

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی نشده

منتهی به: (۱۳۹۱/۱۰/۲۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

با احترام

پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران مربوط به ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ که در اجرای اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

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
۲۳-۸	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی درچارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه ازوضعیت و عملکردمالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و بنحو درست و به گونه کافی دراین صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۸ 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	موسسه حسابرسی شراکت	مجید کشور پژوه لنگرودی	
ضامن دوم صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	رضا سلطان زاده	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص دارائیه‌ها

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها :
۲۱۶,۰۷۱,۶۸۶,۱۶۸	۴۵۰,۵۰۶,۷۰۳,۶۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۶,۱۰۶,۵۶۴,۳۲۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷	۵,۳۸۴,۷۳۲,۷۶۱	۷	حسابهای دریافتنی
۱۰,۹۲۵	(۲۴)	۸	سایر دارایی ها
۱۴۱,۸۵۴,۴۳۳	۱۶,۲۸۷,۶۴۱	۹	موجودی نقد
۲۳۷,۸۸۶,۹۰۱,۹۹۳	۴۶۲,۰۱۴,۲۸۸,۳۸۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹	۶,۱۹۰,۳۳۶,۱۶۷	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۹۹۷,۶۴۸,۰۲۴	۹,۳۲۷,۳۴۵,۹۶۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۷,۶۹۹,۶۳۳,۱۶۸	۱,۳۸۶,۷۳۱,۲۹۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۹۱,۸۰۰,۹۲۷	۳۶۷,۲۱۵,۳۵۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری (تسهیلات مالی)
۵۴,۷۴۲,۳۷۹,۰۶۸	۱۷,۲۸۰,۸۳۴,۲۶۴		جمع بدهی ها
۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۴۴۴,۷۳۳,۴۵۴,۱۲۲	۱۵	خالص دارایی ها :
۳,۷۷۹,۱۳۷	۶,۵۸۹,۸۱۵		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 دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۷	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۸۴۸,۴۳۵,۶۵۸	۱۳,۵۰۸,۹۲۱,۶۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۵۰,۷۳۳,۲۵۷,۰۲۷	۱۰,۳۰۱,۸۴۱,۸۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۴,۸۹۵,۷۳۵	*
سود سهام	۱۹	۳,۹۱۷,۹۰۹,۶۳۶	۲۹,۰۵۹,۴۷۳,۹۶۲
جمع درآمدها		۱۷۳,۵۹۴,۴۹۸,۰۴۶	۵۲,۸۷۰,۲۳۷,۳۹۵
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶,۶۸۶,۴۰۹,۰۶۱)	(۹,۲۴۷,۱۲۰,۱۶۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۵,۴۲۵,۳۷۸)	(۲۴۰,۲۰۹,۹۰۷)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۶۶,۸۳۲,۶۶۳,۶۰۷	۴۳,۳۸۲,۹۰۷,۳۲۴
هزینه های مالی	۲۲	(۵۷,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۱۶۶,۸۳۲,۶۰۶,۶۰۷	۴۳,۳۸۲,۸۸۷,۳۲۴

صورت گردش خالص دارائیهها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۴۸,۴۶۲	۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۱۵۷,۳۴۶,۸۳۲,۸۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره/سال	۲۳,۵۳۱	۱۲۰,۹۰۲,۱۸۱,۴۵۱	۷۴,۴۹۹,۹۲۲,۶۵۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۴,۵۰۵)	(۱۸,۶۸۶,۵۱۰,۳۲۶)	(۹۴,۵۴۵,۳۲۹,۴۵۷)
تعدیلات	-	(۷,۴۵۹,۳۴۶,۵۳۵)	۲,۴۶۰,۳۰۹,۵۷۹
سود (زیان) خالص دارائیهها	-	۱۶۶,۸۳۲,۶۰۶,۶۰۷	۴۳,۳۸۲,۸۸۷,۳۲۴
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۶۷,۴۸۸	۴۴۴,۷۳۳,۴۵۴,۱۲۲	۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی 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- هرنوع 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 سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی 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 سرمایه‌گذاری ارزش پژوه	۱۱۰	٪۱۱
۶	شرکت سرمایه‌گذاری 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.

ضامن صندوق، 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی 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.

