

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ تیر 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

۳

۴

۵

۶-۹

۱۰-۳۱

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان

• صورت گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشتهای توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

موسسه حسابرسی فرازشاور

نماینده

حجت اله نصرتیان

سعید خاریانند

امضاء

انتخاب مفید

مدیریت مالی



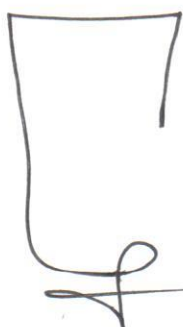
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ تیر ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸،۰۴،۳۰	۱۳۹۸،۰۱،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۱۷۹,۶۱۶,۴۳۱,۶۰۴	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۵۰,۵۴۵,۴۵۷,۴۷۵	۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۱۱۵,۴۰۰,۵۰۷,۰۷۵	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶
سایر داراییها	۸	۶۸,۱۰۸,۵۷۷	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹
موجودی نقد	۹	۵۸,۷۵۷,۵۸۴,۶۶۱	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳
جمع داراییها		۳,۰۰۴,۳۸۸,۰۸۹,۳۹۲	۱,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۳,۴۹۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۲,۶۸۸,۴۴۸,۹۰۶	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰,۱۹۲,۷۷۷,۷۲۷	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۶۵۲,۲۸۱,۳۵۱	۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹
جمع بدهیها		۳۶,۵۰۹,۵۰۷,۹۸۴	۴۰,۲۲۹,۶۷۶,۲۴۵
خالص داراییها	۱۴	۲,۹۶۷,۸۷۸,۵۸۱,۴۰۸	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۴۰,۶۱۴	۱۵۷,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۲,۳۳۴,۶۰۵	۹,۸۱۰,۵۵۰

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



انتخاب مفید
مدیریت دارایی



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۱۳,۷۰۲,۳۴۳	۱۱۴,۷۰۷,۳۴۵,۲۶۲	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	(۵,۰۸۹,۸۵۸,۲۶۲)	۲۳۱,۱۳۷,۱۱۶,۵۸۱	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳,۱۵۷,۷۲۱,۲۴۰	۳۰,۸۹۳,۹۰۹,۲۴۲	۱۱۴,۰۰۸,۷۳۵,۵۰۴	۱۷ سود سهام
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۹۸۹,۴۰۱,۵۴۹	۴۳۳,۶۴۱,۴۳۱	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۲۹۸,۴۳۶,۵۶۱	۵۶۴,۵۸۲,۱۳۲	۱۹ سایر درآمدها
۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۳۹۹	۲۷,۲۰۵,۵۹۱,۴۳۳	۴۶۰,۸۵۱,۴۲۰,۹۱۰	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۱,۵۷۷,۶۴۴,۷۸۵	۹,۹۸۶,۷۳۰,۱۰۵	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۲۱۹,۹۷۰,۷۳۳	۷۲۶,۰۲۴,۳۱۶	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۶,۸۹۲,۴۱۲,۵۸۸	۱,۷۹۷,۶۱۵,۵۱۸	۱۰,۷۱۲,۷۵۴,۴۲۱	جمع هزینه‌ها
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱	۲۵,۴۰۷,۹۷۵,۹۱۵	۴۵۰,۱۳۸,۶۶۶,۴۸۹	سود خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



انتخاب مفید
مدیریت دارایی



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۲۲۶,۹۱۵,۳۶۷,۶۵۱	۶۱,۵۶۰	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸
۱۸۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۷۳	۲۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۹۴	۱۰۱,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۷۳
(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	(۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۰۰)	(۱۸,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۴۷)
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱		۲۵,۴۰۷,۹۷۵,۹۱۵		۴۵۰,۱۳۸,۶۶۶,۴۸۹	
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		۵۵,۷۵۹,۴۳۶,۱۸۵		۸۸۹,۵۶۹,۹۹۷,۶۷۴	
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۲,۹۶۷,۸۷۸,۵۸۱,۴۰۸	۲۴۰,۶۱۴

یادداشت

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

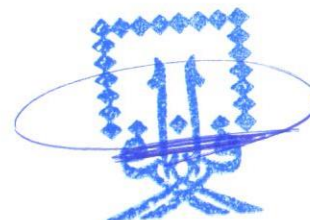
۲۲

خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان سال

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



انتخاب مفید
مدیریت دارایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 مدیریتی این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ 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 رای 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۰۳ به شماره ثبت ۱۵۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان ظفر (شهید دستگردی)، خیابان نفت (دکتر مصدق)، پلاک ۳۹، طبقه ۶ واحد ۲۳

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 با توجه به بند ۱-۲ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 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 تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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	<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</p>
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۰/۰۰۰۰۳ تا ۰/۰۰۰۰۵
	بالاتر از ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

۱۳۹۸،۰۱،۳۰		۱۳۹۸،۰۴،۳۰			
درصدیه کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصدیه کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰.۵٪	۲۷۱,۸۳۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۲۴,۶۳۴,۳۶۰,۶۵۰	۱۵.۷٪	۳۷۵,۷۸۲,۵۰۰,۵۷۱	۴۷۲,۵۷۸,۷۳۵,۶۱۸
۴.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰	۴.۳٪	۹۹,۳۵۶,۷۸۲,۴۹۶	۱۲۷,۶۸۸,۷۷۶,۵۰۰
۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱	۰.۴٪	۷,۲۲۲,۵۱۶,۱۵۳	۱۲,۵۳۴,۵۸۴,۵۰۰
۲۲.۵٪	۳۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۳۵۷,۱۳۵,۲۷۰,۱۳۳	۱۷.۹٪	۳۸۸,۲۲۹,۳۳۰,۲۶۱	۵۳۷,۳۸۹,۲۶۰,۴۸۳
۲.۸٪	۳۳,۳۱۲,۸۳۲,۸۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۵.۳٪	۱۱۷,۲۹۵,۷۲۵,۴۰۸	۱۵۷,۸۱۸,۲۶۵,۶۶۸
۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰	۰.۴٪	۱۳,۲۶۲,۲۰۶,۸۳۹	۱۲,۵۴۴,۶۵۴,۵۲۲
۰.۰٪	.	.	۲.۰٪	۵۲,۵۴۸,۱۷۶,۴۳۸	۶۰,۵۰۴,۲۷۵,۰۰۰
۳.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰	۲.۸٪	۴۷,۹۱۱,۱۶۱,۳۱۷	۸۳,۸۹۶,۸۳۷,۹۸۲
۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶	۳.۱٪	۵۶,۷۸۰,۸۰۴,۵۳۳	۹۳,۵۶۹,۶۶۳,۱۷۶
۷.۳٪	۷۹,۷۷۴,۸۳۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۲۲۸	۳.۹٪	۸۹,۶۱۳,۹۹۸,۱۱۱	۱۱۷,۱۷۴,۳۰۲,۰۰۰
۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷	۱.۵٪	۳۰,۷۷۵,۸۸۳,۹۴۱	۳۴,۵۰۶,۲۷۲,۳۱۹
	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۲,۲۲۵	۱.۸٪	۵۲,۸۷۷,۸۱۸,۰۳۹	۵۴,۶۰۵,۴۲۹,۴۷۹
۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵	۱.۲٪	۳۰,۱۶۴,۶۰۴,۶۴۸	۳۶,۷۷۶,۶۵۰,۲۶۱
۲.۶٪	۲۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱	۳.۷٪	۹۹,۰۰۵,۹۳۰,۱۸۳	۱۱۰,۱۴۱,۴۷۵,۲۲۲
۰.۰٪	.	.	۲.۵٪	۶۶,۸۶۰,۱۰۸,۷۵۱	۷۳,۸۲۰,۸۸۱,۳۱۴
۰.۰٪	.	.	۲.۶٪	۵۰,۹۷۷,۰۷۶,۹۹۸	۷۸,۵۰۱,۹۶۹,۷۲۵
۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵	۲.۲٪	۳۰,۳۳۷,۲۵۲,۱۹۴	۶۵,۴۵۲,۸۹۹,۸۰۶
۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰	۰.۸٪	۱۶,۶۲۲,۲۶۱,۲۳۳	۲۵,۲۰۸,۴۲۹,۶۱۸
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۱۶,۱۳۲,۲۶۴,۷۳۹	۱۴,۹۰۳,۰۶۸,۴۱۱
۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱	۰.۰٪	.	.
	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۰۵	۳,۴۱۳,۷۴۸,۲۴۰	۰.۰٪	.	.
۷۸.۹۳٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۷۲.۵۵٪	۱,۶۴۱,۸۵۶,۳۰۲,۸۵۳	۲,۱۷۹,۶۱۶,۴۳۱,۶۰۴

