



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الي ۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارايي ها
۳	صورت سود و زيان
۴	صورت گردش خالص داراييها
۵ الي ۳۴	يادداشت‌هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل
بمجه مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرسی مستقیم (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو****اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن موسسه در مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۸ با اظهار نظر تعدیل نشده صادر شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امپدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد ذیل به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نشده است:

۱-۶) عدم رعایت بند ۴ پیوست یک اساسنامه در خصوص پرداخت تئمه وجوه واریزی سرمایه گذاران ظرف حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور تعدادی از سرمایه گذاران در برخی از مقاطع سال .

۷- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

۱-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بازگذاری گزارشات عملکرد و صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ با یک روز تاخیر در تارنمای صندوق .

۲-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه چک لیست رعایت قوانین و مقررات توسط متولی صندوق برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ و نامه مربوط به توضیحات مدیر صندوق در خصوص چک لیست مزبور.

۸- واریزی نامشخص به شرح یادداشت ۱۳ همراه صورت های مالی به مبلغ ۱۴.۸۱۱ میلیون ریال می باشد. اقدامات موثر جهت شناسایی و تسویه آن تا تاریخ ترازنامه مورد تاکید می باشد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

۱۰- علی رغم پیگیری های بعمل آمده مبلغ ۲۵.۴۶۶ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح جدول ذیل تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

ردیف	نام شرکت	مبلغ سود	تاریخ سررسید
۱	پتروشیمی غدیر	۴.۸۹۹.۸۱۲.۴۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۱
۲	داروسازی کاسپین تامین	۴.۶۲۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۲
۳	فولاد امیر کبیر کاشان	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵
۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۱.۵۱۲.۷۱۸.۴۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۷
۵	نیرو ترانس	۱.۵۷۸.۰۵۳.۲۵۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۷
۶	کارخانجات داروپخش	۴.۰۷۵.۱۱۶.۲۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۱
۷	ایرکاپارت صنعت	۱.۰۳۷.۰۹۹.۴۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸	ایران ترانسفر	۱.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۲
۹	کنترل خوردگی تکین کو	۷۰.۳۵۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۳
۱۰	گلگهر	۲۶۸.۸۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱۱	صنایع خاک چینی ایران	۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۲
۱۲	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۰۷
۱۳	شرکت بیمه اتکایی امین	۲.۱۲۳.۷۷۰.۵۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۱۴	نفت سپاهان	۸۹۰.۷۷۲.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۴
۱۵	داروسازی جابرین حیان	۶۳۳.۷۵۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۰
۱۶	گروه صنعتی بارز	۲۷۴.۲۰۵.۶۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۲
جمع		۲۵.۴۴۶.۱۵۸.۳۱۵	

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

۱۳- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
جهانگیر رضایی ۸۰۰۳۳۷
علیرضا شایان ۸۱۱۰۳۰
۱۳۸۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹ 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
۱۰-۳۴	پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده
حجت اله نصریان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سید گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

نریمان ایلخانی

موسسه حسابرسی فرازمشاور

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹،۰۱،۳۰	۱۳۹۸،۰۱،۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۹۶۵,۷۴۴,۵۲۶,۱۶۹	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۹۳۸,۲۶۱,۰۲۸,۷۰۵	۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰
حسابهای دریافتنی	۷	۶۱,۶۸۹,۶۰۶,۱۵۹	۲۰,۸۴۱,۲۴۶,۶۳۶
سایر داراییها	۸	۱۳۵,۵۰۴,۵۲۱	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹
موجودی نقد	۹	۱,۵۳۴,۲۰۱,۳۴۱,۸۱۰	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳
جمع داراییها		۱۵,۵۰۰,۰۳۲,۰۰۷,۳۶۴	۱,۵۸۵,۲۷۳,۵۹۳,۴۹۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۹,۲۸۹,۶۳۴,۰۳۹	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۳۰,۹۹۳,۱۰۶,۲۶۴	۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۲,۸۴۷,۶۵۴,۹۳۰	۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹
جمع بدهیها		۵۵۷,۰۸۹,۵۷۰,۶۷۳	۴۰,۲۲۹,۶۷۶,۲۴۵
خالص داراییها	۱۴	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۹,۶۹۳,۳۹۸	۱۵۷,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۳۰۰,۷۰۳	۹,۸۱۰,۵۵۰

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


پوست گزارش
شخص انبشان



انتخاب مفید
 مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰	۹۰۰,۳۲۴,۵۲۴,۴۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶	۶,۱۸۳,۰۹۸,۳۸۲,۶۶۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۳,۱۵۷,۷۲۱,۲۴۰	۱۷۵,۲۲۱,۷۶۷,۳۲۶	۱۷	سود سهام
۴,۰۷۶,۵۷۴,۹۸۸	۵۹,۰۲۳,۹۸۳,۲۳۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۴۳۰,۶۹۶,۱۸۲	۱۹	سایر درآمدها
۵۶۱,۱۷۳,۲۵۱,۳۹۹	۷,۳۱۸,۰۹۹,۳۵۳,۸۵۹		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۹۱,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۶,۷۹۳,۷۸۵,۷۳۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۶,۸۹۲,۴۱۲,۵۸۸	۹۷,۸۷۲,۶۹۶,۳۵۸		جمع هزینه‌ها
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱	۷,۲۲۰,۲۲۶,۶۵۷,۵۰۱		سود خالص
۶۲.۹۵%	۱۳۴.۴۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۶.۱۶%	۴۹.۹۳%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین
سرمایه گذاری

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

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 می باشد.

پوست گزاریش
شخص اندیشان

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۲۷,۳۷۹,۲۵۸,۳۹۳	۶۹,۱۵۴	۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۸۴,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۷۳	۵۲۳,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۴,۴۰۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۹۶,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۵۳۹)	(۱۸۴,۲۴۵,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۹,۵۷۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
		۴۳۷,۰۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۰۱,۰۷۵	* سهام جایزه
۵۴۴,۲۸۰,۸۳۸,۸۱۱		۷,۲۲۰,۲۲۶,۶۵۷,۵۰۱		سود (زیان) خالص
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱		۵,۴۰۱,۲۱۵,۱۳۱,۹۴۵		۲۲ تعدیلات
<u>۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵</u>	<u>۱۵۷,۴۸۸</u>	<u>۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱</u>	<u>۴۹,۶۹۳,۳۹۸</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۵ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۶۲۳۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۶) به ازای هر یک واحد، تعداد صد واحد جایزه اختصاص یافت.

پست گزارش
شخص اندیشان



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو که صندوقی است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۸۸۴۲ و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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	درصد واحدهای تحت
		تملك	تملك ممتاز
۱	گروه خدمات بازار سرمایه	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
	مفید		
	جمع	۹۹۰,۰۰۰	۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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، 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.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 تأسیس 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:

پوست گزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد 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
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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		۱۳۹۹،۰۱،۳۰			
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰.۵٪	۲۷۱,۸۳۶,۴۰۷,۲۵۵	۳۲۴,۶۳۴,۳۶۰,۶۵۰	۱۸.۴٪	۱,۲۶۶,۸۷۲,۹۴۱,۵۲۹	۲,۸۴۴,۳۰۴,۴۲۴,۴۶۸
۴.۰٪	۵۶,۹۵۴,۶۶۸,۳۳۶	۶۳,۵۷۹,۹۹۱,۵۰۰	۵.۶٪	۴۴۴,۷۷۸,۱۱۳,۱۲۷	۸۶۸,۹۴۶,۸۴۰,۰۰۸
۲.۷٪	۳۲,۹۱۳,۵۳۲,۶۷۰	۴۲,۱۵۰,۹۷۷,۵۵۱	۵.۰٪	۴۳۰,۶۴۴,۶۲۷,۴۸۴	۷۷۰,۲۸۶,۴۷۶,۸۱۳
۲۲.۵٪	۲۲۹,۸۱۱,۲۵۲,۲۰۷	۳۵۷,۱۳۵,۲۷۰,۱۳۳	۱۴.۸٪	۱,۰۸۶,۰۴۰,۹۶۸,۸۶۵	۲,۲۹۱,۳۴۳,۹۹۰,۰۳۴
۲.۸٪	۳۳,۳۱۲,۳۲۲,۹۹۴	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۵۰۰	۳.۲٪	۲۵۷,۷۵۴,۶۱۲,۲۴۳	۴۹۶,۴۹۱,۵۴۵,۰۰۰
۱.۰٪	۱۳,۸۵۰,۹۰۴,۰۸۷	۱۵,۳۵۲,۸۳۶,۰۰۰	۰.۶٪	۲۴,۵۷۹,۰۸۶,۳۲۰	۹۷,۱۴۰,۴۳۶,۹۹۴
۰.۰٪	.	.	۱.۶٪	۹۷,۹۷۲,۷۴۴,۶۴۷	۲۴۸,۰۶۸,۱۵۵,۵۳۶
۳.۹٪	۲۹,۴۸۴,۲۱۵,۴۷۹	۶۱,۵۰۹,۳۷۸,۷۵۰	۱.۸٪	۱۸۴,۸۰۷,۷۶۴,۸۰۰	۲۸۳,۰۶۰,۱۶۲,۳۳۶
۲.۸٪	۲۸,۵۸۶,۵۱۲,۸۴۱	۴۴,۸۲۵,۱۰۷,۰۶۶	۲.۹٪	۱۶۹,۱۳۰,۶۵۸,۷۸۸	۴۵۱,۵۸۸,۴۳۵,۵۳۵
۷.۳٪	۷۹,۱۷۴,۳۸۸,۲۰۹	۱۱۵,۳۲۱,۴۹۳,۲۲۸	۳.۳٪	۲۴۲,۷۴۸,۲۲۰,۷۵۸	۵۱۵,۳۸۵,۳۶۶,۴۲۹
۱.۶٪	۱۵,۳۵۱,۶۴۶,۳۶۹	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۷	۰.۰٪	۵,۲۶۱,۲۵۴,۳۷۲	۵,۳۴۳,۳۷۴,۴۲۴
۲.۸٪	۴۸,۷۰۸,۰۱۶,۵۴۳	۴۳,۸۱۳,۵۱۲,۲۲۵	۰.۰٪	.	.
۱.۵٪	۱۹,۹۹۱,۷۲۹,۹۰۶	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۸۵	۱.۵٪	۴۳۰,۵۸۱,۸۱۸,۸۴۱	۲۲۹,۱۲۵,۶۵۵,۸۵۲
۲.۶٪	۲۹,۹۱۷,۳۱۶,۳۶۷	۴۰,۹۲۵,۵۹۳,۴۶۱	۲.۹٪	۲۶۹,۰۱۲,۲۵۴,۳۶۸	۴۵۰,۳۷۱,۸۰۲,۴۲۹
۰.۰٪	.	.	۱.۲٪	۴۲,۳۵۲,۶۶۲,۷۱۱	۱۸۵,۳۷۰,۷۹۹,۳۹۰
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	.	.
۳.۰٪	۳۳,۰۲۴,۳۸۵,۸۹۵	۴۷,۹۲۳,۵۱۶,۴۶۵	۴.۰٪	۲۶۲,۰۸۳,۳۸۴,۱۲۷	۶۲۷,۰۷۴,۴۵۹,۳۷۸
۱.۷٪	۲۴,۳۲۷,۹۲۱,۹۵۸	۲۶,۹۸۱,۲۵۷,۹۱۰	۰.۷٪	۳۱,۴۷۶,۱۴۴,۵۰۴	۱۱۳,۶۸۲,۶۴۶,۷۳۲
۰.۰٪	.	.	۱.۴٪	۸۷,۲۹۴,۳۶۱,۴۴۹	۲۱۹,۱۸۷,۴۴۳,۴۶۶
۱.۱٪	۱۶,۸۹۸,۱۵۷,۷۶۶	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۱۱	۰.۰٪	.	.
۰.۲٪	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۰۵	۳,۴۱۳,۷۴۸,۲۴۰	۱.۰٪	۷۸,۱۶۲,۹۱۵,۷۶۲	۱۵۴,۶۹۷,۴۰۱,۸۷۲
۰.۰٪	.	.	۲.۵٪	۱۶۵,۹۰۲,۱۲۵,۷۷۶	۳۸۰,۲۶۳,۷۲۵,۵۵۶
۰.۰٪	.	.	۱.۹٪	۲۴۴,۸۵۰,۷۹۰,۸۰۴	۲۹۰,۸۶۶,۴۶۰,۸۸۸
۰.۰٪	.	.	۱.۷٪	۷۹,۱۱۰,۲۴۶,۶۴۱	۲۶۶,۱۹۶,۸۸۶,۲۰۹
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۴۳,۵۱۷,۹۲۱,۶۳۳	۱۰۱,۳۴۱,۵۱۷,۹۰۸
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۲۷,۳۷۹,۵۴۹,۶۵۷	۷۵,۷۰۶,۵۱۸,۹۱۲
۸۱.۹۱٪	۹۵۷,۶۴۸,۸۷۱,۶۸۷	۱,۲۹۸,۴۸۹,۲۸۲,۳۷۲	۷۷.۲۰٪	۵,۵۸۴,۷۹۲,۱۶۹,۲۰۶	۱۱,۹۶۵,۷۴۴,۵۲۶,۱۶۹