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 سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۲-۲-۴- 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 با 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 بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق، کارمزد متولی سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه 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

در تاریخ ۲۷ دی 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			۱۳۹۱/۱۰/۲۷			صنعت
بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	
ریال	درصد		ریال	درصد		
۵۹,۷۱۱,۵۲۸,۱۹۰		۸۴,۷۱۳,۱۹۸,۱۹۹	۳۴,۸۵	۱۶۱,۰۰۶,۵۹۲,۲۴۸	۶۶,۲۰۳,۰۰۷,۴۸۱	محصولات شیمیایی
۲۵,۰۸۴,۳۵۷,۷۲۵		۲۷,۷۷۷,۲۷۳,۱۰۷	۹,۶۶	۴۴,۶۱۲,۷۴۴,۸۶۲	۳۳,۰۷۹,۳۵۸,۶۵۲	سیمان، آهک و گچ
۲۲,۵۴۱,۸۰۱,۳۳۵		۱۸,۹۶۸,۰۴۵,۳۱۸	۱۶,۱۰	۷۴,۴۰۶,۸۳۹,۰۳۷	۵۴,۹۴۶,۲۵۹,۲۰۸	فلزات اساسی
۲۴,۴۱۱,۵۹۴,۹۷۳		۱۸,۳۵۶,۳۴۹,۳۱۲	۴,۶۴	۲۱,۴۵۳,۷۴۵,۷۲۸	۲۷,۱۹۰,۰۸۸,۳۶۲	خدمات فنی و مهندسی
۱۳,۱۹۲,۹۵۷,۷۶۰		۱۰,۹۷۷,۳۰۷,۰۰۲	۱,۲۱	۵۶,۰۵۸,۱۸,۷۵۳	۱۲,۹۶۴,۲۴۶,۰۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۶,۲۲۱,۹۸۴,۲۵۲		۶,۲۶۵,۵۶۹,۸۶۶	۰,۰۰	۰	۰	مخابرات
۳,۹۳۱,۲۹۹,۳۹۵		۴,۵۶۶,۳۲۳,۳۳۳	۰,۹۹	۴,۵۶۶,۳۲۳,۳۳۳	۳,۹۳۱,۲۹۹,۳۹۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲,۹۴۶,۱۲۷,۵۹۹		۱۲,۳۰۲,۰۴۰,۳۵۷	۰,۰۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۱۷,۴۶۷,۳۶۲,۸۳۳		۱۵,۵۸۸,۱۵۴,۰۰۴	۱۶,۷۹	۷۷,۵۶۳,۵۷۲,۶۵۲	۴۵,۴۸۷,۰۶۶,۳۵۰	استخراج کله های فلزی
۶۰,۳۵۶,۶۳۸		۴۰,۴۲۶,۳۰۱	۰,۰۰	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۰		۰	۰,۳۶	۱,۶۶۸,۹۵۵,۴۲۷	۲,۴۲۲,۵۵۰,۲۰۲	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰		۰	۰,۰۶	۳۹۹,۰۲۵,۹۷۱	۶۵۳,۵۰۵,۹۲۰	پیمایشگری صنعتی
۳۴۸,۳۳۶,۴۲۰		۲۵۶,۲۹۵,۶۰۰	۰,۰۸	۳۶۷,۳۸۰,۳۵۲	۳۴۸,۳۳۶,۴۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۶۰۸,۶۵۴,۳۹۲		۵۷۳,۳۶۸,۶۹۴	۰,۵۲	۳,۴۱۹,۶۰۸,۹۲۷	۳,۶۶۰,۹۷۶,۵۱۱	بلکها و وسایع اعتباری
۱۱,۷۶۷,۳۲۸,۰۳۳		۹,۹۲۶,۳۴۷,۶۸۴	۳,۵۰	۱۶,۱۷۷,۳۰۴,۸۰۵	۱۳,۹۷۷,۶۵۶,۹۹۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۸۶۲,۴۲۲,۴۸۰		۱,۱۶۱,۵۳۱,۵۷۴	۰,۰۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۳,۱۲۲,۳۹۵,۳۸۲		۲,۴۶۰,۹۵۲,۴۱۶	۰,۰۰	۰	۰	کاشی و سرامیک
۱۴,۵۲۰,۰۰۰		۱۴,۶۲۰,۹۸۶	۰,۰۰	۰	۰	تأمین وجوه بیمه و بازنشستگی
۱,۵۱۵,۰۳۳,۵۰۰		۱,۱۹۴,۷۱۳,۴۶۹	۰,۳۵	۱,۶۰۶,۴۹۵,۸۷۸	۱,۷۸۹,۳۵۱,۵۷۲	حمل و نقل آبی
۸۳۷,۳۰۴,۴۶۰		۶۲۶,۵۲۶,۰۱۸	۰,۰۰	۰	۰	واردات و صادرات و فروش کالاهای مجاز
۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰		۱۰۳,۶۳۲,۹۲۷	۰,۰۰	۰	۰	واسطه گرهای مالی و پولی
۰		۰	۵,۳۸	۲۴,۸۷۷,۴۵۰,۵۰۸	۲۲,۱۳۲,۳۶۴,۷۷۷	محصولات غذایی و آشامیدنی
۰		۰	۲,۸۲	۱۳,۰۴۷,۸۴۱,۷۸۵	۱۱,۰۷۲,۳۴۴,۱۶۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی اکتشاف
۰		۰	۰,۱۸	۸۳۷,۰۰۳,۴۱۸	۹۱۴,۱۳۴,۵۵۷	استخراج ذغال سنگ
۲۰۵,۷۶۹,۸۴۴,۳۶۷		۲۱۶,۰۷۱,۶۸۶,۱۶۷	۹۷,۵۱	۴۵۰,۵۰۶,۷۰۳,۶۸۴	۲۹۹,۷۷۳,۴۴۶,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۶
	ریال	ریال
۷-۱	۶,۱۰۶,۵۶۴,۳۲۳	-
	۶,۱۰۶,۵۶۴,۳۲۳	