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:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۴.۳۰						نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۹۹۷,۵۵۵,۶۹۴	۰,۰۰%	.	.	.	.	.	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۰,۲۰%	۵,۹۹۸,۵۹۵,۴۴۷	.	۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
.	۰,۴۴%	۱۳,۱۰۱,۹۸۴,۶۲۸	.	۱۴,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۷	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷
.	۱,۷۷%	۵۳,۱۹۷,۴۶۴,۵۸۳	.	۶۲,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۲,۷۰۰,۲۴۵,۹۷۵	۰,۰۹%	۲,۶۷۰,۶۸۰,۴۷۶	۲۳,۸۳۴,۳۲۰	۲۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
۲,۵۷۹,۰۷۸,۷۰۰	۰,۹۱%	۲۷,۴۰۷,۷۱۰,۳۹۳	.	۲۹,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱,۸۰۶,۴۵۳,۳۷۱	۱,۰۹%	۳۲,۸۷۰,۵۳۸,۷۱۱	.	۳۴,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م عبودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۷۴,۲۳۶,۲۵۵,۵۶۵	۰,۰۰%	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۰,۵۵۴,۷۰۲,۲۰۴	۰,۰۰%	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۷,۹۳۴,۹۹۸,۳۵۶	۱,۴۳%	۴۲,۸۳۹,۹۵۵,۳۲۲	.	۴۷,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۷	۰,۹۶%	۲۸,۹۵۴,۸۲۴,۴۴۱	.	۳۰,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۵۶,۱۶۲,۵۱۲	۰,۰۰%	۵۹,۱۵۵,۳۰۱	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۱۲,۷۱۴,۴۰۶,۰۳۷	۱۱,۵۴%	۳۴۶,۷۰۴,۴۷۰,۳۶۰	.	۳۵۸,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	۰,۳۳%	۹,۸۵۲,۸۸۱,۴۷۸	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۱۱,۵۹۱,۷۸۳,۷۷۲	۰,۶۳%	۱۸,۹۵۷,۲۷۰,۶۸۱	.	۱۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۵,۳۱۲,۹۵۱,۳۱۵	۰,۰۰%	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷
۱۸,۶۸۱,۱۴۷,۹۶۵	۱,۷۱%	۵۱,۴۰۷,۳۸۲,۱۷۹	.	۹۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
۱۸,۶۸۱,۱۴۷,۹۶۶	۰,۵۵%	۱۶,۵۲۲,۵۴۳,۴۶۵	.	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰	۲۱,۶۵%	۶۵۰,۵۴۵,۴۵۷,۴۷۵	۱۲,۹۸۵,۱۴۹,۳۴۶	۱,۵۸۸,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۸.۰۴.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰.۸۴۱.۲۴۶.۶۳۶	۱۱۵.۴۰۰.۵۰۷.۰۷۵	۱۱.۷۳۸.۴۹۳.۰۰۰	۲۵	۱۲۷.۱۳۹.۰۰۰.۰۷۵	۷-۱
.	
<u>۲۰.۸۴۱.۲۴۶.۶۳۶</u>	<u>۱۱۵.۴۰۰.۵۰۷.۰۷۵</u>	<u>۱۱.۷۳۸.۴۹۳.۰۰۰</u>		<u>۱۲۷.۱۳۹.۰۰۰.۰۷۵</u>	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکت‌های تجارت الکترونیک پارسین، داروسازی جابراین حیان، معدنی و صنعتی گل گهر، بیمه اتکایی ایرانین، صنایع خاک چینی ایران، کنترل خوردگی تکین کو، کیمیدارو گروه صنعتی بارز، پتروشیمی فناوران و نفت سپاهان، کشتیرانی جمهوری اسلامی، و شرکت بیمه اتکایی امین ایران پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۸.۰۴.۳۰

شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۰	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	۶۸,۱۰۸,۵۷۷
	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۰	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	۶۸,۱۰۸,۵۷۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸،۰۴،۳۰	۱۳۹۸،۰۱،۳۰
ریال	ریال
۵۸,۴۷۷,۰۸۴,۶۶۱	۵۰,۷۵۴,۰۸۹,۰۲۳
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۸,۷۵۷,۵۸۴,۶۶۱	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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:

۱۳۹۸.۰۴.۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای سال	
۱۲,۶۸۸,۴۴۸,۹۰۶	۱,۸۱۹,۲۴۳,۳۸۶,۹۶۹	۱,۸۲۷,۴۲۷,۹۷۶,۰۶۲	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	کارگزاری مفید
<u>۱۲,۶۸۸,۴۴۸,۹۰۶</u>	<u>۱,۸۱۹,۲۴۳,۳۸۶,۹۶۹</u>	<u>۱,۸۲۷,۴۲۷,۹۷۶,۰۶۲</u>	<u>۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸,۰۱,۳۰	۱۳۹۸,۰۴,۳۰
ریال	ریال
۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱	۲۰۶,۱۵۳,۱۷۱
۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱	۹,۵۲۹,۲۲۹,۳۷۴
۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲	۴۲۱,۷۳۳,۵۰۶
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۳۵,۶۶۱,۶۷۶
<u>۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲</u>	<u>۱۰,۱۹۲,۷۷۷,۷۲۷</u>

