

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۳۵

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۳۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۹/۲۹

شماره: ۱۵۸

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو ("صندوق") در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ 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 حسابرسی

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.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

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 اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ 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 در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- سایر حسابهای پرداختی شامل مبلغ ۱.۲۱۳ میلیون ریال واریزی نامشخص می باشد که مربوط به وجوه واریزی توسط سرمایه گذارانی است که مدارک مربوطه را جهت صدور واحد سرمایه گذاری تا پایان دوره مالی مورد گزارش به صندوق ارائه ننموده اند. تعیین تکلیف بموقع واریزی های نامشخص مزبور توسط مدیر صندوق ضروری می باشد.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پیاده سازی مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوق های سرمایه گذاری، در نرم افزار صندوق اقدام لازم صورت پذیرفته و لذا کنترل رعایت مفاد ابلاغیه فوق برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۷- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد گزارش، ارسال هرگونه تغییر در اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف یک هفته از برگزاری مجمع، به سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مصوبات مجامع مورخ ۹۳/۰۱/۲۶ و ۹۳/۰۴/۱۱ رعایت نشده است.

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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه 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 مورد خاصی مشاهده نگردید.

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



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

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 مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت کارگزاری مفید (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که، به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی و مفاد مواد ۱۸، ۱۹، ۲۳ و ۲۴ آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب در رابطه با ثبت اطلاعات در فاکتورها و قرارداد ها، معرفی واحد مبارزه با پولشویی، برقراری دوره های آموزشی کارکنان، درج کد اقتصادی در کلیه سربرگها و برگزاری برنامه آموزشی مربوط به شناسایی ارباب رجوع، مؤسسه حسابرسی مربوطه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است. لازم به توضیح است که بعد از تاریخ گزارش حسابرسی فوق (۱۳۹۲/۱۰/۲۵)، اقدامات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی برای کارکنان از طرف شرکت کارگزاری مفید انجام گرفته است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
علیرضا نجم
امیر حسین ظفرابی
کد عضویت ۸۰۰۲۰۳ بیات رایان
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
OFFICIAL ACCOUNTANTS
حسابداران رسمی

تهران: به تاریخ ۲۹ آذر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
 ثبت شده به شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ 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
۳
۴
۵
۶
۶-۹
۱۰-۲۱

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان
- صورت گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو براین باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری مفید
 «سای نم»

آقای محمود محمدزاده
 رئیس هیئت مدیره
 (مسئولان رسمی)

نماینده
 آقای هادی مهری

شخص حقوقی
 شرکت کارگزاری مفید

موسسه حسابرسی متین خردمند

ارکان صندوق
 مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۷,۵۰۳,۲۷۷,۲۷۶	۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۲,۹۶۸,۴۱۳,۰۳۸	۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷
حسابهای دریافتی	۷	۶,۵۸۴,۱۱۴,۳۷۷	۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵
سایر دارائیهها	۸	۱۱۵,۸۸۹,۵۰۲	۷,۱۶۸
موجودی نقد	۹	۱۷۹,۱۹۶,۵۹۲	۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱
جمع دارایی ها		۱۹۷,۳۵۰,۸۹۰,۷۸۵	۲۴۰,۶۵۷,۹۴۶,۵۴۳
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶	۴۵,۳۷۰,۵۷۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۱۵۱,۸۶۴,۱۹۸	۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۸۴۸,۸۰۰,۰۷۴	۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲
جمع بدهی ها		۳,۸۷۸,۰۷۴,۶۳۸	۴,۸۵۷,۸۶۵,۲۶۶
خالص دارایی ها		۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۴۷	۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۵,۲۷۱	۸۲,۲۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۹۶۴,۱۴۷	۲,۸۶۶,۱۷۳

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

مستند حسابرسی
تجزیه صورت های مالی
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	۲۸,۶۶۸,۹۹۱,۴۲۷	(۷۶,۳۵۰,۳۴۴)	۱۵ درآمدها:
۲۸,۱۷۵,۷۳۲,۱۰۷	۲۱,۴۲۶,۰۷۰,۸۷۱	(۵۶,۷۳۷,۳۱۷,۶۸۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹	۱۹,۲۲۲,۰۱۱,۷۹۷	۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۳۵	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸	۷۲۶,۲۲۹,۳۵۲	۲,۰۶۱,۷۷۱,۰۸۴	۱۷ سود سهام
		۲,۶۶۲,۶۲۲,۰۸۳	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۰,۴۹۰,۸۶۱,۶۱۵	۷۰,۱۰۳,۳۰۳,۳۴۷	۱۲,۷۳۹,۳۰۱,۵۷۶	۱۹ سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴	۳,۱۸۵,۲۰۵,۹۸۲	۲,۹۳۹,۵۷۶,۳۲۷	۲۰ هزینه‌ها:
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۱۴۴,۸۰۱,۴۳۱	۱۵۸,۰۳۵,۲۶۸	هزینه کارمزد ارکان
۷,۸۴۴,۸۵۰,۵۶۵	۳,۳۳۰,۰۰۷,۴۱۳	۳,۰۹۷,۶۱۱,۵۹۵	سایر هزینه‌ها
۱۰۳,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰	۶۶,۷۷۳,۳۹۵,۹۳۴	۹,۶۴۱,۶۸۹,۹۸۱	جمع هزینه‌ها
			سود(زیان)خالص
۴۶.۰۵%	۲۸.۷%	۴.۵%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

