

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز صورت‌های مالی حسابرسی شده

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۵ اردیبهشت ماه ۳۸۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	• تغییرات درخالص دارایی‌ها
۵	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشتهای توضیحی :
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۰/۴/۱۳۸۹ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.

مدیر صندوق

امضاء

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
ترازنامه
در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰		جمع سرمایه گذاریها
۴۲۶,۰۸۵,۴۷۲	۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	---	۷	جاری کارگزاران
۱۳,۲۷۸,۵۳۲	۶,۳۱۴,۹۲۳	۸	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۹	موجودی نقد
۲,۶۶۷,۳۷۹,۹۹۰	۷,۰۱۳,۷۴۳,۶۹۸		جمع سایر داراییها
۱۳,۷۹۶,۲۶۰,۱۶۲	۴۱,۴۴۵,۲۰۸,۹۸۸		جمع داراییها
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۹۵۷,۴۳۷,۷۴۰	۱۰	ذخیره هزینه های پرداختی
۰	۱۸۵,۵۰۲,۶۷۱	۷	جاری کارگزاران
---	۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
---	۱۸۰,۰۰۰	۱۲	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۱,۹۹۷,۰۷۰,۴۱۱		جمع بدهیها
۱۳,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۷		خالص داراییها
۸,۶۹۹	۱۷,۰۷۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۸۵,۲۷۵	۲,۳۰۹,۸۸۰		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
صورت سودوزیان
برای سال مالی منتهی به ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

مبالغ به ریال	یادداشت	
۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
درآمدهای عملیاتی :		
۳,۷۲۷,۶۷۸,۲۳۲	۶,۷۹۵,۱۳۷,۹۰۸	۱۳ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۴۷۶,۳۵۵,۱۵۷	۲,۳۵۶,۶۹۵,۸۴۳	۱۴ سود سهام بورسی
۹۳۵,۲۸۶,۷۲۶	۲۷۳,۷۰۲,۷۶۷	۱۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۹۴,۱۰۸,۰۲۶	۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۸	۱۶ سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام
۰	۴,۶۵۶,۱۵۹	۱۷ سایر درآمدها
۷,۶۳۳,۴۲۸,۱۴۱	۱۲,۰۲۷,۷۵۱,۳۱۵	جمع درآمدها
هزینه‌های عملیاتی :		
(۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸)	(۹۳۸,۵۵۶,۰۹۴)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۵۰,۷۵۹,۲۹۲)	(۳۹,۹۲۳,۶۳۲)	۱۹ سایر هزینه‌ها
(۲۵,۴۲۲,۰۳۶)	(۶۴۵,۳۹۰,۲۴۷)	هزینه کارمزد کارگزار
(۲۳,۸۶۷,۸۱۷)	(۵۹۸,۹۱۰,۴۸۸)	هزینه مالیات فروش سهام و حق تقدم
(۹۷۵,۹۰۰,۸۷۳)	(۲,۲۲۲,۷۸۰,۴۶۱)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	۹,۸۰۴,۹۷۰,۸۵۴	سود عملیاتی
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	۹,۸۰۴,۹۷۰,۸۵۴	سود خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
صورت تغییرات در خالص داراییها
برای سال مالی منتهی به ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۲/۲۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
		۱۲,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۸,۶۹۹	خالص دارایی های اول دوره
۲۰,۰۹۸,۹۳۱,۹۱۸	۱۹,۲۲۴	۲۲,۹۸۱,۲۶۱,۵۵۹	۱۱,۸۶۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۸۳۶,۰۵۰,۷۵۲)	۱۰,۵۲۵	(۶,۲۵۸,۵۰۲,۲۷۰)	۳,۴۸۴	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸		۹,۸۰۴,۹۷۰,۸۵۴	۰	سود(زیان) خالص
۱۲,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۸,۶۹۹	۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۷	۱۷,۰۷۸	خالص دارایی های پایان دوره
۱,۴۸۵,۲۷۵		۲,۳۰۹,۸۸۰		خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۵,۰۰۶,۳۴۱,۱۳۵)	(۱۲,۰۳۰,۳۵۸,۷۰۸)	۲۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
۲۰,۰۹۸,۹۳۱,۹۱۸	۲۲,۹۸۱,۲۶۱,۵۵۹	وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۳,۸۳۶,۰۵۰,۷۵۲)	(۶,۲۵۸,۵۰۲,۲۷۰)	وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۲۶۲,۸۸۱,۱۶۶	۱۶,۷۲۲,۷۵۹,۲۸۹	جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۴,۶۹۲,۴۰۰,۵۸۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	مانده وجه نقد در پایان سال

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پیشناز در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال 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 پیشناز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.fundsite.emofid.com درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشناز از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

***مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ۶.

***متولی صندوق**، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۱۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان ۷ تیر - روبروی بانک ملت - کوچه شیمی - پلاک ۷۰ - واحد ۲.

