صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

بیـــات رایان

(موسسه حسابرسی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

خیابان مطهری شماره ۲۳۱
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵
تهران

تلفن: ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۳۵
پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۰۱
شماره: ۰۴۸

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه سرمایه گذاران
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو ("صندوق") در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، 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 صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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.
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 فروردین ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۳۰۸ میلیون ریال واریزی نامشخص سنواتی می باشد که مربوط به وجوه واریزی توسط سرمایه گذاران است که مدارک مربوطه را جهت صدور واحد سرمایه گذاری تا پایان سال مالی مورد گزارش به صندوق ارائه ننموده اند. تعیین تکلیف واریزی های نامشخص مزبور توسط مدیر صندوق ضروری می باشد.

۶- طی سال مورد گزارش سود سهام دریافتی از شرکتها که می بایست به حساب های بانکی صندوق واریز گردد ، به حسابهای بانکی مدیر صندوق واریز گردیده است.

۷- مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق در خصوص موارد زیر در سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است:

الف - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری صندوق در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در مورد شرکت پتروشیمی پردیس(درصد سرمایه گذاری ۱۱/۸۲).

ب - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری صندوق در سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در مورد محصولات شیمیایی (درصد سرمایه گذاری ۳۶/۲۱).

پ - مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری صندوق در سهام از هر ناشر فرابورسی حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در مورد شرکت ارتباطات سیار ایران (درصد سرمایه گذاری ۶/۱۹)

ت - مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به حسابرس و متولی صندوق در رابطه با عدم رعایت حد نصاب های مربوط به ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم به منظور اصلاح ترکیب دارایی های صندوق .

ث - مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص نگهداری حداقل واحدهای سرمایه گذاری در مورد یکی از مدیران سرمایه گذاری صندوق

ج - مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تحریر دفاتر قانونی.

چ-مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص افشای تصمیمات مجامع و گزارش عملکرد در نارنمای صندوق .

ح - مفاد ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص تائید پرداختهای صندوق توسط متولی به دلیل عدم تهیه مستندات کافی .

۸- 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 طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- 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 گذاری سپه و گسترش نفت و گاز پارسیان بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه محاسبه شده است.

۱۰- 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 و 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.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت مربوط به عدم پیش بینی هزینه های لازم جهت رعایت لزامات قانون مبارزه با پولشویی در امیدنامه صندوق و نیز فقدان واحد اطلاعات مالی و پرسنل در صندوق های سرمایه گذاری، کنترل رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، برای این موسسه امکانپذیر نبوده است. لازم به توضیح است که با توجه به انکه هر گونه دریافت از و پرداخت به سرمایه گذاران از طریق سیستم بانکی انجام می گردد لذا شناسایی و احراز هویت سرمایه گذاران توسط بانک ها می بایستی صورت پذیرفته باشد.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیرحسین ظهرابی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

تهران، به تاریخ ۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک " پیشرو "

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۲۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص فعالیت صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• [illegible]	۲
• [illegible]	۳
• [illegible]	۴
• یادداشتهای توضیحی:	
الف) [illegible] صندوق	۵
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
ج) خلاصه [illegible] رویه‌های حسابداری	۶-۹
د) [illegible] مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۶

این صورتهای مالی [illegible] در چهارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات بازار سرمایه، بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که [illegible] تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، ارائه گردیده [illegible] اطلاعات مربوط به [illegible] مندرج در صورتهای مالی [illegible] آینده که به صورت معقول در موقعیت [illegible] می‌باشد [illegible] شده است.

[illegible] کافی [illegible] صورتهای مالی فعلی کرده‌اند.

[illegible] ۱۳۹۲ [illegible] مدارکی زیر در صندوق رسیده است.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۲

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
دارایی ها		ریال	ریالی
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۸,۳۰۵,۹۸۰,۱۵۵	۱۹۲,۵۵۳,۸۰۱,۸۹۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۳,۸۸۹,۳۲۸,۶۶۶	۴۰۶,۵۸۰,۳۶۲
حسابهای دریافتی	۷	۵,۰۶۱,۸۸۷,۶۵۲	۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶
جاری کارگزاران	۸	-	۲,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸
سایر دارایی‌ها	۹	-	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۷۰,۸۷۱,۶۱۵	۲,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷
جمع دارایی‌ها		۱۵۸,۳۲۸,۰۶۸,۰۸۸	۱۵۵,۰۳۵,۱۵۸,۵۷۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۸	۳,۱۷۱,۹۷۲,۲۶۳	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۵۰۱,۵۴۴,۳۰۲	۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱
سایر حسابهای پرداختنی وذخایر	۱۳	۷۸۱,۷۷۶,۹۹۳	۷۸۱,۸۲۲,۰۷۴
جمع بدهی‌ها		۵,۲۶۵,۲۹۳,۴۵۹	۳,۹۳۲,۵۴۵,۱۲۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	**۱۵۲,۸۶۳,۷۷۴,۶۲۹**	**۱۵۱,۱۰۳,۶۱۳,۴۳۹**
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۸۸,۱۴۳	۱۲۶,۷۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱,۷۳۴,۳۵۹**	**۱,۱۹۳,۰۸۴**

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

مؤسسه حسابرسی
تدبین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود وزیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۲

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴,۵۳۹,۶۷۴,۵۲۹	(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶,۲۵۴,۸۱۵,۳۳۴	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲
سود سهام	۱۷	۱۷,۲۶۸,۳۷۴,۴۶۷	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و علی الحساب	۱۸	۲,۶۵۷,۲۹۵,۹۷۶	۸,۷۳۴,۲۳۸,۴۵۹
سایر درآمدها	۱۹	۴۳۳,۶۱۹,۶۲۶	۰
جمع درآمدها		۴۱,۱۵۳,۷۷۹,۹۳۲	۳۶,۶۴۶,۶۳۰,۵۰۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴,۲۸۳,۸۱۶,۴۰۷	۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵
سایر هزینه‌ها	۲۱	۳۶۴,۴۴۹,۸۸۴	۹۸۵,۴۸۰,۸۱۳
جمع هزینه‌ها		۴,۶۴۸,۲۶۶,۲۹۱	۱۰,۵۳۰,۱۷۶,۶۴۸
سود خالص		**۳۶,۵۰۵,۵۱۳,۶۴۱**	**۲۶,۱۱۶,۴۵۳,۸۵۷**
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۳۶.۴۱٪	۱۶.۱۱٪

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت گردش خالص دارائیها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰فروردین ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائیها

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۲۶,۷۵۵	۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۵		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۵۵,۲۹۵	۵۵,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۸۴	۵۵۹,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۹۳,۹۰۷)	(۹۳,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۲,۹۲۹)	(۴۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص			۳۶,۵۰۵,۵۱۲,۶۴۱		۲۶,۱۱۶,۴۲۲,۳۱۳
تعدیلات	۲۲		۳,۸۶۶,۶۴۷,۵۵۳		(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان دوره		**۸۸,۱۴۳**	**۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹**	**۱۲۶,۷۵۵**	**۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۴۳۵**

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

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 دارایی‌ها ی 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 که به موجب نامه شماره ۱۲۱/۲۱۶۸۲۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ تا سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد که دارای ۲۰ شعبه می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشرو مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.pishrofund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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 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	سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰

حسابدار کارگزاری
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شمارهٔ ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ـ ابتدای خیابان فاطمی مقابل فرهانی ـ کوچه نگین ـ کوچه زیبا پلاک ۱

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۱ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست ازاصفهان ، 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 دعام 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 فاطمی مقابل فرهانی، پلاک ۲۳۱، طبقه سوم.

مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق ساساً بر مبنای ارزش‌های جاری درپایان سال مالی تهیه شده است.

۳ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴-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" نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.خالص ارزش فروش سهام عبارت است ازارزش بازار سهم درپایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام

موسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

باتوجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و قرائن مستند به کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمدحاصل ازسرمایه‌گذاری‌ها

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 می شود.

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 وگواهی‌های 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 می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۲- دحایر 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 نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانهٔ 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 روزانه‌ی 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
کارمزد ضامن	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانهٔ سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آخر دورهٔ ولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق و نرم‌افزار ارکان و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی نرم‌افزار آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال به صافی مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق****

مؤسسه حسابرسی
تدبین خردمند
(حسابداران رسمی)

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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
عتین خردمند
(حسابداران رسمی)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۲/۰۱/۳۰			۱۳۹۱/۰۱/۳۰		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۵۷,۳۲۵,۸۴۶,۹۳۸	۴۴,۴۱۱,۷۵۲,۷۷۳	۳۶.۲۱٪	۳۸,۶۸۶,۶۵۸,۳۹۳	۳۸,۲۵۳,۳۳۲,۷۲۰	۲۵.۰۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۷,۶۳۷,۴۵۴,۰۰۰	۱۰,۹۷۰,۰۰۲,۷۶۴	۱۱.۱۴٪	۲۲,۱۳۷,۵۱۴,۴۲۰	۳۰,۰۸۷,۷۶۱,۶۴۴	۳۹.۰۲٪
فلزات اساسی	۱۵,۹۱۳,۷۸۵,۶۷۹	۱۶,۳۴۴,۸۴۷,۷۹۸	۱۰.۰۵٪	۱۶,۲۲۸,۰۵۵,۸۹۴	۱۳,۷۸۳,۶۱۸,۶۸۸	۱۰.۴۷٪
رخدادات	۷,۵۱۴,۸۳۰,۴۶۰	۱۱,۲۷۳,۶۱۱,۱۷۳	۴.۷۵٪	۱۵,۱۴۸,۹۱۸,۶۶۶	۱۷,۱۹۹,۹۰۰,۴۶۳	۹.۷۷٪
فراورده	۱۰,۳۰۴,۸۱۱,۷۴۳	۱۰,۴۰۰,۸۸۱,۱۳۸	۶.۵۱٪	۱۴,۰۷۵,۳۲۳,۵۱۷	۱۳,۰۸۶,۸۱۵,۹۶۵	۹.۰۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۸۶۳,۸۹۶,۵۶۴	۱,۸۴۷,۰۰۱,۵۵۲	۱.۱۸٪	۷,۱۹۹,۸۸۰,۶۰۹	۸,۴۲۱,۲۰۹,۴۴۱	۴.۶۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۲,۹۷۷,۷۷۳,۸۶۰	۱۰,۸۳۹,۹۹۷,۳۸۴	۸.۸۳٪	۶,۳۵۴,۶۱۹,۱۸۲	۶,۵۷۵,۵۱۳,۵۸۳	۴.۱۰٪
استخراج نفت و گاز خانه	۶,۵۸۰,۸۵۳,۳۸۷	۴,۲۷۷,۸۵۷,۵۷۹	۲.۱۶٪	۳,۵۲۲,۷۳۵,۲۸۸	۳,۵۱۶,۵۵۲,۰۹۱	۲.۲۸٪
سایر واسطه گری های مالی	۷۵۵,۹۲۵,۱۹۲	۲,۵۰۱,۱۱۰,۱۲۷	-۴۸٪	۳,۴۴۴,۵۸۶,۲۲۶	۲,۴۶۲,۸۸۹,۹۳۲	۱.۵۸٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰.۰۰٪	۲,۳۹۱,۹۳۰,۱۵۴	۳,۷۵۱,۰۰۹,۷۰۰	۱.۵۲٪
سایر واسطه گری پولی	۶۷۹,۲۲۵,۹۱۵	۸۳۰,۹۹۵,۶۳۸	۰.۴۲٪	۱,۵۴۵,۸۲۸,۰۴۰	۱,۶۱۹,۰۰۴,۰۹۰	۱.۰۰٪
حمل و نقل آبراهی و رودخانه ای	-	-	۰.۰۰٪	۴۸۴,۶۴۹,۵۰۶	۴۲۶,۶۳۲,۹۰۸	۰.۳۱٪
انبارداری کالا و مستغلات	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۳,۱۱۲,۰۶۶	۱۵۸,۹۶۸,۸۵۵	۰.۰۹٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۰۸,۴۱۰,۰۹۷	۲,۲۷۹,۹۰۱,۷۲۹	۱.۵۸٪	-	-	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۰۲,۵۶۷,۸۶۴	۹۱۳,۰۸۵,۷۹۶	۰.۷۶٪	-	-	۰.۰۰٪
واسطه گری های مالی	۱,۱۷۳,۸۰۶,۳۵۰	۹۲۰,۵۴۸,۹۶۰	۰.۷۴٪	-	-	۰.۰۰٪
سایر اجناسه گچ	۸۵۹,۶۶۲,۱۰۰	۷۶۱,۳۹۴,۶۷۲	۰.۵۴٪	-	-	۰.۰۰٪
	۱۳۸,۲۰۵,۹۸۰,۱۵۵	۱۱۸,۹۴۱,۹۹۰,۰۹۴	۸۷.۲۵٪	۱۲۲,۵۵۲,۸۰۱,۸۹۲	۱۲۹,۴۴۴,۶۲۷,۱۶۰	۹۱.۹۵٪

مؤسسه حسابرسی
مفید خردمند
(حسابداران رسمی)

٦-سرمایه گذاری درسایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۲/۰۱/۳۰ ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	۱۳۹۱/۰۱/۳۰ خالص ارزش فروش
شرکت سرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۳,۳۰۲,۴۰۵,۴۹۳	۵۹,۶۷۱,۲۲۸	۳,۳۶۲,۰۷۶,۷۲۱	۲.۱۲٪	.
شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۲۰	۱۰,۴۱۷,۵۵۷,۶۶۰	۱۳۰,۸۳۶,۰۵۷	۱۰,۵۴۸,۳۹۳,۷۱۷	۶.۶۶٪	.
واسط مالی فروردین (دسامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	.	.	.	۰.۰۰٪	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰
			۱۳,۷۱۹,۹۶۳,۱۵۳	۱۹۰,۵۰۷,۲۸۵	۱۳,۹۱۰,۴۷۰,۴۳۸	۸.۷۹٪	۴۰۷,۳۳۵,۹۲۰
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت					(۲۰,۵۷۴,۶۹۳)		(۶۳۱,۸۳۴)
تنزیل					(۵۶۷,۰۷۹)		(۱۲۳,۸۳۴)
			۱۳,۷۱۹,۹۶۳,۱۵۳	۱۹۰,۵۰۷,۲۸۵	۱۳,۸۸۹,۳۲۸,۶۶۶	۸.۷۹٪	۴۰۶,۵۸۰,۲۶۲

