

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
گزارش بررسی اجمالی حسابرسان مستقل
در مورد صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه
منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

بند مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست که براساس استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

بند نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری و دستورالعمل اجرایی به شرح یادداشت های شماره ۳ و ۴ همراه صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

بند گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد با اهمیتی، مشاهده نشده است.

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه 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 موارد 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.

طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، هنگام صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدها با ارزش مبنا باید تعدیل شود. همچنین در هنگام شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری ها، ارزش فعلی سود سهام دریافتی باید محاسبه و ثبت گردد. موارد یاد شده در بالا هنگام انجام عملیات توسط صندوق در حسابها منظور نشده، لیکن تعدیلات ناشی از آنها در پایان هر روز از طریق محاسبه خالص ارزش دارایی های صندوق شناسایی و در تارنمای صندوق منتشر می گردد.

۶- به استثنای موارد زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه، برخورد نگردیده است.

۶-۱- تا تاریخ این گزارش صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران نزد سازمان ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت نرسیده است (ماده ۱۲ اساسنامه و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸).

گزارش حسابرسان مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

- ۶-۲- عدم انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی میان دوره ای در مواعد مقرر (ماده ۵۴ اساسنامه).
- ۶-۳- عدم رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در صنعت خاص (ماده ۲۶ اساسنامه و ۲-۴ امید نامه).
- ۶-۴- عدم درج عبارت " قابل ابطال " بر روی گواهی های سرمایه گذاری عادی (مفاد ماده ۲ اساسنامه).
- ۶-۵- عدم پرداخت مطالبات ارکان صندوق در موعد مقرر (تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه).
- ۶-۶- در مقابل تامین وجوه لازم جهت ابطال واحدهای سرمایه گذاری توسط ضامنین ، واحدهای سرمایه گذاری به نام آنان صادر نشده و ضامنین از صندوق طلبکار شده اند (ماده ۲۰ اساسنامه).
- ۶-۷- دعوت و تشکیل مجمع جهت تمدید دوره فعالیت صندوق یا تاخیر انجام پذیرفته است (مفاد ماده ۵۷ اساسنامه).

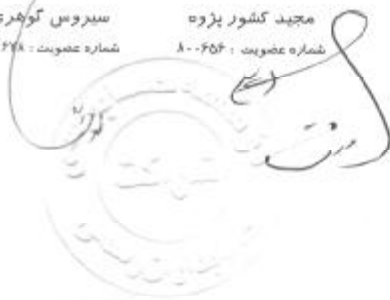
تاریخ: ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی شراکت

" حسابداران رسمی "

سپروس کوهری
شماره عضویت: ۸۰۰۶۴۸

مجید کشور پزوه
شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۶





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

با احترام

پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مربوط به ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۷ که در اجرای اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۱۹-۸	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 بورسیران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های 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 ۱۳۹۱/۰۴/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	محمد رضا 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 ۱۵۸۸۸۳۴۱۵۲

Web site: www.bifund.ir

تلفن: ۸۸۸۳۲۸۶۲ فاکس: ۸۸۸۱۰۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	پادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها :
۱۶۶,۴۹۳,۵۲۲,۷۴۱	۱۷۳,۰۳۸,۵۰۳,۶۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۶	حسابهای دریافتی
۴,۰۰۷,۲۳۰	۱,۹۹۲,۶۱۴	۷	سایر دارایی‌ها
۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۱۵۹,۵۵۸,۵۴۴	۸	موجودی نقد
۱۸۰,۹۸۴,۳۲۶,۷۱۳	۱۷۶,۲۳۳,۸۸۸,۳۹۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۳,۰۴۳,۴۵۰,۴۵۷	۹	جاری کارگزاران
۴,۲۰۶,۵۲۷,۸۶۰	۴,۲۷۹,۷۶۸,۶۷۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹,۵۸۶,۸۵۳,۳۵۹	۱۰۷,۸۳۳,۹۷۳	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	۲۰۵,۳۰۲,۲۰۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری (تسهیلات مالی)
۲۳,۶۳۷,۴۹۳,۸۸۹	۷,۶۴۵,۵۵۹,۷۸۰		جمع بدهی‌ها
۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۱۶۸,۵۷۸,۳۲۸,۶۱۷	۱۴	خالص دارایی‌ها :
۲,۸۳۷,۲۲۵	۲,۲۶۵,۲۵۰		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 دارائیه

