



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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:

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۶

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۰

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

این صورت‌های مالی درچارچوب 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 منصفانه 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	آقای محمدرضا امیری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شراکت	آقای مجید کشور پژوه لنگرودی	
ضامن دوم صندوق	سرمایه‌گذاری صنایع ایران	آقای رضا سلطان زاده	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۴/۲۶
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۶۰۱,۱۵۶,۹۰۱,۱۵۱	۲۱۶,۰۷۱,۶۸۶,۱۶۸
حسابهای دریافتی	۶	۱۵,۹۸۸,۳۳۴,۳۱۲	۲۱,۶۷۲,۳۵۰,۴۶۷
سایر حسابهای دریافتی	۷	۶۸,۳۶۲	.
سایر دارایی ها	۸	۱۴,۴۶۵,۷۲۱	۱۰,۹۲۵
موجودی نقد	۹	۴۴۵,۱۲۵,۸۳۷	۱۴۱,۸۵۴,۴۳۳
جمع داراییها		۶۱۷,۶۰۴,۸۹۵,۳۸۳	۳۳۷,۸۸۶,۹۰۱,۹۹۳
بدهیها :			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۷,۱۵۳,۶۰۲,۰۷۷	۱۰,۰۹۳,۱۸۸,۰۲۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۲,۵۸۷,۳۳۷,۰۶۰	۷,۶۰۴,۰۹۳,۱۶۸
ذخایر	۱۲	۵۳۸,۳۵۹,۵۹۰	۳۰۱,۰۰۶,۴۰۷
جاری کارگزاران	۱۳	۱۷,۴۴۳,۳۳۰,۴۷۳	۳۶,۷۴۴,۰۹۱,۴۶۹
جمع بدهیها		۳۷,۷۲۳,۵۱۹,۲۰۱	۵۴,۷۴۲,۳۷۹,۰۶۸
خالص داراییها	۱۴	۵۷۹,۸۸۲,۳۷۶,۱۸۲	۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۷۷۵,۹۲۲	۳,۷۷۹,۱۲۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
صورت سود و زیان و گردش داراییها
برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
		ریال	ریال
خالص سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۹,۱۵۴,۶۴۲,۰۵۷	۱۴,۱۴۸,۵۴۸,۵۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳۴۴,۰۳۰,۳۵۳	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۷۱,۵۱۴,۷۷۰,۵۸۱	۱۰,۳۰۱,۸۴۱,۸۰۱
سود سهام	۱۸	۳۳,۳۴۹,۰۷۵,۸۷۷	۲۹,۰۵۹,۴۷۳,۹۶۲
جمع درآمدها		۲۶۴,۳۶۲,۵۱۸,۸۶۸	۵۳,۵۰۹,۸۶۴,۳۱۲
هزینه ها :			
هزینه کارمزد اربکان	۱۹	(۱۴,۵۶۵,۳۷۳,۷۹۴)	(۹,۲۴۷,۱۲۰,۱۶۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۷۵۴,۰۲۵,۱۶۳)	(۸۷۹,۸۵۶,۸۲۳)
جمع هزینه ها		(۱۶,۳۱۹,۳۹۸,۹۵۷)	(۱۰,۱۲۶,۹۷۶,۹۸۸)
سود خالص		۲۴۸,۰۴۳,۱۱۹,۹۱۱	۴۳,۳۸۲,۸۸۷,۳۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۷۴٪	۱۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال مالی ۲		۴۱٪	۲۵٪

صورت خالص گردش داراییها

	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
	ریال	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۴۸,۴۶۲	۱۵۷,۳۴۶,۸۲۲,۸۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۳۶,۵۶۳	۷۴,۴۹۹,۹۲۲,۶۵۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱۰,۳۵۱)	(۹۴,۶۴۵,۳۲۹,۴۵۷)
سود خالص	-	۴۳,۳۸۲,۸۸۷,۳۲۴
تعدیلات	۲۱	(۲,۴۶۰,۲۰۹,۵۷۹)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۷۴,۵۷۴	۱۸۳,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره / سال}}$



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 و در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۲۹ تحت شماره ۲۱۶۱۷ و شناسه علی ۱۰۳۲۰۸۷۲۰۰۷ نزد اداره ثبت شرکتها 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 و بازار اول فرابورس
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق مسکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
 - ۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از ابتدای اولین روز کاری بعد از ثبت صندوق نزد سازمان شروع شده و به مدت ۳ سال ادامه می‌یابد که مدت مزبور به مدت ۳ سال دیگر از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکتها تمدید شده 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.

۱-۳- سال مالی

با توجه به ثبت صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۲۹ نزد اداره ثبت شرکتها، صورتهای مالی حاضر برای آخرین دوره قبل از ثبت صندوق (دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ مزبور) تهیه گردیده لذا اقلام مربوطه قابلیت مقایسه با صورتهای مالی سال مالی گذشته را ندارند.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲-۱- 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	آقای پرویز عقیلی کرمانی	۱۱۰	٪۱۱
۲	آقای فرهنگ قراکوزلو	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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ یا 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.

۲-۳- متولی 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 متولی عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴ واحد ۳۵

۲-۴- ضامین صندوق،

۱- شرکت کارگزاری بورسیران 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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، نرسیده به میدان شهید قندی، پلاک ۶۷۷ طبقه سوم

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 باز خرید 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 صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۲ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳
کارمزد متولی	سالانه ۱۰ در هزار (۰.۰۱۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲۵ در هزار (۰.۰۲۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارتما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۸ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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.