مؤسسه حسابرسی
تدبیر خردمند
(حسابداران رسمی)

۷ حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰				۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۵,۶۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۰	(۵۵۸,۰۲۸,۷۱۵)	۵,۰۵۵,۰۱۱,۲۸۵	۴,۰۶۲,۲۱۷,۷۴۰
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۶,۹۱۷,۲۴۸	۲۰	(۴۰,۸۸۱)	۶,۸۷۶,۳۶۷	۱۳,۸۳۲,۱۲۹
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران				۰	۱۴,۰۰۵,۲۹۷
	۵,۶۱۹,۹۵۷,۲۴۸		(۵۵۸,۰۶۹,۵۹۶)	۵,۰۶۱,۸۸۷,۶۵۲	۴,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

۸ جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۰۱/۳۰ مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۱/۰۱/۳۰ مانده پایان دوره
کارگزاری مفید	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸	۳۳۳,۶۵۵,۹۹۳,۵۱۲	۳۴۰,۴۸۴,۳۴۴,۰۸۳	(۲,۱۷۱,۹۷۲,۲۶۳)	۴,۶۵۶,۳۷۸,۳۰۸
جمع	**٤,٦٥٦,٣٧٨,٣٠٨**	**٣٣٣,٦٥٥,٩٩٣,٥١٢**	**٣٤٠,٤٨٤,٣٤٤,٠٨٣**	**(٢,١٧١,٩٧٢,٢٦٣)**	**٤,٦٥٦,٣٧٨,٣٠٨**

۹ سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع وآبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک شده وبه عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یاظرف مدت ۳سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده ومخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت وظرف مدت یکسال یا تاپایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲سال می با

شرح	۱۳۹۲/۰۱/۳۰ مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک دوره مالی	مانده درپایان دوره مالی	۱۳۹۱/۰۱/۳۰ مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تأسیس	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	۰	(۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵)	۰	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
	۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵	**۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰**	**(۲۹۷,۳۳۸,۱۷۵)**	**۰**	**۱۰۸,۳۳۸,۱۷۵**

مؤسسه حسابرسی
عتبین خردمند
(حسابداران رسمی)

۱۰ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی	۹۰,۹۰۲,۵۲۷	۵۴۸,۶۲۲,۲۶۸
بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰	۹۷۹,۸۵۳,۱۴۸	۲,۶۶۶,۲۰۸,۳۸۵
بانک ملت شعبه میدان هفت تیر - ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹	۱۱۵,۹۴۰	۵,۱۷۴,۱۱۴
	۱,۰۷۰,۸۷۱,۶۱۵	۳,۲۲۰,۰۰۴,۷۶۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۱,۳۷۱,۱۴۴,۹۴۸	۱,۳۵۳,۴۲۵,۸۱۳
متولی	۵۹,۸۸۷,۵۱۱	۴۸,۳۸۸,۵۸۶
ضامن	۱,۰۲۹,۳۱۷,۴۰۰	۸۶۰,۶۴۰,۴۷۵
حسابرس	۴۱,۱۹۴,۳۴۴	۳۸,۶۸۴,۹۰۲
جمع	۲,۵۰۱,۵۴۴,۲۰۳	۲,۳۰۱,۱۳۹,۷۷۶

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
حسابداران رسمی

۱۲ بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران شامل اقلام زیر است :

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۶۷,۷۶۹
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	-	(۱۲۰,۹۱۲)
ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۶۵۱,۰۳۵,۴۲۴
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۵۸۲,۲۸۱

۱۳ سایر حسابهای پرداختنی وذخایر

سایر حسابهای پرداختنی وذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره مالیات	۴۷۱,۹۱۰,۲۷۲	۴۴۸,۳۵۶,۹۵۴
سایر پرداختنی برای واریز به اشخاص	۳۰۹,۸۶۶,۷۲۱	۴۳۳,۴۶۶,۱۲۰
	۷۸۱,۷۷۶,۹۹۳	۷۸۱,۸۲۳,۰۷۴

۱۴ - خالص داراییها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی وممتاز به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۸,۱۴۳	۱۳۵,۵۲۰,۱۸۶,۴۹۱	۱۱۶,۷۵۵	۱۳۹,۱۸۱,۷۷۲,۹۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۲,۵۸۸,۱۳۸	۱۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۸۴۰,۴۷۵
جمع	۸۸,۱۴۳	۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۱۲۶,۷۵۵	۱۵۱,۱۰۲,۶۱۳,۲۳۹

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۳۰ ریال	۱۳۹۱/۰۱/۳۰ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۴,۲۹۵,۴۱۲,۶۷۶	(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۳۳۴,۸۸۶,۸۰۷	۳۶,۸۸۱,۷۳۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	(۸۰,۶۲۴,۹۵۴)	(۸۳,۰۶۲,۸۲۵)
		۱۴,۵۳۹,۶۷۴,۵۲۹	(۱۳,۲۳۳,۰۰۵,۷۳۶)