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمدها:
۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	۹,۹۸۷,۳۰۳,۶۱۱	۳۲۶,۴۳۸,۹۴۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۷۲,۶۶۷,۰۰۵)	۱۱,۰۱۴,۱۹۸,۲۰۹	۱۷,۹۵۳,۹۵۵,۸۴۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۵۵۹,۳۴۰,۲۱۶	۴۶۳,۵۸۶,۵۹۲	۳,۴۰۹,۱۹۴,۶۶۷	۱۷	سود سهام
۴۶,۰۷۷,۹۴۰,۰۸۱	۲۱,۴۶۵,۰۸۸,۴۱۲	۲۱,۶۸۹,۵۸۹,۴۵۶		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۴۵۲,۶۳۵,۵۸۲)	(۱,۸۲۴,۲۶۲,۷۳۰)	(۴,۱۲۹,۲۴۰,۸۱۰)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۵,۰۳۲,۴۷۷)	(۳۵,۶۳۴,۲۰۶)	(۸۱,۷۲۹,۴۹۱)	۱۹	سایر هزینه ها
۴,۵۲۰,۳۷۲,۰۱۷	۱۹,۶۰۵,۱۹۱,۴۷۶	۱۷,۴۷۸,۶۱۹,۱۵۵		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۹,۲۶۵,۴۸۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۰	هزینه های مالی
۴۰,۵۱۱,۰۰۶,۵۴۲	۱۹,۶۰۵,۱۵۱,۴۷۶	۱۷,۴۷۸,۵۹۹,۱۵۵		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال		ریال		
۴۵,۰۸۴,۳۷۳,۹۶۷	۲۷,۲۲۴	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۵۵,۴۵۸	خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۱۱۸,۳۴۸,۴۹۶,۹۹۵	۴۶,۹۷۷	۴۷,۳۷۰,۹۰۱,۹۸۱	۱۵,۱۸۶	واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره/سال
(۴۶,۵۲۷,۹۶۱,۶۸۹)	(۱۸,۷۴۳)	(۵۶,۰۴۱,۶۲۴,۳۴۹)	(۱۹,۰۱۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
(۶۹,۰۸۲,۹۹۱)	-	۲,۴۲۳,۶۱۹,۰۰۶	-	تعدیلات
۴۰,۵۱۱,۰۰۶,۵۳۷	-	۱۷,۴۷۸,۵۹۹,۱۵۵	-	سود (زیان) خالص دارائیه
۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۵۵,۴۵۸	۱۶۸,۵۷۸,۳۲۸,۶۱۷	۵۱,۶۲۸	خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی ۱۱ الی ۲۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۹ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ تحت شماره ۱۰۷۱۹ 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 بخشهای ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی

۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.Bifund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به

شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 فراگوزلو	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	۱,۰۰۰	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 ۱۵۷۴۷۸ 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 شهیدبهرستی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 سرمایه گذاری 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 بورسی یا فرابورسی: 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

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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 گواهی‌های 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 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. باقی مانده 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

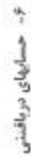
در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت بشرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۰/۱۰/۲۷			۱۳۹۰/۰۴/۲۶		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۵۱,۹۴۷,۳۳۲,۰۵۸	۷۱,۴۴۸,۴۷۹,۴۰۸	۴۰/۵۶	۵۳,۹۳۷,۵۹۷,۲۶۹	۵۹,۳۶۹,۴۵۲,۱۹۷	۳۳/۸
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۷۹۵,۵۳۱,۲۹۵	۲۸,۳۵۴,۶۷۰,۴۴۷	۱۶/۰۹	۲۱,۱۱۵,۴۹۶,۰۱۰	۲۰,۶۸۸,۲۲۸,۴۳۳	۱۱/۴۳
فلزات اساسی	۲۲,۸۴۳,۹۰۳,۹۰۳	۲۳,۵۸۹,۸۶۳,۹۷۲	۱۳/۳۹	۲۹,۲۳۹,۱۸۶,۱۷۶	۳۰,۴۴۰,۶۳۱,۳۴۱	۱۶/۸۲
خدمات فنی و مهندسی	۱۸,۵۴۸,۴۸۳,۸۲۷	۱۳,۲۱۱,۱۲۲,۳۶۱	۷/۶۴	۱۷,۲۳۴,۲۶۵,۰۸۸	۱۴,۴۶۱,۴۴۰,۲۴۱	۷/۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۱۲۷,۰۶۹,۹۲۳	۱۳,۴۶۵,۵۲۶,۶۵۰	۷/۵	۱۰,۳۵۳,۰۹۳,۲۶۸	۹,۱۳۷,۶۳۰,۷۸۷	۵/۰۵
مخابرات	۹,۷۹۷,۴۴۰,۱۵۵	۱۰,۱۲۱,۱۱۹,۹۱۱	۵/۷۴	۱۹,۳۵۱,۵۸۶,۳۴۶	۱۸,۶۸۶,۲۶۹,۶۶۰	۱۰/۳۲
سرمایه گذاریها	۳,۰۵۳,۱۲۷,۳۸۲	۳,۰۴۴,۹۶۵,۵۸۹	۱/۷۴	۱۲۶,۴۴۷,۵۰۰	۱۱۹,۹۵۲,۸۵۲	۰/۰۷
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۴,۸۲۱,۱۳۱	۰/۶۲	۲۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۲۹۲,۲۳۵,۶۳۸	۰/۱۶
ساخت محصولات فلزی	۱,۳۶۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۹۳,۹۱۰	۰/۵۷	۱,۹۷۶,۲۴۲,۳۶۸	۱,۹۵۶,۶۵۶,۶۷۰	۱/۰۸
عائین آلات و دستگاههای برقی	۱,۱۸۷,۳۷۶,۵۲۸	۵۱۳,۸۵۷,۳۳۳	۰/۳۹	-	-	-
پیمانکاری صنعتی	۷۳۲,۸۳۱,۱۷۵	۵۰۴,۱۵۸,۲۷۴	۰/۳۹	-	-	-
عائین آلات و تجهیزات	۳۴۸,۳۳۶,۴۲۰	۴۰۱,۴۲۶,۳۷۶	۰/۳۳	۳۸۳,۱۷۰,۰۶۲	۴۵۸,۹۸۷,۹۱۰	۰/۳۵
بانکها و مؤسسات اعتباری	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۴۴,۹۱۸	۰/۱۵	۶۹۷,۰۱۹,۸۰۰	۶۷۰,۹۲۴,۴۰۹	۰/۳۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۵۵,۳۹۴,۳۸۰	۱۶۹,۷۷۷,۹۹۱	۰/۱	۲,۶۸۸,۲۹۶	۲,۵۹۹,۸۱۰	۰
لاستیک و پلاستیک	۳,۸۲۸,۶۱۷	۲,۱۸۵,۳۸۰	۰	۳۸۷,۷۰۰,۳۳۴	۳۲۸,۳۱۰,۳۶۳	۰/۱۳
فرآورده های نفتی، تک و سوخت هسته ای	۵,۳۵۰,۴۶۸,۶۷۱	۵,۰۱۲,۱۰۱,۴۴۱	۲/۸۴	۷,۱۰۵,۴۶۸,۷۶۵	۵,۸۸۰,۳۳۱,۳۰۸	۳/۳۵
کاشی و سرامیک	-	-	-	۲,۰۳۹,۳۴۲,۳۵۷	۱,۶۷۳,۳۴۷,۶۹۸	۰/۹۲
تامین وجوه بیمه و بازتأمین	-	-	-	۱,۹۶۶,۶۳۶,۷۸۶	۱,۵۶۸,۶۵۸,۱۳۴	۰/۸۷
حمل و نقل آبی	۱,۲۳۶,۸۱۳,۵۰۰	۶۹۹,۲۰۵,۳۷۲	۰/۳	۱,۰۳۲,۸۶۳,۵۰۰	۶۳۹,۴۵۱,۶۳۱	۰/۳۵
واردات و صادرات و فروش کالاهای مجاز	-	-	-	۱۸۷,۱۵۵,۶۶۶	۱۷۸,۵۲۹,۲۶۹	۰/۱
واسطه گریهای مالی و پولی	-	-	-	۳۸,۱۷۳,۰۱۰	۳۰,۰۲۳,۰۰۹	۰/۰۲
محصولات غذایی و آشامیدنی	-	-	-	۹,۰۰۶,۹۵۰	۷,۳۶۱,۵۸۴	+
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۴۳,۲۱۷	۰/۰۶	-	-	-
جمع	۱۵۵,۰۸۴,۵۴۷,۸۳۴	۱۷۲,۰۳۸,۵۰۳,۶۸۰	۹۸/۲۱	۱۶۷,۴۶۶,۱۸۹,۷۵۱	۱۶۶,۴۹۳,۵۲۲,۷۴۳	۹۱/۹۹





حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک شرح زیر است:

توزیع شده	توزیع نشده	توزیع شده	توزیع نشده	توزیع شده	توزیع نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰
۱۳,۹۵۶,۸۸۶,۲۴۶	۱۵,۴۴۴,۴۲۸,۸۲۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰	۳,۰۲۳,۸۳۳,۵۶۰
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
تاریخ توزیع	تاریخ توزیع	تاریخ توزیع	تاریخ توزیع	تاریخ توزیع	تاریخ توزیع
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۷- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به‌منوان دارایی به سالیهای 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

۱۳۹۰/۰۴/۲۶				۱۳۹۰/۱۰/۲۷			
مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در	مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در
پایان سال مالی	طی سال مالی	سال مالی	ابتدای سال مالی	پایان سال مالی	طی سال مالی	سال مالی	ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۷,۲۳۰	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	-	۸,۰۰۳,۶۱۵	۱,۹۹۲,۶۱۴	۲,۰۱۴,۶۱۶	-	۴,۰۰۷,۲۳۰
۴,۰۰۷,۲۳۰	(۳,۹۹۶,۳۸۵)	-	۸,۰۰۳,۶۱۵	۱,۹۹۲,۶۱۴	۲,۰۱۴,۶۱۶	-	۴,۰۰۷,۲۳۰

مخارج تأسیس
جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۱۵۹,۵۵۸,۵۴۴	حسابجاری جام ۱۵۵۸۵۳۰۶/۹۴
۵۲۹,۹۱۰,۴۹۶	۱۵۹,۵۵۸,۵۴۴	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۷					
نام شرکت کارگزاری	گردش پست‌انکار		گردش بدهکار		مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت کارگزاری بورس ایران	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵
	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵
جمع	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۳۳۹,۵۰۱,۷۴۵,۰۲۵	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۳۹۲,۸۲۶,۲۸۷	۱,۰۵۳,۳۲۶,۶۱۰	مدیر صندوق
۱,۴۵۳,۲۲۰,۶۸۱	۲,۸۶۵,۴۰۸,۲۵۱	ضامین
۵۶۷,۹۱۸,۶۵۰	۳۵۳,۴۷۲,۰۶۵	متولی
۶,۰۰۰,۰۸۰	۷,۵۶۱,۷۴۴	حسابرس
۷۸۶,۵۶۲,۱۶۲	-	کارمزد ضامن
<u>۴,۲۰۶,۵۲۷,۸۶۰</u>	<u>۴,۲۷۹,۷۶۸,۶۷۰</u>	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۹,۵۶۲,۸۷۳,۱۵۵	-	بابت تئمه واحدهای ابطال شد
۵,۹۰۰,۲۰۴	۸۴,۷۳۲,۹۷۳	بابت تئمه واحدهای صادر شد
۱۸,۰۸۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
<u>۹,۵۸۶,۸۵۳,۳۵۹</u>	<u>۱۰۷,۸۳۲,۹۷۳</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

سال مالی منتهی به:	دوره مالی منتهی به:	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	۲۰۲,۶۹۵,۸۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲,۶۰۶,۳۸۰	پشتیبانی نرم افزار
۱۲۵,۵۸۷,۳۲۵	۲۰۵,۳۰۲,۲۰۰	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی

سال مالی منتهی به:	دوره مالی منتهی به:	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	تسهیلات مالی
۹,۲۰۵,۴۸۰	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 ۱۳۹۰/۰۴/۲۶		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۴,۵۰۹,۶۰۴,۸۲۴	۵۴,۴۵۸	۱۶۵,۳۱۳,۰۷۸,۶۱۷	۵۰,۶۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۳۷,۲۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۶۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴	۵۵,۴۵۸	۱۶۸,۵۷۸,۳۲۸,۶۱۷	۵۱,۶۲۸	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به:	دوره مالی منتهی به:	
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۰/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	۳۲۶,۴۳۸,۹۴۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
۳۰,۴۹۱,۲۶۶,۸۷۰	۳۲۶,۴۳۸,۹۴۴	پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

ارقام به هزار ریال

اوراق	بهای فروش	بهای تمام شده	مالیات	کارمزد فروش	سود(زیان)
اذر آب	۲,۰۹۵,۴۰۳,۶۷۰	۱,۹۷۶,۲۴۲,۳۶۸	۱۰,۴۷۷,۰۱۸	۱۱,۵۲۴,۷۲۰	۹۷,۱۵۹,۵۶۳
ارتباطات سیار ایران	۱۳,۶۸۲,۸۸۲,۳۷۱	۱۱,۸۵۲,۱۹۴,۱۳۱	۶۸,۴۱۴,۴۱۲	۷۵,۲۵۵,۸۵۳	۱,۶۸۷,۰۱۷,۹۷۵
ایران خودرو	۱,۸۹۷,۸۷۷,۵۰۲	۱,۹۰۸,۳۵۱,۶۹۰	۹,۴۸۹,۳۸۸	۱۰,۴۳۸,۳۲۶	(۳۰,۴۰۱,۹۰۲)
بانک پارسیان	۶۸۲,۶۲۳,۱۲۹	۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۳,۱۱۶	۳,۷۵۴,۴۲۷	۲۹,۵۵۵,۵۸۶
بانک تجارت	۱,۰۶۷,۵۸۱,۵۰۰	۱,۱۴۴,۳۰۰,۸۴۸	۵,۳۳۷,۹۰۸	۵,۸۷۱,۶۹۸	(۸۷,۹۲۸,۹۵۴)
بانک کارآفرین	۳۵۴,۸۶۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۱۹,۸۰۰	۱,۷۷۴,۳۰۰	۱,۹۵۱,۷۳۰	(۱۶,۰۸۵,۸۳۰)
بانک ملت	۲۳۸,۲۴۵,۰۰۰	۲۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۲۲۵	۱,۳۱۰,۳۴۸	(۱,۵۵۶,۵۷۲)
بهنوش	۶,۴۹۸,۵۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۹۳	۳۵,۷۴۲	(۱,۵۶۹,۷۳۴)
بیمه پارسیان	۱,۴۹۶,۵۳۳,۸۲۲	۱,۹۶۶,۶۳۶,۷۸۷	۷,۴۸۲,۶۶۹	۸,۲۳۰,۹۳۶	(۴۸۵,۸۱۶,۵۷۰)
پتروشیمی کرمانشاه	۲,۰۵۵,۷۰۱,۶۱۰	۱,۹۰۲,۳۲۹,۷۶۵	۱۰,۳۷۸,۵۰۸	۱۱,۳۰۶,۳۵۹	۱۳۱,۷۸۶,۹۷۸
پتروشیمی پردیس(فراپرس)	۲۵,۰۹۸,۷۶۱,۳۲۵	۲۴,۵۱۶,۷۲۲,۴۱۰	۱۲۵,۴۹۳,۸۰۷	۱۳۸,۰۴۳,۱۸۷	۳۱۸,۵۰۱,۹۲۱
پتروشیمی آبادان	۸۸۴,۸۶۵,۶۰۸	۹۰۰,۰۵۹,۷۶۷	۴,۴۲۴,۳۲۸	۴,۸۶۶,۷۶۱	(۲۴,۴۸۵,۲۴۸)
پتروشیمی خارک	۸۶۵,۱۳۰,۴۰۴	۸۳۱,۸۲۶,۶۲۹	۴,۳۲۵,۶۵۲	۴,۷۵۸,۲۱۷	۲۴,۲۱۹,۹۰۶
پتروشیمی سازند	۴,۰۱۰,۱۵۰,۹۹۲	۵,۱۶۷,۲۰۷,۵۰۷	۲۰,۰۵۰,۷۵۵	۲۲,۰۵۵,۸۳۰	(۱,۱۹۹,۱۶۳,۱۰۰)
تایدواتر	۱۳۱,۵۶۷,۴۶۲	۱۳۰,۰۴۹,۳۲۰	۶۵۷,۸۳۷	۷۲۳,۶۲۱	۱۳۶,۶۸۴
توسعه صنایع بهشهر	۱,۷۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۳,۰۰۰	۹,۷۶۰,۳۰۰	(۱۱۶,۴۳۳,۳۰۰)
چادرملو	۳۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۵۰۰	۱,۷۵۱,۷۵۰	۲۲,۱۰۵,۷۵۰
حفاری شمال	۱,۳۷۲,۳۲۹,۸۵۶	۱,۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۶۴۹	۷,۵۴۷,۸۱۴	۳۵,۱۲۰,۳۹۳
داروسازی جابر	۲۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۵۰۰	۱,۲۱۴,۹۵۰	۹,۷۳۰,۵۵۰
رینگ سازی	۶۶۸,۲۱۹,۴۷۰	۶۸۶,۷۰۷,۳۹۷	۳,۳۴۱,۰۹۷	۳,۶۷۵,۲۰۷	(۲۵,۵۰۴,۲۳۱)
زامیاد	۲,۸۰۲,۰۴۹,۱۲۷	۳,۲۱۸,۳۲۲,۲۷۲	۱۴,۰۱۰,۲۴۶	۱۵,۴۱۱,۲۷۰	(۴۴۵,۶۹۴,۶۶۱)
سایپا	۶۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۹,۰۰۰	۳,۵۴۰,۹۰۰	(۲۰۹,۵۵۹,۹۰۰)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۵,۳۸۶,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۳۰	۸۴,۶۲۳	۱,۹۲۴,۴۴۷
سرمایه گذاری توکا	۵۲۹,۱۳۰,۹۵۸	۵۸۷,۴۵۰,۰۰۰	۲,۶۴۵,۶۵۵	۲,۹۱۰,۲۲۰	(۶۳,۸۷۴,۹۱۷)
سرمایه گذاری خوارزمی	۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۷۵۰	۴۵۵,۱۲۵	(۹,۷۱۸,۸۷۵)
سرمایه گذاری سپه	۱۳۳,۲۹۶,۴۰۰	۱۲۶,۴۴۷,۵۰۰	۶۶۶,۴۸۲	۷۳۳,۱۳۰	۵,۴۴۹,۲۸۸
سیمان بهبهان	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۳,۹۱۴	۱۹۵,۰۰۰	۲۱۴,۵۰۰	۵,۱۶۶,۵۸۶
سیمان تهران	۷۸,۳۹۰,۰۹۱	۷۷,۷۵۳,۰۲۵	۳۹۱,۹۵۰	۴۳۱,۱۴۶	(۱۸۵,۰۳۰)
سیمان غرب	۱,۴۴۶,۴۷۵,۷۱۶	۱,۲۷۶,۳۶۳,۰۲۶	۷,۲۳۲,۳۷۹	۷,۹۵۵,۶۱۶	۱۵۴,۹۲۴,۶۹۵
سیمان کردستان	۱,۲۹۴,۸۹۸,۲۸۰	۱,۱۰۳,۸۴۷,۵۱۷	۶,۴۷۴,۴۹۱	۷,۱۲۱,۹۴۱	۱۷۷,۴۵۴,۳۳۱
سیمان هگمتان	۱۹۱,۴۱۴,۶۹۰	۲۰۴,۴۲۸,۲۱۳	۹۵۷,۰۷۳	۱,۰۵۲,۷۸۱	(۱۵,۰۲۳,۳۷۷)
صدرا	۸۳۰,۲۹۶,۹۵۱	۸۶۵,۱۰۸,۸۲۴	۴,۱۵۱,۴۸۵	۴,۵۶۶,۶۳۳	(۴۳,۵۲۹,۹۹۱)

