

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	پ. 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 ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید
مؤسسه حسابرسی متین خردمند

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶,۱۰,۳۰	۱۳۹۶,۰۱,۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۴۵,۶۴۹,۴۷۷,۳۱۷	ریال ۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۰۶۴,۹۲۴,۸۹۵	ریال ۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸
حسابهای دریافتی	۷	۶,۷۱۱,۷۶۹,۷۴۰	ریال ۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰
سایر داراییها	۸	۱۰۰,۴۱۹,۸۵۶	ریال (۵۴۵,۸۰۱)
موجودی نقد	۹	۹۲۵,۱۴۰,۳۷۶	ریال ۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۸۴۶,۵۷۲,۶۴۳	ریال ۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳
جمع داراییها		۲۵۸,۲۹۸,۳۰۴,۸۲۷	ریال ۲۲۹,۳۸۱,۱۳۸,۷۲۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۴۲,۳۵۰,۸۶۳	ریال ۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۷۳,۵۱۰,۰۰۰	ریال .
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۷۴۸,۶۳۶,۲۱۷	ریال ۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶
جمع بدهیها		۱,۴۶۴,۴۹۷,۰۸۰	ریال ۲,۴۶۵,۷۷۱,۰۷۴
خالص داراییها	۱۴	۲۵۶,۸۳۳,۸۰۷,۷۴۷	ریال ۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵۲,۷۶۰	۶۱,۵۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۸۶۷,۹۶۵	۳,۶۸۶,۰۸۵


 مؤسسه حسابرسی
 مهین خردمند
 (حسابداران رسمی)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)	۳,۸۳۷,۱۱۶,۵۶۸	۲,۹۴۷,۷۳۵,۹۷۱	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)	(۱۲,۱۹۵,۷۷۰,۲۸۹)	۳۳,۰۶۵,۸۰۷,۰۷۳	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۲۲,۳۷۳,۷۰۶,۵۷۷	۲۳,۸۵۴,۰۷۱,۳۷۹	۱۷ سود سهام
۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۶,۶۲۰,۷۸۴,۹۷۱	۵,۴۸۸,۶۲۶,۸۹۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹	۳۳۳,۴۱۹,۲۰۰	۴۴,۳۱۴,۳۲۱	۱۹ سایر درآمدها
۲۰,۳۰۹,۷۹۷,۴۳۸	۲۰,۹۶۹,۲۵۷,۰۲۷	۶۵,۴۰۰,۵۵۵,۶۳۶	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰)	(۳,۲۹۲,۰۲۷,۰۱۳)	(۳,۰۰۳,۹۳۶,۹۴۰)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶)	(۳۳۷,۹۹۶,۱۸۶)	(۳۲۱,۵۲۵,۴۵۴)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۴,۶۸۶,۸۴۵,۵۳۶)	(۳,۶۳۰,۰۲۳,۱۹۹)	(۳,۳۲۵,۴۶۲,۳۹۴)	جمع هزینه‌ها
۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲	۱۷,۳۳۹,۲۳۳,۸۲۸	۶۲,۰۷۵,۰۹۳,۲۴۲	سود خالص



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائینها		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۱۳۹۶،۰۱،۳۰	۲۶۲،۰۶۰،۴۲۸،۴۴۱	۷۵،۹۲۷	۲۶۲،۰۶۰،۴۲۸،۴۴۱	۷۵،۹۲۷	۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
	۵،۵۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۷۷	۳،۲۵۱،۰۰۰،۰۰۰	۲،۳۵۱	۳،۶۶۶،۰۰۰،۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	(۱۹،۹۴۴،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۹،۹۴۴)	(۱۷،۰۵۹،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۷،۰۵۹)	(۱۲،۴۶۶،۰۰۰،۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	۱۵،۶۲۲،۹۵۱،۹۰۲		۱۷،۳۳۹،۳۳۳،۸۲۸		۶۲،۰۷۵،۰۹۳،۳۴۲	سود(زیان)خالص
	(۳۶،۴۰۱،۰۱۲،۶۹۲)		(۳۷،۴۱۲،۸۰۷،۱۴۵)		(۲۳،۳۵۶،۶۵۳،۱۴۶)	تعدیلات
	۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱	۶۱،۵۶۰	۲۲۷،۲۷۸،۸۵۵،۱۲۴	۶۱،۲۱۹	۲۵۶،۸۳۳،۸۰۷،۷۴۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان سال

مؤسسه حسابرسی
 مهین خردتند
 (حسابداران رسمی)

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰۰	۹۹
	جمع	۹,۹۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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، 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 حسابرس 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- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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 همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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 وبا 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

۳-۵- 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها صندوق***
نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰

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- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱۳۹۶،۰۱،۳۰			۱۳۹۶،۱۰،۳۰			صنعت
درصدیه کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصدیه کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۸٪	۲۱,۰۸۶,۰۳۰,۱۷۹	۲۲,۴۲۳,۱۱۶,۳۰۲	۲۱.۰٪	۴۲,۱۰۸,۶۲۷,۹۵۵	۵۴,۲۷۹,۱۳۰,۰۱۱	محصولات شیمیایی
۰.۸٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۱,۸۴۳,۳۳۴,۸۷۵	۳.۹٪	۹,۲۷۳,۲۳۹,۱۹۳	۱۰,۰۷۴,۱۱۰,۳۲۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۰٪	۱,۹۶۲,۵۴۱,۰۷۶	۲,۱۹۲,۸۸۰,۶۵۳	۴.۶٪	۹,۲۴۱,۸۸۶,۷۵۴	۱۱,۷۶۲,۱۰۴,۳۳۹	استخراج کانه های فلزی
۳.۷٪	۸,۷۵۲,۴۳۹,۰۰۴	۸,۴۴۲,۴۲۴,۲۴۲	۱۴.۷٪	۲۲,۸۱۳,۰۳۷,۸۳۵	۳۸,۰۳۱,۷۶۶,۹۳۴	فلزات اساسی
۵.۵٪	۱۶,۴۶۱,۷۴۲,۹۱۹	۱۲,۶۵۸,۳۲۲,۵۷۸	۳.۹٪	۱۲,۶۶۱,۲۱۲,۷۹۸	۱۰,۱۵۲,۶۵۸,۵۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۳٪	۱۱,۴۶۲,۷۵۰,۳۱۴	۹,۸۷۸,۴۶۰,۴۱۴	۴.۱٪	۱۱,۴۳۹,۲۱۰,۰۷۶	۱۰,۵۰۹,۵۸۶,۰۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۱۴.۶٪	۳۰,۲۹۵,۷۳۴,۰۰۸	۳۳,۴۳۴,۲۱۰,۶۸۶	۱۰.۸٪	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۲۲۷	۲۷,۸۳۶,۱۹۹,۱۶۱	مخابرات
۰.۰٪	.	.	۲.۵٪	۴,۷۰۴,۱۳۰,۴۹۵	۶,۳۷۷,۲۶۸,۳۲۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۳٪	۱۶,۶۷۷,۶۶۸,۴۰۶	۱۸,۹۴۰,۸۶۲,۴۷۱	۶.۵٪	۱۹,۱۵۹,۰۲۷,۷۲۰	۱۶,۶۶۲,۱۱۳,۷۱۵	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۱٪	۲۲,۶۸۹,۰۴۴,۶۳۷	۲۷,۷۵۰,۶۹۶,۴۲۶	۱۰.۷٪	۲۱,۲۶۷,۸۸۲,۳۹۲	۲۷,۶۳۳,۹۱۶,۴۲۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۷٪	۴,۳۹۰,۸۵۶,۳۲۰	۶,۰۹۰,۶۶۴,۲۸۷	۳.۷٪	۶,۵۵۱,۰۴۳,۵۲۰	۹,۴۷۷,۰۱۱,۶۴۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۷٪	۳,۶۱۲,۰۳۰,۹۸۲	۳,۸۸۵,۲۷۸,۹۰۲	۰.۰٪	.	.	سایر واسطه گری های مالی
۰.۲٪	۴۴۳,۱۷۳,۰۸۲	۴۹۶,۳۲۷,۵۸۹	۰.۴٪	۱,۱۰۳,۲۷۱,۳۵۷	۱,۱۵۰,۱۲۵,۸۶۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۸٪	۲,۹۳۲,۴۸۹,۷۱۸	۱,۷۶۶,۴۹۳,۷۹۱	۰.۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۲.۷٪	۵,۴۸۲,۲۸۷,۳۹۳	۶,۲۶۲,۰۸۰,۶۱۱	۰.۸٪	۱,۹۳۳,۰۴۰,۳۰۱	۲,۰۲۵,۶۲۹,۴۳۲	لاستیک و پلاستیک
۱.۴٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۷۸۲,۲۰۱,۱۱۲	۱.۱٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۷۶۱,۳۶۴,۲۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۰٪	۶,۵۸۵,۷۴۲,۴۷۶	۶,۷۷۴,۳۰۵,۰۰۰	۳.۹٪	۹,۸۴۹,۴۷۲,۵۶۱	۱۰,۱۹۹,۳۱۱,۳۴۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲٪	۴۱۸,۶۹۴,۸۶۹	۴۱۳,۳۰۲,۸۹۶	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۴٪	۳۶۰۹,۲۲۱,۴۹۸	۳,۲۴۸,۲۲۸,۳۲۰	۰.۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰٪	.	.	۱.۴٪	۳,۷۶۲,۳۴۷,۴۶۵	۳,۷۱۵,۲۳۹,۱۷۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰٪	.	.	۱.۲٪	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۳,۰۰۲,۰۴۱,۹۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۳.۸۰٪	۱۶۱,۷۱۸,۶۷۸,۱۳۳	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	۹۵.۱۰٪	۲۰۶,۸۹۶,۳۶۳,۵۰۱	۲۴۵,۶۴۹,۴۷۷,۳۱۷	جمع

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۱۲,۰۷۶,۰۹۸,۰۷۶
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۹۸۹,۸۷۳,۰۶۱	۹۶۱,۵۶۳	۹۹۰,۸۳۳,۶۲۴	۰,۳۸٪	۸,۲۹۶,۳۲۲,۳۱۱
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۱۵,۳۷۷,۱۳۸,۴۰۲
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۲,۰۲۳,۵۰۴,۷۴۴
اوراق اجاره چادرملو (صچاد)	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۲,۰۰۲,۴۹۰,۲۵۱
اوراق اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۷۱,۰۰۰,۹۰۲,۱۱۱
اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۴,۳۳۲,۱۲۹	۷۴,۳۸۳,۰۱۹	۰,۰۳٪	۶,۷۵۲,۵۹۱,۴۷۰
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۷,۰۰۸,۰۱۳,۱۵۱
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸,۵	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۵۴,۵۰۸,۱۶۷,۶۱۶
			۱۰,۵۹,۹۲۲,۹۵۱	۵,۲۹۳,۶۹۲	۱۰,۶۵۵,۲۱۶,۶۴۳	۰,۴۱٪	(۱۵۰,۷۱۹,۴۴۸)
					(۲۹۱,۷۴۸)		۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸
					۱۰,۶۴۹,۲۴۸,۸۹۵	۰,۴۱٪	