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	.	.	.	۰,۰۰٪	۹۹۷,۵۵۵,۶۹۴
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	.	۵۰,۹۳۶,۱۱۹,۷۹۴	.	۵۴,۱۶۵,۶۱۹,۷۰۹	۰,۳۵٪	.
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	.	۱۴,۲۹۱,۶۹۸,۴۱۰	.	۱۵,۴۲۰,۵۵۶,۴۶۰	۰,۱۰٪	.
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۸۰-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	.	۷۷,۱۱۳,۳۹۶,۴۷۹	.	۸۰,۳۰۲,۸۴۷,۸۵۵	۰,۵۲٪	.
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	.	۱۱,۳۷۶,۴۲۸,۹۲۷	.	۱۱,۹۸۹,۳۲۷,۷۹۸	۰,۰۸٪	.
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۵۲۱-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	.	۶۷,۶۹۱,۰۶۵,۷۶۹	.	۷۱,۰۵۰,۵۰۸,۱۷۷	۰,۴۶٪	.
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	.	۸,۲۵۶,۵۳۹,۴۵۰	.	۸,۶۷۵,۳۵۷,۵۶۲	۰,۰۶٪	.
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	.	۵۰۸,۵۷۹,۶۷۲	.	۵۳۴,۲۴۰,۷۷۴	۰,۰۰٪	.
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۲,۶۱۳,۹۲۴,۳۶۱	۲۳,۸۳۴,۰۳۲۰	۲,۶۳۵,۸۷۲,۰۹۸	۰,۰۲٪	۲,۷۰۰,۲۴۵,۹۷۵
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۸۲۰-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۲,۵۷۹,۰۷۸,۷۰۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۷۲۲-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۱,۸۰۶,۴۵۳,۳۷۱
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۴۱۱-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۷۴,۲۳۶,۲۵۵,۵۶۵
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۴۱۱-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۱۰,۵۵۴,۷۰۲,۲۰۴
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۴-۹۹۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۲۷,۹۳۴,۹۹۸,۳۵۶
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۸۲۰-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۳۶,۴۵۵,۲۷۹,۸۱۷
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۸-۵۲۳-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۵۶,۱۶۲,۵۱۲
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۶۲۷-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۱۲,۷۱۴,۴۰۶,۰۳۷
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۵۲۳-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۷۲۳-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۱۱,۵۹۱,۷۸۳,۷۷۲
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۳۲۷-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۵,۳۱۲,۹۵۱,۳۱۵
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۷۲۲-۹۹۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	.	.	.	.	۰,۰۰٪	۱۸,۶۸۱,۱۴۷,۹۶۵
اجاره دولتی آپارنش - ملت ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۹۱۲,۷۵۰,۲۶۴	۲۵,۶۷۹,۷۳۴,۰۱۴	۰,۱۷٪	.
اجاره دولت آپارنش - کاردن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۲۴,۸۱۲,۶۰۲,۱۸,۷۵۰	۹,۱۲۷,۵۰۲,۶۳۴	۲۵,۸۴۰,۱۰۴,۸۱۴	۱,۶۷٪	.
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۲۵,۰۰۷,۸۵۰,۰۰۰	۵۸۰,۶۵۵,۷۳۷۶	۲۵,۵۸۷,۵۰۷,۷۳۶	۲,۳۰٪	.
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۸-۵۲۸-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	.	۴۴,۰۸۸,۲۵۹,۶۰۵	.	۴۷,۲۸۲,۴۶۳,۳۰۳	۰,۳۱٪	.
اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۸-۶۲۵-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	.	۱۷,۶۵۶,۳۸۵,۴۹۷	.	۱۸,۴۲۸,۹۶۲,۰۴۸	۰,۱۲٪	.
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۵۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹	۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۰۵۸,۹۰۵	۷۱,۵۰۷,۸۱۶,۴۰۵	۰,۴۶٪	.
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۷۲۱-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	.	۴۸,۴۴۸,۲۸۲,۳۶۲	.	۵۲,۵۲۴,۰۵۰,۵۷۰	۳,۲۷٪	.
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۱۰۲۲-۹۹۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	.	۹۰,۹۴۷,۶۰۶,۱۵۱	.	۹۶,۵۰۲,۳۲۴,۹۱۸	۰,۶۲٪	.
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۴۲۳-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	.	۱۳۱,۸۴۷,۵۱۲,۸۶۷	.	۱۳۷,۰۲۸,۴۰۴,۰۳۰	۰,۸۸٪	.
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۵۱۳-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	.	۴۹,۵۴۶,۰۳۰,۱۶۵	.	۵۱,۶۶۴,۸۱۹,۸۱۶	۰,۳۳٪	.
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۴۰۷-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	.	۲۳,۷۱۳,۳۴۰,۶۳۳	.	۲۵,۵۴۲,۵۲۷,۵۷۳	۰,۱۶٪	.
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۲۲۴-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	.	۴۷,۶۷۲,۳۶۴,۳۶۲	.	۵۴,۵۷۵,۱۵۴,۸۸۱	۰,۳۵٪	.
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۸-۸۲۴-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	.	۲۸۱,۱۱۹,۹۲۸	.	۲۹۶,۹۴۰,۱۸۲	۰,۰۰٪	.
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	.	۵,۹۹۱,۶۰۱,۷۲۴	.	۶,۳۹۱,۷۶۹,۹۰۲	۰,۰۴٪	.
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۳۳۴-۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	.	۴۶,۰۴۵,۷۴۰,۳۴۶	.	۴۹,۲۵۳,۳۱۵,۸۳۱	۰,۰۳٪	.
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۴۲۳-۹۹۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	.	۱۵,۴۷۸,۱۷۰,۳۱۵	.	۱۵,۹۸۲,۷۱۲,۵۳۹	۰,۰۱٪	.
			۱,۸۴۶,۹۸۶,۶۳۳,۳۱۵	۱۸,۱۲۸,۷۰۳,۴۹۹	۱,۹۳۸,۲۶۱,۰۲۸,۷۰۵	۱۲,۵۰٪	۲۱۴,۹۷۳,۹۳۵,۵۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۰۱.۳۰		۱۳۹۹.۰۱.۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰.۸۴۱.۲۴۶.۶۳۶	۶۱.۶۸۹.۶۰۶.۱۵۹	۲.۶۳۹.۸۳۹.۳۷۶	۲۵	۶۴.۳۲۹.۴۴۵.۵۳۵	۷-۱
.	.	.	.	.	
۲۰.۸۴۱.۲۴۶.۶۳۶	۶۱.۶۸۹.۶۰۶.۱۵۹	۲.۶۳۹.۸۳۹.۳۷۶		۶۴.۳۲۹.۴۴۵.۵۳۵	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپردههای بانکی

۷-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکتهای فولاد امیر کبیر کاشان، ایرکا پارت صنعت، معدنی و صنعتی گل گهر، سرمایه گذاری پارس توشه، صنایع خاک چینی ایران، کنترل خوردگی تکین کو، کیمیدارو گروه صنعتی بارز، سرمایه گذاری سپه و نفت سپاهان، کشتیرانی جمهوری اسلامی، کارخانجات داروپخش، داروسازی کاسپین تامین و شرکت بیمه اتکایی امین ایران، نیروترانس، ایران ترانسفو، داروسازی جابران حیان پتروشیمی غدیر، گروه صنایع کاغذ پارس پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۹.۰۱.۳۰

شرح	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار صندوق	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۸۴,۱۰۰	۱۳۶,۸۵۵,۸۵۹
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۱,۳۳۸	(۱,۳۵۱,۳۳۸)
	۱۳۷,۵۳۹,۹۵۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۸۴,۱۰۰	۱۳۵,۵۰۴,۵۲۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۰	۰
۱,۵۳۴,۲۰۰,۸۴۱,۸۱۰	۵۰,۷۵۴,۰۸۹,۰۲۳
۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۳۴,۲۰۱,۳۴۱,۸۱۰	۵۰,۸۳۱,۵۸۹,۰۲۳

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۲۳۵۲۶۸۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۲۹۸۰

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد که گردش آن به شرح زیر است:

۱۳۹۹.۰۱.۳۰

مانده ابتدای سال	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۱۰,۷۴۳,۰۲۰,۷۱۷,۲۸۰	۱۰,۸۵۶,۱۰۶,۸۵۴,۷۲۱	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	کارگزاری مفید
۲۰,۸۷۳,۰۳۷,۹۹۹	۱۰,۷۴۳,۰۲۰,۷۱۷,۲۸۰	۱۰,۸۵۶,۱۰۶,۸۵۴,۷۲۱	۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹.۰۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۲,۵۰۴,۷۹۵,۰۴۰	۱۴۲,۴۴۰,۳۰۱
۶۴,۳۷۹,۴۸۷,۶۹۹	۹,۸۹۳,۷۱۰,۷۴۱
۲,۳۳۶,۹۳۹,۰۷۸	۴۳۸,۰۴۰,۷۳۲
۶۸,۴۱۲,۲۲۲	۶۸,۶۵۷,۵۹۸
۶۹,۲۸۹,۶۳۴,۰۳۹	۱۰,۵۴۲,۸۴۹,۳۷۲

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

متولی
حسابرس

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸,۰۱,۳۰	۱۳۹۹,۰۱,۳۰
ریال	ریال
۳,۳۱۵,۹۷۲,۸۱۴	.
۲,۶۶۷,۴۳۶,۷۴۵	۳۳۱,۰۱۰,۷۸۸,۵۰۰
۲۹,۲۹۳,۳۱۶	(۱۷,۶۸۲,۲۳۶)
۶,۰۱۲,۷۰۲,۸۷۵	۳۳۰,۹۹۳,۱۰۶,۲۶۴

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸,۰۱,۳۰	۱۳۹۹,۰۱,۳۰
ریال	ریال
۱,۷۶۸,۳۵۴,۲۴۱	۷,۵۸۰,۹۶۰,۷۸۷
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۱,۲۲۵,۷۹۱
۲۲,۷۳۱,۷۵۸	۱۵۰,۹۹۰,۰۰۵
.	۳۰۴,۴۷۸,۳۰۰
۲,۸۰۱,۰۸۵,۹۹۹	۲۲,۸۴۷,۶۵۴,۹۳۰

ذخیره تصفیه
 واریزی های نامشخص
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

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

۱۳۹۸,۰۱,۳۰		۱۳۹۹,۰۱,۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۶,۹۳۸,۴۱۶,۰۴۸	۱۴۷,۴۸۸	۱۴,۶۴۲,۲۳۹,۶۶۶,۵۴۳	۴۸,۶۹۳,۲۹۸
۹۸,۱۰۵,۵۰۱,۱۹۷	۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۷۰۲,۷۷۰,۱۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۵,۰۴۳,۹۱۷,۲۴۵	۱۵۷,۴۸۸	۱۴,۹۴۲,۹۴۲,۴۳۶,۶۹۱	۴۹,۶۹۳,۲۹۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

