

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
صورت‌های مالی**

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ۱۳۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	• تغییرات در خالص 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
۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۰۴ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.

مدیر صندوق

امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

ترازنامه

در تاریخ ۱۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲	۲۲,۳۷۶,۰۱۶,۵۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲	۲۲,۳۷۶,۰۱۶,۵۹۹		جمع سرمایه‌گذاری‌ها
۴۲۶,۰۸۵,۴۷۲	۱,۳۰۵,۸۱۳,۸۲۸	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	۱۵۱,۱۶۵,۱۹۴	۷	جاری کارگزاران
۱۳,۲۷۸,۵۳۲	۹,۸۸۱,۲۴۲	۸	مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۱,۱۱۲,۶۰۹,۵۰۷	۹	موجودی نقد
۲,۶۶۷,۳۷۹,۹۹۰	۲,۵۷۹,۴۶۹,۷۷۱		جمع سایر داراییها
۱۳,۷۹۶,۲۶۰,۱۶۲	۲۴,۹۵۵,۴۸۶,۳۷۰		جمع دارایی‌ها
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۳۹۴,۱۷۳,۴۰۷	۱۰	ذخیره هزینه‌های پرداختی
---	۴۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۴۳۸,۰۱۳,۴۰۷		جمع بدهی‌ها
۱۳,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۲۴,۵۱۷,۴۷۲,۹۶۳		خالص دارایی‌ها
۸,۶۹۹	۱۲,۸۴۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۸۵,۲۷۵	۱,۹۰۹,۳۱۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

مبالغ به ریال ۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی :
۳,۴۳۲,۸۵۲,۵۷۴	۲,۴۶۸,۳۸۳,۸۳۷	۱۲	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۴,۸۲۵,۶۵۸	۱۸,۴۱۳,۸۸۹	۱۲	سود(زیان) فروش حق تقدم اوراق بهادار
۲,۴۷۶,۳۴۹,۵۵۸	۲,۰۰۱,۳۸۷,۳۱۵	۱۳	سود سهام بورسی
۲۵۶,۵۰۰,۰۶۷	۰	۱۴	سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۶۷۸,۷۹۲,۲۵۸	۹۹,۹۲۹,۷۳۰	۱۴	سود سپرده بانکی
۴۹۴,۱۰۸,۰۲۶	۶۳۴,۶۱۴,۳۹۱	۱۵	سود ناشی از تغییر ارزش سهام
---	۴,۶۵۶,۱۵۹	۱۵	سایر درآمدها
۷,۶۳۳,۴۲۸,۱۴۱	۵,۲۲۷,۳۸۵,۳۲۱		جمع درآمدها
			هزینه‌های عملیاتی :
(۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸)	(۳۷۵,۲۹۱,۷۶۱)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰,۷۵۹,۲۹۲)	(۳,۳۹۷,۲۹۰)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۲۵,۴۲۲,۰۳۶)	(۳۱۱,۹۳۷,۹۷۵)		هزینه کارمزد کارگزار
(۲۳,۸۶۷,۸۱۷)	(۲۹۲,۹۲۹,۱۰۲)		هزینه مالیات فروش
(۹۷۵,۹۰۰,۸۱۳)	(۹۸۳,۵۵۶,۱۲۸)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	۴,۲۴۳,۸۲۹,۱۹۳		سود عملیاتی
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	۴,۲۴۳,۸۲۹,۱۹۳		سود خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

صورت تغییرات در خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۰۲/۲۵		۱۳۸۸/۰۸/۲۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۱۲,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۸,۶۹۹	خالص دارایی‌های اول دوره
۲۰,۰۹۸,۹۳۱,۹۱۸	۱۹,۲۲۴	۹,۱۳۴,۴۶۶,۱۱۶	۵,۲۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۸۳۶,۰۵۰,۷۵۲)	۱۰,۵۲۵	(۱,۷۸۱,۳۳۰,۷۶۰)	۱,۱۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	-	۴,۲۴۳,۸۲۹,۱۹۳	-	سود(زیان)خالص
۱۲,۹۲۰,۴۰۸,۴۳۴	۸,۶۹۹	۲۴,۵۱۷,۴۷۲,۹۸۳	۱۲,۸۴۱	خالص دارایی‌های پایان دوره
۱,۴۸۵,۲۷۵		۱,۹۰۹,۳۱۲		خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	متتهی به ۱۳۸۸/۰۸/۲۵	مبالغ به ریال	یادداشت
فعالیت‌های عملیاتی :			
(۵,۰۰۶,۲۴۱,۱۳۶)	(۷,۴۹۷,۲۶۵,۸۸۰)		۱۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۲۰,۰۹۸,۹۳۱,۹۱۸	۹,۱۳۴,۴۶۶,۱۱۶		وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۳,۸۳۶,۰۵۰,۷۵۲)	(۱,۷۸۱,۲۳۰,۷۶۰)		وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۲۶۲,۸۸۱,۱۶۶	۷,۳۵۳,۲۳۵,۳۵۶		جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	(۱۴۴,۰۳۰,۵۲۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۰	۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۱,۱۱۲,۶۰۹,۵۰۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پیشتاز در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۰ تحت شماره ۱۰۶۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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. 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

