

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشروصورت‌های مالیبرای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶**با احترام**

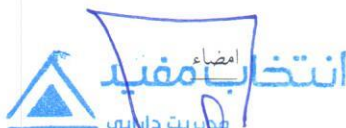
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۱۰-۲۵	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 ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی	ارکان صندوق
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
مؤسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۱،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸۱,۸۰۸,۳۴۱,۳۷۴	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۳,۵۵۹,۰۶۵,۶۱۳	۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸
حسابهای دریافتی	۷	۷,۱۷۷,۳۰۳,۲۱۲	۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰
سایر داراییها	۸	۲۰۲,۵۵۱,۲۲۶	(۵۴۵,۸۰۱)
موجودی نقد	۹	۴,۲۹۶,۵۶۲,۴۹۷	۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰
جمع داراییها		۲۱۷,۰۴۳,۸۲۳,۹۲۲	۲۲۸,۷۳۶,۱۷۳,۴۹۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷	(۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۱۱۸,۶۵۵,۶۸۶	۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۴,۲۱۵,۸۱۲,۵۲۸	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶	۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶
جمع بدهیها		۶,۸۴۶,۰۶۹,۶۱۷	۱,۸۲۰,۸۰۵,۸۴۱
خالص داراییها	۱۴	۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵۱,۱۴۶	۶۱,۵۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۱۰۹,۷۵۹	۳,۶۸۶,۰۸۵



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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶-۰۱-۳۰	۱۳۹۵-۰۷-۳۰	۱۳۹۶-۰۷-۳۰	
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)	۲,۵۹۴,۱۳۶,۴۳۷	۶۳۱,۰۸۵,۷۲۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)	(۱۰,۲۰۹,۳۴۵,۲۲۱)	(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۲۴۸	۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۷۰	۱۷ سود سهام
۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۴,۵۲۰,۶۱۴,۵۳۴	۴,۸۰۶,۲۱۲,۱۱۳	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۰,۲۱۱,۱۲۹	۳۴۹,۴۴۴,۴۱۹	۲۵,۸۷۲,۵۴۲	۱۹ سایر درآمدها
۲۰,۳۰۹,۷۹۷,۴۳۸	۱۷,۸۱۷,۰۳۹,۴۱۷	۲۵,۶۴۳,۵۳۱,۵۲۹	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴,۲۵۵,۰۲۷,۹۴۰)	(۲,۲۴۴,۲۵۷,۴۶۰)	(۱,۸۸۴,۵۰۳,۶۹۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶)	(۲۴۴,۱۸۴,۵۲۶)	(۲۱۱,۱۳۲,۹۷۳)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۴,۶۸۶,۸۳۵,۵۳۶)	(۲,۴۸۸,۴۴۱,۹۸۶)	(۲,۰۹۵,۶۳۶,۶۷۰)	جمع هزینه‌ها
۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲	۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱	۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹	سود خالص
۶.۳۹%	۶.۰۵%	۱۰.۷۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۱۵%	-۳.۴۸%	-۲.۹۹%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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 دوره	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت گردش خالص دارائیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیا

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶،۰۱،۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵،۰۷،۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۷،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۲,۰۶۰,۳۲۸,۳۴۱	۷۵,۹۲۷	۲۶۲,۰۶۰,۳۲۸,۳۴۱	۷۵,۹۲۷	۲۲۶,۹۱۵,۳۷۶,۵۱۱	۶۱,۵۶۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷	۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۴۴)	(۱۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۷۷)	(۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۴۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲	۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱	۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱	۱۵,۳۲۸,۵۹۷,۴۳۱	۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹	۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹	سود(زیان) خالص
(۳۶,۴۰۱,۰۱۲,۶۹۲)	(۳۳,۸۲۳,۰۵۳,۹۹۲)	(۳۳,۸۲۳,۰۵۳,۹۹۲)	(۳۳,۸۲۳,۰۵۳,۹۹۲)	(۲۹,۸۵۱,۵۰۸,۲۰۵)	(۲۹,۸۵۱,۵۰۸,۲۰۵)	تعدیلات
۲۲۶,۹۱۵,۳۷۶,۵۱۱	۶۱,۵۶۰	۲۴۳,۸۹۸,۹۷۱,۸۸۰	۶۶,۲۵۹	۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵	۵۱,۱۴۶	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
	<u>ممتاز</u>	<u>تملك</u>	<u>تملك ممتاز</u>
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

مدیر ثبت 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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.