حسابداری
تجزیه و تحلیل
(مسئولین رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۳۳	۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۳۳	۳۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۳۷۰	
۸۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۰	۳۴,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۱	۳,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۸۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۲۳۰)	(۴۶,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۵۹)	(۳۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۹۵)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۰,۳۶۴۶,۰۱۰,۰۵۰		۶۶,۷۷۳,۳۹۵,۹۳۴		۹,۶۴۱,۶۸۹,۹۸۱		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۳,۸۳۵,۲۰۳,۳۸۱)		(۹,۳۰۵,۱۶۳,۳۸۳)		(۳۴,۹۶۹,۵۵۵,۱۱۵)		سود(زیان) خالص دوره
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۳۷۰	۱۹۸,۱۴۲,۹۰۷,۱۸۰	۷۶,۵۵۵	۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۴۷	۶۵,۳۷۱	تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدولی تالیف صورت‌های مالی می‌باشد.



توسعه سرمایه‌گذاری
همیشه در آینده
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو که صندوقی در اندازه بزرگ است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشرو که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز: به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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	سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰
		۵	

رسیده به حساب
 شعبه شرکت سهامی
 (حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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، مؤسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان مؤسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از اصفهان، خ شیخ صدوقی جنوبی، کوچه پنجم، پلاک ۶۸

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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 دوره 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 باتوجه 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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- 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، سپرده 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس

۳ سال می‌باشد.

تصدیق مدیر عامل
تاریخ: ۳۰ مهر ماه
(حسابداران رسیدی)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و

در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری 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 ۲-۳-۳ 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 ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.





صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰

درصد به کل دارینها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارینها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صفت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۹.۵۹٪	۴۲,۵۹۲,۳۱۸,۴۳۴	۴۷,۱۵۲,۱۷۷,۵۰۰	۱۶.۳٪	۳۳,۶۴۶,۲۰۴,۷۰۰	۳۳,۰۹۵,۲۹۶,۳۶۱	محصولات شیمیایی
۸.۵۰٪	۱۴,۸۵۸,۰۴۹,۵۲۰	۲۰,۴۵۵,۹۹۳,۷۲۵	۸.۶٪	۱۱,۴۳۱,۷۸۳,۴۵۰	۱۶,۹۴۹,۰۴۰,۶۹۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۵.۹۷٪	۹,۸۰۳,۷۵۹,۰۲۲	۱۴,۳۶۱,۸۶۹,۱۲۸	۶.۰٪	۱۰,۰۵۶,۱۱۹,۹۱۰	۱۱,۹۳۰,۹۷۰,۳۸۳	استخراج کانه های فلزی
۷.۱۶٪	۱۸,۰۴۴,۲۰۸,۳۶۳	۱۷,۳۳۱,۱۷۳,۷۴۲	۷.۴٪	۱۸,۵۶۹,۳۳۶,۱۷۷	۱۴,۵۵۵,۴۰۸,۹۰۳	فلزات اساسی
۶.۴۷٪	۱۶,۸۸۷,۸۷۳,۳۷۷	۱۵,۵۷۵,۳۷۹,۹۸۴	۴.۳٪	۹,۷۶۲,۴۲۷,۵۰۴	۸,۴۱۷,۶۸۰,۱۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۰۳٪	۸,۳۳۴,۸۵۰,۰۱۶	۷,۳۸۵,۸۵۹,۰۳۳	۵.۸٪	۱۳,۷۶۷,۵۹۲,۵۰۰	۱۱,۵۳۷,۱۱۷,۳۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۴.۰۷٪	۲۸,۲۱۶,۷۵۱,۶۰۹	۳۳,۸۵۷,۰۳۷,۰۶۶	۱۴.۰٪	۲۶,۰۷۴,۶۹۲,۷۶۱	۲۷,۶۸۱,۶۳۳,۵۳۷	مخابرات
۰.۷۳٪	۱,۷۳۰,۳۲۰,۳۲۰	۱,۷۲۷,۸۳۳,۶۹۵	۰.۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۲۵٪	۵,۳۳۱,۹۲۵,۷۰۱	۱۰,۳۱۸,۳۸۵,۵۵۶	۴.۶٪	۶,۳۰۵,۶۹۶,۹۴۸	۹,۰۶۹,۸۶۰,۱۳۶	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۴٪	۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۳۹	۵,۶۴۲,۳۳۶,۷۱۰	۲.۵٪	۲,۴۰۳,۹۸۷,۱۴۷	۴,۹۹۲,۵۹۳,۰۹۵	استخراج نفت و گاز خام
۹.۶۹٪	۱۸,۷۹۴,۷۶۸,۸۶۳	۲۳,۳۹۰,۳۱۱,۰۹۸	۹.۴٪	۱۹,۳۱۰,۱۸۴,۳۲۵	۱۸,۵۲۰,۱۰۱,۷۷۹	واسطه گری های مالی
۱.۸۲٪	۳,۷۸۵,۳۷۸,۴۹۲	۴,۳۷۰,۸۵۶,۳۷۳	۱.۳٪	۲,۸۹۵,۴۴۹,۱۶۷	۲,۴۷۹,۳۳۳,۵۳۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۸٪	۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۰.۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳۴٪	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵	۰.۱٪	۱۳۷,۱۵۴,۳۸۷	۱۳۶,۳۴۳,۴۴۹	سایر واسطه گری های مالی
۱.۲۸٪	۳,۵۰۳,۰۹۹,۳۳۷	۳,۰۷۰,۰۸۰,۴۲۰	۰.۷٪	۱,۸۹۳,۸۵۴,۳۷۷	۱,۳۶۹,۳۶۲,۷۵۶	سرمایه گذاریها
۱.۰۲٪	۲,۴۳۰,۳۲۶,۵۱۶	۲,۴۵۷,۳۸۵,۹۹۸	۲.۷٪	۴,۳۵۱,۷۰۳,۶۰۳	۵,۳۱۳,۵۸۱,۸۲۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۷۳٪	۲,۹۸۰,۵۵۸,۴۰۹	۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰	۰.۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶٪	۱,۳۸۵,۸۷۹,۶۹۸	۱,۲۲۳,۲۸۴,۷۷۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳٪	۶۰۵,۸۲۴,۴۲۸	۶۶۴,۶۸۹,۳۳۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳٪	۴۷۳,۰۰۰,۰۴۲	۵۵۲,۰۱۰,۷۵۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱٪	۳۲۵,۵۸۶,۹۹۵	۳۳۵,۰۸۰,۶۹۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۸۷.۳۷٪	۱۸۲,۰۵۱,۱۶۴,۸۹۳	۲۱۰,۳۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۸۴.۸۸٪	۱۶۳,۱۸۵,۵۸۷,۸۵۹	۱۶۷,۵۰۳,۳۷۷,۳۷۶	جمع
			۱.۰			

