

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه 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
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۹ 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارائیهها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال	ریال		
۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۹۲	۳۲۰,۵۹۸,۱۱۳,۶۱۳	۹۷,۰۸۵,۳۲۶,۳۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۲۶,۲۹۱,۹۳۱,۳۴۰	۶,۹۹۷,۵۴۸,۹۳۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶	۱۱,۳۶۴,۱۰۸,۳۳۳	۴,۵۲۸,۰۶۲,۲۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸	۱۴۵,۴۱۹,۷۴۹	۸	سایر دارائیهها
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۱,۲۵۳,۱۵۵,۱۶۱	۲,۷۳۰,۵۲۷,۱۰۶	۹	موجودی نقد
۱۵۰,۳۷۸,۷۸۰,۲۶۲	۳۵۹,۷۶۰,۴۳۶,۳۹۵	۱۱۱,۴۸۶,۸۸۴,۴۰۶		جمع دارایی ها
				<u>بدهی ها</u>
(۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸)	(۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶)	۲,۳۹۹,۴۴۳,۸۲۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۳,۸۱۷,۲۳۶,۰۱۲	۱,۸۷۱,۸۵۸,۵۹۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	۴۳۷,۲۲۷,۶۱۳	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴	۶۸۹,۷۳۹,۹۸۲	۷۷۶,۱۸۹,۳۱۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۲۳,۸۳۳,۱۷۷-	۴,۷۰۹,۳۶۱,۷۴۱	۵,۰۵۳,۳۹۱,۷۳۳		جمع بدهی ها
۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۹	۳۵۵,۰۵۱,۰۷۴,۶۵۴	۱۰۶,۴۳۳,۴۹۲,۶۷۳	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲۶,۷۵۵	۳۳۷,۱۰۴	۷۹,۶۹۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۹۲,۰۸۴	۱,۰۵۳,۲۳۹	۱,۳۳۵,۵۷۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۱۳,۳۳۳,۰۰۵,۷۳۶)	(۸,۵۱۵,۹۵۴,۱۹۱)	(۱,۷۸۳,۸۱۱,۲۸۱)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸	(۳,۷۶۸,۹۶۶,۸۳۶)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰	۲۳,۷۲۴,۵۶۸,۱۷۴	۱۱,۱۸۵,۹۶۲,۴۱۰	۱۷ سود سهام
۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹	۷,۸۶۶,۶۷۱,۰۴۹	۱,۵۵۵,۳۲۳,۵۰۱	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۴۳۳,۶۱۸,۶۲۶	۱۹ سایر درآمدها
۳۶,۶۴۶,۶۳۰,۵۱۴	۲۵,۱۳۹,۸۵۹,۵۹۰	۷,۶۲۲,۱۲۶,۴۲۰	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	۶,۳۶۶,۸۴۶,۸۸۴	۱,۹۵۰,۲۲۵,۴۵۶	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۹۸۵,۴۸۰,۸۱۲	۷۱۱,۵۰۶,۸۳۵	۲۱۴,۸۹۷,۸۰۷	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۰,۵۳۰,۱۷۶,۶۴۷	۷,۰۷۸,۳۵۳,۷۱۹	۲,۱۶۵,۱۲۳,۲۶۳	جمع هزینه‌ها
۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۶۷	۱۸,۰۶۱,۵۰۵,۸۷۱	۵,۴۵۷,۰۰۳,۱۵۷	سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۰/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	.	.	۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۳	۱۲۶,۷۵۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۵۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۸۴	۳۶,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۴۸	۲۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۷۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۲,۹۲۹)	(۱۷۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۴۴)	(۷۵,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۳۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۶۷	-	۱۸,۰۶۱,۵۰۵,۸۷۱	-	۵,۴۵۷,۰۰۳,۱۵۷	-	سود(زیان) خالص دوره
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	-	۴۷۲,۴۴۷,۲۴۴,۲۶۶	-	(۳,۰۶۲,۱۲۳,۹۲۷)	-	۲۲ تعدیلات
۱۵۱,۱۰۲,۶۴۴,۹۸۹	۱۲۶,۷۵۵	۳۵۵,۰۵۲,۷۵۰,۱۳۷	۳۳۷,۱۰۴	۱۰۶,۴۳۳,۴۹۲,۶۶۳	۷۹,۶۹۱	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری)در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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	۹۰٪
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۱

***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.

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- 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.

۱-۱-۱۴- 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.

۲-۱-۲۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۱

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یل 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

۴-۲-۱- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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:

مخارج انتقالی به دوره ای آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۱

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 مجمع در طول یکسال 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 موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
کارمزد ضامن	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع 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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۱

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 پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم

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

صنعت	نام شرکت سرمایه‌پذیر	۱۳۹۱/۰۷/۳۰			۱۳۹۰/۰۷/۳۰			۱۳۹۱/۰۱/۳۰			
		خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد بهای تمام شده درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد بهای تمام شده درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد بهای تمام شده درصد	
محصولات شیمیایی	ت- صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۲۲,۲۴۳,۵۷۵	۹۱۵,۰۶۵,۷۷۶	۰.۷۷%	.	.	.	.	.	۰.۰۰%
	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶,۹۰۷,۸۶۴,۰۴۱	۴,۳۲۶,۴۷۵,۰۶۳	۶.۴۹%	.	.	.	۷,۹۲۷,۷۰۲,۸۶۵	۷,۹۲۷,۷۰۲,۸۶۵	۷.۴۳%	
	پتروشیمی خارک	۴,۳۰۲,۴۰۷,۴۵۱	۴,۲۹۳,۱۶۱,۴۷۰	۴.۰۴%	۲,۶۶۹,۵۴۴,۷۸۳	۲,۶۴۸,۹۱۱,۴۴۶	۰.۷۵%	۲,۳۳۳,۸۸۸,۷۵۵	۲,۳۳۳,۸۸۸,۷۵۵	۱.۵۸%	
	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۵,۹۴۴,۶۸۳,۸۰۲	۹,۶۹۳,۹۶۶,۲۷۲	۱۴.۹۸%	.	.	۰.۰۰%	۱۵,۳۳۸,۱۰۹,۸۲۳	۱۵,۳۳۸,۱۰۹,۸۲۳	۱۴.۵۷%	
	پتروشیمی اراک	.	.	۰.۰۰%	۲۷۹,۴۲۷,۵۹۵	۲۹۴,۴۴۷,۲۹۳	۰.۰۸%	.	۶۴۳,۳۸۳,۱۷۹	۰.۵۰%	
	پتروشیمی فن آوران	.	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	۲,۳۱۱,۶۴۸,۰۹۸	۲,۴۹۱,۹۵۴,۵۳۶	۱.۶۵%	
								۲۸,۴۵۴,۷۳۲,۷۲۰	۳۸,۸۶۸,۶۵۸,۳۲۱	۲۵.۷۲%	
										۰.۰۰%	
	استخراج کانه های فلزی	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۰,۴۰۰,۳۵۸,۰۰۸	۳,۳۴۴,۸۰۰,۴۰۲	۳.۸۰%	۶,۵۶۵,۸۹۴,۴۹۳	۷,۷۳۲,۴۷۱,۳۰۸	۱.۸۵%	۲,۹۷۴,۰۲۷,۴۲۳	۲,۹۷۴,۰۲۷,۴۲۳	۱.۷۵%
		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶,۹۳۰,۸۸۲,۸۲۵	۴,۸۹۲,۱۸۲,۳۷۶	۶.۵۱%	۳,۵۹۷,۲۷۹,۱۴۲	۳,۹۹۴,۵۲۰,۸۶۲	۱.۰۱%	۲,۷۱۹,۶۰۳,۱۵۷	۲,۷۱۹,۶۰۳,۱۵۷	۲.۳۳%
سنگ آهن گل گهر		۱۴,۹۱۸,۵۶۳,۹۳۰	۱۰,۶۸۰,۳۵۷,۴۲۸	۱۴.۰۲%	۱۱,۵۴۰,۶۴۰,۳۷۳	۱۳,۸۳۸,۰۰۲,۱۱۷	۳.۲۵%	۲۴,۳۹۴,۱۳۱,۰۶۴	۲۷,۹۶۷,۲۶۶,۳۹۶	۱۸.۵۱%	
ت-سنگ آهن گل گهر		.	.	۰.۰۰%	۲۳,۸۲۴,۸۳۳,۹۹۴	۱۹,۹۸۰,۶۳۹,۴۱۳	۶.۷۱%	.	.	۰.۰۰%	
توسعه معادن روی ایران		.	.	۰.۰۰%	۲,۱۱۵,۵۵۳,۶۸۸	۲,۵۰۵,۹۲۵,۵۱۸	۰.۶۰%	.	.	۰.۰۰%	
								۳۴,۱۳۷,۵۱۴,۴۲۰	۳۴,۱۳۷,۵۱۴,۴۲۰	۲۲.۵۹%	
										۰.۰۰%	
فلزات اساسی		فولاد مبارکه اصفهان	۳۱۵,۷۱۷,۴۹۰	۳۰۲,۱۰۵,۰۲۷	۰.۳۰%	۵,۳۶۶,۶۳۴,۳۵۱	۵,۰۶۱,۶۳۶,۴۷۱	۱.۵۱%	۴,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۸	۵,۰۹۳,۶۱۶,۷۱۲	۳.۳۷%
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۶,۶۴۵,۳۰۲,۷۸۲	۵,۲۷۱,۴۳۸,۵۴۴	۶.۲۴%	۴,۵۶۸,۸۶۶,۷۹۰	۶,۳۲,۹۵۶,۴۰۸	۰.۱۳%	۶,۷۷۶,۳۵۱,۷۰۵	۶,۸۳۶,۹۱۱,۷۰۷	۴.۵۲%	
	فولاد خوزستان	۲,۱۱۲,۰۶۰,۹۳۴	۱,۸۷۸,۰۷۷,۳۶۷	۱.۹۸%	۱۰,۶۲۲,۴۳۴,۶۹۲	۱۰,۶۹۸,۷۴۵,۵۱۰	۲.۹۹%	۲,۲۹۸,۶۸۸,۱۹۵	۴,۲۹۷,۵۲۷,۴۷۳	۲.۸۴%	
	کالسیمین	.	.	۰.۰۰%	۵,۰۹۸,۴۲۲,۱۰۲	۵,۹۳۶,۹۹۶,۱۶۲	۱.۴۴%	.	.	۰.۰۰%	
	ت- شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	۰.۰۰%	۲,۰۵۶,۱۳۲,۲۲۲	۲,۳۷۰,۸۸۰,۹۴۴	۰.۵۸%	.	.	۰.۰۰%	
	فولاد الیازی ایران	.	.	۰.۰۰%	۲,۲۳۲,۲۹۰,۵۳۲	۳,۰۰۷,۹۹۰,۱۶۰	۰.۶۳%	.	.	۰.۰۰%	
								۱۳,۷۸۳,۶۱۸,۶۸۸	۱۶,۲۲۸,۰۵۵,۸۹۲	۱۰.۷۴%	
										۰.۰۰%	
										۰.۰۰%	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰			۱۳۹۰/۰۷/۳۰			۱۳۹۱/۰۷/۳۰			نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	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	درصد	ریال	ریال	ارتباطات سیار ایران تامین مواد اولیه فولاد صبا نور سرمایه گذاری مسکن شمال شرق پتروشیمی پردیس	فراپورس
۸.۹۸٪	۱۲,۶۱۹,۵۵۶,۰۶۴	۱۳,۵۶۷,۸۵۹,۲۷۸	۱۲.۴۲٪	۴۴,۲۲۲,۹۸۷,۵۵۸	۴۴,۰۹۶,۹۶۲,۷۹۵	۷.۶۳٪	۹,۲۳۰,۰۷۹,۵۰۰	۸,۱۲۱,۸۱۰,۴۴۲		
۰.۳۴٪	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۱	۵۰۷,۴۶۴,۱۳۸	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۲٪	۱۵,۳۳۲,۳۸۲	۱۶,۰۲۸,۶۸۰		
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۹٪	۳۳۳,۰۷۱,۳۱۰	۳۲۲,۰۹۰,۴۰۸	۰.۰۰٪	.	.		
۰.۰۰٪	.	.	۱۲.۷۱٪	۳۷,۲۴۸,۷۴۴,۷۶۷	۴۵,۱۱۸,۴۷۴,۹۷۸	۰.۰۰٪	.	.		
۹.۳۳٪	۱۳,۰۸۶,۸۱۵,۹۶۵	۱۴,۰۷۵,۳۲۳,۵۱۶	۲۵.۲۲٪	۸۱,۸۰۴,۸۰۳,۶۳۵	۸۹,۵۳۷,۵۲۸,۱۸۱	۷.۶۵٪	۹,۲۴۵,۴۱۱,۸۸۲	۸,۱۳۷,۸۳۹,۱۲۲		
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.					
۱۰.۰۳٪	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۴۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۵.۲۶٪	۵۵,۷۵۷,۵۷۶,۵۷۷	۵۴,۱۶۵,۴۹۰,۸۵۴	۶.۳۹٪	۱۱,۲۵۳,۸۴۱,۷۴۸	۶,۶۹۰,۶۷۹,۴۶۷	مخابرات ایران	مخابرات
۱۰.۰۳٪	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۴۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۵.۲۶٪	۵۵,۷۵۷,۵۷۶,۵۷۷	۵۴,۱۶۵,۴۹۰,۸۵۴	۶.۳۹٪	۱۱,۲۵۳,۸۴۱,۷۴۸	۶,۶۹۰,۶۷۹,۴۶۷		
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.					
۱.۳۱٪	۲,۱۵۲,۸۹۶,۹۸۷	۱,۹۸۱,۱۲۲,۳۰۱	۰.۹۸٪	۳,۲۴۳,۵۷۱,۵۱۲	۳,۴۷۶,۰۲۵,۴۲۵	۱.۴۸٪	۱,۷۲۵,۶۳۴,۲۱۳	۱,۵۷۳,۷۰۸,۴۷۶	سرمایه گذاری بازنستگی کشوری	شرکتهای چند رشته ای صنعتی سرمایه گذاری غدیر سرمایه گذاری امید
۲.۸۹٪	۴,۴۲۲,۶۱۷,۵۹۵	۴,۳۷۱,۴۹۶,۸۸۱	۲.۰۰٪	۷,۰۲۰,۷۸۷,۹۱۶	۷,۱۰۰,۰۹۶,۲۴۶	۴.۴۹٪	۴,۴۲۰,۸۰۶,۹۶۸	۴,۷۸۱,۱۳۵,۳۵۷		
۰.۰۰٪	.	.	۲.۰۳٪	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۹,۱۵۰,۵۴۰	۰.۰۰٪	.	.		
۴.۲۰٪	۶,۵۷۵,۵۱۴,۵۸۲	۶,۳۵۲,۶۱۹,۱۸۲	۵.۰۱٪	۱۷,۳۸۴,۳۵۹,۴۲۸	۱۷,۷۷۵,۲۷۲,۲۱۱	۵.۹۷٪	۶,۱۴۶,۴۴۱,۱۸۱	۶,۳۵۴,۸۴۳,۸۲۳		
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.					
۲.۲۸٪	۴,۰۰۷,۵۳۹,۴۹۳	۳,۴۵۰,۷۳۶,۱۶۷	۱۲.۰۰٪	۴۲,۳۷۹,۰۳۳,۶۵۹	۴۲,۶۲۲,۹۴۹,۸۳۱	۴.۷۱٪	۵,۲۹۹,۶۷۸,۶۶۱	۵,۰۱۷,۱۴۸,۲۹۵	بانک ملت	بانکها و موسسات اعتباری بانک سینا پست بانک ایران بانک کار آفرین بانک تجارت بانک صادرات ایران
۰.۳۳٪	۶۱۸,۵۸۸,۴۹۳	۵۰۱,۴۱۲,۶۵۴	۰.۲۰٪	۶۲۶,۶۹۷,۷۷۶	۷۲۷,۲۷۹,۲۶۶	۰.۶۴٪	۹۱۷,۰۳۱,۶۱۱	۶۷۵,۹۵۴,۱۰۵		
۰.۶۱٪	۱,۲۹۷,۱۹۲,۱۷۰	۹۱۵,۰۱۳,۹۲۹	۰.۳۴٪	۱,۲۰۲,۲۷۳,۰۹۵	۱,۱۹۶,۸۳۴,۴۷۲	۰.۰۰٪	.	.		
۰.۲۶٪	۳۸۷,۷۳۰,۲۶۲	۳۸۶,۲۸۳,۸۱۳	۰.۷۳٪	۲,۵۲۵,۵۳۰,۱۹۱	۲,۵۷۶,۹۱۹,۳۷۹	۰.۰۰٪	.	.		
۰.۴۰٪	۶۳۹,۸۹۴,۸۴۳	۶۰۸,۸۶۹,۵۹۲	۰.۵۹٪	۱,۷۸۷,۳۵۷,۳۵۷	۲,۰۹۵,۰۵۲,۵۱۰	۰.۰۰٪	.	.		
۰.۸۹٪	۱,۷۷۰,۲۶۴,۱۸۰	۱,۳۳۷,۵۶۴,۴۵۲	۳.۴۴٪	۱۳,۸۱۵,۲۴۶,۴۶۵	۱۲,۲۱۵,۰۰۰,۸۲۰	۰.۰۰٪	.	.		
۴.۷۶٪	۸,۷۲۱,۲۰۹,۴۴۱	۷,۱۹۹,۸۸۰,۶۰۷	۱۷.۳۰٪	۶۲,۳۹۶,۱۳۸,۵۴۳	۶۱,۴۴۴,۰۳۶,۲۷۸	۵.۳۵٪	۶,۲۱۶,۷۱۰,۲۷۲	۵,۶۹۳,۱۰۲,۴۰۰		
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.					
۲.۳۴٪	۳,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۳,۵۳۲,۷۲۵,۲۸۸	۰.۳۰٪	۱,۱۰۶,۵۹۲,۴۲۷	۱,۰۷۲,۱۵۹,۷۵۱	۴.۰۱٪	۵,۱۰۹,۵۲۱,۶۶۰	۴,۲۶۵,۹۴۱,۰۷۳	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز خام
۲.۳۴٪	۳,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۳,۵۳۲,۷۲۵,۲۸۸	۰.۳۰٪	۱,۱۰۶,۵۹۲,۴۲۷	۱,۰۷۲,۱۵۹,۷۵۱	۴.۰۱٪	۵,۱۰۹,۵۲۱,۶۶۰	۴,۲۶۵,۹۴۱,۰۷۳		
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.					

