

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
صورت‌های مالی**

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ۱۳۸۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه

۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
۵	صورت جریان وجوه نقد
۶	یادداشت های توضیحی :
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

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

صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۲ به تایید مدیر صندوق رسیده است

مهر و امضا

ارکان:

مدیر صندوق : شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

درازی ها	یادداشت	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
بدھی ها		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۵۴,۶۸۴,۶۰۲,۹۳۵	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۸۶
سرمایه گذاری در سایبر اوراق بهادر بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۹,۱۲۵,۴۹۱,۵۴۴	---
حسابهای دریافتی تجاری	۷	۲,۵۷۷,۰۱۴,۳۸۳	۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳
سایر داراییها	۸	۵۲,۱۷۲,۹۲۶	۶,۳۱۴,۹۲۳
موجودی نقد	۹	۶۲,۰۰۵,۳۸۵	۵,۹۴۹,۰۴,۶۱۲
جاری کارگزاران	۱۰	۷۷۸,۲۲۰,۹۳۶	---
جمع داراییها		۷۷,۳۷۹,۵۰۱,۱۰۹	۴۱,۴۴۰,۲۰۱,۹۱۴
جاری کارگزاران		---	۱۸۵,۵۰۲,۶۶۹
بدھی به ارکان صندوق	۱۱	۹۰۲,۴۴۹,۶۷۲	۹۱۷,۹۰۲,۷۳۸
بدھی به سرمایه گذاران	۱۲	---	۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷۹,۹۰۲,۹۰۹	۳۹,۷۱۵,۰۰۲
جمع بدھی ها		۹۸۲,۳۵۲,۵۸۱	۱,۹۹۷,۰۷۰,۴۰۹
خالص داراییها	۱۴	۷۶,۲۹۶,۱۵۵,۵۲۱	۳۹,۴۴۱,۱۳۱,۵۷۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۶,۶۱۹	۱۷,۰۷۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۸۶۶,۲۶۷	۲,۳۰۹,۸۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
صورت سودوزیان
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

مبالغ به ریال	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	یادداش	درآمدها : درآمدهای عملیاتی :
ریال	ریال			
۹,۷۲۳,۳۳۳,۴۴۴	۷,۴۴۲,۶۶۴,۵۲۶	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادر	
۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۵	۱,۸۰۱,۴۰۴,۱۳۰	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	
۴,۸۳۳,۰۵۱,۰۰۰	۵,۲۹۲,۲۹۹,۶۰۸	۱۶	سود سهام	
۴,۶۵۶,۱۵۹	۱,۲۴۶	۱۷	سایردرآمدها	
۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴	۸۳۸,۸۵۶,۳۹۰	۱۸	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱۱,۳۶۷,۵۸۸,۷۳۲	۱۵,۳۷۵,۳۲۵,۹۰۰		جمع درآمدها	
				هزینه‌ها :
۱,۷۷۴,۶۹۲,۸۲۰	۱,۳۸۱,۴۴۸,۴۲۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان	
۱۳۰,۳۹۷,۹۲۶	۹۴,۸۳۷,۵۰۹	۲۰	سایر هزینه‌ها	
۱,۹۰۵,۰۹۰,۷۴۶	۱,۴۷۶,۲۱۵,۹۳۳		جمع هزینه‌ها	
۱۶,۴۶۲,۴۹۷,۹۱۶	۱۳,۱۹۸,۹۳۹,۹۶۷		سود خالص	
131%	186%	NAV		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
صورت تغییرات در خالص داراییها
برای دوره مالی شش ماهه متنه‌ی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
ریال	تعداد	تعداد	تعداد
		۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۵	۱۷,۰۷۸
۴۲,۸۵۱,۵۵۷,۹۷۲	۳۱,۰۸۷	۳۹,۶۷۸,۵۷۳,۵۰۴	۱۵,۴۳۳
(۱۹,۸۶۵,۹۱۷,۳۸۳)	۱۴,۰۰۹	(۱۶,۷۲۸,۴۹۶,۵۱۸)	۵,۸۹۲
۱۶,۴۶۲,۴۹۷,۹۸۶		۱۳,۸۹۸,۹۳۹,۹۶۷	
۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۵	۱۷,۰۷۸	۷۶,۲۹۷,۱۵۵,۵۲۸	۲۶,۶۱۹
۲,۳۰۹,۸۸۰		۲,۸۶۶,۲۶۷	
۰		۰	

سود(زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

ت	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
ریال	ریال	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۱
(۱۷,۰۳۶,۵۹۹,۹۷۷)	(۲۸,۸۳۷,۱۱۲,۲۱۳)	
۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	فعالیت‌های تأمین مالی:
۴۲,۸۵۱,۵۵۷,۹۷۲	۳۹,۶۷۸,۵۷۳,۵۰۴	وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۹,۸۶۵,۹۱۷,۳۸۳)	(۱۶,۷۲۸,۴۹۶,۵۱۸)	وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۲,۹۸۵,۶۴۰,۵۸۹	۲۲,۹۵۰,۰۷۶,۹۸۶	جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	(۵,۸۸۷,۰۳۵,۲۲۷)	خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد
---	۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۶۲,۰۰۵,۳۸۵	مانده وجه نقد در پایان سال
	0	

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پیشتاز در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادر به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها 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 تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادر با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ع 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 سرمایه‌گذاری به آدرس www.fundsite.emofid.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشتاز 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.

*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 - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ع.

*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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان ۷ تیر - روپروری بانک ملت - کوچه شیمی - پلاک ۷۰ - واحد ۲.

*ضامن صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ به شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲۰۶ - طبقه ع.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: 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 تعیین شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روزرا به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعیین شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۱-۴-۱- 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 دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

۴-۱-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت : سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت، 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج تأسیس و برگزاری مجتمع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. 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 مجتمع نیز پس از تشکیل مجمع 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 ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	<p>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. ۱٪ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام 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.</p>

۴-۴- بدھی 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تمهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- 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 بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت 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 پیشتو
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های بورسی

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

ردیف	سهام	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
		مانده	بهای تمام شده
۱	البرز دارو	۰	۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳
۲	بانک صادرات ایران	۰	۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰
۳	توسعه معادن روی ایران	۰	۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰
۴	خدمات انفورماتیک	۰	۳۹۰,۵۳۰,۹۱۲
۵	زامیاد	۰	۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰
۶	سایپا	۰	۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۴
۷	سرمایه گذاری رنا	۰	۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۷
۸	سیمان هگمتان	۰	۶۳,۱۱۰,۳۱۰
۹	کارخانجات داروپخش	۰	۲۷۷,۴۷۵,۰۹۰
۱۰	عمران و توسعه شاهد	۲۰,۷۷۱	۶۰,۵۲۵,۰۳۲
۱۱	بیمه پارسیان	۴۵,۰۰۰	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵
۱۲	پست بانک ایران	۴۵,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴
۱۳	ت-بانک اقتصاد نوین	۷۴,۸۹۳	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶
۱۴	مپنا	۱۸۰,۰۰۰	۶۳۴,۹۰۵,۴۵۹
۱۵	ت-بانک تجارت	۱۸۴,۰۰۰	۱۱۶,۷۳۶,۲۶۱
۱۶	بانک پارسیان	۱۹۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۴۰,۰۱۹
۱۷	پتروشیمی اراک	۲۸۰,۰۰۰	۸۸۱,۲۱۷,۳۸۱
۱۸	حفاری شمال	۲۹۰,۰۰۰	۷۳۶,۸۵۱,۷۷۷
۱۹	مهرکام	۳۲۲,۸۸۶	۳۰۶,۵۹۸,۲۰۰
۲۰	پتروشیمی خارک	۳۳۰,۰۰۰	۳,۸۲۸,۲۳۵,۹۵۲
۲۱	سرمایه گذاری غدیر	۳۴۷,۳۴۶	۱,۱۱۳,۵۰۰,۱۷۳
۲۲	ت-بانک ملت	۳۸۰,۸۰۴	۱۵۹,۶۰۴,۶۲۳
۲۳	گروه بهمن	۴۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۴۵۷,۳۶۰
۲۴	سرمایه گذاری امید	۴۷۸,۵۰۵	۱,۷۷۱,۳۷۶,۳۹۷
۲۵	پالایش نفت تبریز	۵۱۰,۰۰۰	۷۳۳,۷۹۰,۷۰۰
۲۶	سرمایه گذاری بازنیستگی	۵۱۱,۵۸۷	۹۳۷,۳۲۸,۵۶۷
۲۷	ایران خودرو	۵۱۹,۹۲۷	۱,۲۴۹,۸۲۴,۴۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه متمی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

