

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو****صورت‌های مالی****دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷****با احترام**

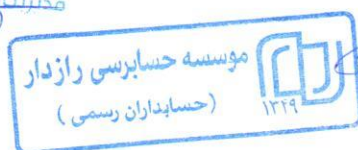
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

**شماره صفحه**

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۹  
۱۰-۲۸

- 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 ۱۳۹۷/۰۵/۲۳ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی  
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مؤسسه حسابرسی رازدار

ارکان صندوق

مدیر صندوق

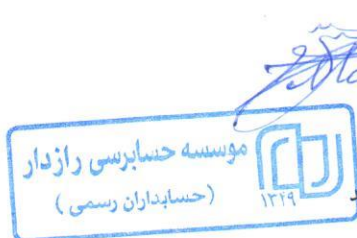
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷،۰۴،۳۰ ریال	۱۳۹۷،۰۱،۳۰ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۳۹,۲۳۳,۱۵۳,۲۰۶	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۷,۸۹۸,۰۹۵,۷۲۲	۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲
حسابهای دریافتی	۷	۲۳,۶۵۶,۹۶۰,۶۵۱	۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱
سایر داراییها	۸	۱۱۷,۹۶۸,۵۱۴	(۵۷۶,۷۲۱)
موجودی نقد	۹	۱,۲۲۰,۶۲۷,۶۶۹	۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۶۶۰,۷۹۷,۳۲۶	۵۵۱,۸۲۱
جمع داراییها		۴۲۳,۷۸۷,۶۰۳,۰۸۸	۳۳۰,۱۸۱,۳۳۰,۵۵۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۶۲۲,۰۶۴,۹۴۳	۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۳,۳۸۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۹۹۹,۸۶۷,۶۵۲	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴
جمع بدهیها		۲,۹۷۱,۹۳۲,۵۹۵	۲,۸۰۹,۰۷۲,۱۶۲
خالص داراییها	۱۴	۴۲۰,۸۱۵,۶۷۰,۴۹۳	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸۱,۴۲۳	۶۹,۱۵۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۵,۱۶۸,۲۶۵	۴,۷۳۴,۰۶۱



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴	۳۳۳,۵۳۰,۹۱۳	۱۱۳,۷۰۲,۳۴۳	۱۵ درآمدها: سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	(۱۲,۶۰۳,۸۲۷,۰۸۶)	(۵,۰۸۹,۸۵۸,۲۶۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲	۱۸,۷۸۱,۴۹۲,۸۰۸	۳۰,۸۹۳,۹۰۹,۲۴۲	۱۷ سود سهام
۶,۰۳۷,۶۶۴,۳۷۶	۲,۸۰۲,۰۱۸,۵۳۳	۹۸۹,۴۰۱,۵۴۹	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۳۳,۲۹۲,۸۳۶	۲۹۸,۴۳۶,۵۶۱	۱۹ سایر درآمدها
۵۶,۸۳۴,۱۶۳,۳۷۲	۹,۳۴۶,۵۰۸,۰۰۴	۲۷,۲۰۵,۵۹۱,۴۳۳	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷	۹۳۳,۲۷۰,۵۰۷	۱,۵۷۷,۶۴۴,۷۸۵	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸	۱۰۵,۵۹۷,۲۲۴	۲۱۹,۹۷۰,۷۳۳	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴,۸۵۸,۵۸۰,۸۹۵	۱,۰۳۸,۸۶۷,۷۳۱	۱,۷۹۷,۶۱۵,۵۱۸	جمع هزینه‌ها
۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷	۸,۳۰۷,۶۴۰,۲۷۳	۲۵,۴۰۷,۹۷۵,۹۱۵	سود خالص



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۴،۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۴	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳	۱۷,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۰۰)	(۵,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۲۹)	(۵,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷		۸,۳۰۷,۶۴۰,۲۷۳		۲۵,۴۰۷,۹۷۵,۹۱۵		سود(زیان) خالص
۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵		(۱۵,۳۲۵,۹۹۲,۳۰۱)		۵۵,۷۵۹,۴۳۶,۱۸۵		تعدیلات
<b>۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳</b>	<b>۶۹,۱۵۴</b>	<b>۲۱۴,۳۶۱,۰۱۵,۶۲۳</b>	<b>۵۶,۰۲۴</b>	<b>۴۲۰,۸۱۵,۶۷۰,۴۹۳</b>	<b>۸۱,۴۲۳</b>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.pishrofund.com](http://www.pishrofund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو 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 ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۰۰	۹۹
	جمع	۹،۹۰۰	۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

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

#### ۳-۵- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 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 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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:

