

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۹/۰۸

شماره: ۱۱۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۶) پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱) صندوق سرمایه گذاری صندوق مشترک پیشرو

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش رعایت سایر مقررات

۵- در پایان دوره مورد رسیدگی، مبلغ ۳۰۸ میلیون ریال واریزی نامشخص در حسابهای صندوق وجود دارد که عموماً مربوط به واریز توسط مشتریانی است که مدارک مربوطه را جهت صدور تا پایان دوره مالی به صندوق ارائه ننموده اند.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. علاوه بر موارد کم اهمیت که طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده، سایر موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- سود سهام دریافتی از شرکتهای که میبایستی به حساب های بانکی صندوق معرفی شده به سازمان واریز گردد، به حسابهای بانکی مدیر صندوق واریز گردیده است.
- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در مورد شرکتهای پتروشیمی پردیس (۱۴,۹۸ درصد) و گل گهر (۲,۴۱ درصد) در پایان دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

- مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ در خصوص تحریر دفاتر قانونی رعایت نگردیده است.
- بارگذاری تصمیمات مجامع و گزارش عملکرد در تارنمای صندوق ، موضوع مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و ماده ۵۷ اساسنامه، رعایت نگردیده است.
- کنترل رعایت مفاد ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص تایید پرداختهای صندوق توسط متولی به دلیل عدم تهیه مستندات کافی برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مشاهده گردید که تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه محاسبه شده است .

۸- نتیجه بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن است که مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده است در طراحی نرم افزار حسابداری مورد استفاده و صورتهای مالی صندوق بطور کامل مد نظر قرار نگرفته است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیرحسین ظهراپی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



تهران: به تاریخ ۸ آذر ماه ۱۳۹۱

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



بورس اوراق بهادار تهران
شرکت کارگزاری مفید

(سهامی خاص)
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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز 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 می توان 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 تایید ارکان 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

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

یادداشت های 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:
(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)	(۸,۵۱۵,۹۵۴,۱۹۱)	(۱,۷۸۳,۸۱۱,۲۸۱)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸	(۳,۷۶۸,۳۷۱,۰۱۲)	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	۱,۵۵۴,۶۹۱,۶۷۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۴۳۳,۶۱۸,۶۲۶	۱۹ سایر درآمدها
۳۶,۶۴۶,۶۳۰,۵۱۴	۲۵,۱۳۹,۸۵۹,۵۹۰	۷,۶۲۲,۰۹۰,۴۲۰	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	۶,۳۶۶,۸۴۶,۸۸۴	۱,۹۵۰,۳۲۵,۴۵۶	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	۵,۴۵۶,۹۶۷,۱۵۷	سود (زیان) خالص

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


متین خردمند
 (حسابداران رسمی)



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	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۵۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۴۸	۱۲۶,۷۵۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۴۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۳۷)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۶,۱۱۶,۴۵۲,۸۶۷	۱۸,۰۶۱,۵۰۵,۸۷۱	۵,۴۵۶,۹۶۷,۱۵۷	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	۴۷۲,۴۴۷,۲۴۴,۲۶۶	(۳,۰۶۲,۱۲۳,۹۳۷)	سود(زیان) خالص دوره
۱۵۱,۱۰۲,۶۴۴,۹۸۹	۳۵۵,۰۵۲,۷۵۰,۱۳۷	۱۰۶,۴۳۳,۴۵۶,۶۶۳	تعدیلات
۱۲۶,۷۵۵	۳۳۷,۱۰۴	۷۹,۶۹۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) خرابیان دوره

۱,۳۳۵,۵۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مؤسسه حسابرسی

متین خردمند

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت های 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.

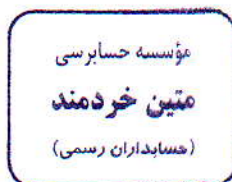
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 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 باقی مانده 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 های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف مدت 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 تاسیس ۲ سال می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت

می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده:*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۷۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها:***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبته 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۱

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.

مؤسسه حسابرسی
هتین خردمند
(حسابداران رسمی)



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	مجموعه سهامی	۱۳۹۱/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰		۱۳۹۱/۰۷/۳۰		صنعت
			درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
			۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	
			۷۴۶٪	۱۱,۲۳۳,۴۱۰,۷۶۳	۰۰۰٪	۰	۰	۸۷۳,۳۳۳,۵۷۵	ت-صناعت پتروشیمی کرمانشاه
			۱,۵۹٪	۲,۳۳۳,۸۸۸,۷۵۵	۰,۳۷٪	۲,۳۶۸,۵۳۳,۸۷۳	۲,۳۳۶,۳۷۵,۰۴۳	۶,۹۰۷,۷۸۴,۰۴۱	گسترش نفت و گاز پارس‌نان
			۱۳,۶۴٪	۱۵,۳۳۸,۱۰۹,۸۱۳	۰,۰۰٪	۰	۲,۳۳۳,۱۶۱,۳۷۰	۴,۳۰۲,۰۲۴,۰۷۴,۵۱	پتروشیمی خارک
			۰,۵۰٪	۶۳۳,۷۳۳,۱۷۹	۰,۰۰٪	۰	۹,۶۹۳,۹۶۶,۳۷۲	۱۵,۹۴۴,۶۸۳,۸۰۲	پتروشیمی پردیس - بورسی
			۱,۶۶٪	۲,۳۱۱,۶۳۸,۰۹۸	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	پتروشیمی اراک
			۲۵,۸۵٪	۷۸,۴۵۳,۷۳۳,۷۳۰	۰,۸۱٪	۲,۹۴۳,۳۵۸,۳۷۹	۱۹,۲۷۸,۶۶۸,۵۸۱	۲۷,۹۷۷,۱۹۸,۵۶۹	پتروشیمی نفت آوران
			۱,۷۶٪	۲,۹۷۴,۰۳۷,۴۳۳	۱,۸۳٪	۷,۲۳۳,۳۷۱,۳۰۸	۲,۳۴۴,۸۰۰,۴۰۲	۴,۰۴۰,۰۳۵,۸۰۸	صنعتی و صنعتی چادر ملو
			۳,۳۳٪	۲,۷۷۹,۶۰۲,۱۵۷	۱,۰۰٪	۲,۹۹۴,۵۳۰,۵۶۲	۴,۸۹۳,۷۸۳,۳۷۶	۶,۹۳۰,۸۸۲,۸۷۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
			۷,۸۵٪	۲۴,۳۳۴,۱۳۱,۶۶۴	۳,۳۱٪	۱۳,۸۲۸,۰۰۲,۱۱۷	۱۱,۵۴۰,۶۴۰,۳۷۳	۱۴,۹۱۸,۵۶۳,۹۳۰	سنگ آهن کل گهر
			۰,۰۰٪	۰	۶,۶۲٪	۱۹,۹۸۰,۶۳۹,۳۱۳	۳۳,۸۳۳,۸۳۳,۹۹۴	۰	ت-سنگ آهن کل گهر
			۰,۰۰٪	۰	۰,۵۹٪	۷,۵۰۰,۹۷۵,۵۱۸	۲۱,۱۵۵,۶۳۶,۵۸۰	۰	توسعه معادن روی ایران
			۲۳,۷۰٪	۳۰,۰۸۷,۶۶۱,۶۴۴	۱۳,۳۳٪	۷۸,۰۵۱,۵۵۹,۳۷۸	۲۷,۶۶۴,۳۰۰,۶۹۰	۲۵,۸۸۹,۴۸۲,۵۶۳	
			۳,۳۹٪	۴,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۸	۱,۴۹٪	۵,۰۶۱,۶۳۶,۳۷۱	۵,۱۳۶,۶۳۳,۳۵۱	۲۱,۵۷۷,۱۷۳,۲۹۰	فولاد مبارکه اصفهان
			۴,۵۵٪	۶,۷۷۶,۳۵۱,۷۰۵	۰,۱۳٪	۶,۳۳۳,۹۵۶,۴۰۸	۷,۵۳۵,۸۶۰,۹۸۰	۶,۶۳۵,۳۰۲,۷۸۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
			۷,۸۶٪	۲,۳۹۸,۶۸۸,۱۹۵	۲,۹۵٪	۱۰,۶۳۸,۳۳۵,۵۱۰	۱۰,۶۳۲,۳۳۳,۶۹۲	۲,۱۱۳,۰۶۰,۹۳۴	فولاد خورستان
			۰,۰۰٪	۰	۱,۳۲٪	۵,۹۳۶,۹۹۶,۱۶۳	۵,۰۹۸,۳۳۳,۱۰۲	۰	کالیمین
			۰,۰۰٪	۰	۰,۵۷٪	۲,۳۷۰,۸۸۰,۹۳۴	۲,۰۵۶,۱۳۳,۳۳۳	۰	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
			۰,۰۰٪	۰	۰,۶۳٪	۲,۰۰۷,۹۹۰,۱۶۰	۲,۳۳۳,۳۹۰,۵۳۳	۰	فولاد ایلیزی ایران
			۱۰,۷۸٪	۱۲,۷۸۳,۶۱۸,۶۸۸	۷,۸۱٪	۲۵,۸۳۳,۸۰۰,۶۹۱	۷,۳۵۸,۶۲۰,۹۳۸	۹,۰۳۲,۰۸۱,۲۰۶	
			۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	

