

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱



بورس اوراق بهادار تهران

شرکت کارگزاری مفید

(سهامی خاص)

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۱

ت. یادداشت های 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 پیشتاز 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 ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

شرکت کارگزاری مفید

ضامن صندوق

شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
		ریال	ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۴,۱۲۶,۱۸۳,۵۳۸	۷۵,۳۱۰,۹۲۳,۹۲۳	۶۸,۰۳۴,۹۳۸,۵۷۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا .	۶	۱,۲۲۶,۷۳۷,۷۴۵	۳,۱۶۵,۱۲۷,۱۷۲	۶,۴۱۵,۴۷۶,۴۷۷
حسابهای دریافتنی	۷	۲,۷۱۵,۵۶۳,۶۶۸	۱,۹۳۵,۸۴۹,۲۷۰	۱,۹۴۷,۵۶۸,۳۶۹
طلب از سرمایه گذاران	۸	.	.	۲۰,۶۸۹,۹۵۹
جاری کارگزاران	۹	۱۶۷,۴۵۸,۸۲۴	(۴,۷۰۳,۹۶۷,۷۰۵)	(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)
سایر داراییها	۱۰	۳۴,۳۱۱,۴۲۶	۳۰,۷۴۴,۰۹۸	.
موجودی نقد	۱۱	۴۵۹,۴۶۴,۳۷۷	۹,۹۱۰,۷۲۴,۳۳۷	۳,۳۲۲,۰۷۷,۷۳۵
جمع دارایی ها		۶۸,۷۲۹,۷۱۹,۵۷۸	۸۵,۶۴۹,۴۰۱,۰۹۵	۷۹,۶۹۵,۴۹۸,۹۲۲
بدهی ها				
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۱۳۵,۴۸۲,۱۴۲	۱,۰۵۵,۷۲۳,۱۵۳	۱,۱۶۳,۶۴۸,۸۰۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱,۳۰۰,۹۴۴,۷۸۶	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸	۲۰۲,۵۵۲,۸۶۹	۲۱۶,۲۹۳,۱۲۷
جمع بدهی ها		۱,۳۶۳,۰۲۰,۶۱۰	۲,۵۵۹,۲۲۰,۸۰۸	۱,۳۷۹,۹۴۱,۹۳۶
خالص دارایی ها	۱۵	۶۷,۳۶۶,۶۹۸,۹۶۸	۸۳,۰۹۰,۱۸۰,۲۸۷	۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۸۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹,۹۶۳	۲۰,۰۹۴	۱۷,۰۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶,۷۶۱,۶۸۸	۴,۱۳۵,۰۷۴	۴,۵۹۹,۷۶۳

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

<u>۱۳۹۱/۱۱/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
درآمدها:		
۶۰۱,۴۶۵,۴۷۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱,۶۳۲,۳۱۰,۶۱۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۹۶۹,۹۶۷,۲۳۷	۱۸	سود سهام
۹۲۵,۷۶۱,۴۷۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۸,۷۸۱,۲۴۰	۲۰	سایر درآمدها
۲۰,۳۰۸,۲۸۶,۰۳۷		جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
(۱,۸۸۵,۳۱۵,۸۱۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۱,۰۶۷,۱۵۴)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۲,۰۱۶,۳۸۲,۹۷۳)		جمع هزینه‌ها
۱۸,۲۹۱,۹۰۳,۰۶۴		سود خالص

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۷۲	۱۶,۸۵۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۵۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۸,۲۹۱,۹۰۳,۰۶۴		سود (زیان) خالص
(۲۲,۳۴۲,۷۵۱,۰۷۲)	۲۳	تعدیلات
۵۷,۳۶۶,۵۹۸,۹۵۴	۹,۹۶۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ تحت شماره ۲۸۲۹۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم 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 تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای ۱۳ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیش‌تاز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.fundsite.emofid.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰	٪۹۵
۲	سید محمدباقر غروی نخجوانی	۵۰	٪۵
	جمع	۱,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.
متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.
ضامن صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲۰۶، طبقه ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش وهمکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از خیابان سردارجنگل، بزرگراه آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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 یاد شده، 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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 غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام 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 هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر کارمزد دارکان و تصفیه

کارمزد دارکان 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	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۳۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشنهاد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد 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 برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت 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.

برای دوره مالی به ماه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۳۱

۱۳۹۰/۱۱/۳۰

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فورس به تفکیک صحت به شرح زیر است:

درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	صنعت
۰.۱۵۷	۱۵,۳۳۵,۱۷۳,۹۱۷	۲۰,۹۹۹,۵۷۹,۹۹۹	۰.۳۲۰	۱۷,۹۱۷,۵۷۷,۰۵۵	۱۸,۸۲۸,۸۳۲,۱۱۵	۰.۲۵۵	۱۲,۳۲۸,۸۱۵,۵۳۷	۱۲,۳۲۸,۸۱۵,۵۳۷	۰.۲۵۵	۱۷,۵۰۴,۹۱۱,۱۲۳	۱۷,۵۰۴,۹۱۱,۱۲۳	۰.۲۵۵	۱۲,۳۲۸,۸۱۵,۵۳۷	۱۲,۳۲۸,۸۱۵,۵۳۷	۱۷,۵۰۴,۹۱۱,۱۲۳	۱۷,۵۰۴,۹۱۱,۱۲۳	تجارت
۰.۱۲۹	۹,۴۵۸,۹۹۵,۹۹۵	۱۰,۴۷۸,۰۵۹,۲۵۲	۰.۱۵۵	۱۳,۳۰۳,۳۷۰,۲۹۰	۱۳,۳۵۱,۵۷۳,۸۵۳	۰.۲۸۵	۱۱,۳۲۸,۹۱۹,۸۵۵	۱۱,۳۲۸,۹۱۹,۸۵۵	۰.۲۸۵	۱۹,۵۷۹,۱۵۷,۰۲۳	۱۹,۵۷۹,۱۵۷,۰۲۳	۰.۲۸۵	۱۱,۳۲۸,۹۱۹,۸۵۵	۱۱,۳۲۸,۹۱۹,۸۵۵	۱۹,۵۷۹,۱۵۷,۰۲۳	۱۹,۵۷۹,۱۵۷,۰۲۳	تجارت
۰.۰۹۲	۷,۷۳۸,۹۱۵,۵۲۸	۷,۳۰۸,۱۷۸,۱۷۳	۰.۰۵۰	۵,۵۹۲,۲۵۵,۷۰۰	۵,۱۵۱,۵۲۳,۹۱۳	۰.۱۱۰	۵,۵۹۲,۲۵۵,۷۰۰	۵,۱۵۱,۵۲۳,۹۱۳	۰.۱۱۰	۷,۵۸۲,۹۷۵,۸۰۹	۷,۵۸۲,۹۷۵,۸۰۹	۰.۱۱۰	۵,۵۹۲,۲۵۵,۷۰۰	۵,۱۵۱,۵۲۳,۹۱۳	۷,۵۸۲,۹۷۵,۸۰۹	۷,۵۸۲,۹۷۵,۸۰۹	تجارت
۰.۰۷۷	۵,۱۸۲,۷۷۲,۹۹۳	۵,۱۰۹,۸۵۸,۳۲۰	۰.۰۷۲	۵,۸۷۵,۵۳۱,۸۰۰	۵,۹۱۹,۵۹۹,۱۵۷	۰.۰۵۲	۴,۱۷۵,۵۲۳,۹۱۵	۴,۱۷۵,۵۲۳,۹۱۵	۰.۰۵۲	۴,۲۴۸,۰۷۰,۲۲۹	۴,۲۴۸,۰۷۰,۲۲۹	۰.۰۵۲	۴,۱۷۵,۵۲۳,۹۱۵	۴,۱۷۵,۵۲۳,۹۱۵	۴,۲۴۸,۰۷۰,۲۲۹	۴,۲۴۸,۰۷۰,۲۲۹	تجارت
۰.۰۷۲	۵,۱۳۰,۸۵۳,۷۸۵	۵,۹۰۵,۷۲۲,۰۹۱	۰.۱۳۲	۹,۹۵۷,۰۸۵,۰۳۹	۱۱,۳۰۴,۹۱۹,۹۹۱	۰.۰۳۴	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۰.۰۳۴	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۰.۰۳۴	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	۲,۷۵۷,۵۹۹,۵۹۹	تجارت
۰.۰۷۱	۵,۳۹۰,۳۱۴,۸۱۰	۵,۸۸۵,۳۹۳,۲۱۵	۰.۰۹۵	۹,۹۹۹,۳۲۲,۲۹۱	۸,۱۹۵,۳۲۲,۲۳۳	۰.۰۱۳	۷,۹۹۹,۳۲۲,۲۹۱	۷,۹۹۹,۳۲۲,۲۹۱	۰.۰۱۳	۸,۸۳۲,۵۲۳,۷۸۴	۸,۸۳۲,۵۲۳,۷۸۴	۰.۰۱۳	۷,۹۹۹,۳۲۲,۲۹۱	۷,۹۹۹,۳۲۲,۲۹۱	۸,۸۳۲,۵۲۳,۷۸۴	۸,۸۳۲,۵۲۳,۷۸۴	تجارت
۰.۰۵۳	۴,۹۹۲,۹۹۹,۵۵۳	۴,۹۹۷,۰۹۰,۷۹۹	۰.۰۸۰	۵,۲۳۵,۸۱۳,۵۷۰	۵,۲۸۴,۳۲۳,۵۵۲	۰.۰۱۳	۴,۵۰۰,۲۲۳,۵۳۷	۴,۵۰۰,۲۲۳,۵۳۷	۰.۰۱۳	۷,۰۵۹,۹۸۱,۹۰۹	۷,۰۵۹,۹۸۱,۹۰۹	۰.۰۱۳	۴,۵۰۰,۲۲۳,۵۳۷	۴,۵۰۰,۲۲۳,۵۳۷	۷,۰۵۹,۹۸۱,۹۰۹	۷,۰۵۹,۹۸۱,۹۰۹	تجارت
۰.۰۴۹	۱,۸۷۳,۷۱۸,۱۱۲	۱,۴۳۵,۰۸۳,۱۸۵	۰.۰۱۵	۱,۴۹۲,۱۵۱,۵۲۹	۱,۳۲۸,۱۷۵,۸۲۸	۰.۰۵۵	۲,۵۲۳,۷۸۸,۳۲۰	۲,۵۲۳,۷۸۸,۳۲۰	۰.۰۵۵	۳,۷۲۲,۵۵۵,۲۵۷	۳,۷۲۲,۵۵۵,۲۵۷	۰.۰۵۵	۲,۵۲۳,۷۸۸,۳۲۰	۲,۵۲۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۲۲,۵۵۵,۲۵۷	۳,۷۲۲,۵۵۵,۲۵۷	تجارت
۰.۰۱۹	۱,۵۳۳,۴۲۷,۰۰۰	۱,۴۹۵,۲۳۸,۳۲۱	۰.۰۰۷	۵۸۴,۷۸۹,۵۲۴	۵۵۰,۹۷۷,۹۹۰	۰.۰۰۷	۱,۳۱۸,۹۲۳,۵۲۵	۱,۳۱۸,۹۲۳,۵۲۵	۰.۰۰۷	۴۱۵,۷۵۹,۹۵۷	۴۱۵,۷۵۹,۹۵۷	۰.۰۰۷	۱,۳۱۸,۹۲۳,۵۲۵	۱,۳۱۸,۹۲۳,۵۲۵	۴۱۵,۷۵۹,۹۵۷	۴۱۵,۷۵۹,۹۵۷	تجارت
۰.۰۱۸	۲,۹۱۹,۲۸۵,۳۵۵	۱,۴۲۱,۲۱۵,۵۱۴	۰.۰۱۷	۲,۹۹۹,۲۸۵,۳۵۵	۱,۴۲۱,۲۱۵,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
۰.۰۱۲	۸۵۳,۹۱۵,۹۴۰	۹۲۵,۵۹۱,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
۰.۰۰۷	۵۳۳,۱۵۵,۹۱۴	۵۷۲,۷۲۵,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
۰.۰۰۵	۴۰۹,۰۵۷,۹۵۲	۳۸۲,۵۵۹,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
۰.۰۰۲	۱۸۹,۵۹۷,۰۸۳	۱۸۱,۱۵۵,۳۸۵	-	-	-	۰.۰۰۲	۱۷۸,۹۱۵,۲۱۸	۱۷۸,۹۱۵,۲۱۸	۰.۰۰۲	۱۱۸,۹۵۳,۹۱۲	۱۱۸,۹۵۳,۹۱۲	۰.۰۰۲	۱۷۸,۹۱۵,۲۱۸	۱۷۸,۹۱۵,۲۱۸	۱۱۸,۹۵۳,۹۱۲	۱۱۸,۹۵۳,۹۱۲	تجارت
۰.۰۰۲	۱۳۳,۷۰۴,۵۵۲	۱۳۳,۲۱۸,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
-	-	-	۰.۰۱۵	۱,۳۵۸,۳۱۵,۸۷۹	۱,۳۵۵,۲۷۰,۲۱۰	۰.۰۰۵	۱۲۵,۳۱۰,۲۱۲	۱۲۵,۳۱۰,۲۱۲	۰.۰۰۵	۴۱۱,۷۰۷,۵۷۳	۴۱۱,۷۰۷,۵۷۳	۰.۰۰۵	۱۲۵,۳۱۰,۲۱۲	۱۲۵,۳۱۰,۲۱۲	۴۱۱,۷۰۷,۵۷۳	۴۱۱,۷۰۷,۵۷۳	تجارت
-	-	-	۰.۰۰۵	۵۲۰,۹۹۲,۸۹۱	۴۹۱,۷۵۹,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
-	-	-	۰.۰۰۳	۲۷۱,۵۲۰,۹۵۵	۲۸۱,۸۵۹,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت
۰.۰۸۵	۵۴,۸۵۵,۵۵۴,۲۱۱	۵۸,۰۳۴,۹۳۸,۵۷۵	۰.۸۸	۷۳,۸۱۵,۸۹۹,۵۹۲	۷۵,۳۱۰,۹۲۳,۹۲۳	۰.۹۳	۴۷,۳۱۵,۲۳۸,۰۴۰	۴۷,۳۱۵,۲۳۸,۰۴۰	۰.۹۳	۵۴,۱۲۵,۱۸۳,۵۳۸	۵۴,۱۲۵,۱۸۳,۵۳۸	۰.۹۳	۴۷,۳۱۵,۲۳۸,۰۴۰	۴۷,۳۱۵,۲۳۸,۰۴۰	۵۴,۱۲۵,۱۸۳,۵۳۸	۵۴,۱۲۵,۱۸۳,۵۳۸	تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پستار

