

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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
۱۰-۲۵	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 ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ به تایید ارکان 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 مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰۸,۰۶۹,۲۷۲,۲۶۷	۱۸۹,۷۴۱,۸۰۳,۱۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱	۴۸,۰۸۵,۹۳۶,۳۹۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۳۰۱,۶۵۲,۰۸۲	۹,۴۰۸,۰۸۳,۶۶۱	۷	حسابهای دریافتی
(۵۷۷,۲۷۶)	۱۸۷,۰۷۷,۰۱۹	۸	سایر داراییها
۱,۵۲۶,۲۶۴,۸۸۷	۱,۲۳۷,۷۶۳,۵۳۶	۹	موجودی نقد
۲۶۴,۱۰۴,۶۳۱,۲۶۱	۲۴۸,۶۶۰,۶۶۳,۸۰۰		جمع داراییها
			<u>بدهی ها</u>
(۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲)	۱,۳۱۷,۷۶۳,۴۲۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۳۷۰,۰۸۰,۱۶۸	۲,۲۴۶,۲۲۴,۸۲۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۴,۰۴۳)	۹۳,۵۶۳,۳۲۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۷۵,۸۰۱,۵۲۷	۱,۱۰۴,۱۴۰,۳۴۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۰۴۴,۲۰۲,۸۲۰	۴,۷۶۱,۶۹۱,۹۲۰		جمع بدهیها
۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۲۴۳,۸۹۸,۹۷۱,۸۸۰	۱۴	خالص داراییها
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۵,۹۲۷	۶۶,۲۵۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری
۳,۴۵۱,۴۷۹	۳,۶۸۰,۹۹۴		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۱۰,۴۹۲,۷۹۴,۹۲۱)	(۶,۷۳۶,۲۰۲,۰۱۲)	۲,۵۹۴,۱۳۶,۴۳۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۱۱۳,۵۳۹,۰۲۱	(۲۰,۹۳۰,۸۵۷,۵۶۷)	(۱۰,۲۰۹,۳۴۵,۲۲۱)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۳۰۱,۹۴۶,۲۲۶	۲۱,۰۹۴,۴۵۵,۲۵۸	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۲۴۸	۱۷ سود سهام
۴,۷۹۶,۱۵۹,۸۱۹	۱,۲۰۲,۴۴۱,۱۷۶	۴,۵۲۰,۶۱۴,۵۳۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۵,۶۱۸,۴۷۱	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۳۴۹,۴۴۴,۴۱۹	۱۹ سایر درآمدها
۳۴,۱۲۴,۴۶۸,۶۱۶	(۵,۱۲۶,۹۳۳,۹۵۵)	۱۷,۸۱۷,۰۳۹,۴۱۷	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۴,۴۰۹,۲۸۵,۶۵۶	۲,۲۳۱,۱۵۲,۰۸۶	۲,۲۴۴,۲۵۷,۴۶۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۴۱۶,۷۰۹,۵۸۱	۱۹۴,۸۱۷,۵۶۹	۲۴۴,۱۸۴,۵۲۶	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴,۸۲۵,۹۹۵,۲۳۷	۲,۴۲۶,۰۳۹,۶۵۵	۲,۴۸۸,۴۴۱,۹۸۶	جمع هزینه‌ها
۲۹,۲۹۸,۴۷۳,۳۷۹	(۷,۵۵۲,۹۷۳,۶۱۰)	۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱	سود(زیان) خالص
۱۱.۵۶%	-۳.۴۷%	۶.۰۵%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۸.۹۱%	-۱۹.۷۹%	-۳.۴۸%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
میانگین موزون (ریال)	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان سال	خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
	۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰	۵,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳	۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹	
(۲۹,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۱۵)	(۲۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۹۰)	(۱۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۷۷)	
۲۹,۲۹۸,۴۷۳,۳۷۹		(۷,۵۵۲,۹۷۳,۶۱۰)		۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱		سود(زیان)خالص
(۵,۹۴۴,۳۶۵,۴۷۴)		(۳۰,۱۸۵,۲۶۲,۱۴۹)		(۲۳,۸۲۲,۰۵۳,۹۹۲)		تعدیلات
۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	۱۹۰,۶۶۶,۰۸۴,۷۷۷	۷۵,۲۳۴	۲۴۳,۸۹۸,۹۷۱,۸۸۰	۶۶,۲۵۹	۲۲ خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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، 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 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	تملك	تملك ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۷۰۰	۹۷
