

بسمه تعالی

گزارش حسابرسان مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

- ۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۳ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق است.
- ۲- حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط مدیر صندوق و ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.
- ۳- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مبنای حسابداری تشریح شده در یادداشت های شماره ۳ و ۴ همراه صورتهای مالی، به نحو مطلوب نشان می دهد.
- ۴- در اجرای مفاد ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ در خصوص ثبت صندوق های سرمایه گذاری مشترک نزد سازمان ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تا تاریخ این گزارش صندوق نزد سازمان ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، به ثبت نرسیده است.
- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد با اهمیتی، مشاهده نشده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای مورد زیر، به موارد با اهمیت دیگری دال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور، برخورد نگردیده است.
- ۶-۱- طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، هنگام صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد ها با ارزش مینا باید تعدیل شود. همچنین در هنگام شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری ها، ارزش فعلی سود سهام دریافتی باید محاسبه و ثبت شود. موارد یاد شده در بالا هنگام انجام عملیات توسط صندوق در حساب ها منظور نشده، لیکن تعدیلات ناشی از آن ها در پایان هر روز از طریق محاسبه خالص ارزش دارایی های صندوق شناسایی و در تارنمای صندوق منتشر می گردد.

گزارش حسابرسان مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

- ۷- به استثنای موارد زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه، برخورد نگردیده است.
- ۷-۱- عدم رعایت نصاب های تعیین شده در ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص ترکیب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتها که در مورد صنعت محصولات شیمیایی ۳۰ درصد است.
- ۷-۲- عدم رعایت مفاد ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص ارایه صورتهای مالی میان دوره ای و سالانه در مواعد مقرر.
- ۷-۳- عدم رعایت مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در ارتباط با پرداخت وجوه ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری در موعد تعیین شده.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۰

موسسه حسابرسی شراکت

* حسابداران رسمی *



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

(ثبت شده پشماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شماره:
تاریخ:
پوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۶ که در اجرای اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

* صورت خالص دارائیهها

۳

* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

۴

* یادداشتهای توضیحی:

۵-۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۶

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۶

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲۲-۸

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیهای موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و بنحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	محمدرضا امیری	
متولی صندوق	کارگزاری نهایت نگر	فرهاد عبدالله زاده	
ضامن دوم صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	رضا سلطان زاده	

(۱)



آدرس: تهران، خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، پلاک ۱۲ طبقه سوم کد پستی ۱۵۸۸۸۳۳۱۵۴

Web site: www.bifund.ir

تلفن: ۸۸۸۳۲۸۶۲ فاکس: ۸۸۸۱۰۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها :
۴۹,۲۸۳,۱۴۶,۲۵۸	۱۶۶,۴۹۳,۵۲۲,۷۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳	۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۶	حسابهای دریافتنی
۸,۰۰۳,۶۱۵	۴,۰۰۷,۲۲۰	۷	سایر دارایی ها
۷۰۳,۳۹۶,۳۵۶	۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۸	موجودی نقد
۵۵,۴۳۸,۵۵۹,۴۹۲	۱۸۰,۹۸۴,۳۲۶,۷۱۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۸,۴۳۸,۲۳۷,۳۶۷	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۳۹۲,۲۷۸	۴,۲۰۶,۵۲۷,۸۶۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶۴۶,۰۰۴,۶۴۷	۹,۵۸۶,۸۵۳,۳۵۹	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۵۵۱,۲۳۲	۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۹,۲۰۵,۴۸۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری (تسهیلات مالی)
۱۰,۳۵۴,۱۸۵,۵۲۵	۲۳,۶۳۷,۴۹۳,۸۸۹		جمع بدهی ها
۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۱۴	خالص دارایی ها :
۱,۶۵۶,۰۵۲	۲,۸۳۷,۲۲۵		خالص دارائیه‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به ۲۶ تیرماه ۱۳۹۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶ ریال
درآمدها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۰,۴۹۱,۴۶۶,۸۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۹۷۲,۶۶۷,۰۰۵)
سود سهام	۱۷	۱۶,۵۵۹,۳۴۰,۲۱۶
جمع درآمدها		۱۰,۳۹۸,۸۱۳,۹۱۱
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۵,۴۵۲,۶۳۵,۵۸۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۰۵,۰۳۲,۴۷۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۴۰,۵۲۰,۲۷۲,۰۱۷
هزینه های مالی	۲۰	(۹,۲۶۵,۴۸۰)
سود (زیان) خالص		۴۰,۵۱۱,۰۰۶,۵۳۷

صورت گردش خالص دارائیهها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۷,۲۲۴	۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	-
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی سال	۴۶,۹۷۷	۱۱۸,۳۴۸,۴۹۶,۹۹۵	۳۴,۸۳۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۸,۷۴۳)	(۴۶,۵۲۷,۹۶۱,۶۸۹)	(۷,۶۱۳)
تعدیلات	-	(۶۹,۰۸۲,۹۹۱)	-
سود (زیان) خالص دارائیهها	-	۴۰,۵۱۱,۰۰۶,۵۳۷	-
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۵۵,۴۵۸	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۲۷,۲۲۴

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۲ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	آقای پرویز عقیلی کرمانی	۱۱۰	٪۱۱
۲	آقای فرهنگ قراگوزلو	۱۱۰	٪۱۱
۳	آقای رضا سلطان زاده	۱۱۰	٪۱۱
۴	آقای سیدابوالقاسم هاشمی	۱۱۰	٪۱۱
۵	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱۱۰	٪۱۱
۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۱۰	٪۱۱
۷	آقای علی جهانخانی	۱۱۰	٪۱۱
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱۲۰	٪۱۲
۹	آقای محمدرضا امیری	۱۱۰	٪۱۱
	جمع	۱۲۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

متولی صندوق، شرکت کارگزاری نهایت نگر است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۱۵۷۲۴۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان شیخ بهایی جنوبی، نبش خیابان مفتاح، شماره ۱. ضامنین صندوق.

۱- شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲- شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران به شماره ثبت ۸۸۰۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ولیعصر، برج سرو ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی 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 بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. لازم بذکر است که در سال مورد گزارش مجوز تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از ۵۰,۰۰۰ واحد به ۱۰۰,۰۰۰ واحد اخذ گردید.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی 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 تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 یا توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده 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 زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

کارمزد 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، کارمزد متولی سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و کارمزد ضامن سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق می‌باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ 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، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

