

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشر و

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

Apt # 22 & 23, No. 39, Dr. Mosaddegh
(North Naft) Ave., Tehran, Iran
Zip Code: 1919733179
Tel.: (+98 21) 22904199 - 200
22265026, 22902484 - 6
Fax: (+98 21) 22272190

تلفن واحد ۲۳: ۲۲۹۰۴۱۹۹-۳۰۰، ۲۲۲۶۵۰۲۶
تلفن واحد ۲۲: ۲۲۹۰۲۴۸۵-۶، ۲۲۹۰۲۴۸۴
۲۲۲۷۲۱۹۰
فکس:

تهران، خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش
خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶
واحد های ۲۲ و ۲۳ کد پستی: ۱۹۱۹۷۳۳۱۷۹

**صندوق سرمايه گذاري مشترك پيشرو****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	گزارش بررسي اجمالي حسابرس مستقل
۲	صورت خالص داراييها
۳	صورت سود و زيان
۴	صورت گردش خالص داراييها
۵ الي ۳۱	يادداشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي



بسمتعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بنام هیئت مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید ارکان صندوق رسیده مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی آرایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر مطلوب اظهار شده است.

۵) صورت‌های مالی مورد گزارش برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ تهیه و ارائه گردیده است. طبق مدارک موجود صورت‌های مالی مذکور حاوی ارقام و اطلاعات مالی شش ماه و یک روزه (شامل رویدادهای مالی روز ۳۱ فروردین ۱۳۹۸) منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸ می باشد. بر این اساس گزارش حاضر درخصوص نتایج حاصل از رسیدگی به اطلاعات مالی دوره شش ماه و یک روزه منتهی به تاریخ فوق الذکر تنظیم گردیده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو****سایر الزامات گزارشگری**

- ۶) تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۱,۰۲۴ میلیون ریال از مطالبات مربوط به سود سهام شرکت های سرمایه پذیر منعکس در یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی به حیطة وصول درنیامده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.
- ۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی برخورد نگردیده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی برخورد نگردیده است.
- ۹) مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه های شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ و ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای به هنگام گزارش عملکرد و صورتهای مالی ۱۲ ماهه حسابرسی نشده، با یک روز تاخیر در تارنمای صندوق و سازمان صورت پذیرفته است.
- ۱۰) تهیه و تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ برای سه ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۸ با چند روز تاخیر صورت گرفته، همچنین پاسخ ارسالی از سوی مدیر حداکثر ظرف ده روز، رعایت نگردیده است.
- ۱۱) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضائی

علیرضا شایان

۸۷۱۵۳۶

۸۰۰۳۳۷



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 تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	انتخاب مفید	مدیریت دارایی	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مدیریت دارایی	مدیریت دارایی	حجت اله نصرتیان ثابت	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
			نریمان ایلخانی	موسسه حسابرسی فرازشاور	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۴۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۳,۳۵۷,۵۷۳,۳۵۳,۰۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰	۷۰۶,۸۹۰,۳۶۵,۸۱۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶	۷۶,۳۳۳,۸۶۸,۶۰۲	۷	حسابهای دریافتی
(۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹)	۴۳,۸۵۱,۶۴۷,۹۰۴	۸	جاری کارگزاران
۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۷۰,۴۹۲,۴۵۸	۹	سایر داراییها
۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳	۱۵۷,۱۶۱,۳۳۴,۹۱۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۵۶۴,۴۰۰,۵۵۵,۴۹۱	۴,۳۴۲,۰۸۱,۰۶۲,۸۱۲		جمع داراییها
			بدهی ها
۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲	۲۷,۷۲۲,۶۴۵,۹۲۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۹,۳۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۷,۳۵۲,۰۸۳,۷۵۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۹,۳۵۶,۶۳۸,۲۴۶	۴۴,۳۸۲,۰۲۹,۶۸۲		جمع بدهیها
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۴,۲۹۷,۶۹۹,۰۳۳,۱۳۰	۱۴	خالص داراییها
۱۵۷,۴۸۸	۲۸۸,۴۹۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۸۱۰,۵۵۰	۱۴,۸۹۷,۱۱۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

بوست گزارش
شخصان



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱	۳۵۶,۷۰۸,۱۸۱,۵۴۹	۱۵ 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
۵۳,۱۵۷,۷۳۱,۲۴۰	۳۹,۱۱۵,۲۴۰,۲۴۶	۱۴۱,۳۳۷,۴۹۳,۶۷۴	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
۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۳۹۹	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.

کمیته گزارشگری
شخص اندیشیان



۳

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیه					
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	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸
۱۸۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۷۳	۱۱۶,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۴۲	۱۹۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۵۳
(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	(۴۵,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۶۶)	(۶۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۸۴۹)
۵۴۴,۲۸۰,۸۲۸,۸۱۱		۴۱۷,۲۴۸,۲۷۹,۷۵۵		۱,۱۱۵,۶۷۳,۵۶۹,۴۵۲	
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲		۱,۵۰۵,۹۷۷,۵۴۶,۴۳۳	
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱,۳۰۷,۵۲۴,۸۳۵,۶۵۰	۱۳۹,۹۳۰	۴,۲۹۷,۶۹۹,۰۳۳,۱۳۰	۲۸۸,۴۹۲

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
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

۲۲

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

دوست گزاردش
شخص اشیران



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 سبدهی 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:

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت</u>	<u>درصد واحدهای تحت</u>
		<u>تملك</u>	<u>تملك ممتاز</u>
۱	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۹,۹۰۰	۹۹
	جمع	۹,۹۰۰	۹۹

پوینت گزارش
شخص اندیشیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، 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، مؤسسه 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. دوره مالی فوق شش ماه و یک روزه می باشد که با توجه به اینکه شش ماه اول سال ۱۸۶ روز و شش ماه دوم سال ۱۷۹ روز می باشد در عرف گزارش دهی شش ماهه محسوب می شود.

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 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 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 سرمایه گذاری 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالاتر ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۱

پوست گزارشن
شخص ازبکستان

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.