مؤسسه حسابرسی
شین خردمند
(حسابداران رسمی)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰ ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	۱۳۹۱/۰۱/۳۰ سود (زیان) فروش (ریال)
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۸,۱۱۱	۴۶,۳۲۱,۰۸۵,۹۵۰	(۴۶,۴۸۷,۸۸۳,۰۱۱)	(۱۶,۴۴۷,۸۸۹)	(۱۶,۱۱۳,۳۹۲)	(۱۹۹,۳۷۹,۳۵۲)	(۳,۴۳۴,۲۲۷,۳۸۰)
۲	بانک انصار	۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۲,۰۸۲,۰۸۷	(۱۲,۰۰۷,۹۱۲,۹۵۲)	(۱۱,۲۲۱,۶۱۸)	(۱۰,۶۰۶,۴۵۲)	(۶۶,۶۶۰,۳۲۰)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۳	بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۹۶۹,۰۷۰	(۳,۲۱۲,۶۴۳,۹۱۳)	(۳,۲۳۲,۵۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۷۱,۲۴۳)	۲۹۶,۰۳۱,۸۶۸
۴	بانک سینا	۱,۴۹۵,۵۸۱	۲,۷۴۸,۶۴۶,۲۱۲	(۳,۲۱۰,۹۵۷,۳۳۴)	(۱۰,۹۹۶,۷۶۹)	(۱۰,۳۴۳,۵۲۱)	(۴۹۳,۷۰۱,۸۰۴)	۴۲,۱۶۴,۷۲۸
۵	بانک صادرات ایران	۱,۳۳۱,۹۷۰	۱۲,۹۹۱,۰۹۳,۲۱۳	(۱۵,۴۳۹,۵۳۹,۸۵۳)	(۷,۰۴۵,۲۰۹)	(۶,۶۵۹,۰۸۸)	(۴۵۳,۱۵۱,۰۳۷)	(۲,۶۹۶,۹۱۸,۸۹۸)
۶	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۵۷۱,۳۳۶	(۳,۴۶۲,۱۴۲,۲۱۶)	(۴,۸۲۷,۵۲۷)	(۳,۶۱۷,۷۵۰)	۵۹,۹۸۲,۷۲۲	۸۷۷,۹۳۷
۷	بانک ملت	۵,۲۶۵,۲۷۳	۴۲,۱۲۷,۷۸۰,۲۲۴	(۴۲,۱۶۸,۵۲۸,۱۱۸)	(۳۰,۵۸۸,۵۳۹)	(۲۸,۹۱۱,۴۵۷)	(۱۰۰,۲۴۷,۸۷۰)	(۲,۷۱۶,۷۶۱,۰۹۴)
۸	بیمه ملت	۵۲۵,۰۰۰	۶۹۲,۷۰۰,۰۰۰	(۶۹۶,۳۶۷,۹۸۰)	(۲,۶۶۲,۲۸۳)	(۳,۴۶۳,۵۰۰)	(۱۰,۷۹۵,۸۶۳)	-
۹	بین المللی توسعه ساختمان	۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۸۴۲,۴۵۰	(۳۰۱,۲۲۵,۹۰۹)	(۲۴۴,۶۳۷)	(۷۰۱,۹۲۶)	(۴۰,۰۴۸,۰۲۴)	(۱۶,۵۱۱,۷۹۷)
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۸۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۱۲۱,۰۵۰	(۱,۶۸۳,۴۹۲,۲۰۱)	(۱۰,۲۸۳,۴۵۵)	(۹,۷۳۰,۶۵۶)	۳۴۰,۶۳۳,۷۳۸	-
۱۱	پتروشیمی تراک	۱۲۱,۵۸۷	۱۰,۲۴۴,۶۱۵,۰۴۷	(۱۰,۲۴۹,۸۹۹,۰۳۴)	(۴,۴۳۲,۵۲۰)	(۴,۱۹۰,۴۹۶)	۱۸۶,۰۹۱,۹۷۷	(۷۶۸,۷۷۵,۳۳۴)
۱۲	پتروشیمی پردیس بورسی	۲۵۸,۴۴۶	۳۹,۳۲۱,۸۸۴,۹۵۴	(۳۵,۳۵۱,۶۹۱,۴۷۸)	(۶۵,۲۹۱,۶۹۹)	(۶۱,۷۱۴,۲۸۵)	۲,۸۴۳,۱۸۷,۴۸۲	۴,۲۳۳,۶۱۶,۲۵۷
۱۳	پتروشیمی خارک	۹۱,۸۶۱	۶,۲۷۶,۹۵۵,۹۲۳	(۶,۲۳۹,۰۹۷,۰۴۶)	(۱۱,۹۰۶,۱۲۸)	(۱۱,۲۵۴,۴۲۱)	۲۳۴,۶۹۹,۳۱۸	۹,۷۲۶,۲۵۳
۱۴	پتروشیمی فن آوران	۱۹۷,۶۵۰	۲,۲۱۰,۶۹۹,۶۴۸	(۲,۲۱۰,۶۴۸,۶۰۸)	(۱۱,۶۹۴,۵۹۵)	(۱۱,۰۵۳,۵۰۰)	(۱۲۳,۶۹۶,۵۴۵)	-
۱۵	پست بانک ایران	۲۰۹,۹۳۹	۷,۳۷۱,۰۰۱,۰۶۱	(۷,۵۱۶,۵۴۷,۴۵۷)	(۶,۰۹۲,۲۱۲)	(۵,۷۵۸,۲۴۰)	(۱۵۷,۴۹۶,۷۲۸)	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴
۱۶	تامین مواد اولیه مولاد سدا بور	۳۹۲,۷۸۶	۶,۰۳۹,۳۴۹,۴۷۴	(۷,۲۰۱,۰۲۱,۹۱۳)	(۳,۰۸۶,۰۸۰)	(۳,۱۹۶,۷۴۸)	(۱,۱۶۲,۷۴۰,۲۶۸)	-
۱۷	تولید مواد اولیه داروپخش	۳۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۵۰۳,۹۸۸)	(۱,۲۰۲,۶۵۹)	(۱,۲۲۲,۰۰۰)	۶۹,۳۶۰,۳۵۳	-
۱۸	حفاری شمال	۷۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۹۳۲,۵۳۰	(۱,۷۲۲,۳۶۶,۵۷۴)	(۲۲,۱۲۲,۲۵۲)	(۱۱,۴۵۹,۶۰۲)	۵۴۹,۹۸۴,۱۰۲	۱۴۷,۳۶۶
۱۹	خدمات دریایی تدبیر انرژی خاورمیانه	۷۹۴,۲۹۸	۲,۷۹۷,۲۰۸,۳۷۲	(۲,۵۶۳,۰۱۶,۱۰۱)	(۱۱,۷۰۷,۷۶۲)	(۱۳,۹۸۶,۵۴۶)	۲۰۵,۵۲۲,۴۴۶	-
۲۰	رایان سایپا	۴۹۶,۴۵۴	۹۳۶,۰۱۰,۶۴۹	(۱,۳۹۴,۱۷۸,۳۶۹)	(۴,۹۵۱,۴۸۱)	(۴,۶۸۰,۰۵۵)	(۵۶۷,۷۹۹,۲۵۶)	-
۲۱	سحاب دارو	۱۲,۹۷۶	۱۷۵,۳۹۶,۵۵۲	(۱۲۳,۱۲۵,۸۲۷)	(۸۶۰,۳۷۴)	(۸۷۶,۹۸۲)	۴۰,۲۹۷,۴۳۷	-
۲۲	سرمایه گذاری صدر	۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۵,۰۳۴,۹۹۴	(۸,۶۰۹,۱۱۰,۴۴۰)	(۵,۶۷۸,۷۵۹)	(۵,۶۵۱,۰۰۰)	(۲۲۵,۶۹۵,۰۰۵)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	۱۳۹۲/۰۱/۳۰ بهای تمام شده (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	۱۳۹۱/۰۱/۳۰ سود (زیان) فروش (ریال)
۲۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۸۱,۰۶۸	۵,۱۱۴,۲۳۷,۶۸۳	(۵,۲۵۱,۹۰۳,۴۲۸)	(۳,۸۷۳,۱۸۳)	(۴,۶۲۸,۲۰۶)	(۳۴۶,۱۸۶,۱۹۶)	۱۶,۸۸۵,۵۰۲
۲۴	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۶۲۵,۰۰	۱,۹[illegible],۸۳	(۲[illegible])	(۱,۰۷۵,۵۵۵)	(۹,۵۳۳,۲۰۵)	(۳۷۵,۳۱۵,۰۳۷)	۰
۲۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰,۰	۱,۶۴[illegible],۷۲۶	(۱,۵۴۲,۷۲۸,۳۶۲)	(۲,۵۲۶,۶۹۰)	(۴,۳۰۵,۰۰۰)	۸۹,۳۷۹,۶۷۴	۱۸۰,۳۷۷,۲۲۷
۲۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۵,۰۴۲,۵۴۴	(۴,۵۱۲,۰۰۲,۸۱۷)	(۲۵,۹۲۵,۹۱۲)	(۲۴,۵۲۳,۵۴۴)	۱,۷۲۲,۵۶۲,۲۷۱	۲۰,۵۳۳,۱۹۴
۲۷	سرمایه گذاری صبا	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۶۸۲,۴۷۸	(۲,۵۳۴,۸۶۷,۱۹۰)	(۴,۴۴۸,۶۹۱)	(۴,۲۰۴,۸۱۵)	۱۷۶,۱۶۰,۹۸۲	(۲۶۳,۱۱۸,۷۳۷)
۲۸	سرمایه گذاری صنایع	۱,۲۸۱,۶۴۸	۳۲,۷۸۸,۴۵۱,۸۶۰	(۳۱,۴۶۵,۸۸۰,۱۶۴)	(۳۱,۳۲۲,۵۲۲)	(۴۹,۶۰۵,۲۱۲)	۱,۲۶۱,۶۴۳,۷۶۱	۸۱۸,۸۳۹,۸۳۷
۲۹	سرمایه گذاری صنعتی شمال شرق	۱۷,۱۸۳	۱,۳۲۹,۷۷۸,۵۸۴	(۱,۳۳۹,۷۰۴,۱۹۷)	(۱۷۴,۹۹۳)	(۱۷۱,۳۲۹)	(۲۶۹,۸۳۵)	(۳۵,۷۸۶,۴۷۷)
۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۸۷۳,۵۵۷	(۱,۶۳۲,۶۰۵,۱۶۷)	(۱۱۹,۴۹۸)	(۱۳۲,۴۰۰)	(۲,۹۸۳,۵۰۸)	۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸
۳۱	سنگ آهن گل گهر	۲,۴۹۹,۳۴۵	۵۹,۵۹۳,۱۳۹,۷۲۵	(۵۳,۹۷۳,۵۷۰,۸۳۱)	(۱۵۱,۱۹۶,۳۶۱)	(۱۴۲,۹۰۷,۷۰۴)	۶,۳۲۵,۴۶۴,۸۱۹	(۲,۷۹۰,۹۱۵,۰۸۵)
۳۲	سیمان فارس و خوزستان	۷۸۰,۰۰	۸۱۷,۶۳۹,۶۵۱	(۱۰,۰۳۸,۹۲۷,۲۸۳)	(۴,۳۴۵,۲۱۹)	(۴,۰۸۸,۱۹۸)	(۲۳۹,۷۰۱,۳۵۲)	۰
۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۳۱۹,۶۸۴	(۸,۲۳۰,۹۱۴,۶۷۵)	(۳۱,۱۵۰,۵۳۷)	(۲۹,۴۴۲,۸۶۸)	۴۹۸,۷۱۱,۵۹۴	۰
۳۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰,۰۰	۷۸۴,۰۴۷,۰۴۱	(۷۷۴,۶۶۱,۵۸۹)	(۵۰۳,۰۷۹)	(۴۷۵,۵۰۰)	۸,۴۰۶,۸۶۳	۸۷,۵۳۸,۳۲۱
۳۵	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۴۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۸,۷۲۸,۰۰۰)	(۹,۹۰۴,۸۸۰)	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	۴۴,۹۸۹,۱۲۰	۰
۳۶	فولاد خوزستان	۳۷۰,۰۴۱	۲۶,۰۰۱,۸۵۶,۰۴۳	(۲۳,۶۹۶,۰۰۶,۱۶۵)	(۳۵,۶۲۸,۳۱۵)	(۳۳,۶۹۱,۷۳۴)	۲,۴۳۸,۴۷۹,۹۲۹	۳,۶۳۷,۴۴۸,۷۲۵
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۵۶,۲۶۷	۴۰,۲۴۴,۸۳۴,۹۷۱	(۴۰,۹۸۳,۲۴۴,۲۹۲)	(۲۲,۶۰۰,۳۳۴)	(۲۱,۲۶۱,۲۷۳)	(۷۸۲,۳۷۱,۰۲۸)	۲,۹۲۵,۹۲۳,۱۳۷
۳۸	کارت اعتباری ایران کیش	۳۱,۰۴۴	۱,۶۳۴,۷۰۳,۸۳۳	(۱,۶۹۳,۴۶۲,۲۵۳)	(۱,۹۳۹,۱۳۳)	(۱,۸۳۳,۳۶۹)	(۷۳,۵۱۰,۹۳۱)	۲۹۹,۶۷۴,۰۳۳
۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۳,۳۲۵,۲۹۳	(۱۰,۶۴۱,۳۲۶,۰۸۳)	(۷۱,۲۷۱,۱۶۰)	(۶۷,۲۶۴,۰۵۰)	۵,۷۰۲,۳۵۴,۰۰۰	۸۰۹,۷۶۴,۵۳۴
۴۰	لابراتوار های دارک	۱۳,۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰	(۱۲۴,۵۳۴,۹۷۷)	(۶۱۸,۹۳۰)	(۵۸۵,۰۰۰)	(۲۹,۱۳۸,۹۰۷)	۰
۴۱	عامر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۲۳,۸۲۰	۱,۵۶۸,۶۴۸,۷۷۵	(۱,۵۴۲,۲۰۷,۲۳۷)	(۱,۷۹۲,۰۴۱)	(۱,۷۵۵,۴۲۰)	۲۲,۶۸۱,۸۷۷	(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)
۴۲	مجتمع پتروشیمی تبریز	۵۰,۰۰	۴۵۶,۶[illegible],۰۰۰	(۳۷۷,۵۷۶,۱۴۵)	(۲,۳۱۵,۴۱۵)	(۲,۲۸۳,۰۰۰)	۷۴,۳۲۵,۴۴۰	۰
۴۳	مخابرات ایران	۱,۸۸۶,۲۰۲	۳۸,۶۶۲,۹۸۵,۸۷۵	(۳۰,۰۱۳,۹۳۲,۰۷۱)	(۱۵,۹۲۰,۲۳۴)	(۲۴,۵۱۸,۱۸۰)	(۴,۰۰۱,۳۹۶,۶۱۰)	۰
۴۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۶۵,۲۸۲	۱۱,۵۳۸,۶۱۲,۱۰۷	(۱۲,۷۳۲,۷۵۲,۸۶۵)	(۱۳,۲۶۵,۸۲۴)	(۱۲,۷۸۲,۳۴۱)	(۱,۲۲۰,۴۵۰,۹۴۵)	(۲,۹۵۸,۱۷۳,۵۲۲)
۴۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۵۰,۰	۴,۷۲۸,۲۴۳,۶۹۱	(۵,۰۰۲,۱۲۲,۰۱۱)	(۴,۱۲۲,۰۳۹)	(۳,۹۰۷,۲۰۰)	(۳۴۱,۸۱۹,۷۷۱)	(۸۱۱,۵۸۴,۱۵۵)
۴۶	اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۷۵,۹۲۱

