

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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 ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۶

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰۸,۰۶۹,۲۷۲,۲۶۷	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱	۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۳۰۱,۶۵۲,۰۸۲	۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰	۷	حسابهای دریافتی
۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۸	جاری کارگزاران
(۵۷۷,۲۷۶)	(۵۴۵,۸۰۱)	۹	سایر داراییها
۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۱۷	۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰	۱۰	موجودی نقد
۲۶۵,۶۰۶,۲۹۶,۰۹۳	۲۲۹,۳۸۱,۱۳۸,۷۲۵		جمع داراییها
			بدهی ها
۲,۳۷۰,۰۸۰,۱۶۸	۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۴,۰۴۳)	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۷۵,۸۰۱,۵۲۷	۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۵۴۵,۸۶۷,۶۵۲	۲,۴۶۵,۷۷۱,۰۷۴		جمع بدهیها
۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۱۴	خالص داراییها
۷۵,۹۲۷	۶۱,۵۶۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۴۵۱,۴۷۹	۳,۶۸۶,۰۸۵		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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	درآمدها:
(۱۰,۴۹۲,۷۹۴,۹۲۱)	(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۱۱۳,۵۳۹,۰۲۱	(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۳۰۱,۹۴۶,۲۲۶	۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۱۷ سود سهام
۴,۷۹۶,۱۵۹,۸۱۹	۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۵,۶۱۸,۴۷۱	۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹	۱۹ سایر درآمدها
۳۴,۱۲۴,۴۶۸,۶۱۶	۲۰,۳۰۹,۷۹۷,۴۳۸	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۴,۴۰۹,۲۸۵,۶۵۶	۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۴۱۶,۷۰۹,۵۸۱	۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴,۸۲۵,۹۹۵,۲۳۷	۴,۶۸۶,۸۴۵,۵۳۶	جمع هزینه‌ها
۲۹,۲۹۸,۴۷۳,۳۷۹	۱۵,۶۲۳,۹۵۱,۹۰۲	سود خالص
۱۱.۵۶%	۶.۳۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۸.۹۱%	-۹.۱۵%	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 می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰	۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۹,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۱۵)	(۱۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۴۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۹,۲۹۸,۴۷۳,۳۷۹		۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲		سود(زیان)خالص
(۵,۹۴۴,۳۶۵,۴۷۴)		(۳۶,۴۰۱,۰۱۲,۶۹۲)		تعدیلات
۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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 ۱۳۹۶

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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای تحت
	ممتاز	تملك	تملك ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۷۰۰	۹۷
	جمع	۹۷۰۰	۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

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 ۱۳۹۶

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 می‌باشد. 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 ۱۳۹۶