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهاي دريافتي
حسابهاي دريافتي به تفكيك به شرح زير است:

توزيع شده	توزيع شده	ذخيره توزيع	نرخ توزيع	توزيع نشده
۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰			
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال
۳۰.۸۷۰.۰۹.۵۴۴	۶۶.۸۵۸.۰۷.۶۴۷	(۷۷.۳۹۰.۹۸۳)	۲۵	۶.۷۶۳.۱۹۸.۶۳۰
۲۷.۶۸۲.۱۵۶	۲۵.۹۶۲.۰۹۳	(۱۰.۴۷)	۱۰	۲۵.۹۶۳.۱۴۰
۳.۱۱۴.۶۹۱.۷۰۰	۶.۷۱۱.۷۶۹.۷۴۰	(۷۷.۳۹۲.۰۳۰)		۶.۷۸۹.۱۶۱.۷۷۰

۸- ساير داراينها
ساير داراينها شامل آيونمان نرم افزار صندوق مي باشد كه تا تاريخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارايى به سايلهاي آتى منتقل مي شود.

مانده پايان سال	مانده در پايان دوره	استهلاك طى دوره	مخارج اضافه شده طى دوره	مانده در ابتداى دوره	شرح
۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰				
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
(۵۴۵.۸۰۱)	۱۰۰.۴۱۹.۸۵۶	۳۱۳.۲۳۴.۳۴۳	۴۱۴.۲۰۰.۰۰۰	(۵۴۵.۸۰۱)	آيونمان نرم افزار صندوق
(۵۴۵.۸۰۱)	۱۰۰.۴۱۹.۸۵۶	۳۱۳.۲۳۴.۳۴۳	۴۱۴.۲۰۰.۰۰۰	(۵۴۵.۸۰۱)	

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶,۰۱,۳۰	ریال	۱۳۹۶,۱۰,۳۰	ریال
۱,۹۸۱,۳۸۸,۳۷۰	۲۹۶,۹۶۰,۳۶۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر -
۱۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۱۸۰,۰۱۳	۵۸۰,۲۳۵,۲۶۸۴	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید -
۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰	۹۲۵,۱۴۰,۳۷۶		

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	مانده پایان سال	گردش - بستنکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	شرح
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۳,۸۴۶,۵۷۲,۶۴۳	۲۱۰,۱۸۵,۲۲۲,۱۹۹	۲۱۳,۳۸۶,۸۲۹,۶۰۹	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	کارگزاری مفید
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۳,۸۴۶,۵۷۲,۶۴۳	۲۱۰,۱۸۵,۲۲۲,۱۹۹	۲۱۳,۳۸۶,۸۲۹,۶۰۹	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶,۰۱,۳۰	۱۳۹۶,۱۰,۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۷۲,۶۷۱,۱۰۹	۱۱,۰۵۵,۸۳۶	مدیرثبت (کارگزاری مفید)
۳۵۸,۲۶۷,۰۶۳	۴۴۶,۱۵۴,۹۱۸	مدیرصندوق(سبد گردان انتخاب مفید)
۹۵,۶۰۵,۲۷۶	۵۰,۶۱۹,۵۲۹	متولی
۶۸,۸۵۲,۵۲۰	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	حسابرس
<u>۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸</u>	<u>۵۴۲,۳۵۰,۸۶۳</u>	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶,۰۱,۳۰	۱۳۹۶,۱۰,۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۷۳,۵۱۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	<u>۱۷۳,۵۱۰,۰۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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،۱۰،۳۰
ریال	ریال
۷۴۰،۳۷۵،۱۰۶	۷۴۸،۶۳۶،۲۱۷
۳۰،۰۰۰،۰۰۰	.
<u>۷۷۰،۳۷۵،۱۰۶</u>	<u>۷۴۸،۶۳۶،۲۱۷</u>

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،۱۰،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹۰،۰۵۴،۵۲۱،۷۰۴	۵۱،۵۶۰	۲۰۸،۱۵۴،۱۶۲،۶۰۹	۴۲،۷۶۰
۳۶،۸۶۰،۸۴۵،۹۴۷	۱۰،۰۰۰	۴۸،۶۷۹،۶۴۵،۱۳۸	۱۰،۰۰۰
<u>۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱</u>	<u>۶۱،۵۶۰</u>	<u>۲۵۶،۸۳۳،۸۰۷،۷۴۷</u>	<u>۵۲،۷۶۰</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	ریال	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	ریال	
۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۱۰.۳۰	۱۳۹۶.۱۰.۳۰		
(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)	۳,۳۲۷,۵۶۰,۴۱۹	۱,۷۰۳,۴۴۰,۹۳۳		۱۵-۱
۲۲۵,۴۸۶,۲۵۴	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	(۲۲۸,۰۹۸,۵۷۸)		۱۵-۲
۵۲۷,۷۲۶,۵۳۹	۵۴۰,۳۵۱,۳۷۵	۱,۴۷۲,۳۹۳,۶۱۶		۱۵-۳
(۵۵۸,۲۷۰,۷۴۳)	۳,۸۳۷,۱۱۶,۵۶۸	۲,۹۴۷,۷۳۵,۹۷۱		