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰			۱۳۹۰/۰۷/۳۰			۱۳۹۱/۰۷/۳۰			نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	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	درصد	ریال	ریال		
۱.۳۷%	۱,۷۴۴,۶۸۱,۸۹۰	۲,۰۷۳,۰۷۳,۸۳۴	۰.۰۰%	.	.	۱.۳۴%	۲,۵۰۱,۱۱۰,۱۲۶	۱,۴۲۲,۸۶۴,۱۸۲	رایان سایبا	سایر واسطه گری های مالی
۰.۲۵%	۵۱۸,۳۲۱,۰۴۲	۳۷۱,۵۱۲,۳۹۱	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	ت-رایان سایبا	
۱.۶۲%	۲,۲۶۲,۸۸۹,۹۲۳	۲,۴۴۴,۵۸۶,۲۲۵	۰.۰۰%	.	.	۱.۳۴%	۲,۵۰۱,۱۱۰,۱۲۶	۱,۴۲۲,۸۶۴,۱۸۲		
۰.۴۵%	۶۵۶,۱۴۸,۴۵۵	۶۸۵,۳۷۴,۱۷۵	۰.۴۹%	۱,۹۶۷,۷۱۰,۹۲۳	۱,۷۵۵,۷۵۱,۶۷۱	۰.۷۵%	۶۵۶,۱۴۸,۴۵۵	۷۹۶,۷۱۶,۵۵۰	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاریها
۰.۵۷%	۷۶۲,۸۶۰,۶۳۶	۸۶۰,۴۵۳,۸۷۴	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۱.۰۲%	۱,۴۱۹,۰۰۹,۰۹۱	۱,۵۴۵,۸۲۸,۰۴۹	۰.۴۹%	۱,۹۶۷,۷۱۰,۹۲۳	۱,۷۵۵,۷۵۱,۶۷۱	۰.۷۵%	۶۵۶,۱۴۸,۴۵۵	۷۹۶,۷۱۶,۵۵۰		
۰.۳۳%	۴۲۶,۶۴۲,۹۸۸	۴۸۴,۶۴۹,۵۰۶	۰.۰۰%	.	.	۰.۷۴%	۱,۰۱۸,۳۰۲,۳۸۵	۷۸۳,۵۷۷,۰۶۵	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۳۳%	۴۲۶,۶۴۲,۹۸۸	۴۸۴,۶۴۹,۵۰۶	۰.۰۰%	.	.	۰.۷۴%	۱,۰۱۸,۳۰۲,۳۸۵	۷۸۳,۵۷۷,۰۶۵		
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.					
۰.۰۰%	.	.	۳.۲۲%	۱۰,۶۵۲,۵۷۷,۷۵۲	۱۱,۴۲۸,۷۴۵,۴۸۶		.	.	بانک انصار	واسطه گری های مالی
۰.۰۰%	.	.	۳.۲۲%	۱۰,۶۵۲,۵۷۷,۷۵۲	۱۱,۴۲۸,۷۴۵,۴۸۶		.	.		
۱.۵۸%	۳,۷۵۱,۰۰۹,۷۰۰	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴	۱.۲۷%	۶,۱۰۸,۰۲۵,۳۴۵	۴,۵۰۹,۱۸۷,۸۰۲		.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	خدمات فنی و مهندسی
۱.۵۸%	۳,۷۵۱,۰۰۹,۷۰۰	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴	۱.۳۷%	۶,۱۰۸,۰۲۵,۳۴۵	۴,۵۰۹,۱۸۷,۸۰۲		.	.		
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.		.	.
۰.۰۰%	.	.	۰.۶۱%	۲,۳۳۷,۸۷۹,۷۱۶	۲,۱۵۶,۶۷۴,۴۵۴		.	.	ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰%	.	.	۰.۶۱%	۲,۳۳۷,۸۷۹,۷۱۶	۲,۱۵۶,۶۷۴,۴۵۴		.	.		
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.		.	.
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۹%	۴۱۳,۷۵۱,۱۰۸	۳۳۷,۲۹۳,۱۶۸		.	.	صنایع آذر آب	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۹%	۴۱۳,۷۵۱,۱۰۸	۳۳۷,۲۹۳,۱۶۸		.	.		
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.		.	.
۰.۰۹%	۱۵۸,۹۶۸,۸۵۵	۱۴۳,۱۱۲,۰۶۶	۰.۰۰%	.	.		.	.	بین المللی توسعه ساختمان	انبوه سازی املاک و مستقالات
۰.۰۹%	۱۵۸,۹۶۸,۸۵۵	۱۴۳,۱۱۲,۰۶۶	۰.۰۰%	.	.		.	.
۹۴.۳%	۱۲۹,۴۴۴,۶۲۷,۱۶۰	۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۹۲	۹۰.۳۰%	۳۱۸,۵۳۳,۵۳۹,۰۶۶	۳۲۰,۵۹۸,۱۱۳,۶۱۳	۹۱.۳۲%	۸۷,۷۴۵,۱۱۸,۴۳۴	۹۷,۰۸۵,۳۲۶,۳۳۰	جم	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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 شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۰/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰						
درصد از	خالص	درصد از	خالص	درصد از	خالص	سود	مبلغ	نرخ	تاریخ	
کل	ارزش	کل	ارزش	کل	ارزش	متعلقه	اسمی	سود	سررسید	
دارایی ها	فروش	دارایی ها	فروش	دارایی ها	فروش					
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲.۹۰٪	۳,۲۲۸,۹۰۴,۳۷۳	۷۶,۶۱۷,۴۷۳	۳,۱۵۲,۲۸۶,۹۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	شرکت واسط مالی تیر (ذمسکن)
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۳.۳۹٪	۳,۷۸۱,۹۰۳,۴۵۰	۶۹,۱۰۸,۷۸۴	۳,۷۱۲,۷۹۴,۶۶۶	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۵٪	۸,۴۷۵,۴۲۹,۰۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۷٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	بانک مسکن (ذمسکن)
۰.۰۰٪	۰	۴.۹۶٪	۱۷,۸۷۲,۵۹۰,۷۰۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی اسفند ()
۰.۲۶٪	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۰.۲۶٪	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰	۷.۳۱٪	۲۶,۳۴۸,۰۱۹,۷۵۵	۶.۲۹٪	۷,۰۱۰,۸۰۷,۸۲۳	۱۴۵,۷۲۶,۲۵۷	۶,۸۶۵,۰۸۱,۵۶۶			
	۰		(۱۰,۷۶۹,۱۳۴)			۰				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
	(۶۳۱,۸۲۴)		(۳۸,۶۸۱,۴۹۶)			(۱۰,۳۹۱,۲۰۶)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	(۱۲۳,۸۳۴)		(۶,۶۳۷,۷۸۵)			(۲,۸۶۷,۶۸۳)				هزینه تنزیل اوراق
۰.۲۶٪	۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۷.۳۰٪	۲۶,۲۹۱,۹۳۱,۳۴۰	۶.۲۸٪	۶,۹۹۷,۵۴۸,۹۳۴	۱۳۲,۴۶۷,۳۶۸	۶,۸۶۵,۰۸۱,۵۶۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
سود سپرده های بانکی:			
بانک ملت شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۳۳۰۰۹۰۰۰۰	۹٪	۱۰,۳۸۹,۳۲۰	۰۰۱٪
بانک ملت شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۲۷/۳۲۷۸۵۲۶۹	۹٪	۶۳۰	۰۰۰٪
بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی شماره حساب ۷۱۰۵۰۰	۹٪	۸۶۸	۰۰۰٪
		۱۰,۳۹۰,۸۱۸	۰۰۱٪
		(۵۹,۴۴۱)	
		۱۰,۳۳۱,۳۷۷	