پیوست گزارش
 شافخ اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	۸۳۵,۸۵۶,۰۰۲,۸۸۲	۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶	۴,۰۳۲,۶۷۶,۳۵۱	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۲,۷۶۵,۱۰۲,۰۱۰	۶۰,۴۳۵,۸۴۵,۲۲۱	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۷۱,۴۷۶,۴۸۵,۳۷۰</u>	<u>۹۰۰,۳۲۴,۵۲۴,۴۵۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ایران ترانسفو	۸,۱۶۳,۳۲۴	۱۰۲,۸۷۵,۶۳۵,۵۰۴	۷۴,۳۷۴,۶۷۸,۸۱۶	۴۸۸,۶۵۷,۹۳۱	۵۱۴,۳۷۸,۱۸۳	۲۷,۴۹۷,۹۲۰,۵۷۴	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۲	ایرکا پارت صنعت	۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۷,۰۰۹,۸۰۲	۷,۷۱۱,۱۶۲,۱۳۱	۷۱,۱۸۷,۶۴۹	۷۴,۹۳۵,۰۴۷	۷,۱۲۹,۷۳۴,۹۷۵	۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۳	آلومراد	.	.	.	.	.	.	۳۳۴,۳۰۴,۲۷۱
۴	باما	.	.	.	.	.	.	۶۶۹۶,۶۶۴,۵۵۱
۵	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۷۲,۲۵۹,۹۰۴
۶	بانک خاورمیانه	۳,۵۷۱,۴۲۹	۲۵,۰۳۳,۰۳۷,۲۷۶	۱۰,۵۴۸,۷۱۹,۸۷۵	۱۱۸,۹۰۶,۲۴۸	۱۲۵,۱۶۵,۱۸۹	۱۴,۲۴۰,۲۴۵,۹۶۴	.
۷	بانک سینا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۱,۷۳۳	۱,۲۳۶,۱۰۸,۹۹۰	۶,۱۷۳,۰۶۳	۶,۴۹۸,۰۰۹	۵۰,۸۲۱,۶۷۱	(۱۳۲,۴۴۲,۲۷۹)
۸	بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۰,۹۵۷,۱۸۶	۴۴۸,۸۷۴,۱۴۸	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۱	۴۸,۹۸۷,۶۶۸,۶۶۵	۲۰,۲۰۴,۶۵۴,۱۲۳
۹	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۴۸۲,۳۳۸,۲۸۶)
۱۰	بیمه اتکایی ایرانیان	۱,۳۴۸,۶۶۴	۳,۴۱۵,۶۶۵,۴۷۱	۲,۳۷۲,۲۸۷,۷۲۳	۱۶,۲۲۴,۳۰۶	۱۷,۰۷۸,۳۳۷	۱,۰۱۰,۰۷۵,۱۱۵	۲۶,۷۳۳,۳۴۰
۱۱	پارس مینو	۲۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۵۰۴,۳۴۵	۱۴,۶۲۷,۵۵۸,۲۱۹	۱۱۹,۹۳۲,۵۲۰	۱۲۶,۲۵۲,۵۲۵	۱۰,۳۷۶,۷۵۴,۰۸۱	.
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۱,۰۵۰,۰۰۰	۹,۱۳۲,۳۰۱,۸۶۲	۸,۴۵۲,۳۴۱,۳۲۰	۳۳,۳۷۸,۲۵۱	۴۵,۶۶۱,۵۰۸	۵۹۰,۹۲۰,۶۸۳	۳,۸۶۲,۸۵۰,۰۷۳
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۵,۷۹۰,۳۸۲,۷۱۱
۱۴	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۱,۰۰۷,۹۲۷	۸,۹۲۶,۰۲۵,۴۵۶	۴۳,۸۴۷,۱۸۳	۴۶,۱۵۵,۰۴۰	۲۱۴,۹۸۰,۳۴۸	.
۱۵	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۰۶,۸۶۱,۵۵۳
۱۶	پتروشیمی پارس	۱۱۰,۶۷۶	۶,۱۶۲,۴۳۹,۶۸۰	۴,۳۲۱,۵۳۷,۰۲۱	۲۹,۲۷۱,۵۳۰	۳۰,۸۱۲,۱۹۸	۱,۷۸۰,۸۱۸,۹۳۱	۲,۶۷۵,۸۹۲,۸۱۴
۱۷	پتروشیمی پردیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۹۳,۳۷۸,۴۵۷	۵۰,۳۴۸,۹۷۵,۰۴۳	۳۴۲,۴۴۲,۸۹۱	۳۶۰,۴۶۶,۸۹۶	۲۱,۰۴۱,۴۹۳,۶۲۷	۱,۲۶۹,۲۵۰,۸۱۳
۱۸	پتروشیمی جم	۵,۹۹۹,۹۹۰	۹۵,۰۶۰,۳۶۴,۶۸۰	۶۸,۵۸۴,۶۴۹,۲۰۸	۴۵۱,۵۳۶,۱۶۰	۴۷۵,۳۰۱,۸۲۱	۲۵,۵۴۸,۸۷۷,۴۹۱	۱۳,۳۵۵,۳۱۲,۳۷۱
۱۹	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	(۲۱۴,۳۱۷,۴۵۶)
۲۰	پتروشیمی خراسان	۱۳۹,۸۹۰	۲,۶۵۱,۰۶۷,۸۷۰	۱,۹۵۵,۲۵۲,۰۲۰	۱۲,۵۹۲,۵۵۰	۱۳,۲۵۵,۳۳۹	۶۶۹,۹۶۷,۹۶۱	.
۲۱	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۶,۵۴۳,۱۳۹
۲۲	پتروشیمی سازند	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۲۴,۷۹۹,۵۵۲	۳۷۰,۸۰۲,۰۸۳	۳۹۰,۳۱۹,۹۸۹	۶,۹۷۸,۰۷۸,۳۷۶	۳,۴۲۹,۸۵۶,۶۴۹
۲۳	پتروشیمی غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۴,۶۸۷,۸۵۰	۱۱,۵۶۴,۵۷۴,۵۱۲	۱۹۱,۹۶۹,۵۷۸	۲۰۲,۰۷۳,۴۳۹	۲۸,۴۵۶,۰۷۰,۳۲۱	۳۳۸,۴۴۲
۲۴	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.	۴,۵۲۵,۴۵۸,۰۵۸
۲۵	پتروشیمی شیراز	۸۶,۴۳۵	۷۷۸,۵۲۰,۰۴۵	۵۹۸,۸۰۳,۴۴۷	۳,۶۹۷,۹۳۴	۳,۸۹۲,۶۰۱	۱۷۲,۱۲۶,۰۶۳	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰
۲۶	پخش هجرت	۲,۰۷۹,۶۳۹	۶۱,۹۱۷,۲۵۴,۳۳۲	۶۴,۵۳۷,۹۸۸,۷۸۵	۲۹۴,۱۰۴,۲۱۷	۳۰۹,۵۸۶,۲۶۴	(۲,۲۲۴,۴۲۵,۰۳۴)	.	.	.
۲۷	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۵۴۷,۸۸۳	۱۴,۸۴۰,۸۳۸,۱۹۴	۱۵,۷۱۳,۷۳۶,۹۹۸	۷۰,۳۹۳,۷۱۶	۷۴,۲۰۴,۱۹۲	(۱,۰۱۷,۵۹۶,۷۱۲)	.	.	.
۲۸	تامین سرمایه امید	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۵۶۵,۲۶۹	۱,۳۳۹,۱۴۰	۱,۳۰۵,۰۰۰	۴,۸۸۹,۹۹۱	.	.	.
۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۱,۵۲۵,۸۸۲	۱۵,۴۲۴,۲۳۷,۵۴۲	۱۰۲,۴۶۴,۳۷۶	۱۰۷,۸۵۷,۶۳۰	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴	۵,۹۳۶,۹۶۶,۳۳۴	(۵۰۷,۸۷۳,۸۴۵)	.
۳۰	تراکتورسازی ایران	۴۲۱,۹۹۲	۴,۶۸۲,۷۷۹,۴۵۵	۲,۶۱۵,۱۸۹,۶۴۲	۲۲,۲۴۳,۰۳۹	۲۳,۴۱۳,۸۹۸	۲,۰۲۱,۹۳۲,۸۷۶	۲,۰۲۱,۹۳۲,۸۷۶	.	.
۳۱	توسعه معادن روی ایران	۱,۳۲۰,۱۳۴	۲۰,۳۰۳,۵۷۴,۶۹۲	۸,۸۲۲,۶۶۶,۹۴۰	۹۶,۴۴۱,۹۲۱	۱۰۱,۵۱۷,۸۷۳	۱۱,۲۸۲,۹۴۷,۹۵۸	۱۱,۲۸۲,۹۴۷,۹۵۸	۲۴۲,۵۸۷,۹۱۹	۲۹۵,۶۷۳,۶۴۲
۳۲	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۵,۵۸۲	۴۰۳,۴۸۰,۳۰۸	۱۹۲,۲۸۱,۳۳۲	۱,۹۱۶,۵۲۴	۲,۰۱۷,۴۰۱	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱	۲۰۷,۱۶۵,۰۵۱	۳۷۲,۴۳۱,۹۷۵	.
۳۳	داروسازی جابراین حیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۱,۴۲۸,۲۵۰	۲۳,۷۰۱,۹۹۵,۴۰۹	۱۱,۸۹۲,۲۰۵,۲۷۳	۱۱۲,۵۸۳,۰۳۶	۱۱۸,۵۰۹,۹۶۹	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱	۱۱,۵۷۸,۶۹۷,۱۳۱	.	.
۳۵	دارویی رازک	۷۳۳,۰۵۳	۲۳,۸۶۵,۳۰۹,۱۱۵	۱۳,۶۹۷,۳۲۲,۱۵۲	۱۱۳,۳۵۹,۹۱۳	۱۱۹,۳۲۶,۵۴۸	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	۹,۹۳۵,۳۰۰,۵۰۲	.	.
۳۶	ذغال سنگ نگین طبس	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۶,۸۶۵,۵۴۸	۱۶,۹۰۵,۷۹۵,۵۰۲	۱۰۵,۱۴۹,۴۹۸	۱۱۰,۶۸۴,۳۳۰	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸	۵,۰۱۵,۲۳۶,۲۱۸	۵۱,۶۸۸,۸۴۵	.
۳۷	زامیاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۴,۸۸۸,۴۵۵	۲,۸۲۵,۰۴۷,۵۷۸	۱۳,۸۹۳,۰۶۷	۱۴,۶۲۴,۴۴۳	۷۱,۳۲۳,۷۵۷	۷۱,۳۲۳,۷۵۷	.	.
۳۸	س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۱۴۲,۶۱۵	۱۱,۴۰۳,۳۶۰,۱۲۵	۷,۶۴۱,۱۰۷,۳۸۸	۵۴,۱۶۵,۸۵۶	۵۷,۰۱۶,۸۰۲	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	۳,۶۵۱,۰۷۰,۰۷۹	.	.
۳۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۹۱۵,۳۴۷	۸۷,۴۲۳,۳۴۴	۹۲,۰۲۵,۰۰۳	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶	۵,۰۶۸,۶۳۶,۳۰۶	۱,۲۹۲,۶۲۹,۹۳۰	۹۰۵,۲۶۱,۴۸۷
۴۰	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۵,۶۷۷,۶۶۳	۱۴,۸۵۶,۶۶۵,۲۱۴	۷,۸۲۰,۶۲۷,۳۳۲	۷۰,۵۶۸,۵۸۶	۷۴,۲۸۳,۳۲۹	۶,۸۹۱,۱۸۵,۹۶۷	۶,۸۹۱,۱۸۵,۹۶۷	.	.
۴۱	سبحان دارو	۳,۵۵۱,۷۲۴	۲۳,۳۰۳,۱۶۱,۷۵۰	۱۷,۷۵۴,۲۹۳,۸۹۱	۱۱۰,۶۸۸,۹۱۴	۱۱۶,۵۱۵,۸۱۳	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	۵,۳۲۱,۶۶۳,۱۳۲	.	.
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۶۷۱,۷۳۴	۷,۴۷۷,۵۳۸,۴۸۲	۴۷,۵۹۳,۱۷۱	۵۰,۰۹۸,۳۵۸	۲,۴۴۴,۴۴۱,۷۲۳	۲,۴۴۴,۴۴۱,۷۲۳	.	.
۴۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۵۶,۳۷۱,۸۴۶	۲۸,۸۸۴,۸۷۵,۵۱۷	۲۵۶,۲۹۰,۷۶۵	۲۶۹,۷۸۱,۸۷۱	۲۴,۵۴۵,۴۲۳,۶۹۳	۲۴,۵۴۵,۴۲۳,۶۹۳	.	.
۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۱,۱۴۴,۷۲۷	.
۴۵	سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۸,۲۸۰,۶۱۰	.
۴۶	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۳۳,۲۴۱,۳۱۳	.
۴۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۵,۴۰۰,۹۳۰	۱۲۶,۷۳۹,۲۷۳,۶۹۱	۴۲,۲۹۰,۵۲۴,۴۵۰	۶۰,۲۰۰,۸۵۰,۱	۶۳۳,۶۹۶,۳۷۵	۸۳,۲۱۳,۰۴۴,۳۶۵	۸۳,۲۱۳,۰۴۴,۳۶۵	۱,۳۹۳,۲۲۳,۵۱۵	.
۴۸	سرمایه گذاری مسکن	۵,۲۴۱,۷۶۰	۱۲,۷۳۲,۳۶۵,۵۴۴	۱۰,۵۷۶,۳۱۱,۷۷۱	۶۰,۴۷۸,۲۸۰	۶۳,۶۶۱,۸۲۶	۲,۰۳۱,۹۱۳,۶۶۷	۲,۰۳۱,۹۱۳,۶۶۷	.	.
۴۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۳۸۵,۹۳۰	.
۵۰	سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۵۵,۰۲۴,۸۴۵)	.
۵۱	سیمان داراب	۱,۶۷۵,۷۲۶	۱۴,۹۳۴,۵۱۱,۱۷۶	۸,۶۵۳,۷۲۰,۱۲۹	۷۰,۹۳۸,۶۳۵	۷۴,۶۷۲,۵۵۴	۶,۱۳۵,۱۷۹,۸۵۸	۶,۱۳۵,۱۷۹,۸۵۸	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
۵۲	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۸,۳۲۱,۱۹۴,۱۶۶	
۵۳	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	۲,۴۳۵,۹۳۳,۳۷۹	
۵۴	سیمان هگمتان	۲,۴۳۰,۷۳۲	۳۸,۵۴۲,۸۸۲,۶۷۸	۱۶,۸۲۵,۹۹۰,۷۵۴	۱۸۳,۰۷۸,۰۱۳	۱۹۲,۷۱۴,۴۱۶	۲۱,۳۴۱,۰۹۹,۴۹۵	.	.
۵۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۴۰,۰۱۲,۸۱۴)
۵۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۶۵۳,۶۶۴,۰۲۵	.
۵۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۷,۰۷۹,۲۳۵	۱۱,۱۷۸,۱۱۲,۰۶۵	۸,۸۳۹,۸۷۷,۷۴۹	۵۳,۰۹۵,۲۳۳	۵۵,۸۹۰,۵۵۷	۲,۲۲۹,۳۴۸,۵۲۶	.	.
۵۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷۶,۹۳۸,۳۲۱)
۵۹	صنایع ماشین های اداری ایران	۲,۹۹۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۸,۸۲۴,۲۳۵	۲۴,۴۱۵,۱۴۸,۴۷۴	۲۶۷,۰۳۸,۸۸۷	۲۸۱,۰۹۴,۱۱۹	۳۱,۲۵۵,۵۴۲,۷۵۵	.	.
۶۰	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۴۹۷)
۶۱	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۳۴۲,۶۷۴	.
۶۲	عطرین نخ قم	۱,۱۶۵,۸۵۲	۲۹,۵۷۳,۵۵۶,۲۹۰	۲۷,۰۸۲,۴۶۳,۶۷۶	۱۴۰,۴۷۳,۹۴۸	۱۴۷,۸۶۷,۷۷۸	۲,۲۰۲,۷۵۰,۸۸۸	.	.
۶۳	فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۵,۱۹۶,۱۶۴,۵۷۴	.
۶۴	فرآورده های نسوز آذر	۴,۱۵۷,۰۶۶	۳۶,۲۰۵,۴۴۸,۴۴۱	۲۹,۳۳۳,۲۴۸,۰۴۵	۱۷۱,۹۷۴,۷۶۱	۱۸۱,۰۲۷,۲۴۰	۶,۵۱۹,۱۹۸,۳۹۵	.	.
۶۵	فولاد امیرکبیر کاشان	۵۴۴,۷۲۱	۱۷,۱۳۵,۶۱۵,۶۷۲	۸,۷۵۶,۲۴۰,۵۲۶	۸۱,۳۹۳,۹۳۴	۸۵,۶۷۸,۰۷۴	۸,۲۱۲,۳۰۳,۱۳۸	.	.
۶۶	فولاد آلیاژی ایران	۳,۳۰۶,۶۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۷۰۷	۱۰,۲۵۵,۳۳۷,۸۷۱	۶۰,۴۰۳,۱۴۵	۶۳,۵۸۲,۶۱۸	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۷۳	۱۵,۹۹۱,۲۳۱,۲۳۳	
۶۷	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۶۰,۷۱۸	
۶۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۲,۰۹۹,۱۳۹	۱,۶۱۳,۶۵۸,۰۹۵	۱۴,۱۶۴,۷۸۰	۱۴,۹۱۰,۴۹۸	۱,۳۳۹,۳۶۵,۷۶۶	.	.
۶۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴,۰۰۴	.	.	(۴,۰۰۳)	۳,۶۵۵,۶۷۰,۵۲۵	
۷۰	کارخانجات داروپخش	۱,۱۰۶,۰۹۶	۲۴,۰۶۱,۸۸۴,۵۸۹	۸,۳۳۸,۴۵۱,۴۱۲	۱۱۴,۲۹۳,۱۲۳	۱۲۰,۳۰۹,۴۲۰	۱۵,۴۸۸,۸۳۰,۶۳۴	۷,۲۹۴,۷۳۸	
۷۱	کاشی پارس	۱,۵۸۱,۰۰۰	۳۴,۸۸۸,۳۳۱,۸۷۲	۱۷,۵۴۸,۱۹۲,۰۸۰	۱۶۵,۷۱۹,۰۸۷	۱۷۴,۴۴۱,۶۶۰	۱۶,۹۹۹,۹۷۹,۰۴۵	.	.
۷۲	کالسیمین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۶,۲۸۷,۳۰۲	۱۹,۸۰۴,۵۴۳,۲۳۴	۲۱۴,۹۶۶,۴۳۳	۲۲۶,۲۸۱,۴۴۰	۲۵,۰۱۰,۴۹۶,۲۰۵	.	.
۷۳	کربن ایران	.	.	.	.	.	.	۹۴۹,۵۹۵,۵۷۸	
۷۴	کشاورزی و دامپروری بینالود	.	.	.	.	.	.	۱۴۶,۷۹۶	
۷۵	کشت و دامداری فکا	۳۲۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۵۱۰,۷۰۹	۲,۹۰۴,۵۳۲,۹۴۶	۱۷,۰۹۲,۸۳۰	۱۷,۹۹۲,۵۵۴	۶۵۸,۸۹۲,۳۷۹	۱,۱۹۷,۰۷۹,۴۳۸	
۷۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۴۱۲,۹۵۱	۱۶۲,۱۲۳,۲۲۰,۶۳۹	۴۹,۰۲۶,۸۸۲,۱۹۲	۷۷۰,۰۸۴,۱۸۵	۸۱۰,۶۱۶,۱۲۰	۱۱۱,۵۱۵,۶۳۸,۱۴۲	(۳,۴۴۰,۷۹۰,۷۱۱)	
۷۷	کویر تایر	۲,۳۴۲,۰۰۰	۲۹,۹۵۸,۸۷۷,۵۹۵	۲۰,۲۴۲,۸۴۴,۰۹۲	۱۴۲,۳۰۴,۱۸۶	۱۴۹,۷۹۴,۳۸۷	۹,۴۲۳,۹۳۴,۹۳۰	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰	سال مالی منتهی به
۷۸	کیمیدارو	۵۵۰.۸۰۶	۷,۶۱۴,۸۹۲,۹۵۰	۲,۷۱۸,۹۹۶,۶۰۳	۳۶,۱۷۰,۴۵۴	۳۸,۰۷۴,۴۶۴	۴,۸۲۱,۶۵۱,۴۲۹	۱,۶۴۱,۸۸۹,۲۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۷۹	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۷۱,۳۵۶,۲۵۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۰	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۱۵۴,۰۹۴,۴۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۸,۶۲۵,۳۴۵	۱۰۹,۵۲۵,۲۷۸	۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۴,۷۶۴,۵۵۹,۳۷۷	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۲	گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۲,۸۳۵,۹۱۵	۹۴,۸۴۷,۲۹۹	۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۴۷۶,۶۸۶	(۹,۱۰۹,۲۲۳)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۶۲۴,۰۸۵	۸,۹۵۸,۶۳۹,۵۳۸	۷,۵۰۶,۶۶۵,۲۳۴	۴۲,۵۵۳,۳۵۱	۴۴,۷۹۳,۱۹۸	۱,۳۶۴,۶۲۷,۷۵۵	(۱۶۰,۱۸۴,۹۷۳)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۴	گلوکوزان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۴۶,۵۷۵,۴۰۱	۴۷,۸۲۸,۳۱۳,۹۸۰	۵۱۷,۹۶۸,۹۵۴	۵۴۵,۲۳۲,۸۹۴	۶۰,۱۵۵,۰۵۹,۵۷۳	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۵	لامپ پارس شهاب	۳۷۴,۳۰۱	۴,۴۷۱,۶۰۲,۵۰۷	۳,۷۲۲,۷۲۵,۴۵۲	۲۱,۳۳۹,۸۷۲	۲۲,۳۵۸,۰۱۵	۷۰۵,۲۷۹,۱۶۸	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۶	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۷,۴۲۵,۳۰۸,۳۵۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۷	مخابرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۴۷۸,۷۴۵	۱۴,۷۷۱,۴۸۴	۱۵,۵۴۹,۰۰۲	۹۷۳,۰۰۰,۷۶۹	(۱,۲۱۱,۷۵۲,۹۵۶)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۸	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۵,۸۴۹,۵۶۴	۶۱,۳۷۳,۲۷۴,۱۰۸	۲۶,۳۲۳,۷۱۲,۰۱۵	۲۹۱,۵۲۲,۰۳۴	۳۰۶,۸۶۶,۳۶۴	۳۴,۴۵۱,۱۷۳,۶۹۵	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۸۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۴,۲۹۵,۸۰۰	۸,۶۱۱,۹۹۳,۰۲۶	۱۴۵,۰۳۶,۶۲۴	۱۵۲,۶۷۱,۴۹۰	۲۱,۶۲۴,۵۹۴,۶۶۰	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۰	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۶,۲۵۴,۲۵۰,۹۱۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۱	معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۸,۳۶۹,۴۴۹	۲۴,۱۹۸,۷۳۹,۱۸۱	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۳	۱۲۱,۴۹۱,۸۴۴	(۱۳۷,۲۷۸,۵۹۹)	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۲	معدنی و صنعتی چادرملو	۲۴۰,۷۰۳	۱,۶۳۹,۴۲۸,۱۳۳	۱,۳۳۳,۳۷۶,۰۶۵	۷,۷۸۷,۲۵۳	۸,۱۹۷,۱۴۲	۲۹۰,۰۶۷,۶۷۳	۳,۰۲۷,۹۵۶,۲۴۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۳	ملی صنایع مس ایران	۸,۵۷۳,۲۲۲	۶۴,۱۱۶,۱۰۶,۲۲۸	۲۸,۰۰۲,۴۸۸,۴۵۰	۳۰۴,۵۵۰,۸۷۹	۳۲۰,۵۸۰,۵۳۰	۳۵,۴۸۸,۴۸۶,۳۶۹	۲,۹۶۲,۱۶۸,۹۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۴	موتوژن	۲۶۴,۱۸۷	۶,۷۹۸,۰۵۹,۸۸۴	۵,۴۲۷,۶۹۲,۲۸۸	۳۲,۲۹۰,۷۳۹	۳۳,۹۹۰,۲۹۹	۱,۳۰۴,۰۸۶,۵۵۸	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۵	نفت ایران‌تول	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷,۶۲۱,۳۲۴	۲,۲۹۰,۷۳۸,۶۹۴	۱۳,۴۳۱,۱۱۶	۱۴,۱۳۸,۱۰۸	۵۰۹,۳۱۳,۴۰۶	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۶	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲,۰۴۳,۱۵۲,۲۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۷	نیروترانس	۴۶۹,۵۴۲	۱۱,۱۵۹,۶۳۶,۶۴۲	۴,۱۳۹,۵۳۶,۶۶۵	۵۳,۰۰۸,۰۵۵	۵۵,۷۹۸,۱۹۸	۶,۹۱۱,۲۹۶,۷۲۴	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۸	واسپاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۰۷۸,۱۲۲	۶,۲۵۷,۵۹۱	۶,۵۸۷,۰۰۱	۵۵۹,۴۷۷,۲۸۶	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۹۹	همکاران سیستم	۴,۶۸۷,۵۶۳	۵۲,۷۷۹,۰۴۴,۶۷۷	۲۵,۰۱۰,۳۳۷,۶۹۶	۲۵۰,۶۹۵,۳۹۴	۲۶۳,۸۹۵,۲۱۰	۲۷,۲۵۴,۱۱۲,۳۷۷	.	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
			۲,۰۰۱,۴۲۰,۰۳۹,۸۲۷	۱,۱۴۶,۰۵۰,۲۳۰,۴۵۵	۹,۵۰۶,۷۰۶,۲۶۹	۱۰,۰۰۷,۱۰۰,۳۳۱	۸۳۵,۸۵۶,۰۰۲,۸۸۲	۱۵۶,۷۵۴,۳۴۶,۸۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰

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

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ح. کارخانجات داروپخش	۶۱۵,۱۶۵	۸,۰۱۴,۲۵۵,۹۸۵	۲,۶۱۳,۲۲۰,۹۰۹	۲۸,۰۶۷,۵۲۲	۴۰,۰۷۱,۲۷۹	۵,۳۲۲,۸۹۶,۳۷۵	۰
۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۶۷۶,۰۷۲,۴۷۸	۶,۹۱۰,۹۵۰,۷۹۶	۲۶,۹۶۱,۲۴۳	۲۸,۳۸۰,۳۶۳	(۱,۲۹۰,۲۱۹,۹۲۴)	۵,۵۱۰,۳۹۴,۹۰۴
۳	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۰۹,۰۲۸,۵۷۴)
۴	ح. کیمینارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۸,۷۳۷,۲۰۴
۵	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۲۹۲)
۶	ح. شرکت بیمه انکایی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۶۰۶,۶۹۲)
۷	ح. س. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۷,۴۳۹,۰۸۴)
			۱۳,۶۹۰,۳۲۸,۴۶۳	۹,۵۲۳,۱۷۱,۷۰۵	۶۵,۰۲۸,۷۶۵	۶۸,۴۵۱,۶۴۲	۴,۰۳۲,۷۷۶,۳۵۱	۱,۹۵۷,۰۳۶,۴۶۶