***ضامن صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۱۰۹۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ۶.

***حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۱۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان ۷ تیر - روبروی بانک ملت - کوچه شیمی - پلاک ۶۲ - واحد ۲.

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۰۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر رو مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۱-۴-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود.

۴-۱-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال 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 و مخارج برگزاری مجامع ماه / سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۳-۴ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $9,003$ ریال خالص ارزش داراییهای صندوق در پایان روز 365×11 قبل در حسابها، ذخیره می شود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴ - 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.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - 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 صندوقهای سرمایه گذاری ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای

صندوق سرمایه گذاری مشترک پِشتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

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 پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

۱۳۸۸/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۲/۲۵			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام/ حق تقدم	نام شرکت سرمایه پذیر
۳,۷۹۱,۶۵۳,۴۷۱	۱۷%	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۵,۰۳۱,۷۰۴,۸۲۴	۲,۶۷۴,۸۹۵	مخابرات ایران
	۱۶%	۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۵	۴,۴۰۷,۹۲۱,۳۰۹	۲,۶۶۹,۹۹۲	بانک تجارت
		۴,۷۲۹,۱۰۳,۱۸۰	۴,۷۸۷,۴۰۱,۹۳۳	۲,۶۲۰,۹۱۰	سایپا
۶۳۶,۶۳۷,۰۷۳	۱۱%	۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰	۳,۴۷۱,۹۲۲,۲۱۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۴۸۱,۴۵۷,۹۳۰	۹%	۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۸	۲,۱۰۴,۷۹۰,۹۲۹	۱,۱۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
	۷%	۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۸	۲,۹۴۶,۵۱۷,۰۶۱	۱,۱۰۴,۰۹۴	بانک سینا
		۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۱,۲۸۸,۳۷۱,۶۴۱	۹۲۰,۰۰۰	زامیاد
		۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۹۲۴,۴۲۸,۵۶۸	۸۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
	۴%	۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰	۲,۲۶۰,۴۲۵,۹۴۰	۷۴۰,۰۱۰	حفاری شمال
	۳%	۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰	۵۹۱,۰۳۱,۵۱۷	۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
	۲%	۸۴۶,۴۱۸,۳۰۰	۶۸۲,۱۹۵,۸۹۳	۴۲۱,۷۳۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
		۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸	۸۶۶,۰۱۸,۶۵۹	۳۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
	۲%	۶۱۹,۴۲۷,۰۰۰	۱,۲۱۲,۷۱۲,۴۷۳	۲۸۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
		۳۹۰,۵۳۰,۹۱۳	۳۷۸,۹۸۵,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	مس ایران
		۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	۷۵,۲۰۵,۵۵۱	۳۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
	۱%	۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	۲۴۱,۱۸۸,۵۵۶	۲۸,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
۳۵۶,۰۰۷,۱۱۵	۱%	۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳	۳۷۹,۳۸۷,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
	۰%	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۲۹,۹۰۸,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
	۰%	۲۸,۶۱۶,۳۴۰	۱۴۰,۰۰۸,۹۵۹	۱۹,۹۸۲	البرز دارو
	۰%	۲۰,۸۵۸,۵۳۳	۱۳,۷۷۸,۸۲۰	۱۲,۱۹۹	ت-بانک اقتصاد نوین
۲۹۱,۰۴۲,۴۷۷	۰%				سرمایه گذاری غدیر
۶۸,۳۱۳,۵۸۲	۰%				مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۶۶,۴۸۶,۱۲۴	۰%				رایان سایپا
۳۴,۶۲۱,۷۷۸	۰%				معادن و فلزات
۲۴۳,۰۶۶,۷۹۱	۰%				پتروشیمی خارک
۱,۲۴۲,۱۲۵,۵۶۶					پالایش نفت اصفهان
۴۸۸,۱۴۷,۶۱۳					لابراتوار های رازک

