

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴ 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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای هادی مهری	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	آقای محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

<u>۱۳۹۳/۰۱/۳۰</u>	<u>۱۳۹۴/۰۱/۳۰</u>	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵	۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۷	حسابهای دریافتی
۷,۱۶۸	(۶۳۱,۹۸۰)	۸	سایر داراییها
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴	۹	موجودی نقد
(۴۵,۳۷۰,۵۷۱)	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۴۰,۶۱۲,۵۷۵,۹۷۲</u>	<u>۲۴۷,۱۵۴,۴۸۰,۱۲۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۰	(۱۴۳,۹۸۳)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
<u>۴,۸۱۲,۴۹۴,۶۹۵</u>	<u>۲,۵۹۳,۱۵۹,۵۸۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷</u>	<u>۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۸۲,۲۷۰	۸۱,۷۸۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲,۸۶۶,۱۷۳</u>	<u>۲,۹۹۰,۴۰۵</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت سود و زیان

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷	(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹	۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸	۱۷ سود سهام
۳,۶۵۶,۲۲۷,۹۰۸	۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	۱۹ سایر درآمدها
۱۱۰,۴۹۰,۸۶۱,۶۱۵	۱۳,۶۳۴,۶۲۲,۶۳۹	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴	۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	۲۱ سایر هزینه‌ها
۷,۸۴۴,۸۵۰,۵۶۵	۵,۱۲۶,۹۸۰,۱۳۲	جمع هزینه‌ها
۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰	۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷	سود خالص
۵۲.۸۲٪	۳.۵۴٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۶.۰۵٪	۳.۷۸٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیهها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵۲,۸۶۲,۷۷۴,۶۲۹	۸۸,۱۴۳	۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
۸۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۰	۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۸	
(۸۹,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۲۹۳)	(۳۵,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۱۶)	
۱۰۲,۶۴۶,۰۱۱,۰۵۰		۸,۵۰۷,۶۴۲,۵۰۷		
(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)		۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸		
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۸۱	۸۲,۲۷۰	۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	۲۱ خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو که صندوقی در اندازه بزرگ است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ تحت شماره ۱۰۸۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ به شماره ۲۷۳۲۳ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است که به موجب نامه شماره ۱۲۱/۲۱۶۸۲۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۴ تا سه سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت</u>	<u>درصد واحدهای تحت</u>
۱	ممتاز شرکت کارگزاری مفید	تملک ۹۰۰۰	تملک ۹۰٪
۲	سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱۰،۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 یکساله منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 های آتی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از 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. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور 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. رکن ضامن نقدشوندگی 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 ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق****

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

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، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

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 چهار قانون اساسی (مصوب 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۱/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۲۶,۳۲۶,۳۳۷,۸۸۱	۱۰.۷٪	۴۷,۱۵۲,۱۷۷,۵۰۰	۱۹.۶٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۸,۲۶۳,۸۴۴,۵۱۱	۷.۴٪	۱۴,۸۵۸,۰۴۹,۵۴۰	۸.۵٪
استخراج کانه های فلزی	۵,۴۱۹,۹۰۶,۳۳۶	۲.۲٪	۹,۸۰۳,۷۵۹,۰۲۲	۵.۹٪
فلزات اساسی	۱۱,۳۵۷,۹۴۱,۸۲۳	۴.۶٪	۱۸,۰۴۴,۲۰۸,۲۶۳	۷.۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۶۱,۰۵۹,۳۲۸,۰۳۳	۲۴.۷٪	۱۶,۸۱۷,۸۷۲,۲۴۷	۶.۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۶,۱۵۸,۷۱۸,۰۵۰	۶.۵٪	۸,۳۷۴,۸۸۵,۰۱۶	۳.۰٪
مخابرات	۳۲,۶۹۶,۶۳۰,۱۳۲	۱۳.۲٪	۲۸,۲۱۶,۷۵۱,۶۰۹	۱۴.۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۰۰۱,۹۶۶,۶۵۸	۰.۴٪	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۰.۷٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۴۲	۴.۹٪	۵,۲۳۱,۹۳۵,۷۰۱	۴.۲٪
استخراج نفت و گاز خام	.	۰.۰٪	۲,۶۷۱,۰۹۶,۸۲۹	۲.۳٪
واسطه گری های مالی	.	۰.۰٪	۱۸,۷۹۴,۷۶۸,۸۶۲	۹.۷٪
سیمان، آهک و گچ	.	۰.۰٪	۳,۷۸۵,۲۷۸,۴۹۲	۱.۸٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۶۶,۸۱۷,۱۱۳	۰.۳٪	۱,۰۹۷,۸۱۸,۸۱۶	۰.۳٪
سایر واسطه گری های مالی	۲,۳۹۳,۱۱۸,۷۸۰	۱.۰٪	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۰.۳٪
سرمایه گذاریها	۵,۶۳۹,۷۶۱,۱۸۴	۲.۳٪	۳,۵۰۳,۰۹۹,۳۳۷	۱.۲٪
لاستیک و پلاستیک	۴,۳۹۲,۹۵۰,۷۶۵	۱.۷٪	۲,۴۳۰,۳۲۶,۵۱۶	۱.۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	۰.۰٪	۲,۹۸۰,۵۵۸,۳۰۹	۰.۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۰۴۹,۱۱۰,۵۰۴	۲.۹٪	.	۰.۰٪
بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی	۳۴۰,۰۵۲,۹۹۸	۰.۱٪	.	۰.۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۲۴۱,۱۹۸,۲۹۵	۰.۹٪	.	۰.۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۷,۹۸۱,۰۲۱,۴۴۰	۳.۲٪	.	۰.۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۹۳۵,۱۸۵,۶۴۸	۱.۲٪	.	۰.۰٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۸۰۱,۱۵۳,۵۴۸	۱.۱٪	.	۰.۰٪
توسعه صنایع بهشهر	۶۲۸,۷۸۲,۵۵۷	۰.۳٪	.	۰.۰٪
جمع	۲۲۱,۲۶۲,۲۳۲,۲۹۸	۸۹.۵۲٪	۲۱۰,۲۵۶,۰۶۲,۳۷۲	۸۷.۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۶- 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		۱۳۹۴/۰۱/۳۰					
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(صچاد)
۳,۱۰۷,۴۳۱,۳۳۷	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۴,۰۸۵,۸۳۱,۳۴۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)
.	۲.۴۳٪	۶,۰۱۳,۵۵۵,۱۹۰	۲۹,۲۱۳,۷۱۰	۵,۹۸۴,۳۴۱,۴۸۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	۳.۶۳٪	۸,۹۷۲,۳۵۸,۵۳۹	۱۵۰,۱۰۸,۷۵۵	۸,۸۲۲,۲۴۹,۷۸۴	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
	۲.۰۷٪	۵,۱۰۸,۴۱۷,۶۴۰	۱۰۴,۷۸۷,۶۴۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	اوراق لیزینگ رایان سایبا
۱۹,۷۹۶,۵۵۵,۰۰۴	۸.۱٪	۲۰,۰۹۴,۳۳۱,۳۶۹	۲۸۴,۱۱۰,۱۰۵	۱۹,۸۱۰,۲۲۱,۲۶۴			
(۲۹,۱۷۵,۳۷۷)		۹,۳۲۴,۵۲۴					
۱۹,۷۶۷,۳۷۹,۶۲۷	۸.۱٪	۲۰,۱۰۳,۶۵۵,۸۹۳					

