



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

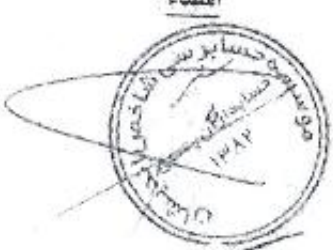
با درود

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۴۰	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 و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	کوروش شایان	
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	مهدي مقدسي	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۲۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۸	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۰,۷۳۸,۸۶۸,۳۵۸	۳۱,۵۲۷,۴۹۴,۸۷۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۱۶,۵۹۷,۷۶۹	۲,۰۸۰,۰۹۵,۲۰۱	۶	سرمایه‌گذاری در سررده های بانکی
۲۷۱,۱۵۹,۹۷۰	۵۰۷,۶۱۷,۰۷۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۹۱۹,۵۹۶,۷۶۴	۱,۹۳۳,۴۳۰,۶۴۳	۸	حسابهای دریافتی
-	۲۸,۸۹۳,۸۵۶	۹	سایر دارایی‌ها
۳۶۳,۲۱۰,۴۸۲	۲۱۷,۸۳۶,۰۶۷	۱۰	موجودی نقد
۴,۱۸۵,۷۴۵,۲۴۷	۴,۱۳۷,۹۰۸	۱۱	جاری کارگزاران
+	۳۰۲,۱۱۲	۱۴	سایر حساب های دریافتی
۴۰,۳۹۵,۱۷۸,۵۹۰	۳۶,۳۹۹,۷۸۶,۷۴۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۴۳۷,۷۱۹,۰۳۹	۱,۳۳۹,۹۸۵,۶۹۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱۱,۸۹۸,۴۵۳	۳۶۸,۷۲۱,۸۳۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۰۵۵,۵۰۳	-	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران و سایر بدهی‌ها
۱,۱۰۷,۱۹۳	-	۹	سایر بدهی‌ها
۵۵۳,۷۸۰,۱۸۸	۱,۵۹۸,۷۰۷,۵۲۸		جمع بدهی‌ها
۳۹,۷۴۱,۳۹۸,۴۰۲	۳۴,۷۰۱,۰۷۹,۲۱۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۳,۴۳۷,۸۳۷	۳,۴۴۹,۷۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۲۸	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۵۰۶۰,۱۲۱,۰۸۱	(۱۸۰,۲۰۷,۶۶۷)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۷۶۶,۴۳۲,۵۸۲)	(۳,۸۸۶,۹۴۹,۵۴۲)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۵۰,۳۸۴,۰۳۶	۲,۷۲۶,۷۶۳,۷۰۴	۱۸	سود سهام
۱,۱۸۱,۲۰۳,۰۷۲	۷۲۳,۶۸۴,۰۰۹	۱۹	سود سپرده‌ها و اوراق مشارکت
۹۳۵,۷۶۲,۹۷۹	۱۶۲,۷۰۱,۶۴۸	۲۰	سایر درآمدها
۷,۱۶۱,۰۳۸,۵۸۶	(۴۵۵,۰۰۷,۸۴۸)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۹۳۸,۳۴۳,۹۹۶)	(۱,۷۵۳,۶۰۴,۳۵۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۷,۹۴۱,۳۵۰)	(۱۸۸,۸۸۳,۳۷۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۲,۰۵۶,۳۰۵,۳۴۶)	(۱,۹۴۲,۴۸۷,۶۳۵)		جمع هزینه‌ها
۵,۱۰۴,۷۳۳,۲۴۰	(۲,۳۹۷,۴۹۵,۴۸۳)		سود (زیان) خالص
۱۱,۶۸	(۶۵۶)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۲,۸۴	(۶,۹۱)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۴/۲۸		۱۳۹۴/۰۴/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۵,۹۳۲,۳۳۵,۴۶۸	۱۲,۱۳۸	۳۹,۷۴۱,۳۹۸,۴۰۲	۱۱,۵۶۰	خالص دارایی‌های اول دوره
۵۰,۸۵۶,۳۳۳,۳۲۸	۱,۳۰۵	۲۰,۶۶۱,۳۲۶,۵۳۶	۵,۶۶۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۳۷۱,۳۰۳,۶۴۴)	(۱,۸۸۳)	(۳۳,۳۰۴,۱۵۰,۲۴۲)	(۷,۱۶۵)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۱۰۴,۷۳۳,۲۴۰	-	(۲,۳۹۷,۴۹۵,۴۸۳)	-	سود (زیان) خالص دوره
				تعدیلات دوره
۳۹,۷۴۱,۳۹۸,۴۰۲	۱۱,۵۶۰	۳۴,۷۰۱,۰۷۹,۲۱۲	۱۰,۰۵۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

سود خالص

میانگین وزن‌دهی وجود استفاده شده

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال مالی

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۸ تحت شماره ۱۰۷۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پنج سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان گاندی، خیابان پانزدهم، شماره ۶ شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران واقع شده است و صندوق دارای ۵ شعبه می‌باشد.

پس از لزوم ثبت صندوق‌های سرمایه‌گذاری به عنوان شخصیت حقوقی مستقل، این صندوق تحت نام «صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان» به شماره ثبت ۳۳۳۴۵ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۸۴۶۴۲ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و آگهی ثبت آن در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ انتشار یافته است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پیشگام ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس pishgam.nibi.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان ذیل 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص ذیل است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۹۹۰	٪۹۹
۲	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۰	٪۱
	جمع	۱۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۱ با شماره ثبت ۲۴۸۹۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان گاندی، خیابان پانزدهم، شماره ۶.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۹، واحدهای ۲۲ و ۲۳.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۱ با شماره ثبت ۲۴۸۹۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان گاندی، خیابان پانزدهم، شماره ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه جلال آل احمد، مابین چمران و کارگر شمالی، کوی پروانه، پلاک ۶ طبقه ۴ واحدهای ۱۱ و ۱۲

