

# **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز صورت‌های مالی**

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک *پیش‌تاز* مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه 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 می‌گردد

شماره صف

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۶	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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک *پیش‌تاز* بر این باور است که این صورتهای برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز**  
**صورت خالص داراییها**  
**در تاریخ ۲۵ مرداد ۱۳۸۹**

<u>۱۳۸۹/۰۲/۲۵</u>	<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۵</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۸۶	۵۶,۷۵۵,۹۹۶,۲۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم
---	۱۲,۹۹۴,۰۱۵,۲۲۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳	۴,۴۳۱,۹۵۱,۸۳۲	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۶,۳۱۴,۹۲۳	۷۹,۰۱۱,۶۲۶	۸	سایر داراییها
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۱۰,۳۲۰,۵۷۲,۹۹۵	۹	موجودی نقد
<u>۴۱,۴۴۵,۲۰۸,۹۸۴</u>	<u>۸۶,۵۸۱,۵۴۷,۹۰۷</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<u><b>بدهی ها</b></u>
۱۸۵,۵۰۲,۶۷۱	۶,۵۹۸,۲۸۳,۷۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۹۱۷,۹۰۲,۷۳۸	۶۷۱,۸۴۶,۹۷۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۵۴,۱۲۲,۹۰۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۹۹۷,۰۷۰,۴۱۱</u>	<u>۷,۶۷۸,۲۵۳,۶۶۰</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۳</u>	<u>۷۶,۹۰۳,۲۹۴,۲۴۷</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۷,۰۷۸	۲۹,۱۸۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲,۳۰۹,۸۸۰</u>	<u>۲,۶۳۵,۲۰۹</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز**  
**صورت سودوزیان**  
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

مبالغ به ریال	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	یادداشت	درآمدها :
۱۳۸۹/۰۲/۲۵	ریال		درآمدهای عملیاتی :
۱۱,۰۲۱,۵۸۰,۱۹۰	۴,۳۷۸,۰۲۱,۴۵۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۵	(۸۹۱,۲۶۲,۱۹۴)	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۸۳۳,۰۵۱,۰۰۰	۴,۸۷۲,۶۵۳,۰۵۶	۱۶	سود سهام
۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴	۲۴۶,۶۸۸,۷۳۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۱۹,۶۶۱,۱۷۹,۳۱۹</b>	<b>۸,۶۰۶,۱۰۱,۰۴۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها :</b>
۱,۷۷۴,۶۹۲,۸۲۰	۵۷۱,۴۴۲,۵۰۶	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۱۳۰,۳۹۷,۹۲۶	۴۱,۷۱۱,۱۹۷	۱۹	سایر هزینه ها
۶۷۰,۸۱۲,۲۸۳	۳۳۷,۸۰۸,۲۸۵		هزینه کارمزد کارگزار
۶۲۲,۷۷۸,۳۰۵	۳۰۷,۰۶۰,۳۹۸		هزینه مالیات فروش سهام و حق تقدم
<b>۳,۱۹۸,۶۸۱,۳۳۴</b>	<b>۱,۲۵۸,۰۲۲,۳۸۶</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۱۶,۴۶۲,۴۹۷,۹۸۵</b>	<b>۷,۳۴۸,۰۷۸,۶۶۲</b>		<b>سود خالص</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد  
 صورت تغییرات در خالص داراییها  
 برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		
ریال	تعداد	تعداد	تعداد	
		۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۴	۱۷,۰۷۸	خالص دارایی های اول دوره
۴۲,۸۵۱,۵۵۷,۹۷۲	۳۱,۰۸۷	۳۰,۹۸۶,۰۳۳,۱۰۴	۱۲,۴۴۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹,۸۶۵,۹۱۷,۳۸۳)	۱۴,۰۰۹	(۱۷۸,۹۵۶,۰۸۹)	۳۳۵	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶,۴۶۲,۴۹۷,۹۸۵		۷,۳۴۸,۰۷۸,۶۶۲		سود(زیان)خالص
۳۹,۴۴۸,۱۳۸,۵۷۴	۱۷,۰۷۸	۷۶,۹۰۳,۲۹۴,۲۵۱	۲۹,۱۸۳	خالص دارایی های پایان دوره
۲,۳۰۹,۸۸۰		۲,۶۳۵,۲۰۹		خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

## ۱-اطلاعات کلی صندوق

### 1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پیشواز 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.

### 1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق پیشواز مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.fundsite.emofid.com](http://www.fundsite.emofid.com) درج گردیده است.

## ۱-۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پیشواز 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 ۱۰۹۷۳۷ 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 ۱۰۹۷۳۷ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

## 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 ۱۳۸۶/۰۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. سهام با توجه 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 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 بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی؛ 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.

### ۴-۲- 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 محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال 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 و مخارج برگزاری مجامع .... ماه / سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد 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 $\frac{0,003}{365} \times n$ 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 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  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

