

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

## صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

با احترام

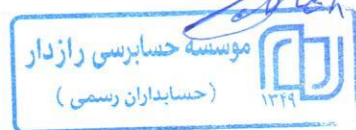
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۹  
۱۰-۲۹

- 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 ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی  
شرکت سبد گردان انتخاب مفید  
موسسه حسابرسی رازدار

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

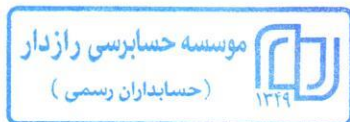
در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۴۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	۱,۱۷۰,۱۵۸,۳۵۵,۲۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۸۳,۵۲۲,۰۶۶,۱۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱	۲۲,۰۲۵,۶۴۵,۴۹۹	۷	حسابهای دریافتی
(۵۷۶,۷۲۱)	۲۷۱,۱۷۶,۷۰۵	۸	سایر داراییها
۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶	۳۳,۷۲۸,۹۵۰,۵۶۴	۹	موجودی نقد
۵۵۱,۸۲۱	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶	۱۰	جاری کارگزاران
۳۳۰,۱۸۸,۳۳۰,۵۵۵	۱,۳۲۳,۹۱۰,۷۰۸,۳۵۶		جمع داراییها
			بدهی ها
۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳	۶,۳۶۰,۸۹۲,۰۰۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶۲,۶۰۳,۳۸۵	۷,۴۹۰,۹۲۶,۲۶۱	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴	۲,۵۳۴,۰۵۴,۴۴۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۸۰۹,۰۷۲,۱۶۲	۱۶,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۶		جمع بدهیها
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۱۴	خالص داراییها

۶۹,۱۵۴  
۴,۷۳۴,۰۶۱

۱۳۹,۹۳۰  
۹,۳۴۴,۱۳۵

تعداد واحدهای سرمایه گذاری  
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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴	۶۳۱,۰۸۵,۷۲۰	۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)	۳۴۷,۱۹۷,۲۶۹,۰۵۱	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲	۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۷۰	۳۹,۱۱۵,۲۴۰,۲۴۶	۱۷ سود سهام
۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	۴,۸۰۶,۲۱۲,۱۱۳	۳,۰۰۵,۴۲۶,۲۵۲	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۲۵,۸۷۲,۵۴۲	۲۰۸,۹۶۳,۴۵۴	۱۹ سایر درآمدها
۵۶,۸۳۴,۱۶۳,۳۷۲	۲۵,۶۴۳,۵۳۱,۵۲۹	۴۹۳,۵۳۲,۰۴۲,۳۹۴	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷)	(۱,۸۸۴,۵۰۳,۶۹۷)	(۵,۷۰۹,۱۸۶,۸۵۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸)	(۲۱۱,۱۳۲,۹۷۳)	(۵۷۴,۴۷۵,۷۸۲)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۴,۸۵۸,۵۸۰,۸۹۵)	(۲,۰۹۵,۶۳۶,۶۷۰)	(۶,۲۸۳,۶۶۲,۶۳۹)	جمع هزینه‌ها
<b>۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷</b>	<b>۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹</b>	<b>۴۸۷,۲۴۸,۳۷۹,۷۵۵</b>	سود خالص
۲۱.۴۵%	۱۰.۷۷%	۸۰.۰۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۶.۳۰%	۱۱.۲۱%	۳۷.۹۴%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیا						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰		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 دوره
۲۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۴	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶	۱۱۶,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۰۰)	(۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۴۰)	(۴۵,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۶۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷		۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹		۴۸۷,۲۴۸,۳۷۹,۷۵۵		سود(زیان)خالص
۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵		(۲۹,۸۵۱,۵۰۸,۲۰۵)		۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲		تعدیلات
<b>۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳</b>	<b>۶۹,۱۵۴</b>	<b>۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵</b>	<b>۵۱,۱۴۶</b>	<b>۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰</b>	<b>۱۳۹,۹۳۰</b>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲۲



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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ 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.

