

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷ 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:

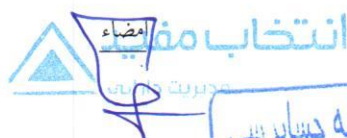
شماره صفحه

۲
۳
۴

۵
۶-۹
۱۰-۳۰

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان
- صورت گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشتهای توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- 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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ به تایید ارکان 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 فروردین ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۶،۰۱،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	۱۶۹,۲۸۲,۰۹۱,۰۵۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸
حسابهای دریافتی	۷	۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱	۳,۱۱۴,۹۱۱,۷۰۰
جاری کارگزاران	۸	۵۵۱,۸۲۱	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳
سایر داراییها	۹	(۵۷۶,۷۲۱)	(۵۴۵,۸۰۱)
موجودی نقد	۱۰	۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶	۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰
جمع داراییها		۳۳۰,۰۱۸۸,۳۳۰,۵۵۵	۲۲۹,۳۸۱,۱۳۸,۷۲۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳	۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۲,۶۰۳,۳۸۵	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴	۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶
جمع بدهیها		۲,۸۰۹,۰۷۲,۱۶۲	۲,۴۶۵,۷۷۱,۰۷۴
خالص داراییها	۱۴	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۹,۱۵۴	۶۱,۵۶۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴,۷۳۴,۰۶۱	۳,۶۸۶,۰۸۵



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 ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۴,۵۶۰,۳۵۰,۴۳۵)	۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۶۴۲,۴۳۳,۲۲۹)	۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱	۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲	۱۷	سود سهام
۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹	۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۱۹	سایر درآمدها
۲۰,۳۰۹,۷۹۷,۴۳۸	۵۶,۸۳۴,۱۶۳,۳۷۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰	۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶	۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۴,۶۸۶,۸۴۵,۵۳۶	۴,۸۵۸,۵۸۰,۸۹۵		جمع هزینه‌ها
۱۵,۶۳۲,۹۵۱,۹۰۲	۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷		سود خالص
۶۶۹٪	۲۱.۴۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۱۵٪	۱۶.۳۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین
سرمایه گذاری

سود خالص
= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری
پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶،۰۱،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۲،۰۶۰،۴۲۸،۴۴۱	۷۵،۹۲۷	۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱	۶۱،۵۶۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵،۵۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۷۷	۲۳،۲۹۴،۰۰۰،۰۰۰	۲۳،۲۹۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۹،۹۴۴،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۹،۹۴۴)	(۱۵،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۵،۷۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۵،۶۲۲،۹۵۱،۹۰۲		۵۱،۹۷۵،۵۸۲،۴۷۷		سود (زیان) خالص
(۳۶،۴۰۱،۰۱۲،۶۹۲)		۴۰،۸۹۴،۳۰۸،۲۶۵		تعدیلات
۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱	۶۱،۵۶۰	۳۲۷،۳۷۹،۲۵۸،۳۹۳	۶۹،۱۵۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 شرکتهای 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 سبد گردان انتخاب	۹۹۰۰	۹۹
	مفید		
	جمع	۹,۹۰۰	۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- سرمایه گذاری‌ها

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

۱-۲-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

۵-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع 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 دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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 صندوق، نصب و راه اندازی 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
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

۳-۷- 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.

۳-۸- 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- 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 پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶،۰۱،۳۰			۱۳۹۷،۰۱،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	۲۲.۷٪	۶۳,۵۰۸,۳۳۶,۸۵۵	۷۴,۸۶۶,۶۱۴,۰۱۴	محصولات شیمیایی
۰.۸٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۱,۸۴۳,۳۳۴,۸۷۵	۰.۶٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۰٪	۱,۹۶۲,۵۴۱,۰۷۶	۲,۱۹۲,۸۸۰,۶۵۳	۵.۴٪	۱۷,۶۴۸,۷۴۳,۸۳۰	۱۷,۷۰۱,۰۵۶,۱۴۶	استخراج کانه های فلزی
۳.۷٪	۸,۷۵۲,۴۳۹,۰۰۴	۸,۴۴۲,۴۲۴,۲۴۲	۱۲.۶٪	۳۱,۰۳۷,۰۶۲,۲۵۷	۴۱,۴۹۰,۱۹۲,۲۴۷	فلزات اساسی
۵.۵٪	۱۶,۴۶۱,۷۴۲,۹۱۹	۱۲,۶۵۸,۲۲۲,۵۷۸	۱.۵٪	۸,۰۶۴,۵۶۳,۳۵۴	۵,۰۳۰,۸۴۵,۰۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۳٪	۱۱,۴۶۲,۷۵۰,۳۱۴	۹,۸۷۸,۴۶۰,۴۱۴	۲.۸٪	۱۱,۴۳۹,۲۱۰,۰۱۲	۹,۱۶۳,۹۶۰,۹۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۴.۶٪	۳۰,۳۹۵,۷۳۴,۰۰۸	۳۳,۴۳۴,۲۱۰,۶۸۶	۸.۵٪	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۲۲۷	۲۸,۲۱۸,۶۷۹,۵۴۰	مخابرات
۰.۰٪	.	.	۲.۲٪	۶,۳۳۹,۲۸۶,۳۸۸	۷,۱۸۰,۸۷۰,۰۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۳٪	۱۶,۶۷۷,۸۶۸,۴۰۶	۱۸,۹۴۰,۸۶۲,۴۷۱	۴.۰٪	۱۷,۴۸۲,۰۵۳,۱۹۳	۱۳,۳۷۰,۲۵۶,۴۷۶	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۱٪	۲۲,۶۸۹,۰۴۴,۶۳۷	۲۷,۷۵۰,۶۹۶,۴۲۶	۱۰.۴٪	۲۷,۰۲۱,۸۲۴,۰۵۰	۳۴,۴۵۳,۵۲۰,۶۸۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۷٪	۴,۳۹۰,۸۵۶,۳۲۰	۶,۰۹۰,۶۶۴,۲۸۷	۲.۸٪	۶,۵۵۱,۰۴۳,۵۲۰	۹,۱۷۵,۱۳۳,۹۵۹	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	۰.۲٪	۵۶۳,۹۶۳,۵۳۶	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۸٪	۲,۹۳۲,۴۸۹,۷۱۸	۱,۷۶۶,۴۹۳,۷۹۱	۰.۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۲.۷٪	۵,۴۸۲,۳۸۷,۳۹۳	۶,۲۶۲,۰۸۰,۶۱۱	۰.۵٪	۱,۹۳۳,۰۴۰,۳۰۱	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۰۲	لاستیک و پلاستیک
۱.۲٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۷۸۲,۲۰۱,۱۱۲	۰.۶٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۰۴۷,۰۷۱,۴۶۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۰٪	۶,۵۸۵,۷۴۲,۴۷۶	۶,۷۷۴,۳۰۵,۰۰۰	۳.۵٪	۱۱,۵۵۶,۸۵۸,۲۴۲	۱۱,۶۶۱,۰۵۱,۷۰۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۳٪	۴۱۸,۶۹۴,۸۶۹	۴۱۳,۳۰۲,۸۹۶	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰٪	.	.	۰.۸٪	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۲,۷۷۰,۳۲۳,۴۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۴٪	۳,۶۰۹,۲۲۱,۴۹۸	۳,۲۴۸,۲۲۸,۲۲۰	۰.۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۷۳.۸٪	۱۶۱,۷۱۸,۶۷۸,۱۲۳	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	۷۹.۱۴٪	۲۳۶,۲۵۴,۸۱۱,۴۲۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	جمع