۴-۵- 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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه 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 دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۱/۰۴/۲۶			۱۳۹۲/۰۲/۲۸			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۵.۶۱	۸۴,۷۱۳,۱۹۸,۱۹۸	۵۹,۷۱۱,۵۲۸,۱۹۰	۳۶.۰۸	۲۲۲,۸۰۶,۵۶۷,۸۴۹	۱۰۷,۸۹۷,۵۴۶,۷۳۰	محصولات شیمیایی
۱۱.۶۸	۳۷,۷۷۷,۳۷۳,۱۰۷	۲۵,۰۸۴,۳۵۷,۷۳۵	۱۴.۶۷	۹۰,۵۸۱,۲۲۵,۰۵۴	۵۶,۳۵۲,۸۴۶,۹۷۴	سیمان، آهک و گچ
۷.۹۷	۱۸,۹۶۸,۰۴۵,۳۱۸	۲۲,۵۴۱,۸۰۱,۳۳۵	۱۴.۷۵	۹۱,۰۸۹,۴۶۳,۷۴۷	۹۰,۶۲۷,۸۳۳,۱۵۵	فلزات اساسی
۷.۷۲	۱۸,۳۵۶,۳۳۹,۳۱۲	۲۴,۴۱۱,۵۹۲,۹۷۳	۴.۶۳	۲۸,۶۲۰,۳۳۳,۷۸۰	۲۶,۸۳۹,۵۵۶,۹۲۳	خدمات فنی و مهندسی
۴.۶۱	۱۰,۹۷۷,۳۰۷,۰۰۲	۱۳,۱۹۲,۹۵۷,۷۶۰	۰.۹۴	۵,۷۹۶,۷۱۴,۸۱۸	۱۳,۴۴۶,۴۴۶,۰۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۱.۹۲	۴,۵۶۶,۳۲۳,۳۳۳	۳,۹۳۱,۳۹۹,۳۹۵	۱.۱۰	۶,۷۸۶,۱۴۳,۸۹۲	۷,۴۶۵,۹۶۵,۳۸۶	پاروید های نفتی، گاز و سوخت هسته ای
۶.۵۵	۱۵,۵۸۸,۱۵۴,۰۰۴	۱۷,۴۶۷,۳۶۲,۸۳۳	۶.۲۵	۳۸,۶۲۳,۸۹۵,۳۹۷	۳۱,۷۶۹,۳۸۷,۳۸۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۵	۳۵۶,۳۹۵,۶۰۰	۳۴۸,۳۳۶,۴۲۰	۰.۱۸	۱,۱۲۹,۸۳۵,۷۳۳	۱,۷۹۳,۰۳۱,۸۷۴	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰	۰	۰	۰.۰۱	۵۸,۱۲۲,۳۸۱	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	لبه سازی لولاه و مستحقات
۰	۰	۰	۰.۰۹	۵۶۱,۳۳۴,۸۱۰	۲۵۲,۱۴۵,۲۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۳۴	۵۷۳,۳۶۸,۶۹۴	۶۰۸,۶۵۴,۳۹۲	۰.۱۵	۹۴۹,۰۴۸,۷۱۳	۹۳۷,۸۴۰,۸۸۲	بانکها و مؤسسات اعتباری
۴.۱۷	۹,۹۲۶,۳۴۷,۶۸۴	۱۱,۷۶۷,۳۲۸,۰۳۳	۷.۶۰	۴۶,۹۵۶,۵۹۱,۰۳۱	۴۱,۳۶۴,۰۵۹,۷۹۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۵	۱,۱۹۴,۷۱۳,۴۶۹	۱,۵۱۵,۰۳۳,۵۰۰	۰.۳۵	۲,۱۵۵,۴۲۸,۴۲۳	۲,۳۳۴,۹۸۶,۰۸۱	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۶.۱۳	۳۷,۸۷۸,۵۵۶,۳۴۹	۲۸,۳۱۳,۳۹۷,۶۳۶	محصولات غذایی و آشامیدنی
۰	۰	۰	۴.۱۷	۲۵,۷۷۲,۰۴۸,۴۰۰	۱۸,۹۸۷,۳۳۲,۶۷۶	استخراج نفت گاز و شمسات جسی اکتشاف
۰	۰	۰	۰.۱۸	۱,۰۸۲,۷۲۱,۵۸۱	۹۱۴,۱۳۴,۵۵۶	استخراج ذغال سنگ
۱.۰۳	۲,۴۶۰,۹۵۲,۴۱۶	۲,۱۲۲,۳۹۵,۳۸۲	۰.۰۵	۳۰۸,۷۶۹,۲۰۳	۲۸۶,۲۱۹,۲۰۰	کاشی و سرامیک
۲.۶۸	۶,۳۶۵,۵۶۹,۸۶۶	۶,۳۲۱,۹۸۴,۲۵۲	۰	۰	۰	مخابرات
۵.۱۷	۱۲,۳۰۲,۰۴۰,۳۵۷	۱۲,۹۴۶,۱۲۷,۵۹۹	۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۲	۴۰,۳۳۶,۳۰۱	۶۰,۶۳۵,۶۲۸	۰	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۴۹	۱,۱۶۱,۵۲۱,۵۷۳	۱,۸۶۲,۳۳۲,۴۸۰	۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۱	۱۴,۶۲۰,۹۸۶	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	تأمین وجوه بیمه و بازتأمین
۰.۲۶	۶۲۶,۵۲۶,۰۱۸	۸۳۷,۳۰۴,۴۶۰	۰	۰	۰	پاربات و صادرات و فروش کالاهای معجز
۰.۰۴	۱۰۲,۶۳۲,۹۲۹	۱۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	واسطه گریهای مالی و پولی
۹۰.۸۲	۲۱۶,۰۷۱,۶۸۶,۱۶۸	۲۰۵,۷۶۹,۸۴۴,۳۶۷	۹۷.۳۴	۶۰۱,۱۵۶,۹۰۱,۱۵۱	۴۲۹,۶۴۲,۱۳۰,۵۷۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۶۷۳,۳۵۰,۴۶۷	۱۵,۹۸۸,۳۳۲,۳۱۲	(۲,۱۵۹,۷۸۷,۰۵۱)	۱۸,۱۴۸,۱۲۱,۳۶۳

سود سهام دریافتنی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۸
ریال	ریال
۰	۶۸,۳۶۲

حسابرسی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۴۵	۰	(۱۰,۸۴۵)	۰	۱۰,۸۴۵
۰	۱,۶۴۳,۷۵۱	(۲,۰۸۲,۳۷۶)	۳,۷۲۶,۰۲۷	۰
۸۰	۱۲,۸۲۱,۹۷۰	(۱۶,۲۴۱,۱۳۴)	۳۹,۰۶۳,۰۱۴	۸۰
۱۰,۹۲۵	۱۴,۴۶۵,۷۲۱	(۱۸,۳۳۴,۲۳۵)	۳۲,۷۸۹,۰۴۱	۱۰,۹۲۵

مخارج تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۸
ریال	ریال
۱۴۱,۸۵۴,۴۳۳	۲۴۵,۱۲۵,۸۳۷

حساب جاری نزد ملت



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۳,۲۲۲,۱۴۵,۴۲۰	۷,۲۵۹,۲۱۲,۷۵۷	مدیر صندوق
۵,۴۵۷,۰۰۶,۷۶۷	۸,۷۶۲,۸۰۸,۴۱۲	ضامن صندوق
۱,۳۹۹,۰۳۵,۷۱۷	۱,۱۳۱,۵۸۰,۹۰۸	متولی صندوق
۱۵,۰۰۰,۱۲۰	.	حسابرس صندوق
۱۰,۰۹۳,۱۸۸,۰۲۴	۱۷,۱۵۳,۶۰۲,۰۷۷	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۷,۳۱۴,۶۰۱,۰۶۹	۲,۴۶۱,۷۹۶,۰۲۹	بابت واحدهای ابطال شده
۲۸۹,۴۹۲,۰۹۹	۱۲۵,۴۳۱,۰۳۱	بابت واحدهای صادر شده
۷,۶۰۴,۰۹۳,۱۶۸	۲,۵۸۷,۲۲۷,۰۶۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۲- ذخایر

۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۲۹۱,۸۰۰,۹۲۷	۴۵۹,۱۵۴,۱۱۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹,۲۰۵,۴۸۰	۹,۲۰۵,۴۸۰	حسابهای پرداختی
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر ذخایر
۲۰۱,۰۰۶,۴۰۷	۵۳۸,۳۵۹,۵۹۰	

۱۳- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	(۳۶,۷۳۴,۰۹۱,۴۶۹)	۶۰۲,۶۹۱,۰۱۸,۳۵۰	(۵۸۲,۳۹۰,۲۵۷,۳۵۵)	(۱۷,۴۴۲,۳۳۰,۴۷۴)	(۳۶,۷۳۴,۰۹۱,۴۶۹)