توسعه سرمایه گذاری
فصلنامه تخصصی
مسابقات آزمون ریاضی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود منتهی	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال
۱۳۹۳/۰۱/۳۰			۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۵۰۰,۳۶۶۸۷	۹۳۲,۵۱۱	۵۰,۹۶۹,۱۹۸	۰.۰۳٪	۵۰,۸۸۶,۱۰۳,۳۲۹	۵۰,۸۸۶,۱۰۳,۳۲۹
۱۳۹۴/۰۸/۲۵	۲۰	.	.	.	۰.۰۰٪	۳,۲۶۲,۷۴۱,۶۴۱	۳,۲۶۲,۷۴۱,۶۴۱
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	.	.	.	۰.۰۰٪	۲,۲۵۱,۹۴۰,۵۶۲	۲,۲۵۱,۹۴۰,۵۶۲
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۱,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۱,۰۹۶,۵۰۵	۱,۰۰۱,۸۳۲,۵۰۵	۰.۵۱٪	۳,۱۰۷,۳۳۱,۳۳۷	۳,۱۰۷,۳۳۱,۳۳۷
۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۲۰	۱,۲۵۱,۰۵۲,۷۰۰	۳۳,۴۹۹,۹۳۹	۱,۲۸۴,۵۵۲,۶۳۹	۰.۷۵٪	۴,۰۸۵,۸۳۱,۲۴۵	۴,۰۸۵,۸۳۱,۲۴۵
چاره زینل ماهانه ۲۰ درصد	۲۰	۴,۵۰۳,۴۶۷,۰۰۰	۳۳,۰۱۰,۴۸۰	۴,۵۳۵,۳۷۷,۴۸۰	۲.۳۹٪	.	.
شرکت واسط بهمن (ذمه‌ها)	۲۰	۵,۰۰۳,۶۴۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۳,۱۴۲	۵,۲۶۵,۲۴۳,۱۴۲	۲.۶۷٪	.	.
شرکت واسط مالی (آذر/صبارس)	۲۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۸۵,۴۶۱	۱۰,۶۶۶,۸۵,۴۶۱	۵.۴۰٪	۱۹,۷۶۷,۵۵۵,۰۰۴	۱۹,۷۶۷,۵۵۵,۰۰۴
اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش	۲۰	۲۲,۵۰۸,۷۱۲,۳۸۷	۴۸۵,۸۲۸,۰۳۸	۲۲,۹۹۴,۵۴۰,۳۲۵	۱۱.۷٪	(۲۹,۱۷۵,۳۷۷)	(۲۹,۱۷۵,۳۷۷)
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت						۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷
جمع						۲۲,۹۶۸,۴۱۳,۰۳۸	۲۲,۹۶۸,۴۱۳,۰۳۸
						۴۸۵,۸۲۸,۰۳۸	۴۸۵,۸۲۸,۰۳۸
						۲۲,۵۰۸,۷۱۲,۳۸۷	۲۲,۵۰۸,۷۱۲,۳۸۷

