



موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ایران
(مبتدیان رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

نشانی: بزرگراه شهید بهشتی، سردار گل شالی، خیابان پانزدهم، خیابان شهید نوری، پلاک ۱۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۰۰۰ صندوق پستی: ۱۴۳۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«محدوده‌ی دس»

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبهشتیان، سردارخجلی شمالی، خیابان پانچتن، خیابان شهید نوری پور، بخش کهر سوم غربی، شهده ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashlacpa.com Email: info@dashlacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
(محدود مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو "صندوق" شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

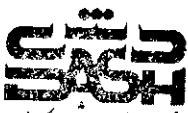
حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو مطلوب نشان می دهد.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
(محدود مسئولیت)

گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آشتابان، سردار، محل ملی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، مشهد ۲۴

تلفن: ۰۵۱۶۱۰۱۶۰۴۴۸۶۶۶ صندوق پستی: ۴۵۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷ صورت های مالی، اقدامات انجام شده بابت وصول بالغ بر ۲/۹ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید شدن تاریخ های تعیین شده، به نتیجه نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها" و "رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل" موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق"، در طی سال مالی، مورد بررسی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل های داخلی از کفایت لازم برخوردار بوده، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر است:
- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه، در خصوص پرداخت کارمزد ثابت ابطال توسط سرمایه گذار. (در برخی موارد).
 - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران (شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا - صرفاً در شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش).
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص اقدام مدیر برای دریافت سود نقدی سهام در مهلت اعلام شده (داروسازی تولید دارو، سرمایه گذاری دارویی تأمین، نفت بهران، مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران، کنترل خوردگی تکین کو، پارس دارو، سنگ آهن گل گهر و داروسازی جابر این حیان)
 - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، (در شش ماهه اول سال ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۷۳ سازمان جاری بوده)، در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۷۰٪.
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارسال چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه (سه ماهه سوم و چهارم)
 - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع افشای اطلاعات پرتقوی، به طور ماهیانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل، به طور همزمان در تارنما و سامانه کدال (ماه های آذر، دی و بهمن سال ۱۳۹۶)
- ۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. نظر این مؤسسه در رسیدگی ها به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

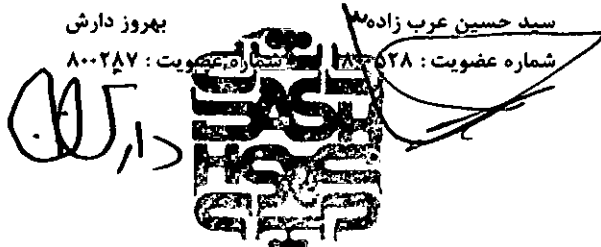
تاریخ: ۷ خرداد ماه ۱۳۹۷

بهروز دارش

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۸



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	• 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
۱۰-۳۰	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 تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

موسسه حسابرسی و بهرکاران
مخبرین رسمی
گزارش حسابرسی

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

موسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان انتخاب مفید
موسسه حسابرسی متین خردمند

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸	۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۱۴,۶۹۱,۷۰۰	۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱	۷	حسابهای دریافتی
۶۴۴,۹۶۵,۲۳۳	۵۵۱,۸۲۱	۸	جاری کارگزاران
(۵۴۵,۸۰۱)	(۵۷۶,۷۲۱)	۹	سایر داراییها
۱,۹۱۱,۴۸۸,۳۷۰	۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶	۱۰	موجودی نقد
۲۳۹,۳۸۱,۱۳۸,۷۲۵	۳۳۰,۱۸۸,۳۳۰,۵۵۵		جمع داراییها
			بدهی ها
۱,۶۹۵,۳۹۵,۹۶۸	۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۶۲,۶۰۳,۳۸۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۴۶۵,۷۷۱,۰۷۴	۲,۸۰۹,۰۷۲,۱۶۲		جمع بدهیها
۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۳۳۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۱۴	خالص داراییها
۶۱,۵۶۰	۶۹,۱۵۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۶۸۶,۰۸۵	۴,۷۳۴,۰۶۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	
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	۶,۰۳۷,۶۶۴,۳۷۶	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶۰,۲۱۱,۸۲۹	۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۱۹ سایر درآمدها
۲۰,۳۰۹,۷۹۷,۴۳۸	۵۶,۸۳۴,۱۶۳,۳۷۲	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۴,۳۵۵,۰۳۷,۹۴۰	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
۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲	۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷	سود خالص
۶۶%	۲۱.۴۵%	بازده میانگین سرمایه گذاری
(۹.۱۵%)	۱۶.۳۰%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت گردش خالص دارائیهما

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیهما

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	
۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷	۲۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۴	
(۱۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۴۴)	(۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۰۰)	
۱۵,۶۲۲,۹۵۱,۹۰۲		۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷		
(۳۶,۴۰۱,۰۱۲,۶۹۲)		۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵		۲۲
۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود(زیان)خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان سال

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

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو که صندوقی در اندازه بزرگ است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pishrofund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای 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
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، 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 شهید آشناسان - 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 سال 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 " م صوب 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 با توجه به

بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

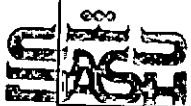
پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۵-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحساب

بها 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 به 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 خدمات پشتیبانی آنها 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	