تنزیل سود بانکی

۱۳۹۱/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۹۰,۸۱۸		(۵۹,۴۴۱)	۱۰,۳۳۱,۳۷۷	۲۵,۱۴۶,۳۲۸	۱۳,۸۰۰,۴۸۴
۰		۰	۰	۱۱,۵۷۷,۹۹۱	۱۴,۰۰۵,۳۹۷
۴,۹۴۶,۴۴۵,۲۳۰	۲۰٪	(۴۲۸,۷۱۴,۳۲۰)	۴,۵۱۷,۷۳۰,۹۱۰	۱۱,۳۲۷,۳۸۴,۰۱۴	۴,۰۶۲,۳۴۹,۳۸۵
۴,۹۴۶,۴۴۵,۲۳۰		(۴۲۸,۷۱۴,۳۲۰)	۴,۵۲۸,۰۶۲,۲۸۷	۱۱,۳۶۴,۱۰۸,۳۳۳	۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶

سود سپرده های بانکی

حساب های دریافتی از سرمایه گذاران
سود سهام دریافتی

۸- سایر دارائیهها

۱۳۹۱/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۳۳,۸۱,۱۷۵	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۹۱۸,۴۲۶)	۱۴۵,۴۱۹,۷۴۹	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸	۱۰,۸۳۳,۸۱,۱۷۵
۱۰,۸۳۳,۸۱,۱۷۵	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۹۱۸,۴۲۶)	۱۴۵,۴۱۹,۷۴۹	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸	۱۰,۸۳۳,۸۱,۱۷۵