تاریخ: ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

نسبت از کل دارایی به ارزش روز %	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۲.۸	۵۹,۳۶۹,۴۵۲,۱۹۷	۵۳,۹۳۷,۵۹۷,۴۶۹	محصولات شیمیایی
۱۶.۸۲	۳۰,۴۴۰,۶۳۱,۳۴۱	۲۹,۲۳۹,۱۸۶,۱۷۶	فلزات لسی
۱۱.۴۳	۳۰,۶۸۸,۲۲۸,۳۳۳	۲۱,۱۱۵,۴۹۶,۰۱۰	سیمان، آهک و گچ
۱۰.۳۲	۱۸,۶۸۶,۲۶۹,۶۶۰	۱۹,۳۵۱,۵۸۶,۳۴۶	مخابرات
۷.۹۹	۱۴,۴۶۱,۴۴۰,۲۴۱	۱۷,۲۲۴,۲۶۵,۰۸۸	خدمات فنی و مهندسی
۵.۰۵	۹,۱۳۷,۶۳۰,۷۸۷	۱۰,۳۵۳,۰۹۳,۲۶۸	خودرو و ساخت قطعات
۳.۲۵	۵,۸۸۰,۳۳۱,۳۰۸	۷,۱۰۵,۴۶۸,۷۶۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۰۸	۱,۹۵۶,۶۵۶,۶۷۰	۱,۹۷۶,۲۴۲,۳۶۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۹۲	۱,۶۷۳,۳۴۷,۶۹۸	۲,۰۳۹,۳۴۲,۳۵۷	کاشی و سرامیک
۰.۸۷	۱,۵۶۸,۶۵۸,۱۳۴	۱,۹۶۶,۶۳۶,۷۸۶	تأمین وجوه بیمه و بازنشستی بجز تأمین اجتماعی اجباری
۰.۳۷	۶۷۰,۹۲۴,۴۰۹	۶۹۷,۰۱۹,۸۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۵	۶۳۹,۴۵۱,۶۳۱	۱,۰۳۲,۸۶۳,۵۰۰	حمل و نقل آبی
۰.۲۵	۴۵۸,۹۸۷,۹۱۰	۳۸۳,۱۷۰,۰۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۶	۲۹۴,۷۳۵,۶۳۸	۲۹۳,۰۵۰,۰۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۳	۲۲۸,۳۱۰,۲۶۲	۳۸۷,۷۰۰,۳۳۴	لاستیک و پلاستیک
۰.۱	۱۷۸,۵۲۹,۲۶۹	۱۸۷,۱۵۵,۶۶۶	واردات و صادرات و فروش کالاهای مجاز
۰.۰۷	۱۱۹,۹۵۲,۸۵۲	۱۲۶,۴۴۷,۵۰۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۲	۳۰,۰۲۳,۰۰۹	۳۸,۱۷۳,۰۱۰	واسطه گری های مالی و پولی
۰	۷,۳۶۱,۵۸۴	۹,۰۰۶,۹۵۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۲,۵۹۹,۸۱۰	۲,۶۸۸,۲۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹۱.۹۹	۱۶۶,۴۹۳,۵۲۲,۷۴۳	۱۶۷,۴۶۶,۱۸۹,۷۵۱	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

۶- حسابه‌های دریافتی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶		۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳	۶,۰۵۸,۰۸۴,۸۲۰	۱۲,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰
درصد	درصد	درصد	درصد
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳	۶,۰۵۸,۰۸۴,۸۲۰	۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰
جمع	جمع	جمع	جمع
۵,۴۴۴,۰۱۳,۲۶۳	۶,۰۵۸,۰۸۴,۸۲۰	۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

۷- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و بعنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد بصورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیه‌های صندوق پرداخت و مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود، دراین صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ماه / سال می باشد

۱۳۸۹/۰۴/۲۶				۱۳۹۰/۰۴/۲۶				
مانده در	استهلاك	مخارج اضافه شده	مانده در	مانده در	استهلاك	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان سال مالی	سال مالی	طی سال مالی	ابتدای سال مالی	پایان سال مالی	سال مالی	طی سال مالی	ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۰۳,۶۱۵	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۷,۲۳۰	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	--	۸,۰۰۳,۶۱۵	مخارج تأسیس
۸,۰۰۳,۶۱۵	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۷,۲۳۰	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	--	۸,۰۰۳,۶۱۵	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۷۰۳,۳۹۶,۳۵۶	۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	حسابجاری جام ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴
۷۰۳,۳۹۶,۳۵۶	۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶

نام شرکت کارگزاری	مابده		مردش بدهکار		مابده		مردش بدهکار		مابده	
	ابتدای دوره	ریال	مردش	ریال	پایان دوره	ریال	مردش	ریال	پایان دوره	ریال
شرکت کارگزاری بورس ایران	۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷		۳۳۹,۷۹۲,۴۲۵,۱۶۰		۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۵۵		۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵		۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	
جمع	۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷		۳۳۹,۷۹۲,۴۲۵,۱۶۰		۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۵۵		۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵		۸,۴۳۸,۳۳۷,۳۶۷	

۱۳۸۹/۰۴/۲۶

نام شرکت کارگزاری	مابده		مردش بدهکار		مابده		مردش بدهکار		مابده	
	ابتدای دوره	ریال	مردش	ریال	پایان دوره	ریال	مردش	ریال	پایان دوره	ریال
شرکت کارگزاری بورس ایران	-		۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵		-		۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵		-	
جمع	-		۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵		-		۱۲۸,۴۳۲,۹۶۳,۸۷۵		-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۴۹۵,۶۴۱,۲۹۴	۱,۳۹۲,۸۲۶,۲۸۷	مدیر صندوق
۶۱۹,۵۵۱,۶۱۴	۱,۴۵۳,۲۲۰,۶۸۱	ضامن
۱۲۲,۶۹۹,۳۳۰	۵۶۷,۹۱۸,۶۵۰	متولی
۷,۵۰۰,۰۴۰	۶,۰۰۰,۰۸۰	حسابرس
-	۷۸۶,۵۶۲,۱۶۲	کارمزد ضامنین
<u>۱,۲۴۵,۳۹۲,۲۷۸</u>	<u>۴,۲۰۶,۵۲۷,۸۶۰</u>	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۲۷۸,۲۵۲,۴۱۷	۹,۵۶۲,۸۷۳,۱۵۵	بابت تتمه واحدهای ابطال شده
۳۶۲,۳۷۲,۲۳۰	۵,۹۰۰,۲۰۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۵,۳۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
<u>۶۴۶,۰۰۴,۶۴۷</u>	<u>۹,۵۸۶,۸۵۳,۳۵۹</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۲۴,۵۵۱,۲۳۳	۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴,۵۵۱,۲۳۳	۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
-	۹,۲۰۵,۴۸۰	تسهیلات مالی
-	۹,۲۰۵,۴۸۰	

۱۴- خالص دارائیهها

خالص دارائیهها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۳,۴۲۸,۳۲۱,۴۴۲	۲۶,۲۲۴	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۴,۸۲۴	۵۴,۴۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۶۵۶,۰۵۲,۵۲۵	۱,۰۰۰	۲,۸۳۷,۲۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	۲۷,۲۲۴	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۵۵,۴۵۸	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۳,۴۳۳,۶۷۷,۳۸۲	۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷,۱۴۳,۵۰۰	-	
۳۰,۴۴۰,۸۲۰,۸۸۲	۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

(ارقام به ریال)