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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارگان و تصفیه

کارمزد ارگان 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع انرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها صندوق***
نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 بشرو
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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:

صنعت	۱۳۹۶،۰۷،۳۰		۱۳۹۶،۰۱،۳۰		درصدیه کل داراییها
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	درصد	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۸،۴۶۷،۰۸۳،۱۴۳	۲۸،۰۷۳،۲۲۹،۰۴۴	۱۳.۱٪	۹.۸٪	
استخراج کانه های فلزی	۱،۸۰۳،۳۵۵،۰۰۰	۲،۰۹۰،۸۹۲،۸۰۸	۰.۸٪	۰.۸٪	
فلزات اساسی	۵،۴۱۰،۱۱۰،۰۶۵	۴،۶۱۷،۸۶۸،۳۴۰	۲.۵٪	۱.۰٪	
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰،۰۱۳،۵۹۵،۳۷۸	۱۳،۳۶۰،۴۹۰،۶۳۳	۹.۲٪	۳.۷٪	
خودرو و ساخت قطعات	۹،۷۲۰،۱۷۳،۸۸۷	۱۳،۰۲۹،۷۶۸،۹۲۱	۴.۵٪	۵.۵٪	
مخابرات	۹،۰۷۴،۴۶۱،۵۵۶	۱۱،۷۵۳،۸۱۱،۱۸۰	۴.۲٪	۴.۳٪	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳،۸۱۲،۶۱۴،۸۴۵	۲۹،۲۹۰،۸۸۷،۹۳۵	۱۵.۶٪	۱۴.۶٪	
مواد و محصولات دارویی	۲،۶۶۳،۱۷۸،۳۵۰	۲،۳۸۹،۸۱۲،۸۲۹	۱.۲٪	۰.۰٪	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵،۱۵۱،۴۲۷،۳۲۴	۱۵،۷۳۴،۱۶۹،۰۸۸	۷.۰٪	۸.۳٪	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۴،۴۲۱،۴۲۶،۶۷۰	۲۲،۳۳۳،۴۷۸،۷۸۹	۱۱.۳٪	۱۲.۱٪	
سایر واسطه گری های مالی	۶،۸۷۳،۳۹۹،۵۳۹	۶،۰۹۰،۶۶۴،۲۸۷	۳.۲٪	۲.۷٪	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲،۸۶۸،۵۲۴،۰۸۹	۳،۸۸۵،۲۷۸،۹۰۲	۱.۳٪	۱.۷٪	
سرمایه گذارینها	۱،۱۰۲،۵۱۲،۶۹۳	۴۹۶،۳۲۷،۵۸۹	۰.۵٪	۰.۲٪	
لاستیک و پلاستیک	۱،۴۵۰،۶۴۶،۹۳۳	۱،۷۶۶،۴۹۳،۷۹۱	۰.۷٪	۰.۸٪	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵،۲۸۰،۷۷۱،۳۱۹	۶،۲۶۲،۰۸۰،۶۱۱	۲.۴٪	۲.۷٪	
ماشین آلات و تجهیزات	۲،۵۵۸،۰۴۰،۹۳۶	۲،۷۸۲،۲۰۱،۱۱۲	۱.۲٪	۱.۲٪	
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	۶،۶۹۸،۹۴۲،۲۲۵	۶،۷۷۴،۳۰۵،۰۰۰	۳.۱٪	۳.۰٪	
خدمات فنی و مهندسی	۲۹۵،۱۹۳،۵۲۵	۴۱۳،۳۰۲،۸۹۶	۰.۱٪	۰.۲٪	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲،۷۰۶،۹۴۷،۴۰۰	۳،۲۴۸،۲۲۸،۲۲۰	۱.۲٪	۱.۴٪	
جمع	۱،۴۳۶،۸۳۶،۵۰۷	۱،۲۹۶،۴۲۶،۲۵۹	۰.۷٪	۰.۰٪	
	۱۸۱،۸۰۸،۳۴۱،۳۷۴	۱۷۶،۲۱۲،۸۴۵،۰۶۰	۸۳.۷۷٪	۷۴.۰۱٪	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

داداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۹,۱۴۸,۹۵۵,۶۷۱	۲۳۸,۶۵۷,۲۳۰	۹,۳۸۷,۶۱۲,۹۰۱	۴,۳۳%	۱۲,۹۷۶,۰۹۸,۰۷۶
اوراق اجاره شرکت مختبرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۱	۸,۲۶۰,۲۷۷,۲۰۰	۳۶,۱۴۸,۹۷۶	۸,۲۹۶,۴۲۶,۱۷۶	۳,۸۲%	۸,۲۹۶,۳۲۲,۳۱۱
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۹۰,۶۵۲,۷۲۵	۴,۶۹۶,۹۹۹	۹۰,۵,۳۳۹,۷۲۴	۰,۴۲%	۱۵,۳۷۷,۱۲۸,۴۰۲
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۱,۰۲۰,۷۴۰,۸۳۸	۴,۴۰۲,۶۳۸	۱,۰۲۵,۱۴۳,۴۷۶	۰,۴۷%	۲,۰۲۳,۵۰۴,۷۴۴
اوراق اجاره چادرملو (صحجاد)	.	.	.	.	.	۰,۰۰%	۲,۰۰۲,۴۹۰,۳۵۱
اوراق اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	۰,۰۰%	۷۱,۰۰۹,۳۱۱
اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۹۶۱,۴۰۴	۷۱,۰۱۲,۳۹۴	۰,۳%	۶,۷۵۳,۵۹۱,۴۷۰
اوراق اجاره هویسمایی ماهان ۹۹.۰۳	.	.	.	.	.	۰,۰۰%	۷,۰۰۸,۰۱۳,۱۵۱
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸,۵	۲,۷۹۶,۵۲۵,۳۷۰	۳۱,۵۴۱,۸۱۴	۲,۸۲۸,۰۶۷,۱۸۴	۱,۷۶%	۵۴۵,۰۸۱,۶۷۷,۶۱۶
			۲۳,۱۹۷,۲۰۲,۶۹۴	۳۱۶,۳۰۹,۰۶۱	۲۳,۵۱۳,۶۱۱,۷۵۵	۱۰,۸۳%	(۱۵۰,۷۱۹,۴۴۸)
					۴۵,۴۵۳,۸۵۸		۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸
						۱۰,۸۵%	۲۳,۵۵۹,۰۶۵,۶۱۳

سود و زیان ناشی از تقسیم قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۱.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل
	ریال	ریال	درصد
۳۰,۸۷۰,۰۹,۵۴۴	۷,۱۷۷,۴۸۴,۰۵۹	(۳۸۳,۸۶۱,۰۴۱)	۲۵
۲۷,۶۸۲,۱۵۶	۴,۸۱۹,۱۵۳	(۶۲۷)	۲۰
۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰	۷,۱۷۷,۳۰۳,۲۱۲	(۳۸۳,۸۶۱,۶۶۸)	
			ریال
			۴,۸۱۹,۷۸۰
			۷,۵۶۱,۱۶۴,۸۸۰
			سود سهام دریافتی
			سود دریافتی سپرده‌های بانکی
			جمع

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آیونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك تشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۳۹۶.۰۱.۳۰		۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۴۵,۸۰۱)	۲۰۲,۵۵۱,۲۲۶	۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰
(۵۴۵,۸۰۱)	۲۰۲,۵۵۱,۲۲۶	۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰
			مانده در ابتدای دوره
			ریال
			(۵۴۵,۸۰۱)
			سایر داراییها
			آیونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶,۰۱,۳۰	۱۳۹۶,۰۷,۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۸۱,۳۸۸,۳۷۰	۴,۲۶۶,۴۶۲,۴۹۷	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰	۴,۲۶۶,۵۶۲,۴۹۷	

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:

۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش - بستنکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳)	۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷	۱۰۶,۴۸۹,۹۴۲,۳۴۷	۱۰۵,۰۷۳,۷۵۰,۸۱۷	(۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳)	کارگزاری مفید
(۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳)	۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷	۱۰۶,۴۸۹,۹۴۲,۳۴۷	۱۰۵,۰۷۳,۷۵۰,۸۱۷	(۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱,۱۷۲,۶۷۱,۱۰۹	۳,۶۰۶,۳۲۲	مدیرثبت (کارگزاری مفید)
۳۵۸,۲۶۷,۰۶۳	۹۶۰,۰۶۱,۵۴۹	مدیرصندوق (سید گردان انتخاب مفید)
۹۵,۶۰۵,۲۷۶	۸۳,۶۴۵,۲۸۳	متولی
۶۸,۸۵۲,۵۲۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸	۱,۱۱۸,۶۵۵,۶۸۶	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	
۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۴,۲۰۲,۸۱۲,۵۲۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۴,۲۱۵,۸۱۲,۵۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳. سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶،۰۱،۳۰	۱۳۹۶،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۷۴۰،۳۷۵،۱۰۶	۷۴۰،۳۷۵،۱۰۶
۳۰،۰۰۰،۰۰۰	.
۷۷۰،۳۷۵،۱۰۶	۷۴۰،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:

۱۳۹۶،۰۱،۳۰		۱۳۹۶،۰۷،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹۰،۰۵۴،۵۲۱،۷۰۴	۵۱،۵۶۰	۱۶۹،۱۰۰،۱۶۰،۲۹۹	۴۱،۱۴۶
۳۶،۸۶۰،۸۴۵،۹۴۷	۱۰،۰۰۰	۴۱،۰۹۷،۵۹۴،۰۰۶	۱۰،۰۰۰
۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱	۶۱،۵۶۰	۲۱۰،۱۹۷،۷۵۴،۳۰۵	۵۱،۱۴۶

