

شرکت کارگزاری بورس ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

گزارش عملکرد سه ماهه منتهی به 27 مهرماه 91

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارانیها

در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها :
۲۱۶,۰۷۱,۴۸۶,۱۶۸	۲۵۴,۰۸۸,۹۴۹,۱۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷	۱۴,۴۴۹,۸۷۹,۴۳۸	۶	حسابهای دریافتی
۱۰,۹۲۵	(۲۴)	۷	سایر دارایی ها
۱۴۱,۸۵۳,۳۳۳	۲۱,۱۶۸,۰۹۹	۸	موجودی نقد
۲۳۷,۸۸۶,۹۰۱,۹۹۳	۲۴۸,۷۵۹,۹۹۶,۶۲۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹	۲۷,۱۷۷,۱۲۲,۳۱۶	۹	جاری کارگزاران
۹,۹۹۷,۴۴۸,۰۱۴	۱۲,۵۷۸,۹۹۴,۱۰۱	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷,۶۹۹,۴۳۳,۱۴۸	۴۱۲,۱۳۸,۵۲۳	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۹۱,۸۰۰,۹۱۷	۳۲۰,۴۷۲,۲۴۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری (تسهیلات مالی)
۵۴,۷۴۲,۳۷۹,۰۶۸	۴۰,۵۰۰,۱۳۲,۶۶۹		جمع بدهی ها
۱۸۳,۱۴۴,۵۲۱,۹۲۵	۲۲۸,۲۵۹,۸۶۳,۹۵۹	۱۴	خالص دارایی ها :
۳,۷۷۹,۱۳۷	۴,۴۹۲,۲۴۳		خالص دارانیهای 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 داراییها

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
	ریال	ریال
درآمدها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۳,۵۰۸,۹۲۱,۶۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۰,۳۰۱,۸۴۱,۸۰۱
سود سهام	۱۷	۲۹,۰۵۹,۴۷۳,۹۶۲
جمع درآمدها		۵۲,۸۷۰,۲۳۷,۳۹۵
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۹,۲۴۷,۱۲۰,۱۶۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۴۰,۲۰۹,۹۰۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۴۳,۳۸۲,۹۰۷,۳۲۴
هزینه های مالی	۲۰	(۲۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۴۳,۳۸۲,۸۸۷,۳۲۴
	۴۲,۵۵۱,۹۴۶,۴۱۶	۴۲,۵۵۱,۹۴۶,۴۱۶

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۸,۴۶۲	۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۶۲۶	۲۲,۲۶۹,۷۶۶,۵۷۶	۷۴,۴۹۹,۹۲۲,۶۵۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۲۷۶)	(۱۲,۲۵۱,۶۶۹,۴۲۳)	(۹۴,۵۴۵,۳۲۹,۴۵۷)
تعدیلات	-	(۷,۴۵۴,۷۰۲,۵۳۵)	۲,۴۴۰,۲۰۹,۵۷۹
سود (زیان) خالص داراییها	-	۴۲,۵۵۱,۹۴۶,۴۱۶	۴۳,۳۸۲,۸۸۷,۳۲۴
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۰,۸۱۲	۲۲۸,۴۵۹,۸۶۳,۹۵۹	۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵
	۴۸,۴۶۲	۴۸,۴۶۲	۴۸,۴۶۲

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۳ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۵ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۱

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 سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۱

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	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 شهیدیهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۱

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 بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز یا 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 دریافتنی 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 سال مالی منتهی به ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۱

۲-۲-۴- 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 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 ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق، کارمزد متولی سالانه ۵/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و کارمزد ضامن سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق می‌باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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