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 بشو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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		۱۳۹۶.۰۱.۳۰				
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷.۵%	۱۷,۸۷۴,۱۴۰,۰۴۰	۲۰,۰۱۵,۴۲۹,۲۰۶	۹.۸%	۲۱,۰۸۶,۰۳۰,۱۷۹	۲۲,۴۲۳,۱۱۶,۳۰۲	محصولات شیمیایی
۱.۶%	۴,۱۷۹,۸۲۷,۱۹۶	۴,۲۵۷,۸۵۲,۸۱۷	۰.۸%	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۱,۸۴۳,۳۳۴,۸۷۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰%	.	.	۱.۰%	۱,۹۶۲,۵۴۱,۰۷۶	۲,۱۹۲,۸۸۰,۶۵۳	استخراج کانه های فلزی
۰.۰%	.	.	۳.۷%	۸,۷۵۲,۴۳۹,۰۰۴	۸,۴۴۲,۴۲۴,۲۴۲	فلزات اساسی
۱۵.۳%	۴۰,۳۴۸,۴۱۳,۶۴۸	۴۰,۷۶۶,۴۶۴,۸۶۴	۵.۵%	۱۶,۴۶۱,۷۴۲,۹۱۹	۱۲,۶۵۸,۲۲۲,۵۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۶%	۱۲,۲۶۹,۳۱۵,۶۰۳	۱۲,۰۹۱,۳۰۶,۷۳۵	۴.۳%	۱۱,۴۶۲,۷۵۰,۳۱۴	۹,۸۷۸,۴۶۰,۴۱۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۲%	۳۰,۵۵۸,۸۴۴,۴۸۱	۳۴,۹۸۷,۵۷۸,۵۲۰	۱۴.۶%	۳۰,۲۹۵,۷۳۴,۰۰۸	۳۳,۴۳۴,۲۱۰,۶۸۶	مخابرات
۸.۲%	۱۴,۸۷۸,۹۸۲,۲۳۶	۲۱,۸۲۰,۴۵۹,۶۱۸	۸.۳%	۱۶,۶۷۷,۸۶۸,۴۰۶	۱۸,۹۴۰,۸۶۲,۴۷۱	مواد و محصولات دارویی
۹.۰%	۱۸,۵۶۹,۲۹۸,۰۴۵	۲۳,۸۶۶,۱۷۰,۲۰۲	۱۲.۱%	۲۲,۶۸۹,۰۴۴,۶۳۷	۲۷,۷۵۰,۶۹۶,۴۳۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸%	۱,۹۲۴,۴۸۲,۳۱۷	۲,۲۴۲,۶۷۹,۲۱۵	۲.۷%	۴,۳۹۰,۸۵۶,۳۲۰	۶,۰۹۰,۶۶۴,۲۸۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۰%	۳,۶۱۲,۳۶۰,۶۰۳	۵,۴۳۶,۱۸۰,۱۱۷	۱.۷%	۳,۶۱۲,۰۳۰,۹۸۲	۳,۸۸۵,۲۷۸,۹۰۲	سایر واسطه گری های مالی
۱.۲%	۲,۶۳۵,۳۲۴,۰۸۵	۳,۱۴۲,۹۱۰,۹۲۲	۰.۲%	۴۴۳,۱۷۳,۰۸۲	۴۹۶,۳۲۷,۵۸۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵%	۴,۱۵۴,۹۳۲,۷۴۳	۳,۹۳۶,۹۴۲,۶۶۶	۰.۸%	۲,۹۳۲,۴۸۹,۷۱۸	۱,۷۶۶,۴۹۳,۷۹۱	سرمایه گذاریها
۳.۴%	۱۰,۰۹۲,۶۱۶,۲۱۸	۹,۰۲۱,۹۶۳,۳۹۴	۲.۷%	۵,۴۸۲,۳۸۷,۳۹۳	۶,۲۶۲,۰۸۰,۶۱۱	لاستیک و پلاستیک
۱.۴%	۳,۵۰۷,۰۱۳,۴۵۸	۳,۸۰۴,۹۹۳,۵۵۱	۱.۲%	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۷۸۲,۲۰۱,۱۱۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۶%	۸,۶۷۵,۸۲۵,۴۰۹	۷,۰۲۵,۲۵۸,۴۹۳	۳.۰%	۶,۵۸۵,۷۴۲,۴۷۶	۶,۷۷۴,۳۰۵,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰%	.	.	۰.۲%	۴۱۸,۶۹۴,۸۶۹	۴۱۳,۳۰۲,۸۹۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۲%	۶۹۲,۳۸۳,۴۷۷	۶۳۴,۵۷۹,۰۹۶	۰.۰%	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵.۷%	۱۳,۸۸۸,۵۹۶,۶۵۴	۱۵,۰۱۸,۵۰۲,۸۵۱	۱.۴%	۳,۶۰۹,۲۲۱,۴۹۸	۳,۲۴۸,۲۲۸,۲۲۰	خدمات فنی و مهندسی
۷۸.۳۴%	۱۸۷,۸۶۲,۳۵۶,۲۱۳	۲۰۸,۰۶۹,۲۷۲,۲۶۷	۷۳.۸۰%	۱۶۱,۷۱۸,۶۷۸,۱۲۳	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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		۱۳۹۶.۰۱.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱۶,۴۶۰,۳۹۲,۴۸۹	۵.۶۶%	۱۲,۹۷۶,۰۹۸,۰۷۶	۳۰۶,۹۹۲,۰۳۷	۱۲,۶۶۹,۱۰۶,۰۳۹	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲۵,۱۹۶,۲۴۵,۶۲۶	۳.۶۲%	۸,۲۹۶,۳۲۲,۳۱۱	۳۶,۰۴۵,۱۱۱	۸,۲۶۰,۲۷۷,۲۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۵,۰۰۶,۷۶۷,۵۷۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
.	۶.۷۰%	۱۵,۳۷۷,۱۳۸,۴۰۲	۶۶,۰۳۰,۵۹۹	۱۵,۳۱۱,۱۰۷,۸۰۳	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	۰.۸۸%	۲,۰۲۳,۵۰۴,۷۴۴	۲۲,۰۵۲,۷۴۴	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق اجاره چادرملو(صچاد)
.	۰.۸۷%	۲,۰۰۲,۴۹۰,۲۵۱	۱,۰۳۸,۲۵۱	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اوراق اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
.	۰.۰۳%	۷۱,۰۰۹,۲۱۱	۹۵۸,۳۲۱	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
.	۲.۹۴%	۶,۷۵۳,۵۹۱,۴۷۰	۱۸۷,۵۹۱,۴۷۰	۶,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	۳.۰۶%	۷,۰۰۸,۰۱۳,۱۵۱	۶۸,۵۰۳,۵۶۶	۶,۹۳۹,۵۰۹,۵۸۵	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۴۶,۶۶۳,۴۰۵,۶۹۴	۲۳.۷۶%	۵۴,۵۰۸,۱۶۷,۶۱۶	۶۸۹,۲۱۲,۰۹۹	۵۳,۸۱۸,۹۵۵,۵۱۷			
۵۳۴,۶۱۳,۶۰۷		(۱۵۰,۷۱۹,۴۴۸)					
۴۷,۱۹۸,۰۱۹,۳۰۱	۲۳.۶۹%	۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸					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 ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۲۷۷,۸۹۷,۵۸۵	۳,۰۸۷,۰۰۹,۵۴۴	۴۴,۱۶۲,۳۰۶	۲۵	۳,۱۳۱,۱۷۱,۸۵۰	سود سهام دریافتی
۲۳,۷۵۴,۴۹۷	۲۷,۶۸۲,۱۵۶	۱,۸۴۲	۲۰	۲۷,۶۸۳,۹۹۸	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۷,۳۰۱,۶۵۲,۰۸۲	۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰	۴۴,۱۶۴,۱۴۸		۳,۱۵۸,۸۵۵,۸۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد که گردش آن به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۲۴۶,۴۳۸,۹۲۴,۵۸۵	۲۴۵,۵۸۲,۲۲۴,۹۸۶	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	کارگزاری مفید
۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۲۴۶,۴۳۸,۹۲۴,۵۸۵	۲۴۵,۵۸۲,۲۲۴,۹۸۶	۱,۵۰۱,۶۶۴,۸۳۲	جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج 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		۱۳۹۶.۰۱.۳۰			
مانده پایان سال	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	شرح
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۷۷,۲۷۶)	(۵۴۵,۸۰۱)	۳۸۱,۴۶۸,۵۲۵	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷۷,۲۷۶)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۵۷۷,۲۷۶)	(۵۴۵,۸۰۱)	۳۸۱,۴۶۸,۵۲۵	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷۷,۲۷۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	۱,۹۸۱,۳۸۸,۳۷۰	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۱,۵۳۶,۲۶۴,۸۸۷	۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۹۵,۲۰۶,۰۸۱	۱,۵۳۰,۹۳۸,۱۷۲	مدیر
۹۷,۴۹۱,۹۴۷	۹۵,۶۰۵,۲۷۶	متولی
(۸,۵۶۳,۵۰۹)	.	ضامن
۸۵,۹۴۵,۶۴۹	۶۸,۸۵۲,۵۲۰	حسابرس
۲,۳۷۰,۰۸۰,۱۶۸	۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
ریال	ریال
(۱۴,۰۴۳)	.
.	.
(۱۴,۰۴۳)	.

