



موسسه حسابرسی و مشاوران
(حسابداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمّد علی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، پلاک ۱۰۰، کوی پارس غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
(محدود مسئولیت)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمد علی، خیابان پنج تن، خیابان شهید فخرزادگان، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(حسابداران رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمد علی، خیابان پنج تن، خیابان شهید فردوزی، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۱۱ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید تاریخ های مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- بند ۴-۸ امیدنامه، موضوع "پرداخت کارمزد ثابت ابطال توسط سرمایه گذار". (در برخی موارد)
 - ماده ۳۳ اساسنامه، موضوع "دعوت کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سبا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطلع نماید. (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ ساعت ۱۵:۳۰)
 - تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق، اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای صندوق (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ ساعت ۱۵:۳۰)
 - ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ و به تبع آن مفاد ماده ۲ امیدنامه بند ۲-۳، موضوع رعایت حد نصاب "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی های صندوق" و "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس و واحدهای سرمایه گذاری، صندوق سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ کل دارایی های صندوق" و همچنین "اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت عدم رعایت حد نصاب های این ماده."
 - بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه های شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ و ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع افشای به هنگام "گزارش عملکرد و صورت مالی ۱۲ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری در تارنمای صندوق و سازمان."
 - بندهای ۱، ۲ و ۳ ماده ۶۹ اساسنامه، موضوع "ارسال صورت جلسات مجامع صندوق، حاوی تصویب اساسنامه و تعیین ارکان صندوق و روزنامه کثیرالانتشار و تغییرات آن ها"، "صورت جلسات مربوط به تصویب صورت های مالی" و "تعیین نمایندگان ارکان و تغییرات آن ها شامل نمایندگان مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس" (مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹)
 - گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
 - ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
 - ۹- 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 ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، 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)
میتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۱۸ خردادماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ 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

۱۰-۳۱

پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه باصندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو براین 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 ۱۳۹۸/۰۲/۱۴ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله نصرتیان	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	محمود محمد زاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی) ۱۳۶۹

پیشرو

موسسه حسابرسی و مشاوران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

www.pishrofund.com
funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۵۸۹۹ ۱۴۵۱۴
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نمابر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸،۰۱،۳۰	۱۳۹۷،۰۱،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰	۶۴,۵۱۵,۲۵۶,۸۷۲
حسابهای دریافتی	۷	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱
سایر داراییها	۸	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	(۵۷۶,۷۲۱)
موجودی نقد	۹	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳	۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶
جمع داراییها		۱,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۳,۴۹۰	۳۳۰,۱۸۷,۷۷۸,۷۳۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	(۵۵۱,۸۲۱)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲	۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۶۲,۶۰۳,۳۸۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۸۲۹,۵۲۶,۶۸۴
جمع بدهیها		۴۰,۲۲۹,۶۷۶,۲۴۵	۲,۸۰۸,۵۲۰,۳۴۱
خالص داراییها	۱۴	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۵۷,۴۸۸	۶۹,۱۵۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۹,۸۱۰,۵۵۰	۴,۷۳۴,۰۶۱

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	درآمدها:
۵,۳۱۹,۱۱۲,۲۹۴	۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲	۵۳,۱۵۷,۷۲۱,۲۴۰	۱۷ سود سهام
۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۱۹ سایر درآمدها
۵۶,۸۳۴,۱۶۳,۳۷۲	۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۳۹۹	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷	۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸	۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴,۸۵۸,۵۸۰,۸۹۵	۱۶,۸۹۲,۴۱۲,۵۸۸	جمع هزینه‌ها
۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷	۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱	سود خالص
۲۱.۴۵%	۶۲.۹۵%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۶.۳۰%	۳۶.۱۶%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۴	۱۸۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۷۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۰۰)	(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۵۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۷۷		۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱		سود(زیان)خالص
۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵		۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		تعدیلات
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان سال


 مؤسسه حسابرسی رازدار
 (حسابداران رسمی)
 ۱۳۲۹

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

انتخاب مفید
 مدیریت دارایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو که صندوقی است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۸۸۴۲ 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 ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ 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	۹,۹۰۰	۹۹
	جمع	۹,۹۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 شهید آبهناسان - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان شهید 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 ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵
	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۳
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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		۱۳۹۸،۰۱،۳۰			
درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۲.۷٪	۶۳,۵۰۸,۳۳۶,۸۵۵	۷۴,۸۶۶,۶۱۴,۰۱۴	۲۰.۵٪	۲۷۱,۸۲۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۲۴,۶۳۴,۳۶۰,۶۵۰
۰.۶٪	۲,۰۹۰,۸۹۲,۸۰۸	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۵	۴.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰
۵.۴٪	۱۷,۶۴۸,۷۴۳,۸۳۰	۱۷,۷۰۱,۰۵۶,۱۴۶	۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱
۱۲.۶٪	۳۱,۰۳۷,۰۶۲,۲۵۷	۴۱,۴۹۰,۱۹۲,۲۴۷	۲۲.۵٪	۲۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۲۵۷,۱۳۵,۲۷۰,۱۳۳
۱.۵٪	۸,۰۶۴,۵۶۳,۳۵۴	۵,۰۳۰,۸۴۵,۰۱۲	۲.۸٪	۲۳,۳۱۲,۳۲۲,۹۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰
۲.۸٪	۱۱,۴۳۹,۲۱۰,۰۱۲	۹,۱۶۳,۹۶۰,۹۸۳	۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰
۸.۵٪	۲۵,۱۲۵,۶۸۳,۲۲۷	۲۸,۲۱۸,۶۷۹,۵۴۰	۰.۰٪	.	.
۲.۲٪	۶,۳۲۹,۲۸۶,۳۸۸	۷,۱۸۰,۸۷۰,۰۰۰	۳.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰
۴.۰٪	۱۷,۴۸۲,۰۵۳,۱۹۳	۱۳,۳۷۰,۲۵۶,۴۷۶	۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶
۱۰.۴٪	۲۷,۰۲۱,۸۲۴,۰۵۰	۳۴,۴۵۳,۵۲۰,۶۸۸	۷.۳٪	۷۹,۷۷۴,۳۲۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۲۲۸
۲.۸٪	۶,۵۵۱,۰۴۳,۵۲۰	۹,۱۷۵,۱۳۳,۹۵۹	۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷
۰.۲٪	۵۶۲,۹۶۳,۵۳۶	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۰	۲.۸٪	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۲,۲۲۵
۰.۰٪	.	.	۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵
۰.۵٪	۱,۹۳۳,۰۴۰,۳۰۱	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۰۲	۲.۶٪	۲۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱
۰.۶٪	۲,۷۶۵,۰۳۸,۴۳۴	۲,۰۴۷,۰۷۱,۴۶۱	۰.۰٪	.	.
۳.۵٪	۱۱,۵۵۶,۸۵۸,۳۴۲	۱۱,۶۶۱,۰۵۱,۷۰۳	۰.۰٪	.	.
۰.۰٪	.	.	۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵
۰.۸٪	۳,۱۳۸,۲۱۱,۴۱۸	۲,۷۷۰,۳۳۳,۴۰۰	۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.
			۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱
			۰.۲٪	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۰۵	۳,۴۱۳,۷۴۸,۲۴۰
۷۹.۱۴٪	۲۳۶,۲۵۴,۸۱۱,۴۲۵	۲۶۱,۳۲۲,۶۷۲,۴۱۶	۸۱.۹۱٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۲۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸.۰۱.۳۰						نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۹۹۲۶۱۴۰۲۸۲	۰.۰۶٪	۹۹۷۵۵۵۶۹۴	۴۰۳۳۱۰۳۰۷	۹۸۹۸۷۲۰۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳۰۵۱۵۰۷۹۲۰۹۶۸	۰.۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۵۰۵۰۹۸۵۵۰۱۳۱	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۷۰۵۰۵۸۵۱۸۶۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مربحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۷۱۸۱۰۶۲۴	۰.۰٪	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اوراق اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۱۳۰۶۳۰۷۸۰۳۱۲	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۵۰۸
۳۴۰۷۴۳۰۸۲۵۰۰۹۹	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۲
۹۰۱۱۲۰۴۲۸۶۹۶	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰
۰	۰.۱۷٪	۲۰۷۰۰۳۴۵۰۹۷۵	۲۲۰۳۵۷۸۲۵	۲۶۱۳۰۲۴۰۳۶۱	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره ریتل ماهانه ۲۱٪
۰	۰.۱۶٪	۲۰۵۷۹۰۰۷۸۰۷۰۰	۰	۲۰۴۷۲۰۷۷۱۰۷۱۲	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۸۲۰
۰	۰.۱۱٪	۱۸۰۶۰۴۵۳۰۳۷۱	۰	۱۰۷۷۵۰۲۸۶۰۱۵۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۷۲۲
۰	۴۶۸٪	۷۴۰۲۳۶۰۲۵۵۰۵۶۵	۰	۶۹۰۳۸۳۰۳۷۹۶۷۶	۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
۰	۰.۶۷٪	۱۰۰۵۵۴۰۷۰۲۰۲۰۴	۰	۱۰۰۵۳۵۰۷۲۵۶۵۱	۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
۰	۱.۷۶٪	۲۷۰۹۳۴۰۹۹۸۰۳۵۶	۰	۲۶۰۷۸۷۵۰۸۸۰۰۶	۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۱۱۴
۰	۲.۳۰٪	۳۶۰۴۵۵۰۳۷۹۰۸۱۷	۰	۳۵۰۵۵۹۶۰۵۰۳۳۶	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۸۲۰
۰	۰.۰۰٪	۵۶۰۱۶۲۰۵۱۲	۰	۵۳۶۷۹۰۳۰۹	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۵۲۳
۰	۰.۸۰٪	۱۲۰۷۱۴۰۴۰۶۰۰۳۷	۰	۱۲۶۱۵۰۷۶۲۰۳۹۵	۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۶۲۷
۰	۰.۵۹٪	۹۰۳۵۲۰۹۱۴۰۲۱۷	۰	۸۰۷۴۶۰۳۳۶۰۵۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۵۲۳
۰	۰.۷۳٪	۱۱۰۵۹۱۰۷۸۳۰۷۷۲	۰	۱۱۰۴۳۰۰۳۴۵۰۵۹۹	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۷۲۳
۰	۰.۳۴٪	۵۰۳۱۲۰۹۵۱۰۳۱۵	۰	۵۰۲۱۷۰۷۸۰۰۱۵۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۳۲۷
۰	۱.۱۸٪	۱۸۰۶۸۱۰۱۴۷۰۹۶۵	۰	۱۸۰۳۹۲۰۹۹۸۰۲۴۹	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۷۲۲
۶۴۰۵۱۵۰۲۵۶۸۷۲	۱۳.۵۶٪	۳۱۴۰۹۷۳۰۹۳۵۰۰	۲۶۶۸۹۰۱۳۲	۲۰۶۰۵۷۴۰۹۷۵۰۹۵۹			