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 بیشتر و

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمز (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۵.۱۰.۳۰	۳۲۶,۵۰۹,۳۷۱	۷۸۰,۹۱۶,۳۱۱	۴۲,۳۲۹,۶۹۹	۴۱,۱۶۲,۲۱۶	۷۸۰,۰۵۳,۷۳۲	۸,۶۶۵,۹۳۹,۹۵۸	۵۰۶,۳۶	آسان پراخت پرشین	۱
۳۲۶,۵۰۹,۳۷۱	۳۲۶,۳۷۴,۳۶۸	۷۸۰,۹۱۶,۳۱۱	۳۲۶,۳۷۴,۳۶۸	۴۲,۳۲۹,۶۹۹	۴۱,۱۶۲,۲۱۶	۷۸۰,۰۵۳,۷۳۲	۸,۶۶۵,۹۳۹,۹۵۸	۵۰۶,۳۶	ارتباطات سیار ایران	۲
۱,۰۶۳,۹۹۰,۴۲۶	۱,۰۶۳,۹۹۰,۴۲۶	(۲۰,۳۰۷,۳۷۹)	(۲۰,۳۰۷,۳۷۹)	۴,۷۳۸,۲۸۵	۵,۰۲۳,۶۸۱	۱,۱۳۳,۶۰۹,۵۶۳	۹۳۹,۶۵۷,۱۵۰	۹۷,۷۵۲	البرز دارو	۳
(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	(۱۷۷,۰۱۶,۶۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو	۴
(۳۹۱,۶۵۰,۸۵۹)	(۳۹۱,۶۵۰,۸۵۹)	۶۴,۵۱۷,۰۱۹	۶۴,۵۱۷,۰۱۹	۸,۴۶۳,۱۹۹	۸,۹۵۴,۰۵۹	۱,۶۱۰,۷۰۵,۵۲۷	۱,۶۹۱,۶۳۹,۸۱۳	۷۳۱,۴۳۶	بانک انصار	۵
(۹۵۹,۴۱۱,۰۰۲)	(۹۵۹,۴۱۱,۰۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد	۶
(۲۸,۵۹۲,۳۷۳)	(۲۸,۵۹۲,۳۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا	۷
(۱۸۴,۲۸۴,۵۴۹)	(۱۸۴,۲۸۴,۵۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران	۸
(۱,۱۵۸,۲۰۶,۶۲۳)	۶۷,۰۷۶,۳۱۶	۱۷,۸۱۶,۹۸۱	۱۷,۸۱۶,۹۸۱	۶,۷۳۶,۰۰۱	۷,۰۱۴,۹۱۱	۱,۳۱۳,۶۴۲,۱۰۷	۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۹
۰	۰	۳,۴۶۰,۰۸۲	۳,۴۶۰,۰۸۲	۸۲,۳۳۳	۸۷,۱۰۸	۱۲,۸۱۷,۰۸۷	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۷۳۰	به پرداخت ملت	۱۰
۰	۰	(۷۸,۸۳۴,۳۸۳)	(۷۸,۸۳۴,۳۸۳)	۱,۳۳۱,۲۷۵	۱,۲۵۵,۲۰۹	۳۴۰,۵۰۲,۸۹۷	۲۶۴,۲۵۴,۹۹۸	۲۰۰,۰۰۰	بیمه ما	۱۱
۰	۰	(۲۴۶,۹۲۲,۶۹۴)	(۲۴۶,۹۲۲,۶۹۴)	۴,۲۶۰,۱۰۹	۴,۱۴۲,۳۱۴	۱,۰۹۰,۵۴۱,۵۳۲	۸۵۲,۰۲۲,۱۶۱	۷۵,۹۷۶	پارس دارو	۱۲
۸۹,۹۱۸,۷۹۰	۱۲۰,۱۹۴,۴۱۲	(۳۵۴,۰۲۶,۱۴۵)	(۳۵۴,۰۲۶,۱۴۵)	۱۷,۳۳۰,۰۸۵	۱۸,۱۶۱,۸۹۵	۳,۷۱۶,۵۵۱,۲۹۱	۳,۴۶۸,۰۱۷,۱۲۶	۴۹۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورس	۱۳
۰	۰	۷۵,۷۸۲,۸۴۵	۷۵,۷۸۲,۸۴۵	۲,۱۸۱,۶۲۵	۲,۰۷۲,۵۴۲	۲۵۶,۱۸۷,۹۸۷	۴۳۶,۳۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک	۱۴
۵۳۵,۹۸۰,۶۴۵	۱۱۸,۴۳۱,۵۶۶	۳,۰۱۳,۳۹۶	۳,۰۱۳,۳۹۶	۱۳,۰۳۲,۱۰۰	۱۲,۵۰۵,۶۴۴	۲,۵۷۷,۸۶۸,۹۶۰	۲,۶۰۶,۴۲۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر	۱۵
۰	۰	۲۰,۸۹۲,۱۰۸	۲۰,۸۹۲,۱۰۸	۲,۳۳۵,۳۹۲	۲,۲۱۸,۵۲۷	۴۳۱,۶۱۲,۵۲۰	۴۶۷,۰۵۸,۴۵۷	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین	۱۶
۰	۰	۱۴۷,۵۱۲,۴۹۸	۱۴۷,۵۱۲,۴۹۸	۴,۹۲۸,۹۵۰	۴,۶۸۲,۵۰۴	۸۲۸,۶۶۶,۰۴۸	۹۸۵,۷۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۱۷
(۱۹۴,۶۳۳,۷۷۶)	(۱۹۴,۶۳۳,۷۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۸
۳۳۳,۷۷۶,۱۴۹	۹۱,۹۴۱,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تراکتور سازی ایران	۱۹
۳۰,۶۶۳,۳۳۳	۳۰,۶۶۳,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۰
۰	۰	۲۸۳,۹۱۴,۷۳۴	۲۸۳,۹۱۴,۷۳۴	۹,۰۹۰,۶۲۸	۸,۷۲۹,۹۶۴	۱,۵۱۶,۳۹۰,۱۰۷	۱,۸۱۸,۱۲۵,۴۳۳	۲۲۴,۰۴۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۱
۰	۰	۳۷۹,۴۹۶,۵۲۵	۳۷۹,۴۹۶,۵۲۵	۹,۶۵۰,۰۰۰	۹,۱۶۷,۵۰۰	۱,۵۳۱,۶۸۵,۹۶۵	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران	۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بسپرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۱.۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰.۱۰.۱۳۹۶

سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمز (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
۳۳۸,۱۱۴,۳۳۸	۳۳۵,۱۶۹	۳۳۵,۱۶۹	۳۳۵,۱۶۹	۷,۲۱۷	۷,۲۱۷	۱,۰۸۳,۵۶۹	۱,۴۴۳,۳۳۰	۵۵۳	تولیدی چند سازان	۳۳
۲۸,۲۶۳,۴۰۵	(۱۳۷,۳۵۶,۵۳۳)	(۱۳۷,۳۵۶,۵۳۳)	(۱۳۷,۳۵۶,۵۳۳)	۳,۶۹۶,۴۰۰	۳,۶۹۶,۴۰۰	۸۵۹,۴۱۴,۴۶۴	۷۳۹,۳۷۷,۹۱۸	۱۶۴,۱۹۴	داروسازی تولید دارو	۳۴
۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۶,۱۳۵,۲۵۶	۶,۱۳۵,۲۵۶	۶,۱۳۵,۲۵۶	۸۳,۹۳۷	۸۵,۷۹۳	۱۰,۳۸۴,۳۴۹	۱۶,۷۸۹,۳۳۵	۳,۶۶۱	داده گسترعصرنوین-های وب	۳۵
۳۳۸,۱۱۴,۳۳۸	۳۰۵,۷۸۳,۳۲۹	(۵۱۰,۲۲۳,۳۸۱)	(۵۱۰,۲۲۳,۳۸۱)	۱۳,۶۳۹,۸۸۵	۱۳,۹۵۷,۸۸۸	۳,۳۱۱,۴۰۱,۶۷۶	۲,۷۲۷,۹۷۷,۰۶۸	۲,۲۶۱,۳۳۳	رایان سانی	۳۶
(۴۷,۸۹۴)	(۲۱,۷۳۵,۱۲۹)	(۲۱,۷۳۵,۱۲۹)	(۲۱,۷۳۵,۱۲۹)	۴۹۳,۳۲۵	۵۲۱,۸۳۳	۱۱۹,۳۶۵,۶۷۱	۹۸,۶۴۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	زیاد	۳۷
۲۸,۲۶۳,۴۰۵	(۴۷,۸۹۴)	(۴۷,۸۹۴)	(۴۷,۸۹۴)	۱۰,۱۱۸,۹۹۹	۹,۶۷۷,۴۴۴	۱,۷۶۶,۴۹۳,۸۱۹	۲,۰۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید	۳۸
۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۸۲,۳۸۱,۹۴۳	۳۳۷,۵۰۹,۷۳۸	۳۳۷,۵۰۹,۷۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹
(۲۵۹,۲۸۶,۳۹۷)	۵۱,۸۸۹,۶۸۸	۱۸۱,۳۳۱,۳۳۷	۱۸۱,۳۳۱,۳۳۷	۷,۲۱۱,۵۵۵	۶,۸۵۱,۰۰۵	۱,۳۴۶,۵۲۲,۹۳۱	۱,۴۴۳,۳۱۶,۸۴۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۰
(۹۸,۹۸۳,۹۹۳)	(۹۸,۹۸۳,۹۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۳۱
۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن	۳۲
۷۰,۷۰۱,۲۲۶	۱۹۹,۴۲۵,۸۸۹	۵۵,۹۳۹,۹۰۲	۵۵,۹۳۹,۹۰۲	۲,۱۷۶,۹۵۰	۲,۳۰۳,۲۱۶	۳۳۶,۹۶۹,۹۳۲	۴۳۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند	۳۳
۴۲,۷۲۸,۵۵۲	۰	۹۶,۳۵۸,۸۹۱	۹۶,۳۵۸,۸۹۱	۵,۳۲۰,۶۱۲	۵,۵۲۱,۷۹۸	۹۵۶,۹۲۰,۹۰۸	۱,۰۶۴,۱۳۲,۲۰۹	۳۷۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران	۳۴
۱۶۷,۳۳۲,۹۰۲	۱۶۷,۳۳۲,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی ایران	۳۵
(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	۵۷۸,۹۴۹	۵۷۸,۹۴۹	۳۳,۸۵۰	۲۲,۶۵۸	۴,۱۴۴,۵۸۳	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲,۳۴۴	صنعتی بهشهر	۳۶
۶۲,۴۴۲,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۷
۱۵۲,۵۷۵,۶۱۹	۱۹,۲۷۹,۵۴۳	۲۲۸,۶۲۵,۰۱۷	۲۲۸,۶۲۵,۰۱۷	۴,۴۲۸,۵۵۸	۴,۵۲۵,۹۸۳	۶۴۸,۱۲۱,۸۷۷	۸۸۵,۷۱۱,۴۳۵	۴۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۳۸
۱۸۲,۳۶۸,۴۵۹	۱۸۲,۳۶۸,۴۵۹	۱۲۰,۳۱۶,۳۳۲	۱۲۰,۳۱۶,۳۳۲	۱,۷۵۲,۴۹۳	۱,۶۶۴,۴۶۸	۲۲۶,۷۶۴,۹۷۵	۳۵۰,۴۹۸,۶۶۸	۵۴,۱۰۶	فولاد مبارکه اصفهان	۳۹
(۸۳۸,۶۵۶,۴۶۹)	(۴۲۲,۳۴۶,۸۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیسین	۴۰
(۵۲۳,۴۳۳,۱۳۳)	۲,۵۸۴,۳۰۰,۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری ایران کیش	۴۱
۳۳۵,۲۶۴,۷۱۱	۶۱,۹۶۲,۰۲۴	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷	۳,۱۳۵,۲۰۱	۳,۳۱۷,۰۴۲	۴۹۹,۱۹۳,۵۷۰	۶۲۷,۰۴۰,۲۹۰	۱۴۴,۸۱۳	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنترل خوردگی تکین کو	۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کوپر تابر	۴۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه دارویی سبحان	۴۵
۰	۰	(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)	(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)	۱۵,۵۵۰,۶۳۳	۱۵,۵۵۰,۶۳۳	۳,۴۳۳,۰۵۵,۱۸۱	۳,۲۷۳,۸۱۸,۱۲۸	۱,۰۰۱,۱۱۹	گروه صنعتی بازر	۴۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
۶۳,۷۰۱,۶۹۲	۶۳,۷۰۱,۶۹۲	۹۳,۳۷۴,۷۴۹	۵,۴۸۵,۰۰۰	۵,۲۱۰,۳۳۷	۹۹۳,۲۹,۵۱۵	۱,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۴۷
(۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۱۴)	(۲۱,۵۶۲,۴۴۴)	(۱۰۰,۱۲۴,۴۴۸)	۱۵,۸۹۵,۵۰۱	۱۵,۱۰۰,۷۳۴	۳,۳۴۸,۲۲۸,۲۳۳	۳,۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)	۴۸
۴۱,۹۵۴,۱۳۶	۴۱,۹۵۴,۱۳۶	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۹
.	۱۰۶,۵۳۹,۸۶۹	.	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۰
۱۴۸,۵۲۱,۶۷۷	.	۴۸۲,۸۴۸,۹۸۷	۱۳,۵۱۱,۳۵۱	۱۳,۰۲۹,۰۲۷	۲,۱۹۲,۸۸۰,۶۳۵	۲,۷۰۲,۲۷۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۵۱
.	.	۳۳,۷۷۲,۴۷۸	۳,۹۱۰,۸۷۷	۳,۹۹۶,۹۱۴	۷۰۰,۴۹۰,۲۱۱	۷۸۲,۱۷۵,۴۸۰	۳۶۶,۸۸۳	۳۶۶,۸۸۳	ملی صنایع مس ایران	۵۲
۹,۲۹,۹۰۳	.	۶۷,۰۶۱,۹۷۹	۷,۹۱۱,۲۹۱	۸,۳۷۰,۱۴۵	۱,۴۹۸,۹۱۴,۷۵۰	۱,۵۸۲,۲۵۸,۱۶۵	۶۸۹,۰۳۵	۶۸۹,۰۳۵	مخابرات ایران	۵۳
۱۸,۳۱۳	۱۸,۳۱۳	.	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول	۵۴
۳۱,۸۸۰,۲۸۹	۳۱,۸۸۰,۲۸۹	.	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	۵۵
.	.	(۱۵,۷۸۶,۳۴۸)	۲,۴۶۲,۲۵۰	۲,۳۳۹,۱۳۸	۵۰۳,۴۳۴,۸۶۰	۴۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واسپاری ملت	۵۶
(۱,۳۲۱,۴۸۳,۵۳۶)	۳,۳۲۷,۵۶۰,۴۱۹	۱,۷۰۳,۴۴۰,۹۳۳	۲۴۵,۱۲۳,۸۲۴	۲۳۹,۸۵۷,۷۹۳	۴۶,۸۳۶,۳۴۸,۰۵۲	۴۹,۰۲۴,۷۷۰,۶۴۲	.	.	نفت تهران	۵۷
جمع										