(۱۴)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

اوراق	بهای فروش	بهای تمام شده	مالیات	کارمزد فروش	سود(زیان)
صندوق بازنشستگی	۵۴۳,۰۳۸,۷۲۰	۵۰۰,۴۹۹,۷۴۶	۲,۷۱۵,۱۹۴	۲,۹۸۶,۷۱۳	۳۶,۸۳۷,۰۶۷
صنعتی بارز	۲۱۶,۰۱۰,۰۰۰	۲۸۳,۸۶۱,۷۱۶	۱,۰۸۰,۰۵۰	۱,۱۸۸,۰۵۵	(۱۷۰,۱۱۹,۸۲۱)
صنعتی بوتان	۴۰,۴۷۶,۰۰۰	۳۴,۸۳۳,۶۴۲	۲۰۲,۳۸۰	۲۲۲,۶۱۸	۵,۲۱۷,۳۶۰
صنعتی سپاهان	۱,۱۷۰,۱۴۸,۲۶۸	۹۱۰,۳۸۸,۴۸۰	۵,۸۵۰,۷۴۱	۶,۴۳۵,۸۱۵	۲۴۷,۴۷۳,۲۳۱
فروسیلیس	۷۳۶,۴۶۸,۵۰۷	۳۰۴,۳۱۶,۴۲۶	۳,۶۸۲,۳۴۳	۴,۰۵۰,۵۷۷	۴۲۴,۵۱۹,۱۶۲
فولاد خوزستان	۴,۳۵۷,۳۸۲,۴۴۸	۴,۷۲۲,۳۳۶,۳۵۳	۲۱,۷۸۶,۹۱۲	۲۳,۹۶۵,۶۰۳	(۴۱۰,۶۹۶,۴۲۱)
قطعات اتومبیل	۹۷,۹۹۲,۸۲۰	۸۲,۸۲۸,۷۳۸	۴۸۹,۹۶۴	۵۳۸,۹۶۱	۱۴,۱۳۵,۱۵۷
کاشی سعدی	۳,۴۵۷,۹۳۹,۲۰۵	۲,۲۶۴,۹۲۵,۷۲۶	۱۷,۲۸۹,۶۹۶	۱۹,۰۱۸,۶۶۶	۱,۱۵۶,۷۰۵,۱۱۷
کالسیمین	۴۵۱,۹۷۹,۳۶۰	۵۰۵,۴۷۴,۱۵۴	۲,۲۵۹,۸۹۷	۲,۴۸۵,۸۸۶	(۵۸,۲۴۰,۵۷۷)
گروه بهمن	۲۷۷,۰۰۴,۰۰۰	۲۳۰,۲۱۴,۸۲۰	۲,۳۸۵,۰۲۰	۲,۶۲۳,۵۲۲	۴۱,۷۸۰,۶۲۸
لیزینگ ایران	۳۱,۹۵۰,۷۰۲	۳۸,۱۷۳,۰۱۰	۱۵۹,۷۵۴	۱۷۵,۷۲۹	(۶,۵۵۷,۷۹۰)
مارگارین	۶۱۴,۴۴۵	۱,۰۰۶,۹۵۰	۳,۰۷۲	۳,۳۷۹	(۳۹۸,۹۵۷)
مخابرات	۹۴۴,۱۷۹,۴۰۰	۹۲۲,۹۳۳,۴۵۰	۴,۷۲۰,۸۹۷	۵,۱۹۲,۹۸۷	۱۱,۳۳۲,۰۶۶
مرجان کار	۳۱۶,۷۵۶,۴۴۰	۱۸۷,۱۵۵,۶۶۶	۱,۵۸۳,۷۸۲	۱,۷۴۲,۱۶۰	۱۲۶,۲۷۴,۸۳۱
مس شهید باهنر	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰	۳۲۱,۷۵۰	(۷,۲۱۴,۲۵۰)
مسکن شمال شرق	۵۰۲,۲۰۵,۰۰۰	۵۶۶,۴۷۵,۰۰۰	۲,۵۱۱,۰۲۵	۲,۷۶۲,۱۲۸	(۶۹,۵۴۳,۱۵۳)
ملی مس	۵,۱۰۳,۱۰۱,۳۲۰	۴,۸۴۷,۵۶۴,۶۰۸	۲۵,۵۱۵,۵۰۷	۲۸,۰۶۷,۰۵۷	۲۰۱,۹۵۴,۱۴۸
مینا	-	۱,۰۲۹,۷۸۱,۳۶۱	-	-	(۱,۰۲۹,۷۸۱,۳۶۱)
نفت تبریز	۴,۱۶۸,۴۹۹,۰۰۷	۴,۲۲۲,۷۵۵,۲۵۸	۲۰,۸۴۲,۴۹۵	۲۲,۹۲۶,۷۴۵	(۹۸,۰۲۵,۴۹۱)
سایر-کارمزد	-	-	(۱۰۵,۳۱۶,۲۸۶)	۱۱۸,۲۵۲,۸۵۲	(۱۲,۹۳۶,۵۶۴)
جمع	۸۹,۶۸۴,۳۶۶,۰۷۶	۸۸,۴۰۳,۳۰۶,۷۲۴	۳۴۳,۱۰۵,۵۴۴	۶۱۱,۵۱۶,۸۶۵	۳۲۶,۴۳۶,۹۴۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷)

