

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

صورت‌های مالی


دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
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 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 ۱۳۹۸/۰۸/۲۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

	انتخاب نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله نصرتیان ثابت	شرکت سید گردان انتخاب مقید	مدیر صندوق
	نریمان ایلخانی	موسسه حسابرسی فرازمشاور	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۳۵۷,۵۷۳,۳۵۳,۰۵۵	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۷۰۶,۸۹۰,۳۶۵,۸۸۰	۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۷۶,۳۳۳,۸۶۸,۶۰۲	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶
جاری کارگزاران	۸	۴۳,۸۵۱,۶۴۷,۹۰۴	(۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹)
سایر داراییها	۹	۲۷۰,۴۹۲,۴۵۸	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹
موجودی نقد	۱۰	۱۵۷,۱۶۱,۳۳۴,۹۱۳	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳
جمع داراییها		۴,۳۴۲,۰۸۱,۰۶۲,۸۱۲	۱,۵۶۴,۴۰۰,۵۵۵,۴۹۱
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲۷,۷۲۲,۶۴۵,۹۲۵	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۹,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۳۵۲,۰۸۳,۷۵۷	۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹
جمع بدهیها		۴۴,۳۸۲,۰۲۹,۶۸۲	۱۹,۳۵۶,۶۳۸,۲۴۶
خالص داراییها	۱۴	۴,۲۹۷,۶۹۹,۰۳۳,۱۳۰	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۸۱,۴۹۲	۱۵۷,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۸۹۷,۱۱۷	۹,۸۱۰,۵۵۰

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

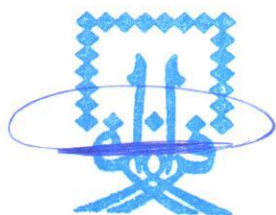
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱	۳۵۶,۷۰۸,۱۸۱,۵۴۹	۱۵	درآمدها: سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۳۴۷,۱۹۷,۲۶۹,۰۵۱	۶۳۹,۴۸۲,۰۱۵,۷۸۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳,۱۵۷,۷۲۱,۲۴۰	۳۹,۱۱۵,۲۴۰,۲۴۶	۱۴۱,۳۲۷,۴۹۳,۶۷۴	۱۷	سود سهام
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۳,۰۰۵,۴۲۶,۲۵۲	۶,۶۷۲,۳۸۲,۶۹۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۲۰۸,۹۶۳,۴۵۴	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۱۹	سایر درآمدها
۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۴۹۹	۴۹۳,۵۳۲,۰۴۲,۳۹۴	۱,۱۴۴,۶۳۰,۷۶۹,۸۸۹		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۵,۷۰۹,۱۸۶,۸۵۷	۲۶,۹۵۶,۲۵۴,۸۷۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۵۷۴,۴۷۵,۷۸۲	۲,۰۰۰,۹۴۵,۵۶۱	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۶,۸۹۲,۴۱۲,۵۸۸	۶,۲۸۳,۶۶۲,۶۳۹	۲۸,۹۵۷,۲۰۰,۴۳۷		جمع هزینه‌ها
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱	۴۸۷,۲۴۸,۳۷۹,۷۵۵	۱,۱۱۵,۶۷۳,۵۶۹,۴۵۲		سود خالص
۶۲.۹۵%	۸۰.۰۲%	۳۶.۳۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۶.۱۶%	۳۷.۹۴%	۲۶.۶۴%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۳

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیهها						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۸۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۷۳	۱۱۶,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۴۲	۱۹۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	(۴۵,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۶۶)	(۶۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۸۴۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱		۴۸۷,۲۴۸,۳۷۹,۷۵۵		۱,۱۱۵,۶۷۳,۵۶۹,۴۵۲		سود(زیان)خالص
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲		۱,۵۰۵,۹۷۷,۵۴۶,۴۳۳		تعدیلات
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۱۳۹,۹۳۰	۴,۲۹۷,۶۹۹,۰۳۳,۱۳۰	۲۸۸,۴۹۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

۲۲

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



۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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 آئتم 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 ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالاتر ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸،۰۱،۳۰		۱۳۹۸،۰۷،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
۲۰.۵٪	۲۷۱,۸۳۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۳۴,۶۳۳,۳۶۰,۶۵۰	۱۸.۳٪	۵۸۸,۳۳۶,۱۱۰,۰۸۱	۷۹۴,۰۷۳,۰۱۴,۲۵۴
۴۰.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰	۵.۸٪	۱۸۰,۵۳۹,۰۳۶,۴۷۳	۲۵۱,۶۵۳,۵۹۵,۵۰۴
۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱	۰.۵٪	۱۲,۸۵۲,۴۹۹,۵۳۴	۲۰,۵۳۹,۷۷۷,۴۰۳
۲۲.۵٪	۲۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۲۵۷,۱۳۵,۲۷۰,۱۳۳	۱۵.۹٪	۴۵۲,۳۳۶,۰۶۳,۱۶۵	۶۸۹,۴۶۸,۵۴۶,۶۹۸
۲.۸٪	۲۳,۳۱۲,۸۲۲,۸۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۳.۶٪	۱۲۷,۹۴۶,۶۸۷,۵۲۸	۱۵۷,۱۲۴,۳۷۹,۹۶۱
۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰	۰.۷٪	۲۶,۱۵۷,۵۲۱,۲۳۰	۲۸,۷۰۷,۵۷۱,۲۳۳
۰.۰٪	.	.	۱.۸٪	۵۲,۵۴۴,۱۷۵,۶۷۱	۷۶,۸۴۴,۳۳۹,۸۰۵
۲.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰	۳.۴٪	۸۲,۵۴۴,۱۳۹,۰۶۷	۱۴۹,۰۰۱,۶۳۷,۱۲۹
۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶	۴.۴٪	۱۳۲,۰۵۸,۹۲۹,۷۳۲	۱۹۰,۴۸۸,۳۹۷,۹۸۸
۷.۳٪	۷۹,۷۷۴,۸۲۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۲۳۸	۳.۲٪	۹۳,۵۵۷,۱۹۳,۵۹۵	۱۴۱,۱۱۳,۰۰۱,۶۰۰
۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷	۰.۶٪	۱۴,۸۸۶,۱۸۵,۳۳۲	۲۷,۸۳۶,۶۲۹,۶۸۹
۲.۸٪	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۲,۳۲۵	۱.۴٪	۵۲,۸۷۷,۸۱۸,۰۳۹	۵۸,۷۴۶,۶۵۳,۴۱۰
۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵	۱.۱٪	۳۶,۵۰۳,۶۲۹,۵۰۶	۴۹,۳۲۱,۲۶۰,۸۲۷
۲.۶٪	۳۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱	۳.۵٪	۱۲۷,۸۹۰,۸۰۵,۷۰۰	۱۵۲,۷۵۲,۷۷۸,۷۰۸
۰.۰٪	.	.	۲.۳٪	۵۴,۵۲۰,۳۳۲,۰۱۶	۹۶,۰۶۴,۱۱۸,۸۵۶
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۹,۶۶۱,۳۱۹,۴۳۴	۲۱,۶۳۹,۷۹۹,۵۶۶
۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵	۳.۵٪	۱۰۱,۴۹۵,۲۵۴,۹۹۴	۱۴۹,۹۱۷,۵۹۱,۰۶۱
۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰	۱.۲٪	۳۱,۴۷۶,۱۴۴,۵۰۴	۵۱,۰۳۲,۰۰۷,۱۱۰
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۳۸,۸۵۲,۳۹۵,۰۰۵	۴۳,۹۴۸,۸۵۸,۹۸۳
۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱	۰.۰٪	.	.
۰.۲٪	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۰۵	۳,۴۱۳,۷۴۸,۲۴۰	۰.۰٪	.	.
۰.۰٪	.	.	۰.۶٪	۲۴,۰۴۸,۴۳۴,۴۵۳	۲۶,۹۸۲,۰۶۵,۸۷۲
۰.۰٪	.	.	۱.۱٪	۶۲,۵۹۵,۵۰۶,۸۰۳	۴۷,۶۱۸,۰۳۲,۹۲۰
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۶۹,۷۷۰,۵۴۹,۶۸۹	۷۵,۶۰۶,۳۲۰,۲۸۵
۰.۰٪	.	.	۱.۱٪	۶۱,۰۴۸,۱۵۰,۳۷۳	۴۸,۵۴۳,۸۴۲,۸۳۳
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۷,۵۱۹,۴۷۳,۷۲۶	۸,۶۵۰,۱۹۸,۳۶۰
۸۲.۰۵٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۳۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۷۷.۳۳٪	۲,۴۵۲,۱۴۲,۸۴۵,۷۳۹	۳,۳۵۷,۵۷۳,۳۵۲,۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۸.۰۷.۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰	۵,۹۷٪	۲۵۹,۳۵۰,۸۷۷,۴۵۱	۹,۵۳۲,۱۲۷,۴۵۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولت آپوروش-کارداران-۹۹۱۱۱۸
۰	۰,۱۳٪	۵,۷۳۷,۸۱۸,۸۱۷	۹۱,۲۳۳,۵۶۲	۵,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۰	۰,۶۰٪	۲۵,۹۳۵,۰۸۷,۷۴۴	۹۵۳,۲۱۲,۷۴۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپوروش-ملت-۹۹۱۱۱۸
۹۹۷,۵۵۵,۶۹۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰	۰,۸۸٪	۳۸,۲۱۲,۷۰۹,۷۹۱	۰	۳۸,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۷	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷
۰	۰,۲۰٪	۸,۷۰۳,۶۲۵,۲۹۱	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
۰	۰,۰۳٪	۱,۱۳۷,۴۳۷,۶۳۹	۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۲,۵۷۹,۰۰۷۸,۷۰۰	۱,۰۹٪	۴۷,۳۵۱,۸۸۲,۸۰۱	۰	۴۷,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱,۸۰۶,۴۵۳,۳۷۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۰	۰,۰۰٪	۵۱,۵۸۰,۵۵۵	۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۷۴,۲۳۶,۲۵۵,۵۶۵	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۰,۵۵۴,۷۰۲,۲۰۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۷,۹۳۴,۹۹۸,۳۵۶	۱,۲۹٪	۵۵,۸۴۵,۲۴۰,۱۸۹	۰	۵۸,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۷	۱,۱۲٪	۴۸,۵۰۱,۵۵۱,۶۶۲	۰	۴۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۱,۸۹٪	۸۱,۸۷۲,۴۷۹,۵۰۶	۰	۹۰,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۵۶,۱۶۲,۵۱۲	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۰	۰,۱۰٪	۴,۲۰۸,۷۱۶,۹۶۶	۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۱۲,۷۱۴,۴۰۶,۰۳۷	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۱۱,۵۹۱,۷۸۳,۷۷۲	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰	۲,۲۷٪	۹۸,۵۲۶,۷۱۶,۳۰۲	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۵,۳۱۲,۹۵۱,۳۱۵	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷
۰	۰,۲۶٪	۱۱,۳۵۹,۹۵۱,۸۵۸	۰	۱۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱۸,۶۸۱,۱۴۷,۹۶۵	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰	۰,۴۰٪	۱۷,۴۰۷,۷۸۷,۵۹۷	۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۲,۷۰۰,۳۴۵,۹۷۵	۰,۰۶٪	۳,۶۸۶,۹۰۱,۷۱۱	۲۳,۸۴۱,۵۷۵	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰	۱۶,۲۸٪	۷۰۶,۸۹۰,۳۶۵,۸۸۰	۱۰,۶۰۰,۴۱۵,۳۳۲	۷۱۴,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۸،۰۷،۳۰				
۱۳۹۸،۰۱،۳۰	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰،۸۴۱،۲۴۶،۶۳۶	۷۶،۳۳۳،۸۶۸،۶۰۲	۲،۷۱۸،۳۰۱،۰۰۸	۲۵	۷۹،۰۵۲،۱۶۹،۶۱۰	۷-۱
۲۰،۸۴۱،۲۴۶،۶۳۶	۷۶،۳۳۳،۸۶۸،۶۰۲	۲،۷۱۸،۳۰۱،۰۰۸		۷۹،۰۵۲،۱۶۹،۶۱۰	سود سهام دریافتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۸- 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:

۱۳۹۸.۰۷.۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده بستانکار ابتدای سال	
۴۳,۸۵۱,۶۴۷,۹۰۴	۴,۳۵۶,۸۱۶,۱۶۱,۶۳۰	۴,۳۷۹,۷۹۴,۷۷۱,۵۳۵	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	کارگزاری مفید
۴۳,۸۵۱,۶۴۷,۹۰۴	۴,۳۵۶,۸۱۶,۱۶۱,۶۳۰	۴,۳۷۹,۷۹۴,۷۷۱,۵۳۵	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۸.۰۷.۳۰				شرح
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۷۰,۴۹۲,۴۵۸	۱۳۹,۵۴۷,۵۰۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	
۲۷۰,۴۹۲,۴۵۸	۱۳۹,۵۴۷,۵۰۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

ناداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸,۰۱,۳۰	۱۳۹۸,۰۷,۳۰
ریال	ریال
۵۰,۷۵۴,۰۸۹,۰۲۳	۱۵۷,۱۶۰,۸۳۴,۹۱۳
۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳	۱۵۷,۱۶۱,۳۳۴,۹۱۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸,۰۱,۳۰	۱۳۹۸,۰۷,۳۰
ریال	ریال
۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱	۷۶۶,۴۹۶,۵۹۸
۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱	۲۵,۷۱۹,۱۵۷,۸۱۰
۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲	۱,۱۶۵,۷۸۵,۹۸۵
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۷۱,۲۰۵,۵۳۲
۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲	۲۷,۷۲۲,۶۴۵,۹۲۵

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

متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای عالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۳,۳۱۵,۹۷۲,۸۱۴	۰
۲,۶۶۷,۴۳۶,۷۴۵	۹,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰
۲۹,۲۹۳,۳۱۶	۰
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۹,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰

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،۰۷،۳۰
ریال	ریال
۱,۷۶۸,۳۵۴,۲۴۱	۳,۴۶۳,۷۳۲,۲۶۸
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۹,۸۱۷,۲۸۰
۲۲,۷۳۱,۷۵۸	۷۳,۶۲۴,۱۰۹
۰	۷۲,۴۱۰,۱۰۰
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۱,۰۰۸۵,۹۹۹	۷,۳۵۲,۰۸۳,۷۵۷

ذخیره تصفیه
واریزی های نامشخص
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

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،۰۷،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۶,۹۳۸,۴۱۶,۰۴۸	۱۴۷,۴۸۸	۴,۱۴۸,۷۲۷,۸۶۴,۶۷۰	۲۷۸,۴۹۲
۹۸,۱۰۵,۵۰۱,۱۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۷۱,۱۶۸,۴۶۰	۱۰,۰۰۰
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۴,۲۹۷,۶۹۹,۰۳۳,۱۳۰	۲۸۸,۴۹۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۷۵۲,۳۴۶,۸۹۴	۱۰۴,۳۱۵,۶۳۴,۹۰۵	۳۲۵,۰۰۷,۹۸۴,۳۸۶	۱۵-۱
۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	(۳,۳۸۷,۷۲۰,۴۵۴)	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	۱۵-۲
۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۳,۰۷۷,۲۲۸,۹۴۰	۲۷,۶۶۷,۵۲۰,۸۱۲	۱۵-۳
<u>۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰</u>	<u>۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱</u>	<u>۳۵۶,۷۰۸,۱۸۱,۵۴۹</u>	