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر 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،۰۷،۳۰			صنعت
درصده کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰.۵٪	۳۷۱,۸۲۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۲۴,۶۳۴,۳۶۰,۶۵۰	۱۸.۳٪	۵۸۸,۳۴۶,۱۱۰,۰۸۱	۷۹۳,۰۷۲,۰۱۴,۲۵۴	محصولات شیمیایی
۴.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰	۵.۸٪	۱۸۰,۵۳۹,۰۳۶,۴۷۲	۲۵۱,۶۵۳,۵۹۵,۵۰۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱	۰.۵٪	۱۲,۸۵۲,۴۹۹,۵۳۴	۲۰,۵۳۹,۷۷۷,۴۰۳	استخراج کانه های فلزی
۲۲.۵٪	۳۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۳۵۷,۱۳۵,۳۷۰,۱۳۳	۱۵.۹٪	۴۵۲,۳۴۶,۰۶۳,۱۶۵	۶۸۹,۴۶۸,۵۴۶,۶۹۸	فلزات اساسی
۲.۸٪	۳۳,۳۱۲,۸۳۲,۸۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۳.۶٪	۱۳۷,۹۴۶,۶۸۷,۵۲۸	۱۵۷,۱۳۴,۳۷۹,۹۶۱	بانکها و مؤسسات اعتباری
۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰	۰.۷٪	۳۶,۱۵۷,۵۲۱,۳۲۰	۲۸,۷۰۷,۵۷۱,۲۳۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰٪	.	.	۱.۸٪	۵۲,۵۴۹,۱۷۵,۶۷۱	۷۶,۸۴۴,۳۲۹,۸۰۵	مخابرات
۳.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰	۳.۴٪	۸۲,۵۴۴,۷۳۹,۰۶۷	۱۴۹,۰۰۱,۶۳۷,۱۲۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶	۴.۴٪	۱۳۲,۰۵۸,۹۲۹,۷۳۲	۱۹۰,۴۸۸,۳۹۷,۹۸۸	مواد و محصولات دارویی
۷.۳٪	۷۹,۷۷۴,۸۳۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۳۲۸	۳.۲٪	۹۳,۵۵۷,۱۹۳,۵۹۵	۱۴۱,۱۱۳,۰۰۱,۶۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷	۰.۶٪	۱۴,۸۸۶,۱۸۵,۳۳۲	۲۷,۸۳۶,۶۷۲,۶۸۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۸٪	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۳,۳۲۵	۱.۴٪	۵۲,۸۷۷,۸۱۸,۰۳۹	۵۸,۷۴۶,۶۵۳,۴۱۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵	۱.۱٪	۳۶,۵۰۳,۶۲۹,۵۰۶	۴۹,۲۲۱,۳۶۰,۸۳۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲.۶٪	۲۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱	۳.۵٪	۱۲۷,۸۹۰,۸۰۵,۷۰۰	۱۵۲,۷۵۲,۷۷۸,۷۰۸	سرمایه گذاریها
۰.۰٪	.	.	۲.۲٪	۵۴,۵۲۰,۳۲۲,۰۱۶	۹۶,۰۶۴,۱۱۸,۸۵۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۹,۶۶۱,۳۱۹,۴۳۴	۲۱,۶۳۹,۷۹۹,۵۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵	۳.۵٪	۱۰۱,۴۹۵,۲۵۴,۹۹۴	۱۴۹,۹۱۷,۵۹۱,۰۶۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰	۱.۲٪	۳۱,۴۷۶,۱۴۲,۵۰۴	۵۱,۰۳۲,۰۰۷,۱۱۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.	کاشی و سرامیک
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۲۸,۸۵۲,۲۹۵,۰۰۵	۴۳,۹۴۸,۸۵۸,۹۸۳	سیمان، آهک و گچ
۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱	۰.۰٪	.	.	استخراج ذغال سنگ
۰.۲٪	۲,۹۰۴,۵۲۲,۹۰۵	۳,۴۱۲,۷۴۸,۲۴۰	۰.۰٪	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰٪	.	.	۰.۶٪	۲۴,۰۴۸,۴۳۴,۴۵۳	۲۶,۹۸۲,۰۶۵,۸۷۲	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۰٪	.	.	۱.۱٪	۶۲,۵۹۵,۵۰۶,۸۰۳	۴۷,۶۱۸,۰۳۲,۹۲۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۶۹,۷۷۰,۵۴۹,۶۸۹	۷۵,۶۰۶,۳۲۰,۲۸۵	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰٪	.	.	۱.۱٪	۶۱,۰۴۸,۱۵۰,۳۷۳	۴۸,۵۴۳,۸۴۲,۸۲۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۲٪	۷,۵۱۹,۴۷۳,۷۳۶	۸,۶۵۰,۱۹۸,۳۶۰	منسوجات
۸۲.۰۵٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۷۷.۳۳٪	۲,۴۵۲,۱۴۳,۸۴۵,۷۳۹	۳,۳۵۷,۵۷۳,۳۵۲,۰۵۵	

پوست گزار بشرو
شخص انبوه ساز

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		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال					
۰	۵,۹۷٪	۲۵۹,۳۵۰,۸۷۷,۴۵۱	۹,۵۳۲,۱۲۷,۴۵۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولت آپرورش-کاردان ۹۹۱۱۱۸		
۰	۰,۱۳٪	۵,۷۳۷,۸۱۸,۸۱۷	۹۱,۳۳۳,۵۶۲	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 آپرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸		
۹۹۷,۵۵۵,۶۹۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران		
۰	۰,۸۸٪	۳۸,۳۱۲,۷۰۹,۷۹۱	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 ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰		
۰	۰,۰۳٪	۱,۱۳۷,۴۳۷,۶۳۹	۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	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 ۹۷-۹۸۰۲۲۷		
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 ۹۷-۹۸۰۷۲۲		
۰	۰,۴۰٪	۱۷,۴۰۷,۷۸۷,۵۹۷	۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶		
۲,۷۰۰,۲۴۵,۹۷۵	۰,۰۶٪	۲,۶۸۶,۹۰۱,۷۱۱	۲۳,۸۴۱,۵۷۵	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	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					

پست گزارش
شخص از ایشان

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۸.۰۷.۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	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 دریافتنی

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکتهای 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

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				
مانده پایان سال-ریال	گردش-بستانکار-ریال	گردش- بدهکار-ریال	مانده ابتدای سال-ریال	نام شرکت کارگزاری
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 سالهای آتی منتقل می شود.

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

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یاداشتهای 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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
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
۶۰,۱۲۷,۰۲۸,۸۷۵	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
۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۷,۳۳۲,۰۸۳,۷۵۷

ذخیره تصفیه
 واریزی های نامشخص
 ذخیره آبنومان 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

پست گزارش
شخص آذربایجان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

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	
۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	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
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۱۰۴,۰۰۵,۱۴۳,۳۹۱	۳۵۶,۷۰۸,۱۸۱,۵۴۹	

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

هیئت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰

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)	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	۳۳۴,۳۰۴,۲۷۱
۲	آلومراد	.	.	.	.	.	۶,۶۹۶,۶۶۴,۵۵۱
۳	پاما	.	.	.	.	.	۷۲,۲۵۹,۹۰۴
۴	بانک تجارت	.	.	.	.	(۲,۹۵۳)	.
۵	بانک خاورمیانه	۱	۱,۲۹۶,۰۱۰,۷۳۳	۱,۲۳۶,۱۰۸,۹۹۰	۶,۱۷۳,۰۶۳	۵۰,۸۲۱,۶۷۱	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)
۶	بانک سینا	۸۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۱۸۶	۴۴۸,۸۷۴,۱۴۸	۴۸,۹۸۷,۶۶۸,۶۶۵	۲۰,۲۰۴,۶۵۴,۱۳۳
۷	بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)
۸	پتروشیمی دیزل	.	.	.	.	.	۲۶,۷۳۳,۲۴۰
۹	بیمه انکابی ایرانیان	۱,۳۴۸,۶۶۴	۳,۴۱۵,۶۶۵,۴۷۱	۲,۳۷۲,۲۸۷,۷۳۳	۱۶,۲۳۴,۳۰۶	۱۰,۱۰۰,۷۵۱,۱۱۵	.
۱۰	پارس مینو	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۰,۵۰۴,۳۴۵	۱۴,۶۲۷,۵۵۸,۲۱۹	۱۱۹,۹۳۹,۵۳۰	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۷,۲۹۷,۰۶۳	۷,۰۶۶,۷۱۱,۵۹۸	۳۴,۵۶۷,۱۰۹	۱۳۹,۶۳۱,۸۷۱	۵,۷۹۰,۳۸۲,۷۱۱
۱۲	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	۱,۴۱۸,۶۸۲,۲۴۳
۱۳	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۱,۰۰۷,۹۲۷	۸,۹۲۶,۰۲۵,۴۶۰	۴۲,۸۴۷,۱۸۳	۴۶,۱۵۵,۰۴۰	۱۹,۵۰۶,۸۶۱,۵۵۳
۱۴	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	۲,۶۷۵,۸۹۲,۸۱۴
۱۵	پتروشیمی پارس	۱۱۰,۶۷۶	۶,۱۶۲,۳۳۹,۶۸۰	۴,۳۳۱,۵۳۷,۰۲۱	۲۹,۳۷۱,۵۳۰	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱	۲,۶۷۵,۸۹۲,۸۱۴
۱۶	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۳,۳۷۸,۴۵۷	۵۰,۳۳۸,۹۷۵,۰۴۳	۳۴۲,۴۴۲,۸۹۱	۲۱,۰۳۱,۴۹۳,۶۲۷	۱,۲۶۹,۲۵۰,۸۱۳
۱۷	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۰,۷۹۳,۹۱۸	۶۶,۷۷۵,۳۶۷	۷۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۵,۳۱۳,۳۷۱
۱۸	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)
۱۹	پتروشیمی خراسان	۱۳۹,۸۹۰	۳,۶۵۱,۰۶۷,۸۷۰	۱,۹۵۵,۲۵۲,۰۰۲	۱۲,۵۹۲,۵۵۰	۱۳,۳۵۵,۳۳۹	(۲۷۶,۹۳۸,۳۳۱)
۲۰	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۱,۲۲۶,۵۴۳,۱۳۹
۲۱	پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	۳,۴۲۹,۸۵۶,۶۴۹
۲۲	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	۲۲۸,۴۴۲
۲۳	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۵,۱۹۶,۱۶۴,۵۷۴
۲۴	پتروشیمی فناوریان	.	.	.	.	.	۴,۵۳۵,۴۵۸,۰۵۸
۲۵	پتروشیمی مین	.	.	.	.	.	۷,۴۳۵,۲۰۸,۳۵۳
۲۶	پتروشیمی سراسر	۸۶,۲۳۵	۷۷۸,۵۲۰,۰۴۵	۵۹۸,۸۰۳,۴۴۷	۳,۶۹۷,۹۳۴	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	.