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

متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۸،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۴،۳۰
ریال	ریال
۳,۳۱۵,۹۷۲,۸۱۴	۰
۲,۶۶۷,۴۳۶,۷۴۵	۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۲۹۳,۳۱۶	۰
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۴،۳۰
ریال	ریال
۱,۷۶۸,۳۵۴,۳۴۱	۲,۳۸۲,۰۰۴,۴۷۰
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۳۱,۷۵۸	۱۴,۰۰۹,۰۸۱
۰	۹,۰۶۷,۸۰۰
۲۸۰,۱۰۰,۸۵,۹۹۹	۳,۶۵۲,۲۸۱,۳۵۱

ذخیره تصفیه

واریزی های نامشخص

ذخیره آپونمان نرم افزار

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۸،۰۱،۳۰		۱۳۹۸،۰۴،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۶,۹۳۸,۴۱۶,۰۴۸	۱۴۷,۴۸۸	۲,۸۴۴,۵۳۲,۵۳۴,۱۵۴	۲۳۰,۶۱۴
۹۸,۱۰۵,۵۰۱,۱۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۴۶,۰۴۷,۲۵۴	۱۰,۰۰۰
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۲,۹۶۷,۸۷۸,۵۸۱,۴۰۸	۲۴۰,۶۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۴.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۲,۰۷۴,۰۶۳,۴۰۹	۱۰۵,۸۳۰,۵۲۹,۵۸۶	۱۵-۱
۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	۱۵-۲
۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۱,۵۴۸,۶۶۷,۵۰۸	۴,۸۴۴,۱۳۹,۳۲۶	۱۵-۳
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۱۳,۷۰۲,۳۴۳	۱۱۴,۷۰۷,۳۴۵,۲۶۳	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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 (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۱	آلومراد	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۴,۳۰۴,۲۷۱
۲	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)
۳	باما	.	.	.	.	.	.	.	۶,۶۹۶,۶۶۴,۵۵۱
۴	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	۷۲,۲۵۹,۹۰۴
۵	بانک سینا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۱,۷۳۳	۱,۲۳۶,۱۰۸,۹۹۰	۶,۱۷۳,۰۶۳	۶,۴۹۸,۰۰۹	۵۰,۸۲۱,۶۷۱	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۲۰۴,۶۵۴,۱۳۳
۷	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)
۸	بیمه اتکایی ایرانیان	۵۰۶,۷۴۷	۹۵۷,۲۴۵,۰۸۳	۹۱۹,۳۰۸,۹۸۳	۴,۵۴۶,۸۶۳	۴,۷۸۶,۲۲۶	۲۸,۶۰۳,۰۱۱	.	.
۹	بیمه اتکایی امین	۷,۰۷۹,۲۳۵	۱۱,۱۷۸,۱۱۲,۰۶۵	۸,۸۳۹,۸۱۷,۷۴۹	۵۳,۰۹۵,۲۳۳	۵۵,۸۹۰,۵۵۷	۲,۲۲۹,۲۴۸,۵۲۶	.	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۷,۲۹۷,۰۶۲	۷,۰۶۶,۷۱۱,۵۹۸	۳۴,۵۶۷,۱۰۹	۳۶,۳۸۶,۴۸۴	۱۳۹,۶۳۱,۸۷۱	.	.
۱۱	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۱,۰۰۷,۹۲۷	۸,۹۲۶,۰۲۵,۴۵۶	۴۳,۸۴۷,۱۸۳	۴۶,۱۵۵,۰۴۰	۲۱۴,۹۸۰,۳۴۸	.	.
۱۵	پتروشیمی شیراز	۸۶,۴۳۵	۷۷۸,۵۲۰,۰۴۵	۵۹۸,۸۰۳,۴۴۷	۳,۶۹۷,۹۳۴	۳,۸۹۲,۶۰۱	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	.	.
۱۶	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	پتروشیمی چم	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	تراکتورسازی ایران	۸۷,۹۴۹	۸۷۵,۹۷۲,۰۴۰	۴۲۳,۲۶۴,۶۸۱	۴,۱۶۰,۸۴۰	۴,۳۷۹,۸۶۰	۴۴۴,۱۶۶,۶۵۹	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)		سود (زیان) فروش (ریال)
۲۷	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۵,۶۷۳,۶۴۲
۲۸	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)
۲۹	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۵۸۷,۹۱۹
۳۰	داروسازی جابراین‌جیان	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۳,۴۳۱,۹۷۵
۳۱	ذغال سنگ نگین طابس	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۶,۸۶۵,۵۴۸	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۰۲	۱۰۵,۱۴۹,۴۹۸	۱۱۰,۶۸۴,۳۳۰	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸	.	۵۱,۶۸۸,۸۴۵
۳۲	س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۱۴۲,۶۱۵	۱۱,۴۰۳,۳۶۰,۱۲۵	۷,۶۴۱,۱۰۷,۳۸۸	۵۴,۱۶۵,۸۵۶	۵۷,۰۱۶,۸۰۲	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	.	.
۳۳	سبحان دارو	۳,۵۵۱,۷۳۴	۲۳,۳۰۳,۱۶۱,۷۵۰	۱۷,۷۵۴,۲۹۳,۸۹۱	۱۱۰,۶۸۸,۹۱۴	۱۱۶,۵۱۵,۸۱۳	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	.	.
۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۹,۹۰۲,۹۹۷	۲۵,۳۸۱,۴۸۲	۲۶,۷۱۷,۴۹۹	۲,۰۳۱,۴۹۸,۰۲۲	.	.
۳۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۱,۱۴۴,۷۲۷
۳۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۹۲,۶۲۹,۹۳۰
۳۷	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۸,۲۸۰,۶۱۰
۳۸	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۵,۲۶۱,۴۸۷
۳۹	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۳۳,۲۴۱,۳۱۳
۴۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۳,۲۲۳,۵۱۵
۴۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰
۴۲	سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۵۵,۰۲۴,۸۴۵)
۴۳	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۸,۳۲۱,۱۹۴,۹۹۹
۴۴	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۴۵,۹۳۳,۳۷۹
۴۵	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴
۴۶	صنایع ماشین‌های اداری ایران	۲,۹۹۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۸,۸۲۴,۳۳۵	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۷۴	۲۶۷,۰۲۸,۸۸۷	۲۸۱,۰۹۴,۱۱۹	۳۱,۲۵۵,۵۴۳,۷۵۵	.	(۳۳۵,۴۹۷)
۴۷	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۲۴۲,۶۷۴
۴۸	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵
۴۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۹۹۱,۲۳۱,۲۳۳
۵۰	فولاد آلیاژی ایران	۳,۳۰۶,۶۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۷۰۷	۱۰,۲۵۵,۳۳۷,۸۷۱	۶۰,۴۰۳,۱۴۵	۶۳,۵۸۲,۶۱۸	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۷۳	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰					
			بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۵۱	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۱۳,۲۶۰,۷۱۸
۵۲	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۳,۶۵۵,۶۷۰,۵۲۵
۵۳	کارخانجات داروپخش	۴۷۵,۸۲۸	۶,۳۱۶,۳۱۳,۷۹۱	۳,۵۸۷,۰۹۲,۵۱۳	۲۹,۵۲۶,۸۰۱	۳۱,۰۸۱,۰۶۹	۲,۵۶۸,۵۱۳,۴۰۸	
۵۴	کرین ایران	.	.	.	.	.	۷۴,۷۲۰,۰۹۴
۵۵	کشاورزی و دامپروری بینالود	.	.	.	.	.	۱۴۶,۷۹۶
۵۶	کشت و دامداری فکا	۳۳۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۵۱۰,۷۰۹	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۴۶	۱۷,۰۹۲,۸۳۰	۱۷,۹۹۲,۵۵۴	۶۵۸,۹۹۲,۳۷۹	
۵۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.
۵۸	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.
۵۹	گلوکوزان	۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۴,۶۳۴,۹۲۴	۱۱,۴۷۸,۷۹۵,۳۹۹	۱۰۴,۳۳۱,۸۲۸	۱۰۹,۸۳۳,۱۶۶	۱۰,۲۷۱,۶۸۴,۵۲۱	
۶۰	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.
۶۱	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.
۶۲	گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۲,۸۳۵,۹۱۵	۹۴,۸۴۷,۳۹۹	۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۴۷۶,۶۸۶	
۶۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.
۶۴	لامپ پارس شهاب	۳۷۴,۳۰۱	۴,۴۷۱,۶۰۲,۵۰۷	۳,۷۲۲,۷۲۵,۴۵۲	۲۱,۲۳۹,۸۷۲	۲۲,۳۵۸,۰۱۵	۷۰۵,۲۷۹,۱۶۸	
۶۵	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۸,۳۶۹,۴۴۹	۲۴,۱۹۸,۷۳۹,۱۸۱	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۳	۱۲۱,۴۹۱,۸۴۴	(۱۳۷,۲۷۸,۵۹۹)	
۶۶	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.
۶۷	معدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.
۶۸	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.
۶۹	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
۷۰	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.
۷۱	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۵,۸۴۹,۵۶۴	۶۱,۳۷۳,۲۷۴,۱۰۸	۲۶,۳۳۳,۷۱۲,۰۱۵	۲۹۱,۵۲۲,۰۳۴	۳۰۶,۸۶۶,۳۶۴	۳۴,۴۵۱,۱۷۳,۶۹۵	
			۳۰۴,۶۱۰,۵۹۶,۸۰۸	۱۹۵,۸۱۰,۱۲۰,۴۴۸	۱,۴۴۶,۸۹۳,۸۰۴	۱,۵۲۳,۰۵۲,۹۷۰	۱۰۵,۸۳۰,۵۲۹,۵۸۶	
			۲,۰۷۴,۰۶۳,۴۰۹				۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