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۶۹۰,۰۳۶,۲۸۵	۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶
۴۸۵,۷۶۵,۲۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۵,۸۰۱,۵۲۷	۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶

ذخیره تصفیه
واریزی های نامشخص
جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۵.۰۱.۳۰		۱۳۹۶.۰۱.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۲۷,۵۴۵,۶۴۰,۷۵۸	۶۵,۹۲۷	۱۹۰,۰۵۴,۵۲۱,۷۰۴	۵۱,۵۶۰
۳۴,۵۱۴,۷۸۷,۶۸۳	۱۰,۰۰۰	۳۶,۸۶۰,۸۴۵,۹۴۷	۱۰,۰۰۰
۲۶۲,۰۶۰,۴۲۸,۴۴۱	۷۵,۹۲۷	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۹,۵۵۳,۰۷۱,۶۹۵)	(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)	۲۲۵,۴۸۶,۲۵۴	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۱۲,۵۱۹,۴۴۳	۵۳۷,۷۲۶,۵۳۹	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۱۰,۴۹۲,۷۹۴,۹۲۱)</u>	<u>(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱- 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 مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سود مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	۸۸,۱۶۹	۱,۳۲۶,۰۴۰,۶۴۹	۸۸۵,۸۸۶,۴۱۸	۷,۰۱۴,۷۵۷	۶۶۳۰,۲۰۳	۴۲۶,۵۰۹,۲۷۱	.	
۲	ارتباطات سیار ایران	۵۵,۹۶۲	۱,۶۴۵,۳۲۳,۷۳۵	۱,۴۰۱,۰۱۸,۹۸۴	۸,۷۰۳,۷۶۴	۸,۲۲۶,۶۱۹	۲۲۷,۳۷۴,۳۶۸	.	
۳	افست	.	.	.	.	.	.	۲۱۸,۵۱۵,۰۳۳
۴	البرزدارو	۱۹۰,۸۷۰	۲,۲۷۵,۲۶۲,۳۶۵	۱,۱۸۷,۸۵۹,۴۹۸	۱۲,۰۳۶,۱۳۰	۱۱,۳۷۶,۳۱۱	۱,۰۶۳,۹۹۰,۴۲۶	.	
۵	ایران خودرو	۶۷۵,۰۰۰	۲,۲۵۳,۸۴۲,۹۲۹	۲,۴۰۷,۶۶۷,۵۱۷	۱۱,۹۲۲,۸۱۶	۱۱,۲۶۹,۲۱۵	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	۳۱۳,۴۹۰,۹۹۴	
۶	بانک انصار	۲,۹۶۵,۷۴۷	۵,۲۸۲,۳۷۱,۷۳۳	۵,۶۱۹,۶۶۶,۹۸۳	۲۷,۹۴۳,۷۵۳	۲۶,۴۱۱,۸۵۶	(۳۹۱,۶۵۰,۸۵۹)	(۲۲۱,۷۸۲,۸۳۹)	
۷	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)	
۸	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۴۹۲,۳۰۰,۱۵۷)
۹	بانک سینا	۴۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۴۸۶,۰۰۰	۲,۵۲۲,۲۷۲	۲,۳۸۴,۰۰۰	(۲۸,۵۹۲,۲۷۲)	.	
۱۰	بانک صادرات ایران	۴۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۸,۷۹۷,۲۳۷	۲۴,۱۳۰,۰۶۳	۲۲,۸۰۷,۲۴۹	(۱۸۴,۲۸۴,۵۴۹)	(۵۶۷,۸۱۵,۵۲۹)	
۱۱	بانک کار آفرین	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۱۰۹,۶۳۴
۱۲	بانک ملت	۲,۷۱۴,۰۵۲	۴,۳۴۸,۶۳۸,۴۰۷	۵,۴۶۲,۰۹۷,۵۶۲	۲۳,۰۰۴,۲۷۶	۲۱,۷۴۳,۱۹۲	(۱,۱۵۸,۲۰۶,۶۲۳)	(۸۶۲,۵۸۲,۸۲۹)	
۱۳	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۲۸۵,۶۱۵
۱۴	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۲۵۹,۶۳۶)
۱۵	بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۹۱,۵۷۶,۷۹۴
۱۶	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۱۹۲,۴۷۰
۱۷	پاکسان	.	.	.	.	.	.	۳۳,۸۳۵,۱۵۲
۱۸	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۱۴,۵۸۳
۱۹	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	پتروشیمی پردیس - بورس	۵۸۶,۳۵۶	۵,۰۲۳,۰۸۸,۳۶۸	۴,۸۸۱,۴۸۲,۰۰۱	۲۶,۵۷۲,۱۳۵	۲۵,۱۱۵,۴۴۲	۸۹,۹۱۸,۷۹۰	۱۷۳,۸۱۰,۴۴۶	
۲۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۷۲۶,۰۶۶,۷۸۰)