**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:

ردیف	سهام	مانده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
			۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵
۱	آذر آب	۱۰۸,۶۱۹	۳۶۶,۰۷۱,۷۷۲	۳۶۰,۴۴۲,۱۳۳	
۲	البرز دارو	۰	۰	۰	۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳
۳	ایران خودرو	۱,۵۸۷,۶۴۲	۳,۵۵۸,۲۵۱,۰۳۴	۳,۷۷۵,۰۷۲,۷۴۶	۲۸,۶۱۶,۳۴۰
۴	ایران خودرو دیزل	۹۷۲,۰۰۰	۱,۱۷۴,۳۵۰,۴۷۴	۱,۰۸۸,۵۲۰,۶۷۹	۰
۵	بانک تجارت	۸۲۴,۴۵۵	۱,۳۲۸,۹۳۵,۳۰۴	۱,۲۷۶,۴۲۸,۴۳۹	۴,۷۲۹,۱۰۳,۱۸۰
۶	بانک صادرات ایران	۱,۴۰۶,۹۵۴	۱,۷۲۹,۰۸۸,۷۸۰	۱,۷۴۵,۴۰۰,۱۲۰	۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰
۷	بانک اقتصاد نوین	۱۹۹,۷۱۵	۵۲۶,۰۵۹,۰۹۶	۴۷۹,۶۲۲,۱۸۸	۰
۸	بانک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۶۰۶,۰۵۰	۷۸۰,۵۲۴,۴۷۹	۰
۹	بانک سینا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۶۰۶,۷۵۰	۲,۴۰۱,۱۴۰,۰۶۷	۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۷
۱۰	بانک ملت	۲,۸۳۰,۴۱۷	۴,۴۰۵,۴۹۷,۳۵۸	۳,۹۴۸,۲۰۲,۲۹۸	۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰
۱۱	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۸۸۲,۱۳۹,۲۵۰	۸۶۴,۰۴۸,۷۵۰	۰
۱۲	بیمه آسیا	۳۸,۵۳۹	۱۷۹,۰۷۸,۸۶۲	۱۶۱,۲۱۷,۶۷۰	۰
۱۳	پتروشیمی اراک	۱۲۶,۹۹۹	۳۷۸,۰۰۱,۸۵۵	۳۷۴,۱۷۲,۶۹۵	۰
۱۴	پتروشیمی شیراز	۲۹۷,۳۰۱	۳۴۶,۸۳۷,۴۴۱	۳۸۲,۱۴۹,۲۱۹	۰
۱۵	ت- بانک ملت	۶۲۶,۵۸۰	۳۴۵,۹۶۰,۵۰۷	۲۳۷,۹۴۴,۸۲۰	۰
۱۶	ت-بانک اقتصاد نوین	۷۴,۸۹۳	۱۱۴,۶۴۲,۹۴۶	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶	۲۰,۸۵۸,۵۳۳
۱۷	ت-گل گهر	۱۵۴	۹۹۹,۴۸۰	۸۲۸,۲۶۴	۰
۱۸	ت-مالی و اعتباری سینا	۵۲۷,۱۹۰	۷۴۷,۵۳۰,۹۰۵	۶۴۸,۸۳۶,۹۳۱	۰
۱۹	توسعه معادن روی ایران	۰	۰	۰	۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰
۲۰	حفاری شمال	۲۰۸,۹۵۵	۵۲۹,۹۲۸,۳۷۲	۶۲۱,۲۰۸,۹۹۹	۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲
۲۱	خدمات انفورماتیک	۱۱,۴۳۱	۲۸۱,۹۵۹,۹۷۲	۲۸۷,۴۶۸,۱۰۲	۳۹۰,۵۳۰,۹۱۲
۲۲	داروسازی ابوریحان	۲۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۴۵,۷۷۰	۱۵۱,۰۳۱,۴۰۱	۰
۲۳	زامیاد	۰	۰	۰	۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰
۲۴	سایپا	۱,۰۶۹,۷۶۷	۲,۱۸۵,۸۷۳,۶۳۲	۲,۳۵۶,۵۸۳,۲۶۳	۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۴
۲۵	سرمایه گذاری امید	۳۳۳,۹۶۰	۱,۱۹۹,۸۷۶,۳۶۸	۱,۲۰۰,۸۵۷,۳۳۵	۰
۲۶	سرمایه گذاری بازنشستگی	۸۸۰,۱۲۱	۱,۴۱۳,۴۳۷,۸۰۰	۱,۳۷۱,۵۸۸,۶۱۸	۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸
۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۸۵,۹۰۰	۱,۳۵۵,۶۴۴,۵۰۰	۰
۲۸	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۵,۳۰۰	۱۰۳,۵۱۵,۰۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵				
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	مانده	سهام	ردیف
۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۷	.	.	.	سرمایه گذاری رنا	۲۹
.	۱۱۴,۷۷۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۲۱,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا	۳۰
.	۱,۰۳۶,۶۷۷,۵۹۶	۹۸۶,۶۱۰,۶۶۰	۸۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳۱
.	۴,۵۶۰,۱۶۶,۰۱۴	۴,۶۰۳,۱۹۹,۷۷۴	۱,۴۴۰,۲۶۲	سرمایه گذاری غدیر	۳۲
.	۵۳,۹۶۰,۸۶۲	۵۲,۱۴۱,۱۰۸	۴۹,۹۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۳
.	۷,۲۰۴,۴۰۸	۸,۴۸۳,۲۶۵	۴,۹۹۹	سیمان سپاهان	۳۴
۶۳,۱۱۰,۳۱۰	.	.	.	سیمان هگمتان	۳۵
.	۱,۲۱۸,۳۳۶,۳۷۴	۱,۱۶۷,۲۷۸,۵۱۷	۳۵۵,۰۰۰	صنعتی دریایی(صدرا)	۳۶
.	۱,۳۰۲,۶۲۰,۷۰۰	۱,۲۷۷,۸۸۹,۷۷۵	۲۳۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۳۷
۸۴۶,۴۱۸,۳۰۰	۳,۱۴۱,۷۰۶,۵۶۱	۳,۲۷۲,۸۲۴,۸۳۷	۱,۳۱۵,۶۵۴	فولاد مبارکه اصفهان	۳۸
.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران	۳۹
.	۱۰۱,۰۰۶,۵۱۶	۹۶,۴۴۶,۱۱۲	۶۰,۰۰۰	کویر تایر	۴۰
۶۱۹,۴۲۷,۰۰۰	۱۵۹,۱۹۲,۰۰۰	۱۵۷,۰۳۳,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	۴۱
.	۲,۰۹۸,۴۱۱,۳۲۰	۲,۱۶۰,۰۲۵,۵۳۴	۱,۰۷۹,۰۶۴	ماشین سازی اراک	۴۲
.	۱,۸۹۵,۰۲۹,۵۸۹	۱,۸۵۷,۴۱۰,۲۴۰	۴۴۸,۰۰۰	مپنا	۴۳
۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۸,۸۰۷,۳۲۷,۳۴۴	۹,۸۶۵,۲۴۲,۰۲۴	۴,۵۴۶,۲۵۰	مخابرات ایران	۴۴
۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	۴,۱۴۴,۰۰۳,۳۰۵	۴,۱۱۹,۹۴۸,۱۹۵	۵۷۲,۴۰۴	مس ایران	۴۵
.	۵۱,۲۵۵,۰۰۰	۴۸,۵۱۵,۱۸۵	۱۰,۰۰۰	معادن و فلزات	۴۶
.	۲۷۴,۶۳۱,۳۲۹	۲۷۵,۲۲۴,۴۷۷	۳۱۵,۰۰۰	مهرکام	۴۷
۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	.	.	.	کارخانجات داروپخش	۴۸
۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۸۶	۵۵,۰۴۹,۶۹۹,۷۹۰	۵۶,۷۵۵,۹۹۶,۲۳۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مردادماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۰	۰.۱٪	۴۸,۵۱۵,۱۸۵	۵۱,۲۵۵,۰۰۰	معادن وفلزات	
	۰.۰٪	۹۹۹,۴۸۰	۸۲۸,۲۶۴	ت-گل گهر	استخراج کانه های فلزی
۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۰.۰٪			توسعه معادن روی ایران	
۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰		۴۹,۵۱۴,۶۶۵	۵۲,۰۸۳,۲۶۴		
۳,۰۹۲,۸۷۰,۳۶۸	۳.۱٪	۲,۶۲۸,۶۰۶,۷۵۰	۲,۴۰۱,۱۴۰,۰۶۷	مالی و اعتباری سینا	بانکها، موسسات اعتباری
	۰.۹٪	۷۴۷,۵۳۰,۹۰۵	۶۴۸,۸۳۶,۹۳۱	ت-مالی و اعتباری سینا	
۴,۷۲۹,۱۰۳,۱۸۰	۱.۶٪	۱,۳۲۸,۹۳۵,۳۰۴	۱,۲۷۶,۴۲۸,۴۳۹	بانک تجارت	
۹۸۳,۱۶۷,۲۰۰	۲.۰٪	۱,۷۲۹,۰۸۸,۷۸۰	۱,۷۴۵,۴۰۰,۱۲۰	بانک صادرات	
	۰.۹٪	۷۸۱,۶۰۶,۰۵۰	۷۸۰,۵۲۴,۴۷۹	بانک پارسیان	
۳,۹۱۶,۰۴۵,۲۰۰	۵.۲٪	۴,۴۰۵,۴۹۷,۳۵۸	۳,۹۴۸,۲۰۲,۲۹۸	بانک ملت	
	۰.۴٪	۳۴۵,۹۶۰,۵۰۷	۲۳۷,۹۴۴,۸۲۰	ت- بانک ملت	
	۰.۶٪	۵۲۶,۰۵۹,۰۹۶	۴۷۹,۶۲۲,۱۸۸	بانک اقتصاد نوین	
۲۰,۸۵۸,۵۳۳	۰.۱٪	۱۱۴,۶۴۲,۹۴۶	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶	ح بانک اقتصاد نوین	
	۱.۰٪	۸۸۲,۱۳۹,۲۵۰	۸۶۴,۰۴۸,۷۵۰	بانک کارآفرین	
۱۲,۷۴۲,۰۴۴,۴۸۱		۱۳,۴۹۰,۰۶۶,۹۴۶	۱۲,۴۹۳,۰۹۹,۲۴۸		
۲۴۱,۳۷۸,۸۸۳	۰.۰٪			البرز دارو	مواد و محصولات دارویی
۰	۰.۲٪	۱۶۱,۵۴۵,۷۷۰	۱۵۱,۰۳۱,۴۰۱	داروسازی ابوریحان	
۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	۰.۰٪			کارخانجات دادر و پخش	
۵۱۸,۸۵۴,۴۷۳		۱۶۱,۵۴۵,۷۷۰	۱۵۱,۰۳۱,۴۰۱		
	۰.۰٪				
	۰.۲٪	۱۷۹,۰۷۸,۸۶۲	۱۶۱,۲۱۷,۶۷۰	بیمه آسیا	سایر واسطه گره های مالی
۰		۱۷۹,۰۷۸,۸۶۲	۱۶۱,۲۱۷,۶۷۰		
	۵.۴٪	۴,۶۰۳,۱۹۹,۷۷۴	۴,۵۶۰,۱۶۶,۰۱۴		شرکتهای چند رشته ای صنعا سرمایه گذاری غدیر
	۱.۶٪	۱,۳۳۰,۰۸۵,۹۰۰	۱,۳۵۵,۶۴۴,۵۰۰		سرمایه گذاری بانک ملی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