نوسر حسابری دی و همکاران

گزارش حسابری

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. باقی مانده 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 ترانزنامه 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 چهارم 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۶/۰۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۱/۳۰			صنعت
درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد 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	۸,۴۴۲,۴۲۴,۳۴۲	۱۳.۶%	۳۱,۰۳۷,۰۶۲,۲۵۷	۴۱,۴۹۰,۱۹۲,۳۴۷	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%	۱۱,۴۳۹,۳۱۰,۰۱۲	۹,۱۶۳,۹۶۰,۹۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۴.۶%	۳۰,۲۹۵,۷۳۴,۰۰۸	۳۳,۴۳۴,۲۱۰,۶۸۶	۸.۵%	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۳۳۷	۲۸,۲۱۸,۶۷۹,۵۴۰	مختبرات
۰.۰%	.	.	۲.۲%	۶,۳۲۹,۲۸۶,۳۸۸	۷,۱۸۰,۸۷۰,۰۰۰	فرآورده 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	۶,۰۹۰,۶۶۳,۲۸۷	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%	۵۶۲,۹۶۳,۵۳۶	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
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%	۲,۷۶۵,۰۲۸,۴۳۴	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
۰.۲%	۴۱۸,۶۹۴,۸۶۹	۴۱۳,۳۰۲,۸۹۶	۰.۰%	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰%	.	.	۰.۸%	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۲,۷۷۰,۳۳۳,۴۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۴%	۳۶۰,۹۲۲۱,۴۹۸	۳,۳۴۸,۲۲۸,۲۲۰	۰.۰%	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۷۳.۸۰%	۱۶۱,۷۱۸,۶۷۸,۱۲۳	۱۶۹,۲۸۳,۰۹۱,۰۵۵	۷۹.۱۴%	۲۲۶,۲۵۴,۸۱۱,۴۲۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	

ع- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
					۱۲,۹۷۶,۰۹۸,۰۷۶	۰.۰۰٪	.
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	.	.	۸,۲۹۶,۳۲۲,۳۱۱	۰.۳۰٪	۹۹۴,۲۰۳,۳۷۲
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۹۸۹,۸۷۲,۰۶۵	۴,۳۳۱,۳۰۷	.	۱.۰۷٪	۳,۵۲۰,۸۵۳,۹۸۶
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۲	۱۸,۳۱۲,۹۸۴	.	۰.۰۰٪	.
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	.	.	۱۵,۳۷۷,۱۳۸,۴۰۲	۰.۰۰٪	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸		۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	.	.	۱.۶۵٪	۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۷,۰۰۵,۰۰۴,۹۴۵	۵۱۳,۳۱۴,۲۰۵	.	۲.۲۸٪	۷,۵۱۸,۳۱۹,۱۵۰
اوراق اجاره چادرملو (صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	.	.	۲,۰۲۳,۵۰۴,۷۴۴	۰.۰۰٪	.
اوراق اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	.	.	۲,۰۰۲,۴۹۰,۲۵۱	۰.۰۰٪	.
اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	۷۰,۰۵۰,۸۹۰	۱,۱۶۱,۸۸۲	۷۱,۰۰۹,۲۱۱	۰.۰۲٪	۷۱,۲۱۲,۷۷۲
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	.	.	۶,۷۵۳,۵۹۱,۴۷۰	۰.۰۰٪	.
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸.۵	.	.	۷,۰۰۸,۰۱۳,۱۵۱	۰.۰۰٪	.
اسناد خزانه-م ۱م بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸		۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	.	.	۳.۸۸٪	۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹
اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲		۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	.	.	۷.۳۵٪	۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲
اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰		۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	.	.	۲.۷۱٪	۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵
			۶۳,۰۴۹,۰۸۱,۴۶۹	۵۲۷,۰۲۰,۳۷۸	۵۴,۵۰۸,۱۶۷,۶۱۶	۱۹.۲۶٪	۶۳,۵۸۶,۱۰۱,۸۷۷
					(۱۵۰,۷۱۹,۴۴۸)		۹۲۹,۱۵۵,۰۲۵
					۵۴,۳۵۷,۴۴۸,۱۶۸	۱۹.۵۳٪	۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲

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 دریافتی

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 دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

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:

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

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 سال های 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.

شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده پایان سال
آبونمان نرم افزار صندوق	ریال (۵۴۵,۸۰۱)	ریال ۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	ریال ۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	ریال (۵۷۶,۷۲۱)	(۵۴۵,۸۰۱)
	ریال (۵۴۵,۸۰۱)	ریال ۴۱۴,۲۰۰,۰۰۰	ریال ۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	ریال (۵۷۶,۷۲۱)	(۵۴۵,۸۰۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۸۱,۳۸۸,۳۷۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۲۸۰۶,۹۱۶
۱,۹۸۱,۴۸۸,۳۷۰	۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
ریال	ریال
	۲۳۶۵۱,۱۵۵
	۳۸,۹۵۲,۲۳۰
	۶۲۶۰۳,۳۸۵

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۷۴۰,۳۷۵,۱۰۶	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۷۰,۳۷۵,۱۰۶	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

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
۱۹۰,۰۵۴,۵۲۱,۷۰۴	۵۱,۵۶۰	۲۸۰,۰۳۸,۶۴۷,۸۱۵	۵۹,۱۵۴
۳۶,۸۶۰,۸۴۵,۹۴۷	۱۰,۰۰۰	۴۷,۳۴۰,۶۱۰,۵۷۸	۱۰,۰۰۰
۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