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٪	۱۲,۹۷۶,۰۹۸,۰۷۶
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۹۸۹,۸۷۲,۰۶۵	۴,۳۳۱,۳۰۷	۹۹۴,۲۰۳,۳۷۲	۰,۳۰٪	۸,۲۹۶,۳۲۲,۳۱۱
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۲	۱۸,۳۱۲,۹۸۴	۳,۵۲۰,۸۵۳,۹۸۶	۱,۰۷٪	۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۱۵,۳۷۷,۱۳۸,۴۰۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸		۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۰	۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۱,۶۵٪	۰
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۷,۰۰۵,۰۰۴,۹۴۵	۵۱۳,۲۱۴,۲۰۵	۷,۵۱۸,۲۱۹,۱۵۰	۲,۲۸٪	۰
اوراق اجاره چادرملو (صچاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۲,۰۲۳,۵۰۴,۷۴۴
اوراق اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۲,۰۰۲,۴۹۰,۲۵۱
اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۳۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۱,۱۶۱,۸۸۲	۷۱,۲۱۲,۷۷۲	۰,۰۲٪	۷۱,۰۰۹,۳۱۱
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۶,۷۵۳,۵۹۱,۴۷۰
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸,۵	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۷,۰۰۸,۰۱۳,۱۵۱
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸		۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	۰	۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	۳,۸۸٪	۰
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲		۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	۰	۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	۷,۳۵٪	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰		۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	۰	۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	۲,۷۱٪	۰
			۶۳,۰۴۹,۰۸۱,۴۶۹	۵۳۷,۰۲۰,۳۷۸	۶۳,۵۸۶,۱۰۱,۸۴۷	۱۹,۲۶٪	۵۴,۵۰۸,۱۶۷,۶۱۶
					۹۲۹,۱۵۵,۰۲۵		(۱۵۰,۷۱۹,۴۴۸)
					۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۱۹,۵۳٪	۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۱.۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۰۸۷,۰۰۹,۵۴۴	۳,۹۲۵,۶۰۰,۰۲۶	۳۳,۷۷۹,۲۲۴	۲۵	۳,۹۵۹,۳۷۹,۲۵۰
۲۷,۶۸۲,۱۵۶	۴۰,۹۱۹,۲۲۵	۲۱,۳۸۲	۱۰	۴۰,۹۴۰,۶۰۷
۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰	۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱	۳۳,۸۰۰,۶۰۶		۴,۰۰۰,۳۱۹,۸۵۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۱.۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۵۵۱,۸۲۱	۴۷۰,۴۸۵,۳۷۵,۲۱۶	۴۶۹,۸۴۰,۹۶۱,۸۰۴	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	کارگزاری مفید
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۵۵۱,۸۲۱	۴۷۰,۴۸۵,۳۷۵,۲۱۶	۴۶۹,۸۴۰,۹۶۱,۸۰۴	۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	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.

۱۳۹۶.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۱.۳۰			
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	
(۵۴۵,۸۰۱)	(۵۷۶,۷۲۱)	۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۸۰۱)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۵۴۵,۸۰۱)	(۵۷۶,۷۲۱)	۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۸۰۱)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۱،۹۸۱،۳۸۸،۳۷۰	۳۱،۱۰۰،۰۰۰
۱۰۰،۰۰۰	۳۵۲،۸۰۶،۹۱۶
۱،۹۸۱،۴۸۸،۳۷۰	۳۸۳،۹۰۶،۹۱۶

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۱،۱۷۲،۶۷۱،۱۰۹	۳۴،۴۲۵،۶۰۹
۳۵۸،۲۶۷،۰۶۳	۱،۷۰۷،۵۸۱،۰۶۶
۹۵،۶۰۵،۲۷۶	۱۰۶،۲۷۷،۸۲۰
.	.
۶۸،۸۵۲،۵۲۰	۶۸،۶۵۷،۵۹۸
۱،۶۹۵،۳۹۵،۹۶۸	۱،۹۱۶،۹۴۲،۰۹۳

مدیر (کارگزاری مفید)

مدیر (سبد گردان انتخاب مفید)

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۰	۲۳،۶۵۱،۱۵۵
۰	۳۸،۹۵۲،۲۳۰
۰	۶۲،۶۰۳،۳۸۵

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۷۴۰،۳۷۵،۱۰۶	۸۲۹،۵۲۶،۶۸۴
۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
۷۷۰،۳۷۵،۱۰۶	۸۲۹،۵۲۶،۶۸۴