پوست گزارش
شخص اندیشان

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	۵۲,۱۰۱,۴۱۴,۶۶۴	۵۵,۲۲۸,۰۰۹,۱۹۶	۲۵۲,۲۲۹,۳۹۵	۲۶۵,۵۰۷,۰۶۷	(۲,۶۴۴,۳۳۰,۹۹۴)	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)
۲۸	تجارت الکترونیک یارسان	۲,۳۹۴,۵۸۴	۹۰,۰۹۵,۹۹۳,۷۳۰	۷,۳۸۶,۹۲۶,۵۰۴	۴۳,۲۰۵,۷۷۵	۴۵,۴۷۹,۹۶۸	۱,۶۲۰,۳۸۱,۴۸۳	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)
۲۹	تراکتورسازی ایران	۸۷,۹۴۹	۸۷۵,۹۷۲,۰۴۰	۴۲۳,۲۶۴,۶۸۱	۴,۱۶۰,۸۴۰	۴,۲۷۹,۸۶۰	۴۴۴,۱۶۶,۶۵۹	
۳۰	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۴۲,۵۸۷,۹۱۹
۳۱	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	.	.	.	.	.	.	۳۹۵,۶۷۳,۶۴۲
۳۲	داروسازی جابراین جیان	.	.	.	.	.	.	۳۷۳,۴۳۱,۹۷۵
۳۳	داروسازی کانسن تامین	۱,۲۲۸,۲۵۰	۳۰,۳۰۶,۱۹۵,۴۰۹	۱۰,۳۲۶,۹۴۲,۵۴۶	۹۵,۹۷۸,۰۱۷	۱۰۱,۰۳۰,۹۶۹	۹,۷۸۲,۲۴۲,۸۷۷	
۳۴	دارویی رازک	۷۳۳,۰۵۲	۴۲,۸۶۵,۳۰۹,۱۱۵	۱۳,۶۹۷,۳۲۲,۱۵۲	۱۱۳,۳۵۹,۹۱۳	۱۱۹,۳۴۶,۵۴۸	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	
۳۵	ذغال سنگ نگین طبس	۱۹۵,۰۰۰	۲۲۱۶۸۶۵۵۴۸	۱۶۹,۵۷۹۵۵۰۲	۱۰,۵۱۴۹۴۹۸	۱۱,۶۸۴۳۰	۵,۰۱۵,۳۳۶,۳۱۸	۵۱,۶۸۸,۸۴۵
۳۶	س. صنایع شهابی ایران	۱,۱۴۲,۶۱۵	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 تامین	۳,۵۵۱,۷۲۴	۴۳,۳۰۳,۱۶۱,۷۵۰	۱۷,۷۵۴,۳۹۳,۸۹۱	۱۱۰,۶۸۸,۹۱۴	۱۱۶,۵۱۵,۸۱۳	۵,۳۲۱,۶۶۲,۱۳۲	
۳۸	سیحان دارو	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۱۰۸,۲۶۰	۶,۸۷۳,۹۴۵,۶۴۶	۴۳,۹۹۴,۷۵۵	۴۶,۳۱۰,۵۴۰	۲,۳۹۷,۸۵۷,۳۱۹	
۳۹	سرمایه گذاری بارس نیسه	.	.	.	.	.	.	۸۳۱,۱۴۴,۷۲۷
۴۰	سرمایه گذاری دارویی باسن	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۸,۳۸۰,۶۱۰
۴۱	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	۹۰۵,۲۶۱,۴۸۷
۴۲	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۳,۴۲۳,۴۴۱,۳۱۳
۴۳	سرمایه گذاری سیه	۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۳۸,۳۹۵,۶۱۴	۱۶,۶۶۸,۳۱۱,۸۴۹	۱۹۱,۱۷۹,۳۰۰	۲۰۱,۱۸۷,۶۶۲,۴۹۲	۲۲,۱۸۷,۶۶۲,۴۹۲	۱,۳۹۳,۲۲۳,۵۱۵
۴۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷,۴۷۸,۰۲۴	۱۰,۰۰۳,۳۷۰,۷۹۱	۵۴,۹۹۲,۵۹۵	۵۷,۸۸۷,۳۸۸	۱,۳۷۱,۳۲۷,۲۵۰	
۴۵	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰
۴۶	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۵۵,۰۲۴,۸۴۵)
۴۷	سنگ آهن کپورمین	.	.	.	.	.	.	۸,۳۴۱,۱۹۴,۱۶۶
۴۸	سیمان فارس و خورسنان	.	.	.	.	.	.	۲,۴۳۵,۹۳۳,۳۷۹
۴۹	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۲۰,۰۱۲,۸۱۴)
۵۰	شرکت ارتباطات سنا ابروان	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰					
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مانیات (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	۵۲,۰۹۵,۳۳۴	۵۵,۸۹۰,۵۵۷	۲,۳۳۹,۳۴۸,۵۲۶	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵
۵۲	شرکت بمه اتکایی امین	۲,۹۹۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۸,۸۲۴,۲۳۵	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۷۴	۲۶۷,۰۳۸,۸۸۷	۲۸۱,۰۹۴,۱۱۹	۲۱,۲۵۵,۵۴۲,۷۵۵	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵
۵۴	صنایع ماشین‌های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۴۹۷)
۵۵	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۲۴۲,۶۷۴
۵۶	صنعتی بهشهر	۸۴۲,۱۵۲	۲۱,۰۷۱,۷۸۶,۳۹۰	۱۹,۵۶۲,۹۸۹,۹۵۴	۱۰۰,۰۹۰,۶۰۳	۱۰۵,۳۵۸,۹۳۰	۱,۳۰۳,۳۴۹,۹۰۳	.
۵۷	عطرین نخ قم	۲,۲۹۶,۲۸۱	۱۸,۹۵۷,۱۴۹,۷۱۴	۱۴,۲۷۰,۹۱۷,۶۵۹	۹۰,۰۴۵,۹۱۳	۹۴,۷۸۵,۷۳۷	۴۵۰,۱۴۰,۴۰۴	.
۵۸	فرآورده‌های تسوآدر	۳,۳۰۶,۶۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۷۰۷	۱۰,۲۵۵,۳۳۷,۸۷۱	۶۰,۴۰۳,۱۴۵	۶۳,۵۸۴,۶۱۸	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۷۳	۱۵,۹۸۰,۵۷۴,۵۹۴
۵۹	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۳,۳۶۰,۷۱۸
۶۰	فولاد خوزستان	۱	۱	۴,۰۰۴	.	.	(۴,۰۰۴)	۱,۱۶۲,۴۶۹,۲۶۳
۶۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۰۶,۰۹۶	۲۴,۰۶۱,۸۸۴,۵۸۹	۸,۳۳۸,۴۵۱,۴۱۴	۱۱۴,۲۹۳,۱۲۳	۱۲,۰۳۰,۶۳۰	۱۵,۴۸۸,۸۳۰,۶۳۴	۷,۳۹۴,۷۳۸
۶۲	کارخانجات داروچس	۱,۵۸۱,۰۰۰	۲۴,۸۸۸,۳۳۱,۸۷۲	۱۷,۵۴۸,۱۹۲,۰۸۰	۱۶۵,۷۱۹,۰۸۷	۱۷۴,۴۴۱,۶۶۰	۱۶,۹۹۹,۹۷۹,۰۴۵	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸
۶۳	کاشی یارس	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۷۹۶
۶۴	کرین ایران	.	.	.	.	.	.	.
۶۵	کشاوری و دامپروری بیناود	۳۲۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۵۱۰,۷۰۹	۲,۶۰۴,۵۳۳,۹۴۶	۱۷,۰۹۴,۸۳۰	۴۵۳,۶۶۶,۷۱۷	۶۵۸,۸۹۳,۳۷۹	۱,۱۹۷,۰۷۹,۴۳۸
۶۶	کست و دامداری فکا	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۴۰,۷۹۰,۷۱۱)
۶۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۵۰,۸۰۶	۷,۶۱۴,۸۹۲,۹۵۰	۲,۷۱۸,۹۹۶,۶۰۳	۲۶,۱۷۰,۴۵۴	۲۸,۰۷۴,۴۶۴	۴,۸۲۱,۶۵۱,۴۲۹	۱,۶۴۱,۸۸۹,۲۰۷
۶۸	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۷,۳۳۷,۰۰۶,۷۸۵
۶۹	گروه صنایع کاغذ یارس	.	.	.	.	.	.	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶
۷۰	گروه صنعتی بارز	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۲,۸۳۵,۹۱۵	۹۴,۸۴۷,۳۹۹	۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۳۷۶,۶۸۶	(۹,۱۰۹,۳۳۳)
۷۱	گروه پهن	۱,۶۲۴,۰۸۵	۸,۹۵۸,۶۳۹,۵۳۸	۷,۵۰۶,۶۶۵,۲۳۴	۴۴,۵۵۳,۳۵۱	۴۴,۷۹۳,۱۹۸	۱,۴۶۴,۶۳۷,۷۵۵	(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)
۷۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۹۵,۰۰۰	۸,۶۸۶۳,۵۲۷,۱۹۵	۳۸,۱۶۶,۹۹۴,۷۰۳	۳۱۲,۶۰۰,۳۱۷	۴۳۴,۳۱۷,۶۴۳	۳۷,۸۴۹,۶۱۶,۶۴۳	.
۷۳	کلیکوزان	۳۷۴,۳۰۱	۴,۴۷۱,۶۰۲,۵۰۷	۳,۷۲۳,۷۳۵,۴۵۲	۲۱,۳۳۹,۸۷۲	۲۲,۳۵۸,۰۱۵	۷۰۵,۳۷۹,۱۶۸	.
۷۴	لامب یارس سجات	.	.	.	.	.	.	.