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 پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،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	۲۰,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۶۸۷,۸۸۰	۹۸,۷۳۸,۵۵۲	۱۰۳,۹۳۶,۰۰۴	(۱,۲۱۶,۱۶۲,۴۳۶)	.	.
۲	آلومراد	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	باما	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	بانک خاورمیانه	۱	۱	۲,۹۵۴	.	.	(۲,۹۵۳)	.	.
۶	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)
۷	بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۱۸۶	۴۴۸,۸۷۴,۱۴۸	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۱	۴۸,۹۸۷,۶۶۸,۶۶۵	۱۶,۰۳۰,۹۱۳,۱۳۹	۲۰,۲۰۴,۶۵۴,۱۳۳
۸	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)
۹	بیمه اتکالی ایرانیان	۱,۳۴۸,۶۶۴	۳,۴۱۵,۶۶۵,۴۷۱	۲,۳۷۲,۲۸۷,۷۳۳	۱۶,۲۳۴,۳۰۶	۱۷,۰۷۸,۳۳۷	۱۰,۱۰۰,۰۷۵,۱۱۵	.	۲۶,۷۳۳,۲۴۰
۱۰	پارس میو	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۵۰۴,۳۴۵	۱۴,۶۳۷,۵۵۸,۲۱۹	۱۱۹,۹۳۹,۵۲۰	۱۲۶,۲۵۲,۵۲۵	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱	.	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۷,۲۹۷,۰۶۲	۷,۰۶۶,۷۱۱,۵۹۸	۳۴,۵۶۷,۱۰۹	۳۶,۳۸۶,۴۸۴	۱۳۹,۶۳۱,۸۷۱	.	۵,۷۹۰,۳۸۲,۷۱۱
۱۲	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۱,۰۰۷,۹۲۷	۸,۹۲۶,۰۳۵,۳۶۰	۴۳,۸۴۷,۱۸۳	۴۶,۱۵۵,۰۴۰	۲۱۴,۹۸۰,۲۴۴	.	.
۱۴	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۰۶,۸۶۱,۵۵۳
۱۵	پتروشیمی پارس	۱۱۰,۶۷۶	۶,۱۶۲,۳۳۹,۶۸۰	۴,۳۲۱,۵۳۷,۰۲۱	۳۹,۲۷۱,۵۳۰	۳۰,۸۱۲,۱۹۸	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱	۹۰,۵۷۰,۵۴	۲,۶۷۵,۸۹۳,۸۱۴
۱۶	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۹۳,۲۷۸,۴۵۷	۵۰,۳۴۸,۹۷۵,۰۴۳	۳۴۲,۴۴۲,۸۹۱	۳۶۰,۴۶۶,۸۹۶	۲۱,۰۴۱,۳۹۳,۶۲۷	۶۹۹,۳۵۶,۶۲۰	۱,۲۶۹,۲۵۰,۸۱۳
۱۷	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۰,۷۹۳,۹۱۸	۶۶,۷۷۵,۳۶۷	۷۰,۲۹۰,۰۰۱	۲,۴۹۰,۱۴۰,۷۱۴	.	۱۳,۳۵۵,۳۱۳,۳۷۱
۱۸	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)
۱۹	پتروشیمی خراسان	۱۳۹,۸۹۰	۲,۶۵۱,۰۶۷,۸۷۰	۱,۹۵۵,۲۵۲,۰۲۰	۱۲,۵۹۲,۵۵۰	۱۳,۲۵۵,۳۳۹	۶۶۹,۹۶۷,۹۶۱	(۴۲,۳۶۲,۸۹۲)	(۲۷۶,۹۳۸,۳۲۱)
۲۰	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۶,۵۴۳,۱۳۹
۲۱	پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۲۹,۸۵۶,۶۴۹
۲۲	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۸,۴۴۲
۲۳	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۵,۱۹۶,۱۶۴,۵۷۴
۲۴	پتروشیمی فتاوران	.	.	.	.	.	.	.	۴,۵۳۵,۴۵۸,۰۵۸
۲۵	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	۷,۴۲۵,۳۰۸,۳۵۳
۲۶	پتروشیمی شیراز	۸۶,۴۳۵	۷۷۸,۵۲۰,۰۴۵	۵۹۸,۸۰۳,۴۴۷	۳,۶۹۷,۹۳۴	۳,۸۹۲,۶۰۱	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۲۷	پخش هجرت	۱,۷۷۹,۶۳۹	۵۳,۱۰۱,۴۱۴,۶۶۴	۵۵,۲۲۸,۰۰۹,۱۹۶	۲۵۲,۲۲۹,۳۹۵	۲۶۵,۵۰۷,۰۶۷	(۲,۶۴۴,۲۳۰,۹۹۴)	-
۲۸	تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۳۹۴,۵۸۴	۹۰,۹۵,۹۹۳,۷۳۰	۷,۳۸۶,۹۲۶,۵۰۴	۴۲,۲۰۵,۷۷۵	۴۵,۴۷۹,۹۶۸	۱,۶۲۰,۳۸۱,۴۸۳	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)
۲۹	تراکتورسازی ایران	۸۷,۹۴۹	۸۷۵,۹۷۳,۰۲۰	۴۲۳,۲۶۳,۶۸۱	۴,۱۶۰,۸۴۰	۴,۳۷۹,۸۶۰	۴۴۴,۱۶۶,۶۵۹	-
۳۰	توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۵۸۷,۹۱۹
۳۱	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۶۷۳,۶۴۲
۳۲	داروسازی جابراین جیان	-	-	-	-	-	-	۳۷۳,۴۳۱,۹۷۵
۳۳	داروسازی کاسین تامین	۱,۲۲۸,۲۵۰	۲۰,۲۰۶,۱۹۵,۴۰۹	۱۰,۲۲۶,۹۴۲,۵۴۶	۹۵,۹۷۸,۰۱۷	۱۰۱,۰۳۰,۹۶۹	۹,۷۸۲,۲۴۳,۸۷۷	-
۳۴	دارویی رازک	۷۳۳,۰۵۳	۲۳,۸۶۵,۳۰۹,۱۱۵	۱۳,۶۹۷,۳۲۲,۱۵۲	۱۱۳,۳۵۹,۹۱۳	۱۱۹,۳۲۶,۵۴۸	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	-
۳۵	ذغال سنگ نگین طیس	۱۹۵,۰۰۰	۲۲۱۳۶۸۵۵۴۸	۱۶۹۰۵۷۹۵۵۰۲	۱۰۵۱۴۹۴۹۸	۱۱۰۶۸۴۳۰	۵۰۱۵,۲۳۶,۳۱۸	۵۱,۶۸۸,۸۴۵
۳۶	س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۱۲۲,۶۱۵	۱۱,۴۰۳,۳۶۰,۱۲۵	۷,۶۴۱,۱۰۷,۳۸۸	۵۴,۱۶۵,۸۵۶	۵۷,۰۱۶,۸۰۲	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	-
۳۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۲,۶۲۹,۹۳۰
۳۸	سیحان دارو	۳,۵۵۱,۷۲۴	۲۳,۳۰۳,۱۶۱,۷۵۰	۱۷,۷۵۴,۲۹۳,۸۹۱	۱۱۰,۶۸۸,۹۱۴	۱۱۶,۵۱۵,۸۱۳	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	-
۳۹	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۱۰۸,۲۶۰	۶,۸۷۳,۹۴۵,۶۴۶	۴۳,۹۹۴,۷۵۵	۴۶,۳۱۰,۵۴۰	۲,۲۹۷,۸۵۷,۳۱۹	-
۴۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۸۳۱,۱۴۴,۷۲۷
۴۱	سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۸,۲۸۰,۶۱۰
۴۲	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۹۰۵,۲۶۱,۴۸۷
۴۳	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۳,۴۳۳,۲۴۱,۳۱۳
۴۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۴۸,۳۹۵,۶۱۴	۱۶,۶۶۸,۳۱۱,۸۴۹	۱۹۱,۱۷۹,۳۰۰	۲۰۱,۳۴۱,۹۷۳	۲۳,۱۸۷,۶۶۲,۴۹۲	۱,۳۹۳,۲۲۳,۵۱۵
۴۵	سرمایه گذاری مسکن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷,۴۷۸,۰۲۴	۱۰,۰۹۳,۳۷۰,۷۹۱	۵۴,۹۹۳,۵۹۵	۵۷,۸۸۷,۳۸۸	۱,۳۷۱,۲۲۷,۲۵۰	-
۴۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰
۴۷	سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۵۵,۰۲۴,۸۴۵)
۴۸	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۱,۱۹۴,۹۹۹
۴۹	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۵,۹۳۳,۳۷۹
۵۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۰,۰۰۱۳,۸۱۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به	
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۵۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۷،۰۷۹،۳۳۵	۱۱،۱۷۸،۱۱۲،۰۶۵	۸،۸۳۹،۸۷۷،۷۴۹	۵۲،۰۹۵،۲۳۲	۵۵،۸۹۰،۵۵۷	۲،۲۲۹،۲۴۸،۵۲۶	۶۵۳،۶۶۴،۰۲۵
۵۲	شرکت بیمه انکایب امین	۲،۹۹۰،۰۰۰	۵۶،۲۱۸،۸۲۴،۳۳۵	۲۴،۴۱۵،۱۴۸،۴۷۴	۲۶۷،۰۳۸،۸۸۷	۲۸۱،۰۹۴،۱۱۹	۳۱،۲۵۵،۵۴۲،۷۵۵	۶۵۳،۶۶۴،۰۲۵
۵۴	صنایع ماشینهای اداری ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۳۵،۴۹۷)
۵۵	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۶۸،۲۴۲،۶۷۴
۵۶	صنعتی بهشهر	۸۴۲،۱۵۲	۲۱،۰۷۱،۷۸۶،۳۹۰	۱۹،۵۶۲،۹۸۹،۹۵۴	۱۰۰،۰۹۰،۶۰۳	۱۰۵،۳۵۸،۹۳۰	۱،۳۰۳،۳۴۶،۹۰۳	.
۵۷	عطرین نخ قم	۲،۲۹۶،۲۸۱	۱۸،۹۵۷،۱۴۹،۷۱۲	۱۴،۲۷۰،۹۱۷،۶۵۹	۹۰،۰۴۵،۹۱۲	۹۴،۷۸۵،۷۳۷	۴،۵۰۱،۴۰۰،۴۰۴	.
۵۸	فرآوردههای نسوز آذر	۳،۳۰۶،۶۱۳	۱۲،۷۱۶،۵۲۳،۷۰۷	۱۰،۲۵۵،۳۳۷،۸۷۱	۶۰،۴۰۳،۱۴۵	۶۳،۵۸۲،۶۱۸	۲،۳۳۷،۲۰۰،۰۷۳	۱۵،۹۹۱،۲۳۱،۲۳۲
۵۹	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۳،۲۶۰،۷۱۸
۶۰	فولاد خوزستان	۱	۱	۴،۰۰۴	.	.	(۴،۰۰۳)	۳،۶۵۵،۶۷۰،۵۲۵
۶۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱،۱۰۶،۰۹۶	۲۴،۰۶۱،۸۸۴،۵۸۹	۸،۳۳۸،۴۵۱،۴۱۲	۱۱۴،۲۹۳،۱۲۳	۱۲۰،۳۰۹،۴۲۰	۱۵،۴۸۸،۸۳۰،۶۳۴	۷،۲۹۴،۷۳۸