ردیف	سهام	۱۳۸۹/۰۸/۲۵				۱۳۸۹/۰۲/۲۵
۲۸	بانک کار آفرین	مانده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۲۹	بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۴,۶۵۰,۵۰۰	۲,۵۰۶,۷۵۴,۶۴۲	۰	
۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۹۱۶	۱,۲۱۷,۱۹۱,۴۵۰	۱,۰۲۱,۰۳۲,۹۸۵	۴,۷۲۹,۱۰۳,۱۸۰	
۳۱	مس ایران	۸۳۲,۴۱۰	۲,۰۵۵,۸۷۹,۵۵۸	۲,۱۱۰,۷۱۹,۲۱۶	۸۴۶,۴۱۸,۳۰۰	
۳۲	معدن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۹,۱۳۰,۵۰۰	۷,۶۵۹,۶۷۵,۴۹۴	۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	
۳۳	بانک سینا	۱,۰۵۱,۲۸۰	۵,۹۶۷,۸۶۵,۸۲۹	۵,۶۹۶,۳۴۰,۶۰۵	۰	
۳۴	بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۷۴۷,۴۶۱	۲,۹۶۷,۳۱۹,۹۷۹	۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۷	
۳۵	مخابرات ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۵۴۶,۵۰۰	۴,۲۶۶,۵۶۷,۲۴۵	۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰	
	جمع	۴,۷۲۶,۸۵۰	۱۱,۴۶۸,۵۳۸,۷۱۹	۹,۷۸۴,۱۵۵,۱۵۱	۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۸۶
		۵۴,۶۸۴,۶۰۲,۹۳۵	۵۰,۲۸۵,۶۴۰,۱۷۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
0		۵,۹۶۷,۸۶۵,۸۲۹	۵,۶۹۶,۳۴۰,۶۰۵
۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰		0	0
۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	8%	۵,۹۶۷,۸۶۵,۸۲۹	۵,۶۹۶,۳۴۰,۶۰۵
·		۱۰۵,۰۴۰,۳۷۲	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴
۲۰,۸۵۸,۵۳۳		۲۱۱,۴۲۶,۱۹۶	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶
·		۱۴۵,۶۵۴,۴۰۰	۱۱۶,۷۳۶,۲۶۱
·		۵۴۵,۲۱۴,۵۰۰	۵۲۸,۶۴۰,۰۱۹
۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۷		۳,۵۱۲,۷۴۷,۴۶۱	۲,۹۶۷,۳۱۹,۹۷۹
۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰		·	·
۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰		۵,۳۱۰,۶۴۶,۵۰۰	۴,۲۶۶,۵۶۷,۲۴۵
·		۲۶۹,۰۳۹,۱۶۸	۱۵۹,۶۰۴,۶۲۳
۴,۷۲۹,۱۰۳,۱۸۰		۲,۲۹۴,۶۵۰,۵۰۰	۲,۰۶۰,۷۵۴,۶۴۲
۱۲,۷۴۲,۰۴۴,۴۸۰	18%	۱۳,۶۱۱,۶۱۰,۵۴۷	۱۱,۷۸۱,۶۶۹,۶۳۴
·		۱۵۶,۶۹۲,۲۷۲	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵
·	%	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۲	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵
۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸		۷۸۲,۱۰۲,۶۹۴	۹۳۷,۳۲۸,۵۶۷
·		۵۶,۵۹۹,۳۰۰	۶۰,۵۲۵,۰۳۲
·		۱,۸۶۲,۱۹۹,۵۸۳	۱,۷۷۱,۳۷۶,۳۹۷
·		۱,۰۸۹,۸۶۹,۱۰۷	۱,۱۱۳,۵۰۰,۱۷۳
۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸	5%	۳,۷۹۰,۷۷۰,۶۸۴	۳,۸۸۲,۷۳۰,۱۶۹
·		۳,۹۶۱,۱۹۶,۰۸۵	۳,۸۲۸,۲۳۵,۹۵۲
·		۷۴۳,۳۴۲,۰۸۵	۷۳۳,۷۹۰,۷۰۰
·		۹۱۸,۷۳۰,۹۶۰	۸۸۱,۲۱۷,۳۸۱
·	7%	۵,۶۲۳,۲۶۹,۱۳۰	۵,۴۴۳,۲۴۴,۰۳۳
·		۶۱۰,۹۱۷,۳۰۰	۶۳۴,۹۰۵,۴۵۹
·	1%	۶۱۰,۹۱۷,۳۰۰	۶۳۴,۹۰۵,۴۵۹
			مپنا

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵		نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داریها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲		۶۶۰,۲۸۳,۴۵۵	۷۳۶,۸۵۱,۷۷۷	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۱%	۶۶۰,۲۸۳,۴۵۵	۷۳۶,۸۵۱,۷۷۷		
۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰		۸,۴۶۹,۱۳۰,۵۰۰	۷,۶۵۹,۶۷۵,۴۹۴	مس ایران	فلزات اساسی
۸۴۶,۴۱۸,۳۰۰		۲,۰۵۵,۸۷۹,۵۵۸	۲,۱۱۰,۷۱۹,۲۱۶		
۱,۲۲۷,۳۷۵,۸۰۰	۱۴%	۱۰,۵۲۵,۰۱۰,۰۵۸	۹,۷۷۰,۳۹۴,۷۱۰		
۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰		۱۱,۴۶۸,۵۳۸,۷۱۹	۹,۷۸۴,۱۵۵,۱۵۱	مخابرات ایران	مخابرات
۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۱۵%	۱۱,۴۶۸,۵۳۸,۷۱۹	۹,۷۸۴,۱۵۵,۱۵۱		
۲۸,۶۱۶,۳۴۰		۱,۲۳۴,۷۲۲,۶۳۹	۱,۲۴۹,۸۲۴,۴۴۷	ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
.		۲۳۷,۳۸۵,۳۰۲	۳۰۶,۵۹۸,۲۰۰		
۶۱۹,۴۲۷,۰۰۰		۷۹۷,۵۳۷,۰۰۰	۸۴۹,۴۵۷,۳۶۰	گروه بهمن	
۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۴		.	.		
۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۷		.	.	سایپا	رنا
۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰		.	.		
۹,۶۴۴,۵۳۳,۷۸۱	۳%	۲,۲۶۹,۶۴۴,۹۴۱	۲,۴۰۵,۸۸۰,۰۰۷	زامیاد	
۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳		.	.		
۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰		.	.	البرز دارو	مواد و محصولات دارویی
۵۱۸,۸۵۴,۴۷۳	۰%	.	.		
۶۳,۱۱۰,۳۱۰		.	.	کارخانجات دارو پخش	
۶۳,۱۱۰,۳۱۰	۰%	.	.		
۳۹۰,۵۳۰,۹۱۲		.	.	رایانه و فعالیتهای مربوطه	خدمات انفورماتیک
۳۹۰,۵۳۰,۹۱۲		.	.		
۳۴,۴۳۱,۴۶۰,۲۸۶	۷۱%	۵۴,۶۱۴,۶۰۲,۹۳۵	۵۰,۲۸۵,۶۴۰,۱۷۰		
		0	0		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌نامه مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۵					
(ریال)	خرص به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
۶.۵۸٪.	۵,۰۸۶,۶۶۶,۶۷۱	۸۶,۶۶۶,۶۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪.	وزارت نیرو ۱۳۹۲/۰۷/۱۷
۱۸.۱۷٪.	۱۴,۰۳۸,۸۲۴,۸۷۳	۵۲۸,۸۲۴,۸۷۳	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪.	شهرداری اصفهان ۱۳۹۲/۱۱/۲۷
۲۴.۷٪.	۱۹,۱۲۵,۴۹۱,۵۴۴	۶۲۵,۴۹۱,۵۴۴	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷- حساب‌های دریافت‌نی تجاری

حساب‌های دریافت‌نی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۰,۷۳۸,۲۴۶	۲,۵۶۳,۲۶۹,۸۶۵	(۱۶۶,۴۶۸,۶۵۸)			۲,۷۲۹,۷۳۸,۵۲۳
۴۷,۶۴۹,۹۱۷	۱۳,۷۴۴,۵۱۸	(۴۷,۴۴۷)			۱۳,۷۹۱,۹۶۵
۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳	۲,۵۷۸,۰۱۴,۳۸۳	(۱۶۶,۵۱۶,۱۰۵)			۲,۷۴۳,۵۳۰,۴۸۸

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجتمع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی 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 مجتمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییها 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 ۲ سال می‌باشد.