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 (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۱	ح . کارخانجات داروپخش	۶۱۵,۱۶۵	۸,۰۱۴,۲۵۵,۹۸۵	۲,۶۱۳,۲۲۰,۹۰۹	۲۸,۰۶۷,۵۲۲	۴۰,۰۷۱,۲۷۹	۵,۳۲۲,۸۹۶,۲۷۵	۰	۰
۲	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)
۳	ح . فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۲۹۲)	۰
۴	ح . کیمیدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۸,۷۳۷,۲۰۴	۰
۵	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۶۷۶,۰۷۲,۴۷۸	۶,۹۱۰,۹۵۰,۷۹۶	۲۶,۹۶۱,۲۴۳	۲۸,۳۸۰,۳۶۳	(۱,۲۹۰,۲۱۹,۹۲۴)	۰	۰
۶	ح . شرکت بیمه اتکایی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۶۰۶,۶۹۲)	۰
۷	ح. سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۷,۴۲۹,۰۸۴)	۰
			۱۳,۶۹۰,۳۲۸,۴۶۳	۹,۵۲۴,۱۷۱,۷۰۵	۶۵,۰۲۸,۷۶۵	۶۸,۴۵۱,۶۴۲	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)	۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به						
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
۱	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۶۴۸,۷۴۲
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۶۲۰,۰۶۵,۰۸۳
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱,۱۴۶,۵۰۸,۲۲۸
۴	اسناد خزانه - ۱۱م بودجه ۹۷-۹۸-۴۳۰	۵,۶۸۵,۲۲۲
۵	اسناد خزانه - ۱۲م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۴۱۳,۶۴۷,۰۵۸
۶	اسناد خزانه - ۱۲م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	۶۶,۴۳۳,۸۰۰
۷	اسناد خزانه - ۱م بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹
۸	اسناد خزانه - ۱م بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	.	.	.	.	.	۱,۵۵۴,۹۷۶,۶۵۶
۹	اسناد خزانه - ۲م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	۱,۲۲۰,۲۳۵,۰۶۷
۱۰	اسناد خزانه - ۲م بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۲۵۳,۱۸۱,۷۷۱
۱۱	اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	.	.	.	.	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵
۱۲	اسناد خزانه - ۴م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	۲,۱۲۷,۶۱۹,۷۸۸
۱۳	اسناد خزانه - ۵م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	.	.	.	.	.	۱,۳۴۳,۲۳۶,۸۵۷
۱۴	اسناد خزانه - ۷م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	.	.	.	.	.	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹
۱۵	اسناد خزانه - ۷م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	.	.	.	.	.	۲۷,۲۰۴,۵۵۸
۱۶	اسناد خزانه - ۸م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۲۸,۷۴۸	۱۲۸,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۴۴,۴۵۸,۰۳۳	۱۴,۷۰۰,۰۳۸۶	.	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱	
۱۷	اسناد خزانه - ۸م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	.	.	.	.	.	.
۱۸	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۲۴,۴۸۳	۲۳,۶۶۴,۳۱۲,۹۹۲	۲۳,۳۸۰,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۶۲۵,۶۴۹	۱۶۸,۸۹۲,۷۳۴	۱۸۳۷,۱۳۵,۷۲۳	
۱۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۳۸۳,۶۵۳
۲۰	صکوک فولاد کاوه کیش سه ماهه ۲۰٪	(۱۸,۸۴۳,۰۰۵)
۲۱	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	(۱,۳۵۳,۰۰۹,۳۵۶)
۲۲	اسناد خزانه - ۱۰م بودجه ۹۷-۹۸۰۳۳۷	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۸۰۲,۱۱۹	.	۱۹۳,۱۹۷,۸۸۱	.	
۲۳	اسناد خزانه - ۱۴م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	۲۰,۰۰۰	۱۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۰,۳۶۹,۴۷۷	۱۳,۲۰۹,۵۰۰	۱۳۶,۴۲۱,۰۲۳	.	
۲۴	اسناد خزانه - ۱۵م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۴۱,۰۳۴	۳۶,۷۶۶,۵۴۶,۰۶۸	۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۹	۲۶,۶۵۵,۷۴۳	۲۸۴,۶۱۰,۵۰۶	.	
۲۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۹۸۹	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۲۲۴,۳۸۹	.	(۴,۲۲۴,۳۸۹)	.	
		.	۲۱۳,۴۲۸,۲۵۹,۰۶۰	۲۰۸,۵۱۴,۹۲۸,۴۵۶	۶۹,۱۹۱,۲۷۸	۴,۸۴۴,۱۲۹,۳۲۶	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۴.۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۳۲۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	(۷,۵۳۶,۱۷۶,۷۷۰)	۲۲۰,۵۹۲,۸۸۱,۶۷۶	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۲,۰۳۰,۷۱۹,۸۰۵	۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	۴۱۵,۵۹۸,۷۰۳	۱۰,۵۴۴,۲۳۴,۹۰۵	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	(۵,۰۸۹,۸۵۸,۲۶۲)	۲۳۱,۱۳۷,۱۱۶,۵۸۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۱	ایران ترانسفو	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۶۸۷,۷۵۱	۹۶,۰۴۸,۸۰۰	۱۰۱,۱۰۴,۰۰۰	(۱,۷۷۷,۰۴۰,۵۵۱)	.	
۲	ایرکا پارت صنعت	۵,۱۸۵,۴۹۷	۱۲,۶۶۸,۱۶۹,۱۷۱	۱۳,۲۶۲,۲۰۶,۸۳۸	۶۰,۱۷۳,۸۰۴	۶۳,۳۴,۸۱۴۶	(۷۱۷,۵۵۲,۳۱۷)	.	
۳	بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۳۴,۱۷۲,۶۳۹	۳۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۲۲,۶۳۹)	.	
۴	بانک خاورمیانه	۳,۵۷۱,۴۲۹	۱۰,۱۳۲,۱۴۴,۰۷۳	۱۰,۵۴۸,۷۱۹,۸۷۶	۴۸,۱۲۷,۶۸۴	۵۰,۶۶۰,۷۳۰	(۵۱۵,۳۶۴,۲۰۷)	.	
۵	پاما	.	.	.	.	.	(۴۵۶,۲۵۲,۴۰۱)	.
۶	بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۳۰,۸۹۴۰,۰۰۰	۳۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۴,۹۰۲,۵۰۰	۲۱,۲۷۸,۱۲۴,۶۰۶	
۷	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۰,۴۹۳,۲۵۳	۲۵,۴۵۶,۶۳۱,۷۷۸	۱۹,۳۴۶,۴۳۸,۸۰۱	۱۲۰,۹۱۹,۰۰۱	۱۲۷,۲۸۳,۱۵۹	۵,۸۶۱,۹۹۰,۸۱۷	۲,۸۶۹,۵۹۳,۳۴۶	
۸	بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	(۲۱۶,۲۵۷,۳۹۴)
۹	بهن دیزل	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	پارس مینو	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۷,۵۵۸,۲۶۰	۷۱,۹۵۳,۰۰۰	۷۵,۷۴۰,۰۰۰	۳۷۲,۷۴۸,۷۴۰	.	
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۶۷,۱۱۶,۰۶۷	۳۷۱,۷۳۵,۰۰۰	۳۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۹,۸۴۸,۹۳۳	(۴۲۵,۱۸۵,۰۴۲)	