دوره مالی نه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	حق تقدم	ردیف
۲۵۶,۲۸۱,۴۸۰	.	۱۳۹,۶۹۶,۲۷۷	۱,۲۴۴,۳۱۲	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱۱۶۶۰۵,۵۳۸	۳۴۸,۸۶۲,۶۰۹	۳۰,۵۴۱	۳۰,۵۴۱	البرز دارو	۱
(۳,۷۵۹,۲۸۲)	(۳,۷۵۹,۲۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	گروه دارویی سبحان	۲
(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)	(۲۷,۰۳۵,۹۴۴)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۳
.	.	(۳۲,۰۱۴۸,۳۳۰)	۱,۷۸۶,۰۵۸	۱,۶۹۶,۷۳۵	۶۷۳,۸۷۷,۳۳۴	۳۵۷,۲۱۱,۳۹۷	۲,۲۶۱,۳۳۳	۲,۲۶۱,۳۳۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴
.	.	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)	۱۷۷,۵۰۰	۱۶۸,۶۲۵	۷۳۸۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا	۵
۲۲۵,۴۸۶,۲۵۴	(۳۰,۷۹۵,۲۲۶)	(۲۲۸,۰۹۸,۵۷۸)	۳,۲۰۷,۸۷۰	۳,۱۸۱,۸۴۲	۸۶۳,۲۸۲,۷۷۲	۶۴۱,۵۷۳,۹۰۶			بیمه ما	۶