***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 ۶.

***متولی صندوق**، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان ۷ تیر - روبروی بانک ملت - کوچه شیمی - پلاک ۶۲ - 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 ۶.

***حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی حسابرسی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۴-۱- 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

تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۳-۱-۴- 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 :

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

۲-۴-۱-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت : سود تضمین شده اوراق بهادار 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 وجوه 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.

۲-۴-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع 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 مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ماه / سال می‌باشد.

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	سالانه ۵٪. درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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 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.

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۵-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۶-۴- 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 سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

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

مبالغ به ریال

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام/ حق تقدم	نام شرکت سرمایه‌پذیر
۳,۷۹۱,۶۵۳,۴۷۱	۱۱.۲۴	۲,۵۱۶,۸۲۲,۹۸۴	۲,۸۰۳,۱۱۵,۳۵۰	۱,۳۸۵,۵۹۶	مخابرات ایران
-	۹.۳۵۹	۱,۶۵۰,۶۶۵,۴۵۵	۱,۵۹۸,۲۹۲,۴۶۰	۹۶۸,۹۰۸	سایپا
۱,۴۸۱,۴۵۷,۹۳۰	۸.۴۸	۱,۶۲۹,۴۰۶,۵۰۱	۱,۴۳۷,۶۵۸,۱۱۶	۹۶۴,۲۶۹	بانک سینا
۲۹۱,۰۴۲,۴۷۷	۸.۴۲	۲,۱۴۶,۰۸۱,۸۳۰	۲,۰۳۷,۶۱۹,۶۲۵	۸۳۱,۴۳۶	سرمایه‌گذاری غدیر
۶۸,۳۱۳,۵۸۲	۷.۲۸	۱,۸۹۸,۵۵۱,۰۰۴	۱,۹۲۳,۱۵۵,۶۵۱	۷۴۷,۵۷۲	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
-	۷.۵۰	۷۵۶,۳۷۸,۲۱۰	۷۶۰,۰۱۰,۶۷۱	۶۸۶,۹۱۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۷.۳۷	۱,۱۸۱,۱۱۰,۲۹۷	۹۴۷,۱۷۰,۰۷۳	۶۳۲,۶۶۷	گروه صنعتی رنا
-	۶.۹۱	۱,۵۴۷,۴۰۶,۵۲۳	۱,۲۵۲,۸۰۷,۳۴۸	۵۶۱,۰۰۷	حفاری شمال
-	۵.۲۷	۵۸۸,۰۶۰,۷۲۴	۶۰۶,۸۵۹,۳۱۱	۴۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	۳.۲۸	۴۲۵,۲۳۴,۳۸۷	۳۷۲,۹۵۶,۶۲۱	۳۳۱,۶۵۰	گروه بهمن
۱,۲۴۲,۱۲۵,۵۶۶	۲.۶۲	۱,۶۷۸,۸۳۱,۹۳۰	۱,۹۶۳,۲۳۹,۷۷۷	۲۷۱,۲۰۵	پالایش نفت اصفهان
-	۲.۵۴	۱,۸۸۴,۵۸۵,۱۳۰	۱,۷۵۰,۶۷۵,۱۶۶	۲۲۸,۳۷۸	بیمه البرز
-	۱.۹۲	۲۴۷,۱۶۳,۵۸۴	۲۱۶,۷۲۸,۴۳۶	۱۹۱,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱.۹	۳۴۴,۴۹۱,۶۱۵	۳۸۰,۸۴۵,۹۲۶	۱۵۱,۹۲۲	سیمان هگمتان
-	۱.۸	۴۰۲,۱۱۵,۳۸۵	۴۵۱,۵۱۱,۸۲۴	۱۳۶,۵۷۶	توسعه معادن روی ایران
-	۰.۰۰۷	۲۴۵,۸۳۲,۳۰۰	۲۲۵,۴۷۶,۳۵۲	۱۳۰,۹۱۸	تولید محور خودرو
-	۱.۵۴	۱۸۰,۷۰۲,۰۳۸	۱۵۷,۲۲۷,۸۵۵	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
-	۱.۴۸	۲۱۷,۳۳۲,۱۶۶	۲۷۰,۶۴۲,۲۸۹	۱۰۱,۰۰۰	کارخانجات مخابراتی ایران
-	۱.۰۴	۱۲۹,۳۴۹,۸۴۹	۱۰۷,۱۷۱,۶۰۰	۹۶,۳۴۸	پارس خودرو
-	۱.۱۰	۲۳۸,۶۱۹,۶۷۱	۱۳۷,۹۷۹,۱۸۴	۷۹,۴۴۴	نیرو ترانس
-	۱.۰۹	۱۰۱,۱۵۴,۵۵۷	۷۵,۵۴۲,۳۶۵	۷۱,۵۰۰	کابل‌های مخابراتی شهید قندی
-	۱.۰۷	۳۳۱,۸۲۲,۹۵۹	۳۱۶,۱۵۴,۸۵۹	۶۵,۰۰۰	لوله و تجهیزات سدید
-	۰.۹۷	۵۶۷,۸۶۶,۱۰۱	۵۲۱,۶۵۶,۳۹۲	۶۰,۵۶۰	کارخانجات داروپخش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