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
(۴,۵۶۰,۳۵۰,۴۳۵)	۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱-۱۵- 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)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۱	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	۴۲۶,۵۰۹,۲۷۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰
۲	ارتباطات سیار ایران	۵۰۶,۰۳۶	۸,۶۶۵,۹۳۹,۹۵۸	۷,۸۰۰,۵۳۰,۷۳۲	۴۱,۱۶۳,۲۱۶	۴۳,۳۲۹,۶۹۹	۷۸۰,۹۱۶,۳۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۳	البرزدارو	۹۷,۷۵۲	۹۴۹,۶۵۷,۱۵۰	۱,۱۴۳,۶۰۹,۵۶۳	۵,۰۲۳,۶۸۱	۴,۷۴۸,۲۸۵	(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)	
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۶۴,۵۱۷,۰۱۹	
۵	بانک انصار	۷۴۱,۴۳۶	۱,۶۹۲,۶۳۹,۸۲۴	۱,۶۱۰,۷۰۵,۵۴۷	۸,۹۵۴,۰۵۹	۸,۴۶۳,۱۹۹	.	
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.
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)	
۹	بانک ملت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۶۴۲,۱۰۷	۷,۰۱۴,۹۱۱	۶,۷۲۶,۰۰۱	۱۷,۸۱۶,۹۸۱	
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۲	
۱۱	بیمه ما	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۲۵۴,۹۹۸	۳۴۰,۵۰۲,۸۹۷	۱,۲۵۵,۲۰۹	۱,۳۳۱,۲۷۵	(۷۸,۸۲۴,۳۸۳)	
۱۲	پارس دارو	۲۲۹,۵۳۰	۲,۳۴۶,۶۷۶,۴۵۱	۳,۲۹۴,۶۱۹,۴۷۶	۱۱,۲۴۲,۸۲۱	۱۱,۷۳۳,۳۸۰	(۹۷۰,۹۱۹,۲۲۶)	
۱۳	پتروشیمی پردیس - بورس	۴۹۰,۰۰۰	۳,۴۶۸,۰۱۷,۱۲۶	۳,۷۸۶,۵۵۱,۲۹۱	۱۸,۱۶۱,۸۹۵	۱۷,۳۴۰,۰۸۵	(۳۵۴,۰۳۶,۱۴۵)	
۱۴	پتروشیمی سازند	۲,۲۶۵,۰۰۰	۶,۶۲۲,۴۵۷,۴۲۰	۵,۹۲۰,۸۷۵,۹۸۱	۳۱,۴۵۶,۶۷۶	۳۳,۱۱۲,۲۸۶	۶۳۷,۰۱۲,۴۷۷	
۱۵	پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۹۴۰,۵۹۰	۱,۸۲۵,۵۰۵,۳۲۶	۱۱,۲۲۳,۹۶۸	۱۱,۸۱۴,۷۰۲	۵۱۴,۳۹۶,۵۹۴	
۱۶	پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۵۸,۴۵۷	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۰	۲,۲۱۸,۵۲۷	۲,۳۳۵,۲۹۲	۳۰,۸۹۲,۱۰۸	
۱۷	پتروشیمی فجر	۴۴۰,۰۰۰	۲۶۰۶,۴۲۰,۰۰۰	۲,۵۷۷,۸۶۸,۹۶۰	۱۲,۵۰۵,۶۴۴	۱۳,۰۳۲,۱۰۰	۳,۰۱۳,۲۹۶	
۱۸	پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۹۸۵,۷۹۰,۰۰۰	۸۲۸,۶۶۶,۰۴۸	۴,۶۸۲,۵۰۴	۴,۹۲۸,۹۵۰	۱۴۷,۵۱۲,۴۹۸	
۱۹	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.
۲۰	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.

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	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۱	تامین سرمایه امید	۲,۰۰۳,۱۰۷	۳۶۰۰,۳۷۰,۵۵۴	۳,۷۶۲,۳۴۷,۴۶۹	۱۷,۱۰۱,۷۵۰	۱۸,۰۰۱,۸۴۶	(۱۹۷,۰۸۰,۵۱۱)	
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	
۲۳	توسعه معادن روی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۶۸۵,۹۶۵	۹,۱۶۷,۵۰۰	۹,۶۵۰,۰۰۰	۳۷۹,۴۹۶,۵۳۵	
۲۴	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	
۲۵	تولید برق ماهتاب کهنوج						۳۰,۶۶۳,۲۳۲	
۲۶	داده گستر عصر نوین - های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۹,۳۴۵	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۸۵,۷۹۳	۸۳,۹۴۷	۶,۱۳۵,۲۵۶	
۲۷	داروسازی تولید دارو	۱۶۳,۱۹۴	۷۳۹,۲۷۷,۹۱۸	۸۵۹,۴۱۴,۴۶۴	۳,۶۲۳,۵۹۷	۳,۶۹۶,۴۰۰	(۶,۲۰۶)	
۲۸	رایان سایبا	۲,۲۶۱,۳۳۳	۲,۷۲۷,۹۷۷,۰۶۸	۳,۲۱۱,۴۰۱,۶۷۶	۱۲,۹۵۷,۸۸۸	۱۳,۶۳۹,۸۸۵	(۱۹۷,۵۴۳,۶۳۷)	
۲۹	زامیاد	۱۳۰,۰۰۰	۹۸,۶۴۵,۰۰۰	۱۱۹,۳۶۵,۶۷۱	۵۲۱,۸۳۳	۴۹۳,۲۲۵	(۴۷,۸۹۷)	
۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید						۹۲,۳۹۹,۳۰۳	
۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۱۳۵,۰۰۰	۲,۰۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۴۹۳,۸۱۹	۹,۶۷۷,۴۴۴	۱۰,۱۱۸,۹۹۹	۲۳۷,۵۰۹,۷۳۸	
۳۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۷۱۸,۸۱۴,۴۵۰	۸۹۰,۴۴۲,۰۸۶	۳,۴۱۴,۷۰۲	۳,۵۹۴,۴۲۲	(۱۷۸,۵۶۶,۷۶۰)	
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	
۳۴	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۶۲۵,۰۲۴	۳,۴۶۸,۸۲۱	۱۷,۲۲۰	۱۸,۱۲۵	۱۲۰,۸۵۸	
۳۵	سرمایه گذاری مسکن							
۳۶	سرمایه گذاری مسکن الوند							
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)	
۳۸	صنایع خاک چینی ایران	۳۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۶۹,۹۳۲	۲,۳۰۳,۲۱۶	۲,۱۷۶,۹۵۰	۵۵,۹۳۹,۹۰۳	
۳۹	صنایع شیمیایی ایران	۲۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۱۲۲,۲۰۹	۹۵۶,۹۲۰,۹۰۸	۵,۵۲۱,۷۹۸	۵,۳۲۰,۶۱۲	۹۶,۳۵۸,۸۹۱	
۴۰	صنعتی بهشهر							
۴۱	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	
۴۲	فولاد خوزستان							
							(۴۴,۲۶۳,۲۸۲)	