۱۳۹۷،۰۱،۳۰		۱۳۹۷،۰۴،۳۰				
درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۲.۷٪	۶۳,۵۰۸,۳۳۶,۸۵۵	۷۴,۸۶۶,۶۱۴,۰۱۴	۱۷.۳٪	۶۶,۳۴۱,۴۹۴,۴۵۸	۷۳,۵۲۴,۰۹۳,۳۵۶	محصولات شیمیایی
-۰.۶٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۵	۰.۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۴٪	۱۷,۶۴۸,۷۴۳,۸۳۰	۱۷,۷۰۱,۰۵۶,۱۴۶	۳.۶٪	۱۴,۰۱۱,۴۵۷,۱۵۷	۱۵,۲۴۹,۲۹۹,۸۳۰	استخراج کانه های فلزی
۱۳.۶٪	۳۱,۰۳۷,۰۶۲,۲۵۷	۴۱,۴۹۰,۱۹۲,۲۴۷	۱۶.۱٪	۶۰,۶۱۵,۲۰۶,۰۷۲	۶۸,۴۱۹,۸۹۰,۷۲۰	فلزات اساسی
۱.۵٪	۸,۰۶۴,۵۶۳,۲۵۴	۵,۰۳۰,۸۴۵,۰۱۲	۰.۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۸٪	۱۱,۴۳۹,۲۱۰,۰۱۲	۹,۱۶۳,۹۶۰,۹۸۳	۱.۵٪	۹,۵۴۶,۱۵۱,۴۸۲	۶,۵۲۶,۳۸۴,۹۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۸.۵٪	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۲۲۷	۲۸,۲۱۸,۶۷۹,۵۴۰	۵.۵٪	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۲۲۷	۲۳,۳۱۵,۸۹۹,۳۵۸	مخابرات
۲.۲٪	۶,۳۲۹,۲۸۶,۳۸۸	۷,۱۸۰,۸۷۰,۰۰۰	۵.۳٪	۲۲,۷۸۲,۸۴۵,۰۱۶	۲۲,۳۴۵,۵۳۷,۹۲۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۰٪	۱۷,۴۸۲,۰۵۳,۱۹۳	۱۳,۳۷۰,۲۵۶,۴۷۶	۵.۰٪	۲۵,۳۱۸,۲۴۵,۱۹۳	۲۱,۱۴۴,۱۵۴,۶۸۵	مواد و محصولات دارویی
۱۰.۴٪	۲۷,۰۲۱,۸۲۴,۰۵۰	۳۳,۴۵۳,۵۲۰,۶۸۸	۱۰.۳٪	۳۹,۵۱۷,۰۶۱,۳۱۵	۴۳,۵۴۲,۸۰۳,۸۱۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۸٪	۶,۵۵۱,۰۴۳,۵۲۰	۹,۱۷۵,۱۳۳,۹۵۹	۳.۱٪	۱۰,۲۸۶,۲۹۵,۰۴۲	۱۳,۲۷۹,۳۰۱,۲۷۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰٪	.	.	۳.۳٪	۱۲,۹۹۷,۹۴۳,۹۶۸	۱۳,۷۸۱,۱۱۱,۲۰۰	محصولات کاغذی
-۰.۳٪	۵۶۲,۹۶۳,۵۳۶	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۰	۰.۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰٪	.	.	۲.۱٪	۸,۸۴۵,۵۴۵,۴۲۲	۹,۰۶۹,۶۵۶,۶۷۴	سرمایه گذاریها
-۰.۵٪	۱,۹۳۳,۰۴۰,۳۰۱	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۰۲	۰.۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
-۰.۶٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۰۴۷,۰۷۱,۴۶۱	۰.۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۵٪	۱۱,۵۵۶,۸۵۸,۲۴۲	۱۱,۶۶۱,۰۵۱,۷۰۳	۲.۸٪	۱۲,۰۶۰,۱۱۷,۱۴۲	۱۱,۸۷۷,۴۵۶,۰۳۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۳.۲٪	۱۳,۲۶۴,۶۱۴,۶۰۲	۱۳,۷۵۹,۳۲۲,۳۳۱	سیمان آهن و گچ
-۰.۸٪	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۲,۷۷۰,۳۲۳,۴۰۰	۰.۸٪	۳,۷۲۵,۰۷۹,۵۱۰	۳,۳۹۸,۲۴۰,۹۲۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.	
۷۹.۱۴٪	۲۳۶,۲۵۴,۸۱۱,۴۲۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	۸۰.۰۵٪	۳۳۴,۴۳۷,۷۳۹,۶۰۶	۳۳۹,۲۳۳,۱۵۳,۲۰۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیرماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۱,۲۸%	۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۰	۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۹۹۴,۲۰۳,۳۷۲	۰,۲۳%	۹۹۴,۲۰۳,۳۷۳	۴,۳۳۱,۳۰۸	۹۸۹,۸۷۲,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳,۵۲۰,۸۵۳,۹۸۶	۳,۹۲%	۱۶,۵۹۹,۳۶۷,۶۹۱	۸۶,۳۳۲,۶۳۸	۱۶,۵۱۳,۰۳۵,۰۵۳	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷,۵۱۸,۲۱۹,۱۵۰	۱,۷۱%	۷,۲۲۷,۴۹۱,۰۰۶	۲۲۲,۴۸۶,۰۵۷	۷,۰۰۵,۰۰۴,۹۴۹	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مربحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	۰,۲۶%	۱۰,۰۸۳,۹۷۹,۷۰۰	۰	۱۰,۰۸۳,۹۷۹,۷۰۰		۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	۰,۴۷%	۱,۹۹۹,۱۵۹,۲۲۰	۰	۱,۹۹۹,۱۵۹,۲۲۰		۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۷۱,۲۱۲,۷۷۲	۰,۰۰%	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	۲,۵۸%	۱۰,۹۳۷,۲۱۸,۶۰۲	۰	۱۰,۹۳۷,۲۱۸,۶۰۲		۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۰	۰,۱۴%	۶۰۱,۸۳۴,۰۱۵	۰	۶۰۱,۸۳۴,۰۱۵		۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۰	۲,۹۱%	۱۲,۳۴۳,۶۷۰,۶۰۶	۰	۱۲,۳۴۳,۶۷۰,۶۰۶		۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۶۳,۵۸۶,۱۰۱,۸۴۷	۱۳,۵۰%	۵۷,۲۲۱,۴۴۹,۶۸۴	۳۱۳,۱۵۰,۰۰۳	۵۶,۹۰۸,۲۹۹,۶۸۱			
۹۲۹,۱۵۵,۰۲۵		۶۷۶,۶۴۶,۰۳۸					
۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۱۳,۶۶%	۵۷,۸۹۸,۰۹۵,۷۲۲					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۹۲۵,۶۰۰,۰۲۶	۲۳,۶۱۳,۲۹۵,۰۶۵	۲,۴۷۸,۵۰۶,۸۴۵	۲۵	۲۶,۰۹۱,۸۰۱,۹۱۰	سود سهام دریافتی
۴۰,۹۱۹,۲۲۵	۴۳,۶۶۵,۵۸۶	۲۳,۲۲۳	۱۰	۴۳,۶۸۸,۸۰۹	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
<u>۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱</u>	<u>۲۳,۶۵۶,۹۶۰,۶۵۱</u>	<u>۲,۴۷۸,۵۳۰,۰۶۸</u>		<u>۲۶,۱۳۵,۴۹۰,۷۱۹</u>	جمع

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود.

۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۰			
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۷۶,۷۲۱)	۱۱۷,۹۶۸,۵۱۴	۱۱۹,۶۱۹,۷۶۵	۲۳۸,۱۶۵,۰۰۰	(۵۷۶,۷۲۱)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۵۷۶,۷۲۱)	۱۱۷,۹۶۸,۵۱۴	۱۱۹,۶۱۹,۷۶۵	۲۳۸,۱۶۵,۰۰۰	(۵۷۶,۷۲۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۴،۳۰	
ریال	ریال	
۳۱،۱۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۳۵۲،۸۰۶،۹۱۶	۱،۲۱۹،۶۲۷،۶۶۹	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
۳۸۳،۹۰۶،۹۱۶	۱،۲۲۰،۶۲۷،۶۶۹	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۴،۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	شرح
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۱،۸۲۱	۱،۶۶۰،۷۹۷،۳۲۶	۳۶۳،۱۵۸،۲۰۴،۶۱۶	۳۶۴،۸۱۸،۴۵۰،۱۲۱	۵۵۱،۸۲۱	کارگزاری مفید
۵۵۱،۸۲۱	۱،۶۶۰،۷۹۷،۳۲۶	۳۶۳،۱۵۸،۲۰۴،۶۱۶	۳۶۴،۸۱۸،۴۵۰،۱۲۱	۵۵۱،۸۲۱	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یاداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷**

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۴،۳۰	
ریال	ریال	
۳۴،۴۲۵،۶۰۹	۴۴،۴۲۰،۱۵۸	مدیرثبت (کارگزاری مفید)
۱،۷۰۷،۵۸۱،۰۶۶	۱،۴۷۲،۹۲۴،۴۲۴	مدیرصندوق (سبد گردان انتخاب مفید)
۱۰۶،۲۷۷،۸۲۰	۶۹،۰۴۹،۰۹۵	متولی
۶۸،۶۵۷،۵۹۸	۳۵،۶۷۱،۲۶۶	حسابرس
۱،۹۱۶،۹۴۲،۰۹۳	۱،۶۲۲،۰۶۴،۹۴۳	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۴،۳۰	
ریال	ریال	
۳۸،۹۵۲،۲۳۰	۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۳،۶۵۱،۱۵۵	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۲،۶۰۳،۳۸۵	۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۴،۳۰
ریال	ریال
۸۲۹،۵۲۶،۶۸۴	۹۲۹،۸۶۷،۶۵۲
۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰
۸۲۹،۵۲۶،۶۸۴	۹۹۹،۸۶۷،۶۵۲

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:

۱۳۹۷،۰۱،۳۰		۱۳۹۷،۰۴،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۸۰،۰۳۸،۶۴۷،۸۱۵	۵۹،۱۵۴	۳۶۹،۱۳۳،۰۱۶،۸۸۲	۷۱،۴۲۳
۴۷،۳۴۰،۶۱۰،۵۷۸	۱۰،۰۰۰	۵۱،۶۸۲،۶۵۳،۶۱۱	۱۰،۰۰۰
۳۲۷،۳۷۹،۲۵۸،۳۹۳	۶۹،۱۵۴	۴۲۰،۸۱۵،۶۷۰،۴۹۳	۸۱،۴۲۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۱۳۸,۱۷۹,۴۲۱	۲,۰۷۴,۰۶۳,۴۰۹	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۹۶۸,۱۴۸,۵۵۷	۶۴,۹۵۵,۲۱۵	۱,۵۴۸,۶۶۷,۵۰۸	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴</b>	<b>۳۳۳,۵۳۰,۹۱۳</b>	<b>۱۱۳,۷۰۲,۳۴۳</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به					
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۶.۰۴.۳۰		۱۳۹۷.۰۴.۳۰					
سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	بهای فروش(ریال)	تعداد	سهام	ردیف
۷۸,۹۱۶,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	.	ارتباطات سیار ایران	۱
(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)	(۲۰۳,۷۲۴,۴۰۵)	.	.	.	.	.	.	البرز دارو	۲
۶۴,۵۱۷,۰۱۹	۶۴,۵۱۷,۰۱۴	.	.	.	.	.	.	بانک انصار	۳
.	.	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)	۱۲,۳۵۷,۲۶۷	۱۱,۷۳۹,۴۰۲	۲,۵۷۹,۷۹۹,۳۰۰	۲,۴۷۱,۴۵۳,۶۹۰	۲۶۰۰,۰۰۰	بانک سینا	۴
(۱,۸۴۸,۴۳۴,۱۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران	۵
۱۷,۸۱۶,۹۸۱	۳۴,۳۴۲,۹۴۶	(۷۰,۵۶۹,۷۷۴)	۱۲,۰۱۹,۵۶۸	۱۱,۴۱۸,۵۸۹	۲,۴۵۱,۰۴۵,۷۱۱	۲,۴۰۳,۹۱۴,۰۹۴	۲,۶۱۰,۹۴۸	بانک ملت	۶
۳,۴۶۰,۰۸۲	.	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت	۷
(۷۸,۸۲۴,۳۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	بیمه ما	۸
.	.	(۲۶۶,۹۲۱,۸۸۰)	۶,۹۰۹,۷۵۰	۶,۵۶۴,۲۵۷	۱,۶۳۵,۳۹۷,۸۷۳	۱,۳۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	بهمن دیزل	۹
(۹۷۰,۹۱۹,۲۲۶)	.	.	.	.	.	.	.	پارس دارو	۱۰
.	.	۹,۰۵۶,۷۲۱	۲۷۶,۶۷۷	۲۶۲,۱۴۳	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۵۵,۳۳۵,۴۹۰	۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس	۱۱
(۳۵۴,۰۳۶,۱۴۵)	(۱۰۶,۸۵۲,۷۳۷)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۲
.	.	(۳,۵۲۷,۲۶۷)	۸۰۶,۷۵۰	۷۶۶,۴۱۲	۱۶۳,۳۰۴,۱۰۵	۱۶۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	پتروشیمی جم	۱۳
۵۱۴,۳۹۶,۵۹۴	.	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)	۳۵,۴۶۹,۸۶۱	۳۳,۶۹۶,۳۶۹	۷,۲۳۹,۱۲۳,۵۹۶	۷,۰۹۳,۹۷۲,۳۷۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک	۱۴
.	.	۱۵۸,۹۰۶,۴۴۶	۳۵,۶۰۲,۴۳۹	۳۳,۸۲۳,۲۶۹	۶,۸۹۲,۳۵۴,۹۰۱	۷,۱۲۰,۶۸۸,۰۵۵	۱۹۶,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	۱۵
.	.	۲۳۸,۴۴۲	۸,۸۵۲	۸,۴۱۱	۱,۵۱۴,۷۴۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۸۸۷	پتروشیمی غدیر	۱۶
۶۳۷,۰۱۲,۴۷۷	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شازند	۱۷
۳۰,۸۹۲,۱۰۸	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین	۱۸
۳,۰۱۳,۲۹۶	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر	۱۹
۱۴۷,۵۱۲,۴۹۸	.	(۴۲,۳۶۲,۸۹۲)	۳,۶۸۰,۵۷۵	۳,۴۹۶,۵۴۶	۷۷۱,۳۰۰,۷۷۱	۷۳۶,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۲۰
.	.	(۱۳۴,۰۴۸,۴۰۷)	۷,۱۹۸,۴۹۸	۶,۸۳۸,۵۷۱	۱,۵۵۹,۷۱۱,۱۶۵	۱,۴۳۹,۶۹۹,۸۲۷	۶۲۳,۴۹۷	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۱
۳۷۹,۴۹۶,۵۳۵	.	۲۴۲,۵۸۸,۲۶۹	۳۷,۹۰۷,۰۵۶	۳۶,۰۱۱,۷۰۵	۷,۲۶۴,۹۰۴,۵۳۳	۷,۵۸۱,۴۱۱,۵۶۳	۲,۱۸۹,۳۲۷	توسعه معادن روی ایران	۲۲
(۱۹۷,۰۸۰,۵۱۱)	.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید	۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به		سود (زیان) فروش (ریال)
							۱۳۹۶.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	
۲۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۳,۹۱۴,۷۳۴
۲۵	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۱۶۹
۲۶	داده گستر عسرنوین-های وب	.	.	.	.	.	.	.	۶,۱۳۵,۲۵۶
۲۷	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۳۲,۱۴۹,۰۱۰	(۱۲۷,۴۵۶,۵۴۳)
۲۸	رایان سایا	.	.	.	.	.	.	.	(۵۱۰,۰۲۲,۳۸۱)
۲۹	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۷۳۵,۷۲۹)
۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۴۵۹,۵۳۲	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۶	۱۰,۸۶۰,۶۷۸	۱۱,۴۳۲,۲۹۸	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰	.	.
۳۱	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۸۵۸
۳۲	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۵۰۹,۷۳۸
۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷۸,۵۶۶,۷۶۰)
۳۴	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۷۴,۸۲۸,۰۷۰
۳۵	صنایع خاک چینی ایران	۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۰۱,۲۰۰	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۲	۲,۸۲۶,۷۳۰	۲,۹۷۵,۵۰۵	(۳۳۵,۴۹۷)	۵۰,۳۷۶,۲۰۹	۵۵,۹۳۹,۹۰۲
۳۶	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۹۶,۳۵۸,۸۹۱
۳۷	صنعتی بهشهر	۱,۳۰۰,۰۰۱	۲,۸۳۹,۲۰۲,۱۸۴	۲,۴۴۳,۲۷۷,۲۸۵	۱۳,۴۸۶,۲۱۴	۱۴,۱۹۶,۰۱۱	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴	.	(۳۹۴,۶۰۱,۶۸۷)
۳۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۰۰۹,۲۲۵	۱۵,۲۶۱,۷۵۰	۱۶,۰۶۵,۰۰۰	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵	.	.
۴۰	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.	۵۷۸,۹۴۹
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۶۹۴,۷۴۰	۲۱,۳۵۵,۹۹۷	۲۲,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۴۶۹,۲۶۳	.	۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷
۴۲	فولاد خوزستان	۱,۴۳۵,۰۱۹	۷,۵۳۷,۱۹۵,۸۶۰	۷,۴۵۰,۴۴۷,۴۸۳	۳۵,۸۰۱,۶۸۰	۳۷,۶۸۵,۹۷۹	۱۳,۲۶۰,۷۱۸	.	.
۴۳	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۷,۲۰۵,۹۰۸
۴۴	کوبیر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷
۴۵	کربن ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۹۷,۰۰۰	۵۱۴,۵۷۴,۷۱۱	۲,۸۲۶,۷۱۰	۲,۹۷۵,۴۸۵	۷۴,۷۲۰,۰۹۴	.	.
۴۶	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۳,۸۸۰	۵۲۰,۵۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۶۹	۱۴۶,۷۹۶	.	.
۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۷۲,۱۹۵	۶,۶۴۳,۱۴۹,۵۹۳	۶,۷۳۸,۵۶۳,۸۶۲	۳۱,۵۵۴,۹۵۵	۳۳,۲۱۵,۲۴۹	(۱۶۰,۰۱۸۴,۹۷۳)	.	۱۰۲,۹۸۷,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰					سال مالی منتهی به		ردیف	سهام
۱۳۹۶،۰۴،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد			
.	(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	۸,۸۶۰,۲۶۹	۸,۴۱۷,۲۵۴	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۱۱	۱,۷۷۲,۰۵۳,۶۹۰	۶۸۵,۵۱۴	۴۸	گروه صنعتی بارز	
.	۹۳,۲۷۴,۷۴۹	.	.	.	.	.	.	۴۹	گروه بهمن	
.	(۱۰۰,۱۲۴,۴۴۸)	.	.	.	.	.	.	۵۰	گروه مینا (سهامی عام)	
.	۵۴۷,۷۰۶	.	.	.	.	.	.	۵۱	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	
.	۴۲۰,۸۶۶,۴۷۵	.	.	.	.	.	.	۵۲	ملی صنایع مس ایران	
.	۴۸۲,۸۴۸,۹۸۷	.	.	.	.	.	.	۵۳	معدنی و صنعتی گل گهر	
.	۶۷,۰۶۱,۹۷۹	۹۱,۶۴۷,۱۴۹	.	.	.	.	.	۵۴	مخابرات ایران	
.	(۱۵,۷۸۶,۲۴۸)	.	.	.	.	.	.	۵۵	نفت بهران	
۱۳۸,۸۷۹,۴۲۱	۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۴	۲,۰۷۴,۰۶۳,۴۰۹	۳۰۲,۱۲۷,۹۵۸	۲۸۷,۰۲۱,۵۴۴	۵۷,۷۶۲,۳۸۰,۵۶۹	۶۰,۴۲۵,۵۹۳,۴۸۰				