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰					
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	حالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۷۵	صنایع ایران	.	.	.	.	.	.
۷۶	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۵,۸۴۹,۵۶۴	۶۱,۳۷۲,۲۷۴,۱۰۸	۲۶,۳۲۲,۷۱۲,۰۱۵	۲۹۱,۵۲۲,۰۲۴	۳۰۶,۸۶۶,۳۶۴	۲۴,۴۵۱,۱۷۳,۶۹۵	
۷۷	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
۷۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۸,۳۶۹,۴۴۹	۲۴,۱۹۸,۷۳۹,۱۸۱	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۳	(۱۲۷,۳۷۸,۵۹۹)	۳۰,۲۷,۹۵۶,۲۵۴	
۷۹	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.
۸۰	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
۸۱	نفت سیاهان	.	.	.	.	.	.
۸۲	نیروترانس	۱۶۹,۵۴۴	۲,۸۱۶,۰۳۹,۶۴۲	۱,۳۳۶,۱۲۵,۶۱۷	۱۸,۱۲۶,۰۲۶	۱۹,۰۸۰,۱۹۸	۲,۴۴۲,۷۰۷,۸۰۱	
۸۳	همکاران سیستم	۲,۵۹۶,۲۸۷	۲۲,۶۸۸,۱۱۶,۰۷۷	۱۴,۸۵۲,۴۰۳,۶۱۶	۱۰۷,۷۶۸,۳۵۲	۱۱۳,۴۴۰,۵۷۷	۸,۶۱۴,۵۰۲,۵۲۲	
		۹۰۵,۳۳۴,۵۲۱,۶۱۶	۵۷۱,۴۸۹,۶۴۲,۰۹۰	۴,۳۰۰,۲۷۲,۵۵۹	۴,۵۲۶,۶۲۲,۵۸۱	۲۲۵,۰۰۷,۹۸۴,۳۸۶	۱۰۴,۳۱۵,۶۲۴,۹۰۵	
							۱۵۶,۷۵۲,۳۶۸,۹۹۴	

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰					
			بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	حالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.
۲	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۶۱۵,۱۶۵	۸,۰۱۴,۳۵۵,۹۸۵	۲,۶۱۳,۳۲۰,۹۰۹	۳۸,۰۶۷,۵۲۲	۴۰,۰۷۱,۲۷۹	۵,۳۲۲,۸۹۶,۲۷۵	
۳	ح. کارخانجات دارویی ختن	.	.	.	.	.	.
۴	ح. کیمینارو	۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۶۷۶,۰۷۳,۴۷۸	۶,۹۱۰,۹۵۰,۷۹۶	۲۶,۹۶۱,۳۴۳	(۱,۳۹۰,۳۱۹,۹۳۴)	۵۲۸,۷۳۷,۲۰۴	
۵	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۷۲۰,۰۰۰	.	.	۵,۵۱۰,۳۹۴,۹۰۴	
۶	ح. داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.
۷	ح. شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.
۸	ح. سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.
		۲۶,۲۹۱,۰۴۸,۴۶۳	۲۲,۱۲۴,۸۹۱,۷۰۵	۶۵,۰۲۸,۷۶۵	۶۸,۴۵۱,۶۴۲	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	(۲,۳۸۷,۷۲۰,۴۵۴)	
							۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	