۶۲	کارخانجات داروییخش	۱،۵۸۱،۰۰۰	۳۴،۸۸۸،۳۳۱،۸۷۲	۱۷،۵۴۸،۱۹۲،۰۸۰	۱۶۵،۷۱۹،۰۸۷	۱۷۴،۴۴۱،۶۶۰	۱۶،۹۹۹،۹۷۹،۰۴۵	.
۶۳	کاشی پارس	.	.	.	.	.	.	۹۴۹،۵۹۵،۵۷۸
۶۴	کربن ایران	.	.	.	.	.	.	۱۴۶،۷۹۶
۶۵	کشاورزی و دامپروری بینالود	۲۲۰،۰۰۰	۳،۵۹۸،۵۱۰،۷۰۹	۲،۹۰۴،۵۲۲،۹۴۶	۱۷،۰۹۲،۸۳۰	۱۷،۹۹۲،۵۵۴	۶۵۸،۸۹۲،۳۷۹	۱،۱۹۷،۰۷۹،۴۳۸
۶۶	کشت و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	(۳،۴۴۰،۷۹۰،۷۱۱)
۶۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۵۰،۸۰۶	۷،۶۱۴،۸۹۲،۹۵۰	۲،۷۱۸،۹۹۶،۶۰۳	۳۶،۱۷۰،۴۵۴	۳۸،۰۷۴،۴۶۴	۴،۸۲۱،۶۵۱،۴۲۹	۱،۶۴۱،۸۸۹،۲۰۷
۶۸	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۱۱،۲۷۱،۳۵۶،۲۵۹
۶۹	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۱۵۴،۰۹۴،۴۵۶
۷۰	گروه صنعتی بارز	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۹۶۸،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۳۵۲،۸۲۵،۹۱۵	۹۴،۸۴۷،۳۹۹	۹۹،۸۴۰،۰۰۰	۴،۴۲۰،۴۷۶،۶۸۶	(۹،۱۰۹،۲۳۲)
۷۱	گروه بهمن	۱،۶۲۴،۰۸۵	۸،۹۵۸،۶۳۹،۵۳۸	۷،۵۰۶،۶۶۵،۲۳۴	۴۲،۵۵۳،۳۵۱	۴۴،۷۹۳،۱۹۸	۱،۲۶۴،۶۲۷،۷۵۵	(۱۶۰،۱۸۴،۹۷۳)
۷۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱،۹۹۵،۰۰۰	۸۶،۸۶۳،۵۲۷،۱۹۵	۳۸،۱۶۶،۹۹۴،۷۰۳	۴۱۲،۶۰۰،۲۱۷	۴۳۴،۳۱۷،۶۴۳	۴۷،۸۴۹،۶۱۴،۶۳۲	.
۷۳	گلوکوزان	۳۷۴،۳۰۱	۴،۴۷۱،۶۰۲،۵۰۷	۳،۷۲۲،۷۲۵،۴۵۲	۲۱،۲۳۹،۸۷۲	۲۳،۳۵۸،۰۱۵	۷۰۵،۳۷۹،۱۶۸	.
۷۴	لامپ پارس شهاب	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۷،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
		تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات-ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال	
۱	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۶۴۸,۷۴۲)	(۶۴۸,۷۴۲)
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)	(۶۰,۲۸۲,۸۷۲)
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	.	۶۰۶,۳۰۰,۰۹۶	۶۰۶,۳۰۰,۰۹۶
۴	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۷-۳۲۷	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۸۰۲,۱۱۹	.	۱۹۳,۱۹۷,۸۸۱	.	.
۵	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۷-۴۳	.	.	.	.	.	۵,۶۸۵,۲۳۲	۵,۶۸۵,۲۳۲
۶	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۶-۱۱۴	.	.	.	.	.	.	.
۷	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۷-۵۳	.	.	.	.	.	.	.
۸	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۴	۷۵,۰۴۶	۷۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۲,۱۴۴,۵۰۸	۱۳,۲۰۹,۵۰۰	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	.	.
۹	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۶-۸۲۰	۴۱,۰۳۴	۳۶,۷۶۶,۵۴۶,۰۶۸	۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۹	۲۶,۶۵۵,۷۴۳	۲۸۴,۶۱۰,۵۰۶	.	.
۱۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۶-۵۰۸	.	.	.	.	.	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹
۱۱	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷-۹۷-۹۲۰	.	.	.	.	.	۴۰۷,۸۱۳,۵۹۲	۴۰۷,۸۱۳,۵۹۲
۱۲	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۳	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۲,۵۱۲	.	۳,۸۲۷,۴۸۸	.	.
۱۳	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۶-۶۱۲	.	.	.	.	.	۱,۲۲۰,۲۳۵,۰۶۷	۱,۲۲۰,۲۳۵,۰۶۷
۱۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۷-۰۲۴	.	.	.	.	.	۲۵۳,۱۸۱,۷۷۱	.
۱۵	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۶-۰۷۱	.	.	.	.	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵
۱۶	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۶-۰۸۲	.	.	.	.	.	۲,۱۲۷,۶۱۹,۷۸۸	.
۱۷	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۶-۰۹۲۶	.	.	.	.	.	۱,۳۳۳,۳۳۶,۸۵۷	۱۱۳,۰۵۹,۰۹۵
۱۸	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۷-۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۹۱۴,۳۱۷	.	۶۴۷,۰۸۵,۷۸۳	.	.
۱۹	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۶-۷۲۲	۴۷,۷۱۸	۴۷,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۳۷,۳۹۴,۰۸۷	.	۲,۴۹۰,۶۰۵,۹۱۳	.	.
۲۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۶-۱۰۱	.	.	.	.	.	۱,۲۸۸,۷۰۰,۲۴۹	۵۶۸,۳۷۳,۷۲۵
۲۱	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۷-۰۶۲۷	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۶,۳۹۱,۸۸۶,۸۱۲	۳۵۱,۵۸۱,۹۵۳,۵۶۷	۸۴,۷۵۸,۸۹۰	۱۴,۷۲۵,۱۷۴,۳۵۵	.	.
۲۲	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۶-۰۴۱۱	۱۲۸,۷۴۸	۱۲۸,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۴۴,۴۵۸,۰۳۳	۱۴,۷۰۰,۳۸۶	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱	.	.
۲۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۳	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۶,۵۴۷,۰۲۲	.	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	.	.
۲۴	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۶-۰۴۱۱	۲۴,۴۸۳	۲۳,۶۶۴,۳۱۲,۹۹۲	۲۳,۴۸۰,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۶۲۵,۶۴۹	۱,۶۸۱,۹۲۲,۷۲۴	.	.
۲۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۹۸۹	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۲۲۴,۳۸۹	.	(۴,۲۲۴,۳۸۹)	.	.
۲۶	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	.	.	.	.	.	۳,۸۳۳,۶۵۳	۳,۸۳۳,۶۵۳
۲۷	صکوک فولاد کاوه کیش سه ماهه ۲۰ %	.	.	.	.	.	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)
۲۸	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	(۱,۳۵۳,۰۰۹,۳۵۶)	(۱,۳۵۳,۰۰۹,۳۵۶)
			۷۱۴,۵۰۳,۱۴۵,۸۷۳	۶۸۴,۶۸۱,۶۷۴,۸۹۲	۱۵۳,۹۵۰,۱۶۸	۲۷,۶۶۷,۵۲۰,۸۱۲	۳,۰۷۷,۲۲۸,۹۴۰	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۳۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۳۳۹,۷۸۱,۴۶۹,۸۱۸	۶۱۷,۹۱۵,۳۹۹,۷۸۵	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۷,۲۶۴,۰۴۶,۱۹۱	۸۷۶,۸۶۸,۳۳۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	۱۵۱,۷۵۳,۰۴۲	۲۰,۶۸۹,۷۴۷,۶۸۱	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۳۴۷,۱۹۷,۲۶۹,۰۵۱	۶۳۹,۴۸۲,۰۱۵,۷۸۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰			سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
				ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)		
۱	ایرکا پارت صنعت	۸,۷۰۰,۵۴۸	۲۸,۹۹۰,۲۲۵,۹۳۶	۲۶,۱۵۷,۵۲۱,۱۹۱	۱۳۷,۷۰۳,۵۷۳	۱۴۴,۹۵۱,۱۳۰	۲,۵۵۰,۰۵۰,۰۴۲	.
۲	پاما	.	.	.	.	.	.	۳,۳۸۶,۷۵۳,۲۱۰
۳	بانک تجارت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۹۷,۹۷۰,۶۰۷	۶۸۸,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۹,۲۵۴,۳۹۳	.