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰					سال مالی منتهی به		ردیف	حق تقدم
۱۳۹۶،۰۴،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد			
.	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	.	.	.	.	.	.	۱	البرز دارو	
.	.	.	.	.	.	.	.	۲	گروه دارویی سبحان	
.	.	.	.	.	.	.	.	۳	سرمایه گذاری مسکن	
.	.	.	.	.	.	.	.	۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
.	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)	.	.	.	.	.	.	۵	ح. بیمه ما	
.	(۳۸,۳۷۸,۳۷۱)	.	.	.	.	.	.	۶	ح. صنایع خاک چینی ایران	
.	(۳۲۰,۱۴۸,۷۳۰)	.	.	.	.	.	.	۷	ح. لیزینگ رایان سایپا	
.	۱,۰۶۹,۵۲۱,۵۴۹	.	.	.	.	.	.	۸	ح. ملی صنایع مس ایران	
.	.	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	۲۱,۱۹۶,۰۹۴	۲۰,۱۳۶,۲۹۰	۷,۷۰۷,۳۱۳,۸۰۰	۴,۲۳۹,۶۱۷,۶۱۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۹	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	۲۱,۱۹۶,۰۹۴	۲۰,۱۳۶,۲۹۰	۷,۷۰۷,۳۱۳,۸۰۰	۴,۲۳۹,۶۱۷,۶۱۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰					تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
		۱۳۹۶،۰۴،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰	سود و زیان حاصل از فروش	سود و زیان حاصل از فروش -								
			ریال	ریال									
۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش		(۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.			.	.	.			
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد		(۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۸۴,۱۴۸)	.			۲۰,۹۵۲,۶۹۰	.	.			
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد		(۱,۰۵۱,۲۵۸)	.	.			.	.	.			
۴	اجاره چادرملو (صجاد) سه ماهه ۲۰ درصد		.	.	.			.	.	.			
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳		.	.	.			.	.	.			
۶	مراجعه بناگستر کرانه، سه ماهه ۲۱٪		.	.	.			.	.	.			
۷	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)		.	.	.			.	.	.			
۸	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹		۳	.	.			.	.	.			
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد		.	.	.			.	.	.			
۱۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴		۴۶,۸۶۴,۱۰۱	.	.			.	.	.			
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد		.	.	.			.	.	.			
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران		.	.	.			.	.	.			
۱۳	اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد		۲۸,۱۹۲,۳۶۹	.	.			.	.	.			
۱۴	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳		.	.	.			.	.	.			
۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴		.	.	.			.	.	.			
۱۶	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰		.	۱,۰۸۰,۵۷۰,۸۱۹	.			۲۶,۴۳۵,۹۶۵	۳۵,۳۵۶,۳۹۳,۲۱۶	۳۶,۴۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰		
۱۷	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۳		.	۵۰۸,۲۲۹,۵۷۹	.			۱۵,۳۶۰,۷۴۳	۲۰,۶۶۳,۶۳۹,۶۷۸	۲۱,۱۸۷,۲۳۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۰		
۱۸	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۵۰۸		.	(۶۴۸,۷۴۲)	.			.	۷۰,۶۴۸,۷۴۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰		
۱۹	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد		.	.	.			.	.	.			
۲۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷		.	.	.			.	.	.			
			۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷	۶۴,۹۵۵,۲۱۵	۱,۵۴۸,۶۶۷,۵۰۸	.		۶۲,۷۴۹,۳۹۸	۸۵,۰۰۹,۴۸۳,۹۷۳	۸۶,۶۲۰,۹۰۰,۸۷۹			

