

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۳	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشتهای توضیحی
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء  


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

صورت خالص داراییها  
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال	ریال		
۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۸۶	۱۶۷,۸۷۰,۱۳۱,۵۰۷	۱۴۸,۱۴۹,۹۰۰,۲۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲	۱۴,۶۹۸,۱۴۲,۶۲۰	۴,۸۶۷,۲۲۳,۷۸۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶	۱,۳۷۰,۰۸۰,۹۶۹	۱,۵۱۰,۹۲۹,۹۱۹	۷	حسابهای دریافتی
۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	(۱,۵۷۵,۰۹۴,۳۸۶)	۱,۶۸۳,۱۸۵,۶۹۷	۸	جاری کارگزاران
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۱۸۰,۳۳۸,۵۶۸	۷۱,۴۹۱,۶۰۶	۹	سایر داراییها
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۲,۳۳۱,۴۰۷,۵۹۸	۲,۴۷۴,۳۰۹,۷۳۰	۱۰	موجودی نقد
۱۵۵,۰۳۵,۱۵۸,۵۶۴	۱۸۴,۸۷۴,۹۹۶,۸۷۶	۱۵۸,۷۵۷,۰۴۰,۹۶۶		جمع دارایی ها
				بدهی ها
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۵,۷۳۳,۲۲۷,۶۵۷	۲,۲۰۲,۵۷۴,۳۱۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱	۱,۵۲۷,۵۴۰,۲۷۳	۶۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴	۷۲۵,۳۷۹,۲۶۹	۷۸۱,۷۷۶,۳۹۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۹۳۲,۵۴۵,۱۳۱	۷,۹۸۶,۱۴۷,۱۹۹	۳,۶۴۲,۹۵۰,۷۰۶		جمع بدهی ها
۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۳	۱۷۶,۸۸۸,۸۴۹,۶۷۷	۱۵۵,۱۱۴,۰۹۰,۲۶۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲۶,۷۵۵	۱۷۷,۰۰۹	۸۷,۹۰۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۹۲,۰۸۴	۹۹۹,۳۲۱	۱,۷۶۴,۵۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال
درآمدها:				
۱۵	۸۵۴,۶۱۰,۳۱۳	(۱۵,۰۴۶,۴۰۶,۲۵۷)	(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۲۷,۷۱۷,۷۳۲,۷۴۶	(۸,۲۹۰,۱۲۰,۵۴۲)	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۱,۶۳۱,۱۱۱,۲۲۵	۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۳۷	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰	سود سهام
۱۸	۲,۰۱۵,۷۹۲,۳۹۲	۸,۳۳۳,۰۸۹,۶۴۱	۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۴۳۳,۶۱۹,۶۲۶			سایر درآمدها
	<u>۴۲,۶۵۲,۸۶۶,۳۰۲</u>	<u>۹,۰۱۰,۵۴۳,۷۷۹</u>	<u>۳۶,۶۴۶,۶۳۰,۵۰۵</u>	جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
۲۰	۳,۰۲۹,۸۶۹,۱۹۶	۸,۲۷۱,۰۹۲,۸۱۰	۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	۲۹۲,۹۳۶,۵۲۸	۸۸۰,۸۵۵,۸۷۴	۹۸۵,۴۸۰,۸۱۳	سایر هزینه‌ها
	<u>۳,۳۲۲,۸۰۵,۷۲۴</u>	<u>۹,۱۵۱,۹۴۸,۶۸۴</u>	<u>۱۰,۵۳۰,۱۷۶,۶۴۸</u>	جمع هزینه‌ها
	<u>۳۹,۳۳۰,۰۶۰,۵۷۸</u>	<u>(۱۴۱,۴۰۴,۹۰۵)</u>	<u>۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۵۷</u>	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
				۱۲۶,۷۵۵					خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
				۴۷,۰۶۱	۵۵۹,۶۸۴	۵۵۷,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۸	۴۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
				(۸۵,۹۰۸)	(۴۳۲,۹۲۹)	(۳۸۰,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۴۹۹)	(۸۵,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
					۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۵۷	(۱۴۱,۴۰۴,۹۰۵)		۳۹,۳۳۰,۰۶۰,۵۷۸	سود (زیان) خالص
۲۲					(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	۲۱,۴۳۱,۵۷۱		۳,۵۲۸,۴۱۶,۲۴۹	تعدیلات
				<u>۸۷,۹۰۸</u>	<u>۱۲۶,۷۵۵</u>	<u>۱۷۶,۸۶۷,۵۹۵,۰۹۵</u>	<u>۱۷۷,۰۰۹</u>	<u>۱۵۵,۱۱۴,۱۲۱,۸۰۶</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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 دارایی های 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](http://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)	۱۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه 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، موسسه 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.

۴-۱-۱- 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.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

۴-۱-۲- 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 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 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 تاسیس 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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	هزینه‌ی 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***



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱

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 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم

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

نام سهام	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
ارباب‌کرامت سیار ایران	۸۷.۵%	۱۳,۵۶۷,۵۵۶,۶۴۳	۶۷.۰%	۱۲,۶۱۹,۵۵۶,۶۴۳	۵.۹۳%	۹,۴۱۲,۹۱۷,۱۶۰
بانک ملت	۲.۳۳%	۳,۴۵۰,۷۳۶,۹۹۲	۸.۳۷%	۱۵,۹۱۷,۶۶۷,۹۲۲	۱.۳۸%	۲,۱۸۹,۰۰۵,۶۳۳
پالایش نفت بندرعباس	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۰.۵۶%	۸۳۴,۴۱۵,۱۲۶
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۴.۳۰%	۱۵,۳۳۸,۱۰۹,۸۲۳	۱۱.۳۳%	۱۵,۵۵۵,۹۲۵,۱۵۵	۱۴.۶۱%	۲۳,۱۹۳,۶۸۰,۶۵۰
پتروشیمی خارک	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۱۰.۹۷%	۱۶,۶۱۳,۶۶۹,۸۷۷
پتروشیمی شیراز	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۰.۲۴%	۳۶۵,۷۲۹,۱۸۲
تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور	۰.۳۳%	۴۶۷,۲۵۹,۰۰۰	۰.۰۰%		۰.۰۲%	۲۸,۸۸۵,۳۳۷
تایدواتر خاورمیانه	۰.۳۹%	۴۴۶,۶۱۲,۸۸۸	۰.۰۰%		۰.۱۳%	۲۵۷,۱۷۸,۱۰۷
چادر ملو	۱.۷۱%	۲,۹۷۴,۰۷۷,۴۳۳	۳.۲۰%	۷,۷۳۲,۶۷۱,۳۰۷	۴.۳۷%	۶,۱۳۹,۳۳۹,۸۷۰
حکاری شمال	۲.۷۸%	۳,۵۱۶,۵۵۳,۰۹۱	۱.۱۹%	۲,۲۲۰,۶۷۸,۵۶۲	۴.۱۴%	۶,۵۷۸,۸۱۹,۱۶۰
ریان ساینا	۱.۳۴%	۱,۷۴۴,۶۶۸,۸۹۰	۰.۵۳%	۹۷۵,۵۶۹,۳۳۷	۰.۶۲%	۱۹۹,۵۵۵,۶۳۰
سرمایه گذاری امید	۰.۰۰%		۳.۸۸%	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸%	۶۰۸,۶۷۹,۶۵۰
سرمایه گذاری پارتسنگی	۱.۳۵%	۲,۱۵۲,۸۹۶,۹۸۷	۱.۶۹%	۳,۲۴۳,۵۷۱,۵۱۱	۴.۵۹%	۷,۲۱۲,۲۵۹,۵۴۷
سرمایه گذاری بانک ملی	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۰.۵۹%	۹۳۱,۸۱۱,۹۶۵
سرمایه گذاری سپه	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۰.۵۸%	۹۱۴,۳۸۹,۱۴۰
سرمایه گذاری غدیر	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۲.۶۴%	۴,۱۱۱,۸۱۴,۵۰۹
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲.۸۳%	۴,۴۲۲,۶۱۷,۵۹۴	۱.۱۷%	۱,۹۶۵,۸۰۲,۴۰۰	۰.۲۹%	۴۶۴,۲۵۸,۴۱۰
سیمان فارس و خوزستان	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۰.۳۱%	۴۹۹,۶۰۵,۶۰۸
سیمان هگمتان	۰.۰۰%		۰.۰۰%		۰.۱۶%	۲۵۰,۰۰۰,۷۲۶
سیلان خوزستان	۲.۷۷%	۲,۲۹۸,۶۸۸,۱۶۵	۵.۱۷%	۱۰,۶۹۸,۷۶۵,۵۱۰	۳.۶۰%	۵,۷۲۰,۸۸۹,۶۷۷
فولاد مبارک اصفهان	۳.۲۴%	۴,۷۰۸,۵۷۸,۷۸۷	۱.۳۳%	۲,۲۷۱,۶۵۲,۰۱۳	۱.۹۳%	۳,۰۶۰,۸۳۹,۶۰۲

نام سهم	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گسترش نفت و گاز پارسین	۷.۴۴%	۷,۹۲۷,۲۰۲,۸۶۴	۱۱,۲۲۶,۶۱۰,۷۶۲	۰.۰۰%	۴,۳۲۶,۶۷۵,۶۶۳	۱۱,۴۳۸,۲۴۰,۷۴۲
گل گهر	۱۸.۰۶%	۲۶,۳۹۹,۱۳۱,۶۶۴	۲۷,۶۶۸,۲۶۶,۳۹۶	۱۹.۲۰%	۳۵,۹۹۶,۶۶۶,۵۷۰	۱۷,۴۳۰,۳۰۰,۲۳۷
مخابرات ایران	۹.۷۷%	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۶۶۳	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۴.۳۵%	۳۰,۳۶۶,۵۸۱,۳۵۷	۶,۶۸۸,۶۸۲,۷۴۴
مسی ایران	۴.۹۱%	۵,۷۷۶,۳۵۱,۷۰۴	۶,۸۳۶,۱۱۱,۷۰۷	۲.۶۸%	۹,۶۵۵,۲۶۳,۴۴۱	۱۰,۳۴۵,۳۲۶,۳۷۰
معدن و فلزات	۴.۳۷%	۲,۷۱۶,۳۰۳,۱۵۷	۳,۵۲۰,۲۰۰,۵۲۸	۱.۷۵%	۳,۹۹۹,۵۲۰,۸۶۱	۸,۵۵۳,۲۳۴,۸۲۶
مواد اولیه دارویش	۰.۰۰%			۰.۰۰%		۱۰,۷۰۰,۹۹۷,۰۰۱
ایران خودرو	۰.۰۰%			۰.۳۳%	۶۲۰,۵۱۸,۸۳۰	۱۷۶,۵۰۳,۹۵۸
بانک پاسارگاد	۰.۰۰%			۰.۴۱%	۳۹۱,۸۹۵,۴۰۰	
بانک تجارت	۰.۳۹%	۶۳۹,۸۱۲,۸۴۳	۶۰۸,۸۶۹,۵۹۲	۰.۳۳%	۵۱۱,۵۱۶,۹۰۹	
بانک سینا	۰.۳۲%	۶۱۸,۵۸۸,۴۹۳	۵۰۱,۴۱۲,۶۵۴	۰.۳۳%	۶۱۸,۵۸۸,۴۹۳	
بانک صادرات ایران	۰.۸۶%	۱,۷۷۰,۲۶۹,۱۸۰	۱,۳۳۷,۵۶۴,۸۵۲	۲.۶۴%	۶,۷۱۶,۷۲۱,۱۶۶	
پالایش نفت اصفهان	۰.۰۰%			۰.۶۰%	۱,۰۸۵,۰۰۷,۶۶۴	
پتروشیمی اراک	۰.۶۸%	۶۶۳,۳۸۳,۱۷۸	۷۶۹,۶۹۲,۶۶۸	۰.۹۰%	۱,۳۷۵,۹۱۳,۲۸۰	
پست بانک ایران	۰.۵۹%	۱,۲۹۷,۱۹۲,۱۶۹	۹۱۵,۰۱۳,۸۲۹	۰.۴۶%	۱,۶۲۰,۲۸۷,۰۹۹	
حسل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	۰.۰۰%			۰.۲۲%	۳۰,۵۹۷,۵۸۷	
سرمایه گذاری سپه	۰.۴۴%	۶۵۶,۱۴۸,۶۵۵	۶۸۵,۳۷۴,۱۷۵	۰.۲۲%	۴۴۱,۲۳۲,۶۹۰	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۰.۰۰%			۰.۲۲%	۳۳,۶۵۳,۱۰۲	
فولاد آبیاری ایران	۰.۰۰%			۰.۹۸%	۲,۹۴۹,۶۴۰,۵۵۵	
پتروشیمی فن آوران	۱.۵۴%	۳,۷۵۱,۰۰۰,۷۰۰	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴	۱.۴۴%	۳,۷۵۱,۰۰۰,۷۰۰	
ت-رایان سایا	۱.۶۱%	۲,۳۱۱,۶۱۸,۰۰۸	۲,۴۹۱,۹۵۴,۵۳۶	۰.۰۰%		
توسعه صنعتی	۰.۲۲%	۵۱۸,۲۲۱,۰۴۲	۳۷۱,۵۱۲,۳۹۱	۰.۰۰%		
بانک کار آفرین	۰.۵۶%	۷۶۲,۸۶۰,۶۳۶	۸۶۰,۶۵۳,۸۷۴	۰.۰۰%		
بین‌المللی توسعه ساختمان	۰.۲۵%	۳۸۷,۸۳۰,۴۶۲	۳۸۶,۲۸۳,۸۱۳	۰.۰۰%		
	۰.۰۹%	۱,۵۸,۶۶۸,۸۵۵	۱۴۲,۱۱۲,۰۶۶	۰.۰۰%		
	۹۱.۹۵%	۱۲۹,۴۴۴,۶۲۷,۱۵۱	۱۴۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۸۶	۹۰.۸۰%	۱۷۶,۱۶۰,۲۵۹,۰۴۶	۱۶۲,۸۷۰,۱۳۱,۶۰۷
						۱۰۰,۳۲۲,۹۹۲,۷۶۶
						۱۴۸,۱۴۹,۹۰۰,۲۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴,۰۰۵,۲۹۷	۱۱,۸۴۲,۸۲۸	۰	۰	۲۰	۰
۴,۰۶۲,۲۴۹,۳۸۵	۱,۳۴۷,۳۷۳,۳۷۲	۱,۴۸۹,۲۱۱,۳۰۳	(۵۵,۵۷۲,۳۵۷)	۲۰	۱,۵۴۴,۷۸۳,۶۶۰
۱۳۸,۰۰۴,۴۸۴	۱۰,۸۶۴,۷۶۹	۲۱,۷۱۸,۶۱۶	(۱۲۴,۹۵۶)	۲۰	۲۱,۸۴۳,۵۷۲
۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶	۱,۳۷۰,۰۸۰,۹۶۹	۱,۵۱۰,۹۲۹,۹۱۹	(۵۵,۶۹۷,۳۱۳)		۱,۵۶۶,۶۲۷,۲۳۲