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 ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲۰۶,۵۴۴,۹۸۱	۱۵-۱
۲۲۵,۳۸۶,۲۵۴	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	۱۵-۲
۵۳۷,۷۷۶,۵۳۹	۴۳۶,۴۳۷,۸۴۷	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۱۵-۳
(۵۵۸,۳۷۰,۷۴۳)	۲,۵۹۴,۱۳۶,۴۳۷	۶۳۱,۰۸۵,۷۳۰	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک سینرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شمر کتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)		سود (زیان) فروش (ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵
							سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)		
۱	آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	ارتباطات سيار ايران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	البرزدارو	۹۷۷۵۲	۹۴۹۶۵۷۱۵۰	۱,۱۳۳۶۰۹,۵۶۳	۵,۰۳۳۶۸۱	۴,۷۷۸,۳۸۵	(۲۰۳,۷۳۴,۳۷۹)	۲۲۷,۳۷۴,۳۶۸	۱,۰۶۳,۵۹۰,۴۳۶	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	۱,۰۶۳,۵۹۰,۴۳۶	۱,۰۶۳,۵۹۰,۴۳۶
۴	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	بانک انصار	۷۴۱,۳۳۶	۱,۶۹۲,۶۳۹,۸۳۴	۱,۶۱۰,۷۰۵,۵۴۷	۸,۹۵۴,۰۵۹	۸,۴۶۳,۱۹۹	۶۴,۵۱۷,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
۶	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۵۴۳,۳۲۷	۶,۱۲۴,۷۶۱	۵,۷۸۹,۰۰۱	۳۴,۳۳۲,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۷۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۷۵,۲۸۱	۱,۳۶۴,۳۱۵	۱,۳۳۴,۸۵۰	(۲۲,۸۰۴,۳۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	پتروشیمی پردیس - بوریس	۴۹۰,۰۰۰	۳,۷۸۶,۰۱۷,۱۳۶	۳,۷۸۶,۵۵۱,۳۹۱	۱۸,۱۶۱,۸۹۵	۱۷,۳۳۴,۰۰۸۵	(۳۵۴,۰۳۶,۱۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	پتروشیمی فجر	۸۰,۰۰۰	۴۶۱,۶۳۰,۰۰۰	۴۷۴,۱۱۰,۶۷۳	۲,۳۱۷,۸۴۴	۲,۳۰۸,۱۰۰	(۱۷,۱۱۶,۶۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	تراکتور سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	تولید برق ماهتاب گچسوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۳,۵۰۰	۲۶۰,۱۳۷,۵۰۰	۲۱۹,۹۶۳,۸۳۸	۱,۳۳۳,۳۷۱	۱,۳۰۳,۶۶۸	۳۸,۱۳۷,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	تولیدی چین سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۱۷	۷,۳۱۷	۳۳۵,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	داروسازی تولید دارو	۴۷,۲۶۱	۳۱۱,۳۰۶,۹۳۱	۳۷۷,۶۷۷,۳۱۵	۱,۵۸۰,۳۷۴	۱,۵۵۶,۰۴۰	۳۰,۳۸۳,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	داده گستر عصر نوین - های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۹,۳۴۵	۱۰,۴۸۴,۳۳۹	۸۵,۷۹۳	۸۳,۹۴۷	۶,۱۲۵,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	رایان سلینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	زامیاد	۱۳۰,۰۰۰	۹۸,۶۴۵,۰۰۰	۱۱۹,۳۶۵,۶۷۱	۵۳۱,۸۳۳	۴۹۳,۳۲۵	(۳۱,۷۳۵,۷۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۱.۳۰