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲	(۱۴,۸۷۹,۸۳۸,۹۹۲)	(۷,۵۳۶,۱۷۶,۷۷۰)	۱۶-۱
۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۲,۲۱۴,۶۶۴,۰۵۰	۲,۰۳۰,۷۱۹,۸۰۵	۱۶-۲
۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	۶۱,۳۴۷,۸۵۶	۴۱۵,۵۹۸,۷۰۳	۱۶-۳
<b>۳۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴</b>	<b>(۱۲,۶۰۳,۸۲۷,۰۸۶)</b>	<b>(۵,۰۸۹,۸۵۸,۲۶۲)</b>	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 پتروشیمی  
یادداشتهای همراه صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیرماه 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) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	پاما	۶۷۵,۹۴۱	۲,۷۶۰,۵۴۳,۰۴۴	۳,۱۸۹,۸۱۰,۱۵۰	۱۳,۱۱۲,۵۷۹	۱۳,۸۰۲,۷۱۵	(۴۵۶,۲۵۲,۴۰۱)	(۱۰,۷۵۰,۹۸۸)	(۵۲,۰۲۹,۳۳۴)
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۷۶۵,۱۲۸)
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۷,۳۰۱,۳۱۷)
۷	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۸,۶۳۶
۸	بهمن دیزل	۶۱۸,۰۰۴	۱,۹۳۶,۲۰۶,۵۳۲	۲,۲۴۵,۹۶۰,۹۵۳	۹,۱۹۶,۹۸۱	۹,۶۸۱,۰۳۳	(۳۲۸,۶۲۲,۴۳۵)	(۵۸۴,۴۲۳,۹۰۲)	(۶۳۶,۱۲۹,۸۱۱)
۹	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	(۸۳,۷۳۹,۴۶۶)
۱۰	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۶۵,۶۵۱,۵۹۲
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۴,۰۲۵,۱۱۵	۱۷,۰۲۸,۳۱۱,۷۹۵	۱۷,۲۹۷,۲۷۳,۲۹۷	۸۰,۹۳۱,۹۸۱	۸۵,۱۹۱,۵۵۹	(۴۲۵,۱۸۵,۰۴۲)	.	۸۵۱,۵۸۳,۶۲۰
۱۲	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵۱,۴۶۴,۲۸۵)
۱۳	پتروشیمی جم	۱,۶۸۴,۰۰۰	۱۷,۹۵۹,۸۶۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۷,۲۵۵,۸۵۷	۸۵,۲۰۹,۳۳۵	۸۹,۷۹۹,۳۰۰	(۲۹۲,۴۰۴,۴۹۲)	(۱,۷۵۴,۲۶۰,۹۷۵)	۱,۶۸۷,۷۴۲,۵۳۴
۱۴	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۴۸۷,۸۰۷	۱۷,۷۶۳,۰۰۴,۰۹۸	۱۷,۵۰۷,۳۳۲,۱۹۴	۸۴,۳۷۴,۲۶۹	۸۸,۸۱۵,۰۲۰	۸۲,۴۷۲,۶۱۴	.	۱,۷۲۹,۵۵۸,۵۸۷
۱۶	پتروشیمی فجر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۸۰۰,۰۰۱	۲۱,۰۷۵,۷۵۰	۲۲,۱۸۵,۰۰۰	(۱۲۷,۱۴۰,۷۵۱)	(۱۷۸,۶۲۲,۸۶۱)	۶۴,۴۷۸,۷۷۰
۱۷	پتروشیمی فناوران	۴۰۱,۵۰۹	۱۴,۸۲۷,۷۲۷,۳۷۰	۱۲,۰۴۸,۶۹۷,۲۸۰	۷۰,۴۳۱,۷۰۵	۷۴,۱۳۸,۶۳۷	۲,۶۳۴,۴۵۹,۷۴۸	.	.
۱۸	پتروشیمی مبین	۸,۹۹۱,۲۵۰	۳۹,۵۳۴,۵۲۶,۲۵۰	۴۲,۴۲۷,۸۷۷,۹۵۱	۱۸۷,۷۸۹,۰۰۰	۱۹۷,۶۷۲,۶۳۱	(۳,۲۷۸,۸۱۳,۳۳۲)	(۴,۳۸۹,۰۶۶,۹۳۷)	۲,۸۰۲,۸۲۷,۱۶۹
۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۱,۷۰۸,۹۶۲	۱۱,۸۲۴,۱۷۵	۱۲,۴۴۶,۵۰۰	(۲۸۶,۶۷۹,۶۳۷)	.	.
۲۰	تراکتورسازی ایران	۳,۰۵۰,۰۰۰	۷,۲۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۴,۹۶۶,۱۷۵	۳۴,۵۶۷,۱۷۵	۳۶,۳۸۶,۵۰۰	(۶۸۸,۶۱۹,۸۵۰)	(۱,۱۱۶,۱۰۵,۰۳۱)	(۱۶۳,۹۵۴,۵۰۶)
۲۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۳۹۲,۳۰۰
۲۲	توسعه معادن روی ایران	۱,۴۱۰,۶۷۳	۴,۳۹۸,۴۷۸,۴۱۴	۴,۶۸۱,۰۷۵,۳۶۷	۲۰,۸۹۲,۷۷۲	۲۱,۹۹۲,۳۹۲	(۳۲۵,۴۸۲,۱۱۸)	.	۱۰۴,۳۴۱,۵۵۰
۲۳	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	(۷۴,۰۱۳,۷۴۴)
۲۴	داروسازی جابر ابن حیان	۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۸۵۵,۷۸۷	۱۳,۸۰۱,۱۲۵	۱۴,۵۲۷,۵۰۰	(۳۹۹,۷۱۴,۴۱۲)	(۵۱۷,۲۲۲,۴۴۵)	(۱,۱۰۰,۰۱۱,۶۹۵)
۲۵	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۳۳۶,۴۶۷)
۲۶	سیجان دارو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۶,۱۹۲,۰۰۰	۳۸,۵۲۲,۵۰۰	۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۳۵,۵۰۰	.	۷۹,۵۵۵,۴۴۴
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۹۵۸,۱۱۶	۴,۷۱۷,۱۰۱,۳۰۱	۴,۲۶۹,۳۴۴,۴۲۷	۲۲,۴۰۶,۲۳۲	۲۳,۵۸۵,۵۰۷	۴۰۱,۷۶۵,۱۲۵	.	.
۲۸	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	(۱۶۴,۸۱۶,۴۰۶)
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۵,۲۲۲,۶۸۷	۳۳,۱۹۷,۷۵۰	۳۴,۹۴۵,۰۰۰	۲۶۵,۳۳۴,۵۶۳	۳۳۴,۶۲۴,۸۰۰	(۱,۹۵۲,۳۸۴,۱۵۵)
۳۰	سرمایه گذاری شاهد	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۷,۱۹۱,۴۹۲	۱۶,۳۰۰,۵۷۵	۱۷,۱۵۸,۵۰۰	۴۱۰,۴۹۳,۳۳۳	.	(۳۶۷,۸۸۸,۰۱۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو  
یادداشتهای همراه صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیرماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰
							سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	
۳۱	سرمایه گذاری سپه	۶۶۳۶،۹۲۵	۹،۱۵۸،۹۵۶،۵۰۰	۸،۸۴۵،۵۴۵،۴۲۲	۴۳،۵۰۵،۰۴۳	۴۵،۷۹۴،۷۸۳	۲۳۴،۱۱۱،۲۵۲	-	-
۳۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۶۰۸،۵۱۳	۱۵۹،۴۴۵،۷۵۰
۳۳	سیمان فارس و خوزستان	۸،۰۰۰،۰۰۰	۹،۸۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۹،۸۲۲،۱۳۰،۵۰۵	۴۶،۸۵۴،۰۰۰	۴۹،۳۲۰،۰۰۰	(۶۴،۳۰۴،۵۰۵)	-	-
۳۴	سیمان ارومیه	۱،۶۵۳،۳۲۱	۴،۰۳۰،۷۹۶،۰۰۶	۳،۴۲۲،۴۸۴،۰۹۷	۱۹،۱۴۶،۲۸۴	۲۰،۱۵۳،۹۸۳	۵۵۹۰۰۱۲،۲۴۲	-	-
۳۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۹۳،۴۵۲	۱۱،۵۵۱،۸۶۷،۶۶۸	۱۳،۹۵۲،۷۴۱،۹۳۹	۵۴،۸۷۱،۳۷۱	۵۷،۷۵۹،۳۳۸	(۲،۵۱۳،۵۰۴،۹۸۱)	(۳،۳۸۸،۹۴۲،۷۱۸)	۱،۶۲۳،۳۶۱،۰۳۵
۳۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳،۲۵۳،۶۱۴)
۳۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱،۴۸۵،۰۰۰	۱۰،۶۸۶،۰۰۰،۰۰۰	۹،۹۵۹،۸۴۰،۴۲۹	۵۰،۷۵۸،۷۸۵	۵۳،۴۳۰،۲۰۰	۶۲۲،۰۲۰،۴۸۶	(۹۹،۳۸۴،۹۵۶)	۲۸۴،۲۴۳،۰۰۲
۳۸	صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱،۷۸۴،۶۰۹	۲،۹۰۳،۶۴۶
۳۹	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۶،۴۸۱،۷۲۷	-
۴۰	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۲۶۵،۹۸۴،۸۱۱	(۷۳۵،۱۲۹،۶۵۰)
۴۱	فولاد آلیاژی ایران	۵،۹۰۰،۰۰۰	۷،۹۹۴،۵۰۰،۰۰۰	۹،۴۱۶،۳۳۶،۱۸۵	۳۷،۹۷۳،۸۷۵	۳۹،۹۷۳،۵۰۰	(۱،۴۹۹،۶۸۲،۵۶۰)	-	(۸۱۲،۳۴۷،۹۲۰)
۴۲	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۶،۲۱۳،۲۵۷
۴۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰،۹۱۸،۶۵۹	۳۸،۶۵۲،۰۵۲،۸۶۰	۳۱،۳۳۳،۹۶۰،۹۲۱	۱۸۳،۵۹۷،۳۵۱	۱۹۳،۲۶۰،۲۶۴	۷۰،۴۱۰،۲۳۴،۴۲۴	۷۵۸،۷۹۱،۹۶۶	۱۱،۱۲۶،۷۹۳،۵۳۵
۴۴	کالسیمین	۱،۷۰۰،۰۰۰	۹،۱۹۷،۰۰۰،۰۰۰	۱۱،۵۸۰،۸۷۳،۷۹۲	۴۳،۶۸۵،۷۵۰	۴۵،۹۸۵،۰۰۰	(۲،۴۷۳،۵۴۴،۵۴۲)	-	-
۴۵	کربن ایران	۱،۲۵۰،۰۰۰	۷،۳۷۷،۵۰۰،۰۰۰	۶،۴۳۲،۱۸۳،۸۷۷	۳۵،۰۴۳،۱۲۵	۳۶،۸۱۷،۵۰۰	۸۷۳،۳۸۵،۴۹۸	-	-
۴۶	کوبیر تابر	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	کیمیادارو	۶۴۰،۰۰۰	۳،۳۳۷،۸۴۰،۰۰۰	۳،۴۳۸،۱۴۸،۰۰۰	۱۵،۹۰۲،۲۴۰	۱۶،۷۳۹،۲۰۰	(۱۲۲،۹۴۹،۴۴۰)	-	(۸۴۰،۸۴۴،۸۲۸)
۴۸	گروه صنایع کاغذ پارس	۳،۲۰۰،۰۰۰	۱۳،۹۱۶،۸۰۰،۰۰۰	۱۲،۹۹۷،۹۴۳،۹۶۸	۶۶،۱۰۴،۸۰۰	۶۹،۵۸۴،۰۰۰	۷۸۳،۱۶۷،۲۳۳	-	-
۴۹	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۱۳۰،۸۹۸،۴۲۴)	(۷۲۹،۱۵۰،۱۸۸)
۵۰	گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۳۶۷،۷۷۶،۳۳۶)	-
۵۱	گروه بهمن	۵،۶۲۱،۳۰۱	۴،۶۵۴،۴۳۷،۳۲۸	۵،۲۸۲،۶۰۲،۱۵۶	۲۲،۱۰۸،۵۷۷	۲۳،۲۷۲،۱۸۶	(۶۷۳،۵۴۵،۶۹۱)	(۳۳۱،۶۷۳،۹۵۳)	(۲۹۹،۵۰۹،۶۸۳)
۵۲	گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۷،۰۴۳،۳۱۲
۵۳	لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	(۷۰۷،۲۲۸،۱۸۷)	-
۵۴	مخابرات ایران	۶،۴۰۰،۰۰۰	۱۱،۹۹۳،۶۰۰،۰۰۰	۱۴،۲۶۵،۹۳۷،۶۰۰	۵۶،۹۶۹،۶۰۰	۵۹،۹۶۸،۰۰۰	(۲،۳۸۹،۲۷۵،۲۰۰)	(۱،۵۴۱،۳۴۲،۰۶۵)	۳۳۲،۴۸۹،۱۰۲
۵۵	معدنی اصلاح ایران	۴۳۰،۰۰۰	۵،۶۳۳،۸۶۰،۰۰۰	۶،۰۳۲،۸۴۰،۶۶۰	۲۶،۷۶۰،۸۳۵	۲۸،۱۶۹،۳۰۰	(۴۵۳،۹۱۰،۷۹۵)	(۶۱،۲۸۲،۸۴۳)	۵۲۶،۵۳۵،۶۶۱
۵۶	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۳۹۲،۶۴۰،۴۳۳)	-
۵۷	ملی صنایع مس ایران	۵،۳۰۰،۰۰۰	۱۳،۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷،۲۷۲،۰۹۵،۰۳۵	۶۲،۹۳۷،۵۰۰	۶۶،۳۵۰،۰۰۰	(۴،۳۵۱،۲۸۲،۵۳۵)	-	-
۵۸	نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۲،۱۹۶،۳۳۱)	-
۵۹	نفت سپاهان	۴۴۵،۳۸۶	۵،۵۲۷،۲۴۰،۲۶۰	۶،۳۳۷،۰۵۵،۳۷۷	۲۶،۳۵۴،۳۹۱	۲۷،۶۳۶،۲۰۱	(۸۶۳،۷۰۵،۷۱۰)	-	-
۶۰	همکاران سیستم	۲،۱۸۶،۷۷۴	۱۰،۹۲۰،۲۴۹،۳۵۶	۱۰،۱۵۸،۶۷۶،۵۱۸	۵۱،۸۷۳،۵۵۹	۵۴،۶۰۲،۷۴۷	۶۵۵،۹۵۵،۵۳۳	(۷۵۱،۵۳۲،۸۶۷)	۹۲۴،۲۸۲،۴۷۳
		۳۳۴،۳۳۲،۸۱۹،۳۸۲	۳۳،۶۰۹،۳۵۱،۰۶۱	۳۳،۸۶۰،۹۳۵،۰۹۱	۱،۵۸۱،۰۸۰،۹۱۲	۱،۶۷۱،۶۶۴،۰۹۶	(۷،۵۳۶،۱۷۶،۷۷۰)	(۱۴،۸۷۹،۸۳۸،۹۹۲)	۱۵،۱۷۷،۴۴۹،۸۶۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو  
یادداشتهای همراه صورتهای عالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیرماه ۱۳۹۷

