

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

**با احترام**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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     | • صورت خالص دارایی‌ها   |
| ۳     | • صورت سود و زیان   |
| ۴     | • صورت گردش خالص دارایی‌ها  |
|       | • یادداشتهای توضیحی:  |
| ۵     | الف. اطلاعات کلی صندوق  |
| ۶     | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی   |
| ۶-۹   | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری  |
| ۱۰-۲۵ | ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای هادی مهری

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

آقای محمد محمدزاده

موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

| <u>۱۳۹۳/۰۱/۳۰</u>      | <u>۱۳۹۳/۱۰/۳۰</u>      | <u>یادداشت</u> | <u>دارایی ها</u>  |
|------------------------|------------------------|----------------|---|
| ریال                   | ریال                   |                |   |
| ۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲        | ۱۵۱,۰۲۶,۱۹۸,۳۲۳        | 5              | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷         | ۱۱,۳۳۰,۸۴۴,۴۰۲         | 6              | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵         | ۷,۷۵۷,۷۸۰,۶۶۹          | 7              | حسابهای دریافتی   |
| ۷,۱۶۸                  | ۵۷,۳۰۳,۲۸۲             | 8              | سایر داراییها   |
| ۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱            | ۱۲,۹۱۳,۳۱۴             | 9              | موجودی نقد  |
| (۴۵,۳۷۰,۵۷۱)           | ۱۴۸,۹۲۷,۱۴۸            | 10             | جاری کارگزاران  |
| <u>۲۴۰,۶۱۲,۵۷۵,۹۷۲</u> | <u>۱۷۰,۳۳۳,۹۶۷,۱۳۸</u> |                | <u>جمع دارایی ها</u>  |
|                        |                        |                | <u>بدهی ها</u>  |
| ۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳          | ۱,۲۰۰,۴۷۵,۰۳۹          | 11             | بدهی به ارکان صندوق   |
| ۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲            | ۹۷۴,۶۹۲,۶۸۵            | 12             | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  |
| <u>۴,۸۱۲,۴۹۴,۶۹۵</u>   | <u>۲,۱۷۵,۱۶۷,۷۲۴</u>   |                | <u>جمع بدهی ها</u>  |
| <u>۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷</u> | <u>۱۶۸,۱۵۸,۷۹۹,۴۱۴</u> | 13             | <u>خالص دارایی ها</u>   |
| ۸۲,۲۷۰                 | ۶۲,۹۶۸                 |                | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |
| <u>۲,۸۶۶,۱۷۳</u>       | <u>۲,۶۷۰,۵۴۴</u>       |                | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**صورت سود و زیان**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۱/۳۰ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | یادداشت   |
|---------------------------------|--|--|---|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |   |
| <b>درآمدها:</b>                 |  |  |   |
| ۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱                  | ۴۱,۲۲۵,۷۲۳,۸۱۹                           | (۴۶۷,۷۷۵,۲۰۹)                            | ۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷                  | ۴۴۶۰۴,۰۴۸,۸۵۱                            | (۳۷,۸۷۰,۰۱۲,۵۲۸)                         | ۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۳۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹                  | ۲۲,۸۱۳,۱۴۹,۸۲۲                           | ۲۷,۵۸۵,۹۴۴,۴۸۸                           | ۱۶ سود سهام                                     |
| ۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸                   | ۲,۶۱۶,۵۳۹,۹۵۴                            | ۲,۶۸۷,۸۱۶,۷۶۸                            | ۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| .                               | .  | ۲,۸۸۴,۸۷۸,۶۳۰                            | ۱۸ سایر درآمدها                                 |
| ۱۱۰,۴۹۰,۸۶۱,۶۱۵                 | ۱۱۱,۲۵۹,۴۶۲,۴۴۶                          | (۵,۱۷۹,۱۴۷,۸۵۱)                          | <b>جمع درآمدها</b>                              |
| <b>هزینه‌ها:</b>                |  |  |   |
| ۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴                   | ۵,۳۴۲,۲۴۵,۲۸۱                            | ۳,۹۲۱,۲۷۶,۱۶۳                            | ۱۹ هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱                     | ۲۴۴,۵۵۳,۳۳۹                              | ۲۱۶,۶۲۱,۴۸۸                              | ۲۰ سایر هزینه‌ها                                |
| ۷,۸۴۴,۸۵۰,۵۶۵                   | ۵,۵۸۶,۷۹۸,۶۲۰                            | ۴,۱۳۷,۸۹۷,۶۵۱                            | <b>جمع هزینه‌ها</b>                             |
| ۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰                 | ۱۰۵,۶۷۲,۶۶۳,۸۲۶                          | (۹,۳۱۷,۰۴۵,۵۰۲)                          | <b>سود(زیان) خالص</b>                           |
| ۵۲,۸۲٪                          | ۴۶,۲۰٪                                   | -۴۶٪                                     | بازده میانگین سرمایه گذاری                      |
| ۳۷,۶۶٪                          | ۴۶,۴۳٪                                   | -۲۸,۷۵٪                                  | بازده سرمایه گذاری پایان سال                    |

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۱/۳۰       |                                       | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |                                       | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                                       | یادداشت  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال    | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال    | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال |  |
| ۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹                       | ۸۸,۱۴۳                                | ۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹                          | ۸۸,۱۴۳                                | ۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱                          | ۸۲,۲۷۰                                | خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره<br>واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره<br>واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره<br>سود(زیان) خالص دوره<br>تعدیلات |
| ۸۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۸۳,۴۲۰                                | ۷۲,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰                           | ۷۲,۰۹۱                                | ۵,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰                            | ۵,۴۰۹                                 |  |
| (۸۹,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)                      | (۸۹,۲۹۳)                              | (۶۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰)                         | (۶۱,۷۶۴)                              | (۲۴,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰)                         | (۲۴,۷۱۱)                              |  |
| ۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰                       |                                       | ۱۰۵,۶۷۲,۶۶۳,۸۲۶                          |                                       | (۹,۳۱۷,۰۴۵,۵۰۲)                          |                                       |  |
| (۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)                      |                                       | ۳۵,۷۵۱,۴۰۲,۶۳۸                           |                                       | (۳۹,۰۲۲,۲۳۶,۳۶۵)                         |                                       |  |
| <b>۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱</b>                | <b>۸۲,۲۷۰</b>                         | <b>۳۰۴,۶۱۳,۸۴۱,۰۹۳</b>                   | <b>۹۸,۴۷۰</b>                         | <b>۱۶۸,۱۵۸,۷۹۹,۴۱۴</b>                   | <b>۶۲,۹۶۸</b>                         | ۲۱<br>خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره   |

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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](http://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:

| <u>ردیف</u> | <u>نام دارندگان واحدهای</u> | <u>تعداد واحدهای ممتاز تحت</u> | <u>درصد واحدهای تحت</u> |
|-------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
|             | <u>ممتاز</u>                | <u>تملک</u>                    | <u>تملک</u>             |
| ۱           | شرکت کارگزاری مفید          | ۹۰۰۰                           | ۹۰                      |
| ۲           | سرمایه‌گذاری سایپا          | ۱۰۰۰                           | ۱۰                      |
|             | جمع                         | ۱۰۰۰۰                          | ۱۰۰                     |

## **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو**

### **یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

#### **برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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، موسسه 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 موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از تهران- بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره ای آتی:

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 مجمع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجمع 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. علیهذا محاسبه کارمزد مذکور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد. |
| 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. کارمزد مذکور از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۴ به موجب مصوبه مجمع عمومی حذف گردیده است.  |
| 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 | هزینه‌ی 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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. 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.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰         |                        |                        | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰         |                        |                        | صنعت                                       |
|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--|
| درصد به کل داریهها | بهای تمام شده          | خالص ارزش فروش         | درصد به کل داریهها | بهای تمام شده          | خالص ارزش فروش         |  |
|                    | ریال                   | ریال                   |                    | ریال                   | ریال                   |  |
| ۱۹.۶۰٪             | ۴۲,۵۹۲,۳۱۸,۴۳۴         | ۴۷,۱۵۲,۱۷۷,۵۰۰         | ۱۵.۴٪              | ۳۱,۰۸۱,۰۰۴,۱۷۷         | ۲۶,۱۹۳,۷۸۵,۳۸۵         | محصولات شیمیایی                            |
| ۸.۵۰٪              | ۱۴,۸۵۸,۰۴۹,۵۴۰         | ۲۰,۴۵۵,۹۹۳,۷۲۵         | ۷.۷٪               | ۱۱,۹۸۲,۴۰۳,۴۵۱         | ۱۳,۱۷۰,۹۵۶,۷۳۸         | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  |
| ۵.۹۷٪              | ۹,۸۰۳,۷۵۹,۰۲۲          | ۱۴,۳۶۱,۸۶۹,۱۲۸         | ۴.۱٪               | ۸,۳۲۱,۸۴۳,۵۴۲          | ۶,۹۹۳,۲۹۴,۷۸۰          | استخراج کانه های فلزی                      |
| ۷.۱۶٪              | ۱۸,۰۴۴,۲۰۸,۲۶۳         | ۱۷,۲۳۱,۱۷۳,۷۴۲         | ۷.۱٪               | ۱۸,۹۷۶,۸۱۹,۹۶۲         | ۱۲,۰۳۱,۹۹۶,۴۶۱         | فلزات اساسی                                |
| ۶.۴۷٪              | ۱۶,۸۸۷,۸۷۲,۲۴۷         | ۱۵,۵۷۵,۳۷۹,۹۸۴         | ۱۶.۴٪              | ۳۲,۵۱۱,۷۴۵,۰۹۷         | ۲۸,۰۰۲,۹۵۵,۵۷۱         | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| ۳.۰۳٪              | ۸,۳۷۴,۸۸۵,۰۱۶          | ۷,۲۸۵,۸۵۹,۰۳۳          | ۴.۳٪               | ۱۰,۴۷۲,۰۸۲,۶۶۰         | ۷,۴۰۳,۵۳۵,۵۵۲          | خودرو و ساخت قطعات                         |
| ۱۴.۰۷٪             | ۲۸,۲۱۶,۷۵۱,۶۰۹         | ۳۳,۸۵۷,۰۴۷,۰۶۶         | ۱۵.۴٪              | ۲۶,۳۵۳,۰۵۰,۳۳۹         | ۲۶,۲۵۸,۳۲۴,۹۴۸         | مخابرات                                    |
| ۰.۷۳٪              | ۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰          | ۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵          | ۰.۶٪               | ۹۹۰,۰۲۷,۱۲۸            | ۱,۰۰۹,۹۱۰,۵۲۵          | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| ۴.۲۵٪              | ۵,۲۳۱,۹۳۵,۷۰۱          | ۱۰,۲۱۸,۸۳۸,۵۸۶         | ۴.۹٪               | ۶,۳۲۴,۴۹۷,۹۴۶          | ۸,۳۸۴,۳۴۳,۹۲۰          | مواد و محصولات دارویی                      |
| ۲.۳۴٪              | ۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۲۹          | ۵,۶۴۲,۳۳۶,۷۱۰          | ۲.۵٪               | ۲,۱۳۶,۸۷۷,۴۶۵          | ۴,۳۳۸,۸۸۸,۶۴۰          | استخراج نفت و گاز خام                      |
| ۹.۷۰٪              | ۱۸,۷۹۴,۷۶۸,۸۶۲         | ۲۳,۳۲۹,۲۱۱,۰۹۸         | ۰.۰٪               | -                      | -                      | واسطه گری های مالی                         |
| ۱.۸۲٪              | ۳,۷۸۵,۲۷۸,۴۹۲          | ۴,۳۷۰,۸۵۶,۲۷۲          | ۲.۰٪               | ۴,۶۴۶,۵۱۸,۲۰۲          | ۳,۴۵۱,۶۱۳,۶۲۴          | سیمان، آهک و گچ                            |
| ۰.۳۸٪              | ۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶          | ۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰            | ۰.۴٪               | ۶۱۳۲۲۷۴۱۸              | ۶۱۴۲۸۱۲۵۴              | رایانه و فعالیت های وابسته به آن           |
| ۰.۳۴٪              | ۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰          | ۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵            | ۰.۲٪               | ۴۵۱,۵۲۵,۸۰۵            | ۳۸۱,۵۹۲,۵۸۷            | سایر واسطه گری های مالی                    |
| ۱.۲۸٪              | ۳,۵۰۳,۰۹۹,۳۳۷          | ۳,۰۷۰,۰۸۰,۴۲۰          | ۱.۶٪               | ۳,۷۵۶,۸۵۴,۰۹۱          | ۲,۷۸۷,۲۴۱,۰۹۶          | سرمایه گذاریها                             |
| ۱.۰۲٪              | ۲,۴۳۰,۳۲۵,۵۱۶          | ۲,۴۵۷,۲۸۵,۹۹۸          | ۳.۲٪               | ۴,۳۵۱,۷۰۳,۶۰۹          | ۵,۵۳۰,۴۳۳,۸۴۵          | لاستیک و پلاستیک                           |
| ۰.۷۳٪              | ۲,۹۸۰,۵۵۸,۳۰۹          | ۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰          | ۰.۰٪               | ۰                      | ۰                      | سایر محصولات کانی غیرفلزی                  |
| ۰.۰۰٪              | ۰                      | ۰                      | ۰.۰٪               | -                      | -                      | ماشین آلات و دستگاه های برقی               |
| ۰.۰۰٪              | ۰                      | ۰                      | ۰.۳٪               | ۶۰۵,۸۲۴,۴۴۹            | ۴۹۷,۳۸۸,۶۵۷            | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۰.۰۰٪              | ۰                      | ۰                      | ۱.۶٪               | ۲,۹۴۱,۸۱۴,۱۰۱          | ۲,۷۹۹,۲۹۵,۷۶۴          | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| ۰.۰۰٪              | ۰                      | ۰                      | ۰.۲٪               | ۳۳۵,۸۱۴,۸۶۰            | ۳۰۲,۱۴۱,۱۲۷            | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۰.۰۰٪              | ۰                      | ۰                      | ۰.۵٪               | ۹۹۵,۵۹۸,۸۹۱            | ۸۷۴,۲۱۰,۸۴۳            | انبوه سازی ، املاک و مستغلات               |
| <b>۸۷.۳۸٪</b>      | <b>۱۸۲,۰۵۱,۱۶۴,۸۹۳</b> | <b>۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲</b> | <b>۸۸.۱۵٪</b>      | <b>۱۶۷,۸۴۹,۳۰۳,۱۹۳</b> | <b>۱۵۱,۰۲۶,۱۹۸,۳۲۳</b> | <b>جمع</b>                                 |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

**6- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰            |                     | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰            |                    |                       |         |              |                                |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------|--------------|--------------------------------|
| خالص ارزش فروش        | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش        | سود متعلقه         | ارزش دفتری            | نرخ سود | تاریخ سررسید |                                |
| ریال                  |                     | ریال                  | ریال               | ریال                  |         |              |                                |
| ۵,۰۸۸,۶۱۰,۲۲۹         | ۰.۰۰٪               | .                     | .                  | .                     | ۲۰      | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸   | شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)     |
| ۳,۲۶۲,۷۴۱,۶۳۱         | ۰.۰۰٪               | .                     | .                  | .                     | ۲۰      | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵   | واسط مالی فروردین (ذسامید)     |
| ۴,۲۵۱,۹۴۰,۵۶۲         | ۰.۰۰٪               | .                     | .                  | .                     | ۲۰      | ۱۳۹۶/۰۷/۰۷   | اجاره چادرمولو (صیچاد)         |
| ۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۳۷         | ۰.۰۰٪               | .                     | .                  | .                     | ۲۰      | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸   | اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۴,۰۸۵,۸۳۱,۲۴۵         | ۰.۰۰٪               | .                     | .                  | .                     | ۲۰      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱   | شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)      |
| .                     | ۰.۹۹٪               | ۱,۶۸۹,۴۳۳,۱۵۷         | ۸,۲۱۳,۴۷۷          | ۱,۶۸۱,۲۱۹,۶۸۰         | ۲۰      | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲   | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد     |
| .                     | ۰.۰۰٪               | .                     | .                  | .                     | ۲۰      | ۱۳۹۶/۰۲/۰۷   | شرکت واسط مالی آذر (صپارس)     |
| .                     | ۵.۶۷٪               | ۹,۶۵۱,۲۸۴,۲۴۵         | ۱۵۱,۲۸۴,۲۴۵        | ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰      | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱   | اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش  |
| ۱۹,۷۹۶,۵۵۵,۰۰۴        | ۶.۷٪                | ۱۱,۳۴۰,۷۱۷,۴۰۲        | ۱۵۹,۴۹۷,۷۲۲        | ۱۱,۱۸۱,۲۱۹,۶۸۰        |         |              |                                |
| (۲۹,۱۷۵,۳۷۷)          |                     | (۹,۸۷۳,۰۰۰)           |                    |                       |         |              |                                |
| <b>۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷</b> | <b>۶.۷٪</b>         | <b>۱۱,۳۳۰,۸۴۴,۴۰۲</b> | <b>۱۵۹,۴۹۷,۷۲۲</b> | <b>۱۱,۱۸۱,۲۱۹,۶۸۰</b> |         |              | <b>جمع</b>                     |

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

**جمع**

**7- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰            |                      | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰           |                    |           |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|----------------------|
| تنزیل شده             | تنزیل نشده           | تنزیل شده            | ذخیره تنزیل        | نرخ تنزیل | تنزیل نشده           |
| ریال                  | ریال                 | ریال                 | ریال               | درصد      | ریال                 |
| ۱۰,۳۶۹,۸۷۳,۳۹۹        | ۸,۱۲۱,۷۳۲,۹۶۰        | ۷,۷۵۲,۸۱۵,۴۳۳        | ۳۶۸,۹۱۷,۵۲۷        | ۲۵        | ۸,۱۲۱,۷۳۲,۹۶۰        |
| ۱۰,۸۸۸,۴۲۳            | ۴,۹۶۵,۲۳۶            | ۴,۹۶۵,۲۳۶            | .                  | ۲۰        | ۴,۹۶۵,۲۳۶            |
| ۸۶۴,۸۰۳               | .                    | .                    | .                  | .         | .                    |
| <b>۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵</b> | <b>۸,۱۲۶,۶۹۸,۱۹۶</b> | <b>۷,۷۵۷,۷۸۰,۶۶۹</b> | <b>۳۶۸,۹۱۷,۵۲۷</b> |           | <b>۸,۱۲۶,۶۹۸,۱۹۶</b> |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

حساب‌های دریافتنی از سرمایه گذاران

**جمع**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بنسرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**8- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئین‌ها نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت شش 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 تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

| ۱۳۹۳/۱۰/۳۰           |                         | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰         |                          | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰           |                         |
|----------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره مالی  | مانده در پایان دوره مالی | مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال               | ریال                     | ریال                 | ریال                    |
| ۷,۱۶۸                | ۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰             | ۱۸۰,۳۰۳,۸۸۶        | ۵۷,۳۰۳,۲۸۲               | ۷,۱۶۸                | ۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰             |
| <b>۷,۱۶۸</b>         | <b>۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰</b>      | <b>۱۸۰,۳۰۳,۸۸۶</b> | <b>۵۷,۳۰۳,۲۸۲</b>        | <b>۷,۱۶۸</b>         | <b>۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰</b>      |

آئین‌ها نرم افزار صندوق  
جمع

**9- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۰/۳۰         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰        |
|--------------------|-------------------|
| ریال               | ریال              |
| ۲۵۲,۶۹۲,۴۶۲        | ۱۲,۹۱۳,۳۱۴        |
| ۱۷۸,۲۸۹            | -                 |
| <b>۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱</b> | <b>۱۲,۹۱۳,۳۱۴</b> |

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰  
 بانک ملت شعبه هفت تیر - ۲۷/۳۳۷۸۵۳۶۹  
**جمع**

**10- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

| ۱۳۹۳/۱۰/۳۰                    |                        | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰             |                            | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰                    |                             |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| مانده بستانکار در ابتدای دوره | گردش بدهکار طی دوره    | گردش بستانکار طی دوره  | مانده بدهکار در پایان دوره | مانده بستانکار در ابتدای دوره | گردش بستانکار در پایان دوره |
| ۴۵,۳۷۰,۵۷۱                    | ۲۰۰,۷۴۷,۱۷۱,۲۱۷        | ۲۰۰,۵۵۲,۸۷۳,۴۹۸        | ۱۴۸,۹۲۷,۱۴۸                | ۴۵,۳۷۰,۵۷۱                    | ۱۴۸,۹۲۷,۱۴۸                 |
| <b>۴۵,۳۷۰,۵۷۱</b>             | <b>۲۰۰,۷۴۷,۱۷۱,۲۱۷</b> | <b>۲۰۰,۵۵۲,۸۷۳,۴۹۸</b> | <b>۱۴۸,۹۲۷,۱۴۸</b>         | <b>۴۵,۳۷۰,۵۷۱</b>             | <b>۱۴۸,۹۲۷,۱۴۸</b>          |