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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه ی تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " 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 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.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول ذیل 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 ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰,۵ 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 ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل $\frac{0}{003}$ 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 $365 \times n$ 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 $\frac{0}{3}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام 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 سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۴/۲۸			۱۳۹۴/۴/۲۸			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰,۰۳٪	۱۲,۰۷۴,۴۶۲	۱۸,۱۷۲,۴۰۰	۰,۰۰٪	.	.	اختیار فروش تبعی
۰,۳۹٪	۱۵۶,۶۷۵,۸۳۴	۱۹۲,۰۴۸,۲۹۳	۰,۰۰٪	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
۰,۰۰٪	۹۵۳,۸۰۳	۱,۰۷۴,۶۷۵	۰,۰۰٪	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۴۷٪	۹۹۴,۵۸۷,۵۶۸	۹۲۷,۳۵۱,۰۶۷	۰,۰۰٪	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰,۰۱٪	۲,۱۷۴,۹۸۶	۲,۱۹۳,۴۱۴	۵,۲۹٪	۱,۹۲۲,۰۱۴,۸۹۸	۱,۵۴۳,۳۵۴,۰۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۸۶٪	۳۴۴,۶۰۹,۱۹۳	۴۲۶,۰۹۶,۳۳۵	۰,۰۰٪	.	.	حمل و نقل آبی
۰,۰۰٪	.	.	۱۲,۸۳٪	۴,۶۵۵,۵۹۵,۸۴۰	۴,۹۹۵,۰۳۱,۸۶۵	خدمات فنی و مهندسی
۷,۸۳٪	۳,۱۵۴,۰۵۰,۶۳۶	۳,۱۵۸,۰۶۴,۶۷۳	۱۴,۲۱٪	۵,۱۵۸,۸۶۳,۳۷۵	۵,۷۰۱,۹۰۱,۴۲۶	خودرو و ساخت قطعات
۶,۷۴٪	۲,۷۱۵,۳۹۵,۲۶۶	۳,۴۹۱,۱۴۹,۱۰۸	۰,۹۹٪	۳۵۸,۱۶۱,۴۲۵	۶۶۳,۲۱۸,۵۴۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۳۸٪	۱۵۲,۳۲۴,۷۳۸	۲۴۰,۸۶۲,۴۵۶	۰,۰۰٪	.	.	سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۸۳٪	۱,۱۳۹,۷۵۰,۰۳۶	۱,۴۴۸,۸۰۷,۰۸۵	۰,۰۹٪	۳۳,۶۵۰,۱۴۰	۴۴,۱۵۸,۱۹۸	سیمان، آهک و گچ
۳,۴۸٪	۱,۴۰۳,۲۴۷,۹۰۶	۱,۷۴۴,۶۵۲,۷۱۶	۰,۰۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸,۰۰٪	۳,۲۲۲,۱۸۵,۲۳۹	۳,۱۶۰,۷۵۱,۳۶۹	۴,۵۴٪	۱,۶۴۷,۱۳۴,۱۱۶	۲,۰۷۷,۱۰۹,۲۳۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵,۷۶٪	۲,۳۲۲,۰۹۹,۳۹۵	۲,۶۹۵,۴۵۶,۵۱۹	۱,۹۸٪	۷۱۹,۹۶۶,۵۱۹	۱,۰۱۳,۷۴۶,۵۰۹	فلزات اساسی
۱۶,۴۳٪	۶,۶۲۱,۵۷۲,۱۸۸	۶,۱۶۷,۲۴۵,۷۸۵	۴,۳۲٪	۱,۵۶۷,۵۱۶,۱۳۳	۲,۱۹۶,۴۳۸,۵۰۷	لاستیک و پلاستیک
۳,۸۲٪	۱,۵۳۹,۶۹۷,۵۹۴	۱,۴۰۰,۵۳۱,۹۶۰	۱۸,۲۵٪	۶,۶۲۳,۸۵۱,۹۱۱	۷,۴۰۳,۵۹۵,۰۸۰	ماشین‌آلات و تجهیزات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۴/۲۸			۱۳۹۴/۴/۲۸			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰,۰۲٪	۷,۵۳۱,۶۹۳	۶,۲۴۹,۹۹۹	۰,۰۲٪	۸,۰۵۴,۲۶۰	۶,۸۸۳,۲۷۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰,۶۹٪	۴,۳۰۸,۱۰۳,۶۰۹	۵,۲۱۹,۰۲۷,۵۲۷	۱۶,۱۵٪	۵,۸۶۲,۷۰۸,۷۵۱	۶,۶۷۸,۶۸۴,۲۸۵	محصولات شیمیایی
۱,۲۲٪	۴۹۰,۸۷۴,۳۷۵	۵۵۳,۱۹۹,۲۹۲	۱,۱۲٪	۴۰۶,۱۹۰,۵۰۵	۵۴۶,۲۹۵,۲۰۸	محصولات غذایی به جز قند و شکر
۱,۳۳٪	۵۳۴,۴۴۳,۴۰۰	۶۷۳,۴۵۷,۱۵۵	۰,۰۰٪	۰	۰	مخابرات
۴,۰۱٪	۱,۶۱۶,۵۱۶,۴۳۷	۱,۹۷۸,۲۰۳,۹۹۱	۶,۸۱٪	۲,۴۷۰,۲۴۶,۸۱۵	۲,۴۱۶,۰۰۹,۷۰۷	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۲۶٪	۹۳,۵۴۰,۱۹۱	۱۳۱,۸۰۰,۶۳۲	ساخت محصولات فلزی
۷۶,۳٪	۳۰,۷۳۸,۸۶۸,۳۵۸	۳۳,۵۰۴,۵۹۵,۸۱۹	۸۶,۸۵٪	۳۱,۵۲۷,۴۹۴,۸۷۹	۳۵,۴۱۸,۲۲۶,۵۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح ذیل است:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
			ریال		ریال
سپرده های بانکی:					
بانک تجارت - سپرده کوتاه مدت	بدون سررسید	۲۲,۵٪	۰	۰٪	۲,۶۱۵,۸۱۷,۶۹۳
بانک تجارت- گواهی سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۲۴,۵٪	۰	۰٪	۰
بانک مسکن- سپرده کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۹,۵٪	۲,۰۲۲,۸۲۹,۹۹۴	۶٪	۰
بانک سامان- جاری	بدون سررسید	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰
بانک سامان سپرده کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۲٪	۱۵,۲۰۷	۰٪	۷۸۰,۰۷۶
بانک سامان سپرده کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۲٪	۷,۲۵۰,۰۰۰	۰٪	۰
			<u>۲,۰۸۰,۰۹۵,۲۰۱</u>	<u>۶٪</u>	<u>۲,۶۱۶,۵۹۷,۷۶۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۴/۲۸	۱۳۹۴/۴/۲۸							
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰	٪۱,۴۰	۵۰۷,۶۱۷,۰۷۴	۰	۵۰۷,۶۱۷,۰۷۴	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر (۳ ماهه)
۴۷۱,۱۵۹,۹۷۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۲/۲۲	اجاره رایتل (ماهانه)
۴۷۱,۱۵۹,۹۷۰	٪۱,۴۰	۵۰۷,۶۱۷,۰۷۴	۰	۵۰۷,۶۱۷,۰۷۴	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۴/۲۸	۱۳۹۴/۴/۲۸				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۸۰۱,۰۰۱,۹۹۴	(۲۲۱,۶۱۴,۹۶۸)	۱,۸۸۶,۲۴۲,۴۱۲	%۲۵,۰	۲,۱۰۷,۸۵۷,۳۸۰	سود سهام و اوراق دریافتنی
.	.	۱۹,۱۸۱,۷۷۹	%۲۵,۰	۱۹,۱۸۱,۷۷۹	سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
۱۱۸,۵۹۴,۷۷۰	(۵۶,۱۸۵)	۲۸,۰۰۶,۴۵۲	%۲۲,۵	۲۸,۰۶۲,۶۳۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۹۱۹,۵۹۶,۷۶۴	(۲۲۱,۶۷۱,۱۵۳)	۱,۹۳۳,۴۳۰,۶۴۳		۲,۱۵۵,۱۰۱,۷۹۶	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۴/۲۸	۱۳۹۴/۴/۲۸				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۰۷,۲۴۰)	۲۸,۸۹۲,۷۶۰	(۴۰,۲۲,۹۰۰)	۳۴,۰۲۲,۹۰۰	(۱,۱۰۷,۲۴۰)	مخارج تاسیس
۹۶	۹۶	.	.	۹۶	هزینه برگزاری مجامع
(۴۹)	.	(۲۳۰,۲۷۲,۴۹۰)	۲۳۰,۲۷۲,۵۳۹	(۴۹)	مخارج نرم افزار
(۱,۱۰۷,۱۹۳)	۲۸,۸۹۲,۸۵۶	(۲۳۴,۲۹۵,۳۹۰)	۲۶۴,۲۹۵,۴۳۹	(۱,۱۰۷,۱۹۳)	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۴/۲۸	۱۳۹۴/۴/۲۸	
ریال	ریال	
۴۹,۹۲۵,۵۵۰	.	حساب جاری بانک سامان
۳۱۳,۲۸۴,۹۳۲	۲۱۷,۸۲۶,۰۶۷	حساب جاری بانک تجارت
۳۶۳,۲۱۰,۴۸۲	۲۱۷,۸۲۶,۰۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۴/۴/۲۸	مانده پایان دوره	۱۳۹۳/۴/۲۸
شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۱۸۵,۷۴۵,۲۴۷	۵۲,۴۲۹,۰۸۴,۴۸۹	(۵۶,۶۱۰,۷۰۱,۸۲۸)	۴,۱۲۷,۹۰۸	۴,۱۲۷,۹۰۸	۴,۱۲۷,۹۰۸	۴,۱۸۵,۷۴۵,۲۴۷
جمع	۴,۱۸۵,۷۴۵,۲۴۷	۵۲,۴۲۹,۰۸۴,۴۸۹	(۵۶,۶۱۰,۷۰۱,۸۲۸)	۴,۱۲۷,۹۰۸	۴,۱۲۷,۹۰۸	۴,۱۲۷,۹۰۸	۴,۱۸۵,۷۴۵,۲۴۷