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		۱۳۹۷،۰۱،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹۰،۰۰۵۴،۵۲۱،۷۰۴	۵۱،۵۶۰	۳۸۰،۰۳۸،۶۴۷،۸۱۵	۵۹،۱۵۴
۳۶،۸۶۰،۸۴۵،۹۴۷	۱۰،۰۰۰	۴۷،۳۴۰،۶۱۰،۵۷۸	۱۰،۰۰۰
۲۲۶،۹۱۵،۳۶۷،۶۵۱	۶۱،۵۶۰	۳۳۷،۳۷۹،۲۵۸،۳۹۳	۶۹،۱۵۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۵,۱۶۴,۵۱۸,۲۸۵)	۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۱۵-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۳,۴۵۰,۵۷۴	۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳۵۰,۷۱۷,۲۷۶	۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۴,۵۶۰,۳۵۰,۴۳۵)</u>	<u>۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷، ۰۱، ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶، ۰۱، ۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۴۲۶،۵۰۹،۲۷۰	(۱۲،۳۱۶،۸۰۰)
۲	ارتباطات سیار ایران	۵۰۶،۰۳۶	۸،۶۶۵،۹۳۹،۹۵۸	۷،۸۰۰،۵۳۰،۷۳۲	۴۱،۱۶۳،۲۱۶	۴۳،۳۲۹،۶۹۹	۷۸۰،۹۱۶،۳۱۱	۳۱۴،۱۹۷،۰۳۷	(۲۰۳،۷۲۴،۳۷۹)
۳	البرزدارو	۹۷،۷۵۲	۹۴۹،۵۷۲،۱۵۰	۱،۱۴۳،۶۰۹،۵۶۳	۵۰،۲۳۶،۸۱	۴،۷۴۸،۲۸۵	.	(۱۷۷،۰۱۶،۶۱۲)	.
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱،۴۷۹،۸۰۴،۰۵۹)	۶۴،۵۱۷،۰۱۹
۵	بانک انصار	۷۴۱،۴۳۶	۱،۶۹۲،۶۳۹،۸۲۴	۱،۶۱۰،۷۰۵،۵۴۷	۸،۹۵۴،۰۵۹	۸،۴۶۳،۱۹۹	۶۴،۵۱۷،۰۱۹	(۹۵۹،۴۱۱،۰۲۷)	.
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۱۵۸،۳۵۳،۶۰۰)	.
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	(۱۳۳،۷۵۹،۳۱۱)	(۱،۸۴۸،۴۳۴،۱۱۲)
۸	بانک صادرات ایران	۴،۵۰۰،۰۰۰	۲،۶۵۳،۴۰۰،۰۰۰	۴،۴۷۵،۹۶۳،۴۶۱	۱۲،۶۰۳،۶۵۱	۱۳،۲۶۷،۰۰۰	(۱،۸۴۸،۴۳۴،۱۱۲)	(۱،۳۴۲،۶۰۹،۷۶۰)	۱۷،۸۱۶،۹۸۱
۹	بانک ملت	۱،۳۰۰،۰۰۰	۱،۳۴۵،۲۰۰،۰۰۰	۱،۳۱۳،۶۴۲،۱۰۷	۷،۰۱۴،۹۱۱	۶،۷۲۶،۰۰۱	۱۷،۸۱۶،۹۸۱	.	۳،۴۶۰،۰۸۲
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶،۴۶۶،۶۱۰	۱۲،۸۳۷،۰۸۷	۸۷،۱۰۸	۸۲،۳۳۳	۳،۴۶۰،۰۸۲	.	(۷۸،۸۲۴،۳۸۳)
۱۱	بیمه ما	۲۰۰،۰۰۰	۲۶۴،۲۵۴،۹۹۸	۳۴۰،۵۰۲،۸۹۷	۱،۲۵۵،۲۰۹	۱،۳۲۱،۲۷۵	(۷۸،۸۲۴،۳۸۳)	.	(۹۷۰،۹۱۹،۲۲۶)
۱۲	پارس دارو	۲۲۹،۵۳۰	۲،۳۴۶،۶۷۶،۴۵۱	۳،۲۹۴،۶۱۹،۴۷۶	۱۱،۲۴۲،۸۲۱	۱۱،۷۳۳،۳۸۰	(۹۷۰،۹۱۹،۲۲۶)	(۵۵۹،۳۷۹،۶۷۷)	(۳۵۴،۰۳۶،۱۴۵)
۱۳	پتروشیمی پردیس - بورسی	۴۹۰،۰۰۰	۳،۴۶۸،۰۱۷،۱۲۶	۳،۷۸۶،۵۵۱،۲۹۱	۱۸،۱۶۱،۸۹۵	۱۷،۳۴۰،۰۸۵	(۳۵۴،۰۳۶،۱۴۵)	.	۶۳۷،۰۱۲،۴۷۷
۱۴	پتروشیمی شازند	۲،۲۶۵،۰۰۰	۶،۶۲۲،۴۵۷،۴۲۰	۵،۹۲۰،۸۷۵،۹۸۱	۳۱،۴۵۶،۶۷۶	۳۳،۱۱۲،۲۸۶	۶۳۷،۰۱۲،۴۷۷	.	۵۱۴،۳۹۶،۵۹۴
۱۵	پتروشیمی خارک	۱۰۰،۰۰۰	۲،۳۶۲،۹۴۰،۵۹۰	۱،۸۲۵،۵۰۵،۳۲۶	۱۱،۲۲۳،۹۶۸	۱۱،۸۱۴،۷۰۲	۵۱۴،۳۹۶،۵۹۴	.	۳۰،۸۹۲،۱۰۸
۱۶	پتروشیمی مبین	۱۰۰،۰۰۰	۴۶۷،۰۵۸،۴۵۷	۴۳۱،۶۱۲،۵۳۰	۲،۲۱۸،۵۲۷	۲،۳۳۵،۲۹۲	۳۰،۸۹۲،۱۰۸	(۱۰۶،۵۷۸،۵۶۲)	۳،۰۱۳،۲۹۶
۱۷	پتروشیمی فجر	۴۴۰،۰۰۰	۲،۶۰۶،۴۲۰،۰۰۰	۲،۵۷۷،۸۶۸،۹۶۰	۱۲،۵۰۵،۶۴۴	۱۳،۰۳۲،۱۰۰	۳،۰۱۳،۲۹۶	.	۱۴۷،۵۱۲،۴۹۸
۱۸	پتروشیمی خراسان	۱۵۰،۰۰۰	۹۸۵،۷۹۰،۰۰۰	۸۲۸،۶۶۶،۰۴۸	۴،۶۸۲،۵۰۴	۴،۹۲۸،۹۵۰	۱۴۷،۵۱۲،۴۹۸	(۱۹۴،۶۳۳،۷۶۹)	.
۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۸۹۷،۹۱۴،۴۰۱	.
۲۰	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به
۲۱	تامین سرمایه امید	۲,۰۰۳,۱۰۷	۳,۶۰۰,۳۷۰,۵۵۴	۳,۷۶۲,۳۴۷,۴۶۹	۱۷,۱۰۱,۷۵۰	۱۸,۰۰۱,۸۴۶	(۱۹۷,۰۸۰,۵۱۱)	.	سال مالی منتهی به
۲۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۲۴,۰۴۹	۱,۸۱۸,۱۲۵,۴۳۳	۱,۵۱۶,۳۹۰,۱۰۷	۸,۷۲۹,۹۶۴	۹,۰۹۰,۶۲۸	۲۸۳,۹۱۴,۷۳۴	.	سال مالی منتهی به
۲۳	توسعه معادن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۶۸۵,۹۶۵	۹,۱۶۷,۵۰۰	۹,۶۵۰,۰۰۰	۳۷۹,۴۹۶,۵۳۵	.	سال مالی منتهی به
۲۴	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	.	سال مالی منتهی به
۲۵	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۶۳,۲۳۲	سال مالی منتهی به
۲۶	داده گستر عصر نوین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۹,۳۴۵	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۸۵,۷۹۳	۸۳,۹۴۷	۶,۱۳۵,۲۵۶	.	سال مالی منتهی به
۲۷	داروسازی تولید دارو	۱۶۳,۱۹۴	۷۳۹,۲۷۷,۹۱۸	۸۵۹,۴۱۴,۴۶۴	۳,۶۲۳,۵۹۷	۳,۶۹۶,۴۰۰	(۱۲۷,۴۵۶,۵۴۳)	(۶,۲۰۶)	سال مالی منتهی به
۲۸	رایان سایپا	۲,۲۶۱,۳۳۳	۲,۷۲۷,۹۷۷,۰۶۸	۳,۲۱۱,۴۰۱,۶۷۶	۱۲,۹۵۷,۸۸۸	۱۳,۶۳۹,۸۸۵	(۵۱۰,۰۲۲,۳۸۱)	(۱۹۷,۵۴۳,۶۳۷)	سال مالی منتهی به
۲۹	زامیاد	۱۳۰,۰۰۰	۹۸,۶۴۵,۰۰۰	۱۱۹,۳۶۵,۶۷۱	۵۲۱,۸۳۳	۴۹۳,۲۲۵	(۲۱,۷۳۵,۷۲۹)	.	سال مالی منتهی به
۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۹۷)	سال مالی منتهی به
۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۴۹۳,۸۱۹	۹,۶۷۷,۴۴۴	۱۰,۱۱۸,۹۹۹	۲۳۷,۵۰۹,۷۳۸	۹۲,۳۹۹,۳۰۳	سال مالی منتهی به
۳۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۷۱۸,۸۸۴,۴۵۰	۸۹۰,۴۴۲,۰۸۶	۳,۴۱۴,۷۰۲	۳,۵۹۴,۴۲۲	(۱۷۸,۵۶۶,۷۶۰)	۱۵,۹۳۴,۳۳۲	سال مالی منتهی به
۳۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۲۰۹,۱۵۷	۸,۴۲۸,۸۶۹,۳۱۸	۴۷,۵۰۵,۷۲۶	۵۰,۰۰۶,۰۴۳	۱,۴۷۴,۸۲۸,۰۷۰	(۲۵۹,۲۸۶,۴۰۰)	سال مالی منتهی به
۳۴	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۶۲۵,۰۲۴	۳,۴۶۸,۸۲۱	۱۷,۲۲۰	۱۸,۱۲۵	۱۲۰,۸۵۸	.	سال مالی منتهی به
۳۵	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۹۸,۹۸۳,۹۹۴)	سال مالی منتهی به
۳۶	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۹,۱۷۷,۲۸۲	سال مالی منتهی به
۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۲,۸۲۷,۷۸۸	۵,۸۴۳,۷۷۶,۹۰۴	۲۶,۱۳۸,۴۳۳	۲۷,۵۱۴,۱۳۸	(۳۹۴,۶۰۱,۶۸۷)	.	سال مالی منتهی به
۳۸	صنایع خاک چینی ایران	۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۶۹,۹۳۲	۲,۳۰۳,۲۱۶	۲,۱۷۶,۹۵۰	۵۵,۹۳۹,۹۰۲	۱۹۹,۴۲۵,۸۸۷	سال مالی منتهی به
۳۹	صنایع شیمیایی ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۱۲۲,۲۰۹	۹۵۶,۹۲۰,۹۰۸	۵,۵۲۱,۷۹۸	۵,۳۲۰,۶۱۲	۹۶,۳۵۸,۸۹۱	۴۲,۷۲۸,۵۵۲	سال مالی منتهی به
۴۰	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۷,۸۳۸,۳۱۳	سال مالی منتهی به
۴۱	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	.	سال مالی منتهی به
۴۲	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	سال مالی منتهی به