مؤسسه حسابرسی
متین خورده‌منف
(مستاداران رسمی)



۱۳۹۱/۱/۳۰				۱۳۹۱/۰۷/۳۰				۱۳۹۱/۰۷/۳۰				نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	خالص ارزش فروش		
۹۰.۳٪	۱۲,۶۱۹,۵۵۶,۶۴۴	۱۲,۵۶۷,۸۵۹,۳۷۸	۱۲.۳٪	۴۳,۲۲۳,۹۷۷,۵۵۸	۴۴,۰۶۶,۹۶۲,۷۵۵	۷۷.۸٪	۹,۲۳۰,۰۰۹,۵۰۰	۸,۱۲۱,۸۱۰,۴۴۳	۹۰.۳٪	۱۲,۶۱۹,۵۵۶,۶۴۴	۱۲,۵۶۷,۸۵۹,۳۷۸	سرمایه گذاری مشترک پیشرو	مخابرات
۰.۳٪	۴۶۹,۲۵۹,۹۰۱	۵۰۷,۴۶۴,۱۲۸	۰.۰٪	*	*	۰.۱٪	۱۵,۲۳۳,۲۸۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۴۶۹,۲۵۹,۹۰۱	۵۰۷,۴۶۴,۱۲۸	ارزانات سبار ایران	فراپرس
۰.۰٪	*	*	۰.۰٪	۳۳۳,۰۷۱,۲۱۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	*	تاسیس مواد اولیه فولاد صفا نور	
۰.۰٪	*	*	۱۲.۵٪	۲۷,۲۸۳,۳۴۳,۶۶۷	۲۵,۱۱۸,۴۲۴,۹۷۸	۰.۰٪	۸۵,۵۳۳,۵۲۸,۱۸۱	۸۵,۵۳۳,۵۲۸,۱۸۱	۰.۰٪	*	*	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۹.۳٪	۱۳,۰۸۶,۸۱۵,۶۶۵	۱۳,۰۷۵,۳۳۳,۵۱۶	۲۴.۹٪	۸۱,۸۰۴,۰۰۰,۳۳۵	۸۱,۸۰۴,۰۰۰,۳۳۵	۷.۳٪	۹,۲۳۵,۴۱۱,۸۸۲	۹,۲۳۵,۴۱۱,۸۸۲	۹.۳٪	۱۳,۰۸۶,۸۱۵,۶۶۵	۱۳,۰۷۵,۳۳۳,۵۱۶	پتروشیمی پردیس	
۱۰.۰٪	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۳۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۵.۰٪	۵۵,۷۵۷,۵۷۶,۵۷۷	۵۲,۱۶۵,۴۹۰,۸۵۴	۶۰.۰٪	۱۱,۲۵۳,۳۴۱,۷۳۸	۶,۶۹۰,۶۹۹,۴۶۷	۱۰.۰٪	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۳۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	مخابرات ایران	
۱.۰٪	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۳۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۵.۰٪	۵۵,۷۵۷,۵۷۶,۵۷۷	۵۲,۱۶۵,۴۹۰,۸۵۴	۶۰.۰٪	۱۱,۲۵۳,۳۴۱,۷۳۸	۶,۶۹۰,۶۹۹,۴۶۷	۱.۰٪	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۳۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	مخابرات ایران	
۱.۳٪	۲,۱۵۲,۸۵۶,۹۸۷	۱,۹۸۱,۱۲۳,۳۰۱	۰.۹٪	۳۲,۳۳۵,۵۷۱,۵۱۲	۳,۳۷۶,۳۵۰,۴۳۵	۱.۴٪	۱,۷۳۵,۶۳۳,۲۱۳	۱,۵۳۳,۲۰۰,۸۳۶	۱.۳٪	۲,۱۵۲,۸۵۶,۹۸۷	۱,۹۸۱,۱۲۳,۳۰۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	
۲.۹٪	۴,۳۳۳,۶۱۷,۵۹۵	۴,۳۷۱,۳۵۶,۸۸۱	۱.۹٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳٪	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹٪	۴,۳۳۳,۶۱۷,۵۹۵	۴,۳۷۱,۳۵۶,۸۸۱	سرمایه گذاری غدیر	
۰.۰٪	*	*	۲.۰٪	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	*	۰.۰٪	*	*	سرمایه گذاری امید	
۴.۲٪	۶,۵۷۵,۱۴۵,۵۸۲	۶,۳۵۳,۶۱۹,۱۸۲	۴.۹٪	۱۷,۲۸۴,۳۵۹,۳۳۸	۱۷,۷۵۵,۲۷۷,۲۱۱	۵.۲٪	۶,۱۳۶,۴۴۱,۱۸۱	۶,۳۵۳,۶۳۳,۸۳۳	۴.۲٪	۶,۵۷۵,۱۴۵,۵۸۲	۶,۳۵۳,۶۱۹,۱۸۲	بانک ملت	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۳٪	۳,۰۰۰,۷۵۳,۴۹۳	۳,۳۵۰,۷۳۶,۱۶۷	۱۱.۵٪	۴۳,۳۳۹,۰۳۳,۶۵۹	۴۳,۶۲۳,۹۴۳,۸۳۱	۴.۵٪	۵,۲۹۹,۶۷۸,۶۶۱	۵,۰۱۷,۱۲۸,۳۹۵	۲.۳٪	۳,۰۰۰,۷۵۳,۴۹۳	۳,۳۵۰,۷۳۶,۱۶۷	بانک سپه	