۸- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد.

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
مانده	مانده	مانده	گردش	گردش	مانده	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	پایان دوره	بستانکار	بدهکار	ابتدای دوره	
۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	(۱,۵۷۵,۰۹۴,۳۸۶)	۱,۶۸۳,۱۸۵,۶۹۷	۲۵۴,۸۵۰,۲۷۴,۸۳۱	۲۵۱,۸۷۷,۰۸۲,۲۲۰	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	کارگزاری مفید
۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	(۱,۵۷۵,۰۹۴,۳۸۶)	۱,۶۸۳,۱۸۵,۶۹۷	۲۵۴,۸۵۰,۲۷۴,۸۳۱	۲۵۱,۸۷۷,۰۸۲,۲۲۰		جمع

۹- سایر دارائیه

سایر دارائیه شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترانزنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک 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، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۱۸۰,۳۲۸,۵۶۸	۷۱,۴۹۱,۶۰۶	(۲۲۵,۸۴۶,۵۶۹)	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	مخارج تأسیس و آبونمان
۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۱۸۰,۳۲۸,۵۶۸	۷۱,۴۹۱,۶۰۶	(۲۲۵,۸۴۶,۵۶۹)	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

## ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۴۸,۶۲۲,۲۶۸	۱۱,۹۱۱,۱۴۴	۳۳,۰۸۳,۷۴۰
۲,۶۶۶,۲۰۸,۳۸۵	۲,۳۱۴,۴۰۵,۴۸۳	۲,۴۴۱,۱۱۲,۰۲۷
۵,۱۷۴,۱۱۴	۵,۰۹۰,۹۷۱	۱۱۳,۹۶۳
۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷	۲,۳۳۱,۴۰۷,۵۹۸	۲,۴۷۴,۳۰۹,۷۳۰

بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی ۷۱۰۵۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر ۳۲۷۸۵۳۶۹/۲۷

## ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۳,۴۲۵,۸۱۳	۳,۳۰۳,۳۷۲,۲۶۳	۱,۲۱۹,۸۴۶,۹۰۲
۴۸,۳۸۸,۵۸۶	۱۲۹,۶۳۶,۹۹۰	۵۲,۵۱۳,۲۹۰
۸۶۰,۶۴۰,۴۷۵	۲,۲۴۰,۸۲۱,۱۶۶	۹۰۹,۵۰۱,۸۸۱
۳۸,۶۸۴,۹۰۲	۵۹,۳۹۷,۲۳۸	۲۰,۷۱۲,۲۴۰
۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶	۵,۷۳۳,۲۲۷,۶۵۷	۲,۲۰۲,۵۷۴,۳۱۳

مدیر

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک "بیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۸,۵۴۶,۸۵۷	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۶۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶۵۱,۰۳۵,۴۲۴	۱,۴۶۴,۵۴۰,۲۷۳	۰	بابت درخواست ابطال
<b>۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱</b>	<b>۱,۵۲۷,۵۴۰,۲۷۳</b>	<b>۶۵۸,۶۰۰,۰۰۰</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۳,۳۶۶,۱۲۰	۳۰۸,۳۶۶,۱۲۰	۳۰۹,۸۶۶,۱۲۱	واریز نامشخص
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	۴۱۷,۰۱۳,۱۴۹	۴۷۱,۹۱۰,۲۷۲	ذخیره تصفیه
<b>۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴</b>	<b>۷۲۵,۳۷۹,۲۶۹</b>	<b>۷۸۱,۷۷۶,۳۹۳</b>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۰۱/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹,۱۸۱,۷۷۲,۹۵۹	۱۱۶,۷۵۵	۱۶۶,۸۹۵,۶۳۷,۴۸۶	۱۶۷,۰۰۹	۱۳۷,۴۶۹,۰۴۱,۹۹۸	۷۷,۹۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۹۲۰,۸۴۰,۴۷۴	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۳,۲۱۲,۱۹۱	۱۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۵,۰۴۸,۲۶۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۳</b>	<b>۱۲۶,۷۵۵</b>	<b>۱۷۶,۸۸۸,۸۴۹,۶۷۷</b>	<b>۱۷۷,۰۰۹</b>	<b>۱۵۵,۱۱۴,۰۹۰,۲۶۰</b>	<b>۸۷,۹۰۸</b>	جمع