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۳۶۹,۸۷۳,۳۹۹	۴,۷۸۲,۰۰۳,۰۷۰	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰	۲۵	۵,۰۲۵,۲۳۲,۲۶۰	سود سهام دریافتی
۱۰,۸۸۸,۴۲۳	۸۶,۹۷۷,۷۴۴	.	۲۰	۸۶,۹۷۷,۷۴۴	سود دریافتی سپردههای بانکی
۸۶۴,۸۰۳	.	.		.	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۰,۳۸۱,۶۲۶,۶۲۵	۴,۸۶۸,۹۸۰,۸۱۴	۲۴۳,۲۲۹,۱۹۰		۵,۱۱۲,۲۱۰,۰۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۶۸	(۶۳۱,۹۸۰)	۲۳۸,۲۳۹,۱۴۸	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸
۷,۱۶۸	(۶۳۱,۹۸۰)	۲۳۸,۲۳۹,۱۴۸	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۸

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰
ریال	ریال
۲۵۲,۶۹۲,۴۶۲	۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴
۱۷۸,۲۸۹	-
۲۵۲,۸۷۰,۷۵۱	۷۶۳,۹۴۰,۱۱۴

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۹۰۰۰۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۷/۳۲۷۸۵۳۶۹

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۰		
مانده بستانکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۳۳۱,۷۹۰,۱۱۶,۱۲۷	۳۳۱,۹۹۱,۷۸۹,۶۸۴	۴۵,۳۷۰,۵۷۱
۴۵,۳۷۰,۵۷۱	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶	۳۳۱,۷۹۰,۱۱۶,۱۲۷	۳۳۱,۹۹۱,۷۸۹,۶۸۴	۴۵,۳۷۰,۵۷۱