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۱/۰۴/۲۶		۱۳۹۲/۰۲/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۹,۳۶۵,۳۸۶,۲۲۲	۳۷,۴۶۲	۵۷۲,۱۰۶,۴۴۳,۸۷۱	۷۳,۵۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۷۷۹,۱۳۶,۷۰۳	۱,۰۰۰	۷,۷۷۵,۹۳۲,۳۱۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۲,۱۴۴,۵۲۲,۹۲۵	۴۸,۴۶۲	۵۷۹,۸۸۲,۳۷۶,۱۸۲	۷۴,۵۷۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۸
۱۵-۱	ریال ۵۹,۱۳۲,۳۳۲,۱۰۲	ریال ۱۴,۱۲۸,۵۲۸,۵۳۹
۱۵-۲	ریال (۸۲,۷۹۰,۰۲۵)	ریال ۰
	۵۹,۱۵۴,۳۲۲,۰۷۷	۱۴,۱۲۸,۵۲۸,۵۳۹

تألیف سود حاصل از فروش سهام و حل تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸							سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۸
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سیمان بهبهان	۱۵,۰۰۰	۳۷۳,۳۳۰,۰۰۰	(۱۷۷,۵۸۹,۱۸۳)	(۱,۳۶۶,۲۰۰)	(۱,۳۲۵,۳۲۰)	۹۲,۸۳۹,۱۷۶	
پتاک کارآفرین	۱,۹۷۱,۵۱۶	۳,۲۲۵,۳۳۸,۷۹۳	(۳,۳۲۳,۸۲۲,۱۷۳)	(۱۶,۱۲۶,۳۳۴)	(۱۷,۰۶۲,۰۹۵)	(۹,۴۳۹,۷۴۰)	
رکت حفاری شمال	۳۱,۱۵۱	۳۷,۲۷۲,۴۸۵	(۳۴,۶۸۰,۴۸۷)	(۲۳۶,۳۶۲)	(۲۵۰,۰۷۱)	۲,۱۰۵,۵۶۴	
سربله کلاری توسعه سدان و فلات	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۹,۵۳۲,۲۸۳	(۸,۸۸۷,۶۵۳,۱۶۳)	(۶۸,۰۴۷,۶۶۱)	(۷۱,۹۹۴,۴۲۶)	۴,۵۸۱,۸۳۷,۰۳۳	
پتروشیمی خارک	۵۴۵,۴۶۸	۱۲,۸۸۵,۱۳۷,۰۱۳	(۹,۲۱۲,۳۳۶,۸۳۵)	(۶۴,۴۲۵,۳۲۵)	(۶۸,۱۶۳,۴۲۸)	۲,۵۲۰,۱۲۲,۰۱۵	
سیمان ارومیه	۵۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۰۰۰	(۱۳,۸۱۰,۸۱۰)	(۸۱,۷۱۰)	(۸۶,۴۴۹)	۲,۳۴۲,۰۳۱	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۹۱۲,۳۳۳	۵,۵۳۱,۲۶۳,۵۶۸	(۵,۶۶۸,۱۷۸,۵۳۳)	(۳۷,۶۵۶,۳۳۳)	(۳۹,۲۶۰,۳۹۰)	(۱۹۴,۳۲۰,۶۸۸)	
صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۳۰۴,۹۹۲	۲,۳۹۶,۴۱۴,۸۴۴	(۲,۳۷۵,۴۱۴,۱۶۱)	(۱۶,۲۸۲,۰۷۲)	(۱۷,۴۲۸,۰۲۵)	۵۲۶,۹۵۲,۴۷۴	
سرمایه گذاری غدیر	۲,۳۳۹,۱۹۱	۱۰,۵۰۸,۸۵۷,۷۹۳	(۹,۷۶۲,۸۰۵,۵۵۹)	(۵۲,۵۴۴,۳۸۹)	(۵۵,۵۹۱,۸۵۸)	۶۲۷,۹۱۵,۷۸۷	
شمال شرق شاهرود	۱۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۰,۰۰۰	(۱,۱۰۲,۳۳۱,۳۶۱)	(۱۷,۰۸۵۰)	(۱۸۰,۷۵۹)	(۱,۰۶۸,۵۱۲,۵۷۰)	
مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)	(۱۱۱,۰۹۰)	۱,۸۶۴,۹۱۰	
سیمان غرب	۲,۵۵۱,۰۲۸	۱۲,۳۳۱,۸۰۷,۰۲۵	(۶,۸۳۹,۱۸۱,۹۲۳)	(۶۲,۱۵۹,۰۳۵)	(۶۵,۴۶۴,۲۵۹)	۵,۳۷۴,۲۰۱,۸۰۹	
پالایش نفت اصفهان	۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۷,۸۹۴,۶۰۰	(۷,۴۸۹,۰۲۸,۵۰۰)	(۹۳,۱۸۹,۳۷۳)	(۹۸,۵۹۴,۲۶۲)	۱۰,۹۵۶,۵۰۷,۸۱۵	
مجموع پروژه های نیروگاهی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۷,۹۶۰,۰۷۸	(۱۱,۳۴۴,۷۸۵,۳۷۷)	(۶۴,۷۸۹,۸۰۰)	(۶۷,۴۸۹,۶۰۹)	۱,۸۱۱,۸۹۵,۳۷۲	
ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۰۰	۴۰۱,۳۳۹,۵۵۰	(۲۵۵,۹۹۲,۸۹۹)	(۲۰۰,۵۶۹۸)	(۲۰,۱۲۲,۰۲۸)	۱۳۱,۰۱۸,۹۲۵	
سرمایه گذاری ملی ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۷۳۴,۸۱۰	(۳,۰۲۵,۱۷۳,۳۵۵)	(۱۴,۶۲۸,۷۳۴)	(۱۵,۴۷۷,۱۹۰)	(۱۲۹,۸۷۸,۴۹۹)	
صنعتی سیمان	۶,۴۵۰	۳۰,۹۲۷,۷۵۰	(۲۲,۰۶۳,۶۶۳)	(۱۵۴,۶۳۹)	(۱۶۳,۶۰۸)	۸,۵۲۵,۸۴۰	
کابل های مخابراتی شیفندنی	۳۳,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۵۶,۸۵۸,۰۰۰)	(۲۲۴,۰۰۰)	(۲۳۶,۹۹۲)	(۱۲,۵۱۸,۹۹۲)	
سرمایه گذاری سپه	۴,۰۱۳,۹۶۵	۶,۰۴۰,۳۳۱,۳۹۰	(۵,۳۹۱,۳۰۵,۶۳۴)	(۳۰,۲۰۱,۶۵۷)	(۳۱,۵۳۲,۵۳۲)	۶۸۶,۸۷۰,۷۰۶	
سنگ آهن کل کهر	۳,۸۷۳,۱۸۲	۳۴,۳۳۷,۵۰۱,۳۲۵	(۲۰,۷۹۵,۳۳۹,۱۲۲)	(۱۷۲,۸۷۷,۰۷۲)	(۱۸۲,۱۷۲,۳۸۳)	۱۳,۳۸۷,۱۰۰,۲۰۹	
ایران خودرو	۲,۴۰۰,۵۷۸	۲,۳۹۳,۸۸۲,۳۸۸	(۲,۳۸۸,۸۱۲,۸۶۹)	(۱۷,۳۶۹,۴۱۲)	(۱۸,۳۸۲,۳۸۸)	(۲۷۰,۶۴۲,۵۳۱)	
ایران ترانسفو	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۹,۵۱۸,۳۳۸)	(۲,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۶۷۶,۷۳۰)	(۱۲۸,۷۲۵,۰۶۸)	
سیمان تهران	۴۹۱,۶۲۵	۱,۷۷۳,۳۵۶,۲۵۰	(۱,۴۸۲,۰۴۲,۸۷۲)	(۸,۸۶۶,۷۸۱)	(۹,۳۸۱,۰۵۵)	۲۷۲,۰۶۵,۵۲۲	
صنایع آذرب	۴۲,۳۴۱	۲۲,۲۵۸,۷۴۵	(۶۰,۶۳۵,۶۳۸)	(۲۱۶,۲۹۴)	(۲۲۸,۸۳۹)	(۱۷,۸۲۲,۰۲۵)	
مپس ساختمان تسلیک ده لهن	۲۰,۰۰۰	۲۷۱,۹۸۶,۸۰۰	(۲۷۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۹,۹۳۴)	(۱,۳۳۸,۸۱۰)	(۲,۲۰۱,۹۳۴)	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴,۰۲۳,۱۰۹	۴,۶۳۴,۵۶۹,۰۵۴	(۴,۶۳۹,۳۵۴,۵۲۸)	(۳۴,۱۷۲,۸۲۵)	(۳۴,۵۱۶,۸۷۰)	(۲۲,۳۷۵,۱۹۰)	
سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۸,۳۳۷,۷۷۴)	(۱,۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۷,۵۸۰)	۳۰,۶۴۵,۰۴۶	
خدمات دریایی نابینر خاورمیانه	۱۰,۰۰۰	۴۶,۴۲۰,۰۰۰	(۳۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۱۰۰)	(۱۳۹,۷۶۲)	(۶,۳۳۱,۸۶۲)	
فرآورده های تسوز آذر	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۴,۰۱۴	(۲۱۶,۱۳۴,۶۹۰)	(۹۵۱,۷۳۰)	(۹۰۰,۶۳۸۵)	(۳۷,۸۷۸,۰۸۱)	
پتروشیمی کرماتشاه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۶۵۰,۰۰۰	(۸۷۰,۶۲۰,۲۸۸)	(۵,۳۳۲,۲۵۰)	(۵,۶۴۲,۵۷۹)	۱۸۵,۰۵۲,۴۴۴	
پتروشیمی پردیس	۴۰۴,۰۰۰	۲۲,۳۵۴,۳۲۵,۳۴۰	(۹,۳۷۶,۵۸۱,۱۹۱)	(۱۱۲,۳۷۱,۱۷۹)	(۱۱۸,۷۸۳,۹۰۷)	۱۲,۳۳۶,۰۰۰,۴۴۲	
گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۳۹۸,۸۸۲	۱۹,۳۷۸,۳۱۰,۱۸۱	(۱۲,۱۹۳,۳۸۲,۳۷۸)	(۲۶,۸۹۱,۰۵۱)	(۱۰۲,۵۰۱,۷۳۲)	۵,۹۸۵,۳۳۴,۹۲۰	
جمع نقل به صفحه بعد		۱۹۱,۲۹۷,۴۸۹,۳۷۹	(۱۳۰,۸۳۳,۱۰۸,۹۰۱)	(۹۵۴,۳۸۷,۳۷۷)	(۱۰۱۱,۹۶۳,۷۱۹)	۵۸,۵۰۵,۹۲۹,۴۱۱	