	جمع	۹۷۰۰	۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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- سرمایه گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 دوره‌های آتی:

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰			۱۳۹۵.۰۷.۳۰			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	
۷.۶٪	۱۷,۸۷۴,۱۴۰,۰۴۰	۲۰,۰۱۵,۴۲۹,۲۰۶	۷.۹٪	۱۹,۹۶۴,۵۶۲,۹۱۴	۱۹,۶۴۵,۷۷۴,۵۶۱	محصولات شیمیایی
۱.۶٪	۴,۱۷۹,۸۳۷,۱۹۶	۴,۲۵۷,۸۵۲,۸۱۷	۰.۰٪	۶۴۱,۸۳۵	۵۶۶,۹۸۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵.۴٪	۴۰,۳۴۸,۴۱۳,۶۴۸	۴۰,۷۶۶,۴۶۴,۸۶۴	۱۰.۸٪	۲۵,۷۴۰,۵۱۷,۶۹۸	۲۶,۹۶۰,۹۰۳,۳۳۲	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۶٪	۱۲,۲۶۹,۳۱۵,۶۰۳	۱۲,۰۹۱,۳۰۶,۷۳۵	۴.۲٪	۱۰,۷۸۴,۸۲۰,۵۶۸	۱۰,۳۶۵,۱۰۹,۵۵۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۲٪	۳۰,۵۵۸,۸۴۴,۴۸۱	۳۴,۹۸۷,۵۷۸,۵۲۰	۱۳.۴٪	۳۰,۲۹۵,۷۳۶,۴۹۵	۳۳,۳۷۰,۳۶۵,۹۶۴	مخابرات
۸.۳٪	۱۴,۸۷۸,۹۸۲,۳۳۶	۲۱,۸۲۰,۴۵۹,۶۱۸	۹.۸٪	۱۸,۹۵۷,۲۷۶,۲۵۱	۲۴,۳۳۴,۴۶۶,۰۷۸	مواد و محصولات دارویی
۹.۰٪	۱۸,۵۶۹,۲۹۸,۰۴۵	۲۳,۸۶۶,۱۷۰,۲۰۲	۱۱.۱٪	۲۴,۳۶۵,۲۳۰,۰۳۶	۲۷,۶۸۲,۹۴۵,۷۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸٪	۱,۹۲۴,۴۸۲,۳۱۷	۲,۲۴۲,۶۷۹,۲۱۵	۳.۳٪	۶,۸۲۷,۷۱۹,۲۴۲	۸,۲۸۱,۴۳۷,۶۹۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۱٪	۳,۶۱۲,۳۶۰,۶۰۳	۵,۴۳۶,۱۸۰,۱۱۷	۱.۳٪	۲,۸۸۹,۸۸۵,۴۹۷	۳,۳۱۱,۹۵۸,۶۹۱	سایر واسطه گری های مالی
۱.۵٪	۴,۱۵۴,۹۳۲,۷۴۳	۳,۹۳۶,۹۴۲,۶۶۶	۰.۹٪	۳,۰۶۹,۸۴۲,۸۶۶	۲,۱۵۲,۲۷۷,۸۰۰	سرمایه گذاریها
۳.۴٪	۱۰,۰۹۲,۶۱۶,۲۱۸	۹,۰۲۱,۹۶۳,۳۹۴	۳.۰٪	۸,۹۲۱,۰۱۹,۰۰۶	۷,۵۲۸,۳۰۵,۷۲۹	لاستیک و پلاستیک
۱.۴٪	۳,۵۰۷,۰۱۳,۴۵۸	۳,۸۰۴,۹۹۳,۵۵۱	۰.۷٪	۱,۹۱۳,۰۷۳,۸۵۶	۱,۸۳۹,۲۲۰,۱۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۷٪	۸,۶۷۵,۸۲۵,۴۰۹	۷,۰۲۵,۲۵۸,۴۹۳	۳.۳٪	۷,۷۷۹,۴۷۱,۶۱۳	۸,۲۶۷,۹۸۷,۸۵۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۲٪	۲,۶۳۵,۳۳۴,۰۸۵	۳,۱۴۲,۹۱۰,۹۲۲	۰.۸٪	۱,۷۰۲,۸۲۳,۳۳۲	۱,۹۶۵,۵۰۳,۵۹۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۲٪	۶۹۲,۳۸۳,۴۷۷	۶۳۴,۵۷۹,۰۹۶	۰.۱٪	۴۲۵,۶۴۹,۱۳۱	۳۲۸,۱۹۴,۷۸۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵.۷٪	۱۳,۸۸۸,۵۹۶,۶۵۴	۱۵,۰۱۸,۵۰۲,۸۵۱	۴.۹٪	۱۲,۱۸۱,۱۲۲,۵۵۳	۱۲,۱۷۵,۹۵۶,۷۶۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰٪	.	.	۰.۴٪	۱,۰۷۳,۷۶۴,۷۴۸	۱,۱۱۲,۴۷۳,۶۲۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۲٪	۴۱۸,۶۹۴,۸۶۹	۴۰۸,۳۵۴,۳۴۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۸.۸٪	۱۸۷,۸۶۲,۳۵۶,۲۱۳	۲۰۸,۰۶۹,۲۷۲,۲۶۷	۷۶.۲٪	۱۷۷,۳۱۱,۸۵۲,۵۱۰	۱۸۹,۷۴۱,۸۰۳,۱۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نام اوراق
۱۶,۴۶۰,۳۹۲,۴۸۹	۱۴,۰۰۲,۷۹۵,۳۳۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۱۳,۶۵۴,۲۲۲,۷۴۵	۳۴۸,۵۷۲,۵۸۷	۱۶,۴۶۰,۳۹۲,۴۸۹	۵.۶۳%	۱۴,۰۰۲,۷۹۵,۳۳۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۲۰,۲۴۶,۶۶۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۲۰,۰۱۴,۵۵۰	۲۳۲,۱۱۷	.	۰.۰۱%	۲۰,۲۴۶,۶۶۷	اجاره چادرملو(صچاد)
۲۵,۱۹۶,۲۴۵,۶۲۶	۷,۱۸۹,۴۸۱,۳۷۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۷,۱۵۸,۲۳۶,۱۱۶	۳۱,۲۴۵,۲۶۳	۲۵,۱۹۶,۲۴۵,۶۲۶	۲.۸۹%	۷,۱۸۹,۴۸۱,۳۷۹	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۵۰۱,۱۲۵,۱۳۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۵۰۰,۸۶۴,۸۶۴	۲۶۰,۲۷۳	.	۰.۲۰%	۵۰۱,۱۲۵,۱۳۷	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
.	۱,۱۵۱,۶۹۶,۰۸۹	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰	۱,۱۰۰,۷۹۹,۷۰۵	۵۰,۸۹۶,۳۸۴	.	۰.۴۶%	۱,۱۵۱,۶۹۶,۰۸۹	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
۵,۰۰۶,۷۶۷,۵۷۹	.	.	.	.	.	۵,۰۰۶,۷۶۷,۵۷۹	۰.۰۰%	.	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
.	۷۱,۰۰۹,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۹۵۸,۷۷۷	.	۰.۰۳%	۷۱,۰۰۹,۶۶۷	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