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۷۸,۷۴۱,۶۴۴	۱,۵۱۹,۳۷۴,۰۳۴	مدیر
۹۷,۴۱۲,۵۷۲	۸۳,۰۹۸,۵۶۲	متولی
۱,۶۸۲,۱۵۲,۴۴۷	(۸,۵۶۳,۵۰۹)	ضامن
۴۱,۷۰۵,۳۱۰	۶۳,۵۵۶,۹۹۳	حسابرس
۳,۹۰۰,۰۱۱,۹۷۳	۱,۶۵۷,۴۶۶,۰۸۰	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹۹,۴۱۵,۹۵۱	۶۲۲,۰۷۲,۲۵۰	ذخیره تصفیه
۳۱۳,۰۶۶,۷۷۱	۳۱۳,۷۶۵,۲۴۲	واریزیهای نامشخص
۹۱۲,۴۸۲,۷۲۲	۹۳۵,۸۳۷,۴۹۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
.	(۵,۳۹۷)	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	(۱۲۸,۵۸۶)	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
+	(۱۴۳,۹۸۳)	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰۷,۱۳۸,۳۴۷,۸۰۵	۷۲,۲۷۰	۲۱۴,۶۵۷,۲۶۸,۲۳۴	۷۱,۷۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۶۶۱,۷۳۳,۴۷۲	۱۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۴,۰۵۲,۳۰۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۵,۸۰۰,۰۸۱,۲۷۷	۸۲,۲۷۰	۲۴۴,۵۶۱,۳۲۰,۵۳۶	۸۱,۷۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۱/۳۰	منتتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰		
ریال	ریال		
۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲	(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹	(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)	(۲۳,۶۰۸,۳۷۶)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵۰,۷۳۷,۰۴۲,۱۱۱	(۲,۱۴۹,۶۱۲,۱۲۹)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۷۰,۴۲۹	۵,۳۷۳,۳۳۷,۰۱۱	۴,۲۶۶,۷۲۱,۴۳۸	۲۸,۴۲۴,۴۲۸	۲۶,۸۶۶,۱۸۵	۱,۰۵۱,۲۳۴,۹۶۰	ریال
۲	ایران ترانسفو	۲۶۵,۷۵۰	۱,۴۵۶,۶۹۰,۵۰۰	۱,۳۸۵,۸۷۹,۶۹۷	۷,۷۰۵,۸۹۴	۷,۲۸۳,۴۵۳	۵۵,۸۲۱,۴۵۶	ریال
۳	ایران خودرو	۴۱۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۱۹۶,۷۰۳	۵,۹۸۰,۸۷۳	۵,۶۵۳,۰۰۰	۱۹,۷۶۹,۴۲۴	ریال
۴	بانک انصار	۳۷۷,۷۱۸	۱,۱۱۵,۰۴۴,۸۷۲	۹۶۶,۳۸۰,۶۵۲	۵,۸۹۸,۵۸۸	۵,۵۷۵,۲۳۴	۱۳۷,۱۹۰,۴۰۸	ریال
۵	بانک پاسارگاد	۱۶۱۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۴۳,۹۰۱	۲,۷۹۵,۰۹۰,۱۰۴	۱۴,۶۵۷,۲۳۶	۱۳,۸۵۳,۷۱۹	(۵۲,۸۵۷,۱۵۸)	ریال
۶	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۹۶۲,۶۱۲	۴,۰۲۳,۵۷۳	۳,۸۰۳,۰۰۰	(۲۵,۱۸۹,۱۸۵)	ریال
۷	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۳۵۷,۲۴۵	۲,۳۰۴,۰۰۰	۲,۴۳۷,۶۳۲	۳۰,۷۰۱,۱۲۳	ریال
۸	بانک ملت	۲۹۰۶,۵۹۹	۵,۹۹۴,۲۹۰,۲۶۱	۷,۲۱۱,۳۶۰,۲۷۴	۳۱,۷۱۵,۷۳۴	۲۹,۹۷۱,۴۵۱	(۱,۲۷۸,۷۵۷,۱۹۸)	ریال
۹	بیمه ملت	۱۳۰,۷۰۷	۲۸۹,۹۵۷,۴۵۲	۲۵۰,۰۷۵,۶۱۷	۱,۵۳۳,۸۷۷	۱,۴۴۹,۷۸۷	۳۶,۸۹۸,۱۷۱	ریال
۱۰	پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۴۶,۹۵۶	۱,۴۰۱,۳۲۱	۱,۳۲۴,۵۰۰	(۱۲,۰۷۲,۷۷۷)	ریال
۱۱	پارس دارو	۳۰,۲۳۵	۸۶۱,۶۱۴,۰۲۰	۴۲۶,۸۴۰,۵۱۷	۴,۵۵۷,۹۳۸	۴,۳۰۸,۰۷۰	۴۱۵,۹۰۷,۴۹۵	ریال
۱۲	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۱۵,۳۲۸	۱,۹۸۴,۷۵۲,۳۷۴	۱,۸۰۴,۹۰۷,۱۸۵	۱۰,۴۹۹,۳۳۸	۹,۹۲۳,۷۶۲	۱۵۹,۴۲۲,۰۸۹	ریال
۱۳	پتروشیمی جم	۳۴۰,۰۰۰	۳,۰۴۷,۳۴۵,۱۸۷	۳,۲۹۱,۳۶۵,۴۸۰	۱۵,۵۷۱,۹۲۹	۱۵,۲۳۶,۷۲۷	(۲۷۴,۸۲۸,۹۴۹)	ریال
۱۴	پتروشیمی خارک	۳۶۴,۰۶۵	۱۰,۹۷۲,۱۲۴,۶۸۸	۱۱,۱۹۳,۸۵۲,۶۲۸	۵۸,۴۲۷,۰۴۰	۵۴,۸۶۰,۶۲۵	(۳۳۵,۰۱۵,۶۰۵)	ریال
۱۵	پتروشیمی خراسان	۱۶,۱۷۰	۱۲۱,۲۷۵,۰۰۰	۱۴۹,۰۶۸,۷۳۲	۶۱۹,۷۱۵	۶۰۶,۳۷۵	(۲۹,۰۱۹,۸۲۲)	ریال
۱۶	پتروشیمی زاگرس	۳۵,۲۶۵	۶۸۴,۰۳۰,۰۵۰	۸۴۰,۱۳۲,۷۶۹	۳,۴۲۰,۱۵۳	۳,۴۲۰,۱۵۳	(۱۶۳,۰۱۸,۲۶۵)	ریال
۱۷	پتروشیمی فن آوران	۲۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۸۱,۲۳۶	۵۵۳,۱۰۹,۳۳۰	۲,۸۸۲,۳۰۷	۲,۶۸۶,۴۰۶	(۲۱,۳۹۶,۸۱۷)	ریال
۱۸	پتروشیمی مارون	۳۸,۳۲۹	۱,۲۸۸,۲۳۹,۳۵۳	۱,۲۸۳,۵۲۲,۷۹۴	۶,۵۹۴,۹۷۴	۶,۴۴۱,۱۹۸	(۸,۳۱۹,۶۱۳)	ریال
۱۹	تجارت الکترونیک پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۳۷۸,۸۵۰	۵,۰۰۶,۹۸۳	۴,۷۳۲,۵۰۰	۱۱,۳۸۱,۶۶۷	ریال