۲-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك 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 درحساب‌ها 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 ارایه 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 ۲-۳-۲
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها صندوق
نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر 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			۱۳۹۷.۰۷.۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۲۲.۷٪	۶۳,۵۰۸,۳۳۶,۸۵۵	۷۴,۸۶۶,۶۱۴,۰۱۴	۲۳.۹۹٪	۲۱۷,۴۵۱,۸۸۰,۷۸۶	۳۱۷,۶۰۸,۷۴۳,۴۴۴	محصولات شیمیایی
۰.۶٪	۲,۰۰۹,۸۹۲,۸۰۸	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۵	۱.۷۶٪	۱۸,۴۸۷,۰۰۵,۰۰۵	۲۳,۲۶۷,۰۸۴,۲۰۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۵.۴٪	۱۷,۶۴۸,۷۳۳,۸۳۰	۱۷,۷۰۱,۰۵۶,۱۴۶	۱.۹۸٪	۱۴,۰۲۸,۲۰۲,۳۱۹	۲۶,۲۲۸,۵۲۴,۸۷۰	استخراج کانه های فلزی
۱۲.۶٪	۳۱,۰۳۷,۰۶۲,۲۵۷	۴۱,۴۹۰,۱۹۲,۳۴۷	۲۲.۸۱٪	۲۰۳,۷۱۱,۵۰۵,۰۳۴	۳۰,۲۰۲,۳۳۸,۲۵۰	فلزات اساسی
۱.۵٪	۸,۰۶۴,۵۶۳,۳۵۴	۵,۰۳۰,۸۴۵,۰۱۲	۳.۷۷٪	۳۱,۱۶۵,۱۴۴,۵۱۰	۴۹,۸۸۱,۱۲۴,۸۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۸٪	۱۱,۴۳۹,۲۱۰,۰۱۲	۹,۱۶۳,۹۶۰,۹۸۳	۰.۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۸.۵٪	۲۵,۱۲۵,۶۱۳,۳۲۷	۲۸,۲۱۸,۶۷۹,۵۴۰	۰.۶۷٪	۹,۱۳۱,۲۲۸,۰۷۷	۸,۸۴۳,۱۶۱,۰۹۰	مخابرات
۲.۲٪	۶,۳۲۹,۲۸۶,۳۸۸	۷,۱۸۰,۸۷۰,۰۰۰	۶.۲۳٪	۴۳,۴۶۸,۵۵۸,۵۷۲	۸۲,۳۹۹,۱۲۸,۹۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۰٪	۱۷,۴۸۲,۰۵۳,۱۹۳	۱۳,۳۷۰,۲۵۶,۴۷۶	۱.۵۸٪	۱۶,۳۳۵,۹۸۳,۹۳۳	۲۰,۹۲۰,۳۳۹,۶۰۱	مواد و محصولات دارویی
۱۰.۴٪	۲۷,۰۲۱,۸۲۴,۰۵۰	۳۴,۴۵۳,۵۲۰,۶۸۸	۱۱.۵۷٪	۹۰,۸۶۱,۹۷۴,۴۵۵	۱۵۳,۲۲۱,۲۷۹,۵۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۸٪	۶,۵۵۱,۰۴۳,۵۲۰	۹,۱۷۵,۱۳۳,۹۵۹	۱.۹۱٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۲۸۲,۶۹۸,۵۵۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰٪	.	.	۰.۹۷٪	۷,۹۲۵,۴۴۶,۳۳۸	۱۲,۸۶۴,۶۰۰,۷۵۰	محصولات کاغذی
۰.۳٪	۵۶۲,۹۶۳,۵۳۶	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۰	۰.۰۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰٪	.	.	۲.۸۶٪	۲۷,۱۵۰,۷۲۸,۳۸۲	۳۷,۸۲۵,۹۸۲,۳۴۱	سرمایه گذاریها
۰.۵٪	۱,۹۳۳,۰۴۰,۳۰۱	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۰۲	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۶٪	۲,۷۶۵,۰۲۸,۴۳۴	۲,۰۴۷,۰۷۱,۴۶۱	۰.۰۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۵٪	۱۱,۵۵۶,۸۵۸,۲۴۲	۱۱,۶۶۱,۰۵۱,۷۰۳	۲.۱۵٪	۲۲,۳۱۸,۹۱۳,۶۶۶	۲۸,۵۳۰,۱۶۲,۱۸۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۴.۶۳٪	۶۴,۷۲۶,۷۶۱,۹۷۳	۶۱,۳۵۸,۲۷۹,۵۹۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۸٪	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۲,۷۷۰,۳۳۳,۴۰۰	۰.۰۰٪	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۱.۵۰٪	۱۹,۳۱۲,۸۲۶,۸۴۲	۱۹,۸۰۴,۹۲۷,۰۵۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۹.۱۴٪	۲۳۶,۲۵۴,۸۱۱,۴۲۵	۲۶۱,۳۳۲,۶۷۲,۴۱۶	۸۱.۳۹٪	۸۰۱,۴۲۷,۸۰۶,۲۶۱	۱,۱۷۰,۱۵۸,۳۵۵,۳۴۲	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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		۱۳۹۷.۰۷.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۵,۴۳۴,۵۲۵,۴۷۱	۰.۱۹٪	۲,۵۵۴,۴۷۲,۶۵۰	.	۲,۵۵۴,۴۷۲,۶۵۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۹۹۴,۲۰۳,۳۷۲	۰.۰۸٪	۹۹۴,۲۰۳,۹۸۵	۴,۳۳۱,۹۲۰	۹۹۹,۸۷۲,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳,۵۲۰,۸۵۳,۹۸۶	۰.۱۸٪	۲,۳۳۳,۹۷۳,۷۹۰	۱۲,۱۴۰,۹۸۸	۲,۳۳۱,۸۳۲,۸۰۲	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷,۵۱۸,۲۱۹,۱۵۰	۰.۱۶٪	۲,۱۵۳,۷۰۸,۵۷۴	۱۵۲,۲۷۸,۵۸۹	۲,۰۰۱,۴۲۹,۹۸۵	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۲,۸۲۳,۸۴۳,۱۹۹	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۵۰۸
۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۲۲۲	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۲
۷۱,۲۱۲,۷۷۲	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۸,۹۴۹,۴۸۳,۶۷۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰
.	۱.۳۷٪	۱۸,۱۵۸,۷۴۷,۸۴۲	.	۱۸,۱۵۸,۷۴۷,۸۴۲	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۹۲۶
.	۰.۷۱٪	۹,۳۹۶,۶۷۳,۴۷۶	.	۹,۳۹۶,۶۷۳,۴۷۶	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۱۰۱۰
.	۰.۶۷٪	۸,۸۸۷,۸۰۶,۶۹۵	.	۸,۸۸۷,۸۰۶,۶۹۵	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
.	۰.۲۲٪	۲,۹۰۱,۱۸۹,۲۸۸	.	۲,۹۰۱,۱۸۹,۲۸۸	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
.	۲.۵۲٪	۳۳,۳۵۷,۰۰۳,۲۰۲	.	۳۳,۳۵۷,۰۰۳,۲۰۲	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۷ ۹۷۰۹۲۰
.	۰.۲۰٪	۲,۶۳۷,۷۶۵,۹۳۷	۲۳,۸۴۱,۵۷۶	۲,۶۱۳,۹۲۴,۳۶۱	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۶۳,۵۸۶,۱۰۱,۸۴۷	۶.۳۰٪	۸۳,۳۷۵,۵۴۵,۴۳۹	۱۹۲,۵۹۳,۰۷۳	۸۳,۱۸۲,۹۵۲,۳۶۶			
۹۲۹,۱۵۵,۰۲۵		۱۴۶,۵۲۰,۶۶۱					
۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۶.۳۱٪	۸۳,۵۲۲,۰۶۶,۱۰۰					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۷.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۹۲۵,۶۰۰,۰۲۶	۲۱,۵۵۸,۶۳۹,۷۴۲	(۱,۲۳۳,۹۳۰,۵۳۸)	۲۵	۲۲,۷۹۲,۵۸۰,۲۸۰	
۴۰,۹۱۹,۲۲۵	۴۶۷,۰۰۵,۷۵۷	(۱۲۶,۸۰۱)	۱۰	۴۶۷,۱۳۲,۵۵۸	سود سهام دریافتنی
۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱	۲۲,۰۲۵,۶۴۵,۴۹۹	(۱,۲۳۴,۰۶۷,۳۳۹)		۲۳,۲۵۹,۷۱۲,۸۳۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۷.۰۷.۳۰				شرح
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	آيونمان نرم افزار صندوق
(۵۷۶,۷۲۱)	۵۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۲۳۸,۹۱۱,۵۷۴	۲۷۱,۱۷۶,۷۰۵	
(۵۷۶,۷۲۱)	۵۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۲۳۸,۹۱۱,۵۷۴	۲۷۱,۱۷۶,۷۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۹۵۷,۴۸۰
۳۵۲,۸۰۶,۹۱۶	۳۳,۰۷۲,۹۹۳,۰۸۴
۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶	۳۳,۷۲۸,۹۵۰,۵۶۴

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

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:

۱۳۹۷.۰۷.۳۰				شرح
مانده ابتدای سال	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۱,۸۲۱	۱,۷۰۹,۸۰۳,۱۸۴,۰۷۵	۱,۶۹۵,۵۹۹,۲۲۱,۶۵۰	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶	کارگزاری مفید
۵۵۱,۸۲۱	۱,۷۰۹,۸۰۳,۱۸۴,۰۷۵	۱,۶۹۵,۵۹۹,۲۲۱,۶۵۰	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یاداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷**

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۳۴,۴۲۵,۶۰۹	۶۵۲,۶۵۸,۲۶۷	مدیرثبت (کارگزاری مفید)
۱,۷۰۷,۵۸۱,۰۶۶	۵,۴۰۶,۲۱۹,۸۸۲	مدیرصندوق (سبد گردان انتخاب مفید)
۱۰۶,۲۷۷,۸۲۰	۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳	متولی
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
<b>۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳</b>	<b>۶,۳۶۰,۸۹۲,۰۰۴</b>	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۹۵۲,۲۳۰	۷,۴۸۵,۳۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۳,۶۵۱,۱۵۵	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۵,۶۲۶,۲۶۱	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۶۲,۶۰۳,۳۸۵</b>	<b>۷,۴۹۰,۹۲۶,۲۶۱</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال
۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴	۱,۱۶۴,۷۹۸,۶۶۰
۰	۱,۳۶۹,۰۱۳,۵۴۹
۰	۲۴۲,۲۳۲
۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴	۲,۵۳۴,۰۵۴,۴۴۱