۰.۳٪	۶,۱۸۵,۸۸۸,۴۹۳	۵,۰۱۴,۱۳۶,۶۵۴	۰.۳٪	۶,۲۶۶,۹۷۷,۷۷۶	۷,۷۷۰,۲۲۹,۱۶۶	۰.۶٪	۹,۱۷۰,۰۳۱,۶۱۱	۶,۷۵,۹۵۴,۱۰۵	۰.۳٪	۶,۱۸۵,۸۸۸,۴۹۳	۵,۰۱۴,۱۳۶,۶۵۴	بانک پارسیان	
۰.۶٪	۱,۳۹۷,۱۹۲,۱۷۰	۹۱۵,۰۱۳,۹۳۹	۰.۳٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۸۳۴,۳۷۳	۰.۰٪	*	*	۰.۶٪	۱,۳۹۷,۱۹۲,۱۷۰	۹۱۵,۰۱۳,۹۳۹	بانک تجارت	
۰.۶٪	۷۸۷,۲۳۰,۲۶۲	۷۶۶,۲۸۳,۸۱۳	۰.۳٪	۲,۵۳۵,۵۳۰,۱۹۱	۲,۵۷۶,۹۱۹,۳۷۹	۰.۰٪	*	*	۰.۶٪	۷۸۷,۲۳۰,۲۶۲	۷۶۶,۲۸۳,۸۱۳	بانک تجارت	
۰.۴٪	۶۳۹,۸۴۴,۸۳۳	۶۰۸,۵۶۹,۵۹۲	۰.۵٪	۱,۷۸۷,۳۵۷,۳۵۷	۲,۰۰۵,۰۵۲,۵۱۰	۰.۰٪	*	*	۰.۴٪	۶۳۹,۸۴۴,۸۳۳	۶۰۸,۵۶۹,۵۹۲	بانک صادرات ایران	
۰.۸٪	۱,۷۷۰,۳۶۴,۱۸۰	۱,۳۳۷,۵۶۴,۴۵۲	۲.۴٪	۱۲,۸۷۵,۳۶۶,۴۶۵	۱۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	*	۰.۸٪	۱,۷۷۰,۳۶۴,۱۸۰	۱,۳۳۷,۵۶۴,۴۵۲	بانک صادرات ایران	
۴.۷٪	۸,۷۳۱,۲۰۰,۹۳۴	۷,۱۹۹,۸۸۰,۶۰۷	۱۷.۰٪	۶۲,۳۳۵,۱۲۸,۵۳۳	۶۱,۳۴۴,۰۳۶,۳۷۸	۵.۱٪	۶,۲۱۶,۷۱۰,۲۷۳	۵,۶۶۳,۱۰۰,۲۴۰	۴.۷٪	۸,۷۳۱,۲۰۰,۹۳۴	۷,۱۹۹,۸۸۰,۶۰۷	بانک صادرات ایران	
۲.۳٪	۲,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۲,۵۳۳,۷۷۵,۷۸۸	۰.۳٪	۱,۱۰۶,۵۹۲,۳۳۷	۱,۰۷۳,۱۵۹,۷۵۱	۳.۸٪	۵,۱۰۹,۵۹۱,۶۶۰	۴,۲۶۵,۹۴۱,۰۷۳	۲.۳٪	۲,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۲,۵۳۳,۷۷۵,۷۸۸	بانک صادرات ایران	
۲.۳٪	۲,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۲,۵۳۳,۷۷۵,۷۸۸	۰.۰٪	۱,۱۰۶,۵۹۲,۳۳۷	۱,۰۷۳,۱۵۹,۷۵۱	۳.۸٪	۵,۱۰۹,۵۹۱,۶۶۰	۴,۲۶۵,۹۴۱,۰۷۳	۲.۳٪	۲,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۲,۵۳۳,۷۷۵,۷۸۸	بانک صادرات ایران	
۰.۰٪	*	*	۰.۰٪	۱,۱۰۶,۵۹۲,۳۳۷	۱,۰۷۳,۱۵۹,۷۵۱	۳.۸٪	۵,۱۰۹,۵۹۱,۶۶۰	۴,۲۶۵,۹۴۱,۰۷۳	۰.۰٪	*	*	بانک صادرات ایران	

گروه حسابداران رسمی
میتین خردمند
(حسابداران رسمی)



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:

۱۳۹۱/۰۷/۳۰			۱۳۹۱/۰۷/۳۰			۱۳۹۱/۰۷/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	۲۹۰٪	۲,۲۲۸,۹۰۴,۳۷۳	۷۶,۱۷,۳۷۳	۲,۱۵۲,۷۲۵,۹۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۷
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	۲۳۹٪	۳,۷۸۱,۹۰۳,۳۵۰	۶۹,۱۰۸,۷۸۴	۳,۷۱۲,۷۹۴,۶۶۶	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
۰۰۰٪	۰	۲۳۵٪	۸,۳۷۵,۴۳۹,۰۴۸	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۱۷٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵
۰۰۰٪	۰	۴۹۶٪	۱۷,۸۷۲,۵۹۰,۷۰۷	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۳۹۴/۰۲/۲۸
۰,۲۶٪	۴۰۷,۲۳۵,۹۲۰	۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۰,۲۶٪	۴۰۷,۲۳۵,۹۲۰	۷۳۱٪	۲۶,۳۳۸,۰۱۹,۷۵۵	۶۰۹٪	۷,۰۱۰,۸۰۷,۸۲۳	۱۴۵,۲۲۶,۳۵۷	۶,۸۶۵,۰۸۱,۵۶۶		
			(۱۰,۷۶۹,۱۳۴)						
			(۳۸,۶۸۱,۴۹۶)						
	(۱۲۳,۸۳۴)		(۶,۶۳۷,۷۸۵)				(۳,۸۶۷,۶۸۳)		
۰,۲۶٪	۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۷۳۰٪	۲۶,۲۹۱,۹۳۱,۳۳۰	۶۰۸٪	۶,۹۹۷,۵۴۸,۹۲۳	۱۳۲,۴۶۷,۳۶۸	۶,۸۶۵,۰۸۱,۵۶۶		

ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
سودازبان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

هزینه توزیع اوراق

تأسیسه حسابررسی
متمین جزو دامنه
(حسابداران رسمی)



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:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۸۰۰,۴۸۴	۲۵,۱۴۶,۳۲۸	۱۰,۳۳۱,۳۷۷	(۵۹,۴۴۱)		۱۰,۳۹۰,۸۱۸
۱۴,۰۰۰,۵۲۹۷	۱۱,۵۷۷,۹۹۱	.	.		.
۴,۰۶۲,۳۴۹,۳۸۵	۱۱,۳۳۷,۳۸۴,۰۱۴	۴,۵۱۷,۷۳۰,۹۱۰	(۳۲۸,۷۱۴,۳۲۰)	۲۵%	۴,۹۴۶,۴۴۵,۲۳۰
		.	.	۲۰	.
۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶	۱۱,۳۶۴,۱۰۸,۳۳۳	۴,۵۲۸,۰۶۲,۲۸۷	(۳۲۸,۷۷۳,۷۶۱)		۴,۹۵۶,۸۳۶,۰۴۸

تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰	۷%	۱۰,۳۸۹,۳۲۰	۰.۰۱%
۲۷/۳۳۷۸۵۳۶۹	۷%	۶۳۰	۰.۰۰%
۷۱۰۵۰۰	۷%	۸۶۸	۰.۰۰%
		۱۰,۳۹۰,۸۱۸	۰.۰۱%
		(۵۹,۴۴۱)	
		۱۰,۳۳۱,۳۷۷	

۱- سود سپرده های بانکی

سود سپرده های بانکی
حساب های دریافتی از سرمایه گذاران
سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

بانک ملت شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
بانک ملت شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۲۷/۳۳۷۸۵۳۶۹
بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی شماره حساب ۷۱۰۵۰۰

تجزیل سود بانکی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸	۱۴۵,۴۱۹,۷۴۹	(۱۵۱,۹۱۸,۴۲۶)	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸	۱۴۵,۴۱۹,۷۴۹	(۱۵۱,۹۱۸,۴۲۶)	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵

مخارج تأسیس و آبونمان

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

مؤسسه حسابرسی
متین خرد دهند
(حسابداران رسمی)



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
۲,۶۶۶,۲۰۸,۲۸۵	۱,۰۲۳,۱۳۵,۶۷۵	۲,۷۲۵,۸۷۶,۱۵۳
۵,۱۷۴,۱۱۴	۵,۰۱۶,۴۰۳	۱۱۲,۰۲۰
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۱,۲۵۳,۱۵۵,۱۶۱	۲,۷۳۰,۵۲۷,۱۰۶

بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی ۷۱۰۵۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر ۳۳۷۸۵۳۶۹/۲۷

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰		مانده	نام شرکت کارگزاری
مانده	مانده	گردش	گردش	ابتدای دوره	
پایان دوره	پایان دوره	بستانکار	بدهکار		
(۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸)	(۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶)	(۱۷۳,۸۷۵,۶۲۱,۱۰۳)	۱۶۶,۸۱۹,۷۹۸,۹۶۸	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	کارگزاری مفید
(۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸)	(۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶)	(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
۱,۳۵۲,۴۲۵,۸۱۳	۲,۲۲۸,۹۶۰,۹۹۶	۱,۰۲۶,۴۷۱,۹۴۸
۴۸,۳۸۸,۵۸۶	۸۶,۷۵۹,۴۶۲	۴۶,۱۳۸,۹۷۲
۸۶۰,۶۴۰,۴۷۵	۱,۴۶۱,۶۲۵,۱۵۸	۷۵۷,۵۸۲,۰۰۸
۲۸,۶۸۴,۹۰۲	۳۹,۸۹۰,۳۹۶	۴۱,۶۶۵,۶۶۳
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۳,۸۱۷,۲۳۶,۰۱۲	۱,۸۷۱,۸۵۸,۵۹۱

مدیر

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

مؤسسه حسابرسی
تتین خردمند
(حسابداران رسمی)



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 پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریز و صدور
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	۴۳۷,۲۲۷,۶۱۳	۵,۹۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی 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	
۹۳,۰۷۷,۷۱۹,۴۱۵	۶۹,۶۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۳۵۵,۷۷۳,۲۵۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۶,۴۳۳,۴۹۲,۶۷۳	۷۹,۶۹۱	جمع

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



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

ریال	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	یادداشت
		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
۳۶,۸۸۱,۷۳۹	(۴۷,۴۰۱,۰۶۰)	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)	(۳۹,۳۰۴,۴۵۶)	(۴۶۶,۵۱۵,۲۳۳)	۱۵-۳ سود (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