						۴,۱۲۳,۷۱۹,۶۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۶		دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۱۷۳,۷۱۹,۶۹۳	۵۸,۵۰۹,۹۲۹,۲۱۱	(۱,۰۱۱,۶۳۳,۷۱۹)	(۹۵۶,۲۸۷,۴۴۷)	(۱۳۰,۸۲۳,۱۰۸,۹۰۱)	۱۹۱,۲۶۷,۲۸۹,۳۷۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
+	(۵۹۲,۷۱۷,۹۵۵)	(۳۰,۰۷۷,۷۳۹)	(۲۸,۳۲۸,۸۶۵)	(۶,۳۲۱,۹۸۳,۳۵۲)	۵,۶۸۵,۷۷۲,۹۰۰	۲۸۴,۱۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
+	(۸,۵۶۸,۵۵۸)	(۵۲۱,۰۲۲)	(۳۹۲,۴۷۸)	(۱۰۶,۰۵۰,۷۰۸)	۹۸,۳۹۵,۶۷۰	۹۰,۳۶۳	سیمان فارس و خوزستان
+	۲,۲۲۷,۳۷۹	(۲۲۲,۶۲۷)	(۲۵۷,۷۰۱)	(۲۸,۷۸۲,۴۳۳)	۵۱,۵۲۰,۱۶۰	۳۱,۰۲۳	سیمان صوفیان
(۱۱,۸۳۳,۰۵۰)	۸,۰۴۸,۳۲۲,۲۹۴	(۶۱,۸۵۸,۶۳۳)	(۵۸,۶۴۴,۷۸۱)	(۱۰,۲۶۸,۱۵۵,۸۰۳)	۱۱,۶۹۳,۵۰۳,۵۱۰	۱,۸۸۰,۸۸۹	پالایش نفت بندر عباس
۴۰,۵۴۰,۹۰۳	(۳,۱۰۹,۰۳۷)	(۶۶,۳۳۷)	(۶۳,۷۰۰)	(۱۴,۵۲۰,۰۰۰)	۱۲,۵۴۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	بیمه ملت
+	۵۱۲,۲۲۴,۰۶۴	(۱۰,۸۰۳,۷۴۷)	(۱۰,۳۱۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۹,۰۳۸,۶۳۱)	۲,۰۲۲,۲۶۹,۹۷۰	۲۴۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۱۱,۶۳۳,۳۰۰)	۴۰۰,۵۲۳,۰۲۹	(۸,۸۱۳,۵۳۰)	(۹,۳۷۵,۵۲۸)	(۱,۴۲۵,۴۴۷,۵۸۳)	۱,۸۵۵,۱۰۹,۶۱۰	۱۱۵,۰۰۰	صنعتی بهشهر
+	(۹,۱۸۲,۷۳۵)	(۱,۱۱۰,۹۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۰۳۲,۸۳۵)	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
+	۷,۱۰۲,۰۰۳	(۹۳۴,۸۰۸)	(۸۷۵,۰۰۰)	(۱۶۶,۳۹۵,۱۸۹)	۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	نفت تهران
+	۱۹,۱۳۱,۴۸۵	(۳,۰۳۶,۸۲۳)	(۱,۹۳۴,۶۱۵)	(۳۲۳,۸۱۰,۰۸۷)	۲۸۹,۹۲۳,۰۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ذغال سنگ نگین طیس
(۹۳,۹۸۲,۳۹۱)	(۳۱,۶۱۲,۳۳۳)	(۳,۱۶۸,۴۲۲)	(۲,۰۹۹,۵۵۰)	(۸۳۷,۳۰۴,۴۶۰)	۴۰۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	صنعتی دریایی ایران
۲۲۷,۳۳۷,۲۳۱	۲۹,۲۶۸,۲۷۰	(۷۷۷,۷۲۲)	(۷۵۲,۰۰۰)	(۱۱۹,۸۷۹,۷۸۱)	۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان سیاهان
+	۲,۲۲۴,۶۶۶	(۶۶۱,۷۷۹)	(۴۲۵,۵۰۰)	(۱۲۱,۵۸۸,۰۵۵)	۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵۲۹,۷۶۴,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲,۶۴۲,۵۶۵,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۳۷,۱۱۰,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۸۷,۹۲۸,۹۵۴)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱,۵۵۶,۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱,۵۶۹,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	پهنوش
(۴۸۵,۸۱۶,۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
(۳۶۹,۵۸۹,۰۷۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ابلان
(۱,۱۹۹,۱۶۳,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۳۴۰,۶۰۷,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۷۰,۷۶۷,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	مدل و مدل بدنه نفتی طرح دریا
۹,۷۳۰,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر
۱۳,۳۴۰,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(۲۵,۵۰۴,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	رینگ سازی
(۲۰,۹۵۹,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	سایپا
۳۹۹,۵۱۸,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	سخت آژند
۱,۹۲۴,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۶۳,۸۷۴,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا
(۹,۷۱۸,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۲,۸۱۷,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۳۳۰,۸۵۶,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۲۵۶,۵۳۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
۳,۳۹۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	صنعت بیمه
۱۷,۴۴۶,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	صنعت و معدن
۵,۷۱۴,۹۹۰,۸۲۶	۵۹,۳۲۷,۴۳۳,۱۰۳	(۱,۱۳۳,۰۸۹,۸۸۰)	(۱,۰۷۱,۱۷۳,۶۸۵)	(۱۵۲,۷۵۲,۹۸۹,۴۳۱)	۲۱۳,۱۹۳,۶۸۴,۴۰۹	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۷۱۲,۹۹۰,۹۲۶	۵۹,۲۲۷,۲۲۲,۱۰۲	(۱,۱۲۳,۰۸۹,۸۸۰)	(۱۰,۷۱,۱۷۲,۶۸۵)	(۱۵۲,۷۵۲,۹۸۹,۶۴۲)	۲۱۴,۱۹۴,۶۸۳,۳۰۹	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۳۰۷,۸۵۶,۲۳۰	.	.	.	.	.	-	زامیاد
(۱۷۰,۸۶۴,۳۱۱)	.	.	.	.	.	-	صنعتی بارز
۵,۲۱۷,۳۶۰	.	.	.	.	.	-	صنعتی یوتان
۳۹۶,۰۳۷,۸۷۱	.	.	.	.	.	-	فروسلیس
۳۷۷,۱۹۸,۱۷۳	.	.	.	.	.	-	فن اوران
۴,۳۲۷,۲۰۰,۵۲۷	.	.	.	.	.	-	فولاد خوزستان
۳۰۲,۵۰۱,۶۱۰	.	.	.	.	.	-	فولاد صباتور
۱۴,۷۱۳,۵۴۵	.	.	.	.	.	-	فصلعات اتومبیل
۱,۱۵۶,۷۰۵,۱۱۷	.	.	.	.	.	-	کائنی سمدی
(۵۸,۳۴۰,۵۷۷)	.	.	.	.	.	-	کالسیمین
۴۱,۷۸۰,۶۲۸	.	.	.	.	.	-	گروه بهمن
(۶,۵۵۷,۷۹۰)	.	.	.	.	.	-	لیزینگ ایران
(۳۹,۸۹۵۷)	.	.	.	.	.	-	مارگارین
(۳۴۵,۵۵۷,۹۲۱)	.	.	.	.	.	-	مخابرات
۱۳۶,۲۲۴,۸۳۱	.	.	.	.	.	-	مرجان کار
(۷,۲۱۴,۳۵۰)	.	.	.	.	.	-	مس شهید باهنر
(۶۹,۵۴۳,۱۵۳)	.	.	.	.	.	-	مسکن شمال شرق
۱۴,۸۶۴,۳۷۱	.	.	.	.	.	-	نوسازی ساختمان
(۹۸,۰۳۵,۳۹۱)	.	.	.	.	.	-	نفث تبریز
۱۴,۱۲۸,۵۴۸,۵۳۹	۵۹,۲۲۷,۲۲۲,۱۰۲	(۱,۱۲۳,۰۸۹,۸۸۰)	(۱۰,۷۱,۱۷۲,۶۸۵)	(۱۵۲,۷۵۲,۹۸۹,۶۴۲)	۲۱۴,۱۹۴,۶۸۳,۳۰۹		