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری دوسایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
سهام شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمنا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰٪	۶۰۰,۹۳۵,۶۰۰	۲۰,۷۱۲,۳۲۹	۶۲۱,۱۲۷,۹۲۹	۰.۹۰٪	۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
اوراق با درآمد ثابت اوراق گواهی سپرده بانک انصار (انصا)	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۲۰٪	۶۰۰,۹۳۵,۶۰۰	۷,۲۳۱,۹۷۶	۶۰۷,۶۶۷,۵۷۶	۰.۸۸٪	۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۲۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۹۱,۶۶۶,۵۶۷	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
سهام شرکت واسط مالی فروردین (دسامید)	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۲۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۳۷۶,۶۶۰,۷۰۶	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
سهام شرکت واسط مالی اردیبهشت (دماهان)	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۲۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴۵,۹۴۹,۸۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
اوراق مشارکت بانک کشاورزی	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۲۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۱۹,۷۲۶,۰۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت			۱,۲۰۰,۸۷۱,۲۰۰	۲۷,۹۴۹,۳۰۰	۱,۲۲۸,۸۱۵,۵۰۰	۱.۷۹٪	۶,۱۱۸,۳۲۷,۲۷۳	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت				(۱,۸۰۰,۰۰۰)			(۲۲۹,۰۱۰)	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
توزیل				(۲۷۷,۷۵۵)			(۵۱,۷۷۱)	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
			۱,۲۰۰,۸۷۱,۲۰۰	۲۵,۸۶۶,۵۴۵	۱,۲۲۶,۷۳۷,۷۴۵	۰	۳,۱۶۵,۱۲۷,۱۷۲	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۴۵,۱۳۰,۴۰۰	۲۰	(۳۳۱,۶۲۷,۵۲۶)	۲,۷۱۰,۵۱۵,۸۷۴	۱,۸۱۷,۲۷۱,۵۶۵	۱,۹۱۷,۳۶۰,۰۷۲		
۵,۰۷۵,۸۶۸	۲۰	(۲۸,۰۷۲)	۵,۰۹۳,۹۴۰	۳۸,۵۷۷,۷۰۵	۳۰,۲۰۸,۲۹۷		
۳,۰۵۰,۲۱۹,۲۶۸		(۳۳۹,۶۵۵,۶۰۰)	۲,۷۱۵,۵۶۳,۶۶۸	۱,۹۳۵,۸۴۹,۲۷۰	۱,۹۴۷,۵۶۸,۳۶۹		