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سود و زیان حاصل از فروش ریال -	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	مالیات-ریال	کارمزد - ریال	ارزش دفتری - ریال	بهای فروش - ریال	تعداد	سهام	ردیف
۵۳۷,۷۳۶,۵۳۹	۵۴۰,۳۵۱,۳۷۵	۱,۴۷۳,۹۳۳,۶۱۶	۱۳۱,۴۶۰,۹۰۰	۰	۵,۰۳۲,۴۸۹	۶,۸۴۶,۳۳۲,۶۶۱	۶,۹۸۲,۷۳۵,۴۵۰	۶,۹۵۵	اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳٪	۵
۳۰,۳۰۰	(۶,۵۷۷,۹۹۴)	۹۳,۰۱۳,۹۳۳	۱۳۱,۴۶۰,۹۰۰	۰	۵,۰۳۲,۴۸۹	۶,۸۴۶,۳۳۲,۶۶۱	۶,۹۸۲,۷۳۵,۴۵۰	۶,۹۵۵	مراجعه بناگستر کرانه، سه ماهه ۳۱٪	۶
۰	(۱۱۲,۸۱۴)	۱۱۸,۲۰۹,۴۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۷
۰	(۱۸,۷۴۶,۷۷۵)	۱۹۷,۲۶۰,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷.۴۲۹	۸
۳۱,۵۶۶,۰۴۷	۲۱,۶۹۷,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۹
(۱,۵۴۵,۴۶۹)	(۱,۳۹۵,۰۹۶)	(۲)	(۲)	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اجاره دانا پترورینگ کیش ۱۳۹۴	۱۰
۱۱,۲۱۶,۶۲۱	۱۱,۲۱۶,۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۱
۱۱۸,۲۰۹,۴۵۳	۱۱۸,۲۰۹,۴۵۳	۶۵۸,۴۵۳,۴۱۱	۰	۰	۹,۸۰۴,۶۸۸	۱۲,۶۶۰,۱۷۵,۸۱۳	۱۳,۳۲۸,۴۳۳,۹۳۱	۱۳,۵۳۹	اوراق اجاره شرکت مختبرات ایران	۱۲
۱۹۵,۱۵۲,۴۵۴	۱۹۷,۲۶۰,۸۱۴	۴۷۹,۴۱۸,۸۰۶	۰	۰	۵,۶۱۳,۹۶۸	۷,۲۵۸,۳۷۷,۶۷۳	۷,۷۴۳,۴۱۰,۴۴۷	۷,۲۶۴	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹.۳	۱۴
۳۲۰,۸۲۵,۰۴۶	۳۲۰,۸۲۵,۰۴۶	۰	۰	۰	۵,۰۰۳,۱۳۱	۶,۵۶۰,۹۱۷,۹۱۶	۶,۶۵۸,۹۳۳,۹۸۰	۶,۵۶۶		
۵۳۷,۷۳۶,۵۳۹	۵۴۰,۳۵۱,۳۷۵	۱,۴۷۳,۹۳۳,۶۱۶	۱۳۱,۴۶۰,۹۰۰	۰	۵۳,۳۰۸,۳۳۳	۶۹,۱۶۳,۷۶۵,۳۳۹	۷۰,۶۸۷,۴۶۷,۱۷۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۹۵۲,۰۸۱,۹۳۱)	(۱۱,۸۱۵,۱۵۴,۰۰۶)	۲۶,۷۵۳,۱۳۹,۷۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۰	۲۴۵,۲۰۹,۸۷۹	۶,۳۱۰,۵۱۶,۹۴۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
(۶۹۲,۴۳۰,۹۹۰)	(۶۲۵,۸۲۶,۱۶۲)	۲,۱۵۰,۴۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>(۱۱,۶۴۴,۵۱۲,۹۲۱)</u>	<u>(۱۲,۱۹۵,۷۷۰,۲۸۹)</u>	<u>۳۳,۰۶۵,۸۰۷,۰۷۳</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۱۳۹۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵-۱۳۹۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۷- سود سهام	
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	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۳۸۶,۰۴۳,۹۷۵	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	۱,۶۰۰	۸۳,۰۷۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت البرز دارو
۱۶۰,۷۸۴۳	۱۶۰,۷۸۴۳	.	.	.	.	.	شرکت ایران خودرو
۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک انصار
۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک پاسارگاد
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۶	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بانک سینا
.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بیمه ما
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	۶۰۰	۸۹,۶۶۸۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بهمن دیزل
۵۶۹,۳۳۴,۴۰۰	۵۶۹,۳۳۴,۴۰۰	۶۳۳,۵۰۲,۸۰۰	۲,۷۶۰	۲۲۹,۵۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پارس دارو
۵۹۱,۸۴۰,۰۰۰	۵۹۱,۸۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی جم
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی فجر
۲۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی مبین
۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۱۵۴,۹۹۹,۹۶۸	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت تراکتور سازی ایران
.	.	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	۹۵۰	۲۲۴,۰۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۱۳,۶۶۰,۷۳۱	۱۱۳,۶۶۱,۶۸۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	۹۵۷,۶۹۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت داروسازی سبحان
۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۲۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۲,۲۶۱,۳۳۳	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت رایان سایا
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۵۶۹,۹۲۵,۰۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
.	.	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۹۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت سنگ آهن گل گهر
۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	۱,۴۰۰	۱۹,۱۴۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران
۶۷,۳۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۱۸۵,۹۹۹,۷۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت صنعتی بهشهر
.	.	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۸۶,۹۴۷,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	شرکت کویر تایر
۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت کنترل خوردگی تکین کو
۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه بهمن
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	۵۰۰	۱,۶۹۵,۶۳۳	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز
.	.	۹۰,۳۹۰,۳۰۳	۲۷۰	۳,۳۴۷,۷۸۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	۳۳۳	۶,۴۸۹,۰۳۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مخابرات ایران
۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت معدنی املاح ایران
۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
.	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت نفت بهران
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۹۹,۲۰۰	۳۰۰	۱,۱۳۱,۶۶۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت همکاران سیستم
۳۳,۲۱۳,۴۹۶,۷۰۷	۳۳,۲۱۳,۴۹۶,۷۰۷	۳۳,۹۳۱,۶۱۲,۵۳۵					جمع
(۴۴,۱۶۲,۳۰۶)	(۴۴,۱۶۲,۳۰۶)	(۷۷,۵۴۱,۱۵۶)					هزینه تنزیل
۳۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۳۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۳۳,۸۵۴,۰۷۱,۳۷۹					