۱۲- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۴/۲۸	۱۳۹۳/۴/۲۸	
ریال	ریال	
۳۸۶,۰۹۷,۷۵۵	۱۶۷,۱۸۱,۱۸۰	مدیر صندوق
۸۲۶,۹۸۶,۸۵۶	۲۱۲,۸۲۶,۱۷۴	ضامن صندوق
۹۸,۴۵۱,۲۶۴	۳۹,۳۳۹,۶۰۹	متولی صندوق
۱۴,۶۸۹,۸۲۱	۱۴,۹۵۲,۰۷۶	حسابرس صندوق
۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰	کارمزد پرداختنی به مدیر صندوق بابت صدور و ابطال
۱,۳۲۹,۹۸۵,۶۹۶	۴۳۷,۷۱۹,۰۳۹	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۴/۲۸	۱۳۹۳/۴/۲۸	
ریال	ریال	
۱۷۹,۵۲۳,۷۸۴	۴۶,۰۴۴,۹۵۳	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۸۹,۱۹۸,۰۴۸	۶۵,۸۵۳,۵۰۰	ذخیره تصفیه
۲۶۸,۷۲۱,۸۳۲	۱۱۱,۸۹۸,۴۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۴/۲۸	۱۳۹۴/۴/۲۸	
ریال	ریال	
(۲,۴۹۲)	(۲,۰۷۹)	بابت صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
۳,۰۵۷,۹۹۵	(۳,۰۰۰,۰۳۳)	بابت ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
<u>۳,۰۵۵,۵۰۳</u>	<u>(۳,۰۲۰,۱۱۲)</u>	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۴/۲۸		۱۳۹۴/۴/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶,۳۰۳,۵۶۱,۱۷۰	۱۰,۵۶۰	۳۱,۲۵۱,۳۲۴,۸۴۲	۹,۰۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۴۳۷,۸۳۷,۲۳۲	۱,۰۰۰	۳,۴۴۹,۷۵۴,۳۷۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۹,۷۴۱,۳۹۸,۴۰۲</u>	<u>۱۱,۵۶۰</u>	<u>۳۴,۷۰۱,۰۷۹,۲۱۲</u>	<u>۱۰,۰۵۹</u>	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
به ۱۳۹۳/۴/۲۸	به ۱۳۹۴/۴/۲۸		
۵,۰۸۶,۹۷۹,۲۲۸	(۱۷۷,۴۶۰,۱۲۱)	۱۶-۱	سود (زیان) فروش سهام
(۲۶,۸۵۸,۱۴۷)	(۲,۷۴۷,۵۴۶)	۱۶-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
<u>۵,۰۶۰,۱۲۱,۰۸۱</u>	<u>(۱۸۰,۲۰۷,۶۶۷)</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- سود و زیان فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۶,۸۸۵,۶۳۴	۲۲۹,۸۸۹,۱۷۳	(۵۰,۸۱,۵۲۷)	(۵,۳۷۶,۱۹۹)	(۷۷۵,۹۵۹,۳۹۸)	۱۰,۱۶,۳۰۶,۲۹۷	۲۲۲,۶۵۵
(۱۷۰,۵۴۶,۰۰۴)	۸۸۴,۴۰۷,۸۴۱	(۳۲,۳۶۲,۳۵۳)	(۳۳,۰۷۴,۰۹۶)	(۵,۵۲۲,۶۳۱,۵۶۶)	۶,۴۷۲,۴۷۵,۸۵۶	۳۵۵,۸۹۵
۷۸,۴۳۲,۴۱۲	۷۹,۸۹۷,۶۲۳	(۳,۸۹۲,۱۷۵)	(۴,۱۱۷,۸۴۵)	(۶۹۰,۵۲۹,۱۷۷)	۷۷۸,۴۳۶,۸۲۰	۲۲۹,۰۰۰
.	۱۸,۷۷۵,۷۴۰	(۳۷۶,۵۹۹)	(۳۸۴,۸۷۶)	(۵۵,۷۸۲,۷۸۵)	۷۵,۳۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۲۱,۰۹۹,۷۴۹)	۶۷۸,۴۳۰,۳۲۲	(۱۱,۱۸۴,۵۴۶)	(۱۱,۸۳۳,۰۱۱)	(۱,۵۳۵,۴۶۹,۵۳۰)	۲,۲۳۶,۹۱۷,۴۰۹	۲,۷۰۹,۵۴۱
۱۸۷,۲۱۷,۳۰۵	۱,۴۹۵,۵۳۲	(۳۵,۸۲۹)	(۳۷,۹۰۳)	(۵,۵۹۶,۷۳۶)	۷,۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۲۰۰,۸۷۴,۴۰۳)	.	.	.	.	.	.
(۴۹,۳۱۱,۱۴۱)	.	.	.	.	.	.
(۲۶,۱۳۷,۱۷۸)	.	.	.	.	.	.
(۴۰,۹۱۰,۲۱۹)	۱۹۲,۲۹۰,۸۲۰	(۵,۵۰۷,۶۵۹)	(۵,۸۲۷,۰۱۴)	(۸۹۷,۹۰۹,۰۴۹)	۱,۱۰۱,۵۳۴,۵۴۲	۲۵۰,۰۰۰
۱۴,۲۹۷,۹۱۹	.	.	.	.	.	.
(۲,۴۷۸,۷۹۴)	.	.	.	.	.	.
۵۳۴,۲۱۱,۲۹۴	.	.	.	.	.	.
(۷۰,۶۷۶,۱۹۷)	.	.	.	.	.	.
۶۱,۵۷۲,۸۹۳	.	.	.	.	.	.
(۶۰,۰۷۹,۵۳۹)	(۱۹,۲۷۳)	(۳,۹۲۰)	(۴,۱۴۶)	(۷۹۵,۲۰۷)	۷۸۴,۰۰۰	۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۶۱,۵۸۰)	(۵۷۲)	(۶۰۲)	(۱۷۴,۸۰۶)	۱۱۴,۴۰۰	۱۶۰	بانک پاسارگاد(تقدم)
۹۱,۱۰۷,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات
۳۱,۳۴۰,۷۰۴	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۳۶۲,۱۴۱,۸۰۸	.	.	.	.	.	.	بهنوش
۶۴۳,۹۸۹,۸۳۴	.	.	.	.	.	.	بیمه دانا
(۲۹۷,۹۶۸,۷۸۰)	.	.	.	.	.	.	پارس مینو
۵۱۲,۸۰۷,۰۲۶	(۱۲,۵۳۱,۷۰۷)	(۱,۲۲۹,۹۷۹)	(۱,۳۰۱,۲۸۰)	(۲۵۵,۹۹۷,۷۷۳)	۲۴۵,۹۹۷,۳۲۵	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
(۲۵,۹۳۶,۷۳۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۲۱,۴۲۸,۹۱۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فارابی
(۲۹,۲۳۴,۹۲۱)	.	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
۱۸۰,۲۷۶,۲۴۱	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک
							پارسیان
۱۰۵,۵۸۶,۰۹۰	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع
							بهشهر
(۲۳۷,۷۱۵,۵۹۹)	.	.	.	.	.	.	توکاریل
(۳۱,۳۵۵,۳۴۲)	.	.	.	.	.	.	جوشکاب یزد
۳۰۹,۵۸۱,۲۳۳	.	.	.	.	.	.	چادرملو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۳,۵۴۴,۱۸۰	.	.	.	.	.	چینی ایران
