



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(محدود مسئولیت)

(معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شمالی، خیابان چاق، خیابان شهید نوری، پلاک ۱۳، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دس و همکاران

((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش عالی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوری پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی داش و همکاران
«مبدأین رسمی»

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۴- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- مفاد بند ۴-۸ امیدنامه، در خصوص پرداخت کارمزد ثابت ابطال توسط سرمایه گذار (در برخی موارد).
 - مفاد بند ۳-۲ امیدنامه، ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص رعایت "حدنصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق" و "حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق (شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و ملی صنایع مس ایران)".

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شمالی، نیلوان پلخ، نیلوان شهید نوردوز، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۶۸۵/۴۸۷

www.dashiacca.com Email: info@dashiacca.com



موسسه حسابرسی داش و همکاران
«مبدأین رسمی»
گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص اقدام مدیر برای دریافت سود نقدی سهام در مهلت اعلام شده (داروسازی تولید دارو، کنترل خوردگی تکین کو، معدنی و صنعتی گل گهر، گروه صنعتی بارز، پتروشیمی فن آوران).
- ۵- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)
میلتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۱۹ آذر ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

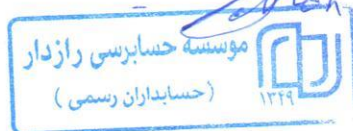
با احترام

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	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۱۷۰,۱۵۸,۳۵۵,۲۴۲	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۸۳,۵۲۲,۰۶۶,۱۰۰	۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲
حسابهای دریافتی	۷	۲۲,۰۲۵,۶۴۵,۴۹۹	۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱
سایر داراییها	۸	۲۷۱,۱۷۶,۷۰۵	۵۷۶,۷۲۱-
موجودی نقد	۹	۳۳,۷۲۸,۹۵۰,۵۶۴	۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶	۵۵۱,۸۲۱
جمع داراییها		۱,۳۲۳,۹۱۰,۷۰۸,۳۵۶	۳۳۰,۱۸۸,۲۳۰,۵۵۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶,۳۶۰,۸۹۲,۰۰۴	۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۷,۴۹۰,۹۲۶,۲۶۱	۶۲,۶۰۳,۳۸۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۵۳۴,۰۵۴,۴۴۱	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴
جمع بدهیها		۱۶,۳۸۵,۸۷۲,۷۰۶	۲,۸۰۹,۰۷۲,۱۶۲
خالص داراییها	۱۴	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۳۹,۹۳۰	۶۹,۱۵۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۹,۳۴۴,۱۳۵	۴,۷۳۴,۰۶۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

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 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 با 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
۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷	۲۳,۵۴۷,۸۹۴,۸۵۹	۴۸۷,۲۴۸,۳۷۹,۷۵۵	سود خالص

۲۱.۴۵%	۱۰.۷۷%	۸۰.۰۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۶.۳۰%	۱۱.۲۱%	۳۷.۹۴%	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان سال	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت گردش خالص دارائها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائها						
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
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۲۱۰,۱۹۷,۷۵۴,۳۰۵	۵۱,۱۴۶	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۱۳۹,۹۳۰	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
گزارش مالی میان‌دوره ای
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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو 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
گزارش مالی میان‌دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

گزارش مالی میان‌دوره ای

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 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 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
گزارش مالی میان‌دوره ای
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 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳
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 آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
گزارش مالی میاندوره ای
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. 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

گزارش مالی استاندارد

نابداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های 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	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	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٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۵	۱.۷۶٪	۱۸,۴۸۷,۰۰۵,۰۰۵	۲۳,۲۶۷,۰۸۴,۲۰۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۴٪	۱۷,۶۴۸,۷۴۳,۸۳۰	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	۳۰۲,۰۲۲,۳۲۸,۲۵۰	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٪	۱۱,۴۳۹,۳۱۰,۰۱۲	۹,۱۶۳,۹۶۰,۹۸۳	۰.۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۸.۵٪	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۳۲۷	۲۸,۲۱۸,۶۷۹,۵۴۰	۰.۶۷٪	۹,۱۳۱,۲۲۸,۰۷۷	۸,۸۴۳,۱۶۱,۰۹۰	مخابرات
۲.۳٪	۶,۳۳۹,۳۶۳,۳۸۸	۷,۱۸۰,۸۷۰,۰۰۰	۶.۳۳٪	۴۳,۴۶۸,۵۵۸,۵۷۲	۸۳,۴۹۹,۱۲۸,۹۴۸	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	۱۵۳,۲۲۱,۳۷۹,۵۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۸٪	۶,۵۵۱,۰۴۳,۵۲۰	۹,۱۷۵,۱۳۳,۹۵۹	۱.۹۱٪	۱۵,۳۵۱,۶۶۶,۳۶۹	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
۰.۲٪	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٪	۱۱,۵۵۶,۸۵۸,۳۴۲	۱۱,۶۶۱,۰۵۱,۷۰۳	۲.۱۵٪	۲۳,۳۱۸,۹۱۳,۶۶۶	۲۸,۵۳۰,۱۶۲,۱۸۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۴.۶۲٪	۶۴,۷۲۶,۷۶۱,۹۷۳	۶۱,۳۵۸,۳۷۹,۵۹۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۸٪	۳,۱۳۸,۳۱۱,۴۱۸	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 بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی
۷۹.۱۴٪	۲۳۶,۲۵۴,۸۱۱,۴۲۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	۸۸.۳۹٪	۸۰۱,۴۲۷,۸۰۶,۲۶۱	۱,۱۷۰,۱۵۸,۳۵۵,۲۴۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
گزارش مالی مابیندوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ عرصه ماه 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 درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق
۵۵۰۹۸۵۵,۱۳۱	-۰.۱۹٪	۲,۵۵۷,۰۰۹,۶۷۸	-	۲,۵۵۴,۴۷۲,۶۵۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۹۹۲۶۱۴,۲۸۲	-۰.۰۷٪	۹۹۲,۶۱۴,۹۹۵	۴,۳۳۱,۹۲۰	۹۸۹,۸۷۲,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳,۵۱۵,۷۹۲,۹۶۸	-۰.۱۸٪	۲,۳۳۰,۴۶۵,۹۳۸	۱۲,۱۴۰,۹۸۸	۲,۳۲۱,۸۳۲,۸۰۲	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷۵۰۵۸۵۱,۸۶۰	-۰.۱۳٪	۱,۷۵۷,۷۴۵,۷۷۷	۱۵۲,۲۷۸,۵۸۹	۲,۰۰۱,۴۲۹,۹۸۵	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۳۰,۶۳۰,۷۸,۲۱۲	-۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
۲۴,۷۴۳,۸۲۵,۰۹۹	-۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
۷۱,۸۱۰,۶۳۴	-۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۹,۱۱۲,۴۲۸,۶۹۶	-۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
-	۱.۲۸٪	۱۸,۲۳۰,۵۹۴,۳۴۸	-	۱۸,۱۵۸,۷۴۷,۸۴۲	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
-	-۰.۷۳٪	۹,۶۹۳,۵۳۱,۱۳۷	-	۹,۳۹۶,۶۷۳,۴۷۶	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
-	-۰.۶۷٪	۸,۹۲۳,۳۳۸,۸۵۴	-	۸,۸۸۷,۸۰۶,۶۹۵	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
-	-۰.۲۳٪	۲,۹۹۲,۵۰۱,۷۵۳	-	۲,۹۰۱,۱۸۹,۲۸۸	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
-	۲.۵۲٪	۳۳,۳۸۳,۹۳۳,۵۷۳	-	۳۳,۳۵۷,۰۰۳,۲۰۲	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸
-	-۰.۲۰٪	۲,۶۷۰,۳۳۰,۱۴۷	۲۳,۸۴۱,۵۷۶	۲,۶۴۶,۹۳۲,۴۶۱	۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	اجاره رایبل ماهانه ۲۱٪
۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲	۶.۳۱٪	۸۳,۵۲۲,۰۶۶,۱۰۰	۱۹۲,۵۹۳,۰۷۳	۸۳,۱۸۲,۹۵۲,۳۶۶	-		