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					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)				
.	۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷	۴,۴۲۸,۵۵۸	۴,۵۲۵,۹۸۳	۶۴۸,۱۲۱,۸۷۷	۸۸۵,۷۱۱,۴۳۵	۴۵۰,۰۰۰		۴۳ فولاد مبارکه اصفهان	
.	۱,۳۸۷,۳۰۵,۹۰۸	۱۷,۸۸۴,۳۱۴	۱۶,۹۹۰,۰۹۳	۲,۱۵۴,۶۸۲,۱۸۳	۳,۵۷۶,۸۶۲,۴۹۸	۵۱۴,۱۰۶		۴۴ کالسیمین	
۶۲,۴۴۲,۹۴۴	.	.	.	.	.	.		۴۵ کارت اعتباری ایران کیش
۱۵۲,۵۷۵,۶۱۶	.	.	.	.	.	.		۴۶ کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۱۸۲,۲۶۸,۴۵۴	.	.	.	.	.	.		۴۷ کنترل خوردگی تکین کو
۱۹۴,۴۳۲,۸۰۱	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷	۳,۱۳۵,۲۰۱	۳,۳۱۷,۰۴۲	۴۹۹,۱۹۳,۵۷۰	۶۲۷,۰۴۰,۲۹۰	۱۴۴,۸۱۳		۴۸ کوپر تایر	
(۵۳۲,۴۳۴,۱۰۹)	.	.	.	.	.	.		۴۹ گروه دارویی سبحان
۲۵۸,۷۰۹,۴۸۱	(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)	۱۶,۳۶۹,۰۹۱	۱۵,۵۵۰,۶۳۳	۳,۴۳۳,۰۵۵,۱۸۱	۳,۲۷۳,۸۱۸,۱۲۸	۱,۰۱۰,۱۱۹		۵۰ گروه صنعتی بارز	
۲۵,۹۳۰,۴۰۷	۹۳,۲۷۴,۷۳۹	۵,۴۸۵,۰۰۰	۵,۲۱۰,۷۳۷	۹۹۳,۰۲۹,۵۱۵	۱,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۱		۵۱ گروه بهمن	
(۲,۰۴۲,۶۴۸,۹۳۱)	(۱۰۰,۱۲۴,۴۴۸)	۱۵,۸۹۵,۵۰۱	۱۵,۱۰۰,۷۲۴	۳,۲۴۸,۲۲۸,۲۲۳	۳,۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		۵۲ گروه مینا (سهامی عام)	
.	۱۰۲,۹۸۷,۷۰۵	۳,۲۶۵,۵۴۸	۳,۱۰۲,۲۷۰	۵۴۳,۷۵۴,۱۳۷	۶۵۳,۱۰۹,۶۶۰	۲۷۵,۵۹۴		۵۳ گسترش نفت و گاز پارسیان	
۴۱,۹۵۴,۱۱۲	.	.	.	.	.	.		۵۴ مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۴۸,۵۲۱,۶۷۷	۴۸۲,۸۴۸,۹۸۷	۱۳,۵۱۱,۳۵۱	۱۳,۰۲۹,۰۲۷	۲,۱۹۲,۸۱۰,۶۳۵	۲,۷۰۲,۲۷۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰		۵۵ معدنی و صنعتی گل گهر	
(۲,۲۵۹)	۶۷,۰۶۱,۹۷۹	۷,۹۱۱,۲۹۱	۸,۳۷۰,۱۴۵	۱,۴۹۸,۹۱۴,۷۵۰	۱,۵۸۲,۲۵۸,۱۶۵	۶۸۹,۰۳۵		۵۶ مخابرات ایران	
.	۵۴۷,۷۰۶	۱۱,۴۷۶	۱۰,۹۰۲	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۲۹۵,۲۲۱	۶۲۹		۵۷ مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر	
.	۴۲,۸۶۶,۴۷۵	۲۴,۵۳۸,۷۸۱	۲۳,۵۹۳,۴۱۶	۴,۴۳۸,۷۵۶,۹۲۷	۴,۹۰۷,۷۵۵,۵۹۹	۱,۹۱۰,۳۰۱		۵۸ ملی صنایع مس ایران	
.	(۱۵,۷۸۶,۲۴۸)	۲,۴۶۲,۳۵۰	۲,۳۳۹,۱۳۸	۵۰۳,۴۳۴,۸۶۰	۴۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۵۹ نفت بهران	
۹,۰۳۹,۹۰۳	.	.	.	.	.	.		۶۰ نفت ایرانول
۱۸,۳۱۳	.	.	.	.	.	.		۶۱ همکاران سیستم
۲۱,۸۸۰,۲۸۹	.	.	.	.	.	.		۶۲ واسپاری ملت
(۵,۱۶۴,۵۱۸,۲۸۵)	۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۴۴۰,۵۶۹,۲۳۶	۴۲۵,۵۳۰,۸۷۷	۸۴,۸۰۰,۵۲۷,۶۴۲	۸۸,۱۱۳,۸۴۶,۸۹۷				