(۲۹,۸۴۸,۱۶۲)	.	.	.	.	.	حمل و نقل توکا
۸۴۲,۲۹۰,۶۹۹	.	.	.	.	.	خاک چینی
۴۰۷,۰۱۷,۶۵۸	.	.	.	.	.	دارو رازک
(۱۰۹,۹۸۸,۴۵۳)	.	.	.	.	.	داروسازی اسوه
۱۶۱,۶۳۸,۲۴۹	.	.	.	.	.	داروسازی جابر
(۱۸,۰۱۱,۱۶۱)	.	.	.	.	.	رایان سایپا
(۱,۵۵۶,۷۶۶)	.	.	.	.	.	سرامیک اردکان
۳۲,۶۲۱,۶۹۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بوعلی
۲,۸۹۹,۱۴۶	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۲۷,۷۷۴,۶۲۵	۱۳۰,۶۰۱,۴۴۰	(۳,۰۶۶,۳۶۴)	(۳,۲۴۴,۱۵۷)	(۴۷۶,۳۶۲,۹۸۰)	۶۱۳,۲۷۴,۹۴۱	۱۲۶,۳۰۴ سرمایه گذاری توکا
(۱۲,۱۳۴,۰۹۳)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۱۶,۷۶۱,۲۴۷	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۱۵,۷۰۸,۲۹۴	۱۴,۱۳۴,۳۳۶	(۳۴۶,۵۴۸)	(۳۶۶,۶۲۰)	(۵۴,۴۶۲,۸۷۶)	۶۹,۳۱۰,۳۸۰	۳۸,۵۲۶ سرمایه گذاری مسکن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۵۷۷,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن (تقدم)
۷۹,۷۴۵,۴۷۷	(۵۱,۵۲۷,۰۷۸)	(۶۰۸,۴۹۸)	(۶۴۳,۷۷۶)	(۱۷۱,۹۷۴,۹۷۹)	۱۲۱,۷۰۰,۱۷۵	۴۶,۱۵۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۸۰,۶۱۲,۸۶۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
۴۷,۵۵۰,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملت
۹۹۸,۵۸۳,۹۴۶	۲۴,۰۵۴,۳۱۴	(۹۸۵,۲۴۸)	(۱۰۴۲,۳۸۳)	(۱۷۰,۹۶۷,۶۵۵)	۱۹۷,۰۴۹,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۹۵,۴۳۵,۹۸۰)	.	.	.	.	.	.	سیمان بهبهان
.	(۴۸۸,۱۸۴,۲۲۶)	(۴,۰۸۸,۰۰۵)	(۴,۳۲۵,۰۱۲)	(۱,۲۹۷,۳۷۴,۵۵۳)	۸۱۷,۶۰۳,۳۴۴	۲۰۰,۰۰۰	سیمان غرب
۷۶,۱۱۳,۳۵۷	.	.	.	.	.	.	سیمان خزر
(۱۲۷,۱۸۳,۱۲۶)	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان
۱۲,۲۶۹,۸۵۲	.	.	.	.	.	.	سیمان نی ریز
(۵۶,۹۶۶,۹۲۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۸۷۱	.	.	.	.	.	شمال شرق
						شاهرود
۳۷,۱۷۰,۹۶۶	.	.	.	.	.	شیشه رازی
۲۴۶,۳۵۱,۹۰۶	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
۸۴,۹۷۹,۲۹۳	.	.	.	.	.	شیشه همدان
(۸۴,۴۵۹,۸۷۲)	.	.	.	.	.	شیمیایی ایران
۲,۷۶۸,۱۱۳	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
						صندوق
۲۵۴,۲۱۶,۰۲۰	.	.	.	.	.	بازنشستگی (تقدم)
(۳۰,۴۱۷,۲۸۴)	.	.	.	.	.	صنعتی بارز
۳۵,۹۱۵,۹۰۸	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
(۳۱۲,۵۱۵,۴۴۱)	.	.	.	.	.	فراورده های نسوز
						ایران
۱۹۳,۷۶۱,۰۲۸	.	.	.	.	.	فن آوران
۳۵,۳۶۰,۹۹۴	.	.	.	.	.	فنر سازی زر
.	(۴۳۹,۰۲۶,۹۴۸)	(۲,۸۵۰,۲۶۱)	(۲,۹۱۲,۸۶۹)	(۱,۰۰۳,۳۱۸,۴۲۵)	۵۷۰,۰۵۴,۶۰۷	۲۴۰,۰۰۰ فولاد ارفع
(۲۲,۲۷۱,۵۴۸)	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیر
(۶۰,۷۸۷,۸۴۴)	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۴۷۳,۲۵۶	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۱۷۴,۱۶۶,۶۶۴)	.	.	.	.	.	فولاد صبانور
۱۶۵,۶۴۹,۱۷۷	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
۲۵,۳۴۵,۹۳۰	.	.	.	.	.	قند پیرانشهر
(۱۴۷,۳۹۰,۹۳۶)	.	.	.	.	.	قند لرستان
(۷۷۱,۸۶۸,۵۹۰)	(۲۷,۷۵۸,۹۰۱)	(۳,۳۰۲,۶۰۰)	(۳,۴۹۴,۰۷۲)	(۶۸۱,۴۸۴,۰۵۷)	۶۶۰,۵۲۱,۸۲۸	۱۲۸,۵۰۰ کارت اعتباری ایران
۲۲۶,۳۳۹,۹۱۶	.	.	.	.	.	کیش
۱۷,۴۸۱,۹۴۷	.	.	.	.	.	کاشی ساوه
۱۶,۶۱۸,۸۹۰	.	.	.	.	.	کاشی ساوه (تقدم)
۱۳,۱۱۱,۶۰۱	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای
(۹۰,۵۰۸,۸۴۸)	.	.	.	.	.	خزر
(۵۸۷,۹۳۴)	.	.	.	.	.	کارتن ایران
۱۰۲,۷۶۸,۳۱۰	.	.	.	.	.	کالسیمین
۲۲۳,۰۷۷	.	.	.	.	.	کربن
(۱۱۲,۳۷۹,۳۰۲)	.	.	.	.	.	کنتورسازی
۵۸۴,۸۳۱,۲۱۹	.	.	.	.	.	گرجی
						گروه بهمن
						گروه توسعه ملی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۰۸۰,۶۱۸	.	.	.	.	.	گروه صنایع بهشهر
(۴۵۶,۹۶۴,۹۰۴)	.	.	.	.	.	گسترش خودرو
(۶,۱۶۶,۸۷۴)	.	.	.	.	.	گل گهر
(۴,۹۸۱,۵۵۶)	.	.	.	.	.	گل‌تاش
۱۰,۱۰۸,۱۳۹	.	.	.	.	.	لاستیک سهند
۳۶,۷۸۴,۲۳۱	.	.	.	.	.	لبنیات پاک
(۷۱,۲۶۱,۱۶۳)	.	.	.	.	.	لعابیران
(۴,۰۱۶,۸۱۷)	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران
(۲۶۶,۳۱۵,۰۱۰)	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت
۳,۵۶۳,۲۷۵	.	.	.	.	.	لیزینگ غدیر