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباط سیر ایران	۶۸,۱۱۱	۴۶,۳۳۱,۰۵۵,۹۵۰	(۳۶,۲۸۷,۸۸۴,۰۲۱)	(۱۶,۴۶۷,۸۸۹)	(۱۶,۱۱۳,۳۹۲)	(۱۹۹,۳۷۹,۳۵۲)	(۱,۵۲۴,۰۹۲,۷۳۲)	(۳,۴۳۴,۳۲۷,۳۸۰)
۲	افرات	.	.	.	.	.	.	۵,۷۵۵,۹۴۱	۵,۷۵۵,۹۴۱
۳	آومینوم ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۲۳,۰۳۵
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۶۸,۳۵۰,۹۷۳	(۳۳۲,۳۸۸,۱۵۹)
۵	بانک انصار	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۴,۰۸۷,۰۸۷	(۱۴,۰۹۸,۹۱۴,۹۵۳)	(۱۱,۳۲۱,۶۷۸)	(۱۰,۶۰۶,۴۵۳)	(۶۶,۶۶۰,۹۳۷)	.	۷۰۷,۰۵۵,۵۹۳
۶	بانک ایران زمین	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۶۳۷,۶۴۱)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۳۴۹,۷۷۹)
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	۲۹۵,۰۳۱,۸۵۸
۹	بانک سینا	۹۹۷,۰۵۴	۲,۰۷۰,۳۸۳,۶۵۸	(۲,۵۰۳,۹۳۵,۳۳۳)	(۷,۴۰۸,۷۵۱)	(۷,۰۰۴,۶۰۳)	(۳۹۷,۹۵۴,۰۰۹)	.	۴۳,۱۶۴,۷۳۸
۱۰	بانک صادرات ایران	۱,۲۳۱,۹۷۰	۱۴,۹۹۱,۰۹۲,۲۱۳	(۱۵,۴۳۹,۵۳۹,۸۵۳)	(۷,۰۴۵,۳۰۹)	(۶,۶۵۹,۰۸۸)	(۴۵۳,۱۵۱,۰۳۷)	۱۶۶,۴۲۰,۹۵۶	(۲,۹۹۵,۹۱۸,۹۶۸)
۱۱	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۵۷۱,۳۳۶	(۳,۶۶۳,۱۴۲,۳۷۶)	(۳,۸۱۷,۵۷۷)	(۳,۶۱۷,۷۵۰)	۵۹,۹۸۳,۲۳۳	۱۴,۳۳۰,۳۶۱	۸۷۷,۹۱۷
۱۲	بانک ملت	۴۰۶,۰۰۰	۶۲,۹۴۶,۹۷۲,۳۳۳	(۳۷,۰۵۳,۸۷۱,۱۳۷)	(۳,۱۸۱,۸۵۸)	(۳,۰۷۴,۴۳۷)	(۱۱۲,۰۸۵,۰۷۹)	۹۵,۱۱۸,۶۱۳	(۳,۷۱۶,۷۶۱,۰۹۴)
۱۳	بیمه ملت	۵۲۵,۰۰۰	۶۲,۷۰۰,۰۰۰	(۶۹۴,۳۶۷,۹۸۰)	(۳,۶۶۴,۳۸۳)	(۳,۴۶۳,۵۰۰)	(۱۰,۷۹۵,۵۶۴)	.	.
۱۴	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۷۸۲,۸۴۳,۴۵۰	(۳۰,۱,۴۳۵,۹۰۹)	(۳۲۳,۶۳۷)	(۷۰,۱,۹۲۶)	(۳۰,۰۳۸,۰۳۳)	.	(۱۶,۵۱۱,۷۹۷)
۱۵	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۱۴,۳۵۷,۸۷۸)
۱۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۲,۳۸۷,۳۴۵
۱۷	پالایش نفت بندرعباس	۶۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۴۵۰,۰۰۰	(۸۱۰,۸۷۱,۷۷۷)	(۴,۵۶۷,۶۵۰)	(۴,۳۱۷,۳۵۰)	۴۳,۶۹۳,۳۳۳	.	.
۱۸	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.	۵۱,۳۳۳,۶۹۷
۱۹	پتروشیمی اراک	۱۲۱,۵۸۷	۱۰,۰۴۴,۶۱۵,۰۴۷	(۱۰,۳۴۹,۸۹۹,۰۳۴)	(۴,۴۳۳,۵۴۰)	(۴,۱۹۰,۴۹۶)	۷۸۶,۰۹۱,۹۷۷	(۱,۱۸۴,۶۷۸,۷۵۵)	(۷۶۸,۷۵۵,۳۳۳)
۲۰	پتروشیمی اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۸,۶۳۵,۱۵۱
۲۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	۷,۳۷۷,۶۸۸,۰۸۳
۲۲	پتروشیمی پردیس - توریس	۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۱,۰۰۳,۱۵۴	(۲۵,۱۳۳,۴۸۸,۸۷۶)	(۶۳,۳۳۹,۷۴۵)	(۵۹,۸۵۷,۹۸۶)	۳,۶۹۵,۳۶۶,۵۲۷	.	۴,۳۳۳,۶۱۶,۳۵۷

مؤسسه حسابرسی
متین خورنمندی
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۳	پتروشیمی خارک	۱۰۰۰۰۰	۴,۴۲۴,۰۶۹,۵۴۱	(۳,۴۳۸,۰۹۹,۹۱۷)	(۱,۰۴۶,۳۵۹)	(۹۸۹,۰۰۰)	(۴,۰۶۵,۱۸۵)	۹۹,۱۳۸,۱۷۳	۹,۷۳۶,۱۷۲
۲۴	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۸,۴۴۶,۹۶۱)	(۸,۴۴۶,۹۶۱)
۲۵	پتروشیمی فن آوران	۱۹۷,۶۵۰	۲,۲۱۰,۶۹۹,۶۳۸	(۲,۳۱۱,۶۴۸,۰۹۸)	(۱,۱۶۴,۵۹۵)	(۱۱۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۱,۳۴۶,۹۶۵,۵۴۵)	.	.
۲۶	پست بانک ایران	۲۰۹,۹۲۹	۷,۳۳۱,۰۰۰,۰۶۱	(۷,۵۱۶,۵۴۷,۳۵۲)	(۴,۰۹۲,۳۱۲)	(۵,۷۵۸,۳۳۰)	(۱,۵۷۲,۳۶۶,۱۳۸)	.	.
۲۷	تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۴۴,۰۰۰	۶,۰۰۹,۷۶۸,۵۷۴	(۷,۶۸۵,۶۹۰,۵۳۳)	(۳,۰۷۰,۹۰۲۱)	(۳,۰۰۴,۸۸۴)	(۱,۷۳۶,۶۸۹,۷۳۴)	.	.
۲۸	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۱۲,۵۷۰,۸۳۵)	(۱۷,۱۹۳,۳۴۰)
۲۹	مخابرات شمال	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۲۳۶
۳۰	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۶,۹۳۶,۷۶۵
۳۱	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
۳۲	خدمات دریایی تاپوینور خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۴,۱۸۷,۸۷۷	(۸۲۶,۶۱۰,۳۸۹)	(۴,۳۰۷,۰۵۴)	(۴,۰۷۰,۹۴۰)	(۲,۰۰۰,۵۰۶)	.	.
۳۳	زبان سلیا	۴۹۶,۴۵۴	۹۴۶,۱۰۰,۶۴۹	(۱,۴۹۴,۱۷۸,۳۶۹)	(۴,۶۵۱,۴۸۱)	(۴,۶۸۰,۰۵۵)	(۵۶۷,۷۹۹,۲۵۶)	.	.
۳۴	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	سلیا	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	سخت‌آزم	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۷	سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	سرمایه گذاری پارسیسنگی کنسروی	۳۸۱,۰۶۸	۵,۱۱۳,۳۳۷,۶۸۳	(۵,۳۵۱,۹۰۳,۳۲۸)	(۳,۸۷۳,۱۸۲)	(۲,۶۴۸,۲۶۹)	(۳۴۶,۱۸۶,۱۹۶)	۱۴۱,۳۳۴,۰۷۷	۱۶,۸۸۵,۵۱۲
۳۹	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۶۳۵,۰۰۰	۱,۹۰۴,۶۴۱,۰۸۲	(۲,۱۶۰,۳۵۷,۳۵۹)	(۱۰,۰۷۵,۵۵۵)	(۹,۵۳۳,۳۰۵)	(۳۷۵,۳۱۵,۰۳۷)	.	.
۴۰	سرمایه گذاری پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۸۶۷,۷۷۶	(۱,۵۴۳,۷۳۸,۳۶۲)	(۴,۵۵۴,۶۹۰)	(۴,۳۰۵,۰۰۰)	(۸۹,۳۷۹,۶۷۴)	.	.
۴۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۴۴,۵۴۴	(۲,۳۳۴,۰۵۱,۰۲۲)	(۵,۰۳۵,۵۵۸)	(۴,۷۵۹,۵۴۴)	(۸۸,۳۹۸,۳۸۰)	.	.
۴۳	سرمایه گذاری سلیا	.	.	.	.	.	.	۲۳۹,۹۵۵,۸۱۱	۳۳۹,۹۵۵,۸۱۱

