

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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
۶-۷	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۸-۲۵	ت. 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 پیشتاز 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 ۱۳۹۱/۰۲/۲۳ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق
		بانک کشاورزی	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۰

<u>۱۳۹۱/۰۱/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۹۰,۰۱۶,۸۱۱	۷	حسابهای دریافتی
۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	۸	جاری کارگزاران
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۹	سایر داراییها
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۵۵,۰۳۵,۱۹۰,۲۱۵</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
		<u>بدهی ها</u>
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۸۱,۸۳۳,۰۷۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۳,۹۳۲,۵۴۵,۱۳۱</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۱۵۱,۱۰۲,۶۴۵,۰۸۴</u>	<u>۱۴</u>	<u>خالص دارایی ها</u>
۱۲۶,۷۵۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۱۹۲,۰۸۴</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال		
(۱۳,۲۰۸,۵۷۷,۱۵۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰	۱۷	سود سهام
۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۹	سایر درآمدها
۳۶,۶۷۱,۰۵۹,۰۸۸		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۹۸۵,۴۰۲,۵۳۰)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱۰,۵۳۰,۰۹۸,۳۶۵)		جمع هزینه‌ها
۲۶,۱۴۰,۹۶۰,۷۲۳		سود خالص

۱۹٪

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۵۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۸۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۴۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۲,۹۲۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۶,۱۴۰,۹۶۰,۷۲۳		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)		سود(زیان) خالص
۱۵۱,۱۲۷,۱۵۱,۸۴۵	۱۲۶,۷۵۵	۲۲
		تعدیلات
		خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو که صندوقی در اندازه بزرگ است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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. 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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد که دارای ۲۰ شعبه 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 که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود 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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۰۰۰	۹۸٫۵٪
۲	یوسف یوسفیان	۵۰	۰٫۵٪
۳	سیدمحمدباقر نخبجوانی	۵۰	۰٫۵٪
۴	رحیم صادقی دمنه	۵۰	۰٫۵٪
	جمع	۹،۱۵۰	۱۰۰٪

***مدیر 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،** متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از اصفهان، خ شیخ صدوقی جنوبی، کوچه پنجم، بن بست گل لاله، پلاک ۱۰۰.

***ضامن صندوق،** بانک کشاورزی است که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۹ مجمع عمومی بانکها از ادغام بانکهای تعاون کشاورزی ایران و توسعه کشاورزی ایران تشکیل و به ثبت رسیده. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، بزرگراه جلال احمد، نبش پاتریس لومومبا، شماره ۱۲۹.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

***حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۳ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، بعد از قائم مقام فراهانی، پلاک ۲۳۱، طبقه سوم.

مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۱۴-۱-۱ 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.

۲۴-۱-۲ 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.

۴-۱-۳ 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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، پرده 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.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره ای آتی:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 یکسال 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.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 0.3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه 10٪ مابه التفاوت سود سپرده بانکی	مدیر
سالانه 0.075 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق	متولی
سالانه 1.5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت 80 میلیون ریال	حسابرس
معادل 0/3 درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{N \times 365}$ ضرب درخالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل درحسابها، ذخیره می‌شود. N، برابراست با ۵ یا طول عمرصندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0/3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه وثبت آن درحساب های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