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

اوراق	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
خدمات انفورماتیک	۱۸,۷۹۲,۵۱۸,۷۸۵	۹,۸۲۷,۴۳۷,۳۱۳	۹۳,۸۱۲,۵۹۴	۱۰۳,۱۹۳,۸۵۳	۸,۷۳۸,۰۷۵,۰۲۵
شرکت مخابرات ایران	۱۴,۸۱۰,۷۱۱,۵۳۹	۱۰,۹۴۰,۴۰۹,۳۲۸	۷۴,۰۵۳,۵۵۸	۸۱,۴۵۸,۹۱۳	۳,۷۱۴,۷۸۹,۸۴۰
لیزینگ ایران	۷,۴۶۸,۳۴۹,۲۸۱	۴,۸۹۶,۵۸۸,۴۷۰	۳۷,۳۴۱,۷۴۶	۴۱,۰۷۵,۹۲۱	۲,۴۹۳,۲۴۳,۱۴۴
بانک کارآفرین	۱۷,۱۷۸,۹۴۳,۱۹۵	۱۵,۲۶۹,۰۸۲,۶۸۹	۸۵,۸۹۴,۷۱۶	۹۴,۴۸۴,۱۸۸	۱,۷۲۹,۴۸۱,۶۰۲
ملی صنایع مس ایران	۸,۸۲۳,۰۸۴,۴۷۱	۷,۰۵۹,۲۴۲,۵۲۸	۴۴,۱۱۰,۴۲۲	۴۸,۵۲۱,۴۶۵	۱,۶۷۰,۳۱۰,۰۵۶
سرمایه گذاری سپه	۶,۲۵۶,۱۱۱,۱۶۰	۴,۶۷۸,۲۹۸,۷۷۲	۳۱,۳۸۰,۵۵۶	۳۴,۴۰۸,۶۱۱	۱,۵۱۲,۱۲۳,۲۲۱
پالایش نفت تبریز	۵,۱۸۷,۵۲۶,۱۱۷	۳,۶۶۹,۸۷۸,۷۶۵	۲۵,۹۳۷,۶۳۱	۲۸,۵۳۱,۳۹۴	۱,۴۶۳,۱۷۸,۳۲۸
فروسلیس ایران	۳,۰۹۹,۶۸۵,۲۸۵	۲,۱۳۳,۴۳۴,۰۷۱	۱۵,۴۹۸,۴۲۶	۱۷,۰۴۸,۲۶۹	۹۳۳,۷۰۴,۵۱۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰,۳۴۰,۳۴۴,۷۱۶	۹,۴۲۳,۴۵۷,۰۵۸	۵۱,۲۰۲,۲۲۴	۵۶,۳۲۲,۴۴۶	۷۰۹,۴۶۲,۹۸۸
سیمان تهران	۳,۵۶۷,۹۹۸,۵۹۵	۲,۷۷۶,۱۳۱,۸۳۸	۱۷,۸۳۹,۹۹۳	۱۹,۶۲۳,۹۹۲	۷۵۴,۴۰۲,۷۷۲
فولاد خوزستان	۵,۶۷۶,۱۳۵,۷۲۳	۴,۸۹۵,۱۹۸,۱۴۱	۳۸,۳۸۰,۶۷۹	۳۱,۳۱۸,۷۴۶	۷۲۱,۳۳۸,۱۵۷
صنایع شیمیایی ایران	۱,۶۴۰,۳۸۸,۵۹۱	۸۶۶,۶۷۲,۴۷۱	۸,۳۰۱,۹۴۳	۹,۰۲۲,۱۳۷	۷۵۶,۲۹۲,۰۴۰
سرمایه گذاری مسکن	۶,۲۱۹,۰۴۵,۶۶۶	۵,۴۵۸,۴۴۹,۵۹۷	۳۱,۰۹۵,۲۲۸	۳۴,۲۰۴,۷۵۱	۶۹۵,۲۹۶,۰۹۰
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۱,۱۱۸,۲۹۷,۵۰۰	۴۱۰,۵۷۸,۸۰۰	۵,۵۹۱,۴۸۸	۶,۱۵۰,۶۳۶	۶۹۵,۹۷۶,۵۷۶
زلمیاد	۹,۵۱۴,۷۱۷,۶۳۴	۸,۸۵۳,۵۷۳,۲۰۵	۴۷,۵۷۳,۵۸۸	۵۲,۳۳۰,۹۴۷	۵۶۱,۲۳۹,۸۹۴
ماشین سازی اراک	۳,۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۵۵۷,۲۶۲	۱۵,۹۱۸,۰۰۰	۱۷,۵۰۹,۸۰۰	۵۸۷,۶۱۴,۹۳۸
سنگ آهن گل گهر	۵,۴۰۲,۲۴۸,۴۵۷	۴,۸۶۶,۶۷۴,۲۶۲	۲۷,۰۱۱,۲۴۲	۲۹,۷۱۲,۳۶۷	۴۷۸,۸۵۰,۵۸۶
سایپا	۱۰,۷۸۱,۳۰۸,۱۴۶	۱۰,۳۰۰,۳۹۲,۰۲۲	۵۳,۹۰۶,۰۴۱	۵۹,۲۹۶,۶۴۵	۳۶۷,۶۱۳,۴۳۸
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۹۳۲,۱۵۱,۱۲۸	۱,۴۴۹,۳۲۹,۸۲۲	۹,۶۱۰,۷۵۶	۱۰,۵۷۱,۸۳۱	۴۵۲,۶۳۸,۷۱۹
ایران ترانسفو	۱,۸۰۵,۰۳۴,۸۳۲	۱,۳۵۴,۸۵۱,۳۳۲	۹,۰۲۵,۱۷۴	۹,۹۲۷,۶۹۲	۴۳۱,۲۳۰,۶۳۴
ارتباطات سیار ایران	۱,۸۲۸,۹۳۹,۴۷۰	۱,۳۹۲,۰۶۶,۷۳۲	۹,۱۴۴,۶۹۷	۱۰,۰۵۹,۱۶۷	۴۱۷,۶۶۸,۸۷۴
پتروشیمی آبادان	۲,۱۹۸,۷۷۹,۹۵۲	۱,۷۹۶,۹۸۹,۴۴۲	۱۰,۹۹۳,۶۰۰	۱۲,۰۹۳,۲۹۰	۳۷۸,۷۰۳,۳۲۱
شرکت حفاری شمال	۷,۶۶۸,۷۸۲,۱۴۵	۷,۳۲۵,۸۱۹,۰۹۵	۳۸,۳۴۳,۹۱۱	۴۲,۱۷۸,۳۰۲	۲۶۲,۴۴۰,۸۳۷
ایران خودرو	۱۰,۵۷۰,۵۶۲,۶۲۷	۱۰,۳۶۸,۵۹۲,۳۸۰	۵۲,۸۵۲,۸۱۳	۵۸,۱۲۸,۰۹۴	۱۹۰,۹۷۹,۳۳۹
فولاد آلیاژی ایران	۵۴۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۷۵۰	۳,۰۰۳,۸۲۵	۲۹۰,۴۱۵,۴۲۵
بانک پارسیان	۹,۹۵۲,۰۷۷,۰۰۹	۹,۶۶۶,۴۷۵,۸۸۳	۴۹,۷۶۰,۳۸۵	۵۴,۷۳۶,۴۲۴	۱۸۱,۱۰۴,۳۱۷
داروسازی جابربن حیان	۲,۴۰۲,۵۳۰,۸۹۱	۲,۱۴۲,۲۶۶,۱۷۹	۱۲,۰۱۳,۶۵۴	۱۳,۲۱۴,۹۲۰	۲۳۵,۰۳۸,۱۲۸
سیمان غرب	۱,۷۱۹,۰۵۹,۳۶۷	۱,۴۶۶,۲۶۴,۶۵۶	۸,۵۹۵,۲۹۷	۹,۴۵۴,۸۲۷	۲۳۴,۷۴۴,۵۸۸
بیمه آسیا	۵۶۵,۵۳۶,۶۰۸	۳۴۱,۶۰۰,۲۹۲	۲,۸۲۷,۶۸۳	۳,۱۱۰,۴۵۱	۲۱۷,۹۹۸,۱۸۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