۲-۱۵- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح میبایست:

دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۷۹۰,۰۴۵)	.	(۱۱,۷۳۶,۱۰۶)	(۱۵,۱۶۱,۰۶۳,۸۳۹)	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۰	اجاره امید
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۲۹,۰۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
(۸۲,۷۹۰,۰۴۵)	.	(۴۲,۶۹۶,۱۰۶)	(۵۵,۱۹۰,۱۰۳,۸۳۹)	۵۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸						
خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود اوراق	ترخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸۴,۰۳۶,۴۹۰	.	۱۸۴,۰۳۶,۴۹۰	۲۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	متعدد
۱۵۹,۹۹۳,۸۶۳	.	۱۵۹,۹۹۳,۸۶۳	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۰۷/۱۷
۳۴۴,۰۳۰,۳۵۳	.	۳۴۴,۰۳۰,۳۵۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۷- خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۶
					ریال	ریال		
معادن و روی	۶۹۳,۶۷۳,۳۷۶	(۷۱۷,۰۰۴,۳۵۲)	(۳,۶۶۹,۵۳۲)	(۳,۶۶۸,۳۶۷)	(۳۰,۴۶۸,۹۷۵)	-	-	-
سیمان ایلام	۶۲۰,۸۵۰,۰۰۱	(۵۸۴,۲۲۱,۰۰۰)	(۳,۲۸۴,۳۹۷)	(۳,۱۰۴,۲۵۰)	۳۰,۳۴۰,۴۵۴	-	-	-
سیمان صوفیان	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۸۶۵,۱۰۰)	(۳,۱۲۶,۳۹۰)	(۲,۹۵۵,۰۰۰)	۲۳۰,۰۵۳,۵۱۰	۲۶,۴۷۱,۱۵۰	۲۶,۴۷۱,۱۵۰	۲۶,۴۷۱,۱۵۰
صنعتی بوتان	۵۶۷,۱۷۱,۰۰۰	(۳۵۲,۷۴۵,۲۲۰)	(۳,۰۰۰,۳۳۵)	(۲,۸۳۵,۸۵۵)	۲۰۸,۵۸۹,۵۹۰	۷,۸۸۳,۵۸۰	۷,۸۸۳,۵۸۰	۷,۸۸۳,۵۸۰
گلگهر	۴۰,۳۹۰,۰۶۳,۳۵۶	(۳,۰۸۶,۳۰۶,۸۷۸)	(۲۱,۳۶۶,۳۴۴)	(۲۰,۱۹۵,۰۳۳)	۹۱۱,۱۲۸,۱۰۳	(۳,۱۸۰,۱۲۰,۱۱۶)	(۳,۱۸۰,۱۲۰,۱۱۶)	(۳,۱۸۰,۱۲۰,۱۱۶)
پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۲,۳۵۰,۰۰۱	(۴۸۲,۷۲۲,۳۳۱)	(۲,۳۹۲,۹۳۲)	(۲,۲۶۱,۷۵۰)	(۳۷,۰۲۷,۰۲۲)	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳۲۵,۶۹۹,۹۹۸)	(۲۰,۲۷,۱۲۸)	(۱,۹۱۶,۰۰۰)	(۴۶,۴۴۳,۱۲۶)	(۱,۳۶۶,۳۴۳,۲۶۳)	(۱,۳۶۶,۳۴۳,۲۶۳)	(۱,۳۶۶,۳۴۳,۲۶۳)
چینی ایران	۳۱۱,۹۷۹,۳۷۳	(۲۸۶,۲۱۹,۲۰۱)	(۱,۶۵۰,۳۷۱)	(۱,۵۵۹,۸۹۷)	۲۳,۵۵۰,۰۰۲	-	-	-
سیمان غرب	۲۹۸,۷۵۰,۰۰۱	(۱۴۵,۱۳۶,۷۸۵)	(۱,۵۸۰,۳۸۸)	(۱,۴۹۳,۷۵۰)	۱۵۰,۵۳۹,۰۷۸	۵۱۷,۲۱۲,۴۱۷	۵۱۷,۲۱۲,۴۱۷	۵۱۷,۲۱۲,۴۱۷
تجهیزات سدید	۲۶۷,۹۱۰,۵۰۰	(۹۰۴,۴۳۱,۴۲۹)	(۱,۴۱۷,۳۴۷)	(۱,۳۳۹,۵۵۳)	(۶۲۹,۲۷۷,۷۲۸)	(۶۲۹,۱۲۱,۷۳۴)	(۶۲۹,۱۲۱,۷۳۴)	(۶۲۹,۱۲۱,۷۳۴)
خدمات دریایی نیروی خاورمیانه	۱۷۸,۸۹۴,۰۰۰	(۲۰۱,۵۲۶,۰۰۰)	(۹۴۶,۳۴۹)	(۸۹۴,۴۷۰)	(۲۴,۶۷۳,۸۱۹)	(۴,۴۹۳,۷۹۰)	(۴,۴۹۳,۷۹۰)	(۴,۴۹۳,۷۹۰)
سیمان تهران	۳۱,۷۹۱,۵۰۰	(۲۵,۱۳۴,۹۹۹)	(۱,۶۸۰,۱۷۷)	(۱,۵۸۰,۹۵۷)	۶,۳۳۹,۳۶۶	-	-	-
سرمایه گذاری سکن شاعران	۵۸,۷۱۶,۰۰۰	(۵۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۳۹)	(۲۹۳,۵۸۰)	(۶۷۷,۶۱۹)	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۸۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۶۲,۰۴۳,۸۳۷)	(۴۶۹,۱۳۸,۹۴۰)	(۴۴۳,۴۳۰,۰۰۰)	۷۸,۴۱۱,۳۷۷,۳۳۳	۲۱,۳۱۹,۶۵۰,۳۵۵	۲۱,۳۱۹,۶۵۰,۳۵۵	۲۱,۳۱۹,۶۵۰,۳۵۵