۱۳۹۵.۰۷.۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۳	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید						(۴۷,۸۹۴)	(۴۷,۸۹۴)	(۴۷,۸۹۴)
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۹,۶۲۵	۶۳۰,۸۳۳	۵۹۶,۳۵۰	۸۲,۳۸۱,۹۴۳	۸۲,۳۸۱,۹۴۳	۸۲,۳۸۱,۹۴۳
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین						۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۵۱,۸۸۹,۶۸۸
۲۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)						(۲۵۹,۳۸۶,۳۹۷)	(۲۵۹,۳۸۶,۳۹۷)	(۲۵۹,۳۸۶,۳۹۷)
۲۷	سرمایه گذاری مسکن						(۹۸,۹۰۸۳,۹۹۳)	(۳۱,۸۰۳,۳۷۷)	(۳۱,۸۰۳,۳۷۷)
۲۸	سرمایه گذاری مسکن الوند						۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۲۹	صنایع خاک چینی ایران	۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۶۹,۹۳۳	۲,۳۰۳,۲۱۶	۲,۱۷۶,۹۵۰	۳۷۸,۰۷۰,۵۸۶	۳۷۸,۰۷۰,۵۸۶	۳۷۸,۰۷۰,۵۸۶
۳۰	صنایع شیمیایی ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۰,۱۲۲,۲۰۹	۹۵۶,۹۳۰,۹۰۸	۵,۵۲۱,۷۹۸	۵,۳۳۰,۶۱۲	۱۱۸,۷۰۹,۰۱۲	۱۱۸,۷۰۹,۰۱۲	۱۱۸,۷۰۹,۰۱۲
۳۱	صنعتی بهشهر						(۴۴,۳۶۳,۳۸۲)	(۴۴,۳۶۳,۳۸۲)	(۴۴,۳۶۳,۳۸۲)
۳۲	فولاد خوزستان						۲۳۸,۶۳۵,۰۱۷	۲۳۸,۶۳۵,۰۱۷	۲۳۸,۶۳۵,۰۱۷
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۷۱۱,۳۳۵	۶۴۸,۱۲۱,۸۷۷	۴,۵۳۵,۹۸۳	۴,۳۲۸,۵۵۸	۵۲,۳۴۲,۹۴۴	۵۲,۳۴۲,۹۴۴	۵۲,۳۴۲,۹۴۴
۳۴	کارت اعتباری ایران کیش						۱۹,۳۷۹,۵۳۳	۱۹,۳۷۹,۵۳۳	۱۹,۳۷۹,۵۳۳
۳۵	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی						۱۸۲,۳۶۸,۴۵۹	۱۸۲,۳۶۸,۴۵۹	۱۸۲,۳۶۸,۴۵۹
۳۶	کنترل خوردگی تکین کو						(۸۳۸,۶۵۶,۴۶۹)	(۷۷,۵۴۰,۶۸۹)	(۷۷,۵۴۰,۶۸۹)
۳۷	کویر تابر	۱۳۴,۸۱۳	۶۳۷,۰۴۰,۳۹۰	۴۹۹,۱۹۳,۵۷۰	۳,۳۱۷,۰۴۲	۳,۱۳۵,۳۰۱	۱۰۰,۹۰۳,۱۱,۷۷۳	۱۰۰,۹۰۳,۱۱,۷۷۳	۱۰۰,۹۰۳,۱۱,۷۷۳
۳۸	گروه دارویی سبحان						۳۴۵,۳۳۳,۱۳۳	۳۴۵,۳۳۳,۱۳۳	۳۴۵,۳۳۳,۱۳۳
۳۹	گروه صنعتی بارز						۶۱,۹۶۳,۳۴	۶۱,۹۶۳,۳۴	۶۱,۹۶۳,۳۴
۴۰	گروه بهمن						۶۳۷,۰۱,۶۹۲	۶۳۷,۰۱,۶۹۲	۶۳۷,۰۱,۶۹۲
۴۱	گروه مینا (سهامی عام)						(۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۳۴)	(۳۱,۵۶۳,۳۴۴)	(۳۱,۵۶۳,۳۴۴)
۴۲	مدیریت انرژی امید تابان هور						۴۱,۹۵۴,۱۳۶	۴۱,۹۵۴,۱۳۶	۴۱,۹۵۴,۱۳۶
۴۳	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۸۸۰,۰۰۰	۳۴۲,۶۳۷,۵۹۸	۱,۸۹۳,۱۸۳	۱,۷۸۹,۳۰۰	۱۴۸,۵۳۱,۶۷۷	۱۴۸,۵۳۱,۶۷۷	۱۴۸,۵۳۱,۶۷۷
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۲۶۶,۸۸۳	۷۸۲,۱۷۵,۴۸۰	۷۰۰,۴۹۰,۲۱۱	۳,۹۹۶,۹۱۴	۳,۹۱۰,۸۷۷	۷۳,۷۷۷,۳۷۸	۷۳,۷۷۷,۳۷۸	۷۳,۷۷۷,۳۷۸
۴۵	مخابرات ایران	۶۸۹,۰۳۵	۱,۵۸۲,۳۵۸,۱۶۵	۱,۳۹۸,۹۱۴,۷۵۰	۸,۳۷۰,۱۴۵	۷,۹۱۱,۳۹۱	۵۷,۰۶۱,۹۷۹	۵۷,۰۶۱,۹۷۹	۵۷,۰۶۱,۹۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پسترو
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۶	
ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۶	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۸	ولساری ملت جمع	.	.	.	.	.	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۲۱,۸۸۰,۲۸۹
			۱۴,۵۵۵,۸۲۰,۴۰۵	۱۴,۳۰۰,۳۶۵,۹۹۲	۷۶,۱۳۰,۳۲۳	۷۲,۷۷۹,۱۰۹	۲۰۶,۵۴۴,۹۸۱	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اردیبهرد ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۶	
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	البرز دارو	۳۰,۵۴۱	۲۴۸,۸۶۲,۶۰۹	۱۱۶,۶۰۵,۵۳۸	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱,۳۴۴,۳۱۲	۱۲۹,۶۹۶,۳۷۷	.	.	.	.	.	۲۵۶,۲۸۱,۴۸۰
۲	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۵۹,۲۸۲)
۳	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۵۹,۲۸۲)
۴	سرمایه گذاری صندوق بازتسهیلی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)
			۲۴۸,۸۶۲,۶۰۹	۱۱۶,۶۰۵,۵۳۸	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱,۳۴۴,۳۱۲	۱۲۹,۶۹۶,۳۷۷	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶	۲,۱۸۸,۴۹۳,۸۱۶