پوست گزارش
شاخص اندیشیان

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

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

ردیف	شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۷،۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۷،۳۰		سود و زیان حاصل از فروش - ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مناات ریال	سود و زیان حاصل از فروش - ریال		
۱	اجاره پوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۶۴۸,۷۴۲)	(۶۴۸,۷۴۲)
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)	(۶۲,۰۶۵,۰۸۳)
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	۱۹۳,۱۹۷,۸۸۱	۶۰۶,۳۰۰,۰۹۶	۱,۱۴۶,۵۰۸,۳۳۸
۴	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۸۰۲,۱۱۹	.	.	۵,۶۸۵,۳۳۲	۵,۶۸۵,۳۳۲	
۵	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰	.	.	.	.	.	.	۴۱۳,۶۴۷,۰۵۸
۶	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	.	۶۶,۴۳۴,۸۰۰
۷	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	.	.	.	۱۳,۲۰۹,۵۰۰	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	.	.	
۸	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۳۲	.	.	.	۶۹,۸۵۲,۱۴۴,۵۰۸	۲۸,۴۶۱,۰۵۰,۰۶	.	.	
۹	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	۳۶,۴۵۵,۳۷۹,۸۱۹	.	.	.	
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	.	۵۶۳,۱۹۹,۶۵۹
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	.	.	.	.	.	.	۴۰۷,۸۱۳,۵۹۲
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	۳,۸۳۷,۴۸۸	.	.
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	۵۶,۱۶۳,۵۱۲	.	.	۱,۳۲۰,۳۳۵,۰۶۷	
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴	.	.	.	.	.	.	۲۵۳,۱۸۱,۷۷۱
۱۵	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	.	.	.	.	.	.	۵۴۱,۷۰۱,۱۱۵
۱۶	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۳۰	.	.	.	.	.	.	۲,۱۳۷,۶۱۹,۷۸۸
۱۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۳,۳۳۶,۸۵۷
۱۸	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۳,۹۱۴,۳۱۷	.	.	.	.
۱۹	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۳۲	۴۷,۷۱۸	۴۷,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۲۷,۳۹۴,۰۸۷	.	.	.	۱,۲۸۸,۷۰۰,۳۴۹	
۲۰	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۰۱	.	.	.	.	.	.	۲۷,۲۰۴,۵۵۸
۲۱	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۳۶۷,۸۱۶	۳۶۶,۳۹۱,۸۸۶,۸۱۲	۳۵۱,۵۸۱,۹۵۳,۵۶۷	۸۴,۷۵۸,۸۹۰	۱۴,۷۲۵,۱۷۴,۳۵۵	.	۱,۷۷۲,۳۳۱,۴۷۹	
۲۲	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۸,۷۴۸	۱۳۸,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۴,۴۵۸,۰۳۳	۱۴,۷۰۰,۳۸۶	۴,۰۶۵,۳۴۱,۵۸۱	.	۱۹۸,۷۸۶,۰۸۶	
۲۳	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۳۲	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۶,۵۳۷,۰۲۲	.	.	.	۳۳,۹۳۷,۲۹۳	
۲۴	اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۲۴,۴۸۳	۲۳,۶۶۴,۳۱۴,۹۹۲	۲۳,۴۸۰,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۶۲۵,۶۴۹	۱۶۸,۸۹۲,۷۲۴	.	۱,۸۳۷,۳۳۵,۷۳۳	
۲۵	اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۹۸۹	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۳۳۴,۳۸۹	.	(۳,۳۳۴,۳۸۹)	.	.	
۲۶	اوراق اجاره شرکت مجاریت ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۸۳۳,۶۵۳
۲۷	حقوق اجاره زمین ماهانه ۳۱٪	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۸۴۴,۰۰۵)
۲۸	حقوق قرارداد با شرکت پارس پارس ۲۰٪	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۵۳,۰۰۹,۳۵۶)
۲۹	سرمایه گذار: با احتساب خالص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰
			۷۱۲,۵۰۳,۱۳۵,۸۷۳	۶۸۴,۶۸۱,۶۷۴,۸۹۲	۱۵۳,۹۵۰,۱۶۸	۲۷,۶۶۷,۵۲۰,۸۱۲	۳,۰۷۷,۳۳۸,۹۲۰	۲۷,۶۶۷,۵۲۰,۸۱۲	

پوست گزارش
شخص اندیشیان

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۷.۰۷.۳۰	۱۳۹۸.۰۷.۳۰		
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	۸۷۶,۸۶۸,۳۲۰	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
<u>۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶</u>	<u>۳۴۷,۱۹۷,۲۶۹,۰۵۱</u>	<u>۶۳۹,۴۸۲,۰۱۵,۷۸۶</u>		

پوینت گزینش
 شمس انویژن

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

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

ردیف	سهام	تعداد	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)	ماليات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)		
۱	ایرکا پارت صنعت	۸,۷۰۰,۵۴۸	۲۶,۱۵۷,۵۴۱,۱۹۱	۱۳۷,۷۰۳,۵۷۳	۱۴۴,۹۵۱,۱۲۰	۲,۵۵۰,۰۵۰,۰۴۴	۳,۳۸۶,۷۵۳,۳۱۰	
۲	باما	.	.	۶۸۸,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۹,۲۵۴,۳۹۳	.	
۳	بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۹۷,۹۷۰,۶۰۷	۶۸۸,۳۷۵,۰۰۰	۶۸۸,۵۷۰,۱۳۴	۳,۰۸۱,۴۳۸,۰۴۰	.	
۴	بانک خاورمیانه	۳,۵۷۱,۴۲۸	۱۰,۵۴۸,۷۱۶,۹۲۱	۶۵,۴۱۴,۳۷۵	۶۸۸,۵۷۰,۱۳۴	.	۲۱,۳۷۸,۱۲۴,۶۰۶	
۵	بانک ملت	۱۹,۷۵۴,۵۷۵	۴۴,۰۸۱,۹۵۵,۸۱۵	۲۴۴,۷۸۸,۷۲۴	۲۵۷,۶۷۱,۴۴۱	۱۶,۹۴۳,۰۵۱,۳۹۵	۱۸,۷۱۵,۹۸۰,۳۹۰	
۶	بیمه اتکالی ایرانیان	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۷۰,۶۶۷,۱۱۶,۰۶۷	۴۸۴,۸۹۹,۷۱۳	۵۱,۰۴۲,۰۷۵۰	۳۰,۴۲۱,۷۱۳,۴۷۰	(۵۰۸,۹۵۹,۳۳۵)	
۷	پالایش نفت اصفهان	۷۸۰,۷۹۸	۳۱,۱۳۵,۶۳۰,۵۵۵	۱۷۷,۷۶۲,۳۳۹	۱۸۷,۱۱۸,۳۴۱	۵,۹۴۳,۱۳۷,۰۱۵	۱۶,۲۲۰,۳۹۶,۰۹۴	
۸	پالایش نفت بندرعباس	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۸۴,۱۲۴,۵۰۰	۴۸۰,۸۷۷,۶۵۰	۵۰۶,۱۸۷,۰۰۰	۴۹,۹۶۶,۲۰۴,۸۵۰	۱۵,۶۳۵,۲۸۷,۴۲۴	
۹	پالایش نفت شیراز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۵,۹۸۳,۳۳۹	۲۲۵,۷۳۹,۰۰۰	۲۲۷,۶۲۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۴,۶۵۷,۶۵۱	۹,۹۷۵,۰۷۷,۹۰۴	
۱۰	پتروشیمی پارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۳,۹۶۹,۵۹۸	۳۲۴,۰۰۴,۵۰۰	۳۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۵,۷۲۱,۷۶۳	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۳	
۱۱	پتروشیمی جم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۵۴,۱۳۵,۶۹۳	۱۸۲,۷۸۹,۵۰۰	۱۹۳,۴۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۲,۶۶۴,۸۰۷	۱۳,۲۶۶,۶۰۴,۳۹۱	
۱۲	پتروشیمی فجر	۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۹,۴۱۰,۴۵۰	۱۹۰,۲۶۰,۳۰۰	۲۰۰,۳۷۴,۰۰۰	۲,۶۳۵,۰۵۵,۴۵۰	۱۰,۰۸۹,۰۰۴,۶۴۴	
۱۳	پتروشیمی خراسان	۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۰۹,۲۴۸,۶۹۹	۲۲۳,۸۰۵,۰۴۸	۲۴۶,۱۱۰,۵۷۷	۲,۴۳۳,۵۵۱,۱۰۰	۵,۴۸۹,۴۱۵,۵۰۹	
۱۴	پتروشیمی زاگرس	۶,۹۹۹,۷۳۳	۳۴,۰۶۰,۸۲۷,۰۵۰	۲۱۳,۶۵۰,۲۵۰	۲۲۴,۸۹۵,۰۰۰	۱۰,۳۷۹,۶۱۷,۷۰۰	۸,۷۸۵,۱۴۵,۳۷۹	
۱۵	پتروشیمی غدیر	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۷۰,۳۷۳,۵۶۴	۶۷۶,۸۸۶,۴۰۰	۷۱۲,۵۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۴۴,۶۲۸,۰۴۶	۲۱,۶۶۶,۸۳۰,۵۰۹	
۱۶	پتروشیمی قزوین	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۲۴,۰۴۷,۰۵۰	۱۶۲,۸۱۵,۷۵۰	۱۷۱,۳۸۵,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۳۴۷,۸۰۰)	.	
۱۷	پتروشیمی مین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۹۳,۸۱۷,۹۵۰	۴۶۳,۳۲۶,۷۱۰	۴۸۲,۴۴۹,۱۶۸	۶,۶۵۰,۱۶۹,۷۷۳	۲,۶۲۴,۶۶۱,۸۶۹	
۱۸	پتروشیمی نوری	۷,۵۶۵,۷۶۰	۸۸,۹۸۳,۵۷۳,۴۹۵	۳۶۷,۹۱۶,۴۶۹	۳۸۶,۹۶۴,۷۰۴	(۱۲,۳۳۵,۲۱۴,۹۱۷)	.	
۱۹	پتروشیمی شیراز	۲,۸۶۷,۳۶۱	۷۱,۷۰۴,۰۶۴,۹۸۸	۳۲۷,۹۵۱,۸۷۵	۳۴۵,۴۱۲,۰۰۰	(۳,۳۳۴,۷۲۹,۳۶۴)	.	
۲۰	بخش حجرت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۶۴,۹۶۹,۶۸۹	۴۲۰,۵۲۹,۰۵۰	۴۳۷,۳۹۹,۰۰۰	۴,۹۵۸,۹۰۴,۴۶۱	.	
۲۱	پلی پروپیلن جم - جم بیش	۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۹,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۲۲	تأمین سرمایه نویوس نارستان	.	.	.	.	.	.