بهای تمام شده به خالص ارزش فروش ۳۱/۰۵/۱۳۸۹

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر برای دوره سه ماهه منتهی به خالص ارزش فروش ۳۱/۰۵/۱۳۸۹	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
سرمایه گذاری بازنشستگی	سرمایه گذاری بازنشستگی	۱,۳۷۱,۵۸۸,۶۱۸	۱,۴۱۳,۴۳۷,۸۰۰	۱.۷%	۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸
	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۰۳,۵۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۵,۳۰۰	۰.۱%	
	سرمایه گذاری سایپا	۱۱۴,۷۷۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۲۱,۹۰۰	۰.۱%	
	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۵۳,۹۶۰,۸۶۲	۵۲,۱۴۱,۱۰۸	۰.۱%	
	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۰۳۶,۶۷۷,۵۹۶	۹۸۶,۶۱۰,۶۶۰	۱.۲%	
	سرمایه گذاری امید	۱,۲۰۰,۸۵۷,۳۳۵	۱,۱۹۹,۸۷۶,۳۶۸	۱.۴%	
		۹,۷۹۷,۱۸۰,۹۲۵	۹,۷۹۶,۷۰۸,۸۱۰		۶۳۶,۳۸۵,۲۹۸
استخراج نفت و گاز	حفاری شمال	۶۲۱,۲۰۸,۹۹۹	۵۲۹,۹۲۸,۳۷۲	۰.۶%	۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲
		۶۲۱,۲۰۸,۹۹۹	۵۲۹,۹۲۸,۳۷۲		۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲
سرمایه گذاریها	صنعتی دریایی صدرا	۱,۲۱۸,۳۳۶,۳۷۴	۱,۱۶۷,۲۷۸,۵۱۷	۱.۴%	.
		۱,۲۱۸,۳۳۶,۳۷۴	۱,۱۶۷,۲۷۸,۵۱۷		.
سیمان ، آهک و خاک	سیمان هگمتان	۷,۲۰۴,۴۰۸	۸,۴۸۳,۲۶۵	۰.۰%	۶۳,۱۱۰,۳۱۰
	سیمان سپاهان	۷,۲۰۴,۴۰۸	۸,۴۸۳,۲۶۵	۰.۰%	.
لاستیک و پلاستیک	کویر تایر	۱۰۱,۰۰۶,۵۱۶	۹۶,۴۴۶,۱۱۲	۰.۱%	.
		۱۰۱,۰۰۶,۵۱۶	۹۶,۴۴۶,۱۱۲		.
محصولات شیمیایی	پتروشیمی اراک	۳۷۴,۱۷۲,۶۹۵	۳۷۸,۰۰۱,۸۵۵	۰.۴%	.
	پتروشیمی شیراز	۳۸۲,۱۴۹,۲۱۹	۳۴۶,۸۳۷,۴۴۱	۰.۴%	.
		۷۵۶,۳۲۱,۹۱۴	۷۲۴,۸۳۹,۲۹۶		.
فلزات اساسی	صنایع مس ایران	۴,۱۴۴,۰۰۳,۳۰۵	۴,۱۱۹,۹۴۸,۱۹۵	۴.۹%	۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰
	فودلا مبارکه	۳,۱۴۱,۷۰۶,۵۶۱	۳,۲۷۲,۸۲۴,۸۳۷	۳.۹%	۸۴۶,۴۱۸,۳۰۰
	فولاد خوزستان	۱,۳۰۲,۶۲۰,۷۰۰	۱,۲۷۷,۸۸۹,۷۷۵	۱.۵%	
	۸,۵۸۸,۳۳۰,۵۶۶	۸,۶۷۰,۶۶۲,۸۰۷		۱,۲۲۷,۳۷۵,۸۰۰	

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
تجهیزات	آذر آب	۳۶۰,۴۴۲,۱۳۳	۳۶۶,۰۷۱,۷۷۲	۰.۴%	۱۳۸۹/۰۲/۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره‌های منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۸۹

	۲۰۰۹	۲۰۰۸		
ماشین سازی اراک	۲,۴۵۸,۸۵۳,۴۵۳	۲,۵۲۶,۰۹۷,۳۰۶	۲.۶٪	
مخابرات	۸,۸۰۷,۳۲۷,۳۴۴	۹,۸۶۵,۲۴۲,۰۲۴	۱۱.۷٪	مخابرات ایران
رایانه و فعالیتهای مربوطه	۲۸۷,۴۶۸,۱۰۲	۲۸۱,۹۵۹,۹۷۲	۰.۳٪	خدمات انفورماتیک
خدمات فنی و مهندسی	۱,۸۹۵,۰۲۹,۵۸۹	۱,۸۵۷,۴۱۰,۲۴۰	۲.۲٪	میپنا
خودرو و ساخت قطعات	۳,۷۷۵,۰۷۲,۷۴۶	۳,۵۵۸,۲۵۱,۰۳۴	۴.۲٪	ایران خودرو
	۱,۰۸۸,۵۲۰,۶۷۹	۱,۱۷۴,۳۵۰,۴۷۴	۱.۴٪	ایران خودرو دیزل
	.	.	۰.۰٪	گروه صنعتی رنا
	۲۷۴,۶۳۱,۳۲۹	۲۷۵,۲۲۴,۴۷۷	۰.۳٪	مهرکام
	۱۵۹,۱۹۲,۰۰۰	۱۵۷,۰۳۳,۶۵۰	۰.۲٪	گروه بهمن
	۲,۳۵۶,۵۸۳,۲۶۳	۲,۱۸۵,۸۷۳,۶۳۲	۲.۶٪	سایا
	.	.	۰.۰٪	زامیاد
	۷,۶۵۴,۰۰۰,۰۱۷	۷,۳۵۰,۷۳۳,۲۶۷		
	۵۵,۰۴۹,۶۹۹,۷۹۰	۵۶,۷۵۵,۹۹۶,۲۳۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

### 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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۱۳۹۲/۱۱/۲۷ شهرداری اصفهان	۱۶٪	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۱۵,۲۲۳	۱۲,۹۹۴,۰۱۵,۲۲۳	۱۵.۴٪

### ۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیه نشده	نرخ تجزیه	مبلغ تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده
سود سهام دریافتی	۴,۸۴۵,۷۳۸,۳۷۳	(۴۵۸,۲۱۹,۷۰۶)	۴,۳۸۷,۵۱۸,۶۶۷	۱,۰۱۰,۷۳۸,۲۴۶
سود دریافتی سپردههای بانک	۴۴,۵۹۳,۸۵۵	(۱۶۰,۶۹۰)	۴۴,۴۳۳,۱۶۵	۴۷,۶۴۹,۹۱۷
	۴,۸۹۰,۳۳۲,۲۲۸	(۴۵۸,۳۸۰,۳۹۶)	۴,۴۳۱,۹۵۱,۸۳۲	۱,۰۵۸,۳۸۸,۱۶۳

### ۸- 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 سالهای 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 ۲ سال می باشد.