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
		۱۳۹۲/۰۱/۳۰						۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۳۷	ایران خودرو	-					-	(۳۳۲,۲۸۸,۱۵۹)
۳۸	گهرسنگ ایران			-			-	۱۰۸,۳۳۰,۰۳۵
۳۹	بانک ایران زمین			-		-		(۷,۶۳۷,۶۴۱)
۵۰	بانک پاسارگاد	-	-	-			-	(۱۴,۲۴۹,۹۹۹)
۵۱	پارس خودرو	-		-			-	(۱,۸۱۲,۳۵۷,۸۷۸)
۵۲	پالایش نفت اصفهان	-	-	-			-	۲۸۲,۳۸۷,۲۲۵
۵۳	پالایش نفت تبریز	-	-	-		-	-	۵۱,۲۴۴,۶۹۷
۵۴	پتروشیمی اصفهان	-	-	-			-	۱۸,۶۲۵,۱۵۱
۵۵	پتروشیمی پردیس	-	-	-			-	۷,۲۷۷,۶۸۸,۰۸۳
۵۶	پتروشیمی زاگرس	-	-	-		-	-	(۸,۶۲۶,۹۶۰)
۵۷	توسعه معادن روی ایران	-	-	-			-	(۱۷,۱۹۲,۴۲۰)
۵۸	حمل و نقل بین‌المللی خلیج‌فارس	-	-	-		-	-	۶,۹۳۶,۷۶۵
۵۹	خدمات انفورماتیک	-	-	-			-	۳۹,۸۰۲,۶۲۷
۶۰	رامک			-			-	(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۳)
۶۱	سایپا	-	-	-		-	-	(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۸۷)
۶۲	سخت آژند	-	-	-			-	۲,۰۶۴,۶۱۳
۶۳	سرمایه گذاری امید	-	-	-		-	-	۲۴۴,۸۳۴,۹۹۴
۶۴	سرمایه گذاری پدیده شیمی	-					-	۷۵,۹۷۵,۶۲۲
۶۵	سرمایه گذاری صبا	-	-	-			-	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
۶۶	سرمایه گذاری تدبیر	-	-	-		-	-	۱۵,۷۰۳,۱۲۵
۶۷	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-			-	۱۱,۹۸۰,۷۲۱
۶۸	سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-		-	-	۸۰,۴۲۶,۸۲۱
۶۹	سرمایه گذاری ملت	-	-	-			-	۵۵,۹۴۱,۱۷۸
۷۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-		-	-	(۵۷۸,۳۶۲,۸۶۲)