پتروشیمی خلیج فارس	۵۲,۴۴۴,۴۸۰,۰۰۰	(۴۲,۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷۷,۳۳۵,۴۹۱)	(۳۶۲,۱۲۲,۴۰۰)	۹,۵۲۹,۵۳۲,۱۰۱	-	-	-
نفت و گازپارسین	۴۵,۳۲۷,۷۳۰,۱۵۰	(۳۳,۸۲۱,۳۳۸,۱۷۵)	(۳۳۹,۲۵۴,۶۹۳)	(۳۲۶,۱۳۸,۶۵۱)	۱۰,۸۴۰,۹۹۷,۸۳۳	(۳۹۹,۱۸۱,۰۹۳)	(۳۹۹,۱۸۱,۰۹۳)	(۳۹۹,۱۸۱,۰۹۳)
پارس مینو	۴۵,۰۳۲,۵۹۹,۱۷۰	(۲۵,۳۴۱,۳۳۷,۸۰۱)	(۱,۸۵۰,۳۷۵,۳۵۰)	(۱,۷۵۰,۲۱۲,۹۹۶)	۹,۴۴۰,۷۷۳,۰۲۴	-	-	-
ملی مس	۳۴,۳۷۰,۷۸۹,۷۸۰	(۳۲,۱۹۱,۶۲۱,۳۵۹)	(۱,۸۱۰,۳۹۲,۴۷۸)	(۱,۷۱۰,۳۵۳,۴۹۹)	۱,۷۲۴,۵۲۱,۹۹۴	(۱,۶۷۶,۷۱۵,۱۲۰)	(۱,۶۷۶,۷۱۵,۱۲۰)	(۱,۶۷۶,۷۱۵,۱۲۰)
سیمان بهبهان	۳۳,۳۴۴,۳۲۷,۳۵۰	(۱۷,۵۳۲,۸۳۷,۲۲۲)	(۱۷۶,۴۹۷,۱۰۷)	(۱۶۶,۸۲۱,۴۶۲)	۱۵,۴۸۸,۱۴۶,۵۶۰	۱,۳۱۵,۹۴۴,۹۹۴	۱,۳۱۵,۹۴۴,۹۹۴	۱,۳۱۵,۹۴۴,۹۹۴
سیمان ارومیه	۳۲,۸۵۹,۴۵۱,۵۰۴	(۱۷,۸۸۴,۶۹۵,۳۵۰)	(۱۷۲,۸۱۴,۴۹۸)	(۱۶۴,۲۹۷,۲۵۸)	۱۴,۶۳۶,۶۲۳,۳۹۸	۸۴۲,۹۶۹,۵۵۲	۸۴۲,۹۶۹,۵۵۲	۸۴۲,۹۶۹,۵۵۲
فولاد مبارکه	۳۲,۳۱۰,۷۸۳,۹۹۹	(۳۱,۵۳۳,۷۸۹,۷۷۷)	(۱۷۰,۹۲۴,۰۴۷)	(۱۶۱,۵۵۳,۹۳۰)	۴۴۴,۵۱۶,۳۰۵	(۱۰,۸۲۰,۲۱۹,۸۹۲)	(۱۰,۸۲۰,۲۱۹,۸۹۲)	(۱۰,۸۲۰,۲۱۹,۸۹۲)
صندوق بازنشستگی	۳۱,۶۱۲,۶۶۰,۹۸۶	(۳۴,۴۴۲,۳۹۲,۴۶۰)	(۱,۶۷۰,۳۲۰,۹۷۷)	(۱,۵۸۰,۶۲۳,۰۵)	۶,۵۲۴,۹۷۳,۲۳۴	(۳۷۶,۷۰۶,۸۹۹)	(۳۷۶,۷۰۶,۸۹۹)	(۳۷۶,۷۰۶,۸۹۹)
مینا	۲۸,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۳۹,۵۵۴,۹۲۳)	(۱۵۲,۹۷۶,۲۲۰)	(۱۴۴,۵۹۰,۰۰۰)	۱,۷۸۰,۸۷۶,۸۵۷	(۶,۰۵۹,۱۴۰,۵۷۳)	(۶,۰۵۹,۱۴۰,۵۷۳)	(۶,۰۵۹,۱۴۰,۵۷۳)
خطاری شمال	۲۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۸۷,۳۳۳,۶۷۲)	(۱۳۷,۷۵۱,۶۰۰)	(۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰)	۶,۷۸۴,۶۱۵,۷۲۶	(۶۶۱,۹۶۵,۱۳۹)	(۶۶۱,۹۶۵,۱۳۹)	(۶۶۱,۹۶۵,۱۳۹)
سیمان مازندران	۲۲,۷۵۶,۸۶۱,۳۳۵	۱۸,۸۵۰,۵۵۶,۵۱۸	(۱۲۵,۶۷۳,۷۹۶)	(۱۱۸,۷۸۴,۲۰۷)	۳,۶۸۶,۳۳۶,۷۱۴	۸۵,۱۶۲,۶۰۰	۸۵,۱۶۲,۶۰۰	۸۵,۱۶۲,۶۰۰
چادر ملو	۲۳,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۰۴,۸۹۶,۶۵۵)	(۱۳۴,۸۶۵,۱۶۰)	(۱۱۸,۰۲۰,۰۰۰)	۳,۷۵۶,۴۱۸,۱۸۵	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۲۰,۶۳۹,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۹,۹۳۶,۱۴۲)	(۱۰۹,۱۸۴,۰۱۳)	(۱۰۳,۱۹۸,۵۰۰)	۱۱,۴۱۷,۳۸۱,۳۴۵	۶,۷۳۶,۷۷۳,۴۵۲	۶,۷۳۶,۷۷۳,۴۵۲	۶,۷۳۶,۷۷۳,۴۵۲
پتروشیمی خارک	۱۷,۹۵۸,۴۳۸,۲۹۷	(۱۳,۰۲۶,۸۸۶,۳۲۸)	(۹۵,۰۰۰,۱۳۹)	(۸۹,۷۲۲,۱۹۱)	۴,۷۴۶,۷۵۹,۶۳۹	(۳,۷۷۳,۰۴۶,۳۳۷)	(۳,۷۷۳,۰۴۶,۳۳۷)	(۳,۷۷۳,۰۴۶,۳۳۷)
سرمایه گذاری معادن و تجارت	۱۰,۶۸۸,۷۸۷,۷۲۵	(۸,۳۶۱,۱۷۹,۴۰۶)	(۵۶,۴۳۳,۶۸۷)	(۵۳,۴۴۳,۹۳۹)	۲,۲۱۷,۶۲۰,۶۹۳	۳۹۷,۶۰۳,۷۳۵	۳۹۷,۶۰۳,۷۳۵	۳۹۷,۶۰۳,۷۳۵
جمع نقل به صفحه بعد	۵۴۵,۸۹۹,۸۶۷,۵۰۲	(۳۵۸,۰۴۸,۱۱۵,۷۸۰)	(۲,۸۱۷,۷۹۹,۷۳۰)	(۲,۳۲۹,۴۹۹,۳۳۸)	۱۸۷,۳۳۳,۳۵۲,۶۵۳	۱۲,۸۳۲,۱۱۵,۷۴۹	۱۲,۸۳۲,۱۱۵,۷۴۹	۱۲,۸۳۲,۱۱۵,۷۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۴۵,۸۹۹,۸۶۷,۵۰۲	(۳۵۸,۰۴۸,۱۱۵,۷۸۰)	(۲,۸۸۷,۷۹۹,۷۳۰)	(۲,۷۳۹,۴۹۹,۳۲۸)	۱۸۲,۲۳۳,۴۵۲,۶۵۳	۱۳,۸۳۰,۱۱۵,۷۶۹	
سرمایه گذاری امید	۸,۵۱۱,۵۰۵,۳۱۲	(۸,۸۱۵,۹۲۶,۶۰۴)	(۴۵,۰۲۵,۸۶۳)	(۴۲,۵۵۷,۵۲۷)	(۳۹۲,۰۰۴,۶۸۲)	(۳۵,۳۹۳)	
کالسیمین	۸,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۵۵۲۰,۳۳۳)	(۴۴,۶۴۲,۳۱۰)	(۴۲,۱۹۵,۰۰۰)	(۱,۶۵۳,۳۵۷,۶۵۳)	-	