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۰۱.۳۰		۱۳۹۸.۰۱.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۹۲۵,۶۰۰,۰۲۶	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۶۹۱,۹۴۱,۸۴۴	۲۵	۲۱,۵۳۳,۱۸۸,۴۸۰	۷-۱
۴۰,۹۱۹,۲۲۵	.	.	.	.
۳,۹۶۶,۵۱۹,۲۵۱	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۶۹۱,۹۴۱,۸۴۴		۲۱,۵۳۳,۱۸۸,۴۸۰	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۷-۱- علی‌رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکت‌های داروسازی تولید دارو، داروسازی جابراین حیان، معدنی و صنعتی گل‌گهر، سرمایه‌گذاری پارس توشه، صنایع خاک چینی ایران، کنترل خوردگی تکین کو، کیمیدارو گروه صنعتی بارز، پتروشیمی فناوران و نفت سپاهان، کشتیرانی جمهوری اسلامی، سرمایه‌گذاری دارویی تامین، مدیریت انرژی امید تابان هور و شرکت بیمه اتکایی امین ایران پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸.۰۱.۳۰

شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
آونمان نرم افزار صندوق	(۵۷۶,۷۲۱)	۵۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۳۷۲,۵۴۸,۳۲۰	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹
	(۵۷۶,۷۲۱)	۵۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۳۷۲,۵۴۸,۳۲۰	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷,۰۱,۳۰	۱۳۹۸,۰۱,۳۰
ریال	ریال
۳۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۳۵۲,۸۰۶,۹۱۶	۵۰,۷۵۴,۰۸۹,۰۲۳
.	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۸۳,۹۰۶,۹۱۶	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰

مانده پایان سال	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۳,۲۰۱,۸۳۶,۴۱۸,۶۸۴	۳,۱۸۰,۹۶۲,۸۲۸,۸۶۴	(۵۵۱,۸۲۱)	کارگزاری مفید
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۳,۲۰۱,۸۳۶,۴۱۸,۶۸۴	۳,۱۸۰,۹۶۲,۸۲۸,۸۶۴	(۵۵۱,۸۲۱)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۳۴,۴۲۵,۶۰۹	۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱
۱,۷۰۷,۵۸۱,۰۶۶	۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱
۱۰۶,۲۷۷,۸۲۰	۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۶۸,۶۵۷,۵۹۸
۱,۹۱۶,۹۴۲,۰۹۳	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲

مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
مدیر (سبد گردان انتخاب مفید)

متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۱،۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۶۵۱،۱۵۵	۳،۳۱۵،۹۷۲،۸۱۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۸،۹۵۲،۲۳۰	۲،۶۶۷،۴۳۶،۷۴۵	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۹،۲۹۳،۳۱۶	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۲۶۰۳،۳۸۵	۶،۰۱۲،۷۰۲،۸۷۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۱،۳۰	
ریال	ریال	
۸۲۹،۵۲۶،۶۸۴	۱،۷۶۸،۳۵۴،۳۴۱	ذخیره تصفیه
.	۱۰،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	واریزی های نامشخص
	۲۲،۷۳۱،۷۵۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۸۲۹،۵۲۶،۶۸۴	۲،۸۰۱،۰۰۸۵،۹۹۹	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷،۰۱،۳۰		۱۳۹۸،۰۱،۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۰،۰۳۸،۶۴۷،۸۱۵	۵۹،۱۵۴	۱،۴۴۶،۹۳۸،۴۱۶،۰۴۸	۱۴۷،۴۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷،۳۴۰،۶۱۰،۵۷۸	۱۰،۰۰۰	۹۸،۱۰۵،۵۰۱،۱۹۷	۱۰،۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۲۷،۳۷۹،۲۵۸،۳۹۳	۶۹،۱۵۴	۱،۵۴۵،۰۴۳،۹۱۷،۲۴۵	۱۵۷،۴۸۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲	۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵	۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۲۱۹,۱۱۲,۲۹۴	۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۱	آلومراد	۳۲۹,۴۹۵	۱,۸۸۶,۶۸۸,۳۷۰	۱,۵۴۱,۵۳۵,۷۰۰	۸,۹۶۱,۷۱۲	۱,۸۸۶,۶۸۷	۳۳۴,۳۰۴,۲۷۱	.
۲	ارتباطات سیار ایران	۷۹۳,۴۵۲	۱۲,۶۰۷,۳۹۸,۰۳۵	۱۳,۹۵۲,۷۴۱,۹۳۸	۵۹,۸۸۵,۱۳۶	۳۴,۷۸۳,۷۷۵	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)	۷۸۰,۹۱۶,۳۱۱
۳	البرزدارو	-	.	.	.	.	.	(۲۰۳,۷۲۴,۳۷۹)
۴	یاما	۱,۳۵۱,۸۸۲	۱۳,۲۰۳,۶۰۲,۴۸۰	۶,۴۳۱,۰۱۷,۲۳۵	۶۲,۷۱۷,۰۹۱	۱۳,۲۰۳,۶۰۳	۶,۶۹۶,۶۶۴,۵۵۱	.
۵	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	۶۴,۵۱۷,۰۱۹
۶	بانک تجارت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۵,۷۷۸,۵۸۰	۲,۵۲۸,۴۷۷,۹۵۲	۱۲,۴۲۴,۹۴۶	۲,۶۱۵,۷۷۸	۷۲,۲۵۹,۹۰۴	.
۷	بانک سینا	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۴۵۳,۶۹۰	۲,۵۷۹,۷۹۹,۳۰۰	۱۱,۷۳۹,۴۰۲	۱۲,۳۵۷,۲۶۷	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)	.
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۴۸,۴۳۴,۱۱۲)
۹	بانک ملت	۲۲,۶۹۹,۱۹۶	۵۴,۱۳۴,۸۹۱,۶۲۱	۳۳,۶۰۹,۳۴۶,۲۵۷	۲۵۷,۱۴۰,۶۸۶	۶۳,۷۵۰,۵۵۵	۲۰,۲۰۴,۶۵۴,۱۲۳	۱۷,۸۱۶,۹۸۱
۱۰	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۰,۰۸۲
۱۱	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۸۲۴,۳۸۳)
۱۲	بهمن دیزل	۱,۰۶۸,۰۰۴	۳,۴۳۲,۴۸۷,۲۷۲	۳,۸۱۱,۳۵۸,۸۱۵	۱۶,۳۰۴,۳۰۸	۱۷,۱۶۲,۴۳۵	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)	.
۱۳	بیمه اتکایی ایرانیان	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۱۷۰,۲۲۲	۱,۰۳۰,۳۲۳,۷۵۲	۵,۰۵۰,۰۶۳	۱,۰۶۳,۱۶۷	۲۶,۷۳۳,۲۴۰	.
۱۴	پالایش نفت اصفهان	۶۷۵,۱۱۵	۶,۸۳۸,۹۱۴,۹۵۰	۲,۹۳۶,۷۴۱,۱۱۶	۳۲,۴۸۴,۸۴۶	۶,۸۳۸,۹۱۵	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳	.
۱۵	پالایش نفت بندرعباس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۵۱,۹۶۲,۴۱۵	۳۰,۰۵۴,۲۸۰,۹۲۴	۱۷۱,۲۴۶,۸۱۹	۳۶,۰۵۱,۹۶۱	۵,۷۹۰,۳۸۲,۷۱۱	.
۱۶	پالایش نفت تهران	۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۹۲۴,۲۴۵,۴۷۸	۲۱,۱۸۲,۰۶۹,۵۱۰	۱۹۴,۳۹۰,۱۷۳	۴۰,۹۲۴,۲۴۲	۱۹,۵۰۶,۸۶۱,۵۵۳	.
۱۷	پتروشیمی پارس	۱,۰۰۱,۸۹۷	۳۷,۲۲۴,۹۰۰,۱۵۱	۳۴,۳۳۴,۷۴۲,۸۲۰	۱۷۶,۸۱۸,۲۶۵	۳۷,۴۴۶,۲۵۲	۲,۶۷۵,۸۹۲,۸۱۴	.
۱۸	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۹۷۰,۹۱۹,۲۲۶)
۱۹	پتروشیمی پردیس - بورس	۶۱۶,۰۱۰	۹,۹۸۸,۶۷۷,۹۱۵	۸,۶۶۱,۹۹۲,۲۰۷	۴۷,۴۴۶,۲۱۷	۹,۹۸۸,۶۷۸	۱,۲۶۹,۲۵۰,۸۱۳	(۳۵۴,۰۳۶,۱۴۵)
۲۰	پتروشیمی جم	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۰,۶۵۹,۹۶۷	۱۵۰,۹۵۱,۹۱۲	۳۲,۴۲۴,۷۵۰	۱۳,۳۵۵,۳۱۳,۳۷۱	.
۲۱	پتروشیمی زاگرس	۳۹۳,۸۰۷	۱۷,۱۲۷,۴۵۳,۹۳۵	۱۵,۷۷۲,۹۴۵,۱۹۱	۸۱,۳۵۵,۳۹۷	۴۵,۶۱۰,۲۰۸	۱,۲۲۶,۵۴۳,۱۳۹	.
۲۲	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۳۸,۴۴۲	.
۲۳	پتروشیمی شازند	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۰,۵۸۱,۱۴۹	۱۳,۰۲۸,۶۷۳,۸۳۲	۷۸,۹۴۷,۷۶۳	۸۳,۱۰۲,۹۰۵	۳,۳۲۹,۸۵۶,۶۴۹	۶۳۷,۰۱۲,۴۷۷
۲۴	پتروشیمی خارک	۳۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۳,۹۷۲,۳۷۰	۷,۲۳۹,۱۲۳,۵۹۶	۳۳,۶۹۶,۳۶۹	۳۵,۴۶۹,۸۶۱	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)	۵۱۴,۳۹۶,۵۹۴
۲۵	پتروشیمی مبین	۳,۴۶۶,۹۸۷	۲۷,۹۱۴,۰۸۳,۰۱۹	۲۰,۳۱۸,۲۶۸,۶۹۷	۱۳۲,۵۹۱,۸۱۳	۲۷,۹۱۴,۰۸۶	۷,۴۳۵,۳۰۸,۳۵۳	۳۰,۸۹۲,۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷،۰۱،۳۰
۲۶	پتروشیمی فجر	۲۶۰۰،۰۰۰	۱۹،۷۲۶،۷۸۰،۳۲۱	۱۴،۴۱۷،۱۸۶،۷۸۳	۹۳،۷۰۲،۱۸۶	۱۹،۷۲۶،۷۷۸	۵،۱۹۶،۱۶۴،۵۷۴	۳،۰۱۳،۲۹۶	
۲۷	پتروشیمی خراسان	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱۰،۴۶۱،۳۸۰،۰۰۰	۱۰،۷۳۱،۱۴۱،۲۰۰	۳،۴۹۶،۵۴۶	۳،۶۸۰،۵۷۵	(۲۷۶،۹۳۸،۳۲۱)	۱۴۷،۵۱۲،۴۹۸	
۲۸	پتروشیمی فناوران	۲۷۱،۵۰۹	۱۶،۰۶۵،۴۶۴،۰۸۴	۱۱،۴۳۷،۶۲۹،۶۰۹	۷۶،۳۱۰،۹۵۳	۱۶،۰۶۵،۴۶۴	۴،۵۳۵،۴۵۸،۰۵۸	.	
۲۹	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۶۴۴،۰۰۰	۲،۹۳۷،۹۲۸،۰۰۰	۲،۶۲۵،۳۶۱،۲۷۳	۱۳،۹۵۵،۱۵۷	۲،۹۳۷،۹۲۸	۲۹۵،۶۷۳،۶۴۲	.	
۳۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۱،۷۲۳،۴۹۷	۳،۸۴۰،۹۹۵،۹۸۳	۴،۳۱۱،۴۲۰،۱۲۷	۱۸،۲۴۴،۷۲۲	۱۹،۲۰۴،۹۷۹	(۵۰۷،۸۷۳،۸۴۵)	.	
۳۱	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	(۱۹۷،۰۸۰،۵۱۱)
۳۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۲۸۳،۹۱۴،۷۳۴
۳۳	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	
۳۴	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۳۴۵،۱۶۹
۳۵	داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	۶،۱۳۵،۲۵۶
۳۶	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷،۴۵۶،۵۴۳)
۳۷	داروسازی جابراین حیان	۶۵۰،۰۰۰	۳،۶۷۱،۴۲۸،۴۹۶	۳،۲۷۶،۸۸۵،۸۰۹	۱۷،۴۳۹،۲۸۱	۳،۶۷۱،۴۳۱	۳۷۳،۴۳۱،۹۷۵	.	
۳۸	ذغال سنگ نگین طبس	۵۰،۰۰۰	۴۸۹،۷۵۰،۰۰۰	۴۳۳،۲۸۶،۰۹۷	۲،۳۲۶،۳۰۸	۲،۴۴۸،۷۵۰	۵۱،۶۸۸،۸۴۵	.	
۳۹	رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۵۱۰،۰۲۲،۳۸۱)
۴۰	زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۲۱،۷۳۵،۷۲۹)
۴۱	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۲۳۷،۵۰۹،۷۳۸
۴۲	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)	
۴۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۱،۴۷۴،۸۲۸،۰۷۰
۴۴	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	۱۲۰،۸۵۸
۴۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵،۲۸۰،۰۰۰	۱۰،۷۷۹،۹۱۲،۵۰۰	۹،۴۲۵،۲۹۸،۰۶۹	۵۱،۲۰۴،۵۸۸	۱۰،۷۷۹،۹۱۳	۱،۲۹۲،۶۲۹،۹۳۰	.	
۴۶	سرمایه گذاری شاهد	۳،۱۰۰،۰۰۰	۵،۰۳۴،۴۲۰،۰۱۲	۳،۳۵۷،۱۹۱،۴۸۶	۲۳،۹۱۳،۴۹۶	۵،۰۳۴،۴۲۰	۱،۶۴۸،۲۸۰،۶۱۰	.	
۴۷	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۸،۰۰۰،۰۰۰	۱۱،۱۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۱۴۲،۸۴۴،۹۵۴	۵۲،۷۸۱،۵۵۸	۱۱،۱۱۲،۰۰۱	۹۰۵،۲۶۱،۴۸۷	.	
۴۸	سرمایه گذاری سپه	۳،۹۷۰،۹۹۰	۱۰،۱۰۲،۸۳۸،۷۱۱	۶،۶۱۱،۵۰۶،۰۷۶	۴۷،۹۸۸،۴۸۴	۱۰،۱۰۲،۸۳۸	۳،۴۳۳،۲۴۱،۳۱۳	.	
۴۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵،۲۰۵،۰۰۰	۱۳،۵۰۸،۸۴۰،۸۶۱	۱۲،۰۲۷،۳۸۱،۸۹۹	۶۴،۱۶۶،۶۰۷	۲۴،۰۶۸،۸۴۰	۱،۳۹۳،۲۲۳،۵۱۵	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۴۵۹,۵۳۲	۲,۰۰۲,۷۸۰,۶۲۶	۱۰,۸۶۰,۶۷۸	۱۱,۴۳۲,۲۹۸	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰	.
۵۱	سنگ آهن گهر زمین	۱,۹۵۲,۰۸۲	۱۴,۴۳۹,۱۹۰,۲۲۹	۱۷,۰۱۱,۱۸۹,۷۳۷	۶۸,۵۸۶,۱۴۶	۱۴,۴۳۹,۱۹۱	(۲,۶۵۵,۰۲۴,۸۴۵)	.
۵۲	سیمان فارس و خوزستان	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۴,۰۷۱,۸۵۲	۱۷,۸۶۱,۴۵۵,۹۸۲	۱۲۵,۰۸۶,۷۹۵	۲۶,۳۳۴,۰۷۶	۸,۳۲۱,۱۹۴,۹۹۹	.
۵۳	سیمان ارومیه	۱,۶۵۳,۳۲۱	۵,۹۰۲,۳۵۵,۹۷۰	۳,۴۳۲,۴۸۴,۰۹۱	۲۸,۰۲۶,۱۴۴	۵,۹۰۲,۳۵۶	۲,۴۳۵,۹۳۳,۲۷۹	.
۵۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۳۹۴,۶۰۱,۶۸۷)
۵۵	صنایع خاک چینی ایران	۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۰۱,۲۰۰	۵۸۹,۶۳۴,۴۶۲	۲۸,۲۶,۷۳۰	۲,۹۷۵,۵۰۵	(۳۳۵,۴۹۷)	۵۵,۹۳۹,۹۰۲
۵۶	صنایع شیمیایی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۱	۲,۸۳۹,۲۰۲,۱۸۴	۲,۴۴۳,۲۷۷,۲۸۵	۱۳,۴۸۶,۲۱۴	۱۴,۱۹۶,۰۱۱	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴	۹۶,۳۵۸,۸۹۱
۵۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۰۰۹,۲۲۵	۱۵,۲۶۱,۷۵۰	۱۶,۰۶۵,۰۰۰	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵	.
۵۸	فولاد آلیاژی ایران	۸,۰۴۴,۹۸۶	۲۹,۱۷۳,۲۴۵,۷۹۳	۱۳,۰۱۴,۲۶۸,۳۹۲	۱۳۸,۵۷۲,۹۲۷	۲۹,۱۷۳,۲۴۱	۱۵,۹۹۱,۲۳۱,۲۳۳	.
۵۹	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۵۷۸,۹۴۹
۶۰	فولاد خوزستان	۱,۴۳۵,۰۱۹	۷,۵۳۷,۱۹۵,۸۶۰	۷,۴۵۰,۴۴۷,۴۸۳	۳۵,۸۰۱,۶۸۰	۳۷,۶۸۵,۹۷۹	۱۳,۲۶۰,۷۱۸	.
۶۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۰,۹۲۶,۷۰۸	۱۰,۴۷۵,۴۴۴,۳۶۰	۶۷,۵۹۶,۸۹۵	۳۲,۲۱۴,۹۲۸	۳,۶۵۵,۶۷۰,۵۲۵	۲۲۸,۶۳۵,۰۱۷
۶۲	کارخانجات داروپخش	۳۱,۳۷۴	۱۹۳,۷۶۵,۸۲۴	۱۸۵,۳۵۶,۹۳۵	۹۲۰,۳۸۵	۱۹۳,۷۶۶	۷,۲۹۴,۷۳۸	.
۶۳	کرین ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۷,۹۷۴,۱۰۱,۶۵۸	۶,۹۴۶,۷۵۸,۵۹۲	۳۷,۸۷۶,۹۸۱	۳۹,۸۷۰,۵۰۷	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸	.
۶۴	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۳,۸۸۰	۵۲۰,۵۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۶۹	۱۴۶,۷۹۶	.
۶۵	کشت و دامداری فکا	۷۵۶,۰۵۶	۸,۱۳۸,۹۰۰,۸۳۰	۶,۸۶۲,۴۶۷,۳۷۴	۳۸,۶۵۹,۵۰۹	۴۰,۶۹۴,۵۰۹	۱,۱۹۷,۰۷۹,۴۳۸	.
۶۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۳۵۴,۹۸۱	۱۹,۴۸۶,۶۵۶,۲۳۳	۲۲,۸۱۵,۳۹۸,۷۷۸	۹۲,۵۶۱,۵۱۰	۱۹,۴۸۶,۶۵۶	(۳,۴۴۰,۷۹۰,۷۱۱)	.
۶۷	کیمیدارو	۶۴۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۵۱۶,۶۶۷	۱,۳۱۵,۵۲۴,۰۰۰	۱۴,۱۲۸,۹۴۵	۲,۹۷۴,۵۱۵	۱,۶۴۱,۸۸۹,۲۰۷	.
۶۸	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۷,۳۰۵,۹۰۸
۶۹	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۱۲۱,۳۹۴,۴۷۷
۷۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۵۹,۵۶۱,۹۵۳	۱۵,۴۳۳,۷۶۳,۷۹۱	۱۲۷,۵۸۲,۳۴۰	۲۶,۸۵۹,۵۶۳	۱۱,۲۷۱,۳۵۶,۲۵۹	.
۷۱	گروه صنعتی بارز	۶۸۵,۵۱۴	۱,۷۷۲,۰۵۳,۶۹۰	۱,۶۰۰,۶۸۱,۷۱۱	۸,۴۱۷,۲۵۴	۸,۸۶۰,۲۶۹	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	(۱۹۱,۱۵۶,۷۷۷)
۷۲	گروه بهمن	۵,۶۲۱,۳۰۱	۵,۳۰۳,۹۹۰,۸۶۹	۵,۲۸۲,۶۰۲,۱۵۰	۲۵,۱۹۳,۹۵۷	۵,۳۰۳,۹۸۵	(۹,۱۰۹,۲۲۳)	۹۳,۲۷۴,۷۴۹
۷۳	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۱۰۰,۱۲۴,۴۴۸)
۷۴	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)	۱۰۲,۹۸۷,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۷۵	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۴۸۲,۸۴۸,۹۸۷
۷۶	مخابرات ایران	۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۴,۴۷۹,۷۶۳	۲۱,۲۳۰,۷۰۵,۰۴۰	۹۵,۷۳۳,۷۴۴	۳۹,۷۹۳,۹۳۵	(۱,۲۱۱,۷۵۲,۹۵۶)	۶۷,۰۶۱,۹۷۹
۷۷	معدنی املاح ایران	۴۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۳۲,۸۴۰,۶۳۵	۵۸,۷۰۱,۱۳۷	۱۲,۳۵۸,۱۴۸	۶,۲۵۴,۲۵۰,۰۸۰	.
۷۸	معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۹۲۰,۵۰۰	۱۸,۶۷۵,۴۹۳,۵۹۱	۱۵,۵۴۰,۱۵۳,۲۸۵	۸۸,۷۰۸,۵۵۸	۱۸,۶۷۵,۵۰۰	۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۴۸	.
۷۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۴۷,۷۰۶
۸۰	ملی صنایع مس ایران	۱۰,۲۹۴,۷۳۶	۲۸,۶۸۵,۲۲۲,۹۱۱	۳۵,۵۰۰,۶۱۳,۹۳۲	۱۸۳,۷۵۴,۷۶۲	۳۸,۶۸۵,۲۱۸	۲,۹۶۲,۱۶۸,۹۹۹	۴۲۰,۸۶۶,۴۷۵
۸۱	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۷۸۶,۲۴۸)
۸۲	نفت سپاهان	۴۴۵,۳۸۶	۸,۴۶۲,۷۱۹,۰۹۷	۶,۳۲۷,۰۵۵,۳۷۵	۴۰,۱۹۷,۹۱۱	۴۲,۳۱۳,۵۹۵	۲,۰۴۳,۱۵۲,۲۱۶	.
			۷۳۰,۰۴۸,۳۲۳,۳۶۹	۵۶۸,۶۷۵,۸۷۱,۸۴۰	۳,۴۲۱,۵۳۲,۲۱۴	۱,۱۹۶,۵۷۲,۴۲۱	۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۲,۴۴۷,۲۱۹,۱۴۲