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
استهلاک سال مالی	مانده دریابان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده در ابتدای دروه	مانده در ابتدای دروه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۳۱۴,۹۲۳	۵۲,۱۷۲,۹۲۶	(۵۴,۱۴۱,۹۹۷)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۴,۹۲۳	۶,۳۱۴,۹۲۳
۶,۳۱۴,۹۲۳	۵۲,۱۷۲,۹۲۶	(۵۴,۱۴۱,۹۹۷)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۴,۹۲۳	۶,۳۱۴,۹۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ک پیشتاز
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۶۲,۰۰۵,۳۸۵	سپرده بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۷۰۰۲۰۰-۷۱۰-۸۴۹
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۶۲,۰۰۵,۳۸۵	

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۷۷۸,۲۲۰,۹۳۶ ریال مربوط به شرکت کارگزاری مفید ودر ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقد

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۳۴۷,۹۸۶,۳۹۷	۳۶۶,۳۱۴,۳۸۲	مدیر
۱۰۴,۹۹۳,۹۱۱	۱۱۰,۸۲۵,۳۲۱	متولی
۴۳۴,۷۵۷,۹۵۸	۴۱۰,۰۲۲,۱۶۹	ضامن
۳۰,۱۶۴,۴۷۲	۱۵,۲۸۷,۸۰۰	حسابرس
۹۱۷,۹۰۲,۷۳۸	۹۰۲,۴۴۹,۶۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
بادداشتخای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

در تاریخ تهیه این گزارش صندوق بابت صدور وابطال واحدها بدھی به سرمایه گذران نداشته است

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۷۳,۹۹۰,۶۶۸	ذخیره تصفیه
---	۴,۱۱۶,۲۴۹	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادر بی نام
---	۱,۷۹۵,۹۹۲	حساب ذخیره برگشته سود اوراق مشارکت
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۷۹,۹۰۲,۹۰۹	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۵		
ریال	تعداد	
۷۳,۴۳۰,۸۸۸,۷۴۴	۲۵,۶۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۶۶,۲۶۶,۷۸۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۶,۲۹۷,۱۵۵,۵۲۸	۲۶,۶۱۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود وزیان تحقق یافته و تحقق نیافته فروش اوراق بهادر

سود وزیان فروش اوراق بهادر به شرح ذیل می باشد

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵									
ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت	قیمت کل مانده	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از فروش	ردیف
۱	آبگینه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	آذر آب	.	۷,۱۳۷,۷۱۲	.	.	.	۴۲,۴۰۸,۲۷۱	۳۵,۲۷۰,۵۵۹	.	.	.
۳	افست	.	.	.	.	.	(۲۰,۷۲۰,۳۲۵)	(۲۰,۷۲۰,۳۲۵)	.	.	.
۴	البرز دارو	.	۵۳,۱۲۸,۴۰۱	۱۰۱,۳۶۹,۹۲۴	.	.	۱۸۱,۵۴۶,۵۷۹	۱۲۸,۴۱۸,۲۷۸	(۱۰۱,۳۶۹,۹۲۴)	.	.
۵	الکترویک شرق	.	۱۷۵,۲۵۵	.	.	.	۱۷۵,۲۵۵	.	.	.	.
۶	ایران ارقام	.	۳,۷۸۰,۱۵۰	.	.	.	(۵,۸۳۷,۰۷۷)	(۹,۶۱۷,۲۲۷)	.	.	.
۷	ایران ترانسفو	.	۵۳۷,۸۸۲,۵۶۷	.	.	.	۵۳۷,۸۸۲,۵۶۷	.	.	.	.
۸	ایران خودرو	۵۱۹,۹۲۷	۹۷,۳۲۶,۲۸۷	(۱,۲۹۲,۴۶۰)	۱,۲۴۹,۸۲۴,۴۴۷	۱,۲۳۴,۷۲۲,۶۳۹	۴۶۸,۸۵۰,۵۷۳	۳۷۱,۵۲۴,۲۸۶	(۱۳,۸۰۹,۳۴۸)	.	.
۹	ایران خودرو دیزل	.	۱۳,۵۸۹,۰۶۴	.	.	.	(۴۹,۰۱۰,۵۷۷)	(۶۲,۵۹۹,۵۴۱)	.	.	.
۱۰	بانما	.	(۵,۹۶۰,۶۳۵)	.	.	.	(۵,۹۶۰,۶۳۵)	.	.	.	.
۱۱	بانک تجارت	۷۰۰,۹۱۶	۵۴,۴۲۴,۲۵۱	۳۲۱,۱۸۱,۸۷۱	۱,۰۲۱,۰۳۲,۹۸۵	۱,۲۱۷,۱۹۱,۴۵۰	۲۵۶,۲۲۲,۳۵۰	۲۰۱,۷۹۸,۰۹۹	(۱۲۵,۰۲۳,۴۰۶)	.	.
۱۲	بانک صادرات ایران	.	(۳,۲۱۵,۶۱۳)	۵۸,۷۳۸,۶۳۲	.	.	۲۲۷,۶۸۵,۲۳۶	۲۳۰,۹۰۰,۸۴۹	(۵۸,۷۳۸,۶۳۲)	.	.
۱۳	بانک اقتصاد نوین	.	۲۴,۵۹۹,۱۹۴	.	.	.	۱۴۳,۳۲۸,۹۲۸	۱۱۸,۷۲۹,۷۳۴	.	.	.
۱۴	بانک پارسیان	۱۹۰,۰۰۰	(۴۸,۶۶۵,۶۵۶)	.	۵۲۸,۶۴۰,۰۱۹	۵۴۵,۲۱۴,۵۰۰	(۳۹,۹۵۴,۸۱۶)	۸,۷۱۰,۸۴۰	۱۶,۵۷۴,۴۸۱	.	.
۱۵	بانک سینا	۱,۱۰۰,۱۰۰	۵۹۷,۳۵۷,۶۵۲	۱۴۶,۳۵۳,۳۰۶	۲,۹۵۷,۳۱۹,۹۷۹	۳,۰۱۲,۷۴۷,۴۶۱	۱,۰۴۱,۵۷۹,۱۷۷	۹۴۴,۳۱۱,۵۲۵	۳۹۹,۰۷۴,۱۷۶	.	.
۱۶	بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۱,۲۳۲	۴۴۴,۱۲۲,۹۸۱	۴,۲۶۶,۵۶۷,۲۴۵	۵,۳۱۰,۶۴۶,۵۰۰	۳۳,۵۶۱,۲۳۲	.	۵۹۹,۹۵۶,۲۷۴	.	.
۱۷	بانک کار آفرین	۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۳۰,۱۵۵)	.	۲,۵۰۶,۷۵۴,۶۴۲	۲,۲۹۴,۶۵۰,۵۰۰	۶۷,۰۸۴,۴۲۷	۸۲,۷۱۴,۵۸۲	(۲۱۲,۱۰۴,۱۴۲)	.	.
۱۸	بیمه آسیا	.	۹۱,۶۱۶,۵۷۸	.	.	.	۱۳۸,۳۷۷,۵۰۸	۴۶,۷۶۰,۹۳۰	.	.	.
۱۹	بیمه البرز	۴۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۰۷,۴۱۸	.	.	.	۲۵۸,۶۹۰,۶۰۳	۴۷,۱۸۳,۱۸۵	.	.	.
۲۰	بیمه پارسیان	۴۵,۰۰۰	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۲	.	.	.	.	۷,۲۲۳,۶۴۷	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