مخارج تأسیس و آبونمان

سایر دارائیهها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیههای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، مستهلاک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۴۸,۶۲۲,۲۶۸	۲۲۵,۰۰۳,۰۸۳	۴,۵۳۸,۹۳۳	بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی ۷۱۰۵۰۰
۲,۶۶۶,۲۰۸,۲۸۵	۱,۰۲۳,۱۲۵,۶۷۵	۲,۷۲۵,۸۷۶,۱۵۳	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۵,۱۷۴,۱۱۴	۵,۰۱۶,۴۰۳	۱۱۲,۰۲۰	بانک ملت شعبه هفت تیر ۳۳۷۸۵۳۶۹/۲۷
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۱,۲۵۳,۱۵۵,۱۶۱	۲,۷۳۰,۵۲۷,۱۰۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده	مانده	مانده	گردش	گردش	
(۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸)	(۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶)	(۲,۳۹۹,۴۴۳,۸۲۷)	(۱۷۳,۸۷۵,۶۲۱,۱۰۳)	۱۶۶,۸۱۹,۷۹۸,۹۶۸	کارگزاری مفید
(۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸)	(۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶)	(۲,۳۹۹,۴۴۳,۸۲۷)	(۱۷۳,۸۷۵,۶۲۱,۱۰۳)	۱۶۶,۸۱۹,۷۹۸,۹۶۸	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۵۳,۴۲۵,۸۱۳	۲,۲۲۸,۹۶۰,۹۹۶	۱,۰۲۶,۴۷۱,۹۴۸	مدیر
۴۸,۳۸۸,۵۸۶	۸۶,۷۵۹,۴۶۲	۴۶,۱۳۸,۹۷۲	متولی
۸۶۰,۶۴۰,۴۷۵	۱,۴۶۱,۶۲۵,۱۵۸	۷۵۷,۵۸۲,۰۰۸	ضامن
۳۸,۶۸۴,۹۰۲	۳۹,۸۹۰,۳۹۶	۴۱,۶۶۵,۶۶۳	حسابرس
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۳,۸۱۷,۲۳۶,۰۱۲	۱,۸۷۱,۸۵۸,۵۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۸,۶۶۷,۷۶۹	۳۸۳,۱۳۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶۵۱,۰۳۵,۴۲۴	۴۷,۵۵۵,۰۱۴	۰	بابت درخواست ابطال
(۱۲۰,۹۱۲)	۶,۵۴۲,۵۹۹	۰	بابت ح پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریز و صدور
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	۴۳۷,۲۲۷,۶۱۳	۵,۹۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۳,۳۶۶,۱۲۰	۳۵۸,۳۶۶,۱۲۰	۳۰۸,۳۶۶,۱۲۱	واریز نامشخص
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	۳۳۱,۳۷۳,۸۶۲	۴۶۷,۸۲۳,۱۹۴	ذخیره تصفیه
۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴	۶۸۹,۷۳۹,۹۸۲	۷۷۶,۱۸۹,۳۱۵	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۰/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۴۳۶,۸۷۲,۶۸۵,۵۸۹	۳۲۷,۱۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۳۵۵,۷۷۳,۲۵۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵۰,۲۲۸,۴۵۸,۸۴۸	۳۳۷,۱۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)	(۸,۴۲۹,۲۴۸,۶۷۵)	(۱,۵۸۱,۹۸۳,۳۳۲)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۶,۸۱۱,۷۳۹	(۴۷,۴۰۱,۰۶۰)	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)	(۳۹,۳۰۴,۴۵۶)	(۴۶,۶۵۱,۵۲۳)	۱۵-۳	سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)	(۸,۵۱۵,۹۵۴,۱۹۱)	(۱,۷۸۳,۸۱۱,۲۸۱)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۸,۱۱۱	۴۶,۳۲۱,۰۸۵,۹۵۰	(۴۶,۴۸۷,۸۸۴,۰۲۱)	(۱۶,۴۶۷,۸۸۹)	(۱۶,۱۱۳,۳۹۲)	(۱۹۹,۳۷۹,۳۵۲)	(۱,۵۲۶,۰۹۲,۷۴۲)	(۳,۴۳۴,۲۲۷,۳۸۰)
۲	افران	.	.	.	.	.	.	۵,۷۷۵,۹۴۱	۵,۷۷۵,۹۴۱
۳	آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۸,۲۳۰,۰۲۵
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۶۸,۲۵۰,۹۷۲	(۳۲۲,۲۸۸,۱۵۹)
۵	بانک انصار	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۴,۰۸۲,۰۸۷	(۱۴,۰۹۸,۹۱۴,۹۵۳)	(۱۱,۲۲۱,۶۱۸)	(۱۰,۶۰۶,۴۵۳)	(۶۶,۶۶۰,۹۳۷)	.	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۶	بانک ایران زمین	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۶۳۷,۶۴۱)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۲۴۹,۷۷۹)
۸	بانک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۹۶۹,۰۷۰	(۳,۲۱۲,۸۶۳,۹۱۳)	(۳,۲۲۶,۹۰۰)	(۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۷۱,۷۴۳)	۱۱۴,۰۴۲,۶۹۸	۲۹۶,۰۳۱,۸۶۸
۹	بانک سینا	۹۹۷,۰۵۴	۲,۰۷۰,۳۸۳,۰۶۸	(۲,۵۰۳,۹۲۵,۷۲۳)	(۷,۴۰۸,۷۵۱)	(۷,۰۰۲,۶۰۳)	(۴۴۷,۹۵۴,۰۰۹)	.	۴۳,۱۶۴,۷۳۸
۱۰	بانک صادرات ایران	۱,۲۳۱,۹۷۰	۱۴,۹۹۱,۰۹۳,۲۱۳	(۱۵,۴۲۹,۵۳۹,۸۵۳)	(۷,۰۴۵,۳۰۹)	(۶,۶۵۹,۰۸۸)	(۴۵۲,۱۵۱,۰۳۷)	۱۶۶,۴۲۰,۹۶۶	(۲,۶۹۶,۹۱۸,۸۹۸)
۱۱	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۵۷۱,۳۳۶	(۳,۴۶۳,۱۴۲,۲۷۶)	(۳,۸۲۷,۵۷۷)	(۳,۶۱۷,۷۵۰)	۵۹,۹۸۳,۷۳۳	۱۴,۳۲۰,۳۶۱	۸۷۷,۹۲۷
۱۲	بانک ملت	۴۰۶,۰۰۰	۳۶,۹۴۶,۹۷۴,۳۳۳	(۳۷,۰۵۲,۸۷۱,۱۲۷)	(۳,۱۸۱,۸۵۸)	(۳,۰۰۷,۴۲۷)	(۱۱۲,۰۸۶,۰۷۹)	۹۵,۱۱۸,۶۱۲	(۳,۷۱۶,۷۶۱,۰۹۴)
۱۳	بیمه ملت	۵۲۵,۰۰۰	۶۹۲,۷۰۰,۰۰۰	(۶۹۶,۳۶۷,۹۸۰)	(۳,۶۶۴,۲۸۳)	(۳,۴۶۳,۵۰۰)	(۱۰,۷۹۵,۸۶۳)	.	.
۱۴	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۸۴۲,۴۵۰	(۳۰۱,۴۲۵,۹۰۹)	(۷۴۲,۶۳۷)	(۷۰۱,۹۲۶)	(۲۰,۰۲۸,۰۲۲)	.	(۱۶,۵۱۱,۷۹۷)
۱۵	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)	(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)
۱۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۲,۳۸۷,۲۴۵
۱۷	پالایش نفت بندرعباس	۶۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۴۵۰,۰۰۰	(۸۱۰,۸۷۱,۷۷۷)	(۴,۵۶۷,۶۵۰)	(۴,۳۱۷,۲۵۰)	۴۳,۶۹۳,۳۲۳	.	.
۱۸	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۵۱,۲۴۳,۶۹۷	۵۱,۲۴۳,۶۹۷
۱۹	پتروشیمی اراک	۱۲۱,۵۸۷	۱۰,۴۴۴,۶۱۵,۰۴۷	(۱۰,۲۴۹,۸۹۹,۰۳۴)	(۴,۴۳۳,۵۴۰)	(۴,۱۹۰,۴۹۶)	۱۸۶,۰۹۱,۹۷۷	(۱,۱۸۴,۶۷۸,۸۷۵)	(۷۶۸,۷۷۵,۳۲۲)
۲۰	پتروشیمی اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۶۲۵,۱۵۱
۲۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۶,۶۵۶,۸۸۳,۵۱۶	۷,۲۷۷,۶۸۸,۰۸۳
۲۲	پتروشیمی پردیس - بورس	۳۵۰,۰۰۰	۳۸,۹۵۱,۰۰۳,۱۵۴	(۳۵,۱۳۲,۴۴۸,۸۷۶)	(۶۳,۳۲۹,۷۴۵)	(۵۹,۸۵۷,۹۸۶)	۳,۶۹۵,۳۶۶,۵۴۷	.	۴,۳۲۳,۶۱۶,۲۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹,۷۲۶,۲۵۲	۹۹,۱۳۸,۷۷۲	(۶,۰۶۵,۷۹۵)	(۹۸۹,۰۰۰)	(۱,۰۴۶,۳۵۹)	(۴,۴۲۸,۰۹۹,۹۷۷)	۴,۴۲۴,۰۶۹,۵۴۱	۱۰,۰۰۰		۲۳ پتروشیمی خارک
(۸,۶۴۶,۹۶۱)	(۸,۶۴۶,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.		۲۴ پتروشیمی زاگرس
.	.	(۱۲۳,۶۹۶,۵۴۵)	(۱۱,۰۵۳,۵۰۰)	(۱۱,۶۹۴,۵۹۵)	(۲,۳۱۱,۶۴۸,۰۹۸)	۲,۲۱۰,۶۹۹,۶۴۸	۱۹۷,۶۵۰		۲۵ پتروشیمی فن آوران
۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴	(۱۵۷,۳۹۶,۷۳۸)	(۵,۷۵۸,۳۳۰)	(۶,۰۹۲,۲۱۲)	(۷,۵۱۶,۵۴۷,۳۵۷)	۷,۳۷۱,۰۰۱,۰۶۱	۲۰۹,۹۲۹		۲۶ پست بانک ایران
.	.	(۱,۷۳۶,۶۸۹,۷۲۴)	(۳۰,۰۴۸,۸۴۴)	(۳۰,۷۰۹,۹۲۱)	(۷,۶۸۵,۶۹۹,۵۳۳)	۶,۰۰۹,۷۶۸,۵۷۴	۳۹۴,۰۰۰		۲۷ تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
(۱۷,۱۹۳,۴۲۰)	(۱۱۲,۵۷۰,۸۲۵)	.	.	.	.	.	.		۲۸ توسعه معادن روی ایران
۱۴۷,۳۶۶	.	.	.	.	.	.	.		۲۹ حفاری شمال
۶,۹۳۶,۷۶۵	.	.	.	.	.	.	.		۳۰ حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۳۹,۸۰۴,۶۳۷	۳۹,۸۰۴,۶۳۷	.	.	.	.	.	.		۳۱ خدمات انفورماتیک
.	.	(۲۰,۸۰۰,۵۰۶)	(۴,۰۷۰,۹۴۰)	(۴,۳۰۷,۰۵۴)	(۸۲۶,۶۱۰,۳۸۹)	۸۱۴,۱۸۷,۸۷۷	۲۵۰,۰۰۰		۳۲ خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه
.	.	(۵۶۷,۷۹۹,۲۵۶)	(۴,۶۸۰,۰۵۵)	(۴,۹۵۱,۴۸۱)	(۱,۴۹۴,۱۷۸,۳۶۹)	۹۲۶,۰۱۰,۶۴۹	۴۹۶,۴۵۴		۳۳ رایان ساییا
(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۴)	(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۴)	.	.	.	.	.	.		۳۴ زامیاد
(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۸۷)	(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.		۳۵ ساییا
۲,۰۶۴,۶۱۳	.	.	.	.	.	.	.		۳۶ سخت آژند
۲۴۴,۸۴۴,۹۹۴	.	.	.	.	.	.	.		۳۷ سرمایه گذاری امید
۱۶,۸۸۵,۵۱۲	۱۴۱,۳۳۴,۰۷۷	(۲۴۶,۱۸۶,۱۹۶)	(۳,۶۴۸,۲۶۹)	(۳,۸۷۲,۱۸۲)	(۵,۳۵۱,۹۰۳,۴۲۸)	۵,۱۱۳,۲۳۷,۶۸۳	۳۸۱,۰۶۸		۳۸ سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
.	.	(۲۷۵,۳۱۵,۰۳۷)	(۹,۵۲۳,۲۰۵)	(۱۰,۰۷۵,۵۵۵)	(۲,۱۶۰,۳۵۷,۳۵۹)	۱,۹۰۴,۶۴۱,۰۸۲	۶۲۵,۰۰۰		۳۹ سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۷۵,۹۷۵,۶۲۲	۷۵,۹۷۵,۶۲۲	.	.	.	.	.	.		۴۰ سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۸۰,۴۷۷,۲۲۷	.	۸۹,۲۷۹,۶۷۴	(۴,۳۰۵,۰۰۰)	(۴,۵۵۴,۶۹۰)	(۱,۵۴۲,۷۲۸,۳۶۲)	۱,۶۴۰,۸۶۷,۷۲۶	۷۰۰,۰۰۰		۴۱ سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۰,۵۳۴,۱۹۴	.	۸۸,۳۹۸,۳۸۰	(۴,۷۵۹,۵۴۴)	(۵,۰۳۵,۵۹۸)	(۲,۲۳۴,۰۵۱,۰۲۲)	۲,۳۳۲,۲۴۴,۵۴۴	۳۰۰,۰۰۰		۴۲ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	.	.	.	.	.	.		۴۳ سرمایه گذاری ساییا