ذخیره تصفیه  
واریزی های نامشخص  
ذخیره آپونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۷.۰۷.۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۸۰,۰۳۸,۶۴۷,۸۱۵	۵۹,۱۵۴	۱,۲۱۴,۰۸۳,۴۸۳,۸۵۶	۱۳۹,۹۳۰
۴۷,۳۴۰,۶۱۰,۵۷۸	۱۰,۰۰۰	۹۳,۴۴۱,۳۵۱,۷۹۴	۱۰,۰۰۰
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۱۳۹,۹۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۲۰۶,۵۴۴,۹۸۱	۱۰۴,۳۱۵,۶۳۴,۹۰۵	۱۵-۱
۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	(۳,۳۸۷,۷۲۰,۴۵۴)	۱۵-۲
۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۳,۰۷۷,۲۲۸,۹۴۰	۱۵-۳
<b>۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴</b>	<b>۶۳۱,۰۸۵,۷۲۰</b>	<b>۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱</b>	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۱	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)
۲	باما	۶۷۵,۹۴۱	۵۸۰,۱۳۲,۵۸۹	۳,۲۱۵,۵۰۸,۶۲۶	۲۷,۵۵۶,۵۲۲	۵۸۰,۱۳,۳۷۳	۲,۵۵۲,۵۰۶,۰۶۸	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	۶۴,۵۱۷,۰۱۹
۴	بانک تجارت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۵,۷۷۸,۵۸۰	۲,۵۲۸,۴۷۷,۹۵۲	۱۲,۴۲۴,۹۴۶	۲,۶۱۵,۷۷۸	۷۲,۲۵۹,۹۰۴	.
۵	بانک سینا	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۴۵۳,۶۹۰	۲,۵۷۹,۷۹۹,۳۰۰	۱۱,۷۳۹,۴۰۲	۱۲,۳۵۷,۲۶۷	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)	.
۶	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۴۸,۴۳۴,۱۱۲)
۷	بانک ملت	۱۷,۵۱۰,۹۴۸	۴۱,۸۳۴,۶۴۲,۷۱۷	۲۵,۵۵۳,۵۶۵,۷۴۶	۱۹۸,۷۱۴,۵۳۰	۵۱,۴۵۰,۳۰۲	۱۶,۰۳۰,۹۱۲,۱۳۹	۱۷,۸۱۶,۹۸۱
۸	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۰,۰۸۲
۹	بهمن دیزل	۱,۰۶۸,۰۰۴	۳,۴۲۲,۴۸۷,۲۷۲	۳,۸۸۱,۳۵۸,۸۱۵	۱۶,۳۰۴,۳۰۸	۱۷,۱۶۲,۴۳۵	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)	.
۱۰	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۸۲۴,۲۸۳)
۱۱	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۹۷۰,۹۱۹,۲۲۶)
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۶۷۵,۱۱۵	۶,۸۲۸,۹۱۴,۹۵۰	۲,۹۴۶,۷۴۱,۱۱۶	۲۲,۴۸۴,۸۴۶	۶,۸۲۸,۹۱۵	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳	.
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	۶۳۰,۹۷۳	۹,۰۵۶,۱۳۰,۹۱۵	۷,۵۵۵,۳۷۵,۹۱۹	۴۳,۰۱۶,۶۲۲	۹,۰۵۶,۱۳۱	۱,۴۱۸,۶۸۲,۲۴۳	.
۱۴	پالایش نفت تهران	۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۹۲۴,۲۴۵,۴۷۸	۲۱,۱۸۲,۰۶۹,۵۱۰	۱۹۴,۳۹۰,۱۷۳	۴۰,۹۲۴,۲۴۲	۱۹,۵۰۶,۸۶۱,۵۵۳	.
۱۵	پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۵,۳۳۵,۸۱۳	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۶۲,۸۴۳	۲۷۶,۶۷۷	۹,۰۵۷,۰۵۴	.
۱۶	پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۴۲۰,۴۹۰	۲,۸۱۲,۷۵۲,۴۵۳	۱۶,۷۷۸,۹۹۷	۳,۵۳۲,۴۲۰	۶۹۹,۳۵۶,۶۲۰	(۳۵۴,۰۳۶,۱۴۵)
۱۷	پتروشیمی جم	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۰,۶۵۹,۹۶۷	۱۵۰,۹۵۱,۹۱۲	۲۲,۴۲۴,۷۵۰	۱۳,۲۵۵,۳۱۳,۳۷۱	.
۱۸	پتروشیمی خارک	۳۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۳,۹۷۲,۳۷۰	۷,۲۳۹,۱۲۳,۵۹۶	۳۳,۶۹۶,۳۶۹	۲۵,۴۶۹,۸۶۱	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)	۵۱۴,۳۹۶,۵۹۴
۱۹	پتروشیمی زاگرس	۱۹۶,۰۰۰	۷,۱۲۰,۶۸۸,۰۵۵	۶,۸۹۲,۳۵۴,۹۰۱	۳۳,۸۲۳,۲۶۹	۲۵,۶۰۳,۴۳۹	۱۵۸,۹۰۶,۴۴۶	.
۲۰	پتروشیمی سازند	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۰,۵۸۱,۱۴۹	۱۳,۰۲۸,۶۷۳,۸۳۲	۷۸,۹۴۷,۷۶۳	۸۳,۱۰۲,۹۰۵	۳,۴۲۹,۸۵۶,۶۴۹	۶۳۷,۰۱۲,۴۷۷
۲۱	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۳۸,۴۴۲	.
۲۲	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۳۰,۱۳,۳۹۶
۲۳	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۹۲,۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۲۴	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	(۱۹۷,۰۸۰,۵۱۱)
۲۵	تجارت الکترونیک پارسینان	۱,۷۲۳,۴۹۷	۳,۸۴۰,۹۹۵,۹۸۳	۴,۳۱۱,۴۲۰,۱۲۷	۱۸,۲۴۴,۷۲۲	۱۹,۲۰۴,۹۷۹	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)	.
۲۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۲۸,۱۳۷,۶۰۳
۲۷	توسعه معادن روی ایران	۲,۱۸۹,۳۲۷	۷,۵۸۱,۴۱۱,۲۱۳	۷,۲۶۴,۹۰۴,۵۳۳	۳۶,۰۱۱,۷۰۵	۳۷,۹۰۷,۰۵۶	۲۴۲,۵۸۷,۹۱۹	.
۲۸	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۱۶۹
۲۹	داده گسترعصرنوبین-های وب	.	.	.	.	.	.	۶,۱۳۵,۲۵۶
۳۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۳۰,۳۸۴,۳۰۸
۳۱	داروسازی جابران حیان	۶۵۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۴۲۸,۴۹۶	۳,۲۷۶,۸۸۵,۸۰۹	۱۷,۴۳۹,۲۸۱	۳,۶۷۱,۴۲۱	۳۷۳,۴۳۱,۹۷۵	.
۳۲	زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۷۳۵,۷۲۹)
۳۳	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۹۶,۳۵۸,۸۹۱
۳۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۶,۰۸۶,۷۱۸)
۳۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۹,۶۰۵,۱۹۷	۶,۶۵۵,۲۲۲,۷۵۳	۳۵,۷۱۸,۱۱۵	۷,۵۱۹,۶۰۲	۸۲۱,۱۴۴,۷۲۷	.
۳۶	سرمایه گذاری شاهد	۳,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۴۲۰,۰۱۲	۳,۳۵۷,۱۹۱,۴۸۶	۲۳,۹۱۳,۴۹۶	۵,۰۳۴,۴۲۰	۱,۶۴۸,۲۸۰,۶۱۰	.
۳۷	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۴۵۹,۵۳۲	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۶	۱۰,۸۶۰,۶۷۸	۱۱,۴۳۲,۲۹۸	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰	.
۳۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	سیمان فارس و خوزستان	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۴,۰۷۱,۰۱۹	۱۷,۸۶۱,۴۵۵,۹۸۲	۱۲۵,۰۸۶,۷۹۵	۲۶,۳۳۴,۰۷۶	۸,۳۲۱,۱۹۴,۱۶۶	.
۴۱	سیمان ارومیه	۱,۶۵۳,۳۲۱	۵,۹۰۲,۳۵۵,۹۷۰	۳,۴۳۲,۴۸۴,۰۹۱	۲۸,۰۳۶,۱۴۴	۵,۹۰۲,۳۵۶	۲,۴۳۵,۹۳۳,۲۷۹	.
۴۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۹۳,۴۵۲	۱۲,۶۰۷,۳۹۸,۰۳۵	۱۳,۹۵۲,۷۴۱,۹۳۸	۵۹,۸۸۵,۱۳۶	۳۴,۷۸۳,۷۷۵	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)	.
۴۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۰۰۰,۲۲۵	۱۵,۲۶۱,۷۵۰	۱۶,۰۶۵,۰۰۰	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵	.
۴۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۱۵,۰۰۰	۷۳۶,۱۱۵,۰۰۰	۷۷۱,۳۰۰,۷۷۱	۳,۴۹۶,۵۴۶	۳,۶۸۰,۵۷۵	(۴۲,۳۶۲,۸۹۲)	.
۴۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۰۱,۲۰۰	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۲	۲,۸۲۶,۷۳۰	۲,۹۷۵,۵۰۵	(۳۳۵,۴۹۷)	۵۵,۹۳۹,۹۰۲
۴۶	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	صنعتی بهشهر	۱,۳۰۰,۰۰۱	۲,۸۳۹,۲۰۲,۱۸۴	۲,۴۴۳,۲۷۷,۲۸۵	۱۳,۴۸۶,۲۱۴	۱۴,۱۹۶,۰۱۱	۲۶۸,۲۴۲,۶۷۴	.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷**