ارقام به هزار ریال

اوراق	تعداد سهام	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
آئینه دماوند	۲,۵۲۲,۵۵۵	۲,۰۹۶,۸۳۱,۹۹۰	۲,۰۵۳,۱۲۷,۳۸۵	۱۵,۲۸۲,۱۶۰	۱۷,۰۲۲,۵۷۶	۱۱,۱۸۷,۸۶۹
آفر آب	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۵,۰۰۰	۵,۶۱۵,۵۰۰	(۳۵۲,۸۷۰,۵۰۰)
ارتباطات سیار ایران	۶۶,۳۳۰	۳,۲۱۱,۳۶۰,۲۴۰	۳,۷۱۸,۲۲۵,۲۷۰	۱۶,۰۵۶,۸۰۱	۱۷,۶۶۲,۴۸۱	۴۵۹,۴۱۵,۵۸۷
ایران ترانسکو (تقدم)	۲۵۹,۶۰۰	۵۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۴۷۶,۵۲۸	۲,۵۹۶,۰۰۰	۲,۸۵۵,۶۰۰	(۶۷۳,۷۲۸,۱۲۸)
ایران خودرو	۴۰۰,۵۷۸	۸۷۹,۶۶۹,۲۸۸	۹۲۹,۴۵۹,۴۸۳	۴,۳۹۸,۳۴۶	۴,۸۲۸,۱۸۱	(۵۹,۰۲۶,۷۱۳)
بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۰۰۰	۱,۴۶۱,۹۰۰	(۶,۱۹۰,۹۰۳)
پتروشیمی پردیس	۹۲۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۳,۲۲۹,۵۲۱	۱۳۸,۷۱۳,۰۰۰	۱۵۲,۵۸۴,۳۰۰	۶,۳۸۸,۰۲۳,۱۵۹
پتروشیمی آبادان	۴۱۶,۴۲۰	۱,۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۹۶۸,۳۷۵	۸,۵۳۳,۵۱۰	۹,۳۸۵,۷۶۱	(۳۸۱,۳۸۴,۶۴۶)
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۸,۳۵۹,۱۹۵	۱۰۶,۶۷۴,۷۵۰	۱۱۷,۲۴۲,۲۲۵	۳,۶۴۲,۵۷۳,۸۳۰
تجهیزات سدید	۲۱۴,۵۰۰	۲۱۹,۳۲۳,۵۰۰	۹۰,۴۳۱,۳۴۱	۱,۰۹۷,۱۶۸	۱,۳۰۶,۸۸۴	(۶۸۷,۳۰۱,۹۸۳)
حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۷۵	۱۹۲,۹۱۳	۴,۲۵۶,۷۱۳
زاسداد (تقدم)	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶۰,۰۰۰	۶,۱۱۶,۰۰۰	(۷,۶۷۶,۰۰۰)
زرگان	۷۰۱,۳۶۸	۵۷۰,۳۱۲,۱۸۴	۶۱۹,۹۰۴,۴۱۸	۲,۸۵۱,۰۶۱	۳,۱۳۶,۱۶۷	(۵۵,۶۷۹,۴۴۲)
سرمایه گذاری امید	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۸,۹۱۹,۹۹۸	۹۰,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰	(۹۲۵,۹۴۱)
سرمایه گذاری غدیر	۶۸۰	۳,۱۲۲,۷۶۰	۲,۶۸۸,۳۹۶	۱۵,۶۶۲	۱۷,۲۲۰	۴۱۱,۵۷۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۵۰۰	۲,۳۷۹,۸۵۰	(۶۱۸,۹۳۳,۳۵۰)
سیمان ارومیه	۲,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۵,۰۷۳,۰۰۰	۵۷,۸۰۱,۶۰۰	۶۲,۵۸۱,۷۶۰	۱,۲۳۲,۸۶۳,۶۴۶
سیمان بهبهان	۶۹۰,۰۰۰	۹,۵۳۶,۲۹۰,۰۰۰	۷,۹۰۹,۶۲۳,۲۸۴	۲۷,۶۸۲,۴۵۰	۵۲,۴۵۰,۶۹۵	۱,۵۲۶,۷۲۳,۵۷۱
سیمان غرب	۱,۸۲۹,۸۰۲	۴,۸۶۸,۱۱۶,۰۹۲	۴,۳۴۶,۱۰۸,۵۱۰	۲۴,۳۴۰,۵۸۰	۲۶,۷۷۶,۳۲۹	۵۷۰,۸۹۲,۳۶۳
سیمان کردستان	۱۹۲,۴۸۶	۱,۲۵۲,۳۴۷,۴۳۸	۱,۲۳۴,۷۲۶,۴۹۷	۶,۷۶۱,۷۳۷	۷,۴۲۷,۹۱۱	۱۰۰,۴۲۱,۳۹۳