صنعت	نام شرکت سرمایه‌پذیر	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
استخراج کانه های فلزی				
	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱,۲۲۲,۴۱۰,۷۶۳	۷,۹۲۷,۷۰۲,۸۶۵	۷.۱۸%
	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۵۲۰,۲۰۰,۵۲۸	۲,۷۱۹,۶۰۳,۱۵۷	۲.۲۷%
	معدنی و صنعتی چادر ملو	۲,۶۵۰,۰۴۷,۴۹۶	۲,۹۷۴,۰۲۷,۴۲۳	۱.۷۱%
	سنگ آهن گل گهر	۲۷,۹۶۷,۲۶۶,۳۹۶	۲۴,۳۹۴,۱۳۱,۰۶۴	۱۸.۰۴%
		<u>۴۵,۳۵۹,۹۲۵,۱۸۳</u>	<u>۳۸,۰۱۵,۴۶۴,۵۰۹</u>	<u>۲۹.۲۰%</u>
محصولات شیمیایی				
	پتروشیمی فن آوران	۲,۴۹۱,۹۵۴,۵۳۶	۲,۳۱۱,۶۴۸,۰۹۸	۱.۶۱%
	پتروشیمی خارک	۲,۳۸۴,۶۵۱,۲۹۶	۲,۲۳۳,۸۸۸,۷۵۵	۱.۵۴%
	پتروشیمی اراک	۷۴۹,۶۹۲,۴۶۸	۶۴۳,۳۸۳,۱۷۹	۰.۴۸%
	پتروشیمی پردیس - بورسی	۲۲,۰۱۹,۹۴۹,۲۵۸	۱۵,۳۳۸,۱۰۹,۸۲۳	۱۴.۲۰%
		<u>۲۷,۶۴۶,۲۴۷,۵۵۸</u>	<u>۲۰,۵۲۷,۰۲۹,۸۵۵</u>	<u>۱۷.۸۳%</u>
فلزات اساسی				
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۶,۸۳۶,۹۱۱,۷۰۷	۶۷۷۶۳۵۱۷۰۵	۴.۴۱%
	فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۹۳,۶۱۶,۷۱۲	۴۷۰۸۵۷۸۷۸۸	۳.۲۹%
	فولاد خوزستان	۴,۲۹۷,۵۲۷,۴۷۳	۲۲۹۸۶۸۸۱۹۵	۲.۷۷%
		<u>۱۶,۲۲۸,۰۵۵,۸۹۲</u>	<u>۱۳۷۸۳۶۱۸۶۸۸</u>	<u>۱۰.۴۷%</u>
مخابرات				
	مخابرات ایران	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۷۱۹۹۹۰۰۴۶۳	۹.۷۷%
		<u>۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶</u>	<u>۱۷۱۹۹۹۰۰۴۶۳</u>	<u>۹.۷۷%</u>
فرابورس				
	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۵۰۷,۴۶۴,۱۳۸	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۱	۰.۳۳%
	ارتباطات سیار ایران	۱۳,۵۶۷,۸۵۹,۳۷۸	۱۲۶۱۹۵۵۶۰۶۴	۸.۷۵%
		<u>۱۴,۰۷۵,۳۲۳,۵۱۶</u>	<u>۱۳۰۸۶۸۱۵۹۶۵</u>	<u>۹.۰۸%</u>
بانکها و موسسات اعتباری				
	بانک کار آفرین	۳۸۶,۲۸۳,۸۱۳	۳۸۷,۷۳۰,۲۶۲	۰.۲۵%
	بانک سینا	۵۰۱,۴۱۲,۶۵۴	۶۱۸۵۸۸۴۹۳	۰.۳۲%
	بانک ملت	۳,۴۵۰,۷۳۶,۱۶۷	۴۰۰۷۵۳۹۴۹۳	۲.۲۳%

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۱.۲۸%	۲۱۵۲۸۹۶۹۸۷	۱,۹۸۱,۱۲۲,۳۰۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	استخراج نفت و گاز خام
۲.۸۲%	۴۴۲۲۶۱۷۵۹۵	۴,۳۷۱,۴۹۶,۸۸۱	سرمایه گذاری غدیر	
۴.۱۰%	۶,۵۷۵,۵۱۴,۵۸۲	۶,۳۵۲,۶۱۹,۱۸۲		
۲.۲۸%	۳۵۱۶۵۵۳۰۹۱	۳,۵۳۲,۷۲۵,۲۸۸	حفاری شمال	سایر واسطه گری های مالی
۲.۲۸%	۳,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۳,۵۳۲,۷۲۵,۲۸۸		
۰.۲۴%	۵۱۸۲۲۱۰۴۲	۳۷۱,۵۱۲,۳۹۱	ت-رایان سایپا	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۴%	۱۷۴۴۶۶۸۸۹۰	۲,۰۷۳,۰۷۳,۸۳۴	رایان سایپا	
۱.۵۸%	۲,۲۶۲,۸۸۹,۹۳۲	۲,۴۴۴,۵۸۶,۲۲۵		
۱.۵۴%	۳۷۵۱۰۰۹۷۰۰	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	سرمایه گذاریها
۱.۵۴%	۳۷۵۱۰۰۹۷۰۰	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴		
۰.۵۶%	۷۶۲۸۶۰۶۳۶	۸۶۰,۴۵۳,۸۷۴	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۴۴%	۶۵۶۱۴۸۴۵۵	۶۸۵,۳۷۴,۱۷۵	سرمایه گذاری سپه	
۱.۰۰%	۱۴۱۹۰۰۹۰۹۱	۱,۵۴۵,۸۲۸,۰۴۹		
۰.۳۱%	۴۲۶۶۴۲۹۸۸	۴۸۴,۶۴۹,۵۰۶	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	انبوه سازی املاک و مستقالات
۰.۳۱%	۴۲۶۶۴۲۹۸۸	۴۸۴,۶۴۹,۵۰۶		
۰.۰۹%	۱۵۸۹۶۸۸۵۵	۱۴۳,۱۱۲,۰۶۶	بین المللی توسعه ساختمان	
۰.۰۹%	۱۵۸,۹۶۸,۸۵۵	۱۴۳,۱۱۲,۰۶۶		
۹۱,۸۹%	۱۳۹,۴۴۴,۶۲۷,۱۶۰	۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۹۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

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:

	ارقام به ریال	۱۳۹۱/۰۱/۳۰				
درصد به کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۰,۲۶%	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰	۷,۰۱۳,۶۹۶	۴۰۰,۳۲۲,۲۲۴	۲۰%	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)
۰,۲۶%	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰	۷,۰۱۳,۶۹۶	۴۰۰,۳۲۲,۲۲۴			
	(۶۳۱,۸۲۴)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت
	۰					تنزیل
	(۱۲۳,۸۳۴)					
۰,۲۶%	۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۷,۰۱۳,۶۹۶	۴۰۰,۳۲۲,۲۲۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۰۶۲,۲۴۹,۳۸۵	(۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵)	۲۰	۴,۴۹۵,۶۶۳,۱۳۰
۱۳,۸۳۲,۱۲۹	(۵۰,۴۰۲)	۲۰	۱۳,۸۸۲,۵۳۱
۱۴,۰۰۵,۲۹۷			۱۴,۰۰۵,۲۹۷
۴,۰۹۰,۰۸۶,۸۱۱	(۴۳۳,۴۶۴,۱۴۷)		۴,۵۲۳,۵۵۰,۹۵۸

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

حساب‌های دریافتی از سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
۰	۱,۳۳۱,۸۷۹,۴۵۲,۶۹۳	۱,۳۱۷,۲۲۳,۰۷۴,۳۸۵	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	کارگزاری مفید
۰	۱,۳۳۱,۸۷۹,۴۵۲,۶۹۳	۱,۳۱۷,۲۲۳,۰۷۴,۳۸۵	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد .

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مخارج تأسیس و آبونمان
ریال ۰	ریال ۴۰۳,۵۸۰,۰۰۰	ریال (۲۹۵,۲۴۱,۸۲۵)	ریال ۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	
۰	۴۰۳,۵۸۰,۰۰۰	(۲۹۵,۲۴۱,۸۲۵)	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
بادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	
۵۴۸,۶۲۲,۲۶۸	بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی
۲,۶۶۶,۲۰۸,۳۸۵	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۵,۱۷۴,۱۱۴	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	
۱,۳۵۳,۴۲۵,۸۱۳	مدیر
۴۸,۳۸۸,۵۸۶	متولی
۸۶۰,۶۴۰,۴۷۵	ضامن
۳۸,۶۸۴,۹۰۲	حسابرس
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

ریال	
۱۹۸,۶۶۷,۷۶۹	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۰,۹۱۲)	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۵۱,۰۳۵,۴۳۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

ریال	
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	ذخیره تصفیه
۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳۳۳,۳۶۶,۱۲۰	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

ریال	تعداد	
۱۳۹,۱۸۱,۸۰۵,۰۸۴	۱۱۶,۷۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۹۲۰,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۱,۱۰۲,۶۴۵,۰۸۴	۱۲۶,۷۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