اوراق	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
سیمان کردستان	۱,۵۷۲,۴۳۲,۸۵۵	۱,۳۹۷,۶۴۴,۷۸۴	۷,۸۶۷,۱۶۴	۸,۶۵۳,۸۸۱	۱۵۹,۲۶۷,۰۲۶
رینگ سازی مشهد	۸۷۱,۵۸۲,۱۱۶	۶۹۷,۰۶۷,۲۵۷	۴,۳۵۷,۹۱۱	۴,۷۹۳,۷۰۲	۱۶۵,۳۶۳,۲۴۷
سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)	۵,۵۴۹,۱۲۴,۰۶۷	۵,۳۸۰,۳۹۰,۷۴۹	۲۷,۷۴۵,۶۲۰	۳۰,۵۲۰,۱۸۲	۱۱۰,۵۶۷,۵۱۵
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱,۹۶۳,۲۷۴,۹۰۰	۱,۷۹۴,۷۹۴,۷۳۱	۹,۸۱۶,۳۷۵	۱۰,۷۹۸,۰۱۲	۱۴۷,۸۶۵,۷۸۳
گروه صنعتی بوتان	۶۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۸۷,۸۱۰	۳,۲۳۳,۵۰۰	۳,۵۵۶,۸۵۰	۱۳۴,۸۲۱,۸۴۰
پست بانک ایران	۲۱۹,۴۶۵,۰۰۰	۱۰۳,۵۴۵,۰۰۰	۱۰,۹۷,۳۲۵	۱,۳۰۷,۰۵۸	۱۱۳,۶۱۵,۶۱۸
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱,۷۴۳,۷۴۷,۵۹۵	۱,۶۲۸,۴۷۰,۶۹۵	۸,۷۱۸,۷۳۸	۹,۵۹۰,۶۱۲	۹۶,۹۶۷,۵۵۰
تجارت الکترونیک پارسبان	۳۲۵,۷۷۸,۹۰۰	۲۳۳,۰۵۷,۷۰۰	۱,۶۲۸,۸۹۵	۱,۷۹۱,۷۸۴	۸۹,۳۰۰,۵۲۲
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۱۱۲,۸۹۳,۵۰۰	۴۱,۹۱۰,۰۰۰	۵۶۴,۴۶۸	۶۲۰,۹۱۴	۶۹,۷۹۸,۱۱۸
داروسازی اکسیر	۷۷۵,۷۱۲,۱۳۳	۷۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۸,۵۶۱	۴,۳۶۶,۴۱۷	۵۷,۴۶۷,۱۵۶
پتروشیمی پردیس	۷۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۴۱۷,۳۶۵	۳,۵۹۵,۵۰۰	۳,۹۵۵,۰۵۰	۵۵,۱۳۲,۰۸۵
دامپران	۴۷۰,۶۹۸,۳۰۰	۴۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۳,۴۹۱	۲,۵۸۸,۸۴۰	۵۵,۷۰۵,۸۶۹
صنعتی روان فن آور	۸۷,۰۱۸,۱۱۵	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۹۱	۴۷۸,۶۰۰	۵۲,۵۰۴,۴۲۵
صنعتی دریایی ایران	۷۰۳,۶۹۴,۰۰۰	۶۵۴,۵۱۴,۳۰۰	۳,۵۱۸,۴۷۰	۳,۸۷۰,۳۱۷	۴۱,۷۹۰,۹۱۳
گروه صنعتی سپاهان	۲۲۰,۶۱۵,۶۰۱	۱۷۹,۰۰۰,۶۰۱	۱,۱۰۳,۰۷۸	۱,۳۱۳,۳۸۶	۳۹,۲۹۲,۳۲۶
سیمان شاهرود	۱۷۹,۸۱۵,۸۸۷	۱۴۰,۵۵۷,۴۳۶	۸۹۹,۰۷۹	۹۸۸,۹۸۷	۳۷,۳۷۰,۳۸۴
سبحان دارو	۲۸۵,۳۳۹,۰۰۰	۲۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۱۹۵	۱,۵۶۸,۸۱۵	۳۳,۰۹۳,۹۹۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۶۴,۸۱۶,۷۰۰	۲۳۰,۱۸۲,۵۰۰	۱,۳۲۴,۰۸۴	۱,۴۵۶,۴۹۲	۳۱,۸۵۳,۶۲۵
پتروشیمی فن آوران	۴۴۹,۱۴۶,۵۴۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۵,۷۳۳	۲,۴۷۰,۳۰۶	۲۹,۴۳۰,۵۰۱
پالایش نفت اصفهان	۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰	۱,۵۷۷,۴۰۰	۲۷,۳۷۸,۶۰۰
پارس خودرو	۱,۰۴۰,۴۱۹,۰۹۶	۱,۰۱۱,۸۵۰,۴۷۹	۵,۳۰۲,۰۹۵	۵,۷۲۲,۳۰۵	۱۷,۶۴۴,۲۱۶
ایران پلا تاير و رابر	۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۵۰۰	۲,۳۳۴,۷۵۰	۲۳,۸۴۲,۷۵۰
مس شهید باهنر	۱۳۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۷۵۰	۷۵۳,۲۲۵	۲۵,۵۱۲,۰۲۵
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۴۰,۵۰۰	۷۰۴,۵۵۰	۲۴,۸۰۴,۹۵۰
گروه بهمن	۱,۱۱۹,۸۰۰,۶۰۲	۱,۰۹۴,۲۳۷,۰۰۰	۵,۵۹۹,۰۰۳	۶,۱۵۸,۹۰۳	۱۳,۸۱۵,۶۹۶
بانک سینا	۶۶۴,۳۵۲,۹۴۰	۶۴۰,۲۱۸,۱۳۲	۳,۳۲۱,۷۷۰	۳,۶۵۳,۹۴۷	۱۷,۱۶۰,۰۹۲
س صندوق بازتستگي كنوري (هلدینگ)	۱۰۷,۰۴۶,۹۰۰	۸۶,۳۴۰,۷۹۶	۵۳۵,۲۳۵	۵۸۸,۷۵۸	۱۹,۵۸۲,۱۱۲
سرمایه گذاری بهمن	۱,۰۹۸,۹۵۰,۹۵۸	۱,۰۸۰,۷۰۷,۲۷۲	۵,۴۹۴,۷۵۵	۶,۰۴۴,۲۳۰	۶,۷۰۴,۷۰۱
پتروشیمی خارک	۳,۳۲۰,۷۱۲,۱۴۵	۳,۳۰۶,۶۶۳,۳۳۲	۱۶,۶۰۳,۵۶۱	۱۸,۲۶۳,۹۱۷	-۲۰,۸۱۸,۶۶۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۰۰۰	۶۹۸,۵۰۰	۹,۱۶۶,۵۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۶۵۴,۱۰۰	۷۱۹,۵۱۰	۷,۴۰۶,۳۹۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