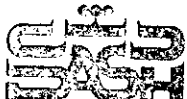
صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱/۳۰/۱۳۹۷					تعداد	حق تقدم	ردیف
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال				
۲۵۶,۲۸۱,۴۸۰	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۲	۱,۲۴۴,۳۱۲	۱,۳۱۶,۴۸۲	۱۱۶۶۰۵,۵۳۸	۲۴۸,۸۶۲,۶۰۴	۳۰,۵۴۱	ح . البرزدارو	۱	
.	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)	۱۷۷,۵۰۰	۱۶۸,۶۲۵	۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان	۲	
.	(۳۸,۳۷۸,۳۷۱)	۲,۵۳۴,۳۵۷	۲,۴۰۷,۶۳۹	۵۴۰,۳۰۷,۸۲۱	۵۰۶,۸۷۱,۴۴۶	۱۰۲,۸۵۷	ح . بیمه ما	۳	
.	(۳۲۰,۱۴۸,۷۳۰)	۱,۷۸۶,۰۵۸	۱,۶۹۶,۷۳۵	۶۷۳,۸۷۷,۲۳۴	۳۵۷,۲۱۱,۲۹۷	۲,۲۶۱,۳۳۳	ح . صنایع خاک چینی ایران	۴	
(۳,۷۵۹,۲۸۲)	.	.	.	.	.	.	ح . لیزینگ رایان سایبا	۵
۹۲۸,۳۷۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۶
.	۱,۰۶۹,۵۲۱,۵۴۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷
۲۵۳,۴۵۰,۵۷۴	۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۵,۷۴۲,۲۲۷	۵,۵۸۹,۴۸۱	۳,۱۵۴,۹۳۴,۶۳۱	۴,۲۲۴,۴۵۶,۱۸۰	۲۶۰۷,۶۸۹	ح . ملی صنایع مس ایران	۸	
				۴,۵۵۸,۵۲۵,۲۲۴	۵,۳۷۲,۹۰۱,۵۲۷				



وزارت امور اقتصادی و دارایی
گزارش حسابرسی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	.	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	.
۲	اسناد 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	(۳۰,۰۳۰)
۴	اجاره چادرملو(صجاد) سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۱۷۷,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۰۰	.	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۵۷۷,۹۹۴)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۶,۹۵۵	۶,۹۸۲,۷۴۵,۴۵۰	۶,۸۴۶,۲۲۲,۰۶۱	۵,۰۶۲,۴۸۹	.	۱۳۱,۴۶۰,۹۰۰	(۱۱۲,۸۱۴)
۶	مربحه بناگستر کرانه، سه ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۷۴۶,۷۷۶)
۷	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	.	.	.	.	.	.	۲۱,۵۶۶,۰۴۷
۸	مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۴۵,۴۶۹)
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۲	۱,۵۴۸,۰۰۰	.	(۲)	۱۱,۲۱۶,۶۲۱
۱۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	۴۱,۸۰۳,۷۸۵
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۲,۵۳۹	۱۳,۳۲۸,۴۳۳,۹۳۶	۱۲,۶۶۰,۱۷۵,۸۳۲	۹,۸۰۴,۶۸۸	.	۶۵۸,۴۵۳,۴۱۶	۸۲,۲۹۸,۸۶۰
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۷,۲۶۴	۷,۷۴۳,۴۱۰,۴۴۷	۷,۲۵۸,۳۷۷,۶۷۳	۵,۶۱۳,۹۶۸	.	۴۷۹,۴۱۸,۸۰۶	.
۱۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۳,۶۳۰,۰۳۵	.	.	۱۴۶,۳۶۹,۹۶۵	.
۱۴	مربحه 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	.	.	.	.	.	.	۲۲۰,۸۴۵,۰۴۶
۱۶	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۶,۵۶۶	۶,۶۵۸,۹۳۴,۹۸۰	۶,۵۶۰,۹۱۷,۹۱۶	۵,۰۰۳,۱۳۱	.	۹۳,۰۱۳,۹۳۳	.
	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۶,۰۰۰	۶,۰۲۱,۰۰۳,۷۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۳,۰۰۰	۴,۴۳۸,۷۳۷	.	۱۲,۲۱۱,۹۷۳	.
	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷	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
(۲۳,۸۲۸,۳۰۹)	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۱۶-۲
(۵۰۶,۲۷۱,۲۱۶)	۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	۱۶-۳
(۷,۶۴۲,۴۳۳,۲۲۹)	۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱/۳۰/۱۳۹۷			سود (زیان) فروش (ریال)
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	
۱	البرز دارو	۶۷۵,۹۴۱	۵,۸۱۱,۷۴۰,۷۱۸	۵۸۰,۷۱۰,۵,۴۸۰	۲۷,۶۰۵,۷۶۸	۲۹,۰۵۸,۷۰۴	۳۰۱,۷۷۷,۶۳۵
۲	باما	.	.	.	.	.	(۶۶,۳۴۷,۸۰۰)
۳	بانک انصار	.	.	.	۱۲,۳۷۴,۷۰۰	۱۳,۰۲۶,۰۰۰	(۱,۴۷۷,۰۴۳,۳۳۰)
۴	بانک سینا	۲۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	(۷۱,۲۵۹,۱۰۷)
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	۱۱,۷۵۷,۰۹۹	۱۲,۳۷۵,۸۹۴	(۳,۴۹۸,۳۴۲,۵۹۵)
۶	بانک ملت	۲۶۱۰,۹۴۸	۲,۴۷۵,۱۷۸,۷۰۵	۲,۶۲۸,۳۴۷,۰۲۹	۱۸,۶۱۷,۹۸۰	۱۹,۵۹۷,۸۷۳	۱۸۰,۲۶۲,۱۳۴
۷	بهمن دیزل	۱,۰۶۸,۰۰۴	۳,۹۱۹,۵۷۴,۶۸۰	۴,۵۱۷,۴۸۸,۶۹۸	.	.	(۵,۳۹۱,۹۷۳)
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	(۱۸۸,۷۷۶,۷۳۱)
۹	پارس دارو	.	.	.	.	.	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۱,۶۷۵,۱۱۵	۷,۲۵۱,۵۷۲,۸۴۳	۶,۳۳۹,۲۸۶,۳۸۸	۳۴,۴۴۴,۹۷۱	۳۶,۲۵۷,۸۶۴	(۸۶۵,۶۸۲,۶۰۷)
۱۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۴۱۹,۶۱۴,۰۱۱
۱۲	پتروشیمی جم	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۱,۳۶۵,۹۱۶	۶۸,۵۴۱,۵۵۰	۷۲,۱۴۹,۰۰۰	۱,۴۸۷,۷۴۳,۵۳۴
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	۱۰,۰۱۵,۳۴۵,۳۹۸	۴۸,۳۵۰,۵۸۳	۵۰,۸۹۵,۳۵۰	۶۴,۴۷۸,۷۷۰
۱۵	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی فناوری	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	۲۸۰,۲۸۲۷,۱۶۹
۱۸	تراکتورسازی ایران	۳۰۵۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۸,۹۲۰,۶۸۱	۲۷,۸۷۰,۳۲۵	۳۹,۸۶۳,۵۰۰	(۱۶۳,۹۵۴,۵۰۶)
۱۹	توسعه معادن روی ایران	۳۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱,۶۳۸,۳۵۰	۵۷,۲۰۲,۱۰۰	۶۰,۳۱۸,۰۰۰	۱۰۴,۳۴۱,۵۵۰