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰			سال مالی منتهی به	
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۴،۳۰
۱	معذنی صنعتی گل گوهر	۱،۸۴۳،۹۳۵	۶،۲۶۹،۳۷۹،۰۰۰	۳،۵۶۴،۱۶۲،۹۳۲	۲۹،۷۷۹،۵۵۰	۳۱،۳۴۶،۸۹۵	۲،۶۴۴،۰۸۹،۶۲۳	۰
۲	پاما	۶۷۵،۹۴۱	۱،۹۷۱،۰۴۳،۹۵۶	۲،۵۶۵،۱۹۶،۰۹۵	۹،۳۶۲،۴۵۹	۹،۸۵۵،۳۲۰	(۶۱۳،۳۶۹،۸۱۸)	۰
۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵،۱۷۲،۸۱۳،۴۲۴
۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹،۵۹۰،۵۳۱
۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۲۰۵،۰۷۳،۵۱۹
			۸،۲۴۰،۴۲۲،۹۵۶	۶،۱۲۹،۳۵۹،۰۲۷	۳۹،۱۴۲،۰۰۹	۴۱،۲۰۲،۱۱۵	۲،۰۳۰،۷۱۹،۸۰۵	۵،۱۷۲،۸۱۳،۴۲۴
								۲،۲۱۴،۶۶۴،۰۵۰