صندوق سرمایه گذاری مشترک پيشتاز
يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۲/۲۵			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام/ حق تقدم	نام شرکت سرمایه پذیر
۴۴۷,۶۱۱,۳۹۳					بانک پارسیان
۴۴۴,۸۷۴,۲۶۹					بانک کارآفرین
۱۱۰,۶۰۷,۶۵۳					توسعه صنایع بهشهر
۲۹۹,۳۶۸,۲۸۷					سیمان کرمان
۱۹۷,۳۶۴,۹۳۶					داروسازی سبحان
۲۸,۲۰۷,۹۲۰					پتروشیمی شیراز
۳۵,۴۹۷,۳۴۰					آذر آب
۱۳۸,۶۰۲,۶۶۸					کیمیدارو
۸۱,۴۶۱,۸۴۴					سیمان کردستان
۱۴,۵۶۶,۳۳۰					سرمایه گذاری بهشهر
۱۹۳,۹۱۷,۸۴۸					دارو سازی زهراوی
۹,۸۶۹,۲۷۰					داروسازی امین
۲۷,۳۷۰,۸۹۴					پارس دارو
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲		۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰	۳۱,۸۳۳,۹۰۶,۶۵۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹
10

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵		نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۳۴,۶۲۱,۷۷۸			معادن و فلزات	
	۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۱,۲۱۲,۷۱۲,۴۷۳	توسعه معادن روی ایران	استخراج کانه های فلزی
۳۴,۶۲۱,۷۷۸	۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۱,۲۱۲,۷۱۲,۴۷۳		
			بانکها، موسسات اعتباری	
۱,۴۸۱,۴۵۷,۹۳۰	۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۸	۲,۹۴۶,۵۱۷,۰۶۱	مالی و اعتباری سینا	
	۴,۷۲۹,۱۰۳,۱۸۰	۴,۴۰۷,۹۲۱,۳۰۹	بانک تجارت	
	۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰	۹۲۴,۴۲۸,۵۶۸	بانک صادرات	
۴۴۷,۶۱۱,۹۳۹			بانک پارسیان	
۶۳۶,۶۳۷,۰۷۳	۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰	۳,۴۷۱,۹۲۲,۲۱۹	بانک ملت	
۰	۲۰,۸۵۸,۵۳۳	۱۳,۷۷۸,۸۲۰	ح بانک اقتصاد نوین	
۴۴۴,۸۷۴,۲۶۹	۰	۰	بانک کارآفرین	
۳,۰۱۰,۵۸۱,۲۱۱	۱۲,۷۴۲,۰۴۴,۴۸۱	۱۱,۷۶۴,۵۶۷,۹۷۷		
			مواد و محصولات دارویی	
۳۵۶,۰۰۷,۱۱۵	۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳	۱۴۰,۰۰۸,۹۵۹	البرز دارو	
۴۸۸,۱۴۷,۶۱۳	۰	۰	رازک	
۱۳۸,۶۰۲,۶۶۸	۰	۰	کیمیدارو	
۹,۸۶۹,۲۷۰			دارویی امین	
۱۹۷,۳۶۴,۹۳۶	۰	۰	دارویی سبحان	
۰	۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	۲۴۱,۱۸۸,۵۵۶	کارخانجات دادرو پخش	
۱۹۳,۹۱۷,۸۴۸	۰	۰	داروسازی زهراوی	
۲۷,۳۷۰,۳۴۹	۰	۰	پارس دارو	
۱,۴۱۱,۲۷۹,۷۹۹	۵۱۸,۸۵۴,۴۷۳	۳۸۱,۱۹۷,۵۱۵		
			سایر واسطه گرهای مالی	
	۰	۰	لیزینگ خودرو غدیر	
۴۶۶,۴۸۶,۱۲۴			رایان سایبا	
۴۶۶,۴۸۶,۱۲۴	۰	۰		
			شرکتهای چند رشته ای صنایع سرمایه گذاری غدیر	
۲۹۱,۰۴۲,۴۷۷	۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸	۶۸۲,۱۹۵,۸۹۳	سرمایه گذاری بازنشستگی	
۲۹۱,۰۴۲,۴۷۷	۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸	۶۸۲,۱۹۵,۸۹۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵		نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۲,۲۶۰,۴۲۵,۹۴۰	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
۰	۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۲,۲۶۰,۴۲۵,۹۴۰		