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۹۲۵,۶۰۰,۰۲۶	۲۱,۵۵۸,۶۳۹,۷۴۲	(۱,۲۳۳,۹۴۰,۵۳۸)	۲۵	۲۲,۷۹۲,۵۸۰,۲۸۰
۴۰,۹۱۹,۳۳۵	۴۶۷,۰۰۵,۷۵۷	(۱۲۶,۸۰۱)	۱۰	۴۶۷,۱۳۲,۵۵۸
۳,۹۶۶,۵۱۹,۳۶۱	۲۲,۰۲۵,۶۴۵,۴۹۹	(۱,۲۳۴,۰۶۷,۳۳۹)		۲۳,۲۵۹,۷۱۲,۸۳۸

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	۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
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)	۳۷۱,۱۷۶,۷۰۵	۳۳۸,۹۱۱,۵۷۴	۵۱۰,۶۶۵,۰۰۰	(۵۷۶,۷۲۱)	آبونمان نرم افزار صندوق
(۵۷۶,۷۲۱)	۳۷۱,۱۷۶,۷۰۵	۳۳۸,۹۱۱,۵۷۴	۵۱۰,۶۶۵,۰۰۰	(۵۷۶,۷۲۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های 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:

۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰			شرح	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۱,۸۲۱	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶	(۱,۶۹۵,۵۹۹,۲۲۱,۶۵۰)	۱,۷۰۹,۸۰۳,۱۸۴,۰۷۵	۵۵۱,۸۲۱	کارگزاری مفید
۵۵۱,۸۲۱	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶	(۱,۶۹۵,۵۹۹,۲۲۱,۶۵۰)	۱,۷۰۹,۸۰۳,۱۸۴,۰۷۵	۵۵۱,۸۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های 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	مدیریت (کارگزاری مفید)
۱,۷۰۷,۵۸۱,۰۶۶	۵,۴۰۶,۲۱۹,۸۸۲	مدیر صندوق (سبد گردان انتخاب مفید)
۱۰۶,۲۷۷,۸۲۰	۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳	متولی
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳	۶,۳۶۰,۸۹۲,۰۰۴	

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
۶۲,۶۰۳,۳۸۵	۷,۴۹۰,۹۲۶,۲۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های 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	ذخیره تصفیه
۰	۱,۳۶۹,۰۱۳,۵۴۹	واریزی های نامشخص
۰	۲۴۲,۲۳۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴	۲,۵۳۴,۰۵۴,۴۴۱	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۰,۰۳۸,۶۴۷,۸۱۵	۵۹,۱۵۴	۱,۲۱۴,۰۸۳,۴۸۳,۸۵۶	۱۲۹,۹۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷,۳۴۰,۶۱۰,۵۷۸	۱۰,۰۰۰	۹۳,۴۴۱,۳۵۱,۷۹۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۱۳۹,۹۳۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
گزارش مالی مابیندوره ای
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
۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴	۶۳۱,۰۸۵,۷۲۰	۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱	

سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	
							سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)	(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)
۲	باما	۶۷۵,۹۴۱	۵,۸۰۱,۳۷۲,۵۸۹	(۳,۲۱۵,۵۰۸,۶۲۶)	(۲۷,۵۵۶,۵۲۲)	(۵,۸۰۱,۳۷۳)	۲,۵۵۲,۵۰۶,۰۶۸	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۴,۵۱۷,۰۱۹	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	.	.	.	.	.	.	.
۷	بانک ملت	۱۷,۵۱۰,۹۴۸	۴۱,۸۳۴,۶۴۲,۷۱۷	(۲۵,۵۵۳,۵۶۵,۷۴۶)	(۱۹۸,۷۱۴,۵۳۰)	(۵۱,۴۵۰,۳۰۲)	۱۶,۰۳۰,۹۱۲,۱۳۹	۳۴,۳۴۲,۹۱۱
۸	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.
۹	بهمن دیزل	۱,۰۶۸,۰۰۴	۳,۴۳۲,۴۸۷,۲۷۲	(۳,۸۸۱,۳۵۸,۸۱۵)	(۱۶,۳۰۴,۳۰۸)	(۱۷,۱۶۲,۴۳۵)	۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶-	.
۱۰	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۲۲۸,۰۴,۳۴۶)
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۶۷۵,۱۱۵	۶,۸۳۸,۹۱۴,۹۵۰	(۲,۹۳۶,۷۴۱,۱۱۶)	(۳۲,۴۸۴,۸۴۶)	(۶,۸۳۸,۹۱۵)	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳	.
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	۶۳۰,۹۷۳	۹,۰۵۶,۱۳۰,۹۱۵	(۷,۵۸۵,۳۷۵,۹۱۹)	(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	۵۵,۳۳۵,۸۳۳	(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	۳۱,۷۷۹,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸,۲۴۰,۶۵۹,۹۶۷)	(۱۵۰,۹۵۱,۹۱۲)	(۳۲,۴۲۴,۷۵۰)	۱۲,۳۵۵,۳۱۳,۲۷۱	.
۱۸	پتروشیمی خارک	۳۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۳,۹۷۲,۳۷۰	(۷,۲۳۹,۱۲۳,۵۹۶)	(۳۳,۶۹۶,۳۶۹)	(۳۵,۴۶۹,۸۶۱)	۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶-	۵۱۴,۳۹۶,۵۹۴
۱۹	پتروشیمی زاگرس	۱۹۶,۰۰۰	۷,۱۲۰,۶۸۸,۰۵۵	(۶,۸۹۲,۳۵۴,۹۰۱)	(۳۳,۸۲۳,۲۶۹)	(۳۵,۹۰۳,۴۳۹)	۱۵۸,۹۰۶,۴۴۶	.
۲۰	پتروشیمی شازند	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	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۱۱۶,۶۱۷)
۲۳	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۹۲,۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
									۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
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	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۳,۹۱۴,۷۳۴	۳۸,۱۳۷,۶۰۳
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	.	۳۷۹,۴۹۶,۵۳۵	.
۲۸	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۱۶۹	۳۴۵,۱۶۹
۲۹	داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	.	۶,۱۲۵,۲۵۶	۶,۱۳۵,۲۵۶
۳۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۴۵۶,۵۴۳)	۳۰,۲۸۴,۳۰۸
۳۱	داروسازی جابرا بن حیان	۶۵۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۴۲۸,۴۹۶	(۳,۲۷۶,۸۸۵,۸۰۹)	(۱۷,۴۳۹,۲۸۱)	(۳,۶۷۱,۴۳۱)	۳۷۳,۴۳۱,۹۷۵	.	.	.
۳۲	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۷۳۵,۷۲۹)	(۲۱,۷۳۵,۷۲۹)
۳۳	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۹۶,۳۵۸,۸۹۱	۹۶,۳۵۸,۸۹۱
۳۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۵۰۹,۷۳۸	(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	.	(۱۷۸,۵۶۶,۷۶۰)	.
۳۶	سرمایه گذاری شاهد	۳,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۴۲۰,۰۱۲	(۳,۳۵۷,۱۹۱,۴۸۶)	(۳۳,۹۱۳,۴۹۶)	(۵,۰۳۴,۴۲۰)	۱,۶۴۸,۲۸۰,۶۱۰	.	.	.
۳۷	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۸۵۸	.
۳۸	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	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)	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۷۴,۸۲۸,۰۷۰	.
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)	۲,۴۲۵,۹۳۳,۳۷۹	.	.	.
۴۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۹۲,۴۵۲	۱۲,۶۰۷,۳۹۸,۰۳۵	(۱۳,۹۵۲,۷۴۱,۹۳۸)	(۵۹,۸۸۵,۱۳۶)	(۳۴,۷۸۳,۷۷۵)	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)	.	۷۸۰,۹۱۶,۳۱۱	.
۴۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۸,۰۰۹,۱۲۵)	(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)	.	۱۴۷,۵۱۲,۴۹۸	.
۴۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹۴,۶۰۱,۶۸۷)	.
۴۶	صنایع خاک چینی ایران	۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۰۱,۲۰۰	(۵۸۹,۶۳۴,۴۶۲)	(۲,۸۲۶,۷۳۰)	(۲,۹۷۵,۵۰۵)	(۳۳۵,۴۹۷)	۵۵,۹۳۹,۹۰۲	۵۵,۹۳۹,۹۰۲	۵۵,۹۳۹,۹۰۲
۴۷	صنعتی به شهر	۱,۳۰۰,۰۰۱	۲,۸۳۹,۲۰۲,۱۸۴	(۲,۴۴۳,۲۷۷,۲۸۵)	(۱۳,۴۸۶,۲۱۴)	(۱۴,۱۹۶,۰۱۱)	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷							
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
.	.	۱۵,۹۸۰,۵۷۴,۵۹۴	(۲۹,۰۵۴,۴۷۴)	(۱۳۸,۰۰۸,۷۸۰)	(۱۲,۹۰۶,۸۴۰,۵۰۵)	۲۹,۰۵۴,۴۷۸,۳۵۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آلبازی ایران	۴۸
.	.	۱۳,۲۶۰,۷۱۸	(۳۷,۶۸۵,۹۷۹)	(۳۵,۸۰۱,۶۸۰)	(۷,۴۵۰,۴۴۷,۴۸۳)	۷,۵۳۷,۱۹۵,۸۶۰	۱,۴۳۵,۰۱۹	فولاد خوزستان	۴۹
۵۷۸,۹۴۹	.	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰
۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷	۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷	۱,۱۶۲,۴۶۹,۲۶۳	(۲۲,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۱,۳۵۵,۹۹۷)	(۳,۲۸۹,۶۹۴,۷۴۰)	۴,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۵۱
۱,۳۸۷,۳۰۵,۹۰۸	.	.	.	.	.	.	.	کالسیمین	۵۲
.	.	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸	(۳۹,۸۷۰,۵۰۷)	(۳۷,۸۷۶,۹۸۱)	(۶,۹۴۶,۷۵۸,۵۹۲)	۷,۹۷۴,۱۰۱,۶۵۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	کرین ایران	۵۳
.	.	۱۴۶,۷۹۶	(۳,۳۶۹)	(۳,۲۰۲)	(۵۲۰,۵۱۳)	۶۷۳,۸۸۰	۳۴۰	کشاورزی و دامپروری بینالود	۵۴
۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۳	.	.	.	.	.	.	کویر تایر	۵۵
.	.	۱,۶۴۱,۸۸۹,۲۰۷	(۲,۹۷۴,۵۱۵)	(۱۴,۱۲۸,۹۴۵)	(۱,۳۱۵,۵۲۴,۰۰۰)	۲,۹۷۴,۵۱۶,۶۶۷	۶۴۰,۰۰۰	کیمیدارو	۵۶
.	.	۷,۳۲۷,۰۰۶,۷۸۵	(۱۴,۹۲۱,۱۲۱)	(۷۰,۸۷۵,۳۱۳)	(۷,۵۰۸,۳۱۷,۵۷۲)	۱۴,۹۲۱,۱۲۰,۷۹۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۵۷
(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)	.	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	(۸,۸۶۰,۲۶۹)	(۸,۴۱۷,۲۵۴)	(۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۱۱)	۱,۷۷۲,۰۵۳,۶۹۰	۶۸۵,۵۱۴	گروه صنعتی بارز	۵۸
(۱۰۰,۱۲۴,۴۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)	۵۹
۹۳,۳۷۴,۷۴۹	(۹۹۲)	(۹,۱۰۹,۲۳۳)	(۵,۳۰۳,۹۸۵)	(۲۵,۱۹۳,۹۵۷)	(۵,۲۸۲,۶۰۲,۱۵۰)	۵,۳۰۳,۹۹۰,۸۶۹	۵,۶۳۱,۳۰۱	گروه بهمن	۶۰
۱۰۲,۹۸۷,۷۰۵	.	(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)	(۳۲,۲۱۵,۷۴۹)	(۳۱,۵۵۴,۹۵۵)	(۶,۷۳۸,۵۶۳,۸۶۲)	۶,۶۴۳,۱۴۹,۵۹۳	۳,۰۷۲,۱۹۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۱
(۵۱۰,۰۲۲,۳۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا	۶۲
۶۷,۰۶۱,۹۷۹	۶۷,۰۶۱,۹۷۹	(۱,۲۱۸,۱۹۹,۶۶۴)	(۲۴,۵۴۹,۳۲۷)	(۲۲,۳۲۱,۸۵۴)	(۶,۰۸۰,۱۹۲,۸۸۳)	۴,۹۰۹,۸۶۵,۴۰۰	۲,۷۳۷,۷۰۳	مخابرات ایران	۶۳
۵۴۷,۷۰۶	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۴
۴۸۲,۸۴۸,۹۸۷	۱۱,۵۵۹,۸۱۹	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۵
.	.	۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۵۴	(۱۸,۶۷۵,۵۰۰)	(۸۸,۷۰۸,۵۵۸)	(۱۵,۵۴۰,۱۵۳,۲۸۵)	۱۸,۶۷۵,۴۹۳,۵۹۷	۳,۹۲۰,۵۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۶۶
۴۲۰,۸۶۶,۴۷۵	۷۳,۷۷۷,۴۷۸	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران	۶۷
(۱۵,۷۸۶,۲۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	نفت بهران	۶۸
.	.	۲,۰۴۳,۱۵۲,۲۱۶	(۴۲,۳۱۳,۵۹۵)	(۴۰,۱۹۷,۹۱۱)	(۶,۳۳۷,۰۵۵,۳۷۵)	۸,۴۶۲,۷۱۹,۰۹۷	۴۴۵,۳۸۶	نفت سپاهان	۶۹
۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۲۰۶,۵۴۴,۹۸۱	۱۰۴,۳۱۵,۶۳۴,۹۰۵	(۸۰۵,۲۴۰,۸۲۱)	(۱,۷۷۶,۸۱۳,۶۱۴)	(۲۶۷,۱۶۸,۳۷۸,۴۸۸)	۳۷۴,۰۶۶,۰۶۷,۸۲۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
									۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
۱	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۲	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷
۲	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	سرمایه گذاری نورکوثرایرانیان	۵,۳۵۸,۹۸۷	۲,۷۹۷,۳۹۱,۲۱۴	(۳,۱۸۸,۷۳۵,۳۰۰)	(۱۳,۲۸۷,۶۰۶)	(۲,۷۹۷,۳۹۲)	(۴۰۷,۴۲۹,۰۸۴)	.	.	.
۴	کیمیدارو	۴۴۷,۵۲۳	۱,۵۹۸,۱۰۸,۳۱۸	(۱,۰۶۰,۱۸۱,۹۸۷)	(۷,۵۹۱,۰۱۷)	(۱,۵۹۸,۱۱۰)	۵۲۸,۷۳۷,۲۰۴	.	.	.
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)	.
۶	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۳۷۸,۳۷۱)	.
۷	لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲۰,۱۴۸,۷۳۰)	.
۸	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۹,۵۲۱,۵۴۹	.
۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۹,۶۱۷,۶۱۰	(۷,۷۰۷,۳۱۳,۸۰۰)	(۲۰,۱۳۶,۲۹۰)	(۲۱,۱۹۶,۰۹۴)	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	.	.	.
			۸,۶۳۵,۱۱۷,۱۴۲	(۱۱,۹۵۶,۲۳۱,۰۸۷)	(۴۱,۰۱۴,۹۱۳)	(۲۵,۵۹۱,۵۹۶)	(۳,۳۸۷,۷۲۰,۴۵۴)	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷	۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه

سال مالی منتهی به

منتتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۷/۳۰

۱۳۹۷/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات -		سود و زیان حاصل از فروش -	
						ریال	ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۶,۰۰۰	(۲۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۵۰,۰۰۵)	.	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۲	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۴۳,۰۸۰	۴۳,۰۸۰,۲۸۳,۹۹۹	(۴۳,۱۰۹,۳۳۳,۶۷۲)	(۳۱,۲۳۲,۱۹۹)	.	(۶۰,۲۸۲,۸۷۲)	۴,۵۲۲,۸۲۴	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹۹,۹۷۴,۱۰۷	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۴	اجاره چادرمولو (صیچاد) سه ماهه ۲۰ درصد	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۴۸,۲۸۳,۰۴۶	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۱۴,۸۶۴	۱۴,۱۷۵,۶۱۳,۲۸۰	(۱۴,۰۵۲,۲۷۶,۸۶۶)	(۱۰,۲۷۷,۳۱۹)	.	۱۱۳,۰۵۹,۰۹۵	.	
۷	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸	۱۳,۵۶۰	۱۱,۰۵۲,۷۵۶,۰۰۰	(۱۱,۰۳۹,۰۵۷,۵۱۹)	(۸,۰۱۳,۲۴۹)	.	۵,۶۸۵,۲۳۲	.	
۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷	۱۴,۱۴۸	۱۳,۶۳۵,۷۳۹,۰۵۰	(۱۳,۰۸۵,۶۰۲,۰۳۳)	(۸,۴۳۵,۹۱۲)	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵	.	
۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸	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	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷	۷۶,۳۳۴	۷۲,۹۸۸,۸۵۳,۴۰۰	(۷۲,۵۲۸,۱۲۲,۸۹۱)	(۵۲,۹۱۶,۹۱۷)	.	۴۰۷,۸۱۳,۵۹۲	.	
۱۴	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹۳,۰۱۳,۹۳۱	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
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)	.	
۱۷	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۴۰,۱۷۶	۳۸,۶۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۷,۳۸۱,۰۱۱,۹۴۳)	(۲۷,۱۵۲,۹۹۰)	.	۱,۲۲۰,۲۳۵,۰۶۷	.	
۱۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	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	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۲۱	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	۱۰,۰۰۰	۸,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۴۲,۷۵۴,۳۲۵)	(۵,۸۱۰,۸۷۵)	.	۶۶,۴۳۴,۸۰۰	.	
۲۲	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸	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	(۱۸,۷۹۶,۹۸۱,۳۱۷)	(۱۴,۰۷۷,۵۸۷)	.	۶۰۶,۳۰۰,۰۹۶	.	
۲۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷	۱۶,۳۸۶	۱۵,۵۲۶,۳۶۰,۹۷۰	(۱۴,۹۴۶,۷۳۰,۶۳۴)	(۱۱,۲۵۶,۶۱۱)	.	۵۶۸,۲۷۳,۷۲۵	.	
			۳۲۶,۳۷۱,۶۲۲,۶۹۹	(۳۲۳,۰۷۱,۱۱۲,۱۶۱)	(۲۲۳,۲۸۱,۵۹۸)	+	۳,۰۷۷,۲۲۸,۹۴۰	۲۹۴,۸۴۴,۴۶۲	۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