۲۲	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۴۱,۵۳۳,۷۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰						ردیف
سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	بهای فروش(ریال)	تعداد	سهام
(۸۲۹,۲۳۰,۰۷۶)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	۵۳۵,۹۸۰,۶۴۵	۱۱,۱۷۵,۸۲۹	۱۱,۸۲۴,۰۲۷	۱,۶۷۶,۱۸۵,۳۹۹	۲,۲۳۵,۱۶۵,۹۰۰	۳۳۳,۳۵۸	پتروشیمی فجر
.	(۱۹۴,۶۳۳,۷۷۶)	۸,۱۱۰,۶۸۸	۸,۵۸۱,۱۰۷	۱,۸۰۰,۰۷۹,۵۹۹	۱,۶۲۲,۱۳۷,۶۱۸	۳۶۵,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
.	۲۳۳,۷۷۶,۱۴۹	۲۲,۱۸۰,۵۶۴	۲۳,۴۶۷,۰۴۲	۴,۱۵۶,۶۸۱,۹۵۹	۴,۴۳۶,۱۱۲,۷۱۴	۱,۶۲۰,۰۰۱	تراکتور سازی ایران
.	۳۰,۶۶۳,۲۳۲	۴,۳۵۵,۴۶۶	۴,۴۵۱,۲۷۹	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۸۷۱,۰۹۳,۲۷۵	۸۹,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
(۲۲۵,۹۰۱,۵۶۵)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
(۹۷۸,۶۲۶,۷۹۳)	.	.	.	.	.	.	حقاری شمال
۱۷۸,۲۱۵,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۴۷۹,۸۲۰,۷۲۸	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
۲۴۸,۰۷۹,۵۲۸	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
(۲۲,۲۱۲,۲۹۴)	.	.	.	.	.	.	رادیاتور ایران
۹۸,۵۹۳,۲۱۸	.	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر
۱۶۳,۹۶۴,۴۷۰	۳۳۸,۱۱۴,۳۳۸	۷,۷۷۸,۹۳۰	۸,۲۳۰,۱۱۱	۱,۲۰۱,۶۶۲,۶۲۱	۱,۵۵۵,۷۸۶,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۱۷۹,۰۶۱,۳۷۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۸۷۹,۸۳۴,۱۰۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳۷۴,۱۶۹,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
.	(۴۷,۸۹۴)	۱,۳۱۵,۲۰۰	۱,۳۴۴,۰۸۶	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۹۲۲,۸۱۱,۴۷۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	۲۸,۲۶۳,۴۰۵	۶,۳۱۸,۵۵۰	۶,۶۸۵,۰۲۰	۱,۲۲۲,۴۴۳,۰۲۵	۱,۲۶۳,۷۱۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۳,۴۷۵,۰۰۰	۳,۶۷۶,۵۵۰	۶۳۵,۹۵۸,۷۶۲	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۶,۳۶۵,۱۲۲	(۲۵۹,۲۸۶,۳۹۷)	۱۹,۸۵۹,۰۹۲	۲۱,۰۱۰,۹۲۰	۴,۱۹۰,۲۳۴,۵۱۵	۳,۹۷۱,۸۱۸,۱۳۰	۲,۰۳۷,۴۴۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
(۵۵۹,۷۶۴,۱۳۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۹۴,۶۵۸,۶۱۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۷۰,۸۹۶,۰۸۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبحان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰						ردیف	
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	
۲۰,۴۲۷,۲۰۲	(۹۸,۹۸۳,۹۹۳)	۲,۶۳۴,۴۷۱	۲,۷۸۷,۲۷۲	۶۲۰,۴۵۶,۲۶۰	۵۲۶,۸۹۴,۰۱۰	۵۳۶,۹۹۹	سرمایه گذاری مسکن	۴۷
.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۹۷۵,۶۴۵	۹۹۷,۱۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند	۴۸
۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۹
(۱۰۵,۴۶۳,۳۲۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰
(۲۰۶,۱۵۶,۰۹۷)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس نو	۵۱
(۴۴۳,۳۹۰,۰۸۰)	.	.	.	.	.	.	سیمان شاهرود	۵۲
(۱۶۲,۴۹۶,۹۲۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان	۵۳