در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

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
۱۳۹۱/۰۴/۲۶ ۱۳۹۱/۰۷/۲۷

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۵۸,۲۹۲,۴۵۶,۲۰۶	۹۳,۵۹۴,۰۶۸,۰۳۱	۳۴,۸۲	۵۹,۷۱۱,۵۲۸,۱۹۰	۸۴,۷۱۳,۱۹۸,۱۹۹	۳۵,۶۱
فلزات اساسی	۲۴,۳۵۱,۳۶۹,۰۶۸	۳۰,۹۹۲,۸۹۹,۱۰۴	۱۱,۵۳	۲۲,۵۴۱,۸۰۱,۳۳۵	۱۸,۹۶۸,۰۴۵,۳۱۸	۷,۹۷
سیمان، آهک و گچ	۲۳,۲۷۲,۸۲۴,۴۸۴	۳۱,۶۵۱,۵۷۳,۸۹۹	۱۱,۷۸	۲۵,۰۸۴,۳۵۷,۷۲۵	۲۷,۷۷۷,۲۷۳,۱۰۷	۱۱,۴۸
مخابرات	.	.	.	۹,۲۲۱,۹۸۴,۲۵۲	۹,۳۶۵,۵۴۹,۸۶۶	۲,۶۸
خدمات فنی و مهندسی	۲۴,۴۱۱,۵۹۴,۹۷۴	۱۳,۵۴۷,۷۳۶,۴۴۸	۵,۰۵	۲۴,۴۱۱,۵۹۴,۹۷۳	۱۸,۳۵۶,۳۴۹,۳۱۲	۷,۷۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۹۶۶,۲۴۶,۰۹۰	۷,۸۵۴,۸۶۲,۰۱۷	۲,۹۲	۱۳,۱۹۲,۹۵۷,۷۶۰	۱۰,۹۷۷,۳۰۷,۰۰۲	۴,۶۱
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۰۹۶,۷۹۰,۶۱۸	۴,۷۳۳,۲۶۷,۶۱۶	۱,۷۶	۲,۹۳۱,۲۹۹,۳۹۵	۴,۵۴۶,۳۲۳,۳۳۳	۱,۹۲
ساخت محصولات فلزی	.	.	.	۶۰,۶۳۵,۶۳۸	۴۰,۴۳۶,۳۰۱	۰,۰۲
کاشی و سرامیک	.	.	.	۳,۱۲۲,۳۹۵,۳۸۲	۲,۴۶۰,۹۵۲,۴۱۶	۱,۰۳
تأمین وجود بیمه و بازنشتی	.	.	.	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۰,۹۸۶	۰,۰۱
بانکها و مؤسسات اعتباری	.	.	.	۶۰,۸۰۴۵۴,۳۹۲	۵۷۳,۳۶۸,۶۹۴	۰,۲۴
حمل و نقل آبی	۱,۲۰۶,۳۶۳,۵۰۰	۸۸۲,۷۲۲,۳۴۹	۰,۳۳	۱,۵۱۵,۰۳۳,۵۰۰	۱,۱۹۴,۷۱۳,۴۶۹	۰,۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۲۸,۳۳۶,۴۲۰	۳۱۹,۴۷۸,۳۸۸	۰,۱۲	۳۴۸,۳۳۶,۴۲۰	۳۵۴,۲۹۵,۶۰۰	۰,۱۵
استخراج کانه های فلزی	۳۱,۶۸۱,۳۹۹,۴۹۱	۳۴,۴۰۸,۵۴۴,۷۰۰	۱۳,۵۵	۱۷,۴۷۶,۳۴۲,۸۳۳	۱۵,۵۸۸,۱۵۴,۰۰۴	۶,۵۵
لاستیک و پلاستیک	.	.	.	۱,۸۶۲,۴۲۲,۴۸۰	۱,۱۶۱,۵۳۱,۵۷۴	۰,۴۹
واردات و صادرات و فروش کالاهای مخ	.	.	.	۸۳۷,۳۰۴,۴۶۰	۶۲۶,۵۲۶,۰۱۸	۰,۲۴
سرمایه گذاریها	۱,۵۸۱,۸۶۹,۰۰۲	۱,۷۷۴,۳۵۲,۰۸۸	۰,۶۶	۱۲,۹۴۶,۱۲۷,۵۹۹	۱۲,۳۰۲,۰۴۰,۳۵۷	۵,۱۷
واسطه گریهای مالی و پولی	.	.	.	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۳۲,۹۲۷	۰,۰۴
محصولات غذایی و آشامیدنی	۹,۹۷۴,۲۳۹,۹۴۴	۱۶,۲۰۶,۴۷۸,۴۸۷	۶,۰۳	.	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱,۰۴۲,۸۵۰,۷۶۱	۱۱,۰۲۸,۲۴۶,۶۳۰	۴,۰۱	۱۱,۷۶۷,۳۲۸,۰۳۳	۹,۹۲۶,۳۴۷,۶۸۴	۴,۱۷
پیمانکاری صنعتی	۸۳۷,۳۰۴,۴۶۰	۶۲۶,۵۲۶,۰۱۸	۰,۲۳	.	.	۰,۰۰
استخراج نفت و گاز جز اکتشاف	۳,۸۴۳,۱۷۷,۳۱۸	۳,۴۶۹,۸۲۵,۰۰۷	۱,۲۹	.	.	۰,۰۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۸۰۵,۵۶۴,۴۸۰	۹۷۸,۳۲۸,۳۳۵	۰,۳۶	.	.	۰,۰۰
جمع	۲۱۱,۷۱۰,۳۸۸,۷۷۶	۲۵۴,۰۸۸,۹۴۹,۱۱۷	۹۴,۵۴	۲۰۵,۷۶۹,۸۴۳,۳۴۷	۲۱۴,۰۷۱,۶۸۶,۱۶۷	۹۰,۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسبوران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۲۶				۱۳۹۱/۰۷/۲۷			
توزیل شده		نرخ توزیل		توزیل نشده		نرخ توزیل	
ریال		درصد		ریال		درصد	
۲۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷		۲۵		۱۴,۶۴۹,۸۹۷,۴۳۸		۲۵	
۲۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷				۲۲,۵۲۰,۴۸۹,۷۳۳			
				۲۴,۵۲۰,۴۸۹,۷۳۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۷- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشند که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و بعنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع ماه / سال می‌باشد