۱۲	پتروشیمی پارس	۱,۳۸۹,۲۷۳	۵۷,۸۲۵,۴۳۴,۹۹۰	۵۳,۲۷۷,۵۶۲,۵۴۰	۳۷۴,۷۱۸,۳۱۶	۲۸۹,۱۷۷,۱۷۵	۳,۹۹۳,۹۷۶,۹۵۹	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۲	
۱۳	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۱۴۰,۷۵۱)
۱۴	پتروشیمی پردیس	۲,۶۰۴,۶۱۱	۴۸,۲۳۴,۷۹۱,۱۰۹	۳۶,۶۲۲,۲۸۸,۵۹۰	۲۲۹,۱۱۵,۲۵۸	۲۴۱,۱۷۳,۹۵۶	۱۱,۱۴۲,۲۱۳,۳۰۵	۸,۸۵۲,۹۹۲	
۱۵	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۳۹۲,۶۰۴,۴۹۲)
۱۶	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	پتروشیمی زاگرس	۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۲۹,۲۱۰,۴۵۰	۱۷۴,۹۵۲,۹۵۰	۱۸۴,۱۶۱,۰۰۰	(۵۵۶,۱۲۴,۴۰۰)	۱۰,۰۸۹,۰۴۰,۶۴۲	
۱۸	پتروشیمی غدیر	۶,۹۹۹,۷۳۲	۴۵,۰۰۸,۲۷۶,۷۶۰	۴۶,۳۰۹,۳۴۸,۶۹۸	۲۱۳,۷۸۹,۳۱۵	۲۲۵,۰۴۱,۳۸۴	(۱,۷۳۹,۸۰۲,۶۳۷)	۵,۲۸۹,۴۱۵,۵۰۹	
۱۹	پتروشیمی شیراز	۲,۰۹۵,۹۴۳	۱۹,۶۰۳,۳۵۴,۸۷۹	۱۴,۵۲۰,۲۵۰,۸۵۵	۹۳,۱۱۵,۹۳۶	۹۸,۰۱۶,۷۷۴	۴,۸۹۱,۹۷۱,۳۱۴	۲,۶۲۴,۶۶۱,۸۶۹	
۲۰	پتروشیمی فناوریان	۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۰,۸۳۷,۰۵۰	۱۸۰,۰۸۰,۱۰۰	۱۸۰,۵۵۸,۰۰۰	۳,۴۸۱,۱۲۴,۸۵۰	۸,۷۸۵,۱۴۵,۲۷۹	
۲۱	پتروشیمی مبین	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۲۷,۱۷۸,۰۸۰	۵۶۲,۰۵۸,۰۰۰	۵۹۱,۶۴۰,۰۰۰	(۹,۶۵۲,۸۷۶,۰۸۰)	۳۱,۶۶۶,۸۳۰,۵۰۹	
۲۲	تراکتورسازی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۴,۱۵۲,۴۹۵	۱۵۴,۴۴۶,۲۵۰	۱۶۲,۵۷۵,۰۰۰	۱۵,۴۵۳,۸۲۶,۲۵۵	۷,۱۶۵,۱۷۰,۷۶۰	
۲۳	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۴,۲۳۷,۵۷۲	۶۵,۵۷۳,۷۵۰	۶۹,۰۲۵,۰۰۰	(۱,۷۵۳,۸۳۶,۳۲۲)	.	
۲۴	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱,۷۲۰,۹۱۲	۲۵,۴۹۸,۷۵۳,۱۰۴	۱۸,۲۷۵,۶۹۵,۱۸۸	۱۲۱,۱۱۹,۰۷۷	۱۲۷,۴۹۳,۷۶۶	۶,۹۷۴,۴۴۵,۰۷۳	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۴.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۲۵	توسعه معادن روی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۱,۲۸۷,۵۰۰	۶۰,۱۲۵,۵۰۰	۶۳,۲۹۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۲۹۷,۰۰۰	(۲۲۵,۴۸۲,۱۱۸)	۳,۷۷۷,۸۱۴,۷۲۵
۲۶	داروسازی کانسپین تامین	۱,۷۲۰,۰۰۰	۵۷,۲۲۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۱,۲۴۳,۹۲۶,۱۹۶	۲۷۱,۸۲۴,۰۷۰	۲۸۶,۱۳۰,۶۰۰	۱۵,۳۲۴,۲۳۹,۱۳۴	.	.
۲۷	داروسازی جابرابن حیان	.	.	.	.	.	.	(۳۹۹,۷۱۴,۴۱۲)	.
۲۸	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱,۰۰۰	۴,۳۰۸,۱۹۶,۰۰۰	۴,۸۹۴,۷۱۹,۴۰۵	۵,۳۸۵,۲۴۵	.	(۵۹۱,۹۰۸,۶۵۰)	.	.
۲۹	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۴,۷۳۰	۲۰,۴۳۱,۷۸۳,۶۸۰	۲۲,۷۰۵,۱۰۱,۸۴۲	۲۵,۵۳۹,۷۳۰	.	(۲,۲۹۸,۸۵۷,۸۹۲)	.	.
۳۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۴,۰۰۰	۱۷,۲۷۶,۷۸۴,۰۰۰	۱۷,۶۱۰,۲۸۴,۰۹۱	۲۱,۵۹۵,۹۸۰	.	(۳۵۵,۰۹۶,۰۷۱)	.	.
۳۱	سرمایه گذاری سپه	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۳۳,۴۰۶,۵۰۵,۴۲۴	۳۰,۸۳۳,۰۵۷,۲۳۷	۱۵۸,۶۸۰,۹۰۱	۱۶۷,۰۳۲,۵۲۷	۲,۲۴۷,۷۳۴,۷۵۹	۲۲۴,۱۱۱,۲۵۲	۱۰,۲۹۳,۱۳۴,۸۸۲
۳۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۶,۷۲۳,۱۹۳	۳۳,۵۸۲,۳۴۹,۰۳۵	۲۷,۳۹۶,۱۹۶,۲۹۰	۱۵۹,۵۱۶,۱۵۸	۱۶۷,۹۱۱,۷۴۵	۵,۸۵۸,۷۲۴,۸۴۲	۴۰۱,۷۶۵,۱۳۵	۷,۶۲۹,۷۶۶,۳۵۰
۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۲۶۵,۶۳۴,۵۶۳	.
۳۴	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	۴۱,۰۴۹,۴۳۳	.
۳۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۱۷,۱۷۰,۷۷۲	۳۱۲,۲۶۵,۰۰۰	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۱,۸۶۴,۲۲۸	.	۵,۳۲۰,۵۲۵,۶۶۳
۳۶	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۷۱,۰۴۴,۷۰۱	۱۶۸,۳۴۹,۵۰۰	۱۷۷,۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۳۹۵,۷۹۹	.	۷۱۴,۴۴۲,۰۷۷
۳۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۵,۲۰۰,۹۳۰	۵۲,۳۸۲,۴۰۴,۷۸۰	۴۰,۸۶۶,۷۴۸,۶۶۲	۲۴۸,۸۱۶,۴۲۳	۲۶۱,۹۱۲,۰۲۴	۱۱,۰۰۴,۹۲۷,۶۷۱	.	۴۵۶,۱۶۶,۸۳۱
۳۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۶۴,۹۳۴,۸۸۸	۳۰۰,۲۲۸,۵۰۰	۳۱۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۴,۸۰۶,۶۱۲	.	۱,۳۰۴,۷۹۷,۵۰۲
۳۹	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۳۰۴,۵۰۵)	.
۴۰	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۵۵۹,۰۱۲,۲۴۲	.
۴۱	ذغال سنگ نگین طابس	.	.	.	.	.	.	.	۷,۶۳۷,۷۹۷
۴۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۵۳,۶۸۶,۶۵۱	۳۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۷,۲۱۳,۳۴۹	.	۸,۹۹۳,۸۰۴,۴۶۵
۴۳	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۷۳۵,۵۰۰	۸,۳۶۶,۳۷۸,۰۰۰
۴۴	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۵۱۳,۵۰۴,۹۸۱)	.
۴۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۲,۰۳۹,۸۹۰	۳۱,۶۲۸,۴۹۴,۴۵۰	۲۸,۲۲۱,۴۳۴,۹۸۳	۱۵۰,۲۲۵,۳۴۹	۱۵۸,۱۴۲,۴۷۲	۳,۰۹۸,۶۸۱,۶۴۶	۶۲۲,۰۳۰,۴۸۶	۱۲,۲۹۶,۶۰۴,۳۹۱
۴۶	صنایع ماشینهای اداری ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۳,۴۱۸,۵۷۹
۴۷	صنایع جوشکاب یزد	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۹,۳۰۲,۳۸۰	۱۹,۵۳۲,۰۰۰	۲۰,۵۶۰,۰۰۰	(۱۰۷,۳۹۴,۳۸۰)	.	.
۴۸	فرآوردههای نسوز آذر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۸,۹۰۹,۴۶۰	۵۵,۲۹۰,۰۰۰	۵۸,۲۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۳۹۹,۴۶۰)	.	.
۴۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۵۶,۰۹۸	۲۲,۵۸۱,۱۱۳,۸۸۸	۲۳,۶۴۲,۵۲۷,۲۵۸	۱۰۷,۲۶۰,۲۹۱	۱۱۲,۹۰۵,۵۶۹	(۱,۲۸۱,۵۷۹,۲۳۰)	.	۷,۲۳۴,۲۸۰,۶۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	
۵۰	فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴
۵۱	فولاد خوزستان	۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۴,۱۷۷,۱۲۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۴۱,۳۲۰	۲۲۰,۸۸۵,۶۰۰	.	
۵۲	فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۴۴۴,۲۵۰	۷۷۹,۴۱۵,۰۰۰	۵۵,۹۳۶,۵۵۲,۷۲۸	
۵۳	فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۱۵۲,۸۵۴	۶۱,۷۱۱,۴۱۰,۴۴۰	۲۹۳,۱۲۹,۲۰۰	۳۰۸,۵۵۷,۰۵۲	.	