۱۵-۲- 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 مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۱	ح. البرزدارو	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۶۹۶,۲۷۲
۲	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۹,۶۱۷,۶۱۰	۷,۷۰۷,۳۱۳,۸۰۰	۲۰,۱۳۶,۳۹۰	۲۱,۱۹۶,۰۹۴	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	.
۳	ح. بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۶۴۶,۱۲۵)
۴	ح. صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۳۷۸,۳۷۱)
۵	ح. لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۳۲۰,۱۴۸,۷۳۰)
۶	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۶۱,۳۶۵	۱۰,۵۶۱,۴۲۳,۷۶۶	۱۰,۵۶۱,۴۰۱,۷۲۸	۴۴,۰۵۵	۹,۲۷۵	(۳۱,۲۹۲)	.
۷	ح. کیمیدارو	۸۹۶,۰۰۰	۲,۱۲۲,۶۲۴,۰۰۰	۱,۵۸۴,۶۹۷,۶۶۹	۷,۵۹۱,۰۱۷	۱,۵۹۸,۱۱۰	۵۲۸,۷۳۷,۲۰۴	.
۸	ح. ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۹,۵۲۱,۵۴۹
۹	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۴۳,۹۳۵	۱۲,۶۹۱,۱۹۹,۵۶۰	۷,۱۲۸,۳۲۵,۹۲۰	۴۳,۳۵۱,۹۹۹	۹,۱۲۶,۷۱۷	۵,۵۱۰,۳۹۴,۹۰۴	.
۱۰	ح. شرکت بیمه اتکایی امین	۱,۴۱۵,۸۴۷	۲۳۰,۷۴۱,۲۷۱	۳۹۵,۰۲۱,۳۲۲	۱,۰۹۵,۹۰۰	۲۳۰,۷۴۱	(۱۶۵,۶۰۶,۶۹۲)	.
۱۱	ح. سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۵,۳۵۸,۹۸۷	۲,۷۹۷,۳۹۱,۲۱۴	۳,۱۸۸,۷۳۵,۳۰۰	۱۳,۲۸۷,۶۰۶	۲,۷۹۷,۳۹۲	(۴۰۷,۴۲۹,۰۸۴)	.
			۳۲,۶۴۲,۹۹۷,۴۲۱	۳۰,۵۶۵,۴۹۵,۷۳۹	۸۵,۵۰۶,۸۶۷	۳۴,۹۵۸,۳۴۹	۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	۸۰۳,۰۴۴,۵۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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
۱	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۷۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۴۸,۷۴۲	.	.	(۶۴۸,۷۴۲)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۲	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۳۵,۴۰۰	۴۵,۴۰۱,۹۰۷,۹۹۹	۴۵,۴۳۱,۰۵۶,۷۰۷	۳۲,۹۱۶,۳۷۵	.	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)	.	
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۵۸,۰۸۸	۵۵,۰۲۷,۴۰۱,۴۰۸	۵۲,۸۴۰,۹۹۸,۳۱۴	۳۸,۸۹۴,۸۵۶	.	۱,۱۴۶,۵۰۸,۲۳۸	.	
۴	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷ - ۹۷-۳۳-۹۸	۱۳,۵۶۰	۱۱,۰۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۱۱,۰۳۹,۰۵۷,۵۱۹	۸,۰۱۳,۲۴۹	.	۵,۶۸۵,۲۳۲	.	
۵	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۶-۱۱۱۴-۹۸	۱۴,۵۵۹	۱۲,۲۲۲,۴۲۳,۸۰۰	۱۱,۷۹۹,۹۱۵,۵۰۳	۸,۸۶۱,۲۳۹	.	۴۱۳,۶۴۷,۰۵۸	.	
۶	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷ - ۹۷-۱۵۳۰-۹۸	۱۰,۰۰۰	۸,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۲,۷۵۴,۳۳۵	۵,۸۱۰,۸۷۵	.	۶۶,۴۳۴,۸۰۰	.	
۷	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶ - ۹۶-۵۰۸-۹۷	۲۲,۸۵۱	۲۲,۳۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۲۱,۷۵۹,۶۶۹,۵۹۸	۱۵,۳۶۰,۷۴۳	.	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹	.	
۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷ - ۹۷-۹۲۰-۹۷	۱۱۴,۷۶۶	۱۱۱,۳۹۷,۶۷۳,۴۰۰	۱۰۹,۷۸۸,۳۵۳,۸۸۳	۵۴,۳۳۲,۸۶۱	.	۱,۵۵۴,۹۷۶,۶۵۶	.	
۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۹۶-۶۱۲-۹۷	۴۰,۱۷۶	۳۸,۶۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۸۱,۰۱۱,۹۴۳	۲۷,۱۵۲,۹۹۰	.	۱,۲۲۰,۳۳۵,۰۶۷	.	
۱۰	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷ - ۹۷-۲۴-۹۷	۲۳,۹۲۵	۲۳,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۱,۸۱۸,۲۲۹	.	.	۲۵۳,۱۸۱,۷۷۱	.	
۱۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۶-۷۱-۹۷	۱۴,۱۴۸	۱۳,۶۳۵,۷۳۹,۰۵۰	۱۳,۰۸۵,۶۰۲,۰۲۳	۸,۴۳۵,۹۱۲	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵	.	
۱۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۶-۸۲-۹۸	۵۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۹,۹۳۶,۴۶۲	۳۲,۴۴۲,۷۵۰	.	۲,۱۲۷,۶۱۹,۷۸۸	.	
۱۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶ - ۹۶-۹۲۶-۹۷	۶۳,۸۸۶	۶۲,۸۶۰,۳۶۸,۶۲۰	۶۱,۴۸۲,۸۸۲,۳۷۵	۳۴,۳۴۹,۳۸۸	.	۱,۳۴۳,۲۳۶,۸۵۷	.	
۱۴	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶ - ۹۶-۱۰-۹۷	۲۶,۵۰۳	۲۵,۶۴۳,۳۶۰,۹۷۰	۲۴,۳۴۳,۴۰۴,۱۱۰	۱۱,۲۵۶,۶۱۱	.	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	.	
۱۵	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷ - ۹۷-۶۲۷-۹۸	۱۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۸,۲۵۴,۴۹۲	۶,۵۴۰,۹۵۰	.	۲۷,۲۰۴,۵۵۸	.	
۱۶	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۶-۴۱۱-۹۸	۹۱,۰۰۰	۷۹,۶۸۲,۵۸۶,۰۰۰	۷۷,۸۵۲,۴۸۴,۶۴۶	۵۷,۷۶۹,۸۷۵	.	۱,۷۷۲,۳۳۱,۴۷۹	.	
۱۷	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۷-۷۲۳-۹۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۶۷۸,۰۷۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۶,۳۹۱,۱۰۷	۷,۷۴۱,۶۰۰	.	۳۳,۹۳۷,۲۹۳	.	
۱۸	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۶-۴۱۱-۹۸	۵۹,۰۰۰	۵۳,۵۲۲,۵۰۸,۰۰۰	۵۱,۶۴۶,۴۶۸,۴۶۳	۳۸,۸۰۳,۸۱۴	.	۱,۸۱۷,۲۳۵,۷۲۳	.	
۱۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	۵۰۹	۵۱۳,۵۸۱,۰۰۰	۵۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۷۲,۳۴۷	.	۴,۸۱۳,۶۵۳	.	
۲۰	صکوک فولادکاه کیش سه ماهه ۲۰ %	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	.	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	.	
۲۱	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۷,۰۰۰	۵,۶۴۳,۷۲۰,۰۰۰	۶,۹۹۳,۶۳۷,۶۵۸	۴,۰۹۱,۶۹۸	.	(۱,۳۵۳,۰۰۹,۳۵۶)	.	
۲۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۷	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۳۴	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	.	.
			۶۵۴,۰۳۰,۸۳۲,۲۴۷	۶۴۰,۸۶۷,۲۳۱,۰۹۹	۳۹۸,۵۰۹,۱۲۸	.	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	.	۱,۹۶۸,۸۴۸,۵۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰		ریال
۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲	۳۲۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۱,۲۸۱,۸۶۰,۴۸۴	۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰
۱	باما	.	.	.	.	.	(۵۲,۰۲۹,۲۳۴)	
۲	بانک سینا	.	.	.	.	.	(۳۹,۷۶۵,۱۲۸)	
۳	بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۲,۸۳۲,۸۹۴	۲۱۳,۸۹۲,۵۰۰	۲۲۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۷۸,۱۲۴,۶۰۶	(۱۸۷,۳۰۱,۳۱۷)
۴	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۱,۷۸۶,۶۵۴	۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۹,۵۹۳,۳۴۶	.
۵	بیمه اتکایی امین	۷,۰۷۹,۲۳۵	۸,۹۲۶,۹۱۵,۳۳۵	۹,۰۵۶,۱۳۵,۳۰۴	۴۲,۴۰۲,۸۴۸	۴۴,۶۳۴,۵۷۷	(۲۱۶,۲۵۷,۳۹۴)	.
۶	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۶۳۶,۱۲۹,۸۷۱)
۷	پالایش نفت اصفهان	۶,۱۵۰,۰۰۰	۶۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۴,۴۹۴,۲۰۲	۲۹۵,۰۴۶,۲۵۰	۳۱۰,۵۷۵,۰۰۰	۳۱,۲۷۴,۸۱۴,۵۴۱	۸۵۱,۵۸۳,۶۲۰
۸	پتروشیمی پارس	۱,۳۷۰,۰۶۲	۵۳,۰۳۹,۲۱۰,۲۰۶	۴۸,۲۰۴,۵۰۸,۲۵۵	۲۵۱,۹۳۶,۲۴۸	۲۶۵,۱۹۶,۰۵۱	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۲	.
۹	پتروشیمی پردیس	۲۶۰۴,۶۱۱	۳۶,۹۸۲,۸۷۱,۵۸۹	۳۶,۶۱۳,۴۳۵,۵۹۹	۱۷۵,۶۶۸,۶۴۰	۱۸۴,۹۱۴,۳۵۸	۸,۸۵۲,۹۹۲	.
۱۰	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱,۴۸۷,۷۴۳,۵۳۴
۱۱	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۹,۵۵۸,۵۸۷
۱۲	پتروشیمی زاگرس	۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۰,۱۶۹,۸۰۸	۱۷۷,۶۲۰,۵۵۰	۱۸۶,۹۶۹,۰۰۰	۱۰,۰۸۹,۰۴۰,۶۴۲	۶۴,۴۷۸,۷۷۰
۱۳	پتروشیمی غدیر	۶,۹۹۹,۷۳۲	۴۶,۷۶۵,۲۰۹,۴۹۲	۴۱,۰۱۹,۸۳۳,۱۹۱	۲۲۲,۱۳۴,۷۴۵	۲۳۳,۸۲۶,۰۴۷	۵,۲۸۹,۴۱۵,۵۰۹	.
۱۴	پتروشیمی شیراز	۲,۱۸۲,۳۷۸	۱۵,۲۶۷,۹۱۶,۴۸۸	۱۲,۴۹۴,۳۹۲,۴۳۴	۷۲,۵۲۲,۶۰۳	۷۶,۳۳۹,۵۸۲	۲,۶۲۴,۶۶۱,۸۶۹	.
۱۵	پتروشیمی فناوران	۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۵,۶۹۱,۶۷۱	۱۶۳,۳۸۱,۹۵۰	۱۷۱,۹۸۱,۰۰۰	۸,۷۸۵,۱۴۵,۳۷۹	(۱۳۷,۲۷۹,۷۷۸)
۱۶	پتروشیمی مبین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۶۷,۹۱۹,۴۹۱	۴۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۶,۸۳۰,۵۰۹	۲,۸۰۲,۸۲۷,۱۶۹
۱۷	تراکتورسازی ایران	۳,۵۸۷,۹۴۹	۱۷,۴۳۷,۴۳۲,۱۴۰	۱۰,۰۲۳,۲۴۶,۴۱۶	۸۲,۸۲۷,۸۰۳	۸۷,۱۸۷,۱۶۱	۷,۱۶۵,۱۷۰,۷۶۰	(۱۶۳,۹۵۴,۵۰۶)
۱۸	توسعه معادن روی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۴۰۲,۷۷۵	۵۲,۹۶۲,۵۰۰	۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۷,۸۸۴,۷۲۵	۱۰۴,۳۴۱,۵۵۰
۱۹	داروسازی جابراین حیان	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۰۰,۰۱۱,۶۹۵)