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

صندوق سرمایه گذاری مستشرق بنسرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۶	
						سود و زیان حاصل از فروش	سود و زیان حاصل از فروش -	سود و زیان حاصل از فروش	سود و زیان حاصل از فروش -
۱	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	فروش - ریال
۲	۵,۱۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۲,۸۰۰	۵,۱۰۳,۷۰۰,۳۷۵	۳,۷۷۹,۷۰۱	۰	۴,۵۲۲,۸۱۴	۰	۰	سود و زیان حاصل از فروش -
۳	۱۸,۸۲۰	۱۸,۹۲۵,۸۳۲,۵۷۰	۱۸,۸۱۱,۸۹۸,۸۹۳	۱۳,۹۴۹,۵۷۰	۰	۹۹,۹۷۴,۱۰۷	۰	۰	ریال
۴	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۱۷۷,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۰۰	۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	ریال
۵	۲,۱۵۰	۲,۱۵۱,۳۰۰,۹۵۰	۲,۱۰۰,۷۳۳,۲۱۲	۲,۲۸۴,۶۹۲	۰	۴۸,۳۸۳,۰۴۶	۰	(۲,۳۶۸,۳۰۱)	سود و زیان حاصل از فروش
۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۸۱۴)	سود و زیان حاصل از فروش -
۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۴۰,۳۱۱)	ریال
۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۰۸,۳۴۰	ریال
۹	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳۹۳,۶۰۵)	ریال
۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۱۶,۶۲۱	ریال
۱۱	۲,۴۸۴	۲,۵۷۸,۴۰۵,۵۶۴	۲,۵۱۷,۶۶۹,۰۹۳	۲,۷۳۵,۹۱۹	۰	۵۸,۰۰۰,۵۵۲	۰	۱۱۰,۱۱۶,۸۹۴	ریال
۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۳۶۰,۸۱۴	ریال
۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	ریال
۱۴	۶,۵۶۶	۶,۶۵۸,۹۳۴,۹۸۰	۶,۵۶۰,۹۱۷,۹۱۶	۵,۰۰۳,۱۳۱	۰	۹۳,۰۱۳,۹۳۳	۰	۱۱۷,۶۰۰,۱۰۹	ریال
		۴۷,۴۳۶,۴۶۶,۸۶۴	۴۷,۰۹۶,۱۷۸,۳۸۹	۳۵,۴۴۴,۰۱۳	۰	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۰	۴۳۶,۳۲۷,۸۴۷	ریال
		۵۳۷,۷۳۶,۵۳۹	۵۳۷,۷۳۶,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۹۵۲,۰۸۱,۹۳۱)	(۹,۸۰۵,۶۸۶,۳۲۳)	(۲,۳۱۰,۳۴۸,۹۲۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۰	۱۸۴,۱۴۹,۳۵۷	(۴۰,۴۱۸,۸۲۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
(۶۹۲,۴۳۰,۹۹۰)	(۵۸۷,۸۰۸,۲۵۵)	۱۱۸,۵۸۸,۸۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت
<u>(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)</u>	<u>(۱۰,۲۰۹,۳۴۵,۲۲۱)</u>	<u>(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۷ سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰				تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت	ردیف
۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۰۷.۳۰	خالص درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	مجمع				
خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	مجمع	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱	
۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۵۴۲,۳۵۹,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت الیرز دارو	۲	
۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	۱,۶۰۰	۸۳,۰۷۴	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ایران خودرو	۳	
۱۶۰,۷۸۴۳	۱۶۰,۷۸۴۳	.	.	.	.	.	شرکت بانک انصار	۴
۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک پاسارگاد	۵
۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک سینا	۶
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه ما	۷
.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بهمن دیزل	۸	
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	۶۰۰	۸۴۹,۶۸۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پارس دارو	۹	
۵۶۹,۳۳۴,۴۰۰	۵۶۹,۳۳۴,۴۰۰	۶۳۳,۵۰۲,۸۰۰	۲,۷۶۰	۲۲۹,۵۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۰	
۵۹۱,۸۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی جم	۱۱
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳	
۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی مبین	۱۴	
۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۵	
۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۶
۱,۱۵۴,۹۹۹,۹۶۸	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۷	
.	.	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	۹۵۰	۲۲۴,۰۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۸	
۱۱۳,۶۶۰,۷۳۱	۱۱۳,۶۶۱,۶۸۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۹	
۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی سبحان	۲۰	
۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت رایان سایبا	۲۱
۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۲۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۲,۲۶۱,۳۳۳	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۲	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۳	
۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۱,۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۴	
۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت سنگ آهن گل کهر	۲۵	
.	.	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۹۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت صنایع خاک جینی ایران	۲۶	
۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	۱,۴۰۰	۱۹,۷۴۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۲۷	
۶۷,۲۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت صنعتی بهشهر	۲۸
۱۸۵,۹۹۹,۷۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۹
.	.	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت کویر تایر	۳۰	
۱۸۶,۹۴۷,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	شرکت کنترل خوردگی نکین کو	۳۱
۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت گروه بهمن	۳۲
۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۲۵۷,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز	۳۳	
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	۵۰۰	۱,۶۹۵,۶۳۳	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مخابرات ایران	۳۴	
۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	۳۳۳	۶,۴۸۹,۰۳۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت معدنی املاح ایران	۳۵	
۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۶	
۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت نفت تهران	۳۷	
.	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت همکاران سیستم	۳۸	
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۹۹,۲۰۰	۳۰۰	۱,۱۳۱,۶۶۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	جمع		
۲۳,۲۱۳,۴۹۶,۷۰۷	۲۱,۰۱۸,۹۳۵,۳۳۸	۲۲,۷۷۸,۱۰۹,۵۰۵					هزینه تنزیل		
(۴۴,۱۶۲,۳۰۶)	(۴۵۶,۷۴۵,۹۹۰)	(۳۶۵,۵۶۹,۴۳۵)							
۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۲۰,۵۶۲,۱۸۹,۳۴۸	۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۷۰							