(۳۴,۲۲۱,۵۶۴)	.	.	.	.	.	مارگارین
۱,۳۸۵,۵۲۴	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
۱,۲۵۵,۳۱۸,۶۱۱	.	.	.	.	.	مپنا
۵۴,۳۵۵,۷۵۲	(۳۳,۸۰۳,۵۰۲)	(۲,۹۱۴,۹۹۸)	(۳,۰۸۴,۰۵۵)	(۶۱۰,۸۰۴,۴۴۹)	۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰ مخابرات
(۲۶۴,۴۳۱,۵۷۲)	.	.	.	.	.	مسکن شمالغرب
(۶۴۰,۱۳۲,۲۵۷)	.	.	.	.	.	معادن بافق
(۷۱,۹۳۴,۰۶۴)	.	.	.	.	.	معادن روی
(۱,۱۳۴,۵۶۵,۶۹۱)	.	.	.	.	.	ملی سرب و روی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۲۴۱,۹۰۰,۲۷۲)	(۱,۲۱۵,۵۰۰)	.	(۲۴۰,۶۸۴,۷۷۲)	.	ملی مس (اختیار)
۲,۰۴۶,۴۵۶	.	.	.	.	.	ملی مس
(۳۴,۶۳۰,۷۹۸)	.	.	.	.	.	مواد اولیه داروپخش
(۱,۲۷۳,۹۰۹)	.	.	.	.	.	موتوژن (تقدم)
(۲۸۶,۷۹۳,۲۰۰)	.	.	.	.	.	مهرام
(۳۲,۳۸۰,۱۴۶)	.	.	.	.	.	مهندسی تکنوتار
۱۹۹,۵۳۴,۸۴۱	.	.	.	.	.	نفت اصفهان
(۹۸,۷۵۲,۳۲۲)	.	.	.	.	.	نفت بندر عباس
۱,۳۸۵,۶۹۹,۷۷۰	.	.	.	.	.	نفت پارس
۵۴,۸۸۹,۵۹۶	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۱۲۲,۴۲۱,۹۴۶	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان (تقدم)
(۷۵۸,۲۶۱)	.	.	.	.	.	نیرو کلر
(۱۵۶,۲۸۰,۸۹۴)	.	.	.	.	.	نیرو محرکه
(۸۷۱,۴۹۹,۲۱۲)	.	.	.	.	.	ایرانول
۱۹۵,۶۷۷,۹۹۷	۵۶۲,۳۸۵,۰۳۰	(۷۲,۱۸۲,۳۹۳)	(۷۶,۳۶۸,۸۸۵)	(۱۳,۷۲۵,۵۴۶,۶۹۲)	۱۴,۴۳۶,۴۸۳,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱۹,۴۶۸,۱۶۲	.	.	.	.	.	ایران دارو
(۳۲۶,۲۷۳,۸۷۵)	.	.	.	.	.	ایران یاسا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۱,۲۲۵,۴۲۰	.	.	.	.	.	آبسال
(۲۳۰,۸۱۶,۴۷۵)	.	.	.	.	.	آذرباب
(۲۹۶,۰۱۲,۹۱۱)	.	.	.	.	.	آلومینیوم ایران
(۱۲۳,۶۶۵,۱۷۵)	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۲۰,۸۳۰,۶۹۰)	.	.	.	.	.	بیمه البرز
(۱۱۱,۸۱۲,۶۴۱)	.	.	.	.	.	پارس شهاب
(۱۶۱,۵۱۶,۶۴۹)	(۶۵,۹۶۰,۳۲۸)	(۲۸۱,۲۲۵)	(۲۹۷,۵۳۳)	(۱۲۱,۶۲۶,۶۸۶)	۵۶,۲۴۵,۱۱۶	۱۸,۸۳۶
(۹۴,۸۷۰,۰۲۰)	.	.	.	.	.	پاکسان (تقدم)
(۸۹,۱۹۴,۳۱۹)	.	.	.	.	.	پتروشیمی شازند
(۱,۷۵۵,۱۷۸)	.	.	.	.	.	پگاه آذربایجان
(۴۶۳,۳۳۷)	.	.	.	.	.	پگاه
						آذربایجان (تقدم)
۹۷,۰۷۰,۶۳۷	(۲۹,۸۲۷,۳۸۰)	(۲,۴۹۷,۰۸۱)	(۲,۶۴۱,۸۵۴)	(۵۲۴,۱۰۵,۴۹۳)	۴۹۹,۴۱۷,۰۴۸	۱۰۵,۰۰۰
۸۶,۶۱۷,۹۹۷	.	.	.	.	.	تراکتور سازی
۹۳۳,۸۴۰,۸۹۱	.	.	.	.	.	تکسرام
(۱۶۰,۰۸۷,۷۱۲)	(۵۷۴,۳۴۸,۱۳۷)	(۳,۴۳۴,۶۶۴)	(۳,۶۳۳,۷۸۸)	(۱,۲۵۴,۲۱۵,۳۳۶)	۶۸۶,۹۳۵,۶۵۱	۴۱۵,۰۰۰
(۴۵۸,۵۲۴,۲۶۰)	.	.	.	.	.	توسعه ملی
(۲۰,۳۲۳,۸۷۹)	.	.	.	.	.	داده پردازی
						داروپخش
						داروسازی سبحان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۸۹۷,۲۴۶	.	.	.	.	.	داروسازی کوثر
۲۱۶,۵۱۴	.	.	.	.	.	دریایی سینا
۶۲۳,۵۱۶,۷۳۱	.	.	.	.	.	رادیاتور
۳۵۱,۵۹۳,۶۴۳	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز
۱۹۷,۴۰۱,۹۵۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بهمن
.	۷۱,۸۳۸,۰۰۵	(۲,۰۲۶,۵۴۷)	(۲,۰۷۱,۱۰۹)	(۳۲۹,۳۷۴,۳۳۹)	۴۰۵,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰ پخش البرز
.	۷,۹۶۴,۵۴۶	(۲۱۳,۲۷۵)	(۲۱۷,۹۶۵)	(۳۴,۲۵۹,۲۲۴)	۴۲,۶۵۵,۰۱۰	۱۴,۲۸۵ پخش البرز(تقدم)
.	۱۳,۹۸۰,۱۴۹	(۲۳۵,۵۷۹)	(۲۴۰,۷۴۳)	(۳۲,۶۵۹,۹۲۱)	۴۷,۱۱۶,۳۹۲	۲۲,۰۰۰ بهمن لیزینگ
.	۵۲,۹۹۰,۶۱۹	(۲,۱۹۵,۳۴۰)	(۲,۳۲۲,۶۶۱)	(۳۸۱,۵۵۹,۸۰۰)	۴۳۹,۰۶۸,۴۲۰	۶۶,۸۷۰ تاییدواتر خاورمیانه
.	(۴۱,۸۸۲,۱۹۴)	(۱,۹۷۰,۸۱۸)	(۲,۰۸۵,۰۸۶)	(۴۳۱,۹۹۰,۷۲۳)	۳۹۴,۱۶۴,۴۳۳	۳۰,۱۰۰ پتروشیمی خلیج فارس
.	۲۲,۸۷۸,۶۹۳	(۳,۰۹۹,۴۳۵)	(۳,۲۷۹,۱۷۵)	(۵۹۰,۶۳۰,۴۹۷)	۶۱۹,۸۸۷,۸۰۰	۱۷,۳۳۱ پارس دارو
۳۲۸,۰۹۵,۹۹۹	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
.	۱۷,۵۲۰	(۳,۴۸۰)	(۳,۶۸۱)	(۶۷۱,۳۵۹)	۶۹۶,۰۴۰	۴۰ پتروشیمی خارک(تقدم)
۲۹۴,۸۶۶,۵۶۱	(۱۲,۳۳۲)	(۴,۸۰۰)	(۵,۰۷۶)	(۹۶۲,۴۵۶)	۹۶۰,۰۰۰	۲۰۰ حفاری شمال
(۸۹۴,۸۲۱)	(۲۱,۲۵۹)	(۴,۸۴۴)	(۵,۱۲۴)	(۹۸۰,۰۹۱)	۹۶۸,۸۰۰	۴۰۰ بانک کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲۸,۱۱۱,۵۳۸)	(۲۷,۹۰۷)	(۵,۳۰۵)	(۵,۶۱۱)	(۱,۰۷۷,۹۹۱)	۱,۰۶۱,۰۰۰	۲۰۰	دارویی تامین
(۱۴,۶۲۵,۳۸۳)	(۸۱,۰۲۱)	(۴,۲۱۷)	(۴,۴۵۹)	(۹۱۵,۸۴۵)	۸۴۳,۵۰۰	۳۵۰	سرمایه‌آفرین
.	(۱۱۱,۷۳۹,۱۴۴)	(۳,۳۰۸,۷۵۹)	(۳,۳۸۱,۵۱۰)	(۷۶۶,۸۰۱,۴۲۹)	۶۶۱,۷۵۲,۵۵۴	۸۷,۴۳۹	پتروشیمی خراسان