(۳۹۹,۹۵۵,۴۴۴)	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان	۵۴
(۴۱۱,۲۱۶,۰۶۹)	.	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۵
(۲۱۸,۱۸۶,۷۵۳)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۶
۴۰,۷۶۶,۴۶۶	۷۰۷,۰۱۲,۷۲۶	۱۶,۸۸۵,۴۳۷	۱۷,۸۶۴,۷۸۸	۲,۶۳۵,۳۲۴,۰۸۵	۳,۳۷۷,۰۸۷,۰۳۶	۲۸۳,۷۸۸	صنایع خاک چینی ایران	۵۷
۲۰۲,۲۲۸,۷۱۳	۴۲,۷۲۸,۵۵۲	۳,۸۴۶,۳۱۳	۴,۰۶۹,۴۰۰	۷۱۸,۶۱۸,۴۱۸	۷۶۹,۲۶۲,۶۸۳	۲۲۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران	۵۸
۲۷۷,۳۲۱,۴۶۱	۱۶۷,۷۴۲,۹۰۲	۱۰,۸۱۳,۱۷۳	۱۱,۴۴۰,۳۴۲	۱,۹۷۲,۶۳۸,۷۴۲	۲,۱۶۲,۶۳۵,۱۵۹	۶۳۶,۲۴۹	صنعتی بهشهر	۵۹
(۳۵,۳۵۹,۴۶۰)	(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	۱,۲۹۹,۸۵۲	۱,۳۷۵,۲۴۳	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۷	۲۵۹,۹۷۰,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۶۰
(۱,۸۳۶,۱۱۳,۶۲۱)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۶۱
.	۶۲,۴۴۲,۹۴۴	۳,۲۷۱,۲۲۵	۳,۴۶۰,۹۵۴	۵۸۵,۰۶۹,۷۷۳	۶۵۴,۲۴۴,۸۹۶	۱۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۶۲
.	۱۵۲,۵۷۵,۶۱۹	۶,۶۱۷,۱۹۵	۷,۰۰۰,۹۹۰	۱,۱۵۷,۳۴۴,۶۸۰	۱,۳۲۳,۴۳۸,۴۸۴	۴۰۶,۶۴۹	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۶۳
.	۱۸۲,۲۶۸,۴۵۹	۶,۶۱۴,۰۶۷	۶,۹۹۷,۶۸۳	۱,۱۲۶,۹۳۳,۲۹۲	۱,۳۲۲,۸۱۳,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکین کو	۶۴
۹,۷۴۳,۵۷۴	(۸۳۸,۶۵۶,۴۶۹)	۱۲,۷۲۵,۴۱۱	۱۳,۴۶۳,۴۸۶	۳,۳۵۷,۵۴۹,۷۰۱	۲,۵۴۵,۰۸۲,۱۲۹	۶۹۳,۶۲۹	کویر تایر	۶۵
.	(۵۳۲,۴۳۴,۱۲۳)	۲۹,۶۵۸,۴۵۱	۳۱,۳۷۸,۶۲۳	۶,۴۰۳,۰۸۷,۱۳۱	۵,۹۳۱,۶۹۰,۰۸۲	۸۷,۰۶۳۰	گروه دارویی سبحان	۶۶
.	۳۴۵,۲۶۴,۷۱۱	۱۸,۵۷۴,۳۱۱	۱۹,۶۵۱,۶۱۲	۳,۳۳۱,۳۷۱,۴۲۳	۳,۷۱۴,۸۶۲,۰۵۷	۱,۰۳۵,۴۱۳	گروه صنعتی بارز	۶۷
(۳۴۳,۷۴۱,۱۲۳)	۶۳,۷۰۱,۶۹۲	۲,۷۸۷,۰۰۰	۲,۹۴۸,۶۴۲	۴۸۷,۹۶۲,۶۶۶	۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۶۸
(۶۴,۴۴۴,۹۲۵)	(۱,۴۵۷,۴۴۲,۹۲۴)	۴۰,۵۰۰,۵۶۸	۴۲,۸۴۹,۶۰۱	۹,۴۷۴,۲۰۶,۴۳۰	۸,۱۰۰,۱۱۳,۶۷۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)	۶۹
.	۴۱,۹۵۴,۱۳۶	۴,۵۴۷,۹۹۸	۴,۶۴۸,۰۱۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۷۱	معدنی و صنعتی گل گهر	۳۶۰,۰۰۰	۸۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۷۳۱,۴۰۹,۶۹۰	۴,۷۰۳,۲۳۳	۴,۴۴۵,۴۰۰	۱۴۸,۵۲۱,۶۷۷	۰
۷۲	مجتمع پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۵۶,۸۶۴)
۷۳	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۲۵۸,۲۱۹)
۷۴	معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۰,۸۶۲,۰۸۴)
۷۵	نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶	نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۶۲۹,۵۵۲,۰۰۰	۶۱۴,۱۴۷,۳۲۷	۳,۲۱۷,۰۱۰	۳,۱۴۷,۷۶۰	۹,۰۳۹,۹۰۳	(۲۲۲,۱۲۲,۴۲۵)
۷۷	نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸	همکاران سیستم	۱,۱۳۱,۶۶۴	۴,۳۹۰,۸۵۶,۳۲۰	۴,۳۹۰,۸۲۸,۰۰۷	۰	۰	۱۸,۳۱۳	۵,۲۲۵,۰۸۵
۷۹	واسپاری ملت	۸۷,۱۱۶	۱۱۵,۸۶۴,۲۸۰	۹۲,۷۹۱,۷۴۷	۶۱۲,۹۲۳	۵۷۹,۳۲۱	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۰
			۸۷,۶۸۰,۲۷۹,۴۲۹	۸۸,۱۴۵,۲۳۱,۳۱۶	۴۴۰,۰۸۴,۵۳۶	۴۱۶,۴۴۷,۱۱۳	(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)	(۹,۵۵۳,۰۷۱,۶۹۵)