سیمان مازندران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۰۰۰	۷,۳۲۷,۱۰۰	۱۱۸,۲۱۱,۹۰۰
شیمیایی ایران	۱,۱۶۸,۳۹۱	۱۸,۴۱۹,۶۸۴,۱۱۵	۸,۴۷۸,۶۲۴,۹۴۷	۹۲,۰۹۸,۴۲۱	۱۰۱,۳۰۸,۲۶۳	۹,۷۲۷,۶۵۲,۴۸۵
صنایع	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۳۲,۸۲۱,۱۷۶	۲,۵۴۷,۰۰۰	۲,۸۰۱,۷۰۰	(۳۸۸,۷۷۹,۸۷۶)
صندوق بازنشستگی	۵۳,۴۶۱	۱۵۰,۲۲۵,۴۱۰	۱۲۳,۷۸۶,۰۸۴	۷۵۱,۱۲۷	۸۲۶,۲۴۰	۱۴,۸۶۱,۹۵۹
صنعتی بازار	۲۰۰۰۰	۲,۴۰۸,۰۰۰	۳,۸۲۸,۶۱۷	۱۱,۰۴۰	۱۲,۱۴۴	(۱,۶۵۳,۸۰۱)
صنعتی بوتان	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۳۳۶,۵۲۰	۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۸۰۰	۵۳,۰۰۰,۶۷۸
فروسینکس	۶۷,۵۷۲	۲۷۱,۷۸۲,۶۲۸	۲۰۱,۳۸۵,۲۶۲	۱,۳۵۸,۹۱۲	۱,۳۹۲,۸۰۲	۶۷,۵۲۲,۵۲۸
فن آوران	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۹,۰۰۰	۱۶,۵۴۲,۹۰۰	۱۰۹,۱۶۸,۱۰۰
فولاد خوزستان	۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۶۶,۰۵۰,۰۰۰	۵,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۰,۲۵۰	۳۱,۱۶۳,۲۷۵	(۸۴,۳۴۳,۵۵۳)
فولاد مبارکه	۲,۰۱۲,۴۸۳	۶,۰۵۱,۵۳۶,۳۸۱	۵,۹۵۵,۴۴۳,۵۵۳	۳۰,۲۵۷,۶۸۲	۳۳,۲۸۲,۴۵۰	۲۲,۵۵۱,۸۹۶
قطعات اتومبیل	۳,۶۲۰,۳۸۰	۱۱,۶۱۲,۸۵۸,۲۴۰	۱۰,۰۸۹,۶۱۰,۴۴۱	۵۸,۰۶۹,۲۹۱	۶۳,۸۷۶,۲۲۰	۱,۴۰۲,۳۰۲,۳۸۷
کشیرانی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۳۶۳,۵۰۰	۳,۳۵۷,۰۰۰	۳,۶۹۲,۷۰۰	(۵۲۲,۰۱۳,۲۰۰)
گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۷,۰۰۰	۳,۶۲۸,۷۰۰	(۵۳,۴۶۵,۷۰۰)
مینا	۵۰,۸۶,۳۵۱	۱۳,۳۴۸,۴۹۸,۴۱۰	۱۸,۵۴۸,۲۸۳,۸۲۷	۶۶,۷۴۲,۴۹۲	۷۳,۴۱۶,۷۴۱	(۵,۳۴۰,۱۴۹,۶۵۰)
مخابرات	۲,۱۶۰,۹۳۸	۷,۰۱۲,۴۰۴,۷۲۸	۷,۰۷۹,۱۱۲,۷۸۵	۲۵,۰۷۲,۰۲۲	۳۸,۵۷۹,۲۲۶	(۱۲۸,۳۶۱,۲۸۷)
ملی مس	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۶,۳۲۴,۹۲۳	۱۰,۰۹۱,۷۲۴,۷۳۱	۵۸,۱۴۱,۶۲۵	۶۳,۹۲۴,۷۸۷	۱,۴۱۲,۵۰۴,۷۸۰
نسوز آفر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۵۰۰	۵۶۴,۸۵۰	(۲۲,۵۷۸,۳۵۰)
نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۵۶۴,۳۵۳	۲۲,۴۷۰,۰۰۰	۲۴,۷۱۷,۰۰۰	(۳۸۳,۷۵۱,۲۵۳)
تبدیلات					(۳۷,۲۹۳,۸۲۱)	۲۷,۲۹۳,۸۲۱
جمع	۳۴,۸۰۵,۲۹۷	۱۷۴,۸۳۶,۹۹۸,۴۴۷	۱۵۵,۰۸۴,۵۴۷,۸۴۰	۸۷۴,۱۸۴,۹۹۲	۹۲۴,۳۰۹,۶۷۰	۱۷,۹۵۳,۹۵۵,۸۴۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