.	۹,۳۵۵,۰۳۹,۸۱۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۹,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۳۹,۸۱۳	.	۳.۷۶%	۹,۳۵۵,۰۳۹,۸۱۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	۸,۱۷۲,۲۳۰,۰۵۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸.۵	۸,۱۰۵,۲۶۸,۰۰۰	۶۶,۹۶۲,۰۵۹	.	۳.۲۹%	۸,۱۷۲,۲۳۰,۰۵۹	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
.	۷,۶۶۸,۴۰۸,۹۶۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۷,۶۶۴,۴۳۲,۴۵۹	۳,۹۷۶,۵۰۲	.	۳.۰۸%	۷,۶۶۸,۴۰۸,۹۶۱	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۴۶,۶۶۳,۴۰۵,۶۹۴	۴۸,۱۳۲,۰۳۳,۱۰۴	جمع		۴۷,۳۶۳,۸۱۹,۳۲۹	۷۶۸,۱۴۳,۷۷۵	۴۶,۶۶۳,۴۰۵,۶۹۴	۱۹.۳۶%	۴۸,۱۳۲,۰۳۳,۱۰۴	
۵۳۴,۶۱۳,۶۰۷	(۴۶,۰۹۶,۷۰۹)					۵۳۴,۶۱۳,۶۰۷		(۴۶,۰۹۶,۷۰۹)	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱	۴۸,۰۸۵,۹۳۶,۳۹۵	جمع				۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱	۱۹.۳۳%	۴۸,۰۸۵,۹۳۶,۳۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۲۷۷,۸۹۷,۵۸۵	۹,۳۹۰,۸۷۶,۷۴۵	(۴۵۶,۷۴۵,۹۹۰)	۲۵	۹,۸۴۷,۶۲۲,۷۳۵
۲۳,۷۵۴,۴۹۷	۱۷,۲۰۶,۹۱۶	(۱۳۶)	۲۰	۱۷,۲۰۷,۰۵۲
۷,۳۰۱,۶۵۲,۰۸۲	۹,۴۰۸,۰۸۳,۶۶۱	(۴۵۶,۷۴۶,۱۲۶)		۹,۸۶۴,۸۲۹,۷۸۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج 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.

۱۳۹۵.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰			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	
(۵۷۷,۲۷۶)	۱۸۷,۰۷۷,۰۱۹	۱۹۳,۸۴۵,۷۰۵	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷۷,۲۷۶)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۵۷۷,۲۷۶)	۱۸۷,۰۷۷,۰۱۹	۱۹۳,۸۴۵,۷۰۵	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷۷,۲۷۶)	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	۸۲۲,۹۰۵,۳۹۶	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰
.	۴۱۴,۸۵۸,۱۴۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	۱,۲۳۷,۷۶۳,۵۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲)	۱,۳۱۷,۷۶۳,۴۲۶	۱۳۸,۷۹۷,۳۶۵,۳۵۸	۱۳۵,۹۷۷,۹۳۷,۱۰۰	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲
۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	۱,۳۱۷,۷۶۳,۴۲۶	۱۳۸,۷۹۷,۳۶۵,۳۵۸	۱۳۵,۹۷۷,۹۳۷,۱۰۰	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲
				کارگزاری مفید
				جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۹۵,۲۰۶,۰۸۱	۲,۰۷۶,۴۹۲,۱۹۸	مدیر
۹۷,۴۹۱,۹۴۷	۹۶,۶۹۱,۶۴۹	متولی
(۸,۵۶۳,۵۰۹)	۰	ضامن
۸۵,۹۴۵,۶۴۹	۷۳,۰۴۰,۹۷۹	حسابرس
۲,۳۷۰,۰۸۰,۱۶۸	۲,۲۴۶,۲۲۴,۸۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
ریال	ریال
(۱۴,۰۴۳)	.
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۳,۵۶۳,۳۲۰
(۱۴,۰۴۳)	۹۳,۵۶۳,۳۲۰

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۶۹۰,۰۳۶,۲۸۵	۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶
۴۸۵,۷۶۵,۲۴۲	۳۶۳,۷۶۵,۲۴۲
۱,۱۷۵,۸۰۱,۵۲۷	۱,۱۰۴,۱۴۰,۳۴۸

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:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰		۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۲۷,۵۴۵,۶۴۰,۷۵۸	۶۵,۹۲۷	۲۰۷,۰۸۹,۰۳۳,۳۲۴	۵۶,۲۵۹
۳۴,۵۱۴,۷۸۷,۶۸۳	۱۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۹,۹۳۸,۵۵۶	۱۰,۰۰۰
۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	۲۴۳,۸۹۸,۹۷۱,۸۸۰	۶۶,۲۵۹

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 ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۹,۵۵۳,۰۷۱,۶۹۵)	(۶,۱۴۷,۱۸۲,۹۳۷)	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)	(۸۳۱,۱۰۱,۹۶۹)	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۱۲,۵۱۹,۴۴۳	۲۴۲,۰۸۲,۸۹۴	۴۳۶,۴۳۷,۸۴۷	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱۰,۴۹۲,۷۹۴,۹۲۱)	(۶,۷۳۶,۲۰۲,۰۱۲)	۲,۵۹۴,۱۳۶,۴۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	سهام	تعداد	(ریال)بهای فروش	(ریال)ارزش دفتری	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۱	افست	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۸,۵۱۵,۰۳۳
۲	البرزدارو	۱۹۰,۸۷۰	۲,۲۷۵,۲۶۲,۳۶۵	۱,۱۸۷,۸۵۹,۴۹۸	۱۲,۰۳۶,۱۳۰	۱۱,۳۷۶,۳۱۱	۱,۰۶۳,۹۹۰,۴۲۶	.	.