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۶,۹۳۷,۴۳۱,۷۰۵	(۷,۳۸۰,۰۳۹,۷۳۳)	(۳۶,۶۹۹,۰۱۴)	(۳۴,۶۸۷,۱۵۹)	(۵۱۳,۹۹۴,۲۰۰)	-	
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۶,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۴۶,۰۶۰,۹۶۸)	(۳۲,۲۰۵,۵۲۰)	(۳۰,۴۴۰,۰۰۰)	(۸۳۰,۷۰۶,۴۸۸)	-	
فرآوری مواد معدنی ایران	۵,۷۹۷,۰۰۴,۶۶۸	(۴,۸۲۸,۳۳۲,۷۶۹)	(۳۰,۶۶۶,۱۵۵)	(۲۸,۹۸۵,۰۲۳)	۹۰۸,۹۳۰,۷۳۱	-	
فولاد خوزستان	۵,۵۹۹,۷۳۱,۷۳۲	(۵,۶۹۲,۷۶۸,۲۸۰)	(۲۹,۵۱۶,۷۸۱)	(۲۷,۸۹۸,۶۵۹)	(۱۷۱,۴۵۱,۶۸۸)	-	
قطعات صنعتی تریس ایران	۳,۷۷۶,۷۷۸,۱۳۵	(۱۰,۱۸۴,۰۹۴,۵۸۸)	(۱۹,۹۷۹,۱۵۶)	(۱۸,۸۸۳,۸۹۱)	(۶,۴۳۶,۱۷۹,۵۰۰)	(۶۵۸,۹۳۷,۰۱۲)	
الومینیوم ایران	۳,۳۳۵,۰۳۲,۰۰۵	(۳,۹۷۵,۰۸۵,۳۷۲)	(۱۷,۵۸۹,۴۷۲)	(۱۶,۶۲۵,۲۱۰)	(۶۸۶,۲۵۷,۹۴۹)	-	
توسعه صنایع بهشهر	۳,۳۲۹,۷۷۹,۹۶۰	(۳,۰۷۲,۲۵۹,۸۳۵)	(۱۷,۰۸۵,۵۳۶)	(۱۶,۱۴۸,۹۰۰)	۱۳۴,۲۸۵,۶۸۹	-	
صنعتی سیاهان	۲,۰۶۴,۲۵۶,۸۴۹	(۱,۳۴۵,۱۹۳,۹۷۷)	(۱۰,۸۲۳,۶۹۹)	(۱۰,۳۳۱,۲۸۴)	۵۳۰,۰۰۶,۸۸۹	(۱۷۹,۷۲۳,۹۶۶)	
کشیرانی ایران	۱,۹۹۸,۹۴۴,۳۸۰	(۲,۰۳۳,۴۶۰,۰۸۱)	(۱۰,۵۷۳,۴۱۶)	(۹,۹۹۴,۷۲۲)	(۵۵,۰۸۴,۸۳۹)	(۳۲۹,۴۲۰,۱۵۰)	
ایران ترانسفو	۱,۱۶۱,۵۸۲,۶۰۸	(۱,۷۹۲,۰۳۱,۸۷۴)	(۶,۰۲۸,۹۷۲)	(۵,۷۰۷,۹۱۳)	(۶۶۲,۱۹۶,۱۵۱)	(۶۹۲,۳۷۶,۹۸۰)	
ذغال سنگ نگین طیس	۱,۰۹۳,۷۷۸,۶۲۰	(۹۱۴,۱۳۴,۵۵۸)	(۵,۷۸۷,۱۲۷)	(۵,۴۶۹,۸۱۳)	۱۶۸,۵۸۷,۰۲۲	-	
نیرو محرکه	۱,۰۴۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۲,۵۱۹,۴۲۲)	(۵,۵۴۹,۷۳۹)	(۵,۳۴۵,۵۰۰)	(۹۹۴,۲۱۴,۶۸۱)	-	
زامیاد	۱,۰۳۱,۱۰۵,۰۴۰	(۱,۲۲۹,۶۳۲,۰۵۸)	(۵,۴۵۴,۵۴۶)	(۵,۱۵۵,۵۲۵)	(۲۰۹,۱۳۷,۰۸۹)	(۱۳۸,۱۲۰,۷۳۹)	
بانک کارفرین	۹۵۸,۹۱۵,۹۵۸	(۹۳۷,۸۴۰,۸۸۲)	(۵,۰۷۲,۶۶۵)	(۴,۷۹۴,۵۸۰)	۱۱۲,۰۷۸,۳۱۱	(۳۵,۴۰۷,۳۵۷)	
زنگان	۷۶۸,۶۹۹,۳۲۹	(۶۱۹,۹۰۴,۴۱۸)	(۳,۰۶۶,۴۱۹)	(۳,۸۳۳,۴۹۷)	۱۴۰,۸۸۴,۹۹۵	۱۴۰,۷۲۳,۵۶۷	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۴۹۳,۳۳۱,۴۷۴	
آتیه دماوند	-	-	-	-	-	(۹۵,۱۴۷,۷۳۹)	
آذراب	-	-	-	-	-	(۲۰,۲۰۷,۹۱۷)	
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	۱۴۲,۲۳۴,۹۴۶	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۳۵۲,۴۹۲,۲۰۹)	
بیمه ملت	-	-	-	-	-	۹۷,۸۸۴	
زامیاد حق تقدم	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۸,۴۲۰,۰۰۰)	
سرمایه گذاری سه	-	-	-	-	-	(۴۴۹,۶۵۹,۰۸۵)	
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۸۹۰,۶۹۶)	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۷۳۹,۲۰۶)	
صنعتی دریایی ایران	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۹۱۱,۳۸۰)	
کابل شهید فندی	-	-	-	-	-	(۸,۷۶۰,۳۸۴)	
مهندسی راه آهن	-	-	-	-	-	(۸۶,۶۸۳,۱۱۰)	
تسوزآذر	-	-	-	-	-	(۳۱,۵۸۸,۸۵۰)	
تعديلات	-	-	-	-	-	۴۵,۸۸۱,۳۴۵	
	۶۰۷,۶۷۲,۷۳۳,۸۰۲	(۳۳۹,۹۰۵,۰۱۱,۴۶۲)	(۳,۴۱۴,۵۷۸,۱۳۰)	(۳,۲۸۳,۴۹۹,۶۱۹)	۱۷۱,۵۱۴,۷۷۰,۵۸۱	۱۰,۳۰۱,۸۴۱,۸۰۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماهه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