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	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۰	داروسازی تولید دارو	۶۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۸۹۷,۴۸۲	۱۵,۷۱۸,۴۶۳	۱۶,۵۴۵,۷۵۰	۱۳۴,۷۷۳,۷۶۰	(۳۲,۲۱۷,۴۴۸)
۲۱	داروسازی جابراین حیان	.	.	.	.	.	(۱,۱۰۰,۰۱۱۶۹۵)	.
۲۲	زامیاد	.	.	.	۱۸,۰۶۵,۰۴۰	۱۹,۰۱۵,۸۳۲	۷۹,۵۸۵,۴۲۰	.
۲۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۷۲۸,۷۱۲	۳,۸۰۳,۱۶۶,۳۷۶	۳,۶۸۶,۵۰۰,۰۸۴	.	.	(۱,۰۱۲,۱۴۱,۷۴۸)	.
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	۸۶۰۷۶۰۶۸۴۲	۳۱,۹۲۳,۵۶۳	۳۳۶۰۳,۷۵۰	(۷۶۴,۵۷۸,۰۲۵)	.
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۱۳,۲۸۸,۶۰۰	۱۳,۹۸۸,۰۰۰	(۳۶۷,۸۸۸,۰۱۸)	.
۲۶	سرمایه گذاری شاهد	۲۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۳۳۴,۸۷۵	۹۶۰۶,۸۷۵	۱۰,۱۱۲,۵۰۰	(۲۴۷,۵۳۶,۶۲۲)	.
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۲,۶۱۷,۷۲۸	.
۲۸	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	(۴۵۳,۶۵۱,۹۰۴)	.
۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۹۳,۴۵۲	۱۴,۰۹۰,۱۲۰,۶۱۶	۱۲,۳۲۹,۳۸۰,۹۰۵	۶۶,۹۲۸,۰۷۳	۷۰,۴۵۰,۶۰۳	۱,۶۲۳,۳۶۱,۰۳۵	.
۳۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۱,۲۶۲,۸۳۹	۱۲,۱۲۶,۳۷۵	۱۲,۷۶۴,۵۰۰	(۵۳,۲۵۳,۶۱۴)	.
۳۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۶,۸۹۸,۱۹۸	۵۱,۴۷۴,۸۰۰	۵۴,۱۸۴,۰۰۰	۲۸۴,۲۳۳,۰۰۲	.
۳۲	صنایع خاک چینی ایران	۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۷۳۰,۸۱۴	۲,۸۲۸,۳۴۰	۲,۹۷۷,۲۰۰	۲,۹۰۳,۶۴۶	.
۳۳	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	(۷۳۵,۱۳۹,۶۵۰)	.
۳۴	صنعتی بهشهر	۱,۰۷۵,۰۰۱	۲,۰۶۷,۳۲۶,۹۲۴	۲,۷۸۲,۲۰۱,۱۱۱	۹,۸۱۹,۳۲۸	۱۰,۳۳۶,۱۳۵	(۸۱۲,۳۴۷,۹۲۰)	.
۳۵	فولاد الیازی ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۵۴۵,۹۲۰	۱۷,۴۴۲,۰۰۰	۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۴۸۶,۳۱۳,۲۸۱	.
۳۶	فولاد خوزستان	۱,۴۳۵,۰۱۹	۷,۵۳۳,۸۰۴,۶۱۵	۶,۹۶۴,۳۳۴,۳۳۹	۳۵,۷۳۸,۰۷۲	۳۷,۶۱۹,۰۲۳	۱۱,۱۲۶,۷۹۳,۵۳۵	.
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۴۸,۷۴۳,۹۶۵	۱۳۳,۷۱۲,۵۰۰	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	.	.
۳۸	کویر تایر	.	.	.	.	.	(۸۴۰,۸۴۴,۸۲۸)	.
۳۹	کیمیدارو	۶۴۰,۰۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۸,۹۹۲,۸۲۸	۱۶,۴۹۲,۰۰۰	۱۷,۳۶۰,۰۰۰	(۷۲۹,۱۵۰,۱۸۸)	.
۴۰	گروه صنعتی بارز	۶۸۵,۵۱۴	۱,۶۱۶,۴۴۲,۰۱۲	۲,۳۲۹,۸۳۱,۸۹۰	۷,۶۷۸,۱۰۰	۸,۰۸۲,۲۱۰	.	.
۴۱	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	(۵۸۳,۹۲۸,۹۰۶)	.