پوست گزارش
شاخص انباشته

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
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							
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	سپتام	دیف
۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴	.	(۲,۱۶۹,۶۷۲,۹۶۰)	۲۴۱,۲۶۰,۸۰۳	۳۳۴,۱۹۷,۷۶۳	۶۹,۷۵۶,۳۷۵,۰۷۴	۶۸,۲۵۲,۱۶۰,۶۸۰	۵۰,۸۵,۸۵۴	فولاد امیرکبیرکاشان	۴۹
.	.	۱,۶۱۵,۲۵۲,۸۸۵	۲۸۰,۱۳۹,۱۱۲	۴۶۶,۱۳۲,۹۴۱	۵۳,۸۶۴,۲۷۷,۱۳۲	۵۶,۰۲۵,۸۸۲,۳۶۰	۶,۳۶۰,۷۹۵	فولاد آلیازی ایران	۵۰
۷,۳۳۴,۳۸۰,۶۷۹	.	۱۰,۷۹۱,۹۴۰,۹۴۴	۱۷۲,۸۶۷,۵۵۰	۱۶۵,۱۷۴,۱۷۲	۲۳,۶۴۲,۵۲۷,۲۵۸	۳۴,۷۷۳,۵۰۹,۹۲۴	۵,۸۵۶,۰۹۸	فولاد خوزستان	۵۱
۵۵,۹۳۶,۵۵۲,۷۲۸	۴۸,۰۲۵,۳۴۵,۴۴۷	۲۳,۹۴۹,۸۰۸,۰۵۸	۱,۱۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۸۳۲,۰۰۰	۱۹۶,۷۸۸,۷۹۹,۹۴۲	۲۲۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۲
۷,۰۴۳,۶۹۰,۱۰۹	(۱۰۰,۷۷۹,۱۷۰)	۲۴,۱۸۷,۱۶۵,۵۵۸	۲۴۷,۵۹۵,۳۱۲	۲۳۵,۳۱۵,۵۴۷	۱۴,۸۴۹,۰۸۶,۰۶۳	۴۹,۵۱۹,۰۶۲,۴۸۰	.	فولاد مبارکه اصفهان	۵۳
۱۵۸,۰۶۶۹,۰۸۳۲	۹,۵۱۸,۲۶۴,۶۴۵	۱۵,۶۴۸,۲۲۵,۶۲۵	۳۵۲,۶۴۲,۵۰۰	۳۳۵,۰۱۰,۳۷۵	۵۴,۱۹۲,۴۲۱,۵۰۰	۷۰,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش	۵۴
۵۰۹,۳۱۵,۲۹۴	.	(۵۰۹,۳۱۵,۲۹۴)	.	.	۵۰۹,۳۱۵,۲۹۴	.	.	کالسیمین	۵۵
(۴,۸۹۴,۵۰۴,۳۱۸)	(۲,۳۶۸,۴۸۲,۲۷۶)	۱۰,۷۶۳,۳۳۹,۶۸۹	۲۹۶,۶۲۵,۳۶۴	۲۸۱,۷۹۲,۰۹۶	۴۷,۹۸۲,۳۱۲,۷۲۱	۵۹,۳۲۵,۰۷۲,۸۷۰	۱۰,۲۳۴,۹۳۵	کشت و دامداری فکا	۵۶
.	.	(۱۴,۹۷۷,۴۷۳,۸۸۳)	۲۴۰,۴۳۴,۴۰۰	۲۳۸,۴۱۲,۶۸۰	۶۲,۵۹۵,۵۰۶,۸۰۴	۴۸,۰۸۶,۸۸۰,۰۰۰	۷,۳۴۲,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۷
۸۲۸,۵۲۶,۱۱۶	.	.	.	.	.	.	.	کوبیر تایر	۵۸
.	۴,۹۳۹,۱۵۴,۴۱۲	.	.	.	.	.	.	کیمیدارو	۵۹
.	.	۶,۳۹۷,۲۱۶,۶۱۸	۳۳۷,۷۴۶,۸۸۲	۳۱۱,۳۵۹,۵۳۸	۵۸,۵۱۳,۰۵۳,۳۸۶	۶۵,۵۴۹,۳۷۶,۴۲۴	۹,۸۳۶,۳۴۱	گروه صنایع کاغذ بارس	۶۰
۱۵۰۱,۹۳۱,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۱
.	.	۱۱,۹۷۸,۶۸۰,۱۳۳	۱۰۹,۲۶۴,۳۳۵	۱۰۳,۸۰۱,۱۰۹	۹,۶۶۱,۳۱۹,۴۳۴	۳۱,۸۵۳,۸۶۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	گروه بهمن	۶۲
.	۶۵۷,۴۱۷,۳۷۳	۲۴,۳۹۵,۱۵۲,۱۳۴	۳۸۸,۰۰۴,۶۹۵	۳۶۸,۶۰۴,۴۶۰	۵۲,۵۴۹,۱۷۵,۶۷۱	۷۷,۶۰۰,۹۳۸,۹۶۰	۲۰,۰۰۰,۳۴۲	گلوکوزان	۶۳
(۱,۶۶۶,۵۲۴,۹۵۰)	(۱,۳۲۴,۳۵۸,۳۵۷)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	۶۴
.	.	۲۰,۴۰۲,۱۳۰,۵۴۰	۴۶۸,۴۰۳,۳۱۹	۴۴۴,۹۸۳,۱۵۳	۷۲,۳۶۵,۱۴۶,۷۱۸	۹۳,۶۸۰,۶۶۳,۷۳۰	۸,۳۱۶,۰۸۲	مدیریت انرژی امید تانان خور	۶۵
.	۲,۳۳۷,۲۹۲,۷۲۵	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت.س.پهشهر	۶۶
۴,۰۵۴,۰۵۴,۸۷۸	.	.	.	.	.	.	.	معدنی اصلاح ایران	۶۷
۳۸,۸۸۵,۷۴۱,۴۶۸	۳۰,۹۶۶,۹۰۵,۳۳۳	۶۰,۵۵۴,۰۸۶,۳۹۹	۱,۳۱۸,۸۲۵,۰۰۰	۱,۱۵۷,۸۸۳,۷۵۰	۱۸۰,۸۳۴,۲۰۴,۸۵۱	۲۴۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۸
.	.	۹۹۸,۴۶۲,۷۷۸	۵۴۸,۰۴,۵۴۴	۵۲,۰۶۴,۳۱۷	۹,۸۵۵,۷۷۷,۴۴۳	۱۰,۹۶۰,۹۰۸,۸۸۲	۸۶۰,۴۸۹	ملی صنایع مس ایران	۶۹
.	.	۴۰,۹۶۸,۹۵۵,۲۶۳	۲۲۸,۶۶۸,۰۰۴	۴۱۶,۷۳۴,۶۰۴	۴۵,۹۰۹,۲۴۲,۹۷۹	۸۷,۷۳۳,۶۰۰,۸۵۰	۵,۴۹۲,۳۷۵	نفت ایرانول	۷۰
۷,۰۳۳,۶۰۰,۸۹۰	۷,۲۰۶,۹۶۱,۷۲۸	۶,۶۷۸,۶۰۷,۵۴۶	۹۰,۰۶۰,۸۰۱	۸۵,۵۵۷,۷۶۱	۱۱,۱۵۷,۹۳۴,۰۸۰	۱۸,۰۱۲,۱۶۰,۱۸۸	۳,۰۹۱,۳۷۶	نیروترانس	۷۱
.	.	۲,۹۳۳,۶۴۱,۴۴۰	۱۳۶,۳۳۸,۶۵۶	۱۲۹,۴۲۶,۷۳۳	۲۴,۰۴۸,۴۳۴,۴۵۳	۲۷,۲۴۷,۷۳۱,۳۵۳	۹,۶۸۲,۹۱۸	همکاران سیستم	۷۲
۳۳۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۳	۳۳۹,۷۸۱,۴۶۹,۸۱۸	۶۱۷,۹۱۵,۳۹۹,۷۸۵	۱۶,۷۱۶,۲۰۵,۰۹۵	۱۵,۹۲۸,۱۳۵,۱۳۴	۲,۷۳۰,۸۷۳,۵۰۵,۰۱۲	۳,۳۸۱,۲۳۳,۲۴۵,۰۱۶	.	وانسباری ملت	۷۳