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)	(۱۴,۹۷۵,۲۴۶,۹۷۵)	۱,۱۶۹,۹۶۳,۹۳۳	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۶,۸۱۱,۷۳۹	(۲۷,۸۶۳,۶۷۰)	(۲۳۸,۵۱۲,۳۷۶)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)	(۴۳,۲۹۵,۶۱۲)	(۷۶,۸۴۱,۲۴۴)	۱۵-۳ سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)</u>	<u>(۱۵,۰۴۶,۴۰۶,۲۵۷)</u>	<u>۸۵۴,۶۱۰,۳۱۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۸,۱۱۱	۴۶,۳۲۱,۰۸۵,۹۵۰	۴۶,۴۸۷,۸۸۴,۰۲۱	۱۶,۴۶۷,۸۸۹	۱۶,۱۱۳,۳۹۲	(۱۹۹,۳۷۹,۳۵۲)	(۳,۴۳۴,۲۲۷,۳۸۰)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۲	بانک انصار	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۴,۰۸۲,۰۸۷	۱۴,۰۹۸,۹۱۴,۹۵۳	۱۱,۲۲۱,۶۱۸	۱۰,۶۰۶,۴۵۳	(۶۶,۶۶۰,۹۳۷)	(۳,۴۳۴,۲۲۷,۳۸۰)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۳	بانک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۹۶۹,۰۷۰	۳,۲۱۲,۸۶۳,۹۱۳	۳,۲۲۶,۹۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	(۳۶,۱۷۱,۷۴۳)	۲۹۶,۰۳۱,۸۶۸	۳۱۵,۲۵۷,۳۷۳
۴	بانک سینا	۱,۴۹۵,۵۸۱	۲,۷۴۸,۶۴۶,۲۱۲	۳,۴۲۰,۹۵۷,۳۳۴	۱۰,۹۹۶,۷۶۱	۱۰,۳۹۳,۹۲۱	(۶۹۳,۷۰۱,۸۰۴)	۴۳,۱۶۴,۷۳۸	۴۳,۱۶۴,۷۳۸
۵	بانک صادرات ایران	۱,۲۳۱,۹۷۰	۱۴,۹۹۱,۰۹۳,۲۱۳	۱۵,۴۲۹,۵۳۹,۸۵۳	۷,۰۴۵,۳۰۹	۶,۶۵۹,۰۸۸	(۴۵۲,۱۵۱,۰۳۷)	(۱,۶۳۳,۰۳۲,۶۸۲)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۶	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۵۷۱,۳۳۶	۳,۴۶۳,۱۴۲,۲۷۶	۳,۸۲۷,۵۷۷	۳,۶۱۷,۷۵۰	۵۹,۹۸۳,۷۳۳	۸۷۷,۹۲۷	۸۷۷,۹۲۷
۷	بانک ملت	۳,۲۶۵,۲۷۴	۳۹,۸۶۸,۰۲۷,۲۶۲	۴۰,۰۶۳,۰۰۴,۹۴۸	۱۸,۶۳۴,۴۰۲	۱۷,۶۱۲,۶۹۱	(۲۳۱,۲۲۴,۷۷۹)	(۳,۷۱۶,۷۶۱,۰۹۴)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۸	بیمه ملت	۵۲۵,۰۰۰	۶۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۳۶۷,۹۸۰	۳,۶۶۴,۳۸۳	۳,۴۶۳,۵۰۰	(۱۰,۷۹۵,۸۶۳)	۵۵,۹۴۱,۱۷۸	۰
۹	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۸۴۲,۴۵۰	۳۰۱,۴۲۵,۹۰۹	۷۴۲,۶۳۷	۷۰۱,۹۲۶	(۲۰,۰۲۸,۰۲۲)	(۱۶,۵۱۱,۷۹۷)	۰
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۶۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۷۱,۷۷۷	۴,۵۶۷,۶۵۰	۴,۳۱۷,۲۵۰	۴۳,۶۹۳,۲۲۳	۰	۰
۱۱	پتروشیمی اراک	۱۲۱,۵۸۷	۱۰,۴۴۴,۶۱۵,۰۴۷	۱۰,۲۴۹,۸۹۹,۰۳۴	۴,۴۳۳,۵۴۰	۴,۱۹۰,۴۹۶	۱۸۶,۰۹۱,۹۷۷	(۱,۱۲۲,۶۵۰,۵۷۷)	۷۶۸,۷۷۵,۳۲۲
۱۲	پتروشیمی پردیس - بورسی	۳۵۸,۴۴۶	۳۹,۳۲۱,۸۸۲,۹۵۴	۳۵,۴۵۱,۶۹۱,۳۸۸	۶۵,۲۹۱,۶۹۹	۶۱,۷۱۲,۳۸۵	۳,۸۴۳,۱۸۷,۴۸۲	۴,۳۳۳,۶۱۶,۲۵۷	۱۱,۱۴۶,۳۴۷,۳۹۹
۱۳	پتروشیمی خارک	۹۱,۸۶۱	۶,۴۷۶,۹۵۵,۹۲۳	۶,۲۲۹,۰۹۷,۰۴۶	۱۱,۹۰۶,۱۲۸	۱۱,۲۵۳,۴۳۱	۲۲۴,۶۹۹,۳۱۸	۹,۷۲۶,۲۵۲	۹,۷۲۶,۲۵۲
۱۴	پتروشیمی فن آوران	۱۹۷,۶۵۰	۲,۲۱۰,۶۹۹,۶۴۸	۲,۳۱۱,۶۴۸,۰۹۸	۱۱,۶۹۴,۵۹۵	۱۱,۰۵۳,۵۰۰	(۱۲۳,۶۹۶,۵۴۵)	۰	۰
۱۵	پست بانک ایران	۲۰۹,۹۲۹	۷,۳۷۱,۰۰۱,۰۶۱	۷,۵۱۶,۵۴۷,۳۵۷	۶,۰۹۲,۲۱۲	۵,۷۵۸,۲۳۰	(۱۵۷,۳۹۶,۳۳۸)	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴
۱۶	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۹۴,۰۰۰	۶,۰۰۹,۷۶۸,۵۷۴	۷,۶۸۵,۶۹۹,۵۳۳	۳۰,۷۰۹,۹۲۱	۳۰,۰۴۸,۸۴۴	(۱,۷۳۶,۶۸۹,۷۲۴)	۰	۰
۱۷	حفاری شمال	۱۶۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۲۷,۷۰۶	۳۹۱,۶۴۲,۶۴۵	۲,۱۲۱,۸۸۸	۲,۰۰۵,۵۶۸	۱۹,۳۵۷,۶۰۵	۱۴۷,۳۶۶	۰
۱۸	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۵۵۸,۵۴۴	۱,۸۷۵,۳۵۵,۴۱۳	۱,۸۰۴,۸۳۴,۲۷۳	۹,۹۲۰,۶۳۱	۹,۳۷۶,۷۸۰	۵۱,۲۲۳,۷۲۹	۰	۰
۱۹	رایان سایپا	۴۹۶,۴۵۴	۹۳۶,۰۱۰,۶۴۹	۱,۴۹۴,۱۷۸,۳۶۹	۴,۹۵۱,۴۸۱	۴,۶۸۰,۰۵۵	(۵۶۷,۷۹۹,۲۵۶)	۰	۰
۲۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۸۱,۰۶۸	۵,۱۱۳,۲۳۷,۶۸۳	۵,۳۵۱,۹۰۳,۴۲۸	۳,۸۷۲,۱۸۲	۳,۶۴۸,۲۶۹	(۲۴۶,۱۸۶,۱۹۶)	۱۶۱,۳۲۴,۰۷۷	۱۶۱,۳۲۴,۰۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰						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			
۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸	۰	(۲۷۵,۳۱۵,۰۳۷)	۹,۵۲۳,۲۰۵	۱۰,۰۷۵,۵۵۵	۲,۱۶۰,۳۵۷,۳۵۹	۱,۹۰۴,۶۴۱,۰۸۲	۶۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۱
۱۸۰,۴۷۷,۲۲۷	۰	۸۹,۲۷۹,۶۷۴	۴,۳۰۵,۰۰۰	۴,۵۵۴,۶۹۰	۱,۵۴۲,۷۲۸,۳۶۲	۱,۶۴۰,۸۶۷,۷۲۶	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۲
۲۰,۵۳۴,۱۹۴	۰	۶۸۰,۴۲۹,۹۷۰	۱۱,۰۳۸,۵۴۴	۱۱,۶۷۸,۷۸۲	۲,۸۸۴,۸۹۷,۲۴۸	۳,۵۸۸,۰۴۴,۵۴۴	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۳
(۲۶۴,۹۱۸,۷۲۷)	(۲۴۴,۷۹۵,۴۶۴)	۱۷۶,۱۶۰,۹۸۲	۴,۲۰۴,۸۱۵	۴,۴۴۸,۶۹۱	۲,۵۵۴,۸۶۷,۹۹۰	۲,۷۳۹,۶۸۲,۴۷۸	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	۲۴
۸۱۸,۸۲۹,۸۳۷	۸۱۸,۸۲۹,۸۳۷	۲۱۹,۸۴۹,۸۴۵	۱۳,۰۹۷,۸۵۵	۱۳,۸۵۷,۵۲۹	۲۹,۲۴۰,۱۳۴,۹۲۱	۲۹,۴۸۶,۹۴۰,۱۵۰	۵۶۴,۹۷۲	سرمایه گذاری غدیر	۲۵
	۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸	(۲,۹۸۳,۵۰۸)	۱۲۲,۴۰۰	۱۲۹,۴۹۸	۱,۶۴۳,۶۰۵,۱۶۷	۱,۶۴۰,۸۷۳,۵۵۷	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۶
(۲,۷۹۰,۹۱۵,۰۸۵)	(۳,۳۵۹,۱۸۳,۵۷۹)	۱,۱۷۲,۹۵۰,۲۳۸	۸۹,۱۴۵,۱۰۹	۹۴,۳۱۵,۵۳۴	۴۷,۴۸۵,۲۰۹,۸۸۸	۴۸,۸۴۱,۶۲۰,۷۶۹	۲,۵۹۹,۳۴۵	سنگ آهن گل گهر	۲۷
		(۲۳۹,۷۰۱,۲۵۲)	۴,۰۸۸,۱۹۸	۴,۳۲۵,۳۱۹	۱,۰۴۸,۹۲۷,۳۸۶	۸۱۷,۶۳۹,۶۵۱	۷۸۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	۲۸
(۵۷۸,۲۶۳,۸۶۳)	(۵۴۵,۵۵۲,۰۶۵)	۳۷۲,۰۳۶,۸۰۶	۲۲,۸۴۸,۴۰۱	۲۴,۱۷۳,۶۰۳	۷,۰۵۲,۲۶۷,۴۴۲	۷,۴۷۱,۳۲۶,۲۵۲	۸۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۹
۸۷,۵۳۸,۳۲۱	۰	۸,۴۰۶,۸۶۳	۴۷۵,۵۰۰	۵۰۳,۰۷۹	۷۷۴,۶۶۱,۵۸۹	۷۸۴,۰۴۷,۰۳۱	۲۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰
	۸۷,۵۳۸,۳۲۱	۲,۴۳۸,۴۷۹,۹۳۹	۳۳,۶۹۱,۷۲۴	۳۵,۶۷۸,۲۱۵	۲۳,۴۹۴,۰۰۶,۱۶۵	۲۶,۰۰۱,۸۵۶,۰۴۳	۳۷۰,۰۴۱	فولاد خوزستان	۳۱
۲,۹۲۵,۹۲۲,۱۴۷	۲,۹۲۵,۹۲۲,۱۴۷	(۷۸۲,۳۷۱,۰۲۸)	۲۱,۳۶۱,۳۷۳	۲۲,۶۰۰,۳۳۴	۴۰,۹۸۳,۲۴۴,۲۹۲	۴۰,۲۴۴,۸۳۴,۹۷۱	۱,۶۵۶,۲۶۷	فولاد مبارکه اصفهان	۳۲
۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳	۰	(۷۳,۵۱۰,۹۲۱)	۱,۸۲۳,۳۶۹	۱,۹۲۹,۱۲۳	۱,۶۹۳,۴۶۲,۲۵۲	۱,۶۲۳,۷۰۳,۸۲۳	۳۱,۰۴۴	کارت اعتباری ایران کیش	۳۳
۸۰۹,۷۶۴,۵۴۴	۰	۱,۰۷۰,۰۲۰,۵۴۷	۲۳,۵۹۹,۰۷۶	۲۴,۹۶۷,۸۲۵	۶,۶۱۱,۷۴۲,۶۷۱	۷,۷۳۰,۳۳۰,۱۱۹	۷۲۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۴
		(۲۹,۱۳۸,۹۰۷)	۵۸۵,۰۰۰	۶۱۸,۹۳۰	۱۴۴,۹۳۴,۹۷۷	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	لابراتوار های رازک	۳۵
(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)	(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)	۲۲,۶۸۱,۸۷۷	۱,۷۵۵,۴۲۰	۱,۷۹۴,۰۴۱	۱,۵۴۲,۴۱۷,۴۳۷	۱,۵۶۸,۶۴۸,۷۷۵	۱۲۳,۸۲۰	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۳۶
(۴,۷۹۸,۳۲۶,۱۳۶)	۰	(۲,۰۰۱,۳۹۶,۶۱۰)	۲۴,۵۱۸,۱۸۰	۲۵,۹۴۰,۲۳۴	۴۰,۶۱۳,۹۲۴,۰۷۱	۳۸,۶۶۲,۹۸۵,۸۷۵	۱,۸۸۶,۲۰۲	مخابرات ایران	۳۷
(۲,۹۵۸,۱۷۲,۵۴۴)	(۲,۹۵۸,۱۷۲,۵۴۴)	(۱,۲۲۰,۴۵۰,۹۴۵)	۱۲,۷۸۴,۳۴۴	۱۳,۵۲۵,۸۴۳	۱۲,۷۳۲,۷۵۲,۸۶۵	۱۱,۵۳۸,۶۱۲,۱۰۷	۱,۱۶۵,۲۸۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۸
(۸۱۱,۵۸۲,۱۵۵)	۰	(۳۴۱,۸۱۹,۷۷۱)	۳,۹۰۷,۴۱۰	۴,۱۳۴,۰۳۹	۵,۰۶۲,۱۲۲,۰۱۳	۴,۷۲۸,۳۴۳,۶۹۱	۱۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۹
۵,۷۷۵,۹۴۱	۵,۷۷۵,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افرانت	۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰					سهام	ردیف	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۲۲,۲۸۸,۱۵۹)	(۱۸۸,۸۴۷,۹۴۴)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو	۴۱
(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)	(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو	۴۲
۵۱,۲۴۳,۶۹۷	۵۱,۲۴۳,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز	۴۳
۱۸,۶۲۵,۱۵۱	۱۸,۶۲۵,۱۵۱	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی اصفهان	۴۴
(۸,۶۴۶,۹۶۱)	(۸,۶۴۶,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس	۴۵
(۱۷,۱۹۳,۴۲۰)	(۲۳۹,۱۸۸,۷۴۵)	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران	۴۶
۳۹,۸۰۴,۶۳۷	۳۹,۸۰۴,۶۳۷	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک	۴۷
(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۴)	(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۴)	.	.	.	.	.	.	زامیاد	۴۸
(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۸۷)	(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	سایپا	۴۹
۷۵,۹۷۵,۶۲۲	۷۵,۹۷۵,۶۲۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی	۵۰
۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا	۵۱
۱۱,۹۸۰,۷۲۱	۱۱,۹۸۰,۷۲۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۵۲
۸۰,۴۳۶,۸۴۱	۶,۶۶۹,۳۰۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۳
(۲۵,۷۸۶,۴۷۷)	(۴۰,۷۴۵,۷۰۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۴
۵۳,۹۵۵,۵۱۲	۵۳,۹۵۵,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۵
(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)	(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)	.	.	.	.	.	.	صنایع آذر آب	۵۶
۸۲,۷۰۳,۶۷۲	۸۲,۷۰۳,۶۷۲	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران	۵۷
(۱,۴۹۳,۶۰۲,۹۹۸)	(۱,۰۶۷,۲۷۰,۰۶۶)	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران	۵۸
۳,۶۳۷,۴۴۸,۷۳۵	(۱۶۳,۹۸۴,۰۳۷)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان	۵۹
(۷۳۸,۹۱۵,۹۳۸)	(۷۳۸,۹۱۵,۹۳۸)	.	.	.	.	.	.	کالسیمین	۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰					سهام	ردیف	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۶,۱۳۱,۲۷۷,۷۳۳)	(۶,۱۳۱,۲۷۷,۷۳۳)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۶۱
(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)	(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی رنا	۶۲
۲۴,۲۸۵,۵۰۵	۲۴,۲۸۵,۵۰۵	.	.	.	.	.	.	لوله و ماشین سازی ایران	۶۳
۶,۸۱۷,۲۳۱	۶,۸۱۷,۲۳۱	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک	۶۴
	(۳,۲۴۵,۲۹۱,۶۹۲)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	۶۵
۵۳,۰۸۲,۳۰۱	۵۳,۰۸۲,۳۰۱	.	.	.	.	.	.	نفت پارس	۶۶
۱۱,۹۰۹,۹۷۹	۱۱,۹۰۹,۹۷۹	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	۶۷
۱۰۸,۲۳۰,۰۳۵	.	.	.	.	.	.	.	آلومینیوم ایران	۶۸
(۷,۶۳۷,۶۴۱)	.	.	.	.	.	.	.	بانک ایران زمین	۶۹
(۱۴,۲۴۹,۷۷۹)	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد	۷۰
۲۸۲,۳۸۷,۲۴۵	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان	۷۱
۷,۲۷۷,۶۸۸,۰۸۳	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس	۷۲
۶,۹۳۶,۷۶۵	.	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل خلیج فارس	۷۳
۲,۰۶۴,۶۱۳	.	.	.	.	.	.	.	سخت آژند	۷۴
۲۴۴,۸۴۴,۹۹۴	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری امید	۷۵
۱۵,۷۰۳,۱۲۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد	۷۶
۲۳,۷۲۴,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	.	فرآوری مواد معدنی ایران	۷۷
۱,۷۲۷,۵۹۳	.	.	.	.	.	.	.	مجتمع های آبادگران ایران	۷۸
(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)	(۱۴,۹۷۵,۲۴۶,۹۷۵)	۱,۱۶۹,۹۶۳,۹۳۳	۵۰۳,۱۳۸,۴۵۲	۵۳۰,۶۴۰,۲۶۷	۴۳۵,۶۳۸,۳۷۸,۲۳۰	۴۳۷,۸۴۲,۱۲۰,۸۸۲			