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به
							سود (زیان) فروش (ریال)		۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۴۳	فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۷۱۱,۴۳۵	۶۴۸,۱۲۱,۸۷۷	۴,۵۲۵,۹۸۳	۴,۴۲۸,۵۵۸	۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷	.	سال مالی منتهی به
۴۴	کالسیمین	۵۱۴,۱۰۶	۳,۵۷۶,۸۶۲,۴۹۸	۲,۱۵۴,۶۸۲,۱۸۳	۱۶,۹۹۰,۰۹۳	۱۷,۸۸۴,۳۱۴	۱,۳۸۷,۳۰۵,۹۰۸	.	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۴۵	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۶۲,۴۴۲,۹۴۴	سال مالی منتهی به
۴۶	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	.	.	.	.	.	.	۱۵۲,۵۷۵,۶۱۶	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۴۷	کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	۱۸۲,۲۶۸,۴۵۴	سال مالی منتهی به
۴۸	کویر تایر	۱۴۴,۸۱۳	۶۲۷,۰۴۰,۲۹۰	۴۹۹,۱۹۳,۵۷۰	۳,۳۱۷,۰۴۲	۳,۱۳۵,۲۰۱	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷	۱۹۴,۴۳۲,۸۰۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۴۹	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	(۵۳۲,۴۳۴,۱۰۹)	سال مالی منتهی به
۵۰	گروه صنعتی بارز	۱,۰۱۰,۱۱۹	۳,۲۷۳,۸۱۸,۱۲۸	۳,۴۳۳,۰۵۵,۱۸۱	۱۵,۵۵۰,۶۳۳	۱۶,۳۶۹,۰۹۱	(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)	۲۵۸,۷۰۹,۴۸۱	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۱	گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۱	۹۹۳,۰۲۹,۵۱۵	۵,۲۱۰,۷۳۷	۵,۴۸۵,۰۰۰	۹۳,۲۷۴,۷۴۹	۲۵,۹۳۰,۴۰۷	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۲	گروه مپنا (سهامی عام)	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۸,۲۲۸,۲۲۳	۱۵,۱۰۰,۷۲۴	۱۵,۸۹۵,۵۰۱	(۱۰۰,۱۲۴,۴۴۸)	(۲,۰۴۲,۶۴۸,۱۳۱)	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۷۵,۵۹۴	۶۵۳,۱۰۹,۶۶۰	۵۴۳,۷۵۴,۱۳۷	۳,۱۰۲,۲۷۰	۳,۲۶۵,۵۴۸	۱۰۲,۹۸۷,۷۰۵	.	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۴	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۱۱۲	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۵	معدنی و صنعتی گل گهر	۹۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۸۱۰,۶۳۵	۱۳,۰۲۹,۰۲۷	۱۳,۵۱۱,۳۵۱	۴۸۲,۸۴۸,۹۸۷	۱۴۸,۵۲۱,۶۷۷	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۶	مخابرات ایران	۶۸۹,۰۳۵	۱,۵۸۲,۲۵۸,۱۶۵	۱,۴۹۸,۹۱۴,۷۵۰	۸,۳۷۰,۱۴۵	۷,۹۱۱,۲۹۱	۶۷,۰۶۱,۹۷۹	(۲,۲۵۹)	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۷	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۲۹	۲,۲۹۵,۲۲۱	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۰,۹۰۲	۱۱,۴۷۶	۵۴۷,۷۰۶	.	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۸	ملی صنایع مس ایران	۱,۹۱۰,۳۰۱	۴,۹۰۷,۷۵۵,۵۹۹	۴,۴۳۸,۷۵۶,۹۲۷	۲۳,۵۹۳,۴۱۶	۲۴,۵۳۸,۷۸۱	۴۲۰,۸۶۶,۴۷۵	.	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۵۹	نفت بهران	۵۰,۰۰۰	۴۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۳۴,۸۶۰	۲,۳۲۹,۱۳۸	۲,۴۶۲,۲۵۰	(۱۵,۷۸۶,۲۴۸)	.	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۶۰	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	۹,۰۳۹,۹۰۳	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۶۱	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۱۳	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
۶۲	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲۱,۸۸۰,۲۸۹	۱۳۹۶.۰۱.۳۰
			۸۸,۱۱۳,۸۴۶,۸۹۷	۸۴,۸۰۰,۵۲۷,۶۴۲	۴۲۵,۵۳۰,۸۷۷	۴۴۰,۵۶۹,۲۳۶	۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	(۵,۱۶۴,۵۱۸,۲۸۵)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