پوست گزارش
شخص اندیشیان

۲- 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 یارسیان	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	.	.	.	.	.	۷۱۱,۷۸۷,۱۵۳	.
۳	کیمیدارو	.	.	.	.	.	۵,۳۷۲,۴۹۹,۱۰۹	.
۴	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	۱,۳۷۹,۷۵۹,۹۳۹	.
۵	سیحان دارو	.	.	.	.	.	۷,۲۶۴,۰۴۶,۱۹۱	۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶

۳- 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	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۲,۵۳۱,۲۵۰	.	
۲	اجاره دولت مرحله یک ۹۸۱۳۲۶-۱۳۹۴	۵,۷۰۲	۵,۶۵۰,۶۸۳,۰۰۰	۵,۶۳۷,۶۶۰,۳۴۰	۴,۰۹۶,۷۴۲	۸,۹۲۴,۹۱۶	.	
۳	اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۲۸	۱۸,۱۴۵,۰۰۰	۲۱۲,۹۳۱,۲۵۲	.	
۴	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۱۳,۱۶۸,۷۵۰	۷۱,۴۸۳,۶۹۵	۱,۱۱۴,۵۳۷,۵۵۵	۹۵,۱۷۱,۱۶۶	
۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۲۲۷	.	.	.	.	.	۱,۱۲۷,۴۸۹,۵۵۰
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	.	
۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۸,۱۰۰	۱۷,۴۴۰,۴۱۷,۴۰۰	۱۶,۲۲۹,۳۸۷,۷۷۷	۱۳,۶۲۹,۸۰۳	۱,۱۷۸,۳۹۹,۸۲۰	.	
۸	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۱,۸۱۱	۱۱,۳۶۸,۱۹۳,۷۹۹	۱۰,۷۳۷,۳۳۳,۶۶۲	۸,۲۴۱,۹۴۱	۶۲۳,۶۱۹,۱۹۵	.	
۹	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	۲۸۸,۱۴۹,۷۱۶
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۴۹,۰۵۰	۴۸,۵۳۶,۷۴۰,۸۰۰	۴۵,۸۸۶,۳۷۰,۸۰۹	۳۵,۱۸۹,۱۳۷	۲,۶۱۵,۳۸۰,۸۵۴	۸۹۵,۶۷۴,۴۸۱	
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۹۰,۸۶۵	۸۱,۹۳۱,۸۸۰,۱۴۰	۷۷,۰۰۴,۴۴۱,۸۴۷	۵۹,۴۰۰,۶۱۳	۴,۸۶۸,۰۲۷,۶۶۰	.	
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۳۸,۸۰۳	۳۸,۲۴۰,۴۳۴,۱۰۶	۳۶,۵۵۱,۰۳۵,۱۱۱	۳۷,۷۲۴,۴۱۵	۱,۶۶۱,۶۷۴,۶۸۰	.	
۱۳	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	۲,۲۸۲,۲۰۴
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۴,۹۰۰	۴,۳۱۱,۷۷۰,۵۰۰	۴,۰۰۱,۷۸۹,۱۹۴	۳,۰۵۳,۵۳۴	۲۰۹,۹۳۷,۷۷۲	۲۶,۹۳۰,۳۷۱	
۱۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	.	.	.	.	.	۱۲۷,۴۰۶,۵۳۳
۱۶	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱۰,۰۰۰	۸,۷۰۹,۹۹۰,۰۰۰	۸,۵۵۶,۳۱۸,۷۶۰	۹,۴۱۴,۷۰۷	۶۲,۳۵۸,۶۹۹	.	
۱۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱,۳۶۰	۱,۱۳۸,۳۶۲,۸۸۰	۱,۰۷۵,۱۷۸,۹۴۰	۸۳۵,۳۴۱	.	.	

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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

ردیف	سپتام	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)	
۱۸	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۸۲ - ۹۸	۴۷،۸۰۸	۴۷،۳۸۶،۳۳۷،۸۳۴	۴۵،۰۲۹،۷۵۵،۴۶۵	۳۴،۳۵۵،۰۲۲	۲،۴۲۲،۱۲۷،۳۳۷	۱۰۶،۳۰۶،۹۸۸	
۱۹	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶ - ۹۲۶ - ۹۷	.	.	.	.	.	۶۱،۸۴۶،۵۰۷
۲۰	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷ - ۵۲۳ - ۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۱	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۷۲۳ - ۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷ - ۴۲۳ - ۹۹	۵۹	۵۱،۶۱۷،۹۷۹	۴۹،۳۴۸،۵۴۰	۳۷،۴۲۳	۲،۲۲۲،۰۱۶	۲۹۶،۸۵۷،۶۶۱	
۲۳	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۱۰۱ - ۹۷	.	.	.	.	.	.
۲۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷ - ۶۲۷ - ۹۸	.	.	.	.	.	۳۵،۵۳۲،۱۶۰
۲۵	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۴۱۱ - ۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۶	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷ - ۷۲۳ - ۹۸	.	.	.	.	.	۹۱،۳۱۲،۴۶۵
۲۷	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۴۱۱ - ۹۸	.	.	.	.	.	.
۲۸	اوراق اجاره شرکت مخبرات ایران	.	.	.	.	.	۳۲،۵۶۴،۲۱۱
۲۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	۲،۶۱۲	۲،۶۶۴،۹۹۲،۳۵۶	۲،۶۷۷،۸۸۸،۱۷۳	۱،۹۲۲،۱۱۹	(۱۴،۸۲۸،۰۳۶)	۴۳،۹۴۳،۷۹۰	
۳۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۳۸	.	.	.	.	.	۲،۵۳۷،۰۲۸
۳۱	اجاره پترو امید اسنا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۳،۳۹۸،۰۸۰)
۳۲	مراجعه گندم ۲ واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	(۳۹۲،۴۲۹،۳۸۱)
			۶۹۶،۷۹۵،۱۳۷،۰۳۸	۶۷۵،۶۰۰،۳۰۳،۸۷۹	۵۰۵،۱۷۶،۴۶۸	۲۰،۶۸۹،۷۴۷،۶۸۱	۸،۳۷۳،۸۵۹،۵۰۸	