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی
۶,۳۱۴,۹۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۰۳,۲۹۷)	۷۹,۰۱۱,۶۲۶	۶,۳۱۴,۹۲۳
۶,۳۱۴,۹۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۰۳,۲۹۷)	۷۹,۰۱۱,۶۲۶	۶,۳۱۴,۹۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

## ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۱۰,۳۲۰,۵۷۲,۹۹۵	سپرده بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۷۰۰۲۰۰-۱
۵,۹۴۹,۰۴۰,۶۱۲	۱۰,۳۲۰,۵۷۲,۹۹۵	

## ۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۵۹۸,۲۸۳,۷۸۰ ریال مربوط به شرکت کارگزاری مفید در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد .

## ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۳۴۷,۹۸۶,۳۹۷	۳۲۲,۵۹۵,۶۴۷	مدیر
۱۰۴,۹۹۳,۹۱۱	۶۷,۲۸۴,۹۹۴	متولی
۴۳۴,۷۵۷,۹۵۸	۲۷۴,۲۴۰,۲۰۱	ضامن
۳۰,۱۶۴,۴۷۲	۷,۷۲۶,۱۳۶	حسابرس
۹۱۷,۹۰۲,۷۳۸	۶۷۱,۸۴۶,۹۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دور سه ماه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت واریزیهای سرمایه گذاران در ارتباط با صدور واحدهای سرمایه گذاری است که هنوز به تایید سیستم نرسیده است.

### ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۵۳,۱۷۱,۵۳۴	ذخیره تصفیة
.	۹۵۱,۳۶۸	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۵۴,۱۲۲,۹۰۲	

### ۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۵		
ریال	تعداد	
۷۴,۲۶۸,۰۸۵,۵۹۰	۲۸,۱۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۶۳۵,۲۰۸,۶۵۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۶,۹۰۳,۲۹۴,۲۴۷	۲۹,۱۸۳	جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
 برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

**۱۵- سود و زیان تحقق یافته و تحقق نیافته فروش اوراق بهادار**

سود و زیان فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد

ردیف	سهام	سود و زیان تحقق یافته		سود و زیان تحقق نیافته		سود و زیان تحقق یافته		سود و زیان تحقق نیافته	
		تعداد	خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	خالص ارزش فروش	تعداد	خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	خالص ارزش فروش
۱	آبگینه	.	(۳۶۱,۱۴۸)	.	.	.	.	.	.
۲	آذر آب	۱۰۸,۶۱۹	۵,۶۲۹,۶۳۹	۳۶۰,۴۴۲,۱۳۳	۳۶۶,۰۷۱,۷۷۲	۷,۵۶۲,۶۶۶	۷,۵۶۲,۶۶۶	.	.
۳	افست	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	البرز دارو	.	.	.	.	۱۸۱,۵۴۶,۶۷۹	۱۸۱,۵۴۶,۶۷۹	.	.
۵	الکترونیک شرق	.	.	.	.	۱۷۵,۲۵۵	۱۷۵,۲۵۵	.	.
۶	ایران ارقام	.	.	.	.	۳,۷۸۰,۱۵۰	۳,۷۸۰,۱۵۰	.	.
۷	ایران ترانسفو	.	.	.	.	۵۳۷,۸۸۲,۵۶۷	۵۳۷,۸۸۲,۵۶۷	.	.
۸	ایران خودرو	۱,۵۸۷,۶۴۲	(۲۱۶,۸۲۱,۷۱۲)	۳,۷۷۵,۰۷۲,۷۴۶	۳,۵۵۸,۲۵۱,۰۳۴	۹۲۷,۰۸۳,۶۰۶	۹۲۷,۰۸۳,۶۰۶	۹۷,۳۲۶,۲۸۷	(۱,۲۹۲,۴۶۰)
۹	ایران خودرو دیزل	۹۷۲,۰۰۰	۸۵,۸۲۹,۷۹۵	۱,۰۸۸,۵۲۰,۶۷۹	۱,۱۷۴,۳۵۰,۴۷۴	۱۳,۵۸۹,۰۶۴	۱۳,۵۸۹,۰۶۴	۱۳,۵۸۹,۰۶۴	.
۱۰	باما	.	.	.	.	.	.	.	(۵,۹۶۰,۶۳۵)
۱۱	بانک تجارت	۸۲۴,۴۵۵	۵۲,۵۰۶,۸۶۵	۱,۲۷۶,۴۲۸,۴۳۹	۱,۳۲۸,۹۳۵,۳۰۴	۱۵۵,۸۴۳,۳۰۵	۱۵۵,۸۴۳,۳۰۵	۵۴,۴۲۴,۲۵۱	۳۲۱,۱۸۱,۸۷۱
۱۲	بانک صادرات ایران	۱,۴۰۶,۹۵۴	(۱۶,۳۱۱,۳۴۰)	۱,۷۴۵,۴۰۰,۱۲۰	۱,۷۲۹,۰۸۸,۷۸۰	(۱۷,۹۴۹,۲۶۶)	(۱۷,۹۴۹,۲۶۶)	(۳,۲۱۵,۶۱۳)	۵۸,۷۳۸,۶۳۲
۱۳	بانک اقتصاد نوین	۱۹۹,۷۱۵	۴۶,۴۳۶,۹۰۸	۴۷۹,۶۲۲,۱۸۸	۵۲۶,۰۵۹,۰۹۶	۲۴,۵۹۹,۱۹۴	۲۴,۵۹۹,۱۹۴	۲۴,۵۹۹,۱۹۴	.
۱۴	بانک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۵۷۱	۷۸۰,۵۲۴,۴۷۹	۷۸۱,۶۰۶,۰۵۰	(۴۸,۶۶۵,۶۵۶)	(۴۸,۶۶۵,۶۵۶)	(۴۸,۶۶۵,۶۵۶)	.
۱۵	بانک سینا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۴۶۶,۶۸۳	۲,۴۰۱,۱۴۰,۰۶۷	۲,۶۲۸,۶۰۶,۷۵۰	۸۶۱,۷۴۵,۴۹۹	۸۶۱,۷۴۵,۴۹۹	۵۹۷,۳۶۷,۶۵۲	۱۴۶,۳۵۳,۳۰۶
۱۶	بانک ملت	۲,۸۳۰,۴۱۷	۴۵۷,۲۹۵,۰۶۰	۳,۹۴۸,۲۰۲,۲۹۸	۴,۰۵۰,۴۹۷,۳۵۸	۳۳,۵۶۱,۲۳۲	۳۳,۵۶۱,۲۳۲	۳۳,۵۶۱,۲۳۲	۴۴۴,۱۲۲,۹۸۱
۱۷	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۹۰,۵۰۰	۸۶۴,۰۴۸,۷۵۰	۸۸۲,۱۳۹,۲۵۰	(۱۷,۰۰۲,۶۰۵)	(۱۷,۰۰۲,۶۰۵)	(۱۵,۶۳۰,۱۵۵)	.
۱۸	بیمه آسیا	۳۸,۵۳۹	۱۷,۸۶۱,۱۹۲	۱۶۱,۲۱۷,۶۷۰	۱۷۹,۰۷۸,۸۶۲	۹۱,۶۱۶,۵۷۸	۹۱,۶۱۶,۵۷۸	۹۱,۶۱۶,۵۷۸	.
۱۹	بیمه البرز	.	.	.	.	۳۸۴,۸۵۸,۲۰۶	۳۸۴,۸۵۸,۲۰۶	۲۱۱,۵۰۷,۴۱۸	.
۲۰	بیمه دانا	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	بیمه دی	.	.	.	.	۱۷۵,۶۹۰	۱۷۵,۶۹۰	۱۷۵,۶۹۰	.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹**