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱۲۸,۷۴۸	۱۲۸,۰۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۴۴,۴۵۸,۰۳۳	۱۴,۷۰۰,۳۸۶	۰	۴,۰۶۵,۲۴۱,۵۸۱	۱,۷۷۲,۱۳۱,۴۷۹
۲	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۳	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۶,۵۴۷,۰۲۲	۰	۰	۱,۶۹۲,۴۵۲,۹۷۸	۳۳,۹۳۷,۲۹۳
۳	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۶۲۵	۱,۸۲۶	۱,۵۹۸,۶۴۹,۴۰۴	۱,۵۷۰,۱۰۲,۹۱۹	۱,۱۵۹,۰۰۲	۰	۲۷,۲۸۷,۴۸۳	۰
۴	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۲	۷۵۰,۴۶	۷۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۲,۱۴۴,۵۰۸	۱۳,۲۰۹,۵۰۰	۰	۳,۴۰۰,۶۴۵,۹۹۲	۰
۵	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۴۷۸,۰۸	۴۷۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۹۷,۵۵۵,۴۶۵	۰	۰	۲,۷۷۸,۲۴۴,۵۴۵	۲,۱۲۷,۶۱۹,۷۸۸
۶	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶	۱۱,۸۱۱	۱۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۲,۱۳۲,۶۶۳	۰	۰	۱,۰۷۳,۶۶۷,۳۲۷	۰
۷	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۵۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۲,۹۱۴,۲۱۷	۰	۰	۶۴۷,۰۸۵,۷۸۳	۰
۸	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۹۰۰,۸۴	۸۵۸,۱۶۵,۴۶۰,۰۶۸	۸۲,۳۴۱,۵۵۰,۶۲۸	۲۶,۶۵۵,۷۴۳	۰	۳,۴۴۸,۱۳۹,۶۹۷	۰
۹	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۲۴,۴۸۳	۲۳,۶۶۴,۳۱۲,۹۹۲	۲۳,۴۸۰,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۶۲۵,۶۴۹	۰	۱,۶۸۱,۹۲۴,۷۲۴	۱,۸۱۳۷,۲۳۵,۷۲۳
۱۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲	۴۷,۷۱۸	۴۷,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۷,۱۳۴,۰۸۷	۰	۰	۲,۴۹۰,۶۰۵,۹۱۳	۰
۱۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۸۹,۴۱۱,۴۲۰	۶۴,۹۹۲,۶۲۴	۰	۳,۳۹۰,۵۹۵,۹۵۶	۰
۱۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷ - ۹۹۱۰۲۲	۶۲,۰۰۰	۵۳,۱۵۹,۲۴۵,۰۰۰	۵۱,۶۷۷,۱۴۴,۱۲۷	۲۸,۵۴۰,۵۸۰	۰	۱,۴۳۲,۷۳۰,۲۹۳	۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹، ۰۱، ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸، ۰۱، ۳۰
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۶۶،۹۸۱	۶۶،۹۸۱،۰۰۰،۰۰۰	۵۹،۲۱۹،۱۳۸،۷۵۳	-	-	۷،۷۶۱،۸۶۱،۲۴۶	۴۱۳،۶۴۷،۰۵۸	-
۱۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۵،۷۰۲	۵،۷۰۲،۰۰۰،۰۰۰	۵،۶۳۷،۶۶۰،۳۴۰	-	-	۶۴،۳۳۹،۶۶۰	-	-
۱۵	اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۲۸۸۰۳	۲۸۸۰۳۰۰۰،۰۰۰	۳۶،۵۵۱،۰۳۵،۱۱۱	-	-	۲،۲۵۱،۹۶۴،۸۸۹	-	-
۱۶	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۶۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۶،۱۶۲،۵۱۲	-	-	۳،۸۱۷،۴۸۸	-	-
۱۷	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۴۳،۱۰۰	۴۳،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۵۲۴،۴۸۸،۹۶۴	-	-	۲،۵۷۵،۵۱۱،۰۳۶	-	-
۱۸	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۵۰،۰۰۰	۴۶،۹۶۰،۶۰۰،۰۰۰	۴۲،۷۸۳،۲۹۴،۰۰۰	۳۴،۰۴۶،۳۳۴	-	۴،۱۴۳،۲۵۹،۵۶۶	-	-
۱۹	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۹۳،۰۰۰	۸۷،۱۷۵،۰۱۵،۰۰۰	۸۵،۷۵۴،۷۷۹،۷۸۳	۶۳،۲۰۱،۸۱۷۴	-	۱،۳۵۷،۰۰۳۳،۱۳۳	-	-
۲۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۳۶۷،۸۱۶	۳۶۶،۴۹۱،۸۶۸،۸۱۲	۳۵۱،۵۸۱،۹۵۳،۵۶۷	۸۴،۷۵۸،۸۹۰	-	۱۴،۷۲۵،۱۷۳،۳۵۵	۲۷۲،۴۵۵۸	-
۲۱	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۹۸۹	۹۸۹،۰۰۰،۰۰۰	۹۹۳،۲۲۴،۳۸۹	-	-	(۴،۲۲۴،۳۸۹)	-	-
۲۲	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸۰۹۱۱	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۷،۴۱۲،۱۶۸،۷۵۰	-	-	۲،۵۸۷،۸۳۱،۲۵۰	-	-
۲۳	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	۵،۷۶۴	۵،۷۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۵،۵۷۰،۸۰۲،۱۱۹	-	-	۱۹۳،۱۹۷،۸۸۱	-	-
۲۴	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱۰،۰۰۰	۹،۱۳۵،۰۰۰،۰۰۰	۹،۱۷۹،۰۷۳،۵۰۱	۶،۷۶۷،۸۷۵	-	۱۴۹،۱۵۸،۶۲۴	-	-
۲۵	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	-	-	-	-	-	-	۱،۳۴۳،۲۳۶،۸۵۷	-
۲۶	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	-	۱،۲۲۰،۲۳۵،۰۰۶۷	-
۲۷	اجاره پترو لیمیتد آسیا ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۶۲،۰۶۵،۰۰۸۳)	-
۲۸	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰	-	-	-	-	-	-	۵۶۸۵،۲۳۲	-
۲۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	-	-	-	-	-	-	۵۴۱،۷۰۱،۱۱۵	-
۳۰	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	۳،۸۳۳،۶۵۳	-
۳۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۱،۱۴۶،۵۰۸،۲۳۸	-
۳۲	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	-	-	-	-	-	-	۵۶۳،۱۹۹،۶۵۹	-
۳۳	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰	-	-	-	-	-	-	۱،۵۵۴،۹۷۶،۶۵۶	-
۳۴	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱،۳۵۳،۰۰۹،۳۵۶)	-
۳۵	صکوک فولاد کاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	(۱۸،۸۴۴،۰۰۵)	-
۳۶	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۶۴۸،۷۴۲)	-
۳۷	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	-	-	-	-	-	-	۱،۲۸۸،۷۰۰،۳۴۹	-
۳۸	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	-	-	-	-	-	-	۶۶،۴۳۴،۸۰۰	-
۳۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴	-	-	-	-	-	-	۲۵۳،۱۸۱،۷۷۱	-
			۱،۳۶۳،۶۳۱،۸۳۵،۲۷۶	۱،۳۰۲،۸۱۳،۳۳۱،۴۹۸	۳۶۲،۶۵۸،۵۵۷	-	۶۰،۴۳۵،۸۴۵،۲۲۱	۱۲،۷۶۵،۱۰۲،۰۱۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۱۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۵,۹۷۴,۰۹۰,۹۲۴,۱۰۶	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۱۳۵,۹۲۵,۷۶۰,۴۴۶	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸	۷۳,۰۸۱,۶۹۸,۱۱۴	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>۳۳۱,۳۴۲,۵۰۱,۱۵۶</u>	<u>۶,۱۸۳,۰۹۸,۳۸۲,۶۶۶</u>	

پیوست گزارش
 ش‌خض اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹، ۰۱، ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸، ۰۱، ۳۰
۱	ایرکا پارت صنعت	۷,۳۰۲,۱۳۵	۹۸,۰۹۶,۸۸۱,۵۹۰	۲۴,۵۷۹,۰۸۶,۳۳۰	۴۶۵,۹۶۰,۱۸۸	۴۹۰,۴۸۴,۴۰۸	۷۲,۵۶۱,۳۵۰,۶۷۴	.	.
۲	بانک تجارت	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۹۲,۷۹۹,۲۳۰	۲,۱۵۲,۶۰۵,۰۰۰	۲,۲۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۶۸,۶۹۵,۷۷۰	.	.
۳	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۱,۸۱۳,۰۱۳	۲۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۲۳۶,۹۸۷	.	.
۵	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۲۱,۲۷۸,۱۲۴,۶۰۶	۲۱,۲۷۸,۱۲۴,۶۰۶
۶	به پرداخت ملت	۱۴۹,۱۸۴	۵,۳۹۵,۹۸۵,۲۸۰	۵,۲۶۱,۲۵۴,۳۷۲	۲۵,۶۳۰,۹۳۰	۲۶,۹۷۹,۹۲۶	۸۲,۱۲۰,۰۵۲	.	.
۷	بیمه اتکایی ایرانیان	۱۹,۷۵۲,۵۷۵	۱۱۴,۸۰۱,۹۶۵,۹۰۰	۳۴,۰۸۸,۹۵۵,۸۱۵	۵۴۵,۳۰۹,۳۳۸	۵۷۴,۰۰۹,۸۳۰	۷۹,۵۹۳,۶۹۰,۹۱۷	۲,۸۶۹,۵۹۳,۳۴۶	۲,۸۶۹,۵۹۳,۳۴۶
۸	پارس مینو	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۸۱,۴۸۶,۳۴۵	۵۰۹,۷۲۲,۵۰۰	۵۳۶,۵۵۰,۰۰۰	۳۶,۹۸۲,۲۴۱,۱۵۵	۳۱,۲۷۴,۸۸۴,۵۴۸	۳۱,۲۷۴,۸۸۴,۵۴۸
۱۰	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پالایش نفت شیراز	۲,۳۵۶,۵۰۷	۱۴۷,۷۳۱,۷۸۰,۳۳۷	۱۲۱,۲۷۵,۹۶۴,۸۰۴	۷۰۱,۷۲۵,۹۵۷	۷۳۸,۶۵۸,۹۰۲	۲۵,۰۱۵,۴۳۰,۶۷۵	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۲	۴,۳۱۷,۵۶۹,۶۵۲
۱۲	پتروشیمی پارس	۲,۸۱۰,۴۶۸	۲۳۵,۸۸۵,۳۸۹,۷۰۸	۱۵۱,۸۲۶,۰۲۴,۸۴۷	۱,۱۲۰,۴۵۵,۶۰۱	۱,۱۷۹,۴۲۶,۹۴۹	۸۱,۷۵۹,۴۸۲,۳۱۱	۸,۸۵۲,۹۹۲	۸,۸۵۲,۹۹۲
۱۳	پتروشیمی پردیس	۸,۴۹۰,۴۴۱	۳۶۷,۳۳۸,۹۲۹,۸۶۵	۱۹۹,۲۲۴,۹۹۲,۶۸۷	۱,۷۴۴,۸۵۹,۹۱۷	۱,۸۳۶,۶۹۴,۶۴۹	۱۶۴,۵۳۲,۳۸۲,۶۱۲	.	.
۱۴	پتروشیمی تندگویان	۴,۹۹۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۵,۴۲۷,۱۴۸	۲۰۸,۹۳۷,۵۳۸	۲۱۹,۹۳۴,۲۵۰	۲۱,۶۰۲,۵۵۱,۰۶۵	.	.
۱۵	پتروشیمی جم	۱۰	۲۲۰,۸۵۰	۱۱۴,۳۰۸	۱۰,۴۹	۱۰,۴	۱۰۴,۳۸۹	۱۲,۲۹۶,۶۰۴,۳۹۱	۱۲,۲۹۶,۶۰۴,۳۹۱
۱۶	پتروشیمی خراسان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۴,۹۱۱,۶۷۵	۴۴۶,۸۳۱,۵۵۰	۴۷۰,۳۴۹,۰۰۰	۵۹,۳۵۷,۷۰۷,۷۷۵	۱۰,۰۰۸,۹۰۴,۰۶۴۲	۱۰,۰۰۸,۹۰۴,۰۶۴۲
۱۷	پتروشیمی زاگرس	۱,۷۵۶,۷۲۷	۱۵۶,۳۳۸,۱۶۲,۶۳۸	۱۲۱,۲۷۳,۵۶۱,۷۱۴	۷۴۲,۶۰۶,۲۷۳	۷۸۱,۶۹۰,۸۱۳	۳۳,۵۴۰,۳۰۳,۸۳۸	.	.
۱۸	پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.	۵,۲۸۹,۴۱۵,۵۰۹	۵,۲۸۹,۴۱۵,۵۰۹
۱۹	پتروشیمی غدیر	۸,۴۹۹,۷۳۲	۳۶۵,۹۵۵,۹۶۱,۲۶۰	۶۵,۵۳۰,۵۲۲,۹۳۱	۱,۷۳۸,۲۹۰,۸۱۶	۱,۸۲۹,۷۷۹,۸۰۶	۲۹۶,۸۵۷,۳۶۷,۷۰۷	۸,۷۸۵,۱۴۵,۳۷۹	۸,۷۸۵,۱۴۵,۳۷۹
۲۰	پتروشیمی فناوریان	۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۰,۸۳۷,۰۵۰	۳۴۳,۲۰۲,۷۰۰	۳۶۱,۲۶۶,۰۰۰	۳۷,۴۸۷,۸۹۴,۲۵۰	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰
۲۱	پتروشیمی نوری	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۱۸,۳۷۶,۱۹۴	۷۵۱,۷۰۵,۵۵۰	۷۹۱,۲۶۹,۰۰۰	۴۱۰,۹۲۰,۴۴۹,۲۵۶	*	*
۲۲	پتروشیمی شیراز	۱۰,۰۲۰,۸۸۸	۲۹۵,۳۵۵,۶۵۲,۹۱۲	۹۴,۵۰۹,۴۷۹,۵۱۰	۱,۴۰۲,۹۳۹,۳۵۱	۱,۴۷۶,۷۷۸,۲۶۵	۱۹۷,۹۶۶,۴۵۵,۷۸۶	۲,۶۲۴,۶۶۱,۸۲۰	
۲۳	پخش هجرت	۳,۹۸۵,۰۶۷	۲۲۵,۵۷۸,۷۰۲,۶۰۲	۱۲۷,۷۲۰,۵۶۶,۲۷۸	۱,۰۷۱,۴۹۸,۸۳۷	۱,۱۲۷,۸۹۳,۵۱۳	۹۵,۶۵۸,۷۴۳,۹۷۴	*	
۲۴	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱,۹۵۲,۱۱۷	۱۰۷,۲۵۶,۶۷۴,۴۱۵	۵۵,۹۸۸,۳۲۷,۹۹۰	۵۰۹,۹۴۴,۲۰۳	۵۳۶,۷۸۳,۳۷۲	۵۰,۳۲۱,۶۱۸,۸۴۹	*	
۲۵	تامین سرمایه امید	*	*	*	*	*	*	*	
۲۶	تامین سرمایه بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵,۳۹۰,۱۰۳	۳۳,۵۶۳,۵۰۰	۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۷۱۶,۳۹۷	*	
۲۷	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۸,۲۰۹,۹۳۸	۲۴۷,۸۵۲,۵۱۵,۲۶۸	۸۰,۲۶۸,۴۹۶,۰۹۲	۱,۱۷۷,۲۹۹,۴۴۸	۱,۲۳۹,۲۶۲,۵۷۶	۱۶۵,۱۶۷,۴۵۷,۱۵۲	*	
۲۸	تامین سرمایه نوین	۱۶,۴۵۰,۷۸۲	۱۲۹,۰۸۹,۲۸۶,۳۵۴	۸۱,۸۶۸,۲۳۹,۵۸۱	۶۱۳,۱۷۴,۱۱۰	۶۴۵,۴۴۶,۴۳۲	۴۵,۹۶۲,۴۲۶,۲۳۱	*	
۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان	*	*	*	*	*	*	*	
۳۰	تراکتورسازی ایران	۱۳,۳۹۸,۰۵۴	۲۲۴,۲۲۹,۸۳۱,۷۴۴	۹۴,۱۰۰,۶۴۵,۴۲۳	۱,۰۶۵,۰۹۱,۷۰۱	۱,۱۲۱,۱۴۹,۱۵۹	۱۲۷,۹۴۲,۹۴۵,۴۶۱	۷,۱۶۵,۱۷۰,۷۶۰	
۳۱	توسعه معادن روی ایران	۳,۲۹۰,۲۶۵	۹۰,۴۸۲,۲۸۷,۵۰۰	۲۲,۸۰۲,۳۳۱,۶۳۷	۴۲۹,۷۹۰,۸۶۶	۴۵۲,۴۱۱,۴۳۸	۶۶,۷۹۷,۷۵۳,۵۶۰	۳,۷۷۷,۸۸۴,۷۲۵	
۳۲	توسعه معادن وفلزات	۱۶,۷۶۷,۲۵۷	۱۱۹,۲۳۱,۹۶۴,۵۲۷	۸۹,۳۲۷,۶۳۱,۰۳۹	۵۶۶,۳۵۱,۸۳۲	۵۹۶,۱۵۹,۸۲۳	۲۸,۷۴۱,۸۲۱,۸۳۴	*	
۳۳	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۲,۶۴۲,۹۷۲	۲۳۱,۳۸۱,۶۲۶,۷۱۲	۴۳,۰۵۸,۸۱۸,۸۴۱	۱,۰۹۹,۰۶۲,۷۲۷	۱,۱۵۶,۹۰۸,۱۳۴	۱۸۶,۰۶۶,۸۳۷,۰۱۱	*	
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۳,۷۳۱,۷۵۰	۱۴۱,۵۹۷,۵۲۲,۰۰۰	۳۱,۰۷۱,۷۲۰,۹۲۳	۶۷۲,۵۸۸,۲۳۰	۷۰۷,۹۸۷,۶۱۰	۱۰۹,۱۴۵,۲۲۵,۲۳۸	*	
۳۵	دارویی رازک	*	*	*	*	*	*	*	
۳۶	ذغال سنگ نگین طبس	*	*	*	*	*	*	۷,۶۳۷,۷۹۷	
۳۷	س. صنایع شیمیایی ایران	*	*	*	*	*	*	*	
۳۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۶۹,۷۱۵,۱۰۱	۹۴۰,۹۳۹,۳۷۵	۹۹۰,۴۶۲,۵۰۰	۱۰۹,۹۹۱,۳۸۳,۰۲۴	۸,۹۹۳,۸۰۴,۴۶۵	
۳۹	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۲۰,۳۲۲,۳۳۷	۷۳,۰۳۸,۴۷۹,۱۷۸	۲۶,۱۵۰,۴۱۷,۳۶۹	۳۴۶,۹۳۲,۷۷۶	۳۶۵,۱۹۲,۳۹۶	۴۶,۱۷۵,۹۳۶,۶۳۷	۷۱۴,۴۴۲,۰۷۷	
۴۰	سبحان دارو	*	*	*	*	*	*	۸,۳۶۶,۳۷۸,۰۰۰	