اوراق مشارکت بورسی یا قراپورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا قراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۲۷		۱۳۹۱/۰۴/۲۶			
ریال		ریال			
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص
				خالص ارزش فروش	به کل دارایی
۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۸,۳۲۳	۶,۱۰۶,۵۶۴,۳۲۳	۱,۳۲
				-	-
				۶,۱۰۶,۵۶۴,۳۲۳	۱,۳۲
				-	-
				۶,۱۰۶,۵۶۴,۳۲۳	۱,۳۲
				-	-

اوراق مشارکت شرکتی:

شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)

جمع

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک بشروح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۲۶				۱۳۹۱/۱۰/۲۷			
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	حسابهای دریافتی	سود سهام دریافتی
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷	۲۵	۲۴,۵۲۰,۴۸۹,۷۲۳	۵,۸۰۴,۷۳۲,۷۶۱	۲۵	۵,۹۰۶,۳۰۶,۷۶۳	جمع	
۳۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷		۲۴,۵۲۰,۴۸۹,۷۲۳	۵,۸۰۴,۷۳۲,۷۶۱		۵,۹۰۶,۳۰۶,۷۶۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشتهای توضیحی صورت های 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 نورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶					۱۳۹۱/۱۰/۲۷				
مانده	گردش	گردش	مانده	مانده	گردش	گردش	مانده	مانده	نام شرکت کارگزاری
پایان دوره	بستانکار	بدهکار	ابتدای دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	بستانکار	بدهکار	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹	۲۷۲,۰۷۰,۷۸۵,۷۸۵	۲۴۵,۰۳۶,۰۱۴,۱۸۱	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۶,۱۹۰,۳۳۶,۱۶۷	۲۷۹,۰۶۲,۹۵۴,۹۴۵	۳۰,۹۱۶,۷۱۰,۰۲۲۷	۳۶,۷۲۴,۰۹۱,۴۶۹	۳۶,۷۲۴,۰۹۱,۴۶۹	شرکت کارگزاری نورسیران
۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹	۲۷۲,۰۷۰,۷۸۵,۷۸۵	۲۴۵,۰۳۶,۰۱۴,۱۸۱	۹,۷۰۹,۳۱۹,۸۶۵	۶,۱۹۰,۳۳۶,۱۶۷	۲۷۹,۰۶۲,۹۵۴,۹۴۵	۳۰,۹۱۶,۷۱۰,۰۲۲۷	۳۶,۷۲۴,۰۹۱,۴۶۹	۳۶,۷۲۴,۰۹۱,۴۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۱۲۶,۶۰۵,۴۲۰	۴,۰۳۷,۳۸۸,۸۲۱	مدیر صندوق
۵,۴۵۳,۷۸۶,۰۸۶	۴,۸۱۳,۷۹۸,۷۸۹	ضامنین
۳,۲۲۰,۶۸۱	۳,۲۲۰,۶۸۱	ضامن
۱,۳۹۹,۰۳۵,۷۱۷	۴۶۵,۳۷۵,۸۹۳	متولی
۱۵,۰۰۰,۱۲۰	۷,۵۶۱,۷۸۴	حسابرس
۹,۹۹۷,۶۴۸,۰۲۴	۹,۳۲۷,۳۴۵,۹۶۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	
۷,۳۱۴,۶۰۱,۰۶۹	۱,۰۰۷,۰۷۵,۲۹۳	بابت تتمه واحدهای ابطال شده
۲۸۹,۴۹۲,۰۹۹	۲۸۰,۴۵۶,۰۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۵,۵۴۰,۰۰۰	۲۹,۲۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۷,۶۹۹,۶۳۳,۱۶۸	۱,۳۸۶,۷۳۱,۲۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