۱۴,۵۶۶,۳۳۰	۰	۰	توسعه صنعتی ایران	سرمایه گذاریها
۱۴,۵۶۶,۳۳۰	۰	۰		
	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۷۵,۲۰۵,۵۵۱	سیمان هگمتان	سیمان ، آهک و خاک
۲۹۹,۳۶۸,۲۸۷	۰	۰	سیمان کرمان	
۸۱,۴۶۱,۸۴۴	۰	۰	سیمان کردستان	
۳۸۰,۸۳۰,۱۳۱	۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۷۵,۲۰۵,۵۵۱		
۱۱۰,۶۰۷,۶۵۳	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر	مواد غذایی و آشامیدنی
۱۱۰,۶۰۷,۶۵۳	۰	۰		
۲۴۳,۰۶۶,۷۹۱	۰	۰	پتروشیمی خارک	محصولات شیمیایی
۲۸,۲۰۷,۹۲۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز	
۲۷۱,۲۷۴,۷۱۱	۰	۰		
	۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	۳۷۸,۹۸۵,۵۰۰	صنایع مس ایران	
۰	۸۴۶,۴۱۸,۳۰۰	۸۶۶,۰۱۸,۶۵۹		شرکتهای چند رشته ای صنایع فولاد مبارکه
۰	۱,۲۲۷,۳۷۵,۸۰۰	۱,۲۴۵,۰۰۴,۱۵۹		
۱,۲۴۲,۱۲۵,۵۶۶	۰	۰	پالایش نفت اصفهان	فرآورده های نفتی ، کک
۱,۲۴۲,۱۲۵,۵۶۶	۰	۰		
۳۵,۴۹۷,۳۴۰	۰	۰	آذراب	محصولات فلزی
۳۵,۴۹۷,۳۴۰	۰	۰		
۳,۷۹۱,۶۵۳,۴۷۱	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۵,۰۳۱,۷۰۴,۸۲۴	مخابرات ایران	مخابرات
۳,۷۹۱,۶۵۳,۴۷۱	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۵,۰۳۱,۷۰۴,۸۲۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	بهای تمام شده	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش			
۰	۳۹۰,۵۳۰,۹۱۳	۳۷۹,۳۸۷,۵۰۰	خدمات انفورماتیک	رایانه و فعالیتهای مربوطه
۰	۳۹۰,۵۳۰,۹۱۳	۳۷۹,۳۸۷,۵۰۰		
۶۸,۳۱۳,۵۸۱			مپنا	خدمات فنی و مهندسی
۶۸,۳۱۳,۵۸۱	۰	۰		
	۲۸,۶۱۶,۳۴۰	۲۹,۹۰۸,۸۰۰	ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
	۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۸	۲,۱۰۴,۷۹۰,۹۲۹	گروه صنعتی رنا	
	۶۱۹,۴۲۷,۰۰۰	۵۹۱,۰۳۱,۵۱۷	گروه بهمن	
	۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۵	۴,۷۸۷,۴۰۱,۹۳۳	سایپا	
	۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰	۱,۲۸۸,۳۷۱,۶۴۱	زامیاد	
۰	۹,۶۴۴,۵۳۳,۷۸۳	۸,۸۰۱,۵۰۴,۸۲۰		
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۹۰	۳۱,۸۳۳,۹۰۶,۶۵۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۶- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۱۸,۵۱۷,۸۲۷	۱,۰۱۰,۷۳۸,۲۴۶	(۲۱,۴۹۸,۹۱۴)		۱,۰۳۲,۲۳۷,۱۶۰	سود سهام دریافتی
	۰				سود دریافتی اوراق مشارکت
۷,۵۶۷,۶۴۵	۴۷,۶۴۹,۹۱۷	(۱۷۲,۳۲۳)		۴۷,۸۲۲,۲۴۰	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴۲۶,۰۸۵,۴۷۲	۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳	(۲۱,۶۷۱,۲۳۷)		۱,۰۸۰,۰۵۹,۴۰۰	

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵			نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	(۱۸۵,۵۰۲,۶۷۱)	۱۸۸,۳۹۰,۳۰۶,۶۹۵	۱۸۷,۲۳۳,۴۲۸,۰۶۹	۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	شرکت کارگزاری مفید
۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	(۱۸۵,۵۰۲,۶۷۱)	۱۸۸,۳۹۰,۳۰۶,۶۹۵	۱۸۷,۲۳۳,۴۲۸,۰۶۹	۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	