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم	ردیف	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		۱ ت-سرایان سایپا	
.	.	(۱۵۵,۱۷۶,۲۲۶)	۱,۸۳۴,۰۹۷	۱,۹۴۰,۴۸۲	۵۱۸,۲۲۱,۰۴۲	۳۶۶,۸۱۹,۱۹۵	۱۷۵,۰۰۰			
۳۲,۵۴۹,۳۳۷	.	(۸۳,۳۳۵,۹۵۰)	.	.	۹۱۵,۰۶۵,۷۷۵	۸۳۱,۷۲۹,۸۲۵	۲۹۳,۶۷۰		۲ ت-پتروشیمی کرمانشاه	
۴۳,۷۵۱,۲۴۰	۴۳,۷۵۱,۲۶۹	.	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰		۳ ت-سنگ آهن گل گهر	
۱۹,۵۳۷,۳۹۰	۱۹,۵۳۷,۳۹۰	.	.	.	.	.	۸۰,۰۰۰		۴ ت-کالین	
(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)	(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰		۵ ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	
۳۰,۵۱۷,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	۲۷۳,۹۴۴		۶ ت-توسعه معادن روی ایران	
۱,۵۹۸,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	۲۰۵,۶۸۵		۷ ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۳۶,۸۸۱,۷۳۹	(۲۷,۸۶۳,۶۷۰)	(۲۳۸,۵۱۲,۳۷۶)	۱,۸۳۴,۰۹۷	۱,۹۴۰,۴۸۲	۱,۴۳۳,۲۸۶,۸۱۷	۱,۱۹۸,۵۴۹,۰۲۰			جمع	