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
۵,۱۷۳,۸۱۳,۴۲۴	(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
۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	(۲,۲۳۲,۱۷۸,۹۱۶)	۳۴۷,۱۹۷,۲۶۹,۰۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	یاما	۶۷۵,۹۴۱	۶,۶۴۰,۴۴۴,۳۸۴	(۳,۲۱۵,۵۰۸,۶۱۹)	(۳۱,۵۴۲,۱۱۱)	(۶,۶۴۰,۴۴۴)	۳,۳۸۶,۷۵۳,۳۱۰	۳۱۷,۴۸۸,۷۰۵
۲	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۳	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۴۴۲,۱۵۴
۴	بانک ملت	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۶۵,۱۴۴,۵۱۰)	(۲۳۸,۳۰۵,۶۰۰)	(۵۰,۱۶۹,۶۰۰)	۱۸,۷۱۵,۹۸۰,۳۹۰	(۲۰۱,۶۴۸,۶۹۷)
۵	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۶۲۶,۲۳۹,۸۰۳)
۶	بیمه اتکایی ایرانیان	۶,۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۸۶۱,۶۷۰,۲۲۵)	(۴۴,۶۸۲,۳۰۰)	(۹,۴۰۶,۸۰۰)	(۵۰۸,۹۵۹,۳۲۵)	.
۷	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۷۷,۶۹۰,۵۴۶)
۸	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۳۰۱,۲۹۰,۱۸۲)
۹	پالایش نفت اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۴۹,۹۳۳,۲۹۶)	(۲۵۷,۵۶۸,۷۵۰)	(۵۴,۲۲۵,۰۰۰)	۳۲,۱۶۳,۳۷۳,۹۵۴	۲۹۵,۶۳۷,۹۰۸
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۱,۸۶۹,۰۲۷	۲۸,۷۵۱,۲۴۲,۴۴۱	(۲۲,۴۶۸,۹۰۴,۹۹۹)	(۱۳۶,۵۶۸,۴۰۱)	(۲۸,۷۵۱,۲۴۲)	۶,۱۱۷,۰۱۷,۶۹۹	.
۱۱	پتروشیمی پارس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۴۳,۱۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۹۱,۳۰۶,۰۸۱)	(۳۵۶,۴۵۴,۷۲۵)	(۷۵,۰۴۳,۱۰۰)	۱۶,۳۲۰,۳۹۶,۰۹۴	.
۱۲	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۹۱,۲۸۶,۸۲۶)	(۲۷۶,۲۶۴,۷۵۰)	(۵۸,۱۶۱,۰۰۰)	۱۵,۶۳۵,۲۸۷,۴۲۴	.
۱۳	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۷۹۷,۸۰۷	۵۶,۸۰۷,۸۴۷,۴۳۵	(۳۵,۸۲۱,۷۶۰,۰۹۸)	(۲۶۹,۸۳۷,۲۷۵)	(۵۶,۸۰۷,۸۴۷)	۲۰,۶۵۹,۴۴۲,۲۱۵	.
۱۶	پتروشیمی فجر	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۱۷,۱۸۶,۷۸۷)	(۹۲,۲۶۶,۸۵۰)	(۱۹,۴۲۴,۶۰۰)	۴,۸۹۵,۷۲۱,۷۶۳	(۴۸,۵۹۹,۰۴۲)
۱۷	پتروشیمی فناوران	۸۷۱,۵۰۹	۵۴,۳۱۹,۴۱۲,۹۵۲	(۳۶,۷۱۳,۳۲۱,۲۸۰)	(۲۵۸,۰۱۷,۲۱۲)	(۵۴,۳۱۹,۴۱۳)	۱۷,۳۹۳,۷۵۵,۰۴۷	.
۱۸	پتروشیمی مبین	۱۲,۱۶۶,۲۳۴	۱۱۸,۱۸۲,۷۹۷,۰۷۶	(۶۶,۲۴۷,۰۰۰,۹۴۸)	(۵۶۱,۳۶۸,۲۸۶)	(۱۱۸,۱۸۲,۷۹۷)	۵۱,۲۵۶,۲۴۵,۰۴۵	(۲۸۰,۶۵۶,۰۴۱)
۱۹	تراکتورسازی ایران	۳,۵۸۷,۹۴۹	۱۴,۲۵۸,۵۰۹,۳۳۶	(۱۰,۱۰۲,۲۴۶,۴۱۷)	(۶۷,۲۲۷,۹۱۹)	(۱۴,۲۵۸,۵۰۹)	۴,۰۷۴,۲۷۶,۴۸۱	(۱,۳۵۹,۹۷۸,۴۵۶)
۲۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۴۱۰,۳۱۷
۲۱	توسعه معادن روی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۲,۴۰۲,۷۷۵)	(۵۱,۵۴۷,۰۰۰)	(۱۰,۸۵۲,۰۰۰)	۳,۵۲۶,۱۹۸,۲۲۵	.
۲۲	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۱۸۲,۸۳۰)
۲۳	داروسازی جابراین‌حیان	.	.	.	.	.	.	(۴۲۴,۸۵۹,۲۹۵)
۲۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۴۶,۰۳۶,۹۵۵)	(۲۲۱,۴۱۶,۵۰۰)	(۴۶,۶۱۴,۰۰۰)	۱۵,۹۹۹,۳۶۵,۸۰۵	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷					تعداد	سهم	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)			
.	.	۲,۶۹۳,۵۷۷,۸۰۸	(۸,۰۲۸,۰۰۰)	(۳۸,۱۳۳,۰۰۰)	(۵,۳۸۸,۲۶۱,۱۹۲)	۸,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	
۷۹,۵۸۵,۴۴۴	.	۲,۰۳۲,۷۷۸,۵۸۲	(۱۴,۴۳۶,۶۵۰)	(۶۸,۵۷۴,۰۸۸)	(۱۲,۳۲۰,۸۶۰,۷۰۹)	۱۴,۴۳۶,۶۵۰,۰۲۹	۴,۶۸۲,۶۶۳	۲۶	
.	(۱۹۱,۷۳۷,۲۲۳)	.	.	.	.	.	.	۲۷
(۱,۹۵۲,۳۸۴,۱۵۵)	(۱,۳۰۸,۴۶۸,۱۲۸)	.	.	.	.	.	.	۲۸
(۳۶۷,۸۸۸,۰۱۸)	.	.	.	.	.	.	.	۲۹
.	.	۱۰,۶۷۵,۲۵۳,۹۴۵	(۳۸,۰۴۴,۷۴۰)	(۱۸۰,۷۱۲,۵۱۳)	(۲۷,۱۵۰,۷۲۸,۳۸۲)	۳۸,۰۴۴,۷۳۹,۵۸۰	۱۶,۳۰۷,۲۱۸	۳۰	
۱۵۹,۴۴۵,۷۵۰	(۴۱,۰۷۹,۸۱۵)	۴,۷۸۰,۰۷۹,۱۶۱	(۲۳,۴۰۱,۶۴۴)	(۱۱۱,۱۵۷,۸۰۷)	(۱۸,۴۸۷,۰۰۵,۰۴۶)	۲۳,۴۰۱,۶۴۳,۶۵۸	۸,۴۴۵,۱۹۸	۳۱	
۱,۶۲۳,۳۶۱,۰۳۵	۱,۶۹۳,۶۳۰,۰۰۸	.	.	.	.	.	.	۳۲
(۵۳,۲۵۳,۶۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	۳۳
.	.	۱,۰۰۱,۰۵۹,۵۴۰	(۱۰,۵۱۲,۶۶۴)	(۴۹,۹۳۵,۱۵۴)	(۹,۴۵۱,۱۵۶,۶۱۷)	۱۰,۵۱۲,۶۶۳,۹۷۵	۷,۰۷۹,۲۳۵	۳۴	
۲۸۴,۲۴۳,۰۰۲	۱۵۱,۶۳۱,۵۶۷	۱۰,۰۰۶,۳۴۵,۰۵۵	(۲۰,۰۸۱,۶۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۸۶۱)	(۹,۹۵۹,۸۴۰,۴۲۹)	۲۰,۰۸۱,۶۵۵,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰	۳۵	
۲,۹۰۳,۶۴۶	(۲۴,۳۲۵,۹۴۳)	.	.	.	.	.	.	۳۶
(۷۳۵,۱۲۹,۶۵۰)	(۲۳۴,۱۶۰,۱۷۵)	.	.	.	.	.	.	۳۷
(۸۱۲,۳۴۷,۹۲۰)	.	.	.	.	.	.	.	۳۸
۴۸۶,۲۱۳,۲۸۳	.	.	.	.	.	.	.	۳۹
.	۳۵۶,۱۱۹	.	.	.	.	.	.	۴۰
۱۱,۱۲۶,۷۹۳,۵۳۵	۶,۸۲۹,۳۲۱,۵۶۹	۴۸,۰۲۵,۳۴۵,۴۴۷	(۱۲۴,۳۸۰,۰۰۰)	(۵۹۰,۸۰۵,۰۰۰)	(۷۵,۶۳۹,۴۶۹,۵۵۳)	۱۲۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱	
.	.	(۱۰۰,۷۷۹,۱۷۰)	(۷,۳۷۹,۰۰۰)	(۳۵,۰۵۰,۲۵۰)	(۷,۴۳۷,۳۴۹,۹۲۰)	۷,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	
.	.	۹,۵۱۸,۲۶۴,۶۴۵	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۰۶,۴۵۵,۳۵۵)	۳۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳	
.	.	(۳,۳۶۸,۴۸۲,۳۷۶)	(۶۱,۷۱۳,۱۳۰)	(۲۹۳,۱۳۷,۳۶۸)	(۶۴,۷۲۶,۷۶۱,۹۷۳)	۶۱,۷۱۳,۱۳۰,۰۹۵	۱۲,۳۵۴,۹۸۱	۴۴	
(۸۴۰,۸۴۴,۸۲۸)	.	.	.	.	.	.	.	۴۵
.	.	۴,۹۳۹,۱۵۴,۴۱۲	(۱۲,۹۳۹,۰۰۰)	(۶۱,۴۶۰,۲۵۰)	(۷,۹۲۵,۴۴۶,۳۳۸)	۱۲,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۶	
(۷۳۹,۱۵۰,۱۸۸)	(۴۸۲,۱۱۵,۷۵۲)	.	.	.	.	.	.	۴۷
.	(۵۴۱,۳۸۰,۸۴۱)	.	.	.	.	.	.	۴۸
(۲۹۹,۵۰۹,۶۸۳)	(۴۷۰,۸۱۲,۳۳۵)	.	.	.	.	.	.	۴۹
۶۷۷,۰۴۳,۳۱۲	۱۶۲,۵۱۶,۲۵۶	.	.	.	.	.	.	۵۰
.	(۱,۰۱۶,۷۵۴,۸۱۲)	.	.	.	.	.	.	۵۱
۳۴۳,۴۸۹,۱۰۲	(۵۲۴,۷۶۲,۰۹۸)	۶۵۷,۴۱۷,۳۷۳	(۸,۸۹۴,۳۰۳)	(۴۲,۲۴۷,۹۴۱)	(۸,۱۸۵,۷۴۳,۷۱۷)	۸,۸۹۴,۳۰۳,۳۳۴	۳,۶۷۲,۲۹۷	۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
۵۳	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۲۹,۴۸۳,۳۵۷)	(۷۸,۲۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۵۴	معدنی اصلاح ایران	۴۳۰,۰۰۰	۸,۴۱۸,۵۴۰,۰۰۰	(۶,۰۳۲,۸۴۰,۶۶۰)	(۳۹,۹۸۸,۰۶۵)	(۸,۴۱۸,۵۴۰)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۵۵	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۵۶	ملی صنایع مس ایران	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۶۵,۸۸۷,۹۰۷)	(۶۷۴,۲۵۷,۷۵۰)	(۱۴۱,۹۴۹,۰۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۵۷	نفت تهران	.	.	.	.	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۵۸	همکاران سیستم	۴,۴۶۴,۳۴۵	۲۵,۴۲۸,۹۱۴,۸۱۵	(۱۷,۹۷۵,۷۳۶,۸۰۷)	(۱۲۰,۷۸۷,۳۴۵)	(۲۵,۴۲۸,۹۱۵)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
			۱,۱۶۲,۴۰۳,۵۹۴,۰۰۰	(۸۱۵,۹۳۸,۳۰۳,۵۱۸)	(۵,۵۲۱,۴۱۷,۰۷۱)	(۱,۱۶۲,۴۰۳,۵۹۳)	۳۳۹,۷۸۱,۴۶۹,۸۱۸	(۲,۳۱۰,۳۴۸,۹۲۳)	۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
۱	کیمیدارو	۴۴۸,۴۷۷	۱,۷۸۴,۴۸۹,۹۸۳	(۱,۰۶۲,۴۴۲,۰۱۳)	(۸,۴۷۶,۳۲۷)	(۱,۷۸۴,۴۹۰)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۲	بیمه ما	.	.	.	.	.	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۴۳,۹۳۵	۸,۸۸۷,۷۶۶,۷۰۰	(۳,۵۶۴,۱۶۲,۹۳۲)	(۴۲,۲۱۶,۸۹۲)	(۸,۸۸۷,۷۶۷)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۴	سیحان دارو	۱,۵۵۱,۷۲۴	۳,۸۴۹,۸۲۷,۲۴۳	(۲,۵۴۷,۹۳۰,۸۰۸)	(۱۸,۲۸۶,۶۷۹)	(۳,۸۴۹,۸۲۷)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
			۱۴,۵۲۲,۰۸۳,۹۲۶	(۷,۱۷۴,۵۳۵,۷۵۳)	(۶۸,۹۷۹,۸۹۸)	(۱۴,۵۲۲,۰۸۴)	۷,۲۶۴,۰۴۶,۱۹۱	(۴۰,۴۱۸,۸۲۵)	۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میاندوره ای