-	۰.۹۵	۲۱۴,۴۶۸,۰۴۱	۲۲۰,۴۴۵,۴۷۸	۶۰,۰۰۰	دارویی لقمان
-	۰.۳۹	۱۴۴,۰۴۵,۵۳۷	۱۶۳,۸۹۰,۸۶۵	۵۵,۸۴۹	پتروشیمی اراک
-	۰.۵۸	۳۹,۰۲۹,۲۶۶	۴۳,۹۲۵,۰۵۴	۵۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
-	۰.۸۱	۸۷,۹۶۷,۴۲۶	۹۹,۰۸۸,۹۲۶	۴۰,۸۶۲	سیمان تهران
-	۰.۶۴	۹۸,۲۳۶,۸۱۰	۸۶,۸۷۴,۵۱۵	۳۶,۶۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۰.۴۵	۴۴,۷۳۳,۷۷۱	۳۸,۱۲۹,۳۶۶	۳۶,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۴۸۸,۱۴۷,۶۱۳	۰.۴۴	۴۲۸,۷۵۸,۹۹۲	۴۳۶,۴۲۲,۳۲۱	۳۲,۷۰۸	لابراتوار های رازک
۳۵۶,۰۰۷,۱۱۵	۰.۰۵	۲۳۲,۷۹۵,۹۲۵	۱۳۷,۱۷۷,۶۲۸	۲۴,۹۸۲	البرز دارو
-	۰.۳۸	۳۳,۰۹۹,۱۹۲	۳۴,۲۳۶,۴۲۲	۲۴,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۰.۱۱	۲۰,۲۲۲,۰۰۷	۲۴,۶۳۴,۶۷۱	۱۷,۵۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۰.۲	۲۴,۶۳۶,۹۱۵	۲۷,۸۴۱,۹۷۹	۸,۷۵۰	سرمایه گذاری امید
-	۰.۱۷	۱۱,۷۴۹,۸۰۰	۱۱,۵۱۲,۸۵۸	۷,۶۱۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
-	۰.۱۵	۸۵,۱۷۱,۲۵۷	۸۲,۹۵۹,۰۵۰	۵,۸۰۰	خدمات انفورماتیک
۲۴۳,۰۶۶,۷۹۱	۰.۰۹	۱,۵۱۶,۴۶۰	۱۹,۷۶۵,۸۲۴	۱۲۲	پتروشیمی خارک
۶۳۶,۶۳۷,۰۷۳	-	-	-	-	بانک ملت
۴۴۷,۶۱۱,۳۹۳	-	-	-	-	بانک پارسیان
۴۶۶,۴۸۶,۱۲۴	-	-	-	-	رایان سایپا
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
۳۴,۶۲۱,۷۷۸	-	-	-	-	معادن و فلزات
۹,۸۶۹,۲۷۰	-	-	-	-	داروسازی امین
۲۷,۳۷۰,۳۴۸	-	-	-	-	پارس دارو
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲		۲۲,۳۷۶,۰۱۶,۵۹۹	۲۱,۷۴۱,۴۰۲,۲۰۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	بهای تمام شده	نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش			
۳۴,۶۲۱,۷۷۸	۴۰۲,۱۱۵,۳۸۵	۴۵۱,۵۱۱,۸۲۴	توسعه معادن روی ایران	استخراج کانه های فلزی
۳۴,۶۲۱,۷۷۸	۴۰۲,۱۱۵,۳۸۵	۴۵۱,۵۱۱,۸۲۴		
۱,۴۸۱,۴۵۷,۹۳۰	۱,۶۲۹,۴۰۶,۵۰۱	۱,۴۳۷,۶۵۸,۱۱۶	مالی و اعتباری سینا	
-	۲۴۷,۱۶۳,۵۸۴	۲۱۶,۷۲۸,۴۳۶	بانک تجارت	
-	۹۸,۲۳۶,۸۱۰	۸۶,۸۷۴,۵۱۵	بانک اقتصاد نوین	
۶۳۶,۶۳۷,۰۷۳	-	-	بانک ملت	بانکها، موسسات اعتباری
۴۴۷,۶۱۱,۹۳۹	-	-	بانک پارسیان	
۴۴۴,۸۷۴,۲۶۹	-	-	بانک کارآفرین	
۳,۰۱۰,۵۸۱,۲۱۱	۱,۹۷۴,۸۰۶,۸۹۵	۱,۷۴۱,۲۶۱,۰۶۷		
۳۵۶,۰۰۷,۱۱۵	۲۳۲,۷۹۵,۹۲۵	۱۳۷,۱۷۷,۶۲۸	البرز دارو	
۴۸۸,۱۴۷,۶۱۳	۴۲۸,۷۵۸,۹۹۲	۴۳۶,۴۲۲,۳۲۱	رازک	
-	۵۶۷,۸۶۶,۱۰۱	۵۲۱,۶۵۶,۳۹۲	داروپخش	
-	۲۱۴,۴۶۸,۰۴۱	۲۲۰,۴۴۵,۴۷۸	دارویی لقمان	
۱۹۷,۳۶۴,۹۳۶	-	-	دارویی سبحان	مواد و محصولات دارویی
۱۳۸,۶۰۲,۶۶۸	-	-	کیمیدارو	
۱۹۳,۹۱۷,۸۴۸	-	-	داروسازی زهراوی	
۹,۸۶۹,۲۷۰	-	-	داروسازی امین	
۲۷,۳۷۰,۳۴۹	-	-	پارس دارو	
۱,۴۱۱,۲۷۹,۷۹۹	۱,۴۴۳,۸۸۹,۰۵۹	۱,۳۱۵,۷۰۱,۸۱۹		
	۳۹,۰۲۹,۲۶۶	۴۳,۹۲۵,۰۵۴	لیزینگ خودرو غدیر	
۴۶۶,۴۸۶,۱۲۴	-	-	رایان سایپا	سایر واسطه گرهای مالی