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

### 11- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰           | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰           |            |
|----------------------|----------------------|------------|
| ریال                 | ریال                 |            |
| ۲,۰۷۸,۷۴۱,۶۴۴        | ۱,۱۲۲,۴۳۱,۰۳۵        | مدیر       |
| ۹۷,۴۱۲,۵۷۲           | ۴۶,۰۸۷,۹۷۴           | متولی      |
| ۱,۶۸۲,۱۵۲,۴۴۷        | ۰                    | ضامن       |
| ۴۱,۷۰۵,۳۱۰           | ۳۱,۹۵۶,۰۳۰           | حسابرس     |
| <b>۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳</b> | <b>۱,۲۰۰,۴۷۵,۰۳۹</b> | <b>جمع</b> |

### 12- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰         | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰         |                 |
|--------------------|--------------------|-----------------|
| ریال               | ریال               |                 |
| ۵۹۹,۴۱۵,۹۵۱        | ۶۳۵,۷۳۳,۳۰۳        | ذخیره تصفیه     |
| ۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱        | ۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱        | وارزیهای نامشخص |
| ۰                  | ۲۵,۸۹۲,۶۱۱         | مالیات تکلیفی   |
| <b>۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲</b> | <b>۹۷۴,۶۹۲,۶۸۵</b> | <b>جمع</b>      |

### 13- خالص داراییها

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

| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰             |               | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰             |               |                            |
|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال                   | تعداد         | ریال                   | تعداد         |                            |
| ۲۰۷,۱۳۸,۳۴۷,۸۰۵        | ۷۲,۲۷۰        | ۱۴۱,۴۵۳,۳۶۱,۸۲۴        | ۵۲,۹۶۸        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۸,۶۶۱,۷۳۳,۴۷۲         | ۱۰,۰۰۰        | ۲۶,۷۰۵,۴۳۷,۵۹۰         | ۱۰,۰۰۰        | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷</b> | <b>۸۲,۲۷۰</b> | <b>۱۶۸,۱۵۸,۷۹۹,۴۱۴</b> | <b>۶۲,۹۶۸</b> | <b>جمع</b>                 |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۱/۳۰ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | یادداشت |   |
|---------------------------------|--|--|---------|---|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |         |   |
| ۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲                  | ۴۰,۴۲۱,۶۰۷,۷۸۴                           | (۴۳۵,۱۰۲,۷۵۳)                            | ۱۴-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹                   | ۹۳۵,۲۸۰,۷۰۲                              | ۰  | ۱۴-۲    | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم                                     |
| (۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)                   | (۱۳۱,۱۶۴,۶۶۷)                            | (۳۳,۶۷۲,۴۵۶)                             | ۱۴-۳    | سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                 |
| <b>۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱</b>           | <b>۴۱,۲۲۵,۷۲۳,۸۱۹</b>                    | <b>(۴۶۷,۷۷۵,۲۰۹)</b>                     |         | <b>جمع</b>  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| ردیف | سهام                             | تعداد     | بهای فروش      | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |            |            |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                 |
|------|----------------------------------|-----------|----------------|---------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
|      |                                  |           |                | ارزش دفتری                            | کارمزد     | مالیات     | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش |
| ۱    | ارتباطات سیار ایران              | ۱۷۰,۴۲۹   | ۵,۲۷۳,۲۳۷,۰۱۱  | ۴,۲۶۶,۷۲۱,۴۳۸                         | ۲۸,۴۲۴,۴۲۸ | ۲۶,۸۶۶,۱۸۵ | ۱,۰۵۱,۲۳۴,۹۶۰   | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲    | ایران ترانسفو                    | ۲۶۵,۷۵۰   | ۱,۴۵۶,۶۹۰,۵۰۰  | ۱,۳۸۵,۸۷۹,۶۹۷                         | ۷,۷۰۵,۸۹۴  | ۷,۲۸۳,۴۵۳  | ۵۵,۸۲۱,۴۵۶      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳    | ایران خودرو                      | ۴۱۰,۰۰۰   | ۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۹۹,۱۹۶,۷۰۳                         | ۵,۹۸۰,۸۷۳  | ۵,۶۵۳,۰۰۰  | ۱۹,۷۶۹,۴۲۴      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۴    | بانک انصار                       | ۳۷۷,۷۱۸   | ۱,۱۱۵,۰۴۴,۸۷۲  | ۹۶۶,۳۸۰,۶۵۲                           | ۵,۸۹۸,۵۸۸  | ۵,۵۷۵,۲۲۴  | ۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۵    | بانک پاسارگاد                    | ۶۱۰,۰۰۰   | ۱,۱۵۸,۰۶۴,۱۰۸  | ۱,۰۵۹,۱۶۶,۱۰۸                         | ۶,۱۲۶,۱۵۹  | ۵,۷۹۰,۳۲۱  | ۸۶,۹۸۱,۵۲۰      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۶    | بانک تجارت                       | ۷۰۰,۰۰۰   | ۷۶۰,۶۰۰,۰۰۰    | ۷۷۷,۹۶۳,۶۱۲                           | ۴۰,۲۳,۵۷۳  | ۳,۸۰۳,۰۰۰  | (۲۵,۱۸۹,۱۸۵)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۷    | بانک صادرات ایران                | ۵۰۰,۰۰۰   | ۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰    | ۴۲۵,۳۵۷,۲۴۵                           | ۲,۳۳۷,۶۳۲  | ۲,۳۰۴,۰۰۰  | ۳۰,۷۰۱,۱۲۳      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۸    | بانک ملت                         | ۲,۹۰۶,۵۹۹ | ۵,۹۹۴,۳۹۰,۲۶۱  | ۷,۲۱۱,۳۶۰,۲۷۴                         | ۳۱,۷۱۵,۷۳۴ | ۲۹,۹۷۱,۴۵۱ | (۱,۲۷۸,۷۵۷,۱۸۸) | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۹    | بیمه ملت                         | ۱۳۰,۷۰۷   | ۲۸۹,۹۵۷,۶۵۲    | ۲۵۰,۰۷۵,۶۱۷                           | ۱,۵۳۳,۸۷۷  | ۱,۴۴۹,۷۸۷  | ۳۶,۸۹۸,۱۷۱      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۰   | پارس خودرو                       | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰    | ۲۷۴,۲۴۶,۹۵۶                           | ۱,۴۰۱,۳۲۱  | ۱,۳۳۴,۵۰۰  | (۱۲,۰۷۲,۷۷۷)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۱   | پارس دارو                        | ۲۰,۲۳۵    | ۶۹۳,۱۷۴,۰۲۰    | ۳۶۷,۳۲۳,۳۹۵                           | ۳,۶۷۰,۵۹۴  | ۳,۴۶۹,۳۷۰  | ۳۱۷,۴۱۰,۶۶۱     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۲   | پتروشیمی پردیس - بورس            | ۱۱۵,۳۲۸   | ۱,۹۸۴,۷۵۲,۳۷۴  | ۱,۸۰۴,۹۰۷,۱۸۵                         | ۱۰,۴۹۹,۳۳۸ | ۹,۹۲۳,۷۶۲  | ۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۳   | پتروشیمی جم                      | ۳۴۰,۰۰۰   | ۳۰,۴۷,۳۴۵,۱۸۷  | ۳,۲۹۱,۳۶۵,۴۸۰                         | ۱۵,۵۷۱,۹۲۹ | ۱۵,۲۳۶,۷۳۷ | (۲۷۴,۸۲۸,۹۴۹)   | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۴   | پتروشیمی خارک                    | ۳۶۴,۰۶۵   | ۱۰,۹۷۳,۱۲۴,۶۸۸ | ۱۱,۱۹۳,۸۵۲,۶۲۸                        | ۵۸,۴۲۷,۰۴۰ | ۵۴,۸۶۰,۶۲۵ | (۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)   | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۵   | پتروشیمی خراسان                  | ۱۶,۱۷۰    | ۱۲۱,۳۷۵,۰۰۰    | ۱۴۹,۰۶۸,۷۳۲                           | ۶۱۹,۷۱۵    | ۶۰۶,۳۷۵    | (۳۹,۰۱۹,۸۲۲)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۶   | پتروشیمی فن آوران                | ۲۰,۰۰۰    | ۵۳۷,۲۸۱,۲۲۶    | ۵۵۳,۱۰۹,۳۳۰                           | ۲,۸۱۲,۳۰۷  | ۲,۶۸۶,۴۰۶  | (۲۱,۳۹۶,۸۱۷)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۷   | پتروشیمی مارون                   | ۲۸,۳۲۹    | ۱,۲۸۸,۲۳۹,۳۵۳  | ۱,۲۸۳,۵۲۳,۷۹۴                         | ۶,۵۹۶,۹۷۴  | ۶,۴۴۱,۱۹۸  | (۸,۳۱۹,۶۱۳)     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۸   | تجارت الکترونیک پارسپان          | ۱۰۰,۰۰۰   | ۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰    | ۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰                           | ۵۰,۰۶۹,۸۳  | ۴,۷۳۲,۵۰۰  | ۱۱,۳۸۱,۶۶۷      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۱۹   | تراکتور سازی ایران               | ۲۵,۰۰۰    | ۱۴۵,۶۲۵,۰۰۰    | ۱۲۱,۰۴۱,۶۰۰                           | ۷۷۰,۳۵۶    | ۷۲۸,۱۲۵    | ۲۳,۰۸۴,۹۱۹      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۰   | حفاری شمال                       | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۳۹,۱۴۳,۷۷۷  | ۵۳۴,۲۱۹,۳۶۴                           | ۶۰,۲۶,۰۷۴  | ۵,۶۹۵,۷۲۰  | ۵۹۳,۲۰۲,۵۸۹     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۱   | داروسازی اسوه                    | ۲۶,۲۹۶    | ۳۵۶,۸۳۴,۱۰۱    | ۴۰۱,۸۸۴,۴۴۵                           | ۱,۹۲۳,۳۱۲  | ۱,۷۸۴,۱۲۰  | (۴۸,۷۷۷,۷۷۶)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۲   | داروسازی جابر ابن حیان           | ۴۹,۵۷۵    | ۴۳۷,۵۸۴,۹۷۵    | ۴۸۰,۳۳۹,۹۸۶                           | ۲,۳۱۴,۸۲۱  | ۲,۱۸۷,۹۲۶  | (۴۷,۱۵۷,۷۵۸)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۳   | داروسازی سبحان                   | ۲۳,۶۹۶    | ۲۰۰,۸۷۳,۳۶۶    | ۱۴۲,۳۹۵,۵۶۹                           | ۱۰,۰۰۴,۲۶۸ | ۵,۶۰۴,۲۶۳  | ۵۶,۴۰۹,۸۱۵      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۴   | رایان سانیپا                     | ۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۱۰,۳۸۵,۰۸۵  | ۸۱۴,۰۳۶,۴۷۵                           | ۵,۸۴۶,۸۸۷  | ۵,۵۰۶,۹۲۶  | ۲۷۵,۹۹۴,۷۹۷     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۵   | سانیپا                           | ۱,۴۴۱,۷۹۳ | ۲,۲۸۲,۸۳۷,۲۸۴  | ۲,۴۳۲,۷۱۰,۲۶۳                         | ۱۲,۰۷۶,۱۵۴ | ۱۱,۴۱۴,۱۲۸ | (۱۷۳,۳۷۳,۲۷۱)   | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۶   | سبحان دارو                       | ۳۶,۴۰۵    | ۱,۲۱۹,۹۴۶,۸۷۷  | ۱,۲۵۴,۰۲۷,۳۵۱                         | ۶,۳۶۱,۵۸۰  | ۶,۰۹۹,۷۳۷  | (۴۶,۵۴۱,۷۹۱)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۷   | سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری     | ۱,۶۷۰,۳۷۷ | ۶,۰۳۱,۸۹۴,۸۰۰  | ۵,۹۳۲,۵۱۲,۴۶۵                         | ۳۱,۹۲۶,۴۶۲ | ۳۰,۱۵۹,۴۷۴ | ۳۷,۳۹۶,۳۹۹      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۸   | سرمایه گذاری بانک ملی ایران      | ۱۰۰,۰۰۰   | ۵۸۰,۰۰۰,۴۲۷    | ۳۵۴,۹۶۹,۷۰۴                           | ۳,۱۰۵,۵۸۰  | ۲,۹۰۰,۰۰۲  | ۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۲۹   | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان   | ۲۶۲,۵۰۰   | ۴۱۲,۰۳۰,۲۹۲    | ۳۹۵,۶۶۳,۶۲۵                           | ۲,۱۷۹,۶۴۲  | ۲,۰۶۰,۱۵۳  | ۱۲,۱۲۶,۸۷۲      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۰   | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۸۵۰,۷۹۰   | ۲,۱۳۹,۸۳۵,۵۷۰  | ۳,۳۰۶,۰۴۰,۷۶۸                         | ۱۱,۳۱۹,۳۳۲ | ۱۰,۶۹۹,۱۷۹ | (۱,۱۸۸,۷۸۸,۱۰۹) | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۱   | سرمایه گذاری خوارزمی             | ۲۰۰,۰۰۰   | ۳۱۲,۳۰۰,۰۰۰    | ۲۹۹,۵۷۵,۸۲۸                           | ۱,۶۵۲,۰۶۸  | ۱,۵۶۱,۴۹۹  | ۹,۵۱۰,۶۰۵       | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۲   | سرمایه گذاری دارویی تامین        | ۱۵۰,۰۰۰   | ۹۱,۵۳۰,۰۰۰     | ۹۶,۲۹۷,۰۳۷                            | ۴۸۴,۱۹۷    | ۴۵۷,۶۵۰    | (۵,۷۰۸,۸۸۴)     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۳   | سرمایه گذاری غدیر                | ۱۵۰,۰۰۰   | ۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰  | ۵۹۵,۷۵۱,۹۰۷                           | ۵,۵۴۴,۹۷۸  | ۵,۲۴۱,۰۰۰  | ۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۴   | سرمایه گذاری مسکن                | ۲۰۰,۰۰۰   | ۴۰۷,۳۰۰,۰۰۰    | ۳۲۲,۹۵۵,۴۳۰                           | ۲,۱۵۴,۶۳۳  | ۲,۰۳۶,۵۰۲  | ۴۰,۱۵۳,۴۴۵      | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۵   | سرمایه گذاری ملی ایران           | ۶۶۰,۰۰۰   | ۱,۴۸۲,۵۵۸,۶۳۰  | ۱,۷۵۱,۵۴۹,۶۷۰                         | ۷,۸۶۴,۶۲۷  | ۷,۴۱۲,۷۹۳  | (۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)   | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۶   | سرمایه گذاری مسکن زاینده رود     | ۲۰,۰۰۰    | ۷۱,۷۴۰,۰۰۰     | ۶۲,۲۹۳,۸۸۰                            | ۳۶۶,۵۹۱    | ۳۵۸,۷۰۰    | ۸,۷۲۰,۸۲۹       | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۷   | سیمان ارومیه                     | ۲۲,۰۰۰    | ۱۵۶,۵۱۵,۴۱۰    | ۱۸۹,۷۸۷,۹۰۸                           | ۸۲۷,۵۶۹    | ۷۸۲,۵۷۷    | (۳۴,۸۸۳,۰۴۴)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۸   | سیمان مازندران                   | ۲۰,۰۰۰    | ۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۴۰,۵۱۹,۹۲۱                           | ۲,۳۷۹,۹۲۰  | ۲,۱۵۵,۰۰۰  | (۱۳,۹۵۴,۹۱۱)    | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |
| ۳۹   | سیمان هگمتان                     | ۱۰۰,۰۰۰   | ۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰    | ۴۳۸,۳۴۵,۷۲۷                           | ۳,۹۷۹,۱۳۹  | ۳,۷۶۱,۰۰۰  | ۳۰۶,۱۱۴,۱۲۴     | ۱,۸۴۴,۹۹۳,۹۹۹                         | ۱۳۹۳/۰۱/۳۰      |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