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰
سود اوراق مشارکت	۵,۳۴۴,۳۱۸,۱۲۷	۶,۳۷۵,۹۴۷,۹۸۰	۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷
سود سپرده بانکی	۱۴۴,۳۰۸,۷۶۵	۲۴۴,۸۳۶,۹۹۱	۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵
جمع	۵,۴۸۸,۶۲۶,۸۹۲	۶,۶۲۰,۷۸۴,۹۷۱	۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰		
			نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۰
۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۱,۴۵۰,۵۰۵	۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۱,۰۸۱,۵۴۴	۵۵۲,۱۸۸,۴۱۰
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶	۳,۰۱۵,۸۷۰,۶۱۲
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۰۷۴,۸۱۷,۸۱۲	۱,۹۷۷,۴۵۱,۰۷۲
۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۶۳,۴۰۳,۷۲۵
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۵۵,۹۵۴,۷۸۶
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۵۷۹,۷۹۶	۹,۷۲۴,۵۳۵
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۰,۷۹۴,۵۵۴	۹۰,۹۱۴,۴۰۱
۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۰,۱۵,۱۳۶	۱,۰۱۵,۱۳۶
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۱,۵۱۷,۲۴۴,۳۴۴
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۳۷,۵۳۷,۶۹۴
۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳,۸۵۶,۵۱۱	۱۳,۸۵۶,۵۱۱
۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۶۷۹,۴۳۳,۲۶۳	۶۳۷,۲۱۵,۳۸۷
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۷۹,۴۳۳,۲۶۳	۶۸۲,۶۱۱,۰۶۴
				۵,۳۴۴,۳۱۸,۱۲۷	۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰		
			سود	سود	سود
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۲۴,۸۶۴,۳۲۷	۲,۲۹۷,۸۲۱	۶,۸۰۹,۳۸۲
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۱۱۹,۴۴۵,۴۸۵	۲۴۲,۵۳۹,۳۵۸	۳۳۱,۲۳۹,۶۵۵
			۱۴۴,۳۰۹,۸۱۲	۲۴۴,۸۳۷,۱۷۹	۳۳۸,۰۴۹,۰۳۷
			(۱۰۴۷)	(۱۸۸)	(۱,۸۴۲)
			۱۴۴,۳۰۸,۷۶۵	۲۴۴,۸۳۶,۹۹۱	۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

هزینه تنزیل
سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اووراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل از یادداشتهای ۱۷الی ۱۸ درآمد سود اووراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۴۴,۳۱۲,۴۷۹	۳۳۳,۲۵۳,۷۹۱	۳۵,۰۰۴,۴۲۰
۱,۸۴۲	.	.
.	۱۰,۱۶۵,۳۰۹	۱۰,۱۶۵,۳۰۹
۴۴,۳۱۴,۳۲۱	۳۳۳,۴۱۹,۲۰۰	۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعديل کارمزد کارگزار
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
.	۳,۰۴۳,۶۰۴,۵۸۱	۳,۵۷۲,۲۴۹,۶۱۸
۲,۷۷۲,۱۷۳,۵۴۵	.	۳۵۸,۲۶۷,۰۶۳
۱۲۵,۹۰۰,۲۸۳	۱۴۰,۹۵۵,۱۹۳	۱۸۲,۶۲۷,۷۶۰
۱۰۵,۸۶۳,۱۱۲	۱۰۷,۴۶۷,۳۳۹	۱۴۱,۸۹۳,۴۹۹
۳,۰۰۳,۹۳۶,۹۴۰	۳,۲۹۲,۰۲۷,۰۱۳	۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰

مدیر صندوق (کارگزاری مفید)
مدیر صندوق (سید گردان انتخاب مفید)
متولی
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۸,۲۶۱,۱۱۱	۵۰,۳۳۸,۸۲۱	۵۰,۳۳۸,۸۲۱
۳۱۳,۲۳۴,۳۳۳	۲۸۷,۶۵۷,۱۱۵	۳۸۱,۴۶۸,۵۲۵
۳۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰
۳۲۱,۵۲۵,۴۵۴	۳۳۷,۹۹۶,۱۸۶	۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶

هزینه تصفیه
هزینه آيونمان
سایر هزینه ها
جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۱۰.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۶۶,۱۵۰,۸۱۷	۶,۰۷۶,۰۳۹,۳۱۵	۱۴,۶۵۲,۳۲۰,۶۷۶
(۳۶,۴۳۲,۸۰۳,۹۶۳)	(۴۳,۴۸۸,۱۴۶,۴۶۰)	(۵۱,۰۵۳,۳۳۳,۳۶۸)
(۲۳,۳۵۶,۶۵۳,۱۴۶)	(۳۷,۴۱۲,۸۰۷,۱۴۵)	(۳۶,۴۰۱,۰۱۳,۶۹۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۱۰.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۱۹%
		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۸.۷۶%
		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۹%
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۹%
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۹%
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
			۱۰,۱۵۰	۱۹.۲۴%

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 ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۴۲۳,۵۷۲,۰۵۱,۸۰۸	۳,۸۴۶,۵۷۲,۶۴۳
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۴۴۶,۱۵۴,۹۱۸	(۴۴۶,۱۵۴,۹۱۸)

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.