۵۴	کیمیدارو	۵۵۰,۸۰۶	۳,۸۱۳,۲۲۹,۹۲۸	۱۸,۱۱۲,۸۴۲	۱۹,۰۶۶,۱۵۰	۸۲۸,۵۲۶,۱۱۶	
۵۵	کارخانجات داروپخش	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۴۴۴,۹۶۲	۱۶۷,۲۵۸,۰۰۰	۷,۰۴۳,۶۹۰,۱۰۹	
۵۶	کالسیمین	۵,۲۵۰,۰۰۰	۶۸,۲۰۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۴,۱۹۲,۴۲۱,۴۹۹	۳۲۳,۹۶۳,۰۶۳	۱۵۸,۰۶۶۹۰,۸۳۲	
۵۷	کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴
۵۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۲۲۴,۹۲۵	۵۵,۱۴۳,۰۷۴,۴۵۵	۴۷,۹۸۳,۳۱۳,۷۲۱	۲۶۱,۹۲۹,۶۰۴	(۴,۸۹۴,۵۰۴,۳۱۸)	
۵۹	کاشی پارس	۱,۴۴۱,۰۰۰	۱۵,۰۴۹,۸۰۴,۰۰۰	۱۶,۱۳۲,۲۶۴,۷۳۹	۷۱,۴۸۶,۵۶۹	.	
۶۰	کرین ایران	.	.	.	.	۸۷۳,۳۸۵,۴۹۸
۶۱	گروه بهمن	.	.	.	.	(۶۷۳,۵۴۵,۶۹۱)
۶۲	گلوکوزان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۴۹,۵۱۸,۷۳۸	۳۰,۴۶۰,۲,۷۷۵	.	
۶۳	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	۷۸۳,۱۶۷,۲۳۲
۶۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۶۲۴,۰۸۵	۷,۸۷۵,۱۸۷,۳۴۲	۷,۵۰۶,۶۶۵,۲۷۰	۳۹,۳۷۵,۹۴۱	.	
۶۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	۲۹۱,۷۳۸,۹۸۷
۶۶	مخابرات ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۴۸,۱۷۶,۴۳۸	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۹,۲۷۵,۲۰۰)	
۶۷	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	(۴۵۳,۹۱۰,۷۹۵)
۶۸	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.
۶۹	ملی صنایع مس ایران	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۳۴,۲۰۴,۸۵۱	۹۰۳,۰۹۳,۷۵۰	۴,۰۵۴,۰۵۲,۸۷۸	
۷۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۰۸,۵۶۸,۱۷۰	۳۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۳۸,۸۸۵,۷۴۱,۴۶۸	
۷۱	نفت ایرانول	۵۳۹,۵۱۸	۶,۴۶۲,۸۸۶,۱۲۲	۶,۳۵۷,۸۳۰,۰۴۸	۳۲,۳۱۴,۴۳۱	.	
۷۲	نیروترانس	۵,۲۳۰,۷۲۱	۵۰,۲۱۴,۹۲۱,۶۰۰	۴۰,۸۸۰,۱۱۸,۶۲۰	۲۳۸,۵۲۰,۸۷۸	.	
۷۳	نفت سیاهان	.	.	.	.	۸,۸۴۵,۲۰۷,۴۹۴
۷۴	همکاران سیستم	۴,۶۸۷,۵۶۳	۳۱,۱۳۹,۴۸۱,۰۰۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۶	۱۵۵,۶۹۷,۴۰۵	(۸۶۳,۷۰۵,۷۱۰)	
		۲,۲۰۰,۷۱۶,۲۷۲,۰۲۷	۱,۹۵۹,۰۲۳,۵۴۹,۱۷۸	۱,۰۳۰,۶۳۳,۶۲۷	۱۰,۷۹۳,۴۹۷,۵۴۶	۷,۰۳۴,۶۰۰,۸۹۰	
		۲۲۰,۵۹۲,۸۸۱,۶۷۶	۲,۵۳۶,۱۷۶,۷۷۰	۲۲۰,۵۹۲,۸۸۱,۶۷۶	۲۲۰,۵۹۲,۸۸۱,۶۷۶	۳۳۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۲,۶۴۴,۰۸۹,۶۲۳	.	.	.	.	.	.	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱
.	(۶۱۳,۳۶۹,۱۱۸)	.	.	.	.	.	.	پاما	۲
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۲,۰۳۰,۷۱۹,۸۰۵	.	.	.	.	.	.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۴.۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	اوراق	ردیف
۶۳,۹۶۳,۷۹۰	.	(۳۱,۰۴۱,۹۹۴)	.	۱,۹۲۰,۳۵۶	۲۶۷۷,۸۸۱,۱۵۰	۲,۶۴۸,۷۶۶,۵۱۲	۲,۶۱۲	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	۱
.	.	۹۰,۳۹۱,۵۵۶	.	۴,۳۵۲,۱۳۷	۵,۹۰۸,۲۰۳,۸۹۱	۶,۰۰۲,۹۴۷,۵۸۴	۶,۵۶۱	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲
.	(۲۴,۲۰۰,۲۸۲)	.	.	.	.	.	.	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۳
۴,۹۴۱,۴۱۵	.	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴
.	۱۵۱,۱۲۹,۵۴۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۵
.	(۳۴۷,۴۷۲,۸۹۹)	.	.	.	.	.	.	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۶
.	۴۵,۷۸۶,۵۵۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۷
.	۸۸۸,۰۶,۷۷۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۸
.	۴۵۲,۶۳۳,۲۳۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	۹
۱۰۶,۳۰۶,۹۸۸	.	۵۰۳,۱۰۶,۹۳۲	.	۱۹,۸۸۵,۰۰۷	۲۶,۹۰۴,۶۰۳,۴۶۶	۲۷,۴۲۷,۵۹۵,۴۰۵	۲۹,۱۵۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۰
۳۱,۱۶۷,۲۲۱	.	۵۳۰,۵۰۷,۳۲۱	.	۲۳,۸۴۸,۴۳۱	۳۲,۳۴۰,۰۳۱,۳۹۰	۳۲,۸۹۴,۳۸۷,۱۴۲	۳۴,۴۶۹	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۱۱
.	.	۲۹۳,۱۵۵,۶۸۸	.	۱۱,۹۸۷,۵۳۵	۱۶,۲۲۹,۳۸۷,۷۷۷	۱۶,۵۳۴,۵۳۱,۰۰۰	۱۸,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۲
.	.	۸۱۵,۵۱۸,۰۵۸	.	۲۱,۰۰۷,۴۷۸	۲۸,۱۳۹,۳۰۶,۳۸۴	۲۸,۹۷۵,۸۳۱,۹۲۰	۳۰,۸۰۷	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۳
.	.	۱۳۷,۱۱۳,۹۷۱	.	۳۸,۵۹۶,۱۴۴	۵۳,۰۶۰,۳۵۰,۶۱۳	۵۳,۲۳۶,۰۶۰,۷۲۸	۶۲,۷۴۷	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۱۴
.	.	(۸,۷۱۵,۹۷۴)	.	۹,۵۰۵,۸۳۱	۱۳,۱۱۰,۷۰۰,۶۱۲	۱۳,۱۱۱,۴۹۰,۴۶۹	۱۴,۰۰۷	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۱۵
.	۱,۰۶۳,۲۹۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	
۱۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷-۱۰۱۰	.	.	.	.	.	۴۷,۸۵۲,۵۸۳
۱۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷-۴۱۱	.	.	.	.	.	.
۱۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۷-۴۱۱	.	.	.	.	.	.
۲۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۷-۱۱۴	۴۷,۷۰۷	۴۲,۸۷۱,۰۳۶,۸۲۴	۴۰,۹۲۳,۳۹۹,۶۸۲	۳۱,۰۸۱,۵۰۲	۱,۹۰۶,۵۵۵,۶۴۰	.
۲۱	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷-۸۲۰	.	.	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۷-۵۲۳	۶۰	۵۹,۱۹۸,۲۲۰	۵۶,۱۶۲,۵۱۲	۴۲,۹۱۹	۲,۹۹۲,۷۸۹	.
۲۳	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸-۶۲۷	۳۵۸,۴۴۶	۳۴۶,۹۵۶,۰۱۳,۴۷۳	۳۴۲,۴۲۰,۰۵۸,۰۳۰	۲۵۱,۵۴۳,۱۱۰	۴,۲۸۴,۴۱۲,۳۳۳	.
۲۴	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸-۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۹,۸۶۰,۰۳۰,۰۰۰	۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	۷,۱۴۸,۵۲۲	۴۹۹,۹۶۷,۲۶۱	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۳	۱۹,۸۵۹	۱۸,۹۷۱,۰۲۴,۶۷۴	۱۸,۱۶۶,۵۴۷,۰۲۲	۱۳,۷۵۳,۹۹۳	۷۹۰,۷۲۳,۶۵۹	.
۲۶	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸-۳۲۷	.	.	.	.	.	.
۲۷	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۲	۵۳,۹۱۱	۵۱,۴۴۴,۶۷۹,۵۷۲	۵۰,۶۷۷,۸۳۴,۵۱۴	۳۷,۲۹۷,۳۹۳	۷۲۹,۵۴۷,۶۶۵	.
			۶۵۰,۹۹۴,۵۹۳,۵۲۳	۶۳۹,۹۷۷,۳۸۸,۲۶۰	۴۷۱,۹۷۰,۳۵۸	۱۰,۵۴۴,۳۳۴,۹۰۵	۴۱۵,۵۹۸,۷۰۳
			۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸				