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰					
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۸	فولاد آلیازی ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۴,۴۷۸,۳۵۳	۱۲,۹۰۶,۸۴۰,۵۰۵	۱۲۸,۰۰۸,۷۸۰	۲۹,۰۵۴,۴۷۴	۱۵,۹۸۰,۵۷۴,۵۹۴	
۴۹	فولاد خوزستان	۱,۴۳۵,۰۱۹	۷,۵۲۷,۱۹۵,۸۶۰	۷,۴۵۰,۴۴۷,۴۸۳	۳۵,۸۰۱,۶۸۰	۲۷,۶۸۵,۹۷۹	۱۳,۲۶۰,۷۱۸	
۵۰	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	
۵۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۶۹۴,۷۴۰	۲۱,۳۵۵,۹۹۷	۲۲,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۴۶۹,۲۶۳	
۵۲	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	
۵۳	کرین ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۷,۹۷۴,۱۰۱,۶۵۸	۶,۹۴۶,۷۵۸,۵۹۲	۳۷,۸۷۶,۹۸۱	۳۹,۸۷۰,۵۰۷	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸	
۵۴	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۳,۸۸۰	۵۲۰,۵۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۶۹	۱۴۶,۷۹۶	
۵۵	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	
۵۶	کیمیادارو	۶۴۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۵۱۶,۶۶۷	۱,۳۱۵,۵۲۴,۰۰۰	۱۴,۱۲۸,۹۴۵	۲,۹۷۴,۵۱۵	۱,۶۴۱,۸۸۹,۲۰۷	
۵۷	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۱,۱۲۰,۷۹۱	۷,۵۰۸,۳۱۷,۵۷۲	۷۰,۸۷۵,۳۱۳	۱۴,۹۲۱,۱۲۱	۷,۳۲۷,۰۰۶,۷۸۵	
۵۸	گروه صنعتی بارز	۶۸۵,۵۱۴	۱,۷۷۲,۰۵۳,۶۹۰	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۱۱	۸,۴۱۷,۲۵۴	۸,۸۶۰,۲۶۹	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	
۵۹	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	
۶۰	گروه بهمن	۵,۶۲۱,۳۰۱	۵,۳۰۳,۹۹۰,۸۶۹	۵,۲۸۲,۶۰۲,۱۵۰	۲۵,۱۹۳,۹۵۷	۵,۳۰۳,۹۸۵	(۹۹۲)	
۶۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۷۲,۱۹۵	۶,۶۴۳,۱۴۹,۵۹۳	۶,۷۳۸,۵۶۳,۸۶۲	۳۱,۵۵۴,۹۵۵	۳۳,۲۱۵,۷۴۹	(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)	
۶۲	لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	
۶۳	مخابرات ایران	۲,۷۲۷,۷۰۳	۴,۹۰۹,۸۶۵,۴۰۰	۶,۰۸۰,۱۹۳,۸۸۳	۲۳,۳۲۱,۸۵۴	۲۴,۵۴۹,۳۲۷	(۱,۲۱۸,۱۹۹,۶۶۴)	
۶۴	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	
۶۵	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	
۶۶	معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۹۲۰,۵۰۰	۱۸,۶۷۵,۴۹۳,۵۹۷	۱۵,۵۴۰,۱۵۳,۲۸۵	۸۱,۷۰۸,۵۵۸	۱۸,۶۷۵,۵۰۰	۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۵۴	
۶۷	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	
۶۸	نفت تهران	۴۴۵,۳۸۶	۸,۴۶۲,۷۱۹,۰۹۷	۶,۳۳۷,۰۵۵,۳۷۵	۴۰,۱۹۷,۹۱۱	۴۲,۳۱۳,۵۹۵	۲,۰۴۳,۱۵۲,۲۱۶	
۶۹	نفت سپاهان	۳۷۴,۰۶۶,۸۲۶	۲۶۷,۱۶۸,۳۷۸,۴۸۸	۲۶۷,۱۶۸,۳۷۸,۴۸۸	۱,۷۷۶,۸۱۳,۶۱۲	۸۰۵,۲۴۰,۸۲۱	۱۰۴,۳۱۵,۶۳۴,۹۰۵	
			۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۲,۰۶۵,۴۴۴,۹۸۱		۲,۰۶۵,۴۴۴,۹۸۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰				سود (زیان) فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
			ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال		
۱	البرز دارو	.	.	.	.	.	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۲	
۲	سرمایه گذاری نورکوثر ایرانیان	۵,۳۵۸,۹۸۷	۳,۱۸۸,۷۳۵,۳۰۰	۱۳,۲۸۷,۶۰۶	۲,۷۹۷,۳۹۲	(۴۰۷,۴۲۹,۰۸۴)	.	
۳	کیمیدارو	۴۴۷,۵۲۳	۱,۰۶۰,۱۸۱,۹۸۷	۷,۵۹۱,۰۱۷	۱,۵۹۸,۱۱۰	۵۲۸,۷۳۷,۲۰۴	.	
۴	بیمه ما	.	.	.	.	.	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)	
۵	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	(۳۸,۳۷۸,۳۷۱)	
۶	لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	(۳۲۰,۱۴۸,۷۳۰)	
۷	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱,۰۶۹,۵۲۱,۵۴۹	
۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۷,۳۳۱,۸۰۰	۲۰,۱۳۶,۲۹۰	۳۱,۱۹۶,۰۹۴	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	.	
			۱۱,۹۵۶,۳۳۱,۰۸۷	۴۱,۰۱۴,۹۱۳	۲۵,۵۹۱,۵۹۶	(۳,۳۸۷,۷۲۰,۴۵۴)	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	
			۸,۶۳۵,۱۱۷,۱۴۲				۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

نابداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهم	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۰
۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۵	.	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
۲	اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴۳,۰۸۰	۴۳,۰۸۰,۲۸۳,۹۹۹	۴۳,۱۰۹,۳۳۳,۶۷۲	۳۱,۳۳۳,۱۹۹	.	(۶۰,۲۸۲,۸۷۲)	۴,۵۲۲,۸۲۴	۱۲,۲۱۱,۹۷۱
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۹۹,۹۷۴,۱۰۷	۱۰۶,۷۸۴,۵۹۵
۴	اجاره چادرملو (صجاد) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	.	۴۸,۲۸۳,۰۴۶	۱۳۱,۴۶۰,۹۰۰
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۱۴,۸۶۴	۱۴,۱۷۵,۶۱۳,۲۸۰	۱۴,۰۵۲,۲۷۶,۸۶۶	۱۰,۲۷۷,۳۱۹	.	۱۱۳,۰۵۹,۰۹۵	.	.
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰	۱۳,۵۶۰	۱۱,۰۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۱۱,۰۳۹,۰۵۷,۵۱۹	۸,۰۱۳,۲۴۹	.	۵,۶۸۵,۲۳۲	.	.
۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	۱۴,۱۴۸	۱۳,۶۳۵,۷۳۹,۰۵۰	۱۳,۰۸۵,۶۰۲,۰۳۳	۸,۴۳۵,۹۱۲	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵	.	.
۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۲۱,۰۰۰	۱۷,۴۴۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۳,۶۹۴,۲۳۲	۱۲,۶۵۰,۹۹۵	.	۱۳۳,۳۰۴,۷۷۳	.	.
۱۰	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۵۰۹	۵۱۳,۵۸۱,۰۰۰	۵۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۷۲,۳۴۷	.	۳,۸۳۳,۶۵۳	.	.
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	.	۵۸,۰۰۰,۵۵۴	۶۵۸,۴۵۳,۴۱۶
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۹,۴۱۸,۸۰۶
۱۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	۷۶,۳۲۴	۷۲,۹۸۸,۸۵۳,۴۰۰	۷۲,۵۲۸,۱۲۲,۸۹۱	۵۲,۹۱۶,۹۱۷	.	۴۰۷,۸۱۳,۵۹۲	.	۹۳,۰۱۳,۹۳۳
۱۴	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	.	.	۶۵,۱۶۰,۴۷۲
۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۵۲,۹۵۵)
۱۶	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۵,۰۰۰	۳,۷۲۵,۷۲۰,۰۰۰	۴,۹۹۴,۷۴۱,۱۸۶	۲,۷۰۱,۱۴۸	.	(۱,۲۷۱,۷۲۲,۳۳۴)	.	۲۸۹,۲۷۷,۴۵۴
۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۴۰,۱۷۶	۳۸,۶۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۸۱,۰۱۱,۹۴۳	۲۷,۱۵۲,۹۹۰	.	۱,۲۲۰,۲۳۵,۰۶۷	.	.
۱۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۲۲,۸۵۱	۲۲,۳۳۸,۲۳۰,۰۰۰	۲۱,۷۵۹,۶۶۹,۵۹۸	۱۵,۳۶۰,۷۴۳	.	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹	.	.
۱۹	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۴۸,۷۴۲	.	.	(۶۴۸,۷۴۲)	.	.
۲۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۳۶۹,۹۶۵
۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	۱۰,۰۰۰	۸,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۲,۷۵۴,۳۲۵	۵,۸۱۰,۸۷۵	.	۶۶,۴۳۴,۸۰۰	.	.
۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۳۱,۰۰۰	۲۵,۷۵۴,۰۷۰,۰۰۰	۲۵,۵۳۶,۶۱۲,۲۱۳	۱۸,۶۷۱,۷۰۱	.	۱۹۸,۷۸۶,۰۸۶	.	.
۲۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲۱,۶۴۷	۱۹,۴۱۷,۳۵۹,۰۰۰	۱۸,۷۶۶,۹۸۱,۳۱۷	۱۴,۰۷۷,۵۸۷	.	۶۰۶,۳۰۰,۰۹۶	.	.
۲۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۱۶,۳۸۶	۱۵,۵۲۶,۳۶۰,۹۷۰	۱۴,۹۴۶,۷۳۰,۶۳۴	۱۱,۲۵۶,۶۱۱	.	۵۶۸,۳۷۳,۷۲۵	.	.
			۳۲۶,۳۷۱,۶۲۳,۶۹۹	۳۲۳,۰۷۱,۱۱۲,۱۶۱	۲۲۳,۲۸۱,۵۹۸	.	۳,۰۷۷,۲۲۸,۹۶۰	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشو**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷**