۴۶۶,۴۸۶,۱۲۴	۳۹,۰۲۹,۲۶۶	۴۳,۹۲۵,۰۵۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۲۹۱,۰۴۲,۴۷۷	۲,۱۴۶,۰۸۱,۸۳۰	۲,۰۳۷,۱۹۶,۶۲۵	سرمایه گذاری غدیر	
---	۱۸,۰۷۰,۲۰۳۸	۱۵۷,۲۲۷,۸۵۵	سرمایه گذاری بانک ملی	
---	۱۱,۷۴۹,۸۰۰	۱۱,۵۱۲,۸۵۸	شرکتهای چند رشته ای صنعا سرمایه گذاری بازنشستگی	
---	۲۴,۶۳۶,۹۱۵	۲۷,۸۴۱,۹۷۹	سرمایه گذاری امید	
۲۹۱,۰۴۲,۴۷۷	۲,۳۶۳,۱۷۰,۵۸۳	۲,۲۳۴,۲۰۲,۳۱۷		
---	۱,۵۴۷,۴۰۶,۵۲۳	۱,۲۵۲,۸۰۷,۳۴۸	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
---	۱,۵۴۷,۴۰۶,۵۲۳	۱,۲۵۲,۸۰۷,۳۴۸		
---	۷۵۶,۳۷۸,۲۱۰	۷۶۰,۰۱۰,۶۷۱	سرمایه گذاری ملی ایران	
---	۴۴,۷۳۳,۷۷۱	۳۸,۱۲۹,۳۶۶	توسعه صنعتی ایران	
۱۴,۵۶۶,۳۳۰	---	---	صنایع بهشهر ایران	سرمایه گذاریها
۱۴,۵۶۶,۳۳۰	۸۰۱,۱۱۱,۹۸۱	۷۹۸,۱۴۰,۰۳۷		
---	۳۴۴,۴۹۱,۶۱۵	۳۸۰,۸۴۵,۹۲۶	سیمان هگمتان	
---	۸۷,۹۶۷,۴۲۶	۹۹,۰۸۸,۹۲۶	سیمان تهران	سیمان ، آهک و خاک
۲۹۹,۳۶۸,۲۸۷	---	---	سیمان کرمان	
۸۱,۴۶۱,۸۴۴	---	---	سیمان کردستان	
۳۸۰,۸۳۰,۱۳۱	۴۳۲,۴۵۹,۰۴۱	۴۷۹,۹۳۴,۸۵۲		
۱۱۰,۶۰۷,۶۵۳	۲۰,۲۲۲,۰۰۷	۲۴,۶۳۴,۶۷۱	توسعه صنایع بهشهر	مواد غذایی و آشامیدنی
۱۱۰,۶۰۷,۶۵۳	۲۰,۲۲۲,۰۰۷	۲۴,۶۳۴,۶۷۱		
---	۲۳۸,۶۱۹,۶۷۱	۱۳۷,۹۷۹,۱۸۴	نیرو ترانس	
---	۱۰۱,۱۵۴,۵۵۷	۷۵,۵۴۲,۳۶۵	کابلهای مخابراتی شهید قندی	ماشین الات و دستگاههای
---	۳۳۹,۷۷۴,۲۲۸	۲۱۳,۵۲۱,۵۴۹		
---	۱۴۴,۰۴۵,۵۳۷	۱۶۳,۸۹۰,۸۶۵	پتروشیمی اراک	محصولات شیمیایی
۲۴۳,۰۶۶,۷۹۱	۱,۵۱۶,۴۶۰	۱۹,۷۶۵,۸۲۴	پتروشیمی خارک	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۲۸,۲۰۷,۹۲۰	---	---	پتروشیمی شیراز	
۲۷۱,۲۷۴,۷۱۱	۱۴۵,۵۶۱,۹۹۷	۱۸۳,۶۵۶,۶۸۹		
۳۵,۴۹۷,۳۴۰	---	---	آذرآب	محصولات فلزی
۳۵,۴۹۷,۳۴۰	---	---		
۱,۲۴۲,۱۲۵,۵۶۶	۱,۶۷۸,۸۳۱,۹۳۰	۱,۹۶۳,۲۳۹,۷۷۷	پالایش نفت اصفهان	فرآورده های نفتی، کک
۱,۲۴۲,۱۲۵,۵۶۶	۱,۶۷۸,۸۳۱,۹۳۰	۱,۹۶۳,۲۳۹,۷۷۷		
---	۱,۸۸۴,۵۸۵,۱۳۰	۱,۷۵۰,۶۷۵,۱۶۶	بیمه البرز	بیمه و صندوق بازنشستگی
---	۱,۸۸۴,۵۸۵,۱۳۰	۱,۷۵۰,۶۷۵,۱۶۶		
۳,۷۹۱,۶۵۳,۴۷۱	۲,۵۱۶,۸۲۲,۹۸۴	۲,۸۰۳,۱۱۵,۳۵۰	مخابرات ایران	مخابرات
۳,۷۹۱,۶۵۳,۴۷۱	۲,۵۱۶,۸۲۲,۹۸۴	۲,۸۰۳,۱۱۵,۳۵۰		
---	۳۳۱,۸۲۲,۹۵۹	۳۱۶,۱۵۴,۸۵۹	لوله و تجهیزلت سدید	فلزات اساسی
---	۳۳۱,۸۲۲,۹۵۹	۳۱۶,۱۵۴,۸۵۹		
---	۲۱۷,۳۳۲,۱۶۶	۲۷۰,۶۴۲,۲۸۹	کارخانجات مخابراتی ایران	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
---	۲۱۷,۳۳۲,۱۶۶	۲۷۰,۶۴۲,۲۸۹		
---	۸۵,۱۷۱,۲۵۷	۸۲,۹۵۹,۰۵۰	خدمات انفورماتیک	رایانه و فعالیتهای مربوطه
---	۸۵,۱۷۱,۲۵۷	۸۲,۹۵۹,۰۵۰		
۶۸,۳۱۳,۵۸۲	۱,۸۹۸,۵۵۱,۰۰۴	۱,۹۲۳,۱۵۵,۶۵۱	مپنا	خدمات فنی و مهندسی
۶۸,۳۱۳,۵۸۲	۱,۸۹۸,۵۵۱,۰۰۴	۱,۹۲۳,۱۵۵,۶۵۱		
---	۳۳,۰۹۹,۱۹۲	۳۴,۲۳۶,۴۲۲	سرمایه گذاری ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
---	۱,۱۸۱,۱۱۰,۲۹۷	۹۴۷,۱۷۰,۰۷۳	گروه صنعتی رنا	
---	۴۲۵,۲۳۴,۳۸۷	۳۷۲,۹۵۶,۶۲۱	گروه بهمن	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