۲۰	تراکتور سازی ایران	۲۵,۰۰۰	۱۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۲۱,۰۴۱,۶۰۰	۷۷۰,۳۵۶	۷۲۸,۱۲۵	۲۳,۰۸۴,۹۱۹	ریال
۲۱	حفاری شمال	۴۰۳,۶۵۰	۲,۱۸۶,۷۳۹,۷۴۷	۱,۰۷۸,۱۸۸,۲۳۲	۱۱,۵۸۳,۸۲۷	۱۰,۹۳۳,۶۹۹	۱,۰۸۶,۰۳۳,۹۸۹	ریال
۲۲	داروسازی اسوه	۲۶,۲۹۶	۳۵۶,۸۲۴,۱۰۱	۴۰۱,۸۸۴,۴۴۵	۱,۹۳۳,۳۱۲	۱,۷۸۴,۱۲۰	(۴۸,۷۷۷,۷۶۶)	ریال
۲۳	داروسازی جابر ابن حیان	۴۹,۵۷۵	۴۳۷,۵۸۴,۹۷۵	۴۸۰,۳۳۹,۹۸۶	۲,۳۱۴,۸۲۱	۲,۱۸۷,۹۲۶	(۴۷,۱۵۷,۷۵۸)	ریال
۲۴	داروسازی سبحان	۲۳,۶۹۶	۲۰۰,۸۷۲,۳۶۵	۱۴۲,۳۹۵,۵۶۹	۱,۰۶۲,۶۱۸	۱,۰۰۴,۳۶۳	۵۶,۴۰۹,۸۱۵	ریال
۲۵	رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۳۸۵,۰۸۵	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۵,۸۴۶,۸۸۷	۵,۵۰۶,۹۲۶	۳۱,۹۱۳,۶۹۲	ریال
۲۶	سایپا	۱,۴۴۱,۷۹۲	۲,۲۸۲,۸۲۷,۲۸۴	۲,۴۳۲,۷۱۰,۲۶۳	۱۲,۰۴۱,۱۳۸	۱۱,۴۱۴,۱۳۸	(۱۷۳,۳۷۳,۳۷۱)	ریال
۲۷	سبحان دارو	۳۶,۴۰۵	۱,۲۱۹,۹۴۶,۸۷۷	۱,۲۵۴,۰۲۷,۳۵۱	۶,۳۶۱,۵۸۰	۶,۰۹۹,۷۳۷	(۴۶,۵۴۱,۷۹۱)	ریال
۲۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۶۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۹۲,۳۳۲	۲,۰۳۷,۸۰۰	۲,۱۵۵,۹۹۳	(۲۹,۲۲۶,۰۲۵)	ریال
۲۹	سرمایه گذاری البرز	۴,۲۷۱	۱۷,۱۷۳,۶۹۱	۱۴,۷۷۳,۵۸۶	۹۰,۸۴۸	۸۵,۸۶۸	۲,۲۲۳,۳۸۹	ریال
۳۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۷۷۰,۳۷۷	۶,۳۷۳,۸۹۴,۸۰۰	۶,۲۰۶,۴۱۳,۷۲۵	۳۳,۲۰۶,۶۶۲	۳۱,۳۶۹,۴۷۴	۲,۹۰۴,۹۵۹	ریال
۳۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۴۲۷	۳۵۴,۹۶۹,۷۰۴	۳,۱۰۵,۸۹۰	۲,۹۰۰,۰۰۲	۲۱۹,۰۲۴,۸۳۱	ریال
۳۲	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۶۲,۵۰۰	۴۱۲,۰۳۰,۲۹۲	۳۹۵,۶۶۳,۶۲۵	۲,۱۷۹,۶۴۲	۲,۰۶۰,۱۵۳	۱۲,۱۲۶,۸۷۲	ریال
۳۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۶۵۰,۷۹۰	۳,۵۸۰,۷۱۶,۸۶۲	۳,۷۴۳,۶۹۰,۴۵۶	۱۸,۹۴۱,۹۹۱	۱۷,۹۰۳,۵۸۶	(۱۹۹,۸۱۹,۱۷۱)	ریال
۳۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۷۵,۸۲۸	۱,۶۵۲,۰۶۸	۱,۵۶۱,۴۹۹	۹,۵۱۰,۶۰۵	ریال
۳۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۹۶۰,۴۹۸	۵,۰۵۳,۵۴۱	۴,۷۷۶,۵۰۰	(۳۲۸,۴۹۰,۳۹۹)	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	ریال
۳۶									
۳۷	سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۷۵۱,۹۰۷	۵,۵۴۴,۹۷۸	۵,۲۴۱,۰۰۰	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵	۳,۱۵۲,۹۳۲,۹۴۷	۴۴۱,۶۶۲,۱۱۵
۳۸	سرمایه گذاری مسکن	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۳۷۳,۳۷۵	۹۰۶,۰۰۹,۳۷۱	۵,۰۷۵,۰۸۹	۴,۷۹۶,۸۶۹	۴۳,۴۹۲,۰۴۶	.	۴۳,۴۹۲,۰۴۶
۳۹	سرمایه گذاری ملی ایران	۶۶۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۵۵۸,۶۳۰	۱,۷۵۱,۵۴۹,۶۷۰	۷,۸۶۴,۶۲۷	۷,۴۱۲,۷۹۳	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)	.	(۲۸۴,۲۶۸,۴۶۰)
۴۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۶۵,۵۹۱	۳۵۸,۷۰۰	۸,۷۳۰,۸۲۹	.	۸,۷۳۰,۸۲۹
۴۱	سیمان ارومیه	۲۲,۰۰۰	۱۵۶,۵۱۵,۴۱۰	۱۸۹,۷۸۷,۹۰۸	۸۲۷,۹۶۹	۷۸۲,۵۷۷	(۳۴,۸۱۳,۰۴۴)	.	(۳۴,۸۱۳,۰۴۴)
۴۲	سیمان خوزستان	۳۴,۴۰۰	۱۵۹,۲۰۳,۲۰۰	۱۵۳,۸۲۳,۹۷۰	۸۴۲,۱۸۳	۷۹۶,۰۱۶	۳,۷۴۱,۰۳۱	.	۳,۷۴۱,۰۳۱
۴۳	سیمان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۸۱,۹۲۲	۲,۳۷۷,۵۰۰	۲,۳۷۷,۵۰۰	۶۹,۱۲۵,۱۸۳	۷,۷۹۳,۸۷۷	۶۹,۱۲۵,۱۸۳
۴۴	سیمان مازندران	۲۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۵۱۹,۹۲۱	۲,۲۷۹,۹۹۰	۲,۱۵۵,۰۰۰	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)	.	(۱۳,۹۵۴,۹۱۱)
۴۵	سیمان هگمتان	۱۵۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۵۱۸,۵۹۲	۵,۱۰۳,۷۹۳	۴,۸۲۴,۰۰۰	۲۹۷,۳۵۳,۶۱۵	۵۴۷,۲۷۷,۶۹۳	۲۹۷,۳۵۳,۶۱۵
۴۶	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۳,۱۷۴,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۱,۷۱۷	۲۶۵,۸۷۰	۱۶,۱۶۴,۳۵۱	.	۱۶,۱۶۴,۳۵۱