اوراق	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
بیمه پارسین	۱,۶۴۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۹۹۴,۵۰۸	۸,۲۴۷,۶۰۰	۹,۰۷۲,۳۶۰	-۸,۷۹۴,۴۶۸
ماشین سازی نیرومحرکه	۱۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۸۷,۷۵۰	۶۴۶,۵۲۵	۶,۴۶۵,۷۲۵
کابل های مخابراتی شهیدقندی	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۵۰۰	۵۴۱,۷۵۰	۱,۴۶۵,۷۵۰
پتروشیمی اراک	۸۸۹,۸۱۶,۰۰۰	۸۸۸,۴۲۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۰۸۰	۴,۸۹۳,۹۸۸	-۷,۹۴۷,۰۶۸
سرمایه گذاری سایپا	۲,۳۱۵,۶۱۰	۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۱,۵۷۸	۱۲,۷۳۶	۱۰۳,۷۹۶
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۷۲۳,۳۱۳,۰۰۰	۷۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۶۱۶,۵۶۵	۳,۹۷۸,۲۲۲	-۱۷,۶۳۱,۷۸۷
ملی سرب و روی ایران	۲۸۰,۳۰۰	۳۴۱,۴۰۰	۱,۴۰۲	۱,۵۴۲	-۶۴,۰۴۳
لعابیران	۶۱۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۳,۰۵۰	۳,۳۵۵	-۲۲۶,۴۰۵
مارگارین	۱۶۳,۷۶۰	۲۱۸,۰۵۰	۸۱۹	۹۰۱	-۵۶,۰۰۹
سیمان ایلام	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	-۷۷۷,۰۰۰
سیمان هگمتان	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۷۴,۶۸۶	۸۱۷,۵۰۰	۸۹۹,۲۵۰	-۱۷,۰۹۱,۴۳۶
صنایع آفراب	۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۰۰	۲,۰۱۵,۲۰۰	-۳۷,۹۴۷,۲۰۰
گروه صنعتی بارز	۱,۶۱۳,۹۸۶,۳۰۳	۲,۱۰۴,۵۶۴,۰۲۸	۸,۰۶۹,۹۳۲	۸,۸۷۶,۹۲۵	-۵۰۷,۵۲۴,۵۸۱
لیزینگ رایان سایپا	۳۹۵,۹۸۱,۲۳۶	۴۲۳,۲۵۳,۵۹۵	۱,۹۷۹,۹۰۶	۲,۱۷۷,۸۹۷	-۳۱,۴۳۰,۱۶۲
بانک ملت	۲,۷۲۲,۲۲۶,۹۱۴	۲,۷۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۱,۱۳۵	۱۴,۹۷۲,۲۴۸	-۵۸,۲۵۶,۴۶۹
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۹۷۸,۳۲۳,۵۶۲	۲,۰۱۴,۹۶۴,۲۹۴	۹,۸۹۱,۶۱۸	۱۰,۸۸۰,۷۸۰	-۵۷,۴۱۳,۱۲۹
لوله و تجهیزات سدید	۱,۳۱۲,۵۴۷,۹۲۰	۱,۹۷۶,۳۹۱,۵۰۷	۶,۹۶۲,۷۴۰	۷,۶۵۹,۰۱۴	-۵۹۸,۴۶۵,۳۴۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۳۲۸,۷۰۶,۴۲۶	۵,۳۳۰,۳۴۴,۸۳۷	۲۶,۶۴۳,۵۳۲	۲۹,۳۰۷,۸۸۵	-۵۷,۵۸۹,۸۲۸
بانک تجارت	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۸۶۶,۸۵۱	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۵,۰۰۰	-۱۷۸,۱۲۱,۸۵۱
کارخانه چینی ایران	۲۰۰,۴۹۰,۹۵۵	۲۴۳,۸۶۰,۲۴۲	۱,۰۰۲,۴۵۵	۱,۱۰۲,۷۰۰	-۴۵,۴۷۴,۴۴۲
سیمان بهبهان	۲۲,۴۶۱,۳۵۷	۵۱,۷۰۲,۰۷۱	۲۱۷,۳۰۷	۲۳۹,۰۳۷	-۸,۶۹۷,۰۵۸
سایر - کارمزد فروش				۱,۵۱۸,۷۱۹,۹۲۳	-۱,۵۱۸,۷۱۹,۹۲۳
جمع کل	۲۲۷,۵۳۳,۲۲۰,۹۸۳	۱۹۳,۱۳۴,۱۲۵,۲۵۴	۱,۱۳۷,۶۶۶,۱۰۵	۲,۷۷۰,۱۵۲,۶۳۸	۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیرماه ۱۳۹۰