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۵۱۴,۸۷۱
۲	گروه دارویی سبحان	۱۲۱,۴۶۵	۵۰۹,۶۷۹,۰۷۰	۲۴۸,۱۵۲,۹۹۵	۲,۶۹۶,۲۰۰	۲,۵۴۸,۳۹۵	۲۵۶,۲۸۱,۴۸۰	۰
۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶۴,۲۲۴,۶۲۷)
۴	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۱,۱۴۰,۴۱۳)
۵	بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۳۹۲,۲۱۳)
۶	سرمایه گذاری مسکن	۵۳,۶۹۹	۱۰,۴۷۱,۳۰۵	۱۴,۱۲۲,۸۳۷	۵۵,۳۹۳	۵۲,۳۵۷	(۳,۷۵۹,۲۸۲)	(۲۸۷)
۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۸,۱۶۹	۴۴,۵۵۶,۳۳۰	۷۱,۱۳۳,۷۹۰	۲۳۵,۷۰۲	۲۲۲,۷۸۲	(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)	۰
			۵۶۴,۷۰۶,۷۰۵	۳۳۳,۴۰۹,۶۲۲	۲,۹۸۷,۲۹۵	۲,۸۲۳,۵۳۴	۲۲۵,۴۸۶,۲۵۴	(۱,۱۵۲,۲۴۲,۶۶۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 و زیان حاصل از فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰
۱	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۳۱۸,۸۰۹
۲	اوراق لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۶۶۱
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۴۱۱,۵۱۴)
۴	اجاره چادرملو(صجاد) سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۵۰	۱۵,۴۸۰	۰	(۳۰,۰۳۰)	۰	۰
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳	۵,۰۴۵	۵,۰۴۴,۹۸۱,۶۶۰	۵,۰۴۸,۲۸۰,۴۱۵	۳,۲۷۹,۲۳۹	۰	(۶,۵۷۷,۹۹۴)	۰	۰
۶	مراجعه بناگسترکرانه، سه ماهه ۲۱٪	۷۰	۷۰,۰۰۴,۲۷۰	۷۰,۰۶۲,۹۰۰	۵۴,۱۸۴	۰	(۱۱۲,۸۱۴)	۰	۰
۷	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۱۲,۱۷۰	۱۲,۱۷۰,۰۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۷۹,۳۳۹,۲۸۶	۹,۴۱۹,۵۸۹	۰	(۱۸,۷۴۶,۷۷۵)	۰	۰
۸	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷.۴۲۹	۹,۳۰۰	۹,۳۳۴,۲۵۵,۸۸۷	۹,۳۰۵,۴۶۵,۱۲۷	۷,۲۲۴,۷۱۳	۰	۲۱,۵۶۶,۰۴۷	۰	۰
۹	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۶,۴۰۰	۷۰۱,۰۱۰,۰۶۴	۵۴۱,۸۰۵	۰	(۱,۵۴۵,۴۶۹)	۰	۰
۱۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۴,۹۷۰	۴,۹۸۱,۷۴۷,۱۶۰	۴,۹۶۶,۶۷۴,۶۶۶	۳,۸۵۵,۸۷۳	۰	۱۱,۲۱۶,۶۲۱	۰	(۲۱,۱۴۳,۲۰۵)
۱۱	اجاره رایتل-۲ سه ماهه ۲۲ درصد	۳,۳۷۵	۳,۵۳۰,۹۶۱,۷۸۷	۳,۴۱۰,۰۱۹,۳۷۱	۲,۷۳۲,۹۶۳	۰	۱۱۸,۲۰۹,۴۵۳	۰	۱۰,۰۶۶,۰۷۷
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۹,۳۰۰	۱۹,۵۲۴,۳۹۲,۲۶۴	۱۹,۳۱۴,۱۲۷,۹۳۲	۱۵,۱۱۱,۸۷۸	۰	۱۹۵,۱۵۲,۴۵۴	۰	(۱۵,۸۱۵,۶۳۶)
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۲۶,۲۵۱
۱۴	مشارکت س.ص.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۶,۰۰۰)
۱۵	اجاره لیزینگ سینا ۳ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰
۱۶	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۵,۵۲۴	۵,۷۴۹,۲۹۵,۰۰۰	۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۹۵۴	۰	۲۲۰,۸۴۵,۰۴۶	۰	۰
			۶۲,۶۲۵,۶۵۶,۵۲۸	۶۲,۰۴۰,۰۸۳,۳۱۱	۴۷,۸۴۶,۶۷۸	۰	۵۳۷,۷۲۶,۵۳۹	۰	۲۱۲,۵۱۹,۴۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتتهی به	سال مالی منتتهی به
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱۲,۵۸۳,۰۶۱,۴۳۵	(۱۰,۹۵۲,۰۸۱,۹۳۱)
(۴,۱۳۶,۰۱۱)	۰
۵۳۴,۶۱۳,۵۹۷	(۶۹۲,۴۳۰,۹۹۰)
۱۳,۱۱۳,۵۳۹,۰۲۱	(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)
	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
	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰				سال مالی	نام شرکت	ردیف
خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع			
۳,۰۴۰,۴۳۶,۲۰۳	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۶,۰۲۵	۵۶۱,۹۹۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت افست	۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۹۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت البرز دارو	۳
۲۵,۴۴۰,۳۴۷	۱,۶۰۷,۸۴۳	۵	۳۲۱,۵۶۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت ایران خودرو	۴
۸۵۸,۴۰۹,۱۶۰	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	۲۲۰	۲,۹۶۵,۷۴۷	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بانک انصار	۵
۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	.	۵,۱۷۴,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد	۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک تجارت	۷
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بانک سینا	۸
۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران	۹
۶۸۸,۷۷۰,۱۸۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک ملت	۱۰
۳۳,۳۰۹,۶۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بیمه ملت	۱۱
.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بهمن دیزل	۱۲
۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳
.	۵۶۹,۳۳۴,۴۰۰	۲,۴۸۰	۲۲۹,۵۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پارس دارو	۱۴
۱,۷۵۵,۸۰۶,۸۸۰	۵۹۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۵۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۵
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی جم	۱۶
.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۷
.	۳۲۷,۳۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی فجر	۱۸
۹۰۸,۱۷۰,۸۶۰	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۹
۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مبین	۲۰
.	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۴۷۰	۳۶۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۲۱
۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۹,۹۶۸	۳۵۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۲۲
۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۲۳
۴۴۷,۲۶۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال	۲۴
۴۵,۳۳۴,۸۰۰	.	.	.	.	.	شرکت خدمات انفورماتیک	۲۵
۳۹۹,۲۸۱,۵۴۰	۱۱۳,۶۶۰,۷۳۱	۱,۰۶۰	۱۰۷,۲۲۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو	۲۶
.	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۲۷
۷۷۴,۷۵۷,۱۲۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	۲۰۰	۴,۷۸۸,۴۶۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی سبحان	۲۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت رادیاتور ایران	۲۹
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت رایان سایپا	۳۰
۸۹۴,۴۵۵,۶۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۱
۱,۰۱۴,۲۲۱,۸۶۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۲
۵۶۲,۴۰۱,۵۷۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۳
.	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۱۳۰	۴,۲۸۴,۰۳۸	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۳۴
.	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۹۵۰	۹۰۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۵
۸۱۴,۹۷۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۶
۹۳,۹۷۴,۸۲۵	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۳۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۸
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سیمان شاهرود	۳۹
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سیمان فارس نو	۴۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سیمان هگمتان	۴۱
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکالی امین	۴۲
۹۶۵,۵۹۴,۲۰۰	.	.	.	.	.	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۳
.	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۸۳,۷۸۸	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۴۴
.	۶۷۳۷۵,۰۰۰	۵۸۵	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۴۵
۵۱۲,۷۴۲,۹۵۰	۱۸۵,۹۹۹,۷۰۰	۳۰۰	۶۱۹,۹۹۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۴۶
۵۳۱,۸۸۲,۲۷۲	.	.	.	.	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۷
۶۴۰,۴۶۶,۷۵۰	۱۸۶,۹۴۷,۷۵۰	۵۵۰	۳۳۹,۹۰۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت کویر تایر	۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰				سال مالی	نام شرکت	ردیف
خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع				
۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۴۹	
۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۱۷۵	۳,۱۰۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن	۵۰	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۵۱	
۳۴۹,۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۲	
۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران	۵۳	
۱۷,۸۰۲,۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۴	
۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت معدنی املاح ایران	۵۵	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۶	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت ایرانول	۵۷	
۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت همکاران سیستم	۵۸	
۲۶,۶۵۱,۹۹۶,۰۶۶	۲۳,۲۱۳,۴۹۶,۷۰۷					جمع		
(۳۵۰,۰۰۴۹,۸۴۰)	(۴۴,۱۶۲,۳۰۶)					هزینه تنزیل		
۲۶,۳۰۱,۹۴۶,۲۲۶	۲۳,۱۶۹,۱۳۴,۴۰۱							