توسعه حسابرسی
متین خرم‌منند
(مسئول ارکان رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشتری پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ سپتامبر ۱۳۹۱

ردیف	سپتام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴	سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۴,۹۱۸,۳۲۷)	(۲۶۴,۹۱۸,۳۲۷)
۴۵	سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۰۳,۱۲۵	۱۵,۷۰۳,۱۲۵
۴۶	سرمایه گذاری غدیر	۰	۲۷,۵۳۵,۳۶۹,۳۲۶	(۲۷,۵۳۵,۳۶۹,۳۲۶)	(۳,۴۸۰,۸۲۰)	(۳,۳۹۰,۰۰۰)	۹۹۲,۵۶۳,۵۵۹	۹۹۲,۵۶۳,۵۵۹	۹۹۲,۵۶۳,۵۵۹
۴۷	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۸۰,۷۳۱	۱۱,۹۸۰,۷۳۱
۴۸	سرمایه گذاری مسکن تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۴۳,۸۴۱	۸,۰۴۳,۸۴۱
۴۹	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۷۷۵,۳۷۷)	(۲۵,۷۷۵,۳۷۷)
۵۰	سرمایه گذاری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۹۴۱,۱۷۸	۵۵,۹۴۱,۱۷۸
۵۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۸۳۳,۵۵۷	(۱,۶۴۳,۶۰۵,۱۶۷)	(۱۲۹,۴۹۸)	(۱۲۳,۴۰۰)	۱۵۵,۶۹,۷۶۸	۱۵۵,۶۹,۷۶۸	۱۵۵,۶۹,۷۶۸
۵۲	سنگ آهن گل گهر	۳,۱۶۴,۰۰۶	۴۴,۹۳۴,۷۸۷,۳۹۵	(۴۴,۷۲۶,۳۲۲,۵۷۴)	(۳۳,۶۴۸,۳۸۷)	(۶۹,۶۱۰,۹۴۴)	۵۵,۱۵۵,۶۹۰	(۲,۳۹۰,۹۱۵,۰۸۵)	(۲,۳۹۰,۹۱۵,۰۸۵)
۵۳	سیمان فارس و خوزستان	۷۸۰,۰۰۰	۸۱۷,۶۳۹,۶۵۱	(۱,۰۳۸,۹۲۷,۳۸۶)	(۴,۳۳۵,۲۱۹)	(۴,۰۸۱,۱۹۸)	(۳۳۹,۷۰۱,۲۵۲)	۰	۰
۵۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۱,۹۳۵,۹۱۷	(۵,۲۹۷,۷۵۶,۵۳۳)	(۱۲,۲۳۱,۴۸۶)	(۱۱,۵۵۱,۵۰۰)	(۱,۹,۵۸۳,۵۹۱)	(۵۴۵,۵۵۳,۰۶۵)	(۵۴۵,۵۵۳,۰۶۵)
۵۵	شهرسازی و گانه سازی باغشیشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۹۵۵,۵۱۲	۵۳,۹۵۵,۵۱۲
۵۶	صنایع آذر آب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)	(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)
۵۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰,۰۰۰	۷۸۴,۴۷۰,۰۳۱	(۷۷۴,۶۶۱,۵۸۹)	(۵۰۴,۰۷۹)	(۳۷۵,۵۰۰)	۸,۴۰۶,۸۶۴	۸۷,۵۳۸,۳۳۱	۸۷,۵۳۸,۳۳۱
۵۸	صنعتی دریایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲,۷۰۳,۶۷۲	۸۲,۷۰۳,۶۷۲
۵۹	فراوری مواد معدنی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۳۴,۰۹۸	۲۳,۷۳۴,۰۹۸
۶۰	فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۹۳,۶۰۲,۹۹۸)	(۱,۴۹۳,۶۰۲,۹۹۸)
۶۱	فولاد خوزستان	۳۶۴,۵۴۳	۳۳,۷۳۰,۵۷۴,۵۱۴	(۳۱,۵۶۲,۱۹۹,۴۹۲)	(۳,۵۲۰,۹۸۳)	(۳۲,۷۸۵,۳۰۸)	۲,۱۱۳,۴۹۸,۸۳۱	۳,۶۳۷,۴۴۸,۸۳۵	۳,۶۳۷,۴۴۸,۸۳۵
۶۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۵۶,۳۶۷	۴۹,۸۸۶,۱۳۴,۹۱۷	(۴۰,۶۸۱,۱۳۹,۲۶۵)	(۳,۰۷۰,۳۸۱۰)	(۱۹,۵۶۷,۸۷۳)	(۸۳۵,۲۷۴,۹۷۶)	۲,۰۲۳,۴۳۲,۸۳۰	۲,۰۲۳,۴۳۲,۸۳۰
۶۳	کارت اعتباری ایران کیش	۳۱,۰۴۴	۱,۶۳۳,۷۰۳,۸۸۳	(۱,۶۹۲,۴۶۲,۲۵۲)	(۱,۹۲۹,۱۳۳)	(۱,۸۳۳,۳۶۹)	(۳۳,۵۱۰,۹۳۱)	۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳	۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳
۶۴	کالستین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۲,۴۶۶,۹۱۶)	(۳۳۲,۴۶۶,۹۱۶)
۶۵	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۳۱,۳۷۷,۷۳۳)	(۴,۱۳۱,۳۷۷,۷۳۳)