۲۰	سرمایه گذاری سپه	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۳۱,۱۳۶,۶۳۹,۴۷۲	۲۰,۵۳۹,۲۲۲,۳۵۶	۱۴۷,۸۹۹,۰۳۷	۱۵۵,۶۸۳,۱۹۷	۱۰,۲۹۳,۸۳۴,۸۸۲	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱،۳۰،۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۷,۵۲۳,۱۹۳	۳۰,۹۵۷,۹۳۹,۱۹۵	۲۳,۰۲۶,۳۳۲,۹۳۸	۱۴۷,۰۵۰,۲۱۱	۱۵۴,۷۸۹,۶۹۶	۷,۶۲۹,۷۶۶,۳۵۰	۷۹,۵۸۵,۴۲۰
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۵۲,۳۸۴,۱۵۵)
۲۳	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	(۳۶۷,۸۸۸,۰۱۸)
۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۹,۳۸۸,۳۳۷	۱۶۸,۶۰۶,۰۰۰	۱۷۷,۴۸۰,۰۰۰	۵,۳۲۰,۵۲۵,۶۶۳	۱۵۹,۴۴۵,۷۵۰
۲۵	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۶,۸۹۱,۰۸۰	۱۰,۱۹۱,۹۰۷,۳۲۰	۹,۳۷۸,۰۹۴,۱۴۶	۴۸,۴۱۱,۵۶۰	۵۰,۹۵۹,۵۳۷	۷۱۴,۴۴۲,۰۷۷	.
۲۶	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۸,۳۸۱,۷۴۹	۲۲,۱۳۶,۱۹۹,۱۰۹	۲۱,۴۶۴,۲۰۴,۳۳۶	۱۰۵,۱۴۶,۹۴۶	۱۱۰,۶۸۰,۹۹۶	۴۵۶,۱۶۶,۸۳۱	.
۲۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۲۷۹,۹۹۸	۱۳۶,۳۷۲,۵۰۰	۱۴۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۷۹۷,۵۰۲	.
۲۸	ذغال سنگ نگین طبرس	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۵	۸۱,۰۹۳,۱۸۸	۸۵,۳۶۱,۲۵۰	۷,۶۳۷,۷۹۷	.
۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۳۶,۰۳۳,۰۳۵	۲۵۳,۴۱۲,۵۰۰	۲۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۸,۹۹۳,۸۰۴,۴۶۵	.
۳۰	سبحان دارو	۳,۵۵۱,۷۲۴	۱۷,۹۲۹,۱۰۲,۷۵۲	۹,۳۸۷,۹۱۶,۰۰۰	۸۵,۱۶۳,۲۳۸	۸۹,۶۴۵,۵۱۴	۸,۳۶۶,۳۷۸,۰۰۰	.
۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۶۲۳,۳۶۱,۰۳۵
۳۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۲۵۳,۶۱۴)
۳۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۰۳۹,۸۹۰	۲۸,۴۹۹,۳۰۳,۱۹۰	۱۵,۹۲۴,۸۳۰,۵۹۳	۱۳۵,۳۷۱,۶۹۰	۱۴۲,۴۹۶,۵۱۶	۱۲,۲۹۶,۶۰۴,۳۹۱	۲۸۴,۲۴۳,۰۰۲
۳۴	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۹۰۳,۶۴۶
۳۵	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۷۳۵,۱۲۹,۶۵۰)
۳۶	صنایع ماشینهای اداری ایران	۲,۹۹۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۵,۵۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۱۱۷,۱۱۳,۸۱۵	۱۲۳,۲۷۷,۷۰۰	۴,۴۲۳,۴۱۸,۵۷۹	.
۳۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۵۶,۰۹۸	۲۳,۸۷۵,۳۱۱,۵۴۶	۱۶,۴۰۸,۲۴۶,۵۷۹	۱۱۳,۴۰۷,۷۳۰	۱۱۹,۳۷۶,۵۵۸	۷,۲۳۴,۲۸۰,۶۷۹	.
۳۸	فولاد آلیاژی ایران	۳,۳۰۶,۶۱۳	۱۰,۳۵۶,۳۱۱,۹۱۶	۹,۶۶۳,۸۶۴,۱۹۰	۴۹,۱۹۲,۴۸۲	۵۱,۷۸۱,۵۶۰	۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴	(۸۱۲,۳۴۷,۹۲۰)
۳۹	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۴۸۶,۲۱۳,۲۸۱
۴۰	فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۵۷,۵۲۵,۷۷۲	۶۲۳,۵۵۱,۵۰۰	۶۵۶,۳۷۰,۰۰۰	۵۵,۹۳۶,۵۵۲,۷۲۸	۱۱,۱۲۶,۷۹۳,۵۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۱	کیمیدارو	۵۵۰,۸۰۶	۲,۷۴۵,۷۶۷,۹۱۰	۱,۸۹۰,۴۷۰,۵۵۶	۱۳,۰۴۲,۳۹۸	۱۳,۷۲۸,۸۴۰	۸۲۸,۵۲۶,۱۱۶	(۸۴۰,۸۴۴,۸۲۸)
۴۲	کارخانجات داروپخش	۲,۹۲۵,۸۲۸	۲۴,۵۹۱,۵۸۴,۳۴۰	۱۷,۳۰۸,۱۲۶,۲۸۳	۱۱۶,۸۱۰,۰۲۶	۱۲۲,۹۵۷,۹۲۲	۷,۰۴۳,۶۹۰,۱۰۹	.
۴۳	کالسیمین	۵,۲۵۰,۰۰۰	۵۴,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۵,۷۳۰,۶۶۸	۲۵۹,۹۴۸,۵۰۰	۲۷۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۶,۶۹۰,۸۳۲	.
۴۴	کشت و دامداری فکا	۳۲۰,۰۰۰	۳,۴۴۷,۳۶۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۴۶	۱۶,۳۷۴,۹۶۰	۱۷,۲۳۶,۸۰۰	۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴	.
۴۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹,۴۵۰,۰۰۰	۴۴,۲۴۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۲۱۰,۱۶۳,۲۷۵	۲۲۱,۲۲۴,۵۰۰	(۴,۸۹۴,۵۰۴,۳۱۸)	.
۴۶	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۷۲۹,۱۵۰,۱۸۸)
۴۷	گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۸	۷۳,۶۴۴,۰۰۰	۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۹۳۱,۹۱۲	(۳۹۹,۵۰۹,۶۸۳)
۴۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۶۷۷,۰۴۳,۳۱۲
۴۹	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۰,۸۴۹,۵۶۴	۱۷,۴۵۶,۹۴۸,۴۷۶	۱۸,۹۵۳,۲۶۸,۱۷۹	۸۲,۹۲۰,۵۰۵	۸۷,۲۸۴,۷۴۲	(۱,۶۶۶,۵۲۴,۹۵۰)	.
۵۰	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۳۴۳,۴۸۹,۱۰۲
۵۱	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۵۳۶,۵۳۵,۶۶۱
۵۲	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۴,۶۸۶,۳۷۲	۱۱۶,۰۷۵,۷۵۰	۱۲۲,۱۸۵,۰۰۰	۴,۰۵۴,۰۵۲,۸۷۸	.
۵۳	ملی صنایع مس ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۶۵,۱۶۳,۵۳۲	۶۶۶,۹۹۵,۰۰۰	۷۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۸۵,۷۴۱,۴۶۸	.
۵۴	همکاران سیستم	۴,۶۸۷,۵۶۳	۲۵,۲۵۶,۵۸۹,۴۴۴	۱۷,۹۷۵,۷۳۶,۸۰۷	۱۱۹,۹۶۸,۸۰۰	۱۲۶,۲۸۲,۹۴۷	۷,۰۳۴,۶۰۰,۸۹۰	۹۲۴,۲۸۲,۴۷۳
			۱,۳۰۴,۲۹۵,۲۰۹,۹۲۰	۹۶۹,۹۷۴,۳۱۰,۶۱۹	۶,۱۹۵,۴۰۲,۲۴۸	۶,۵۲۱,۴۷۶,۰۵۱	۳۲۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۱۵,۱۷۷,۴۴۹,۸۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)				
۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	.	.	.	.	.	.	ح . س . نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱
.	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۳۴,۸۹۴,۹۸۰	۳۳,۱۵۰,۲۳۱	۵,۵۴۶,۳۳۰,۱۵۵	۶,۹۷۸,۹۹۶,۰۱۲	۱,۱۶۶,۶۶۶	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۲	
۵,۱۷۲,۸۱۳,۴۲۴	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۳۴,۸۹۴,۹۸۰	۳۳,۱۵۰,۲۳۱	۵,۵۴۶,۳۳۰,۱۵۵	۶,۹۷۸,۹۹۶,۰۱۲				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)				
.	۶۳,۹۶۳,۷۹۰	.	۱,۹۴۲,۸۷۷	۲,۶۱۳,۹۲۴,۳۶۱	۲,۶۷۹,۸۳۱,۰۲۸	۲,۶۱۲	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱	
۱,۴۰۲,۴۵۲	.	.	.	.	.	.	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۲
(۵,۰۶۱,۰۱۵)	.	.	.	.	.	.	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳
۴۸,۴۷۰	۴,۹۴۱,۴۱۵	.	۷۲۰,۶۱۰	۹۸۸,۲۸۲,۹۷۵	۹۹۳,۹۴۵,۰۰۰	۹۸۹	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴	
۷۵,۳۲۹,۶۶۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۵
(۱۲,۳۶۷,۲۸۹)	.	.	.	.	.	.	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۶
۲۳۹,۲۳۵,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۸-۹۷۰۵	۷
۴۷۰,۰۶۴,۸۷۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۱۲-۹۷۰۶	۸
۱۶۲,۹۴۵,۰۲۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱-۹۷۰۷	۹
.	۱۰۶,۳۰۶,۹۸۸	.	۱,۸۷۱,۱۸۹	۲,۴۷۲,۷۷۱,۷۱۲	۲,۵۸۰,۹۴۹,۸۸۹	۲,۹۰۳	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲-۹۸۰۸	۱۰	
.	۳۱,۱۶۷,۲۲۱	.	۱,۳۱۰,۶۲۹	۱,۷۷۵,۲۸۶,۱۵۰	۱,۸۰۷,۷۶۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰۷	۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰						
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سهام	ردیف
.	۴,۸۵۲,۸۷۵,۸۹۰	.	۵۳,۸۶۰,۳۳۴	۶۹,۳۸۳,۳۷۹,۶۷۶	۷۴,۲۹۰,۱۱۵,۹۰۰	۷۷,۵۳۹	اسنادخزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۲
.	۱۸,۹۷۶,۵۵۳	.	۷,۶۵۷,۷۱۱	۱۰,۵۳۵,۷۲۵,۶۵۱	۱۰,۵۶۲,۳۵۹,۹۱۵	۱۱,۰۳۵	اسنادخزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳
.	۱,۱۴۷,۴۸۹,۵۵۰	.	۲۰,۲۶۷,۵۶۸	۲۶,۷۸۷,۵۰۸,۸۰۶	۲۷,۹۵۵,۲۶۵,۹۲۴	۳۲,۹۴۷	اسنادخزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۴
.	۸۹۵,۶۷۴,۴۸۱	.	۲۶,۴۴۹,۲۵۴	۳۵,۵۵۹,۶۰۵,۳۳۹	۳۶,۴۸۱,۷۲۹,۰۷۴	۴۱,۰۳۴	اسنادخزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۵
.	۲,۴۸۳,۲۰۴	.	۴۰,۷۴۷	۵۳,۶۷۹,۳۰۹	۵۶,۲۰۳,۲۶۰	۶۰	اسنادخزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۱۶
.	۹۸,۶۴۳,۶۴۳	.	۹,۲۲۴,۶۳۲	۱۲,۶۱۵,۷۶۲,۳۹۵	۱۲,۷۲۳,۶۳۰,۶۷۰	۱۳,۸۸۳	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۷
.	۶۰۶,۵۷۷,۷۱۸	.	۶,۷۸۵,۷۸۳	۸,۷۴۶,۳۳۶,۴۹۹	۹,۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	۱۸
.	۱۶۱,۴۳۸,۱۷۳	.	۸,۴۱۰,۱۴۱	۱۱,۴۳۰,۳۴۵,۵۹۹	۱۱,۶۰۰,۱۹۳,۹۱۳	۱۲,۸۵۹	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۱۹
.	۹۵,۱۷۱,۱۶۶	.	۳,۸۵۴,۶۸۴	۵,۲۱۷,۷۸۰,۱۵۰	۵,۳۱۶,۸۰۶,۰۰۰	۵,۵۰۰	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	۲۰
.	۲۸۸,۱۴۹,۷۱۶	.	۱۳,۵۵۳,۶۵۹	۱۸,۳۹۲,۹۹۸,۲۴۹	۱۸,۶۹۴,۷۰۱,۶۲۴	۲۰,۶۷۶	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	۲۱
۹۳۱,۵۹۷,۱۹۸	۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	.	۱۵۵,۹۴۹,۸۱۸	۲۰۶,۵۷۳,۳۸۶,۸۷۱	۲۱۵,۱۰۳,۱۹۶,۱۹۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۱/۱۳۹۸