۱۳۸۹/۰۲/۲۵			۱۳۸۹/۰۵/۲۵			ردیف	سهام	تعداد
خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از سود و زیان ناشی از	سود و زیان ناشی از سود و زیان ناشی از	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از سود و زیان ناشی از	سود و زیان ناشی از سود و زیان ناشی از			
.	.	.	.	.	(۸۲۴,۷۳۶)	۲۲	بین المللی پارس	.
.	.	.	.	.	(۸,۵۴۸,۱۰۵)	۲۳	پارس الکترونیک	.
.	(۴۵,۵۲۱,۳۱۲)	.	.	.	(۴۵,۵۲۱,۳۱۲)	۲۴	پارس خودرو	.
.	۱,۷۹۱,۱۸۳	.	.	.	۱,۷۹۱,۱۸۳	۲۵	پارس دارو	.
.	(۵۱۱,۴۷۴,۹۳۰)	.	.	.	(۵۱۱,۴۷۴,۹۳۰)	۲۶	پالایش نفت اصفهان	.
.	(۳۵,۲۱۵,۴۲۸)	.	.	.	(۳۵,۲۱۵,۴۲۸)	۲۷	پتروشیمی آبادان	.
.	(۱۷,۹۵۹,۶۶۹)	.	۳۷۴,۱۷۲,۶۹۵	۳۷۸,۰۰۱,۸۵۵	(۳۵۹,۷۲۸,۸۳۷)	۲۸	پتروشیمی اراک	۱۲۶,۹۹۹
.	.	.	.	.	.	۲۹	پتروشیمی اصفهان	.
.	(۲۷۵,۷۰۰,۸۶۶)	.	.	.	(۲۷۵,۷۰۰,۸۶۶)	۳۰	پتروشیمی خارک	.
.	۲۵,۶۹۷,۹۶۵	.	۳۸۲,۱۴۹,۲۱۹	۳۴۶,۸۳۷,۴۴۱	۲۵,۷۹۹,۱۵۴	۳۱	پتروشیمی شیراز	۲۹۷,۳۰۱
.	(۲۷۳,۸۴۷,۴۷۱)	.	.	.	(۲۷۳,۸۴۷,۴۷۱)	۳۲	پتروشیمی فن آوران	.
.	.	.	۲۳۷,۹۴۴,۸۲۰	۳۴۵,۹۶۰,۵۰۷	.	۳۳	ت-بانک ملت	۶۲۶,۵۸۰
.	۷,۶۰۴,۹۱۴	.	.	.	۷,۶۰۴,۹۱۴	۳۴	تایدواتر خاورمیانه	.
۲۰,۸۵۸,۵۳۳	.	۷,۰۷۹,۷۱۴	۱۱۰,۹۵۱,۱۵۶	۱۱۴,۶۴۲,۹۴۶	۶,۴۹۵,۰۱۰	۳۵	ت-بانک اقتصاد نوین	۷۴,۸۹۳
.	۲۱۹,۲۵۹,۲۲۲	.	.	.	۲۱۹,۲۵۹,۲۲۲	۳۶	ت-بانک پارسیان	.
.	.	.	.	.	.	۳۷	تجارت الکترونیک پارسیان	.
.	.	.	.	.	(۲۸۶,۵۷۹)	۳۸	ت-چادر ملو	.
.	۴۸۴,۳۲۶	.	.	.	۴۸۴,۳۲۶	۳۹	ت-داروسازی سبحان	.
.	(۳۳,۶۶۱,۳۰۱)	.	.	.	(۳۳,۶۶۱,۳۰۱)	۴۰	تراکتور سازی	.
.	۱۰,۹۶۴,۵۳۱	.	.	.	۱۰,۹۶۴,۵۳۱	۴۱	ت-رایان سایا	.
.	۵۲,۱۱۳,۱۸۵	.	.	.	۵۲,۱۱۳,۱۸۵	۴۲	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی	.
.	۱۲,۴۸۸,۷۲۲	.	.	.	۱۲,۴۸۸,۷۲۲	۴۳	ت-سیمان تهران	.
.	.	.	۸۲۸,۲۶۴	۹۹۹,۴۸۰	۱۶۱,۳۷۵,۱۸۱	۴۴	ت-گل گهر	۱۵۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹**