١٨- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۵,۸۴۹,۹۴۴,۳۲۳	۳,۷۳۳,۷۷۹,۱۳۳	مدیر صندوق
۷,۳۰۵,۸۰۱,۶۴۵	۴,۶۶۷,۲۲۳,۹۲۴	ضامن صندوق
۱,۳۹۴,۶۹۶,۳۰۸	۸۳۱,۱۱۷,۰۶۷	متولی صندوق
۱۴,۹۳۱,۵۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۴۰	حسابرس صندوق
۱۴,۵۶۵,۳۷۳,۷۹۴	۹,۲۴۷,۱۲۰,۱۶۴	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
۱۶۷,۳۵۳,۱۸۳	۱۶۶,۲۱۳,۶۰۲	هزینه تصفیه
۱۰,۹۴۹	-	هزینه تأسیس
۱۸,۴۵۴,۳۹۶	۷۴,۰۱۶,۳۰۵	هزینه های متفرقه
۱,۵۶۸,۲۰۶,۷۳۵	۶۳۹,۶۲۶,۹۱۷	هزینه کارمزد معاملات
۱,۷۵۴,۰۲۵,۱۶۳	۸۷۹,۸۵۶,۸۲۴	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۲۶	
ریال	ریال	
(۷,۴۲۸,۶۸۸,۸۰۰)	(۲,۴۶۰,۲۰۹,۵۷۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۱۰ ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸						۱۳۹۱/۰۲/۲۶	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	محمدرضا امیری	مدیر صندوق	ممتاز	۱۱۰	۳.۳۳	ممتاز	۱۱۰	۳.۹۰	عادی	۱,۲۹۴
			عادی	۲,۴۴۸		عادی	۲,۴۴۸		عادی	۱,۲۹۴
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سجاد امیری	خویشاوند	عادی	۳,۵۹۸	۴.۸۲	عادی	۳,۵۹۸	۷.۲۳	عادی	۳,۵۰۵
			عادی	۳,۵۹۸		عادی	۳,۵۹۸		عادی	۳,۵۰۵
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن صندوق	عادی	۲,۴۹۵	۳.۵۱	عادی	۲,۴۹۵	۱.۳۲	عادی	۵۳۱
			ممتاز	۱۲۰		ممتاز	۱۲۰		ممتاز	۱۲۰
اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق	سرمایه گذاری صنایع ایران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۱۰	۰.۹۵	ممتاز	۱۱۰	۱.۵۴	عادی	۶۳۵
			عادی	۵۹۸		عادی	۵۹۸		عادی	۶۳۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده بدهی به شرکت کارگزاری در مانده بدهی (ریال) ۱۳۹۲/۰۲/۲۶
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و ضامن	خرید و فروش سهام	۱,۱۸۸,۰۸۱,۲۷۵,۷۰۵	طی دوره	۱۷,۴۴۲,۳۳۰,۴۷۴

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.