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپردههای بانکی
حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود منتهی	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال
۱۳۹۳/۰۷/۳۰							
توزیل نشده							
ریال							
۷,۱۷۰,۷۳۴,۷۸۰							
۳,۵۵۳,۱۱۲							
جمع							
۷,۱۷۵,۲۸۸,۸۹۲							

۸- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و اطمینان برقرار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت همال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تکمیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۶۸	۱۱۵,۸۸۹,۵۰۲	۱۳۱,۷۱۷,۶۶۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸
۷,۱۶۸	۱۱۵,۸۸۹,۵۰۲	۱۳۱,۷۱۷,۶۶۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸

ایونمان نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۲,۶۹۲,۶۶۲	۱۷۹,۱۶۶,۵۹۲		
۱۷۸,۲۸۹			
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۱۷۹,۱۶۶,۵۹۲		

بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فرهنگی
بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۷,۳۳۸,۵۳۹
جمع

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
مانده پسانگاز	مانده پسانگاز	گردش	مانده پسانگاز
در پایان دوره	در پایان دوره	در دوره	در ابتدای دوره
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶	۱۴۸,۳۶۶,۱۴۶,۶۶۲	۴۵,۳۷۰,۵۷۱
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۷۶۷,۹۱۰,۳۶۶	۱۴۸,۳۶۶,۱۴۶,۶۶۲	۴۵,۳۷۰,۵۷۱

شرکت کارگزاری مفید
جمع



تایید شده است
تاریخ: ۳۰ مهر ۱۳۹۳
مسئول گزارش و حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ صفر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۷۸,۷۴۱,۶۴۴	۱,۰۵۷,۱۹۷,۵۲۰	مدیر
۹۷,۴۱۲,۵۷۳	۴۵,۴۲۹,۶۷۹	متولی
۱,۶۸۲,۱۵۲,۴۴۷	.	ضامن
۴۱,۷۰۵,۳۱۰	۴۹,۲۳۶,۹۹۹	حسابرس
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۱۵۱,۸۶۴,۱۹۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹۹,۴۱۵,۹۵۱	۶۳۵,۷۳۳,۳۰۳	ذخیره تصفیه
۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱	۱,۲۱۳,۰۶۶,۷۷۱	وارزیهای نامشخص
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۱,۸۴۸,۸۰۰,۰۷۴	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰۷,۱۳۸,۳۴۷,۸۰۵	۷۲,۲۷۰	۱۶۳,۸۳۱,۳۴۹,۶۳۳	۵۵,۲۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۶۶۱,۷۳۳,۴۷۲	۱۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۱,۴۶۶,۵۲۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۸۲,۲۷۰	۱۹۳,۴۷۲,۸۱۶,۱۵۷	۶۵,۲۷۱	جمع

موسسه حسابرسی
شعبه تهران
(دستابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) خرید اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۹,۸۶۰,۳۶۹,۷۷۲	۲۷,۱۶۰,۵۳۵,۵۵۲	(۲۵,۲۵۶,۶۵۶)	۱۵-۱
۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹	۱,۵۸۹,۸۵۹,۱۳۱	.	۱۵-۲
(۲۲۹,۶۰۰,۵۸۰)	(۸۱۳,۰۳۲,۶۶۶)	(۵۱,۰۹۵,۵۸۸)	۱۵-۳
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	۲۸,۶۶۸,۹۹۱,۴۲۷	(۷۶,۳۵۰,۲۴۴)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

مؤسسه سرمایه‌گذاری پیشرو
 شعبه شرکت‌های
 (حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پست و
پاداشتهای توجیهی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱/۳۰