۱۳۹۱/۰۴/۲۶				۱۳۹۱/۰۷/۲۷				
مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در	مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در	
ابتدای سال مالی	طی سال مالی	سال مالی	ابتدای سال مالی	پایان سال مالی	طی سال مالی	سال مالی	پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۴۵	-	۳,۹۹۶,۳۸۵	۴,۰۰۷,۲۳۰	(۱۰۴)	۱۰,۹۴۹	-	۱۰,۸۴۵	مخارج تأسیس
۸۰	-	۶۹,۹۹۹,۹۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	-	-	۸۰	نرم افزار
۱۰,۹۲۵	-	۷۳,۹۹۶,۳۰۵	۴,۰۰۷,۲۳۰	(۲۴)	۱۰,۹۴۹	-	۱۰,۹۲۵	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۴۱,۸۵۴,۴۳۳	۲۱,۱۶۸,۰۹۹	حسابجاری جام
۱۴۱,۸۵۴,۴۳۳	۲۱,۱۶۸,۰۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۹- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶

مانده	گرفتن	گرفتن به‌هنگار	مانده
پایان دوره	بستنکار		ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۷۴۳,۰۹۱,۴۶۹	۴۷۲,۰۷۰,۷۸۵,۷۸۵	۴۴۵,۰۳۴,۰۱۴,۱۸۱	۴۷۰,۹۰۳,۱۹,۸۴۵
۳۴,۷۴۳,۰۹۱,۴۶۹	۳۷۲,۰۷۰,۷۸۵,۷۸۵	۴۴۵,۰۳۴,۰۱۴,۱۸۱	۴۷۰,۹۰۳,۱۹,۸۴۵

۱۳۹۱/۰۷/۲۷

مانده	گرفتن	گرفتن به‌هنگار	مانده
پایان دوره	بستنکار		ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۱۷۷,۱۲۲,۳۱۶	۵۱,۳۶۰,۷۹۹,۷۶۶	۴,۹۲۷,۷۶۸,۹۱۹	۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹
۴۷,۱۷۷,۱۲۲,۳۱۶	۵۱,۳۶۰,۷۹۹,۷۶۶	۴,۹۲۷,۷۶۸,۹۱۹	۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹

نام شرکت کارگزاری
 شرکت کارگزاری بورسیران
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۱۲۶,۶۰۸,۴۲۰	۴,۱۴۸,۰۵۱,۴۰۱	مدیر صندوق
۵,۴۵۳,۷۸۶,۰۸۶	۶,۷۸۴,۲۱۸,۵۶۳	ضامنین
۱,۳۹۹,۰۳۵,۷۱۷	۱,۶۳۹,۶۴۰,۳۱۲	متولی
۳,۲۲۰,۶۸۱	۳,۲۲۰,۶۸۱	ضامن
۱۵,۰۰۰,۱۲۰	۳,۸۶۳,۱۴۴	حسابرس
۹,۹۹۷,۶۵۱,۰۲۴	۱۲,۵۷۸,۹۹۴,۱۰۱	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۷,۳۱۴,۶۰۱,۰۶۹	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تنمه واحدهای ابطال شد
۲۸۹,۴۹۲,۰۹۹	۲۷,۳۵۸,۵۲۳	بابت تنمه واحدهای صادر شد
۲۵,۵۴۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۷,۶۹۹,۶۳۳,۱۶۸	۴۱۴,۱۳۸,۵۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۹۱,۸۰۰,۹۲۷	۳۲۰,۶۷۲,۲۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
.	.	هزینه خرید نرم افزار
۲۹۱,۸۰۰,۹۲۷	۳۲۰,۶۷۲,۲۴۹	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	تسهیلات مالی
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	

۱۴- خالص دارانیها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۴۸,۴۶۲	۲۲۸,۲۵۹,۸۶۳,۹۵۹	۵۰,۸۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۷۷۹,۱۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۹۲,۲۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۶,۹۲۳,۶۵۹,۹۲۵	۴۹,۴۶۲	۲۳۲,۷۵۲,۱۰۶,۹۵۹	۵۱,۸۱۲	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۳,۵۰۸,۹۲۱,۶۳۲	۵۷,۱۳۲,۹۸۷	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
۱۳,۵۰۸,۹۲۱,۶۳۲	۵۷,۱۳۲,۹۸۷	پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۷۳۳,۷۷۹,۱۳۳	۱,۰۶۴,۳۴۵,۹۸۱	مدیر صندوق
۴,۶۶۷,۲۲۳,۹۲۴	۱,۳۳۰,۴۳۲,۴۷۷	ضامن
۸۳۱,۱۱۷,۰۶۷	۲۴۰,۶۰۴,۵۹۵	متولی
۱۵,۰۰۰,۰۴۰	۳,۸۶۳,۰۲۴	حسابرس
۹,۲۴۷,۱۲۰,۱۶۴	۲,۶۳۹,۲۴۶,۰۷۷	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۱۶۶,۲۱۳,۶۰۲	۲۸,۸۷۱,۳۲۲	هزینه تصفیه
۷۳,۹۹۶,۳۰۵	۱۰,۹۴۹	هزینه های متفرقه
۲۴۰,۲۰۹,۹۰۷	۲۸,۸۸۲,۲۷۱	جمع

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۷	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰	-	هزینه مالی
۲۰,۰۰۰	-	جمع

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 مهر ماه ۱۳۹۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۱/۰۷/۲۷			۱۳۹۱/۰۴/۲۶		
			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	۰.۰۱	ممتاز	۱۱۰	۰/۰۰۲
ضامن و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	عادی	۱,۲۹۴	۰.۱۱	عادی	۱,۲۹۴	۰/۰۲۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۰۵	۰.۳۰	عادی	۳,۵۰۵	۰/۰۰۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۰۵	۰.۳۰	عادی	۳,۵۰۵	۰/۰۰۷
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	عادی	۲,۴۹۵	۰.۲۱	عادی	۵۲۱	۰/۰۰۱
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	۰.۰۱	ممتاز	۱۲۰	۰/۰۰۲
ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۰۱	ممتاز	۱۱۰	۰/۰۰۲
ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	عادی	۵۹۸	۰.۰۵	عادی	۶۳۵	۰/۰۱۲
جمع				۱۱,۷۳۷	۱		۹,۸۰۰	۰.۱۹۴

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	فروش سهام	۶۰,۹۲۷,۷۶۸,۹۱۹		۲۷,۱۷۷,۱۲۲,۳۱۶
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	خرید سهام	۸۸,۱۰۴,۸۹۱,۲۳۵		

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 یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.