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ۱۳۹۲

ردیف	سهام	۱۳۹۲/۰۱/۳۰					۱۳۹۱/۰۱/۳۰
		تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۷۱	سرمایه گذاری رفاه (سهامی عام)	-					-	۵۳,۹۵۵,۵۱۲
۷۲	تشویق انرژی	-		-			-	(۷۹,۹۸۶,۸۵۱)
۷۳	صنعتی شهدای ایران	-		-	-		-	۸۲,۷۰۳,۶۷۷
۷۴	فرآوری مواد معدنی ایران	-					-	۳۳,۷۲۴,۰۹۸
۷۵	فولاد آلیاژی ایران	-		-	-	-	-	(۱,۴۹۳,۶۰۲,۹۹۸)
۷۶	کالسیمین	-	-	-	-		-	(۷۲۸,۹۱۵,۹۳۸)
۷۷	گروه بهسر	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۳۱,۲۷۷,۷۳۲)
۷۸	گروه صنعتی رنا	-		-	-		-	(۲۷,۸۳۴,۵۹۲)
۷۹	لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۸۵,۵۰۵
۸۰	ماشین سازی اراک	-	-	-	-		-	۶,۸۱۷,۳۳۱
۸۱	مجتمع های فولادگران ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۷,۵۹۳
۸۲	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۹۸,۲۲۶,۱۳۶)
۸۳	نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۸۲,۳۰۱
۸۴	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۰۹,۹۷۹
			۴۸۳,۴۲۳,۰۳۴,۹۹۰	(۴۶۷,۷۱۳,۹۷۴,۳۱۶)	(۷۲۵,۹۰۶,۸۶۳)	(۶۸۷,۷۴۱,۱۳۵)	۱۴,۲۹۵,۴۱۲,۶۷۶	(۱۳,۱۸۶,۸۲۴,۶۵۰)

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم 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
		۱۳۹۲/۰۱/۳۰						۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱	حق تقدم توسعه معادن روی ایران			-	-	-	-	۳۰,۵۹۷,۶۰۵
۲	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات			-	-	-	-	۱,۵۹۸,۴۹۶
۳	حق تقدم سنگ آهن گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۶۷۱,۱۲۶	(۹۹۵,۷۵۸,۲۴۲)	(۵,۶۳۳,۳۲۰)	(۵,۳۳۳,۵۷۳)	۵۷۱,۹۵۶,۷۹۱	۴۳,۷۵۱,۳۴۰
۴	حق تقدم شرکت ملی صنایع مس ایران			-	-	-	-	(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)
۵	حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۹۳,۶۷۰	۸۲۳,۱۷۲,۲۳۰	(۹۰۶,۵۰۸,۱۸۵)	(۲,۲۹۹,۳۹۰)	(۴,۱۵۸,۲۱۳)	(۹۱,۸۹۳,۵۵۸)	۳۲,۵۴۹,۳۳۷
۶	حق تقدم کالسیمین			-	-	-	-	۱۹,۵۳۷,۳۹۰
	حق تقدم ریلی سایپا	۱۷۵,۰۰۰	۳۶۶,۸۱۹,۱۹۵	(۵۱۸,۲۲۱,۰۲۲)	(۱,۹۲۰,۲۸۲)	(۱,۸۲۴,۰۹۷)	(۱۵۵,۱۷۶,۴۲۶)	-
		۲,۷۶۸,۶۶۲,۵۷۱		(۲,۴۲۰,۴۸۷,۶۶۹)	(۱۱,۹۷۲,۲۱۲)	(۱۱,۳۱۵,۸۸۳)	۳۲۴,۸۸۶,۸۰۷	۳۶,۸۸۱,۷۳۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات - ریال	سود و زیان حاصل از فروش	سود و زیان حاصل از فروش
		۱۳۹۲/۰۱/۳۰						۱۳۹۱/۰۱/۳۰
۱	بانک کشاورزی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	سود (زیان) فروش سهام شرکت پتک مسکن	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۴۵۲,۷۲۷)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	-	(۴,۰۰۰,۷۲۷)	(۸۷,۵۹۱,۷۶۰)
۳	شرکت واسط بهمن (دماوند ۱)	-	-	-	-	-	-	(۷۶۶,۵۲۰)
۴	سهام شرکت واسط مالی اسفند	۶,۸۲۰	۶,۸۲۰,۰۳۶,۰۰۰	(۶,۸۲۶,۷۶۰,۶۳۲)	(۵,۴۷۸,۷۰۸)	-	(۱۲,۰۰۲,۳۴۰)	۲۵,۲۲۰,۹۷۳
۵	سهام شرکت واسط مالی فروردین (دماوند)	۱۱,۰۲۰	۱۱,۰۲۰,۸۱۸,۰۰۰	(۱۱,۰۳۲,۶۵۷,۶۹۸)	(۸,۵۲۰,۱۱۲)	-	(۳۰,۳۶۹,۸۱۰)	(۲,۹۴۵,۵۱۸)
	شرکت سرمایه گذاری واسط مالی نیر (دنسکن)	۵,۲۶۰	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۶۳,۸۱۸,۷۶۰)	(۴,۰۷۱,۲۴۰)	-	(۷,۸۹۰,۰۰۰)	-
	شرکت سرمایه گذاری واسط مالی مهر (دسیما)	۱۴,۵۲۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۰,۸۲۰,۰۴۲)	(۱۱,۲۳۸,۴۸۰)	-	(۳۲,۰۶۸,۵۲۳)	-
	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (دانصا)	۹,۵۷۵	۹,۵۷۵,۰۷۰,۰۰۰	(۹,۵۸۱,۹۵۱,۴۵۰)	(۷,۴۱۰,۱۰۴)	-	(۱۴,۲۹۲,۵۵۴)	-
		۴۹,۱۹۵,۹۳۴,۰۰۰		(۴۹,۲۳۸,۴۷۱,۳۱۰)	(۳۸,۰۷۷,۶۴۴)	-	(۸۰,۶۲۴,۹۵۴)	(۸۳,۰۶۲,۸۳۵)