۱-۱۵ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم :							
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰						سال مالی منتهی به
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۱ ح . البرزدارو	۳۰,۵۴۱	۲۴۸,۸۶۲,۶۰۴	۱۱۶,۶۰۵,۵۳۸	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱,۲۴۴,۳۱۲	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۲	-
۲ گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	'۵۶,۲۸۱,۴۸۰
۳ ح . بیمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۲۵	۱۷۷,۵۰۰	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)	-
۴ ح . صنایع خاک چینی ایران	۱۰۲,۸۵۷	۵۰۶,۸۷۱,۴۴۶	۵۴۰,۳۰۷,۸۲۱	۲,۴۰۷,۳۴۹	۲,۵۳۴,۳۵۷	(۳۸,۳۷۸,۳۷۱)	-
۵ ح . لیزینگ رایان سایپا	۲,۲۶۱,۳۳۳	۳۵۷,۲۱۱,۲۹۷	۶۷۳,۸۷۷,۲۳۴	۱,۶۹۶,۷۳۵	۱,۷۸۶,۰۵۸	(۳۲۰,۱۴۸,۷۳۰)	-
۶ سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۹,۲۸۲)
۷ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۹۲۸,۳۷۶
۸ ح . ملی صنایع مس ایران	۲,۶۰۷,۶۸۹	۴,۲۲۴,۴۵۶,۱۸۰	۳,۱۵۴,۹۳۴,۶۳۱	.	.	۱,۰۶۹,۵۲۱,۵۴۹	-
	۵,۳۷۲,۹۰۱,۵۲۷	۴,۵۵۸,۵۲۵,۲۲۴	۵,۵۸۹,۴۸۱	۵,۷۴۲,۲۲۷	۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۲۵۳,۴۵۰,۵۷۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۷،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶،۰۱،۳۰
۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰	.	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	.
۲	استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۴,۸۳۹,۵۲۸	.	.	۶۵,۱۶۰,۴۷۲	.
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۹,۸۴۰	۱۹,۹۵۲,۹۳۸,۶۷۰	۱۹,۸۳۱,۴۵۹,۸۴۵	۱۴,۶۹۴,۲۳۰	.	۱۰۶,۷۸۴,۵۹۵	.
۴	اجاره چادرملو (صیچاد) سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۱۷۷,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۰۰	.	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۳۰)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۶,۹۵۵	۶,۹۸۲,۷۴۵,۴۵۰	۶,۸۴۶,۲۲۲,۰۶۱	۵,۰۶۲,۴۸۹	.	۱۳۱,۴۶۰,۹۰۰	(۶۵۷۷,۹۹۴)
۶	مراجعه بناگستر کرانه، سه ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	(۱۱۲,۸۱۴)
۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۷۴۶,۷۷۶)
۸	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۱,۵۶۶,۰۴۷
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۲	۱,۵۴۸,۰۰۰	.	(۲)	(۱,۵۴۵,۴۶۹)
۱۰	اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۱۶,۶۲۱
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۲,۵۳۹	۱۳,۳۲۸,۴۳۳,۹۳۶	۱۲,۶۶۰,۱۷۵,۸۳۲	۹,۸۰۴,۶۸۸	.	۶۵۸,۴۵۳,۴۱۶	۴۱۸۰۲,۷۸۵
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۷,۲۶۴	۷,۷۴۳,۴۱۰,۴۴۷	۷,۲۵۸,۳۷۷,۶۷۳	۵,۶۱۳,۹۶۸	.	۴۷۹,۴۱۸,۸۰۶	۸۲,۳۹۸,۸۶۰
۱۳	استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۳,۶۳۰,۰۳۵	.	.	۱۴۶,۳۶۹,۹۶۵	.
۱۴	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۳,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۴۴,۹۷۸	۲,۱۷۴,۹۷۷	.	(۴,۳۵۲,۹۵۵)	.
۱۵	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۶,۵۶۶	۶,۶۵۸,۹۳۴,۹۸۰	۶,۵۶۰,۹۱۷,۹۱۶	۵,۰۰۳,۱۳۱	.	۹۳,۰۱۳,۹۳۳	۲۲۰۸۴۵۰۴۶
	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۶,۰۰۰	۶,۰۲۱,۰۰۳,۷۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۳,۰۰۰	۴,۴۳۸,۷۲۷	.	۱۲,۲۱۱,۹۷۳	.
	استاد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۶,۸۳۷	۱۵,۵۸۶,۴۱۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۵,۸۳۲,۳۹۹	۱۱,۳۰۰,۱۴۷	.	۲۸۹,۲۷۷,۴۵۴	.
			۱۱۴,۲۷۳,۸۴۴,۱۸۳	۱۱۲,۲۳۹,۲۱۲,۲۶۹	۶۵,۷۸۳,۳۵۷	.	۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷	۳۵۰,۷۱۷,۲۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۱.۳۰		
ریال	ریال		
(۷,۱۱۲,۳۳۳,۷۰۴)	۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
(۲۳,۸۲۸,۳۰۹)	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
(۵۰۶,۲۷۱,۲۱۶)	۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>(۷,۶۴۲,۴۳۳,۲۲۹)</u>	<u>۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به
									۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	۳۰۱,۷۷۷,۶۳۵	
۲	باما	۶۷۵,۹۴۱	۵,۸۱۱,۷۴۰,۷۱۸	۵,۸۰۷,۱۰۵,۴۸۰	۲۷,۶۰۵,۷۶۸	۲۹,۰۵۸,۷۰۴	(۵۲,۰۲۹,۲۳۴)	.	
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	(۶۶,۲۴۷,۸۰۰)	
۴	بانک سینا	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۵۶۴,۴۲۸	۱۲,۳۷۴,۷۰۰	۱۳,۰۲۶,۰۰۰	(۳۹,۷۶۵,۱۲۸)	(۱,۴۷۷,۰۴۳,۲۳۰)	
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۷۱,۲۵۹,۱۰۷)	
۶	بانک ملت	۲,۶۱۰,۹۴۸	۲,۴۷۵,۱۷۸,۷۰۵	۲,۶۳۸,۳۴۷,۰۲۹	۱۱,۷۵۷,۰۹۹	۱۲,۳۷۵,۸۹۴	(۱۸۷,۳۰۱,۳۱۷)	(۳,۴۹۸,۳۴۲,۵۹۵)	
۷	بهمن دیزل	۱,۰۶۸,۰۰۴	۳,۹۱۹,۵۷۴,۶۸۰	۴,۵۱۷,۴۸۸,۶۹۸	۱۸,۶۱۷,۹۸۰	۱۹,۵۹۷,۸۷۳	(۶۳۶,۱۳۹,۸۷۱)	۱۸۰,۲۶۲,۱۳۴	
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۹۱,۹۷۳)	
۹	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۱۸۸,۷۷۶,۷۲۱)	
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۱,۶۷۵,۱۱۵	۷,۲۵۱,۵۷۲,۸۴۳	۶,۳۲۹,۲۸۶,۳۸۸	۳۴,۴۴۴,۹۷۱	۳۶,۲۵۷,۸۶۴	۸۵۱,۵۸۳,۶۲۰	.	