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه دوره مالی شش ماهه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶،۰۱،۳۰	منتهی به ۱۳۹۵،۰۷،۳۰	منتهی به ۱۳۹۶،۰۷،۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۸۶۴۴،۹۸۷،۶۷۷	۴،۳۰۲،۴۳۱،۰۵۹	۴،۷۲۳،۶۱۸،۲۰۷
سود سپرده بانکی	۳۳۸،۰۴۷،۱۹۵	۲۱۸،۱۸۳،۴۷۵	۸۲،۵۹۳،۹۰۶
جمع	۸،۹۸۳،۰۳۴،۸۷۲	۴،۵۲۰،۶۱۴،۵۳۴	۴،۸۰۶،۲۱۲،۱۱۳

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		
			۱۳۹۶،۰۷،۳۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی
			نرخ سود	منتهی به	منتهی به
			درصد	۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۱،۳۰
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۸۶،۵۲۴،۱۰۲	۰
سود اوراق مشارکت اجاره پترومیدانسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱۷۷،۵۳۵،۱۴۳	۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد (ذصایتل)	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱،۴۷۶،۴۶۸،۰۲۰	۵۵۲،۱۸۸،۴۱۰
سود اوراق مشارکت اجاره، رایتل - سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۲	۱،۱۴۹،۲۸۶،۴۹۹	۳،۰۱۵،۸۷۰،۶۱۲
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخبرات ایران	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۸۸۲،۰۸۱،۳۸۳	۱،۹۷۷،۴۵۱،۰۷۲
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	-	۶۳،۴۰۳،۷۳۵
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (ضمینا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۶۰،۹۴۴،۹۳۹	۵۵،۹۵۴،۷۸۶
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۷،۱۲۷،۵۸۳	۹،۷۲۴،۵۳۵
اوراق مشارکت صهارس	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	-	۹۰،۹۱۴،۴۰۱
سود اوراق مشارکت اوراق مزایحه بناگستر کرانه	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	-	۱،۰۱۵،۱۲۶
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۳۱۳،۵۲۷،۷۵۳	۱،۵۱۷،۲۴۴،۳۴۴
سود اوراق مشارکت اجاره جادرمولو (صجاد)	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۲۲،۵۷۸،۹۹۷	۳۷،۵۳۷،۶۹۴
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (ذصینا ۱)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	-	۱۳،۸۵۶،۵۱۱
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۸،۵	۵۹۷،۵۴۳،۷۸۸	۶۲۷،۲۱۵،۲۸۷
سود اوراق مشارکت مزایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۳۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	-	۶۸۲،۶۱۱،۰۶۴
				۴،۷۲۳،۶۱۸،۲۰۷	۸۶۴۴،۹۸۷،۶۷۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
			۱۳۹۶،۰۷،۳۰	دوره مالی شش ماهه	سال مالی
			درصد	منتهی به	منتهی به
			درصد	۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶،۰۱،۳۰
سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۴۹۸،۰۲۰	۶۸۰،۹۳۸۲
سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۹۰۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۶۲،۵۲۸،۵۵۶	۳۳۱،۲۳۹،۶۵۵
				۸۲،۵۹۴،۵۳۳	۳۳۸،۰۴۹،۰۳۷
				(۶۲۷)	(۱۸۴۲)
				۸۲،۵۹۳،۹۰۶	۳۳۸،۰۴۷،۱۹۵