۸- طلب از سرمایه گذاران

طلب از سرمایه گذاران بابت بازگشت به عقب صندوق می باشد.

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
۰	۰	۲۰,۶۸۹,۹۵۹
۰	۰	۲۰,۶۸۹,۹۵۹

بازگشت به عقب صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد که گردش آن به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	مانده	مانده
کارگزاری مفید	(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)	۱۱۱,۳۷۶,۳۷۶,۹۴۲	۱۴۱,۱۶۳,۶۶۵,۹۲۵	۱۶۷,۴۵۸,۸۲۴	(۴,۷۰۳,۹۶۷,۷۰۵)	(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)
جمع	(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)	۱۱۱,۳۷۶,۳۷۶,۹۴۲	۱۴۱,۱۶۳,۶۶۵,۹۲۵	۱۶۷,۴۵۸,۸۲۴	(۴,۷۰۳,۹۶۷,۷۰۵)	(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئینها 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 ۳ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

مخارج تأسیس و آئینها	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده	مانده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۱۸۸,۵۷۱)	۳۴,۳۱۱,۴۲۶	۳۰,۷۴۴,۰۹۸	۰
	۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۱۸۸,۵۷۱)	۳۴,۳۱۱,۴۲۶	۳۰,۷۴۴,۰۹۸	۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۱۱-۳۰-۱۳۲۸	۴۴۲,۳۲۱,۵۷۱	۸۶,۸۷۷,۲۶۳	۱,۱۳۹,۹۶۰
بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۱-۱۰-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰-۱۳۳۰۹۰۰	۱۷,۱۲۲,۸۰۶	۹,۸۳۳,۸۱۷,۰۷۴	۳,۳۲۰,۳۷۷,۷۷۵
	۴۵۹,۴۴۴,۳۷۷	۹,۹۱۰,۷۲۴,۳۳۷	۳,۳۲۲,۰۷۷,۷۳۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
مدیر	۴۷۸,۱۹۵,۸۲۷	۴۴۴,۳۷۶,۳۴۳	۴۸۱,۲۶۴,۸۶۷
معاونی	۲۹,۰۰۵,۳۰۳	۲۶,۳۲۱,۵۹۳	۳۰,۳۴۰,۰۰۴
ضامن	۶۱۲,۷۴۶,۷۴۲	۵۴۲,۳۶۷,۵۶۹	۵۹۵,۷۴۲,۴۱۸
حسابرس	۱۵,۵۳۴,۲۷۰	۴۲,۶۵۷,۶۴۸	۵۶,۳۰۱,۵۲۰
جمع	۱,۱۳۵,۴۸۲,۱۴۲	۱,۰۵۵,۷۲۳,۱۵۳	۱,۱۶۳,۶۴۸,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۰	۱,۳۰۰,۹۴۴,۷۸۶	۰
۰	۱,۳۰۰,۹۴۴,۷۸۶	۰

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۱۹۰,۳۴۸	۲۰۲,۵۵۲,۸۶۹	۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸
۱۰۲,۷۷۹	۰	۰
۲۱۶,۲۹۳,۱۲۷	۲۰۲,۵۵۲,۸۶۹	۲۲۷,۵۳۸,۴۶۸

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۰۲/۳۱		۱۳۹۰/۱۱/۳۰		۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۳,۷۱۵,۷۹۴,۴۴۷	۱۶,۰۲۶	۷۸,۹۵۵,۱۰۶,۱۲۱	۱۹,۰۹۴	۶۰,۶۰۵,۰۱۰,۸۲۵	۸,۹۶۳
۴,۵۹۹,۷۶۲,۵۳۹	۱,۰۰۰	۴,۱۳۵,۰۷۴,۱۶۶	۱,۰۰۰	۶,۷۶۱,۶۸۸,۱۴۳	۱,۰۰۰
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۸۶	۱۷,۰۲۶	۸۳,۰۹۰,۱۸۰,۲۸۷	۲۰,۰۹۴	۶۷,۳۶۶,۶۹۸,۹۶۸	۹,۹۶۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۹۰,۶۶۷,۸۹۰
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۴۱,۱۷۹,۲۸۶
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱۳۰,۳۸۱,۷۰۲)
	<u>۶۰۱,۴۶۵,۴۷۴</u>

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۲۶,۵۲۵	۳۳,۴۷۹,۸۲۲,۰۶۱	(۳۳,۵۰۷,۴۰۶,۲۱۲)	(۶,۱۰۹,۸۱۹)	(۵,۹۷۸,۲۹۹)	(۳۹,۶۷۲,۲۶۹)
۲	بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۷,۶۶۳,۱۰۲	(۸,۹۰۲,۵۵۰,۲۱۹)	(۲,۴۲۲,۸۲۰)	(۲,۲۹۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۹۹,۹۳۷)
۳	بانک صادرات ایران	۷۷۵,۳۴۵	۹,۹۲۲,۹۷۴,۹۶۸	(۱۰,۱۳۶,۶۹۳,۱۳۵)	(۴,۴۳۵,۷۸۲)	(۴,۱۹۲,۶۲۳)	(۲۲۲,۳۴۶,۵۷۲)
۴	بانک کار آفرین	۱۵۰,۰۰۰	۷,۴۱۷,۳۰۶,۸۳۳	(۷,۳۷۵,۱۰۱,۲۳۰)	(۲,۲۹۶,۳۹۱)	(۲,۱۷۰,۵۰۰)	۳۷,۷۳۸,۷۱۲
۵	بانک ملت	۱,۹۲۶,۹۶۶	۲۴,۸۰۵,۰۶۰,۴۸۲	(۲۴,۷۵۸,۱۶۷,۲۶۶)	(۱۰,۹۹۷,۸۹۶)	(۱۰,۳۹۴,۹۲۸)	۲۵,۵۰۰,۳۹۲
۶	بانک انصار	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۶,۲۰۴,۴۳۳	(۵,۰۶۱,۵۰۱,۳۰۳)	(۶,۱۷۹,۲۸۰)	(۵,۸۴۰,۵۲۷)	(۴۷,۳۱۶,۶۷۷)
۷	بانک سینا	۱,۱۷۸,۷۲۱	۱۹,۶۸۶,۱۱۹,۲۲۹	(۲۰,۲۱۶,۵۹۷,۷۱۰)	(۸,۷۴۱,۰۳۷)	(۸,۲۲۸,۱۶۲)	(۵۴۷,۴۴۷,۶۸۰)
۸	بیمه ملت	۱۴۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۹۸,۱۲۸)	(۹۷۷,۵۹۲)	(۹۲۴,۰۰۰)	(۲,۷۹۹,۷۲۰)
۹	پالایش نفت بندرعباس	۶۸۵,۰۰۰	۱,۰۴۷,۷۹۱,۰۰۸	(۹۳۱,۹۸۷,۵۴۹)	(۵,۵۴۲,۸۰۹)	(۵,۲۳۸,۹۵۶)	۱۰۵,۰۲۱,۶۹۴
۱۰	پتروشیمی اراک	۳۰,۳۴۰	۱۰,۷۹۶,۲۷۰,۷۵۵	(۱۰,۷۸۷,۹۸۹,۲۳۹)	(۹۳۰,۷۳۱)	(۸۷۹,۷۰۸)	۶,۴۷۱,۰۷۷
۱۱	پتروشیمی پردیس - بورس	۱۱۶,۸۶۶	۱۶,۷۵۹,۹۷۶,۴۹۰	(۱۵,۵۸۱,۴۴۸,۵۳۰)	(۲۱,۱۰۰,۲۷۴)	(۱۹,۹۴۳,۵۴۶)	۱,۱۳۷,۴۸۴,۱۴۰
۱۲	پتروشیمی خارک	۱۰۲,۲۱۴	۱۷,۱۵۲,۰۵۷,۳۶۸	(۱۶,۷۲۸,۲۷۵,۸۰۵)	(۱۰,۹۵۲,۹۴۱)	(۱۰,۳۵۲,۴۹۸)	۴۰۲,۴۷۶,۱۲۴
۱۳	پتروشیمی فن آوران	۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۱,۴۸۹,۸۵۵	(۸,۱۱۶,۵۰۲,۸۱۳)	(۱۸,۹۷۸,۹۳۱)	(۱۷,۹۳۸,۵۰۰)	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱
۱۴	تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۲۴۸,۱۳۴	۳,۸۴۲,۹۶۸,۴۷۳	(۴,۸۲۱,۰۳۴,۳۸۱)	(۱۹,۶۴۸,۹۹۱)	(۱۹,۲۱۴,۸۴۲)	(۱,۰۱۶,۹۲۹,۷۴۱)
۱۵	حفاری شمال	۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۷,۹۸۶,۴۶۲	(۱۲,۳۹۳,۵۸۷,۸۵۶)	(۱,۹۱۳,۱۲۶)	(۱,۸۰۸,۲۵۰)	۵۰,۶۷۷,۳۳۰
۱۶	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۳۳۵,۴۹۶	۳,۰۶۹,۸۵۵,۷۳۴	(۳,۰۱۲,۹۵۴,۷۳۲)	(۵,۹۱۲,۷۲۷)	(۵,۵۷۶,۳۵۶)	۴۵,۴۲۱,۹۱۹
۱۷	رایان سایپا	۲۵۴,۰۰۱	۶,۴۷۱,۰۹۹,۶۵۴	(۶,۷۳۶,۶۶۵,۷۴۷)	(۲,۶۶۸,۸۵۸)	(۲,۵۰۳,۶۶۸)	(۲۷۰,۷۳۸,۶۱۹)
۱۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۸۴,۶۰۰	۱۸,۰۶۸,۰۰۵,۶۷۸	(۱۸,۲۲۲,۰۹۸,۲۹۶)	(۲,۸۶۸,۶۹۵)	(۲,۷۱۱,۴۳۵)	(۱۵۹,۶۷۲,۷۴۸)
۱۹	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۶,۴۴۰,۱۸۶	(۶,۵۷۹,۱۹۲,۸۵۹)	(۶,۴۷۳,۹۱۷)	(۶,۱۱۹,۰۱۷)	(۱۷۵,۳۴۵,۶۰۷)
۲۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰۴,۰۰۰	۲۰,۴۹۷,۲۱۷,۶۶۳	(۱۹,۸۳۱,۸۵۳,۴۷۳)	(۱۰,۰۸۷,۲۱۹)	(۹,۵۳۴,۲۲۸)	۶۴۵,۷۴۲,۷۴۳
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۶,۳۰۴,۳۰۱	(۴,۲۳۳,۵۴۴,۷۸۷)	(۲,۲۵۰,۸۹۵)	(۲,۱۲۷,۵۰۰)	۲۸,۳۸۱,۱۱۹
۲۲	سرمایه گذاری غدیر	۳۱۳,۵۸۴	۳۶,۹۴۱,۰۰۲,۲۱۲	(۳۶,۴۶۶,۵۱۹,۰۵۷)	(۷,۴۲۸,۶۰۳)	(۷,۰۲۱,۳۶۵)	۴۶۰,۰۳۳,۱۸۷
۲۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۰۰۰	۲,۲۱۶,۹۴۰,۲۶۵	(۲,۲۱۸,۵۷۹,۲۳۰)	(۷۷,۶۹۹)	(۷۳,۴۴۰)	(۱,۷۹۰,۰۱۴)
۲۴	سنگ آهن گل گهر	۶۵۹,۳۶۰	۲۴,۲۲۰,۵۱۳,۲۸۰	(۲۳,۲۱۵,۰۲۴,۷۹۰)	(۲۴,۴۴۶,۹۰۱)	(۲۳,۱۰۶,۷۱۳)	۹۵۷,۹۳۴,۸۷۶
۲۵	سیمان فارس و خوزستان	۴۰۵,۰۰۰	۱,۲۵۶,۶۷۸,۲۸۷	(۱,۳۳۴,۹۲۱,۸۹۴)	(۲,۴۶۸,۹۱۳)	(۲,۳۳۳,۵۶۰)	(۸۳,۰۴۶,۰۸۰)
۲۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۱,۰۶۲,۲۵۸	(۲۱,۷۰۸,۹۷۷,۰۶۰)	(۱۳,۳۱۲,۸۱۶)	(۱۲,۵۸۳,۰۰۲)	۲۱۶,۱۸۹,۳۸۰
۲۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۴۹,۷۰۰	(۲۶۰,۲۵۶,۹۷۹)	(۲۵۱,۵۴۰)	(۲۳۷,۷۵۰)	۴,۲۰۳,۴۳۱
۲۸	فولاد خوزستان	۹۹,۵۱۱	۱۶,۳۳۵,۸۷۴,۳۰۸	(۱۵,۹۸۰,۲۵۴,۸۸۷)	(۱۱,۵۵۸,۶۲۲)	(۱۰,۹۰۶,۷۸۵)	۳۳۳,۱۵۴,۰۱۴
۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۳۸,۷۹۱	۴۱,۴۰۷,۰۳۳,۵۹۵	(۴۱,۹۹۸,۳۶۵,۹۲۴)	(۱۸,۴۵۵,۵۶۶)	(۱۷,۴۴۳,۸۲۶)	(۶۲۶,۳۶۱,۷۲۱)
۳۰	کارت اعتباری ایران کیش	۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۳۲۰,۳۹۴	(۱,۲۴۰,۳۰۴,۲۴۳)	(۱,۲۴۲,۸۳۲)	(۱,۱۷۴,۷۰۰)	(۴۷,۴۰۱,۳۸۱)
۳۱	گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۵,۷۵۸,۴۷۷	(۲۱,۳۸۱,۴۶۴,۵۹۱)	(۲,۸۴۳,۱۱۲)	(۲,۶۸۷,۲۴۸)	(۱۴۱,۲۳۶,۴۷۴)
۳۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۱۴,۰۰۰	۶,۳۱۴,۴۹۷,۴۹۱	(۵,۲۹۳,۹۲۴,۳۲۴)	(۲۱,۳۵۱,۸۶۰)	(۲۰,۱۸۱,۳۳۲)	۹۷۹,۰۳۹,۹۷۵
۳۳	لابراتوار های رازک	۱۲,۰۰۰	۱,۴۱۸,۳۵۸,۱۹۱	(۱,۴۴۴,۰۶۰,۸۴۲)	(۵۷۱,۳۲۰)	(۵۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۱۳,۷۱۱)
۳۴	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۴۵۰,۰۷۰	(۱,۶۱۱,۲۷۴,۵۶۰)	(۲,۱۶۰,۹۳۶)	(۲,۱۱۴,۴۱۵)	۲۴,۹۰۰,۱۵۹
۳۵	مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۱,۵۹۷,۹۷۰	(۱,۶۰۱,۴۹۰,۶۱۵)	(۲,۴۲۱,۱۴۵)	(۲,۲۸۸,۴۱۸)	۷۵,۳۹۷,۷۹۲
۳۶	مخابرات ایران	۹۹۳,۴۵۰	۴۱,۵۷۶,۶۳۲,۹۰۱	(۴۲,۱۳۴,۸۹۰,۷۰۹)	(۱۱,۵۶۵,۳۰۴)	(۱۰,۹۳۱,۲۸۵)	(۵۸۰,۷۵۴,۳۹۷)
۳۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۹۲,۳۷۸	۲۷,۸۱۹,۰۹۷,۷۹۳	(۲۸,۷۲۵,۷۳۴,۹۲۰)	(۸,۰۰۱,۹۱۳)	(۷,۵۶۳,۲۴۵)	(۹۲۲,۲۰۲,۲۸۵)
۳۸	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۳,۵۷۹,۳۰۶	(۱۲,۳۵۹,۹۱۰,۴۰۴)	(۲,۷۵۶,۸۶۹)	(۲,۶۰۵,۷۳۵)	(۲۲۱,۶۹۳,۷۰۲)
			۴۹۸,۳۳۷,۶۴۱,۲۳۳	(۴۹۷,۰۹۶,۸۰۶,۲۹۹)	(۲۸۲,۴۰۶,۶۸۲)	(۲۶۷,۷۶۰,۳۶۲)	۶۹۰,۶۶۷,۸۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک - نیلار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش -	ماليات-ريال	کارمزد-ريال	ارزش دفتری-ريال	بهای فروش-ريال	تعداد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	سهام
۴۱,۱۷۹,۲۸۵	(۲,۰۷۹,۱۳۵)	(۲,۱۹۹,۷۲۴)	(۴۱۱,۵۹۱,۵۵۳)	۴۵۷,۰۴۹,۷۹۸	۱۴۶,۸۳۷
۴۱,۱۷۹,۲۸۵	(۲,۰۷۹,۱۳۵)	(۲,۱۹۹,۷۲۴)	(۴۱۱,۵۹۱,۵۵۳)	۴۵۷,۰۴۹,۷۹۸	حق تقدم سهم شرکت کرمانشاه
۱					

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش -	ماليات-ريال	کارمزد-ريال	ارزش دفتری-ريال	بهای فروش-ريال	تعداد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	نام اوراق مشارکت
(۴,۱۰۵,۹۵۰)	۰	(۳,۷۵۱,۰۱۴)	(۳,۱۷۲,۷۱۲,۷۱۸)	۳,۱۷۲,۳۵۷,۷۸۴	۳,۱۷۰
(۸۷,۸۲۲,۲۴۰)	۰	(۷,۸۱۶,۶۲۰)	(۵,۲۱۵,۹۹۴,۰۶۴)	۵,۱۳۵,۹۸۸,۴۴۴	۵,۴۲۰
(۵,۹۸۰,۰۳۰)	۰	(۳,۰۰۰,۰۱۵)	(۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰)	۱,۹۹۸,۱۷۱,۹۸۵	۲,۰۰۰
(۳۲,۴۷۳,۴۸۲)	۰	(۲۲,۷۲۹,۳۰۰)	(۵,۵۷۴,۱۱۶,۴۲۰)	۵,۵۶۶,۳۹۲,۳۳۸	۱۶,۲۰۰
(۱۳۰,۳۸۱,۷۰۲)	۰	(۲۹,۳۲۶,۹۵۱)	(۱۶,۰۶۴,۳۷۵,۲۰۲)	۱۵,۹۷۳,۲۲۰,۴۵۱	۱۶,۲۰۰
۱					
۲ شرکت واسطه مالی فروردین (دنامید)					
۳ سهام شرکت بانک مسکن					
۴ سهام شرکت شرکت واسطه مالی تیر (دضمکن)					
۵ سهام شرکت شرکت واسطه مالی مهر (صمپا)					

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماه منتهی به

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

ریال

۱۱,۶۳۲,۳۱۰,۶۱۰

۱۱,۶۳۲,۳۱۰,۶۱۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام - ریال
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۲۲۰,۴۹۶	۴۲۰	۹۲,۶۰۸,۳۲۰
مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۱,۸۹۳,۴۵۰	۴۲۰	۷۹۵,۲۴۹,۰۰۰
مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۷۸۵,۸۱۴	۳۴۵	۲۷۱,۱۰۵,۸۳۰
سرمایه گذاری بازنشتگی کشوری	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱,۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
رایان سایپا	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۲۵۵,۱۸۳	۱,۰۵۰	۲۶۷,۹۴۲,۱۵۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۸۶۳,۵۸۴	۵۱۰	۵۱۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۷۵۴,۹۱۵	۷۰۰	۵۲۸,۴۴۴,۷۳۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۲۵,۲۵۰	۲۵۰	۵۶,۳۱۲,۵۰۰
لابراتوار های رازک	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۱۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۳۱۵,۰۹۷	۱,۰۰۰	۳۱۵,۰۹۷,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۸۰۹,۳۶۰	۹۸۰	۷۹۳,۱۷۲,۸۰۰
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	۱,۵۳۰,۵۱۷	۲۵۰	۵۳۲
فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۷۷,۷۸۶	۵,۲۰۰	۴۰۴,۴۸۷,۲۰۰
بانک ملت	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱,۵۷۷,۴۹۳	۲۷۰	۴۲۵,۹۲۴,۸۳۲
بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۲۷۵,۳۴۵	۵۰	۱۳,۷۶۷,۲۵۰
حفاری شمال	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۱,۰۳۴,۹۵۶	۳۵۰	۳۶۲,۲۳۴,۶۰۰
بانک انصار	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۴۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۱,۸۱۷,۲۸۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۰,۰۰۰	۷۳۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۲۵,۸۰۰,۰۰۰
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۲۴۸,۱۳۴	۱,۲۵۰	۳۱۰,۱۶۷,۵۰۰
				۷,۳۰۴,۵۹۴,۷۶۳
				(۳۳۴,۶۲۷,۵۲۶)
				۶,۹۶۹,۹۶۷,۲۳۷

تنزیل

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۹- 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	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ریال	
۱۹-۱	۸۷۱,۶۵۹,۰۷۹
۱۹-۲	۵۵,۹۰۲,۳۹۷
	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
	۹۲۵,۷۶۱,۴۷۶

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶۶,۶۶۶,۶۹۳
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۴,۹۹۰,۸۸۱
۱۳۸۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۲,۱۴۵,۱۶۱
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۲,۵۸۴,۲۶۵
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۴۲,۶۸۹,۴۴۳
۱۳۹۱/۱۰/۲۴	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۲,۸۶۰,۳۹۱
				۸۷۱,۹۳۶,۸۳۴
				(۲۷۷,۷۵۵)
				۸۷۱,۶۵۹,۰۷۹

اوراق مشارکت بورسی:

اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)

اوراق مشارکت فرابورسی:

سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)

اوراق مشارکت بانک مسکن (ذمسکن)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصار)

هزینه تنزیل

سود خالص

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
		درصد	ریال
		۷٪	۳۰,۹۶۰,۱۳۷
		۷٪	۲۴,۹۷۰,۳۳۴
			۵۵,۹۳۰,۴۷۱
			(۲۸,۰۷۴)
			۵۵,۹۰۲,۳۹۷

سود سپرده بانک-ملت

سود سپرده بانک-سامان

تنزیل

۲۰- 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 بانکی است که در سالهای قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰			شرح
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۵۵۵,۶۶۸	۲,۵۳۹,۷۴۳,۱۷۰	۲,۳۶۱,۱۸۷,۵۰۲	درآمد سود سهام
۵۱,۷۷۱	۵۱۵,۱۵۷,۲۶۷	۵۱۵,۱۰۵,۴۹۶	درآمد سود اوراق مشارکت
۱۷۳,۸۰۱	۱۴۷,۲۹۴,۱۲۱	۱۴۷,۱۲۰,۳۲۰	درآمد سود سپرده بانکی
۱۷۸,۷۸۱,۲۴۰	۱۴۷,۲۹۴,۱۲۱	۱۴۷,۱۲۰,۳۲۰	

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	
۸۰۹,۸۴۸,۵۲۶	مدیر صندوق
۵۱,۱۷۸,۱۷۲	متولی
۹۷۷,۵۹۵,۸۸۷	ضامن
۴۶,۶۹۳,۲۳۴	حسابرس
۱,۸۸۵,۳۱۵,۸۱۹	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۱,۳۴۸,۱۲۰	هزینه تصفیه
.	هزینه تاسیس
۸۳۳,۳۴۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۰۲,۱۸۸,۵۷۴	هزینه آبونمان
۱۶,۶۶۶,۶۲۰	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۳۰,۵۰۰	سایر هزینه ها
۱۳۱,۰۶۷,۱۵۴	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۲,۲۳۶,۹۸۶,۶۰۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴,۵۷۹,۷۴۷,۶۷۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۳۴۲,۷۶۱,۰۷۲)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن صندوق	سهام ممتاز	۹۵۰	۹۵.۰٪
سید محمد باقر نخجوانی	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۵.۰٪

۲۶- 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 و ضامن صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۱۹۹,۵۰۸,۰۲۳,۴۴۲	۱۶۷,۴۵۸,۸۲۴

۲۷- 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.