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	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۲	گروه بهمن	۵,۶۲۱,۳۰۱	۵,۳۳۴,۶۱۴,۶۴۹	۵,۵۸۲,۱۱۱,۸۳۹	۲۵,۳۳۹,۴۲۰	۲۶,۶۷۳,۰۷۳	(۲۹۹,۵۰۹,۶۸۳)	(۱,۵۵۲,۱۸۵,۱۸۴)
۴۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۷۲,۱۹۵	۶۸۰,۴۹۱,۹۲۶	۶,۰۶۱,۵۲۰,۷۲۲	۳۲,۳۲۳,۳۳۲	۳۴,۰۲۴,۵۶۰	۶۷۷,۰۴۳,۳۱۲	(۱,۰۱۴,۹۱۳,۶۱۹)
۴۴	لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	(۵۹۶,۹۱۴,۵۱۸)
۴۵	مخابرات ایران	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۲,۴۴۸,۴۹۸	۶۸,۴۳۰,۴۰۰	۷۲,۰۳۲,۰۰۰	۳۴۳,۴۸۹,۱۰۲	۲۸۳,۰۰۷,۵۷۵
۴۶	معدنی اصلاح ایران	۴۳۰,۰۰۰	۶,۰۹۲,۲۴۰,۰۰۰	۵,۴۹۶,۳۰۴,۹۹۹	۲۸,۹۳۸,۱۴۰	۳۰,۴۶۱,۲۰۰	۵۳۶,۵۳۵,۶۶۱	۲۳۰,۳۳۹,۵۹۳
۴۷	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۱۶۳۰,۶۹۵,۸۵۰
۴۸	همکاران سیستم	۱,۹۶۶,۷۷۴	۹,۲۶۵,۴۷۲,۳۱۴	۸,۲۵۰,۸۵۱,۴۸۶	۴۴,۰۱۰,۹۹۳	۴۶,۳۲۷,۳۶۲	۹۲۴,۲۸۲,۴۷۳	(۷,۱۱۲,۳۳۳,۷۰۴)
			۲۵۶,۱۱۲,۴۵۵,۱۱۶	۲۳۸,۴۳۷,۹۰۸,۸۳۷	۱,۲۱۶,۵۳۴,۱۶۴	۱,۲۸۰,۵۶۲,۲۷۷	۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲	