		<u>یادداشت</u>
۱۳۹۱/۰۱/۳۰		
<hr/>		
ریال		
(۱۳,۱۶۲,۳۹۶,۰۶۷)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۶,۸۸۱,۷۳۹	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<hr/> <hr/>		
(۱۳,۲۰۸,۵۷۷,۱۵۳)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ارتباطات سیار ایران	۹۳۵,۰۶۶	۴۳,۵۳۸,۵۸۲,۵۲۴	(۴۶,۵۳۲,۶۳۴,۸۳۷)	(۲۲۲,۴۸۲,۱۵۴)	(۲۱۷,۶۹۲,۹۱۳)	(۳,۴۳۴,۲۲۷,۳۸۰)
۲	افران	۵,۰۰۰	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	(۴۱,۱۹۴,۳۴۰)	(۲۴۲,۴۶۹)	(۲۳۷,۲۵۰)	۵,۷۷۵,۹۴۱
۳	آلومینیوم ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۵۹۹,۰۱۶	(۱,۳۵۵,۱۵۴,۱۹۶)	(۷,۸۲۱,۷۹۰)	(۷,۳۹۲,۹۹۵)	۱۰۸,۲۳۰,۰۳۵
۴	ایران خودرو	۱,۶۷۲,۴۹۵	۵,۱۱۷,۴۹۹,۹۸۵	(۵,۳۸۷,۱۲۹,۰۳۹)	(۲۷,۰۷۱,۶۰۳)	(۲۵,۵۸۷,۵۰۲)	(۳۲۲,۲۸۸,۱۵۹)
۵	بانک انصار	۴,۲۰۱,۲۳۰	۱۲,۰۵۶,۸۵۶,۳۹۳	(۱۱,۳۲۵,۷۰۵,۷۶۰)	(۶۳,۷۸۰,۷۶۰)	(۶۰,۲۸۴,۲۸۰)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۶	بانک ایران زمین	۵۰,۰۰۰	۸۱,۳۰۰,۰۰۰	(۸۸,۱۱۵,۶۹۸)	(۴۱۵,۴۴۳)	(۴۰۶,۵۰۰)	(۷,۶۳۷,۶۴۱)
۷	بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۷۲,۰۰۰	(۳۹۱,۸۹۵,۴۰۰)	(۳,۰۱۸,۵۱۹)	(۱,۹۰۷,۸۶۰)	(۱۴,۳۴۹,۷۷۹)
۸	بانک تجارت	۱,۵۱۴,۹۷۹	۲,۵۹۹,۷۳۴,۴۶۴	(۲,۲۷۶,۹۳۷,۲۰۲)	(۱۳,۷۶۶,۷۲۱)	(۱۲,۹۹۸,۶۷۳)	۲۹۶,۰۳۱,۸۶۸
۹	بانک سینا	۲۲۱,۴۷۱	۶۷۶,۸۲۷,۰۶۷	(۶۲۶,۶۹۷,۷۷۶)	(۳,۵۸۰,۴۱۶)	(۳,۳۸۴,۱۳۷)	۴۳,۱۶۴,۷۳۸
۱۰	بانک صادرات ایران	۱۰,۴۳۱,۹۸۵	۱۳,۸۰۱,۳۰۹,۱۰۲	(۱۶,۳۵۶,۱۹۴,۵۷۱)	(۷۳,۰۲۶,۸۷۹)	(۶۹,۰۰۶,۵۵۰)	(۲,۶۹۶,۹۱۸,۸۹۸)
۱۱	بانک کار آفرین	۱,۰۰۰,۰۰۴	۲,۸۳۶,۲۰۵,۸۹۴	(۲,۸۰۶,۱۴۳,۴۰۹)	(۱۵,۰۰۳,۵۲۷)	(۱۴,۱۸۱,۰۳۱)	۸۷۷,۹۲۷
۱۲	بانک ملت	۱۸,۶۵۴,۱۶۳	۳۶,۷۲۳,۳۷۲,۴۳۸	(۴۰,۰۶۲,۲۵۰,۱۴۱)	(۱۹۴,۲۶۶,۵۳۶)	(۱۸۳,۶۱۶,۸۵۵)	(۳,۷۱۶,۷۶۱,۰۹۴)
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۳۸,۱۸۰	(۱۵۸,۹۶۸,۸۵۱)	(۷۶۱,۴۳۵)	(۷۱۹,۶۹۱)	(۱۶,۵۱۱,۷۹۷)
۱۴	پارس خودرو	۳,۹۴۱,۳۸۱	۴,۵۹۶,۰۸۳,۴۰۸	(۶,۳۶۳,۰۴۷,۵۹۱)	(۲۴,۳۱۳,۲۸۳)	(۲۲,۹۸۰,۴۱۲)	(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)
۱۵	پالایش نفت اصفهان	۵۵۱,۰۲۳	۲,۹۵۴,۳۱۶,۳۰۹	(۲,۶۴۱,۵۲۹,۱۵۰)	(۱۵,۶۲۸,۳۳۱)	(۱۴,۷۷۱,۵۸۳)	۲۸۲,۳۸۷,۲۴۵
۱۶	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۶,۱۵۳,۸۶۳)	(۴,۴۲۲,۴۴۰)	(۴,۱۸۰,۰۰۰)	۵۱,۲۴۳,۶۹۷
۱۷	پتروشیمی اراک	۱,۸۴۹,۰۰۰	۹,۷۰۶,۳۹۴,۶۴۰	(۱۰,۳۷۵,۲۹۱,۱۷۸)	(۵۱,۳۴۶,۸۰۹)	(۴۸,۵۳۱,۹۷۵)	(۷۶۸,۷۷۵,۳۲۲)
۱۸	پتروشیمی اصفهان	۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۹۶,۵۷۷,۰۹۴)	(۶۱۵,۷۵۵)	(۵۸۲,۰۰۰)	۱۸,۶۲۵,۱۵۱
۱۹	پتروشیمی پردیس	۳,۳۲۰,۰۳۶	۸۱,۴۴۵,۵۴۲,۷۱۱	(۷۳,۶۹۴,۰۹۹,۳۸۸)	(۲۳۹,۴۵۴,۹۱۹)	(۲۳۴,۳۰۰,۳۲۱)	۷,۲۷۷,۶۸۸,۰۸۳
۲۰	پتروشیمی پردیس - بورس	۱,۰۲۰,۶۶۹	۲۷,۲۵۹,۹۱۰,۵۳۱	(۲۲,۶۵۵,۷۸۹,۷۹۳)	(۱۴۴,۲۰۴,۹۲۸)	(۱۳۶,۲۹۹,۵۵۳)	۴,۳۲۳,۶۱۶,۲۵۷
۲۱	پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۲۱۰,۰۰۰	(۴,۲۱۶,۵۴۳,۲۸۹)	(۲۲,۵۸۹,۴۰۹)	(۲۱,۳۵۱,۰۵۰)	۹,۷۲۶,۲۵۲
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۲۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۸۰,۰۰۰	(۲۵۶,۱۹۸,۶۵۳)	(۱,۳۷۷,۹۰۸)	(۱,۳۵۰,۴۰۰)	(۸,۶۴۶,۹۶۱)
۲۳	پست بانک ایران	۹۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۴,۰۱۷,۷۲۲	(۵,۷۹۱,۴۸۵,۶۳۴)	(۳۳,۲۴۲,۴۴۷)	(۳۱,۴۲۰,۰۸۷)	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	بهای خرید (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	مالیات (ریال)
توسعه معادن روی ایران	۱,۷۵۵,۱۳۹	۵,۴۰۱,۳۸۹,۴۰۰	۲۸,۷۷۸,۳۹۴	۲۷,۲۰۰,۶۵۰	۱۷,۱۹۳,۴۲۰	۱۴۷,۳۶۶
حفاری شمال	۶,۰۰۰	۱۴,۱۶۰,۰۰۰	۷۴,۹۰۷	۷۰,۸۰۰	۶,۹۳۶,۷۶۵	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۰۰,۶۲۳	۱۸۹,۶۲۵	۶,۹۳۶,۷۶۵	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
خدمات انفورماتیک	۱۰۹,۳۰۴	۱,۳۲۹,۰۸۶,۵۹۰	۷,۰۳۰,۸۶۳	۶,۶۴۵,۴۳۳	۱۸۹,۶۲۵	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
زامیاد	۴,۱۰۸,۵۹۶	۱۱,۷۲۳,۴۰۲,۰۴۴	۶۲,۰۳۶,۶۳۵	۵۸,۶۱۷,۰۰۷	۱۸۹,۶۲۵	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
سایپا	۲,۵۷۶,۸۵۲	۷,۲۳۰,۳۲۶,۲۱۳	۳۸,۲۴۸,۴۳۹	۳۶,۱۵۱,۶۳۲	۱۸۹,۶۲۵	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
سخت آزند	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۷۵,۱۰۰	۹۸۹,۶۲۱	۹۳۵,۳۷۴	۲,۰۶۴,۶۱۳	۲۴۴,۸۴۴,۹۹۴
سرمایه گذاری امید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۱,۴۱۷,۱۶۹	۳۹,۳۶۵,۰۸۸	۳۷,۲۰۷,۰۸۷	۲۴۴,۸۴۴,۹۹۴	۱۶,۸۸۵,۵۱۲
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۷۰۴,۴۰۷	۴,۴۲۹,۱۵۹,۸۷۵	۲۳,۴۳۰,۲۴۲	۲۲,۱۴۵,۷۹۸	۱۶,۸۸۵,۵۱۲	۷۵,۹۷۵,۶۲۲
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۶,۴۱۸,۰۹۲	۶,۰۶۶,۲۵۰	۷۵,۹۷۵,۶۲۲	۱۸۰,۴۷۷,۲۲۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵۵۰,۰۰۰	۷۸۷,۹۷۶,۰۰۰	۴,۱۶۸,۳۹۳	۳,۹۳۹,۸۸۱	۱۸۰,۴۷۷,۲۲۷	۲۰,۵۳۴,۱۹۴
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۷۵,۰۰۰	۱,۳۹۴,۶۸۷,۰۹۷	۷,۳۷۷,۸۹۱	۶,۹۷۳,۴۳۴	۲۰,۵۳۴,۱۹۴	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری سایپا	۵,۶۳۰,۶۸۶	۱۹,۷۲۱,۴۹۷,۸۳۶	۱۰۴,۳۲۶,۷۳۲	۹۸,۶۰۷,۴۹۶	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری سپه	۱,۵۹۴,۸۰۰	۱,۹۱۸,۴۶۸,۶۴۷	۱۰,۱۵۶,۷۶۷	۹,۵۹۲,۳۴۵	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری شاهد	۱۶۱,۲۷۲	۳۱۴,۶۹۳,۱۲۰	۱,۶۳۶,۷۲۶	۱,۵۷۳,۴۶۶	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری غدیر	۶,۴۴۳,۴۶۹	۲۷,۱۴۶,۷۰۸,۸۳۵	۲۶,۰۴۸,۵۳۹,۴۲۹	۲۵,۰۷۳,۵۳۹,۴۲۹	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۹,۷۸۰,۳۶۶	۴۰۷,۷۶۲	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۴۸,۹۴۴	۱,۳۳۳,۹۷۴,۳۰۰	۱,۳۴۰,۰۵۰,۹۸۴	۱,۳۴۰,۰۵۰,۹۸۴	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۹۱,۶۴۷	۱,۳۰۸,۷۸۱,۵۵۶	۱,۳۲۱,۳۱۹,۳۷۰	۱,۳۲۱,۳۱۹,۳۷۰	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۶۴,۳۴۶	۱۱۶,۶۶۴,۳۴۶	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سرمایه گذاری ملی ایران	۸۴۴,۴۶۷	۱,۶۳۳,۱۹۹,۱۷۸	۱,۴۶۱,۳۲۳,۷۸۹	۱,۴۶۱,۳۲۳,۷۸۹	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
سنگ آهن گل گهر	۴,۷۱۴,۵۸۲	۳۱,۳۳۵,۰۳۶,۴۳۵	۳۳,۸۰۳,۵۱۴,۰۲۲	۳۳,۸۰۳,۵۱۴,۰۲۲	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۱,۸۱۴,۲۹۷	۳,۴۷۹,۹۰۹,۷۹۰	۳,۴۷۹,۹۰۹,۷۹۰	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۷۲,۱۲۳	۶۸۸,۵۷۱,۷۱۳	۶۲۷,۶۵۴,۷۳۳	۳,۴۷۹,۹۰۹,۷۹۰	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
صنایع آذر آب	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۳۴,۳۹۲	۴۱۳,۷۵۱,۱۰۸	۱,۶۸۳,۹۶۸	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۳,۰۰۰	۶۹۶,۱۱۰,۰۰۰	۶۰۱,۴۰۸,۷۱۰	۳,۴۸۰,۵۵۰	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
صنعتی دریایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۶۰۵,۰۰۰	۴۶۲,۳۳۵,۶۰۷	۲,۷۵۳,۰۲۵	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
فرآوری مواد معدنی ایران	۶۰,۰۰۰	۴۲۰,۷۳۲,۶۲۶	۳۹۲,۶۷۹,۱۸۹	۲,۷۵۳,۰۲۵	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
فولاد آلیاژی ایران	۱,۸۶۰,۰۰۰	۵,۸۰۶,۸۵۱,۷۸۳	۷,۲۴۰,۷۰۲,۲۸۶	۲۹,۰۳۴,۲۵۹	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
فولاد خوزستان	۱,۷۹۸,۳۱۵	۱۹,۴۶۳,۷۹۳,۷۲۱	۱۵,۶۲۶,۰۶۲,۵۶۲	۱۵,۶۲۶,۰۶۲,۵۶۲	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰

سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (ریال)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۸۵۰,۸۵۵	۳۶,۳۴۶,۵۶۶,۶۳۷	۳۳,۰۴۶,۶۳۸,۳۳۱	۱۹۲,۳۷۳,۳۲۳	۱۸۱,۷۳۲,۸۳۶	۲,۹۲۵,۹۲۲,۱۴۷
کارت اعتباری ایران کیش	۹۷,۱۰۰	۱,۲۷۲,۱۲۰,۰۷۰	۹۵۹,۳۵۵,۹۲۲	۶,۲۲۹,۵۱۵	۶,۳۶۰,۶۰۰	۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳
کالسیمین	۹۴۸,۸۴۷	۱۰,۳۴۳,۵۷۶,۶۹۴	۱۰,۹۷۶,۰۵۷,۲۱۰	۵۴,۷۱۷,۵۳۷	۵۱,۷۱۷,۸۸۵	۷۳۸,۹۱۵,۹۳۸
گروه بهمن	۸,۲۲۶,۶۴۷	۱۹,۵۴۰,۳۹۴,۴۰۳	۲۵,۴۷۰,۵۸۹,۶۸۴	۷۸,۹۵۱,۸۹۸	۹۷,۷۰۱,۹۷۱	۶,۱۰۶,۸۴۹,۱۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)	(۱۵,۷۷۳,۸۱۱)	(۱۶,۶۸۸,۶۷۴)	(۳,۱۷۰,۱۳۲,۳۴۸)	۲۲۱,۱۵۱,۷۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا	۵۸
۸۰۹,۷۶۴,۵۴۴	(۱۵,۲۰۹,۰۷۷)	(۱۶,۰۹۱,۲۰۵)	(۲,۲۰۰,۷۵۰,۳۴۶)	۱۳۹,۱۱۱,۱۵۲	۴۴۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۹
۲۴,۲۸۵,۵۰۵	(۱,۳۵۷,۷۶۵)	(۱,۴۳۶,۵۱۵)	(۲۴۴,۴۷۳,۳۷۹)	۲۷۱,۵۵۳,۱۶۴	۸۰,۳۴۸	لوله و ماشین سازی ایران	۶۰
(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)	(۶,۱۵۰,۰۰۰)	(۶,۲۸۵,۳۰۰)	(۱,۳۹۶,۷۱۷,۴۲۰)	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۶۱
۶,۸۱۷,۳۳۱	(۱,۵۳۰,۷۵۰)	(۱,۶۱۹,۵۳۴)	(۲۹۶,۱۸۲,۴۸۵)	۳۰۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک	۶۲
۱,۷۲۷,۵۹۳	(۴۲۴,۷۵۰)	(۴۴۹,۳۸۲)	(۸۲,۳۴۸,۲۷۵)	۸۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مجتمع های آبادگران ایران	۶۳
(۴,۷۹۸,۳۲۶,۱۳۶)	(۱۷۰,۵۵۱,۷۳۰)	(۱۸۰,۴۴۳,۷۲۴)	(۳۸,۵۵۷,۶۷۶,۱۱۴)	۳۴,۱۱۰,۳۴۵,۴۳۲	۱۰,۶۱۰,۰۷۸	مخابرات ایران	۶۴
(۲,۹۵۸,۱۷۲,۵۴۴)	(۴۵,۳۷۵,۷۰۶)	(۴۸,۰۲۲,۶۵۲)	(۱۱,۹۳۹,۹۱۵,۷۰۹)	۹,۰۷۵,۱۴۱,۵۲۳	۳,۱۳۳,۷۲۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۵
(۸۱۱,۵۸۲,۱۵۵)	(۱۹,۹۳۹,۴۸۶)	(۲۱,۰۹۵,۹۷۰)	(۴,۷۵۸,۴۴۳,۸۸۴)	۳,۹۸۷,۸۹۷,۱۸۵	۶۴۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۶۶
۵۳,۰۸۲,۳۰۱	(۵,۴۳۷,۰۰۰)	(۵,۷۵۲,۳۴۶)	(۱,۰۲۳,۱۲۸,۳۵۳)	۱,۰۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	نفت پارس	۶۷
۱۱,۹۰۹,۹۷۹	(۸۳۲,۸۲۸)	(۸۵۱,۱۴۹)	(۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)	۱۶۶,۵۶۵,۶۲۱	۱۴,۵۰۰	همکاران سیستم	۶۸
<u>(۱۳,۱۶۲,۳۹۶,۰۶۷)</u>	<u>(۲,۵۲۰,۴۱۶,۴۱۰)</u>	<u>(۲,۶۲۵,۰۸۴,۵۳۹)</u>	<u>(۵۴۶,۶۸۵,۶۵۴,۰۵۷)</u>	<u>۵۲۸,۶۶۸,۷۵۸,۹۳۹</u>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	حق تقدم توسعه معادن روی ایران	۲۷۳,۹۴۴	۵۱۳,۰۹۷,۱۱۲	(۴۷۷,۲۱۹,۷۴۲)	(۲,۷۱۴,۳۷۹)	(۲,۵۶۵,۴۸۶)	۳۰,۵۹۷,۶۰۵
۲	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰۵,۶۸۵	۴۰۷,۲۵۷,۵۴۰	(۴۰۱,۴۶۸,۳۶۵)	(۲,۱۵۴,۳۹۱)	(۲,۰۳۶,۲۸۸)	۱,۵۹۸,۴۹۶
۳	حق تقدم سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴۷۰,۲۰۵,۱۶۱)	(۲,۷۴۷,۰۹۷)	(۲,۵۹۶,۵۰۲)	۴۳,۷۵۱,۲۴۰
۴	حق تقدم شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۰۱,۱۶۴	(۶۲۲,۷۲۶,۷۲۳)	(۲,۸۴۱,۲۶۴)	(۲,۶۸۵,۵۰۶)	(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)
۵	حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۵۰,۰۰۰	۴۹۲,۶۱۹,۰۰۰	(۴۵۵,۰۰۰,۶۱۴)	(۲,۶۰۵,۹۵۴)	(۲,۴۶۳,۰۹۵)	۳۲,۵۴۹,۳۳۷
۶	حق تقدم کالسیمین	۸۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۱۵,۰۰۶	(۴۳۰,۵۹۷,۵۷۲)	(۲,۴۰۵,۹۶۸)	(۲,۲۷۴,۰۷۶)	۱۹,۵۳۷,۳۹۰
			۲,۹۲۴,۱۸۹,۸۲۲	(۲,۸۵۷,۲۱۸,۱۷۷)	(۱۵,۴۶۸,۹۵۳)	(۱۴,۶۲۰,۹۵۳)	۳۶,۸۸۱,۷۳۹