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص 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	۳,۵۴۲,۳۵۹,۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۹۱۵,۲۰۰
۳	شرکت پامنا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۶۷۵,۹۴۱	۱,۰۰۰	۶۷۵,۹۴۱,۰۰۰	۵۹,۵۳۰,۰۹۴	۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶	.
۴	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۷	۷,۰۷۹,۳۳۵	۳۰۰	۲,۱۲۳,۷۷۰,۵۰۰	۵۶,۳۵۷,۳۸۷	۲,۰۶۷,۴۱۳,۱۱۳	.
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۶۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱,۰۶۸,۰۰۴	۶۰۰	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	.	۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	۵۰۹,۸۰۹,۲۰۰
۸	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴,۰۲۵,۱۱۵	۳۰۰	۱,۲۰۷,۵۳۴,۵۰۰	.	۱,۲۰۷,۵۳۴,۵۰۰	.
۱۰	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۶۳۳,۵۰۲,۸۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۳۶۱,۰۲۲	۴,۴۴۰,۶۳۸,۹۷۸	.
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۶۸۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۵۵,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۷	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۰۱,۵۰۹	۵,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۴۵,۰۰۰	.	۲,۰۰۷,۵۴۵,۰۰۰	.
۱۸	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱,۷۲۳,۴۹۷	۳۵۰	۶۰۳,۲۳۳,۹۵۰	.	۶۰۳,۲۳۳,۹۵۰	.
۱۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۸۴۶,۵۵۰
۲۱	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۱۰,۶۷۳	۲۰۰	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰	.	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰	.
۲۲	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۶۵۰,۰۰۰	۹۷۵	۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	.	۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۴۵۲,۲۶۶,۶۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۶۶۴,۴۷۴
۲۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۲۷۰	۳,۳۳۰,۷۸۱,۵۶۰	۳۳۷,۲۰۷,۵۹۲	۳,۰۹۳,۴۷۳,۹۶۸	.
۲۹	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۱,۹۵۸,۱۱۶	۱۸۰	۳۵۲,۴۶۰,۸۸۰	.	۳۵۲,۴۶۰,۸۸۰	.
۳۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۱	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۹۰,۰۰۰	۹۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۴۵,۸۰۰
۳۲	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۶۵۶,۳۷۹
۳۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۴	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۵۹۰,۰۰۰	۱۳۶	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	.	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰,۹۱۸,۶۵۹	۲۵۰	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	.	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت کربن ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۶۴۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۷	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۲,۳۵۴,۹۸۱	۱۰۰	۱,۳۳۵,۴۹۸,۱۰۰	.	۱,۳۳۵,۴۹۸,۱۰۰	.
۳۸	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۴,۰۰۰	۱,۱۰۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۹	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۷,۷۴۲	۱۷۱,۵۵۲,۲۵۷	.
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۵۶۲,۱۳۰۱	۲۰۰	۱,۱۲۴,۲۶۰,۲۰۰	.	۱,۱۲۴,۲۶۰,۲۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۶۹۰
۴۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۶۸۵,۵۱۴	۴۰۰	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	.	۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	۸۴۷,۸۱۶,۵۰۰
۴۲	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۳,۹۰۳,۰۳۰
۴۳	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۰,۸۴۹,۵۶۴	۱۶۰	۱,۷۳۵,۹۳۰,۲۳۰	۱,۱۸۸,۱۷۹	۱,۷۳۴,۷۴۲,۰۶۱	.
۴۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۸۴۸,۶۵۵
۴۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۲۲۴
۴۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۴۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۴۵,۳۸۶	۲,۰۰۰	۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰	.	۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰	.
۵۰	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۲,۱۸۶,۷۷۴	۴۵۰	۹۱۴,۰۴۸,۳۰۰	.	۹۱۴,۰۴۸,۳۰۰	۳۳۹,۴۹۹,۳۰۰
۲۴,۱۶۶,۸۷۷,۳۰۲									
۵۳,۱۵۷,۲۲۱,۲۴۰									
۶۹۲,۹۲۰,۱۷									
۵۳,۸۴۹,۸۱۳,۲۵۷									