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱/۳۰

۱۳۹۲/۱/۳۰

ردیف	سهام	تاریخ	میانگین قیمت	قیمت	تعداد	میانگین قیمت	قیمت	تعداد	ردیف	سهام
۱	ارتباط سار ایران	۱۷۰,۳۹۹	۱۷۰,۳۹۹	۱	۱۷۰,۳۹۹	۱۷۰,۳۹۹	۱	۱	ارتباط سار ایران	
۲	ایران خودرو	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲	ایران خودرو	
۳	پتک اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳	پتک اصفهان	
۴	بانک پارسیان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴	بانک پارسیان	
۵	بانک پاسارگاد	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵	بانک پاسارگاد	
۶	بانک تجارت	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶	بانک تجارت	
۷	بانک سپه	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷	بانک سپه	
۸	بانک صادرات ایران	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸	بانک صادرات ایران	
۹	بانک ملت	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹	بانک ملت	
۱۰	بیمه ملت	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰	بیمه ملت	
۱۱	سین مالی توسعه باخیمان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۱	سین مالی توسعه باخیمان	
۱۲	پارس خودرو	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲	پارس خودرو	
۱۳	پارس دارو	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۳	پارس دارو	
۱۴	پاکسان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴	پاکسان	
۱۵	پلاش نفت اصفهان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۵	پلاش نفت اصفهان	
۱۶	پلاش نفت بندرعباس	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۶	پلاش نفت بندرعباس	
۱۷	پروتیسی پارس - پارس	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۷	پروتیسی پارس - پارس	
۱۸	پروتیسی جم	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۸	پروتیسی جم	
۱۹	پروتیسی تارک	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۹	پروتیسی تارک	
۲۰	پروتیسی خراسان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۰	پروتیسی خراسان	
۲۱	پروتیسی فی اوزان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۱	پروتیسی فی اوزان	
۲۲	پروتیسی مارون	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۲	پروتیسی مارون	
۲۳	تجارت الکترونیک ایران	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۳	تجارت الکترونیک ایران	
۲۴	تولید برق مسلوبه سیا	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۴	تولید برق مسلوبه سیا	
۲۵	تولید شهاب	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۵	تولید شهاب	
۲۶	خدمات درمانی تامین داروپایه	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۶	خدمات درمانی تامین داروپایه	
۲۷	خدمات منجمی ساختمان و تأسیسات راه آهن	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۷	خدمات منجمی ساختمان و تأسیسات راه آهن	
۲۸	داروپای سوه	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۸	داروپای سوه	
۲۹	داروپای ذرات این خاکن	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۹	داروپای ذرات این خاکن	
۳۰	داروپای ساجان	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰	داروپای ساجان	
۳۱	داروپای تولید دارو	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۱	داروپای تولید دارو	
۳۲	داروپای سارینا	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۲	داروپای سارینا	
۳۳	ساینا	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۳	ساینا	
۳۴	ساجان دارو	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۴	ساجان دارو	
۳۵	سرمایه گذاری بازنشستگی کنکور	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۵	سرمایه گذاری بازنشستگی کنکور	
۳۶	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۶	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	
۳۷	سرمایه گذاری توسعه ساجان و داروپای	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۷	سرمایه گذاری توسعه ساجان و داروپای	
۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	
۳۹	سرمایه گذاری دارویی شهاب	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۹	سرمایه گذاری دارویی شهاب	

توسعه دارویی
توسعه دارویی
توسعه دارویی

بسطوی سرمایه گذاری مشترک پیشرو
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۳



سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۳/۰۶/۳۰
 دوره مالی منتهی به
 ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	شرح	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			کاروبار	اداره	مالیات	سود از فروش	سود از فروش	سود از فروش	سود از فروش	سود از فروش
۲۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران									
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰			۵,۲۲۱,۰۰۰	۵۵,۷۵۱,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰			
۲۲	سرمایه گذاری پارس	۲۲,۰۰۰,۰۰۰			۷,۸۱۲,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۲۹,۰۰۰	۱,۵۸۲,۵۵۸,۰۰۰			
۲۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲۶۶,۵۸۱	۶۱,۲۲۳,۰۰۰	۷۸,۷۳۰,۰۰۰			
۲۴	سرمایه گذاری سکنی زاینده رود									
۲۵	سرمایه گذاری سکنی شمال شرق									
۲۶	سرمایه گذاری سکنی شمال غرب									
۲۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسیسات									
۲۸	سنگ آهن کل کوه	۲۲,۰۰۰,۰۰۰			۸۷,۷۸۹,۰۰۰	۱,۵۶,۵۵۲,۰۰۰				
۲۹	سیمان ارومیه									
۳۰	سیمان ایلام									
۳۱	سیمان تبریز									
۳۲	سیمان فارس و خوزستان									
۳۳	سیمان کرمان	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰				
۳۴	سیمان مازندران									
۳۵	سیمان هرمزگان	۳,۰۰۰,۰۰۰								
۳۶	سیمان همدان									
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۵,۵۵۲					۲,۵۵۱,۲۲۶,۵۹۲			
۳۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه									
۳۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵,۰۰۰,۰۰۰					۲,۳۷۸,۳۸۰,۰۰۰			
۴۰	فرآورده های نسوز پارس									
۴۱	فولاد خوزستان	۲۲,۵۲۶					۷۵,۱۰۰,۰۰۰			
۴۲	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰					۲۸,۳۰۰,۰۰۰			
۴۳	گروه پارس									
۴۴	گازتاسیسات ایران گستر									
۴۵	گسترش نفت و گاز پارس									
۴۶	گروه سستی پارسکو	۲,۰۰۰,۰۰۰					۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۴۷	گسترش نفت و گاز پارس	۸۲,۰۰۰					۱,۰۲۳,۱۷,۰۰۰			
۴۸	گروه پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰					۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۴۹	گروه سستی پارسکو	۲,۰۰۰,۰۰۰					۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۰	گسترش نفت و گاز پارس	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۱	مجموع پتروشیمی نسوز	۶۲,۰۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۲	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۳	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۴	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۵	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۶	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۷	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۸	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵۹	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۰	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۱	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۲	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۳	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۴	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۵	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۶	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۷	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۸	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶۹	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۰	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۱	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۲	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۳	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۴	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۵	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۶	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۷	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۸	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷۹	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۰	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۱	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۲	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۳	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۴	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۵	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۶	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۷	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۸	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸۹	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۰	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۱	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۲	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۳	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۴	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۵	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۶	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۷	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۸	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹۹	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۰۰	مختصات ایران	۱۹,۵۰۰					۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