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۶.۰۷.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲	(۲,۳۱۰,۳۴۸,۹۲۳)	۳۳۹,۷۸۱,۴۶۹,۸۱۸	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	(۴۰,۴۱۸,۸۲۵)	۷,۲۶۴,۰۴۶,۱۹۱	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام بورسی
۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	۱۱۸,۵۸۸,۸۳۲	۱۵۱,۷۵۳,۰۴۲	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴</b>	<b>(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)</b>	<b>۳۴۷,۱۹۷,۲۶۹,۰۵۱</b>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۷-۳۰					
		تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
۱	باما	۶۷۵,۹۴۱	۶,۶۴۰,۴۴۴,۲۸۴	۳,۲۱۵,۵۰۸,۶۱۹	۳۱,۵۴۲,۱۱۱	۶,۶۴۰,۴۴۴	۳,۳۸۶,۷۵۳,۲۱۰
۲	بانک سینا	-	-	-	-	-	-
۳	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-
۴	بانک ملت	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶۵,۱۴۴,۵۱۰	۲۳۸,۳۰۵,۶۰۰	۵۰,۱۶۹,۶۰۰	۱۸,۷۱۵,۹۸۰,۲۹۰
۵	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-
۶	بیمه اتکایی ایرانیان	۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۱,۶۷۰,۲۲۵	-	-	(۵۰۸,۹۵۹,۳۲۵)
۷	بیمه ما	-	-	-	-	-	-
۸	پارس دارو	-	-	-	-	-	-
۹	پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۴۹,۹۳۲,۲۹۶	۲۵۷,۵۶۸,۷۵۰	۵۴,۲۲۵,۰۰۰	۳۲,۱۶۳,۲۷۳,۹۵۴
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۱,۸۶۹,۰۲۷	۲۸,۷۵۱,۲۴۲,۳۴۱	۲۲,۴۶۸,۹۰۴,۹۹۹	۱۳۶,۵۶۸,۴۰۱	۲۸,۷۵۱,۲۴۲	۶,۱۱۷,۰۱۷,۶۹۹
۱۱	پتروشیمی پارس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۹۱,۳۰۶,۰۸۱	۳۵۶,۴۵۴,۷۲۵	۷۵,۰۴۳,۱۰۰	۱۶,۳۳۰,۳۹۶,۰۹۴
۱۲	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۹۱,۲۸۶,۸۲۶	۲۷۶,۲۶۴,۷۵۰	۵۸,۱۶۱,۰۰۰	۱۵,۶۳۵,۲۸۷,۴۴۴
۱۳	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی خارک	۷۹۷,۸۰۷	۵۶,۸۰۷,۸۴۷,۴۳۵	۳۵,۸۲۱,۷۶۰,۰۹۸	۲۶۹,۸۳۷,۳۷۵	۵۶,۸۰۷,۸۴۷	۲۰,۶۵۹,۴۴۲,۲۱۴
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۷,۱۸۶,۷۸۷	۹۲,۲۶۶,۸۵۰	۱۹,۴۲۴,۶۰۰	۴,۸۹۵,۷۲۱,۷۶۳
۱۶	پتروشیمی فجر	۸۷۱,۵۰۹	۵۴,۳۱۹,۴۱۲,۹۵۲	۳۶,۷۱۳,۳۲۱,۲۸۰	۲۵۸,۰۱۷,۲۱۲	۵۴,۳۱۹,۴۱۳	۱۷,۲۹۳,۷۵۵,۰۴۸
۱۷	پتروشیمی فناوران	۱۲,۱۶۶,۲۳۴	۱۱۸,۱۸۲,۷۹۷,۰۷۶	۶۶,۳۴۷,۰۰۰,۹۴۸	۵۶۱,۳۶۸,۲۸۶	۱۱۸,۱۸۲,۷۹۷	۵۱,۲۵۶,۲۴۵,۰۴۵
۱۸	پتروشیمی مبین	۳,۵۸۷,۹۴۹	۱۴,۲۵۸,۵۰۹,۳۲۶	۱۰,۱۰۲,۳۴۶,۴۱۷	۶۷,۷۲۷,۹۱۹	۱۴,۲۵۸,۵۰۹	۴,۰۷۴,۲۷۶,۴۸۰
۱۹	تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-
۲۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۴۰۲,۷۷۵	۵۱,۵۴۷,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۰۰۰	۳,۵۲۶,۱۹۸,۲۲۵
۲۱	توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-
۲۲	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-
۲۳	داروسازی جابرابن حیان	-	-	-	-	-	-
۲۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۶,۰۳۶,۹۵	۲۲۱,۴۱۶,۵۰۰	۴۶,۶۱۴,۰۰۰	۱۵,۹۹۹,۳۶۵,۸۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۷-۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۱-۳۰
					کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	
						سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
۲۵	سبحان دارو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۸,۲۶۱,۱۹۲	۲۸,۱۳۳,۰۰۰	۸,۰۲۸,۰۰۰	۲,۶۹۳,۵۷۷,۸۰۸	-
۲۶	سرمایه گذاری پارس توشه	۴,۶۸۲,۶۶۳	۱۴,۴۳۶,۶۵۰,۰۲۹	۱۲,۳۲۰,۸۶۰,۷۰۹	۶۸,۵۷۴,۰۸۸	۱۴,۴۳۶,۶۵۰	۲,۰۲۲,۷۷۸,۵۸۲	۷۹,۵۸۵,۴۴۴
۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۷۳۷,۲۳۳)	-
۲۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۸,۴۶۸,۱۲۸)	(۱,۹۵۲,۳۸۴,۱۵۵)
۲۹	سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	(۳۶۷,۸۸۸,۰۱۸)
۳۰	سرمایه گذاری سپه	۱۶,۳۰۷,۲۱۸	۳۸,۰۴۴,۷۳۹,۵۸۰	۲۷,۱۵۰,۷۲۸,۳۸۲	۱۸۰,۷۱۲,۵۱۳	۳۸,۰۴۴,۷۳۰	۱۰,۶۷۵,۲۵۳,۹۴۵	-
۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۸,۴۴۵,۱۹۸	۲۳,۴۰۱,۶۴۳,۶۵۸	۱۸,۴۸۷,۰۰۵,۰۴۶	۱۱۱,۱۵۷,۸۰۷	۲۳,۴۰۱,۶۴۴	۴,۷۸۰,۰۷۹,۱۶۱	۱۵۹,۴۴۵,۷۵۰
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۳,۲۶۱,۰۳۵
۳۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۲۵۳,۶۱۴)
۳۴	شرکت بیمه اتکایی امین	۷,۰۷۹,۲۳۵	۱۰,۵۱۲,۶۶۳,۹۷۵	۹,۴۵۱,۱۵۶,۶۱۷	۴۹,۹۳۵,۱۵۴	۱۰,۵۱۲,۶۶۴	۱,۰۰۱,۰۵۹,۵۴۰	-
۳۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۴۸۵,۰۰۰	۲۰,۰۸۱,۶۵۵,۰۰۰	۹,۹۵۹,۸۴۰,۴۲۹	۹۵,۳۸۷,۸۶۱	۲۰,۰۸۱,۶۵۵	۱۰,۰۰۶,۳۳۵,۰۵۵	۲۸۴,۲۴۳,۰۰۲
۳۶	صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۳,۶۴۶
۳۷	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۷۳۵,۱۲۹,۶۵۰)
۳۸	فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۱۲,۳۳۷,۹۲۰)
۳۹	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۸۶,۲۱۳,۲۸۳
۴۰	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۳۵۶,۱۱۹	-
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۹,۴۶۹,۵۵۳	۵۹۰,۸۰۵,۰۰۰	۱۲۴,۳۸۰,۰۰۰	۴۸,۰۲۵,۳۴۵,۴۴۷	۱۱,۱۲۶,۷۹۳,۵۳۵
۴۲	کارخانجات داروپخش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۷,۳۴۹,۹۲۰	۲۵,۰۵۰,۲۵۰	۷,۳۷۹,۰۰۰	(۱۰۰,۷۷۹,۱۷۰)	-
۴۳	کالسیمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۶,۴۵۵,۳۵۵	۱۷۷,۸۴۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۰,۰۰۰	۹,۵۱۸,۲۶۴,۶۴۵	-
۴۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۳۵۴,۹۸۱	۶۱,۷۱۳,۱۳۰,۰۹۵	۶۴,۷۲۶,۷۶۱,۹۷۳	۲۹۳,۱۳۷,۳۶۸	۶۱,۷۱۳,۱۳۰	(۳,۳۶۸,۴۸۲,۳۷۶)	(۸۴۰,۸۴۴,۸۲۸)
۴۵	کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۵,۴۴۶,۳۳۸	۶۱,۴۶۰,۲۵۰	۱۲,۹۳۹,۰۰۰	۴,۹۳۹,۱۵۴,۴۱۲	(۷۳۹,۱۵۰,۱۸۸)
۴۷	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۴۸۲,۱۱۵,۷۵۲)
۴۸	گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۵۴۱,۲۸۰,۸۴۱)
۴۹	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۲۹۹,۵۰۹,۶۸۳)
۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۶۷۷,۰۴۳,۳۱۲
۵۱	لیزینگ رایان سانی	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۶,۷۵۴,۸۱۲)
۵۲	مخابرات ایران	۳,۶۷۲,۲۹۷	۸,۸۹۴,۳۰۳,۳۳۴	۸,۱۸۵,۷۴۳,۷۱۷	۴۲,۲۴۷,۹۴۱	۸,۸۹۴,۳۰۳	۶۵۷,۴۱۷,۳۷۳	۳۴۳,۴۸۹,۱۰۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
			بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	
۵۳	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۹,۴۸۳,۳۵۷	۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	
۵۴	معدنی املاح ایران	۳۳۰,۰۰۰	۸,۴۱۸,۵۴۰,۰۰۰	۶,۰۳۲,۸۴۰,۶۶۰	۳۹,۹۸۸,۰۶۵	۸,۴۱۸,۵۴۰	۵۳۶,۵۲۵,۶۶۱	
۵۵	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	
۵۶	ملی صنایع مس ایران	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۶۵,۸۱۷,۹۰۷	۱۴۱,۹۴۹,۰۰۰	۳۰,۹۶۶,۹۰۵,۳۴۳	۱۱۷,۷۰۵,۲۹۴	
۵۷	نفت بهران	-	-	-	-	-	-	
۵۸	همکاران سیستم	۴,۴۶۴,۳۴۶	۲۵,۴۲۸,۹۱۴,۸۱۶	۱۷,۹۷۵,۷۳۶,۸۰۷	۲۵,۴۲۸,۹۱۵	۷,۳۰۶,۹۶۱,۷۴۹	۹۲۴,۲۸۲,۴۷۳	
			۱,۱۶۲,۴۰۳,۵۹۴,۰۰۰	۸۱۵,۹۳۸,۳۰۳,۵۱۸	۵۵۲۱,۴۱۷,۰۷۱	۱,۱۶۲,۴۰۳,۵۹۳	۱۵,۱۷۲,۴۴۹,۸۸۵	