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۴۱	سخت آژند	۴,۳۱۴,۶۱۸	۳۲,۲۲۵,۸۸۱,۸۴۲	۲۳,۳۷۱,۱۰۹,۷۸۰	۱۵۳,۰۷۲,۹۳۹	۱۶۱,۱۲۹,۴۰۹	۸۵۴۰,۵۶۹,۷۱۴	۰
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۱,۹۵۹,۵۶۲	۴۰۹,۰۱۸,۸۰۱,۸۱۲	۱۸۱,۰۸۱,۹۹۶,۴۸۹	۱,۹۴۲,۸۳۹,۳۰۹	۲,۰۴۵,۰۹۴,۰۰۹	۲۲۳,۹۴۱,۸۷۲,۰۰۵	۷,۶۲۹,۷۶۶,۳۵۰
۴۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲,۰۱۴,۰۷۵	۱۰۶,۷۹۳,۱۱۲,۶۷۵	۱۰۳,۷۰۷,۸۳۴,۶۷۶	۵۰۷,۲۶۷,۲۸۵	۵۳۳,۹۶۵,۵۶۳	۲۰,۴۴۰,۴۵,۱۵۰	۰
۴۴	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۸,۵۳۴,۰۰۰	۲۸۲,۸۲۸,۸۴۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۷۲,۵۸۱,۹۲۰	۱,۳۴۳,۴۳۶,۹۹۰	۱,۴۱۴,۱۴۴,۲۰۰	۵۷,۱۹۸,۶۷۶,۸۹۰	۰
۴۵	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۴,۰۷۸,۴۲۶	۱۱۱,۱۲۱,۰۱۶,۴۱۸	۶۴,۷۶۹,۶۸۸,۶۳۰	۵۲۷,۸۲۴,۸۲۸	۵۵۵,۶۰۵,۰۸۲	۴۵,۲۶۷,۸۹۷,۸۷۸	۰
۴۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵,۹۳۰,۰۲۴	۱۵۶,۲۲۰,۵۵۲,۲۵۶	۷۸,۱۶۲,۹۱۵,۷۶۲	۷۴۲,۰۴۷,۶۲۳	۷۸۱,۱۰۲,۷۶۱	۷۶,۵۳۴,۴۸۶,۱۱۰	۰
۴۷	سرمایه گذاری سپه	۱۲,۳۳۶,۲۲۸	۹۸,۸۳۷,۸۵۸,۷۳۶	۳۰,۸۳۳,۰۵۷,۲۳۷	۴۶۹,۴۷۹,۸۲۹	۴۹۴,۱۸۹,۲۹۴	۶۷۰,۴۱۰,۱۳۲,۳۷۶	۱۰,۲۹۳,۸۳۴,۹۳۱
۴۸	سرمایه گذاری مسکن	۳۱,۹۹۹,۹۴۶	۱۸۹,۱۱۹,۶۸۰,۸۶۰	۶۳,۹۲۳,۲۵۱,۶۶۹	۸۹۸,۳۱۸,۴۸۴	۹۴۵,۵۹۸,۴۰۴	۱۲۳,۳۵۲,۵۱۲,۳۰۳	۰
۴۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۵,۶۵۰,۸۱۲	۳۷۶,۰۲۵,۷۳۸,۴۴۴	۱۹۱,۵۰۵,۶۹۰,۹۳۵	۱,۷۸۶,۱۲۲,۲۵۸	۱,۸۸۰,۱۲۸,۶۹۲	۱۸۰,۸۵۳,۷۹۶,۵۵۹	۵,۳۲۰,۵۲۵,۶۶۳
۵۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۷۳,۰۳۴,۸۳۱	۱,۳۰۹,۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۷۹,۴۷۵,۱۶۹	۱,۳۰۴,۷۹۷,۵۰۲
۵۱	سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان	۸,۰۰۰	۵۰,۳۷۵,۴۴۸,۰۰۰	۴۵,۰۰۱,۲۹۵,۴۱۳	۶۲,۹۶۹,۳۱۰	۰	۵,۳۱۱,۱۸۳,۲۷۷	۰
۵۲	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	۲۶,۱۶۰	۱۶۷,۹۸۶,۸۵۸,۵۶۰	۱۴۲,۶۸۷,۹۹۶,۰۷۹	۲۰۹,۹۸۳,۵۷۳	۰	۲۵,۰۸۸,۸۷۸,۹۰۸	۰
۵۳	سکه تمام بهار تحویل اروزه رفاه	۱۱,۳۳۰	۷۲,۸۶۸,۱۹۲,۵۴۰	۵۷,۱۶۱,۴۹۹,۳۷۵	۹۱,۰۸۵,۲۴۱	۰	۱۵,۶۱۵,۶۰۷,۹۲۴	۰
۵۴	سیمان ساوه	۱۸۳,۳۶۰	۶,۱۹۵,۱۸۴,۳۲۰	۴,۳۲۸,۵۲۲,۶۷۸	۲۹,۴۲۷,۱۲۶	۳۰,۹۷۵,۹۲۲	۱۸۰,۶۰۲,۵۸۵,۹۹۵	۰
۵۵	سیمان هگمتان	۳,۳۳۰,۰۱۹	۷۰,۲۵۶,۷۴۰,۸۶۲	۲۳,۰۵۱,۰۲۶,۹۷۹	۳۳۳,۷۱۹,۵۱۹	۳۵۱,۲۸۳,۷۰۴	۴۶,۵۲۰,۷۱۰,۶۶۰	۰
۵۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۵۰,۲۷۱,۹۲۷	۱,۴۰۰,۰۵۷,۷۵۰	۱,۴۷۳,۷۴۵,۰۰۰	۵۶,۹۲۴,۹۲۵,۳۲۳	۰
۵۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶,۲۵۷,۳۹۴)
۵۸	صنایع ماشین های اداری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۲۳,۴۱۸,۵۷۹
۵۹	صنایع جوشکابیزد	۴۷۸,۹۳۴	۳۸,۵۸۷,۷۱۲,۳۸۰	۲۰,۱۶۸,۳۸۷,۵۸۸	۱۸۳,۲۹۱,۶۳۴	۱۹۲,۹۳۸,۵۶۲	۱۸۰,۴۳۰,۹۴,۵۹۶	۰
۶۰	صنعتی دوده فام	۲۲۴,۴۰۵	۵,۵۶۶,۸۱۴,۸۲۵	۴,۴۸۵,۹۳۳,۵۹۲	۲۶,۴۴۲,۳۷۰	۲۷,۸۳۴,۰۷۴	۱۰,۲۶۶,۰۴,۷۹۸	۰
۶۱	فولاد امیر کبیر کاشان	۱۰,۶۳۰,۰۱۵	۳۵۸,۷۷۳,۶۳۶,۲۶۵	۱۸۴,۸۳۶,۱۷۰,۵۱۸	۱,۷۰۴,۱۷۴,۷۷۲	۱,۷۹۳,۸۶۸,۱۸۱	۱۷۰,۴۳۹,۴۲۲,۷۹۳	۰
۶۲	فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۱,۴۷۳,۶۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱,۳۰,۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۳	فولاد خوزستان	۱۸,۴۳۷,۹۶۴	۲۷۹,۹۰۶,۷۳۱,۴۸۴	۱۸۲,۶۹۹,۹۵۳,۱۷۱	۱,۳۲۹,۵۵۶,۹۷۵	۱,۳۹۹,۵۳۳,۶۵۷	۹۴,۴۷۷,۶۸۷,۶۸۱	*
۶۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۷,۴۸۵,۵۸۸	۶۲,۰۹۲,۹۵۲,۴۶۰	۲۴,۱۵۸,۳۵۹,۱۶۳	۲۹۴,۹۴۱,۵۲۴	۳۱۰,۴۶۴,۷۶۲	۳۷,۳۲۹,۱۸۷,۰۱۱	۷,۲۳۴,۲۸۰,۶۷۹
۶۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۲,۷۶۰,۱۸۶	۶۷۰,۴۷۲,۰۶۵,۹۵۶	۳۲۹,۷۲۸,۱۰۹,۶۳۵	۳,۱۸۴,۷۴۲,۳۱۳	۳,۳۵۲,۳۶۰,۳۳۰	۳۳۴,۲۰۶,۸۵۳,۶۷۸	۵۵,۹۳۶,۵۵۲,۷۱۰
۶۶	کارخانجات داروپخش	۱,۹۶۹,۷۳۲	۸۸,۸۵۸,۵۴۹,۹۸۴	۱۴,۸۴۹,۰۸۶,۰۶۳	۴۲۲,۰۷۸,۱۱۲	۴۴۴,۲۹۲,۷۵۰	۷۳,۱۴۳,۰۹۳,۰۵۹	۷,۰۴۳,۶۹۰,۱۰۹
۶۷	کاشی پارس	*	*	*	*	*	*	*
۶۸	کالسیمین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۸۲,۰۵۳,۳۱۴	۴۹۹,۱۴۹,۰۰۰	۵۲۵,۴۲۰,۰۰۰	۶۷,۵۷۷,۳۷۷,۶۸۶	۱۵۸,۰۶۶۹۰,۸۳۲
۶۹	کشت و دامداری فکا	*	*	۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴	*	*	(۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴)	۵۰۹,۲۱۵,۲۹۴
۷۰	کویر تایر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۹,۲۲۲,۷۱۱	۳۰۱,۳۱۸,۱۵۰	۳۱۷,۱۷۷,۰۰۰	۴۵,۸۱۷,۶۸۲,۱۳۹	*
۷۱	کیمیدارو	*	*	*	*	*	*	۸۲۸,۵۲۶,۱۱۶
۷۲	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۶۰,۰۴۲,۴۹۱	۳۴۸,۷۲۶,۷۸۷,۷۲۸	۱۷۹,۹۷۲,۷۸۴,۳۸۴	۱,۶۵۶,۴۵۲,۲۴۲	۱,۷۴۳,۶۳۳,۹۳۹	۱۶۵,۳۵۳,۹۱۷,۱۶۴	*
۷۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۰۱۴,۳۶۰	۱۱۹,۰۴۳,۶۳۸,۱۶۰	۵۸,۴۱۶,۸۷۵,۸۴۹	۵۶۵,۴۵۷,۲۸۱	۵۹۵,۲۱۸,۱۹۱	۵۹,۴۶۶,۰۸۶,۸۰۴	*
۷۴	گروه بهمن	*	*	*	*	*	*	۱۵۰۱,۹۳۱,۹۱۲
۷۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۱۷۵,۴۴۰	۷۹,۲۵۲,۷۱۵,۳۶۰	۶۴,۶۷۸,۲۲۷,۴۷۹	۳۷۶,۴۵۰,۳۹۸	۳۹۶,۲۶۳,۵۷۷	۱۳۸,۰۱۰,۷۷۳,۹۰۶	*
۷۶	گلوکوزان	*	*	*	*	*	*	*
۷۷	لامپ پارس شهاب	*	*	*	*	*	*	*
۷۸	مبین انرژی خلیج فارس	۲۸,۷۱۱,۸۵۸	۵۲۰,۴۵۹,۸۴۹,۹۶۶	۲۷۹,۹۶۱,۴۰۰,۷۲۷	۲,۴۷۲,۱۸۴,۲۸۷	۲,۶۰۲,۲۹۹,۲۵۰	۲۳۵,۴۲۳,۹۶۵,۷۰۲	۳۱,۶۶۶,۸۳۰,۵۰۹
۷۹	مخابرات ایران	۲۷,۸۰۳,۶۲۲	۲۵۰,۵۱۰,۶۳۴,۲۲۰	۹۷,۹۷۲,۷۴۴,۶۴۷	۱,۱۸۹,۹۲۵,۵۱۳	۱,۲۵۲,۵۵۳,۱۷۱	۱۵۰,۰۹۵,۴۱۰,۸۸۹	*
۸۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	*	*	*	*	*	*	(۱,۶۶۶,۵۲۴,۹۵۰)
۸۱	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۹,۰۵۷,۴۷۲	۳۴۳,۸۷۵,۹۸۱,۹۵۲	۸۶,۶۶۹,۸۷۳,۱۲۴	۱,۶۳۳,۴۱۰,۹۱۴	۱,۷۱۹,۳۷۹,۹۱۰	۲۵۳,۸۵۳,۳۱۸,۰۰۴	*
۸۲	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۰۴,۱۱۲,۱۹۵	۷۶۳,۳۸۴,۳۷۵	۸۰۳,۵۶۲,۵۰۰	۶۲,۹۴۱,۴۴۰,۹۳۰	۴,۰۵۴,۰۵۲,۸۹۷
۸۳	معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰,۹۷۱,۲۹۰	۱۹۲,۸۳۱,۰۱۱,۵۵۰	۹۶,۴۴۹,۵۰۴,۴۰۶	۹۱۵,۹۴۷,۳۰۵	۹۶۴,۱۵۵,۰۵۸	۹۴,۵۰۱,۴۰۴,۷۸۱	*
۸۴	ملی صنایع مس ایران	۵۹,۱۸۲,۹۶۷	۵۴۲,۸۲۶,۱۷۳,۳۲۴	۲۰۸,۶۷۵,۱۰۰,۴۵۶	۲,۵۷۸,۴۲۴,۳۲۳	۲,۷۱۴,۱۳۰,۸۶۷	۳۲۸,۸۵۸,۵۱۷,۶۷۸	۳۸۸,۸۵۸,۷۴۱,۴۶۷

بشرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	ردیف
.	.	.	.	.	.	.	۸۵
.	۷,۷۱۱,۷۹۹,۴۲۶	۱۵۴,۰۲۶,۹۶۰	۱۴۶,۳۲۵,۶۱۲	۲۲,۷۹۳,۳۳۹,۹۳۱	۳۰,۸۰۵,۳۹۱,۹۲۸	۱,۶۶۰,۴۸۹	موتوژن
.	۱۶۹,۰۴۳,۵۴۴,۹۷۲	۱,۱۵۱,۱۵۰,۷۴۰	۱,۰۹۳,۵۹۳,۲۰۳	۵۸,۹۴۱,۸۵۹,۰۵۳	۲۳۰,۲۳۰,۱۴۷,۹۶۸	۵,۸۸۳,۴۲۴	۸۶ نفت ایرانول
.	۵۷,۸۲۳,۵۹۶,۲۷۵	۵۱۱,۶۹۶,۳۳۲	۴۸۶,۱۱۱,۸۰۰	۴۳,۵۱۷,۹۲۱,۶۳۳	۱۰۲,۳۳۹,۳۳۶,۳۴۰	۱۲,۹۸۰,۶۳۵	۸۷ نیروترانس
۷,۰۳۴,۶۰۰,۸۹۰	.	.	.	.	.	.	۸۸ واسپاری ملت
۴۵۶,۱۶۶,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	۸۹ همکاران سیستم
(۴,۸۹۴,۵۰۴,۳۱۸)	.	.	.	.	.	.	۹۰ سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۳۱,۶۰۴,۰۲۱,۰۰۲	۵,۹۷۴,۰۹۰,۹۲۴,۱۰۶	۴۶,۲۶۰,۱۵۶,۳۶۹	۴۴,۳۱۱,۱۸۶,۶۷۳	۴,۶۲۶,۷۰۹,۰۶۵,۳۹۴	۹,۵۴۳,۲۶۱,۷۷۲,۳۹۷	.	۹۱ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد	ردیف
.	۶,۷۴۵,۰۴۰,۴۵۸	۱۳۵,۸۶۴,۹۱۴	۱۳۹,۰۷۱,۶۶۹	۲۰,۱۶۳,۰۰۵,۸۲۹	۲۷,۱۷۲,۹۸۲,۸۷۰	۴,۶۶۰,۸۸۹	۱ ح. توسعه معادن و فلزات
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	.	.	.	.	.	.	۲ ح. معدنی و صنعتی گل گهر
.	۳۲,۰۵۰,۲۶۵,۴۴۸	۳۸۱,۵۹۴,۷۶۷	۳۶۲,۵۱۵,۰۲۹	۴۳,۵۲۴,۵۷۸,۱۸۸	۷۶,۳۱۸,۹۵۳,۴۳۲	۹,۶۵۰,۸۵۴	۳ ح. معدنی و صنعتی چادرملو
.	۹۷,۱۳۰,۴۵۴,۵۴۰	۶۱۸,۸۰۲,۸۰۰	۵۸۷,۸۶۲,۶۶۰	۲۵,۴۲۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۶۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۴ ح. کویر تایر
۱,۳۶۴,۶۲۰,۶۴۶	۱۳۵,۹۲۵,۷۶۰,۴۴۶	۱,۱۳۶,۲۶۲,۴۸۱	۱,۰۷۹,۴۴۹,۳۵۸	۸۹,۱۱۱,۰۲۴,۰۱۷	۲۳۷,۲۵۲,۴۹۶,۳۰۲	.	

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۱	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲,۶۱۲	۲,۶۱۳,۹۳۲,۸۸۰	۲,۶۷۷,۸۸۸,۱۵۰	۱,۸۹۵,۱۰۱	.	(۶۵,۸۵۰,۳۷۱)	۶۳,۹۶۳,۷۹۰
۲	اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۹۴۳,۷۴۸	۱۸,۰۱۶,۲۵۰	.	۶۴,۰۴۰,۰۰۲	.
۳	اجاره دولت آپوروش-کاردان ۹۹۱۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۸۲۶,۲۱۸,۷۵۰	۱۸۱,۰۶۸,۷۵۰	.	۷۴۲,۷۱۲,۵۰۰	.
۴	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۵۹,۰۰۰	.	۵۰۶,۸۹۱,۰۰۰	.
۵	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۵۲۸	۵۰,۰۴۱	۴۷,۳۱۶,۷۶۷,۹۶۰	۴۴,۰۸۸,۲۵۹,۶۰۵	۳۴,۳۰۴,۶۵۷	.	۳,۱۹۴,۲۰۳,۶۹۸	.
۶	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۲۵	۱۹,۷۸۶	۱۸,۴۴۲,۳۳۲,۷۴۰	۱۷,۶۵۶,۳۸۵,۴۹۷	۱۳,۳۷۰,۶۹۱	.	۷۷۲,۵۷۶,۵۵۲	.
۷	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۵۲۳	۷۰,۰۰۰	۶۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۲,۵۰۰	.	(۸۰۰,۹۹۲,۵۰۰)	.
۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱	۵۶۶,۹۴۷	۵۲۲,۹۰۳,۱۵۵,۳۵۸	۴۸۸,۶۴۸,۲۸۲,۳۶۲	۳۷۹,۱۰۴,۷۸۸	.	۳۳,۸۷۵,۷۶۸,۲۰۸	.
۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷۲۲	۱۰۹,۱۱۵	۹۶,۵۷۲,۳۳۹,۸۶۵	۹۰,۹۴۷,۶۰۶,۱۵۱	۷۰,۰۱۴,۹۴۶	.	۵,۵۵۴,۷۱۸,۷۶۸	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۷۲۳	۱۴۲,۹۸۷	۱۳۷,۱۲۷,۸۲۱,۷۰۱	۱۳۱,۸۴۷,۵۱۲,۸۶۷	۹۹,۴۱۷,۶۷۱	.	۵,۱۸۰,۸۹۱,۱۶۳	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۵۱۳	۵۴,۴۲۰	۵۱,۷۰۲,۳۷۴,۰۴۰	۴۹,۵۴۶,۰۳۰,۱۶۵	۳۷,۴۸۴,۲۲۱	.	۲,۱۱۸,۸۵۹,۶۵۴	.
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷۴۰۷	۳۰,۸۳۹	۲۵,۵۶۱,۰۵۹,۳۴۵	۲۳,۷۱۳,۳۴۰,۶۳۶	۱۸,۵۳۱,۷۶۸	.	۱,۸۲۹,۱۸۶,۹۴۱	.
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷۲۲۴	۵۵,۳۳۶	۵۴,۶۱۴,۷۵۰,۵۷۶	۴۷,۶۷۲,۳۶۴,۳۶۲	۳۹,۵۹۵,۶۹۴	.	۶,۹۰۲,۷۹۰,۵۲۰	.
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷۸۲۴	۳۸۸	۲۹۷,۱۵۵,۶۲۰	۲۸۱,۱۱۹,۹۲۸	۲۱۵,۴۳۸	.	۱۵,۸۲۰,۲۵۴	.
۱۵	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷۵۲۵	۸,۰۳۸	۶,۳۹۶,۴۰۷,۲۹۸	۵,۹۹۱,۶۰۱,۷۲۴	۴,۶۳۷,۳۹۵	.	۴۰۰,۱۶۸,۱۷۹	.
۱۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷۳۲۴	۵,۹۴۹	۴,۹۲۸,۸۸۹,۲۷۶	۴,۶۰۴,۵۷۴,۳۴۶	۳,۵۷۳,۴۴۵	.	۳۲۰,۷۴۱,۴۸۵	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۷۲۸	۷۰,۱۶۵	۵۴,۲۰۴,۹۱۸,۲۷۵	۵۰,۹۳۶,۱۱۹,۷۹۴	۳۹,۳۹۸,۵۶۶	.	۳,۲۲۹,۴۹۹,۹۱۵	.
۱۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۸	۱۸,۹۴۵	۱۵,۴۳۱,۷۴۴,۴۷۵	۱۴,۲۹۱,۶۹۸,۴۱۰	۱۱,۱۸۸,۰۱۵	.	۱,۱۲۸,۸۵۸,۰۵۰	.
۱۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۸۴۳۰	۸۴,۰۱۰	۸۰,۳۶۱,۱۰۹,۶۶۰	۷۷,۱۱۳,۳۹۶,۴۷۹	۵۸,۲۶۱,۸۰۵	.	۳,۱۸۹,۴۵۱,۳۷۶	.
۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۳	۱۶,۱۱۲	۱۱,۹۹۸,۰۲۶,۳۶۸	۱۱,۳۷۶,۴۲۸,۹۲۷	۸,۶۹۸,۵۶۹	.	۶۱۲,۸۹۸,۸۷۲	.