۱۳۸۹/۰۲/۲۵			۱۳۸۹/۰۵/۲۵			ردیف	سهام	تعداد	
خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از	سود و زیان ناشی از				
.	.	.	۶۴۸,۸۳۶,۹۳۱	۷۴۷,۵۳۰,۹۰۵	۹۸,۶۹۳,۹۷۴	۴۵	ت-مالی و اعتباری سینا	۵۲۷,۱۹۰	
.	.	.	.	.	.	۴۶	ت-معادن و فلزات	.	
.	۱۷,۴۶۰,۶۱۱	.	.	۱۷,۴۶۰,۶۱۱	.	۴۷	ت-نیرو ترانس	.	
.	۲۱,۴۲۵,۱۳۱	.	.	۲۱,۴۲۵,۱۳۱	.	۴۸	توسعه صنایع بهشهر	.	
.	۱۱,۴۵۰,۶۹۳	.	.	۱۱,۴۵۰,۶۹۳	.	۴۹	توسعه صنعتی	.	
۱,۲۳۶,۷۹۵,۸۴۰	۸۵,۱۲۰,۲۹۸	۲۴,۰۸۳,۳۶۷	.	(۷۶,۰۵۹,۴۸۱)	.	۵۰	توسعه معادن روی ایران	.	
.	۱,۰۹۲,۹۸۴,۲۶۴	.	.	۱,۱۱۸,۳۶۵,۸۱۶	.	۵۱	چادر ملو	.	
۲,۲۱۵,۰۲۵,۶۸۲	۸۱۲,۱۴۴,۴۰۷	(۴۵,۴۰۰,۲۵۸)	۶۲۱,۲۰۸,۹۹۹	۵۲۹,۹۲۸,۳۷۲	۵۷۳,۳۲۶,۵۲۳	(۹۱,۲۸۰,۶۲۷)	۵۲	حفاری شمال	۲۰۸,۹۵۵
۳۹۰,۵۳۰,۹۱۲	(۵,۵۳۴,۲۸۷)	۱۱,۱۴۳,۴۱۲	۲۸۷,۴۶۸,۱۰۲	۲۸۱,۹۵۹,۹۷۲	۴۸۷,۱۱۳,۲۳۳	(۵,۵۰۸,۱۳۰)	۵۳	خدمات انفورماتیک	۱۱,۴۳۱
.	.	.	.	.	۲۰,۳۵۲,۲۳۴	.	۵۴	داده پردازی ایران	.
.	.	.	.	.	.	.	۵۵	داروپخش	.
.	.	.	۱۵۱,۰۳۱,۴۰۱	۱۶۱,۵۴۵,۷۷۰	.	۱۰,۵۱۴,۳۶۹	۵۶	داروسازی ابوریحان	۲۰,۰۰۰
.	۱۱,۲۵۲,۷۴۲	.	.	.	۱۱,۲۵۲,۷۴۲	.	۵۷	داروسازی امین	.
.	.	.	.	.	.	.	۵۸	داروسازی اکسیر	.
.	(۷,۰۹۳,۸۱۸)	.	.	.	(۷,۰۹۳,۸۱۸)	.	۵۹	داروسازی جابر ابن حیان	.
.	۶,۱۰۲,۸۶۵	.	.	.	۶,۱۰۲,۸۶۵	.	۶۰	داروسازی زهراوی	.
.	(۱۷,۶۵۸,۰۹۰)	.	.	.	(۱۷,۶۵۸,۰۹۰)	.	۶۱	داروسازی سبحان	.
.	(۴۸,۴۸۸,۱۵۹)	.	.	.	(۴۸,۴۸۸,۱۵۹)	.	۶۲	داروسازی کوثر	.
.	۴۵,۸۹۸,۹۶۳	.	.	.	۴۵,۸۹۸,۹۶۳	.	۶۳	دارویی لقمان	.
.	(۱۸,۷۲۸,۶۵۰)	.	.	.	(۱۸,۷۲۸,۶۵۰)	.	۶۴	رازک	.
.	۵۰۰,۱۱۸,۱۶۴	.	.	.	۴۹۴,۱۵۸,۴۷۳	.	۶۵	رایان سایا	.
۱,۲۵۵,۳۵۸,۸۶۰	(۳,۹۰۱,۹۱۵)	(۳۳,۰۱۲,۷۸۱)	.	.	(۱۵۰,۵۵۵,۴۲۵)	.	۶۶	زامیاد	.
۵,۳۸۹,۰۶۵,۳۴۴	(۱۷۷,۹۵۴,۴۳۵)	۶۰۱,۶۶۳,۴۱۱	۲,۳۵۶,۵۸۳,۲۶۳	۲,۱۸۵,۸۷۳,۶۳۲	۱,۳۷۷,۹۴۷,۸۷۶	(۱۷۰,۷۰۹,۶۳۱)	۶۷	سایا	۱,۰۶۹,۷۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		سهام	ردیف
خالص ارزش فروش	سود و ریان ناسی از سود و ریان ناسی	خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	خالص ارزش فروش	سود و ریان ناسی از سود و ریان ناسی	مانده	سود و ریان ناسی		
.	(۳,۹۶۸,۹۲۰)	.	.	.	(۳,۹۶۸,۹۲۰)	.	.	سایپا آذین	۶۸
.	.	.	.	.	.	.	.	سایپا دیزل	۶۹
.	۱۸۵,۳۹۴,۸۸۴	.	۱,۲۰۰,۸۵۷,۳۳۵	۱,۱۹۹,۸۷۶,۳۶۸	۱۸۵,۳۹۴,۸۸۴	۳۳۳,۹۶۰	(۹۸۰,۹۶۷)	سرمایه گذاری امید	۷۰
۶۳۶,۳۸۵,۳۹۸	(۱۵۰,۹۲۵,۲۶۵)	(۴۵,۸۱۰,۵۹۵)	۱,۳۷۱,۵۸۸,۶۱۸	۱,۴۱۳,۴۳۷,۸۰۰	(۱۵۱,۱۷۳,۳۴۱)	۸۸۰,۱۲۱	۴۱,۸۴۹,۱۸۲	سرمایه گذاری بازنشستگی	۷۱
.	۳۲,۲۰۳,۰۰۶	.	۱,۳۵۵,۶۴۴,۵۰۰	۱,۳۳۰,۰۸۵,۹۰۰	۴۷,۸۰۱,۵۸۷	۵۵۰,۰۰۰	(۲۵,۵۵۸,۶۰۰)	سرمایه گذاری بانک ملی	۷۲
.	.	.	.	.	۲۵۱,۲۴۰	.	.	سرمایه گذاری بوعلی	۷۳
.	.	.	۱۰۳,۵۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۵,۳۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۹,۷۰۰)	سرمایه گذاری پتروشیمی	۷۴
.	.	.	.	.	(۱۰,۶۳۶,۰۵۰)	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی	۷۵
۲,۳۵۲,۰۶۶,۲۳۷	(۱۳۹,۴۳۵,۱۵۴)	۲۴۷,۲۷۵,۳۰۸	.	.	۳۶۴,۵۵۸,۲۰۰	.	.	سرمایه گذاری رنا	۷۶
.	(۳۰,۱۴۱,۶۸۷)	.	.	.	(۳۰,۱۴۱,۶۸۷)	.	.	سرمایه گذاری ساختمان	۷۷
.	.	.	۱۱۴,۷۷۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۲۱,۹۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۹,۱۰۰)	سرمایه گذاری سایپا	۷۸
.	۱۰,۵۰۷,۵۳۱	.	.	.	۱۰,۵۰۷,۵۳۱	.	.	سرمایه گذاری شاهد	۷۹
.	(۱۷,۴۳۳,۲۰۹)	.	.	.	(۱۷,۴۳۳,۲۰۹)	.	.	سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۸۰
.	(۴,۸۱۴,۱۰۹)	.	۱,۰۳۶,۶۷۷,۵۹۶	۹۸۶,۶۱۰,۶۶۰	(۴,۸۱۴,۱۰۹)	۸۴۰,۰۰۰	(۵۰,۰۶۶,۹۳۶)	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۸۱
.	(۱۸۰,۰۳۵,۰۱۰)	.	۴,۵۶۰,۱۶۶,۰۱۴	۴,۶۰۳,۱۹۹,۷۷۴	(۱۱۰,۶۲۰,۳۶۰)	۱,۴۴۰,۲۶۲	۴۳,۰۳۳,۷۶۰	سرمایه گذاری غدیر	۸۲
.	(۸۵,۷۷۴,۵۱۴)	.	.	.	(۷۵,۰۶۰,۰۹۴)	.	.	سرمایه گذاری ملی	۸۳
.	.	.	۵۳,۹۶۰,۸۶۲	۵۲,۱۴۱,۱۰۸	۲,۲۱۶,۴۸۵	۴۹,۹۰۰	(۱,۸۱۹,۷۵۴)	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۸۴
.	۷,۲۵۰,۶۶۰	.	.	.	۷,۲۵۰,۶۶۰	.	.	سیمان فارس نو	۸۵
.	.	.	.	.	(۲,۱۳۴,۲۰۶)	.	.	سیمان ارومیه	۸۶
.	۳۶,۱۶۶,۲۸۴	.	.	.	۳۶,۱۶۶,۲۸۴	.	.	سیمان بهبهان	۸۷
.	(۶۲,۱۶۱,۲۸۱)	.	.	.	(۴۶,۶۴۳,۹۱۰)	.	.	سیمان تهران	۸۸
.	۲۳,۰۱۸,۰۷۰	.	.	.	۲۳,۰۱۸,۰۷۰	.	.	سیمان خاش	۸۹
.	۳۷,۳۷۰,۹۲۱	.	.	.	۳۷,۳۷۰,۹۲۱	.	.	سیمان خزر	۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تاسی		سود و زیان تاسی		خالص ارزش فروش
			۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵	
۹۱	سیمان دورود	.	(۹,۳۸۵,۶۵۰)	.	.	.	.
۹۲	سیمان سپاهان	۴,۹۹۹	(۸۸,۳۱۳,۵۲۹)	۸,۴۸۳,۲۶۵	۷,۲۰۴,۴۰۸	.	.
۹۳	سیمان شرق	.	۱۸۲,۶۹۸,۱۳۷	.	.	.	.
۹۴	سیمان شمال	.	۷۶۷,۲۸۴	.	.	.	.
۹۵	سیمان غرب	.	۲,۰۱۱,۲۴۸	.	.	.	.
۹۶	سیمان فارس و خوزستان	.	(۳۴,۶۴۹,۷۲۲)	.	.	.	.
۹۷	سیمان هگمتان	.	(۵۸,۰۸۸,۲۳۲)	.	.	.	.
۹۸	سیمان کردستان	.	۳۳,۵۲۲,۹۰۲	.	.	.	.
۹۹	سیمان کرمان	.	۲۴,۳۰۲,۹۵۴	.	.	.	.
۱۰۰	صنعتی دریایی(صدرا)	۳۵۵,۰۰۰	(۵۱,۰۵۷,۸۵۷)	۱,۱۶۷,۲۷۸,۵۱۷	۱,۳۱۸,۳۳۶,۳۷۴	.	.
۱۰۱	صنعتی نیرو محرکه	.	۱۲,۳۳۹,۶۱۲	.	.	.	.
۱۰۲	فارسیت دورود	.	۱۰,۵۶۶,۱۹۵	.	.	.	.
۱۰۳	فولاد خراسان	.	۱۰,۴۱۰,۷۵۰	.	.	.	.
۱۰۴	فولاد خوزستان	۲۳۰,۰۰۰	(۲۴,۷۳۰,۹۲۵)	۱,۵۹۸,۵۵۵,۱۸۵	۱,۳۰۲,۶۲۰,۷۰۰	.	.
۱۰۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۱۵,۶۵۴	۱۳۱,۱۱۸,۲۷۶	۳,۲۷۲,۸۲۴,۸۳۷	۳,۱۴۱,۷۰۶,۵۶۱	۲,۷۸۷,۶۹۰,۲۳۲	(۱۹,۶۰۰,۳۵۹)
۱۰۶	قطعات اتومبیل ایران	.	(۳,۴۳۴,۲۳۴)	.	.	.	.
۱۰۷	کویر تایر	۶۰,۰۰۰	(۴,۵۶۰,۴۰۴)	۹۶,۴۴۶,۱۱۲	۱۰۱,۰۰۶,۵۱۶	.	.
۱۰۸	گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۸,۳۵۰)	۱۹۸,۶۷۳,۰۰۰	۱۵۷,۰۳۳,۶۵۰	۲۸,۳۹۵,۴۸۳	(۳۵,۰۳۷,۲۵۹)
۱۰۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خود	.	۷,۲۹۹,۶۳۱	.	.	.	.
۱۱۰	گل گهر	.	۳۹۲,۷۹۵,۳۷۳	.	.	.	.
۱۱۱	لوله و تجهیزات سدید	.	(۵۴,۱۷۴,۴۰۸)	.	.	.	.
۱۱۲	لوله و ماشین سازی	.	۱۷,۹۴۴,۸۳۶	.	.	.	.
۱۱۳	لیزینگ ایرانیان	.	۵۶,۸۹۷,۳۲۴	.	.	.	.
۱۱۴	لیزینگ غدیر	.	(۹,۴۰۷,۶۳۸)	.	.	.	.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹**