۱۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	(۸۶۵,۶۸۲,۶۰۷)	
۱۲	پتروشیمی جم	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۱,۳۶۵,۹۱۶	۶۸,۵۴۱,۵۵۰	۷۲,۱۴۹,۰۰۰	۱,۴۸۷,۷۴۳,۵۳۴	۴۱۹,۶۱۴,۰۱۱	
۱۳	پتروشیمی خارک	۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۹,۵۶۵,۰۱۳	۳۴,۷۲۴,۴۰۰	۳۶,۵۵۲,۰۰۰	۱,۷۲۹,۵۵۸,۵۸۷	.	
۱۴	پتروشیمی زاگرس	۳۰۵,۰۰۰	۱۰,۱۷۹,۰۷۰,۰۰۱	۱۰,۰۱۵,۳۴۵,۲۹۸	۴۸,۳۵۰,۵۸۳	۵۰,۸۹۵,۳۵۰	۶۴,۴۷۸,۷۷۰	.	
۱۵	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۲۷۹,۹۰۶)	
۱۶	پتروشیمی فناوران	۴۰۱,۵۰۹	۱۲,۱۶۷,۳۲۸,۷۳۶	۱۲,۱۸۵,۹۷۷,۰۵۹	۵۷,۷۹۴,۸۱۱	۶۰,۸۳۶,۶۴۴	(۱۳۷,۲۷۹,۷۷۸)	.	
۱۷	پتروشیمی مبین	۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۲,۷۵۰,۰۰۱	۳۱,۶۵۰,۶۹۳,۵۱۹	۱۶۵,۲۶۵,۵۶۳	۱۷۳,۹۶۳,۷۵۰	۲,۸۰۲,۸۲۷,۱۶۹	۴۶۰,۶۱۸,۷۴۴	
۱۸	تراکتورسازی ایران	۳,۰۵۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۸,۹۲۰,۶۸۱	۳۷,۸۷۰,۳۲۵	۳۹,۸۶۳,۵۰۰	(۱۶۳,۹۵۴,۵۰۶)	۱,۱۷۴,۹۹۱,۱۸۸	
۱۹	توسعه معادن روی ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱,۶۳۸,۳۵۰	۵۷,۳۰۲,۱۰۰	۶۰,۳۱۸,۰۰۰	۱۰۴,۳۴۱,۵۵۰	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد		
(۳۲,۲۱۷,۴۴۸)	.	.	.	.	.	.	۲۰	داروسازی تولید دارو
۱۳۴,۷۷۳,۷۶۰	(۱,۱۰۰,۰۱۱,۶۹۵)	۱۶,۵۴۵,۷۵۰	۱۵,۷۱۸,۴۶۳	۴,۳۷۶,۸۹۷,۴۸۲	۳,۳۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۱	داروسازی جابرین حیان
(۱,۹۹۲,۱۷۱)	.	.	.	.	.	.	۲۲	زامیاد
.	۷۹,۵۸۵,۴۲۰	۱۹,۰۱۵,۸۳۲	۱۸,۰۶۵,۰۴۰	۳,۶۸۶,۵۰۰,۰۸۴	۳,۸۰۳,۱۶۶,۳۷۶	۱,۷۲۸,۷۱۲	۲۳	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱,۰۱۲,۱۴۱,۷۴۸)	.	.	.	.	.	.	۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی
(۷۶۴,۵۷۸,۰۲۵)	(۱,۹۵۲,۳۸۴,۱۵۵)	۳۳,۶۰۳,۷۵۰	۳۱,۹۲۳,۵۶۳	۸,۶۰۷,۶۰۶,۸۴۲	۶,۷۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	(۳۶۷,۸۸۸,۰۱۸)	۱۳,۹۸۸,۰۰۰	۱۳,۲۸۸,۶۰۰	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۲,۷۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه گذاری شاهد
(۲۴۷,۵۳۶,۶۲۲)	۱۵۹,۴۴۵,۷۵۰	۱۰,۱۱۲,۵۰۰	۹,۶۰۶,۸۷۵	۱,۸۴۳,۳۳۴,۸۷۵	۲,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
۲۲,۶۱۷,۷۲۸	.	.	.	.	.	.	۲۸	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۴۵۳,۶۵۱,۹۰۴)	۱,۶۲۳,۳۶۱,۰۳۵	۷۰,۴۵۰,۶۰۳	۶۶,۹۲۸,۰۷۳	۱۲,۳۲۹,۳۸۰,۹۰۵	۱۴,۰۹۰,۱۲۰,۶۱۶	۷۹۳,۴۵۲	۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	(۵۳,۲۵۳,۶۱۴)	۱۲,۷۶۴,۵۰۰	۱۲,۱۲۶,۲۷۵	۲,۵۸۱,۲۶۲,۸۳۹	۲,۵۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۸۵,۵۶۵,۵۷۵)	۲۸۴,۲۴۳,۰۰۲	۵۴,۱۸۴,۰۰۰	۵۱,۴۷۴,۸۰۰	۱۰,۴۴۶,۸۹۸,۱۹۸	۱۰,۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۱	شرکت پتروشیمی خراسان
۵۳,۱۵۴,۵۰۹	۲,۹۰۳,۶۴۶	۲,۹۷۷,۲۰۰	۲,۸۲۸,۳۴۰	۵۸۶,۷۳۰,۸۱۴	۵۹۵,۴۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۲	صنایع خاک چینی ایران
۹۴,۵۷۸,۸۰۸	.	.	.	.	.	.	۳۳	صنایع شیمیایی ایران
(۱۲۰,۹۱۲,۸۲۶)	(۷۳۵,۱۲۹,۶۵۰)	۱۰,۳۳۶,۱۳۵	۹,۸۱۹,۳۲۸	۲,۷۸۲,۲۰۱,۱۱۱	۲,۰۶۷,۲۲۶,۹۲۴	۱,۰۷۵,۰۰۱	۳۴	صنعتی بهشهر
.	(۸۱۲,۳۴۷,۹۲۰)	۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۲,۰۰۰	۴,۴۴۸,۵۴۵,۹۲۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۵	فولاد آلیاژی ایران
.	۴۸۶,۲۱۳,۲۸۱	۳۷,۶۱۹,۰۲۳	۳۵,۷۳۸,۰۷۲	۶,۹۶۴,۲۳۴,۲۳۹	۷,۵۲۳,۸۰۴,۶۱۵	۱,۴۳۵,۰۱۹	۳۶	فولاد خوزستان
(۳۱۰,۰۱۱,۸۰۲)	۱۱,۱۲۶,۷۹۳,۵۳۵	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۲,۵۰۰	۱۶,۷۴۸,۷۴۳,۹۶۵	۲۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳,۹۰۲,۳۳۶	.	.	.	.	.	.	۳۸	کویر تایر
.	(۸۴۰,۸۴۴,۸۲۸)	۱۷,۳۶۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۲,۰۰۰	۴,۲۷۸,۹۹۲,۸۲۸	۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۳۹	کیمیدارو
۸۸۹,۹۰۶,۷۱۲	(۷۲۹,۱۵۰,۱۸۸)	۸,۰۸۲,۲۱۰	۷,۶۷۸,۱۰۰	۲,۳۲۹,۸۳۱,۸۹۰	۱,۶۱۶,۴۴۲,۰۱۲	۶۸۵,۵۱۴	۴۰	گروه صنعتی بارز
(۵۸۳,۹۲۸,۹۰۶)	.	.	.	.	.	.	۴۱	گروه مپنا (سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰						ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	
(۱,۵۵۲,۱۸۵,۱۸۴)	(۲۹۹,۵۰۹,۶۸۳)	۲۶,۶۷۳,۰۷۳	۲۵,۳۳۹,۴۲۰	۵,۵۸۲,۱۱۱,۸۳۹	۵,۳۳۴,۶۱۴,۶۴۹	۵,۶۲۱,۳۰۱	گروه بهمن	۴۲
.	۶۷۷,۰۴۳,۳۱۲	۳۴,۰۲۴,۵۶۰	۳۲,۳۲۳,۳۳۲	۶,۰۶۱,۵۲۰,۷۲۲	۶,۸۰۴,۹۱۱,۹۲۶	۳,۰۷۲,۱۹۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۳
(۱,۰۱۴,۹۱۳,۶۱۹)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا	۴۴
(۵۹۶,۹۱۴,۵۱۸)	۳۴۳,۴۸۹,۱۰۲	۷۲,۰۳۲,۰۰۰	۶۸,۴۳۰,۴۰۰	۱۳,۹۲۲,۴۴۸,۴۹۸	۱۴,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۴۵
۲۸۳,۰۰۷,۵۷۵	۵۳۶,۵۳۵,۶۶۱	۳۰,۴۶۱,۲۰۰	۲۸,۹۳۸,۱۴۰	۵,۴۹۶,۳۰۴,۹۹۹	۶,۰۹۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران	۴۶
۲۳۰,۳۳۹,۵۹۳	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۷
۱,۶۳۰,۶۹۵,۸۵۰	۹۲۴,۲۸۲,۴۷۳	۴۶,۳۲۷,۳۶۲	۴۴,۰۱۰,۹۹۳	۸,۲۵۰,۸۵۱,۴۸۶	۹,۲۶۵,۴۷۲,۳۱۴	۱,۹۶۶,۷۷۴	همکاران سیستم	۴۸
(۷,۱۱۲,۳۳۳,۷۰۴)	۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲	۱,۲۸۰,۵۶۲,۲۷۷	۱,۲۱۶,۵۳۴,۱۶۴	۲۳۸,۴۳۷,۹۰۸,۸۱۳	۲۵۶,۱۱۲,۴۵۵,۱۱۶			

