

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت‌های مالی

نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت‌های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه 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 می گردد:

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	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 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت 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 ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
		شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق
		بانک کشاورزی	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱۶۷,۸۷۰,۱۳۱,۵۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۶۹۸,۳۱۹,۶۵۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۷۰,۰۸۰,۹۶۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۸۰,۳۲۸,۵۶۸	۸	سایر داراییها
۲,۳۳۱,۴۰۷,۵۹۸	۹	موجودی نقد
۱۸۶,۴۵۰,۲۶۸,۲۸۹		جمع داراییها
		بدهی ها
۱,۵۷۵,۰۹۴,۳۸۶	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۷۳۳,۲۲۷,۶۵۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۲۷,۵۴۰,۲۷۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۷۲۵,۳۷۹,۲۶۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۵۶۱,۲۴۱,۵۸۵		جمع بدهیها
۱۷۶,۸۸۹,۰۲۶,۷۰۴	۱۴	خالص داراییها
۱۷۷,۰۰۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۹۹,۳۲۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت سود و زیان

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال		
		درآمدها:
(۱۵,۰۴۶,۴۰۶,۲۵۷)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸,۲۹۰,۱۲۰,۵۴۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۵۳	۱۷	سود سهام
۸,۳۷۳,۰۸۹,۶۴۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۰۱۰,۵۴۳,۷۹۵		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۸,۲۷۱,۰۹۲,۸۱۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۸۰,۸۵۵,۸۷۴	۲۰	سایر هزینه‌ها
۹,۱۵۱,۹۴۸,۶۸۴		جمع هزینه‌ها
(۱۴۱,۴۰۴,۸۸۹)		سود (زیان) خالص

(۰.۰۶۸)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

صورت گردش خالص داراییها

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۵۷,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۸۰,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۴۹۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۱,۴۰۴,۸۸۹)		سود(زیان)خالص
۲۱,۴۳۱,۶۱۵		تعدیلات ۲۱
۱۷۶,۸۸۹,۰۲۶,۷۲۶	۱۷۷,۰۰۹	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

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. مرکز اصلی صندوق تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا - پلاک ۱ می باشد که دارای ۲۰ شعبه 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۰۰۰	٪۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا(سهامی عام)	۱۰۰۰	٪۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰

***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 ۱۳۸۰/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از اصفهان، خ شیخ صدوقی جنوبی، کوچه پنجم، بن بست گل لاله، پلاک ۱۰۰.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

***ضامن صندوق**، بانک کشاورزی است که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۹ مجمع عمومی بانکها از ادغام بانکهای تعاون کشاورزی ایران و توسعه کشاورزی ایران تشکیل و به ثبت رسیده. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، بزرگراه جلال احمد، نبش پاتریس لومومبا، شماره ۱۲۹.

***حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۳ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت 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 سال 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.

۱-۱-۱۴- 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 با توجه 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.

۲-۱-۲۴- 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.

۳-۱-۴- 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

۱-۲-۱۴- 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، پرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره ای آتی :

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

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:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه 2درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 0.3درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۱۰٪ مابه التفاوت سود سپرده بانکی
متولی	سالانه 0.075درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
ضامن	سالانه 1.5درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 80میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{N \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

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 می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد کل داراییها درصد
فرابورس	سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۶,۱۶۳,۶۵۱	۳۲,۴۵۳,۱۰۲	۰.۰۲٪
	ارتباطات سیار ایران	۱۲,۳۹۵,۸۲۷,۲۷۰	۱۲,۶۱۹,۵۵۶,۰۶۴	۷٪
		۱۲,۴۳۱,۹۹۰,۹۲۱	۱۲,۶۵۲,۰۰۹,۱۶۶	۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	پست بانک ایران	۹۱۳,۷۴۴,۶۷۹	۱,۲۰۲,۲۷۳,۰۹۴	۰.۴۹٪
	بانک ملت	۱۵,۴۷۶,۶۶۷,۴۴۶	۱۵,۹۲۷,۵۴۷,۹۲۲	۸.۳۰٪
	بانک پاسارگاد	۳۸۶,۹۷۶,۶۱۰	۳۹۱,۸۹۵,۴۰۰	۰.۲۱٪
	بانک تجارت	۶۱۱,۷۰۱,۲۲۳	۵۱۱,۵۱۶,۹۰۴	۰.۳۳٪
	بانک صادرات ایران	۴,۸۸۶,۸۰۱,۹۹۳	۶,۷۱۶,۷۲۱,۱۴۶	۲.۶۲٪
	بانک سینا	۶۱۲,۳۸۲,۶۲۷	۶۱۸,۵۸۸,۴۹۳	۰.۳۳٪
		۲۲,۸۸۸,۲۷۴,۵۷۸	۲۵,۳۶۸,۵۴۲,۹۵۹	۱۲.۲۸٪
مخابرات	مخابرات ایران	۲۶,۵۳۶,۶۸۹,۴۶۶	۳۰,۰۳۶,۵۶۱,۳۵۷	۱۴.۲۳٪
		۲۶,۵۳۶,۶۸۹,۴۶۶	۳۰,۰۳۶,۵۶۱,۳۵۷	
استخراج کانه های فلزی	معدنی و صنعتی چادر ملو	۵,۹۰۹,۳۰۵,۰۴۴	۷,۷۳۲,۴۷۱,۳۰۷	۳.۱۷٪
	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۲۳۷,۵۵۱,۲۲۸	۳,۹۹۴,۵۲۰,۸۶۱	۱.۷۴٪
	سنگ آهن گل گهر	۳۵,۴۹۶,۶۴۶,۵۷۰	۳۸,۰۶۷,۹۸۶,۵۷۳	۱۹.۰۴٪
	۴۴,۶۴۳,۵۰۲,۸۴۲	۴۹,۷۹۴,۹۷۸,۷۴۱	۲۳.۹۴٪	
فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۲۷۱,۶۵۲,۰۱۳	۲,۱۰۴,۲۸۲,۱۴۲	۱.۲۲٪
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴,۵۷۷,۰۲۷,۶۳۰	۴,۶۵۵,۲۶۳,۵۴۱	۲.۴۵٪
	فولاد خوزستان	۹,۵۶۰,۱۹۱,۲۲۲	۱۰,۶۹۸,۷۴۵,۵۱۰	۵.۱۳٪
	فولاد آلیاژی ایران	۱,۸۲۰,۵۱۶,۱۰۵	۲,۴۲۴,۰۶۲,۵۵۵	۰.۹۸٪
		۱۸,۲۲۹,۳۸۶,۹۷۰	۱۹,۸۸۲,۳۵۳,۷۴۸	۹.۷۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری امید	۷,۱۹۹,۱۵۰,۵۴۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۶٪
	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۱۲۸,۴۲۲,۸۸۳	۳,۲۴۳,۵۷۱,۵۱۱	۱.۶۸٪
	سرمایه گذاری غدیر	۲,۱۵۷,۰۳۵,۰۹۹	۱,۹۶۵,۸۰۲,۴۰۰	۱.۱۶٪
		۱۲,۴۸۴,۶۰۸,۵۲۲	۱۲,۳۲۹,۳۷۳,۹۱۱	۶.۷۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۳۶,۰۹۹,۶۷۲	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۰.۰۲٪
		۳۶,۰۹۹,۶۷۲	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۰.۰۲٪
خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲,۶۶۵,۲۶۰,۶۴۹	۳,۷۵۱,۰۰۹,۷۰۰	۱.۴۳٪
		۲,۶۶۵,۲۶۰,۶۴۹	۳,۷۵۱,۰۰۹,۷۰۰	۱.۴۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک " پیشرو "

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
		ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	پتروشیمی پردیس	۲۰,۹۶۹,۳۳۷,۴۳۸	۱۵,۵۹۵,۹۴۵,۱۵۵	۱۱.۲۵٪
	پتروشیمی اراک	۱,۶۷۳,۰۵۰,۱۲۳	۱,۳۷۵,۹۷۳,۲۸۰	۰.۹۰٪
		۲۲,۶۴۲,۳۸۷,۵۶۱	۱۶,۹۷۱,۹۱۸,۴۳۵	۱۲.۱۴٪
خودرو و ساخت قطعات	ایران خودرو	۶۱۱,۴۹۰,۹۶۳	۶۲۰,۵۱۸,۸۳۰	۰.۳۳٪
	رایان سایا	۹۸۵,۶۷۶,۹۳۱	۹۷۵,۵۶۸,۳۲۷	۰.۵۳٪
		۱,۵۹۷,۱۶۷,۸۹۴	۱,۵۹۶,۰۸۷,۱۵۷	۰.۸۶٪
سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سپه	۴۰۹,۳۰۷,۷۸۹	۴۴۱,۱۳۲,۶۹۰	۰.۲۲٪
		۴۰۹,۳۰۷,۷۸۹	۴۴۱,۱۳۲,۶۹۰	۰.۲۲٪
استخراج نفت و گاز خام	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۶,۱۷۹,۰۷۲	۱,۰۸۵,۰۰۷,۶۳۳	۰.۵۹٪
	حفاری شمال	۲,۱۹۹,۲۷۵,۵۶۸	۲,۲۲۰,۶۷۸,۵۶۲	۱.۱۸٪
		۳,۳۰۵,۴۵۴,۶۴۰	۳,۳۰۵,۶۸۶,۱۹۵	۱.۷۷٪
		۱۶۷,۸۷۰,۱۳۱,۵۰۴	۱۷۶,۱۶۰,۲۵۲,۰۴۶	۹۰.۰۳٪
جمع:				

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه 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	سودمتعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سرسید	
۰.۷۲٪	۱,۳۴۱,۹۲۹,۰۶۰	۴۰,۵۹۴,۹۷۷	۱,۳۰۱,۳۳۴,۰۸۳	۱۷.۵٪	۹۴/۱۰/۰۵	سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۷.۱۸٪	۱۳,۳۸۸,۸۶۴,۱۷۸	۱۶۲,۰۶۴,۷۴۰	۱۳,۲۲۶,۸۰۰,۱۳۸	۱۷٪	۹۴/۰۳/۲۸	بابت سهم شرکت بانک مسکن اوراق ذمسکن
۷.۹۰٪	۱۴,۷۳۰,۷۹۳,۹۳۸	۲۰۲,۶۵۹,۷۱۷	۱۴,۵۲۸,۱۳۴,۲۲۱			
		(۴,۶۶۷,۸۴۳)				ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
		(۲۷,۲۲۸,۱۴۷)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
		(۵۷۸,۲۹۸)				هزینه تنزیل اوراق
۷.۸۸٪	۱۴,۶۹۸,۳۱۹,۶۵۰	۱۷۰,۱۸۵,۴۲۹	۱۴,۵۲۸,۱۳۴,۲۲۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۸۴۲,۸۲۸			۱۱,۸۴۲,۸۲۸	حساب‌های دریافتی از سرمایه گذاران
۱۰,۸۶۴,۷۶۹	(۵۳,۵۸۰)	۲۰	۱۰,۹۱۸,۳۴۹	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۱,۳۴۷,۳۷۳,۳۷۲	(۸)	۲۰	۱,۳۴۷,۳۷۳,۳۸۰	سود سهام دریافتی
۱,۳۷۰,۰۸۰,۹۶۹	(۵۳,۵۸۸)		۱,۳۷۰,۱۳۴,۵۵۷	

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان 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 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 تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۸- سایر داراییها

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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	(۲۲۳,۲۵۱,۴۳۲)	۱۸۰,۳۲۸,۵۶۸	مخارج تأسیس و آبونمان
۰	۴۰۳,۵۸۰,۰۰۰	(۲۲۳,۲۵۱,۴۳۲)	۱۸۰,۳۲۸,۵۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۱۱,۹۱۱,۱۴۴	بانک کشاورزی شعبه قائم مقام فراهانی ۷۱۰۵۰۰
۲,۳۱۴,۴۰۵,۴۸۳	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۳۰۰۰۹۰۰۰۰
۵,۰۹۰,۹۷۱	بانک ملت شعبه هفت تیر ۳۲۷۸۵۳۶۹/۲۷
۲,۳۳۱,۴۰۷,۵۹۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰			۱۳۹۰/۱۰/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره		
۱,۵۷۵,۰۹۴,۳۸۶	۱,۱۸۰,۸۲۸,۶۸۴,۷۹۲	۱,۱۷۹,۲۵۳,۵۹۰,۴۰۶	.		کارگزاری مفید
۱,۵۷۵,۰۹۴,۳۸۶	۱,۱۸۰,۸۲۸,۶۸۴,۷۹۲	۱,۱۷۹,۲۵۳,۵۹۰,۴۰۶			جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۳,۳۰۳,۳۷۲,۲۶۳	مدیر
۱۲۹,۶۳۶,۹۹۰	متولی
۲,۲۴۰,۸۲۱,۱۶۶	ضامن
۵۹,۳۹۷,۲۳۸	حسابرس
۵,۷۳۳,۲۲۷,۶۵۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۴۶۴,۵۴۰,۲۷۳	بابت درخواست ابطال
<u>۱,۵۲۷,۵۴۰,۲۷۳</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۳۰۸,۳۶۶,۱۲۰	واریز نامشخص
۴۱۷,۰۱۳,۱۴۹	ذخیره تصفیه
<u>۷۲۵,۳۷۹,۲۶۹</u>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۶۶,۸۹۵,۸۰۴,۵۱۲	۱۶۷,۰۰۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۹۹۳,۲۲۲,۱۹۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۷۶,۸۸۹,۰۲۶,۷۰۴</u>	<u>۱۷۷,۰۰۹</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال		
(۱۴,۹۷۵,۲۴۶,۹۷۵)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۷,۸۶۳,۶۷۰)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۴۳,۲۹۵,۶۱۲)	۱۵-۳	سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۱۵,۰۴۶,۴۰۶,۲۵۷)</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

بازرسی صورت های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۹۳۵,۰۶۶	۴۳,۵۳۸,۵۸۲,۵۳۴	(۴۶,۵۳۲,۶۳۴,۸۳۷)	(۲۲۲,۴۸۲,۱۵۴)	(۲۱۷,۶۹۲,۹۱۳)	(۳,۴۳۴,۲۲۷,۳۸۰)
۲	افران	۵,۰۰۰	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	(۴۱,۱۹۴,۳۴۰)	(۲۴۲,۴۶۹)	(۲۳۷,۲۵۰)	۵,۷۷۵,۹۴۱
۳	ایران خودرو	۱,۳۸۸,۲۹۶	۴,۶۲۵,۳۵۷,۲۰۵	(۴,۷۶۶,۶۱۰,۲۰۹)	(۲۴,۴۶۸,۱۵۳)	(۲۳,۱۲۶,۷۸۷)	(۱,۸۸,۸۴۷,۹۴۴)
۴	بانک انصار	۴,۲۰۱,۲۳۰	۱۲,۰۵۶,۸۵۶,۳۹۳	(۱۱,۲۲۵,۷۰۵,۷۶۰)	(۶۳,۷۸۰,۷۶۰)	(۶۰,۲۸۴,۲۸۰)	۷۰۷,۰۸۵,۵۹۳
۵	بانک تجارت	۱,۱۷۴,۶۳۷	۲,۱۰۲,۳۱۰,۴۳۴	(۱,۷۶۵,۴۲۰,۲۹۸)	(۱۱,۱۲۱,۲۱۰)	(۱۰,۵۱۱,۵۵۳)	۳۱۵,۲۵۷,۳۷۳
۶	بانک سینا	۲۲۱,۴۷۱	۶۷۶,۸۲۷,۰۶۷	(۶۲۶,۶۹۷,۷۷۶)	(۳,۵۸۰,۴۱۶)	(۳,۳۸۴,۱۳۷)	۴۳,۱۶۴,۷۳۸
۷	بانک صادرات ایران	۶,۹۸۹,۶۲۵	۹,۸۷۸,۳۵۳,۱۶۰	(۱۱,۴۰۹,۷۳۷,۶۰۵)	(۵۲,۲۵۶,۴۶۶)	(۴۹,۳۹۱,۷۷۱)	(۱,۶۳۳,۰۳۲,۶۸۲)
۸	بانک کار آفرین	۱,۰۰۰,۰۰۴	۲,۸۳۶,۲۰۵,۸۹۴	(۲,۸۰۶,۱۴۳,۴۰۹)	(۱۵,۰۰۳,۵۲۷)	(۱۴,۱۸۱,۰۳۱)	۸۷۷,۹۲۷
۹	بانک ملت	۱۲,۲۷۱,۸۷۵	۲۵,۸۹۰,۷۱۱,۰۲۹	(۲۷,۸۱۱,۲۴۰,۸۲۷)	(۱۳۶,۹۶۱,۸۱۷)	(۱۲۹,۴۵۳,۵۵۲)	(۲,۱۸۶,۹۴۵,۱۶۷)
۱۰	پارس خودرو	۳,۹۴۱,۳۸۱	۴,۵۹۶,۰۸۳,۴۰۸	(۶,۳۶۳,۰۴۷,۵۹۱)	(۲۴,۳۱۳,۲۸۳)	(۲۲,۹۸۰,۴۱۲)	(۱,۸۱۴,۲۵۷,۸۷۸)
۱۱	پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۶,۱۵۳,۸۶۳)	(۴,۴۲۲,۴۴۰)	(۴,۱۸۰,۰۰۰)	۵۱,۲۴۳,۶۹۷
۱۲	پتروشیمی اراک	۱,۳۸۲,۱۸۷	۶,۸۵۸,۳۴۲,۱۰۵	(۷,۹۱۰,۴۲۰,۳۶۰)	(۳۶,۲۸۰,۶۱۰)	(۳۴,۲۹۱,۷۱۲)	(۱,۱۲۲,۶۵۰,۵۷۷)
۱۳	پتروشیمی اصفهان	۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۹۶,۵۷۷,۰۹۴)	(۶۱۵,۷۵۵)	(۵۸۲,۰۰۰)	۱۸,۶۲۵,۱۵۱
۱۴	پتروشیمی پردیس	۳,۳۲۰,۰۳۶	۸۱,۴۴۵,۵۴۲,۷۱۱	(۷۳,۶۹۴,۰۹۹,۳۸۸)	(۲۳۹,۴۵۴,۹۱۹)	(۲۳۴,۳۰۰,۳۲۱)	۷,۲۷۷,۶۸۸,۰۸۳
۱۵	پتروشیمی پردیس - بورسی	۸۵۵,۵۰۰	۲۳,۰۹۵,۸۴۹,۱۰۹	(۱۸,۹۸۹,۵۳۳,۵۰۰)	(۱۲۲,۱۷۷,۰۴۶)	(۱۱۵,۴۷۹,۲۴۷)	۳,۸۶۸,۶۵۹,۳۱۶
۱۶	پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۲۱۰,۰۰۰	(۴,۲۱۶,۵۴۳,۲۸۹)	(۲۲,۵۸۹,۴۰۹)	(۲۱,۳۵۱,۰۵۰)	۹,۷۲۶,۲۵۲
۱۷	پتروشیمی زاگرس	۲۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۸۰,۰۰۰	(۲۵۶,۱۹۸,۶۵۳)	(۱,۲۷۷,۹۰۸)	(۱,۲۵۰,۴۰۰)	(۸,۶۴۶,۹۶۱)
۱۸	پست بانک ایران	۹۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۴,۰۱۷,۷۲۲	(۵,۷۹۱,۴۸۵,۶۳۴)	(۳۳,۲۴۲,۴۴۷)	(۳۱,۴۲۰,۰۸۷)	۴۲۷,۸۶۹,۵۵۴
۱۹	توسعه معادن روی ایران	۱,۳۱۷,۹۴۱	۴,۰۸۴,۹۳۰,۷۲۶	(۴,۲۸۲,۰۸۵,۵۲۹)	(۲۱,۶۰۹,۲۸۶)	(۲۰,۴۲۴,۶۵۶)	(۲۳۹,۱۸۸,۷۴۵)
۲۰	خدمات انفورماتیک	۱۰۹,۳۰۴	۱,۳۳۹,۰۸۶,۵۹۰	(۱,۲۷۵,۶۰۵,۶۵۷)	(۷,۰۳۰,۸۶۳)	(۶,۶۴۵,۴۳۳)	۳۹,۸۰۴,۶۳۷
۲۱	زامیاد	۴,۱۰۸,۵۹۶	۱۱,۷۲۳,۴۰۲,۰۴۴	(۱۳,۱۹۷,۷۴۵,۲۳۶)	(۶۲,۰۳۶,۶۳۵)	(۵۸,۶۱۷,۰۰۷)	(۱,۵۹۴,۹۹۶,۸۳۴)
۲۲	سایپا	۲,۵۷۶,۸۵۲	۷,۲۳۰,۳۲۶,۲۱۳	(۸,۶۶۸,۰۴۶,۰۲۹)	(۳۸,۲۴۸,۴۳۹)	(۳۶,۱۵۱,۶۳۲)	(۱,۵۱۲,۱۱۹,۸۸۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۱۹۴,۵۲۶	۳,۲۲۴,۴۳۳,۷۹۱	(۳,۰۴۹,۹۳۰,۲۹۹)	(۱۷,۰۵۷,۲۴۶)	(۱۶,۱۲۲,۱۶۹)	۱۴۱,۳۲۴,۰۷۷
۲۴	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۱۲۴,۷۹۰,۰۳۶)	(۶,۴۱۸,۰۹۲)	(۶,۰۶۶,۲۵۰)	۷۵,۹۷۵,۶۲۲
۲۵	سرمایه گذاری سایپا	۵,۶۳۰,۶۸۶	۱۹,۷۲۱,۴۹۷,۸۳۶	(۱۹,۲۷۸,۵۷۷,۷۹۷)	(۱۰۴,۳۲۶,۷۳۲)	(۹۸,۶۰۷,۴۹۶)	۲۳۹,۹۸۵,۸۱۱
۲۶	سرمایه گذاری سپه	۱,۱۷۱,۱۹۸	۱,۳۶۵,۸۳۸,۵۷۱	(۱,۵۹۶,۵۷۱,۴۹۱)	(۷,۲۳۳,۳۵۲)	(۶,۸۲۹,۱۹۲)	(۲۴۴,۷۹۵,۴۶۴)
۲۷	سرمایه گذاری غدیر	۶,۴۴۳,۴۶۹	۲۷,۱۴۶,۷۰۸,۸۳۵	(۲۶,۰۴۸,۵۳۹,۴۲۹)	(۱۴۳,۶۰۶,۰۲۵)	(۱۳۵,۷۳۳,۵۴۴)	۸۱۸,۸۲۹,۸۳۷
۲۸	سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴۱۹,۷۸۰,۲۶۶)	(۲,۳۰۷,۷۶۲)	(۲,۱۸۱,۲۵۱)	۱۱,۹۸۰,۷۲۱
۲۹	سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۵۰,۰۰۰	۵۴,۹۵۰,۰۰۰	(۴۷,۷۲۵,۱۵۰)	(۲۸۰,۷۹۲)	(۲۷۴,۷۵۰)	۶,۶۶۹,۳۰۸
۳۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۷۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۱۱,۲۰۰	(۳۳۳,۰۷۱,۳۱۰)	(۱,۵۰۹,۰۴۲)	(۱,۴۷۶,۵۵۷)	(۴۰,۷۴۵,۷۰۹)
۳۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۸۴۴,۴۶۷	۱,۶۳۳,۱۹۹,۱۷۸	(۱,۴۶۱,۳۳۳,۷۸۹)	(۸,۶۳۹,۶۲۵)	(۸,۱۶۵,۹۹۶)	۱۵۵,۰۶۹,۷۶۸
۳۲	سنگ آهن گل گهر	۲,۵۵۶,۸۷۵	۱۶,۹۴۴,۸۳۷,۲۸۵	(۲۰,۱۲۹,۶۵۸,۵۱۳)	(۸۹,۶۳۸,۱۶۹)	(۸۴,۷۳۴,۱۸۲)	(۳,۳۵۹,۱۸۲,۵۷۹)
۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۴۶۳,۸۵۱	(۲,۴۵۸,۱۳۰,۸۶۶)	(۱۰,۲۲۲,۷۳۱)	(۹,۶۶۲,۳۱۹)	(۵۴۵,۵۵۲,۰۶۵)
۳۴	شهرسازی و خانه سازی باغ‌میشه	۷۲,۱۲۳	۶۸۸,۵۷۱,۷۱۳	(۶۲۷,۶۵۴,۷۳۳)	(۳,۵۱۸,۶۰۸)	(۳,۴۴۲,۸۶۰)	۵۳,۹۵۵,۵۱۲
۳۵	صنایع آذر آب	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۳۴,۳۹۲	(۴۱۳,۷۵۱,۱۰۸)	(۱,۷۸۳,۹۶۸)	(۱,۶۸۶,۱۷۱)	(۷۹,۹۸۶,۸۵۵)
۳۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۳,۰۰۰	۶۹۶,۱۱۰,۰۰۰	(۶۰۱,۴۰۸,۷۱۰)	(۳,۶۸۲,۴۱۹)	(۳,۴۸۰,۵۵۰)	۸۷,۵۳۸,۳۲۱
۳۷	صنعتی دریایی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۶۰۵,۰۰۰	(۴۶۲,۳۳۵,۶۰۷)	(۲,۹۱۲,۶۹۶)	(۲,۷۵۳,۰۲۵)	۸۲,۷۰۳,۶۷۳
۳۸	فولاد آلیاژی ایران	۱,۲۳۷,۳۰۴	۳,۷۸۸,۳۵۱,۸۰۰	(۴,۸۱۶,۶۳۹,۷۳۱)	(۲۰,۰۴۰,۳۷۷)	(۱۸,۹۴۱,۷۵۸)	(۱,۰۶۷,۲۷۰,۰۶۶)
۳۹	فولاد خوزستان	۸۳۱,۶۰۰	۷,۱۳۵,۴۴۴,۹۲۷	(۷,۲۲۶,۰۰۵,۲۴۷)	(۳۷,۷۴۶,۴۹۲)	(۳۵,۶۷۷,۲۲۵)	(۱۶۳,۹۸۴,۰۲۷)
۴۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۸۵۰,۸۵۵	۳۶,۳۴۶,۵۶۶,۶۳۷	(۳۳,۰۴۶,۶۳۸,۳۳۱)	(۱۹۲,۲۷۳,۳۲۳)	(۱۸۱,۷۳۲,۸۳۶)	۲,۹۲۵,۹۲۲,۱۴۷
۴۱	کالسیمین	۹۴۸۸۴۷	۱۰,۳۴۳,۵۷۶,۶۹۴	(۱۰,۹۷۶,۰۵۷,۲۱۰)	(۵۴,۷۱۷,۵۳۷)	(۵۱,۷۱۷,۸۸۵)	(۷۳۸,۹۱۵,۹۳۸)
۴۲	گروه بهمن	۸۲۲۶۶۴۷	۱۹۵۴۰,۳۹۴۴۰,۳	(۲۵,۴۷۰,۵۸۹,۶۸۴)	(۱۰۳,۳۸۰,۴۸۱)	(۹۷,۷۰۱,۹۷۱)	(۶,۱۳۱,۲۷۷,۷۳۳)
۴۳	گروه صنعتی رنا	۱۲۰,۰۰۰	۳۱۵۴۷۶۲۲۲۱	(۳,۱۷۰,۱۳۲,۳۲۸)	(۱۶,۶۸۸,۶۷۴)	(۱۵,۷۳۳,۸۱۱)	(۴۷,۸۳۲,۵۹۲)
۴۴	لوله و ماشین سازی ایران	۸۰,۳۴۸	۲۷۱۵۵۳۱۶۴	(۲۴۴,۴۷۳,۳۷۹)	(۱,۴۳۶,۵۱۵)	(۱,۳۵۷,۷۶۵)	۲۴,۲۸۵,۵۰۵
۴۵	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۶,۷۱۷,۴۲۰)	(۶,۲۸۵,۳۰۰)	(۶,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۹,۱۵۲,۷۲۰)
۴۶	ماشین سازی اراک	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۵۰,۰۰۰	(۲۹۶,۱۸۲,۴۸۵)	(۱,۶۱۹,۵۳۴)	(۱,۵۳۰,۷۵۰)	۶,۸۱۷,۳۳۱
۴۷	مخابرات ایران	۷,۰۷۷,۷۶۰	۲۲,۷۰۹,۴۰۳,۲۸۴	(۲۵,۷۲۱,۰۱۵,۲۲۰)	(۱۲۰,۱۳۲,۷۴۰)	(۱۱۳,۵۴۷,۰۱۶)	(۳,۲۴۵,۲۹۱,۶۹۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲,۹۵۸,۱۷۲,۵۴۴)	(۴۵,۳۷۵,۷۰۶)	(۴۸,۰۲۲,۶۵۲)	(۱۱,۹۳۹,۹۱۵,۷۰۹)	۹,۰۷۵,۱۴۱,۵۲۳	۳,۱۳۳,۷۲۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۸
۵۳,۰۸۲,۳۰۱	(۵,۴۳۷,۰۰۰)	(۵,۷۵۲,۳۴۶)	(۱,۰۲۳,۱۲۸,۳۵۳)	۱,۰۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	نفث پارس	۴۹
۱۱,۹۰۹,۹۷۹	(۸۳۲,۸۲۸)	(۸۵۱,۱۴۹)	(۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)	۱۶۶,۵۶۵,۶۲۱	۱۴,۵۰۰	همکاران سیستم	۵۰
(۱۴,۹۷۵,۲۴۶,۹۷۵)	(۲,۰۵۲,۹۲۰,۰۹۴)	(۲,۱۵۵,۲۸۰,۳۹۱)	(۴۵۵,۹۳۶,۵۴۲,۷۵۰)	۴۴۵,۱۶۹,۴۹۶,۲۶۰		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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-کالسیمین	۸۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۱۵,۰۰۶	(۴۳۰,۵۹۷,۵۷۲)	(۲,۴۰۵,۹۶۸)	(۲,۲۷۴,۰۷۶)	۱۹,۵۳۷,۳۹۰
۳	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۰۱,۱۶۴	(۴۲۲,۷۲۶,۷۲۳)	(۲,۸۴۱,۲۶۴)	(۲,۶۸۵,۵۰۶)	(۹۱,۱۵۲,۳۲۹)
	جمع		۱,۵۱۱,۲۱۶,۱۷۰	(۱,۵۲۳,۵۲۹,۴۲۷)	(۷,۹۹۴,۳۲۹)	(۷,۵۵۶,۰۸۴)	(۲۷,۸۶۳,۶۷۰)

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک کشاورزی ایران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲	بانک مسکن	۳۳,۵۶۵	۳۳,۵۶۷,۸۳۰,۵۰۰	(۳۳,۵۹۷,۶۶۵,۲۶۱)	(۲۵,۹۸۱,۵۰۱)	-	(۵۵,۸۱۶,۲۶۲)
۳	شرکت واسط بهمن (ذماهان)	۲,۶۸۰	۲,۶۸۳,۲۵۶,۰۰۰	(۲,۶۸۱,۹۴۵,۶۸۰)	(۲,۰۷۶,۸۴۰)	-	(۷۶۶,۵۲۰)
۴	واسط مالی اسفند	۲۶,۶۵۰	۲۶,۷۷۶,۵۲۴,۰۰۰	(۲۶,۷۳۰,۵۵۷,۹۹۷)	(۲۰,۷۲۵,۰۳۰)	-	۲۵,۲۴۰,۹۷۳
۵	واسط مالی فروردین (ذسامید)	۲,۷۰۰	۲,۷۰۸,۶۴۰,۰۰۰	(۲,۷۰۳,۴۹۷,۳۱۵)	(۲,۰۹۶,۴۸۸)	-	۳,۰۴۶,۱۹۷
	جمع		۷۵,۷۳۶,۲۵۰,۵۰۰	(۷۵,۷۲۰,۹۲۶,۲۵۳)	(۵۸,۶۱۹,۸۵۹)	-	(۴۳,۲۹۵,۶۱۲)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

ریال

(۸,۲۹۰,۱۲۰,۵۴۲)

(۸,۲۹۰,۱۲۰,۵۴۲)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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
شرکت زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱۴	۵۲۰	۷,۲۸۰	(۸)	۷,۲۸۸
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۶,۷۹۲,۶۰۷	۴۳۰	۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰		۲,۹۲۰,۸۲۱,۰۱۰
نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۸۸۷,۷۱۷	۲۶۵	۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵		۲۳۵,۲۴۵,۰۰۵
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس خودرو	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	۳,۲۸۷,۴۵۰	۵۹	۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰		۱۹۳,۹۵۹,۵۵۰
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۲,۳۲۳,۰۴۵	۵۸۰	۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰		۱,۳۴۷,۳۶۶,۱۰۰
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۸۹۲,۸۰۳	۶۰۰	۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰		۵۳۵,۶۸۱,۸۰۰
شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۴,۳۱۴,۵۸۲	۱,۴۰۰	۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰		۶,۰۴۰,۴۱۴,۸۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸,۵۶۰,۶۶۶	۳۰۰	۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰		۲,۵۶۸,۱۹۹,۸۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۲,۰۶۲,۸۵۸	۹۰۰	۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰		۱,۸۵۶,۵۷۲,۲۰۰
شرکت پتروشیمی اراک	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۱,۲۷۴,۵۸۷	۶۵۰	۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰		۸۲۸,۴۸۱,۵۵۰
شرکت بانک ملت	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۰	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک تجارت	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱,۱۷۴,۶۳۷	۵۰	۵۸,۷۳۱,۸۵۰		۵۸,۷۳۱,۸۵۰
شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۲۵	۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰		۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
				<u>۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۴۵</u>	<u>(۸)</u>	<u>۲۳,۹۷۳,۹۸۰,۹۵۳</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق 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	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال
سود اوراق مشارکت	۷,۲۱۴,۶۱۶,۹۶۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بانکی	۱,۱۸۵,۷۰۰,۸۲۸
سودوزیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	(۲۷,۲۲۸,۱۴۷)
	۸,۳۷۳,۰۸۹,۶۴۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸		۵,۹۴۱,۴۶۳,۱۸۸
۱۳۸۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳	.	۱۲۹,۰۰۳,۴۸۳
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۷۵,۲۷۴,۰۷۴		۵۷۵,۲۷۴,۰۷۴
۱۳۹۰/۰۶/۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۵۹,۳۸۰,۲۴۳		۵۹,۳۸۰,۲۴۳
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۴۶۷,۷۴۷,۴۳۳		۴۶۷,۷۴۷,۴۳۳
۱۳۹۰/۰۶/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۴۲,۳۲۶,۸۳۷		۴۲,۳۲۶,۸۳۷
				۷,۲۱۵,۱۹۵,۲۵۸		۷,۲۱۵,۱۹۵,۲۵۸
				(۵۷۸,۲۹۸)		(۵۷۸,۲۹۸)
				۷,۲۱۴,۶۱۶,۹۶۰		۷,۲۱۴,۶۱۶,۹۶۰

ایمیدرو

شهرداری اصفهان

بانک مسکن

ذماهان

ذساما

ذسامید

هزینه تنزیل

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۵۳,۰۶۳,۰۹۲		۱۵۳,۰۶۳,۰۹۲	۶		۱۳۹۰/۰۱/۲۳
۷۳۱,۱۳۱,۶۳۷		۷۳۱,۱۳۱,۶۳۷	۶		۱۳۹۰/۰۱/۲۳
۳۲,۱۹۵,۳۰۵	(۵۳,۵۸۰)	۳۲,۲۴۸,۸۸۵	۶		۱۳۹۰/۰۱/۱۸
۹۱۶,۳۹۰,۰۳۴		۹۱۶,۴۴۳,۶۱۴			
۲۶۹,۳۱۰,۷۹۴		۲۶۹,۳۱۰,۷۹۴	۱۵	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۱۳۸۹/۰۴/۲۰
۲۶۹,۳۱۰,۷۹۴	۰	۲۶۹,۳۱۰,۷۹۴			

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک کشاورزی

سود سپرده بانک ملت

سود سپرده بانک ملت

گواهی سپرده بانکی:

بانک کشاورزی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
مدیر صندوق	۴,۶۳۶,۴۳۴,۱۸۲
متولی	۲۰۸,۷۴۵,۴۵۹
ضامن	۳,۳۶۶,۵۱۵,۹۳۱
حسابرس	۵۹,۳۹۷,۲۳۸
	<u>۸,۲۷۱,۰۹۲,۸۱۰</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
هزینه تصفیه	۴۱۷,۰۱۳,۱۴۹
هزینه تاسیس	۸۱,۶۹۷,۳۸۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۳۳,۴۳۰,۳۲۹
هزینه آونمان	۱۴۱,۵۵۴,۰۵۲
هزینه برگشت سود گواهی بانکی	۰
هزینه برگشت سود اوراق مشارکت	۲۰۷,۰۹۷,۱۸۰
سایر هزینه‌ها	۱
هزینه کارمزد بانکی	۶۳,۷۸۳
	<u>۸۱۰,۸۵۵,۸۱۴</u>

۲۱- تعدیلات

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۱۰۶,۶۹۵,۴۱۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۰۸۵,۲۶۳,۸۱۹)
	<u>۲۱,۴۳۱,۵۹۳</u>

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک "پیشرو"

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰					
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۰۰۰	۹۰.۰٪	
			۹,۰۰۰	۹۰.۰٪	

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	۱,۹۳۸,۸۷۸,۲۴۸,۱۲۴	۲۳۴,۸۴۱,۸۶۶	

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.