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
			بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته(ریال)	
۱	کیمیدارو	۴۴۸,۴۷۷	۱,۷۸۴,۴۸۹,۹۸۳	۱,۰۶۲,۴۴۲,۰۱۳	۸,۴۷۶,۳۲۷	۱,۷۸۴,۴۹۰	-	
۲	بیمه ما	-	-	-	-	-	-	
۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۴۳,۹۳۵	۸,۸۱۷,۷۶۶,۷۰۰	۳,۵۶۴,۱۶۲,۹۳۲	۸,۸۱۷,۷۶۷	۵,۲۷۲,۴۹۹,۱۰۹	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	
۴	سیحان دارو	۱,۵۵۱,۷۲۴	۳,۸۴۹,۸۲۷,۳۴۴	۲,۵۴۷,۹۳۰,۸۰۸	۳,۸۴۹,۸۲۷	۱,۳۷۹,۷۵۹,۹۲۹	-	
			۱۴,۵۲۲,۰۸۳,۹۲۷	۷,۱۷۴,۵۳۵,۷۵۳	۶۸,۹۷۹,۸۹۸	۱۴,۵۲۲,۰۸۴	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	اوراق	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)
			بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال				
۱	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۶۹۶	۲,۳۲۱,۷۲۳,۰۳۵	۱,۶۸۲,۰۰۵	-	۱۰,۹۴۲,۰۸۹	(۳,۳۹۸,۰۸۰)	(۵,۰۶۱,۰۱۵)	
۲	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲,۶۱۲	۲,۶۴۸,۴۰۸,۶۶۸	۲,۶۱۳,۹۲۴,۳۶۱	۱,۹۲۰,۰۹۶	-	-	۳۲,۵۶۴,۲۱۱	-	
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲,۸۰۲	۲,۵۵۸,۸۶۴,۸۵۶	۲,۵۵۴,۴۷۲,۶۵۱	۱,۸۵۵,۱۷۷	-	-	۲,۵۳۷,۰۲۸	۷۵,۳۲۹,۶۶۱	
۴	مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۲,۰۰۰	۱,۶۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۱,۹۹۷,۸۹۶,۴۷۳	۱,۱۶۴,۸۰۸	-	-	(۳۹۲,۴۲۹,۲۸۱)	(۱۲,۳۶۷,۲۸۹)	
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۱۸,۸۵۷	۱۸,۳۳۳,۸۱۳,۸۶۴	۱۸,۱۵۸,۷۴۷,۸۴۲	۱۳,۲۱۹,۵۱۵	-	-	۶۱,۸۴۶,۵۰۷	-	
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۱۰,۱۱۷	۹,۷۰۰,۵۶۴,۰۴۶	۹,۳۹۶,۶۷۳,۴۷۶	۷,۰۳۲,۹۰۹	-	-	۲۹۶,۸۵۷,۶۶۱	-	
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۱۰,۴۶۱	۸,۹۲۹,۸۱۲,۹۶۹	۸,۸۸۷,۸۰۶,۶۹۵	۶,۴۷۴,۱۱۴	-	-	۳۵,۵۳۲,۱۶۰	-	
۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۳,۵۰۷	۲,۹۹۴,۶۷۳,۸۹۱	۲,۹۰۱,۱۸۹,۲۸۸	۲,۱۷۱,۱۳۸	-	-	۹۱,۳۱۲,۴۶۵	-	
۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	۳۴,۴۴۲	۳۳,۴۰۸,۱۵۴,۴۸۵	۳۳,۳۵۷,۰۰۳,۲۰۲	۲۴,۲۲۰,۹۱۲	-	-	۲۶,۹۳۰,۳۷۱	-	
۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۱	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۲,۴۵۲	
۱۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۴۷۸	
۱۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۳۲۵,۰۱۳	
۱۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۰,۰۶۴,۸۷۷	
۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۹۴۵,۰۲۱	
			۸۲,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۹	۸۲,۱۸۹,۴۳۷,۰۲۳	۵۹,۷۴۰,۶۷۴	-	۱۱۸,۵۸۸,۸۳۲	۱۵۱,۷۵۳,۰۴۲	۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	