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۲۷,۸۲۸,۶۸۲	۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷	۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۴,۷۹۶,۱۵۹,۸۱۹	۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰			ریال	درصد	ریال	ریال
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۱۳,۷۶۹,۵۶۳
		۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۷,۸۳۴,۸۸۱
		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵۲,۱۸۸,۴۱۰	۲۴۱,۱۴۶,۷۱۷
		۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۶۴,۲۸۷,۶۶۶
		۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳,۰۱۵,۸۷۰,۶۱۲	۲,۲۱۶,۱۰۱,۰۷۰
		۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۹۷۷,۴۵۱,۰۷۲	۱,۶۰۱,۹۴۸,۱۰۱
		۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۳,۴۰۳,۷۲۵	۲۸۱,۳۰۸,۸۰۱
		۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۱,۳۳۱,۸۸۳
		۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵,۹۵۴,۷۸۶	۰
		۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۷۲۴,۵۳۵	۰
		۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۰,۹۱۴,۴۰۱	۰
		۱۳۹۴/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۰۱۵,۱۳۶	۰
		۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۵۱۷,۲۴۴,۳۴۴	۰
		۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷,۵۳۷,۶۹۴	۰
		۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳,۸۵۶,۵۱۱	۰
		۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۶۲۷,۲۱۵,۳۸۷	۰
		۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۸۲,۶۱۱,۰۶۴	۰
						۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷	۴,۶۲۷,۸۲۸,۶۸۲