۱۳۸۹/۰۸/۲۵

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروش و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۲۱	بیمه دانا	.	(۲۰,۰۳۰,۱۸۲)	(۲۰,۰۳۰,۱۸۲)	.	.	.
۲۲	بیمه دی	.	۱۷۵,۵۹۰	۱۷۵,۵۹۰	.	.	.
۲۳	بین المللی پارس	.	.	.	(۸۲۴,۷۳۶) (۸۲۴,۷۳۶)	.	.
۲۴	پارس الکتریک	.	.	.	(۸,۵۴۸,۱۰۵) (۸,۵۴۸,۱۰۵)	.	.
۲۵	پارس خودرو	.	(۴۵,۵۲۱,۳۱۲)	.	(۱۳,۵۱۵,۰۴۴) ۳۲,۰۰۶,۲۶۸	.	.
۲۶	پارس دارو	.	۱,۷۹۱,۱۸۳	۱,۷۹۱,۱۸۳	.	.	.
۲۷	پالایش نفت اصفهان	.	(۵۱۱,۴۷۴,۹۳۰)	.	(۵۷۵,۵۴۵,۱۳۰) (۶۴,۰۷۰,۲۰۰)	.	.
۲۸	پالایش نفت تبریز	۵۱۰,۰۰۰	۷۳۳,۷۹۰,۷۰۰	۷۴۳,۳۴۲,۰۸۵	.	۹,۵۵۱,۳۸۵	.
۲۹	پتروشیمی آبادان	.	(۳۵,۲۱۵,۴۲۸)	.	(۳۵,۲۱۵,۴۲۸)	.	.
۳۰	پتروشیمی اراک	۲۸۰,۰۰۰	(۱۷,۹۵۹,۶۶۹)	۸۸۱,۲۱۷,۳۸۱	۹۱۸,۷۳۰,۹۶۰ (۳۴۱,۰۷۱,۲۳۳) (۳۲۳,۱۱۱,۵۶۴)	۳۷,۵۱۳,۵۷۹	.
۳۱	پتروشیمی اصفهان	.	.	.	۱۴,۷۹۴,۰۹۵ ۱۴,۷۹۴,۰۹۵	.	.
۳۲	پتروشیمی خارک	۳۳۰,۰۰۰	(۲۷۵,۷۰۰,۸۶۶)	۳,۸۲۸,۲۳۵,۹۵۲	۳,۹۶۱,۱۹۶,۰۸۵ (۲۷۶,۲۴۳,۱۵۸) (۵۴۲,۲۹۲)	۱۳۲,۹۶۰,۱۳۳	.
۳۳	پتروشیمی شیزار	.	۲۵,۶۹۷,۶۶۵	.	۱۸۸,۰۲۵,۶۰۶ ۱۶۲,۳۲۷,۶۴۱	.	.
۳۴	پتروشیمی فن اوران	.	(۲۷۳,۸۴۷,۴۷۱)	.	(۲۷۳,۸۴۷,۴۷۱)	.	.
۳۵	پست بانک ایران	۴۵,۰۰۰	.	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۱۰۵,۰۴۰,۳۷۲	۹۷۷,۶۴۸	.
۳۶	ت-بانک ملت	۳۸۰,۸۰۴	.	۱۵۹,۶۰۴,۶۲۳	۲۶۹,۰۳۹,۱۶۸	۹۴,۴۶۳,۱۹۱ ۹۴,۴۶۳,۱۹۱	۱۰۹,۴۳۴,۵۴۵
۳۷	تایدواتر خاورمیانه	.	۷,۶۰۴,۹۱۴	.	۴۵,۱۷۴,۸۳۴	۳۷,۵۶۹,۹۲۰	.
۳۸	ت-بانک تجارت	۱۸۴,۰۰۰	۱۱۶,۷۳۶,۲۶۱	۱۴۵,۶۵۴,۴۰۰	.	۲۸,۹۱۸,۱۳۹	.
۳۹	ت-بانک اقتصاد نوین	۷۴,۱۹۳	۲۰,۸۵۸,۵۲۳	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶	۲۱۱,۴۲۶,۱۹۶	۶,۴۹۵,۰۱۰ ۶,۴۹۵,۰۱۰	۹۳,۳۹۵,۳۲۶
۴۰	ت-بانک پارسیان	.	۲۱۹,۲۵۹,۲۲۲	.	۲۴۰,۳۳۷,۸۱۹	۲۱,۰۷۸,۵۹۷	.
۴۱	تجارت الکترونیک پار	.	.	.	۶۴۶,۵۶۰,۳۴۶	۶۴۶,۵۶۰,۳۴۶	.
۴۲	ت-چادر ملو	.	.	.	(۲۸۶,۵۷۹) (۲۸۶,۵۷۹)	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

۱۳۸۹/۰۸/۲۵

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروشود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروشود و زیان ناشی از تغییر قیمت	خالص ارزش فروش
۴۳	ت-داروسازی سبحان	.	۴۸۴,۳۲۶	.	۴۸۴,۳۲۶	.	.
۴۴	تراکتور سازی	.	(۳۳,۶۶۱,۳۰۱)	.	(۳۳,۶۶۱,۳۰۱)	.	.
۴۵	ت-ریان سالیا	.	۱۰,۹۶۴,۵۳۱	.	۱۰,۹۶۴,۵۳۱	.	.
۴۶	ت-سرمایه گذاری باز	.	۵۲,۱۱۳,۱۸۵	.	۵۲,۱۱۳,۱۸۵	.	.
۴۷	ت-سیمان تهران	.	۱۲,۴۸۸,۷۲۲	.	۱۲,۴۸۸,۷۲۲	.	.
۴۸	ت-گل گهر	.	.	۱۶۱,۰۳۶,۸۶۳	۱۶۱,۰۳۶,۸۶۳	.	.
۴۹	ت-مالی و اعتباری سی	.	.	۸۱,۹۱۵,۹۵۴	۸۱,۹۱۵,۹۵۴	.	.
۵۰	ت-معدن و فلزات	.	.	.	.	.	.
۵۱	ت-نیرو ترانس	.	۱۷,۴۶۰,۶۱۱	.	۱۷,۴۶۰,۶۱۱	.	.
۵۲	توسعه صنایع بهشهر	.	۲۱,۴۲۵,۱۳۱	.	۲۱,۴۲۵,۱۳۱	.	.
۵۳	توسعه صنعتی	.	۱۱,۴۵۰,۶۹۳	.	۱۱,۴۵۰,۶۹۳	.	.
۵۴	توسعه معدن روی ایرا	.	۸۵,۱۲۰,۲۹۸	۲۴,۰۸۳,۳۶۷	(۷۶,۰۵۹,۴۸۱) (۱۶۱,۱۷۹,۷۷۹)	(۲۴,۰۸۳,۳۶۷)	.
۵۵	چادر ملو	.	۱,۰۹۲,۹۸۴,۲۶۴	.	۱,۱۱۸,۳۶۵,۸۱۶	۲۵,۳۸۱,۰۵۲	.
۵۶	حفاری شمال	۲۹۰,۰۰۰	۸۱۲,۱۴۴,۴۰۷	(۴۵,۴۰۰,۲۵۸)	۷۳۶,۸۵۱,۷۷۷	۵۰۷,۵۸۲,۳۴۹ (۳۰۴,۵۶۲,۰۵۸)	(۳۱,۱۶۸,۰۶۴)
۵۷	خدمات انفورماتیک	.	(۵,۵۳۴,۲۸۷)	۱۱,۱۴۳,۴۱۲	.	۵۳۲,۳۰۷,۴۲۱ ۵۳۷,۸۴۱,۷۰۸ (۱۱,۱۴۳,۴۱۲)	.
۵۸	داده پردازی ایران	.	.	.	۲۰,۳۵۲,۲۳۴	۲۰,۳۵۲,۲۳۴	.
۵۹	داروپخش	.	.	.	۷,۶۵۴,۳۶۵	۷,۶۵۴,۳۶۵	.
۶۰	داروسازی ابوریحان	.	.	.	(۴۱,۵۶۰,۸۹۰) (۴۱,۵۶۰,۸۹۰)	.	.
۶۱	داروسازی امین	.	۱۱,۲۵۲,۷۴۲	.	۱۱,۲۵۲,۷۴۲	.	.
۶۲	داروسازی اکسپر	.	.	.	۵۲,۳۸۸,۶۲۰	۵۲,۳۸۸,۶۲۰	.
۶۳	داروسازی جابر ابن حی	.	(۷,۰۹۳,۸۱۸)	.	(۱۰,۹۸۵,۱۲۵) (۳,۸۹۱,۳۰۷)	.	.
۶۴	داروسازی زهراوی	.	۶,۱۰۲,۸۶۵	.	۶,۱۰۲,۸۶۵	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