۴	بانک خاورمیانه	۳,۵۷۱,۴۲۸	۱۳,۷۷۱,۳۲۶,۳۶۸	۱۰,۵۴۸,۷۱۶,۹۲۱	۶۵,۴۱۴,۳۷۵	۶۸,۸۵۷,۱۳۲	۳,۰۸۸,۴۳۸,۰۴۰	.
۵	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۱۸,۷۱۵,۹۸۰,۲۹۰
۶	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۹,۷۵۲,۵۷۵	۵۱,۵۳۴,۴۶۸,۱۷۵	۳۴,۰۸۸,۹۵۵,۸۱۵	۲۴۴,۷۸۸,۷۲۴	۲۵۷,۶۷۲,۳۴۱	۱۶,۹۴۳,۰۵۱,۲۹۵	۲۱,۳۷۸,۱۲۴,۶۰۶
۷	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۸۴,۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۶۶۷,۱۱۶,۰۶۷	۴۸۴,۸۹۹,۷۱۳	۵۱۰,۴۲۰,۷۵۰	۳۰,۴۲۱,۷۱۳,۴۷۰	۴,۸۶۹,۵۹۳,۴۴۶
۸	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۳۱,۳۷۴,۸۸۴,۵۴۸
۹	پالایش نفت شیراز	۷۸۰,۷۹۸	۳۷,۴۳۳,۶۴۸,۱۴۰	۳۱,۱۳۵,۶۳۰,۵۵۵	۱۷۷,۷۶۲,۳۲۹	۱۸۷,۱۱۸,۳۴۱	۵,۹۲۳,۱۳۷,۰۱۵	.
۱۰	پتروشیمی پارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۸۴,۱۳۲,۵۰۰	۴۸۰,۸۷۷,۶۵۰	۵۰۶,۱۸۷,۰۰۰	۲۹,۹۶۶,۲۰۲,۸۵۰	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۲
۱۱	پتروشیمی پردیس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۵,۹۸۳,۳۴۹	۲۲۵,۷۳۹,۰۰۰	۲۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۴,۶۵۷,۶۵۱	۸,۸۵۲,۹۹۲
۱۲	پتروشیمی جم	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۳,۹۶۹,۵۹۸	۳۲۲,۰۰۲,۵۰۰	۳۳۸,۹۵۰,۰۰۰	۹,۹۷۵,۰۷۷,۹۰۲	.
۱۳	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۶,۱۱۷,۰۱۷,۶۹۹
۱۴	پتروشیمی خراسان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۵۴,۱۳۵,۶۹۳	۱۸۲,۷۸۹,۵۰۰	۱۹۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۲,۶۶۴,۸۰۷	۴,۸۹۵,۷۲۱,۷۶۳
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۲۹,۲۱۰,۴۵۰	۱۹۰,۳۶۰,۳۰۰	۲۰۰,۳۷۴,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۵۵,۲۵۰	۱۳,۲۹۶,۶۰۴,۳۹۱
۱۶	پتروشیمی غدیر	۶,۹۹۹,۷۳۲	۴۹,۳۲۲,۱۱۵,۴۲۴	۴۶,۳۰۹,۳۴۸,۶۹۹	۲۳۳,۸۰۵,۰۴۸	۲۴۶,۱۱۰,۵۷۷	۲,۴۳۲,۹۵۱,۱۰۰	۱۰,۰۰۶,۳۴۵,۰۵۵
۱۷	پتروشیمی فناوران	۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۰,۸۳۷,۰۵۰	۲۱۳,۶۵۰,۲۵۰	۲۲۴,۸۹۵,۰۰۰	۱۰,۴۷۹,۶۱۷,۷۰۰	۲۰,۶۵۹,۴۳۲,۲۱۵
۱۸	پتروشیمی مبین	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۷۰,۳۷۳,۵۶۴	۶۷۶,۸۸۶,۴۰۰	۷۱۲,۵۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۴۲,۶۲۸,۰۳۶	۵,۲۸۹,۴۱۵,۵۰۹
۱۹	پتروشیمی نوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۲۴,۰۴۷,۰۵۰	۱۶۲,۸۱۵,۷۵۰	۱۷۱,۳۸۵,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۳۴۷,۸۰۰)	۸,۷۸۵,۱۴۵,۳۷۹
۲۰	پتروشیمی شیراز	۷,۵۶۵,۷۶۰	۷۶,۴۸۹,۸۳۳,۶۰۰	۶۹,۰۹۳,۸۱۷,۹۵۰	۳۶۳,۳۲۶,۷۱۰	۳۸۲,۴۴۹,۱۶۸	۶,۶۵۰,۱۶۹,۷۷۲	۳۱,۶۶۶,۸۳۰,۵۰۹
۲۱	پخش هجرت	۲,۸۶۷,۳۶۱	۷۷,۳۹۲,۹۴۰,۷۵۱	۸۸,۹۸۳,۵۷۴,۴۹۵	۳۶۷,۶۱۶,۴۶۹	۳۸۶,۹۶۴,۷۰۴	(۱۲,۳۴۵,۳۱۴,۹۱۷)	.
۲۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۰۲,۰۶۴,۹۸۸	۳۳۷,۹۵۱,۸۷۵	۳۴۵,۲۱۲,۵۰۰	(۳,۳۳۲,۷۲۹,۳۶۳)	.
۲۳	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۶۲,۹۶۹,۶۸۹	۳۲۰,۵۲۹,۰۵۰	۳۳۷,۳۹۹,۰۰۰	۴,۹۵۸,۹۰۲,۳۶۱	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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
۲۴	تجارت الکترونیک پارسبان	۲۶.۰۵.۴۱۶	۱۰.۰۹۸.۵۹۲.۴۱۶	۸.۰۳۷.۲۱۱.۰۶۸	۴۷.۹۶۸.۳۱۴	۵۰.۴۹۲.۹۶۲	۱.۹۶۲.۸۲۰.۰۷۲	-	-
۲۵	تراکتورسازی ایران	۴.۴۹۷.۱۲۸	۴۷.۴۴۲.۶۷۹.۹۷۲	۲۷.۷۷۰.۱۲۱.۱۶۶	۲۲۶.۳۰۲.۷۳۰	۲۳۸.۲۱۳.۴۰۰	۱۹.۴۰۸.۰۴۲.۶۷۶	۴.۰۷۴.۲۷۶.۴۸۱	۷.۱۶۵.۱۷۰.۷۶۰
۲۶	توسعه معادن روی ایران	۲.۸۲۰.۱۲۴	۲۰.۷۴۲.۰۱۲.۰۲۰	۱۶.۶۷۱.۲۷۰.۸۸۱	۹۸.۵۲۴.۵۵۷	۱۰۳.۷۱۰.۰۶۰	۳.۸۶۸.۵۰۶.۵۲۲	۳.۵۲۶.۱۹۸.۲۲۵	۳.۷۷۷.۸۸۴.۷۲۵
۲۷	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱.۹۰۸.۹۱۲	۳۴.۶۳۹.۱۱۷.۱۵۲	۲۱.۴۴۱.۲۹۹.۱۲۸	۱۶۴.۵۳۵.۸۰۶	۱۷۳.۱۹۵.۵۸۶	۱۲.۸۶۰.۰۸۶.۶۲۳	-	-
۲۸	داروسازی کاسپین تامین	۳.۹۳۱.۷۵۰	۶۵.۴۵۱.۸۴۲.۲۵۰	۳۲.۷۳۶.۹۸۳.۶۵۰	۳۱۰.۸۹۶.۲۵۱	۳۲۷.۲۵۹.۲۱۱	۳۲.۰۷۶.۷۰۳.۱۲۸	-	۷.۶۳۷.۷۹۷
۲۹	ذغال سنگ نکین طبس	-	-	-	-	-	-	۱۵.۹۹۹.۳۶۵.۸۰۵	۸.۹۹۳.۸۰۴.۴۶۵
۳۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۷۹.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۶۵۳.۶۸۶.۶۵۱	۳۷۸.۸۱۳.۵۰۰	۳۹۸.۷۵۰.۰۰۰	۱۸.۳۱۸.۷۵۰.۸۴۹	۲.۶۹۳.۵۷۷.۸۰۸	۸.۳۶۶.۳۷۸.۰۰۰
۳۱	سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴.۵۰۲.۵۱۶	۱۰۳.۷۵۰.۹۹۹.۴۶۴	۸۷.۲۵۴.۵۱۸.۸۳۶	۴۹۲.۸۱۷.۲۴۷	۵۱۸.۷۵۴.۹۹۷	۱۵.۳۸۴.۹۰۸.۳۹۴	۲.۰۳۲.۷۷۸.۵۸۲	۷.۶۲۹.۷۶۶.۳۵۰
۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۶۱۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۸.۸۸۴.۸۷۵.۵۱۷	۱۴۵.۴۳۰.۷۵۰	۱۵۳.۰۸۵.۰۰۰	۱.۴۳۳.۶۰۸.۷۳۳	-	-
۳۴	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۴۳.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۹۷۱.۰۴۴.۷۰۱	۲۰۷.۴۳۲.۵۰۰	۲۱۸.۳۵۰.۰۰۰	۹.۲۷۳.۱۷۲.۷۹۹	-	۷۱۴.۴۴۲.۰۷۷
۳۵	سرمایه گذاری سپه	۱۲.۳۳۶.۲۲۸	۴۱.۴۴۹.۷۲۶.۸۰۰	۳۰.۸۳۳.۰۵۷.۲۳۷	۱۹۶.۸۸۶.۱۹۹	۲۰۷.۲۴۸.۶۳۰	۱۰.۳۱۲.۵۳۴.۰۱۴	۱۰.۶۷۵.۲۵۳.۹۴۵	۱۰.۳۹۳.۸۳۴.۸۸۲
۳۶	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹.۰۰۰.۹۳۰	۵۹.۳۶۱.۱۳۳.۳۵۰	۲۴.۱۹۸.۴۳۶.۸۱۳	۲۸۱.۹۶۵.۳۸۳	۲۹۶.۸۰۵.۶۶۷	۳۴.۵۸۳.۹۲۵.۴۸۷	-	۴۵۶.۱۶۶.۸۳۱
۳۷	سرمایه گذاری مسکن	۳۰.۳۴۱.۷۰۶	۳۹.۰۲۱۸.۰۵.۴۴۶	۶۱.۰۴۸.۱۵۰.۲۷۳	۲۳۲.۸۵۳.۵۷۶	۲۴۵.۱۰۹.۰۲۷	(۱۲.۵۰۴.۳۰۷.۵۵۰)	۴.۷۸۰.۰۷۹.۱۶۱	۵.۳۳۰.۵۲۵.۶۶۳
۳۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۸.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۹.۹۸۷.۰۴۴.۵۴۳	۴۶۷.۶۳۷.۵۰۰	۳۹۲.۳۵۰.۰۰۰	۲۷.۵۰۳.۰۶۷.۹۵۷	-	۱.۳۰۴.۷۹۷.۵۰۲
۳۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۹۰.۱۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۵۸.۶۶۴.۲۶۱.۷۰۷	۴۲۸.۱۲۷.۰۰۰	۴۵۰.۶۶۰.۰۰۰	۳۰.۵۸۸.۹۵۱.۲۹۳	-	-
۴۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱.۰۰۰	۳.۹۱۳.۶۱۵.۰۰۰	۴.۸۹۴.۷۱۹.۴۰۵	۴.۸۹۲.۰۱۹	-	(۹۸۵.۹۹۶.۴۲۴)	-	-
۴۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۴.۷۳۰	۱۸.۵۵۳.۷۲۳.۹۹۰	۲۲.۷۰۵.۱۰۱.۸۴۲	۲۳.۱۹۲.۱۵۴	-	(۴.۱۷۴.۵۷۱.۰۰۶)	-	-
۴۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۴.۰۰۰	۱۵.۷۳۴.۸۸۱.۰۰۰	۱۷.۶۱۰.۲۸۳.۰۹۱	۱۹.۶۵۶.۱۱۰	-	(۱.۹۰۵.۰۵۳.۲۰۱)	-	-
۴۳	سیمان هگمتان	۵۶۳۰.۷۵۱	۴۴.۳۸۱.۵۷۹.۳۸۲	۳۸.۸۵۲.۳۹۵.۰۰۵	۲۱۰.۸۱۴.۵۰۳	۲۲۱.۹۰۷.۸۹۷	۵۰.۹۶۵.۵۶۳.۹۷۸	۱.۰۰۰.۱۰.۵۹.۵۴۰	(۲۱۶.۳۵۷.۳۹۴)
۴۴	شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	۴.۴۲۳.۴۱۸.۵۷۹
۴۵	صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	صنایع جوشکاب زید	۳۳۹.۲۴۱	۹.۲۷۶.۳۶۵.۱۷۵	۸.۶۱۱.۰۸۰.۴۵۷	۴۴.۰۶۲.۷۳۵	۴۶.۳۸۱.۸۲۶	۵۷۴.۸۴۰.۱۵۷	-	-
۴۷	عطرین نخ قم	۳۳۳.۷۰۰	۸.۷۳۵.۳۶۸.۲۰۰	۷.۵۱۹.۴۷۳.۷۲۶	۴۱.۳۹۲.۹۹۹	۴۳.۶۷۶.۸۴۱	۱.۱۳۰.۷۳۴.۶۳۴	-	-
۴۸	فراورده های نسوز آذر	۱.۸۶۰.۷۸۵	۱۵.۰۶۲.۷۷۶.۱۴۵	۱۵.۰۶۲.۳۳۰.۳۹۴	۷۱.۵۶۷.۱۸۷	۷۵.۳۳۳.۸۸۱	(۱۴۲.۴۵۵.۳۱۵)	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پتروش