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۴،۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۴،۳۰	
				سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳	شرکت پاما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴	بانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۵	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۶	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۷	شرکت بانک سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۸	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۹	شرکت بیمه ما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۰	پارس مینو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۲	شرکت پارس دارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۳	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۴	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۶	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۱۹	شرکت پتروشیمی مین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسپارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۵	شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۶	شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۸	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۲۹	شرکت کرین تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۰	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۳	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۷	شرکت فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۸	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۳۹	شرکت کانی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۰	شرکت کالسیمن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۱	شرکت کرین ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۲	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۳	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۴	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۵	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۸	شرکت مدیریت انرژی امید نتان هور	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۴۹	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۵۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۵۱	شرکت معنی املاح ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۵۲	شرکت نفت سپاهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۳۹,۰۵۷	۹۶۴,۱۵۰,۹۲۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳	۲,۴۸۷,۳۹۹,۶۹۳
۵۳	شرکت نیوترونس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۴.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۸۸۶,۴۴۰,۰۳۴	۱,۸۹,۸۲۳,۳۵۱	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱۰۲,۹۶۱,۵۱۵	۲۴۳,۸۱۸,۰۸۰	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۹۸۹,۴۰۱,۵۴۹	۴۳۳,۶۴۱,۴۳۱	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۴.۳۰					
سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت اجاره فولادکاه جنوب کیش
۷۴۸,۱۵۶,۰۸۳	۵۳۴,۹۹۵,۳۵۲	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	سود اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد (ذصایتل)
۶۶۰,۳۰۲,۴۷۴	۲۹۶,۱۲۱,۱۶۷	-	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	سود اوراق مشارکت مربحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
-	-	-	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲۰۷,۶۸۹,۹۹۷	۵۲,۹۱۸,۲۷۴	۴۸,۵۸۶,۹۶۶	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	سود اوراق مشارکت اجاره شرکت مخابرات ایران
۳۰۴,۶۰۴,۹۴۷	-	۱۴۱,۲۳۶,۳۸۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
-	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۲,۴۰۵,۲۴۱	۲,۴۰۵,۲۴۱	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	سود اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صیجاد)
-	-	-	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	سود اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۸۸۶,۴۴۰,۰۳۴	۱,۸۹,۸۲۳,۳۵۱					