۳	ایران خودرو	۶۷۵,۰۰۰	۲,۲۵۳,۸۴۲,۹۲۹	۲,۴۰۷,۶۶۷,۵۱۷	۱۱,۹۲۲,۸۱۶	۱۱,۲۶۹,۲۱۵	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	.	۳۱۳,۴۹۰,۹۹۴
۴	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	(۲۷۳,۸۸۱,۳۷۵)	(۲۲۱,۷۸۲,۸۳۹)
۵	بانک پاسارگاد	۵,۱۷۴,۰۰۰	۵,۱۹۸,۰۲۱,۹۹۵	۶,۱۰۳,۹۴۵,۳۷۲	۲۷,۴۹۷,۵۱۶	۲۵,۹۹۰,۱۰۹	(۹۵۹,۴۱۱,۰۰۲)	.	(۹۹۲,۴۹۷,۰۷۷)
۶	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۵۲۳,۵۲۵,۳۶۴)	(۴۹۲,۳۰۰,۱۵۷)
۷	بانک صادرات ایران	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۸,۷۹۷,۲۳۷	۲۴,۱۳۰,۰۶۳	۲۲,۸۰۷,۲۴۹	(۱۸۴,۲۸۴,۵۴۹)	(۱۵۲,۷۵۰,۹۸۰)	(۵۶۷,۸۱۵,۵۲۹)
۸	بانک کار آفرین	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴
۹	بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۱۹۸,۶۶۵	۲,۳۰۳,۴۷۵,۷۶۶	۱۲,۶۷۰,۵۸۹	۱۱,۹۷۵,۹۹۴	۶۷,۰۷۶,۳۱۶	(۵۲۴,۶۰۸,۰۸۷)	(۸۶۲,۵۸۲,۸۲۹)
۱۰	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۲۸۵,۶۱۵
۱۱	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۲۵۹,۶۳۶)	(۶۸,۲۵۹,۶۳۶)
۱۲	بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	۹۱,۵۷۶,۷۹۴
۱۳	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۱۹۲,۴۷۰
۱۴	پاکسان	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۸۳۵,۱۵۲
۱۵	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۱۴,۵۸۳
۱۶	پتروشیمی پردیس - بورسی	۵۳۶,۳۵۶	۴,۶۳۳,۰۸۸,۳۶۶	۴,۴۶۵,۲۱۹,۴۷۷	۲۴,۵۰۹,۰۳۵	۲۳,۱۶۵,۴۴۲	۱۲۰,۱۹۴,۴۱۲	۱۰۶,۰۰۷,۹۸۴	۱۷۳,۸۱۰,۴۴۶
۱۷	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	(۷۲۶,۰۶۶,۷۸۰)
۱۸	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۵۳۳,۷۴۹
۱۹	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	(۸۲۹,۲۳۰,۰۷۶)
۲۱	تراکتورسازی ایران	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۰۱۲,۷۱۳	۲,۷۰۱,۶۹۶,۲۲۲	۱۴,۵۱۰,۵۳۹	۱۳,۷۱۵,۰۶۴	۱۳,۰۹۰,۸۸۸	.	.
۲۲	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۲۲۵,۹۰۱,۵۶۵)
۲۳	حقاری شمال	.	.	.	.	.	.	۲۲۳,۹۸۸,۷۲۵	(۹۷۸,۶۲۶,۷۹۳)
۲۴	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۸,۲۱۵,۰۹۸
۲۵	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۹,۸۲۰,۷۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	(ریال)بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
				(ریال)ارزش دفتری	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	
۲۶	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۸,۰۷۹,۵۲۸
۲۷	رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۲,۲۱۲,۲۹۴)
۲۸	رایان سایپا	۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۹۳۶,۰۰۰	۷۲۲,۴۷۲,۱۱۹	۵,۴۹۵,۹۷۲	۵,۱۹۴,۶۸۰	۳۰۵,۷۷۳,۲۲۹	.	.	۱۶۳,۹۶۴,۴۷۰
۲۹	ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۸,۵۹۳,۲۱۸
۳۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	۳۶۲,۵۵۹,۶۹۴	.	(۱۷۹,۰۶۱,۳۷۵)
۳۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۷۹,۸۳۴,۱۰۰)
۳۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۹۴۴,۳۲۹,۳۱۳)	.	(۹۲۲,۸۱۱,۴۷۶)
۳۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۵۹,۷۶۴,۱۳۹)
۳۴	سرمایه گذاری مسکن	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۱۱,۵۰۸	۱,۱۲۶,۷۶۹	۱,۰۶۵,۰۰۰	(۴۱,۸۰۳,۲۷۷)	.	.	۲۰,۴۲۷,۲۰۲
۳۵	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۵۱,۰۶۴,۲۵۲	(۱۰۵,۴۶۳,۳۲۷)
۳۶	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۷۴,۱۶۹,۲۵۷
۳۷	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۴,۰۸۶	۱,۳۱۵,۲۰۰	(۴۷,۸۹۴)	.	.	.
۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۰۸۹,۸۷۷	۶,۲۴۰,۱۳۱	۵,۸۹۸,۰۵۰	۸۲,۳۸۱,۹۴۲	.	.	.
۳۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۹۵۸,۷۶۲	۳,۶۷۶,۵۵۰	۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۱,۸۸۹,۶۸۸	.	.	.
۴۰	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۰,۸۹۶,۰۸۱
۴۱	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	.	.	.
۴۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۹۵۹,۳۰۲
۴۳	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۶۵۸,۶۱۵
۴۴	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۰۳۷,۴۴۰	۳,۹۷۱,۸۱۸,۱۳۰	۴,۱۹۰,۲۳۴,۵۱۵	۲۱,۰۱۰,۹۲۰	۱۹,۸۵۹,۰۹۲	(۲۵۹,۲۸۶,۳۹۷)	.	.	۵۶,۳۶۵,۱۲۲
۴۵	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۴۹۶,۹۲۹)
۴۶	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹۹,۹۵۵,۴۴۴)
۴۷	سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰۶,۱۵۶,۰۹۷)
۴۸	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۴۳,۳۹۰,۰۸۰)
۴۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۱۱,۲۱۶,۰۶۹)
۵۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۵,۹۶۲	۱,۶۴۵,۳۲۳,۷۳۵	۱,۴۰۱,۰۱۸,۹۸۴	۸,۷۰۳,۷۶۴	۸,۲۲۶,۶۱۹	۲۲۷,۲۷۴,۳۶۸	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	(ریال)بهای فروش	(ریال)ارزش دفتری	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
							سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	
۵۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱۸,۱۸۶,۷۵۳)
۵۲	صنایع خاکچینی ایران	۱۸۶,۵۲۴	۲,۱۳۲,۱۱۷,۱۰۰	۱,۷۳۲,۱۰۷,۰۳۰	۱۱,۳۷۸,۸۹۷	۱۰,۶۶۰,۵۸۷	۳۷۸,۰۷۰,۵۸۶	.	۴۰,۷۶۶,۴۶۶
۵۳	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۲,۲۲۸,۷۱۳
۵۴	صنعتی بهشهر	۴۸۳,۲۲۷	۱,۷۳۰,۴۵۴,۹۹۳	۱,۵۹۳,۹۳۹,۶۰۲	۹,۱۵۴,۱۰۷	۸,۶۵۲,۲۷۲	۱۱۸,۷۰۹,۰۱۲	.	۲۷۷,۳۲۱,۴۶۱
۵۶	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۷۰,۳۰۰	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۷	۱,۳۷۵,۲۴۳	۱,۲۹۹,۸۵۲	(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)	(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)
۵۷	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۳۶,۱۱۳,۶۲۱)
۵۸	کویر تایر	۵۰,۴۱۷	۱۶۸,۳۳۶,۷۵۶	۲۴۴,۰۴۶,۲۸۹	۸۸۹,۹۷۳	۸۴۱,۱۸۳	(۷۷,۵۴۰,۶۸۹)	.	۹,۷۴۳,۵۷۴
۵۹	کنترل خوردگی تکین کو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۸۱۳,۵۰۰	۱,۱۲۶,۹۳۳,۲۹۲	۶,۹۹۷,۶۸۳	۶,۶۱۴,۰۶۷	۱۸۲,۲۶۸,۴۵۹	.	.
۶۰	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۹۶۳,۶۶۶	۲,۹۴۸,۶۴۲	۲,۷۸۷,۰۰۰	۶۳,۷۰۱,۶۹۲	(۱۸۳,۱۸۵,۴۴۴)	(۳۴۳,۷۴۱,۱۲۳)
۶۱	گروه صنعتی بارز	۴۶۵,۰۰۰	۱,۸۰۳,۴۱۶,۷۹۶	۱,۷۲۲,۸۹۷,۶۱۳	۹,۵۴۰,۰۷۴	۹,۰۱۷,۰۸۵	۶۱,۹۶۲,۰۲۴	.	.
۶۲	گروه مینا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۳۰۵,۳۷۵	۴,۷۰۷,۵۶۹	۴,۴۴۹,۵۰۰	(۲۱,۵۶۲,۴۴۴)	.	(۶۴,۴۴۴,۹۲۵)
۶۳	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	(۶۵,۳۵۶,۸۶۴)
۶۴	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۹۸,۲۵۸,۲۱۹)
۶۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۶۴۸,۰۱۰	۴,۵۴۷,۹۹۸	۴۱,۹۵۴,۱۳۶	.	.
۶۶	معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	.	(۱۹۰,۸۶۲,۰۸۴)
۶۷	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	(۲۲۲,۱۲۲,۴۲۵)
۶۸	واسپاری ملت	۸۷,۱۱۶	۱۱۵,۸۶۴,۲۸۰	۹۲,۷۹۱,۷۴۷	۶۱۲,۹۲۳	۵۷۹,۳۲۱	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	.	.
۶۹	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۵,۲۲۵,۰۸۵
۷۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۷۱,۰۹۳,۲۷۵	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۴۵۱,۲۷۹	۴,۳۵۵,۴۶۶	۳۰,۶۶۳,۲۳۲	.	.