(ارقام به ریال)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

اوراق	تعداد سهام	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	عالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
شیمیایی ایران	۱,۱۸۰,۵۰۱	۱۳,۵۵۳,۳۳۵,۶۰۰	۸,۴۷۸,۶۲۴,۹۴۷	۶۷,۷۶۶,۶۷۸	۷۴,۵۴۳,۳۴۶	۴,۹۳۲,۴۰۰,۶۲۹
پتروشیمی پردیس	۸۸۳,۹۳۳	۲۱,۳۷۲,۵۰۲,۸۶۵	۱۹,۱۴۵,۳۹۷,۰۷۰	۱۰۶,۸۶۷,۵۱۴	۱۱۷,۵۵۴,۲۶۶	۲,۰۰۳,۶۸۴,۰۱۵
ملی مس (تقدم)	۱,۹۸۹,۵۲۳	۸,۰۲۷,۷۲۷,۱۵۶	۶,۷۰۸,۲۳۶,۰۴۰	۴۰,۱۳۸,۶۳۶	۴۴,۱۵۲,۴۹۹	۱,۲۳۵,۱۹۹,۹۸۱
ملی مس	۱,۴۳۵,۶۳۵	۷,۲۳۴,۱۶۳,۳۶۱	۶,۲۶۲,۰۴۴,۲۹۸	۳۶,۱۷۰,۸۱۷	۳۹,۷۸۷,۸۹۸	۸۹۶,۱۶۰,۳۴۸
سیمان کردستان	۳۶۷,۹۷۳	۳,۰۱۰,۷۵۸,۷۳۰	۲,۳۳۸,۵۷۴,۰۱۴	۱۵,۰۵۳,۷۹۴	۱۶,۵۵۹,۱۷۳	۶۴۰,۵۷۱,۷۴۹
پتروشیمی آبادان	۶۰۳,۳۷۷	۳,۶۱۶,۶۴۳,۲۰۰	۲,۹۷۰,۰۲۸,۱۴۲	۱۸,۰۸۳,۲۱۶	۱۹,۸۹۱,۵۳۸	۶۰۸,۶۴۰,۳۰۴
فروسیس	۱۷۹,۹۳۶	۸۳۶,۷۰۴,۴۰۴	۲۴۸,۳۴۹,۷۱۱	۴,۱۸۳,۵۲۲	۴,۶۰۱,۸۷۴	۵۷۹,۵۶۹,۲۹۷
فولاد مبارکه (تقدم)	۱,۰۱۹,۲۴۴	۲,۰۰۷,۹۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۹,۵۵۰	۱۱,۰۴۳,۵۰۵	۱۲۵,۴۹۶,۹۴۵
صنعتی بوشهر	۲۲۲,۳۲۰	۴۶۳,۷۶۰,۰۰۰	۳۸۳,۱۷۰,۰۶۲	۲,۳۱۸,۸۰۰	۲,۵۵۰,۶۸۰	۷۵,۷۲۰,۴۵۸
صنعتی سپاهان	۲۶۶,۳۲۹	۹۶۱,۱۸۱,۴۳۸	۹۱۰,۳۸۸,۴۸۰	۴,۸۰۵,۹۰۷	۵,۲۸۶,۴۹۸	۴۰,۷۰۰,۵۵۳
سیمان غرب	۱,۵۹۹,۶۱۱	۳,۱۷۶,۸۲۸,۱۱۸	۳,۱۳۶,۹۳۶,۲۷۴	۱۵,۸۸۴,۱۴۱	۱۷,۴۷۲,۵۵۵	۶,۵۳۳,۱۴۹
چادرملو	۵۰,۵۱۷	۳۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۹,۰۰۰	۱,۶۳۷,۹۰۰	۱,۶۲۳,۱۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۶۸۷	۲,۶۲۶,۸۴۰	۲,۶۸۸,۲۹۶	۱۳,۱۳۴	۱۴,۴۴۸	-۸۹,۰۳۸
مارگارین	۴۱۵	۷۴۰,۶۲۲	۱,۰۰۶,۹۵۰	۳,۷۰۳	۴,۰۷۳	-۲۷۴,۱۰۵
بهمنش	۵۰۵	۶,۶۹۷,۵۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۸	۳۶,۸۳۶	-۱,۳۷۲,۸۲۴
لژیونگ ایران (تقدم)	۵,۲۸۱	۶,۲۷۳,۶۰۰	۹,۲۳۸,۰۸۱	۳۱,۳۶۸	۳۴,۵۰۵	-۳,۰۳۰,۳۵۴
لژیونگ ایران	۱۰,۵۶۷	۲۴۰,۶۱,۵۵۷	۲۸,۹۳۴,۹۲۹	۱۲۰,۳۰۸	۱۳۲,۳۳۹	-۵,۱۲۶,۰۱۸
سرمایه گذاری سپه	۱۰۲,۰۲۰	۱۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۴۷,۵۰۰	۶۰۶,۰۰۰	۶۶۶,۶۰۰	-۶,۵۲۰,۱۰۰
مرجان کار	۴۵,۵۷۸	۱۸۰,۳۵۲,۶۳۴	۱۸۷,۱۵۵,۶۶۶	۹۰۱,۷۶۳	۹۹۱,۹۳۹	-۸,۶۹۶,۷۳۵
بانک پارسیان	۱۰۱,۰۳۴	۳۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۳,۰۰۰	۱,۷۷۴,۳۰۰	-۱۰,۵۸۷,۳۰۰
مس شهید باهنر	۵۰,۵۲۴	۵۳,۰۵۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۵۰	۲۹۱,۷۷۵	-۱۲,۶۰۷,۰۲۵
بانک کارآفرین (تقدم)	۲۲۲,۳۴۰	۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۱۹,۸۰۰	۱,۷۷۶,۵۰۰	۱,۹۵۴,۱۵۰	-۱۵,۶۵۰,۴۵۰
آذربای	۷۵۷,۷۶۲	۱,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۶,۲۴۲,۳۶۸	۹,۸۸۵,۰۰۰	۱۰,۸۷۳,۵۰۰	-۲۰,۰۰۰,۸۶۸
سیمان هگمتان	۸۰,۸۳۰	۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۴۲۸,۲۱۳	۸۹۶,۰۰۰	۹۸۵,۶۰۰	-۲۷,۱۰۹,۸۱۳
رینگ سازی	۶۰۱,۶۶۵	۶۴۰,۱۷۱,۱۰۰	۶۸۶,۷۰۷,۳۹۷	۳,۲۰۰,۸۵۶	۳,۵۲۰,۹۴۱	-۵۳,۲۵۸,۰۹۴
فولاد مبارکه	۵۹۹,۶۲۲	۱,۷۹۷,۰۶۶,۵۲۴	۱,۸۶۶,۰۷۹,۸۳۶	۸,۹۸۵,۳۲۳	۹,۸۸۳,۸۶۶	-۸۷,۸۸۲,۵۱۱
سایبا	۳۰۳,۰۶۷	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۵,۰۰۰	۴,۰۷۵,۵۰۰	-۱۱۳,۳۸۰,۵۰۰
زنگان	۷۰۸,۵۱۴	۴۸۶,۷۴۹,۳۹۲	۶۱۹,۹۰۴,۴۱۸	۲,۴۲۳,۷۴۷	۲,۶۷۷,۱۲۲	-۱۳۸,۲۶۵,۸۹۵
ارتباطات سیار ایران	۳۵۸,۶۲۵	۱۴,۵۷۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۰,۵۱۹,۵۰۰	۷۲,۸۷۴,۴۰۰	۸۰,۱۶۱,۸۴۰	-۱۴۸,۶۷۵,۷۴۰
صنعتی بارز	۲۰۴,۱۴۵	۲۳۰,۶۸۴,۰۰۰	۲۸۷,۷۰۰,۳۳۴	۱,۱۵۳,۴۲۰	۱,۲۶۸,۷۶۲	-۱۵۹,۴۳۸,۵۱۶
سیمان ارومیه	۲,۶۷۴,۹۲۵	۹,۱۹۶,۳۹۳,۶۴۴	۹,۳۲۲,۱۰۰,۷۸۴	۴۵,۹۸۱,۹۶۸	۵۰,۵۸۰,۱۶۵	-۲۲۲,۲۶۹,۲۷۳
نفت اصفهان	۳۹۵,۷۴۲	۱,۹۶۲,۸۷۹,۶۳۲	۲,۲۶۲,۸۰۹,۰۸۸	۹,۸۱۴,۳۹۸	۱۰,۷۹۵,۸۳۸	-۳۲۰,۵۳۹,۶۹۲
مینا (تقدم)	۴۱۹,۹۴۷	۷۰۹,۷۰۹,۸۶۸	۱,۰۲۹,۷۸۱,۲۶۱	۲,۵۴۸,۵۴۹	۳,۹۰۳,۴۰۴	-۳۲۷,۵۲۳,۳۴۷
کلشی سندی	۱,۱۲۲,۴۴۸	۱,۶۹۰,۷۴۵,۴۶۹	۲,۰۲۹,۳۴۲,۳۵۷	۸,۴۵۳,۷۲۷	۹,۲۹۹,۱۰۰	-۳۶۶,۲۴۹,۷۱۵
قطعات اتومبیل	۲,۲۹۳,۱۱۲	۵,۲۸۵,۶۲۳,۵۷۸	۵,۶۰۱,۴۶۳,۵۹۹	۲۶,۴۲۸,۱۱۸	۲۹,۰۷۰,۹۳۰	-۳۷۱,۳۳۰,۰۶۹
کشیرانی ایران	۷۰۶,۸۹۳	۶۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۸۶۳,۵۰۰	۳,۲۳۰,۵۰۰	۳,۵۵۳,۵۵۰	-۳۹۳,۵۴۷,۵۵۰
بیمه پارسیان	۵۹۱,۶۲۷	۱,۵۸۴,۹۶۷,۴۴۹	۱,۹۶۶,۶۳۶,۷۸۶	۷,۹۲۴,۸۳۷	۸,۷۱۷,۳۲۱	-۳۹۸,۳۱۱,۴۹۵
مخابرات	۱,۴۳۴,۳۴۰	۴,۳۰۳,۰۱۹,۷۷۰	۴,۷۸۱,۰۶۶,۸۴۶	۲۱,۵۱۵,۰۹۹	۲۳,۶۶۶,۶۰۹	-۵۲۳,۲۲۸,۷۸۴