۸- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۲۷۸,۵۳۲	۶,۳۱۴,۹۲۳	۳۹,۹۲۳,۶۰۹	۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۸,۵۳۲	مخارج تأسیس
۱۳,۲۷۸,۵۳۲	۶,۳۱۴,۹۲۳	۳۹,۹۲۳,۶۰۹	۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۸,۵۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	سپرده بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۷۰۰۲۰۰-۸۱۰-۸۴۹
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	

۱۰- ذخیره هزینه‌های پرداختی

۱۰-۱- تمام ذخیره هزینه پرداختی مربوط به هزینه‌های ارکان صندوق می‌باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۳۲۸,۳۰۱,۰۵۵	۳۴۷,۸۰۶,۳۹۷	ذخیره کارمزد مدیر
۹۳,۳۹۰,۶۴۹	۱۰۴,۹۹۳,۹۱۱	ذخیره کارمزد متولی
۴۰۵,۲۷۸,۳۷۸	۴۳۴,۷۵۷,۹۵۸	ذخیره کارمزد ضامن
۳۰,۱۶۴,۳۹۲	۳۰,۱۶۴,۴۷۲	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸,۷۱۷,۲۵۴	۳۹,۷۱۵,۰۰۲	ذخیره تصفیه
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۹۵۷,۴۳۷,۷۴۰	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰ ریال بابت واریزی یکی از سرمایه گذاران جهت صدور گواهی می‌باشد.

۱۲- مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال

مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال به مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ ریال بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری می‌باشد.

