

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت‌های مالی

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو مربوط به سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارایی ها

• **یادداشت‌های توضیحی :**

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۲۲

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند .

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۹ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی)		
ضامن صندوق	بانک کشاورزی		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۳۲۰,۵۹۸,۱۱۳,۶۱۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۲۹۳,۴۸۷,۰۷۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶	۸	جاری کارگزاران
۱۱,۳۶۴,۲۲۸,۰۸۶	۹	حسابهای دریافتی
۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸	۱۰	سایر داراییها
۱,۲۵۳,۱۵۵,۱۶۱	۱۱	موجودی نقد
<b>۳۵۹,۹۹۶,۹۵۳,۷۴۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها</b>
۳,۸۱۷,۲۳۶,۰۱۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۳۷,۲۲۷,۶۱۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸۹,۷۳۹,۹۸۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۹۴۴,۲۰۳,۶۰۷		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۵۵,۰۵۲,۷۵۰,۱۳۷</b>		<b>خالص دارایی ها</b>
۳۳۷,۱۰۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۰۵۳,۲۴۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو  
صورت سود و زیان  
برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	<u>یادداشت</u>	
ریال		
		درآمدها:
(۸,۵۱۵,۹۵۴,۱۹۱)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۷۲۴,۵۶۸,۱۷۴	۱۸	سود سهام
۷,۸۶۶,۶۷۱,۰۴۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۲۵,۱۳۹,۸۵۹,۵۹۰</u>		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۶,۳۶۶,۸۴۶,۸۸۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۱,۵۰۶,۸۳۵	۲۱	سایر هزینه‌ها
<u>۷,۰۷۸,۳۵۳,۷۱۹</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۱۸,۰۶۱,۵۰۵,۸۷۱</u>		سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV ۵٪

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

صورت گردش خالص داراییها

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۶,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۸۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۷۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۴۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۸,۰۶۱,۵۰۵,۸۷۱		سود(زیان)خالص
۴۷۲,۴۴۷,۲۴۴,۲۶۶		تعدیلات ۲۲
<u>۳۵۵,۰۵۲,۷۵۰,۱۳۷</u>	<u>(۱۳۵,۴۵۶)</u>	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان دوره

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد بهای کل داراییها
		ریال	ریال	درصد
فرابورس	پتروشیمی پردیس	۴۵,۱۱۸,۴۷۴,۹۷۸	۳۷,۲۴۸,۷۴۴,۷۶۷	۱۲.۵۳٪
	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۲۲,۰۹۰,۴۰۸	۳۳۳,۰۷۱,۳۱۰	۰.۰۹٪
	ارتباطات سیار ایران	۴۴,۰۹۶,۹۶۲,۷۹۵	۴۴,۲۲۲,۹۸۷,۵۵۸	۱۲.۲۵٪
		۸۹,۵۳۷,۵۲۸,۱۸۱	۸۱,۸۰۴,۸۰۳,۶۳۵	۲۴.۸۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	بانک کار آفرین	۲,۵۷۶,۹۱۹,۳۷۹	۲,۵۲۵,۵۳۰,۱۹۱	۰.۷۲٪
	بانک ملت	۴۲,۶۲۲,۹۴۹,۸۳۱	۴۲,۳۷۹,۰۳۳,۶۵۹	۱۱.۸۴٪
	بانک تجارت	۲,۰۹۵,۰۵۲,۵۱۰	۱,۷۸۷,۳۵۷,۳۵۷	۰.۵۸٪
	بانک صادرات ایران	۱۲,۲۱۵,۰۰۰,۸۲۰	۱۳,۸۷۵,۲۴۶,۴۶۵	۳.۳۹٪
	بانک سینا	۷۲۷,۲۷۹,۲۶۶	۶۲۶,۶۹۷,۷۷۶	۰.۲۰٪
	پست بانک	۱,۱۹۶,۸۳۴,۴۷۲	۱,۲۰۲,۲۷۳,۰۹۵	۰.۳۲٪
		۶۱,۴۳۴,۰۳۶,۲۷۸	۶۲,۳۹۶,۱۳۸,۵۴۳	۱۷.۰۵٪
مخابرات	مخابرات ایران	۵۴,۱۶۵,۴۹۰,۸۵۴	۵۵,۷۵۷,۵۷۶,۵۷۷	۱۵.۰۵٪
		۵۴,۱۶۵,۴۹۰,۸۵۴	۵۵,۷۵۷,۵۷۶,۵۷۷	
استخراج کانه های فلزی	معدن و صنعت جادر ملو	۶,۵۶۵,۸۹۴,۴۹۳	۷,۷۳۲,۴۷۱,۳۰۸	۱.۸۲٪
	حق تقدم سنگ آهن گاو گهر	۲۳,۸۲۴,۸۳۲,۹۹۴	۱۹,۹۸۰,۶۳۹,۴۱۳	۶.۶۲٪
	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۵۹۷,۲۷۹,۱۴۲	۳,۹۹۴,۵۲۰,۸۶۲	۱.۰۰٪
	سنگ آهن گاو گهر	۱۱,۵۴۰,۶۴۰,۳۷۳	۱۳,۸۳۸,۰۰۲,۱۱۷	۳.۲۱٪
	توسعه معادن روی ایران	۲,۱۱۵,۵۵۳,۶۸۸	۲,۵۰۵,۹۲۵,۵۱۸	۰.۵۹٪
	۴۷,۶۴۴,۲۰۰,۶۹۰	۴۸,۰۵۱,۵۵۹,۲۱۸	۱۳.۲۴٪	
فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان	۵,۳۶۶,۶۳۴,۳۵۱	۵,۰۶۱,۶۳۶,۴۷۱	۱.۴۹٪
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۵۶,۸۸۶,۷۹۰	۶۳۲,۹۵۶,۴۰۸	۰.۱۳٪
	کالسیمین	۵,۰۹۸,۴۲۲,۱۰۲	۵,۹۳۶,۹۹۶,۱۶۲	۱.۴۲٪
	فولاد خوزستان	۱۰,۶۲۲,۴۳۴,۶۹۲	۱۰,۶۹۸,۷۴۵,۵۱۰	۲.۹۵٪
	حق تقدم شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۰۵۶,۱۳۲,۲۲۲	۲,۲۷۰,۸۸۰,۹۴۴	۰.۵۷٪
	فولاد آلیاژی ایران	۲,۲۳۲,۲۹۰,۵۳۲	۳,۰۰۷,۹۹۰,۱۶۰	۰.۶۲٪
		۲۵,۸۳۲,۸۰۰,۶۸۹	۲۷,۶۰۹,۲۰۵,۶۵۵	۷.۱۸٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"**

**بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری امید	ریال	ریال	درصد
		۷,۱۹۹,۱۵۰,۵۴۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪
	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۴۷۶,۰۲۵,۴۲۵	۳,۲۴۳,۵۷۱,۵۱۲	۰.۹۷٪
	سرمایه گذاری غدیر	۷,۱۰۰,۰۹۶,۲۴۶	۷,۰۲۰,۷۸۷,۹۱۶	۱.۹۷٪
		۱۷,۷۷۵,۲۷۲,۲۱۱	۱۷,۳۸۴,۳۵۹,۴۲۸	۴.۹۴٪
واسطه گری های مالی	بانک انصار	۱۱,۴۲۸,۷۴۵,۴۸۶	۱۰,۶۵۲,۵۷۷,۷۴۲	۳.۱۷٪
		۱۱,۴۲۸,۷۴۵,۴۸۶	۱۰,۶۵۲,۵۷۷,۷۴۲	۳.۱۷٪
خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴,۵۰۹,۱۸۷,۸۰۲	۶,۱۰۸,۰۲۵,۳۴۴	۱.۲۵٪
		۴,۵۰۹,۱۸۷,۸۰۲	۶,۱۰۸,۰۲۵,۳۴۴	۱.۲۵٪
محصولات شیمیایی	پتروشیمی خارک	۲,۶۶۹,۵۴۴,۷۸۳	۲,۶۴۸,۹۱۱,۴۴۶	۰.۷۴٪
	پتروشیمی اراک	۲۷۹,۴۲۷,۵۹۵	۲۹۴,۴۴۷,۲۹۳	۰.۰۸٪
		۲,۹۴۸,۹۷۲,۳۷۸	۲,۹۴۳,۳۵۸,۷۳۹	۰.۸۲٪
خودرو و ساخت قطعات	ایران خودرو	۲,۱۵۶,۶۷۴,۴۵۴	۲,۳۳۷,۸۷۹,۷۱۶	۰.۶۰٪
		۲,۱۵۶,۶۷۴,۴۵۴	۲,۳۳۷,۸۷۹,۷۱۶	۰.۶۰٪
سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سپه	۱,۷۵۵,۷۵۱,۶۷۱	۱,۹۶۷,۷۱۰,۹۲۳	۰.۴۹٪
		۱,۷۵۵,۷۵۱,۶۷۱	۱,۹۶۷,۷۱۰,۹۲۳	۰.۴۹٪
استخراج نفت و گاز خام	حفاری شمال	۱,۰۷۲,۱۵۹,۷۵۱	۱,۱۰۶,۵۹۲,۴۲۷	۰.۳۰٪
		۱,۰۷۲,۱۵۹,۷۵۱	۱,۱۰۶,۵۹۲,۴۲۷	۰.۳۰٪
ساخت محصولات فلزی	صنایع آذر آب	۳۳۷,۲۹۳,۱۶۸	۴۱۳,۷۵۱,۱۰۸	۰.۰۹٪
		۳۳۷,۲۹۳,۱۶۸	۴۱۳,۷۵۱,۱۰۸	۰.۰۹٪
		۳۲۰,۵۹۸,۱۱۳,۶۱۳	۳۱۸,۵۳۳,۵۳۹,۰۵۵	۷۴.۰۰٪

جمعه

**صندوق سرمایه گذاری مشترک " بشرو "**  
**باداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰**

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

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۲.۳۵٪	۸,۴۷۵,۴۲۹,۰۴۷	۱۰۱,۰۰۷,۶۲۹	۸,۳۷۴,۴۲۱,۴۱۸	۱۷	۹۴/۱۰/۰۵	بانک مسکن
۴.۹۶٪	۱۷,۸۷۲,۵۹۰,۷۰۷	۲۸۶,۷۹۷,۱۶۸	۱۷,۵۸۵,۷۹۳,۵۳۹	۱۷.۵	۹۴/۰۳/۲۸	واسطه مالی اسفند
۷.۳۲٪	۲۶,۳۴۸,۰۱۹,۷۵۴	۳۸۷,۸۰۴,۷۹۷	۲۵,۹۶۰,۲۱۴,۹۵۷			
		(۱۰,۷۶۹,۱۳۴)				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
		(۳۸,۶۸۱,۴۹۶)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
		(۵,۰۸۲,۰۵۴)				هزینه تنزیل اوراق
۷.۳۰٪	۲۶,۲۹۳,۴۸۷,۰۷۰	۳۳۳,۲۷۲,۱۱۳	۲۵,۹۶۰,۲۱۴,۹۵۷			

**۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی**



## صندوق سرمایه گذاری مشترک "بشرو"

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

#### ۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶	(۹۶۹,۳۲۱,۷۰۳,۱۲۹)	۹۶۹,۵۵۶,۵۴۴,۹۹۵	۰
۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶	(۹۶۹,۳۲۱,۷۰۳,۱۲۹)	۹۶۹,۵۵۶,۵۴۴,۹۹۵	۰

#### نام شرکت کارگزاری

کارگزاری مفید

جمع

#### ۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ	تاریخ سررسید
			سود سپرده های بانکی:
۰.۰۱٪	۲۵,۲۰۸,۹۰۵	۹٪	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۰.۰۰٪	۲۴,۷۱۶	۹٪	بانک ملت شعبه میدان هفت تیر شماره حساب ۲۷/۳۲۷۸۵۳۶۹
۰.۰۰٪	۳۶,۷۱۶		بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی شماره حساب ۷۱۰۵۰۰
۰.۰۱٪	۲۵,۲۷۰,۳۳۷		
	(۴,۲۵۶)		
۰.۰۱٪	۲۵,۲۶۶,۰۸۱		توزیل سود بانکی

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

توزیل نشده	مبلغ توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۵۷۷,۹۹۱	۱۱,۵۷۷,۹۹۱	۲۰	۱۱,۳۲۷,۳۸۴,۰۱۴
۱۱,۶۶۵,۹۶۲,۱۳۰	(۳۳۸,۵۷۸,۱۱۶)	۲۰	۱۱,۳۶۴,۲۲۸,۰۸۶

سود سپرده های بانکی:

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

سود سهام دریافتنی

#### ۱۰- سایر دارائیهها

۱۳۹۰/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۰۳,۵۸۰,۰۰۰	(۱۵۰,۴۵۲,۰۵۲)	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸
۰	۴۰۳,۵۸۰,۰۰۰	(۱۵۰,۴۵۲,۰۵۲)	۲۵۳,۱۲۷,۹۴۸

مخارج تأسیس و آبونمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک "بشرو"  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

۱۱

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 یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	
ریال	
۲۲۵,۰۰۳,۰۸۳	بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی ۷۱۰۵۰۰
۱,۰۲۳,۱۳۵,۶۷۵	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۵,۰۱۶,۴۰۳	بانک ملت شعبه هفت تیر ۳۲۷۸۵۳۶۹/۲۷
۱,۲۵۳,۱۵۵,۱۶۱	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	
ریال	
۲,۲۲۸,۹۶۰,۹۹۶	مدیر
۸۶,۷۵۹,۴۶۲	متولی
۱,۴۶۱,۶۲۵,۱۵۸	ضامن
۳۹,۸۹۰,۳۹۶	حسابرس
۳,۸۱۷,۲۳۶,۰۱۲	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک " بشرو "**  
**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰**

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	
ریال	
۳۸۳,۱۳۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴۷,۵۵۵,۰۱۴	بابت درخواست ابطال
۶,۵۴۲,۵۹۹	بابت ح پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریز و صدور
۴۳۷,۲۲۷,۶۱۳	

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	
ریال	
۳۵۸,۳۶۶,۱۲۰	واریز نامشخص
۳۳۱,۳۷۳,۸۶۲	ذخیره تصفیه
۶۸۹,۷۳۹,۹۸۲	

**۱۵- خالص داراییها**

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

۱۳۹۰/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۳۴۴,۵۲۰,۳۱۰,۵۸۹	۳۲۷,۱۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۵۳۲,۴۳۹,۵۴۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵۵,۰۵۲,۷۵۰,۱۳۷	۳۳۷,۱۰۴	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک " پیشرو "**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰**

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال		
(۸,۴۲۹,۲۴۸,۶۷۵)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۷,۴۰۱,۰۶۰)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۳۹,۳۰۴,۴۵۶)	۱۶-۳	سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۸,۵۱۵,۹۵۴,۱۹۱)		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک "بیشرو"**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰**

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ت-سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴۷۰,۲۰۵,۱۳۲)	(۲,۷۴۷,۰۹۷)	(۲,۵۹۶,۵۰۲)	۴۳,۷۵۱,۲۶۹
۲	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۰۱,۱۶۴	(۶۲۲,۷۲۶,۷۲۳)	(۲,۸۴۱,۲۶۴)	(۲,۶۸۵,۵۰۶)	(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)
	<b>جمع</b>		۱,۰۵۶,۴۰۱,۱۶۴	(۱,۰۹۲,۹۳۱,۸۵۵)	(۵,۵۸۸,۳۶۱)	(۵,۲۸۲,۰۰۸)	(۴۷,۴۰۱,۰۶۰)

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	بانک کشاورزی ایران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
	بانک مسکن	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۲۶,۵۰۰	(۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۱۷۴)	.	(۲۹,۷۷۳,۶۷۴)
	شرکت واسط بهمن (ذماهان ۱)	۲,۶۸۰	۲,۶۸۳,۲۵۶,۰۰۰	(۲,۶۸۱,۹۴۵,۶۸۰)	(۲,۰۷۶,۸۴۰)	.	(۷۶۶,۵۲۰)
	واسط مالی اسفند	۹,۱۲۰	۹,۱۵۵,۰۴۰,۰۰۰	(۹,۱۴۴,۷۶۴,۴۵۸)	(۷,۰۸۶,۰۰۱)	.	۳,۱۸۹,۵۴۱
	واسط مالی فروردین (ذسامید)	۲,۷۰۰	۲,۷۰۸,۶۴۰,۰۰۰	(۲,۷۰۳,۴۹۷,۳۱۵)	(۲,۰۹۶,۴۸۸)	.	۳,۰۴۶,۱۹۷
	<b>جمع</b>		۴۴,۵۴۷,۱۶۲,۵۰۰	(۴۴,۵۵۱,۹۸۷,۴۵۳)	(۳۴,۴۷۹,۵۰۳)	.	(۳۹,۳۰۴,۴۵۶)

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

ریال	
۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
<b>۲,۰۶۴,۵۷۴,۵۵۸</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک "بشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱۴	۵۲۰	۷,۲۸۰	(۳۴۹)	۶,۹۳۱
مخابرات ایران	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۶,۷۹۲,۶۰۷	۴۳۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰	۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۲,۳۴۴,۹۱۲	۱۳۸	۳۲۴,۴۱۰,۳۵۰	۰	۳۲۴,۴۱۰,۳۵۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	۵۰۲,۹۹۸	۱,۷۸۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس خودرو	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۳,۱۸۷,۴۵۰	۶۱	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰	۰	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰
گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۸,۱۲۴,۴۱۶	۱۶۶	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰	(۶۰,۶۳۵,۰۰۰)	۱,۲۸۶,۷۳۱,۱۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۸۹۲,۸۰۳	۶۰۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰	۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۴,۳۱۴,۵۸۲	۱,۴۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰	(۲۴۱,۴۸۹,۴۹۲)	۵,۷۹۸,۹۲۵,۳۰۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۸,۲۷۸,۹۷۷	۳۱۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰	۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۲,۰۶۲,۸۵۸	۹۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰	(۳۱,۹۹۲,۶۲۸)	۱,۸۲۴,۵۷۹,۵۷۲
پتروشیمی اراک	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۱,۲۷۴,۵۸۷	۶۵۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰	۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰
بانک ملت	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۴,۶۳۷	۵۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰	(۴,۴۶۰,۶۴۷)	۵۴,۲۷۱,۲۰۳
بانک صادرات ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۲۵	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
				۲۴,۰۶۳,۱۴۶,۲۹۰	(۳۳۸,۵۷۸,۱۱۶)	۲۳,۷۲۴,۵۶۸,۱۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پشرو"  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۰۷/۳۰

سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۵۱,۶۵۹,۷۹۹		۱۵۱,۶۵۹,۷۹۹	۶		۱۳۹۰/۰۱/۲۳
۷۰۶,۴۸۶,۷۲۴		۷۰۶,۴۸۶,۷۲۴	۶		۱۳۹۰/۰۱/۲۳
۳۲,۱۶۹,۷۰۱	(۴,۲۵۶)	۳۲,۱۷۳,۹۵۷	۶		۱۳۹۰/۰۱/۱۸
<b>۸۹۰,۳۱۶,۲۲۴</b>	<b>(۴,۲۵۶)</b>	<b>۸۹۰,۳۲۰,۴۸۰</b>			
۶۵,۷۵۳,۴۲۵		۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۱۵	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۱۳۸۹/۰۴/۲۰
<b>۶۵,۷۵۳,۴۲۵</b>	<b>۰</b>	<b>۶۵,۷۵۳,۴۲۵</b>			
<b>۹۵۶,۰۶۹,۶۴۹</b>					

**سپرده بانکی:**

سود سپرده بانک کشاورزی

سود سپرده بانک ملت

سود سپرده بانک ملت

**گواهی سپرده بانکی:**

بانک کشاورزی ایران

جمع کل:



**صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	ریال	
۳,۵۷۳,۷۶۸,۶۳۴		مدیر صندوق
۱۶۵,۸۶۷,۹۳۱		متولی
۲,۵۸۷,۳۱۹,۹۲۳		ضامن
۳۹,۸۹۰,۳۹۶		حسابرس
۶,۳۶۶,۸۴۶,۸۸۴		

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	ریال	
۳۳۱,۳۷۳,۸۶۲		هزینه تصفیه
۵۵,۰۵۶,۹۳۰		هزینه تاسیس
۳۳,۴۳۰,۳۲۹		هزینه نگهداری اوراق بهادار
۹۵,۳۹۵,۱۲۳		هزینه آبونمان
۰		هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۱۹۶,۲۲۵,۰۵۸		هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
		سایر هزینه‌ها
۲۵,۵۳۳		هزینه کارمزد بانکی
۷۱۱,۵۰۶,۸۳۵		

**۲۲- تعدیلات**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰	ریال	
۵۱۹,۷۰۶,۸۷۴,۴۷۴		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۷,۲۵۹,۶۳۰,۲۰۸)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۷۲,۴۴۷,۲۴۴,۲۶۶		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک "پشو"**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰**

**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**

۱۳۹۰/۰۷/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۹۰.۰٪
یوسف یوسفیان		عادی	۵۰	
رحیم صادقی دمنه		عادی	۵۰	
محمدباقر غروی نخجوانی		عادی	۵۰	

**۲۵- 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	۱,۹۳۸,۸۷۸,۲۴۸,۱۲۴	۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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