(۱۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیرماه ۱۳۹۰

اوراق	تعداد سهام	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
پتروشیمی خارک	۱.۱۱۱.۴۵۷	۱۷.۹۲۷.۸۰۰.۰۰۰	۱۸.۳۰۰.۱۸۵.۸۲۳	۸۹.۶۳۹.۰۰۰	۹۸.۶۰۳.۹۰۰	-۵۶۰.۶۲۷.۷۲۳
تجهیزات سدید	۳۱۶.۶۶۵	۳۲۱.۹۶۴.۵۰۰	۹۰۴.۴۳۱.۴۳۱	۱۶۰۹.۸۲۳	۱.۷۷۰.۸۰۵	-۵۸۵.۸۴۷.۵۵۸
رامپاد	۱.۳۶۱.۹۱۱	۲.۵۶۵.۸۳۹.۹۲۰	۳.۳۱۸.۳۲۲.۲۷۲	۱۲.۸۲۹.۲۰۰	۱۴.۱۱۲.۱۲۰	-۶۷۹.۴۲۳.۶۷۱
نفت تبریز	۱.۷۷۷.۹۲۳	۳.۴۹۱.۸۴۰.۰۰۰	۴.۲۲۲.۷۵۵.۲۵۹	۱۷.۴۵۹.۲۰۰	۱۹.۲۰۵.۱۲۰	-۷۶۷.۵۷۹.۵۷۹
سیمان بهبهان	۵۵۴.۴۱۷	۵.۳۴۰.۱۴۳.۰۴۰	۶.۱۱۳.۴۵۶.۷۲۵	۲۶.۷۰۰.۷۱۵	۲۹.۳۷۰.۷۸۷	-۸۲۹.۳۸۵.۱۸۷
فولاد خوزستان	۱.۳۰۱.۶۸۶	۹.۵۱۷.۳۵۴.۷۴۴	۱۰.۴۱۳.۲۲۶.۳۸۰	۴۷.۵۸۶.۷۷۴	۵۲.۳۴۵.۴۵۱	-۹۹۵.۸۰۳.۸۶۱
پتروشیمی اراک	۹۱۳.۲۷۶	۳.۵۱۱.۵۴۶.۶۰۵	۵.۰۴۳.۳۶۱.۴۸۷	۱۷.۵۵۷.۷۳۳	۱۹.۳۱۳.۵۰۶	-۱.۵۶۸.۶۸۶.۱۲۱
مینا	۴.۷۲۲.۱۷۶	۱۳.۹۰۲.۰۸۵.۷۵۰	۱۶.۱۹۴.۴۸۳.۸۲۷	۶۹.۵۱۰.۴۲۹	۷۶.۴۶۱.۴۷۲	-۲.۴۳۸.۳۶۹.۹۷۷
تعدیلات					-۴۱.۸۲۸.۹۵۰	۴۱.۸۲۸.۹۵۰
جمع		۱۶۸.۲۱۷.۹۸۲.۶۱۰	۱۶۷.۴۶۶.۱۸۹.۷۵۱	۸۴۱.۰۸۹.۹۱۳	۸۸۳.۳۶۹.۹۵۴	-۹۷۲.۶۶۷.۰۰۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

سود سهام - ۱۷

(سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۲۶)

(ارقام به ریال)