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۵۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱	۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳۵۴,۵۴۱,۰۵۵	۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۶,۰۳۷,۶۶۴,۲۷۶	۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰								ریال	ریال
								درصد		
					۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۸۶,۵۲۴,۱۰۲
					۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۴۸,۱۵۶,۰۸۳	۱۷۶,۱۱۷,۵۶۹
					۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۱,۴۸۸,۰۸۱,۵۴۴
					۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۶۰,۳۰۲,۴۷۴	۲۶۹,۸۸۲,۶۱۶
					۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	.	۱,۴۴۶,۳۰۹,۴۱۶
					۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۰۷,۶۸۹,۹۹۷	۱,۱۲۵,۵۲۹,۲۰۹
					۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۰۴,۶۰۴,۹۴۷	.
					۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۶۰,۹۴۴,۹۳۹
					۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۰۵,۲۴۱	۱۴,۱۹۳,۸۱۳
					۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	۳۱۳,۵۲۷,۷۵۳
					۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۲۲,۵۷۸,۹۹۷
					۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	.	۶۷۹,۴۳۳,۲۶۳
									۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۵,۶۸۳,۱۲۳,۲۲۱

اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
۲۰ درصد (ذصایتل)
سود اوراق مشارکت مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صیجاد)
سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰							ریال	ریال	
								درصد		
					۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۶۷۳,۲۶۵,۳۶۰	۱۶۵,۳۸۷,۵۱۰
					۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۲,۹۵۴,۹۳۶	۱۸۹,۱۷۴,۹۲۷
									۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۲۵۴,۵۶۲,۴۳۷
									.	(۲۱,۲۸۲)
									۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۲۵۴,۵۴۱,۰۵۵

سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴
سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

هزینه تنزیل

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۴۴,۳۱۲,۴۷۹	۳۳,۹۲۹,۳۹۷
۱۸۲۲	۲۱,۳۸۲
۸۴,۳۳۴,۶۹۵	۱,۰۸۶,۰۱۷,۸۶۶
۱۲۸,۶۴۹,۰۱۶	۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۴,۰۳۳,۵۹۹,۶۹۳	۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۳
۱۸۱,۵۵۸,۵۷۴	۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰
۴,۳۵۵,۱۵۸,۳۹۷	۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۸۹,۱۵۱,۵۷۸	۹۳۸,۸۲۷,۵۵۷
۴۱۴,۲۳۰,۹۲۰	۴۰۷,۵۹۸,۲۲۵
۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۵۰۳,۴۲۲,۴۹۸	۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
سایر هزینه‌ها

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۸۹,۶۴۹,۳۸۶,۲۸۲	۱,۲۷۴,۵۶۴,۳۴۹,۷۵۵
(۴۸,۷۵۵,۰۷۸,۰۱۷)	(۶۸۹,۵۱۴,۴۲۹,۷۱۴)
۴۰,۸۹۴,۳۰۸,۲۶۵	۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۶%
		سهام عادی	۲۱،۴۲۷	۱۳.۶۱%
شرکت سپد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹،۹۰۰	۶.۲۹%
		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۳%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۳%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۳%
			۳۱،۵۷۷	۲۰.۰۵%

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	۶,۳۸۲,۷۹۹,۲۴۷,۵۴۸	(۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد مدیر ثبت	۹۷۱,۶۰۸,۰۵۳	(۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱)
شرکت سپد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۳	(۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳	(۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	(۶۸,۶۵۷,۵۹۸)

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.