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره‌ای

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	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷	گسترش نفت و گاز پارسان	۷۲۰,۰۰۰	۷,۲۳۰,۳۳۰,۱۱۹	(۶,۶۱۱,۷۲۲,۶۷۱)	(۲۴,۹۶۷,۸۲۵)	(۳۳,۵۹۹,۰۷۶)	۱,۰۷۰,۰۰۰,۵۴۷	(۳۷,۸۳۳,۵۹۱)	(۳۷,۸۳۳,۵۹۱)
۶۸	لابراتوار های رازک	۱۳۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۹۳۴,۹۷۷)	(۶۱۸,۹۳۰)	(۵۵۵,۰۰۰)	(۳۹,۱۳۸,۹۰۷)	۰	۰
۶۹	لوپله و ماشین سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰	مادر تخصصی توسعه صنایع و صنایع معدنی خاور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱	ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲	مجمع های آبادگران ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳	مخابرات ایران	۱,۶۳۶,۲۰۲	۲۸,۰۷۳,۸۵۵,۸۷۵	(۳۹,۷۰۵,۵۳۰,۸۶۳)	(۳۳,۸۱۸,۶۰۹)	(۲۱,۵۶۷,۶۸۰)	(۱,۶۷۴,۹۰۹,۱۰۷)	۰	(۴,۷۹۸,۳۳۶,۱۳۶)
۷۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۶۵,۲۷۴	۱۱,۵۳۸,۶۱۲,۱۰۷	(۱۲,۷۲۳,۷۵۳,۸۶۵)	(۱۲,۷۸۴,۳۳۴)	(۱۲,۳۰۰,۴۵۰,۹۴۵)	(۱,۳۳۰,۴۵۰,۹۴۵)	(۱,۷۵۵,۱۸۵,۲۵۵)	(۲,۵۵۸,۱۷۲,۵۳۴)
۷۵	مدنی و صنعتی چادر ملو	۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۸,۳۳۳,۶۹۱	(۵,۵۶۲,۱۲۲,۰۱۲)	(۲,۰۷۰,۴۱۰)	(۲,۰۷۰,۴۱۰)	(۳۳۱,۸۱۹,۷۷۱)	۰	(۸۱۱,۵۸۲,۱۵۵)
۷۶	نفت پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۰۸۲,۳۰۱
۷۷	همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۰۹,۹۷۹
	جمع		۴۱۳,۳۲۰,۷۳۶,۰۸۰	(۴۱۴,۱۸۷,۹۹۲,۰۹۸)	(۴۱۸,۰۵۴,۱۹۸)	(۳۹۶,۶۸۳,۰۵۹)	(۱,۵۸۱,۹۸۳,۳۳۲)	(۸۴۳,۳۲۸,۶۷۵)	(۱۳,۱۸۴,۸۳۴,۶۵۰)

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 سایبا	۱۷۵,۰۰۰	۳,۶۶۸,۱۹۱,۹۵	۵,۱۸۳,۲۱۰,۴۳	۱۹۴,۰۴۸۲	۱۸۳۴,۹۷	(۱,۵۵۱,۷۶۴,۴۲۶)	۰	۰
۲	ت-سنگ آهن گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۵۱,۲۶۹	۴۳,۷۵۱,۲۶۰
۳	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۱۱۵,۳۳۹)	(۹,۱۱۵,۳۳۹)
۴	ت-توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	ت-کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۳,۶۶۸,۱۹۱,۹۵	۵,۱۸۳,۲۱۰,۴۳	۱,۹۴,۰۴۸۲	۱,۸۳۴,۹۷	(۱,۵۵۱,۷۶۴,۴۲۶)	(۴۳,۳۰۱,۰۶۰)	۳۶,۸۸۱,۷۳۹

۲۱

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



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:

ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حق تقدم
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱۱,۰۱۲,۳۸۷,۸۸۸	(۱۱,۰۱۶,۴۳۴,۱۱۲)	(۱۶,۳۳۳,۵۵۶)	۰	(۲,۳۶۹,۸۱۰)	۲,۴۶۰,۱۲۷	۴۹۴۵,۵۱۸	واسط مالی فروردین (ذخایر)
		۶,۸۱۴,۷۵۷,۲۹۲	(۶,۸۱۶,۵۳۹,۹۷۹)	(۱۰,۳۲۱,۳۴۰)	۰	(۲,۰۰۰,۳۹۷)	۲,۱۸۹,۵۴۱	۲۵,۳۳۰,۹۷۳	واسط مالی اسفند
		۱,۹۹۸,۴۵۳,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۴۵۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۳۲۶)	۰	(۳,۰۰۰,۳۲۶)	(۳۹,۷۷۳,۶۷۴)	(۸۷,۵۹۱,۷۶۰)	شرکت بانک مسکن
		۲,۱۰۸,۳۶۶,۸۶۰	(۲,۱۰۶,۰۷۹,۹۶۰)	(۵,۴۵۱,۹۰۰)	۰	(۳,۱۶۵,۰۰۰)	۰	۰	شرکت واسط مالی تیر (ذخسکن)
		۴۶۰,۶۳۱,۸۶۰	(۴۶۰,۳۹۳۵,۱۴۴)	(۹۶,۸۶۷۶)	۰	(۲,۱۱۲,۰۱۰)	۰	۰	شرکت واسط مالی مهر (صمیمتا)
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسط بهمن (دماهان ۱)
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی ایران
		۲۶,۵۴۰,۲۹۵,۹۰۰	(۲۶,۵۴۲,۴۱۱,۱۹۵)	(۴۴,۵۳۶,۳۲۸)	۰	(۳۶,۶۵۱,۵۳۳)	(۳۹,۳۰۴,۴۵۶)	(۸۳,۰۶۲,۸۳۵)	جمع
		۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	
		(۳,۷۶۸,۳۷۱,۰۱۲)	۲,۰۶۴,۵۳۴,۵۵۸	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	۲,۰۶۴,۵۳۴,۵۵۸	۲,۰۶۴,۵۳۴,۵۵۸	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۴۱	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام-ریال	درآمد سود سهام-ریال	درآمد سود سهام-ریال
	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰
شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۴۰,۵۴۴	۴۲۰	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۰	.	.
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۴,۰۳۲,۹۶۹	۴۲۰	۱,۶۹۳,۸۴۶,۹۸۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
شرکت بانک سینا	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۹۹۷,۰۵۴	۲۳۵	۲۳۲,۹۸۳,۶۳۰	.	.
شرکت رایان سایپا	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۵۰۰,۶۲۸	۱,۰۵۰	۵۲۵,۶۵۹,۴۰۰	.	.
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱,۳۷۴,۹۹۹	۷۰۰	۹۶۲,۴۹۹,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت لابراتوار های رازک	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۱۳,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۴۸,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۶۸۱,۸۰۰	۵۲۵,۶۸۱,۸۰۰
شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۲,۳۴۹,۳۴۵	۹۸۰	۲,۳۰۴,۳۵۸,۱۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۴۷,۶۵۰	۲,۰۰۰	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰
شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۳۲,۵۱۲	۵,۲۰۰	۶۸۹,۰۶۲,۴۰۰	.	.
شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳,۳۴۷,۷۳۶	۲۷۰	۸۷۶,۸۸۸,۷۲۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۵۵۹,۶۵۵	۵۰	۲۷,۹۸۲,۷۵۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۲,۱۶۴,۸۱۹	۳۵۰	۷۵۷,۷۱۱,۱۵۰	.	.
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۲۵۳,۵۸۸	۷,۴۰۰	۱,۸۱۷۶,۵۵۱,۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک انصار	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۳۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۳۱,۰۴۴	۷۳۰	۲۲,۶۶۲,۱۲۰	.	.
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۳۴۲,۷۸۶	۱,۲۵۰	۴۹۳,۴۸۲,۵۰۰	.	.
زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	.	.	.	۷,۲۸۰	۷,۲۸۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	.	.	.	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵	۲۳۴,۴۱۰,۳۵۰
پارس خودرو	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	.	.	.	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰
گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	.	.	.	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	.	.	.	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
پتروشیمی اراک	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	.	.	.	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰
بانک تجارت	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	.	.	.	۵۸,۷۳۱,۸۵۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	.	.	.	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	.	.	.	۳۳۴,۹۶۹,۰۶۰	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	.	.	.	۲۳۶,۰۴۲,۷۹۰	.
پتروشیمی پردیس - بوریس	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	.	.	.	۳,۹۲۴,۶۴۴,۰۰۰	.
جمع				۱۱,۶۱۴,۶۷۶,۷۳۰	۲۴,۰۶۳,۱۴۶,۲۹۰	۲۸,۴۶۹,۶۳۶,۷۹۵
هزینه تنزیل-ریال				(۴۲۸,۷۱۴,۳۲۰)	(۳۲۸,۵۷۸,۱۱۶)	(۴۳۲,۴۱۳,۷۴۵)
				۱۱,۱۸۵,۹۶۲,۴۱۰	۲۳,۷۳۴,۵۶۸,۱۷۴	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰

توسعه حسابرسی
هتین شومند
(حسابداری رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سوداوری بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا 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	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۴۲۸,۲۱۲,۸۲۰	۶,۹۴۹,۲۸۲,۸۹۶	۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بانکی	۱۳۶,۸۷۰,۰۶۳	۹۵۶,۰۶۹,۶۴۹	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷
سودوزمان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	(۱۰,۳۹۱,۲۰۶)	(۲۸,۶۸۱,۴۹۶)	(۶۳۱,۸۲۴)
	<u>۱,۵۵۴,۶۹۱,۶۷۷</u>	<u>۷,۶۶۶,۶۷۱,۰۳۹</u>	<u>۸,۷۲۴,۲۳۸,۴۵۹</u>

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	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سود خالص
		ریال		ریال	ریال	ریال			ریال
			۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۱۰۶	۳۹۵,۰۰۰,۱۰۶	۰			
			۲۰	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۰			
			۲۰	۲۶۹,۷۴۴,۳۴۹	۲۶۹,۷۴۴,۳۴۹	۰			
			۲۰	۲۵۸,۴۳۰,۲۶	۲۵۸,۴۳۰,۲۶	۰			
			۲۰	۷۵,۳۰۰,۷۹۹	۷۵,۳۰۰,۷۹۹	۰			
			۲۰	۴۱۶,۴۵۹,۴۲۰	۴۱۶,۴۵۹,۴۲۰	۰			
			۱۶	-	-	-			
			۱۶	-	-	-			
			۱۶	-	-	-			
			۱۸	-	-	-			
				۱,۴۳۱,۰۸۰,۵۰۳	۱,۴۳۱,۰۸۰,۵۰۳	۰			
				(۲,۸۶۷,۶۸۳)	(۲,۸۶۷,۶۸۳)	۰			
				<u>۶,۹۵۴,۳۶۴,۹۵۰</u>	<u>۶,۹۵۴,۳۶۴,۹۵۰</u>	۰			
				<u>۱,۴۳۱,۰۸۰,۵۰۳</u>	<u>۱,۴۳۱,۰۸۰,۵۰۳</u>	۰			
				<u>۸,۳۸۵,۴۴۵,۴۵۳</u>	<u>۸,۳۸۵,۴۴۵,۴۵۳</u>	۰			
				<u>۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶</u>	<u>۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶</u>	۰			

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			ریال	ریال	ریال
		۷	۱,۷۲۴,۰۱۶	۱,۷۲۴,۰۱۶	۰
		۷	۱۳۵,۱۹۲,۲۳۷	۱۳۵,۱۹۲,۲۳۷	۰
		۷	۱۳,۲۵۱	(۵۹,۴۴۱)	۴۶,۱۹۰
			<u>۱۳۶,۹۳۹,۵۰۴</u>	<u>(۵۹,۴۴۱)</u>	<u>۱۳۶,۸۷۰,۰۶۳</u>
			-	-	-
		۱۵	-	-	-
			<u>۶۵,۷۵۳,۴۲۵</u>	<u>۶۵,۷۵۳,۴۲۵</u>	<u>۰</u>
			<u>۲۶۶,۰۵۷,۳۵۹</u>	<u>۲۶۶,۰۵۷,۳۵۹</u>	<u>۰</u>
			<u>۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷</u>	<u>۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷</u>	<u>۰</u>

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای قبل یادداشتهای ۱۹ الی ۳۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و علی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

درآمد سود سهام	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۳۶,۲۳۳,۰۵۰	۲۸,۰۳۶,۲۳۳,۰۵۰	۲۸,۰۳۶,۲۳۳,۰۵۰	۰
درآمد سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۷,۵۰۹,۹۱۱,۶۱۶	۷,۵۰۹,۹۱۱,۶۱۶	۷,۵۱۰,۰۳۴,۴۵۰	۱۲۲,۸۳۴
درآمد سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۴,۹۲۸,۰۴۰	۱,۲۲۴,۹۲۸,۰۴۰	۱,۲۳۵,۰۱۰,۰۸۷	۸۲,۰۸۷
	<u>۳۶,۷۷۱,۰۶۲,۷۰۶</u>	<u>۳۷,۲۰۴,۶۸۱,۳۳۲</u>	<u>۴۳۳,۶۱۸,۶۲۶</u>

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



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	۱۹,۲۶۶,۲۴۰	
۱۰۸,۰۴۱,۸۲۵	۵۵,۰۵۶,۹۳۰	۵۵,۴۵۲,۹۳۵	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.

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



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	۸۸.۶۷%
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن صندوق	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۹.۸۵%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۴۹%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۴۹%
محمدباقر غروی نخجوانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۴۹%
			۱۰,۱۵۰	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	۲,۹۷۹,۷۹۷,۹۴۷,۱۴۹	(۲,۳۹۹,۴۴۳,۸۳۷)

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