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک کشاورزی ایران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	بانک مسکن	۴۶,۷۷۰	۴۶,۷۷۳,۰۷۶,۰۰۰	(۴۶,۸۲۴,۴۶۵,۳۹۹)	(۳۶,۲۰۲,۳۶۱)	(۸۷,۵۹۱,۷۶۰)
۳	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۲,۶۸۰	۲,۶۸۳,۲۵۶,۰۰۰	(۲,۶۸۱,۹۴۵,۶۸۰)	(۲,۰۷۶,۸۴۰)	(۷۶۶,۵۲۰)
۴	واسط مالی اسفند	۲,۶۶۵	۲۶,۷۷۶,۵۲۴,۰۰۰	(۲۶,۷۳۰,۵۵۷,۹۹۷)	(۲۰,۷۲۵,۰۳۰)	۲۵,۲۴۰,۹۷۳
۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)	۷,۶۰۰	۷,۶۰۸,۶۷۵,۰۰۰	(۷,۶۰۷,۷۳۱,۴۰۴)	(۵,۸۸۹,۱۱۴)	(۴,۹۴۵,۵۱۸)
			۹۳,۸۴۱,۵۳۱,۰۰۰	(۹۳,۸۵۱,۹۶۰,۴۸۰)	(۷۲,۶۳۳,۳۴۵)	(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱/۳۰/۱۳۹۱
ریال
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