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سهام
۱	سیمان بهبهان	۱۳۹۰/۰۳/۲۲	۵۵۲,۳۲۰	۲,۲۰۰	۱,۷۷۰,۶۲۴,۰۰۰	۱۷۸,۸۰۶,۸۵۷	۱,۵۹۱,۸۱۷,۱۴۳
۲	لژیونگ ایران	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	۱۰,۴۵۷	۵۰۰	۵,۲۲۸,۵۰۰	۵۲۱,۰۴۴	۴,۷۰۷,۴۵۶
۳	پتروشیمی اراک	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۶۴۲,۶۸۷	۶۵۰	۴۱۷,۷۴۶,۵۵۰	۳۶,۱۷۱,۲۴۸	۳۸۱,۵۷۵,۳۰۲
۴	کازخه چینی ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۴	۱۰۶,۶۲۷	۷۴۹	۷۹,۸۶۳,۷۵۰	-	۷۹,۸۶۳,۷۵۰
۵	شرکت حفاری شمال	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۱۴۵	۱۴۵,۰۰۰	-	۱۴۵,۰۰۰
۶	پتروشیمی خلرک	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۳۰۵,۹۶۹	۲,۵۰۰	۷۶۴,۹۲۲,۵۰۰	۷۲,۸۱۳,۶۴۴	۶۹۲,۱۰۸,۸۵۶
۷	سیمان ارومیه	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	۲,۴۹۸,۶۴۰	۴۵۰	۱,۱۲۴,۳۸۸,۰۰۰	۹۶,۸۴۲,۶۳۲	۱,۰۲۷,۵۴۵,۳۶۸
۸	س. غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۷۵	۴۶۲,۰۲۵
۹	زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۳,۱۴۷,۶۰۵	۵۲۰	۱,۶۳۶,۷۵۴,۶۰۰	۱۷۶,۰۸۱,۱۷۹	۱,۴۶۰,۶۷۳,۴۲۱
۱۰	سیمان غرب	۱۳۹۰/۰۳/۰۳	۱,۵۹۲,۸۷۴	۶۰۰	۹۵۵,۷۲۴,۴۰۰	۸۸,۳۹۶,۱۹۰	۸۶۷,۳۲۸,۲۱۰
۱۱	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۵۸,۴۵۹	۲,۲۶۲,۳۴۱,۵۴۱
۱۲	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۸۹/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۷,۱۳۲	۱۴۱,۴۷۷,۸۶۸
۱۳	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۸۹/۱۲/۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۵۹,۳۳۶	۶۲۴,۷۴۰,۶۶۴
۱۴	کاشی و سرامیک سعدی	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	۱,۰۵۴,۶۱۱	۱۲۰	۱۲۶,۵۵۳,۳۲۰	۱۲,۱۶۰,۱۵۱	۱۱۴,۳۹۳,۱۶۹
۱۵	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	-	-	۴۸۱,۴۵۸,۱۰۰	-	۴۸۱,۴۵۸,۱۰۰
۱۶	بیمه آسیا	۱۳۸۹/۰۴/۲۶	-	-	۲۰,۰۰۱,۸۰۰	-	۲۰,۰۰۱,۸۰۰
۱۷	فروسپیس ایران	۱۳۹۰/۰۳/۱۰	۳۴۹,۲۰۱	۵۰۰	۱۷۴,۶۰۰,۵۰۰	۱۶,۶۹۸,۶۶۰	۱۵۷,۹۰۱,۸۴۰
۱۸	گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۰/۰۴/۱۹	۲۶۳,۵۵۴	۵۷۰	۱۵۰,۲۲۵,۷۸۰	۱۷,۰۰۸,۰۶۹	۱۳۳,۲۱۷,۷۱۱
۱۹	گروه صنعتی بوتان	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	-	-	۸۵,۰۲۷,۸۸۰	-	۸۵,۰۲۷,۸۸۰
۲۰	خدمات نفورماتیک	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۵۲,۹۴۹	۸۵۰	۴۵,۰۰۶,۶۵۰	۴,۷۲۳,۶۰۱	۴۰,۲۸۳,۰۴۹
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰	۱۹۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۶	۱۷۱,۹۱۴
۲۲	سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۰۱	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰
۲۳	فولاد خوزستان	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱,۲۴۸,۲۱۲	۹۰۰	۱,۱۲۳,۳۹۰,۴۸۰	۱۱۲,۳۴۵,۷۸۱	۱,۰۱۱,۰۴۴,۶۹۹
۲۴	ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	-	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۰/۰۲/۲۸	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۳۲۴,۱۹۰	۱,۹۲۹,۶۷۵,۸۱۰
۲۶	س. فلک ملی ایران (هلدینگ)	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	مس شهید باهنر	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۷۰,۰۰۰	۵۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۷۲۱	۸,۱۳۷,۲۷۹
۲۸	فلک سینا	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۳,۸۵۷	۷۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰
۲۹	رینگ سازی مشهد	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۶۷۳,۰۱۱	۲۵۰	۱۶۸,۲۵۲,۷۵۰	۱۴,۷۹۸,۸۴۳	۱۵۳,۴۵۳,۹۰۷
۳۰	گروه قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱,۹۵۷,۲۶۴	۵۵۰	۱,۰۷۶,۴۹۵,۲۰۰	۱۰۱,۹۸۹,۳۷۷	۹۷۴,۵۰۵,۸۲۳
۳۱	گروه صنعتی بارز	۱۳۹۰/۰۳/۱۸	۲۰۲,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸,۰۹۵	۳۶,۳۹۱,۹۰۵
۳۲	تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰	۴,۷۸۱	۵۵,۲۱۹
۳۳	بیمه پارسین	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۵۸۵,۵۰۷	۳۵۰	۲۰۴,۹۲۷,۴۵۰	۲۲,۸۴۷,۳۱۶	۱۸۲,۰۸۰,۱۳۴
۳۴	ارتباطات سبار ایران	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	-	-	۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

(ارقام به ریال)

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سهام
۳۵	سیمان مگمان	۱۳۸۹/۱۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۷,۸۰۶	۱۰۵,۷۲۲,۱۹۴
۳۶	سیمان ایلام	۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۰	۳۵۸,۳۷۰
۳۷	مارگارین	۱۳۹۰/۰۱/۳۱	۵۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰	۵,۷۶۶	۶۹,۲۳۴
۳۸	لعلبران	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	۲۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۶	۱۳۷,۴۹۴
۳۹	کلبجین	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۹,۴۹۹	۱۰۵,۲۰۰,۵۰۱
	جمع کل		۲۱۰,۶۳,۱۴۵		۱۸,۰۳۶,۸۸۲,۷۹۰	۱,۴۸۷,۵۴۲,۵۷۴	۱۶,۵۵۹,۳۴۰,۲۱۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۵۵۲,۳۶۱,۵۸۶	۳,۱۹۲,۱۸۴,۹۹۳	مدیر صندوق
۶۹۰,۲۸۶,۶۰۱	۳,۷۴۰,۲۳۱,۲۲۹	ضامن
۱۲۲,۶۹۹,۳۳۰	۵۰۵,۳۱۹,۳۲۰	متولی
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۱۵,۰۰۰,۰۴۰	حسابرس
۱,۳۸۰,۳۴۷,۵۵۷	۵,۴۵۲,۶۳۵,۵۸۲	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۲۴,۵۵۱,۲۳۳	۱۰۱,۰۳۶,۰۹۲	هزینه تصفیه
۸,۷۶۰,۶۴۱	۳,۹۹۶,۳۸۵	هزینه های متفرقه
۳۳,۳۱۱,۸۷۴	۱۰۵,۰۳۲,۴۷۷	جمع

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تأمین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰	۹,۲۶۵,۴۸۰	هزینه مالی
۴۰,۰۰۰	۹,۲۶۵,۴۸۰	جمع

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۰/۰۴/۲۶			۱۳۸۹/۰۴/۲۶		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰/۰۰۱	ممتاز	۱۱۰	۰/۰۰۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	عادی	۷۴۲	۰/۰۱۳	عادی	۷۴۲	۰/۰۲۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳۲۶۵	۰/۰۵۸	عادی	۲۴۰۱	۰/۰۸۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳۲۶۵	۰/۰۵۸	عادی	۲۴۰۱	۰/۰۸۸
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	عادی	۴۴۷	۰/۰۰۸	عادی	۱۴۴۷	۰/۰۵۳
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	۰/۰۰۱	ممتاز	۱۲۰	۰/۰۰۴
ضامن صندوق	سرمایه گذاری منابع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰/۰۰۱	-	-	-
ضامن صندوق	سرمایه گذاری منابع ایران	ضامن صندوق	عادی	۶۳۵	۰/۰۱۱	-	-	-
جمع								

۱۵-۲۱- لازم بذکر است در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۷ تعداد واحدهای عادی سرمایه گذاری کارگزاری بورسیران به ۲۵۳۱ واحد افزایش یافته است.

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب بدهی - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	فروش سهام	۲۲۱,۷۳۲,۱۲۱,۴۷۲		
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	خرید سهام	۳۲۱,۷۳۳,۳۷۲,۰۳۱		(۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