---	۱,۶۵۰,۶۶۵,۴۵۵	۱,۵۹۸,۲۹۲,۴۶۰	سایا
---	۵۸۸,۰۶۰,۷۲۴	۶۰۶,۸۵۹,۳۱۱	زامیاد
---	۲۴۵,۸۳۲,۳۰۰	۲۲۵,۴۷۶,۳۵۲	محور خودرو
---	۱۲۹,۳۴۹,۸۴۹	۱۰۷,۱۷۱,۶۰۰	پارس خودرو
---	۴,۲۵۳,۳۵۲,۲۰۳	۳,۸۹۲,۱۶۲,۸۳۹	
۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲	۲۲,۳۶۶,۰۱۶,۵۹۹	۲۱,۷۴۱,۴۰۲,۲۰۸	

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵			حسابهای دریافتی تجاری	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۱۸,۵۱۷,۸۲۷	۱,۲۹۱,۲۹۶,۴۶۳	(۷۷,۶۰۲,۳۸۲)	۲۳	۱,۳۶۸,۸۹۸,۸۴۵	سود سهام دریافتی
۷,۵۶۷,۶۴۵	۱۴,۵۱۷,۳۶۵	(۵,۱۴۱)	۲۳	۱۴,۵۲۲,۵۰۶	سود دریافتی سپردههای بانکی
۴۲۶,۰۸۵,۴۷۲	۱,۳۰۵,۸۱۳,۸۲۸	(۷۷,۶۰۷,۵۲۳)		۱,۳۸۳,۴۲۱,۳۵۱	