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 :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰
۱	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰,۰۰۶,۹۶۰	(۲,۳۲۱,۷۲۳,۰۳۵)	(۱,۶۸۲,۰۰۵)	.	(۳,۳۹۸,۰۸۰)	۱۰,۹۴۲,۰۸۹	(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	.	۷۵,۳۳۹,۶۶۱
۴	مراجعه 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 ۵- بودجه ۹۶- ۹۷۰۹۲۶	۱۸,۸۵۷	۱۸,۳۳۳,۸۱۳,۸۶۴	(۱۸,۱۵۸,۷۴۷,۸۴۲)	(۱۳,۲۱۹,۵۱۵)	.	۶۱,۸۴۶,۵۰۷	.	.
۶	اسناد خزانه ۷- بودجه ۹۶- ۹۷۱۰۱۰	۱۰,۱۱۷	۹,۷۰۰,۵۶۴,۰۴۶	(۹,۳۹۶,۶۷۳,۴۷۶)	(۷,۰۳۲,۹۰۹)	.	۳۹۶,۸۵۷,۶۶۱	.	.
۷	اسناد خزانه ۸- بودجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱	۱۰,۴۶۱	۸,۹۲۹,۸۱۲,۹۶۹	(۸,۸۸۷,۸۰۶,۶۹۵)	(۶,۴۷۴,۱۱۴)	.	۳۵,۵۳۲,۱۶۰	.	.
۸	اسناد خزانه ۹- بودجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱	۳,۵۰۷	۲,۹۹۴,۶۷۲,۸۹۱	(۲,۹۰۱,۱۸۹,۲۸۸)	(۲,۱۷۱,۱۳۸)	.	۹۱,۳۱۲,۴۶۵	.	.
۹	اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۷- ۹۷۰۹۲۰	۳۴,۴۴۲	۳۳,۴۰۸,۱۵۴,۴۸۵	(۳۳,۳۵۷,۰۰۲,۲۰۲)	(۲۴,۲۲۰,۹۱۲)	.	۲۶,۹۳۰,۳۷۱	.	.
۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۹۶,۹۱۵	۱,۴۰۲,۴۵۲
۱۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۲,۱۴۷	.
۱۳	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۴۴۸,۳۴۴	۴۸,۴۷۸
۱۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	.	۴۰۴,۳۹۷	.
۱۵	اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۶- ۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	.	۹۴,۷۷۴,۹۴۰	۳۳۹,۳۳۵,۰۱۳
۱۶	اسناد خزانه ۲- بودجه ۹۶- ۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۰,۰۶۴,۸۱۷
۱۷	اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۶- ۹۷۰۷۱۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۲,۹۴۵,۰۲۱
			۸۲,۴۰۰,۹۳۰,۷۳۹	(۸۲,۱۸۹,۴۳۷,۰۲۳)	(۵۹,۷۴۰,۶۷۴)	+	۱۵۱,۷۵۲,۰۴۲	۱۱۸,۵۸۸,۸۳۲	۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