۵۶۸,۸۷۳,۲۸۷	(۴۲,۳۸۹,۶۵۲)	(۱,۵۲۶,۷۳۰)	(۱,۶۱۵,۲۵۹)	(۳۴۴,۵۹۴,۳۷۹)	۳۰۵,۳۴۶,۷۱۶	۱۴,۴۰۰	نفت بهران
.	(۸۱۹,۵۹۴,۰۹۸)	(۹,۹۵۱,۰۷۴)	(۱۰,۵۲۸,۲۲۸)	(۲,۷۸۹,۳۲۹,۹۲۳)	۱,۹۹۰,۲۱۵,۱۲۷	۲۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۶۶,۸۵۳,۷۴۰	(۳۵,۱۸۸,۲۷۰)	(۲,۶۶۴,۹۷۶)	(۲,۸۱۹,۵۱۶)	(۵۶۲,۷۰۰,۲۲۹)	۵۳۲,۹۹۶,۴۵۱	۷۹,۴۷۷	پارس خزر
(۳۸۱,۳۴۹,۸۳۳)	(۳۴,۷۶۸,۰۵۶)	(۸۲۴,۸۸۳)	(۸۷۲,۶۶۵)	(۱۹۸,۰۴۸,۴۹۱)	۱۶۴,۹۷۷,۹۸۳	۱۴۲,۳۷۶	سرمایه‌گذاری پردیس
.	(۷,۲۶۹,۰۶۸)	(۵۲,۳۸۵)	(۵۵,۴۰۸)	(۱۷,۶۳۸,۴۸۷)	۱۰,۴۷۷,۲۱۲	۳۵,۵۹۴	سرمایه‌گذاری پردیس (تقدم)
(۲۲۱,۱۲۰,۵۵۹)	(۷۶,۷۳۵,۷۴۷)	(۲,۱۶۴,۵۵۸)	(۲,۲۹۰,۰۴۴)	(۵۰۵,۱۹۳,۹۵۸)	۴۳۲,۹۱۲,۸۱۳	۱۷۱,۰۲۹	مس شهید باهنر
۷۲,۳۸۴,۰۲۶	(۱۲۸,۳۲۰,۵۰۲)	(۱,۰۶۰,۳۲۶)	(۱,۱۲۱,۷۹۴)	(۳۳۸,۲۰۴,۷۸۲)	۲۱۲,۰۶۶,۴۰۰	۱۷۷,۲۰۰	زامیاد
.	۹۸,۹۱۲,۴۰۰	(۱,۹۸۲,۸۱۲)	(۲,۰۹۷,۸۱۵)	(۲۹۳,۵۶۹,۴۷۳)	۳۹۶,۵۶۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	پتروشیمی مبین
.	۲۷,۷۵۷,۹۵۰	(۵,۱۵۳,۳۰۵)	(۵,۴۵۲,۱۰۵)	(۹۹۲,۳۰۰,۰۷۷)	۱,۰۳۰,۶۶۳,۴۳۷	۱۱۶,۷۰۴	پاکشو
(۵۵,۸۳۱,۰۶۹)	۶۱,۵۱۵,۸۸۶	(۱,۱۶۵,۲۹۸)	(۱,۱۹۰,۹۰۲)	(۱۶۹,۱۸۸,۶۰۸)	۲۳۳,۰۶۰,۶۹۴	۴۱,۳۸۶	شرکت افرانت (سهامی عام)
.	(۳۱,۴۰۱,۴۷۱)	(۲,۳۴۴,۰۸۱)	(۲,۳۹۵,۵۹۹)	(۴۹۵,۴۷۹,۷۷۰)	۴۶۸,۸۱۷,۹۷۹	۱۵۵,۱۹۷	شرکت افرانت (تقدم)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰,۵۹۰,۷۱۶)	(۵۷,۳۹۸,۰۰۲)	(۷,۶۰۱,۸۴۴)	(۷,۷۶۹,۰۰۷)	(۱,۵۶۲,۳۹۷,۷۴۱)	۱,۵۲۰,۳۷۰,۵۹۰	۱۲۴,۹۹۶ برق مپنا
۵,۰۸۶,۹۷۹,۲۲۸	(۱۷۷,۴۶۰,۱۲۱)	(۲۰۷,۰۱۳,۲۱۵)	(۲۱۵,۸۴۲,۵۱۸)	(۴۰,۹۱۴,۲۰۴,۵۷۸)	۴۱,۱۵۹,۶۰۰,۱۹۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۲-۱۶- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش اسمی	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۳۱۵,۸۰۰)	.	.	.	.		اوراق مشارکت اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
(۹,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.		گواهی سپرده بانک انصار
(۲,۶۴۰,۰۰۰)	.	.	.	.		اجاره سامان سه ماهه ۱۷,۵ درصد
(۱۳,۳۰۲,۳۴۷)	(۲,۲۸۲,۵۴۶)	(۱,۴۲۴,۱۶۰)	(۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۳۹,۱۴۱,۶۱۴	۱,۸۴۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	(۴۶۵,۰۰۰)	(۲۳۹,۹۴۰)	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۹,۷۷۴,۹۴۰	۳۱۰	اوراق مشارکت میدکو ۲۰ درصد
(۲۶,۸۵۸,۱۴۷)	(۲,۷۴۷,۵۴۶)	(۱,۶۶۴,۱۰۰)	(۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۴۸,۹۱۶,۵۵۴		جمع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	یادداشت	
(۲,۷۶۵,۷۲۷,۵۸۲)	(۳,۸۹۰,۷۳۱,۶۶۸)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۷۰۵,۰۰۰)	۳,۷۸۲,۱۲۶	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
(۲,۷۶۶,۴۳۲,۵۸۲)	(۳,۸۸۶,۹۴۹,۵۴۲)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۴,۳۲۶,۴۰۳	(۸۵,۹۴۸,۸۴۱)	(۲,۹۵۸,۳۴۳)	(۳,۱۲۹,۹۲۷)	(۶۷۱,۵۲۹,۱۴۶)	۵۹۱,۶۶۸,۵۷۵	۴۴,۱۰۵
(۲۱۲,۶۶۶,۳۶۳)	۱۱۹,۴۱۱,۸۲۸	(۷,۳۸۴,۶۵۰)	(۷,۸۱۲,۹۵۹)	(۱,۳۴۲,۳۲۰,۴۹۷)	۱,۴۷۶,۹۲۹,۹۳۴	۲۰۷,۱۱۴
(۷۶۷,۸۱۷,۲۹۶)	(۲۹۹,۶۳۶,۳۳۷)	(۱,۶۰۱,۱۷۵)	(۱,۶۹۴,۰۴۳)	(۶۱۶,۵۷۶,۱۱۹)	۳۲۰,۲۳۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
(۵۲۳,۱۴۳,۶۱۶)	(۲۵۸,۱۴۸,۴۰۱)	(۴,۰۱۲,۵۰۰)	(۴,۲۴۵,۲۲۵)	(۱,۰۵۲,۳۹۰,۶۷۶)	۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱۴۹,۰۲۱,۱۹۹)	.	.	.	.	.	.
.	۱,۱۷۰,۹۸۱	(۴۰,۶۹۰)	(۴۳,۰۵۰)	(۶,۸۸۳,۲۷۹)	۸,۱۳۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۶۲,۳۲۴,۹۱۷)	(۱۴۰,۱۰۴,۷۰۲)	(۲,۰۵۲,۰۶۸)	(۲,۱۷۱,۰۸۸)	(۵۴۶,۲۹۵,۲۰۸)	۴۱۰,۴۱۳,۶۶۲	۱۴۳,۴۰۱
.	(۲۳۸,۰۳۱,۷۶۴)	(۲,۲۴۹,۷۱۶)	(۲,۲۹۹,۲۱۰)	(۶۸۳,۴۲۵,۹۹۵)	۴۴۹,۹۴۳,۱۵۶	۷۰,۶۶۸
.	(۵۴۲,۹۷۳,۵۳۳)	(۴,۹۶۰,۷۲۵)	(۵,۲۴۸,۴۴۷)	(۱,۵۲۴,۹۰۹,۳۶۱)	۹۹۲,۱۴۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰
۸,۵۱۲,۱۱۰	(۴۲۹,۹۷۵,۱۲۲)	(۸,۳۲۱,۲۹۷)	(۸,۸۰۳,۹۳۲)	(۲,۰۷۷,۱۰۹,۲۳۸)	۱,۶۶۴,۲۵۹,۳۴۵	۱۷۵,۸۳۳
(۵۰,۷۸,۸۳۷)	.	.	.	.	.	.
(۱۳۹,۰۱۳,۷۵۵)	.	.	.	.	.	.
(۱,۰۳۴,۶۶۹)	.	.	.	.	.	.
(۸۱,۴۸۷,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.
(۵۷۵,۱۹۱)	.	.	.	.	.	.
(۴۵,۱۴۷,۶۸۰)	.	.	.	.	.	.