۱۳۸۹/۰۸/۲۵

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروش و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۶۵	داروسازی سپحان	.	(۱۷,۶۵۸,۰۹۰)	.	(۱۷,۶۵۸,۰۹۰)	.	.
۶۶	داروسازی کوثر	.	(۴۸,۴۸۸,۱۵۹)	.	(۴۸,۴۸۸,۱۵۹)	.	.
۶۷	دارویی لقمان	.	۴۵,۸۹۸,۹۶۳	.	۴۵,۸۹۸,۹۶۳	.	.
۶۸	رازک	.	(۱۸,۷۲۸,۶۵۰)	.	(۱۸,۷۲۸,۶۵۰)	.	.
۶۹	رایان سایپا	.	۵۰۰,۱۱۸,۱۶۴	.	۳۷۵,۳۹۲,۹۱۳	(۱۲۴,۷۲۵,۲۵۱)	.
۷۰	زمیاد	.	(۳,۹۰۱,۹۱۵)	(۳۳,۰۱۲,۷۸۱)	(۱۸۵,۲۱۱,۷۲۳)	(۱۸۱,۳۰۹,۸۰۸)	۳۳,۰۱۲,۷۸۱
۷۱	سایپا	.	(۱۷۷,۹۵۴,۴۳۵)	۶۰۱,۶۶۳,۴۱۱	۲,۰۷۶,۵۶۸,۱۴۸	#####	(۶۰۱,۶۶۳,۴۱۱)
۷۲	سایپا آذین	.	(۳,۹۶۸,۹۲۰)	.	(۳,۹۶۸,۹۲۰)	.	.
۷۳	سایپا دیزل	.	.	.	۳,۱۳۱,۶۱۹	۳,۱۳۱,۶۱۹	.
۷۴	سرمایه گذاری امید	۴۷۸,۵۰۵	۱۸۵,۳۹۴,۸۸۴	۱,۷۷۱,۳۷۶,۳۹۷	۱,۸۶۲,۱۹۹,۵۸۳	۱۸۵,۳۹۴,۸۸۴	۹۰,۸۲۳,۱۸۶
۷۵	سرمایه گذاری بازنشس	۵۱۱,۵۸۷	(۱۵۰,۹۲۵,۲۶۵)	(۴۵,۸۱۰,۰۹۵)	۹۳۷,۳۲۸,۵۶۷	۷۸۲,۱۰۲,۶۹۴	۱۹۰,۰۹۳,۲۸۴
۷۶	سرمایه گذاری بانک م	.	۳۲,۲۰۳,۰۰۶	.	.	۱۶۶,۷۶۹,۰۰۲	۱۳۴,۰۶۵,۹۹۶
۷۷	سرمایه گذاری بوعلی	.	.	.	.	۲۵۱,۲۴۰	۲۵۱,۲۴۰
۷۸	سرمایه گذاری پتروشی	.	.	.	.	۱۴,۸۵۸,۷۳۴	۱۴,۸۵۸,۷۳۴
۷۹	سرمایه گذاری توسعه	.	.	.	.	(۱۰,۶۳۶,۰۵۰)	(۱۰,۶۳۶,۰۵۰)
۸۰	سرمایه گذاری رنا	.	(۱۳۹,۴۳۵,۱۵۴)	۲۴۷,۲۷۵,۳۰۸	.	۳۶۶,۰۶۷,۸۱۵	۵۰۰,۰۵۰۲,۹۶۹
۸۱	سرمایه گذاری ساختما	.	(۳۰,۱۴۱,۶۸۷)	.	.	(۳۰,۱۴۱,۶۸۷)	.
۸۲	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	۴۳,۵۲۶,۸۱۵	۴۳,۵۲۶,۸۱۵
۸۳	سرمایه گذاری شاهد	.	۱۰,۵۰۷,۵۳۱	.	.	۱۰,۵۰۷,۵۳۱	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