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰						ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	
.	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۳۸,۹۱۶,۰۰۰	۳۶,۹۷۰,۲۰۰	۲,۵۳۴,۵۰۰,۳۷۶	۷,۷۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	ح.س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱
(۲۳,۸۲۸,۳۰۹)	.	.	.	.	.	.	ح.سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲
(۲۳,۸۲۸,۳۰۹)	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۳۸,۹۱۶,۰۰۰	۳۶,۹۷۰,۲۰۰	۲,۵۳۴,۵۰۰,۳۷۶	۷,۷۸۳,۲۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰					ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	۱ اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۲,۹۵۰,۰۰۷)	.	.	.	.	.	.	۲ اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۸۰۴,۵۹۰)	۱,۴۰۲,۴۵۲	.	۵۱,۲۵۸	۶۹,۲۴۶,۲۹۱	۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۷۰	۳ اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
.	(۵,۰۶۱,۰۱۵)	.	۲,۵۳۷,۵۱۳	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۲	۳,۵۰۰,۰۱۷,۵۰۰	۳,۵۰۰	۴ اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۲۹۲,۷۹۷,۹۲)	.	.	.	.	.	.	۵ اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۸۲,۲۵۰,۴۸)	۴۸,۴۷۰	.	۷۱۷,۰۲۵	۹۸۸,۲۳۴,۵۰۵	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۹	۶ اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۷۵,۳۲۹,۶۶۹	.	۳,۹۹۷,۵۴۳	۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۵,۵۱۳,۸۵۲,۶۷۵	۶,۶۴۷	۷ اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	(۱۲,۳۶۷,۲۸۹)	.	۵,۰۷۳,۳۴۰	۷,۰۰۵,۰۰۴,۹۴۹	۶,۹۹۷,۷۱۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	۸ مراحجه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
.	۲۳۹,۲۳۵,۰۱۳	.	۹,۴۷۷,۶۰۳	۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	۱۳,۰۷۲,۵۵۵,۸۱۵	۱۳,۸۴۹	۹ اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷
.	۴۷۰,۰۶۴,۸۷۷	.	۱۷,۹۵۲,۲۸۹	۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	۲۴,۷۶۱,۷۷۷,۳۸۸	۲۶,۷۳۷	۱۰ اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۱۲-۹۷
.	۱۶۲,۹۴۵,۰۲۱	.	۶,۶۱۱,۳۰۴	۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	۹,۱۱۹,۰۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱ اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	۱۲ اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۵,۰۸۲,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.	۱۳ اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
(۹۴,۱۳۷,۰۰۷)	.	.	.	.	.	.	۱۴ اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	۱۵ اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۵۰۶,۲۷۱,۱۱۶)	۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	.	۴۶,۴۱۷,۸۷۵	۶۳,۰۴۶,۶۳۹,۳۱۴	۶۴,۰۲۴,۶۵۴,۳۷۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود سهام -	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود سهام -
			مجمع	زمان مجمع	سهام	ریال	سهام-ریال	ریال	ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۵۰۶,۰۳۷	۷,۰۰۰	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	.	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	۳,۳۸۶,۰۰۰,۹۴۴
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۸۳,۰۷۲	۱۶۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	.	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰۷,۸۴۳
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۶۵۲,۴۶۴,۳۴۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۸۱۷,۸۴۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۲۶۰,۰۰۰	۹۶	۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۸۴۹,۶۸۲	۶۰۰	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	.	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	۳۲۹,۷۷۴,۱۷۷
۸	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۲۲۹,۵۳۰	۲,۷۶۰	۶۳۳,۵۰۲,۸۰۰	.	۶۳۳,۵۰۲,۸۰۰	۵۶۸,۸۴۴,۷۸۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	۵۹۱,۸۴۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۲۴۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۵۸,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۶۱۰,۰۰۰	۸۵۰	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۲۵۰,۷۴۷
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۲۴,۰۴۹	۹۵۰	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	.	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	.
۱۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۰۵,۳۷۱
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۳۲۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۳۶۰,۷۱۲
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۹۵۷,۹۳۰,۰۰۰
۲۱	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲,۲۶۱,۳۳۳	۳۰۰	۴۵۲,۲۶۶,۶۰۰	.	۴۵۲,۲۶۶,۶۰۰	۹۱۶,۷۸۹,۷۷۲
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱,۹۸۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۸۳۵,۵۲۶)	۱۹۰,۶۶۴,۴۷۴	۵۶۹,۷۳۶,۱۲۹
۲۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰
۲۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۹,۷۴۷	۱,۴۰۰	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	.	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	۴۲۵,۶۸۲,۰۰۰
۲۶	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۷,۳۷۵,۰۰۰
۲۷	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱,۰۷۵,۰۰۱	۲۵۰	۲۶۸,۷۵۰,۲۵۰	(۲۶,۰۹۳,۸۷۱)	۲۴۲,۶۵۶,۳۷۹	۱۸۴,۳۳۳,۰۸۱
۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۹	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۸۶۸,۹۳۰
۳۰	شرکت کنترل خوردگی تکنیک کو	.	.	.	.	.	.	.	۷۰,۳۰۱,۸۴۸
۳۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۳۵۷,۰۰۳	۲۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۶۹۰	.	۶۷۱,۴۰۰,۶۹۰	۵۴۳,۷۳۵,۰۰۰
۳۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۵۵,۶۳۳	۵۰۰	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	.	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۶/۰۱/۲۰	۳,۳۴۷,۷۸۹	۲۷۰	۹۰۳,۹۰۳,۰۲۰	.	۹۰۳,۹۰۳,۰۲۰	.
۳۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۶,۴۸۹,۰۳۵	۳۳۳	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	.	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۲۶۶	۲۵۰	۴۴۳,۲۲۴	.	۴۴۳,۲۲۴	.
۳۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۹۶۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	.
۳۷	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۴۳۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۹۳,۸۵۷
۳۹	شرکت نفت تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۰	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱,۱۲۱,۶۶۴	۳۰۰	۳۲۹,۴۹۹,۲۰۰	.	۳۲۹,۴۹۹,۲۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع						۲۴,۲۰۰,۸۰۶,۹۹۹	(۳۳,۹۲۹,۳۹۷)	۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲	۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷	۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		ریال	
۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت اجاره فولادکاوه جنوب کیش
	۱۷۶,۱۱۷,۵۶۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۵۵۲,۱۸۸,۴۱۰	۱,۴۸۸,۰۸۱,۵۴۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۰	۲۶۹,۸۸۲,۶۱۶	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	سود اوراق مشارکت مرباحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۳۰,۱۵۸۷,۰۶۱۲	۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۹۷۷,۴۵۱,۰۷۲	۱,۱۲۵,۵۲۹,۲۰۹	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۶۳,۴۰۳,۷۲۵	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۵۵,۹۵۴,۷۸۶	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۹,۷۳۴,۵۳۵	۱۴,۱۹۳,۸۱۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۹۰,۹۱۴,۴۰۱	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت صپارس
۱۰,۱۵,۱۳۶	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	سود اوراق مشارکت اوراق مرباحه بناگستر کرانه
۱,۵۱۷,۲۴۴,۳۴۴	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۳۷,۵۳۷,۶۹۴	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچاد)
۱۳,۸۵۶,۵۱۱	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (ذصینا)
۶۲۷,۲۱۵,۲۸۷	۶۷۹,۴۳۳,۲۶۳	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۶۸۲,۶۱۱,۰۶۴	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	سود اوراق مشارکت مرباحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷	۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱					