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵			نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	۱۵۱,۱۶۵,۱۹۴	۹۱,۷۲۸,۵۶۳,۵۷۸	۹۰,۹۰۸,۳۵۲,۸۱۷	۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	نام شرکت کارگزاری مفید
۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	۱۵۱,۱۶۵,۱۹۴	۹۱,۷۲۸,۵۶۳,۵۷۸	۹۰,۹۰۸,۳۵۲,۸۱۷	۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۸- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه

مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	مبالغ به ریال	۱۳۸۸/۰۸/۲۵			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تأسیس
۱۳,۲۷۸,۵۳۲	۹,۸۸۱,۲۴۲	۳,۳۹۷,۲۹۰	---	۱۳,۲۷۸,۵۳۲	
۱۳,۲۷۸,۵۳۲	۹,۸۸۱,۲۴۲	۳,۳۹۷,۲۹۰	---	۱۳,۲۷۸,۵۳۲	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۸/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۱,۱۱۲,۶۰۹,۵۰۷	حساب سپرده بانک سامان شعبه سی
۱,۲۵۶,۶۴۰,۰۳۱	۱,۱۱۲,۶۰۹,۵۰۷	تیر به شماره ۱-۷۰۰۲۰۰-۸۱۰-۸۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۰- ذخیره هزینه‌های پرداختی

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

زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۳۲۸,۳۰۱,۰۵۵	۱۳۷,۳۰۳,۰۲۳	ذخیره کارمزد مدیر
۴۰۵,۲۷۸,۳۷۸	۴۲,۵۶۰,۴۲۷	ذخیره کارمزد ضامن
۹۳,۳۹۰,۶۴۹	۱۷۱,۶۲۸,۷۶۵	ذخیره کارمزد متولی
۳۰,۱۶۴,۳۹۲	۱۵,۴۵۲,۱۰۴	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸,۷۱۷,۲۵۴	۲۷,۲۲۹,۰۸۸	ذخیره تصفیه
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۳۹۴,۱۷۳,۴۰۷	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۴۳,۸۴۰,۰۰۰ ریال بابت واریزی یکی از سرمایه گذاران جهت صدور گواهی

می باشد.

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۸۸/۰۸/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۳,۴۳۲,۸۵۲,۵۷۴	۲,۴۶۸,۳۸۳,۸۳۷	۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی
۲۹۴,۸۲۵,۶۵۸	۱۸,۴۱۳,۸۸۹	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳,۷۲۷,۶۷۸,۲۳۲	۲,۴۸۶,۷۹۷,۷۲۶	

۱۲-۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام بورسی به شرح ذیل ارائه می گردد:

۳,۴۳۲,۸۵۲,۵۷۴	۲,۵۴۵,۷۶۴,۷۶۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی
---	(۷۷,۳۸۰,۹۲۷)	تعدیلات
۳,۴۳۲,۸۵۲,۵۷۴	۲,۴۶۸,۳۸۳,۸۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۳- سود سهام