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم	ردیف	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		۱ سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	
(۴,۹۴۵,۵۱۸)	۳,۰۴۶,۱۹۷	(۶,۶۱۳,۳۹۶)	.	(۱۶,۲۴۳,۵۸۶)	(۱۱,۰۳۲,۶۵۷,۶۹۸)	۱۱,۰۴۲,۲۸۷,۸۸۸				
۲۵,۲۴۰,۹۷۳	۲۵,۲۴۰,۹۷۳	۱۰,۸۶۳,۴۳۴	.	(۱۰,۳۳۴,۳۴۰)	(۶,۸۱۲,۷۶۰,۶۳۲)	۶,۸۴۷,۸۵۸,۴۰۶			۲ سهام شرکت واسط مالی اسفند	
(۸۷,۵۹۱,۷۶۰)	(۵۵,۸۱۶,۲۶۲)	(۱۷,۰۰۱,۴۵۲)	.	(۳,۰۰۰,۷۲۶)	(۲,۰۰۲,۴۵۲,۷۲۶)	۱,۹۸۸,۴۵۲,۰۰۰			۳ سهام شرکت بانک مسکن	
.	.	(۱۵,۷۸۰,۰۰۰)	.	(۷,۸۹۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۳,۸۱۸,۷۶۰)	۵,۲۵۵,۹۲۸,۷۶۰			۴ شرکت شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	
.	.	(۳۸,۴۶۹,۵۲۲)	.	(۲۱,۳۵۴,۸۱۶)	(۱۳,۲۲۹,۸۸۲,۴۲۶)	۱۳,۲۱۷,۷۶۷,۷۲۰			۵ شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	
.	.	(۹,۸۴۰,۳۰۸)	.	(۵,۹۳۵,۲۵۴)	(۲,۶۵۱,۹۳۳,۹۰۰)	۲,۶۴۸,۰۱۸,۸۴۶			۶ شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.			۷ بانک کشاورزی ایران	
(۷۶۶,۵۲۰)	(۷۶۶,۵۲۰)	.	.	.	.	.			۸ شرکت واسط بهمن (ذماهان)	
(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)	(۴۳,۲۹۵,۶۱۲)	(۷۶,۸۴۱,۲۴۴)	.	(۶۴,۶۵۸,۷۲۲)	(۴۱,۰۰۷,۴۹۶,۱۴۲)	۴۰,۹۹۵,۳۱۳,۶۲۰			جمع	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲	(۸,۲۹۰,۱۲۰,۵۴۲)	۲۷,۷۱۷,۷۳۲,۷۴۶
۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲	(۸,۲۹۰,۱۲۰,۵۴۲)	۲۷,۷۱۷,۷۳۲,۷۴۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ردیف	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۴۰۸,۵۴۴	۴۲۰	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۰	.	.
۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۴,۰۳۲,۹۶۹	۴۲۰	۱,۶۹۳,۸۴۶,۹۸۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
۳	شرکت بانک سینا	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۹۹۷,۰۵۴	۳۴۵	۳۴۳,۹۸۳,۶۳۰	.	.
۴	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۵۰۰,۶۲۸	۱,۰۵۰	۵۲۵,۶۵۹,۴۰۰	.	.
۵	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۴۲۷,۷۷۹	۲,۲۵۰	۹۶۲,۵۰۳,۵۳۱	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۷۵۰,۰۰۹	۲۵۰	۱۸۷,۵۰۲,۱۴۸	.	.
۸	شرکت لابراتوار های رازک	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	.	.
۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۴۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۶۶۶,۶۶۷	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰
۱۱	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱,۵۷۴,۵۴۲	۱,۴۰۰	۲,۲۰۴,۳۵۸,۱۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۴۷,۶۵۰	۲,۰۰۰	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.
۱۳	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۳۲,۵۱۲	۵,۲۰۰	۶۸۹,۰۶۲,۴۰۰	.	.
۱۵	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳,۲۴۷,۷۳۸	۲۷۰	۸۷۶,۸۸۹,۱۹۳	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۸۲۳,۰۲۲	۳۴	۲۷,۹۸۲,۷۵۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۲,۱۶۴,۸۸۹	۳۵۰	۷۵۷,۷۱۱,۱۵۰	.	.
۱۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۲۵۳,۵۸۸	۷,۴۰۰	۱,۸۷۶,۵۵۱,۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت بانک انصار	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۱	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۲	شرکت کارت اعتباری ایران گیش	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۳۱,۰۴۴	۷۳۰	۲۲,۶۶۲,۱۲۰	.	.
۲۳	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	۳۹۴,۷۸۶	۱,۲۵۰	۴۹۳,۴۸۲,۵۰۰	.	.
۲۴	شرکت زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱۴	۵۲۰	.	۷,۲۸۰	۷,۲۸۰
۲۵	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۸۸۷,۷۱۷	۲۶۵	.	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵
۲۶	شرکت پارس خودرو	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	۳,۲۸۷,۴۵۰	۵۹	.	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰
۲۷	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۲,۳۲۳,۰۴۵	۵۸۰	.	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰
۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸,۵۶۰,۶۶۶	۳۰۰	.	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
۲۹	شرکت پتروشیمی اراک	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۱,۲۷۴,۵۸۷	۶۵۰	.	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰
۳۰	شرکت بانک تجارت	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۴,۶۳۷	۵۰	.	۵۸,۷۳۱,۸۵۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰
۳۱	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۲۵	.	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰/۰۱/۲۱	۱,۲۴۹,۸۸۱	۲۶۰	.	۳۲۴,۹۶۹,۰۶۰	۳۲۴,۹۶۹,۰۶۰
۳۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۰۲/۱۲	۴۶۲,۸۲۹	۵۱۰	.	۲۳۶,۰۴۲,۷۹۰	۲۳۶,۰۴۲,۷۹۰
۳۴	شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	۷۰۲,۶۱۵	۵,۶۰۰	.	۳,۹۳۴,۶۴۴,۰۰۰	۳,۹۳۴,۶۴۴,۰۰۰
					۱۱,۶۸۶,۶۸۳,۵۸۲	۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۴۵	۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۴۵
					(۵۵,۵۷۲,۳۵۷)	(۸)	(۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵)
					۱۱,۶۳۱,۱۱۱,۲۲۵	۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۳۷	۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۳۷