گزارش مالی صاندره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مطلوبه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		خالص درآمد سود سهام-ریال
								خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۷۹۳,۳۵۶	۳,۱۸۰	۲,۵۳۳,۱۸۹,۶۷۷	-	۲,۵۳۳,۱۸۹,۶۷۷	۳,۵۳۳,۲۵۹,۰۰۰	۳,۵۳۳,۲۵۹,۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰
۳	شرکت بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰
۴	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۶۷۵,۹۴۱	۱,۰۰۰	۶۷۵,۹۴۱,۰۰۰	(۵۹,۵۳۰,۰۹۴)	۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶	-	۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶
۵	شرکت بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۱,۰۶۸,۰۰۴	۶۰۰	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	-	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	۵۰۴,۹۰۲,۴۰۰	۵۰۴,۹۰۲,۴۰۰
۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۰,۲۵۱,۱۱۵	۳۰۰	۱,۲۰۷,۵۳۳,۵۰۰	(۱۱۳,۵۰۳,۳۱۴)	۱,۰۹۴,۰۳۰,۱۸۶	-	۱,۰۹۴,۰۳۰,۱۸۶
۸	شرکت پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۹,۸۸۲,۴۴۱	۵۷۹,۸۸۲,۴۴۱
۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۵۵,۰۰۰	۷,۳۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۸۱۵,۵۳۴)	۱,۷۶۶,۱۸۴,۴۶۶	-	۱,۷۶۶,۱۸۴,۴۶۶
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۸۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۶۳۷,۹۷۵)	۲,۴۸۹,۷۶۲,۰۲۵	-	۲,۴۸۹,۷۶۲,۰۲۵
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تجارت فن آوران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۰,۱۵۰,۹۰۰	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۳۵,۰۰۰	-	۲,۰۰۷,۵۳۵,۰۰۰	-	۲,۰۰۷,۵۳۵,۰۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسبان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱,۷۳۳,۴۹۷	۳۵۰	۶۰۳,۲۳۳,۹۵۰	-	۶۰۳,۲۳۳,۹۵۰	-	۶۰۳,۲۳۳,۹۵۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۱۵۷,۸۹۵)	۱,۱۷۱,۸۴۲,۱۰۵	-	۱,۱۷۱,۸۴۲,۱۰۵
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۴۲۱,۱۶۹	۲۰۸,۴۲۱,۱۶۹
۱۸	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۰۱,۶۷۳	۲۰۰	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰	(۲۵,۴۸۸,۱۹۶)	۲۵۶,۶۴۶,۴۰۴	-	۲۵۶,۶۴۶,۴۰۴
۱۹	شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۶۵۰,۰۰۰	۹۷۵	۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۴۶,۷۹۸,۳۸۷)	۵۸۶,۹۵۱,۶۱۳	-	۵۸۶,۹۵۱,۶۱۳
۲۱	شرکت رایان سالیبا	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۴,۲۱۶,۱۶۷	۴۴۴,۲۱۶,۱۶۷
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۵۶۴,۴۷۴	۱۷۰,۵۶۴,۴۷۴
۲۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۸۷۲,۴۴۹)	۱,۳۵۰,۱۲۷,۵۵۱	-	۱,۳۵۰,۱۲۷,۵۵۱
۲۵	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱,۸۵۸,۱۱۶	۱۸۰	۳۵۲,۴۶۰,۸۸۰	(۳۵,۲۰۲,۶۸۸)	۳۱۷,۲۵۸,۱۹۲	-	۳۱۷,۲۵۸,۱۹۲
۲۶	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۳۹,۰۴۵)	۶۹۷,۲۷۰,۹۵۵	-	۶۹۷,۲۷۰,۹۵۵
۲۷	شرکت شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۶۳,۳۵۰)	۵۸۳,۰۳۶,۷۵۰	-	۵۸۳,۰۳۶,۷۵۰
۲۸	شرکت سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۰۱۹,۷۲۴	۲۵۸,۰۱۹,۷۲۴
۲۹	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۹۰,۰۰۰	۹۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۱,۸۹۹)	۷۴,۸۴۸,۱۰۱	-	۷۴,۸۴۸,۱۰۱
۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۶۵۴,۳۷۹	۲۴۲,۶۵۴,۳۷۹
۳۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰,۹۱۸,۶۵۹	۲۵۰	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	-	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	-	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰
۳۲	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۶	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۸۰,۴۰۸)	۷۷۰,۲۱۹,۵۹۲	-	۷۷۰,۲۱۹,۵۹۲
۳۳	شرکت کرین ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۶۴۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۱۰,۱۹۱)	۱۴۸,۷۸۹,۸۰۹	-	۱۴۸,۷۸۹,۸۰۹
۳۴	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۴۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۵۲,۶۱۸)	۶۵۶,۳۴۷,۳۸۲	-	۶۵۶,۳۴۷,۳۸۲
۳۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۲,۳۵۴,۹۸۱	۱۰۰	۱,۲۳۵,۴۹۸,۱۰۰	(۷۲,۴۸۸,۹۲۸)	۱,۱۶۳,۰۰۹,۱۷۲	-	۱,۱۶۳,۰۰۹,۱۷۲
۳۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵,۶۳۱,۳۰۱	۲۰۰	۱,۱۲۴,۲۶۰,۲۰۰	(۱۰,۱۵۵,۸۶۹)	۱,۰۲۳,۱۰۴,۳۳۱	-	۱,۰۲۳,۱۰۴,۳۳۱
۳۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۶۸۵,۵۱۴	۴۰۰	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	-	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	-	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰
۳۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۳,۹۰۳,۰۳۰	۹۰۳,۹۰۳,۰۳۰
۳۹	شرکت مخاربات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۳۳,۶۲۴)	۲,۵۰۸,۴۶۶,۳۷۶	-	۲,۵۰۸,۴۶۶,۳۷۶
۴۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۱۷,۵۶۶)	۷۵۵,۱۸۲,۴۳۴	-	۷۵۵,۱۸۲,۴۳۴
۴۱	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۴۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۳۴۹,۱۵۳	۶۳,۳۴۹,۱۵۳
۴۳	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۲,۱۸۶,۷۷۴	۴۵۰	۹۸۴,۰۲۸,۳۰۰	-	۹۸۴,۰۲۸,۳۰۰	-	۹۸۴,۰۲۸,۳۰۰
۴۴	شرکت نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت نفت سباهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۴۵,۳۶۶	۲,۰۰۰	۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰	(۷۰,۷۶۷,۵۱۱)	۸۲۰,۰۰۴,۴۸۹	-	۸۲۰,۰۰۴,۴۸۹
						۴۰,۳۴۹,۳۳۰,۹۵۷	(۱,۲۳۴,۰۹۰,۷۱۱)	۳۹,۱۱۵,۲۴۰,۲۴۶	۲۲,۴۱۲,۵۴۰,۰۷۰	۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی ماندوره ای