<u>تاریخ مجمع</u>	<u>نوعاد سهام در زمان مجمع</u>	<u>سود هر سهم</u>	<u>مبلغ سود (ریال)</u>	<u>نام شرکت</u>
۸۸/۰۴/۳۱	۱۸,۱۷۰	۹۰۰	۱۶۳,۹۵۳,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
۸۸/۳/۲۳	۲۰,۵۶۳۷	۷۵۰	۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	شرکت سیمان کرمان
۸۸/۰۳/۳۰	۱۷۹,۳۲۳	۶۶۰	۱۱۸,۳۵۳,۱۸۰	شرکت رایان سایپا
۸۸/۰۴/۲۵	۲۳۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
۸۸/۰۱/۲۶	۴۳۱,۸۱۷	۲۵۰	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰	سرمایه گذاری غدیر
۸۸/۰۴/۲۸	۱۹۶,۳۱۴	۵۰۰	۹۸,۱۵۷,۰۰۰	سیمان تهران
۸۸/۰۳/۱۳	۳۶,۵۵۷	۲۵۵۰	۹۳,۲۲۰,۳۵۰	شرکت لابراتوارهای رازک
۸۸/۰۴/۲۴	۲۵۸,۲۹۷	۳۲۴	۸۳,۶۸۸,۲۲۸	بانک پارسیان
۸۸/۰۴/۳۱	۵۵۹,۸۵۷	۱۴۰	۷۸,۳۷۹,۹۸۰	شرکت مخابرات ایران
۸۸/۰۳/۲۷	۱۲۵,۸۵۸	۶۰۰	۷۵,۵۱۴,۸۰۰	شرکت داروسازی سبحان
۸۸/۰۴/۲۵	۱۴۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان سپاهان
۸۸/۰۲/۱۴	۲۹,۹۶۵	۱۵۰۰	۴۴,۹۴۷,۵۰۰	شرکت البرز دارو
۸۸/۰۴/۲۸	۲۵۴,۷۳۸	۱۶۰	۴۰,۷۵۸,۰۸۰	شرکت گروه بهمن
۸۸/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۲	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۸۸/۰۴/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان کردستان
۸۸/۰۵/۲۸	۴۵۰,۰۰۰	۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۸۸/۰۴/۱۶	۳۸,۹۵۴	۵۰۰	۱۹,۴۷۷,۰۰۰	شرکت کاشی و سرامیک سینا
۸۸/۰۲/۲۷	۲۹۶,۶۰۰	۵۸۰	۱۷,۱۶۸,۰۰۰	شرکت کیمیدارو
۸۸/۰۳/۳۰	۲۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد خوزستان
۸۸/۰۳/۱۲	۱۶,۰۰۰	۵۵۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اراک
۸۸/۰۴/۳۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات
۸۸/۰۳/۱۰	۱۶,۹۳۲	۲۵۰	۴,۲۳۳,۰۰۰	شرکت داروسازی امین
۸۸/۰۲/۲۰	۱۹,۶۰۵	۱۷۰	۳,۳۳۲,۸۵۰	سرمایه گذاری گروه بهشهر ایران
۸۷/۱۰/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
۸۷/۰۷/۲۲	۱۵,۰۰۰	۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۸۸/۰۴/۲۴	۲۷۶,۳۶۴	۱۶۰	۴۴,۲۱۸,۲۴۰	مپنا
۸۸/۰۴/۳۰	۵۴۲,۷۴۹	۱۷۰	۹۲,۲۶۷,۳۳۰	بانک ملت
۸۸/۰۴/۳۰	۹۸۱,۳۵۰	۲۱۰	۲۰۶,۰۸۳,۵۰۰	بانک سینا
۸۸/۰۴/۲۳	۸۶,۱۴۴	۳۲۰۰	۲۷۵,۶۶۰,۸۰۰	پتروشیمی خارک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۴/۰۲	شرکت سیمان خزر
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۴/۲۹	شرکت سایپا
۴۲,۵۷۰,۰۰۰	-	۴۳۰	۹۹,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۳,۲۵	شرکت مهرکام پارس
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰	۸۵,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۴,۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
۹۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۳۳۰	۲۹,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۴,۲۴	شرکت هپکو
۵۴,۲۸۳,۹۵۰	-	۳۵۰	۱۵۵,۰۹۷	۱۳۸۷,۰۴,۳۱	شرکت تراکتورسازی ایران
۳۵,۳۶۹,۰۰۰	-	۵۰۰	۷۰,۷۳۸	۱۳۸۷,۰۴,۱۹	شرکت ایران ترانسفو
۵۸,۸۵۰,۰۰۰	-	۵۳۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۳,۱۹	شرکت پارس خودرو
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۲,۳۱	شرکت سرمایه‌گذاری امید
۲۸,۶۰۱,۰۰۰	-	۵۰۰	۵۷,۲۰۲	۱۳۸۷,۰۴,۱۵	شرکت داروسازی کوثر
۸,۹۹۹,۱۰۰	-	۹۰۰	۹,۹۹۹	۱۳۸۷,۰۴,۰۳	شرکت سیمان خاش
۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۳,۰۷	شرکت چادر ملو
۹۴,۰۴۴,۸۰۰	-	۲,۰۰۰	۴۷,۰۲۲	۱۳۸۷,۰۳,۳۰	شرکت گل گهر
۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰	-	۱,۴۰۰	۳۱۸,۷۶۰	۱۳۸۷,۰۴,۲۴	شرکت پتروشیمی فن آوران
۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰	-	۵۰۰	۸۰۲,۲۲۹	۱۳۸۷,۰۴,۰۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۸۷,۰۴,۱۳	شرکت فولاد خراسان
۲,۴۸۰,۷۲۱,۲۸۰	۲,۰۷۸,۹۹۴,۸۳۸				جمع
(۴,۳۷۱,۷۲۲)	(۷۷,۶۰۷,۵۲۳)				تجزیل سود سهام
۲,۴۷۶,۳۴۹,۵۵۸	۲,۰۰۱,۳۸۷,۳۱۵				