۷۱	کارت اعتباری ایران کیش	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۴,۲۴۴,۸۹۶	۵۸۵,۰۶۹,۷۷۳	۳,۴۶۰,۹۵۴	۳,۲۷۱,۲۲۵	۶۲,۴۴۲,۹۴۴	.	.
۷۲	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۳۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۳۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۵۱,۶۴۱	۹۷۶,۱۶۶	۹۲۲,۶۵۰	۱۹,۲۷۹,۵۴۳	.	.
۷۳	گروه دارویی سبحان	۲۷۰,۶۳۰	۲,۰۵۸,۵۱۸,۶۶۳	۱,۰۲۸,۱۲۴,۷۳۱	۱۰,۸۸۹,۵۶۸	۱۰,۲۹۴,۵۹۲	۱,۰۰۹,۲۱۱,۷۷۲	.	.
	جمع		۴۶,۹۱۹,۸۹۴,۴۵۷	۴۴,۳۴۸,۹۹۸,۱۰۵	۲۴۷,۸۰۳,۰۶۸	۲۳۴,۵۹۹,۴۶۸	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	(۶,۱۴۷,۱۸۲,۹۳۷)	(۹,۵۵۳,۰۷۱,۶۹۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۱	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۵۰.۵۱۴,۸۷۱	۵۰.۵۱۴,۸۷۱
۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۸,۱۶۹	۴۴,۵۵۶,۳۳۰	۷۱,۱۳۳,۷۹۰	۳۳۵,۷۰۲	۲۲۲,۷۸۲	(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)	.	.
۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	(۸۶۴,۲۲۴,۶۳۷)	(۸۶۴,۲۲۴,۶۳۷)
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۳۲۱,۱۴۰,۴۱۳)	.
۵	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۳۹۲,۲۱۳)	(۱۷,۳۹۲,۲۱۳)
۶	سرمایه‌گذاری مسکن	۵۳,۶۹۹	۱۰,۴۷۱,۳۰۵	۱۴,۱۲۲,۸۳۷	۵۵,۳۹۳	۵۲,۲۵۷	(۳,۷۵۹,۲۸۲)	.	.
	جمع		۵۵,۰۲۷,۶۳۵	۸۵,۲۵۶,۶۲۷	۲۹۱,۰۹۵	۲۷۵,۱۳۹	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	(۸۳۱,۱۰۱,۹۶۹)	(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۱	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹
۲	اوراق لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	۵۴,۶۶۱	۵۴,۶۶۱
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۴۱۱,۵۱۴)	(۳۷,۸۵۱,۷۴۸)
۴	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۴,۹۷۰	۴,۹۸۱,۷۴۷,۱۶۰	۴,۹۶۶,۶۷۴,۶۶۶	۳,۸۵۵,۸۷۳	.	۱۱,۳۱۶,۶۲۱	.	.
۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۲,۴۰۰	۲,۵۳۶,۹۸۳,۱۸۴	۲,۴۲۴,۹۰۲,۶۶۵	۱,۹۶۳,۶۲۵	.	۱۱۰,۱۱۶,۸۹۴	.	.
۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۷,۹۰۰	۱۸,۱۳۴,۳۹۲,۲۰۰	۱۷,۹۱۳,۱۰۳,۱۰۸	۱۴,۰۲۸,۳۷۸	.	۱۹۷,۲۶۰,۸۱۴	.	.
۷	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰,۰۱۲,۱۰۰	۴,۹۰۰,۳۵۹,۸۰۲	۳,۷۹۲,۶۰۹	.	(۷,۳۴۰,۳۱۱)	.	.
۸	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۱۷,۵۶۱,۱۷۲	۱۷,۵۶۱,۱۷۲
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد(ذصمینا۲)	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۶,۴۰۰	۲۰۰,۱۴۵,۲۰۰	۱۵۴,۸۰۵	.	(۲۹۳,۶۰۵)	.	.
۱۰	مشارکت س.ص.کارکنان نفت۳ماهه ۲۱ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	اجاره لیزینگ سینا سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	.	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	.	.
۱۲	اجاره هوایمایی ماهان ۹۹.۳	۳,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۱۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۸۹۱	.	۱۱۷,۶۰۰,۱۰۹	.	.
۱۳	مراجعه بنا گستر کرانه,سه ماهه ۲۱ درصد	۷۰	۷۰,۰۰۴,۲۷۰	۷۰,۰۶۲,۹۰۰	۵۴,۱۸۴	.	(۱۱۲,۸۱۴)	.	.
۱۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۱,۸۰۰	۱,۹۰۱,۲۳۵,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۱	.	(۲,۴۶۸,۲۰۱)	.	.
۱۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱,۱۴۰	۱,۱۵۴,۲۶۱,۴۰۰	۱,۱۴۰,۶۵۹,۶۶۱	۸۹۳,۳۹۹	.	۱۲,۷۰۸,۳۴۰	.	.