۱۳۸۹/۰۲/۲۵			۱۳۸۹/۰۵/۲۵						
خالص ارزش فروش	سود و زیان تاسی از سود و زیان تاسی	سود و زیان تاسی	قیمت کل مانده	خالص ارزش فروش	سود و زیان تاسی از سود و زیان تاسی	سود و زیان تاسی	تعداد	سهام	ردیف
۰	۱۰,۴۳۹,۰۷۳	۰	۲,۰۹۸,۴۱۱,۳۲۰	۲,۱۶۰,۰۲۵,۵۳۴	۱۰,۴۳۹,۰۷۳	۶۱,۶۱۴,۲۱۴	۱,۰۷۹,۰۶۴	ماشین سازی اراک	۱۱۵
۰	۵۲۶,۰۰۹,۹۳۰	۰	۱,۸۹۵,۰۲۹,۵۸۹	۱,۸۵۷,۴۱۰,۲۴۰	۶۴۶,۳۸۰,۵۵۵	(۳۷,۶۱۹,۳۴۹)	۴۴۸,۰۰۰	مپنا	۱۱۶
۰	۱۹,۴۳۰,۵۶۵	۰	۰	۰	۱۹,۴۳۰,۵۶۵	۰	۰	محور خودرو	۱۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۸,۱۰۰	۰	۰	محور سازان	۱۱۸
۵,۷۵۶,۸۰۸,۷۱۰	۵۶۴,۰۵۵,۳۰۴	۷۲۵,۱۰۳,۸۸۶	۸,۸۰۷,۳۲۷,۳۴۴	۹,۸۶۵,۲۴۲,۰۲۴	۵۷۴,۸۲۶,۴۵۶	۱,۰۵۷,۹۱۴,۶۸۰	۴,۵۴۶,۲۵۰	مخابرات ایران	۱۱۹
۳۸۰,۹۵۷,۵۰۰	(۳۸,۶۲۴,۵۰۰)	۱,۹۷۲,۰۰۰	۴,۱۴۴,۰۰۳,۳۰۵	۴,۱۱۹,۹۴۸,۱۹۵	(۴۵,۱۹۸,۳۱۰)	(۲۴,۰۵۵,۱۱۰)	۵۷۲,۴۰۴	مس ایران	۱۲۰
۰	۴۴,۵۸۷,۰۲۲	۰	۵۱,۲۵۵,۰۰۰	۴۸,۵۱۵,۱۸۵	۴۴,۵۸۷,۰۲۲	(۲,۷۳۹,۸۱۵)	۱۰,۰۰۰	معادن و فلزات	۱۲۱
۰	۱۴,۰۸۷,۴۷۸	۰	۰	۰	۱۴,۰۸۷,۴۷۸	۰	۰	ملی سرب و روی ایران	۱۲۲
۰	(۴۲,۵۲۶,۷۲۶)	۰	۲۷۴,۶۳۱,۳۲۹	۲۷۵,۲۲۴,۴۷۷	(۴۲,۵۲۶,۷۲۶)	۵۹۳,۱۴۸	۳۱۵,۰۰۰	مهرکام	۱۲۳
۰	۳,۸۸۱,۸۶۴	۰	۰	۰	۱۴۴,۷۱۶,۵۶۶	۰	۰	مواد اولیه داروپخش	۱۲۴
۰	(۱,۳۸۳,۰۰۷)	۰	۰	۰	(۱,۳۸۳,۰۰۷)	۰	۰	موتور سازان تراکتور	۱۲۵
۰	(۴۰,۶۹۷,۴۳۷)	۰	۰	۰	(۴۰,۶۹۷,۴۳۷)	۰	۰	نوسازی و ساختمان تهران	۱۲۶
۰	۱۱۷,۱۵۴,۴۳۸	۰	۰	۰	۱۲۱,۳۶۸,۶۸۲	۰	۰	نیرو ترانس	۱۲۷
۰	(۴۹,۵۶۸,۵۶۵)	۰	۰	۰	(۴۹,۵۶۸,۵۶۵)	۰	۰	هپکو	۱۲۸
۰	۲۵,۵۴۲,۹۱۲	۰	۰	۰	۳۱,۷۱۹,۵۱۷	۰	۰	کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۲۹
۲۷۷,۴۷۵,۵۹۰	۲۵,۶۹۲,۰۵۱	۳۶,۲۸۷,۰۳۴	۰	۰	۸۲,۲۸۷,۵۸۳	۰	۰	کارخانجات داروپخش	۱۳۰
۰	(۶۴,۲۳۷,۱۶۸)	۰	۰	۰	(۶۴,۲۳۷,۱۶۸)	۰	۰	کارخانجات مخابراتی ایران	۱۳۱
۰	(۱۷,۱۵۱,۹۳۵)	۰	۰	۰	(۱۷,۱۵۱,۹۳۵)	۰	۰	کاشی سینا	۱۳۲
۰	۳۸,۲۱۲,۴۴۶	۰	۰	۰	۳۸,۲۱۲,۴۴۶	۰	۰	کالسیمین	۱۳۳
۰	۸۷۲,۱۵۵,۲۰۹	۰	۰	۰	۸۷۲,۱۵۵,۲۰۹	۰	۰	کشتیرانی	۱۳۴
۰	۶,۵۰۲,۶۸۷	۰	۰	۰	۶,۵۰۲,۶۸۷	۰	۰	کنتور سازی ایران	۱۳۵
۰	(۱۸,۱۸۹,۲۰۰)	۰	۰	۰	(۱۸,۱۸۹,۲۰۰)	۰	۰	کیمیدارو	۱۳۶
<b>۳۴,۴۳۱,۴۶۵,۲۸۶</b>	<b>۹,۷۲۳,۳۳۲,۴۴۴</b>	<b>۲,۵۹۷,۵۵۸,۶۳۵</b>	<b>۵۵,۰۴۹,۶۹۹,۷۹۰</b>	<b>۵۶,۷۵۵,۹۹۶,۲۳۱</b>	<b>۱۳,۴۵۶,۴۸۶,۲۱۲</b>	<b>۱,۷۰۶,۲۹۶,۴۴۱</b>	<b>۰</b>	<b>جمع</b>	<b>۰</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹**