۱۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	اسمی گواهی سپرده بانکی / مبلغ سپرده / نرخ سود	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۷/۰۲/۱۸	۹	سود سپرده نزد بانک سامان	۶۷۸,۷۹۲,۲۵۸	۹۹,۹۲۹,۷۳۰	۲۵۶,۵۰۰,۰۶۷
		گواهی سپرده بانکی:			
		گواهی سپرده بانک			
			۹۳۵,۲۹۲,۳۲۵	۹۹,۹۲۹,۷۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۵- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
---	۴,۶۵۶,۱۵۹	سایر درآمدها
۴۹۴,۱۰۸,۰۲۶	۶۳۴,۶۱۴,۳۹۱	درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام
۴۹۴,۱۰۸,۰۲۶	۶۳۹,۲۷۰,۵۵۰	
۴۹۴,۱۰۸,۰۲۶	۶۳۹,۲۷۰,۵۵۰	

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۳۲۸,۳۰۱,۰۵۵	۱۳۷,۳۰۳,۰۲۳	مدیر
۴۰۵,۲۷۸,۳۷۸	۱۷۱,۶۲۸,۷۶۵	ضامن
۹۳,۳۹۰,۶۴۹	۴۲,۵۶۰,۴۲۷	متولی
۳۰,۱۶۴,۳۹۲	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	حسابرس
۱۸,۷۱۷,۲۵۴	۸,۵۱۱,۸۳۴	تصفیه
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۳۷۵,۲۹۱,۷۶۱	
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۸	۳۷۵,۲۹۱,۷۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸

۱۷- سایر هزینه‌ها

۱۳۸۸/۰۲/۲۵	۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۸,۷۲۱,۴۶۸	۳,۳۹۷,۲۹۰	هزینه تاسیس
۶۴۸,۹۶۲	---	سایر هزینه‌ها
۴۱,۳۸۸,۸۶۲	---	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۵۰,۷۵۹,۲۹۲	۳,۳۹۷,۲۹۰	

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۲۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۸/۲۵	
ریال	ریال	
۶,۶۵۷,۵۲۷,۲۶۸	۴,۲۴۳,۸۲۹,۱۷۰	سود عملیاتی
(۱۱,۱۲۸,۸۸۰,۱۷۲)	(۱۱,۲۴۷,۱۳۶,۴۲۷)	کاهش (افزایش) در سرمایه‌گذاری در سهام بورسی
(۹۷۱,۳۷۵,۹۵۵)	۸۲۰,۲۱۰,۷۶۱	کاهش (افزایش) در جاری کارگزاران
(۴۲۶,۰۸۵,۴۷۲)	(۸۷۹,۷۲۸,۳۵۶)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری
(۱۳,۲۷۸,۵۳۲)	۳,۳۹۷,۲۹۳	کاهش (افزایش) در مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۸۷۵,۸۵۱,۷۲۷	(۴۸۱,۶۷۸,۳۲۱)	افزایش (کاهش) در ذخایر پرداختنی
---	۴۳,۸۴۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۵,۰۰۶,۳۴۱,۱۳۶)	(۷,۴۹۷,۲۶۵,۸۸۰)	وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.