هزینه تنزیل
سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۹- تسایر 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:
۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۲۵،۸۷۰،۷۰۰	۳۵۰،۰۴۶،۴۲۰	۳۵۰،۰۴۶،۴۲۰	درآمد سود سهام
۱،۸۴۲	.	.	درآمد سود سپرده بانکی
.	(۶۰۲،۰۰۱)	۱۰،۱۶۵،۴۰۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۵،۸۷۲،۵۴۲	۳۴۹،۴۴۴،۴۱۹	۳۶۰،۲۱۱،۸۲۹	جمع

۳۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
.	۲،۰۷۴،۵۲۴،۸۳۲	۳،۵۷۲،۲۴۹،۶۱۸	مدیر صندوق (کارگزاری مفید)
۱،۷۲۹،۵۱۵،۸۸۲	.	۳۵۸،۲۶۷،۰۶۳	مدیر صندوق (سید گردان انتخاب مفید)
۸۳۶۴۵،۲۸۳	۹۶۶۹۱،۶۴۹	۱۸۲،۶۲۷،۷۶۰	متولی
۷۱،۳۲۲،۵۳۳	۷۳،۰۴۰،۹۷۹	۱۴۱،۸۹۳،۴۹۹	حسابرس
۱،۸۸۴،۵۰۳،۶۹۷	۲،۲۴۴،۲۵۷،۴۶۰	۴،۲۵۵،۰۳۷،۹۴۰	جمع

۳۱- تسایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
.	۵۰،۳۳۸،۸۲۱	۵۰،۳۳۸،۸۲۱	هزینه تصفیه
۲۱۱،۱۰۲،۹۷۳	۱۹۳،۸۴۵،۷۰۵	۳۸۱،۴۶۸،۵۲۵	هزینه آونمان
۳۰،۰۰۰	.	۲۵۰	سایر هزینه ها
۲۱۱،۱۳۲،۹۷۳	۲۴۴،۱۸۴،۵۲۶	۴۳۱،۸۰۷،۵۹۶	جمع

۳۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶،۰۷،۳۰	۱۳۹۵،۰۷،۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹۶۰،۳۲۱،۷۵۹	۵،۴۱۰،۵۱۰،۲۰۲	۱۴،۶۵۲،۳۲۰،۶۷۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰،۸۱۱،۸۲۹،۹۶۴)	(۲۹،۲۲۲،۵۶۴،۱۹۴)	(۵۱۰،۵۳۳،۳۳۸،۳۶۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹،۸۵۱،۵۰۸،۲۰۵)	(۲۳،۸۲۲،۰۵۳،۹۹۲)	(۳۶،۴۰۱،۰۱۲،۶۹۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۳۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۴- سرمایه گذاری ارکان و استخاض و اِستِسه به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰۰	۰,۲۰%
	صندوق	سهام عادی	۰	۰,۰۰%
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۹,۳۶%
		سهام عادی	۰	۰,۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰,۱۰%
		سهام ممتاز	۰	۰,۰۰%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰,۱۰%
		سهام ممتاز	۰	۰,۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰,۱۰%
		سهام ممتاز	۰	۰,۰۰%
			۱۰,۱۵۰	۱۹,۸۵%

۳۵- معاملات با ارکان و استخاض و اِستِسه به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱۲,۲۰۸,۶۵۸,۳۹۷	(۷۷۱,۲۲۶,۲۹۷)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹۶۰,۰۶۱,۵۴۹	(۹۶۰,۰۶۱,۵۴۹)

۳۶- 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.