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	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷,۵۰۹,۲۷۸,۷۹۲	۷,۱۸۷,۳۸۸,۸۱۳	۱,۸۳۷,۸۵۳,۵۹۰
۱۸-۲	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۱,۱۸۵,۷۰۰,۸۲۸	۱۷۷,۹۳۸,۸۰۲
	۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹	۸,۳۷۳,۰۸۹,۶۴۱	۲,۰۱۵,۷۹۲,۳۹۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	.	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸
۱۳۸۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	.	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶,۱۸۲,۷۹۳	۵۷۵,۲۷۴,۰۷۴	۱۶,۱۸۲,۷۹۳
۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	.	.
۱۳۹۰/۱۲/۱۶	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۱۰۶	.	.
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۱,۸۳۰,۵۹۳	.	.
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۱۶,۴۵۹,۴۳۰	۴۲,۳۲۶,۸۳۷	۴۱۶,۴۵۹,۴۳۰
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۶۹,۷۴۴,۳۴۹	۴۶۷,۷۴۷,۴۳۳	۴۶۷,۷۴۷,۴۳۳
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۳,۱۴۵,۹۲۱	.	.
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳۲,۶۳۰,۲۶۸	.	.
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۵۹,۳۸۰,۲۴۳	۵۹,۳۸۰,۲۴۳
				۱,۸۴۴,۹۹۳,۴۶۰	۷,۲۱۵,۱۹۵,۲۵۸	۷,۵۱۰,۰۳۴,۴۵۰
				(۶,۵۸۱,۶۸۶)	(۲۷,۲۲۸,۱۴۷)	(۶۳۱,۸۲۴)
				(۵۵۸,۱۸۴)	(۵۷۸,۲۹۸)	(۱۲۳,۸۳۴)
				۱,۸۳۷,۸۵۳,۵۹۰	۷,۱۸۷,۳۸۸,۸۱۳	۷,۵۰۹,۲۷۸,۷۹۲