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰			سال مالی منتهی به	
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۴،۳۰
	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۶،۵۰۰	۱۶،۵۰۰،۰۱۶،۵۰۰	۱۶،۵۱۲،۲۵۴،۳۷۰	۱۱،۹۶۲،۵۱۲	۰	(۲۴،۲۰۰،۳۸۲)	(۵،۰۶۱،۰۱۵)
	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	۶،۶۴۷	۵،۶۶۵،۰۹۱،۸۶۶	۵،۵۰۹،۸۵۵،۱۳۱	۴،۱۰۷،۱۹۲	۰	۱۵۱،۱۲۹،۵۴۳	۷۵،۳۲۹،۶۶۱
	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۷،۰۰۰	۶،۶۴۹،۹۸۶،۰۰۰	۶،۹۹۲،۶۳۷،۶۵۹	۴،۸۲۱،۲۴۰	۰	(۳۴۷،۴۷۲،۸۹۹)	(۱۲،۳۶۷،۲۸۹)
	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷	۱،۱۵۱	۱،۱۴۲،۶۴۴،۸۹۱	۱،۰۹۶،۰۲۹،۹۲۰	۸۲۸،۴۱۸	۰	۴۵،۷۸۶،۵۵۳	۳۳۹،۲۳۵،۰۱۳
	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷	۳،۱۷۶	۳،۱۱۴،۹۵۸،۸۴۸	۳،۰۲۴،۶۱۸،۷۲۷	۱،۵۲۳،۳۴۵	۰	۸۸،۸۰۶،۷۷۶	۴۷۰،۰۶۴،۸۷۷
	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷	۱۲،۱۴۸	۱۱،۵۶۱،۱۷۸،۷۱۲	۱۱،۱۰۰،۱۶۳،۶۲۳	۸،۳۸۱،۸۵۵	۰	۴۵۲،۶۳۳،۲۳۴	۱۶۲،۹۴۵،۰۲۹
	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷	۶۶۶	۶۰،۳۳۴،۷۲۸	۶۰،۱۸۳۴،۰۱۵	۴۳۷،۴۱۸	۰	۱،۰۶۳،۳۹۵	۰
	اسناد خزانه م- بودجه ۹۶-۹۷	۱۳،۷۸۸	۱۳،۴۰۰،۵۱۳،۵۶۱	۱۳،۳۴۳،۶۷۰،۶۰۶	۸،۹۹۰،۳۷۲	۰	۴۷،۸۵۲،۵۸۳	۰
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵،۵۶۳،۵۴۴)
	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۹،۱۷۹
	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸،۴۶۲،۳۳۱
	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸،۴۷۰
			۵۶،۶۳۷،۷۲۵،۱۰۶	۵۶،۱۸۱،۰۶۴،۰۵۱	۴۱،۰۶۲،۳۵۲	۰	۴۱۵،۵۹۸،۷۰۳	۹۳۱،۵۹۷،۱۹۸
								۶۱،۳۴۷،۸۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود نسquam

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به	
						جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۴،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰
۱	شرکت ارتباطات سيار ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۷۹۳،۴۵۲	۳،۱۸۰	۲،۵۲۳،۱۷۷،۳۶۰	۳۵،۷۷۷،۶۶۷	۲،۴۸۷،۳۹۹،۶۹۳	۳،۵۱۵،۷۷۰،۳۲۰	۳،۵۲۳،۲۵۹،۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو								۱۳۲،۹۱۵،۲۰۰	۲۴۹،۶۰۰،۰۰۰
۳	شرکت باتک سینا									
۴	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۶۷۵،۹۴۱	۱،۰۰۰	۶۷۵،۹۴۱،۰۰۰	۷۵،۲۸۷،۴۰۲	۶۰۰،۶۵۳،۵۹۷	۳۳،۹۷۶،۷۲۸	۳۴،۰۰۰،۰۰۰
۵	شرکت بیمه ما								۴۷۴،۶۹۶،۷۹۱	۵۰۹،۸۰۹،۲۰۰
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱،۰۶۸،۰۰۴	۶۰۰	۶۴۰،۸۰۲،۴۰۰	۳۸،۳۷۳،۸۷۲	۶۰۲،۴۲۸،۵۲۸	۶۳۳،۵۰۲،۸۰۰	۶۳۳،۵۰۲،۸۰۰
۷	شرکت پارس دارو									
۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۵۵،۰۰۰	۷،۴۰۰	۱،۸۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۵،۰۸۶،۰۸	۱،۶۸۱،۹۱۴،۳۹۲	۱،۹۶۲،۵۰۰،۰۰۰	۱،۹۶۲،۵۰۰،۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱،۶۸۴،۰۰۰	۱،۶۰۰	۲،۶۹۴،۴۰۰،۰۰۰	۳۴۳،۰۴۰،۷۶۵	۲،۳۵۱،۳۵۹،۲۳۵	۱،۷۱۲،۶۴۱،۹۶۱	۱،۹۶۲،۵۰۰،۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱،۴۸۵،۰۰۰	۱،۴۰۰	۲،۰۷۹،۰۰۰،۰۰۰	۲۳۱،۵۶۲،۳۸۶	۱،۸۴۷،۴۳۷،۶۱۴	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی فجر								۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷،۲۵۰،۰۰۰	۱،۰۵۰	۷،۶۱۳،۵۰۰،۰۰۰		۷،۶۱۳،۵۰۰،۰۰۰	۵،۱۸۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۱۸۵،۰۰۰،۰۰۰
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱،۷۲۳،۴۹۷	۳۵۰	۶۰۳،۲۲۳،۹۵۰	۲۴،۹۵۲،۷۹۶	۵۷۸،۲۷۱،۱۵۴		
۱۴	شرکت تراکتور سازی ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۳۰،۵۰۰،۰۰۰	۴۰۰	۱،۲۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۵،۷۲۲،۲۵۷	۱،۱۰۴،۲۷۷،۶۴۳	۱،۰۳۹،۶۱۶،۹۷۱	۱،۲۲۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۵	شرکت توسعه خدمات دریایی ونبدری سینا									۲۱۲،۸۴۶،۵۵۰
۱۶	شرکت توسعه معادن روی ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱،۴۱۰،۶۷۳	۲۰۰	۲۸۲،۱۳۴،۶۰۰	۳۹،۵۴۵،۳۶۸	۲۴۲،۵۸۹،۲۳۲		۹۴،۰۰۰،۰۰۰
۱۷	شرکت داروسازی تولید دارو								۵۱۹،۸۴۱،۷۵۳	۵۵۵،۰۰۰،۰۰۰
۱۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۶۵۰،۰۰۰	۹۷۵	۶۳۳،۷۵۰،۰۰۰	۷۰،۵۸۸،۱۰۱	۵۶۳،۱۶۱،۸۹۹	۴۵۲،۲۶۶،۶۰۰	۴۵۲،۲۶۶،۶۰۰
۱۹	شرکت رایان سایبا								۴۲۰،۱۰۲،۶۲۲	۴۲۰،۱۰۲،۶۲۲
۲۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری									۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی									۱۹۰،۶۶۴،۴۷۴
۲۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین									۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۲۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۷۰،۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۵۱۰،۹۴۹	۵۵۹،۴۸۹،۰۵۱	۲۶۸،۸۰۰،۰۰۰	۲۶۸،۸۰۰،۰۰۰
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر									۲۷،۶۴۵،۸۰۰
۲۵	شرکت صنایع خاک چینی ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۹۰،۰۰۰	۹۰۰	۸۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۳۱۲،۶۱۲	۷۰،۶۸۷،۳۸۸	۲۴،۴۷۷،۱۷۹	۲۴،۴۷۷،۱۷۹
۲۶	شرکت صنعتی بهشهر									۲۴۲،۶۵۶،۳۷۹
۲۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰،۹۱۸،۶۵۹	۲۵۰	۲،۷۲۹،۶۶۴،۷۵۰	۳۸۶،۷۴۲،۶۲۵	۲،۳۴۲،۹۲۲،۱۲۵	۵۸۳،۶۵۶،۶۷۳	۶۸۰،۰۰۰،۰۰۰
۲۸	شرکت فولاد آلیاژی ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۵،۹۰۰،۰۰۰	۱۳۶	۸۰۲،۴۰۰،۰۰۰	۷۶،۵۶۱،۰۹۰	۷۲۵،۸۳۸،۹۱۰		
۲۹	شرکت کرین ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۲۵۰،۰۰۰	۶۴۰	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۵۳۰،۹۶۸	۱۴۰،۴۶۹،۰۳۲		
۳۰	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۴۰،۰۰۰	۱،۱۰۰	۷۰۴،۰۰۰،۰۰۰	۸۴،۳۴۶،۰۵۲	۶۱۹،۵۵۳،۹۴۸		
۳۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵،۶۲۱،۳۰۱	۲۰۰	۱،۱۲۴،۲۶۰،۲۰۰	۱۵۷،۵۸۱،۸۱۸	۹۶۶،۶۷۸،۳۸۲	۵۷۹،۳۴۰،۴۲۶	۶۷۱،۴۰۰،۶۹۰
۳۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۶۸۵،۵۱۴	۴۰۰	۲۷۴،۲۰۵،۶۰۰	۳،۸۸۸،۱۲۸	۲۷۰،۳۱۷،۳۷۲	۸۲۱،۳۷۷،۹۷۷	۸۲۱،۳۷۷،۹۷۷
۳۳	شرکت کمترین نفت و گاز پارسیان									۹۰۳،۹۰۳،۰۰۰
۳۴	شرکت مخابرات ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۶،۴۰۰،۰۰۰	۴۰۰	۲،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹۸،۹۱۳،۴۵۵	۲،۳۶۱،۰۸۶،۵۴۵	۲،۱۱۳،۰۸۷،۰۹۷	۲،۱۱۳،۰۸۷،۰۹۷
۳۵	شرکت ملی صنایع مس ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴۳۰،۰۰۰	۱۵۰	۷۹۵،۰۰۰،۰۰۰	۸۲،۹۱۴،۱۱۰	۷۱۲،۰۸۵،۸۹۰	۴۴۲،۲۴۴	۴۴۲،۲۴۴
۳۶	شرکت معدنی املاح ايران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۴۳۰،۰۰۰	۱،۸۰۰	۷۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۷۹،۸۷۲،۳۳۶	۶۹۴،۱۲۷،۶۶۴	۶۸۸،۰۰۰،۰۰۰	۶۸۸،۰۰۰،۰۰۰
۳۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ايران									۶۴۰،۰۰۰،۰۰۰
۳۸	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۳،۱۸۶،۷۷۴	۳۵۰	۹۸۴،۰۴۸،۳۰۰		۹۸۴،۰۴۸،۳۰۰	۳۳۹،۴۹۹،۲۰۰	۳۳۹،۴۹۹،۲۰۰
۳۹	شرکت نفت تهران									۸۷،۵۰۰،۰۰۰
۴۰	شرکت نفت سیاهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۴۵،۳۸۶	۲،۰۰۰	۸۹۰،۷۷۲،۰۰۰	۱۱۶،۱۸۷،۶۵۲	۷۷۴،۵۸۴،۳۴۸		
						۲۳،۴۶۱،۲۸۰،۱۶۰	۲،۴۶۷،۳۷۰،۹۱۸	۳۰،۸۹۳،۹۰۹،۲۴۲	۱۸،۷۸۱،۴۹۲،۸۰۸	۲۴،۱۶۶،۸۷۷،۲۰۲