**۱۶- سود سهام**

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق هر سهم	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	
				جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال
خالص در آمد هر سهم					
البرز دارو				۱,۹۹۳,۱۱۶	
سرمایه گذاری ملی ایران				۳,۶۸۲,۵۷۹	
سایپا	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴,۳۱۳,۴۴۰	۱۱۰,۶۸۶,۵۶۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۹۹,۷۱۵	۴۵۰	۷,۸۹۳,۱۴۸	۸۱,۹۷۸,۶۰۲
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۲۷۵,۰۰۰	۲۰۰	۵,۶۷۵,۶۷۶	۴۹,۳۲۴,۳۲۴
بانک تجارت	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۱,۲۵۳,۶۷۳	۱۷۸,۷۴۶,۳۲۷
بانک سینا	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱,۰۵۴,۳۸۰	۲۷۰	۳۰,۱۲۸,۰۹۵	۲۵۴,۵۵۴,۵۰۵
بانک ملت	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۲,۸۳۰,۴۱۷	۲۴۱	۷۰,۳۹۱,۸۴۵	۶۱۱,۷۳۸,۶۵۲
ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۲,۷۵۲,۲۰۴	۱۰۷,۲۴۷,۷۹۶
گروه بهمن	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱,۳۳۷,۰۴۷	۱۸۰	۲۵,۵۷۵,۴۴۴	۲۱۵,۰۹۳,۰۱۶
حفاری شمال	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۵۰۸,۹۵۵	۱۴۵	۷,۸۱۰,۱۲۸	۶۵,۹۸۸,۳۴۷
بانک صادرات ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱,۷۰۶,۹۵۴	۱۲۹	۲۳,۳۰۳,۵۶۰	۱۹۶,۸۹۳,۵۰۶
بیمه البرز	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۶۰,۹۲۷	۵۰۰	۸,۴۸۰,۲۲۲	۷۱,۹۸۳,۲۷۸
زامیاد	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۹۲۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۲,۳۵۷,۱۰۸	۳۷۱,۶۴۲,۸۹۲
سنگ آهن گل گهر	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۷,۰۶۳,۵۵۱	۶۵,۴۳۶,۴۴۹
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۹۹,۸۰۰	۴,۴۴۰	۴۳,۷۶۴,۱۴۸	۳۹۹,۳۴۷,۸۵۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۹,۸۶۱,۸۶۵	۳۶۰,۱۳۸,۱۳۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۸,۸۷۸,۷۷۳	۴۵۵,۱۲۱,۲۲۷
رایان سایپا	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۷,۸۹۱,۷۰۴	۷۶,۶۰۸,۲۹۶
پتروشیمی اراک	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	۴۱۶,۹۸۱	۱,۰۰۰	۳۵,۱۴۹,۴۲۷	۳۸۱,۸۳۱,۵۷۳
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۲,۶۷۴,۸۹۵	۳۰۰	۸۰۲,۴۶۸,۵۰۰	۸۰۲,۴۶۸,۵۰۰
	جمع			۴۵۸,۲۱۹,۷۰۶	۴,۸۵۱,۱۵۴,۱۴۲
				۵,۳۰۹,۳۷۳,۸۴۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

جمع درآمد سود سهام - هزینه تنزیل ۲۵ مرداد خرداد ۱۳۹۹ هر سهم		نام شرکت
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ خرداد ۱۳۹۹	ریال	
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ خرداد ۱۳۹۸	ریال	
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سیمان خزر
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۴۲,۵۷۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۰,۰۰۰	مهرکام پارس
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۰۰,۰۰۰	هپکو
۵۴,۲۸۳,۹۵۰	۵۴,۲۸۳,۹۵۰	تراکتورسازی
۳۵,۳۶۹,۰۰۰	۳۵,۳۶۹,۰۰۰	ایران ترانسفو
۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۵۸,۸۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۲۸,۶۰۱,۰۰۰	۲۸,۶۰۱,۰۰۰	داروسازی کوثر
۸,۹۹۹,۱۰۰	۸,۹۹۹,۱۰۰	سیمان خاش
۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	چادرملو
۹۴,۰۴۴,۸۰۰	۹۴,۰۴۴,۸۰۰	گل گهر
۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰	۴۴۶,۲۶۴,۰۰۰	پتروشیمی فن اوران
۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰	۴۰۱,۱۱۴,۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خراسان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰	۱۰۷,۹۵۴,۲۵۰	سرمایه گذاری غدیر
۳,۳۳۲,۸۵۰	۳,۳۳۲,۸۵۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۷,۱۶۸,۰۰۰	کیمیدارو
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۴,۲۳۳,۰۰۰	۴,۲۳۳,۰۰۰	داروسازی امین
۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	۱۵۴,۲۲۷,۷۵۰	سیمان کرمان
۹۳,۲۲۰,۳۵۰	۹۳,۲۲۰,۳۵۰	لابراتوار های رازک
۷۵,۵۱۶,۰۴۶	۷۵,۵۱۶,۰۴۶	داروسازی سبحان
۳۱۸,۷۱۶,۳۸۰	۳۱۸,۷۱۶,۳۸۰	رایان سایپا
۱۶۳,۳۴۳,۳۵۰	۱۶۳,۳۴۳,۳۵۰	فولاد خوزستان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان کردستان
۱۹,۴۷۷,۰۰۰	۱۹,۴۷۷,۰۰۰	کاشی و سرامیک سینا
۴۴,۹۴۷,۵۰۰	۴۴,۹۴۷,۵۰۰	البرز دارو
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
۲۳۰,۱۶۴,۲۲۸	۲۳۰,۱۶۴,۲۲۸	بانک پارسیان



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشنهاد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۲/۲۵

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

## 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	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۸۹/۰۲/۲۵
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۵۹,۵۷۵,۲۱۸	۰
سود سپرده بانکی	۸۷,۱۱۳,۵۱۷	۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴
	<u>۲۴۶,۶۸۸,۷۳۵</u>	<u>۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴</u>

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال			ریال		ریال
۰	۱۵۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۶		۱۳۹۲/۱۱/۲۷				۰
	(۴۲۴,۷۶۶)							
۰	<u>۱۵۹,۵۷۵,۲۱۸</u>							

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان  
هزینه تنزیل

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۵		۱۳۸۹/۰۵/۲۵		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال				ریال	ریال
۹۵۲,۶۶۱,۷۵۰	۸۷,۱۰۱,۸۸۴	۶		۱۳۸۷/۰۲/۱۷	کوتاه مدت			۰
	۱۱,۶۳۳							(۱۷۲,۳۲۳)
۲۵۶,۵۰۰,۰۶۷								۰
<u>۱,۲۰۸,۹۸۹,۴۹۴</u>	<u>۸۷,۱۱۳,۵۱۷</u>							

سپرده گذاری نزد بانک سامان  
گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹

### ۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۰۲/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۶۷۶,۱۰۷,۴۵۲	۲۲۲,۳۵۵,۶۴۷	مدیر صندوق
۱۹۸,۳۸۴,۵۶۰	۶۷,۲۸۴,۹۹۴	متولی
۸۴۰,۰۳۶,۳۳۶	۲۷۴,۲۴۰,۲۰۱	ضامن
۶۰,۱۶۴,۴۷۲	۷,۵۶۱,۶۶۴	حسابرس
<b>۱,۷۷۴,۶۹۲,۸۲۰</b>	<b>۵۷۱,۴۴۲,۵۰۶</b>	

### ۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۸۹/۰۵/۲۵	۱۳۸۹/۰۵/۲۵	
ریال	ریال	
۳۹,۷۱۵,۰۰۲	۱۳,۴۵۶,۵۳۲	هزینه تصفیه
۱۵,۴۰۳,۴۱۵	۱,۶۹۷,۰۶۴	هزینه تاسیس
۰	۹۵۱,۳۶۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۳۳,۲۴۱,۶۶۲	۲۵,۶۰۶,۲۳۳	هزینه آبونمان
۴۱,۳۸۸,۸۶۳		هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۶۴۸,۹۸۴		سایر هزینه ها
<b>۱۳۰,۳۹۷,۹۲۶</b>	<b>۴۱,۷۱۱,۱۹۷</b>	

### ۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

### ۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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