	جمع		۳۸,۴۸۷,۴۲۳,۵۱۴	۳۸,۰۲۱,۴۲۲,۰۰۲	۲۹,۵۵۲,۶۶۵	۰	۴۳۶,۴۳۷,۸۴۷	۲۴۲,۰۸۲,۸۹۴	۲۱۲,۵۱۹,۴۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۴.۰۷.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۸۳,۰۶۱,۴۳۵	(۲۱,۶۰۱,۲۳۳,۲۵۵)	(۹,۸۰۵,۶۸۶,۳۲۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
(۴,۱۳۶,۰۱۱)	۶۳۷,۹۸۹,۳۸۶	۱۸۴,۱۴۹,۳۵۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
۵۳۴,۶۱۳,۵۹۷	۳۲,۳۸۶,۳۰۲	(۵۸۷,۸۰۸,۲۵۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳,۱۱۳,۵۳۹,۰۲۱	(۲۰,۹۳۰,۸۵۷,۵۶۷)	(۱۰,۲۰۹,۳۴۵,۲۲۱)	جمع

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام- ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	خالص درآمد سود سهام- ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۵۶۱,۹۹۹	۶,۰۲۵	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۰۴۰,۴۳۶,۲۰۳	۳,۰۴۰,۴۳۶,۲۰۳	۳,۰۴۰,۴۳۶,۲۰۳	۳,۰۴۰,۴۳۶,۲۰۳
۲	شرکت افست	.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۱۹۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۳۱,۵۶۹	۵	۱,۶۰۷,۸۴۳	۲۵,۴۴۰,۳۴۷	۲۵,۴۴۰,۳۴۷	۲۵,۴۴۰,۳۴۷	۲۵,۴۴۰,۳۴۷
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۹۶۵,۷۴۷	۲۲۰	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰	۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰	۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰	۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵,۱۷۴,۰۰۰	۱۶۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک تجارت	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰	۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰	۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰	۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰
۱۱	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱۲	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	شرکت بیمه ملت	.	.	.	.	.	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۳۳,۳۰۹,۶۰۰	۳۳,۳۰۹,۶۰۰
۱۴	شرکت پارس دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۲۲۹,۵۲۰	۲,۴۸۰	۵۶۹,۱۳۴,۴۰۰	.	.	.	.
۱۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۶۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۳۷,۳۵۸	۱,۰۰۰	۳۳۷,۳۵۸,۰۰۰	.	.	.	.
۲۱	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰
۲۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۳۶۵,۰۰۰	۴۷۰	۱,۷۱,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰
۲۵	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰
۲۶	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	۴۵,۳۳۴,۸۰۰	۴۵,۳۳۴,۸۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۰۷,۲۲۸	۱,۰۶۰	۱۱۳,۶۶۱,۶۸۰	۳۹۹,۲۸۱,۵۴۰	۳۹۹,۲۸۱,۵۴۰	۳۹۹,۲۸۱,۵۴۰	۳۹۹,۲۸۱,۵۴۰
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۰	۳۳۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۸۷,۶۳۰	۱,۱۰۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰	۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰	۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰	۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰
۳۰	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	۸۹۴,۴۵۵,۶۲۵	۸۹۴,۴۵۵,۶۲۵	۸۹۴,۴۵۵,۶۲۵	۸۹۴,۴۵۵,۶۲۵
۳۳	شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰
۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۵۶۲,۴۰۱,۵۷۰	۵۶۲,۴۰۱,۵۷۰	۵۶۲,۴۰۱,۵۷۰	۵۶۲,۴۰۱,۵۷۰
۳۵	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۴,۳۸۴,۰۳۸	۱۳۰	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	.	.	.	.
۳۶	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۹۰۵,۰۰۰	۹۵۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۸۱۴,۹۷۶,۰۰۰	۸۱۴,۹۷۶,۰۰۰	۸۱۴,۹۷۶,۰۰۰	۸۱۴,۹۷۶,۰۰۰
۳۸	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۹۳,۹۷۴,۸۲۵	۹۳,۹۷۴,۸۲۵	۹۳,۹۷۴,۸۲۵	۹۳,۹۷۴,۸۲۵
۳۹	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰
۴۴	شرکت صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۲۸۳,۷۸۸	۱,۵۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	.	.	.	.
۴۵	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۵۱۲,۷۴۲,۹۵۰	۵۱۲,۷۴۲,۹۵۰	۵۱۲,۷۴۲,۹۵۰	۵۱۲,۷۴۲,۹۵۰
۴۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۵۳۱,۸۸۱,۱۰۰	۵۳۱,۸۸۱,۱۰۰	۵۳۱,۸۸۱,۱۰۰	۵۳۱,۸۸۱,۱۰۰
۴۷	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۶۴۰,۴۶۶,۷۵۰	۶۴۰,۴۶۶,۷۵۰	۶۴۰,۴۶۶,۷۵۰	۶۴۰,۴۶۶,۷۵۰
۴۸	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	۶۷,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۴۹	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳,۱۰۷,۰۰۰	۱۷۵	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	۳۳۹,۱۱۸,۰۰۰	۳۳۹,۱۱۸,۰۰۰	۳۳۹,۱۱۸,۰۰۰	۳۳۹,۱۱۸,۰۰۰
۵۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵,۴۲۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۴۳۰,۰۰۰	۱۹۵۰	۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۵۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱۷,۸۰۲,۸۲۴	۱۷,۸۰۲,۸۲۴	۱۷,۸۰۲,۸۲۴	۱۷,۸۰۲,۸۲۴