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		ریال	
۶۸۰,۹۳۸۲	۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۳۳۱,۲۳۹,۶۵۵	۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۳۳۸,۰۴۹,۰۳۷	۳۵۴,۵۶۲,۴۳۷				
(۱,۸۴۲)	(۲۱,۳۸۲)				
۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵				

هزینه تنزیل
سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که 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 ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	
۳۵۰,۰۴۶,۴۲۰	۴۴,۳۱۲,۴۷۹
.	۱,۸۴۲
۱۰,۱۶۵,۴۰۹	۸۴,۳۳۴,۶۹۵
۳۶۰,۲۱۱,۸۲۹	۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۳,۵۷۲,۲۴۹,۶۱۸	.
۳۵۸,۲۶۷,۰۶۳	۴۰,۳۳,۵۹۹,۶۹۳
۱۸۲,۶۲۷,۷۶۰	۱۸۱,۵۵۸,۵۷۴
۱۴۱,۸۹۳,۴۹۹	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰
۴,۲۵۵,۰۳۷,۹۴۰	۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷

مدیر صندوق (کارگزاری مفید)

مدیر صندوق (سید گردان انتخاب مفید)

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۵۰,۳۳۸,۸۲۱	۸۹,۱۵۱,۵۷۸
۳۸۱,۴۶۸,۵۲۵	۴۱۴,۳۳۰,۹۲۰
۲۵۰	۴۰,۰۰۰
۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶	۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸

هزینه تصفیه

هزینه آونمان

سایر هزینه ها

جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۶۵۲,۳۰۶۷۶	۸۹,۶۴۹,۳۸۶,۲۸۲
(۵۱,۰۵۳,۳۳۳,۳۶۸)	(۴۸,۷۵۵,۰۷۸,۰۱۷)
(۳۶,۴۰۱,۰۱۲,۶۹۲)	۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی‌های 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 ۱۳۹۷,۰۱,۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۱۴٪
شرکت سپد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۴.۳۲٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷٪
			۱۰,۱۵۰	۱۴.۶۸٪

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	۹۳۹,۳۱۷,۰۳۰,۴۵۶	۵۵۱,۸۲۱
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد مدیر ثبت	۳۸,۰۳۱,۹۳۱	(۳۴,۴۲۵,۶۰۹)
شرکت سپد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۴,۰۳۳,۵۹۹,۶۹۳	(۱,۷۰۷,۵۸۱,۰۶۶)

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.