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		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	سال مالی
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱,۹۰۰,۴۸۲,۳۱۰	۴,۷۲۳,۶۱۸,۲۰۷	۵,۶۸۳,۱۳۳,۲۲۱
	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	سود
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی		
		ریال	درصد	سود	سود	ریال
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲	۸۶,۵۲۴,۱۰۲
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۱۵,۹۲۱,۰۴۵	۱۲۷,۵۲۵,۱۴۳	۱۲۷,۵۲۵,۱۴۳
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۴۷۶,۴۶۸,۰۲۰	۱,۴۷۶,۴۶۸,۰۲۰
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۱,۱۴۹,۲۸۶,۴۹۹	۱,۱۴۹,۲۸۶,۴۹۹
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۰۵,۸۳۷,۱۵۹	۸۸۲,۰۸۱,۳۸۳	۸۸۲,۰۸۱,۳۸۳
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۷۲,۰۳۴,۴۳۳	-	-
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۶۰,۹۴۴,۹۳۹	۶۰,۹۴۴,۹۳۹
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۰۵,۲۴۱	۷,۱۲۷,۵۸۳	۷,۱۲۷,۵۸۳
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۷۰,۰۸۱,۴۸۲	-	-
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۲,۵۷۸,۹۹۷	۲۲,۵۷۸,۹۹۷
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵	-	۵۹۷,۵۴۳,۷۷۸	۵۹۷,۵۴۳,۷۷۸
				۱,۹۰۰,۴۸۲,۳۱۰	۴,۷۲۳,۶۱۸,۲۰۷	۵,۶۸۳,۱۳۳,۲۲۱

اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاهه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت مرحله گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
سود اوراق مشارکت اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		نرخ سود	سود
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی		
		ریال	درصد	سود	سود
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱,۰۹۴,۱۴۸,۷۱۹	۱۰	۲۰,۰۵۵,۹۷۷	۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰,۹۲۲,۰۲۴	۱۰	۶۲,۵۳۸,۵۵۶	۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷
		۱,۱۰۵,۰۷۰,۷۴۳		۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵
		(۱۲۶,۸۰۱)		(۶۲۷)	(۲۱,۳۸۲)
		۱,۱۰۴,۹۴۳,۹۴۲		۸۲,۵۹۳,۹۰۶	۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵

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

هزینه تنزیل
سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل از یادداشت های ۱۷الی ۱۸ درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته 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	درآمد سود سهام
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۲۱,۳۸۲	درآمد سود سپرده بانکی
۸۴,۳۳۴,۶۹۵	۰	۱۷۵,۰۱۲,۶۷۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۲۵,۸۷۲,۵۴۲	۲۰۸,۹۶۳,۴۵۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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	مدیر صندوق (سید گردان انتخاب مفید)
۱۸۱,۵۵۸,۵۷۴	۸۳,۶۴۵,۲۸۳	۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷	۱,۸۸۴,۵۰۳,۶۹۷	۵,۷۰۹,۱۸۶,۸۵۷	

۲۱- سایر هزینه ها

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	۰	۳۳۵,۳۷۱,۹۷۶	هزینه تصفیه
۴۱۴,۳۳۰,۹۲۰	۲۱۱,۱۰۲,۹۷۳	۲۳۹,۱۵۳,۸۰۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸	۲۱۱,۱۳۲,۹۷۳	۵۷۴,۴۷۵,۷۸۲	

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	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۸,۷۵۵,۰۷۸,۰۱۷)	(۳۰,۸۱۱,۸۲۹,۹۶۴)	(۳۱۵,۴۹۳,۸۰۸,۴۱۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵	(۲۹,۸۵۱,۵۰۸,۲۰۵)	۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۷

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	۰.۰۰٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۷.۰۷٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
		سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
		سهام ممتاز	۰	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	۳,۴۰۵,۴۰۲,۴۰۵,۷۲۵	۱۴,۲۰۴,۵۱۴,۲۴۶
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد ارکان (مدیر ثبت)	۹۳۷,۳۸۳,۶۷۱	(۶۵۲,۶۵۸,۲۶۷)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵,۴۰۷,۱۷۳,۰۰۲	(۵,۴۰۶,۲۱۹,۸۸۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳	(۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	(۷۱,۳۴۲,۵۳۲)

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.