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰						ردیف	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۶۴,۹۱۸,۷۲۷)	(۷,۴۴۱,۰۹۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۴۴
۱۵,۷۰۳,۱۲۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد	۴۵
۸۱۸,۸۲۹,۸۳۷	۹۹۲,۵۶۳,۵۵۹	۷,۶۷۱,۲۲۰	(۳,۲۹۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۰,۸۲۰)	(۲۷,۵۱۰,۹۲۷,۲۸۶)	۲۷,۵۲۵,۳۶۹,۳۲۶	۱۴۷,۳۸۲	سرمایه گذاری غدیر	۴۶
۱۱,۹۸۰,۷۲۱	۱۱,۹۸۰,۷۲۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۴۷
۸۰,۴۳۶,۸۴۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۸
(۲۵,۷۸۶,۴۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۹
۵۵,۹۴۱,۱۷۸	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملت	۵۰
۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸	۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸	(۲,۹۸۳,۵۰۸)	(۱۲۲,۴۰۰)	(۱۲۹,۴۹۸)	(۱,۶۴۳,۶۰۵,۱۶۷)	۱,۶۴۰,۸۷۳,۵۵۷	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۱
(۲,۷۹۰,۹۱۵,۰۸۵)	(۳,۳۵۹,۱۸۳,۵۷۹)	۶۵,۱۵۵,۴۹۰	(۶۹,۶۱۰,۹۴۴)	(۷۳,۶۴۸,۳۸۷)	(۴۴,۷۲۶,۳۷۲,۵۷۴)	۴۴,۹۳۴,۷۸۷,۳۹۵	۲,۱۶۴,۰۰۶	سنگ آهن گل گهر	۵۲
.	.	(۲۳۹,۷۰۱,۲۵۲)	(۴,۰۸۸,۱۹۸)	(۴,۳۲۵,۳۱۹)	(۱,۰۴۸,۹۲۷,۳۸۶)	۸۱۷,۶۳۹,۶۵۱	۷۸۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	۵۳
(۵۷۸,۲۶۳,۸۶۳)	(۵۴۵,۵۵۲,۰۶۵)	(۱۰۹,۵۸۳,۵۹۱)	(۱۱,۵۵۱,۵۰۰)	(۱۲,۲۲۱,۴۸۶)	(۵,۲۹۷,۷۵۶,۵۳۲)	۵,۲۱۱,۹۴۵,۹۲۷	۵۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۴
۵۳,۹۵۵,۵۱۲	۵۳,۹۵۵,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۵
(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع آذر آب	۵۶
۸۷,۵۳۸,۳۲۱	.	۸,۴۰۶,۸۶۳	(۴۷۵,۵۰۰)	(۵۰۳,۰۷۹)	(۷۷۴,۶۶۱,۵۸۹)	۷۸۴,۰۴۷,۰۳۱	۲۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۷
۸۲,۷۰۳,۶۷۲	۸۲,۷۰۳,۶۷۲	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران	۵۸
۲۳,۷۲۴,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	.	فرآوری مواد معدنی ایران	۵۹
(۱,۴۹۳,۶۰۲,۹۹۸)	(۹۰۲,۶۸۲,۵۹۲)	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران	۶۰
۳,۶۳۷,۴۴۸,۷۳۵	(۱۶۳,۹۸۴,۰۳۷)	۲,۱۱۲,۴۹۸,۷۳۱	(۲۲,۲۸۵,۳۰۸)	(۲۳,۵۹۰,۹۸۳)	(۲۱,۵۶۲,۱۹۹,۴۹۲)	۲۳,۷۲۰,۵۷۴,۵۱۴	۲۶۴,۵۴۳	فولاد خوزستان	۶۱
۲,۹۲۵,۹۲۲,۱۴۷	۳,۰۲۳,۴۳۲,۸۳۰	(۸۳۵,۲۷۴,۹۷۶)	(۱۹,۵۶۷,۸۷۳)	(۲۰,۷۰۲,۸۱۰)	(۴۰,۶۸۱,۱۳۹,۲۶۵)	۳۹,۸۸۶,۱۳۴,۹۷۱	۱,۵۵۶,۲۶۷	فولاد مبارکه اصفهان	۶۲
۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳	.	(۷۳,۵۱۰,۹۲۱)	(۱,۸۲۳,۳۶۹)	(۱,۹۲۹,۱۲۳)	(۱,۶۹۳,۴۶۲,۲۵۲)	۱,۶۲۳,۷۰۳,۸۲۳	۳۱,۰۴۴	کارت اعتباری ایران کیش	۶۳
(۷۳۸,۹۱۵,۹۳۸)	(۲۲۲,۴۶۶,۹۱۶)	.	.	.	.	.	.	کالسیمین	۶۴
(۶,۱۳۱,۲۷۷,۷۳۳)	(۶,۱۳۱,۲۷۷,۷۳۳)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶	گروه صنعتی رنا	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)	(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)
۶۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۲۰,۰۰۰	۷,۷۳۰,۳۳۰,۱۱۹	(۶,۶۱۱,۷۴۲,۶۷۱)	(۲۴,۹۶۷,۸۲۵)	(۲۳,۵۹۹,۰۷۶)	۱,۰۷۰,۰۲۰,۵۴۷	.	۸۰۹,۷۶۴,۵۴۴
۶۸	لابراتوارهای رازک	۱۳,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۹۳۴,۹۷۷)	(۶۱۸,۹۳۰)	(۵۸۵,۰۰۰)	(۲۹,۱۳۸,۹۰۷)	.	.
۶۹	لوله و ماشین سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۲۸۵,۵۰۵
۷۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاوه	.	.	.	.	.	.	.	(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)
۷۱	ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	.	.	۶,۸۱۷,۲۳۱
۷۲	مجتمع های آبادگران ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۷,۵۹۳
۷۳	مخابرات ایران	۱,۶۳۶,۲۰۲	۳۸,۰۷۲,۸۸۵,۸۷۵	(۳۹,۷۰۵,۴۰۸,۶۹۳)	(۲۲,۸۱۸,۶۰۹)	(۲۱,۵۶۷,۶۸۰)	(۱,۶۷۶,۹۰۹,۱۰۷)	.	(۴,۷۹۸,۳۲۶,۱۳۶)
۷۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۶۵,۲۸۴	۱۱,۵۲۸,۶۱۲,۱۰۷	(۱۲,۷۳۲,۷۵۲,۸۶۵)	(۱۳,۵۲۵,۸۴۳)	(۱۲,۷۸۴,۳۴۴)	(۱,۲۲۰,۴۵۰,۹۴۵)	(۱,۷۷۵,۱۸۵,۳۵۵)	(۲,۹۵۸,۱۷۲,۵۴۴)
۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۳۴۲,۶۹۱	(۵,۰۶۲,۱۲۲,۰۱۳)	(۴,۱۳۴,۰۳۹)	(۳,۹۰۷,۴۱۰)	(۳۴۱,۸۱۹,۷۷۱)	.	(۸۱۱,۵۸۲,۱۵۵)
۷۶	نفت پارس	.	.	.	.	.	.	.	۵۳,۰۸۲,۳۰۱
۷۷	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۹۰۹,۹۷۹
	جمع		۴۱۳,۴۲۰,۷۴۶,۰۸۰	(۴۱۴,۱۸۷,۹۹۲,۰۹۸)	(۴۱۸,۰۵۴,۱۹۸)	(۳۹۶,۶۸۳,۰۵۹)	(۱,۵۸۱,۹۸۳,۳۳۲)	(۱,۴۲۹,۳۴۸,۶۷۵)	(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شرکت ت-رایان سایپا	۱۷۵,۰۰۰	۳۶۶,۸۱۹,۱۹۵	۵۱۸,۲۲۱,۰۴۲	۱۹۴,۰۴۸۲	۱۸۳۴,۰۹۷	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	.	.
۲	ت-سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۴۳,۷۵۱,۲۶۹
۳	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۹۱۱۵۲۳۲۹)
۴	ت-توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۵۹۷,۶۰۵
۵	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۸۴۹,۶
۶	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۵,۴۹۳,۳۷
۷	ت-کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۳۷,۳۹۰
	جمع		۳۶۶,۸۱۹,۱۹۵	۵۱۸,۲۲۱,۰۴۲	۱,۹۴۰,۴۸۲	۱,۸۳۴,۰۹۷	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	(۴۷,۴۰۱,۰۶۰)	۳۶,۸۱۱,۷۳۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۰/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰												
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	حق تقدم	ردیف
(۴,۹۴۵,۵۱۸)		۳,۰۴۶,۱۹۷		(۲۰,۳۶۹,۸۱۰)		.		(۱۶,۲۴۳,۵۸۶)		(۱۱,۰۱۶,۴۱۴,۱۱۲)		۱۱,۰۱۲,۲۸۷,۸۸۸				واسط مالی فروردین (ذسامید)
۲۵,۲۴۰,۹۷۳		۳,۱۸۹,۵۴۱		(۱۲,۰۰۳,۹۷۷)		.		(۱۰,۲۳۱,۳۴۰)		(۶,۸۱۶,۵۲۹,۹۲۹)		۶,۸۱۴,۷۵۷,۲۹۲				واسط مالی اسفند
(۸۷,۵۹۱,۷۶۰)		(۲۹,۷۷۳,۶۷۴)		(۴,۰۰۰,۷۲۶)		.		(۳,۰۰۰,۷۲۶)		(۱,۹۹۹,۴۵۲,۰۰۰)		۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۰				شرکت بانک مسکن
.		.		(۳,۱۶۵,۰۰۰)		.		(۵,۴۵۱,۹۰۰)		(۲,۱۰۶,۰۷۹,۹۶۰)		۲,۱۰۸,۳۶۶,۸۶۰				شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
.		.		(۷,۱۱۲,۰۱۰)		.		(۹,۶۰۸,۶۷۶)		(۴,۶۰۳,۹۳۵,۱۹۴)		۴,۶۰۶,۴۳۱,۸۶۰				شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
(۷۶۶,۵۲۰)		(۷۶۶,۵۲۰)		.		.		.		.		.		.		شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		.		.		.		.		.		.		بانک کشاورزی ایران
(۸۲,۰۶۲,۸۲۵)		(۳۹,۳۰۴,۴۵۶)		(۴۶,۶۵۱,۵۲۳)		.		(۴۴,۵۳۶,۲۲۸)		(۲۶,۵۴۲,۴۱۱,۱۹۵)		۲۶,۵۴۰,۲۹۵,۹۰۰				جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸	(۳,۷۶۸,۹۶۶,۸۳۶)
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸	(۳,۷۶۸,۹۶۶,۸۳۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	
درآمد سود سهام-ریال	درآمد سود سهام-ریال	درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
.	.	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۰	۴۲۰	۴۰۸,۵۴۴	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	شرکت خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه
۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰	۱,۶۹۳,۸۴۶,۹۸۰	۴۲۰	۴,۰۲۳,۹۶۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	شرکت مخابرات ایران
.	.	۳۴۳,۹۸۳,۶۳۰	۳۴۵	۹۹۷,۰۵۴	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	شرکت بانک سینا
.	.	۵۲۵,۶۵۹,۴۰۰	۱,۰۵۰	۵۰۰,۶۲۸	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	شرکت رایان سایپا
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۴۹۹,۳۰۰	۷۰۰	۱,۳۷۴,۹۹۹	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
.	.	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	شرکت لابراتوارهای رازک
.	.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰	۲,۲۰۴,۳۵۸,۱۰۰	۹۸۰	۲,۳۴۹,۳۴۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	شرکت سنگ آهن گل گهر
.	.	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۷,۶۵۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	شرکت فولاد خوزستان
.	.	۶۸۹,۰۶۲,۴۰۰	۵,۲۰۰	۱۳۲,۵۱۲	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	شرکت پتروشیمی خارک
۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۸۸۸,۷۲۰	۲۷۰	۳,۲۴۷,۷۳۶	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	شرکت بانک ملت
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۸۲,۷۵۰	۵۰	۵۵۹,۶۵۵	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	شرکت بانک صادرات ایران
.	.	۷۵۷,۷۱۱,۱۵۰	۳۵۰	۲,۱۶۴,۸۸۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	شرکت حفاری شمال
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۵۵۱,۲۰۰	۷,۴۰۰	۲۵۳,۵۸۸	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	شرکت بانک انصار
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	.	۲۲,۶۶۲,۱۲۰	۷۳۰	۳۱,۰۴۴	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
.	.	۴۹۳,۴۸۲,۵۰۰	۱,۲۵۰	۳۹۴,۷۸۶	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور زامیاد
۷,۲۸۰	۷,۲۸۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	
۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵	۲۳۴,۴۱۰,۳۵۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	پارس خودرو
۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	گروه بهمن
۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	فولاد مبارکه اصفهان
۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	پتروشیمی اراک
۵۸,۷۳۱,۸۵۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	بانک تجارت
۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	فولاد آلیاژی ایران
۳۲۴,۹۶۹,۰۶۰	.	.	.	.	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۲۳۶,۰۴۲,۷۹۰	.	.	.	.	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۳,۹۳۴,۶۴۴,۰۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس - بورسی جمع
۲۸,۴۶۹,۶۳۶,۷۹۵	۲۴,۰۶۳,۱۴۶,۲۹۰	۱۱,۶۱۴,۶۷۶,۷۳۰				هزینه تنزیل-ریال
(۴۳۲,۴۱۴,۷۴۵)	(۳۳۸,۵۷۸,۱۱۶)	(۴۲۸,۷۱۴,۳۲۰)				
۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰	۲۳,۷۲۴,۵۶۸,۱۷۴	۱۱,۱۸۵,۹۶۲,۴۱۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۷۵۰,۹۹۱,۰۶۱۶	۶,۹۴۹,۲۸۲,۸۹۶	۱,۴۲۸,۲۱۲,۸۲۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بانکی	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۹۵۶,۰۶۹,۶۴۹	۱۳۶,۸۷۰,۰۶۳
سودوزبان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	(۶۳۱,۸۳۴)	(۳۸,۶۸۱,۴۹۶)	(۹,۷۵۹,۳۸۲)
	۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹	۷,۸۶۶,۶۷۱,۰۴۹	۱,۵۵۵,۲۲۳,۵۰۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
اوراق گواهی سپرده عام(بانک ملت)		ریال	۲۰	۳۸۵,۰۰۰,۱۰۶	۳۹۵,۰۰۰,۱۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
بانک مسکن	۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۰	۶۱۷,۴۳۳,۴۸۸	۳۸۰,۸۲۰,۱۳۰	۶۱۷,۴۳۳,۴۸۸
ذساما	۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۶۹,۷۴۴,۳۴۹	۲۶۹,۷۴۴,۳۴۹	۰	۴۶۷,۱۴۷,۲۳۳	۴۰۴,۴۸۷,۵۰۴	۴۶۷,۱۴۷,۲۳۳
صمنا			۲۰	۲۵۸,۳۹۳,۰۲۶	۲۵۸,۳۹۳,۰۲۶	۰	۰	۰	۰
ذصسکن			۲۰	۷۵,۳۰۰,۷۹۹	۷۵,۳۰۰,۷۹۹	۰	۰	۰	۰
ذسامید	۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۱۶,۴۵۹,۴۳۰	۴۱۶,۴۵۹,۴۳۰	۰	۸۰,۱۰۶,۳۴۹	۳۹,۲۱۰,۴۰۲	۸۰,۱۰۶,۳۴۹
ایمیدرو	۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	-	-	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸
بانک کشاورزی			-	-	-	-	۲۱۴,۹۰۰,۲۷۶	-	۲۱۴,۹۰۰,۲۷۶
شهرداری اصفهان	۱۳۸۸/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	-	-	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳
ذماهان	۱۳۹۰/۰۶/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۵۹,۳۸۰,۲۴۳	۵۹,۳۸۰,۲۴۳	۵۹,۳۸۰,۲۴۳
هزینه تنزیل							۷۵۱۰,۰۳۴,۴۵۰	۶,۹۵۴,۳۶۴,۹۵۰	(۱۳۳,۸۳۴)
							۷۵۰,۹۹۱,۰۶۱۶	۶,۹۴۹,۲۸۲,۸۹۶	(۳۸,۶۸۱,۴۹۶)