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۵.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۱.۳۰				ریال	ریال
		۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	مختلف	۳۳۸,۰۴۹,۰۳۷	۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷
					(۱,۸۴۲)	۰
					۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵	۱۶۸,۳۳۱,۱۳۷

سود سپرده بانک-ملت

هزینه تنزیل

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 در سالهای قبل از یادداشتهای ۱۷الی ۱۸ درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و 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	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۲۴۲,۲۲۹,۱۹۰	۳۵۰,۰۴۶,۴۲۰	درآمد سود سهام
۱۶۲,۳۸۹,۲۸۱	۱۰,۱۶۵,۴۰۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۰۵,۶۱۸,۴۷۱	۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۸۱,۳۳۵,۳۲۹	۳,۹۳۰,۵۱۶,۶۸۱	مدیر صندوق
۱۷۵,۴۵۰,۴۶۲	۱۸۲,۶۲۷,۷۶۰	متولی
۱۵۲,۵۹۹,۸۶۵	۱۴۱,۸۹۳,۴۹۹	حسابرس
۴,۴۰۹,۳۸۵,۶۵۶	۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷,۹۶۴,۰۳۵	۵۰,۳۳۸,۸۲۱	هزینه تصفیه
۳۴۸,۷۴۵,۲۹۶	۳۸۱,۴۶۸,۵۲۵	هزینه آبونمان
۲۵۰	۲۵۰	سایر هزینه ها
۴۱۶,۷۰۹,۵۸۱	۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۷۱۳,۷۹۸,۰۹۲	۱۴,۶۵۲,۳۲۰,۶۷۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷,۶۵۸,۱۶۳,۵۶۶)	(۵۱,۰۵۳,۳۳۳,۳۶۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۹۴۴,۳۶۵,۴۷۴)	(۳۶,۴۰۱,۰۱۲,۶۹۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶.۰۱.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۷۰۰	۱۵.۷۶%
		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
مهدی آذرخش	نماینده مدیر	سهام ممتاز	۳۰۰	۰.۴۹%
		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸%
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸%
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸%
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
			۱۰,۱۵۰	۱۶.۴۹%

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	۴۹۳,۵۲۲,۸۱۴,۴۰۳	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳

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.