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۴۹	فولاد امیرکبیر کاشان	۵۰,۰۸۵,۸۵۴	۶۸,۲۵۲,۱۶۰,۶۸۰	۶۹,۷۵۶,۳۷۵,۰۷۴	۳۳۴,۱۹۷,۷۶۳	۳۴۱,۲۶۰,۸۰۳	۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴	
۵۰	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.
۵۱	فولاد خوزستان	۶,۳۶۰,۷۹۵	۲۴,۷۷۳,۵۱۷,۹۲۴	۵۳,۸۶۴,۳۷۷,۱۲۲	۲۶۶,۱۲۲,۹۴۱	۲۸۰,۱۲۹,۲۱۲	۱,۶۱۵,۳۵۲,۸۸۵	
۵۲	فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۵۶,۰۹۸	۲۴,۷۷۳,۵۱۷,۹۲۴	۲۳,۶۴۲,۵۱۷,۲۵۸	۱۶۵,۱۷۴,۱۷۳	۱۷۳,۸۶۷,۵۵۰	۱۰,۷۹۱,۹۴۰,۹۴۴	
۵۳	فولاد مبارکه اصفهان	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۷۸۱,۷۹۹,۹۴۲	۱,۰۵۸,۸۱۳,۰۰۰	۱,۱۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۹,۸۰۸,۰۵۸	
۵۴	کارخانجات داروپخش	۱,۹۶۹,۷۳۲	۴۹,۵۱۹,۰۶۲,۴۸۰	۱۴,۸۴۹,۰۸۶,۰۶۳	۲۳۵,۲۱۵,۵۴۷	۲۴۷,۵۹۵,۳۱۲	۳۴,۱۸۷,۱۶۵,۵۵۸	
۵۵	کالسیمین	۵,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۹۲,۴۲۱,۵۰۰	۳۳۵,۰۱۰,۳۷۵	۳۵۲,۶۴۲,۵۰۰	۱۵,۶۴۸,۴۲۵,۶۲۵	
۵۶	کشت و دامداری فکا	.	.	۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴	.	.	(۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴)	
۵۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۲۲۴,۹۳۵	۵۹,۳۲۵,۰۷۳,۸۷۰	۴۷,۹۸۳,۳۱۳,۷۳۱	۲۸۱,۷۹۴,۰۹۶	۲۹۶,۶۲۵,۳۶۴	۱۰,۷۶۳,۳۳۹,۶۸۹	
۵۸	کویر تایر	۷,۲۴۲,۰۰۰	۴۸,۰۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۹۵,۵۰۶,۸۰۳	۲۲۸,۴۱۲,۶۸۰	۲۴۰,۴۳۴,۴۰۰	(۱۴,۹۷۷,۴۷۳,۸۱۳)	
۵۹	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.
۶۰	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	۴,۹۳۹,۱۵۴,۴۱۲
۶۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۸۳۶,۳۴۱	۶۵,۵۴۹,۳۷۶,۴۲۴	۵۸,۵۱۳,۰۵۳,۳۸۶	۳۱۱,۳۵۹,۵۳۸	۳۲۷,۷۴۶,۸۸۲	۶,۳۹۷,۲۱۶,۶۱۸	
۶۲	گروه بهمن	۵۰۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
۶۳	گلوکوزان	۲۰,۰۰۰,۳۴۲	۷۷۶۰۰,۹۳۸,۹۶۰	۵۲,۵۴۹,۱۷۵,۶۷۱	۱۰۳,۸۰۱,۱۰۹	۱۰۹,۲۶۴,۳۲۵	۲۴,۳۹۵,۱۵۴,۱۲۴	
۶۴	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۱۱,۹۷۸,۴۸۰,۱۳۲
۶۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۸,۳۱۶,۰۸۲	۹۳,۶۸۰,۶۶۳,۷۳۰	۷۲,۳۶۵,۱۴۶,۷۱۸	۴۴۴,۹۸۳,۱۵۳	۴۶۸,۴۰۳,۳۱۹	۲۰,۴۰۲,۱۳۰,۵۴۰	
۶۶	مدیریت صنعت شوننده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	۲,۳۳۷,۲۹۲,۷۳۵
۶۷	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
۶۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۱۴,۲۰۴,۸۵۱	۱,۱۵۷,۸۸۳,۷۵۰	۱,۲۱۸,۸۲۵,۰۰۰	۶۰,۵۵۴,۰۸۶,۳۹۹	
۶۹	ملی صنایع مس ایران	۸۶۰,۴۸۹	۱۰,۹۶۰,۹۰۸,۸۸۲	۹,۸۵۵,۷۷۷,۲۴۳	۵۲۰,۶۴,۳۱۷	۵۴۸,۰۴,۵۴۴	۹۹۸,۲۶۲,۷۷۸	
۷۰	نفت ایرانول	۵,۴۹۲,۲۷۵	۸۷,۷۳۳,۶۰۰,۸۵۰	۴۵,۹۰۹,۲۴۲,۹۷۹	۴۱۶,۷۳۴,۰۰۴	۴۳۸,۶۶۸,۰۰۴	۴۰,۹۶۸,۹۵۵,۲۶۳	
۷۱	نیروترانس	۲۰,۹۱,۲۷۶	۱۸,۰۱۲,۱۶۰,۱۸۱	۱۱,۱۵۷,۹۳۴,۰۸۰	۸۵,۵۵۷,۷۶۱	۹۰,۰۶۰,۸۰۱	۶,۶۷۸,۶۰۷,۵۴۶	
۷۲	همکاران سیستم	۹,۶۸۲,۹۱۸	۲۷,۲۴۷,۷۳۱,۲۵۲	۲۴,۰۴۸,۳۳۴,۴۵۳	۱۲۹,۲۲۶,۷۳۲	۱۲۶,۲۲۸,۶۵۶	۲,۹۲۳,۶۲۱,۴۲۰	
۷۳	واسپاری ملت	۳,۲۸۱,۴۳۳,۲۴۵,۰۱۶	۲,۷۳۰,۸۷۳,۵۰۵,۰۱۲	۱۵,۹۲۸,۱۳۵,۱۲۴	۱۶,۷۱۶,۲۰۵,۰۹۵	۱۶,۷۱۶,۲۰۵,۰۹۵	۶۱۷,۹۱۵,۳۹۹,۷۸۵	
							۳۳۹,۷۸۱,۴۶۹,۸۱۸	
							۳۳۱,۶۰۴,۰۳۱,۰۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۴,۴۶۰,۰۰۰	۸,۸۷۰,۹۴۰,۰۰۰	۷,۹۰۷,۵۸۰,۰۱۵	۴۲,۱۳۶,۹۶۵	۴۴,۳۵۴,۷۰۰	۸۷۶,۸۶۸,۳۲۰	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶
۲	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
۳	کیمیدارو	.	.	.	.	.	۷۱۱,۷۸۷,۱۵۳	.
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	۵,۲۷۲,۴۹۹,۱۰۹	.
۵	سیحان دارو	.	.	.	.	.	۱,۳۷۹,۷۵۹,۹۲۹	.
			۸,۸۷۰,۹۴۰,۰۰۰	۷,۹۰۷,۵۸۰,۰۱۵	۴۲,۱۳۶,۹۶۵	۴۴,۳۵۴,۷۰۰	۸۷۶,۸۶۸,۳۲۰	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶

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

ردیف	اوراق	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۱	اجاره دولت آپوروش-کاردان ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۸۲۶,۳۱۸,۷۵۰	۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰	.	۹۹۲,۵۳۱,۲۵۰	.
۲	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۵,۷۰۲	۵,۶۵۰,۶۸۲,۰۰۰	۵,۶۳۷,۶۶۰,۳۴۰	۴۰,۹۶۴,۷۴۴	.	۸,۹۲۴,۹۱۶	.
۳	اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۱۸,۱۲۵,۰۰۰	.	۲۱۳,۹۳۱,۲۵۲	.
۴	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۱۲,۱۶۸,۷۵۰	۷۱,۴۸۳,۶۹۵	.	۱,۱۱۴,۵۴۷,۵۵۵	.
۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۲۲۷	.	.	.	.	.	.	۹۵,۱۷۱,۱۶۶
۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۵۸,۸۵۴	۵۵,۸۸۵,۷۵۷,۳۶۴	۵۱,۱۵۷,۵۶۴,۰۱۲	۴۰,۵۱۷,۱۷۴	.	۴,۶۸۷,۶۷۶,۱۷۸	۱,۱۴۷,۴۸۹,۵۵۰
۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۸,۱۰۰	۱۷,۴۲۰,۴۱۷,۴۰۰	۱۶,۲۳۹,۳۸۷,۷۷۷	۱۲,۶۳۹,۸۰۳	.	۱,۱۷۸,۳۹۹,۸۲۰	.
۸	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۱,۸۱۱	۱۱,۳۶۸,۱۹۳,۷۹۹	۱۰,۷۳۷,۳۳۲,۶۶۳	۸,۲۴۱,۹۴۱	.	۶۲۲,۶۱۹,۱۹۵	.
۹	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۸۱,۱۴۹,۷۱۶
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۴۹,۰۵۰	۴۸,۵۳۶,۷۴۰,۸۰۰	۴۵,۸۸۶,۲۷۰,۸۰۹	۳۵,۱۸۹,۱۳۷	.	۲,۶۱۵,۲۸۰,۸۵۴	۸۹۵,۶۷۴,۶۸۱
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۹۰,۸۶۵	۸۱,۹۳۱,۸۸۰,۱۴۰	۷۷,۰۰۴,۴۴۱,۸۴۷	۵۹,۴۰۰,۶۱۳	.	۴,۸۶۸,۰۳۷,۶۶۰	.
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۳۸,۸۰۳	۳۸,۲۴۰,۴۳۴,۱۰۶	۳۶,۵۵۱,۰۳۵,۱۱۱	۲۷,۷۲۴,۳۱۵	.	۱,۶۶۱,۶۷۴,۶۸۰	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	.	۲,۴۸۳,۲۰۴
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۴,۹۰۰	۴,۲۱۱,۷۷۰,۵۰۰	۴,۰۰۱,۷۸۹,۱۹۴	۲,۰۵۳,۵۳۴	.	۲۰۶,۹۲۷,۷۷۲	۲۶,۹۳۰,۳۷۱
۱۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱۰,۰۰۰	۸,۷۰۹,۹۴۰,۰۰۰	۸,۵۵۶,۲۱۸,۷۶۰	۶,۳۱۴,۷۰۷	.	۱۴۷,۴۰۶,۵۳۳	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱,۳۶۰	۱,۱۲۸,۲۶۳,۸۸۰	۱,۰۷۵,۱۷۸,۹۴۰	۸۲۵,۲۴۱	.	۶۲,۲۵۸,۶۹۹	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
			سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	
۱۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۴۷,۸۰۸	۰	۰	۲,۳۲۲,۱۲۷,۳۲۷	۱۰۶,۳۰۶,۹۸۸	
۱۹	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶ - ۹۷۰۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۶۰۶,۵۷۷,۷۱۸	
۲۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۶۷,۲۲۱	
۲۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳	۵۹	۰	۳۷,۴۲۳	۲,۳۳۲,۰۱۶	۰	
۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶ - ۹۷۱۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۸۵۷,۶۶۱	
۲۵	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۶	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۷	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۸	اوراق اجاره شرکت مخایرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	۲,۶۱۲	۰	۱,۹۳۳,۱۱۹	(۱۴,۸۲۸,۰۳۶)	۲۳,۵۶۴,۲۱۱	
۳۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۱	اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۲	مراجعه گندم ۲ - واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
				۵۰۵,۱۷۶,۴۶۸	۲۰,۶۸۹,۷۴۷,۶۸۱	۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	
				۶۷۵,۶۰۰,۲۰۳,۸۷۹	۱۵۱,۷۵۳,۰۴۲	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سیاهانه