۱۳۹۱/۰۱/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱ زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱۴	۵۲۰	۷,۲۸۰	.	۷,۲۸۰
۲ مخابرات ایران	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۶,۷۹۲,۶۰۷	۴۳۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰	.	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
۳ مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱,۲۲۴,۱۹۰	۱۹۲	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵	.	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵
۴ سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	۱,۲۴۹,۸۸۱	۲۶۰	۳۲۴,۹۶۹,۰۶۰	(۳۱۰,۱۸۸,۹۸۱)	۲۹۳,۷۸۰,۰۷۹
۵ سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۴۶۲,۸۲۹	۵۱۰	۲۳۶,۰۴۲,۷۹۰	(۲۶۸,۰۰۰,۲۴۴)	۲۰۹,۲۴۲,۵۴۶
۶ شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ پارس خودرو	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	۳,۲۸۷,۴۵۰	۵۹	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰	.	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰
۸ گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۲,۳۲۳,۰۴۵	۵۸۰	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰	.	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰
۹ معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۸۹۲,۸۰۳	۶۰۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰	.	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰
۱۰ سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۴,۳۱۴,۵۸۲	۱,۴۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰	.	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰
۱۱ فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸,۵۶۰,۶۶۶	۳۰۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰	.	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
۱۲ فولاد خوزستان	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۲,۰۶۲,۸۵۸	۹۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰	.	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰
۱۳ پتروشیمی اراک	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۱,۲۷۴,۵۸۷	۶۵۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰	.	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰
۱۴ بانک ملت	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ بانک تجارت	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۴,۶۳۷	۵۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰	.	۵۸,۷۳۱,۸۵۰
۱۶ بانک صادرات ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷ ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۲۵	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۹ پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۷۰۲,۶۱۵	۵۶۰۰	۳,۹۳۴,۶۴۴,۰۰۰	(۳۷۵,۴۲۴,۵۲۰)	۳,۵۵۹,۲۱۹,۴۸۰
				۲۸,۴۶۹,۶۳۶,۷۹۵	(۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵)	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