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

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	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)									
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	۱	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.
(۲۲,۹۵۰,۰۰۷)	.	.	.	.	.	۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.
(۸۰۴,۵۹۸)	۱,۴۰۲,۴۵۲	.	۵۱,۲۵۸	۶۹,۲۴۶,۲۹۱	۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۳	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰	.	.	.	.	.
.	(۵,۰۶۱,۰۱۵)	.	۲,۵۳۲,۵۱۳	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۲	۳,۵۰۰,۰۱۷,۵۰۰	۴	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳,۵۰۰	.	.	.	.	.
(۳۹۲,۷۹۷,۰۹۲)	.	.	.	.	.	۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	.
(۸۲,۲۵۰,۴۲۸)	۴۸,۴۷۰	.	۷۱۷,۰۲۵	۹۸۸,۲۳۴,۵۰۵	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۹۸۹	.	.	.	.	.
.	۷۵,۳۳۹,۶۶۹	.	۳,۹۹۷,۵۴۳	۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۵,۵۱۳,۸۵۲,۶۷۵	۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۶۶۴۷	.	.	.	.	.
.	(۱۲,۳۶۷,۲۸۹)	.	۵,۰۷۳,۳۴۰	۷,۰۰۵,۰۰۴,۹۴۹	۶,۹۹۷,۷۱۱,۰۰۰	۸	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۷,۰۰۰	.	.	.	.	.
.	۳۳۹,۳۳۵,۰۱۳	.	۹,۴۷۷,۶۰۳	۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	۱۳,۰۷۲,۵۵۵,۸۱۵	۹	اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۶-۸-۹۷	۱۳,۸۴۹	.	.	.	.	.
.	۴۷۰,۰۶۴,۸۱۷	.	۱۷,۹۵۲,۲۸۹	۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	۲۴,۷۶۱,۷۷۷,۳۸۸	۱۰	اسناد خزانه ۲- بودجه ۹۶-۱۲-۹۷	۲۶,۷۳۷	.	.	.	.	.
.	۱۶۲,۹۴۵,۰۲۱	.	۶۶۱۱,۳۰۴	۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	۹,۱۱۹,۰۴۰,۰۰۰	۱۱	اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
(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	.	.	.	.	.	.
(۵۰۶,۲۷۱,۲۱۶)	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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۵۰۶,۰۳۷	۷,۰۰۰	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	.	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	۳,۲۸۶,۶۰۰,۹۴۴
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۸۳,۰۷۲	۱,۶۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	.	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۷۸۴۳
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۶۵۲,۳۶۴,۳۴۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۲۶۰,۰۰۰	۹۶	۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۸۴۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۸۴۹,۶۸۲	۶۰۰	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	.	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۷۴,۱۱۷
۸	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۲۹,۵۳۰	۲,۷۶۰	۶۲۳,۵۰۲,۸۰۰	.	۶۲۳,۵۰۲,۸۰۰	۵۶۸,۸۴۴,۷۸۰
۹	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	.	.	.	.	.	.	۵۹۱,۸۴۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری	.	.	.	.	.	.	.	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
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	۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسایان	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۲۵۰,۷۳۷
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۲۲۴,۰۳۹	۹۵۰	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	.	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰	.
۱۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۰۵,۱۷۱
۱۹	شرکت داروسازی چاباب این حیوان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۳۶۰,۷۱۲
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲,۲۶۱,۳۳۳	۲۰۰	۴۵۲,۱۲۶۶,۰۰۰	.	۴۵۲,۱۲۶۶,۰۰۰	۹۱۶,۷۸۹,۷۹۲
۲۱	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۹۸۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۸۲۵,۵۲۶)	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۷۳۶,۱۲۹
۲۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۷۵۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۹,۳۳۷	۱,۴۰۰	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	.	۲۷,۶۴۵,۸۰۰	۲۲۵,۶۸۲,۰۰۰
۲۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۷,۱۷۵,۰۰۰
۲۶	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱,۰۷۵,۰۰۱	۲۵۰	۲۶۸,۷۵۰,۲۵۰	(۲۶,۰۹۳,۸۷۱)	۲۶۸,۷۵۰,۲۵۰	۱۸۴,۲۳۳,۰۸۱
۲۷	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۸۶۸,۹۳۰
۲۹	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۷۰,۳۰۱,۸۲۸
۳۰	شرکت کنترل خوردگی تکنین کو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۲۵۷,۰۰۳	۲۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۶۹۰	.	۶۷۱,۴۰۰,۶۹۰	۵۴۳,۷۲۵,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۹۵,۶۳۳	۵۰۰	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	.	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۲۰	۳,۳۳۷,۷۸۹	۲۷۰	۹۰۳,۹۰۳,۰۳۰	.	۹۰۳,۹۰۳,۰۳۰	.
۳۳	شرکت گسترش نفت و گاز پارسایان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۶,۴۸۹,۰۲۵	۳۳۳	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	.	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۲۶۶	۳۵۰	۴۴۳,۲۲۴	.	۴۴۳,۲۲۴	.
۳۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۹۶۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۴۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت معدنی املاح لیران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۹۲,۸۵۷
۳۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۹	شرکت نفت بهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱,۱۲۱,۶۶۴	۴۰۰	۳۳۹,۴۹۹,۲۰۰	.	۳۳۹,۴۹۹,۲۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	.	.	.	.	.	.	۲۳,۱۶۹,۳۳۴,۴۰۱
						۲۳,۲۰۰,۸۰۶,۶۹۹	(۳۳,۹۱۹,۳۹۷)	۲۳,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲	۲۳,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷	۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۱۸-۱
۳۳۸,۰۴۷,۱۹۵	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	۱۸-۲
۸,۹۸۳,۰۳۴,۸۷۲	۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰						ریال	درصد	ریال	ریال
					۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۰
					۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۶,۱۱۷,۵۶۹	۰
					۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۸,۰۸۱,۵۴۴	۵۵۲,۱۸۸,۴۱۰
					۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۶۹,۸۸۲,۶۱۶	۰
					۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶	۳,۰۱۵,۸۷۰,۶۱۲
					۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۱۲۵,۵۲۹,۲۰۹	۱,۹۷۷,۴۵۱,۰۷۲
					۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۶۳,۴۰۳,۷۲۵
					۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۵۵,۹۵۴,۷۸۶
					۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴,۱۹۳,۸۱۳	۹,۷۲۴,۵۳۵
					۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۹۰,۹۱۴,۴۰۱
					۱۳۹۴/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۱,۰۱۵,۱۳۶
					۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۱,۵۱۷,۲۴۴,۳۴۴
					۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۳۷,۵۲۷,۶۹۴
					۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۳,۸۵۶,۵۱۱
					۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۶۷۹,۴۳۳,۲۶۳	۶۲۷,۲۱۵,۳۸۷
					۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۶۸۲,۶۱۱,۰۶۴
									۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۸,۶۴۴,۹۸۷,۶۷۷

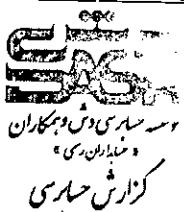
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
۲۰ درصد (ذصابتل)
سود اوراق مشارکت مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت صیارس
سود اوراق مشارکت اوراق مرابحه بناگستر کرانه
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچاد)
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد (ذصینا)
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۶/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰						درصد	ریال	ریال
					۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰	۶۸,۰۹۳,۳۸۲
					۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷	۳۳۱,۲۳۹,۶۵۵
								۳۵۴,۵۶۲,۴۳۷	۳۳۸,۰۴۹,۰۳۷
								(۲۱,۳۸۲)	(۱,۸۴۲)
								۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	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

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.

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	ریال
۲۵۰,۰۴۶,۲۲۰	۴۴,۳۱۲,۳۷۹
	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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۳,۵۷۲,۲۴۹,۶۱۸	
۳۵۸,۲۶۷,۰۶۳	۴,۰۳۳,۵۹۹,۶۹۳
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 (سبد گردان انتخاب مفید)
متولی
حسابرس

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
۲۸۱,۴۶۸,۵۲۵	۴۱۴,۳۳۰,۹۲۰
۲۵۰	۴۰,۰۰۰
۴۳۱,۸۰۷,۵۹۶	۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۶۵۲,۳۲۰,۶۷۶	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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و 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 سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۴.۳۲%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۷%
محمد رضا گلنوست	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	۲۸,۰۳۱,۹۳۱	(۳۴,۴۲۵,۶۰۹)
شرکت سبد 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.