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۰۱.۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۰۱.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۲۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	۷۵,۰۲۹	۷۱,۱۰۲,۰۵۷,۱۶۹	۶۷,۶۹۱,۰۶۵,۷۶۹	۵۱,۵۴۸,۹۹۱	.	۳,۳۵۹,۴۴۲,۴۰۹	.
۲۲	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۹۹۰۷۱۹	۱۱,۲۱۰	۸,۶۸۱,۶۵۱,۷۶۰	۸,۲۵۶,۵۳۹,۴۵۰	۶,۲۹۴,۱۹۸	.	۴۱۸,۸۱۸,۱۱۲	.
۲۳	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۱	۶۶۰	۵۳۴,۶۲۸,۳۸۰	۵۰۸,۵۷۹,۶۷۲	۳۸۷,۶۰۶	.	۲۵,۶۶۱,۱۰۲	.
۲۴	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	۱۶,۷۰۳	۱۵,۹۹۴,۳۰۸,۴۱۴	۱۵,۴۷۸,۱۷۰,۳۱۵	۱۱,۵۹۵,۸۷۴	.	۵۰۴,۵۴۲,۲۲۵	.
۲۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۴,۹۴۱,۴۱۵	.
۲۶	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	۱۰۶,۳۰۶,۹۸۸	.
۲۷	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	۳۱,۱۶۷,۲۲۱	.
۲۸	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	۴,۸۵۲,۸۷۵,۸۹۰	.
۲۹	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	۱۸,۹۷۶,۵۵۳	.
۳۰	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	۱,۱۴۷,۴۸۹,۵۵۰	.
۳۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	۸۹۵,۶۷۴,۴۸۱	.
۳۲	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	۲,۴۸۳,۲۰۴	.
۳۳	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	.	.	.	.	.	۹۸,۶۴۳,۶۴۳	.
۳۴	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	۶۰۶,۵۷۷,۷۱۸	.
۳۵	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	.	.	.	.	.	۱۶۱,۴۳۸,۱۷۳	.
۳۶	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸۰۳۲۷	.	.	.	.	.	۹۵,۱۷۱,۱۶۶	.
۳۷	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	۲۸۸,۱۴۹,۷۱۶	.
			۱,۹۲۱,۵۲۵,۴۳۱,۱۶۰	۱,۸۴۷,۰۵۰,۶۲۷,۱۰۷	۱,۳۹۳,۱۰۵,۹۳۹	.	۷۳,۰۸۱,۶۹۸,۱۱۴	۸,۳۷۳,۸۵۹,۵۰۸

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۰۱.۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۱۸۹,۶۷۷	
۲	ایران ترانسفو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۵,۱۸۵,۴۹۷	۲۰	۱۰۳,۷۰۹,۹۴۰	-	۱۰۳,۷۰۹,۹۴۰	-	
۳	ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴	بانک خاورمیانه								۶۱۶,۴۱۰,۹۰۶	
۵	شرکت پاما								۱,۳۰۳,۷۴۲,۶۱۳	
۶	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان								۲,۱۲۳,۷۷۰,۵۰۰	
۷	شرکت بیمه اتکایی امین								۶۴۰,۸۰۲,۴۰۰	
۸	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۳	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۹	پارس مینو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۵۲۳,۵۰۰	
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۳۴,۳۶۵	۳,۸۲۷,۸۶۵,۶۳۵	۳,۴۴۰,۶۳۸,۹۷۸	
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی								۲,۶۹۴,۴۰۰,۰۰۰	
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۲,۰۳۹,۸۹۰	۲,۷۰۰	۵,۵۰۷,۷۰۳,۰۰۰	-	۵,۵۰۷,۷۰۳,۰۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۴	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۲۵,۰۰۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۴۰۴,۳۳۴	۹,۲۰۰	۱۲,۹۲۰,۳۳۸,۹۰۰	-	۱۲,۹۲۰,۳۳۸,۹۰۰	-	
۱۷	پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۶,۹۹۹,۷۳۲	۷۰۰	۴,۸۹۹,۸۱۳,۴۰۰	-	۴,۸۹۹,۸۱۳,۴۰۰	-	
۱۸	پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۳۳۳,۵۵۰	
۱۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۳,۵۸۷,۹۴۹	۸۲۰	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	-	۳,۰۱۳,۸۷۷,۱۶۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۱۳۴,۶۰۰	
۲۱	شرکت توسعه معادن روی ایران								۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	
۲۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان								-	
۲۳	داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱,۷۱۰,۰۰۰	۳,۷۱۰	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	-	
۲۴	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۳۱,۹۹۹,۹۶۶	۱۰	۳۱۹,۹۹۹,۴۶۰	۳۹,۳۹۹,۳۳۳	۲۸۰,۶۰۰,۱۲۷	-	
۲۵	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۶	سرمایه گذاری صندوق بازآفرینی کارکنان بانک ها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۲۹,۵۱۲,۸۶۴	۲۵۰	۷,۳۷۸,۳۱۶,۰۰۰	۱۲۸,۶۸۶,۳۳۷	۷,۲۴۹,۶۲۹,۶۶۳	-	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری بازآفرینی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۸/۰۸/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	۱۷۰,۰۰۰	۴۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۸,۶۹۳	۶۵۱,۸۷۱,۳۰۷	-	
۲۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۱۲,۳۳۶,۳۲۸	۵۰۰	۶,۱۶۸,۱۱۴,۰۰۰	۴۳۵,۸۱۲,۰۰۱	۵,۷۳۲,۳۰۱,۹۹۹	-	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶,۷۲۳,۱۹۳	۲۲۵	۱,۵۱۲,۷۱۸,۴۲۵	-	۱,۵۱۲,۷۱۸,۴۲۵	-	
۳۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه								۲۵۲,۴۶۰,۸۸۰	
۳۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان								۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۸۲۵,۴۱۱	۳۵۰	۲۹۲,۳۹۳,۹۰۰	-	۲۹۲,۳۹۳,۹۰۰	-	
۳۴	صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۳۳۶,۳۳۱	۷۳	۲۴,۵۲۵,۵۹۳	۲,۳۵۵,۷۶۹	۲۲,۱۸۹,۸۲۴	-	
۳۵	صنایع پوشاک پیزد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۳۶	فولاد امیرکبیر کاشان								۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۷	شرکت آهن و فولاد ارفع								۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	
۳۸	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱	-	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۱۱	۲,۷۲۹,۶۶۴,۷۵۰	
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳,۰۷۵,۲۸۸	۱,۶۵۰	۵,۰۷۵,۱۱۶,۳۰۰	-	۵,۰۷۵,۱۱۶,۳۰۰	-	
۴۰	کارخانجات دارویی بخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۱۸۰	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	-	
۴۱	کاشی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۲	کالسیمین	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۸,۶۳۸	۸۳۹,۶۷۱,۳۶۲	-	
۴۳	کویر تابر								۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۴	شرکت کرین ایران								۱,۳۲۵,۴۸۱,۱۰۰	
۴۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰,۲۳۴,۹۳۵	۲۵	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	-	۲۵۵,۶۲۳,۳۷۵	-	
۴۶	شرکت کیمیدارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۵۵۰,۸۰۶	۷۰۰	۲۸۵,۵۶۴,۲۰۰	-	۲۸۵,۵۶۴,۲۰۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس								۱۷۱,۵۵۲,۲۵۷	
۴۸	شرکت گروه بهمن								۱,۱۲۴,۲۶۰,۲۰۰	
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز								۲۷۴,۲۰۵,۶۰۰	
۵۰	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۹,۰۵۷,۴۷۲	۱,۶۵۰	۱۴,۹۴۴,۸۲۸,۸۰۰	۱,۴۴۲,۶۹۳,۸۶۹	۱۳,۵۰۲,۱۳۴,۹۳۱	-	
۵۱	موتوزن	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۲۶۴,۱۸۷	۲,۰۰۰	۵۲۸,۳۷۳,۰۰۰	۳۹,۸۲۰,۴۶۰	۴۸۸,۵۵۳,۵۴۰	-	
۵۲	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور								۱,۱۳۴,۷۴۲,۶۱۰	
۵۳	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۵۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۱۶۷	-	۶,۷۵۰,۰۰۰,۱۶۷	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵۵	شرکت معدنی املاح ایران								۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
۵۶	نیوتراکس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۵۰۶,۷۸۵	۴۵۰	۱,۵۷۸,۰۵۳,۲۵۰	-	۱,۵۷۸,۰۵۳,۲۵۰	-	
۵۷	شرکت نفت سپاهان								۸۹۰,۷۷۲,۰۰۰	
۵۸	شرکت نفت تهران								۹۸۴,۰۴۸,۳۰۰	
۵۹	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۴,۶۸۷,۵۶۲	۶۰۰	۲۸۱۲,۵۳۷,۲۰۰	-	۲۸۱۲,۵۳۷,۲۰۰	۵۳,۱۵۷,۷۱۱,۳۴۰	
						۱۷۷۸۰,۲۲۶,۷۸۱	۲,۵۸۰,۴۵۹,۴۵۵	۱۷۵,۲۲۱,۷۶۷,۳۱۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲،۳۹۰،۳۵۴،۶۹۲	۵۳،۳۰۵،۱۶۲،۱۶۹	۱۸-۱
۱،۶۸۶،۲۲۰،۲۹۶	۵،۷۱۸،۸۲۱،۰۶۲	۱۸-۲
۴،۰۷۶،۵۷۴،۹۸۸	۵۹،۰۲۳،۹۸۳،۲۳۱	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
				ریال	درصد	ریال	ریال
۴۶۷،۱۹۵،۹۵۰	۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۰	۰
۷۴۸،۱۵۶،۰۸۳	۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۰	۰
۰	۵۹۶،۷۲۴،۷۳۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۸	۰	۰
۶۶۰،۳۰۲،۴۷۴	۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۷	۰	۰
۰	۲،۷۴۴،۷۳۳،۹۱۶	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۰	۰
۲۰۷،۶۸۹،۹۹۷	۴۸،۵۸۶،۹۶۶	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۰	۰
۳۰۴،۶۰۴،۹۴۷	۵۴۹،۹۹۶،۴۹۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۰	۰
۰	۲۹،۱۳۸،۶۲۸،۰۴۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۰	۰
۲،۴۰۵،۲۴۱	۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۰	۰
۰	۱۷،۶۸۹،۹۳۶،۳۷۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۰	۰
۰	۲،۵۳۶،۵۵۵،۶۵۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۹	۰	۰
۲،۳۹۰،۳۵۴،۶۹۲	۵۳،۳۰۵،۱۶۲،۱۶۹						

اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مزایحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش- ملت ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
سود اوراق مشارکت اجاره دولت آپوروش- کاردان ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۰۰۵۲۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۱،۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
				درصد	ریال	ریال
۱،۶۷۳،۲۶۵،۳۶۰	۵،۷۱۸،۸۲۱،۰۶۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۰	۰
۱۲،۹۵۴،۹۳۶	۰	۱۳۹۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۰	۰	۰
۱،۶۸۶،۲۲۰،۲۹۶	۵،۷۱۸،۸۲۱،۰۶۲					
۰	۰					
۱،۶۸۶،۲۲۰،۲۹۶	۵،۷۱۸،۸۲۱،۰۶۲					

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

هزینه تنزیل

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل از یادداشت‌های ۱۷الی۱۸درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۳۳,۹۲۹,۳۹۷	۶۳۲,۵۶۱,۹۲۳
۲۱۳۸۲	*
۱,۰۸۶,۰۱۷,۸۶۶	(۲۰۱,۸۶۵,۷۴۱)
۱,۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	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	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱۴,۷۶۰,۲۶۱,۷۵۳	۸۷,۵۴۷,۰۱۷,۲۷۷
۶۴۵,۶۴۴,۹۲۳	۳,۳۹۲,۲۷۵,۵۸۹
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۳۹,۶۱۷,۷۵۴
۱۵,۵۴۵,۹۰۶,۸۰۶	۹۱,۰۷۸,۹۱۰,۶۲۰

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۹۳۸,۸۲۷,۵۵۷	۵۸۱,۲۶۰,۶۵۴۶
۴۰۷,۵۹۸,۲۲۵	۵۹۴,۲۳۶,۵۵۴
*	۵۱,۳۵۱,۳۳۸
*	۳۳۵,۱۳۱,۳۰۰
۸۰,۰۰۰	*
۱,۳۴۶,۵۰۵,۷۸۲	۶,۷۹۳,۳۲۵,۷۳۸

هزینه تصفیه
هزینه آونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
سایر هزینه ها

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۰۱.۳۰	۱۳۹۹.۰۱.۳۰
ریال	ریال
۱,۲۷۴,۵۶۴,۳۴۹,۷۵۵	۱۰,۰۵۱,۵۷۷,۸۶۸,۱۷۰
(۶۸۹,۵۱۴,۴۲۹,۷۱۴)	(۳,۲۶۳,۹۱۱,۰۴۸,۶۳۳)
۵۸۵,۰۴۹,۸۲۰,۰۴۱	۶,۷۸۷,۶۶۶,۸۱۹,۵۳۷

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹،۰۱،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	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۴,۵۸۲,۸۰۰	۹.۲۲٪
گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۵۵۲,۰۰۰	۵.۱۴٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱.۹۹٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۹,۵۱۵,۱۴۷	۱۹.۱۵٪
		سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۱۷,۶۶۴,۹۴۷	۳۵.۵۵٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱,۵۹۹,۱۲۷,۵۷۲,۰۰۱	(۱۳۳,۹۵۹,۱۷۵,۴۴۰)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد مدیر ثبت	۳,۲۷۱,۲۹۱,۶۳۸	(۲,۵۰۴,۷۹۵,۰۴۰)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۸۷,۵۴۷,۰۱۷,۲۷۷	(۶۴,۳۷۹,۴۸۷,۶۹۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳,۳۳۰,۹۸۴,۳۴۸	(۲,۳۳۶,۹۳۹,۰۷۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۱,۲۹۱,۲۴۱	۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۳۹,۶۱۷,۷۵۴	(۶۸,۴۱۲,۲۲۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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