عضو جامعه حسابرسی
عنین خردمند
(حسابداران رسمی)

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۲۵۴,۸۱۵,۳۳۴	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲
	۶,۲۵۴,۸۱۵,۳۳۴	۱۳,۱۰۹,۱۷۴,۷۳۲

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

ردیف	شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۳۹۲/۰۶/۳۰ خالص درآمد سود سهام ریال	۱۳۹۱/۰۶/۳۰ خالص درآمد سود سهام ریال
۱	شرکت [illegible] تاسیسات دریایی	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۴۰۸,۵۴۴	۴۲۰	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۰	
۲	شرکت [illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱۴	۵۲۰		۷,۲۸۰
۳	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۰۳/۱۱	۴,۰۲۳,۹۶۹	۴۲۰	۱,۶۹۳,۸۴۶,۹۸۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری [illegible]	۱۳۹۱/۱۲/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۹۹۷,۰۵۴	۳۴۵	۳۴۳,۹۸۳,۶۳۰	
۶	شرکت [illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۳۷	۱,۲۴۵,۲۳۳	۱۹۲		۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵
۷	شرکت سرمایه گذاری [illegible]	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۲,۲۹۸,۹۳۲	۳۰۰	۶۸۹,۶۷۹,۶۰۰	۳۲۴,۹۶۹,۰۶۰
۸	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۵۰۰,۶۲۸	۱,۰۵۰	۵۲۵,۶۵۹,۴۰۰	
۹	شرکت سرمایه گذاری [illegible]	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۴۲,۷۹۰
۱۰	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱,۳۷۵,۰۰۵	۷۰۰	۹۶۲,۵۰۳,۵۳۱	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	[illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	۳,۳۸۷,۴۵۰	۵۹		۱۹۳,۵۵۹,۵۵۰
۱۲	[illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۳۵	۲,۲۲۳,۰۴۵	۵۸۰		۱,۳۴۷,۳۶۶,۰۰۰
۱۳	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
۱۴	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۷۵۰,۰۰۹	۲۵۰	۱۸۷,۵۰۲,۰۴۸	
۱۵	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۰۹	۱۴,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	
۱۶	[illegible]	۱۳۹۲/۰۱/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷	[illegible]	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۴۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸	[illegible]	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۶۸۰,۸۰۰
۱۹	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۲,۲۴۹,۳۴۵	۹۸۰	۲,۲۰۴,۲۵۸,۱۰۰	۶,۰۴۰,۳۱۴,۸۰۰
۲۰	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۱۰	۹۷,۶۵۰	۲,۰۰۰	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	
۲۱	[illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸,۵۶۰,۶۶۶	۲۰۰		۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
۲۲	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰
۲۳	[illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۱۷	۱۳۳,۵۱۲	۵,۲۰۰	۶۸۰,۰۶۲,۴۰۰	
۲۴	[illegible]	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱,۲۷۴,۵۸۷	۶۵۰		۸۲۸,۲۸۱,۵۵۰
۲۵	[illegible]	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	۲,۲۴۷,۷۳۸	۳۷۰	۸۷۶,۸۸۸,۱۹۳	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	[illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۴,۶۲۷	۵۰		۵۸,۷۳۱,۸۵۰
۲۷	[illegible]	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۵۵۹,۶۵۵	۵۰	۲۷,۹۸۳,۷۵۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	[illegible]	۱۳۹۰/۰۳/۲۴	۲,۱۶۴,۸۸۹	۳۵۰	۷۵۷,۷۱۱,۱۵۰	
۲۹	[illegible]	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۲۵۲,۵۸۸	۷,۴۰۰	۱,۸۷۶,۵۲۱,۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	[illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۳۵		۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲	شرکت سرمایه گذاری [illegible]	۱۳۹۱/۰۹/۳۲	۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳	شرکت [illegible]	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۴	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۶۵,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۲,۸۸۵,۰۴۰,۰۰۰	۳,۸۳۲,۶۴۲,۰۰۰
۳۵	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۳۱,۰۴۴	۷۳۰	۲۲,۶۶۳,۱۲۰	
۳۶	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۳۷	شرکت [illegible]	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۳۹۴,۷۸۶	۱,۲۵۰	۴۹۳,۴۸۲,۵۰۰	
	جمع				۱۷,۲۶۸,۳۷۴,۴۶۷	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰
	مالیات				۱۵۵,۸۰۸,۰۸۷,۰۵	۲۳۲,۴۱۳,۳۵۰
	جمع خالص				۱۷,۲۶۸,۳۷۴,۴۶۷	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰

مؤسسه حسابرسی
عتین خردمند
(حسابداران رسمی)

[illegible]