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۴.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۲,۷۵۷,۳۷۷,۶۵۴	۸۸۶,۴۴۰,۰۳۴	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	۴۴,۶۴۰,۸۷۹	۱۰۲,۹۶۱,۵۱۵	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	۲,۸۰۲,۰۱۸,۵۳۳	۹۸۹,۴۰۱,۵۴۹	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۴.۳۰	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاووه جنوب کیش
۱۷۶,۱۱۷,۵۶۹	۵۳,۳۸۵,۹۹۷	۵۳۴,۹۹۵,۳۵۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد
۱,۴۸۱,۰۸۱,۵۴۴	۸۷۲,۲۱۰,۳۶۹	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶	۶۲۲,۱۲۳,۱۶۳	-	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۱۲۵,۵۲۹,۲۰۹	۴۴۰,۴۸۴,۲۴۳	۵۲,۹۱۸,۲۷۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲۶۹,۸۱۲,۶۱۶	-	۲۹۶,۱۲۱,۱۶۷	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	سود اوراق مشارکت مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۴,۱۹۳,۸۱۳	۳,۵۶۰,۰۰۴	۲,۴۰۵,۲۴۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۲۸۱,۶۶۴,۸۸۴	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره هولیمایی ماهان ۹۹۰۳
۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۲۰,۴۰۳,۸۹۷	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۹,۴۳۳,۲۶۳	۳۱۶,۰۷۶,۱۵۶	-	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۲,۷۵۷,۳۷۷,۶۵۴	۸۸۶,۴۴۰,۰۳۴					

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۴.۳۰	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	ریال	درصد				
۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰	۴,۶۸۷,۶۲۰	۱۰۰,۶۰۵,۶۹۳	۱۰	۱۴۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب
۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷	۳۹,۹۵۳,۶۰۸	۲,۳۷۹,۰۴۵	۱۵	۱۴۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب
۳۵۴,۵۶۲,۴۳۷	۴۴,۶۴۱,۲۲۸	۱۰۲,۹۸۴,۷۳۸					
(۲۱,۳۸۲)	(۳۴۹)	(۲۳,۲۲۳)					
۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	۴۴,۶۴۰,۸۷۹	۱۰۲,۹۶۱,۵۱۵					هزینه تنزیل سودخالص

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷**

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

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۴,۳۱۲,۴۷۹	۲۵,۵۱۱,۹۱۱	۲۲,۶۴۳,۲۹۷
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۲۱,۳۸۲
۸۴,۳۳۴,۶۹۵	۷,۷۷۹,۰۸۳	۲۷۵,۷۷۱,۸۸۲
<b>۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶</b>	<b>۳۳,۲۹۲,۸۳۶</b>	<b>۲۹۸,۴۳۶,۵۶۱</b>

درآمد سود سهام  
درآمد سود سپرده بانکی  
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان  
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۳,۵۹۶,۶۹۳	۸۵۴,۹۴۹,۲۵۹	۱,۴۷۲,۹۲۴,۴۲۴
۱۸۱,۵۵۸,۵۷۴	۴۲,۶۴۹,۹۸۲	۶۹,۰۴۹,۰۹۵
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۳۵,۶۷۱,۲۶۶	۳۵,۶۷۱,۲۶۶
<b>۴۰,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷</b>	<b>۹۳۳,۲۷۰,۵۰۷</b>	<b>۱,۵۷۷,۶۴۴,۷۸۵</b>

مدیر صندوق (سید گردان انتخاب مفید)  
متولی  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۹,۱۵۱,۵۷۸	-	۱۰۰,۳۴۰,۹۶۸
۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	۱۰۵,۵۶۷,۲۲۴	۱۱۹,۶۱۹,۷۶۵
۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
<b>۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸</b>	<b>۱۰۵,۵۹۷,۲۲۴</b>	<b>۲۱۹,۹۷۰,۷۳۳</b>

هزینه تصفیه  
هزینه آبونمان نرم افزار  
سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۹,۶۴۹,۳۸۶,۲۸۲	۲۶۰,۳۵۲,۲۴۲	۷۸,۵۱۶,۰۲۶,۰۰۰
(۴۸,۷۵۵,۰۷۸,۰۱۷)	(۱۵,۵۸۶,۳۴۴,۵۴۳)	(۲۲,۷۵۶,۵۸۹,۸۱۵)
<b>۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵</b>	<b>(۱۵,۳۳۵,۹۹۲,۳۰۱)</b>	<b>۵۵,۷۵۹,۴۳۶,۱۸۵</b>

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷، ۰۴،۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۱۲٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹،۹۰۰	۱۲.۱۶٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۶٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
محمد رضا گللوست	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۶٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۶٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
			۱۰،۱۵۰	۱۲.۴۷٪

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	مدیرثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۷۲۷،۹۷۶،۶۵۴،۷۳۷	۱،۶۶۰،۷۹۷،۳۲۶
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱،۴۷۲،۹۲۴،۴۲۴	(۱،۴۷۲،۹۲۴،۴۲۴)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۹۰،۴۹۰،۰۹۵	(۶۹۰،۴۹۰،۰۹۵)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۵،۶۷۱،۲۶۶	(۳۵،۶۷۱،۲۶۶)

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.