مختصات ایران (مختصات ایران رسمی)



مستشار سرمایه گذاری مشترک بینگرو
داداشنهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۱/۳۰ سود (زیان) فروش
ریال

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۲۲۰۸۸۷		۳۲۰۸۸۷		۳۲۰۸۸۷		۳۲۰۸۸۷		۳۲۰۸۸۷		۳۲۰۸۸۷	
۹۵۸۸۷۳۸		۱۵۸۷۵۱۳۸		۱۵۸۷۵۱۳۸		۱۵۸۷۵۱۳۸		۱۵۸۷۵۱۳۸		۱۵۸۷۵۱۳۸	
۵۸۲۸۰۷۴		۰		۰		۰		۰		۰	
۱۰۰۱۶۳۳۳۳۱۹		۱۰۰۱۶۳۳۳۳۱۹		۱۰۰۱۶۳۳۳۳۱۹		۱۰۰۱۶۳۳۳۳۱۹		۱۰۰۱۶۳۳۳۳۱۹		۱۰۰۱۶۳۳۳۳۱۹	

۱۳۹۳/۰۷/۳۰ سود (زیان) فروش
ریال

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۱/۳۰ سود (زیان) حاصل از فروش

سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش	ریال
۱۵,۳۹۵,۰۰۰		۱۵,۳۹۵,۰۰۰		۱۵,۳۹۵,۰۰۰		۱۵,۳۹۵,۰۰۰		۱۵,۳۹۵,۰۰۰		۱۵,۳۹۵,۰۰۰	
(۵,۳۳۸,۵۳۱)		(۵,۳۳۸,۵۳۱)		(۵,۳۳۸,۵۳۱)		(۵,۳۳۸,۵۳۱)		(۵,۳۳۸,۵۳۱)		(۵,۳۳۸,۵۳۱)	
(۷,۳۷۶,۰۶۸)		(۷,۳۷۶,۰۶۸)		(۷,۳۷۶,۰۶۸)		(۷,۳۷۶,۰۶۸)		(۷,۳۷۶,۰۶۸)		(۷,۳۷۶,۰۶۸)	
(۵,۸۳۳,۵۳۳)		(۵,۸۳۳,۵۳۳)		(۵,۸۳۳,۵۳۳)		(۵,۸۳۳,۵۳۳)		(۵,۸۳۳,۵۳۳)		(۵,۸۳۳,۵۳۳)	
(۳۰۶,۰۰۰)		(۳۰۶,۰۰۰)		(۳۰۶,۰۰۰)		(۳۰۶,۰۰۰)		(۳۰۶,۰۰۰)		(۳۰۶,۰۰۰)	
(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)	
۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۰		۰		۰		۰		۰		۰	
(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	

توسعه حسابداران رسمی
گنجینه حرفه‌ای
حسابداران رسمی

سود (زیان) حاصل از فروش شرکت وند (سهام)

سال مالی منتهی به	ریال	دوره مالی شش ماهه	ریال	دوره مالی شش ماهه	ریال
۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
۳۰,۴۹۸,۰۰۰		۱۷,۸۲۳,۵۰۰		۱۷,۸۲۳,۵۰۰	
۳,۷۲۱,۰۰۰		۳,۵۵۶,۰۰۰		۳,۵۵۶,۰۰۰	
(۳,۷۲۱,۰۰۰)		(۳,۷۲۱,۰۰۰)		(۳,۷۲۱,۰۰۰)	
۳۸,۱۷۵,۰۰۰		۳۱,۳۵۸,۰۰۰		۳۱,۳۵۸,۰۰۰	