| ردیف | سهام                                   | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                                       |                 |              |                 |                 |
|------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
|      |  | تعداد                                 | بهای فروش                             | ارزش دفتری      | کارمزد       | مالیات          | سود (زیان) فروش |
|      |  | ریال                                  | ریال                                  | ریال            | ریال         | ریال            | ریال            |
| ۴۰   | شرکت بهمن لیزینگ                       | ۲۲,۰۰۰                                | ۵۳,۱۷۴,۰۰۰                            | ۳۶,۴۷۲,۰۶۲      | ۲۷۱,۷۱۷      | ۳۶۵,۸۷۰         | ۱۶,۱۶۴,۳۵۱      |
| ۴۱   | صنایع پتروشیمی کرمانشاه                | ۴۵۹,۵۵۳                               | ۳,۵۹۱,۲۲۷,۶۹۲                         | ۴,۱۸۴,۹۵۳,۷۶۵   | ۱۹,۰۹۴,۳۲۰   | ۱۷,۹۵۶,۱۲۸      | (۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)   |
| ۴۲   | فرآورده های نسوز پارس                  | ۵۰۰,۰۰۰                               | ۲,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰                         | ۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰   | ۱۲,۰۴۶,۰۰۸   | ۱۱,۳۸۵,۶۴۱      | ۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱     |
| ۴۳   | فولاد خوزستان                          | ۵۰,۰۰۱                                | ۲۹۰,۸۵۰,۰۰۱                           | ۷۵۲,۸۵۸,۴۱۶     | ۱,۵۳۸,۵۹۷    | ۱,۴۵۴,۲۵۰       | (۴۶۵,۰۰۱,۲۶۲)   |
| ۴۴   | فولاد مبارکه اصفهان                    | ۲۲۵,۲۴۵                               | ۷۵۱,۷۰۴,۷۰۰                           | ۷۴۹,۹۲۳,۰۳۶     | ۳,۹۷۶,۵۱۶    | ۳,۷۵۸,۵۲۵       | (۵,۹۶۳,۳۷۷)     |
| ۴۵   | کوبیر تایر                             | ۳۰,۰۰۰                                | ۴۶۱,۳۷۰,۰۰۰                           | ۳۸۹,۹۷۱,۶۸۴     | ۲,۳۵۸,۵۳۱    | ۲,۳۰۶,۸۵۰       | ۶۶,۷۳۲,۹۲۵      |
| ۴۶   | گروه بهمن                              | ۴۰۵,۰۰۰                               | ۷۳۴,۶۵۸,۴۴۸                           | ۹۹۶,۱۳۱,۶۹۶     | ۳,۸۸۶,۳۴۱    | ۳,۶۷۳,۲۹۲       | (۲۶۹,۰۳۲,۸۸۱)   |
| ۴۷   | گروه صنعتی پاکشو                       | ۸۲,۰۸۰                                | ۱,۰۲۶,۳۱۷,۰۳۴                         | ۱,۰۲۹,۹۰۲,۳۶۰   | ۵,۵۷۸,۶۷۶    | ۵,۱۳۱,۵۸۳       | (۱۴,۳۹۵,۵۸۵)    |
| ۴۸   | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو         | ۱۶۲,۹۰۱                               | ۷۰۸,۱۶۵,۱۷۵                           | ۵۹۵,۳۳۸,۰۰۲     | ۳,۷۴۶,۱۹۴    | ۳,۵۴۰,۸۲۵       | ۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴     |
| ۴۹   | لیزینگ صنعت و معدن                     | ۵۰,۰۰۰                                | ۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰                           | ۱۰۷,۵۰۶,۱۴۴     | ۵۳۶,۹۲۵      | ۵۰۷,۵۰۰         | (۷,۰۵۰,۵۷۹)     |
| ۵۰   | مجمع پتروشیمی شیراز                    | ۴۷,۲۶۰                                | ۳۹۹,۳۴۷,۰۰۰                           | ۴۰۰,۶۶۷,۸۰۲     | ۲,۱۱۲,۵۴۳    | ۱,۹۹۶,۷۳۵       | (۵,۴۳۰,۰۸۰)     |
| ۵۱   | معدنی و صنعتی چادر ملو                 | ۲۴۵,۱۹۹                               | ۱,۵۰۹,۰۹۳,۷۸۹                         | ۱,۰۸۴,۵۸۹,۴۲۷   | ۷,۹۹۶,۳۲۱    | ۷,۵۴۵,۴۶۸       | ۴۰۸,۹۶۳,۵۷۳     |
| ۵۲   | نفت بهران                              | ۶۴,۰۰۰                                | ۱,۴۲۸,۷۱۴,۹۰۳                         | ۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵   | ۷,۵۵۷,۸۹۷    | ۷,۱۴۳,۵۷۵       | (۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)   |
| ۵۳   | نفت سپاهان                             | ۹۷,۶۵۰                                | ۱,۸۲۵,۰۷۹,۱۸۹                         | ۱,۷۱۷,۱۸۰,۱۳۳   | ۹,۶۵۴,۶۶۵    | ۹,۱۲۵,۳۹۵       | ۸۹,۱۱۸,۹۹۶      |
| ۵۴   | همکاران سیستم                          | ۳۰,۰۰۰                                | ۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰                           | ۱۲۶,۰۵۴,۶۸۱     | ۷۲۶,۶۴۲      | ۷۱۱,۰۰۰         | ۱۴,۷۰۷,۶۷۷      |
| ۵۵   | بانک سینا                              | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۵۶   | بین المللی توسعه ساختمان               | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۵۷   | پاکسان                                 | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۵۸   | پالایش نفت اصفهان                      | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۵۹   | پالایش نفت بندرعباس                    | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۰   | خدمات دریایی تایپواتر خاورمیانه        | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۱   | خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۲   | داروسازی تولید دارو                    | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۳   | سرمایه گذاری ساختمان ایران             | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۴   | سرمایه گذاری سپه                       | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۵   | سرمایه گذاری مسکن شمال شرق             | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۶   | سرمایه گذاری امید                      | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۷   | سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران         | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۸   | سرمایه گذاری غدیر                      | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۶۹   | سرمایه گذاری مسکن شمال غرب             | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۰   | سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین  | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۱   | سنگ آهن گل گهر                         | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۲   | سیمان ایلام                            | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۳   | سیمان دورود                            | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۴   | سیمان فارس و خوزستان                   | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۵   | سیمان کرمان                            | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
| ۷۶   | سیمان هرمزگان                          | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
|      |  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰          | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | سود (زیان) فروش | مالیات       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|      |  | ریال                                  | ریال                                  | ریال            | ریال         | ریال            | ریال            |
|      |  | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
|      |  | (۲۶,۵۶۹,۳۳۲)                          | (۲۶,۵۶۹,۳۳۲)                          | (۲۶,۵۶۹,۳۳۲)    | (۲۶,۵۶۹,۳۳۲) | (۲۶,۵۶۹,۳۳۲)    | (۲۶,۵۶۹,۳۳۲)    |
|      |  | ۲۸۸,۲۱۶,۸۱۶                           | ۸۶,۲۱۱,۵۹۰                            | ۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱     | ۱۱,۳۸۵,۶۴۱   | ۱۱,۳۸۵,۶۴۱      | ۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱     |
|      |  | ۵,۲۳۴,۴۸۷,۸۴۴                         | ۵,۲۳۴,۴۸۷,۸۴۴                         | (۴۶۵,۰۰۱,۲۶۲)   | ۱,۴۵۴,۲۵۰    | ۱,۴۵۴,۲۵۰       | (۴۶۵,۰۰۱,۲۶۲)   |
|      |  | ۸۰,۳۰۲,۳۷۹                            | ۸۰,۳۰۲,۳۷۹                            | (۵,۹۶۳,۳۷۷)     | ۳,۷۵۸,۵۲۵    | ۳,۷۵۸,۵۲۵       | (۵,۹۶۳,۳۷۷)     |
|      |  | .                                     | .                                     | ۶۶,۷۳۲,۹۲۵      | ۲,۳۰۶,۸۵۰    | ۲,۳۰۶,۸۵۰       | ۶۶,۷۳۲,۹۲۵      |
|      |  | ۱۷۸,۵۴۰,۲۲۴                           | ۱۷۸,۵۴۰,۲۲۴                           | (۲۶۹,۰۳۲,۸۸۱)   | ۳,۶۷۳,۲۹۲    | ۳,۶۷۳,۲۹۲       | (۲۶۹,۰۳۲,۸۸۱)   |
|      |  | .                                     | .                                     | (۱۴,۳۹۵,۵۸۵)    | ۵,۱۳۱,۵۸۳    | ۵,۱۳۱,۵۸۳       | (۱۴,۳۹۵,۵۸۵)    |
|      |  | .                                     | .                                     | ۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴     | ۳,۵۴۰,۸۲۵    | ۳,۵۴۰,۸۲۵       | ۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴     |
|      |  | .                                     | .                                     | (۷,۰۵۰,۵۷۹)     | ۵۰۷,۵۰۰      | ۵۰۷,۵۰۰         | (۷,۰۵۰,۵۷۹)     |
|      |  | ۱۴۴,۷۴۵,۲۷۹                           | ۴۶,۰۷۵,۷۷۹                            | (۵,۴۳۰,۰۸۰)     | ۱,۹۹۶,۷۳۵    | ۱,۹۹۶,۷۳۵       | (۵,۴۳۰,۰۸۰)     |
|      |  | ۳,۸۹۳,۸۹۰,۲۴۵                         | ۳,۳۱۳,۶۹۷,۳۵۷                         | ۴۰۸,۹۶۳,۵۷۳     | ۷,۵۴۵,۴۶۸    | ۷,۵۴۵,۴۶۸       | ۴۰۸,۹۶۳,۵۷۳     |
|      |  | .                                     | .                                     | (۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)   | ۷,۱۴۳,۵۷۵    | ۷,۱۴۳,۵۷۵       | (۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)   |
|      |  | .                                     | .                                     | ۸۹,۱۱۸,۹۹۶      | ۹,۱۲۵,۳۹۵    | ۹,۱۲۵,۳۹۵       | ۸۹,۱۱۸,۹۹۶      |
|      |  | .                                     | .                                     | ۱۴,۷۰۷,۶۷۷      | ۷۱۱,۰۰۰      | ۷۱۱,۰۰۰         | ۱۴,۷۰۷,۶۷۷      |
|      |  | ۳,۲۹۴,۸۶۴,۸۸۶                         | ۸۴۴,۹۷۲,۶۰۲                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۲۰,۶۳۷,۷۷۴                            | ۲۰,۶۳۷,۷۷۴                            | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۷۴,۰۶۷,۹۲۴                            | ۷۴,۰۶۷,۹۲۴                            | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۴۸۱,۱۵۹,۲۰۴                           | ۵۶۱,۶۶۴,۸۳۰                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۲۶,۲۶۶,۵۱۷                            | ۳۶,۲۶۶,۵۱۷                            | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶                           | ۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲                           | ۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۴۴۹,۱۵۰,۷۴۲                           | ۴۴۹,۱۵۰,۷۴۲                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۷۷,۳۳۹,۱۲۲                            | ۷۷,۳۳۹,۱۲۲                            | .               | .            | .               | .               |
|      |  | (۱۸۵,۷۰۲,۵۲۸)                         | (۱۸۵,۷۰۲,۵۲۸)                         | .               | .            | .               | .               |
|      |  | (۲۸,۷۱۷,۱۶۵)                          | (۲۸,۷۱۷,۱۶۵)                          | .               | .            | .               | .               |
|      |  | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
|      |  | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
|      |  | .                                     | .                                     | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۳۵,۸۷۹,۴۵۷                            | ۳۵,۸۷۹,۴۵۷                            | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۱,۰۱۴,۱۸۲,۰۹۴                         | ۱,۰۱۴,۱۸۲,۰۹۴                         | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۳,۳۳۶,۱۸۴,۴۵۰                         | ۳,۳۳۶,۱۸۴,۴۵۰                         | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۱۰۳,۵۳۸,۵۶۳                           | ۱۰۳,۵۳۸,۵۶۳                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۴۷۷,۱۳۴,۲۲۱                           | ۴۷۷,۱۳۴,۲۲۱                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۱۷۴,۰۶۹,۲۴۶                           | ۱۷۴,۰۶۹,۲۴۶                           | .               | .            | .               | .               |
|      |  | ۷,۷۹۳,۸۷۷                             | ۷,۷۹۳,۸۷۷                             | .               | .            | .               | .               |
|      |  | (۱۰۰,۵۶۲,۱۰۵)                         | ۲۳,۵۸۲,۱۳۴                            | .               | .            | .               | .               |



صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

| ردیف | سهام   | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                |             |             |               |                 |                 |
|------|--|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
|      |  | تعداد                                 | بهای فروش      | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|      |  | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |                |             |             |               |                 |                 |
|      |  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰          |                |             |             |               |                 |                 |
| ۷۷   | شرکت ملی صنایع مس ایران                        | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۷۸   | صنایع شیمیایی خلیج فارس                        | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۷۹   | قطعات اتومبیل ایران                            | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۰   | کارت اعتباری ایران کیش                         | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۱   | کاشی و سرامیک سینا                             | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۲   | گسترش نفت و گاز پارسیان                        | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۳   | مخابرات ایران                                  | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۴   | بانک کار آفرین                                 | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۵   | پتروشیمی اراک                                  | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۶   | پست بانک ایران                                 | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۷   | تامین مواد اولیه فولاد صبا نور                 | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۸   | تامین مواد اولیه داروپخش                       | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۸۹   | لابراتوارهای رازک                              | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۰   | مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۱   | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران                | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۲   | بیمه ملت                                       | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۳   | بانک پارسیان                                   | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۴   | تولید برق عسلویه مپنا                          | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۵   | کویرتایر                                       | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
| ۹۶   | کشتیرانی دریای خزر                             | .                                     | .              | .           | .           | .             | .               | .               |
|      |  | ۷۳,۶۹۷,۴۲۰,۵۴۶                        | ۷۳,۳۷۴,۳۵۵,۶۱۲ | ۳۸۹,۶۸۰,۵۷۲ | ۳۶۸,۴۸۷,۱۱۵ | (۴۳۵,۱۰۲,۷۵۳) | ۴۰,۴۲۱,۶۰۷,۷۸۴  | ۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲  |

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

| ردیف | حق تقدم                         | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |             |            |        |        |                 |                 |
|------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
|      |                                 | تعداد                                 | بهای فروش   | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|      |                                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |             |            |        |        |                 |                 |
|      |                                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰          |             |            |        |        |                 |                 |
| ۱    | تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | .                                     | .           | .          | .      | .      | .               | .               |
| ۲    | تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان    | .                                     | .           | .          | .      | .      | .               | .               |
| ۳    | تقدم سبحان دارو                 | .                                     | .           | .          | .      | .      | .               | .               |
|      | جمع                             | .                                     | .           | .          | .      | .      | .               | .               |
|      |                                 | ۱۰,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹                        | ۹۳۵,۲۸۰,۷۰۲ | .          | .      | .      | .               | .               |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ردیف | سهام  | تعداد  | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                   |                       |          | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ |                        |
|------|---|--------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------|------------------------------|------------------------|
|      |   |        | بهای فروش                             | ارزش دفتری        | کارمزد                | مالیات   | سود(زیان) حاصل از فروش       | سود(زیان) حاصل از فروش |
| ۱    | شرکت واسط مالی اسفند                                    | .      | .                                     | .                 | .                     | .        | (۱۵,۷۹۵,۰۰۰)                 |                        |
| ۲    | شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)                         | ۳,۱۵۰  | ۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲,۴۳۵,۵۰۰         | .                     | .        | (۵,۰۳۴۸,۵۲۹)                 |                        |
| ۳    | شرکت واسط مالی مهر (صمینا)                              | ۸,۰۰۰  | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۶,۲۰۵,۷۰۰         | .                     | .        | (۷۲,۷۶۰,۰۶۸)                 |                        |
| ۴    | شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)                    | .      | .                                     | .                 | .                     | .        | (۵۰,۸۴۲,۵۷۲)                 |                        |
| ۵    | سود (زیان) فروش سهام شرکت اجاره چادرملو(صچاد)           | ۸,۷۹۰  | ۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۶,۸۰۳,۴۶۰         | .                     | .        | (۳۸,۶۰۴,۸۱۱)                 |                        |
| ۶    | شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)                              | .      | .                                     | .                 | .                     | .        | (۶,۰۰۰,۰۰۰)                  |                        |
| ۷    | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد                              | ۱۱,۷۳۰ | ۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۹,۰۰۰,۱۲۰         | .                     | .        | .                            |                        |
| ۸    | اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد                          | ۸,۶۰۰  | ۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۶,۶۵۶,۴۰۰         | .                     | .        | .                            |                        |
| ۹    | سود (زیان) فروش سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳) | ۸,۹۰۰  | ۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۶,۸۸۸,۶۰۰         | .                     | .        | (۵,۲۵۰,۰۰۰)                  |                        |
| ۱۰   | اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش                           | ۱,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۷۷۴,۰۰۰           | .                     | .        | .                            |                        |
| ۱۱   | شرکت واسط مالی آذر(صیارس)                               | ۵,۰۰۰  | ۵,۰۲۶,۳۰۰,۰۰۰                         | ۳,۸۹۰,۳۵۶         | .                     | .        | .                            |                        |
| ۱۲   | شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)                               | ۴,۰۰۰  | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳,۰۹۶,۰۰۰         | .                     | .        | .                            |                        |
|      | <b>جمع</b>  |        | <b>۵۹,۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰</b>                 | <b>۴۵,۸۴۰,۱۳۶</b> | <b>۵۹,۱۸۳,۱۳۲,۳۲۰</b> | <b>۰</b> | <b>(۳۲,۶۷۲,۴۵۶)</b>          |                        |
|      |   |        |                                       |                   |                       |          | <b>(۱۳۱,۱۶۴,۶۶۷)</b>         |                        |
|      |   |        |                                       |                   |                       |          | <b>(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)</b>         |                        |

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت    | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ۱۵-۱       | سهام بورسی                            | ۳۶,۴۳۰,۴۲۰,۲۴۲                        | ۲۵,۴۶۲,۷۹۴,۸۷۸               |
| ۱۵-۲       | حق تقدم خرید سهام                     | (۱,۴۲۹,۷۱۹,۲۸۶)                       | ۲,۷۴۲,۱۰۲,۶۰۷                |
| ۱۵-۳       | اوراق بهادار با درآمد ثابت            | (۹,۸۷۳,۰۰۰)                           | (۳۹,۱۷۵,۳۷۸)                 |
| <b>جمع</b> | <b>(۳۷,۸۷۰,۰۰۰)</b>                   | <b>۴۴,۶۰۴,۰۴۸,۸۵۱</b>                 | <b>۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷</b>        |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است: برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳.۱۰.۳۰

| ردیف | سهام                             | تعداد     | سود و زیان تحقق نیافته - ریال |
|------|----------------------------------|-----------|-------------------------------|
| ۱    | ارتباطات سیار ایران              | ۱۸۳,۸۸۶   | (۲,۷۶۷,۰۹۴,۰۰۶)               |
| ۲    | بانک انصار                       | ۲,۵۴۵,۰۰۰ | (۱,۲۱۴,۲۳۷,۴۱۲)               |
| ۳    | بانک پاسارگاد                    | ۱,۶۷۰,۰۰۰ | (۴,۹۳۲,۴۷۴,۰۲۵)               |
| ۴    | بانک ملت                         | ۵,۰۰۰,۱۹۹ | (۱,۳۵۳,۲۹۷,۴۶۲)               |
| ۵    | پارس دارو                        | ۱۱۴,۷۶۵   | (۹۱۳,۹۵۲,۸۴۴)                 |
| ۶    | پتروشیمی پردیس - بورسی           | ۶۳۶,۳۵۶   | (۱,۰۸۸,۱۷۵,۵۰۲)               |
| ۷    | پتروشیمی جم                      | ۲۰,۰۰۰    | (۳۲,۳۹۱,۶۶۳)                  |
| ۸    | پتروشیمی زاگرس                   | ۲۱۲,۷۲۳   | (۲۰۲,۰۴۶,۶۷۱)                 |
| ۹    | خفاری شمال                       | ۸۰۰,۰۰۰   | (۷۶۹,۲۲۸,۷۰۶)                 |
| ۱۰   | داروسازی سبحان                   | ۹۵,۱۰۵    | (۵۵۶,۵۴۹,۹۵۹)                 |
| ۱۱   | سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری     | ۴۲۹,۵۹۰   | (۱,۵۷۸,۴۲۹,۸۲۱)               |
| ۱۲   | سرمایه گذاری بانک ملی ایران      | ۱۲۲,۲۲۲   | (۲۹۰,۶۵۲,۰۶۷)                 |
| ۱۳   | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۶۶۹,۲۱۰   | (۳,۱۶۷,۹۸۷,۰۹۶)               |
| ۱۴   | سرمایه گذاری غدیر                | ۷۲۴,۰۰۰   | (۱,۱۸۳,۳۰۸,۰۲۱)               |
| ۱۵   | سرمایه گذاری ملی ایران           | ۶۶۰,۰۰۰   | (۱۳۸,۱۸۲,۸۱۰)                 |
| ۱۶   | سیمان شاهرود                     | ۲۵۰,۰۰۰   | (۷۴۳,۷۶۷,۰۶۵)                 |
| ۱۷   | سیمان هگمتان                     | ۲۵۰,۰۰۰   | (۷۱۰,۹۰۵,۵۲۵)                 |
| ۱۸   | شرکت ملی صنایع مس ایران          | ۹۲۷,۱۲۹   | (۸۰۴,۱۶۵,۹۵۴)                 |
| ۱۹   | صنایع پتروشیمی کرمانشاه          | ۶۲۲,۹۶۴   | (۲۲۹,۱۹۱,۵۶۳)                 |
| ۲۰   | فولاد خوزستان                    | ۱۷۲,۴۸۱   | (۲۱۷,۲۰۳,۵۷۶)                 |
| ۲۱   | فولاد مبارکه اصفهان              | ۲۱۳,۵۱۲   | (۳۶۴,۰۳۶۴,۹۲۳)                |
| ۲۲   | کوبیر تایر                       | ۱۲۰,۹۲۶   | ۹۱۱,۹۶۴,۰۲۸                   |
| ۲۳   | گروه بهمن                        | ۳,۱۰۰,۰۰۰ | (۱,۶۹۷,۳۸۰,۷۹۱)               |
| ۲۴   | گروه صنعتی بارز                  | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۳۹,۸۰۶,۷۳۳                   |
| ۲۵   | مجتمع پتروشیمی شیراز             | ۴۹۸,۷۴۰   | (۹۱۴,۱۳۷,۴۱۱)                 |
| ۲۶   | مخابرات ایران                    | ۹۲۰,۰۰۰   | (۲,۹۶۷,۹۲۶,۸۴۱)               |
| ۲۷   | معدنی و صنعتی چادر ملو           | ۳۸۴,۳۴۱   | (۱,۴۵۸,۹۳۳,۰۵۶)               |
| ۲۸   | سرمایه گذاری دارویی تامین        | ۱۸۵,۰۰۰   | (۳۳۰,۴۰۶,۳۵۱)                 |
| ۲۹   | کالسیمین                         | ۳۰۰,۰۰۰   | (۱۹۲,۱۷۳,۰۰۵)                 |
| ۳۰   | لیزینگ صنعت و معدن               | ۲۱۰,۰۰۰   | (۶۹,۹۳۳,۲۱۷)                  |
| ۳۱   | سرمایه گذاری مسکن                | ۵۵۰,۰۰۰   | (۱۲۱,۴۸۸,۰۴۸)                 |
| ۳۲   | سیمان فارس نو                    | ۱۰۰,۰۰۰   | (۸۹,۴۰۵,۵۵۷)                  |
| ۳۳   | سیمان کرمان                      | ۱۰۰,۰۰۰   | (۲۴۷,۳۶۷,۸۸۹)                 |
| ۳۴   | نفت ایرانول                      | ۷۵,۰۰۰    | ۱۹,۸۸۳,۳۹۷                    |
| ۳۵   | ایران خودرو                      | ۱,۰۹۰,۰۰۰ | (۲۸۲,۱۴۰,۳۳۴)                 |
| ۳۶   | بانک کار آفرین                   | ۴۰۰,۰۰۰   | (۲۳۰,۷۳۰,۵۹۷)                 |
| ۳۷   | بیمه ملت                         | ۱۶۶,۵۴۸   | (۳۳,۶۷۳,۷۳۳)                  |
| ۳۸   | تراکتور سازی ایران               | ۶۰۰,۰۰۰   | (۱۴۲,۵۱۸,۳۳۷)                 |
| ۳۹   | توسعه صنایع بهشهر                | ۲۰۰,۰۰۰   | (۷۴,۶۲۲,۱۲۲)                  |
| ۴۰   | خدمات انفورماتیک                 | ۵۵,۰۰۰    | ۱,۰۶۰,۸۳۶                     |
| ۴۱   | سرمایه گذاری آتیه دماوند         | ۱۰۰,۰۰۰   | (۷۹,۶۶۱,۶۴۶)                  |
| ۴۲   | سرمایه گذاری خوارزمی             | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۱۸,۷۴۹,۶۲۲)                 |
|      | <b>جمع</b>                       |           | <b>(۳۶,۴۳۰,۴۲۰,۲۴۲)</b>       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳.۱۰.۳۰