کویر تایر
داروسازی سبحان
داده پردازی
زامیاد
پارس دارو
ایران ترانسفو
پارس مینو
پتروشیمی خراسان
ایران تایر
نفت پارس
اختیار مخابرات ۳۱۰
مخابرات
اختیار ملی مس ۳۱۰
تایدواتر
سرمایه گذاری مسکن
پاکسان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۷,۷۴۳,۵۳۷)	.	.	.	.	.	.	پارس توشه
۲۴۶,۹۳۹,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	پارس خزر
.	(۷۷۹,۷۴۳,۱۶۹)	(۳۳,۴۶۳,۶۰۰)	(۳۵,۴۰۴,۴۸۹)	(۷,۴۰۳,۵۹۵,۰۸۰)	۶,۶۹۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	تراکتور سازی
(۱۲۱,۱۱۱)	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال
۶۷,۸۱۱,۶۹۳	.	.	.	.	.	.	سخت آژند
(۳۰,۳۱۲)	.	.	.	.	.	.	سرماآفرین
.	(۶۵,۱۷۴,۷۲۰)	(۵,۰۹۵,۰۰۰)	(۵,۳۹۰,۵۱۰)	(۱۰,۷۳,۶۸۹,۲۱۰)	۱۰,۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز
۴,۶۲۹,۱۱۸	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
.	(۵۰۴,۶۶۲,۵۷۹)	(۹,۲۴۲,۱۰۰)	(۹,۷۷۸,۱۴۲)	(۲,۳۳۴,۰۶۲,۳۳۸)	۱,۸۴۸,۴۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۱۸,۷۶۷,۶۵۰	(۵,۴۲۰,۷۸۰)	(۲۰۸,۲۱۳)	(۲۱۲,۷۹۴)	(۴۶,۶۴۲,۴۲۳)	۴۱,۶۴۲,۶۵۰	۱۰,۳۴۶	شرکت افرانت (سهامی عام)
(۱۰۵,۸۳۰,۷۶۸)	(۲۹۳,۷۷۹,۹۹۰)	(۳,۶۳۷,۲۶۰)	(۳,۸۴۸,۲۲۱)	(۱۰,۱۳,۷۴۶,۵۰۹)	۷۲۷,۴۵۲,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی مس
۱۷,۳۲۹,۹۲۸	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
(۱۶۱,۳۴۳,۴۲۹)	.	.	.	.	.	.	فولاد ارفع
(۳۵,۳۷۲,۴۵۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۲۶,۷۰۴,۱۹۷)	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش
(۳۰۹,۰۵۷,۰۴۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان غرب
.	(۳۳۹,۴۳۶,۰۲۵)	(۲۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۸۴,۱۶۰)	(۴,۹۹۵,۰۳۱,۸۶۵)	۴,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مینا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۸.۹۳۲.۳۹۶	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا
(۲.۰۷۷)	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۶۶۳)	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
.	۳۷۸.۶۶۰.۸۲۸	(۹.۷۰۹.۹۹۰)	(۱۰.۲۷۳.۱۷۰)	(۱.۵۴۳.۳۵۴.۰۷۰)	۱.۹۴۱.۹۹۸.۰۵۸	۵۰۰.۰۰۰
(۳۴۱.۴۰۴.۸۰۹)	.	.	.	.	.	بانک انصار
۵۱۹.۱۲۹.۵۷۹	.	.	.	.	.	برق مپنا
.	(۶۰.۰۷۸.۷۴۰)	(۷.۶۹۰.۰۰۰)	(۸.۱۳۶.۰۲۰)	(۱.۵۸۲.۲۵۲.۷۲۰)	۱.۵۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
(۲۲۶.۵۳۸.۲۳۶)	۱۳۰.۱۳۳.۷۱۵	(۸.۹۷۵.۰۲۷)	(۹.۴۹۵.۵۷۹)	(۱.۶۴۶.۴۰۱.۱۳۴)	۱.۷۹۵.۰۰۵.۴۵۵	۱۷۵.۵۸۵
.	(۲۲۴.۸۱۰.۹۰۹)	(۱۴.۳۶۰.۰۰۰)	(۱۵.۱۹۲.۸۸۰)	(۳.۰۶۷.۲۵۸.۰۲۹)	۲.۸۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
.	(۳۸.۲۶۰.۴۲۴)	(۴۷۲.۵۶۴)	(۴۹۹.۹۷۲)	(۱۳۱.۸۰۰.۶۳۲)	۹۴.۵۱۲.۷۴۴	۲۵.۴۳۴
(۶۶.۹۰۱)	.	.	.	.	.	صنعتی آما
(۳۰۴.۹۰۷.۰۵۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک (تقدم)
(۵۹.۵۷۴.۰۳۶)	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
(۲۷۴.۶۹۰.۰۱۲)	(۲۰۳.۴۱۴.۹۰۶)	(۹.۱۴۹.۴۰۰)	(۹.۳۵۰.۶۸۷)	(۲۰۱۴.۷۹۴.۸۲۰)	۱.۸۲۹.۸۸۰.۰۰۰	۵۲.۰۰۰
(۸۸.۵۳۷.۷۱۹)	.	.	.	.	.	پتروشیمی فارس
(۲۲۵.۱۱۵.۳۲۵)	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
۱.۲۸۱.۸۲۳	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پردیس
						مس شهید باهنر
						موتورن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۶۲,۷۱۴	.	.	.	.	.	.
.	(۱۰,۵۰۸,۰۵۸)	(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۹,۸۶۰)	(۴۴,۱۵۸,۱۹۸)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۲۱)	(۱۸)	.	.	.	(۱۸)	
<u>(۲,۷۶۵,۷۲۷,۵۸۲)</u>	<u>(۳,۸۹۰,۷۳۱,۶۶۸)</u>	<u>(۱۵۹,۲۷۴,۳۱۸)</u>	<u>(۱۶۸,۰۹۴,۳۶۴)</u>	<u>(۳۵,۴۱۸,۲۲۶,۵۴۷)</u>	<u>۳۱,۸۵۴,۸۶۳,۵۶۱</u>	