[illegible] شامل سود اوراق مشارکت وسود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
[illegible]	۱۸-۱	۲,۴۶۴,۱۳۵,۴۸۹	۷,۵۰۹,۹۹۱,۰۹۱۶
[illegible]	۱۸-۲	۲۱۳,۱۰۳,۳۵۶	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷
[illegible]		(۱۹,۹۴۲,۸۶۹)	(۶۳۱,۸۲۳)
		۲,۶۵۷,۲۷۵,۹۷۶	۸,۷۳۳,۲۳۸,۴۵۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگه	نرخ سود	سود ۱۳۹۲/۰۱/۳۰	سود ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
		ریال	درصد	ریال	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۶	[illegible]	۶۱۷,۲۳۳,۲۷۸
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۱۰۶	
۱۳۹۱/۰۸/۲۱	[illegible]	[illegible]	۲۰	۵۲۹,۵۹۹,۷۲۵	۰
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰	۱۴۳,۱۹۵,۹۲۱	۰
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰	۶۹۲,۵۷۰,۲۲۴	۰
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۱۶		۵,۰۲۱,۴۶۳,۰۸۸
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۱۶		۱۲۹,۰۰۰,۳۸۳
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰		۲۰۹,۶۰۰,۳۷۶
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰	۶۱۶,۴۵۹,۳۳۰	۸۰,۱۰۰,۳۲۹
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰	۲۶۹,۷۴۹,۳۴۹	۴۹۷,۷۴۹,۲۲۲
[illegible]	[illegible]	[illegible]	۲۰		۵۹,۳۸۰,۳۴۳
				۲,۴۶۴,۷۰۰,۵۶۸	۷,۵۱۱,۰۳۳,۴۵۰
				(۶۴۷,۰۷۹)	(۱۲۲,۸۹۲)
				۲,۴۶۴,۱۳۵,۴۸۹	۷,۵۰۹,۹۹۱,۰۹۱۶

[illegible]

[illegible]

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ۱۳۹۲/۰۱/۳۰	سود ۱۳۹۱/۰۱/۳۰
		درصد	ریال	
[illegible]	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۶	۳,۸۸۷,۲۸۷	۱۵۲,۸۰۲,۷۸۵
[illegible]	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	۹	۲۱۰,۲۲۹,۷۲۷	۷۷۲,۸۱۲,۸۳۷
[illegible]	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۹	۱۷,۲۲۲	۳۲,۲۲۷,۱۰۶
[illegible]	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۱۵		۶۲,۴۹۹,۹۹۰
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۱۵		۲۰۲,۵۵۷,۲۶۹
			۲۱۳,۱۶۴,۲۲۷	۱,۲۲۵,۰۱۰,۰۸۷
			(۶۰,۸۸۱)	(۵۰,۴۲۰)
			۲۱۳,۱۰۳,۳۵۶	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷

[illegible]

[illegible]

مؤسسه حسابرسی
بهمین خردمند
(حسابداران رسمی)

۱۹ سایر درامدها

سایر درامدها، شامل درامد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درامد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت با علی الحساب و سود سپرده های بانکی منتقله در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۹ الی ۲۱ از درامد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزییات درامد مذکور به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰		
	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
درامد سود سهام	۲۸,۰۳۶,۲۲۳,۰۵۰	۲۸,۴۶۹,۶۳۶,۷۹۵	۴۳۳,۴۱۳,۷۴۵
سود سپرده بانکی	۱,۲۲۴,۹۵۹,۶۶۷	۱,۲۲۵,۰۴۱,۷۱۴	۸۲,۰۴۷
سود اوراق با درامد ثابت	۷,۵۰۹,۹۱۰,۶۱۶	۷,۵۱۰,۰۳۴,۴۵۰	۱۲۳,۸۳۴
	۳۶,۷۷۱,۰۹۳,۳۳۳	**۳۷,۲۰۴,۷۱۲,۹۵۹**	**۴۳۳,۶۱۹,۶۲۶**

۲۰ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۳۶۵,۲۷۷,۴۳۷	۵,۳۳۹,۲۴۷,۰۱۷
متولی	۱۰۰,۵۱۴,۳۴۱	۲۳۶,۲۵۹,۱۰۳
حسابرس	۱,۷۳۳,۸۴۹,۵۱۴	۳,۸۹۰,۵۰۴,۸۱۳
	۸۴,۱۷۵,۱۰۵	۷۸,۶۸۴,۹۰۲
	۴,۲۸۳,۸۱۶,۴۰۷	**۹,۵۴۴,۶۹۵,۸۳۵**

۲۱ سایر هزینه‌ها

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۲,۴۵۳,۳۱۸	۴۴۸,۴۵۶,۹۵۴
هزینه تاسیس	۱۰۸,۲۳۸,۱۷۵	۱۰۸,۰۴۱,۸۲۵
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۶۷,۵۱۶	۳۳,۴۳۰,۳۲۹
هزینه اوصیاء	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰
هزینه برگشت سود اوراق مشارکت	۴۱,۶۶۶,۶۲۵	۲۰۸,۲۷۳,۴۲۱
سایرهزینه ها	۱۲۴,۲۵۰	۷۸,۲۸۴
	۳۶۴,۴۴۹,۸۸۴	**۹۸۵,۴۸۰,۸۱۳**

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
حسابداران رسمی

۲۲- تعدیلات

	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۳,۳۴۲,۶۳۴,۸۶۴	۲,۳۹۳,۰۶۳,۴۵۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۹,۴۷۵,۹۸۷,۳۱۱)	(۴,۱۶۲,۸۷۲,۳۳۶)
	۳,۸۶۶,۶۴۷,۵۵۳	(۱,۷۶۸,۸۰۸,۸۷۸)

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به انها در صندوق

۱۳۹۲/۰۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۸۸.۷%
سرمایه گذاری سپهر(سهامی عام)	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۹.۹%
رحیم صادقی بصیر	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵%
مرتضی سپهری	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیرسرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۱۵۰	۱۰۰.۰%

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

طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) ۱-ریال
مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۶۷۴,۱۴۰,۳۳۷,۵۹۵	(۲,۱۷۱,۹۷۲,۲۶۳)

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.

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)

صندوق پیشتاز در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۳۰ :

تعداد سرمایه گذاران (حقیقی و حقوقی): ۷۷۱ نفر

مجموع واحدهای سرمایه گذاری: ۸۸.۱۴۳ واحد

خالص ارزش داراییهای متعلق به دارندگان واحد های سرمایه گذاری: ۱۵۲.۸۶۲.۶۲۲.۸۸۲ریال

NAV ابطال : ۱.۷۳۴.۲۵۹ریال

NAV صدور : ۱.۷۵۸.۴۷۱ ریال

در طول این دوره صورتهای مالی هر سه ماه یکبار تهیه و طبق اساسنامه شش ماهه و سالانه آن مورد حسابرسی قرار گرفته است لازم به ذکر است تصمیمات مجمع و تغییرات اساسنامه در سایت مذکور موجود می باشد.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشتاز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس http://www.pishrofund.com درج گردیده است.

باتشکر

هادی مهری

مدیرعامل

گزارش عملکرد دوره سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو" منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک **پیشرو** که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزدسازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف ازتشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمدثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است که طی نامه شماره ۲۱۶۸۲۰-۱۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۷ سازمان بورس اوراق بهادار و تصمیمات مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ به مدت ۳ سال دیگر تمدید شده است.

مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱، واقع شده و صندوق دارای ۱۸ شعبه است.

صندوق **پیشرو** در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۰ :

تعداد سرمایه گذاران (حقیقی و حقوقی): ۶۰۱ نفر

مجموع واحد های سرمایه گذاری : ۱۲۸.۳۰۱

خالص ارزش داراییهای متعلق به دارندگان واحد های سرمایه گذاری : ۱۴۵.۹۹۰.۲۸۲.۵۳۳ ریال

NAV ابطال : ۱.۱۳۷.۸۷۳ ریال

NAV صدور : ۱.۱۵۴.۱۸۳ریال