**۱۵-۲- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم بورسی به شرح زیر است :**

| <b>دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰</b> |                   |                           |      |
|--|-------------------|---------------------------|------|
|  | تعداد             | سهام                      | ردیف |
| سود و زیان تحقق نیافته - ریال                |                   |                           |      |
| ۷۰۹,۲۶۵,۶۸۰                                  | ۱۶۶,۸۶۱           | ت-پتروشیمی خارک           |      |
| (۳۳۸,۱۳۶,۵۹۱)                                | ۸۰,۰۰۰            | ت-توسعه صنایع بهشهر       |      |
| (۲۵۵,۳۵۶,۱۴۱)                                | ۱,۶۹۶,۶۴۰         | ت-شرکت ملی صنایع مس ایران |      |
| (۱,۰۲۲,۵۹۵,۳۸۱)                              | ۱۰,۰۹۲,۶۶۴        | ت-فولاد مبارکه اصفهان     |      |
| (۸۲۷,۲۱۹,۷۸۵)                                | ۴۹۸,۷۴۰           | ت-مجتمع پتروشیمی شیراز    |      |
| <b>(۱,۴۲۹,۷۱۹,۲۸۶)</b>                       | <b>۱۲,۵۳۴,۹۰۵</b> |                           |      |

**۱۵-۳- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق به شرح زیر است :**

| <b>دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰</b> |       |                                |      |
|--|-------|--------------------------------|------|
|  | تعداد | نام اوراق                      | ردیف |
| سود و زیان تحقق نیافته - ریال                |       |                                |      |
| (۲,۵۲۰,۰۰۰)                                  | ۱,۶۸۰ | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد     | ۱    |
| (۷,۳۵۳,۰۰۰)                                  | ۹,۵۰۰ | اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش | ۲    |
| <b>(۹,۸۷۳,۰۰۰)</b>                           |       | <b>جمع</b>                     |      |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

| ردیف | نام شرکت                                   | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                          |                                |                  |                          | سال مالی |
|------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------|----------|
|      |  | جمع درآمد سود سهام-ریال               | سود متعلق به هر سهم-ریال | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سود متعلق به هر سهم-ریال |          |
| ۱    | شرکت ارتباطات سیار ایران                   | ۱,۸۵۳,۴۰۲,۵۴۰                         | ۴,۱۰۲,۵۲۶,۰۵۰            | ۳۷۸,۱۱۳                        | ۱۳۹۲/۰۱/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲    | شرکت ایران ترانسفو                         | .                                     | ۶۶,۴۳۷,۵۰۰               | ۲۵۰                            | ۱۳۹۲/۰۴/۲۶       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۳    | شرکت بانک انصار                            | .                                     | ۷۵۷,۹۵۰,۰۰۰              | ۳۱۰                            | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴    | شرکت بانک پاسارگاد                         | ۷۰,۱۶۰,۷۷۵۰                           | ۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰            | ۵,۷۰۰,۰۰۰                      | ۱۳۹۲/۰۴/۲۵       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۵    | شرکت بانک سینا                             | ۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۶    | شرکت بانک صادرات ایران                     | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰                            | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۷    | شرکت بانک ملت                              | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲,۲۲۷,۵۰۰,۹۵۳            | ۶,۷۵۰,۰۰۰                      | ۱۳۹۲/۰۴/۳۰       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۸    | شرکت پارس دارو                             | ۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰                           | ۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۲۵,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۴/۱۷       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۹    | شرکت پتروشیمی جم                           | .                                     | ۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰            | ۳۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۲/۰۴/۳۰       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۰   | شرکت پالایش نفت اصفهان                     | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰                            | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۱۱   | شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی                | ۳,۴۵۰,۲۹۸,۷۵۰                         | ۱,۰۲۴,۵۳۳,۱۶۰            | ۶۳۶,۲۵۶                        | .                | .                        |          |
| ۱۲   | شرکت پتروشیمی خارک                         | ۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۳۰۱,۵۱۵,۸۰۰            | ۱۶۶,۸۶۱                        | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۳   | شرکت پتروشیمی خراسان                       | .                                     | ۳۳,۹۵۷,۰۰۰               | ۱۶,۱۷۰                         | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۴   | شرکت پتروشیمی زاگرس                        | .                                     | ۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۲۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۲/۱۴       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۵   | شرکت پتروشیمی فن آوران                     | .                                     | ۱۱۵,۴۱۷,۵۰۰              | ۷,۵۰۰                          | ۱۳۹۲/۰۴/۱۸       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۶   | شرکت پتروشیمی مارون                        | .                                     | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۳۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۲/۰۳/۱۲       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۷   | شرکت حفاری شمال                            | ۹۰۲,۴۴۴,۵۰۰                           | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۸   | شرکت داروسازی اسوه                         | .                                     | ۲۷,۱۹۳,۱۴۲               | ۲۳,۶۶۱                         | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۱۹   | شرکت داروسازی جابر ابن حیان                | .                                     | ۵۹,۴۹۰,۰۰۰               | ۴۹,۵۷۵                         | ۱۳۹۲/۰۳/۱۲       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۰   | شرکت داروسازی سبحان                        | .                                     | ۶۱۲,۲۰۸,۶۰۰              | ۵۱۰,۱۷۴                        | ۱۳۹۲/۰۲/۲۸       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۱   | سبحان دارو                                 | ۳۱۹,۸۲۸,۴۰۰                           | ۲۹,۴۷۶,۴۴۷               | ۶,۸۵۵                          | ۱۳۹۲/۰۲/۱۷       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۲   | شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری          | ۲,۵۱۹,۹۶۰,۴۰۰                         | ۱,۶۹۹,۹۷۳,۶۰۰            | ۲,۰۹۹,۹۶۷                      | ۱۳۹۲/۰۱/۲۲       | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱               |          |
| ۲۳   | شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران           | .                                     | ۶۲۲,۲۲۳,۲۲۶              | ۶۲۲,۲۲۳                        | ۱۳۹۲/۰۴/۲۹       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۴   | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات      | ۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰                         | ۷۶۶,۴۶۹,۰۶۰              | ۲,۰۷۱,۵۳۸                      | ۱۳۹۲/۰۴/۳۰       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۵   | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی                  | ۳۷,۵۰۰,۰۰۰                            | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۶۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۲/۰۷/۲۷       | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱               |          |
| ۲۶   | شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین             | .                                     | ۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰              | ۷۵۰                            | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱               |          |
| ۲۷   | شرکت سیمان ارومیه                          | .                                     | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۵۰۰                          | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۸   | شرکت سیمان شاهرود                          | .                                     | ۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۳۰۰                          | ۱۳۹۲/۰۲/۲۰       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۲۹   | شرکت سرمایه گذاری غدیر                     | ۷۳۹,۶۲۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۰   | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران                | ۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۱   | شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۲   | شرکت سنگ آهن گل گهر                        | ۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۳   | شرکت سیمان دورود                           | ۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۴   | شرکت سیمان هرمزگان                         | ۹۳,۱۹۲,۵۰۰                            | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۵   | شرکت سیمان هگمتان                          | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۳۶   | شرکت ملی صنایع مس ایران                    | ۹۳۱,۶۱۹,۰۰۰                           | ۳۷۰,۸۵۱,۶۰۰              | ۹۲۷,۱۲۹                        | ۱۳۹۲/۰۴/۲۲       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۳۷   | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه               | ۸۰۳,۳۰۰,۰۰۰                           | ۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰            | ۶۷۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۲/۱۳       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۳۸   | شرکت فولاد خوزستان                         | ۱,۰۴۷,۵۱۰,۰۰۰                         | ۳۶۷,۰۹۵,۳۰۰              | ۲۲۲,۴۸۲                        | ۱۳۹۲/۰۲/۲۸       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۳۹   | شرکت فولاد مبارکه اصفهان                   | ۱,۵۰۰,۰۶۶,۱۰۰                         | ۲,۱۹۹,۱۹۹,۴۱۰            | ۳,۳۳۰,۱۸۱                      | ۱۳۹۲/۰۴/۲۹       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۰   | شرکت گروه بهمن                             | .                                     | ۱,۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰            | ۳۵۰                            | ۱۳۹۲/۰۴/۱۵       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۱   | شرکت گروه صنعتی بارز                       | .                                     | ۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۳/۱۲       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۲   | شرکت کاشی و سرامیک سینا                    | ۱۴,۳۰۰,۰۰۰                            | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۴۳   | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان               | ۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۴۴   | شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز                  | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰                           | ۷۶۶,۴۰۰,۰۰۰              | ۵۴۶,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۲/۱۷       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۵   | شرکت مخابرات ایران                         | ۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰                         | ۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰            | ۳,۱۰۰,۰۰۰                      | ۱۳۹۲/۰۲/۱۸       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۶   | شرکت مدنی و صنعتی چادر ملو                 | ۱,۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰                         | ۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰              | ۴۵۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۳/۱۹       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۷   | شرکت نفت پهران                             | .                                     | ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۵۰,۰۰۰                         | ۱۳۹۲/۰۴/۲۶       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۸   | بیمه ملت                                   | .                                     | ۳۸,۳۰۶,۰۴۰               | ۲۳۰                            | ۱۳۹۲/۰۹/۲۹       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |          |
| ۴۹   | شرکت مخابرات ایران                         | ۱,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰                         | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۵۰   | شرکت بانک سینا                             | ۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰                           | .                        | .                              | .                | .                        |          |
| ۵۱   | شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری          | .                                     | ۲,۵۱۹,۹۶۰,۴۰۰            | .                              | .                | .                        |          |
| ۵۲   | شرکت ملی صنایع مس ایران                    | .                                     | ۹۳۱,۶۱۹,۰۰۰              | .                              | .                | .                        |          |
| ۵۳   | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات      | .                                     | ۲,۶۸۳,۵۳۰,۰۰۰            | .                              | .                | .                        |          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

| ردیف | نام شرکت                             | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |                         |                         |                         | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم-ریال | دوره مالی نه ماهه |   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ |
|------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|---|------------------------------|
|      |                                      | جمع درآمد سود سهام-ریال               | جمع درآمد سود سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال |          |                  |                                |                          |                   |   |                              |
| ۵۴   | شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز            | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۵۵   | شرکت پارس دارو                       | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۵۶   | شرکت پالایش نفت اصفهان               | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۵۷   | شرکت معدنی و صنعتی چادرملو           | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۵۸   | شرکت سنگ آهن گل گهر                  | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۵۹   | شرکت سیمان دورود                     | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۰   | شرکت فولاد مبارکه اصفهان             | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۱   | شرکت فولاد خوزستان                   | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۲   | شرکت کاشی و سرامیک سینا              | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۳   | شرکت پتروشیمی خارک                   | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۴   | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی            | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۵   | شرکت بانک ملت                        | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۶   | شرکت بانک صادرات ایران               | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۷   | شرکت حفاری شمال                      | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۸   | شرکت ارتباطات سیار ایران             | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۶۹   | شرکت بانک پاسارگاد                   | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۰   | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه         | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۱   | شرکت خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۲   | شرکت سرمایه گذاری سپه                | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۳   | شرکت رایان سایپا                     | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۴   | شرکت لابراتوارهای رازک               | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۵   | شرکت سیمان هگمتان                    | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۶   | شرکت سیمان فارس و خوزستان            | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۷   | شرکت پتروشیمی فن آوران               | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۸   | شرکت بانک نصار                       | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۷۹   | شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق      | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۸۰   | شرکت پتروشیمی پردیس                  | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۸۱   | شرکت کارت اعتباری ایران کیش          | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
| ۸۲   | شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور   | -                                     | -                       | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
|      | جمع                                  | ۲۸,۶۰۱,۲۱۳,۴۴۰                        | ۲۳,۱۶۰,۶۶۱,۸۹۰          | ۲۷,۵۸۵,۹۴۴,۴۸۸          | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
|      | هزینه تنزیل                          | (۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)                         | (۳۴۷,۵۱۲,۰۶۸)           | -                       | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |
|      | خالص درآمد سهام                      | ۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹                        | ۲۲,۸۱۳,۱۴۹,۸۲۲          | ۲۷,۵۸۵,۹۴۴,۴۸۸          | -                       | -        | -                | -                              | -                        | -                 | - |                              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷- سوداواراق 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          | دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| سود اوراق مشارکت | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۷-۱             | ۲,۵۹۸,۲۰۲,۲۰۱                        | ۲,۳۴۵,۸۹۰,۲۷۹                        | ۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰                |
| سود سپرده بانکی  | ۸۹,۶۱۴,۵۶۷                           | ۲۷۰,۶۴۹,۶۷۵                          | ۳۳۶,۷۶۷,۰۰۸                  |
| جمع              | ۲,۶۸۷,۸۱۶,۷۶۸                        | ۲,۶۱۶,۵۳۹,۹۵۴                        | ۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸                |

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی هر برگ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |               |               | سود خالص      |
|--------------------|--------------|------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                    |              |                  | نرخ سود                               | سود خالص      | سود خالص      |               |
| ۱۳۹۰/۰۶/۰۱         | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱   | ریال             | درصد                                  | ریال          | ریال          | سود خالص      |
| ۱۳۹۲/۰۹/۱۳         | ۱۳۹۶/۰۷/۰۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۳۱۰,۸۶۰,۵۷۰   | ۱۴۵,۵۶۷,۲۸۸   | ۱۹۵,۶۵۴,۶۵۹   |
| ۱۳۹۱/۰۸/۲۱         | ۱۳۹۳/۰۲/۰۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۳۱۸,۷۶۰,۷۲۷   | ۳۶۹,۱۲۵,۷۶۶   | ۵۸۷,۹۵۳,۳۶۶   |
| ۱۳۹۱/۰۳/۱۷         | ۱۳۹۵/۰۳/۱۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | .             | ۵۰۳,۵۸۷,۹۶۷   | ۵۰۳,۵۸۷,۹۸۷   |
| ۱۳۹۱/۰۳/۲۸         | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۴۲۵,۷۴۵,۰۲۳   | ۵۲۱,۷۱۸,۴۷۰   | ۷۴۷,۵۹۱,۵۰۳   |
| ۱۳۹۰/۰۵/۲۵         | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۴۹۸,۱۲,۹۲۳    | ۵۹۶,۳۸۳,۵۰۵   | ۸۲۲,۳۰۳,۵۶۰   |
| ۱۳۹۰/۰۳/۲۸         | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | .             | ۲۰۶,۷۱۴,۷۵۳   | ۳۳۶,۶۷۹,۴۰۳   |
| ۱۳۸۹/۱۲/۲۱         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۳۶۹,۱۳۶,۱۲۲   | ۲,۷۸۲,۵۳۰     | ۷۵,۲۷۴,۴۶۳    |
| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰         | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۴۰۱,۵۶۸,۱۳۶   | .             | .             |
| ۱۳۹۲/۱۱/۰۲         | ۱۳۹۶/۰۲/۰۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴   | .             | .             |
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰                                    | ۶۴۷,۹۲۲,۳۸۶   | .             | .             |
| جمع                |              |                  |                                       | ۲,۵۹۸,۲۰۲,۲۰۱ | ۲,۳۴۵,۸۹۰,۲۷۹ | ۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰ |

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

وارق مشارکت:  
 وراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذمهان ۲)  
 وراق مشارکت اجاره چادرمولو(صجاد)  
 وراق گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)  
 وراق مشارکت واسط شرکت مالی تیر (ذمسکن)  
 وراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)  
 وراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)  
 وراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذساما)  
 وراق مشارکت شرکت واسط بهمن (ذمهان ۱)  
 وراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
 وراق مشارکت صیارس  
 وراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ |             |             | سود خالص               |
|--------------------|--------------|---------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------|
|                    |              |         | سود                                   | سود         | سود         |                        |
| ۱۳۹۰/۰۱/۱۶         | کوتاه مدت    | ۷       | ریال                                  | ریال        | ریال        | سود سپرده بانک کشاورزی |
| ۱۳۹۰/۰۱/۱۶         | کوتاه مدت    | ۷       | .                                     | ۱۵,۹۳۶,۴۸۵  | ۱۷,۰۲۴,۶۵۵  | سود سپرده بانک ملت     |
| ۱۳۹۰/۰۱/۱۶         | کوتاه مدت    | ۷       | ۸۹,۵۱۴,۸۳۸                            | ۲۵۴,۷۰۶,۹۰۳ | ۳۱۹,۷۳۳,۵۸۴ | سود سپرده بانک ملت     |
| جمع                |              |         | ۹۹,۷۳۹                                | ۶,۳۸۷       | ۸,۷۶۹       |                        |
| مزیننه تنزیل       |              |         | ۸۹,۶۱۴,۵۶۷                            | ۲۷۰,۶۴۹,۶۷۵ | ۳۳۶,۷۶۷,۰۰۸ |                        |
| سود خالص           |              |         | .                                     | .           | .           |                        |
|                    |              |         | ۸۹,۶۱۴,۵۶۷                            | ۲۷۰,۶۴۹,۶۷۵ | ۳۳۶,۷۶۷,۰۰۸ |                        |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۱۸- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۵ الی ۱۷ 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           | دوره مالی نه ماهه منتهی به  | دوره مالی نه ماهه منتهی به  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰                  | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰                  | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰                  |
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده |
| ریال                        | ریال                        | ریال                        |
| .                           | .                           | ۲۵۸,۵۴۷,۲۵۷                 |
| .                           | .                           | ۲۶۲۶,۳۳۱,۲۷۳                |
| .                           | .                           | <b>۲,۸۸۴,۸۷۸,۶۳۰</b>        |

درآمد سود سهام  
تغییرات ناشی از عملکرد  
**جمع**

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به    | دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰           | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰                 | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰                 |
| ریال                 | ریال                       | ریال                       |
| ۴,۱۵۷,۸۰۱,۵۱۸        | ۲,۹۵۸,۷۳۰,۶۶۸              | ۲,۹۵۵,۹۸۴,۲۸۱              |
| ۱۷۶,۰۳۸,۹۲۵          | ۱۲۵,۴۵۵,۳۲۰                | ۱۲۴,۷۴۹,۰۰۰                |
| ۳,۰۸۴,۰۱۲,۰۰۵        | ۲,۱۹۳,۷۶۰,۶۷۷              | ۷۵۹,۳۴۹,۸۵۳                |
| ۸۵,۰۳۶,۹۸۶           | ۶۴,۲۹۸,۶۱۶                 | ۸۱,۱۹۳,۰۲۹                 |
| <b>۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴</b> | <b>۵,۳۴۲,۲۴۵,۲۸۱</b>       | <b>۳,۹۲۱,۲۷۶,۱۶۳</b>       |

مدیر صندوق  
متولی  
ضامن  
حسابرس  
**جمع**

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به  | دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰         | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰                 | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰                 |
| ریال               | ریال                       | ریال                       |
| ۲۱۴,۳۷۴,۲۰۲        | ۱۵۷,۴۶۷,۴۷۱                | ۱۸۰,۳۰۳,۸۸۶                |
| ۸۱,۲۵۰             | ۸۰,۵۰۰                     | ۲۵۰                        |
| ۱۲۷,۵۰۵,۶۷۹        | ۸۷,۰۰۵,۳۶۸                 | ۳۶,۳۱۷,۳۵۲                 |
| <b>۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱</b> | <b>۲۴۴,۵۵۳,۳۳۹</b>         | <b>۲۱۶,۶۲۱,۴۸۸</b>         |

هزینه آبونمان  
سایر هزینه‌ها  
هزینه تصفیه  
**جمع**

**۲۱- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به       | دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۱/۳۰              | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰                 | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰                 |
| ریال                    | ریال                       | ریال                       |
| ۱۴۹,۴۵۲,۵۹۷,۹۷۴         | ۱۱۹,۱۴۰,۴۵۲,۷۷۵            | ۱۰,۷۴۴,۱۰۷,۶۵۶             |
| (۱۶۳,۲۸۸,۳۰۲,۳۷۲)       | (۸۳,۳۸۹,۰۵۰,۱۳۷)           | (۴۹,۷۶۶,۳۴۴,۰۲۱)           |
| <b>(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)</b> | <b>۳۵,۷۵۱,۴۰۲,۶۳۸</b>      | <b>(۳۹,۰۲۲,۲۳۶,۳۶۵)</b>    |

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

**دوره مالی شش ماهه منتهی**  
**به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰**

| نام                                 | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک    |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
| شرکت کارگزاری مفید                  | مدیر صندوق        | سهام ممتاز               | ۹,۰۰۰                      | ۱۳.۸%        |
| شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) | موسس              | سهام ممتاز               | ۱,۰۰۰                      | ۱.۵%         |
| رحیم صادقی دمنه                     | مدیر سرمایه گذاری | سهام عادی                | ۵۰                         | ۰.۰۷%        |
| مرتضی استهیری                       | مدیر سرمایه گذاری | سهام عادی                | ۵۰                         | ۰.۰۷%        |
| رضا ابراهیمی قلعه حسن               | مدیر سرمایه گذاری | سهام عادی                | ۵۰                         | ۰.۰۷%        |
| <b>جمع</b>                          |                   |                          | <b>۱۰,۱۵۰</b>              | <b>۱۵.۵%</b> |

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| طرف معامله         | نوع وابستگی | موضوع معامله     | ارزش معامله-ریال | مانده طلب (بدهی)-ریال |
|--------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------------|
| شرکت کارگزاری مفید | مدیر صندوق  | خرید و فروش سهام | ۴۰۱,۳۰۰,۰۴۴,۷۱۵  | ۱۴۸,۹۲۷,۱۴۸           |

**۲۵- 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.