۴۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۶۳۰,۳۰۵	۳,۶۶۴,۹۱۷	۳,۴۶۴,۰۰۰	(۴۲۷,۹۵۹,۲۲۲)	(۵۰۸,۹۷۲,۵۸۴)	(۴۲۷,۹۵۹,۲۲۲)
۴۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۹,۵۵۳	۳,۵۹۱,۲۲۷,۶۹۲	۴,۱۸۴,۹۵۳,۷۶۵	۱۹,۰۹۴,۳۲۰	۱۷,۹۵۶,۱۳۸	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)	(۲۶,۵۶۹,۳۳۲)	(۶۳۰,۷۷۶,۵۳۱)
۴۹	فراورده های نسوز پارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۱,۷۶۰,۶۹۴,۰۹۰	۱۲,۰۴۶,۰۰۸	۱۱,۳۸۵,۶۴۱	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱	۲۸۸,۲۱۶,۸۱۶	۴۹۳,۰۰۲,۲۶۱
۵۰	فولاد خوزستان	۱۰۶,۶۳۱	۵۶۴,۸۲۵,۹۴۱	۱,۶۰۵,۵۲۸,۸۰۵	۲,۸۲۴,۱۳۰	۲,۸۲۴,۱۳۰	(۱,۰۴۶,۵۱۴,۹۲۵)	۵,۲۳۴,۴۸۷,۸۴۴	(۱,۰۴۶,۵۱۴,۹۲۵)
۵۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳۲۵,۲۴۵	۹۷۱,۷۱۳,۲۵۹	۱,۰۴۷,۶۶۵,۹۰۶	۵,۱۴۰,۳۶۱	۴,۸۵۸,۵۶۸	(۸۵,۹۵۱,۵۷۶)	۸۰,۳۰۲,۳۷۹	(۸۵,۹۵۱,۵۷۶)
۵۲	کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۴۰۶,۲۹۸	۴,۱۳۸,۸۹۶	۳,۹۱۲,۰۰۰	(۳۸۶,۰۵۷,۱۹۴)	.	(۳۸۶,۰۵۷,۱۹۴)
۵۳	کوبیر تابر	۲۷۲,۲۱۸	۳,۹۵۹,۴۸۲,۳۵۶	۳,۸۸۸,۰۳۰,۲۸۶	۲,۳۵۸,۵۳۱	۲,۳۰۶,۸۵۰	۶۶,۷۸۶,۶۸۹	.	۶۶,۷۸۶,۶۸۹
۵۴	گروه بهمن	۴۵۵,۰۰۰	۸۴۰,۱۰۸,۴۴۸	۱,۱۱۸,۲۲۱,۶۳۵	۴,۴۴۴,۱۷۱	۴,۲۰۰,۵۴۲	(۲۸۶,۷۵۷,۹۰۰)	۱۷۸,۵۴۰,۲۲۴	(۲۸۶,۷۵۷,۹۰۰)
۵۵	گروه صنعتی پاکشو	۸۲,۰۸۰	۱,۰۲۶,۳۱۷,۰۳۴	۱,۰۲۹,۹۰۲,۳۶۰	۵,۵۷۸,۶۷۶	۵,۱۳۱,۵۸۳	(۱۴,۳۹۵,۵۸۵)	.	(۱۴,۳۹۵,۵۸۵)
۵۶	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۶۲,۹۰۱	۷۰۸,۱۶۵,۱۷۵	۵۹۵,۳۳۸,۰۰۲	۳,۷۴۶,۱۹۴	۳,۵۴۰,۸۲۵	۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴	.	۱۰۵,۵۴۰,۱۵۴
۵۷	لیزینگ صنعت و معدن	۲۶۰,۰۰۰	۵۴۱,۲۵۳,۹۷۶	۵۵۹,۰۳۱,۹۴۸	۲,۸۶۳,۲۳۰	۲,۷۰۶,۲۷۰	(۲۳,۳۴۷,۴۷۲)	.	(۲۳,۳۴۷,۴۷۲)
۵۸	مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۴۶,۰۰۰	۲,۰۴۶,۶۹۴,۲۲۳	۲,۷۶۴,۲۲۸,۲۸۳	۱۰,۸۲۷,۰۰۹	۱۰,۲۳۳,۴۷۱	(۷۳۸,۵۹۴,۵۴۰)	۱۴۴,۷۴۵,۲۷۹	(۷۳۸,۵۹۴,۵۴۰)
۵۹	معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۴۵,۱۹۹	۱,۵۰۹,۰۹۳,۷۸۹	۱,۰۸۴,۵۸۹,۴۲۷	۷,۹۹۶,۳۳۱	۷,۵۴۵,۴۶۸	۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳	۳,۸۹۳,۸۹۰,۳۴۵	۴۰۸,۹۶۲,۵۷۳
۶۰	نفت پهران	۶۴,۰۰۰	۱,۴۲۸,۷۱۴,۹۰۳	۱,۷۴۷,۸۴۳,۶۹۵	۷,۵۵۷,۸۹۷	۷,۱۴۳,۵۷۵	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)	.	(۳۳۳,۸۳۰,۲۶۴)
۶۱	نفت سیاهان	۹۷,۶۵۰	۱,۸۲۵,۰۷۹,۱۸۹	۱,۷۱۷,۱۸۰,۱۳۳	۹,۶۵۴,۶۶۵	۹,۱۲۵,۳۹۵	۸۹,۱۱۸,۹۹۶	.	۸۹,۱۱۸,۹۹۶
۶۲	همکاران سیستم	۳۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۴,۶۸۱	۷۲۶,۶۴۲	۷۱۱,۰۰۰	۱۴,۷۰۷,۶۷۷	.	۱۴,۷۰۷,۶۷۷
۶۳	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	۳,۲۹۴,۸۶۴,۸۸۶	.
۶۴	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	۲۰,۶۲۷,۷۷۴	.
۶۵	پاکسان	.	.	.	.	.	.	۷۴,۰۶۷,۹۲۴	.
۶۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴۸۱,۱۵۹,۲۰۴	.
۶۷	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۳۶,۲۶۶,۵۱۷	.
۶۸	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۴۴۸,۸۶۶	.
۶۹	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۰۴۰,۷۷۲	.
۷۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۱۵۰,۷۴۲	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۷۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.
۷۳	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	.
۷۴	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.	.
۷۵	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.
۷۶	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
۷۷	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	.