سود زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت  
هزینه تنزیل

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۳/۰۸/۱۸	۱۵	۱۵۳,۰۶۳,۰۹۲	۶۲,۴۹۹,۹۹۰	۱۵۳,۰۶۳,۰۹۲
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۳/۰۸/۱۸	۱۵	.	۲۰۳,۵۵۷,۳۶۹	.
۱۳۹۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	۷	۲,۰۴۴,۲۶۸	۱۵۳,۸۰۲,۷۸۵	۲,۰۴۴,۲۶۸
۱۳۹۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	۷	۱۷۶,۰۰۴,۳۱۷	۷۷۲,۸۱۲,۸۳۷	۱۷۶,۰۰۴,۳۱۷
۱۳۹۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	۷	۱۵,۱۷۳	۳۲,۳۳۷,۱۰۶	۱۵,۱۷۳
			۱۷۸,۰۶۳,۷۵۸	۱,۲۴۵,۰۱۰,۰۸۷	۱,۱۸۵,۷۵۴,۴۰۸
			(۱۲۴,۹۵۶)	(۵۰,۴۲۰)	(۵۳,۵۸۰)
			۱۷۷,۹۳۸,۸۰۲	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۱,۱۸۵,۷۰۰,۸۲۸

سپرده بانکی:

اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی

اوراق گواهی سپرده بانک مسکن

سود سپرده بانک کشاورزی

سود سپرده بانک ملت

سود سپرده بانک ملت

۱۹- سایر درآمدها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱  
۱۳۹۱/۱۰/۳۰

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵	۲۷,۶۰۲,۸۰۹,۳۰۵	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰
۱۲۳,۸۳۴	۱,۴۲۸,۰۸۸,۹۸۶	۱,۴۲۸,۲۱۲,۸۲۰
۸۲,۰۴۷	۴۴,۸۲۳	۱۲۶,۸۷۰
۴۳۳,۶۱۹,۶۲۶	۲۹,۰۳۰,۹۴۳,۱۱۴	۲۹,۴۶۴,۵۶۲,۷۴۰

درآمد سود سهام  
درآمد سود اوراق مشارکت  
درآمد سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۳۳۹,۲۴۷,۰۱۷	۴,۶۳۶,۴۳۴,۱۸۲	۱,۶۷۵,۸۱۶,۸۸۶
۲۳۶,۲۵۹,۱۰۳	۲۰۸,۷۴۵,۴۵۹	۷۱,۶۵۹,۸۶۷
۳,۸۹۰,۵۰۴,۸۱۳	۳,۳۶۶,۵۱۵,۹۳۱	۱,۲۱۸,۶۹۹,۴۴۲
۷۸,۶۸۴,۹۰۲	۵۹,۳۹۷,۲۳۸	۶۳,۶۹۳,۰۰۱
۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵	۸,۲۷۱,۰۹۲,۸۱۰	۳,۰۲۹,۸۶۹,۱۹۶

مدیر صندوق  
متولی  
ضامن  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴	۴۱۷,۰۱۳,۱۴۹	۲۳,۴۵۳,۳۱۸
۱۰۸,۰۴۱,۸۲۵	۸۱,۶۹۷,۳۸۰	۸۲,۲۸۹,۳۹۰
۳۳,۴۳۰,۳۲۹	۳۳,۴۳۰,۳۲۹	۱,۸۶۷,۵۱۶
۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۵۴,۰۵۲	۱۴۳,۵۵۷,۱۷۹
۲۰۸,۲۷۳,۴۲۱	۲۰۷,۰۹۷,۱۸۰	۴۱,۶۶۶,۶۲۵
۱	۱	.
۷۸,۲۸۳	۶۳,۷۸۳	۱۰۲,۵۰۰
۹۸۵,۴۸۰,۸۱۳	۸۸۰,۸۵۵,۸۷۴	۲۹۲,۹۳۶,۵۲۸

هزینه تصفیه  
هزینه تاسیس  
هزینه نگهداری اوراق بهادار  
هزینه آبونمان  
هزینه برگشت سود اوراق مشارکت  
سایر هزینه‌ها  
هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲,۳۹۴,۰۶۳,۴۵۸	۲,۱۰۶,۶۹۵,۳۹۰	۱۷,۵۶۶,۹۷۷,۲۳۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۱۶۲,۸۷۲,۳۳۶)	(۲,۰۸۵,۲۶۳,۸۱۹)	(۱۴,۰۳۸,۵۶۰,۹۹۰)	
(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)	۲۱,۴۳۱,۵۷۱	۳,۵۲۸,۴۱۶,۲۴۹	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰				
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	
۹,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
۱,۰۰۰	سهام ممتاز	موسس	سرمایه گذاری سایپا	
۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	یوسف یوسفیان	
۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه	
۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدباقر غروی نخجوانی	
۱۰,۱۵۰				

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

مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	طرف معامله-نوع وابستگی
۱,۶۸۳,۱۸۵,۶۹۷	۳,۱۴۵,۸۲۹,۸۸۴,۱۲۹	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری مفید-مدیر صندوق

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.