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰
سپرده بانکی:			ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰
سود سپرده بانک کشاورزی	۱۳۹۰/۰۱/۲۳	۶	۱,۷۲۴,۰۱۶	۱,۷۲۴,۰۱۶	۰	۱۵۳,۸۰۲,۷۸۵	۱۵۱,۶۵۹,۷۹۹
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۰/۰۱/۲۳	۶	۱۳۵,۱۹۳,۳۳۷	۱۳۵,۱۹۳,۳۳۷	۰	۷۷۲,۸۱۲,۸۱۷	۷۰۶,۴۸۶,۷۲۴
سود سپرده بانک ملت	۱۳۹۰/۰۱/۱۸	۶	۱۳,۲۵۱	(۵۹,۴۴۱)	(۴۶,۱۹۰)	۳۳,۳۸۶,۶۸۶	۳۲,۱۶۹,۷۰۱
			۱۳۶,۹۲۹,۵۰۴	(۵۹,۴۴۱)	(۴۶,۱۹۰)	۹۵۸,۹۰۲,۳۰۸	۸۹۰,۳۱۶,۲۴۴
گواهی سپرده بانکی:			-	-	-	۲۰,۳۵۷,۳۶۹	-
بانک مسکن			-	-	-	۶۲,۴۹۹,۹۹۰	۶۵,۷۵۳,۴۲۵
بانک کشاورزی ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱۵	-	-	-	۲۶۶,۰۵۷,۳۵۹	۶۵,۷۵۳,۴۲۵
هزینه تنزیل			-	-	-	-	-
جمع کل:						۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۹۵۶,۰۶۹,۶۴۹