۷۸	سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	.
۷۹	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۸۰	سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	.
۸۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
۸۲	قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	.	.
۸۳	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.
۸۴	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۸۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
۸۶	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۸۷	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
۸۸	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.
۸۹	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.
			۸۹,۲۴۰,۰۷۶,۰۰۱	۹۰,۳۲۹,۲۰۳,۱۰۱	۴۵۳,۲۸۹,۰۴۴	۴۲۸,۷۰۹,۸۳۲	(۱,۹۷۱,۱۲۵,۹۶۰)	۴۹,۹۶۰,۲۶۹,۷۷۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود (زیان) فروش
۱	تقدم سیمان کرمان	۱۱۸۴۷۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	تقدم سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	.
۳	تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
۴	تقدم سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۲۰۴,۲۰۰,۶۶۰	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۸۰,۲۲۳	۱,۰۲۱,۰۰۳	(۱۵۴,۸۷۷,۷۹۳)	۱,۰۱۶,۳۷۳,۳۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود(زیان) حاصل از فروش
								ریال
۱	شرکت واسط مالی اسفند	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۷۹۵,۰۰۰)
۲	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۵۶۱,۹۰۰	۲,۴۴۵,۵۰۰	.	(۷,۴۰۰)	(۵۰,۳۴۸,۵۳۹)
۳	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۸,۳۷۰,۲۰۰	۶,۲۰۵,۷۰۰	.	(۴,۵۷۵,۹۰۰)	(۷۲,۷۶۰,۰۶۸)
۴	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۸۴۲,۵۷۲)
۵	اجاره چادرمولو(صجاد)	۸,۷۹۰	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۰۸۱,۵۴۰	۶,۸۰۳,۴۶۰	.	(۶,۸۸۵,۰۰۰)	(۳۸,۶۰۴,۸۱۱)
۶	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	.	.	.	.	.	.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۵,۴۳۰	۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۱,۲۰۲,۱۸۰	۱۱,۹۴۳,۹۲۰	.	(۲۳,۱۴۶,۱۰۰)	.
۸	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۱,۶۰۷,۳۰۰	۶,۶۵۶,۴۰۰	.	(۸,۲۶۳,۷۰۰)	.
۹	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۸,۹۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۶,۴۶۱,۴۰۰	۶,۸۸۸,۶۰۰	.	(۱۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)
۱۰	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۲,۰۰۰	۲,۰۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۹۲۰	.	۱۳,۸۴۰,۰۸۰	.
۱۱	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۵,۰۰۰	۵,۰۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۳۵۶	.	۱۸,۱۷۹,۶۴۴	.
۱۲	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	.	.	.
	جمع		۶۳,۹۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۸۵,۸۱۸,۵۲۰	۴۹,۴۸۹,۸۵۶	+	(۴۳,۶۰۸,۳۷۶)	(۲۳۹,۶۰۰,۹۸۰)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰
۱-۱۶ سهام بورسی	ریال (۲۱,۲۶۹,۹۶۷,۸۴۴)	ریال ۲۵,۴۶۲,۷۹۴,۸۷۸
۲-۱۶ حق تقدم خرید سهام	۵۷۲,۸۵۶,۱۱۲	۲,۷۴۲,۱۰۲,۶۰۷
۳-۱۶ اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۹,۳۲۴,۵۲۴	(۲۹,۱۷۵,۳۷۸)
جمع	(۲۰,۶۸۷,۷۸۷,۲۰۸)	۲۸,۱۷۵,۷۲۲,۱۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴
 ۱-۱- سود(زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است :

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰		سهام	ردیف
سود و زیان تحقق نیافته - ریال	تعداد		
(۱,۷۳۶,۴۲۵,۷۰۲)	۵۶۱,۹۹۹	ارتباطات سیار ایران	۱
۱,۶۳۱,۴۶۱,۴۳۱	۲,۸۵۷,۰۸۳	بانک انصار	۲
(۲,۵۹۹,۷۳۵,۱۰۶)	۶,۳۷۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۳
۲,۲۴۱,۷۰۰,۷۵۳	۹,۱۵۳,۰۰۲	بانک ملت	۴
(۱,۸۰۱,۰۱۶,۳۱۶)	۱۰۴,۷۶۵	پارس دارو	۵
(۴۱۶,۱۷۰,۴۷۶)	۶۳۶,۳۵۶	پتروشیمی پردیس - بورسی	۶
۱۲۰,۰۷۱,۱۹۴	۳۴۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۷
(۱,۵۵۳,۶۴۸,۲۲۱)	۲۴۷,۴۵۸	پتروشیمی زاگرس	۸
(۱,۷۶۲,۹۹۴,۹۳۰)	۵۹۶,۳۵۰	حفاری شمال	۹
۲۴۱,۹۸۴,۵۹۶	۶۰۵,۲۷۹	داروسازی سبحان	۱۰
۹۵۳,۵۵۴,۱۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	رایان سایپا	۱۱
(۱,۶۲۱,۴۰۳,۲۵۵)	۳,۹۹۹,۹۶۷	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۲
۳۸۳,۶۷۰,۱۰۶	۶۲۲,۲۲۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳
(۲,۶۱۰,۴۰۷,۵۵۳)	۲۰,۹۰۰,۷۴۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴
(۱,۷۹۵,۷۳۲,۶۵۲)	۱,۷۴۸,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	۱۵
۴۲,۸۷۶,۶۳۱	۶۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۶
(۶۶۴,۱۸۹,۶۲۷)	۲۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان	۱۷
(۴۱۶,۸۵۵,۱۸۸)	۷۴۹,۶۳۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۸
۱۱,۸۸۰,۹۳۳	۶۲۲,۹۶۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹
۱۹۴,۰۱۹,۳۲۶	۱۱۵,۸۵۱	فولاد خوزستان	۲۰
(۴,۵۳۷,۴۵۸,۸۹۳)	۴,۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۲۱
(۱۱۵,۱۶۰,۴۶۰)	۲۴۲,۲۱۸	کوپر تایر	۲۲
۳۵۸,۴۱۳,۰۱۵	۵۰۵۰,۰۰۰	گروه بهمن	۲۳
(۹۱۵,۰۸۷,۸۷۵)	۴۹۸,۷۴۰	مجتمع پتروشیمی شیراز	۲۴
(۲,۳۷۴,۵۳۷,۸۲۶)	۵,۶۲۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۲۵
(۱,۴۲۲,۴۱۵,۹۸۷)	۲۸۴,۳۴۱	معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۶
(۷۲۷,۶۸۴,۲۷۷)	۲۵۰,۰۰۰	سیمان شاهرود	۲۷
۱۰۷,۲۰۲,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز	۲۸
۵۸,۴۹۳,۷۲۹	۱,۵۹۰,۰۰۰	ایران خودرو	۲۹
(۷۸,۸۷۳,۴۰۹)	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۳۰
(۵۷۲,۹۴۳,۲۴۲)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۳۱
۱۷,۸۸۴,۵۵۵	۴۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین	۳۲
۴,۲۳۸,۱۳۸	۱۶۶,۵۴۸	بیمه ملت	۳۳
(۱۰۴,۲۶۷,۶۴۱)	۱,۴۵۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران	۳۴
(۵۷,۰۴۱,۸۹۱)	۲۸۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر	۳۵
۵۳,۵۸۹,۶۹۴	۵۵,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۳۶
۵۲۶,۰۷۳,۱۹۹	۲۴۴,۹۵۹	داروسازی تولید دارو	۳۷
۴۸,۶۵۰,۴۵۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۸
۱۵,۶۲۳,۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۹
(۴۶,۲۶۸,۹۹۵)	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	۴۰
(۲۴,۹۷۵,۴۳۶)	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو	۴۱
۸۶,۶۰۷,۳۴۲	۸۱,۵۲۱	سیمان کرمان	۴۲
(۶۳۳,۶۴۳,۳۴۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۳
۱۱,۹۳۹,۵۳۰	۷۵,۰۰۰	نفت ایرانول	۴۴
۲۰۹,۰۳۵,۳۲۲	۱۰۰,۰۰۰	البرز دارو	۴۵
(۲۱,۲۶۹,۹۶۷,۸۴۴)		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶-۲- سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم بورسی به شرح زیر است :

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۵۱۵,۵۷۶	(۱,۷۳۰,۳۹۹,۳۶۹)
۲	ت-بانک انصار	۲,۲۵۳,۷۵۰	۴۹۲,۷۳۶,۶۲۹
۳	ت-پارس دارو	۲۲۹,۵۳۰	۷۷۹,۲۳۶,۰۷۹
۴	ت-پتروشیمی خارک	۱۶۶,۸۶۱	۱,۱۸۸,۱۸۳,۳۸۱
۵	ت-سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۶,۵۵۱	(۷۹,۰۹۱,۸۹۹)
۶	ت-گروه صنعتی بارز	۲۰۰,۰۰۰	(۷۷,۸۰۸,۶۰۹)
جمع			۵۷۲,۸۵۶,۱۱۲

۱۶-۳- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق به شرح زیر است :

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰

ردیف	نام اوراق	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۵,۹۸۰	(۸,۹۷۰,۰۰۰)
۲	اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش	۸,۸۲۰	۲۵,۲۹۴,۹۱۱
۳	اوراق لیزینگ رایان سایپا	۵,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۳۸۷)
جمع			۹,۳۲۴,۵۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰				سال مالی
		تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم-ریال	تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	
۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۶,۱۷۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲,۱۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۷۸,۱۱۳	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰,۸۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳	شرکت پتروشیمی جم	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	
۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۸۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۷۵۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
۵	شرکت نفت بهران	۶۴,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۶	شرکت مخابرات ایران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۴۳۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	
۷	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۰,۹۹,۹۶۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۸۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۶۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۳۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱,۷۴۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۱۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۹۲۷,۱۲۷	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۴۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۱	شرکت ایران ترانسفو	۲۶۵,۷۵۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۲	شرکت گروه بهمن	۳,۴۰۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۳۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۲۵۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۱۴	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۶۲۲,۲۳۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
۱۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰,۷۱۵,۳۸	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۷۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۶	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۴۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۱,۴۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۷	شرکت داروسازی اسوه	۲۲,۶۶۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۸	شرکت پارس دارو	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۵,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۹	شرکت سیمان ارومیه	۲۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱,۵۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۰	شرکت سیمان شاهرود	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱,۳۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲,۰۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۲	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱,۰۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۳	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۵,۳۸۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۷,۵۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۴	شرکت داروسازی سبحان	۵۱۰,۱۷۴	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳,۳۳۰,۱۸۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۶۶۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۶	شرکت فولاد خوزستان	۲۲۲,۴۸۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۶۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۷	شرکت پتروشیمی خارک	۱۶۶,۸۶۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۷,۸۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۴۹,۵۷۵	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۵۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۳۰	شرکت بانک ملت	۶,۷۵۰,۰۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۱	شرکت حفاری شمال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۷۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۲	شرکت کویر تایر	۲۴۲,۲۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۳,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۳۳	شرکت سبحان دارو	۶,۸۵۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۴,۳۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۴,۴۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۵	شرکت بانک انصار	۲,۴۴۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۳۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۶	شرکت بانک پاسارگاد	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۳۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۷	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۱,۹۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۸	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۶۳۶,۳۵۶	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱,۶۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۳۹	شرکت پتروشیمی مارون	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۸,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴۰	شرکت بیمه ملت	۱۶۶,۵۴۸	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۲۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۴۱	شرکت بانک سینا	.	.	.	.
۴۲	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.
۴۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.
۴۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.
۴۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.
۴۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.
۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.
۴۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشیر و
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰		دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰					نام شرکت	ردیف
جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی			
۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۹	
۴۰۴۷۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سنگ آهن گل گهر	۵۰	
۱۵۷۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان دورود	۵۱	
۹۳۱۹۲۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان هرمزگان	۵۲	
۴۲۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان هگمتان	۵۳	
۹۳۱۶۱۱۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۴	
۱۴۳۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۵۵	
۵۸۴۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۶	
<u>۲۸۶۰۱,۲۱۳,۴۴۰</u>	<u>۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸</u>					جمع		
<u>(۶۷۹,۳۴۳,۹۵۱)</u>	<u>۰</u>					هزینه تنزیل		
<u>۲۷,۹۲۱,۸۶۹,۴۸۹</u>	<u>۲۹,۵۸۸,۰۰۶,۵۲۸</u>					خالص درآمد سهام		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰
۱۸-۱	ریال ۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰	۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰
۱۸-۲	۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵	۳۲۶,۷۶۷,۰۰۸
جمع	۳,۴۲۶,۹۶۹,۰۴۵	۳,۶۴۶,۲۲۷,۹۰۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۱/۳۰

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۲۰	ریال ۱۹۵,۶۵۴,۶۵۹
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱۸,۷۶۰,۷۴۳
۱۳۹۱/۰۸/۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۳,۵۵۵,۹۱۱
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹,۸۱۲,۹۲۳
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۶۹,۱۳۶,۱۲۲
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۴۲,۰۳۸,۳۸۴
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۴,۳۹۶,۳۱۴
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۸۸,۵۸۶,۱۱۳
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۳,۱۸۹,۱۱۲
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۷,۱۲۸,۸۸۸
				۳,۳۱۹,۴۶۰,۹۰۰
				۳,۲۲۶,۴۶۵,۰۸۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۱/۳۰

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	درصد ۱۰	ریال ۱۷,۰۲۴,۶۵۵
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	۱۰	۳۱۹,۷۳۳,۵۸۴
۱۳۹۰/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	۱۰	۸,۷۶۹
			۳۲۶,۷۶۷,۰۰۸
			۲۰۰,۵۰۳,۹۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۹- 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 طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۰	۳۸۰,۷۸۲,۱۸۰	درآمد سود سهام
۰	۳,۴۴۱,۵۸۷	درآمد سود بانک
۰	۲,۶۲۶,۳۳۱,۳۳۹	تغییرات ناشی از عملکرد
	۴۴۶,۴۹۱,۲۹۷	تعدیل کارمزد کارگزار
+	۳,۴۵۷,۰۴۶,۴۰۳	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۵۷,۸۰۱,۵۱۸	۳,۸۴۰,۲۴۴,۵۱۱	مدیر صندوق
۱۷۶,۰۳۸,۹۲۵	۱۶۱,۷۵۹,۵۸۸	متولی
۳,۰۸۴,۰۱۲,۰۰۵	۷۵۰,۷۸۶,۳۴۴	ضامن
۸۵,۰۳۶,۹۸۶	۱۱۲,۷۹۳,۹۹۲	حسابرس
۷,۵۰۲,۸۸۹,۴۳۴	۴,۸۶۶,۰۸۴,۴۳۵	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۴,۳۷۴,۲۰۲	۲۳۸,۲۳۹,۱۴۸	هزینه آبونمان
۸۱,۲۵۰	۲۵۰	سایر هزینه ها
۱۲۷,۵۰۵,۶۷۹	۲۲,۶۵۶,۲۹۹	هزینه تصفیه
۳۴۱,۹۶۱,۱۳۱	۲۶۰,۸۹۵,۶۹۷	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۹,۴۵۲,۵۹۷,۹۷۴	۷۳,۵۰۳,۲۴۴,۲۰۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶۳,۲۸۸,۳۰۲,۳۷۲)	(۷۲,۷۶۱,۶۴۷,۴۶۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۸۳۵,۷۰۴,۳۹۸)	۷۴۱,۵۹۶,۷۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۱۱.۰٪
شرکت سرمایه گذاری سایا (سهامی عام)	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۱.۲٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱٪
مرتضی استپه‌ری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱٪
جمع			۱۰,۱۵۰	۱۲.۴٪

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	۶۶۳,۷۳۶,۵۳۵,۲۴۰	۱۵۶,۳۰۲,۹۸۶

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.