ارقام به هزار ریال

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سهام
۱	شرکت پهنوش	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۵۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۳۰	۹۶۸,۱۷۰
۲	پالایشگاه نفت اصفهان	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۳۹۱,۶۳۶	۵۰۰	۱۹۵,۸۱۸,۰۰۰	۶,۱۳۲,۳۰۵	۱۸۹,۶۸۵,۶۹۵
۳	پتروشیمی آبادان	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۵۹۷,۲۰۰	۶۰۰	۳۵۸,۳۲۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۷۶۱	۳۵۰,۲۵۹,۲۳۹
۴	سیمان کردستان	۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۹۲,۲۸۶	۹۰۰	۱۷۳,۰۵۷,۴۰۰	۲۸۴,۰۱۱	۱۷۲,۷۷۳,۳۸۹
۵	مسکن شمال شرق	۱۳۹۰/۰۹/۲۸	۲۹۰,۵۰۰	۳۵۰	۱۰۱,۶۷۵,۰۰۰	۸,۹۴۲,۹۲۹	۹۲,۷۳۲,۰۷۱
۶	پوتلان	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۲۲۰,۰۰۰	۱۷۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۹۹۲	۳۶,۲۴۸,۰۰۸
۷	سیمان کردستان	۱۳۹۰/۰۴/۱۴	۳۶۴,۱۹۰	۲,۱۰۰	۷۶۴,۷۹۹,۰۰۰	-	۷۶۴,۷۹۹,۰۰۰
۸	مینا	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۴,۶۷۲,۹۷۰	۲۶۵	۱,۰۸۲,۸۸۳,۰۱۵	-	۱,۰۸۲,۸۸۳,۰۱۵
۹	سایپا	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	پالایشگاه نفت تبریز	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱,۷۶۰,۰۰۰	۳۵	۶۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱,۶۰۲,۴۸۳	۳۰۰	۴۸۰,۷۴۴,۹۰۰	-	۴۸۰,۷۴۴,۹۰۰
۱۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	سیمان غرب				۱,۱۸۰		۱,۱۸۰
جمع					۳,۴۲۳,۷۹۸,۴۹۵	۲۴,۶۰۳,۸۲۸	۳,۴۰۹,۱۹۴,۶۶۷

۱۷-۱- از مبلغ درآمد سهام، مبلغ ۷۳۵۷۳ ریال بابت هزینه تنزیل و درآمد سود سهام سال قبل است که در سال مورد رسیدگی شناسایی شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به:	سال مالی منتهی به:	
۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
مدیر صندوق	۲,۱۹۲,۱۸۴,۹۹۳	۱,۶۶۰,۵۰۰,۳۲۳
ضامن	۲,۷۴۰,۳۳۱,۲۲۹	۲,۰۷۵,۶۲۵,۴۰۸
متولی	۵۰۵,۳۱۹,۳۲۰	۳۸۵,۵۵۳,۴۱۵
حسابرس	۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۷,۵۶۱,۶۶۴
جمع	۵,۴۵۲,۶۳۵,۵۸۲	۴,۱۲۹,۲۴۰,۸۱۰

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به:	سال مالی منتهی به:	
۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۱۰۱,۰۳۶,۰۹۲	۷۷,۱۰۸,۴۹۵
هزینه های متفرقه	۳,۹۹۶,۳۸۵	۴,۶۲۰,۹۹۶
جمع	۱۰۵,۰۳۲,۴۷۷	۸۱,۷۲۹,۴۹۱

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تأمین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به:	سال مالی منتهی به:	
۱۳۹۰/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
هزینه مالی	۹,۲۶۵,۴۸۰	۲۰,۰۰۰
جمع	۹,۲۶۵,۴۸۰	۲۰,۰۰۰

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۰/۱۰/۲۷		۱۳۹۰/۰۴/۲۶	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای در صد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای در صد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	ممتاز	۱۱۰
ضامن و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	عادی	۷۴۲	عادی	۷۴۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳۲۶۵	عادی	۳۲۶۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳۲۶۵	عادی	۳۲۶۵
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	عادی	۲۵۲۱	عادی	۴۴۷
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	ممتاز	۱۲۰
ضامن صندوق	سرمایه گذاری منابع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	ممتاز	۱۱۰
ضامن صندوق	سرمایه گذاری منابع ایران	ضامن صندوق	عادی	۶۳۵	عادی	۶۳۵
جمع						

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب ریال - (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	فروش سهام	۶۷,۴۱۴,۵۰۰,۳۱۴	طی دوره	
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	خرید سهام	۵۱,۹۱۴,۶۶۹,۰۵۱	طی دوره	(۳,۰۴۳,۴۵۰,۴۵۷)

۲۴- 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.