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 یادداشتهای ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۳۰	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۲۸,۰۳۶,۲۳۳,۰۵۰	۲۸,۴۶۹,۶۳۶,۷۹۵	۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵
درآمد سود اوراق مشارکت	۷۵۰,۹۹۱,۰۶۱۶	۷۵۱,۰۰۳,۴۵۰	۱۲۲,۸۳۴
درآمد سود سپرده بانکی	۱,۲۲۴,۹۲۸,۰۴۰	۱,۲۲۵,۰۱۰,۰۸۷	۸۲,۰۴۷
	۳۶,۷۷۱,۰۶۲,۷۰۶	۳۷,۲۰۴,۶۸۱,۳۳۲	۴۳۳,۴۱۸,۶۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۳۳۹,۲۴۷,۰۱۷	۳,۵۷۳,۷۶۸,۶۳۴	۱,۰۸۰,۰۱۲,۹۴۹	
۲۳۶,۲۵۹,۱۰۳	۱۶۵,۸۶۷,۹۳۱	۴۷,۷۹۲,۹۱۹	متولی
۳,۸۹۰,۵۰۴,۸۱۳	۲,۵۸۷,۳۱۹,۹۲۳	۷۷۹,۴۳۸,۸۲۷	ضامن
۷۸,۶۸۴,۹۰۲	۳۹,۸۹۰,۳۹۶	۴۲,۹۸۰,۷۶۱	حسابرس
۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	۶,۳۶۶,۸۴۶,۸۸۴	۱,۹۵۰,۲۲۵,۴۵۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	۳۳۱,۳۷۳,۸۶۲	۱۹,۳۶۶,۲۴۰	
۱۰۸,۰۴۱,۸۲۵	۵۵,۰۵۶,۹۳۰	۵۵,۳۵۲,۹۳۵	هزینه تاسیس
۳۳,۴۳۰,۳۲۹	۳۳,۴۳۰,۳۲۹	۱,۸۶۷,۵۱۶	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۹۵,۱۲۳	۹۶,۵۶۵,۴۹۱	هزینه آبونمان
۲۰۸,۲۷۳,۴۲۱	۱۹۶,۲۲۵,۰۵۸	۴۱,۶۶۶,۶۲۵	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۷۸,۲۸۳	۲۵,۵۳۳	۷۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۸۵,۴۸۰,۸۱۲	۷۱۱,۵۰۶,۸۳۵	۲۱۴,۸۹۷,۸۰۷	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲,۳۹۴,۰۶۳,۴۵۸	۵۱۹,۷۰۶,۸۷۴,۴۷۴	۵,۱۱۵,۴۰۰,۷۷۳	
(۴,۱۶۲,۸۷۲,۳۳۶)	(۴۷,۲۵۹,۶۳۰,۲۰۸)	(۸,۱۷۷,۵۲۴,۷۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	۴۷۲,۴۴۷,۲۴۴,۲۶۶	(۳,۰۶۲,۱۲۳,۹۲۷)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۹۸.۴٪
یوسف یوسفیان		عادی	۵۰	۰.۵٪
رحیم صادقی دمنه		عادی	۵۰	۰.۵٪
محمدباقر غروی نخجوانی		عادی	۵۰	۰.۵٪
			۹,۱۵۰	۱۰۰٪

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 صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۹۳۸,۱۷۸,۲۴۸,۱۲۴	۳۳۴,۸۴۱,۸۶۶

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