۱</b>	<b>۹,۶۴۴,۷۶۰</b>	<b>(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)</b>	<b>(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)</b>	

۳-۱۵- 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	سود مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	سود مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰
۱	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۸۸۲۰	۹,۱۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۷,۵۴۴,۶۹۵	۷,۰۵۶,۴۹۶	.	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹		۱۳,۸۴۰,۰۸۰
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	۲۹,۶۹۰	۲۹,۶۹۰,۱۷۷,۷۹۰	۲۹,۷۰۲,۶۰۹,۱۰۶	۲۲,۹۸۰,۱۹۸	.	(۳۵,۴۱۱,۵۱۴)		(۲۳,۱۴۶,۱۰۰)
۴	سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صجاد)	.	.	.	.	.	.		(۶,۸۸۵,۰۰۰)
۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	.		(۷,۴۰۰)
۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.		(۱۳,۳۵۰,۰۰۰)
۷	شرکت واسط مالی آذر(صهارس)	.	.	.	.	.	.		۱۸,۷۷۹,۶۴۴
۸	سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.		(۴,۵۷۵,۹۰۰)
۹	سود(زیان) فروش اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمینا ۲)	.	.	.	.	.	.		(۸,۲۶۳,۷۰۰)
۱۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۶,۸۰۰	۱۴,۱۱۰,۲۳۶,۶۰۰	۱۰,۹۱۳,۴۰۵	.	(۲۱,۱۴۳,۲۰۵)		.
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۵,۵۷۰	۵,۶۳۷,۱۴۸,۲۰۰	۵,۶۲۲,۷۱۸,۹۶۹	۴,۳۶۳,۱۵۴	.	۱۰,۰۶۶,۰۷۷		.
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۱,۰۲۰	۱۱,۰۲۰,۷۶۴,۷۵۶	۱۱,۰۲۸,۰۵۰,۳۲۱	۸,۵۳۰,۰۷۱	.	(۱۵,۸۱۵,۶۳۶)		.
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۹,۲۱۲	۹,۵۲۸,۴۷۶,۶۷۸	۹,۵۰۸,۳۷۵,۳۸۶	۷,۳۷۵,۰۴۱	.	۱۲,۷۲۶,۲۵۱		.
۱۴	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۱۸۴	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۱۳۳,۵۸۴	۱۴۲,۴۱۶	.	(۲۷۶,۰۰۰)		.
			<b>۴۳,۸۰۷,۶۵۲,۴۹۰</b>	<b>۴۳,۵۴۶,۷۸۳,۴۱۴</b>	<b>۳۳,۹۰۷,۱۲۰</b>	<b>۰</b>	<b>۲۱۲,۵۱۹,۴۴۳</b>	<b>(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۵

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
(۲۱,۲۶۹,۹۶۷,۸۴۴)	۱۲,۵۸۳,۰۶۱,۴۳۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۵۷۲,۸۵۶,۱۱۲	(۴,۱۳۶,۰۱۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
۹,۳۲۴,۵۲۴	۵۳۴,۶۱۳,۵۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	۱۳,۱۱۳,۵۳۹,۰۲۱	

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵۶۲,۰۰۳	۵,۴۱۰	۳,۰۴۰,۴۳۶,۲۰۳	۴,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰
۲	شرکت افست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۳۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.
۵	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۵۹۰,۰۲۲	۱۶	۲۵,۴۴۰,۳۴۷	۶۱۲,۲۰۸,۶۰۰
۶	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۰۶۵,۷۴۷	۲۸۰	۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰	۲۹,۴۷۶,۴۴۷
۷	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵,۱۷۴,۰۰۰	.	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۹۷۳,۶۰۰
۸	شرکت بانک تجارت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰	بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۱	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۷,۶۵۳,۰۰۲	۹۰	۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰	۶۲۲,۲۲۳,۳۲۶
۱۲	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۶۶,۵۴۸	۲۰۰	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۵۹,۴۹۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۱۰,۰۰۰	۵۸۰	۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۷۶۶,۴۶۹,۰۶۰
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۱۸۶,۳۵۶	۱,۴۸۰	۱,۷۵۵,۸۰۶,۸۸۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۳۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۵۳۳,۱۶۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۲۴۷,۴۵۸	۳,۶۷۰	۹۰۸,۱۷۰,۸۶۰	۲,۲۲۷,۵۰۰,۹۵۳
۲۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۳۸۷,۰۰۰	۳۶۰	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	.
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲۸۰,۰۰۰	۵۴۲	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	.
۲۵	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۵۹۶,۳۵۰	۷۵۰	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۳۷,۷۷۹	۱,۲۰۰	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	.
۲۷	شرکت داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۲۴۴,۹۵۸	۱,۶۳۰	۳۹۹,۲۸۱,۵۴۰	۱,۳۰۱,۵۱۵,۸۰۰
۲۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۴۱۵,۰۷۶	۱,۸۶۷	۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰	۳۸,۳۰۶,۰۴۰
۳۱	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۲	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۳	شرکت سبحان دارو	.	.	.	.	.	.
۳۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۴۳۱,۱۲۹	۶۲۵	۸۹۴,۴۵۵,۶۲۵	.
۳۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۶۲۲,۲۲۲	۱,۶۳۰	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	۷۵۷,۹۵۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۲۴۹,۷۸۱	۴۵۰	۵۶۲,۴۰۱,۵۷۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۳۷۰,۸۵۰,۶۴۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۲,۰۳۷,۴۴۰	۴۰۰	۸۱۴,۹۷۶,۰۰۰	۳۶۷,۰۹۵,۳۰۰
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۵۳۶,۹۹۹	۱۷۵	۹۳,۹۷۴,۸۲۵	۲,۱۹۷,۹۱۹,۴۱۰
۴۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۸۴۷,۷۶۳,۰۰۰
۴۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۳	شرکت سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	۱,۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰
۴۴	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۳,۱۴۲
۴۵	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۶	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۶۲۲,۹۶۴	۱,۵۵۰	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰

	۵۱۲,۷۴۲,۹۵۰	۸۵۰	۶۰۳,۲۳۷	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۴۹
۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت فولاد خوزستان	۵۰
۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۸۸۲,۲۷۲	۴۵۰	۱,۱۸۱,۹۶۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۱
۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۴۶۶,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲۳۲,۸۹۷	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرکت کویر تایر	۵۲
.	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن	۵۳
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۵۴
۳۳,۹۵۷,۰۰۰	۳۴۹,۱۱۸,۰۰۰	۷۰۰	۴۹۸,۷۴۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۵
۶۶,۴۳۷,۵۰۰	۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران	۵۶
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۷
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۲,۸۲۴	.	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۸
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۹
۱۱۵,۴۱۷,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت نفت ایرانول	۶۰
.	.	.	.	.	.	شرکت نفت بهران	۶۱
۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۲۶,۶۵۱,۹۹۶,۰۶۶					جمع	
.	(۳۵۰,۰۴۹,۸۴۰)					هزینه تنزیل	
۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۲۶,۳۰۱,۹۴۶,۲۲۶						



۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰	۴,۶۲۷,۸۲۸,۶۸۲	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵	۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
<b>۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵</b>	<b>۴,۷۹۶,۱۵۹,۸۱۹</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال				
۱,۰۸۸,۵۸۶,۱۱۳	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
۴۷,۱۲۸,۸۸۸	۷,۸۳۴,۸۸۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
۵۴۲,۰۳۸,۳۸۴	۲۴۱,۱۴۶,۷۱۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد(ذصایتل)
.	۱۶۴,۳۸۷,۶۶۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
.	۲,۲۱۶,۱۰۱,۰۷۰	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۱,۶۰۱,۹۴۸,۱۰۱	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۲۸۱,۳۰۸,۸۰۱	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
.	۱,۳۳۱,۸۸۳	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۴/۱۰/۲۸	سود اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۴۹,۸۱۲,۹۲۳	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت سپارس
۲۶۹,۱۳۶,۱۲۲	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۳۱۸,۷۶۰,۷۴۳	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صچاد)
.	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	سود اوراق مشارکت اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمپنا۳)
<b>۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰</b>	<b>۴,۶۲۷,۸۲۸,۶۸۲</b>						سود خالص

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد				
۲۰۰,۴۰۴,۲۳۶	۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷	۱۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-ملت
۹۹,۷۲۹	.	۱۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۲	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-ملت
<b>۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵</b>	<b>۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷</b>					
.	.					هزینه تنزیل
<b>۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵</b>	<b>۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷</b>					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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰		
۱۳۹۴/۰۱/۳۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
	ریال		ریال
	۲۸۰,۷۸۲,۱۸۰	۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۵,۰۲۵,۲۳۲,۲۶۰
	۳,۴۴۱,۵۸۷	۸۶,۹۷۷,۷۴۴	۸۶,۹۷۷,۷۴۴
	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۳۹	.	.
	۴۴۶,۴۹۱,۲۹۷	۱۶۲,۳۸۹,۲۸۱	.
	<b>۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳</b>	<b>۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴</b>	<b>۵,۱۱۲,۲۱۰,۰۰۴</b>
			درآمد سود سهام
			درآمد سود بانک
			تغییرات ناشی از عملکرد
			تعدیل کارمزد کارگزار
			جمع

### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۴۰,۷۴۴,۵۱۱	۴,۰۸۱,۲۳۵,۳۲۹	مدیر صندوق
۱۶۱,۷۵۹,۵۸۸	۱۷۵,۴۵۰,۴۶۲	متولی
۷۵۰,۷۸۶,۳۴۴	.	ضامن
۱۱۲,۷۹۳,۹۹۲	۱۵۲,۵۹۹,۸۶۵	حسابرس
<b>۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵</b>	<b>۴,۴۰۹,۲۸۵,۶۵۶</b>	

### ۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۶۵۶,۲۹۹	۶۷,۹۶۴,۰۳۵	هزینه تصفیه
۲۳۸,۲۳۹,۱۴۸	۳۴۸,۷۴۵,۲۹۶	هزینه آبونمان
۲۵۰	۲۵۰	سایر هزینه ها
<b>۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷</b>	<b>۴۱۶,۷۰۹,۵۸۱</b>	

### ۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۰۱.۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳,۵۰۳,۲۳۲,۳۸۵	۵۱,۷۱۳,۷۹۸,۰۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۲,۷۶۱,۶۲۵,۶۳۷)	(۵۷,۶۵۸,۱۶۳,۵۶۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸</b>	<b>(۵,۹۴۴,۳۶۵,۴۷۴)</b>	

### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۱-۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۷۰۰	۱۲.۷۸٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
مهدی آذرخش	نماینده مدیر	سهام ممتاز	۳۰۰	۰.۴۰٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
			۱۰,۱۵۰	۱۳.۳۷٪

### 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	۸۲۹,۸۶۳,۱۴۷,۷۵۲	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲

### 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: