

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مربوط به دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ مرداد 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 می‌شود.

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	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 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده‌اند.

صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۹ به تأیید 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 و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی)	متولی صندوق
		شرکت کارگزاری مفید	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۸,۰۳۴,۹۳۸,۵۷۵	۳۷,۰۲۸,۸۷۱,۱۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۴۱۵,۴۷۶,۴۷۷	۶,۰۳۰,۷۲۶,۴۰۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۶۸,۲۵۸,۳۲۸	۳,۸۵۹,۹۵۰,۱۵۰	۷	حسابهای دریافتی
(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)	۵۹۶,۸۵۸,۷۷۰	۸	جاری کارگزاران
.	۱۰۱,۸۱۵,۵۵۷	۹	سایر داراییها
۳,۳۲۲,۰۷۷,۷۳۵	۲۴۳,۷۴۰,۶۷۸	۱۰	موجودی نقد
۷۹,۶۹۵,۴۹۸,۹۲۲	۴۷,۸۶۱,۹۶۲,۷۲۰		جمع داراییها
			بدهی ها
۱,۱۶۳,۶۴۸,۸۰۹	۱,۷۸۱,۳۶۴,۹۷۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۱۶,۲۹۳,۱۲۷	۲۲۷,۳۵۵,۲۰۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۳۷۹,۹۴۱,۹۳۶	۲,۰۰۸,۷۲۰,۱۷۸		جمع بدهیها
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۸۶	۴۵,۸۵۳,۲۴۲,۵۴۲	۱۳	خالص داراییها
۱۷,۰۲۶	۱۰,۹۸۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۵۹۹,۷۶۳	۴,۱۷۴,۱۶۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال
درآمدها:		
۱۴	(۳۷۱,۴۸۱,۶۹۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۱۰,۵۸۰,۹۲۱,۲۳۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۴,۵۱۲,۰۹۳,۰۸۹	سود سهام
۱۷	۴۸۵,۸۹۳,۶۸۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۵,۹۵۴,۴۱۶,۱۴۹)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۱۸	(۶۳۷,۸۴۷,۵۷۲)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۶۳,۳۵۵,۵۰۸)	سایر هزینه‌ها
	(۷۰۱,۲۰۳,۰۸۰)	جمع هزینه‌ها
	(۶,۶۵۵,۶۱۹,۲۲۹)	سود خالص

-۸.۲۶%

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره بر اساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت گردش خالص دارائی ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۷۲	۱۷,۰۲۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶,۶۵۵,۶۱۹,۳۲۹)		سود(زیان) خالص
(۱۹,۷۶۵,۶۹۵,۰۶۲)	۲۰	تعدیلات
۴۵,۸۵۳,۲۴۲,۶۸۱	۱۰,۹۸۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 در اداره 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. 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، ۳ 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](http://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.

**حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

سردار جنگل، 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 هیأت‌مدیره 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 غیربورسی 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 در یافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 وارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

##### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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 وزانه 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های 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 استهلاک 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
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل.	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.	متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل.	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال.	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های 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 هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشتهای همراه صورتهای مالی  
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۱/۰۲/۳۱			۱۳۹۱/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳%	۹,۴۵۸,۴۹۶,۹۹۵	۱۰,۲۷۸,۰۶۴,۲۶۲	۱۷%	۷,۶۲۴,۲۸۸,۱۴۷	۷,۶۳۲,۷۳۵,۴۱۱	استخراج کانه های فلزی
۲۶%	۱۵,۳۳۵,۹۷۳,۴۳۷	۲۰,۴۹۹,۵۷۹,۴۲۹	۱۲%	۵,۲۶۷,۵۷۳,۰۱۴	۵,۶۵۹,۴۷۱,۲۱۰	محصولات شیمیایی
۸%	۶,۱۸۲,۷۷۴,۲۹۳	۶,۱۰۹,۸۵۸,۲۳۰	۱۲%	۶,۵۵۷,۹۴۰,۳۶۸	۵,۶۴۰,۴۸۱,۹۲۰	فرابورس
۸%	۶,۳۹۰,۲۱۴,۸۱۰	۵,۸۸۶,۳۹۳,۲۴۵	۹%	۵,۲۱۲,۴۶۲,۴۲۱	۴,۰۷۵,۸۹۱,۵۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۸%	۵,۲۳۰,۸۶۳,۷۸۶	۵,۹۰۶,۷۴۲,۰۹۱	۸%	۴,۹۵۴,۶۰۲,۷۹۲	۳,۸۹۲,۵۶۴,۹۱۱	مخابرات
۹%	۷,۷۲۸,۹۱۶,۶۲۸	۷,۳۰۸,۲۷۸,۲۷۳	۸%	۴,۵۵۴,۹۱۳,۸۶۹	۳,۵۰۹,۲۷۳,۸۸۲	فلزات اساسی
۶%	۴,۴۴۳,۴۲۹,۶۵۳	۴,۹۹۷,۰۹۰,۷۹۴	۶%	۲,۶۰۵,۱۸۱,۰۶۲	۲,۶۲۱,۰۵۰,۱۶۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲%	۱۸۷۳۷۱۸۱۱۱۲	۱۹۳۵۰۸۳۱۸۵	۴%	۲,۴۰۹,۸۷۹,۲۵۴	۱۸۳۹۶۵۴۱۱۹	استخراج نفت و گاز خام
۲%	۱,۵۳۳,۴۲۷,۱۰۰	۱,۴۹۶,۲۳۸,۳۴۱	۲%	۱,۹۵۳,۰۵۱,۶۷۰	۱,۱۴۱,۷۷۷,۱۶۹	سایر واسطه گری های مالی
۱%	۸۵۳,۹۱۶,۱۴۰	۹۲۶,۶۱۱,۰۳۸	۱%	۷۱۱,۹۰۳,۵۹۲	۴۹۸,۸۶۷,۱۴۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰%	۴۰۹,۰۶۷,۴۵۲	۳۸۲,۵۵۴,۵۸۶	۱%	۳۹۲,۷۴۰,۴۸۶	۳۶۹,۹۵۳,۵۹۸	سرمایه گذاریها
۰%	۱۸۹,۶۱۷,۰۸۳	۱۸۱,۲۶۵,۳۸۶	۰%	۱۸۶,۸۷۷,۳۶۲	۱۴۷,۱۵۰,۰۷۲	سیمان، آهک و گچ
۰%	۱۳۳,۷۰۲,۶۵۲	۱۳۳,۲۱۸,۹۲۴	۰%	.	.	مواد و محصولات دارویی
۲%	۲,۴۱۹,۲۸۶,۳۵۶	۱,۴۲۱,۲۱۵,۶۱۴	۰%	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۱%	۶۷۳,۱۵۵,۷۱۴	۵۷۲,۷۴۵,۱۷۷	۰%	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱	۶۲,۸۵۶,۵۶۰,۲۱۱	۶۸,۰۳۴,۹۳۸,۵۷۵	۱	۴۲,۴۳۱,۴۱۴,۰۳۷	۳۷,۰۲۸,۸۷۱,۱۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۱/۰۲/۳۱		۱۳۹۱/۰۵/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
.	۲.۵۰٪	۱,۱۴۶,۳۷۶,۴۴۸	۴۵,۵۷۷,۸۴۸	۱,۱۰۰,۷۹۸,۶۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	سهام شرکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
.	۱۰.۶۸٪	۴,۸۹۵,۹۱۳,۳۷۵	۱۸۲,۴۹۳,۹۱۵	۴,۷۱۳,۴۱۹,۴۶۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	سهام شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۳۷۶,۶۶۰,۷۰۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۵,۰۴۱,۶۶۶,۵۶۷	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام(بانک ملت)
۶,۴۱۸,۳۲۷,۲۷۳	۱۳.۲٪	۶,۰۴۲,۲۸۹,۸۲۳	۲۲۸,۰۷۱,۷۶۳	۵,۸۱۴,۲۱۸,۰۶۰			
۲۵۶,۵۲۲		(۸,۷۱۵,۰۰۰)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
(۳,۰۵۵,۵۴۷)		.					ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت
(۵۱,۷۷۱)		(۲,۸۴۸,۴۱۶)					تنزیل
۶,۴۱۵,۴۷۶,۴۷۷	.	۶,۰۳۰,۷۲۶,۴۰۷	۲۲۸,۰۷۱,۷۶۳	۵,۸۱۴,۲۱۸,۰۶۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۳۱		۱۳۹۱/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۱۷,۳۶۰,۰۷۲	۳,۸۵۷,۸۴۶,۹۱۱	(۴۵۱,۲۰۳,۰۸۹)	۲۰	۴,۳۰۹,۰۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۳۰,۲۰۸,۲۹۷	۲,۱۰۳,۲۳۹	(۱۲,۱۰۱)	۲۰	۲,۱۱۵,۳۴۰	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۲۰,۶۸۹,۹۵۹	.	.	.	.	حساب‌های دریافتی سرمایه گذار
۱,۹۶۸,۲۵۸,۳۲۸	۳,۸۵۹,۹۵۰,۱۵۰	(۴۵۱,۲۱۵,۱۹۰)		۴,۳۱۱,۱۶۵,۳۴۰	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱				
مانده	گردش	گردش	مانده	نام شرکت کارگزاری
پایان دوره	بستانکار	بدهکار	ابتدای دوره	
۵۹۶,۸۵۸,۷۷۰	۶۷,۱۸۰,۱۴۶,۴۵۶	۶۷,۸۲۲,۲۵۷,۴۱۹	(۴۵,۲۵۲,۱۹۳)	کارگزاری مفید
۵۹۶,۸۵۸,۷۷۰	۶۷,۱۸۰,۱۴۶,۴۵۶	۶۷,۸۲۲,۲۵۷,۴۱۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۹- 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 سال های 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، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۸۴,۴۴۳)	۱۰۱,۸۱۵,۵۵۷
۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۸۴,۴۴۳)	۱۰۱,۸۱۵,۵۵۷

مخارج تأسیس و آبونمان

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۶۳۵۳۶۳۵۰۰	۱,۱۳۹,۹۶۰	۲۳۰,۷۳۳,۱۲۹
بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۱۳۳۰۹۰۰-۱	۳,۳۲۰,۹۳۷,۷۷۵	۱۳,۰۰۷,۵۴۹
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۶۳۵۳۶۳۵۰۰	۳,۳۲۲,۰۷۷,۷۳۵	۲۴۳,۷۴۰,۶۷۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر	۴۸۱,۲۶۴,۸۶۷	۷۳۳,۲۲۰,۹۸۵
متولی	۳۰,۳۴۰,۰۰۴	۵۱,۹۹۲,۷۹۹
ضامن	۵۹۵,۷۴۲,۴۱۸	۹۲۴,۳۹۷,۵۷۹
حسابرس	۵۶,۳۰۱,۵۲۰	۷۱,۷۵۳,۶۱۲
جمع	۱,۱۶۳,۶۴۸,۸۰۹	۱,۷۸۱,۳۶۴,۹۷۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۱۶,۱۹۰,۳۴۸	۲۲۷,۳۵۵,۲۰۳
ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام	۱۰۲,۷۷۹	۰
جمع	۲۱۶,۲۹۳,۱۲۷	۲۲۷,۳۵۵,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

**۱۳- خالص داراییها**

۱۳۹۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۳,۷۱۵,۷۹۴,۴۴۷	۱۶,۰۲۶	۴۱,۶۷۹,۰۷۳,۸۹۹	۹,۹۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴,۵۹۹,۷۶۲,۵۳۹	۱,۰۰۰	۴,۱۷۴,۱۶۸,۶۴۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸,۳۱۵,۵۵۶,۹۸۶	۱۷,۰۲۶	۴۵,۸۵۳,۲۴۲,۵۴۲	۱۰,۹۸۵	جمع

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

۱۳۹۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	
(۳۵۰,۸۹۶,۱۲۴)	۱۴-۱
(۲۰,۵۸۵,۵۶۹)	۱۴-۲
(۳۷۱,۴۸۱,۶۹۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۴,۴۶۱,۹۹۴	(۳۲,۷۴۵,۲۲۸,۵۲۳)	(۲,۳۵۲,۱۳۳)	(۲,۳۰۱,۵۰۰)	(۵,۵۲۰,۱۶۲)
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	۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۷,۴۶۱,۷۹۸	(۹,۷۶۳,۰۱۴,۷۲۶)	(۲,۹۲۵,۴۲۶)	(۲,۷۶۵,۰۵۶)	(۱۳۱,۲۴۳,۴۱۰)
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	۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۲,۲۴۰,۹۶۲	(۲۲,۸۹۴,۸۶۶,۴۰۸)	(۸۲۶,۱۱۸)	(۷۸۰,۸۳۰)	(۱۴,۲۳۲,۳۹۴)
۶	بانک انصار	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۶,۲۰۴,۴۳۳	(۵,۰۶۱,۵۰۱,۳۰۳)	(۶,۱۷۹,۲۸۰)	(۵,۸۴۰,۵۲۷)	(۴۷,۳۱۶,۶۷۷)
۷	بیمه ملت	۱۴۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۹۸,۱۲۸)	(۹۷۷,۵۹۲)	(۹۲۴,۰۰۰)	(۲,۷۹۹,۷۲۰)
۸	پالایش نفت بندرعباس	۴۵۰,۰۰۰	۵۹۷,۳۳۲,۰۰۰	(۵۹۷,۰۴۷,۴۲۷)	(۳,۱۵۹,۸۸۰)	(۲,۹۸۶,۶۶۱)	۵۴,۱۳۸,۰۳۲
۹	پتروشیمی اراک	۳۰,۳۴۰	۱۰,۷۹۶,۲۷۰,۷۵۵	(۱۰,۷۸۷,۹۸۹,۲۳۹)	(۹۳۰,۷۳۱)	(۸۷۹,۷۰۸)	۶,۴۷۱,۰۷۷
۱۰	پتروشیمی پردیس - بورس	۱۱۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۶,۲۹۹,۲۱۱	(۱۵,۳۷۵,۹۹۲,۶۰۴)	(۱۹,۴۹۳,۸۲۰)	(۱۸,۴۲۵,۱۶۰)	۱,۰۴۲,۳۸۷,۶۲۷
۱۱	پتروشیمی خارک	۱۰۲,۲۱۴	۱۷,۱۵۲,۰۵۷,۳۶۸	(۱۶,۷۲۸,۲۷۵,۸۰۵)	(۱۰,۹۵۲,۹۴۱)	(۱۰,۳۵۲,۴۹۸)	۴۰۲,۴۷۶,۱۲۴
۱۲	پتروشیمی فن آوران	۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۱,۴۸۹,۸۵۵	(۸,۱۱۶,۵۰۲,۸۱۳)	(۱۸,۹۷۸,۹۳۱)	(۱۷,۹۳۸,۵۰۰)	۳۰۸,۰۶۹,۶۱۱
۱۳	تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۹۸۰,۰۰۰	(۲,۹۱۴,۳۷۳,۵۱۲)	(۱۱,۷۸۳,۵۵۷)	(۱۱,۵۲۹,۸۹۹)	(۶۳۱,۷۰۶,۹۶۸)
۱۴	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	۶۵,۰۰۰	۲,۱۹۶,۷۹۹,۷۳۴	(۲,۱۶۴,۰۸۸,۷۲۳)	(۱,۲۹۴,۲۰۷)	(۱,۲۱۱,۰۲۵)	۳۰,۲۰۵,۷۷۹
۱۵	رایان سایبا	۳۹,۰۰۰	۶,۰۶۷,۲۷۳,۸۴۱	(۶,۱۰۲,۶۲۵,۸۸۸)	(۵۱۲,۶۳۴)	(۴۸۴,۵۳۹)	(۳۶,۳۴۹,۲۲۰)
۱۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۸۴,۶۰۰	۱۷,۸۶۴,۳۵۰,۴۷۸	(۱۷,۹۷۷,۴۱۱,۱۲۴)	(۱,۷۹۱,۳۶۲)	(۱,۶۹۳,۱۵۹)	(۱۱۶,۵۴۵,۱۶۷)
۱۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۶,۴۴۰,۱۸۶	(۶,۵۷۹,۱۹۲,۸۵۹)	(۶,۴۷۳,۹۱۷)	(۶,۱۱۹,۰۱۷)	(۱۷۵,۳۴۵,۶۰۷)
۱۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۴,۰۰۰	۱۹,۰۶۳,۶۲۷,۶۶۳	(۱۹,۰۰۰,۲۸۸,۴۴۷)	(۲,۵۰۳,۵۲۶)	(۲,۳۶۶,۲۸۰)	۵۸,۴۶۹,۴۱۰
۱۹	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۰۰۰	۲,۲۱۶,۹۴۰,۲۶۵	(۲,۲۱۸,۵۷۹,۲۳۰)	(۷۷,۶۹۹)	(۷۳,۴۴۰)	(۱,۷۹۰,۱۰۴)
۲۰	سنگ آهن گل گهر	۴۰۷,۴۳۴	۲۲,۰۷۹,۹۸۰,۶۲۰	(۲۱,۸۳۳,۴۹۱,۶۸۳)	(۱۳,۱۲۳,۴۸۳)	(۱۲,۴۰۴,۰۵۰)	۲۲۰,۹۶۱,۴۰۴
۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۸۱۸,۲۸۷	(۱,۰۵۶,۹۳۳,۸۷۸)	(۱,۱۷۸,۸۹۲)	(۱,۱۱۴,۲۶۰)	(۴۶,۴۰۸,۷۴۳)
۲۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۰۳,۷۹۱	۴۱,۲۸۱,۱۶۸,۵۹۵	(۴۱,۹۲۳,۹۴۵,۹۹۲)	(۱۷,۷۸۵,۱۳۷)	(۱۶,۸۱۰,۱۵۱)	(۶۷۷,۳۲۶,۶۸۵)
۲۳	کارت اعتباری ایران کیش	۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۳۲۰,۳۹۴	(۱,۲۴۰,۳۰۴,۲۴۳)	(۱,۲۴۲,۸۳۲)	(۱,۱۷۴,۷۰۰)	(۴۷,۴۰۱,۳۸۱)
۲۴	گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۵,۷۵۸,۴۷۷	(۲۱,۳۸۱,۴۶۴,۵۹۱)	(۲,۸۴۳,۱۱۲)	(۲,۶۸۷,۲۴۸)	(۱۴۱,۲۳۶,۴۷۴)
۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۴۹,۰۰۰	۵,۷۹۴,۰۶۷,۱۹۱	(۴,۹۷۰,۰۴۵,۵۶۲)	(۱۸,۵۹۸,۷۸۴)	(۱۷,۵۷۹,۱۸۱)	۷۸۷,۸۴۳,۶۶۴
۲۶	لابراتوار های رازک	۱۲,۰۰۰	۱,۴۱۸,۴۵۸,۱۹۱	(۱,۴۴۴,۰۶۰,۸۴۲)	(۵۷۱,۳۲۰)	(۵۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۱۳,۹۷۱)
۲۷	مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۳۵,۰۷۵,۸۶۱	(۳۹,۶۶۶,۶۳۶,۸۵۵)	(۱,۲۹۴,۴۶۳)	(۱,۲۲۳,۵۰۰)	(۳۴,۰۷۸,۹۵۷)
۲۸	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۹۲,۳۷۸	۲۷,۸۱۹,۰۹۷,۷۹۳	(۲۸,۷۲۵,۷۳۴,۹۲۰)	(۸,۰۰۱,۹۱۳)	(۷,۵۶۳,۲۴۵)	(۹۲۲,۲۰۲,۲۸۵)
۲۹	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۳,۵۷۹,۳۰۶	(۱۲,۳۵۹,۹۱۰,۴۰۴)	(۲,۷۵۶,۸۶۹)	(۲,۶۰۵,۷۳۵)	(۲۲۱,۶۹۳,۷۰۲)
			۳۷۰,۰۰۰,۲۲۵,۱۹۳	(۳۷۰,۰۳۲,۹۵۷,۱۷۸)	(۱,۶۳,۳۲۹,۷۷۰)	(۱,۵۴,۸۳۴,۳۶۹)	(۳۵۰,۸۹۶,۱۲۴)

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و زیان حاصل از فروش ریال
۱,۳۷۰	۱,۳۶۹,۷۶۰,۹۸۴	(۱,۳۷۱,۴۰۵,۹۱۸)	(۱,۰۶۱,۰۱۶)	(۲,۷۰۵,۹۵۰)
۵,۲۱۰	۵,۲۱۵,۹۹۴,۰۶۴	(۵,۲۰۹,۱۳۲,۸۵۰)	(۴,۰۳۲,۵۵۶)	۲,۸۲۸,۶۵۸
۹۰۰	۸۹۹,۳۲۳,۳۸۵	(۹۰۰,۶۵۳,۴۰۰)	(۶۹۶,۶۱۵)	(۲,۰۲۶,۶۳۰)
	۵,۰۶۶,۰۷۵,۸۲۰	(۵,۰۸۰,۸۳۳,۲۸۷)	(۳,۹۲۴,۱۸۰)	(۱۸,۶۸۱,۶۴۷)
	۱۲,۵۵۱,۱۵۴,۲۵۳	(۱۲,۵۶۲,۰۲۵,۴۵۵)	(۹,۷۱۴,۳۶۷)	(۲۰,۵۸۵,۵۶۹)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۵/۳۱

ریال

(۱۰,۵۸۰,۹۲۱,۲۳۳)

(۱۰,۵۸۰,۹۲۱,۲۳۳)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۵/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال
شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۲۲۰,۴۹۶	۴۲۰	۹۲,۶۰۸,۳۲۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۱,۸۹۳,۴۵۰	۴۲۰	۷۹۵,۲۴۹,۰۰۰
شرکت مالی و اعتباری سینا	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۷۸۵,۸۱۴	۳۴۵	۲۷۱,۱۰۵,۸۳۰
شرکت رایان سایپا	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۲۵۵,۱۸۳	۱,۰۵۰	۲۶۷,۹۴۲,۱۵۰
شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۷۵۴,۹۱۵	۷۰۰	۵۲۸,۴۴۰,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۲۵,۲۵۰	۲۵۰	۵۶,۳۱۲,۵۰۰
شرکت لابراتوار های رازک	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۱۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۳۱۵,۰۹۷	۱,۰۰۰	۳۱۵,۰۹۷,۰۰۰
شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۸۰۹,۳۶۰	۹۸۰	۷۹۳,۱۷۲,۸۰۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۷۷,۷۸۶	۵,۲۰۰	۴۰۴,۴۸۷,۲۰۰
شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱,۵۷۷,۴۹۳	۲۷۰	۴۲۵,۹۲۳,۱۱۰
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۱,۰۳۴,۹۵۶	۳۵۰	۳۶۲,۲۳۴,۶۰۰
شرکت بانک انصار	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۰,۰۰۰	۷۳۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰
شرکت تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۲۴۸,۱۳۴	۱,۲۵۰	۳۱۰,۱۶۷,۵۰۰
جمع سود سهام				۴,۷۸۴,۷۴۰,۵۱۰
هزینه تنزیل				(۲۷۲,۶۴۷,۴۲۱)
خالص درآمد سود سهام				۴,۵۱۲,۰۹۳,۰۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۴۵۹,۷۵۳,۴۵۸
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۲۶,۱۴۰,۲۳۰
		<u>۴۸۵,۸۹۳,۶۸۸</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ ریال	نرخ سود درصد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱
اوراق مشارکت:				
اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)	۱۳۹۰/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۹۳	
اوراق مشارکت فراپورسی:				
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۲,۶۹۳	
اوراق مشارکت بانک مسکن (ذمسکن)	۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۴۵,۱۶۱	
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذمسکن)	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۸,۸۵۶	
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۱۸,۲۲۲	
			۴۷۱,۵۲۱,۶۲۵	
			(۲,۷۹۶,۶۴۵)	
			(۸,۹۷۱,۵۲۲)	
			<u>۴۵۹,۷۵۳,۴۵۸</u>	

هزینه تنزیل

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

سود خالص

۱۷-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱
سپرده گذاری نزد بانک سامان	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۷	۲۳,۴۱۹,۱۲۶	
سپرده گذاری نزد بانک ملت ۱۳۷۰۶۰۵۶۳۷	۱۳۹۰/۱۰/۰۴	۷	۲,۵۵۹,۴۰۴	
			۲۵,۹۷۸,۵۳۰	
			۱۶۱,۷۰۰	
			<u>۲۶,۱۴۰,۲۳۰</u>	

هزینه تنزیل

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال		
۲۷۲,۰۸۷,۵۳۴	مدیر صندوق	
۲۱,۶۵۲,۷۹۵	متولی	
۳۲۸,۶۵۵,۱۶۱	ضامن	
۱۵,۴۵۲,۰۹۲	حسابرس	
۶۳۷,۸۴۷,۵۷۲		

**۱۹- سایر هزینه ها**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال		
۱۱,۱۶۴,۸۵۵	هزینه تصفیه	
۸۳۳,۳۴۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار	
۳۴,۶۸۴,۴۴۳	هزینه آبونمان	
۱۶,۶۶۶,۶۲۰	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت	
۶,۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی	
۶۳,۳۵۵,۵۰۸		

**۲۰- تعدیلات**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۱		
ریال		
۲۴۶,۵۰۸,۶۱۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	
(۲۰,۰۱۲,۲۰۳,۸۱۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
(۱۹,۷۶۵,۶۹۵,۰۶۲)		

**۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۵/۳۱				
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٪
			۱,۰۰۰	۱۰۰٪

**۲۳- 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	۴۰۳,۳۷۸,۸۲۵,۴۴۱	۲,۲۶۳,۷۶۹,۸۶۵

**۲۴- 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.