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰					سال مالی		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	
		سهام ریال	سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	سال مالی	سال مالی								
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳	شرکت پانک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴	بانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۵	شرکت بیمه انکابن ایرانیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۶	شرکت بیمه انکابن امین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۷	شرکت پانک سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۸	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۹	شرکت بیمه ما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۱۰	پارس منو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۱۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
۱۲	شرکت پارس دارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰	۹۳۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی مین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۲۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰
۲۴	شرکت توسعه خدمات دریایی ونشتری سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
۲۵	شرکت توسعه معدن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۲۶	شرکت داروسازی کاسپین نامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۲۷	شرکت داروسازی خنجر ابن حیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری تور کوثر ایرانیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی نامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵
۳۳	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵
۳۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵
۳۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۶	شرکت ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۸	شرکت فولاد ایازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۰	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۱	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۲	شرکت کاشی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۳	شرکت کاسپین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۴	شرکت کریس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۵	شرکت کشیدار جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۶	شرکت کیمیاپارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۷	شرکت گروه صنایع کاشی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۸	شرکت صنایع ماشینهای اتاری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۴۹	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۵۰	شرکت گروه صنعتی بازر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۵۱	شرکت مدیریت انرژی امید تانان هور	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا 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 شش ماهه دوره مالی شش ماهه		یادداشت
	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۱,۹۰۰,۴۸۲,۳۱۰	۵,۴۱۳,۳۷۸,۴۳۱	۱۸-۱
۱,۶۸۶,۳۲۰,۳۹۶	۱,۱۰۴,۹۴۳,۹۴۲	۱,۲۶۰,۰۰۴,۲۶۷	۱۸-۲
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۳,۰۰۵,۴۲۶,۲۵۲	۶,۶۷۳,۳۸۲,۶۹۸	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
	منتهی به	منتهی به	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	ریال	درصد	ریال			
سود	سود	سود	ریال	درصد	ریال			
۰	۰	۱۷۸,۹۹۶,۳۱۵	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۳/۲۶	۱۳۹۴/۱۳/۲۶	سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	
۰	۰	۲۹۳,۰۴۵,۷۱۲	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپورزش-ملت ۹۹۱۱۱۸	
۰	۰	۴,۶۱۱,۷۴۶,۰۰۸	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپورزش-کارخان ۹۹۱۱۱۸	
۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۴۶۷,۱۹۵,۹۵۰	۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت اجاره فولادکاهه جنوب کیش	
۷۴۸,۱۵۶,۰۸۳	۷۱۵,۹۳۱,۰۴۵	۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۱۳۹۳/۰۱/۲۰	سود اوراق مشارکت اجاره پتروهمید آسیا ۲ ماهه ۲۰ درصد	
۶۶۰,۳۰۳,۴۷۴	۵۷۲,۰۳۴,۴۳۳	۰	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	سود اوراق مشارکت مزایحه گندم ۲-اجدشرایط خاص ۱۴۰۰	
۴۰۷,۶۸۹,۹۹۷	۱۰۵,۸۳۷,۱۵۹	۴۸,۵۸۶,۹۶۶	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	
۳۰۴,۶۰۴,۹۴۷	۳۷,۰۸۸,۴۸۲	۲۸۱,۰۰۳,۵۳۰	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	
۲,۴۰۵,۲۴۱	۲,۴۰۵,۲۴۱	۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	
۲,۳۹۰,۳۵۴,۶۹۲	۱,۹۰۰,۴۸۲,۳۱۰	۵,۴۱۳,۳۷۸,۴۳۱						

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	
	منتهی به	منتهی به	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	۱۳۹۸.۰۷.۳۰		
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	ریال	درصد	ریال			
سود	سود	سود	ریال	درصد	ریال			
۱,۶۷۳,۲۶۵,۳۶۰	۱,۰۹۴,۱۴۸,۷۱۹	۱,۲۶۰,۰۰۴,۲۶۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	سود سپرده بانکی-ملت شماره حساب ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴		
۱۲,۹۵۴,۹۳۶	۱۰,۹۲۳,۰۲۴	۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	سود سپرده بانکی-ملت شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰		
۱,۶۸۶,۳۲۰,۳۹۶	۱,۱۰۵,۰۷۰,۷۴۳	۱,۲۶۰,۰۰۴,۲۶۷						
۰	(۱۲۶۸۰۱)	۰						
۱,۶۸۶,۳۲۰,۳۹۶	۱,۱۰۴,۹۴۳,۹۴۲	۱,۲۶۰,۰۰۴,۲۶۷						

هزینه تنزیل
سودخالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۳۳,۹۲۹,۳۹۷	۳۳,۹۲۹,۳۹۷	۳۱۹,۳۶۱,۰۲۲
۲۱,۳۸۲	۲۱,۳۸۲	۳۱۳,۲۰۰,۹۰۱
۱,۰۸۶,۰۱۷,۸۶۶	۱۷۵,۰۱۲,۶۷۵	(۲۰,۱۸۶,۷۴۱)
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۲۰۸,۹۶۳,۴۵۴	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲

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 ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۳	۵,۴۰۷,۱۷۳,۰۰۲	۲۵,۷۱۹,۲۶۳,۳۵۹
۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳	۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳	۱,۱۶۵,۷۸۵,۹۸۵
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۰۵,۵۳۲
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۵,۷۰۹,۱۸۶,۸۵۷	۲۶,۹۵۶,۲۵۴,۸۷۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۳۸,۸۲۷,۵۵۷	۳۳۵,۳۷۱,۹۷۶	۱,۶۹۵,۳۷۸,۰۲۷
۴۰۷,۵۹۸,۲۲۵	۲۳۹,۱۵۳,۸۰۶	۳۳۱,۹۷۷,۴۳۴
.	.	۷۲,۴۱۰,۱۰۰
۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۱,۳۴۶,۴۲۵,۷۸۲	۵۷۴,۴۷۵,۷۸۲	۲,۰۰۰,۹۴۵,۵۶۱

هزینه تصفیه
هزینه آونمان
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۷.۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۴,۵۶۴,۲۴۹,۷۵۵	۷۳۷,۶۱۵,۰۰۵,۹۱۸	۲,۳۱۷,۶۷۲,۵۶۱,۹۵۸
(۶۸۹,۵۱۴,۴۲۹,۷۱۴)	(۳۱۵,۴۹۳,۸۰۸,۴۱۶)	(۸۱۱,۶۹۵,۰۱۵,۵۲۵)
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱	۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲	۱,۵۰۵,۹۷۷,۵۴۶,۴۳۳

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۳٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۴۱,۲۳۸	۱۴.۴۹٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۳.۴۳٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۸,۰۷۰	۲.۸۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۲٪
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۲٪
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۲٪
			۵۹,۴۵۸	۲۰.۶۱٪

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	مدیریت صندوق	خرید و فروش سهام	۸,۷۳۶,۱۰۹,۳۳,۱۶۵	۴۳,۸۵۱,۶۴۷,۹۰۴
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۵,۷۱۹,۲۶۳,۳۵۹	(۲۵,۷۱۹,۱۵۷,۸۱۰)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۲۱,۷۳۳,۵۰۶	(۱,۱۶۵,۷۸۵,۹۸۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۵,۶۶۱,۶۷۶	(۷۱,۲۰۵,۵۳۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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