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 ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
(۶۳۱,۸۲۴)		سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	
		ریال	درصد	ریال	
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸	سود اوراق مشارکت ایمیدرو
۱۳۸۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳	سود اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۱۷,۴۳۳,۴۷۸	سود اوراق مشارکت بانک مسکن
۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱۴,۹۰۰,۲۷۶	سود اوراق مشارکت بانک کشاورزی
اوراق مشارکت فرابورسی:					
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۰,۱۰۶,۳۴۹	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۶۷,۱۴۷,۴۳۳	سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۹,۳۸۰,۲۴۳	سود اوراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
				۷,۵۱۰,۰۳۴,۴۵۰	
				(۱۲۳,۸۲۴)	هزینه تنزیل
				۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶	سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۱۵	۶۲,۴۹۹,۹۹۰		۶۲,۴۹۹,۹۹۰
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۱۵	۲۰۳,۵۵۷,۳۶۹	(۵۰,۴۲۰)	۲۰۳,۵۰۶,۹۴۹
		۹	۱۵۳,۸۰۲,۷۸۵		۱۵۳,۸۰۲,۷۸۵
		۹	۷۷۲,۸۱۲,۸۳۷		۷۷۲,۸۱۲,۸۳۷
		۹	۳۲,۳۳۷,۱۰۶		۳۲,۳۳۷,۱۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

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 بانکی است که در سالهای قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	
۵,۳۳۹,۳۴۷,۰۱۷	مدیر صندوق
۳۳۶,۲۵۹,۱۰۳	متولی
۳,۸۹۰,۵۰۴,۸۱۳	ضامن
۷۸,۶۸۴,۹۰۲	حسابرس
۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	هزینه تصفیه
۱۰۸,۰۴۱,۸۲۵	هزینه تاسیس
۳۳,۴۳۰,۳۲۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان
۲۰۸,۲۷۳,۴۲۱	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۱	سایر هزینه‌ها
۹۸۵,۴۰۲,۵۳۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
ریال	
۲,۳۹۴,۰۶۳,۴۵۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۱۶۲,۸۷۲,۳۳۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	
۹۸,۵%	۹,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
۰,۵%	۵۰	سهام ممتاز		یوسف یوسفیان	
۰,۵%	۵۰	سهام ممتاز		رحیم صادقی دمنه	
۰,۵%	۵۰	سهام ممتاز		محمدباقر غروی نخجوانی	
۱۰۰%	۹,۱۵۰				

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

مانده طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	۲,۶۳۹,۱۰۲,۵۲۷,۰۷۸	خرید و فروش سهام	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید

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.