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸,۰۴,۳۰				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	ریال	درصد				
۱,۶۷۳,۲۶۵,۳۶۰	۱۰۰,۶۰۵,۶۹۳	۲۴۳,۸۱۸,۰۸۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۸۰۳۳۵۲۶۸۴	
۱۲,۹۵۴,۹۳۶	۲,۳۷۹,۰۴۵	-	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰	
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱۰۲,۹۸۴,۷۳۸	۲۴۳,۸۱۸,۰۸۰					
-	(۲۳,۲۲۳)	-					
۱,۶۸۶,۲۲۰,۲۹۶	۱۰۲,۹۶۱,۵۱۵	۲۴۳,۸۱۸,۰۸۰				هزینه تنزیل سودخالص	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر 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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۴.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۵۸۱,۷۹۳,۹۷۵	۲۲,۶۴۳,۲۹۷	۳۳,۹۲۹,۳۹۷
-	۲۱۳۸۲	۲۱,۳۸۲
(۱۷,۲۱۱,۸۴۳)	۲۷۵,۷۷۱,۸۸۲	۱,۰۸۶,۰۱۷,۸۶۶
۵۶۴,۵۸۲,۱۳۲	۲۹۸,۴۳۶,۵۶۱	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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۴.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۹,۵۲۹,۳۳۴,۹۲۳	۱,۴۷۲,۹۲۴,۴۲۴	۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۳
۴۲۱,۷۳۳,۵۰۶	۶۹,۰۴۹,۰۹۵	۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳
۳۵,۶۶۱,۶۷۶	۳۵,۶۷۱,۲۶۶	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰
۹,۹۸۶,۷۳۰,۱۰۵	۱,۵۷۷,۶۴۴,۷۸۵	۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۴.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۱۳,۶۵۰,۲۲۹	۱۰۰,۳۴۰,۹۶۸	۹۳۸,۱۲۷,۵۵۷
۱۰۳,۲۴۶,۲۸۷	۱۱۹,۶۱۹,۷۶۵	۴۰۷,۵۹۸,۲۲۵
۹۰,۶۷۸,۰۰۰	-	-
۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۷۲۶,۰۲۴,۳۱۶	۲۱۹,۹۷۰,۷۳۳	۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه ائبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۴.۳۰	۱۳۹۷.۰۴.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۷,۱۲۳,۹۳۷,۷۴۷	۷۸,۵۱۶,۰۲۶,۰۰۰	۱,۲۷۴,۵۶۴,۲۴۹,۷۵۵
(۱۸۷,۵۵۳,۹۴۰,۰۷۳)	(۲۲,۷۵۶,۵۸۹,۸۱۵)	(۶۸۹,۵۱۴,۴۲۹,۷۱۴)
۸۸۹,۵۶۹,۹۹۷,۶۷۴	۵۵,۷۵۹,۴۳۶,۱۸۵	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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۴%
		سهام عادی	۴۸,۹۶۳	۲۰.۳۵%
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۴.۱۱%
		سهام عادی	-	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۲%
محمد رضا گلدوست	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۲%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۲%
			۵۹,۱۱۳	۲۴.۵۷%

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیرثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۶۶۷,۹۴۸,۱۳۲,۵۱۲	(۱۲,۶۸۸,۳۴۸,۹۰۶)
شرکت کارگزاری مفید	مدیرثبت صندوق	کارمزد مدیر ثبت	۲۰۶,۱۵۳,۱۷۱	(۲۰۶,۱۵۳,۱۷۱)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۹,۵۲۹,۳۳۴,۹۲۳	(۹,۵۲۹,۳۳۴,۹۲۳)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۴۲۱,۷۳۳,۵۰۶	(۴۲۱,۷۳۳,۵۰۶)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۳۵,۶۶۱,۶۷۶	(۳۵,۶۶۱,۶۷۶)

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.