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

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶			
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتقله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتقله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۷۹۳,۴۵۶	۳,۱۸۰	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰	۳,۵۴۲,۲۵۹,۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۹۱۵,۳۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۳۰۰
۳	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	شرکت بلما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۶۷۵,۹۴۱	۱,۰۰۰	۶۷۵,۹۴۱,۰۰۰	۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶	.	.
۵	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱,۰۶۸,۰۰۴	۶۰۰	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	۵۰۴,۶۲۴,۷۰۰	۵۰۴,۶۲۴,۷۰۰
۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۰,۲۵۰,۱۱۵	۳۰۰	۱,۲۰۷,۵۳۴,۵۰۰	۱,۱۲۰,۵۰۳,۲۱۴	۱,۰۹۵,۰۳۱,۲۸۶	۱,۰۹۵,۰۳۱,۲۸۶
۸	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	۵۷۹,۸۸۳,۴۴۱	۵۷۹,۸۸۳,۴۴۱
۹	شرکت پتروشیمی واگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۵۵,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۱۵۰,۵۳۴	۱,۷۸۳,۱۸۴,۴۶۶	۱,۷۸۳,۱۸۴,۴۶۶
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۸۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۷۶۲,۰۲۵	۲,۴۸۹,۷۶۲,۰۲۵	۲,۴۸۹,۷۶۲,۰۲۵
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی فناوران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۰۰,۵۰۹	۵,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۴۵,۰۰۰	۲۰۰,۷۵۴,۵۰۰	۲۰۰,۷۵۴,۵۰۰	۲۰۰,۷۵۴,۵۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱,۷۲۳,۴۹۷	۳۵۰	۶۰۳,۲۲۳,۹۵۰	.	۶۰۳,۲۲۳,۹۵۰	۶۰۳,۲۲۳,۹۵۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۷,۸۹۵	۱,۱۷۱,۸۴۲,۱۰۵	۱,۱۷۱,۸۴۲,۱۰۵
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سیما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۱۰,۶۷۳	۲۰۰	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰	۲۵,۴۸۸,۷۹۶	۲۵,۴۸۸,۷۹۶	۲۵,۴۸۸,۷۹۶
۱۸	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	.
۱۹	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۶۵۰,۰۰۰	۹۷۵	۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۶,۷۹۸,۳۸۷	۵۹۶,۹۵۱,۶۱۳	۵۹۶,۹۵۱,۶۱۳
۲۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	.	.	.	.	.	.
۲۱	شرکت رایان ساینا	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشور	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۷۲,۴۴۹	۱,۳۵۰,۱۱۲,۵۵۱	۱,۳۵۰,۱۱۲,۵۵۱
۲۵	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱,۸۵۸,۱۱۶	۱۸۰	۳۵۲,۴۶۰,۸۸۰	۳۵,۲۰۲,۶۲۸	۳۱۷,۲۵۸,۲۵۲	۳۱۷,۲۵۸,۲۵۲
۲۶	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۹,۰۴۵	۶۹۷,۷۲۹,۰۹۵	۶۹۷,۷۲۹,۰۹۵
۲۷	شرکت سنگ آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۶۳,۲۵۰	۵۹۳,۰۳۶,۷۵۰	۵۹۳,۰۳۶,۷۵۰
۲۸	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۹۰,۰۰۰	۹۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۱,۸۹۹	۷۴,۸۴۸,۱۰۱	۷۴,۸۴۸,۱۰۱
۲۹	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت صنعتی پشه‌پور	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰,۹۱۸,۶۵۹	۲۵۰	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	.	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰
۳۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۶	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۰,۴۰۸	۷۷۰,۲۱۹,۵۹۲	۷۷۰,۲۱۹,۵۹۲
۳۲	شرکت فولاد ایبازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۶۴۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۱۰,۱۹۱	۱۴۸,۷۸۹,۸۰۹	۱۴۸,۷۸۹,۸۰۹
۳۳	شرکت کرین ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۴۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۵۲,۶۱۸	۶۵۶,۳۳۷,۳۸۲	۶۵۶,۳۳۷,۳۸۲
۳۴	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۲,۳۵۴,۹۸۱	۱۰۰	۱,۲۳۵,۴۹۸,۱۰۰	۷۲,۴۸۸,۹۳۸	۱,۱۶۳,۰۰۹,۱۷۲	۱,۱۶۳,۰۰۹,۱۷۲
۳۵	شرکت کنشبرای جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵,۶۲۱,۳۰۱	۲۰۰	۱,۱۲۴,۲۶۰,۳۰۰	۱۰۱,۵۶۸,۶۷۹	۱,۰۲۲,۶۹۱,۵۲۱	۱,۰۲۲,۶۹۱,۵۲۱
۳۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۶۸۵,۵۱۴	۴۰۰	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	.	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰
۳۷	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۴۴,۶۳۴	۲,۵۰۸,۴۵۶,۳۷۶	۲,۵۰۸,۴۵۶,۳۷۶
۴۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۱۷,۵۸۶	۷۵۵,۱۷۲,۴۱۴	۷۵۵,۱۷۲,۴۱۴
۴۱	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۴۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت مدیریت پروژه هلی نیروگاهی ایرا	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۳	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۲,۱۸۶,۷۷۴	۴۵۰	۹۸۳,۰۴۸,۳۰۰	.	۹۸۳,۰۴۸,۳۰۰	۹۸۳,۰۴۸,۳۰۰
۴۴	شرکت نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	شرکت نفت سیاهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۴۵,۳۸۶	۲,۰۰۰	۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰	۷۰,۷۶۷,۵۱۱	۸۲۰,۰۰۴,۴۸۹	۸۲۰,۰۰۴,۴۸۹
						۴۰,۳۴۹,۳۳۰,۹۵۷	۱,۲۳۴,۰۹۰,۷۱۱	۳۹,۱۱۵,۲۴۰,۳۴۶	۳۹,۱۱۵,۲۴۰,۳۴۶
						۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲		۲۴,۴۱۴,۵۴۰,۰۷۰	۲۴,۴۱۴,۵۴۰,۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۹۰۰,۴۸۲,۳۱۰	۴,۷۲۳,۶۱۸,۲۰۷	۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱,۱۰۴,۹۴۳,۹۴۲	۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵
	۳,۰۰۵,۴۲۶,۲۵۲	۴,۸۰۶,۲۱۲,۱۱۳	۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰		نرخ سود درصد	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	سود
			ریال	ریال						
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۲۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	ریال	
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۱۵,۹۲۱,۰۴۵	۲۰	۱۷۶,۱۱۷,۵۶۹	۱۲۷,۵۳۵,۱۴۳	۱۲۷,۵۳۵,۱۴۳	ریال	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۰	۱,۴۸۱,۰۸۱,۵۴۴	۰	۱,۴۸۱,۰۸۱,۵۴۴	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۲۲	۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶	۰	۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶	ریال	
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۰۵,۸۳۷,۱۵۹	۲۱	۱,۱۲۵,۵۲۹,۲۰۹	۸۸۲,۰۸۱,۳۸۳	۸۸۲,۰۸۱,۳۸۳	ریال	
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۷۲,۰۳۴,۴۳۳	۱۷	۲۶۹,۸۱۲,۶۱۶	۰	۲۶۹,۸۱۲,۶۱۶	ریال	
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۰	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۰	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	ریال	
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۰۵,۲۴۱	۲۰	۱۴,۱۹۳,۸۱۳	۷,۱۲۷,۵۸۳	۷,۱۲۷,۵۸۳	ریال	
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۷,۰۸۱,۴۸۲	۲۱	۰	۰	۰	ریال	
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۲۱	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۰	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	ریال	
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۰	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۰	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	ریال	
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۰	۱۸.۵	۶۷۹,۴۳۳,۶۶۳	۰	۶۷۹,۴۳۳,۶۶۳	ریال	
				۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۴,۷۲۳,۶۱۸,۲۰۷	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰		نرخ سود درصد	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	سود
		ریال	ریال						
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰	۲۰,۰۵۵,۹۷۷	۲۰,۰۵۵,۹۷۷	۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰	ریال
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷	۶۲,۵۳۸,۵۵۶	۶۲,۵۳۸,۵۵۶	۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷	ریال
					۳۵۴,۵۶۲,۴۳۷	۸۲,۵۹۳,۵۳۳	۸۲,۵۹۳,۵۳۳	۳۵۴,۵۶۲,۴۳۷	ریال
					(۲۱,۳۸۲)	(۶۲۷)	(۶۲۷)	(۲۱,۳۸۲)	ریال
					۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	ریال

سود سپرده بانکی-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴  
سود سپرده بانکی-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۹۰۰۰۰

هزینه تنزیل  
سودخالص

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۴,۳۱۲,۴۷۹	۲۵,۸۷۰,۷۰۰	۳۳,۹۲۹,۳۹۷
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۲۱,۳۸۲
۸۴,۳۳۴,۶۹۵	.	۱۷۵,۰۱۲,۶۷۵
<b>۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶</b>	<b>۲۵,۸۷۲,۵۴۲</b>	<b>۲۰۸,۹۶۳,۴۵۴</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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۰۳۳,۵۹۹,۶۹۳	۱,۷۲۹,۵۱۵,۸۸۲	۵,۴۰۷,۱۷۳,۰۰۲
۱۸۱,۵۵۸,۵۷۴	۸۳,۶۴۵,۲۸۳	۲۳۰,۶۷۱,۳۳۳
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲
<b>۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷</b>	<b>۱,۸۸۴,۵۰۳,۶۹۷</b>	<b>۵,۷۰۹,۱۸۶,۸۵۷</b>

مدیر صندوق (سید گردان انتخاب مفید)  
متولی  
حسابرس

**۲۱- سایر هزینهها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۹,۱۵۱,۵۷۸	.	۳۳۵,۳۷۱,۹۷۶
۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۲۳۹,۱۵۳,۸۰۶
۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
<b>۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸</b>	<b>۲۱۱,۱۳۲,۹۷۳</b>	<b>۵۷۴,۴۷۵,۷۸۲</b>

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

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۹,۶۴۹,۳۸۶,۲۸۲	۹۶۰,۳۲۱,۷۵۹	۷۳۷,۶۱۵,۰۰۵,۹۱۸
(۴۸,۷۵۵,۰۷۸,۰۱۷)	(۳۰,۸۱۱,۲۹,۹۶۴)	(۳۱۵,۴۹۳,۸۰۸,۴۱۶)
<b>۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵</b>	<b>(۲۹,۸۵۱,۰۰۸,۲۰۵)</b>	<b>۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲</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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۷٪
		سهام عادی	.	۰.۰۰٪
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۷.۰۷٪
		سهام عادی	.	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
		سهام ممتاز	.	۰.۰۰٪
محمد رضا گلدوست	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
		سهام ممتاز	.	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
		سهام ممتاز	.	۰.۰۰٪
			۱۰,۱۵۰	۷.۲۵٪

**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	۳,۴۰۵,۴۰۲,۹۵۷,۵۴۶	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵,۴۰۷,۱۷۳,۰۰۲	(۵,۴۰۶,۲۱۹,۸۸۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۳۰,۶۷۱,۲۲۳	(۲۳۰,۶۷۱,۲۲۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۱,۳۴۲,۵۲۲	(۷۱,۳۴۲,۵۲۲)

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.