پوست گزارش
 شایخ اندیشان

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

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۷.۳۰						
		سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۱۲,۶۶۴	۱,۰۲۰,۰۸۷,۳۳۶	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷
۲	شرکت ایران ترانسفو							
۳	شرکت باما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶
۴	بانک خاورمیانه							
۵	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان							۱,۳۰۳,۷۴۲,۶۱۳
۶	شرکت بیمه اتکایی امین							۳,۱۲۳,۷۷۰,۵۰۰
۷	شرکت بانک سینا							۶۴,۸۰۲,۴۰۰
۸	شرکت بهمن دیزل							
۹	شرکت بیمه ما							
۱۰	پارس مینو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۷۵۳,۵۰۰
۱۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۳۵۸,۸۶۷	۵۰,۸۷۴,۱۳۳	۱,۰۹۵,۰۳۱,۳۸۶
۱۲	شرکت پارس دارو							
۱۳	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۳۸۹,۱۷۳	۱۲,۹۲۰,۳۸۸,۰۰۰		۱۲,۹۲۰,۳۸۸,۰۰۰	
۱۴	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۶,۹۹۹,۷۳۲	۴,۹۹۹,۸۱۲,۴۰۰		۴,۹۹۹,۸۱۲,۴۰۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی							۳,۴۴۰,۶۳۸,۹۷۸
۱۶	شرکت پتروشیمی جم							۲,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲۰,۳۹۸,۹۰۰	۵۵,۰۷۷,۰۳۰,۰۰۰		۵۵,۰۷۷,۰۳۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر							
۱۹	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۸۸,۵۹۱	۹,۴۰۶,۷۱۱,۴۰۹	۲,۰۰۰,۷۵۳,۰۰۰
۲۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۲۳۲,۵۵۰
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۳,۵۸۷,۹۳۹	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	۱۱۸,۹۶۸,۸۲۵	۲,۸۹۴,۹۰۸,۲۳۵	۱,۱۷۱,۸۲۳,۱۰۵
۲۴	شرکت توسعه خدمات دریایی بندری سینا							
۲۵	شرکت توسعه مغان روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۷۵,۵۶۱	۹۱۰,۲۲۴,۴۳۹	۲۸۳,۲۳۴,۰۰۰
۲۶	شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۱,۷۱۰,۰۰۰	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۵۲۰,۳۶۳	۶,۱۶۱,۵۶۹,۷۳۷	۵۹۶,۶۵۸,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان							
۲۸	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۶,۸۹۱,۰۰۰	۱,۳۷۸,۲۱۶,۰۰۰		۱,۳۷۸,۲۱۶,۰۰۰	۲۸۳,۲۳۴,۰۰۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۲۳۴,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۲۳۴,۰۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین							۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری سپه							۳,۰۹۳,۷۷۳,۹۶۸
۳۳	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶,۲۳۳,۱۹۳	۱,۵۱۲,۷۱۸,۴۳۵	۱۲۸,۰۳۵,۷۲۹	۱,۳۸۴,۶۸۲,۶۶۶	۳۵۳,۲۶۰,۸۸۰
۳۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان							۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران							۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵,۱۸۵,۴۹۷	۱۰,۳۷۰,۹۹۴	۹,۰۷۴,۶۲۰	۹۴,۶۳۵,۳۲۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت آهن و فولاد ارفع							۵۳۲,۳۶,۷۵۰
۳۸	شرکت فولاد آبیژی ایران							۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱		۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰
۴۰	شرکت فولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳,۰۷۵,۸۲۸	۵,۰۷۵,۱۱۶,۲۰۰	۲۹۷,۷۶۶,۳۲۸	۴,۷۷۷,۳۴۹,۸۷۲	
۴۲	شرکت کاوش پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۶۹,۶۷۷	۱,۱۸۳,۷۳۰,۳۲۳	
۴۳	شرکت کاسپین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۴۸,۸۴۲	۵,۰۴۲,۷۶۳,۱۵۸	
۴۴	شرکت کربن ایران							۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲۵	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	۱۴,۸۲۲,۶۴۸	۲۴۰,۷۸۰,۷۲۷	۱,۶۳۰,۳۹۸,۱۰۰
۴۶	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۵۵۰,۸۰۶	۳۸۵,۵۶۴,۲۰۰	۲۷,۰۱۴,۰۵۲	۳۵۸,۵۵۰,۱۲۸	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت گروه صنایع کافذ پارس							۱۷۱,۵۵۳,۲۵۷
۴۸	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۸۲۵,۵۵۴	۲۹۲,۴۴۳,۹۰۰		۲۹۲,۴۴۳,۹۰۰	
۴۹	شرکت گروه بهمن							۱,۱۲۴,۲۶۰,۲۰۰
۵۰	شرکت گروه صنعتی بارز							۱۷۴,۳۰۵,۶۰۰
۵۱	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور							۱,۷۳۴,۷۲۲,۰۶۱
۵۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۹۸۵,۰۳۷	۶,۱۴۴,۰۱۴,۶۶۳	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت معدنی املاح ایران							۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۵	شرکت نفت سپاهان							۸۰,۰۰۰,۳۳۹
۵۶	شرکت نیروترانس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۳,۵۰۶,۷۸۵	۱,۵۷۸,۰۵۳,۳۵۰	۹۹,۲۶۱,۳۷۳	۱,۴۷۸,۷۹۱,۸۷۷	۹۴۰,۳۸۳,۰۰۰
۵۷	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۴,۶۸۷,۵۶۲	۱۳۱,۲۵۳۷,۲۰۰		۱۳۱,۲۵۳۷,۲۰۰	۹۴۰,۳۸۳,۰۰۰
								۵۳,۱۵۷,۲۱۱,۲۰۰
								۳,۱۱۵,۲۰۰,۳۲۶
								۱۲۱,۳۳۷,۶۹۳,۶۲۴
								۳,۶۵۸,۹۲۱,۰۸۷
								۱۳۳,۹۹۶,۳۱۴,۷۶۱

پوست گزارش
شخص اندیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

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	(۲۰,۱۸۶۵,۷۴۱)
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۲۰۸,۹۶۳,۴۵۴	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲

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

۳۰- 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
۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۲	۵,۴۰۷,۱۷۳,۰۰۲	۲۵,۷۱۹,۲۶۳,۳۵۹
۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳	۲۳۰,۶۷۱,۳۲۳	۱,۱۶۵,۷۸۵,۹۸۵
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۲۰۵,۵۳۲
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۵,۷۰۹,۱۸۶,۸۵۷	۲۶,۹۵۶,۲۵۴,۸۷۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

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	۳۳۵,۲۷۱,۹۷۶	۱,۶۹۵,۳۷۸,۰۲۷
۴۰۷,۵۹۸,۲۲۵	۲۳۹,۱۵۳,۸۰۶	۳۳۲,۹۷۷,۴۳۴
۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۲,۴۱۰,۰۰۰
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۵۷۴,۴۷۵,۷۸۲	۲,۰۰۰,۹۴۵,۴۶۱

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	۷۷۶,۶۱۵,۰۰۵,۹۱۸	۲,۳۱۷,۶۲۷,۵۶۱,۹۵۸
(۶۸۹,۵۱۴,۳۲۹,۷۱۴)	(۳۱۵,۴۹۳,۸۰۸,۴۱۶)	(۸۱۱,۶۹۵,۰۱۵,۵۲۵)
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱	۴۲۲,۱۲۱,۱۹۷,۵۰۲	۱,۵۰۵,۹۳۲,۵۴۶,۴۳۳

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