۱۳۸۹/۰۸/۲۵

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروشود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروشود و زیان ناشی از فروش	خالص ارزش فروش
۸۴	سرمایه گذاری صنایع	.	(۱۷,۴۳۳,۲۰۹)	.	(۱۷,۴۳۳,۲۰۹)	.	.
۸۵	سرمایه گذاری صنعت	.	(۴,۸۱۴,۱۰۹)	.	۱۲۰,۸۹۰,۳۷۲	۱۲۵,۷۰۴,۴۸۱	.
۸۶	سرمایه گذاری غدیر	۳۴۷,۳۴۶	(۱۸۰,۰۳۵,۰۱۰)	۱,۱۱۳,۵۰۰,۱۷۳	۱,۰۸۹,۸۶۹,۱۰۷	۲۸۴,۵۲۴,۷۲۹	(۲۳,۶۳۱,۰۶۶)
۸۷	سرمایه گذاری ملی	.	(۸۵,۷۷۴,۵۱۴)	.	(۷۵,۰۶۰,۰۹۴)	۱۰,۷۱۴,۴۲۰	.
۸۸	سرمایه گذاری اعتبار ایر	.	.	.	۹,۷۲۸,۸۰۵	۹,۷۲۸,۸۰۵	.
۸۹	سیمان فارس نو	.	۷,۲۵۰,۶۶۰	.	۷,۲۵۰,۶۶۰	.	.
۹۰	سیمان ارومیه	.	.	.	(۲,۱۳۴,۲۰۶)	(۲,۱۳۴,۲۰۶)	.
۹۱	سیمان پهنهان	.	۳۶,۱۶۶,۲۸۴	.	۳۶,۱۶۶,۲۸۴	.	.
۹۲	سیمان تهران	.	(۶۲,۱۶۱,۲۸۱)	.	(۴۶,۶۴۳,۹۱۰)	۱۵,۵۱۷,۳۷۱	.
۹۳	سیمان خاش	.	۲۳,۰۱۸,۰۷۰	.	۲۳,۰۱۸,۰۷۰	.	.
۹۴	سیمان خزر	.	۳۷,۳۷۰,۹۲۱	.	۳۷,۳۷۰,۹۲۱	.	.
۹۵	سیمان دورود	.	.	.	(۹,۳۸۵,۶۵۰)	(۹,۳۸۵,۶۵۰)	.
۹۶	سیمان سپاهان	.	(۸,۳۱۲,۰۸۹)	.	(۸۴,۹۶۲,۰۸۳)	۳,۳۵۰,۰۰۶	.
۹۷	سیمان شرق	.	۱۸۲,۶۹۸,۱۳۷	.	۱۸۲,۶۹۸,۱۳۷	.	.
۹۸	سیمان شمال	.	۷۶۷,۳۸۴	.	۷۶۷,۳۸۴	.	.
۹۹	سیمان غرب	.	.	.	۲,۰۱۱,۲۴۸	۲,۰۱۱,۲۴۸	.
۱۰۰	سیمان فارس و خوزستان	.	(۱۳,۲۲۷,۶۵۷)	.	(۳۶,۶۴۹,۷۲۲)	(۲۱,۴۲۲,۰۶۵)	.
۱۰۱	سیمان هگمتان	۱۲,۰۹۵,۳۴۱	(۴۶,۷۰۵,۴۳۱)	(۱۲,۰۹۵,۲۴۱)	(۵۸,۰۸۸,۲۳۲)	(۱۱,۳۸۲,۰۱)	.
۱۰۲	سیمان کردستان	.	۳۳,۵۲۲,۹۰۲	.	۳۳,۵۲۲,۹۰۲	.	.
۱۰۳	سیمان کرمان	.	۲۴,۳۰۲,۹۵۴	.	۲۴,۳۰۲,۹۵۴	.	.
۱۰۴	صنعتی دریابی(صدر)	.	۱۸۰,۰۰۰,۶۹۵	.	(۱۴۹,۴۴۳,۹۴۳)	(۳۲۹,۴۴۴,۶۲۸)	.
۱۰۵	صنعتی نیرو محرکه	.	.	.	۱۲,۳۳۹,۶۱۲	۱۲,۳۳۹,۶۱۲	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتوz
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۸/۲۵									
ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از توسعه شاهد	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت	سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از فروش و زیان ناشی از فروشود	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروشود	سود و زیان ناشی از فروش	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت
۱۰۶	عمران و توسعه شاهد	۲۰,۷۷۱	(۳,۹۲۵,۷۳۲)	(۲۳,۱۶۳,۱۶۴)	(۲۳,۱۶۳,۱۶۴)	۵۶,۵۹۹,۳۰۰	۶۰,۵۲۵,۰۳۲	۶۰,۵۲۵,۰۳۲	۶۰,۵۲۵,۰۳۲	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت
۱۰۷	فارسیت دورود	.	.	۱۰,۵۶۶,۱۹۵	۹,۱۸۷,۶۷۸	.	.	.	.	۱,۳۷۸,۵۱۷	سود و زیان ناشی از فروش
۱۰۸	فولاد خراسان	.	.	۱۰,۴۱۰,۷۵۰	.	.	.	.	.	۱۰,۴۱۰,۷۵۰	سود و زیان ناشی از فروش
۱۰۹	فولاد خوزستان	.	.	۲,۳۹۳,۵۶۳,۶۶۷	۷۹۵,۰۰۸,۴۸۲	.	.	.	.	۱,۵۹۸,۵۵۵,۱۸۵	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۰	فولاد مبارکه اصفهان	۸۳۲,۴۱۰	(۳۵,۲۳۹,۲۹۹)	۳۰۳,۳۵۷,۲۴۴	۳۰۳,۳۵۷,۲۴۴	۳,۰۹۱,۰۴۷,۴۷۶	۲,۰۵۵,۸۷۹,۵۵۸	۲,۱۱۰,۷۱۹,۲۱۶	۲,۱۱۰,۷۱۹,۲۱۶	۲,۷۸۷,۶۹۰,۲۳۲	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۱	قطعات اتومبیل ایران	.	.	(۳,۴۳۴,۲۳۴)	.	.	.	.	.	(۳,۴۳۴,۲۳۴)	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۲	کویر تایر	.	.	۲۸,۲۸۹,۵۳۴	۲۸,۲۸۹,۵۳۴	.	.	.	.	۰	۰
۱۱۳	گروه پهمن	۴۰۰,۰۰۰	(۸۰,۳۱۵,۸۴۳)	۱۴۰,۲۲۸,۶۴۰	۱۴۰,۲۲۸,۶۴۰	۱۰۵,۲۰۱,۳۸۱	۷۹۷,۵۳۷,۰۰۰	۸۴۹,۴۵۷,۳۶۰	۸۴۹,۴۵۷,۳۶۰	۲۸,۳۹۵,۴۸۳	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۴	گسترش سرمایه گذاری	.	.	۴۶,۶۲۹,۴۸۱	۵۳,۱۶۰,۳۸۱	.	.	.	.	۶,۵۳۰,۹۰۰	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۵	گل گهر	.	.	۸۷,۰۹۸,۹۸۳	۳۹۲,۷۹۵,۳۷۴	.	.	.	.	۳۰,۵۶۹,۶۳۹۱	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۶	لوله و تجهیزات سدید	.	.	(۵۴,۱۷۴,۴۰۸)	(۵۴,۱۷۴,۴۰۸)	.	.	.	.	(۵۴,۱۷۴,۴۰۸)	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۷	لوله و ماشین سازی	.	.	۱۷,۹۴۴,۱۳۶	۱۷,۹۴۴,۱۳۶	.	.	.	.	۱۷,۹۴۴,۱۳۶	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۸	لیزینگ ایرانیان	.	.	(۲۵,۷۹۲,۷۸۲)	۳۱,۶۷۵,۷۴۸	(۲۵,۷۹۲,۷۸۲)	.	.	.	۵۷,۴۶۸,۵۳۰	سود و زیان ناشی از فروش
۱۱۹	لیزینگ غدیر	.	.	(۹,۴۰۷,۶۳۸)	(۹,۴۰۷,۶۳۸)	.	.	.	.	(۹,۴۰۷,۶۳۸)	سود و زیان ناشی از فروش
۱۲۰	ماشین سازی اراک	.	.	(۵۰,۹,۵۶۶,۰۶۵)	(۴۹۹,۱۲۶,۹۹۲)	(۵۰,۹,۵۶۶,۰۶۵)	.	.	.	۱۰,۴۳۹,۰۷۳	سود و زیان ناشی از فروش
۱۲۱	مپنا	۱۸۰,۰۰۰	(۲۳,۹۸۸,۱۵۹)	(۳۲۳,۷۸۹,۶۹۱)	۲۰۲,۲۲۰,۲۳۹	۶۱۰,۹۱۷,۳۰۰	۶۳۴,۹۰۵,۴۵۹	۰	.	۵۲۶,۰۰۹,۹۳۰	سود و زیان ناشی از فروش
۱۲۲	محور خودرو	.	.	۰	۱۹,۴۳۰,۵۶۵	.	.	.	.	۱۹,۴۳۰,۵۶۵	سود و زیان ناشی از فروش
۱۲۳	محور سازان	.	.	۰	۱,۰۶۸,۱۰۰	۱,۰۶۸,۱۰۰	.	.	.	۰	۰
۱۲۴	مخابرات ایران	۴,۷۲۶,۸۵۰	۹۵۹,۲۷۹,۶۸۲	۴۰۰,۰۱۰,۷۶۲	۹۶۴,۰۶۶,۰۶۶	۱۱,۴۶۸,۵۳۸,۷۱۹	۹,۷۸۴,۱۵۵,۱۵۱	۷۲۵,۱۰۳,۸۸۶	۵۶۴,۰۵۵,۳۰۴	۵,۷۵۶,۸-۸,۷۱۰	سود و زیان ناشی از فروش
۱۲۵	مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۴۸۳,۰۰۶	۲۷۹,۲۵۸,۵۸۷	۲۴۰,۵۳۴,۰۸۷	۸,۴۶۹,۱۳۰,۵۰۰	۷,۶۵۹,۶۷۵,۴۹۴	۱,۹۷۲,۰۰۰	(۳۸,۶۲۴,۵۰۰)	۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	سود و زیان ناشی از فروش