سهم بوس
حق تقدم بر سهم
دری پادار با برآمد مثبت
جمع

۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنیاد
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰		
		سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود منتهی به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال
۱	شرکت ارماتک سیم ایران	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۰,۸۵۰	۲۷۸,۱۳۳	۲,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰	
۲	شرکت ایران ترانسکو	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۲۵۰	۲۴۵,۷۵۰	۴۶,۳۳۷,۵۰۰	
۳	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۱۰	۲,۲۴۵,۰۰۰	۷۵۷,۷۵۰,۰۰۰	
۴	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۲۲۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
۵	شرکت بانک سینا	-	-	-	-	-	
۶	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۳	۲۲۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۷,۵۰۰,۰۵۲	
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۵۲۰	۱۲۵,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	
۸	شرکت پارس تارو	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۳	۲۸۰	۲۲,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
۹	شرکت پتروشیمی جو	-	-	-	-	-	
۱۰	شرکت پلاستیک گت اسفهان	-	-	-	-	-	
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	-	۷۸۰	-	-	
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۷۸۰	۱۶۲,۸۶۱	۱,۲۰۱,۵۱۸,۰۰۰	
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۲,۵۵۶,۰۰۰	
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲,۵۰۰	۱۵,۲۸۸	۱۱۵,۲۱۷,۵۰۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی مازون	-	-	-	-	-	
۱۷	شرکت نسیم میاد اولیه فولاد سبا نور	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۲۰	۲۲,۶۶۱	۲۷,۱۹۲,۱۲۲	
۱۹	شرکت داروسازی اسود	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۲۰	۲۹,۵۷۵	۵۸,۶۹۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت داروسازی چیرا این شیان	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۲۰	۲۱,۰۷۲	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۲۰	۱,۱۲۵	۲,۳۲۲,۰۰۰	
۲۲	سبحان تارو	-	-	-	-	-	
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۰۰۰	۶۲۲,۲۲۲	۳۹۲,۲۲۲,۲۲۲	
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۹۰	۲۰,۷۱,۵۲۸	۷۸,۶۵۹,۰۰۰	
۲۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۵۰	۶,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۷۵۰	۱۸۵,۰۰۰	۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری تارو نسیم	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۵۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸	شرکت سبحان ارومیه	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۲۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹	شرکت اسفند شاهرود	-	-	-	-	-	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری ستر	-	-	-	-	-	
۳۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	
۳۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی نسیم	-	-	-	-	-	
۳۳	شرکت سدا آهن گل کهر	-	-	-	-	-	
۳۴	شرکت سبحان نورود	-	-	-	-	-	
۳۵	شرکت سبحان هرمزگان	-	-	-	-	-	
۳۶	شرکت سبحان همدان	-	-	-	-	-	
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲,۰۰۰	۳۷۷,۱۲۹	۲۷,۰۸۵,۶۰۰	
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹	شرکت فولاد خراسان	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱,۲۵۰	۲۲۲,۲۸۲	۲۲۷,۰۵۲,۰۰۰	
۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۶۱	۲,۲۲۰,۱۷۹	۲,۱۹۷,۹۱۸,۰۰۰	
۴۱	شرکت گروه نسیم	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۷۵۰,۰۰۰	
۴۲	شرکت گروه نسیم تارو	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲,۰۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۳	شرکت گلش و سیرسک سینا	-	-	-	-	-	
۴۴	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱,۲۰۰	۵۲۶,۰۰۰	۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵	شرکت مجتمع پتروشیمی خوارزم	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۲۲۵	۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶	شرکت صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	
۴۷	شرکت مدنا و صنایع چادر ملو	۱۳۹۲/۱۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۹۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
۴۸	شرکت غدیر ایران	-	-	-	-	-	
	جمع						
	هزینه توزیع						
	خالص درآمد سهام						
		۲۴,۸۱۸,۵۷۶,۳۲۵	۱۹,۲۷۲,۰۱۱,۷۹۷	۲۷,۹۲۱,۸۹۹,۳۸۹			

توسعه بازاریابی
 نسیم خرد بازاریابی
 (حسابداریان رسمی)



صندوق سرمایه گذاری پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳



۱۸. سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود مشارکت و سود سوره بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه	دوره مالی شش ماه	متشکلی به	متشکلی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
۳,۳۱۸,۶۶,۵۰۰	۵۱۱,۳۳۳,۳۳۸	۸۸۳,۵۱,۳۳۸	۸۸۳,۵۱,۳۳۸	۸۸۳,۵۱,۳۳۸	۱۸-۱
۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۷۳۶,۳۳۹,۳۵۲	۶۷,۸۱۹,۸۰۲	۶۷,۸۱۹,۸۰۲	۶۷,۸۱۹,۸۰۲	۱۸-۲
	۲,۵۸۱,۷۷۱,۰۸۴				