نفت پارس (تقدم)
سیمان خوزستان
سایر

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰۵,۰۰۰)	۲۲۷,۵۳۸	.	۲۲۷,۵۳۸	.	
.	۳,۵۵۴,۵۸۸	(۴۰۸,۰۴۷)	(۵۲۳,۲۲۹,۴۱۷)	۵۲۷,۱۹۲,۰۵۲	۴۷۰
<u>(۷۰۵,۰۰۰)</u>	<u>۳,۷۸۲,۱۲۶</u>	<u>(۴۰۸,۰۴۷)</u>	<u>(۵۲۳,۰۰۱,۸۷۹)</u>	<u>۵۲۷,۱۹۲,۰۵۲</u>	

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
مشارکت گلگهر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۴/۲۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۱۳۹۳/۴/۳۰	۱۲۰,۵۸۲,۰۰۰	۰	۱۲۰,۵۸۲,۰۰۰	۰
داده پردازی	۱۳۹۴/۳/۱۰	۱۴۵,۷۵۱,۶۰۰	(۳,۷۲۳,۹۷۹)	۱۴۲,۰۲۷,۶۲۱	۰
نفت بهران		۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
کارت اعتباری ایران کیش		۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۰
صنعتی پارس خزر		۳۹,۷۳۸,۵۰۰	۰	۳۹,۷۳۸,۵۰۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۷/۲۶	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری توکا	۱۳۹۳/۷/۱۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت افرا نت	۱۳۹۴/۳/۲۷	۲,۸۱۶,۱۸۵	۰	۲,۸۱۶,۱۸۵	۰
دارویی تامین	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
بانک پاسارگاد		۱۲۸,۰۰۰	۰	۱۲۸,۰۰۰	۰
تایدواتر خاورمیانه		۵۳,۴۹۶,۰۰۰	۰	۵۳,۴۹۶,۰۰۰	۰
صنایع سرماآفرین		۱۲۲,۵۰۰	۰	۱۲۲,۵۰۰	۰
بانک کارآفرین		۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
بهنوش		۰	۰	۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین		۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر		۰	۰	۰	۱۸,۶۸۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۴۸,۱۷۳	.	.	.	حفاری شمال
۱۱۹,۲۲۰,۴۹۸	۲۵۰,۸۳۳,۶۲۲	(۱۴,۲۷۳,۷۲۲)	۲۶۵,۱۰۷,۳۴۴	۱۳۹۴/۲/۲۸ داروسازی سبحان
۱۱,۶۸۰,۰۰۰	.	.	.	سرامیک اردکان
۲۸,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	فولاد مبارکه
۱۷,۸۵۰,۰۰۰	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
۴۰,۱۷۰,۹۰۴	.	.	.	مس شهید باهنر
۵۷,۴۰۹,۲۲۲	.	.	.	ملی مس
۱۸۸,۸۴۱,۲۴۲	۲۱۵,۸۹۷,۱۵۹	(۱۲,۶۸۵,۷۴۱)	۲۲۸,۵۸۲,۹۰۰	۱۳۹۴/۳/۳۱ نفت پارس
۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	بانک ملت
۷۹,۲۶۳,۲۲۴	.	.	.	پارس دارو
۱۳,۷۱۹,۹۳۴	۲۰,۹۵۹,۳۰۱	(۱,۹۸۴,۸۵۹)	۲۲,۹۴۴,۱۶۰	۱۳۹۴/۳/۶ پارس مینو
۷۷,۶۲۲,۵۴۸	۱۲,۲۴۳,۴۰۰	.	۱۲,۲۴۳,۴۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹ پاکسان
۱۲۳,۶۱۶,۴۵۹	۲۳۶,۲۶۰,۶۹۶	(۲۷,۱۱۶,۸۰۴)	۲۶۳,۳۷۷,۵۰۰	۱۳۹۴/۳/۲۶ پاکشو
۵۵,۹۴۴,۰۰۰	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۳۱۱,۱۴۸	.	.	.	پتروشیمی خارک
۳۱۱,۵۳۹,۸۸۶	۱۲۷,۲۰۲,۴۰۰	.	۱۲۷,۲۰۲,۴۰۰	۱۳۹۴/۲/۲۸ پتروشیمی خراسان
۲۹۳,۱۷۳	.	.	.	پتروشیمی فن آوران
۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۴۶۳,۱۰۷	(۴۷,۱۳۶,۸۹۳)	۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۳/۲۶ پتروشیمی مارون
۱۰۵,۵۳۴,۸۷۹	.	.	.	تولید برق عسلویه مپنا
۹۵,۷۸۵	.	.	.	دریایی سینا
۱۶,۳۸۰,۲۵۲	.	.	.	زامیاد
.	۵۷,۲۵۰,۰۰۰	.	۵۷,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۲,۴۷۵,۴۶۲	.	.	.	سرمایه‌گذاری پردیس
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۷۶,۶۱۰	.	۱۷,۰۷۶,۶۱۰	۱۳۹۳/۴/۳۰ سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۱,۷۳۸,۱۱۷	.	.	.	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۳۵۱,۱۰۲,۲۰۴	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
.	۱۷۶,۹۶۹,۶۹۷	(۲۳,۰۳۰,۳۰۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۳/۹ سرمایه‌گذاری البرز
۱۶۸,۳۶۰	.	.	.	کالسیمین
.	۳۶۲,۲۹۰,۱۱۶	(۲۳,۰۷۷,۳۸۴)	۳۸۵,۳۶۷,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۳ کویر تایر
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	مخابرات
.	۳۰۳,۶۲۴	(۴۶,۳۷۶)	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۴/۱۱ ایران ترانسفور
۱۵۷,۵۰۰	.	.	.	معذنی و صنعتی چادر ملو
.	۳۸۹,۰۱۸,۰۸۱	(۱۵,۹۸۶,۸۴۲)	۴۰۵,۰۰۴,۹۲۳	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۷,۸۱۵,۰۸۵	(۹۸۴,۹۱۵)	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۳/۳ سیمان خوزستان
۷,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	موتوژن
۲۲۱,۰۶۶	.	.	.	نفت ایرانول
<u>۲,۷۵۰,۳۸۴,۰۳۶</u>	<u>۲,۷۲۶,۷۶۳,۷۰۴</u>	<u>(۱۷۰,۰۴۷,۸۱۸)</u>	<u>۲,۸۹۶,۸۱۱,۵۲۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۶,۲۴۸,۳۶۳	۶۸۰,۱۶۲,۶۵۴	۱۹-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۲۹۴,۹۵۴,۷۰۹	۴۲,۵۲۱,۳۵۵	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورس
۱,۱۸۱,۲۰۳,۰۷۲	۷۲۲,۶۸۴,۰۰۹	جمع

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۶,۰۵۱,۷۱۵	۵۶۵,۲۴۱,۲۱۷	٪۲۰	-	بدون سررسید
۳۳۷,۵۳۱,۴۶۰	۱۱۲,۸۴۸,۲۹۱	٪۲۴,۵	-	-
۹۴,۷۹۴,۵۱۹	۰			
۸۸۸,۳۷۷,۶۹۴	۶۷۸,۰۸۹,۵۰۸			
(۲,۱۲۹,۳۳۱)	۲,۰۷۳,۱۴۶			
۸۸۶,۲۴۸,۳۶۳	۶۸۰,۱۶۲,۶۵۴			

سپرده بانکی:

درآمد سود سپرده بانکی

درآمد سود گواهی سپرده بانکی

درآمد سود گواهی سپرده بورسی

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتنی

سود سپرده تنزیل شده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۲-۱۹- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
					اوراق مشارکت:
.	۱,۶۹۸,۶۹۵	-	%۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	اوراق مشارکت میدکو- ماهانه
.	۱۳,۱۶۴,۰۳۲	۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر- ۳ ماهه
۱۸,۸۲۸,۹۱۶	.	-	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲ سه ماهه
.	.	-	%۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه
.	.	-	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی
.	.	-	%۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مپنا
.	.	-	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه
۹,۴۶۶,۸۳۱	.	-	%۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه
.	.	-	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱ سه ماهه
۲۶۶,۶۵۸,۹۶۲	۲۷,۶۵۸,۶۲۸	-	%۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه
۲۹۴,۹۵۴,۷۰۹	۴۲,۵۲۱,۳۵۵	۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸	
(ریال)	(ریال)	
۳۹۵,۱۴۵,۸۲۸	۶۱,۳۱۹,۷۰۶	درآمد سود سهام
۵۴۰,۶۱۷,۱۵۱	۱۰۱,۳۸۱,۹۴۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۹۳۵,۷۶۲,۹۷۹</u>	<u>۱۶۲,۷۰۱,۶۴۸</u>	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸	
(ریال)	(ریال)	
۷۵۶,۲۲۵,۷۴۸	۶۷۶,۲۳۰,۹۱۴	مدیر صندوق
۹۳۹,۷۰۵,۰۰۸	۸۴۴,۴۶۷,۵۴۵	ضامن صندوق
۲۱۸,۰۷۶,۹۴۲	۱۸۲,۹۰۵,۹۰۷	متولی صندوق
۲۴,۳۵۶,۲۹۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس صندوق
<u>۱,۹۳۸,۳۶۳,۹۹۶</u>	<u>۱,۷۵۳,۶۰۴,۲۵۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۲۸	
(ریال)	(ریال)	
-	۲۹,۱۵۹,۲۷۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۶,۲۰۸,۵۶۱	۲۱,۸۰۰,۲۳۲	هزینه تصفیه
۵,۹۹۳,۳۰۰	۰	هزینه های تاسیس
۸۵,۳۶۹,۴۸۹	۱۳۷,۸۵۹,۸۷۶	هزینه های نرم افزار
۳۷۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱۱۷,۹۴۱,۳۵۰	۱۸۸,۸۸۳,۳۷۹	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی نداشته است

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۴/۲۸

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶,۴۳۵	عادی و ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری ملی ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی اسکندری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادار برای صندوق توسط شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) می‌باشد که گردش حساب مذکور و مانده بدهی صندوق به شرکت کارگزاری ملی ایران (سهامی خاص) در یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی افشا شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیشگام ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۴/۲۸

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری سرمایه	مدیر و ضامن	خرید سهام و اوراق مشارکت	۴۶,۹۱۲,۷۷۶,۱۷۷	از ۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۴,۱۲۷,۹۰۸
گذاری ملی ایران	مدیر و ضامن	فروش سهام و اوراق مشارکت	۴۳,۳۰۹,۶۰۰,۱۹۰	تا ۱۳۹۴/۰۴/۲۸	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در سال مالی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا و یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.