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵				۱۳۸۹/۰۸/۲۵					
ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت	سود و زیان ناشی از فروش خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	سود و زیان ناشی از تغییر قیمت سود و زیان ناشی از فروشود و زیان ناشی از فروش	ردیف	
	معدن و فلزات								
۱۲۶	معدن و فلزات	۱,۰۵۱,۲۸۰	۲۷۱,۵۲۵,۲۲۴	۵,۶۹۶,۳۴۰,۶۰۵	۵,۹۶۷,۸۶۵,۸۲۹	۴۷,۳۵۶,۸۷۱	۲,۷۶۹,۸۴۹	۱۲۶	
۱۲۷	ملی سرب و روی ایران	۰	۱۴,۰۸۷,۴۷۸	۰	۰	۱۴,۰۸۷,۴۷۸	۰	۱۲۷	
۱۲۸	مهرکام	۳۲۲,۸۸۶	(۶۹,۲۱۲,۸۹۸)	۳۰۶,۵۹۸,۲۰۰	۲۳۷,۳۸۵,۳۰۲	(۴۰,۷۶۰,۴۲۰)	۱,۷۶۶,۳۰۶	۱۲۸	
۱۲۹	مواد اولیه داروپخش	۰	۱۴۴,۷۱۶,۵۶۶	۰	۰	۱۴۴,۷۱۶,۵۶۶	۱۴۰,۸۳۴,۷۰۲	۱۲۹	
۱۳۰	موتور سازان تراکتور	۰	(۱,۳۸۳,۰۰۷)	۰	۰	(۱,۳۸۳,۰۰۷)	۰	۱۳۰	
۱۳۱	نوسازی و ساختمان ته	۰	(۴۰,۶۹۷,۴۳۷)	۰	۰	(۴۰,۶۹۷,۴۳۷)	۰	۱۳۱	
۱۳۲	نیرو ترانس	۰	۱۲۱,۳۶۸,۶۸۳	۰	۰	۱۲۱,۳۶۸,۶۸۳	۴,۲۱۴,۲۴۵	۱۳۲	
۱۳۳	هپکو	۰	(۴۹,۵۶۸,۵۶۵)	۰	۰	(۴۹,۵۶۸,۵۶۵)	۰	۱۳۳	
۱۳۴	کابل های مخابراتی ش	۰	۳۱,۷۱۹,۵۱۷	۰	۰	۳۱,۷۱۹,۵۱۷	۶,۱۷۶,۶۰۵	۱۳۴	
۱۳۵	کارخانجات داروپخش	۰	(۳۶,۲۸۷,۰۳۴)	۲۵,۶۹۲,۰۵۱	۳۶,۲۸۷,۰۳۴	۸۲,۲۸۷,۵۸۳	۵۶,۵۹۵,۰۳۲	۱۳۵	
۱۳۶	کارخانجات مخابراتی ۱	۰	(۶۴,۲۳۷,۱۶۸)	۰	۰	(۶۴,۲۳۷,۱۶۸)	۰	۱۳۶	
۱۳۷	کاشی سینا	۰	(۱۷,۱۵۱,۹۳۵)	۰	۰	(۱۷,۱۵۱,۹۳۵)	۰	۱۳۷	
۱۳۸	کالسیمین	۰	۴,۷۴۵,۰۰۹	۳۸,۲۱۲,۴۴۶	۰	۴۲,۹۵۷,۴۲۴	۴,۷۴۵,۰۰۹	۱۳۸	
۱۳۹	کشتیرانی	۰	۰	۸۷۲,۱۵۵,۲۰۹	۰	۸۷۲,۱۵۵,۲۰۹	۰	۱۳۹	
۱۴۰	کنتور سازی ایران	۰	۶,۵۰۲,۶۸۷	۰	۰	۶,۵۰۲,۶۸۷	۰	۱۴۰	
۱۴۱	کیمیدارو	۰	(۱۸,۱۸۹,۲۰۰)	۰	۰	(۱۸,۱۸۹,۲۰۰)	۰	۱۴۱	
جمع		۱,۸۰۱,۴۰۴,۱۳۰	۷,۴۴۲,۶۶۴,۰۵۶	۱۷,۱۶۵,۹۹۷,۹۳۹	۵۴,۶۸۴,۶۰۲,۹۳۵	۵۰,۲۸۵,۶۴۰,۱۷۰	۲,۰۹۷,۵۵۸,۶۳۵	۹,۷۲۳,۳۳۲,۴۴۴	
		۷۸۵,۷۵۸,۳۱۲	۷۰۷,۸۲۲,۲۵۰	۸,۰۱۱,۴۹۸					

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

- ۱۶ - سود سهام

۱۳۸۹/۰۸/۲۵

نام شرکت	تاریخ جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلقه هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزيل- ریال	خالص در امد هر سهم	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
							البرز دارو	
	۱۲	/۱۳۸۹/۰۲	.	.	.	.
ایران خودرو	/۱۳۸۹/۰۲	۱۱۱,۵۹۰,۷۷۲	۸,۴۰۹,۲۲۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۴۰,۰۰۰		
بانک سینا	/۱۳۸۹/۰۲	۲۸۴,۶۸۲,۶۰۰	.	۲۸۴,۶۸۲,۶۰۰	۴۵۰	۶۳۲,۶۲۸		
بانک اقتصاد نوین	/۱۳۸۹/۰۲	۷۰,۱۶۴,۲۴۷	۴,۷۲۸,۸۷۸	۷۴,۸۹۳,۱۲۵	۲۰۰	۳۷۴,۴۶۶		
بانک اقتصاد نوین	/۱۳۸۹/۰۴	۱۴,۹۷۸,۶۲۵	.	۱۴,۹۷۸,۶۲۵	۲۰۰	۷۴,۸۹۳		
بانک تجارت	/۱۳۸۹/۰۲	۱۸۷,۱۷۹,۴۸۷	۱۲,۸۲۰,۵۱۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰		
بانک صادرات ایران	/۱۳۸۹/۰۲	۲۰,۶۱۸,۷۶۰,۷	۱۴,۰۰۹,۴۵۹	۲۲۰,۱۹۷,۰۶۶	۲۷۰	۸۱۵,۵۴۵		
بانک ملت	/۱۳۸۹/۰۲	۶۴۰,۷۰۴,۱۴۷	۴۱,۴۲۶,۳۵۰	۶۸۲,۱۳۰,۴۹۷	۲۴۱	۲,۸۳۰,۴۱۷		
بیمه البرز	/۱۳۸۹/۰۲	۷۵,۳۸۲,۱۹۹	۵,۰۸۰,۶۰۱	۸۰,۴۶۳,۵۰۰	۱۵۰	۵۳۶,۴۲۳		
پتروشیمی اراک	/۱۳۸۹/۰۲	۴۱۶,۹۸۱,۰۰۰	.	۴۱۶,۹۸۱,۰۰۰	۱۸۰	۲,۳۱۶,۵۶۱		
حفاری شمال	/۱۳۸۹/۰۲	۶۹,۱۰۳,۲۴۱	۴۶۹۵,۲۳۴	۷۳,۷۹۸,۴۷۵	۱۴۵	۵۰۸,۹۵۵		
خدمات انفورماتیک	/۱۳۸۹/۰۲	۴۴۳,۱۱۲,۰۰۰	.	۴۴۳,۱۱۲,۰۰۰	۱۲۹			
رایان سایپا	/۱۳۸۹/۰۲	۸۰,۲۷۷,۱۹۹	۴,۲۲۲,۸۰۱	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۶۹,۰۰۰		
زامیاد	/۱۳۸۹/۰۲	۳۸۹,۲۵۸,۱۱۴	۲۶,۷۴۱,۸۸۶	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۲۰,۰۰۰		
سایپا	/۱۳۸۹/۰۵	۱۱۵,۸۵۸,۳۰۴	۹,۱۴۱,۶۹۶	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۸۶,۲۰۷		
سرمایه گذاری بازنیستگی کشوری	/۱۳۸۹/۰۸	۱۱۳,۴۱۶,۷۰۰	۱۴,۴۸۰,۰۵۰	۱۲۷,۸۹۶,۷۵۰	۴,۴۴۰	۲۸,۸۰۶		
سنگ آهن گل گهر	/۱۳۸۹/۰۲	۶۸,۵۵۵,۶۹۹	۳,۹۴۴,۳۰۱	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۵,۰۰۰		
شرکت ملی صنایع مس ایران	/۱۳۸۹/۰۲	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۲۰,۰۰۰		
فولاد مبارکه اصفهان	/۱۳۸۹/۰۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۴۷۳,۳۷۳		
گروه بهمن	/۱۳۸۹/۰۲	۲۲۵,۲۳۹,۷۴۹	۱۵,۴۲۷,۴۶۵	۲۴۰,۶۶۷,۲۱۴	۱,۰۰۰	۲۴۰,۶۶۷		
مخابرات ایران	/۱۳۸۹/۰۲	۸۰۲,۴۶۸,۵۰۰	.	۸۰۲,۴۶۸,۵۰۰	۳۰۰	۲,۶۷۴,۸۹۵		
مدیریت پروژه های نیروگاهی اد.	/۱۳۸۹/۰۲	۵۱,۶۵۹,۸۰۴	۳,۳۴۰,۱۹۶	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۰,۰۰۰		
جمع		۵,۲۷۰,۸۰۰,۶۹۴	۱۶۶,۴۶۸,۶۵۸	۵,۴۳۷,۲۶۹,۳۵۲				
کسرمهی شود تنزيل سود سهام دریافتی تاتاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹		۲۱,۴۹۸,۹۱۴	(۲۱,۴۹۸,۹۱۴)					
		۵,۲۹۲,۲۹۹,۶۰۸	۱۴۴,۹۶۹,۷۴۴					