۵۶	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۹۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
	جمع						۲۶,۶۵۱,۹۹۶,۰۶۶	۲۱,۶۷۹,۵۷۱,۱۷۳	۲۱,۰۱۸,۹۳۵,۲۳۸	۲۱,۰۱۸,۹۳۵,۲۳۸
	هزینه تنزیل						(۳۵۰,۰۴۹,۸۴۰)	(۵۸۵,۱۱۵,۹۱۵)	(۴۵۶,۷۴۵,۹۹۰)	(۴۵۶,۷۴۵,۹۹۰)
							۲۶,۳۰۱,۹۴۶,۲۲۶	۲۱,۰۹۴,۴۵۵,۲۵۸	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۲۴۸	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۲۴۸

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 ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
سود اوراق مشارکت	۴,۳۰۲,۴۳۱,۰۵۹	۱,۱۰۸,۱۹۴,۹۶۹	۴,۶۲۷,۸۲۸,۶۸۲
سود سپرده بانکی	۲۱۸,۱۸۳,۴۷۵	۹۴,۲۴۶,۲۰۷	۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷
	۴,۵۲۰,۶۱۴,۵۳۴	۱,۲۰۲,۴۴۱,۱۷۶	۴,۷۹۶,۱۵۹,۸۱۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰			نرخ سود	سود
			تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود			سود
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳	
گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	۷,۸۳۴,۸۸۱	۷,۸۳۴,۸۸۱	
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	۳۴۱,۱۴۶,۷۱۷	۳۲۲,۳۷۷,۲۶۳	
سود اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	۱۶۴,۲۸۷,۶۶۶	۱۱۳,۶۵۱,۳۳۷	
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۲	۲,۲۱۶,۱۰۱,۰۷۰	۶۴۸,۲۶۳,۷۲۹	
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	.	۳۲,۲۹۸,۶۸۹	
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	.	۲,۸۳۹,۷۴۷	
اوراق مشارکت صیارس	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	.	۲۳,۸۱۱,۷۸۱	
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۸.۵	.	۹۶,۴۶۱,۰۹۶	
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	.	۴۳۳,۴۱۶,۲۸۳	
سود اوراق مشارکت اجاره چادرمولو (صجداد)	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	.	۱,۹۲۵,۴۸۲	
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (ذصمپنا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰	.	۱۳,۸۵۶,۵۱۱	
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۱	۱,۶۰۱,۹۴۸,۱۰۱	۲,۱۹۸,۱۹۶	
سود اوراق مشارکت اوراق مرابحه بناگستر کرانه	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۱	.	۱,۰۱۵,۱۳۶	
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۱	۲۸۱,۳۰۸,۸۰۱	۶۳,۴۰۳,۷۲۵	
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۱	.	۷۸۴,۷۵۰,۵۲۰	
سود اوراق مشارکت شرکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪ سود خالص	۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۱	۱,۳۳۱,۸۸۳	.	
					۴,۶۲۷,۸۲۸,۶۸۲	۱,۱۰۸,۱۹۴,۹۶۹	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰			نرخ سود	سود
		تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود		
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۵/۰۱/۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۲۱۸,۱۸۳,۶۱۱	۱۰	۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷	۹۴,۲۴۶,۲۰۷
هزینه تنزیل سود خالص			(۱۳۶)		۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷	۹۴,۲۴۶,۲۰۷
			۲۱۸,۱۸۳,۴۷۵		۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷	۹۴,۲۴۶,۲۰۷

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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	
۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۲۵۰,۰۴۶,۴۲۰	درآمد سود سهام
.	.	.	درآمد سود بانک
.	.	.	تغییرات ناشی از عملکرد
۱۶۲,۳۸۹,۲۸۱	.	(۶۰۲,۰۰۱)	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۰۵,۶۱۸,۴۷۱	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۳۴۹,۴۴۴,۴۱۹	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۸۱,۲۳۵,۳۲۹	۲,۰۷۷,۸۷۷,۳۹۸	۲,۰۷۴,۵۲۴,۸۳۲	مدیر صندوق
۱۷۵,۴۵۰,۴۶۲	۸۶,۶۲۰,۵۷۲	۹۶,۶۹۱,۶۴۹	متولی
۱۵۲,۵۹۹,۸۶۵	۶۶,۶۵۴,۲۱۶	۷۳,۰۴۰,۹۷۹	حسابرس
۴,۴۰۹,۳۸۵,۶۵۶	۲,۲۳۱,۱۵۲,۰۸۶	۲,۲۴۴,۲۵۷,۴۶۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۹۶۴,۰۳۵	۲۸,۳۴۸,۵۲۱	۵۰,۳۳۸,۸۲۱	هزینه تصفیه
۳۴۸,۷۴۵,۲۹۶	۱۶۶,۵۳۹,۰۴۸	۱۹۳,۸۴۵,۷۰۵	هزینه آبونمان
۲۵۰	.	.	سایر هزینه ها
۴۱۶,۷۰۹,۵۸۱	۱۹۴,۸۸۷,۵۶۹	۲۴۴,۱۸۴,۵۲۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۱,۷۱۳,۷۹۸,۰۹۲	۱۰,۵۵۶,۲۸۷,۲۹۷	۵,۴۱۰,۵۱۰,۲۰۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷,۶۵۸,۱۶۳,۵۶۶)	(۴۰,۷۴۱,۵۴۹,۴۴۶)	(۲۹,۲۳۲,۵۶۴,۱۹۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۹۴۴,۳۶۵,۴۷۴)	(۳۰,۱۸۵,۲۶۲,۱۴۹)	(۲۳,۸۲۲,۰۵۳,۹۹۲)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۷۰۰	۱۴.۶۴٪
مهدی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۳۰۰	۰.۴۵٪
رحیم صادقی دمنه	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸٪
محمد رضا گلدوست	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸٪
			۱۰,۱۵۰	۱۵.۳۲٪

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	۲۷۴,۷۷۵,۳۰۲,۴۵۸	(۱,۳۱۷,۷۶۳,۴۲۶)

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.