سود اوراق مشارکت
سود سوره بانکی
جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	متشکلی به	متشکلی به	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۱۸۵,۶۲۶,۶۸۸	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷	۳۸۸,۳۸,۶۵۷
۵۸۷,۸۳۳,۳۶۶	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳
۵,۰۳,۵۸۷,۸۸۷	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳	۱,۶۴۸,۹۱,۳۳۳
۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸	۳,۳۲۶,۳۳۸,۹۰۸

وراث مشارکت
سود اوراق مشارکت و اقسای مالی (زمینت (بانهان) ۳)
سود اوراق مشارکت اجاره پارکینگ (بانهان)
سود اوراق مشارکت اجاره پارکینگ (بانهان)
وراث گواهی سوره بانکی سرمایه گذاری بانک امداد (بانک)
وراث مشارکت شرکت مالی مهر (اصحان)
وراث مشارکت شرکت مالی مهر (اصحان)
وراث مشارکت و اقسای مالی (بانهان)
وراث مشارکت و اقسای مالی (بانهان)
وراث مشارکت و اقسای مالی (بانهان)
وراث مشارکت شرکت اجاره ریش ماهانه ۲۰ درصد
وراث مشارکت شرکت
وراث مشارکت شرکت اجاره بولا کاکاوه جنوب گیتی

جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	متشکلی به	متشکلی به	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
۱۷,۳۳,۶۵۵	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸
۳۱,۸۳۳,۵۸۴	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵
۸,۴۶۳	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸	۲,۵۳,۳۱۸
۳۳,۶۶۹,۰۰۰	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵
۳۳,۶۶۹,۰۰۰	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵	۱۳,۳۳,۶۵۵

توسعه اعتبارات
فنی شرکتها
(تسهیل از رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سایر درآمدها
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تئری شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای قبل یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تئری شده	تفاوت ارزش اسمی و تئری شده	تفاوت ارزش اسمی و تئری شده
ریال	ریال	ریال
-	-	۳۶,۳۹,۷۱۰
-	-	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۷۲
-	-	۲,۶۶۲,۶۲۳,۰۸۳

درآمد سود سهام
 تغییرات ناشی از عملکرد
جمع

۲۰ - هزینه کارمزد از کارکن
 هزینه کارمزد از کارکن به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۷,۸۰۱,۵۱۸	۱,۷۵۶,۶۲۷,۶۷۰	۲,۰۴۳,۵۸۸,۳۳۵
۱۷۶,۰۳۸,۹۲۵	۷۳,۷۴۲,۳۹۸	۸۷,۴۰۱,۱۳۰
۳,۱۸۴,۰۱۲,۰۰۵	۱,۳۱۲,۳۸۴,۳۲۸	۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳
۸۵,۰۳۶,۳۸۶	۴۳,۳۳۱,۶۶۶	۴۹,۳۳۶,۹۹۹
۷,۵۰۳,۸۸۹,۴۳۴	۳,۱۸۵,۲۰۵,۹۸۲	۳,۹۳۹,۵۷۶,۳۲۷

مدیر صندوق
 ستوبی
 شاسی
 حسابرس
جمع

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۱۳,۳۷۲,۲۰۲	۹۹,۹۱۴,۴۵۱	۱۲۱,۷۱۷,۵۶۶
۸۱,۳۵۰	۵۲,۳۵۰	۳۵۰
۱۲۷,۵۰۵,۶۷۹	۴۴,۸۳۴,۷۳۰	۴۶,۳۱۷,۳۵۲
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۱۴۴,۸۰۱,۴۳۱	۱۵۸,۰۳۵,۲۶۸

هزینه اجناس
 سایر هزینه ها
 هزینه تسهیلات
جمع

۲۲ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۶۵۲,۵۱۷,۸۷۴	۳۷,۳۶۴,۴۸۸,۳۵۳	۷,۶۸۷,۹۹۱,۱۴۹
(۱۴۳,۳۸۸,۵۰۹,۳۷۴)	(۳۰,۳۸۰,۶۹۱,۳۲۷)	(۳۷,۶۶۰,۳۶۶,۵۶۴)
(۱۳,۶۳۵,۷۰۲,۳۵۸)	(۶,۰۱۶,۲۰۲,۹۷۴)	(۳۰,۹۷۲,۳۷۵,۴۱۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

مؤسسه حسابرسی
 آئین خرد شاد
 (حسابداریان رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱۳.۸٪	۶,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید
۱.۵٪	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری سایا (سهام عام)
۰.۰۷٪	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادق دهنه
۰.۰۷٪	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی استهروی
۰.۰۷٪	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رنا ابراهیم قلعه حسن
۱۵.۵٪	۱۰,۱۵۰			جمع

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

نوع معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریالی	ماده طلب (بدهی) ریالی
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۹۶,۰۰۹,۹۵۳,۵۳۹	۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