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

نام شرکت	جمع درآمد سود	هزینه تنزيل-	خلاص در امد هر	سهم
سیمان خزر	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
ساپیا	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
مهرکام پارس	۴۲,۵۷۰,۰۰۰	-	۴۲,۵۷۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
هیکو	۹۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی	۵۴,۲۸۳,۹۵۰	-	۵۴,۲۸۳,۹۵۰	۵۴,۲۸۳,۹۵۰
ایران ترانسفو	۳۵,۳۶۹,۰۰۰	-	۳۵,۳۶۹,۰۰۰	۳۵,۳۶۹,۰۰۰
پارس خودرو	۵۸,۸۵۰,۰۰۰	-	۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۵۸,۸۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی کوثر	۲۸,۶۰۱,۰۰۰	-	۲۸,۶۰۱,۰۰۰	۲۸,۶۰۱,۰۰۰
سیمان خاش	۸,۹۹۹,۱۰۰	-	۸,۹۹۹,۱۰۰	۸,۹۹۹,۱۰۰
چادرملو	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰
گل گهر	۹۴,۰۴۴,۸۰۰	-	۹۴,۰۴۴,۸۰۰	۹۴,۰۴۴,۸۰۰
پتروشیمی فن اوران	۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰	-	۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰	۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰	-	۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰	۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰
فولاد خراسان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بازنیستگی کشوری	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰	-	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۳,۳۳۲,۸۵۰	-	۳,۳۳۲,۸۵۰	۳,۳۳۲,۸۵۰
کیمیدارو	۱۷,۱۶۸,۰۰۰	-	۱۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۷,۱۶۸,۰۰۰
سرمایه گذاری شاهد	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اراک	۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰
داروسازی امین	۴,۲۳۳,۰۰۰	-	۴,۲۳۳,۰۰۰	۴,۲۳۳,۰۰۰
سیمان کرمان	۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	-	۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰
لا براتوار های رازک	۹۳,۲۲۰,۳۵۰	-	۹۳,۲۲۰,۳۵۰	۹۳,۲۲۰,۳۵۰
داروسازی سبجان	۷۵,۵۱۶,۰۴۶	-	۷۵,۵۱۶,۰۴۶	۷۵,۵۱۶,۰۴۶
رایان سایپا	۳۱۸,۷۱۶,۳۸۰	-	۳۱۸,۷۱۶,۳۸۰	۳۱۸,۷۱۶,۳۸۰
فولاد خوزستان	۱۶۳,۳۴۳,۳۵۰	-	۱۶۳,۳۴۳,۳۵۰	۱۶۳,۳۴۳,۳۵۰
سیمان کردستان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک سینا	۱۹,۴۷۷,۰۰۰	-	۱۹,۴۷۷,۰۰۰	۱۹,۴۷۷,۰۰۰
البرز دارو	۴۴,۹۴۷,۵۰۰	-	۴۴,۹۴۷,۵۰۰	۴۴,۹۴۷,۵۰۰
بانک کار آفرین	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۲۳۰,۱۶۴,۲۲۸	-	۲۳۰,۱۶۴,۲۲۸	۲۳۰,۱۶۴,۲۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

نام شرکت	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل -	خلاص در امد هر سهم
	ریال	سهام-ریال	ریال	ریال
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۴,۲۱۸,۲۴۰	۴۴,۲۱۸,۲۴۰		
سیمان سپاهان	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰		
گروه بهمن	۴۰,۷۵۸,۰۸۰	۴۰,۷۵۸,۰۸۰		
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰		
سیمان تهران	۱۱۵,۱۷۱,۵۹۰	۱۱۵,۱۷۱,۵۹۰		
بانک ملت	۹۲,۲۶۷,۳۳۰	۹۲,۲۶۷,۳۳۰		
بانک صادرات ایران	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰		
مخابرات ایران	۳۴۲,۲۷۹,۹۸۰	۳۴۲,۲۷۹,۹۸۰		
بانک سینا	۲۳۵,۱۱۱,۲۹۰	۲۳۵,۱۱۱,۲۹۰		
پتروشیمی خارک	۳۷۱,۶۶۰,۸۰۰	۳۷۱,۶۶۰,۸۰۰		
حفاری شمال	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰		
پالایش نفت اصفهان	۱۷۸,۵۵۳,۰۰۰	۱۷۸,۵۵۳,۰۰۰		
گروه صنعتی رنا	۱۷۳,۶۴۷,۰۸۴	۹,۵۱۹,۶۶۶	۱۸۳,۱۶۶,۷۵۰	
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۵,۲۹۳,۲۲۷	۸,۳۹۷,۷۷۳	۸۳,۶۹۱,۰۰۰	
البرز دارو	۲۴,۳۹۳,۳۲۵	۳,۵۸۱,۴۷۵	۲۷,۹۷۴,۸۰۰	
	۴,۸۳۳,۰۵۱,۰۰۰	۲۱,۴۹۸,۹۱۴	۴,۸۵۴,۵۴۹,۹۱۴	

۱۷- سایردرآمدها

سایردرآمدها به شرح زیراست :

سایردرآمدها	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
	ریال	ریال
	۱,۲۴۶	۴,۶۵۶,۱۵۹
	۱,۳۴۶	۴,۶۵۶,۱۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۸-سودا و را بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	ریال
سود اوراق مشارکت	۶۶۷,۵۶۶,۳۴۵	۰	
سود سپرده بانکی	۱۷۱,۲۹۰,۰۴۵	۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴	
	۸۲۸,۸۵۶,۳۹۰	۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴	

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

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۰	۵۹۵,۳۹۹,۷۱۹	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۱۷	اوراق مشارکت وزرات نیرو
	۷۴,۲۲۳,۱۴۳	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰		
	(۱,۹۸۶,۵۱۷)				هزینه تنزیل
۰	۶۶۷,۵۶۶,۳۴۵				

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

سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۲/۱۷
۹۵۲,۶۶۱,۷۵۰	۱۷۱,۱۶۵,۱۶۹	۶		سپرده گذاری نزد بانک سامان
(۱۷۲,۳۲۳)	۱۲۴,۸۷۶			هزینه تنزیل
۲۵۶,۵۰۰,۰۶۷				گواهی سپرده بانکی
۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴	۱۷۱,۲۹۰,۰۴۵			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۶۷۶,۱۰۷,۴۵۲	۵۳۸,۱۰۴,۹۳۰	
متولی	۱۹۸,۳۸۴,۵۶۰	۱۷۱,۳۸۱,۸۱۶	
ضامن	۸۴۰,۰۳۶,۳۳۶	۶۵۶,۸۳۸,۳۵۰	
حسابرس	۶۰,۱۶۴,۴۷۲	۱۵,۱۲۳,۳۲۸	
	۱,۷۷۴,۶۹۲,۱۲۰	۱,۳۱۱,۴۴۱,۴۲۴	

۲۰-سایر هزینه‌ها

	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	
	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۳۴,۲۷۵,۶۶۶	
هزینه تاسیس	۱۵,۴۰۳,۴۱۵	۳,۳۷۵,۸۸۰	
هزینه نگهداری اوراق بهادر	.	۴,۱۱۶,۲۴۹	
هزینه آبونمان	۳۳,۲۴۱,۶۶۲	۵۰,۷۶۶,۱۱۷	
هزینه برگشت سود گواهی بانکی	۴۱,۳۸۸,۸۶۳	۲,۳۰۳,۵۹۷	
سایر هزینه‌ها	۶۴۸,۹۸۴	.	
	۱۳۰,۳۹۷,۹۲۶	۹۶,۱۳۷,۵۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سود عملیاتی	۱۳۸۹/۰۸/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری درسنه	۱۳,۸۹۸,۹۳۹,۹۶۷	۱۶,۴۶۲,۴۹۷,۹۸۶
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی	(۳۹,۳۷۸,۶۲۹,۱۹۳)	(۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۸۶)
کاهش (افزایش) در جاری کارگزاران	(۹۶۳,۷۲۳,۶۰۵)	(۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳)
کاهش (افزایش) در مخارج انتقالی به دو	(۴۵,۸۵۸,۰۰۳)	(۶,۳۱۴,۹۲۵)
افزایش (کاهش) در ذخایر پرداختنی	(۷۵,۲۴۵,۱۵۹)	۹۵۷,۴۳۷,۷۴۰
بدھی به ارکان صندوق	۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی	(۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰)	۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰
	(۲۸,۱۳۷,۱۱۲,۲۱۳)	(۱۷,۰۳۶,۵۹۹,۹۷۷)

۲۲- تعهدات و بدھی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدھی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰۰٪
			۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۹

۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدھی) -

موضع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله-ریال		ریال
خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری مفید

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.