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۳,۴۳۲,۸۵۲,۵۷۴	۶,۷۷۶,۷۲۴,۰۱۹	سود حاصل از فروش سهام بورسی
۲۹۴,۸۲۵,۶۵۸	۱۸,۴۱۳,۸۸۹	سود ناشی از فروش حق تقدم
۳,۷۲۷,۶۷۸,۲۳۲	۶,۷۹۵,۱۳۷,۹۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پيشتاز
 يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۴- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	مبلغ سود (ریال)	۱۳۸۸/۰۲/۲۵
البرز دارو		۱۹,۹۸۲	۱,۴۰۰	۲۷,۹۷۴,۸۰۰	
داروسازی سبحان				۱,۲۴۶	
سرمایه گذاری بانک ملی		۸۳۶,۹۱۰	۱۰۰	۸۳,۶۹۱,۰۰۰	
سرمایه گذاری رنا		۷۳۲,۶۶۷	۲۵۰	۱۸۳,۱۶۶,۷۵۰	
شرکت پالایش نفت اصفهان		۱۸۱,۷۰۰	۹۰۰	۱۶۳,۹۵۳,۰۰۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان کرمان		۲۰۵,۶۳۷	۷۵۰	۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	
شرکت رایان سایا		۱۷۹,۳۲۳	۶۶۰	۱۱۸,۳۵۳,۱۸۰	۲۰۰,۳۶۳,۲۰۰
بانک کار آفرین		۲۳۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری غدیر		۴۳۱,۸۱۷	۲۵۰	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰	
سیمان تهران		۱۹۶,۳۱۴	۵۰۰	۹۸,۱۵۷,۰۰۰	۱۷,۰۱۴,۵۹۰
شرکت لابراتوارهای رازک		۳۶,۵۵۷	۲,۵۵۰	۹۳,۲۲۰,۳۵۰	
بانک پارسیان		۲۵۸,۲۹۷	۳۲۴	۸۳,۶۸۸,۲۲۸	۱۴۶,۴۷۶,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران		۵۵۹,۸۵۷	۱۴۰	۷۸,۳۷۹,۹۸۰	۲۶۳,۹۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی سبحان		۱۲۵,۸۵۸	۶۰۰	۷۵,۵۱۴,۸۰۰	
شرکت سیمان سپاهان		۱۴۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت البرز دارو		۲۹,۹۶۵	۱,۵۰۰	۴۴,۹۴۷,۵۰۰	
شرکت گروه بهمن		۲۵۴,۷۳۸	۱۶۰	۴۰,۷۵۸,۰۸۰	
بانک صادرات ایران		۳۰۰,۰۰۰	۱۰۲	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	
شرکت سیمان کردستان		۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت حفاری شمال		۴۵۰,۰۰۰	۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت کاشی و سرامیک سینا		۳۸,۹۵۴	۵۰۰	۱۹,۴۷۷,۰۰۰	
شرکت کیمیدارو		۲۹۶,۶۰۰	۵۸۰	۱۷,۱۶۸,۰۰۰	
شرکت فولاد خوزستان		۲۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۴۳,۳۵۰
شرکت پتروشیمی اراک		۱۶,۰۰۰	۵۵۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات		۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی امین		۱۶,۹۳۲	۲۵۰	۴,۲۳۳,۰۰۰	
سرمایه گذاری گروه بهشهر ایران		۱۹,۶۰۵	۱۷۰	۳,۳۳۲,۸۵۰	
صندوق بازنشستگی		۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری شاهد		۱۵,۰۰۰	۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	
مپنا		۲۷۶,۳۶۴	۱۶۰	۴۴,۲۱۸,۲۴۰	
بانک ملت		۵۴۲,۷۴۹	۱۷۰	۹۲,۲۶۷,۳۳۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم	مبلغ سود (ریال)	۱۳۸۸/۰۲/۲۵
بانک سینا		۹۸۱,۳۵۰	۲۱۰	۲۰۶,۰۸۳,۵۰۰	۲۹,۰۲۷,۷۹۰
پتروشیمی خارک		۸۶,۱۴۴	۳,۲۰۰	۲۷۵,۶۶۰,۸۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان خزر		۲۰,۰۰۰	۸۰		۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت سایپا		۱۰۰,۰۰۰	۶۲۰		۶۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهرکام پارس		۹۹,۰۰۰	۴۳۰		۴۲,۵۷۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران		۸۵,۰۰۰	۱,۲۰۰		۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت هپکو		۲۹۰,۰۰۰	۳۳۰		۹۵,۷۰۰,۰۰۰
شرکت تراکتورسازی ایران		۱۵۵,۰۹۷	۳۵۰		۵۴,۲۸۳,۹۵۰
شرکت ایران ترانسفو		۷۰,۷۳۸	۵۰۰		۳۵,۳۶۹,۰۰۰
شرکت پارس خودرو		۱۱۰,۰۰۰	۵۳۵		۵۸,۸۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری امید		۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کوثر		۵۷,۲۰۲	۵۰۰		۲۸,۶۰۱,۰۰۰
شرکت سیمان خاش		۹,۹۹۹	۹۰۰		۸,۹۹۹,۱۰۰
شرکت چادر ملو		۱۱۰,۰۰۰	۷۲۰		۷۹,۲۰۰,۰۰۰
شرکت گل گهر		۴۷,۰۲۲	۲,۰۰۰		۹۴,۰۴۴,۸۰۰
شرکت پتروشیمی فن آوران		۳۱۸,۷۶۰	۱,۴۰۰		۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان		۸۰۲,۲۲۹	۵۰۰		۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰
شرکت فولاد خراسان		۴۰,۰۰۰	۳۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۲,۳۷۳,۸۲۸,۶۳۴	۲,۴۸۰,۷۳۱,۲۸۰
تنزیل سود سهام				(۱۷,۱۳۲,۷۹۱)	(۴,۳۶۶,۱۳۳)
				۲,۳۵۶,۶۹۵,۸۴۳	۲,۴۷۶,۳۵۵,۱۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۸,۷۲۱,۴۶۸	۶,۶۸۱,۹۷۰	هزینه تاسیس
۶۴۸,۹۶۲	۳۳,۲۴۱,۶۶۲	هزینه آبونمان
۴۱,۳۸۸,۸۶۲		هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۵۰,۷۵۹,۲۹۲	۳۹,۹۲۳,۶۳۲	

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
ریال	ریال	
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	۹,۸۰۴,۹۷۰,۸۵۴	سود عملیاتی
(۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲)	(۲۳,۳۰۲,۵۸۵,۱۱۸)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری در سهام بورسی
(۴۲۶,۰۸۵,۴۷۲)	(۶۳۲,۳۰۲,۶۹۱)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری
(۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵)	۱,۱۵۶,۸۷۸,۶۲۶	کاهش (افزایش) در جاری کارگزاران
(۱۳,۲۷۸,۵۳۲)	۶,۹۶۳,۶۰۹	کاهش (افزایش) در مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۸۱,۵۸۶,۰۱۲	افزایش (کاهش) در ذخایر پرداختی
	۱۸۰,۰۰۰	بدهی به ارکان صندوق
	۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی
(۵,۰۰۶,۲۴۱,۱۳۵)	(۱۲,۰۳۰,۳۵۸,۷۰۸)	وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.