سال مالی منتهی به :	دوره مالی منتهی به :	
۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹۱,۸۰۰,۹۲۷	۳۶۷,۲۱۵,۳۵۶	هزینه خرید نرم افزار
.	.	
۲۹۱,۸۰۰,۹۲۷	۳۶۷,۲۱۵,۳۵۶	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی

سال مالی منتهی به :	دوره مالی منتهی به :	
۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	تسهیلات مالی
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	

۱۵- خالص دارائیهها

خالص دارائیهها 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 : ۱۳۹۱/۱۰/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۴۸,۴۶۲	۴۴۴,۷۲۳,۴۲۴,۷۲۰	۶۷,۴۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۷۷۹,۱۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۵۸۹,۸۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۶,۹۲۳,۶۵۹,۹۲۵	۴۹,۴۶۲	۴۵۱,۳۱۳,۲۴۹,۷۲۰	۶۸,۴۸۸	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به :	دوره مالی منتهی به :	
۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	
ریال	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
۱۳,۵۰۸,۹۲۱,۶۳۲	۱۸,۸۴۸,۴۳۵,۶۵۸	پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳,۵۰۸,۹۲۱,۶۳۲	۱۸,۸۴۸,۴۳۵,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
 داده‌های تفصیلی صورتهای مالی
 در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

مقدار است	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۸۰۱	-	۹۴۸۹۵,۷۳۵
	-	۹۴۸۹۵,۷۳۵

۱۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با درآمد بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۱/۰۱/۲۷
ریال	ریال
سود	نرخ سود
خالص سود اوراق	هزینه تزیل
سود	سود
نرخ سود	مبلغ اسمی
تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۰۱/۱۷
اوراق مشارکت شرکت سیتک آفین کپیتال رستین (سهامی خاص)	اوراق مشارکت شرکت سیتک آفین کپیتال رستین (سهامی خاص)
جمع کل	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۱/۱۰/۲۷			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	۰.۰۰۸	ممتاز	۱۱۰	۰/۰۰۲
ضامن و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	عادی	۲,۴۴۸	۰.۱۸۷	عادی	۱۲۹۴	۰.۰۲۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۰.۲۷۵	عادی	۳۵۰۵	۰.۰۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۰.۲۷۵	عادی	۳۵۰۵	۰.۰۷
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	عادی	۲,۴۹۵	۰.۱۹۱	عادی	۵۲۱	۰.۰۱
ضامن و مدیر صندوق	کارگزاری بورسیران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۲۰	۰.۰۰۹	ممتاز	۱۲۰	۰/۰۰۲
ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۰۰۸	ممتاز	۱۱۰	۰.۰۰۲
ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	عادی	۵۹۸	۰.۰۴۶	عادی	۶۳۵	۰.۰۱۲
جمع				۱۳,۰۷۷	۱		۹۸۰۰	۰.۱۹

۲۴- 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	۳۰۹,۶۱۶,۷۱۰,۲۴۷		۶,۱۹۰,۳۳۶,۱۶۷
کارگزاری بورسیران	مدیر/ضامن/کارگزار	خرید سهام	۳۱۵,۸۰۷,۰۴۶,۴۱۴		

۲۵- 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.